



China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

2024 年 1-6 月财务报表审阅

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

一、 审阅报告	1
二、 财务报表	
1. 合并资产负债表	2-3
2. 合并利润表	4
3. 合并现金流量表	5
4. 合并所有者权益变动表	6-7
5. 资产负债表	8-9
6. 利润表	10
7. 现金流量表	11
8. 所有者权益变动表	12-13
9. 财务报表附注	14-78

审阅报告

中审亚太审字(2024) 号

平度市国有资产经营管理有限公司全体股东：

我们审阅了后附的平度市国有资产经营管理有限公司（以下简称“平度国资公司”）的中期财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司的资产负债表，2024 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。这些中期财务报表的编制是平度国资公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些中期财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对上述财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有在所有重大方面按照《企业会计准则第 32 号——中期财务报告》的要求编制。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合
伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年八月三十日



合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	5.1	2,944,718,894.21	2,884,564,135.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.2	764,278,893.62	495,006,640.34
应收款项融资			
预付款项	5.3	340,859,012.38	171,441,051.37
其他应收款	5.4	5,217,990,397.73	5,109,378,288.27
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5.5	11,566,723,003.35	12,438,962,107.83
合同资产	5.6	6,465,241,725.04	5,772,451,712.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	5.7	522,252,442.10	
其他流动资产	5.8	110,832,517.11	231,490,836.98
流动资产合计		27,932,896,885.54	27,103,294,772.76
非流动资产：			
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款	5.9	541,612,367.36	-
长期股权投资	5.10	120,400,386.34	72,857,913.54
其他权益工具投资	5.11	147,275,701.50	147,275,701.50
其他非流动金融资产	5.12	896,920,913.49	904,984,706.49
投资性房地产			
固定资产	5.13	5,213,193,580.82	4,811,921,437.79
在建工程	5.14	799,313,757.99	2,047,710,645.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.15	26,629,466,722.18	29,590,178,739.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.16	40,000.00	
递延所得税资产	5.17	31,290,151.91	31,216,134.01
其他非流动资产	5.18	240,010,000.00	240,010,000.00
非流动资产合计		34,619,523,581.59	37,846,155,278.09
资产总计		62,552,420,467.13	64,949,450,050.85



合并资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	5.10	2,862,600,000.00	2,360,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.11	787,187,656.70	608,535,502.47
应付账款	5.12	415,496,106.35	784,491,854.47
预收款项	5.13	-	400,000.00
合同负债	5.14	101,719,428.15	64,350,898.02
应付职工薪酬		866,137.24	
应交税费	5.15	1,154,318,185.48	1,088,226,594.88
其他应付款	5.16	6,312,871,922.34	4,337,312,373.13
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	5.17	3,489,604,461.84	3,986,611,206.23
其他流动负债	5.18	400,860,182.59	397,185,158.40
流动负债合计		15,525,524,080.69	13,627,113,587.60
非流动负债：			
长期借款	5.19	2,902,533,461.55	3,341,822,692.31
应付债券	5.20	4,236,727,641.80	5,829,411,558.19
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5.21	2,071,948,944.17	1,968,132,637.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.22	102,033,030.00	102,033,030.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,313,243,077.52	11,241,399,918.14
负债合计		24,838,767,158.21	24,868,513,505.74
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	5.23	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.24	33,981,646,511.00	36,386,725,638.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.25	321,162,953.23	321,162,953.23
未分配利润	5.26	2,910,599,133.79	2,850,803,688.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		37,713,408,598.02	40,058,692,280.31
少数股东权益		244,710.90	22,244,264.80
所有者权益（或股东权益）合计		37,713,653,308.92	40,080,936,545.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		62,552,420,467.13	64,949,450,050.85

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



合并利润表
2024年1-6月

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	5.27	1,384,459,954.96	1,052,393,432.74
其中：营业收入	5.27	1,384,459,954.96	1,052,393,432.74
二、营业总成本		1,460,900,034.11	1,155,022,017.26
其中：营业成本	5.27	1,227,078,870.11	946,284,214.55
税金及附加	5.28	54,833,708.41	56,257,192.41
销售费用		165,518.39	699,873.73
管理费用		60,489,378.52	35,970,427.23
研发费用			
财务费用	5.29	118,332,558.68	115,810,309.34
其中：利息费用		125,482,152.22	141,876,648.12
利息收入		14,030,332.53	53,350,693.12
加：其他收益	5.30	103,923,107.61	215,662,029.75
投资收益（损失以“-”号填列）	5.31	31,210,009.20	8,577,518.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	5.32	14,101,014.70	-65,341,693.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,794,052.36	56,269,269.45
加：营业外收入	5.33	136,469.69	1,997,837.91
减：营业外支出	5.34	10,232,031.97	16,803,113.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,698,490.08	41,463,993.83
减：所得税费用	5.35	4,251,243.35	-16,211,060.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,447,246.73	57,675,054.54
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,447,246.73	57,675,054.54
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）		59,795,445.12	57,870,989.06
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,348,198.39	-195,934.52
六、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			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		58,447,246.73	57,675,054.54
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		59,795,445.12	57,870,989.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,348,198.39	-195,934.52
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

徐磊
印西
3702630525348

徐磊

双苏
双苏

合并现金流量表

2024年1-6月

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		425,310,155.87	1,083,948,284.95
收到的税费返还		-	28,303.97
收到其他与经营活动有关的现金		5,059,792,922.43	3,364,493,832.88
经营活动现金流入小计		5,485,103,078.30	4,448,470,421.80
购买商品、接受劳务支付的现金		713,730,912.05	1,002,255,308.62
支付给职工以及为职工支付的现金		31,975,813.31	1,238,860.20
支付的各项税费		92,645,998.68	67,325,808.06
支付其他与经营活动有关的现金		3,912,156,806.41	3,698,347,718.15
经营活动现金流出小计		4,750,509,530.45	4,769,167,695.03
经营活动产生的现金流量净额		734,593,547.85	-320,697,273.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		34,747,143.00	87,715,874.00
取得投资收益收到的现金		6,420,945.21	8,577,518.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,010.00	3,865,691.00
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		25,708,621.85	1,405.22
投资活动现金流入小计		66,956,720.06	100,160,488.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,205,858.47	372,908,942.47
投资支付的现金		283,350.00	52,794,835.71
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		1,148,311.31	-
投资活动现金流出小计		203,637,519.78	425,703,778.18
投资活动产生的现金流量净额		-136,680,799.72	-325,543,289.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
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		1,977,800,000.00	3,294,540,227.00
发行债券收到的现金			2,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,924,155,132.19	687,458,000.00
筹资活动现金流入小计		4,901,955,132.19	5,981,998,227.00
偿还债务支付的现金		2,650,959,230.76	3,640,975,248.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		370,762,574.50	454,982,842.36
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		2,430,865,655.42	1,215,381,034.32
筹资活动现金流出小计		5,452,587,460.68	5,311,339,125.40
筹资活动产生的现金流量净额		-550,632,328.49	670,659,101.60
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		47,280,419.64	24,418,538.49
加：期初现金及现金等价物余额		40,838,058.43	117,506,923.07
六、期末现金及现金等价物余额		88,118,478.07	141,925,461.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

逢杜
印西
3702830525348

徐磊

双办



合并股东权益变动表
2024年1-6月

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司
金额单位：人民币元

归属于母公司股东权益														
项 目	实收资本（或股本）		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他										
一、上年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	36,386,725,638.41	-	-	-	321,162,953.23	2,850,803,688.67	-	40,058,692,280.31	42,193,234.44	40,100,885,514.75
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	500,000,000.00	-	-	-	36,386,725,638.41	-	-	-	321,162,953.23	2,850,803,688.67	-	40,058,692,280.31	42,193,234.44	40,100,885,514.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,405,079,127.41	-	-	-	-	59,795,445.12	-	-2,345,283,682.29	-41,948,523.54	-2,387,232,205.83
（一）综合收益总额					-	-	-	-	-	59,795,445.12	-	59,795,445.12	-1,348,198.39	58,447,246.73
（二）股东权益投入和减少资本					-	-	-	-	-	-	-	-	-40,600,325.15	-40,600,325.15
1.股东投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配					-2,405,079,127.41	-	-	-	-	-	-	-2,405,079,127.41	-	-2,405,079,127.41
1.提取盈余公积														
2.对所有者（或股东）的分配														
3.其他														
（四）股东权益内部结转					-2,405,079,127.41	-	-	-	-	-	-	-2,405,079,127.41	-	-2,405,079,127.41
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	33,981,646,511.00	-	-	-	321,162,953.23	2,910,599,133.79	-	37,713,408,508.02	244,710.90	37,713,653,308.92

逢杜 印酉 3702830525348
逢杜 印酉 3702830525348
徐磊 双苏 3702830525348
双苏 双苏 3702830525348



合并股东权益变动表（续）
2024年1-6月

上年金额														
归属于母公司股东权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	36,678,512,682.81	-	-	-	292,185,566.13	2,672,098,661.48	-	40,142,796,910.42	42,193,234.44	40,184,990,144.86
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	500,000,000.00				36,678,512,682.81				292,185,566.13	2,672,098,661.48		40,142,796,910.42	42,193,234.44	40,184,990,144.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									28,977,387.10	28,893,601.96		57,870,989.06	-195,934.52	57,675,054.54
（一）综合收益总额														
（二）股东权益投入和减少资本														
1.股东投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积									28,977,387.10	-28,977,387.10				
2.对所有者（或股东）的分配									28,977,387.10	-28,977,387.10				
3.其他														
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	500,000,000.00				36,678,512,682.81				321,162,953.23	2,700,992,263.44		40,200,687,899.48	41,987,299.92	40,242,665,199.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

逢杜印酉

徐磊

双苏双

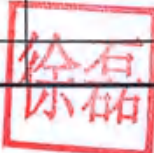


资产负债表
2024年6月30日

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		2,295,327,113.92	2,311,361,644.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12.1	538,034,516.49	369,284,516.49
应收款项融资			
预付款项		-	841,560.00
其他应收款	12.2	9,632,609,230.31	9,140,847,087.61
其中：应收利息			
应收股利			
存货		8,878,526,121.57	9,312,742,748.25
合同资产		7,384,095,164.64	6,700,107,083.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		28,728,592,146.93	27,835,184,639.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	12.3	834,761,422.11	1,272,882,830.40
其他权益工具投资		40,000,001.50	40,000,001.50
其他非流动金融资产		566,475,721.49	574,539,514.49
投资性房地产			
固定资产		4,082,466,100.63	4,628,360,065.87
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		26,569,942,200.28	26,568,399,011.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		21,078,087.82	27,407,125.87
其他非流动资产		240,010,000.00	240,010,000.00
非流动资产合计		32,354,733,533.83	33,351,598,549.61
资产总计		61,083,325,680.76	61,186,783,189.58





资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

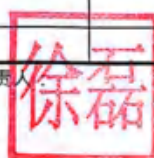
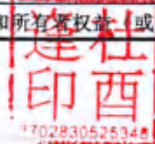
金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,567,000,000.00	1,738,070,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		259,410,000.00	20,000,000.00
应付账款		22,220,997.17	20,778,557.17
预收款项			
合同负债		40,104,243.89	45,094,568.33
应付职工薪酬		43,490.66	
应交税费		1,128,920,268.39	1,079,109,538.46
其他应付款		9,999,672,433.11	8,421,996,890.93
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		2,733,457,215.70	3,625,444,227.89
其他流动负债		135,402,379.00	335,452,088.73
流动负债合计		15,886,231,027.92	15,285,945,871.51
非流动负债：			
长期借款		2,023,758,461.55	1,739,947,692.31
应付债券		5,748,550,506.99	5,829,411,558.19
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		822,372,730.64	971,240,325.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,594,681,699.18	8,540,599,576.17
负债合计		24,480,912,727.10	23,826,545,447.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,771,794,756.60	33,593,159,735.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		321,162,953.23	321,162,953.23
未分配利润		3,009,455,243.83	2,945,915,052.73
所有者权益（或股东权益）合计		36,602,412,953.66	37,360,237,741.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		61,083,325,680.76	61,186,783,189.58

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



利润表
2024年1-6月

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

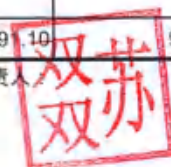
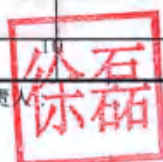
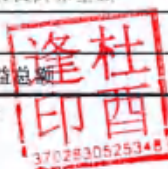
金额单位：人民币元

项目	注释	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	12.4	976,100,806.64	931,806,887.43
减：营业成本	12.4	857,977,260.63	830,490,364.87
税金及附加		51,096,174.07	53,154,185.87
销售费用		-	
管理费用		45,399,720.78	27,908,741.32
研发费用			
财务费用		65,188,789.54	92,177,995.04
其中：利息费用		86,284,015.83	130,644,007.78
利息收入		13,881,836.21	46,909,173.52
加：其他收益		80,000,000.00	215,661,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）			685,714.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		25,316,152.20	-55,020,487.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,755,013.82	89,402,526.74
加：营业外收入		14,110,000.00	25,729.10
减：营业外支出		5,995,784.67	9,165,604.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,869,229.15	80,262,651.34
减：所得税费用		6,329,038.05	-13,755,121.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,540,191.10	94,017,773.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,540,191.10	94,017,773.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（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			
六、综合收益总额		63,540,191.10	94,017,773.32

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

2024年1-6月

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		138,845,416.28	76,501,729.70
收到的税费返还		-	29.10
收到其他与经营活动有关的现金		1,573,816,245.89	1,680,130,522.51
经营活动现金流入小计		1,712,661,662.17	1,756,632,281.31
购买商品、接受劳务支付的现金		75,477,730.92	600,742,533.87
支付给职工以及为职工支付的现金		313,161.49	267,227.99
支付的各项税费		62,829,690.75	61,252,149.31
支付其他与经营活动有关的现金		243,660,497.40	1,217,259,273.84
经营活动现金流出小计		382,281,080.56	1,879,521,185.01
经营活动产生的现金流量净额		1,330,380,581.61	-122,888,903.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,347,143.00	87,715,874.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,865,691.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		8,347,143.00	91,581,565.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,892,842.55	17,490,631.08
投资支付的现金		303,350.00	33,315,412.30
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,196,192.55	50,806,043.38
投资活动产生的现金流量净额		-14,849,049.55	40,775,521.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		680,000,000.00	2,222,000,000.00
发行债券收到的现金		-	2,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,614,143,015.65	537,458,000.00
筹资活动现金流入小计		3,294,143,015.65	4,759,458,000.00
偿还债务支付的现金		1,898,259,230.76	3,427,895,876.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		317,715,988.58	411,861,742.42
支付其他与筹资活动有关的现金		2,377,579,497.57	860,047,949.31
筹资活动现金流出小计		4,593,554,716.91	4,699,805,568.65
筹资活动产生的现金流量净额		-1,299,411,701.26	59,652,431.35
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		16,119,830.80	-22,460,950.73
加：期初现金及现金等价物余额		17,953,991.18	61,387,659.07
六、期末现金及现金等价物余额		34,073,821.98	38,926,708.34

建社印西
3702830525

徐磊

双办

股东权益变动表

2024年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	本年金额				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	股东权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	-	33,593,159,735.94	-	-	321,162,953.23	2,945,915,052.73	37,360,237,741.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	500,000,000.00	-	-	-	-	33,593,159,735.94	-	-	321,162,953.23	2,945,915,052.73	37,360,237,741.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-821,364,979.34	-	-	-	63,540,191.10	-757,824,788.24
（一）综合收益总额										63,540,191.10	63,540,191.10
（二）股东权益投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配						-821,364,979.34					-821,364,979.34
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	-	32,771,794,756.60	-	-	321,162,953.23	3,009,455,243.83	36,602,412,953.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

逢杜印酉

徐磊

双办

股东权益变动表（续）

2024年1-6月

金额单位：人民币元

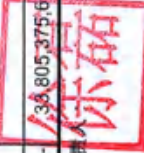
编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

项 目	实收资本（或股本）			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额			500,000,000.00	-	-	33,805,375,692.53	-	-	-	292,185,566.13	2,685,118,568.81	37,282,679,827.47
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年年初余额			500,000,000.00	-	-	33,805,375,692.53	-	-	-	292,185,566.13	2,685,118,568.81	37,282,679,827.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-	-	-	-	-	-	-	4,401,549.83	89,616,223.49	94,017,773.32
（一）综合收益总额											94,017,773.32	94,017,773.32
（二）股东权益投入和减少资本												-
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配												-
1.提取盈余公积										4,401,549.83	-4,401,549.83	-
2.对所有者（或股东）的分配										4,401,549.83	-4,401,549.83	-
3.其他												-
（四）股东权益内部结转												-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备												-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额			500,000,000.00	-	-	33,805,375,692.53	-	-	-	296,587,115.96	2,774,734,792.30	37,376,697,600.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



平度市国有资产经营管理有限公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

1、公司基本情况**1.1 历史沿革**

公司名称：平度市国有资产经营管理有限公司

公司统一社会信用代码为：91370283790835693W

注册资本：50,000.00 万元

实收资本：50,000.00 万元

法定代表人：杜西逢

注册地址：青岛平度市苏州路 63 号

平度市国有资产经营管理有限公司（以下简称“本公司”“公司”）于 2006 年 8 月 23 日在平度市市场监督管理局注册成立，现总部位于平度市。

本公司及各子公司主要从事以自有资产进行投资经营管理，政府授权范围内管理经营城市资产和城市基础设施建设，农业综合开发，水利建设，中低产田改造，植树造林，土地开发整理复垦，；批发零售：化工原料及产品（不含危险化学品）、装饰装修材料（不含危险化学品）、建筑材料、食品、初级农产品、办公用品、计算机配件、机电设备及配件、包装材料、卫生洁具、陶瓷制品、日明百货。

2、财务报表的编制基础**2.1 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

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

2.2 持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.21 收入”各项描述。

3.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.3 记账本位币

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

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

3.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

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。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被

合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.4.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受

益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得了子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，

计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注 4.13.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.12.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

3.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限

短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资。

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

3.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

3.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境

外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的，与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.9.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述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，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见、3.10 应收账款

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬转移给转入方；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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存

金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.10 应收款项

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.10.2 坏账准备的计提方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

项目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	本组合以预期信用损失计提坏账准备的应收账款
组合 2 低风险组合	政府及有关政府部门、押金及员工备用金借款为企业经营必须垫付的款项、公司拆借给其他国有企业的款项、公司与关联方的往来款项

3.10.3 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.11 存货

3.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、生产成本等。

3.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

3.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.12 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

3.12.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证

券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3.12.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.12.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.12.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营

企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.12.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.12.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置

后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3.13 固定资产

3.13.1 固定资产确认条件

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

3.13.2 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	折旧方法	预计净残值率 (%)	预计使用寿命 (年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	5	20-50	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5	5-25	3.80-19.00
运输设备	年限平均法	5	5-10	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	3-5	19.00-31.67
其他设备	折旧方法	5	3-5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.18 长期资产减值”。

3.13.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.14 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

3.15 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

3.16 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.16.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	40-70 年

特许使用权-尾矿废石资源综合整治经营权按照实际开采量进行摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3.16.2 研究与开发支出

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。

3.16.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.18 长期资产减值”。

3.17 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括采矿权办证费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.18 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对于公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.19 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，

和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

3.20 收入

3.20.1 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。

3.20.2 提供劳务收入

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。

本公司报告期内的收入类型为工程总承包收入、租金收入、贸易收入、委托贷款利息收入。

（1）工程总承包收入

本公司该项收入根据与委托方签订的工程项目委托代建协议确认当期收入。根据合同约定的比例，按建设工程的本年实际发生的成本加成进行确认。

（2）租金收入

本公司该项收入根据与客户签订的商铺、办公用房和水库管网租赁合同约定的本年度租金收入金额确认收入。

（3）贸易收入

本公司该项收入根据“3.20.1 商品销售收入”确认原则确认收入。

（4）委托贷款利息收入

本公司该项收入根据与对方签订的委托贷款协议中约定的金额与利率确认利息收入。

3.21 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.21 递延所得税资产/递延所得税负债

3.22.1 当期所得税

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

3.22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3.22.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

3.22.4 所得税的抵销

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

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

3.22 租赁

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

(1) 本公司作为承租人

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注 3.13 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

3.23 其他重要的会计政策和会计估计

3.24.1 会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

3.24.1 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进
房产税	从租计征的，按租金收入的 12%；从价计征的，按房产原值扣除 30%后使用
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额的 7%计缴
教育费附加	按实际缴纳流转税额的 3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳流转税额的 2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴

4.2 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于专项用途财政资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税【2011】70 号）精神，对企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金不纳入应纳税所得额计算应缴所得税。

5、财务报表主要项目注释

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,716.32	100,034.77
银行存款	2,944,516,177.89	2,884,263,726.51
其他货币资金	200,000.00	200,374.33
合计	2,944,718,894.21	2,884,564,135.61
其中：存放在境外的款项总额		

5.1.1 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司受限货币资金情况：

项目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款或通知存款	2,781,020,000.00	2,789,852,125.01
定期存款利息	35,033,291.94	23,355,527.96
保证金	40,347,124.20	30,318,424.20
海发 e 信额度	200,000.00	200,000.00
合计	2,856,600,416.14	2,843,726,077.17

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	208,675,436.21	287,245,193.39
1 至 2 年	313,976,926.14	149,615,078.60
2 至 3 年	162,569,772.32	73,090,807.80
3 至 4 年	92,331,370.78	
4 至 5 年	2,204,441.47	
5 年以上	25,077,609.93	
小计	804,835,556.85	509,951,079.79
减：坏账准备	40,556,663.23	14,944,439.45
合计	764,278,893.62	495,006,640.34

5.2.2 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,927,120.17	1.23	9,927,120.17	100.00	-
按组合计提坏账准备	794,908,436.68	98.77	30,629,543.06	3.85	764,278,893.62
其中：组合 1 按预期信用损失计提坏账准备的应收账款	229,934,495.89	28.57	30,629,543.06	13.32	199,304,952.83
组合 2 低风险组合	564,973,940.79	70.20			564,973,940.79
合计	804,835,556.85	100.00	40,556,663.23	5.04	764,278,893.62

(续)

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

				例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	509,951,079.79	100.00	14,944,439.45	2.93	495,006,640.34
其中：组合 1 按预期信用损失计提坏账准备的应收账款	238,166,360.55	46.70	14,944,439.45	6.27	223,221,921.10
组合 2 低风险组合	271,784,719.24	53.30			271,784,719.24
合计	509,951,079.79	100.00	14,944,439.45	2.93	495,006,640.34

按单项计提坏账准备类别数：

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛圣达电气设备有限公司建材分公司	2,949,926.20	2,949,926.20	100.00	预计无法收回
山东鑫玲瑞煤炭销售有限责任公司	5,498,058.42	5,498,058.42	100.00	预计无法收回
青岛半岛物流置业有限公司	1,479,135.55	1,479,135.55	100.00	预计无法收回
合计	9,927,120.17	9,927,120.17		

按组合计提坏账准备类别数：

按组合 1 计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,785,520.39	47,855.20	1.00
1 至 2 年	162,734.01	8,136.70	5.00
2 至 3 年	149,829,169.18	14,982,916.92	10.00
3 至 4 年	73,292,122.64	14,658,424.53	20.00
4 至 5 年			30.00
5 年以上	1,864,949.67	932,209.71	50.00
合计	229,934,495.89	30,629,543.06	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,460,474.15	154,604.74	1.00
1 至 2 年	149,615,078.60	7,480,753.93	5.00
2 至 3 年	73,090,807.80	7,309,080.78	10.00
3 至 4 年			20.00
4 至 5 年			30.00
5 年以上			50.00
合计	238,166,360.55	14,944,439.45	

按组合 2 计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2：低风险组合	564,973,940.79		
合计	564,973,940.79		

(续)

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2：低风险组合	271,784,719.24		
合计	271,784,719.24		

5.2.3 坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备		9,927,120.17				9,927,120.17
账龄组合计提坏账准备	14,944,439.45	15,685,103.61				30,629,543.06
合计	14,944,439.45	25,612,223.78				40,556,663.23

5.2.4 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
青岛平度市自来水公司	371,250,000.00	46.13	
中安能（天津）能源有限公司	141,585,398.00	17.59	14,158,539.80
平度市财政局	95,975,231.47	11.92	
延长石油天津销售有限公司	73,090,807.80	9.08	14,618,161.56
平度市水利局水产局	30,000,000.00	3.73	
合计	711,901,437.27	88.45	28,776,701.36

5.3 预付款项

5.3.1 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	334,125,886.75	98.02	170,950,010.88	99.71
1-2 年	2,386,721.25	0.70	491,040.49	0.29
2-3 年	3,542,427.94	1.04		
3-4 年	184,312.13	0.06		
4-5 年				
5 年以上	619,664.31	0.18		
合计	340,859,012.38	100.00	171,441,051.37	100.00

5.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
青岛宏畅建设工程有限公司	103,574,070.00	30.39

青岛注成金属有限公司	55,214,906.84	16.20
平度市融智科工贸有限公司	50,071,359.35	14.69
平度市财政局	50,000,000.00	14.67
中铁隧道局集团有限公司	22,751,773.10	6.67
合计	281,612,109.29	82.62

5.4 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	5,217,990,397.73	5,109,378,288.27
合计	5,217,990,397.73	5,109,378,288.27

5.4.1 其他应收款

5.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,761,601,433.89	2,964,213,142.15
1 至 2 年	1,531,317,847.21	1,346,106,459.61
2 至 3 年	112,864,869.61	446,934,939.74
3 至 4 年	465,557,420.74	222,230,968.31
4 至 5 年	214,596,976.98	239,812,875.00
5 年以上	216,655,793.64	
小计	5,302,594,342.07	5,219,298,384.81
减：坏账准备	84,603,944.34	109,920,096.54
合计	5,217,990,397.73	5,109,378,288.27

5.4.1.2 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)	
期初余额	109,920,096.54			109,920,096.54
期初余额在本期	109,920,096.54			109,920,096.54
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-25,316,152.2			25,316,152.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	84,603,944.34			84,603,944.34

5.4.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	减少	收回	转销或	

				或转回	核销	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	109,920,096.54	-25,316,152.2				84,603,944.34
合计	109,920,096.54	-25,316,152.2				84,603,944.34

5.4.1.4 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
平度市城市建设投资开发有限公司	往来款	1,637,351,882.17	3 年以内	30.88	
平度市财政局	往来款	645,076,513.80	2 年以内	12.17	
青岛信禾供应链有限公司	往来款	458,340,000.00	2 年以内	8.64	
平度市城市资产运营有限公司	往来款	203,200,000.00	1 年以内	3.83	
青岛交通开发投资中心	往来款	153,000,000.00	5 年以内	2.89	
合计		3,096,968,395.97		58.40	

5.4.1.5 公司其他应收款期末余额中无终止确认的情况。

5.5 存货

5.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,916,657.33		1,916,657.33
待开发土地使用权			
库存商品	5,569,859.74		5,569,859.74
开发成本	11,559,236,486.28		11,559,236,486.28
合计	11,566,723,003.35		11,566,723,003.35

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	9,288,678.30		9,288,678.30
低值易耗品	201,730,417.57		201,730,417.57
库存商品	66,942,135.84		66,942,135.84
开发成本	12,161,000,876.12		12,161,000,876.12
合计	12,438,962,107.83		12,438,962,107.83

5.5.1 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

本期借款费用资本化金额为 854,269,887.85 元。

5.5.2 存货跌价准备：公司期末对存货进行检查，未发现存货可变现净值低于成本的情形。

5.6 合同资产

5.6.1 合同资产情况

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
工程承包服务相关的合同资产	6,465,241,725.04		6,465,241,725.04	5,772,451,712.36		5,772,451,712.36
合计	6,465,241,725.04		6,465,241,725.04	5,772,451,712.36		5,772,451,712.36

5.7 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	522,252,442.10		
合计	522,252,442.10		

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交及待抵扣税金	110,832,517.11	231,490,836.98
合计	110,832,517.11	231,490,836.98

5.9 长期应收款

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
平度市城市建设投资开发有限公司	925,151,934.35		925,151,934.35			
平度市融智科工贸有限公司	138,712,875.11		138,712,875.11			
减：1 年内到期的长期应收款（附注 5.7）	522,252,442.10		522,252,442.10			
合计	541,612,367.36		541,612,367.36			

5.1 长期股权投资

5.8.1 长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
对合营企业投资		
对联营企业投资	120,400,386.34	72,857,913.54
小计	120,400,386.34	72,857,913.54
减：长期股权投资减值准备		
合计	120,400,386.34	72,857,913.54

5.8.2 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加投资	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
一、联营企业						
青岛东方和力文化产业发展有限公司	28,720,936.07					
青岛平和融资担保有限公司	14,622,019.33					
青岛千夜千城酒店管理有限公司	8,289,886.19					
山东富源矿产品开发有限公司	11,712,131.84					
青岛新河润泽建设运营有限公司	9,512,940.11					
青岛安宜美食品有限公司						
小计	72,857,913.54					
合计	72,857,913.54					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
青岛东方和力文化产业发展有限公司				28,720,936.07	
青岛平和融资担保有限公司				14,622,019.33	
青岛千夜千城酒店管理有限公司			-8,289,886.19		
山东富源矿产品开发有限公司				11,712,131.84	

青岛新河润泽建设运营有限公司			9,512,940.11
青岛安宜美食品有限公司		55,832,358.99	55,832,358.99
小计		47,542,472.80	120,400,386.34
合计		47,542,472.80	120,400,386.34

5.2 其他权益工具投资

5.9.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
青岛府鼎融资担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
青岛和达昇平实业有限公司	49,900,000.00	49,900,000.00
青岛和达昶平置业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
青岛鲁投置业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
青岛邦信置业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
青岛安平里文化旅游开发有限公司	4,285,700.00	4,285,700.00
日照银行股份有限公司	30,000,001.50	30,000,001.50
青岛九州国恒贸易有限公司	8,090,000.00	8,090,000.00
合计	147,275,701.50	147,275,701.50

注 1：子公司平度市城市更新建设发展有限公司持有的青岛和达昇平实业有限公司、青岛和达昶平置业有限公司、青岛鲁投置业有限公司、青岛邦信置业有限公司 30%的股权，收取保底收益，不参与公司经营。

注 2：公司委托平度市惠泽综合建设开发有限公司对青岛九州国恒贸易有限公司代为管理并实际经营控制，对其不具备实质控制、共同控制及重大影响，因此将其计入其他权益工具投资。

5.3 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
共青城祺信股权投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	6,000,000.00
青岛伟光蓝合创业投资基金合伙企业（有限合伙）	61,198,611.00	69,262,404.00
平度市汇泽鑫河股权投资合伙企业（有限合伙）	330,445,192.00	330,445,192.00
山东乐通创新高能产业投资基金合伙企业（有限合伙）	58,000,000.00	58,000,000.00
青岛盛腾佳咨询管理合伙企业（有限合伙）	441,277,110.49	441,277,110.49
合计	896,920,913.49	904,984,706.49

5.4 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,213,185,365.68	4,811,921,437.79
固定资产清理	8,215.14	

合计		5,213,193,580.82			4,811,921,437.79
5.11.1 固定资产					
5.11.1.1 固定资产情况					
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	7,121,790,807.89	40,290,158.03	713,886.84	1,369,681.75	7,164,164,534.51
2、本期增加金额	925,560,376.16	372,024,830.54	2,587,911.73	7,832,785.38	1,308,005,903.81
（1）购置	-	3,508,087.61		307,207.56	3,815,295.17
（2）在建工程转入	484,337.45	3,848,642.51			4,332,979.96
（3）企业合并增加	925,048,915.46	364,609,079.45	2,587,911.73	7,417,242.12	1,299,663,148.76
（4）其他	27,123.25	59,020.97		108,335.70	194,479.92
3、本期减少金额	382,518,105.64	4,753,511.26		1,149,554.53	388,421,171.43
（1）处置或报废	2,058,605.64	40,113.96		20,216.56	2,118,936.16
（2）企业合并减少	380,459,500.00	4,713,397.30		1,129,337.97	386,302,235.27
4、期末余额	7,664,833,078.41	407,561,477.31	3,301,798.57	8,052,912.60	8,083,749,266.89
二、累计折旧					
1、期初余额	2,339,951,297.24	11,438,497.39	383,871.98	469,430.11	2,352,243,096.72
2、本期增加金额	352,137,101.54	157,814,959.08	2,452,287.83	6,502,064.57	518,906,413.02
（1）计提	165,500,488.30	8,693,614.66	122,171.46	975,113.14	175,291,387.56
（2）企业合并增加	186,636,613.24	149,121,344.42	2,330,116.37	5,526,951.43	343,615,025.46
3、本期减少金额		220,472.21		365,136.32	585,608.53
（1）处置或报废		38,291.22		13,824.16	52,115.38
（2）企业合并减少		182,180.99		351,312.16	533,493.15
4、期末余额	2,692,088,398.78	169,032,984.26	2,836,159.81	6,606,358.36	2,870,563,901.21
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,972,744,679.63	238,528,493.05	465,638.76	1,446,554.24	5,213,185,365.68
2、期初账面价值	4,781,839,510.65	28,851,660.64	330,014.86	900,251.64	4,811,921,437.79

5.5 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	799,313,757.99	2,047,710,645.69
合计	799,313,757.99	2,047,710,645.69

5.12.1 重要在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

新河中小微企业 企业高端化工产 业园				500,705,311.82	500,705,311.82
亿达未来生物 医药产业园展 示中心				3,680,672.03	3,680,672.03
全食材产业				816,827,698.18	816,827,698.18
陆橘果胶（上 大卓阳）项目	130,742,311.55		130,742,311.55	130,742,311.55	130,742,311.55
新河产业基地 配套基础设施 工程	607,368,980.93		607,368,980.93	584,391,113.68	584,391,113.68
公路超限动态 系统建设项目				1,075,472.58	1,075,472.58
2014 年高温水 工程（一期） 二标段	13,194,393.32		13,194,393.32		
兴平热电开发 区高温水首站 二期	4,134,206.21		4,134,206.21		
平度市 2014 年 汽改水项目二 标段	3,700,718.34		3,700,718.34		
开元城、开元 盛景庭院管网 配套	2,995,253.40		2,995,253.40		
君悦豪苑供热 庭院管网配套 工程	2,113,529.80		2,113,529.80		
3*150t/h 循环流 化 燃 煤 锅 炉 +1*50MW 背压 发电机项目	2,009,707.76		2,009,707.76		
合计	766,259,101.31		766,259,101.31	2,037,422,579.84	2,037,422,579.84

5.12.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期其他减少 金额	期末余额
新河中小微企业高端 化工产业园	3,010,060,000.00	500,705,311.82			500,705,311.82	
全食材产业	1,140,000,000.00	816,827,698.18			816,827,698.18	
新河产业基地配套基 础设施工程		584,391,113.68	22,977,867.25			607,368,980.93
陆橘果胶（上大卓 阳）项目		130,742,311.55				130,742,311.55
2014 年高温水工程 （一期）二标段			13,194,393.32			13,194,393.32
兴平热电开发区高 温水首站二期			4,134,206.21			4,134,206.21
平度市 2014 年汽改			3,700,718.34			3,700,718.34

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减少 金额	期末余额
水项目二标段						
开元城、开元盛景 庭院管网配套			2,995,253.40			2,995,253.40
君悦豪苑供热庭院 管网配套工程			2,113,529.80			2,113,529.80
3*150t/h 循环流化 燃 煤 锅 炉 +1*50MW 背压发 电机项目			2,009,707.76			2,009,707.76
合计		2,032,666,435.23	51,125,676.08		1,317,533,010.00	766,259,101.31

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
新河中小微企业高端 化工产业园						自筹、银行 借款
全食材产业						自筹、银行 借款
新河产业基地配套基 础设施工程			54,256,423.04	44,808,488.22		自筹、银行 借款
陆橘果胶（上大卓 阳）项目						自筹
合计			54,256,423.04	44,808,488.22		

5.6 无形资产

5.13.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	4,149,761,259.72	190,265.49	25,794,779,100.00	29,944,730,625.21
2、本期增加金额	65,079,856.32	167,964.60	20,234.37	65,268,055.29
（1）购置	23,669,473.50	26,548.67		23,696,022.17
（2）企业合并增 加	41,410,382.82	141,415.93	20,234.37	41,572,033.12
3、本期减少金额	166,412,508.40		2,851,717,800.00	3,018,130,308.40
（1）处置				
（2）其他转出	166,412,508.40		2,851,717,800.00	3,018,130,308.40
4、期末余额	4,048,428,607.64	358,230.09	22,943,081,534.37	26,991,868,372.10
二、累计摊销				
1、年初余额	200,417,817.21		154,134,068.93	354,551,886.14
2、本期增加金额	5,672,777.54	33,667.57	15,323,070.99	21,029,516.10
（1）计提	3,655,069.29	12,950.58	15,320,878.93	18,988,898.80
（2）企业合并增 加	2,017,708.25	20,716.99	2,192.06	2,040,617.30

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
3、本期减少金额	5,258,313.99		7,921,438.33	13,179,752.32
（1）处置				
（2）其他转出	5,258,313.99		7,921,438.33	13,179,752.32
4、期末余额	200,832,280.76	33,667.57	161,535,701.59	362,401,649.92
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,847,596,326.88	324,562.52	22,781,545,832.78	26,629,466,722.18
2、年初账面价值	3,949,343,442.51	190,265.49	25,640,645,031.07	29,590,178,739.07

注 1：根据《平度市城市建设投资开发工作领导小组办公室关于将历史遗留矿山尾矿废石资源处置权评估作价入账的请示》(平城投办字[2020]15 号)、平度市财政局《关于市城投办将历史遗留矿山尾矿废石资源处置权评估作价入账请示的办理意见》(编号 2020A366)及市政府同意批复，2020 年 12 月，公司依据同致信德（北京）资产评估有限公司出具的同致信德评报字(2020)第 020127 号、同致信德评报字(2020)第 020128 号资产评估报告，将平度市矿山地质环境及工矿废弃地生态治理项目尾矿废石资源综合整治经营权以评估价值 19,287,779,300.00 元记入公司无形资产。

注 2：根据《青岛平度控股集团有限公司关于户外广告经营权评估入账的请示》（平控呈[2021]15 号）、平度市国有资产管理服务中心《关于青岛平度控股集团有限公司申请将平度市户外广告经营权评估入账请示的办理意见》（编号 2021A257）及市政府同意批复，2021 年 12 月，公司依据同致信德（北京）资产评估有限公司出具的同致信德评报字（2021）第 020163 号资产评估报告，将平度市户外广告经营权以评估价值 2,851,717,800.00 元记入无形资产。

注 3：根据《关于平度市停车位特许经营权的评估申请说明》、《平度市城乡建设局青岛平度控股集团有限公司关于加快全市停车设施智慧化管理工作的请示》（平城建呈（2021）78 号）：将 75,252.00 个公共停车位的经营权交付平度市国有资产经营管理有限公司使用，公司依据同致信德（北京）资产评估有限公司出具的同致信德评报字（2021）第 020164 号资产评估报告，将公共停车位经营权以评估价值 3,150,199,200.00 元记入无形资产，增加资本公 3,150,282,000.00 元。

5.13.2 公司期末对无形资产进行逐项检查，未发现无形资产存在减值迹象。

5.7 递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	125,160,607.57	31,290,151.91	124,864,535.99	31,216,134.01
合计	125,160,607.57	31,290,151.91	124,864,535.99	31,216,134.01

5.8 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
土地补偿费		40,000.00		40,000.00
合计		40,000.00		40,000.00

5.9 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
山东潍莱高速铁路公司	152,760,000.00	152,760,000.00
青岛城乡（大泽山）产业发展公司	87,250,000.00	87,250,000.00
合计	240,010,000.00	240,010,000.00

说明：其他非流动资产为本公司对山东潍莱高速铁路有限公司投资款 152,760,000.00 元，对青岛城乡（大泽山）产业发展公司投资款 87,250,000.00 元。因尚未确定最终持股比例，暂时在本科目核算。

5.10 短期借款

5.16.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,239,600,000.00	1,091,300,000.00
保证借款	837,000,000.00	778,700,000.00
抵押借款		
信用借款	175,000,000.00	
抵押+保证借款	575,000,000.00	490,000,000.00
抵押+质押借款	36,000,000.00	
合计	2,862,600,000.00	2,360,000,000.00

注：截止 2024 年 06 月 30 日本公司不存在逾期未还的短期借款。

5.16.2 质押借款明细

借款人名称	贷款银行	期末余额	质押物
平度市国有资产经营管理有限公司	兴业银行股份有限公司 青岛平度支行	77,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司 8000 万定期存单
平度市国有资产经营管理有限公司	日照银行股份有限公司 青岛平度支行	270,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司存单质押
平度市国有资产经营管理有限公司	日照银行股份有限公司 青岛平度支行	190,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司存单质押
平度市国有资产经营管理有限公司	恒丰银行股份有限公司 青岛城阳支行	48,000,000.00	平度市国有资产经营管理有限公司 4800 万存单质押

平度市国有资产经营管理有限公司	恒丰银行股份有限公司 青岛城阳支行	50,000,000.00	平度市国有资产经营管理有限公司 5200 万存单质押
青岛九州信通工贸有限公司	华夏银行股份有限公司 青岛平度支行	10,000,000.00	平度市国有资产经营管理有限公司定期存单
青岛九州信通工贸有限公司	齐鲁银行股份有限公司 青岛平度支行	9,500,000.00	青岛九州信通工贸有限公司 1000 万定期存单
青岛九州信通工贸有限公司	中国银行股份有限公司 平度支行	96,500,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司定期存单
青岛九州信通工贸有限公司	中国银行股份有限公司 平度支行	38,700,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司定期存单
青岛九州信通工贸有限公司	兴业银行股份有限公司 青岛平度支行	145,300,000.00	平度市国有资产经营管理有限公司 1.5 亿定期存单
青岛九州信通工贸有限公司	兴业银行股份有限公司 青岛平度支行	96,800,000.00	平度市国有资产经营管理有限公司 1 亿定期存单
青岛新河科技产业城开发建设有限公司	齐鲁银行股份有限公司 青岛平度支行	190,000,000.00	青岛新河科技产业城开发建设有限公司 2 亿定期存单
青岛新河科技产业城开发建设有限公司	日照银行股份有限公司 青岛平度支行	8,900,000.00	青岛新河科技产业城开发建设有限公司 1000 万定期存单
平度市城市更新建设发展有限公司	日照银行股份有限公司 青岛分行	8,900,000.00	平度市城市更新建设发展有限公司 1 千万定期存单
合计		1,239,600,000.00	

5.16.3 保证借款明细

借款人名称	贷款银行	期末余额	保证人
平度市国有资产经营管理有限公司	齐鲁银行股份有限公司 青岛平度支行	290,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	恒丰银行股份有限公司 青岛城阳支行	58,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	恒丰银行股份有限公司 青岛城阳支行	14,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司 青岛分行	80,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
青岛九州信通工贸有限公司	青岛银行股份有限公司 平度支行	10,000,000.00	平度市国有资产经营管理有限公司
青岛九州信通工贸有限公司	北京银行股份有限公司 青岛分行	100,000,000.00	平度市国有资产经营管理有限公司、平度市城市建设投资开发有限公司
青岛九州信通工贸有限公司	日照银行股份有限公司 青岛分行	10,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
青岛九州信通工贸有限公司	兴业银行股份有限公司 青岛平度支行	155,000,000.00	青岛平度控股集团有限公司

平度市城市更新建设发展有限公司	青岛银行股份有限公司平度支行	10,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
青岛兴平热电有限公司	交通银行股份有限公司青岛平度支行	44,000,000.00	平度市国有资产经营管理有限公司
青岛兴平热电有限公司	交通银行股份有限公司青岛平度支行	12,000,000.00	平度市国有资产经营管理有限公司
青岛兴平热电有限公司	交通银行股份有限公司青岛平度支行	30,000,000.00	平度市国有资产经营管理有限公司
青岛兴平热电有限公司	交通银行股份有限公司青岛平度支行	4,000,000.00	平度市国有资产经营管理有限公司
青岛兴平热电有限公司	兴业银行股份有限公司青岛平度支行	20,000,000.00	青岛平度控股集团有限公司
合计		837,000,000.00	

5.16.4 抵押+保证借款明细

借款人名称	贷款银行	期末余额	抵押物/保证人
平度市国有资产经营管理有限公司	齐鲁银行股份有限公司青岛平度支行	150,000,000.00	抵押物：平度市城市建设投资开发有限公司鲁（2017）平度市不动产权第 0011632 号房地产权 保证人：平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛银行股份有限公司平度支行	340,000,000.00	抵押物：平度市城市建设投资开发有限公司鲁（2018）平度市不动产权第 0007580 号、鲁（2018）平度市不动产权第 0007581 号、鲁（2018）平度市不动产权第 0007582 号、鲁（2018）平度市不动产权第 0007583 号、鲁（2018）平度市不动产权第 0007584 号、鲁（2018）平度市不动产权第 0007585 号、鲁（2018）平度市不动产权第 0007586 号、鲁（2018）平度市不动产权第 0007587 号 保证人：平度市惠农农业综合开发有限公司、平度市城市建设投资开发有限公司
青岛九州信通工贸有限公司	日照银行股份有限公司青岛分行	75,000,000.00	保证人：平度市城市建设投资开发有限公司、平度市城市开发集团有限公司 抵押物：平度市城市开发集团有限公司鲁（2024）平度市不动产权第 0006110 号、平度市城市开发集团有限公司鲁（2024）平度市不动产权第 0006111 号、平度市城市开发集团有限公司鲁（2024）平度市

			不动产权第 0006116 号、平度市城市开发集团有限公司鲁（2024）平度市不动产权第 0006117、平度市城市开发集团有限公司鲁（2024）平度市不动产权第 0006119 号、平度市城市开发集团有限公司鲁（2024）平度市不动产权第 0006122 号
青岛经通纬达工贸有限公司	青岛银行股份有限公司平度支行	10,000,000.00	抵押物：平度市城市建设投资开发有限公司房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007582 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007583 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007585 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007581 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007584 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007580 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007586 号 保证人：平度市国有资产经营管理有限公司
合计		575,000,000.00	

5.16.5 抵押+质押借款明细

借款人名称	贷款银行	期末余额	抵押物/质押物
青岛兴平热电有限公司	青岛银行股份有限公司平度支行	26,000,000.00	抵押物：房地产青房地权平房自字第 16641 号、土地使用权平国用（2014）第 00100 号、土地使用权平国用（2013）第 00402 号、土地使用权平国用（2012）第 00089 号、机器设备，质押物：其他类应收账款
青岛兴平热电有限公司	青岛银行股份有限公司平度支行	10,000,000.00	抵押物：房地产青房地权平房白字第 16641 号、土地使用权平国用（2014）第 00100 号、土地使用权平国用（2013）第 00402 号、土地使用权平国用（2012）第 00089 号、机器设备，质押物：其他类应收账款
合计		36,000,000.00	

5.11 应付票据

5.17.1 应付票据列示

项目	期末余额	期初余额
信用证	315,761,857.99	284,035,499.47
银行承兑汇票	359,410,000.00	50,000,000.00
商业承兑汇票	112,015,795.71	254,500,000.00
工行工 e 信	3.00	20,000,003.00
合计	787,187,656.70	608,535,502.47

5.17.2 本期末无已到期未支付的应付票据。

5.12 应付账款

5.18.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	138,723,160.53	585,696,655.11
1-2 年	228,656,091.60	128,465,206.64
2-3 年	35,442,890.69	70,329,992.72
3-4 年	8,056,870.56	
4-5 年	493,423.29	
5 年以上	4,123,669.68	
合计	415,496,106.35	784,491,854.47

5.18.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

项目	期末余额	账龄
中建八局第二建设有限公司	80,823,276.32	1-2 年
青岛平建建筑安装股份有限公司	41,118,119.18	1 年以内 38,899,810.18, 1-2 年 1,492,700.00 , 2-3 年 725,609.00
青岛上大卓阳新材料科技创新园发展有限公司	40,399,100.00	1-2 年 38,373,600.00, 2-3 年 2,025,500.00
山西国益贸易有限公司	12,004,020.30	1-2 年
青岛泰昊工程测试有限公司	10,466,865.00	2-3 年
合计	184,811,380.80	

5.13 预收账款

5.19.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		
1-2 年		400,000.00
合计		400,000.00

5.14 合同负债

5.20.1 分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

供热合同相关的合同负债	11,022,209.21	64,350,898.02
销货合同相关的合同负债	90,697,218.94	
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	101,719,428.15	64,350,898.02

5.15 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	344,406,144.51	271,109,690.25
城市维护建设税	23,430,975.29	21,327,237.43
教育费附加	16,664,249.02	15,161,579.09
企业所得税	738,811,087.68	738,085,098.00
房产税	7,866,225.41	18,543,664.54
土地使用税	22,976,420.66	23,924,335.73
印花税	160,685.50	29,400.00
个人所得税	2,397.41	2,163.34
资源税		43,426.50
合计	1,154,318,185.48	1,088,226,594.88

5.16 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	4,877,152,584.44	4,337,312,373.13
合计	4,877,152,584.44	4,337,312,373.13

5.22.1 其他应付款

5.22.1.1 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,986,417,173.90	3,068,591,633.40
1-2 年	1,109,398,928.71	1,018,904,589.27
2-3 年	930,460,590.53	74,629,771.07
3 年以上	286,595,229.20	175,186,379.39
合计	6,312,871,922.34	4,337,312,373.13

5.22.1.2 其他应付款前五名

项目	期末余额	占其他应付款 期末余额合计 数的比例(%)	款项性质
青岛平度控股集团有限公司	1,511,822,865.19	23.95	往来款
滨州泓泰企业发展合伙企业（有限合伙）	579,046,380.00	9.17	往来款
荣华建设集团有限公司	399,082,900.00	6.32	往来款
青岛华瑞中环商贸有限公司	302,002,581.79	4.78	借款

青岛藏工贸易有限公司	286,722,068.99	4.54	借款
合计	3,078,676,795.97	48.77	

5.17 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	304,050,000.00	378,700,000.00
1 年内到期的长期应付款	1,325,383,088.87	854,512,032.95
1 年内到期的应付债券	1,860,171,372.97	2,753,399,173.28
合计	3,489,604,461.84	3,986,611,206.23

5.18 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,748,493.91	3,085,906.72
青岛银行中企云链	394,111,688.68	394,099,251.68
合计	400,860,182.59	397,185,158.40

5.19 长期借款

5.25.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	930,683,461.55	1,223,422,692.31
质押借款	567,600,000.00	568,200,000.00
抵押借款	934,300,000.00	504,900,000.00
保证+抵押借款	424,000,000.00	1,074,000,000.00
抵押+质押借款	350,000,000.00	350,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注 5.17）	304,050,000.00	378,700,000.00
合计	2,902,533,461.55	3,341,822,692.31

5.25.2 保证借款明细

借款人名称	贷款银行	期末余额	担保人
平度市国有资产经营管理有限公司	恒丰银行股份有限公司青岛城阳支行	35,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	恒丰银行股份有限公司青岛城阳支行	63,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛农村商业银行股份有限公司人民东路支行	130,150,000.00	平度市惠丰综合建设开发有限公司、平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛农村商业银行股份有限公司人民东路支行	94,050,000.00	平度市惠丰综合建设开发有限公司、平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛农村商业银行股份有限公司人民东路支行	85,500,000.00	平度市惠丰综合建设开发有限公司、平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛农村商业银行股份有限公司人民东路支行	85,500,000.00	平度市惠丰综合建设开发有限公司、平度市城市建设投资开发有限公司

平度市国有资产经营管理有限公司	中国工商银行股份有限公司平度支行	197,200,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	国家开发银行青岛市分行	14,934,300.00	平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	国家开发银行青岛市分行	8,967,069.23	平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	国家开发银行青岛市分行	14,945,015.39	平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	国家开发银行青岛市分行	23,912,076.93	平度市城市建设投资开发有限公司
青岛新河科技产业城开发建设有限公司	青岛农村商业银行股份有限公司人民东路支行	39,500,000.00	平度市惠泽综合建设开发有限公司
青岛新河科技产业城开发建设有限公司	青岛农村商业银行股份有限公司人民东路支行	138,025,000.00	平度市惠泽综合建设开发有限公司
合计		930,683,461.55	

5.25.3 质押借款明细

借款人名称	贷款银行	期末余额	质押物
平度市国有资产经营管理有限公司	中国工商银行股份有限公司平度支行	188,400,000.00	青岛平度控股集团有限公司 2 亿单位定期存单
平度市国有资产经营管理有限公司	中国工商银行股份有限公司平度支行	94,200,000.00	青岛平度控股集团有限公司 1 亿单位定期存单
青岛九州信通工贸有限公司	中国建设银行股份有限公司平度支行	95,000,000.00	九州信通工贸有限公司 1 亿保证金
青岛九州信通工贸有限公司	中国建设银行股份有限公司平度支行	142,500,000.00	九州信通工贸有限公司 1.5 亿保证金
青岛九州信通工贸有限公司	中国建设银行股份有限公司平度支行	47,500,000.00	九州信通工贸有限公司 5000 万保证金
合计		567,600,000.00	

5.25.4 抵押借款明细

借款人名称	贷款银行	期末余额	抵押物
平度市国有资产经营管理有限公司	中国工商银行股份有限公司平度支行	199,200,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司鲁（2017）平度市不动产权第 0011631 号和鲁（2017）平度市不动产权第 0011633 号办公楼
平度市国有资产经营管理有限公司	中国工商银行股份有限公司平度支行	99,600,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司鲁（2017）平度市不动产权第 0011631 号和鲁（2017）平度市不动产权第 0011633 号办公楼

平度市国有资产经营管理有限公司	青岛银行股份有限公司平度支行	100,000,000.00	抵押物：平度市城市建设投资开发有限公司房地产鲁(2021)平度市不动产权第 0012852 号、鲁(2021)平度市不动产权第 0012859 号、鲁(2021)平度市不动产权第 0012848 号、鲁(2021)平度市不动产权第 0012854 号、鲁(2021)平度市不动产权第 0012849 号、鲁(2021)平度市不动产权第 0012856 号、鲁(2021)平度市不动产权第 0012847 号、鲁(2021)平度市不动产权第 0012855 号
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛银行股份有限公司平度支行	59,900,000.00	
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛银行股份有限公司平度支行	56,380,000.00	
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛银行股份有限公司平度支行	43,460,000.00	
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛银行股份有限公司平度支行	33,930,000.00	
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛银行股份有限公司平度支行	33,140,000.00	
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛银行股份有限公司平度支行	29,450,000.00	
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛银行股份有限公司平度支行	27,180,000.00	
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛银行股份有限公司平度支行	28,690,000.00	
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛银行股份有限公司平度支行	17,870,000.00	不动产权证书鲁(2021)平度市不动产权第 0001619 号、建设工程规划许可证建字第 370201202160084 号、建筑工程施工许可证编号 370283202201300101
青岛新河科技产业城开发有限公司	中国建设银行股份有限公司平度支行	15,000,000.00	
平度市城市更新建设发展有限公司	中国建设银行股份有限公司平度支行	96,000,000.00	
平度市城市更新建设发展有限公司	中国建设银行股份有限公司平度支行	48,000,000.00	土地使用权：不动产权证书、鲁(2021)平度市不动产权第 0005691 号 在建工程：建设工程规划许可证(建字第 370201202160021 号)、建筑工程施工许可证(编号 370283202107280101)

平度市城市更新建设发展有限公司	中国建设银行股份有限公司平度支行	19,000,000.00	土地使用权：不动产权证书、鲁（2021）平度市不动产权第 0005691 号 在建工程：建设工程规划许可证（建字第 370201202160021 号）、建筑工程施工许可证（编号 370283202107280101）
平度市城市更新建设发展有限公司	中国建设银行股份有限公司平度支行	27,500,000.00	土地使用权：不动产权证书、鲁（2021）平度市不动产权第 0005691 号 在建工程：建设工程规划许可证（建字第 370201202160021 号）、建筑工程施工许可证（编号 370283202107280101）
合计		934,300,000.00	

5.25.5 保证+抵押借款明细

借款人名称	贷款银行	期末余额	保证人/抵押物
平度市国有资产经营管理有限公司	中国工商银行股份有限公司平度支行	181,000,000.00	保证人：平度市城市建设投资开发有限公司 抵押物：鲁（2021）青岛市崂山区不动产权第 0044798 号、鲁（2021）青岛市崂山区不动产权第 0044800 号、鲁（2021）青岛市崂山区不动产权第 0044786 号、鲁（2021）青岛市不动产权第 0044803 号、鲁（2021）青岛市崂山区不动产权第 0044801 号
青岛新河科技产业城开发建设有限公司	中国建设银行股份有限公司平度支行	180,000,000.00	保证人：平度市国有资产经营管理有限公司 抵押物：建设工程规划许可证建字第 370201202160084 号、建筑工程施工许可证编号 370283202201300101 不动产权证书鲁（2021）平度市不动产权第 0001619 号
青岛新河科技产业城开发建设有限公司	中国建设银行股份有限公司平度支行	13,000,000.00	保证人：平度市国有资产经营管理有限公司 抵押物：青岛新河科技产业城开发建设有限公司鲁（2021）平度市不动产权第 0001619 号国有土地使用权和在建工程（建筑工程规划许可证：建字第 370201202160084 号、建筑

			工程施工许可证编号： 370283202201300101 号)
青岛新河科技产业城开发有限公司	中国建设银行股份有限公司平度支行	10,000,000.00	抵押物：青岛新河科技产业城开发有限公司鲁（2021）平度市不动产权第 0001619 号国有土地使用权和在建工程（建筑工程规划许可证：建字第 370201202160084 号、建筑工程施工许可证编号：370283202201300101 号） 保证人：平度市国有资产经营管理有限公司
青岛九州国泰贸易有限公司	青岛银行股份有限公司平度支行	10,000,000.00	抵押物：平度市城市建设投资开发有限公司房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007582 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007583 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007585 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007581 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007584 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007580 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007586 号 保证人：平度市国有资产经营管理有限公司
青岛泓信永泰产业投资有限公司	青岛银行股份有限公司平度支行	10,000,000.00	抵押物：平度市城市建设投资开发有限公司房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007582 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007583 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007585 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007581 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007584 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007580 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007586 号 保证人：平度市国有资产经营管理有限公司
青岛瑞峰矿业有限公司	青岛银行股份有限公司平度支行	10,000,000.00	抵押物：平度市城市建设投资开发有限公司房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007582 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007583 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007585 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007581 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007584 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007580 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007586 号 保证人：平度市国有资产经营管理有限公司

			权第 0007582 号、房地 鲁（2018）平度市不动 权第 0007583 号、房地 鲁（2018）平度市不动 权第 0007585 号、房地 鲁（2018）平度市不动 权第 0007581 号、房地 鲁（2018）平度市不动 权第 0007584 号、房地 鲁（2018）平度市不动 权第 0007580 号、房地 鲁（2018）平度市不动 权第 0007586 号 保证人： 平度市国有资产经营管 理有限公司
青岛陆港产业投 资发展有限公司	青岛银行股份有限公 司平度支行	10,000,000.00	抵押物：平度市城市建 设投资开发有限公司房地 鲁（2018）平度市不动 权第 0007582 号、房地 鲁（2018）平度市不动 权第 0007583 号、房地 鲁（2018）平度市不动 权第 0007585 号、房地 鲁（2018）平度市不动 权第 0007581 号、房地 鲁（2018）平度市不动 权第 0007584 号、房地 鲁（2018）平度市不动 权第 0007580 号、房地 鲁（2018）平度市不动 权第 0007586 号 保证人： 平度市国有资产经营管 理有限公司
合计		424,000,000.00	

5.25.6 抵押+质押借款明细

借款人名称	贷款银行	期末余额	抵押物/质押物
平度市国有资产 经营管理有限公司	青岛银行股份有限公 司平度支行	100,000,000.00	抵押物：平度市城市建 设投资开发有限公司房地 鲁(2018)平度市不动产权 第 0007585 号，房地 (2018)平度市不动产权第 0007581 号，房地 (2018)平度市不动产权第 0007586 号，房地 (2018)平度市不动产权第 0007583 号，房地 (2018)平度市不动产权第 0007584 号，房地 (2018)平度市不动产权第 0007580 号，房地
平度市国有资产 经营管理有限公司	青岛银行股份有限公 司平度支行	150,000,000.00	
平度市国有资产 经营管理有限公司	青岛银行股份有限公 司平度支行	100,000,000.00	

		(2018) 平度市不动产权第 0007582 号, 质押物: 应收账款
合计	350,000,000.00	

5.20 应付债券

项目	期末余额	期初余额
18 青岛平度债	702,796,720.59	697,457,771.79
2020 年公司债券 (日照银行)		
2020 年公司债券 (青岛银行) -20 青平 02	370,000,000.00	370,000,000.00
2023 年公司债 (浦发银行) -23 青平 01		799,017,890.76
2023 年公司债 (浦发银行) -23 青平 02	399,120,921.21	399,120,921.21
2023 年公司债 (浦发银行) -23 青平 03		799,004,974.43
2021 年公司美元债券	1,404,228,025.27	1,400,251,275.69
2022 年公司美元债	708,270,000.00	708,270,000.00
2023 年公司美元债	1,416,540,000.00	1,416,540,000.00
2021 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 鲁平度国资 ZR002 (浙商银行)		300,000,000.00
21 年平度国资债融计划 (日照银行)		460,000,000.00
21 鲁平度国资 ZR001(河北银行)		100,000,000.00
债券利息	95,943,347.70	133,147,897.59
减: 一年内到期的应付债券 (附注 5.17)	1,860,171,372.97	2,753,399,173.28
合计	4,236,727,641.80	5,829,411,558.19

5.21 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,639,928,128.57	1,968,132,637.64
专项应付款	432,020,815.60	
合计	2,071,948,944.17	1,968,132,637.64

5.27.1 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	2,376,001,217.44	1,704,694,670.59
信托贷款	189,310,000.00	577,950,000.00
政府专项债券	400,000,000.00	540,000,000.00
减: 一年内到期的长期应付款 (附注 5.17)	1,325,383,088.87	854,512,032.95
合计	1,639,928,128.57	1,968,132,637.64

5.27.2 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
供热计量表安装		50,020,815.60		50,020,815.60
2024 平度市中医医院建设项目专项债		572,000,000.00	190,000,000.00	382,000,000.00
合计		622,020,815.60	190,000,000.00	432,020,815.60

5.22 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	102,033,030.00			102,033,030.00	政府拨款
合计	102,033,030.00			102,033,030.00	—

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
住房租赁市场发展试点专项资金	72,453,030.00					72,453,030.00	与资产相关
安平里项目	29,580,000.00					29,580,000.00	与资产相关
合计	102,033,030.00					102,033,030.00	

5.23 实收资本

投资方	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%
青岛平度控股集团有限公司	300,000,000.00	60.00			300,000,000.00	60.00
平度市城市建设投资开发有限公司	200,000,000.00	40.00			200,000,000.00	40.00
合计	500,000,000.00	100.0			500,000,000.00	100.00

注：根据《平度市国有资产管理服务中心关于将平度市国有资产经营管理有限公司部分股权划转至青岛平度控股集团有限公司的请示》（平度市国有资产管理服务中心平国资呈(2022)12号、平度市人民政府办公室公文处理单（平国资呈（2022）13号）；将平度市国有资产管理中心持有的平度市国有资产经营管理有限公司 60%股权无偿划转至青岛平度控股集团有限公司，变更后青岛平度控股集团有限公司直接持有平度市国有资产经营管理有限公司 60%股权，平度市城市建设投资开发有限公司直接持有平度市国有资产经营管理有限公司 40%股权。

5.24 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	36,386,725,638.41		2,405,079,127.41	33,981,646,511.00
合计	36,386,725,638.41		2,405,079,127.41	33,981,646,511.00

注：

5.25 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	321,162,953.23			321,162,953.23
合计	321,162,953.23			321,162,953.23

注：盈余公积变动是按照净利润的 10%计提的法定盈余公积金。

5.26 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	2,850,803,688.67	2,672,098,661.48
其他调整因素		
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	2,850,803,688.67	2,672,098,661.48
加：本期归属于母公司股东的净利润	59,795,445.12	207,682,414.29
减：提取法定盈余公积		28,977,387.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	2,910,599,133.79	2,850,803,688.67

5.27 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,197,518,026.14	1,081,065,294.58	879,788,761.30	799,362,544.67
其他业务	186,941,928.82	146,013,575.53	172,604,671.44	146,921,669.88
合计	1,384,459,954.96	1,227,078,870.11	1,052,393,432.74	946,284,214.55

5.33.1 营业收入、成本（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程总承包	798,825,255.03	719,662,391.92	787,866,699.18	709,789,819.08
租赁业务	164,772,239.27	140,558,280.67	169,404,481.08	146,921,669.88
委托贷款收入	17,207,547.17		2,809,984.28	

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
贸易收入	308,802,119.72	281,819,437.45	83,757,074.89	82,552,979.37
尾矿、渣石收入			8,162,199.62	7,017,543.86
供热收入	81,895,065.45	69,801,064.54		
供电收入	6,326,269.41	9,112,316.57		
安装工程收入	1,669,316.53	670,084.10		
其他	4,962,142.38	5,455,294.86	392,993.69	2,202.36
合计	1,384,459,954.96	1,227,078,870.11	1,052,393,432.74	946,284,214.55

5.28 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,255,265.82	2,253,867.50
教育费附加	1,610,904.18	1,609,905.36
土地增值税		19,069.00
房产税	3,479,282.00	2,659,927.72
土地使用税	46,725,856.84	46,182,710.77
印花税	560,119.57	424,479.62
资源税		3,086,888.30
车船税	2,280.00	1,140.00
环境保护税	200,000.00	19,204.14
合计	54,833,708.41	56,257,192.41

5.29 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	125,482,152.22	141,876,648.12
减：利息收入	14,030,332.53	53,350,693.12
加：金融手续费	6,880,738.99	27,284,354.34
加：汇兑损失（减：汇兑收益）		
加：其他费用		
合计	118,332,558.68	115,810,309.34

5.30 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与日常经营活动相关的政府补助	103,910,000.00	215,661,700.00
代扣个人所得税手续费返还	13,107.61	329.75
合计	103,923,107.61	215,662,029.75

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
投资运营补助资金	103,910,000.00	200,000,000.00	与收益相关
领创中心项目产业扶持资金		15,661,700.00	与收益相关

乡趣中国域见平度支持资金			与收益相关
合计	103,910,000.00	215,661,700.00	

5.31 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		8,577,518.08
其他	31,210,009.20	
合计	31,210,009.20	8,577,518.08

5.32 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	14,101,014.70	-65,341,693.86
合计	14,101,014.70	-65,341,693.86

5.33 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		400,000.00	
罚款收入		25,700.00	
稳岗补贴		1,503,793.22	
收购子公司利得		59,236.88	
其他	136,469.69	9,107.81	136,469.69
合计	136,469.69	1,997,837.91	136,469.69

5.34 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		566,137.71	
罚款和滞纳金支出	5,731,510.45	7,637,509.03	5,731,510.45
其他	4,500,521.52	8,599,466.79	4,500,521.52
合计	10,232,031.97	16,803,113.53	10,232,031.97

5.35 所得税费用

5.43.1 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	725,989.67	124,362.76
递延所得税费用	3,525,253.68	-16,335,423.47
合计	4,251,243.35	-16,211,060.71

5.36 现金流量表补充资料

5.44.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	58,447,246.73	57,675,054.54
加：信用减值准备	-14,101,014.70	65,341,693.86

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	175,291,387.56	166,761,919.22
无形资产摊销	18,988,898.80	13,796,445.54
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		540,437.71
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	125,482,152.22	141,876,648.12
投资损失	-31,210,009.20	-8,577,518.08
递延所得税资产减少	-74,017.90	-16,335,423.47
递延所得税负债增加		
存货的减少	840,034,554.59	-300,603,635.92
经营性应收项目的减少	-553,705,851.04	393,171,615.83
经营性应付项目的增加	-444,559,799.21	-834,344,510.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	174,593,547.85	-320,697,273.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	88,118,478.07	141,925,461.56
减：现金的期初余额	88,118,478.07	117,506,923.07
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	47,280,419.64	24,418,538.49

说明：现金的期末余额与货币资金差额为 2,378,941,557.81 元，系货币资金中受限的质押存单及利息 2,326,849,898.08 元和保证金 52,091,659.73 元，编制时予以扣除。

5.44.2 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	88,118,478.07	141,925,461.56
其中：库存现金	2,716.32	10,000.00
可随时用于支付的银行存款	88,115,761.75	141,915,461.56
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	88,118,478.07	141,925,461.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金		

和现金等价物		
5.37 所有权或使用权受限制的资产		
项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,856,600,416.14	存单质押或保证金
固定资产	284,900,555.17	银行借款抵押
无形资产	18,009,400.55	银行借款抵押
存货	468,527,742.63	银行借款抵押
合计	3,628,038,114.49	

6、在其他主体中的权益

6.1 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
青岛九州信通工贸有限公司	平度	平度	货物进出口；技术进出口；食品经营；危险化学品经营。		100.00	100.00	投资设立	
青岛九州国泰贸易有限公司	平度	平度	货物进出口；技术进出口；食品经营。		70.00	70.00	投资设立	
青岛经通纬达工贸有限公司	平度	平度	货物进出口；技术进出口；食品经营。		70.00	70.00	投资设立	
青岛九州安达国际贸易有限公司	平度	平度	货物进出口；技术进出口；食品经营。		70.00	70.00	投资设立	
青岛鑫汇鑫置业发展有限公司	平度	平度	房地产开发、销售（凭资质经营）；房地产营销策划；房地产信息咨询。	100.00		100.00	划转	
青岛瑞峰矿业有限公司	平度	平度	矿产品开采、购销；非金属矿物、石材加工、销售；矿山、矿坑、荒山地质地貌恢复治理及生态修复。	100.00		100.00	投资设立	
青岛新河科技产业城开发建设有限公司	平度	平度	房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；住宅室内装饰装修；房地产开发经营；水利工程建设监理。		100.00	100.00	股权划转	
青岛鼎峰美格房地产开发有限公司	平度	平度	房地产开发经营；住宅室内装饰装修。		100.00	100.00	投资设立	
青岛润城泰和建设运营有限公司	平度	平度	各类工程建设活动；房地产开发经营；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建设工程设计；建筑劳务分包。		70.00	70.00	投资设立	
青岛汇鑫城市建设管理有限公司	平度	平度	工程管理服务；住房租赁；园林绿化工程施工；建筑装饰材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；建筑材料销售；城市绿化管理；土地整治服务。		100.00	100.00	投资设立	
山东恒创鼎泽建设管理有限公司	平度	平度	工程管理服务；土石方工程施工；工程造价咨询业务；农业生产托管服务；水利相关咨询服务；土地整治服务；农业园艺服务；信息咨询服务。	100.00		100.00	投资设立	
平度市城市更新建设发展有限公司	平度	平度	城乡管理；水资源管理；工程管理服务；人工造林；土地整治服务；农业专业及辅助性活动；以自有资金从事投资活动；融资咨询服务；旅游开发项目策划咨询；住房租赁；休闲观光活动。	100.00		100.00	股权划转	
青岛明埠更新房地产开发有限公司	平度	平度	房地产开发经营；住宅室内装饰装修。		100.00	100.00	股权划转	
平度市中雅城市建设有限公司	平度	平度	建设工程施工；建设工程设计；房地产开发经营；住宅室内装饰装修。		51.00	51.00	投资设立	
青岛泓信永泰产业投资有限公司	平度	平度	房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；住宅室内装饰装修；房地产开发经营；各类工程建设活动。	100.00		100.00	投资设立	
青岛陆港产业投资发展有限公司	平度	平度	以自有资金从事投资活动；土地整治服务；园林绿化工程施工；非居住房地产租赁；租赁服务；建筑材料销售；会议及展	100.00		100.00	投资设立	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
			览服务。					
青岛智泊交通科技发展有限公司	平度	平度	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；停车场服务；软件开发；规划设计管理。	100.00		100.00	投资设立	

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛东方和力文化产业发展有限公司	平度	平度	文化活动组织、教育咨询服务	20.00		权益法
青岛平和融资担保有限公司	平度	平度	贷款担保	30.00		权益法
青岛铁投能源科技有限公司	平度	平度	供电业务、工程建设活动		20.00	权益法
青岛千夜千城酒店管理有限公司	平度	平度	酒店管理		30.00	权益法
山东富源矿产品开发有限公司	平度	平度	矿产资源（非煤矿山）开采。		29.78	权益法
青岛新河润泽建设运营有限公司	平度	平度	物业管理；企业管理咨询；土地整治服务；园区管理服务；普通货物仓储服务		30.00	权益法

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例()		母公司对本企业的表决权比例()
				直接	间接	
青岛平度控股集团有限公司	平度市	资产管理	300,000.00 万元	60.00		60.00

本企业最终控制方是：平度市国有资产管理中心。

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

8.3 关联方交易情况

8.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

8.4 关联方应收应付款项

8.4.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
平度市城市建设投资开发有限公司	1,637,351,882.17		947,113,725.71	
合计	1,637,351,882.17		947,113,725.71	

注：列示的其他应收平度市城市建设投资开发有限公司款项为对其合并口径统计的应收款项余额。

9.3 关联方交易情况

9.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

9.3.2 关联担保情况

担保单位	担保对象	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
一、对集团内						
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛兴平热电有限公司	13,000.00	6,500.00	2021-12-1	2026-11-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛兴平热电有限公司	10,000.00	5,228.09	2022-11-17	2025-11-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛新河科技产业城开发有限公司	10,000.00	5,227.30	2022-11-2	2025-11-2	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛新河科技产业城开发有限公司	5,000.00	3,434.22	2023-3-3	2026-3-3	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛新河科技产业城开发有限公司	5,000.00	3,423.70	2023-3-1	2026-3-1	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛新河科技产业城开发有限公司	5,001.00	3,423.70	2023-4-7	2026-4-7	否

平度市国有资产经营管理有限公司	青岛兴平热电有限公司	400.00	400.00	2024-2-5	2025-2-4	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛新河科技产业城开发有限公司	18,000.00	17,900.00	2022-7-1	2047-7-1	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛新河科技产业城开发有限公司	1,300.00	1,290.00	2023-1-13	2048-1-9	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛九州信通工贸有限公司	10,000.00	10,000.00	2023-11-7	2024-11-7	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛兴平热电有限公司	4,400.00	4,400.00	2024-1-12	2025-1-10	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛兴平热电有限公司	1,200.00	1,200.00	2024-1-5	2025-1-5	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛经通纬达工贸有限公司	1,000.00	1,000.00	2024-6-21	2027-6-21	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛九州国泰贸易有限公司	1,000.00	1,000.00	2024-6-21	2027-6-21	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛新河科技产业城开发有限公司	1,000.00	1,000.00	2024-3-29	2049-3-27	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛瑞峰矿业有限公司	1,000.00	1,000.00	2024-6-21	2027-6-21	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛泓信永泰产业投资有限公司	1,000.00	1,000.00	2024-6-21	2027-6-21	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛陆港产业投资发展有限公司	1,000.00	1,000.00	2024-6-21	2027-6-21	否
合计		89,301.00	68,427.01			

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截止 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要说明的重大承诺事项。

9.2 或有事项的说明

9.2.1 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

9.2.1.1 本公司为关联方担保事项详见本附注 9.3.2 关联担保情况。

9.2.1.2 截止到 2024 年 06 月 30 日本公司除为关联方提供担保外为其他单位提供担保的情况如

下:

担保单位	担保对象	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
一、对集团外						
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛安宜美食品有限公司	79,500.00	74,500.00	2021-11-26	2029-11-24	否
平度市国有资产经营管理有限公司	山东乡趣文旅产业发展有限公司	500.00	500.00	2024-3-29	2025-2-20	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	10,000.00	9,700.00	2022-11-2	2024-11-2	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	50,000.00	50,000.00	2022-9-28	2037-9-27	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市惠丰综合建设开发有限公司	29,000.00	29,000.00	2024-4-3	2027-4-3	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市惠农农业综合开发有限公司	10,000.00	10,000.00	2024-2-7	2025-1-7	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	50,000.00	24,000.00	2016-3-23	2026-3-23	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	23,000.00	22,800.00	2023-6-20	2049-6-19	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	22,000.00	22,000.00	2023-9-21	2036-1-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市惠平建设开发有限公司	20,000.00	20,000.00	2024-6-14	2025-6-14	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市惠农农业综合开发有限公司	20,000.00	20,000.00	2024-2-7	2025-2-7	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市惠农农业综合开发有限公司	8,800.00	8,800.00	2024-2-7	2024-12-7	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	35,000.00	17,011.63	2022-6-15	2027-6-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	100,000.00	10,000.00	2020-3-27	2025-3-18	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	20,000.00	19,700.00	2022-11-24	2024-11-24	否

平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	30,000.00	14,358.00	2021-5-27	2026-5-27	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	14,200.00	14,200.00	2023-8-31	2024-8-31	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市惠农农业综合开发有限公司	14,000.00	14,000.00	2023-9-27	2024-9-10	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	13,000.00	13,000.00	2024-5-9	2027-5-9	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛鼎信恒诺能源科技有限公司	15,276.67	10,980.10	2023-7-28	2026-7-28	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市惠农农业综合开发有限公司	49,500.00	12,670.00	2016-6-29	2027-6-20	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	12,600.00	12,600.00	2023-7-24	2024-7-24	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	10,500.00	10,500.00	2022-2-18	2030-2-10	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛城乡锦城置业有限公司	10,000.00	10,000.00	2024-6-30	2049-6-30	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	20,000.00	8,000.00	2021-2-2	2026-2-2	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	30,000.00	5,625.00	2017-2-15	2025-11-20	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	7,484.00	7,484.00	2023-12-23	2024-12-22	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市惠农农业综合开发有限公司	21,000.00	5,250.00	2016-9-18	2025-12-31	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市惠农农业综合开发有限公司	9,000.00	2,250.00	2016-8-29	2025-12-31	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛恒卓物业管理有限公司	10,000.00	5,000.00	2022-12-15	2025-12-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛恒卓物业管理有限公司	8,000.00	3,888.37	2022-6-15	2027-6-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市融智科工贸有限公司	11,000.00	4,791.40	2022-6-27	2025-6-27	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	8,000.00	4,270.62	2021-8-23	2026-8-23	否

平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	20,000.00	4,000.00	2020-11-27	2024-11-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	10,000.00	2,500.00	2021-4-23	2026-4-23	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	10,000.00	2,500.00	2021-6-2	2026-4-23	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	3,500.00	3,500.00	2023-10-25	2036-1-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	15,000.00	2,686.11	2021-6-15	2024-09-20	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	5,000.00	2,161.97	2021-6-11	2026-6-11	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	10,000.00	833.33	2021-7-22	2024-7-22	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	4,000.00	1,726.32	2021-6-22	2026-6-22	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	2,000.00	1,250.00	2021-1-15	2036-1-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	3,000.00	1,600.96	2021-8-25	2026-8-25	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	1,500.00	1,500.00	2022-1-26	2036-1-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛恒诺资产管理有限公司	1,000.00	1,000.00	2023-12-28	2024-12-27	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	900.00	900.00	2023-1-11	2036-1-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	700.00	700.00	2022-7-29	2036-1-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	300.00	300.00	2021-9-15	2036-1-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	300.00	300.00	2023-12-21	2036-1-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市融智科工贸有限公司	4,000.00	4,000.00	2024-6-28	2025-6-28	否

平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	5,000.00	2,000.00	2021-2-2	2026-2-2	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	2,000.00	2,000.00	2024-5-29	2025-5-29	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市融智科工贸有限公司	1,000.00	1,000.00	2024-5-16	2025-5-16	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛安宜美食品有限公司	450.00	450.00	2024-5-24	2025-5-23	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛安宜美食品有限公司	441.00	441.00	2024-6-14	2025-6-13	否
合计		871,451.67	534,228.81			

10、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无重大资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无其他重要事项。

12、母公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款

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					
按组合计提坏账准备	538,034,516.49	100.00			538,034,516.49
其中：组合 1 按预期信用损失 计提坏账准备的应收账款					
组合 2 低风险组合	538,034,516.49	100.00			538,034,516.49
合计	538,034,516.49	100.00			538,034,516.49

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	369,284,516.49	100.00			369,284,516.49
其中：组合 1 按预期信用损失计提坏账准备的应收账款					
组合 2 低风险组合	369,284,516.49	100.00			369,284,516.49
合计	369,284,516.49	100.00			369,284,516.49

12.1.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	计提的坏账准 备期末余额
青岛平度市自来水公司	371,250,000.00	69.00	
平度市财政局	136,784,516.49	25.42	
平度市水利局水产局	30,000,000.00	5.58	
合计	538,034,516.49	100.00	

12.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,632,609,230.31	9,140,847,087.61
合计	9,632,609,230.31	9,140,847,087.61

12.2.1 其他应收款

12.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,350,251,109.55	5,131,956,168.89
1 至 2 年	2,930,290,024.54	3,070,045,555.11
2 至 3 年	2,471,343,219.44	470,783,965.09
3 至 4 年	421,761,749.39	337,877,027.00
4 至 5 年	330,113,693.67	239,812,875.00
5 年以上	213,161,785.00	
小计	9,716,921,581.59	9,250,475,591.09
减：坏账准备	84,312,351.28	109,628,503.48
合计	9,632,609,230.31	9,140,847,087.61

12.2.1.2 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)	
期初余额	109,628,503.48			109,628,503.48
期初余额在本 期	109,628,503.48			109,628,503.48
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-25,316,152.20			-25,316,152.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

期末余额	84,312,351.28			84,312,351.28
------	---------------	--	--	---------------

12.2.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	109,628,503.48	-25,316,152.20			84,312,351.28
合计	109,628,503.48	-25,316,152.20			84,312,351.28

12.2.1.4 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
青岛新河科技产业城开发建设有限公司	往来款	1,784,520,160.80	5 年以内	18.37	
平度市城市建设投资开发有限公司	往来款	1,670,891,545.79	1 年以内	17.20	
平度市财政局	往来款	1,129,037,186.57	3 年以内	11.62	
青岛鼎信宏远建设管理有限公司	往来款	915,253,015.30	3 年以内	9.42	
青岛宏畅建设工程有限公司	往来款	857,386,700.00	3 年以内	8.82	
合计	—	6,357,088,608.46		65.42	

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	791,421,346.71		791,421,346.71	1,229,539,875.00		1,229,539,875.00
对联营、合营企业投资	43,342,955.40		43,342,955.40	43,342,955.40		43,342,955.40
合计	834,764,302.11		834,764,302.11	1,272,882,830.40		1,272,882,830.40

12.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
平度经济开发区投资建设有限公司	424,715,775.00		424,715,775.00			
青岛瑞峰矿业 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

青岛新河科技产业城开发建设有限公司	100,001,000.00			100,001,000.00		
青岛九州信通工贸有限公司	398,500,000.00			398,500,000.00		
青岛泓信永泰产业投资有限公司	1,550,000.00	20,000.00		1,570,000.00		
青岛安宜美食品有限公司	138,000,000.00		80,556,200.00	57,443,800.00		
烟台绿色循环园区运营管理有限公司						
山东恒创鼎泽建设管理有限公司	56,772,100.00			56,772,100.00		
平度市城市更新建设发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
青岛智泊交通科技发展有限公司	1,000.00			1,000.00		
青岛鑫汇鑫置业发展有限公司		67,133,446.71		67,133,446.71		
合计	1,229,539,875.00	67,153,446.71	505,271,975.00	791,421,346.71		

12.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加投资	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
一、联营企业						
青岛东方和力文化产业发展有限公司	28,720,936.07					
青岛平和融资担保有限公司	14,622,019.33					
小计	43,342,955.40					
合计	43,342,955.40					

(续)

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		计提减值准备	其他		
一、联营企业					
青岛东方和力文化产业发展有限公司				28,720,936.07	
青岛平和融资担保有限公司				14,622,019.33	

小计				43,342,955.40
合计				43,342,955.40

12.4 营业收入和营业成本

12.4.1 营业收入、成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	790,279,690.46	711,963,685.10	759,422,091.61	683,568,694.99
其他业务	185,821,116.18	146,013,575.53	172,384,795.82	146,921,669.88
合计	976,100,806.64	857,977,260.63	931,806,887.43	830,490,364.87

12.4.2 营业收入、成本（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程总承包	790,279,690.46	711,963,685.10	742,596,264.14	669,005,643.37
租赁业务	164,772,239.27	140,558,280.67	169,265,248.34	146,921,669.88
委托贷款收入	17,207,547.17		2,809,984.28	
贸易收入			8,663,627.85	7,545,507.76
尾矿、渣石收入			8,162,199.62	7,017,543.86
其他	3,841,329.74	5,455,294.86	309,563.20	
合计	976,100,806.64	857,977,260.63	931,806,887.43	830,490,364.87

12.5 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		685,714.32
合计		685,714.32

平度市国有资产经营管理有限公司

2024年8月30日

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：平度市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	251,795,328.07	264,026,843.29
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	6.2	816,687,855.78	810,438,970.93
应收款项融资			
预付款项	6.3	1,201,859,407.21	1,125,691,172.44
其他应收款	6.4	4,806,317,553.39	4,919,738,433.05
存货	6.5	12,739,942,363.65	12,334,915,602.37
合同资产	6.6	7,350,715,847.67	7,052,963,171.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	6.7	1,077,835,881.51	485,327,408.22
其他流动资产	6.8	149,448,820.87	234,478,140.25
流动资产合计		28,394,603,058.15	27,227,579,741.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款	6.9	358,250,317.07	351,365,657.33
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		40,792,168.12	40,100,564.56
长期股权投资	6.10	16,381,392,163.97	16,356,053,985.92
其他权益工具投资	6.11	567,850,000.00	557,520,000.00
其他非流动金融投资	6.12	169,482,384.06	206,906,900.00
投资性房地产	6.13	6,086,948,300.00	6,086,948,300.00
固定资产	6.14	4,606,266,934.33	4,759,964,357.52
在建工程	6.15	742,650,470.65	1,166,629,932.56
使用权资产			
无形资产	6.16	985,919,790.27	1,010,111,045.15
生产性生物资产	6.17	-	203,398,756.23
商誉	6.18	9,220,016.25	9,241,403.96
长期待摊费用	6.19	35,398,252.80	31,607,670.62
递延所得税资产	6.20	4,392,775.92	4,397,797.66
其他非流动资产	6.21	1,008,447,763.44	1,628,129,286.72
非流动资产合计		30,997,011,336.88	32,412,375,658.23
资产总计		59,391,614,395.03	59,639,955,400.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：平度市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	6.22	1,817,590,000.00	1,679,840,000.00
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	6.23	587,082,195.60	871,376,922.60
应付账款	6.24	376,750,924.48	317,793,145.69
预收款项		-	7,500.00
合同负债	6.25	2,572,770,002.08	2,178,864,176.04
应付职工薪酬		1,002,445.66	16,000.01
应交税费	6.26	425,677,998.22	479,242,579.11
其他应付款	6.27	11,363,996,005.18	10,251,698,410.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.28	1,808,833,496.79	2,515,101,521.60
其他流动负债	6.29	500,700,307.42	353,281,162.01
流动负债合计		19,454,403,375.43	18,647,221,417.93
非流动负债：			
长期借款	6.30	4,545,183,572.13	4,869,033,572.13
应付债券	6.31	2,996,780,000.00	2,995,400,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	-
长期应付款	6.32	5,102,161,105.12	5,459,726,252.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	6.20	664,410,334.03	664,410,334.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,308,535,011.28	13,988,570,158.61
负债合计		32,762,938,386.71	32,635,791,576.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	6.33	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.34	22,508,109,043.10	22,600,757,304.32
减：库存股			
其他综合收益	6.35	1,949,841,256.57	1,949,841,256.57
专项储备			
盈余公积	6.36	185,843,459.84	171,786,644.17
未分配利润	6.37	1,484,882,248.81	1,440,201,367.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		26,628,676,008.32	26,662,586,572.94
少数股东权益		-	341,577,250.53
所有者权益（或股东权益）合计		26,628,676,008.32	27,004,163,823.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		59,391,614,395.03	59,639,955,400.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2024年1-6月

编制单位：平度市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		689,060,358.50	910,316,064.80
其中：营业收入	6.38	689,060,358.50	910,316,064.80
二、营业总成本		626,143,434.92	907,336,842.55
其中：营业成本	6.38	355,784,694.56	645,421,551.25
税金及附加	6.39	22,797,966.97	22,727,979.72
销售费用		4,685,053.07	2,049,304.66
管理费用		42,142,036.43	49,329,885.24
研发费用			
财务费用	6.40	200,733,683.89	187,808,121.68
其中：利息费用		180,379,169.76	184,241,114.59
利息收入		10,096,674.72	3,082,186.82
加：其他收益	6.41	32,180,000.00	69,594,510.35
投资收益（损失以“-”号填列）	6.42	25,532,343.90	25,687,648.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			25,687,648.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	6.43	-11,120,645.73	83,735.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		109,508,621.75	98,345,116.53
加：营业外收入		4,118.37	414,883.78
减：营业外支出		23,397,294.38	527,071.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,115,445.74	98,232,929.30
减：所得税费用	6.44	30,565,627.00	39,266,230.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,549,818.74	58,966,699.25
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,549,818.74	58,966,699.25
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）		58,737,696.60	65,539,277.32
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,187,877.86	-6,572,578.07
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		55,549,818.74	58,966,699.25
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		58,737,696.60	65,539,277.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,187,877.86	-6,572,578.07
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年1-6月

编制单位：平度市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,089,024,183.81	1,951,758,511.14
收到的税费返还		-	12,800.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,543,845,588.58	3,958,919,701.28
经营活动现金流入小计		2,632,869,772.39	5,910,691,012.42
购买商品、接受劳务支付的现金		1,007,440,070.81	2,182,455,594.85
支付给职工以及为职工支付的现金		5,592,513.66	4,319,397.78
支付的各项税费		27,203,373.86	19,357,232.84
支付其他与经营活动有关的现金		1,143,977,870.00	2,973,819,978.38
经营活动现金流出小计		2,184,213,828.33	5,179,952,203.85
经营活动产生的现金流量净额		448,655,944.06	730,738,808.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,424,515.94	-
取得投资收益收到的现金		11,923,214.21	2,602,735.68
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		49,347,730.15	2,602,735.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,413,058.83	105,015,838.25
投资支付的现金		12,122,883.71	27,388,817.09
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		11,653,888.22	-
投资活动现金流出小计		89,189,830.76	132,404,655.34
投资活动产生的现金流量净额		-39,842,100.61	-129,801,919.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
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		1,168,750,000.00	4,437,177,920.61
收到其他与筹资活动有关的现金		624,294,341.28	803,323,762.89
筹资活动现金流入小计		1,793,044,341.28	5,240,501,683.50
偿还债务支付的现金		1,089,612,879.36	4,941,014,021.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241,087,198.77	554,883,231.44
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		858,132,520.90	108,137,419.51
筹资活动现金流出小计		2,188,832,599.03	5,604,034,672.83
筹资活动产生的现金流量净额		-395,788,257.75	-363,532,989.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-78,836.92	-272,963.34
五、现金及现金等价物净增加额		12,946,748.78	237,130,936.24
加：期初现金及现金等价物余额		42,441,791.41	161,498,786.88
六、期末现金及现金等价物余额		55,388,540.19	398,629,723.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
2024年1-6月

本年金额										
项 目	归属于上市公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			
		优先股	永续债							其他
一、上年年末余额	500,000,000.00			22,600,757,304.32		1,949,841,256.57		171,786,644.17	1,440,201,367.88	26,662,586,572.94
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	500,000,000.00			22,600,757,304.32		1,949,841,256.57		171,786,644.17	1,440,201,367.88	26,662,586,572.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-92,648,261.22				14,056,815.67	44,680,880.93	-33,910,564.62
（一）综合收益总额									58,737,696.60	58,737,696.60
（二）所有者投入和减少资本				-92,648,261.22						-92,648,261.22
1.所有者投入的普通股										
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				-92,648,261.22						
（三）利润分配								14,056,815.67	-14,056,815.67	
1.提取盈余公积								14,056,815.67	-14,056,815.67	
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
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										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	500,000,000.00			22,508,109,043.10		1,949,841,256.57		185,843,459.84	1,484,882,248.81	26,628,676,008.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：平度市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元



合并所有者权益变动表（续）
2024年1-6月

编制单位：平度市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额												
	归属上市公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	500,000,000.00	-	-	22,555,470,376.97	-	1,949,841,256.57	-	129,903,073.84	1,193,668,074.79	-	26,328,882,782.17	358,218,958.48	26,687,101,740.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他									116,154.33		116,154.33		116,154.33
二、本年初余额	500,000,000.00	-	-	22,555,470,376.97	-	1,949,841,256.57	-	129,903,073.84	1,193,784,229.12	-	26,328,998,936.50	358,218,958.48	26,687,217,894.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额								12,926,406.58	52,612,870.74	-	65,539,277.32	-6,572,578.07	58,966,699.25
（二）所有者投入和减少资本													
1 所有者投入的普通股													
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								12,926,406.58	-12,926,406.58				
1 提取盈余公积								12,926,406.58	12,926,406.58				
2 对所有者（或股东）的分配													
3 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1 资本公积转增资本（或股本）													
2 盈余公积转增资本（或股本）													
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													
（五）专项储备													
1 本期提取													
2 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	500,000,000.00	-	-	22,555,470,376.97	-	1,949,841,256.57	-	142,829,480.42	1,246,397,099.86	-	26,394,538,213.82	351,645,380.41	26,746,184,594.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

逢村西
3702830525346

印晓

阿生

平度市城市建设投资开发有限公司
3702830664551

资产负债表

2024年6月30日

编制单位：平度市城市建设投资开发有限公司

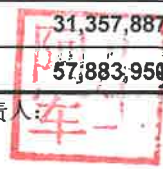
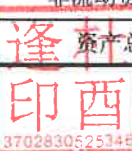
金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		39,991,164.61	37,228,067.10
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		492,040,255.04	497,410,055.04
应收款项融资			
预付款项		395,547,294.23	390,701,177.23
其他应收款	12.1	4,968,105,799.16	5,955,654,740.67
存货		12,273,201,907.72	12,000,231,574.74
合同资产		7,350,715,847.67	7,052,963,171.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,057,035,881.51	474,827,408.22
其他流动资产		22,101,989.89	117,046,948.04
流动资产合计		26,598,742,139.83	26,526,063,142.27
非流动资产：			
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		40,792,168.12	40,100,564.56
长期股权投资	12.2	17,124,140,904.57	17,270,277,614.89
其他权益工具投资		151,482,384.06	188,906,900.00
其他非流动金融投资		567,850,000.00	557,520,000.00
投资性房地产		6,086,948,300.00	6,086,948,300.00
固定资产		4,539,548,889.18	4,614,641,329.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		985,919,790.27	948,781,449.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		35,398,252.80	28,199,053.63
递延所得税资产		4,392,775.92	4,382,585.89
其他非流动资产		998,447,763.44	1,618,129,286.72
非流动资产合计		30,534,921,228.36	31,357,887,084.47
资产总计		57,133,663,368.19	57,883,950,226.74

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）

2024年6月30日

编制单位：平度市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,208,840,000.00	1,187,340,000.00
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		179,144,789.38	210,424,561.60
应付账款		348,590,298.65	305,298,778.32
预收款项		-	-
合同负债		2,178,412,726.18	2,060,984,585.35
应付职工薪酬		968,184.60	-
应交税费		408,553,192.92	460,330,687.93
其他应付款		13,046,470,287.74	12,753,493,402.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,649,567,879.22	2,148,841,522.36
其他流动负债		38,392,647.80	38,457,649.52
流动负债合计		19,058,940,006.49	19,165,171,187.52
非流动负债：			
长期借款		2,903,183,572.13	3,146,533,572.13
应付债券		2,996,780,000.00	2,995,400,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		4,815,833,751.97	5,191,899,779.95
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		664,410,334.03	664,410,334.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,380,207,658.13	11,998,243,686.11
负债合计		30,439,147,664.62	31,163,414,873.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,414,000,796.34	22,585,475,684.71
减：库存股			
其他综合收益		1,949,841,256.57	1,949,841,256.57
专项储备			
盈余公积		185,843,459.84	171,786,644.17
未分配利润		1,644,830,190.82	1,513,431,767.66
所有者权益（或股东权益）合计		26,694,515,703.57	26,700,535,353.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		57,133,663,368.19	57,863,950,226.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2024年1-6月

编制单位：平度市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	12.3	639,585,022.05	854,873,078.48
减：营业成本	12.3	350,096,394.59	617,469,033.48
税金及附加		21,586,708.82	22,321,041.17
销售费用		3,772,191.04	-
管理费用		31,753,451.01	34,424,290.53
研发费用			
财务费用		104,026,212.41	107,174,817.45
其中：利息费用		86,684,220.49	104,349,471.86
利息收入		8,592,066.13	1,318,546.88
加：其他收益		32,180,000.00	69,594,510.35
投资收益（损失以“-”号填列）	12.4	25,577,052.38	24,485,115.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			24,485,115.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-11,371,060.11	-351,543.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		174,736,056.45	167,211,978.28
加：营业外收入		2,489.43	9,001.30
减：营业外支出		64,164.94	85,578.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		174,674,380.94	167,135,401.57
减：所得税费用		29,219,142.11	35,574,685.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		145,455,238.83	131,560,715.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		145,455,238.83	131,560,715.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
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			
六、综合收益总额		145,455,238.83	131,560,715.83

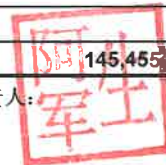
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2024年1-6月

编制单位：平度市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		686,740,859.17	1,570,303,094.42
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,242,477,905.82	3,844,587,853.72
经营活动现金流入小计		1,929,218,764.99	5,414,890,948.14
购买商品、接受劳务支付的现金		705,912,813.24	2,090,338,422.53
支付给职工以及为职工支付的现金		5,306,843.37	3,699,753.94
支付的各项税费		22,711,279.82	11,707,731.16
支付其他与经营活动有关的现金		619,416,341.81	1,638,516,492.69
经营活动现金流出小计		1,353,347,278.24	3,744,262,400.32
经营活动产生的现金流量净额		575,871,486.75	1,670,628,547.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,424,515.94	-
取得投资收益收到的现金		11,923,214.21	1,402,735.68
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		49,347,730.15	1,402,735.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,103,236.76	82,190,000.00
投资支付的现金		12,134,339.88	24,737,061.78
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		25,237,576.64	106,927,061.78
投资活动产生的现金流量净额		24,110,153.51	-105,524,326.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		411,250,000.00	2,502,630,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		624,294,341.28	765,591,427.78
筹资活动现金流入小计		1,035,544,341.28	3,268,221,427.78
偿还债务支付的现金		653,100,000.00	4,366,797,401.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		189,869,113.02	424,406,152.80
支付其他与筹资活动有关的现金		789,791,771.01	-
筹资活动现金流出小计		1,632,760,884.03	4,791,203,554.72
筹资活动产生的现金流量净额		-597,216,542.75	-1,522,982,126.94
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		2,765,097.51	42,122,094.78
加：期初现金及现金等价物余额		37,207,935.78	148,148,941.93
六、期末现金及现金等价物余额		39,973,033.29	190,271,036.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2024年1-6月

编制单位：平度市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额										所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	500,000,000.00				22,585,475,684.71		1,949,841,256.57	-	171,786,644.17	1,513,431,767.66	26,720,535,353.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	500,000,000.00	-	-	-	22,585,475,684.71	-	1,949,841,256.57	-	171,786,644.17	1,513,431,767.66	26,720,535,353.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-171,474,888.37			-	14,056,815.67	131,398,423.16	-26,019,649.54
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-171,474,888.37					145,455,238.83	145,455,238.83
1.所有者投入的普通股											
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					-171,474,888.37						-171,474,888.37
（三）利润分配	-	-	-	-					14,056,815.67	-14,056,815.67	
1.提取盈余公积									14,056,815.67	-14,056,815.67	
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-							
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
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											
（五）专项储备	-	-	-	-							
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	22,414,000,796.34	-	1,949,841,256.57	-	185,843,459.84	1,644,830,190.82	26,694,515,703.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

逢西 印

逢生 印

所有者权益变动表（续）
2024年1-6月

编制单位：平度市城市建设投资开发有限公司										上年金额		金额单位：人民币元	
项 目	实收资本 (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	未分配利润	所有者权益合计			
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	500,000,000.00				22,585,475,684.71	1,949,841,256.57	-	129,903,073.84	1,136,479,634.72	26,301,699,649.84			
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	500,000,000.00				22,585,475,684.71	1,949,841,256.57	-	129,903,073.84	1,136,479,634.72	26,301,699,649.84			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								12,926,406.58	118,634,309.25	131,560,715.83			
（一）综合收益总额									131,560,715.83	131,560,715.83			
（二）所有者投入和减少资本													
1所有者投入的普通股													
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								12,926,406.58	-12,926,406.58				
1提取盈余公积								12,926,406.58	-12,926,406.58				
2对所有者（或股东）的分配													
3其他													
（四）所有者权益内部结转													
1资本公积转增资本（或股本）													
2盈余公积转增资本（或股本）													
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													
（五）专项储备													
1本期提取													
2本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	500,000,000.00				22,585,475,684.71	1,949,841,256.57	-	142,829,480.42	1,255,113,943.97	26,433,260,365.67			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

逢杜印西
370283052534E

姜许印晓

阿生

平度市城市建设投资开发有限公司

2024 年 1-6 月份财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

(一) 历史沿革

平度市城市建设投资开发有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经平度市人民政府（平政字【2012】53 号）批准成立的国有独资有限责任公司，成立时间为 2012 年 10 月 17 日，注册资本人民币 5 亿元，实际到位资本金 5 亿元，企业统一信用代码为 91370283053082951T，公司法定代表人为杜酉逢。

本公司母公司是：平度市国有资产管理服务中心。

(二) 主要产品（或提供的劳务等）

公司主要产品为城市基础设施投资与建设。

(三) 注册地址及经营范围

公司地址：青岛平度市东阁街道办事处人民东路 557 号六楼 610 室。

经营范围：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；物业管理；停车场服务；工程管理服务；农业生产托管服务；水利相关咨询服务；土地整治服务；农业园艺服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；企业管理咨询；农业专业及辅助性活动；市场营销策划；图文设计制作；非居住房地产租赁；住房租赁；农业科学研究和试验发展；生物基材料技术研发；新材料技术研发；生物饲料研发；食用农产品批发；计算机软硬件及辅助设备批发；文具用品批发；包装专用设备销售；纸制品销售；建筑材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；建筑装饰材料销售；计算机软硬件及辅助设备零售；办公用品销售；电子元器件与机电组件设备销售；包装材料及制品销售；卫生洁具销售；建筑陶瓷制品销售；卫生陶瓷制品销售；日用百货销售；饲料添加剂销售；休闲观光活动；工程造价咨询业务。（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）许可项目：建设工程施工；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；住宅室内装饰装修；房地产开发经营；水利工程建设监理；食品经营（销售散装食品），食品销售；食品互联网销售；食品添加剂生产；饲料添加剂生产；民用航空器零部件设计和生产；民用航空器（发动机、螺旋桨）生产；公路管理与养护；污水处理及其再生利用。（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）

(四) 财务报告批准报出日

二〇二四年八月三十日。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 11 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，减少 9 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）规定编制。

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

2.2 持续经营

本公司评价自本报告期末起 12 个月持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事基础设施建设、棚改等代建项目及租赁、贸易业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.34 收入”各项描述。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

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

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.20），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.20 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期

初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4. 20 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注 4.20）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.20.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

4.7 现金及现金等价物的确定标准

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

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

4.8.2 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.9.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述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，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，

企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据、4.11 应收账款、4.15 合同资产、4.19 长期应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.13 其他应收款、4.17 债权投资、4.18 其他债权投资、4.19 长期应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著

变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照

相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1：低风险组合]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2：其他组合]	除银行承兑汇票以外的其他票据

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1：信用风险组合]	除低风险组合以外的其他款项
应收账款[组合 2：低风险组合]	关联方、政府及事业单位、地方国企、员工借款、社保、押金、备用金等

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1：信用风险组合]	除低风险组合以外的其他款项
其他应收款[组合 2：低风险组合]	关联方、政府及事业单位、地方国企、员工借款、社保、押金、备用金等

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.14 存货

4.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、开发成本、周转材料、开发产品、库存商品、合同履约成本等。

4.14.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.15 合同资产

4.15.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产[组合 1：信用风险组合]	除低风险组合以外的其他款项
合同资产[组合 2：低风险组合]	关联方、政府及事业单位、地方国企、员工借款、社保、押金、备用金等

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.16 债权投资

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.16.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本公司对该债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
债权投资[组合 1：信用风险组合]	除低风险组合以外的其他款项
债权投资[组合 2：低风险组合]	关联方、政府及事业单位、地方国企、员工借款、社保、押金、备用金等

本公司在每个资产负债表日评估相关债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.16.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.17 其他债权投资

其他债权投资项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.17.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他债权投资已经发生信用减值，则本公司对该其他债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
其他债权投资[组合 1：信用风险组合]	除低风险组合以外的其他款项
其他债权投资[组合 2：低风险组合]	关联方、政府及事业单位、地方国企、员工借款、社保、押金、备用金等

本公司在每个资产负债表日评估相关其他债权投资的信用风险自初始确认后的变动情

况。若该其他债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.17.2 预期信用损失的会计处理方法

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.18 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.18.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

组合名称	组合内容
长期应收款[组合 1：信用风险组合]	除低风险组合以外的其他款项
长期应收款[组合 2：低风险组合]	关联方、政府及事业单位、地方国企、员工借款、社保、押金、备用金等

4.18.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在上一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预

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

4.19 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.19.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.19.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.19.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.19.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4.19.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

4.20 投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用公允模式对投资性房地产进行后续计量。

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

4.21 固定资产

4.21.1 固定资产确认条件

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

4.21.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5	20-50	1.90-4.75	5
机器设备	5	10-15	6.33-9.50	5
运输设备	5	8	11.88	5
电子设备及其他	5	3-5	19.00-31.67	5

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.21.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.28 长期资产减值”。

4.21.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.21.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

4.22 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定

可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.28 长期资产减值”。

4.23 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.24 使用权资产

本公司对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) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

4.25 无形资产

4.25.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	法定年限
特许经营权	合同约定年限
软件	合同约定年限

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

4.25.2 研究与开发支出

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。

4.25.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.28 长期资产减值”。

4.26 生物资产

4.26.1 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

4.26.2 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

4.26.3 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用年限平均法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
经济林木	15-35	3	6.47-2.77
产役畜	12	3	8.08

4.26.4 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。公益性生物资产不计提减值准备。

4.27 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、融资手续费及其他长期费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
装修费用	5
融资手续费	对应的借款合同期限
其他	5

4.28 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.29 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.30 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

4.31 预计负债

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

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

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

4.32 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

（1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

（3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

（4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

（5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

4.33 优先股、永续债等其他金融工具

4.33.1 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

4.33.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“4.24 借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

4.34 收入

4.34.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：委托建设收入、房地产收入、贸易收入、租赁收入及其他收入。

4.34.1.1 销售商品收入

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单等类似确认文件时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

4.34.1.2 提供劳务服务

本公司向客户提供建造服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，按照委托建设合同约定的加成比例确定。

4.34.1.3 租赁收入

本公司该项收入根据与客户签订的管网租赁合同、房屋租赁合同约定的本年度不含税租金确认收入。

4.35 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于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或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

4.36 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情

况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

4.37 递延所得税资产/递延所得税负债

4.37.1 当期所得税

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

4.37.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和

税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

4.37.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.37.4 所得税的抵销

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

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

4.38 租赁

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注 4.21 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资

产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

4.39 非货币性资产交易

对于非货币性资产交易，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量，本公司以公允价值为基础进行计量：以换出资产的公允价值（除非换入资产的公允价值更加可靠）和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量成本，在换出资产终止确认时，将换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。如果不满足以公允价值为基础计量的条件（即，交换不具有商业实质，或者换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠

计量)，本公司以账面价值为基础计量：以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，在换出资产终止确认时不确认损益。

满足下列条件之一的非货币性资产交换具有商业实质：换入资产的未来现金流量在风险、时间分布或金额方面与换出资产显著不同；使用换入资产所产生的预计未来现金流量现值与继续使用换出资产不同，且其差额与换入资产和换出资产的公允价值相比是重大的。

4.40 债务重组

（1）本公司作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量（详见本附注“4.9 金融工具”），初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本公司计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权（详见本附注“4.9 金融工具”）。

（2）本公司作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务（详见本附注“4.9 金融工具”）。

4.41 其他重要的会计政策和会计估计

4.41.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其

交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

4.42重要会计政策、会计估计的变更

4.42.1 会计政策变更

无

4.42.2 会计估计变更

无

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

5.2 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于专项用途财政资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税【2011】70 号）精神，对企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部

门取得的应计入收入总额的财政性资金不纳入应纳税所得额计算应缴所得税。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，本期指 2024 年 1-6 月，上期指 2023 年 1-6 月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		0.20
银行存款	55,388,540.19	42,420,933.49
其他货币资金	196,406,787.88	221,605,909.60
合计	251,795,328.07	264,026,843.29
其中：存放在境外的款项总额		

6.1.1 质押情况详见 10.1 重大承诺事项

6.1.2 期末余额中其他货币资金明细：

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	20,131.32
信用证保证金	196,386,656.56
合计	196,406,787.88

6.2 应收账款

6.2.1 应收账款

6.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	299,384,243.68	478,352,475.56
1 至 2 年	190,201,019.79	305,249,240.18
2 至 3 年	300,355,669.68	28,225,000.00
3 至 4 年	28,225,000.00	-
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	818,165,933.15	811,826,715.74
减：坏账准备	1,478,077.37	1,387,744.81
合计	816,687,855.78	810,438,970.93

6.2.1.2 分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	818,165,933.15	100.00	1,478,077.37	—	816,687,855.78

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：组合 1：信用风险组合	295,615,473.71	36.13	1,478,077.37	0.50	294,137,396.34
组合 2：低风险组合	522,550,459.44	63.87			522,550,459.44
合计	818,165,933.15	100.00	1,478,077.37	—	816,687,855.78

续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	811,826,715.74	100.00	1,387,744.81	—	810,438,970.93
其中：组合 1：信用风险组合	277,548,961.80	34.19	1,387,744.81	0.50	276,161,216.99
组合 2：低风险组合	534,277,753.94	65.81			534,277,753.94
合计	811,826,715.74	100.00	1,387,744.81	—	810,438,970.93

6.2.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 119,296.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 28,964.13 元。

6.2.1.4 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	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)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,387,744.81		1,387,744.81
2024 年 1 月 1 日余额在本期			
——转入第二阶段			
——转入第三阶段			
——转回第二阶段			
——转回第一阶段			
本期计提	119,296.69		119,296.69
本期转回	28,964.13		28,964.13
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2024 年 6 月 30 日余额	1,478,077.37		1,478,077.37

6.2.1.5 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失						

的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,387,744.81	119,296.69	28,964.13		1,478,077.37
合计	1,387,744.81	119,296.69	28,964.13		1,478,077.37

6.2.1.6 按欠款方归集的大额的应收账款情况

序号	单位名称	期末余额	比例 (%)	已计提坏账准备
1	青岛宏畅建设工程有限公司	307,000,000.00	37.52	
2	中安能（天津）能源有限公司	143,937,183.00	17.59	719,685.92
3	青岛润城泰和建设运营有限公司	117,000,000.00	14.30	
4	青岛连成金展包装有限公司	111,808,611.77	13.67	588,176.28
5	青岛恒诺资产管理有限公司	66,234,522.92	8.10	
	合计	745,980,317.69	91.18	1,307,862.19

6.3 预付款项

6.3.1 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	257,826,224.82	21.45	733,497,455.64	65.16
1 至 2 年	558,779,708.55	46.49	7,867,289.54	0.70
2 至 3 年	1,085,296.61	0.09	158,250.03	0.01
3 年以上	384,168,177.23	31.96	384,168,177.23	34.13
合计	1,201,859,407.21	100.00	1,125,691,172.44	100.00

预付账款的期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 832,403,763.21 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 69.26%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
青岛宏畅建设工程有限公司	293,787,406.22	24.44
平度市农业投资开发有限公司	165,000,000.00	13.73
青岛萨格拉斯商贸有限公司	150,000,000.00	12.48
平度市城乡建设发展有限公司	116,787,009.00	9.72
广东昂为环保产业有限公司平度分公司	106,829,347.99	8.89
合计	832,403,763.21	69.26

6.4 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	4,806,317,553.39	4,919,738,433.05
合计	4,806,317,553.39	4,919,738,433.05

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,998,922,027.69	2,169,693,002.52
1 至 2 年	814,548,023.58	985,111,394.97
2 至 3 年	413,616,985.77	188,746,239.13
3 至 4 年	168,541,903.09	566,892,428.85
4 至 5 年	422,157,484.71	449,590,343.68
5 年以上	1,006,335,208.22	566,696,627.89
小计	4,824,121,633.06	4,926,730,037.04
减：坏账准备	17,804,079.67	6,991,603.99
合计	4,806,317,553.39	4,919,738,433.05

6.4.1.2 分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	25,170,000.00	0.52	12,885,000.00		12,285,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,798,951,633.06	99.48	4,919,079.67	—	4,794,032,553.39
其中：组合 1：信用风险组合	983,815,933.77	20.39	4,919,079.67	0.50	978,896,854.10
组合 2：低风险组合	3,815,135,699.29	79.08			3,815,135,699.29
合计	4,824,121,633.06	100.00	17,804,079.67	—	4,806,317,553.39

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,926,730,037.04	100.00	6,991,603.99	—	4,919,738,433.05
其中：组合 1：信用风险组合	1,398,320,798.17	28.38	6,991,603.99	0.50	1,391,329,194.18
组合 2：低风险组合	3,528,409,238.87	71.62			3,528,409,238.87
合计	4,926,730,037.04	100.00	6,991,603.99	—	4,919,738,433.05

6.4.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 12,885,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,072,524.32 元。

6.4.1.4 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	6,991,603.99			6,991,603.99
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,885,000.00			12,885,000.00
本期转回	2,072,524.32			2,072,524.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	17,804,079.67			17,804,079.67

6.4.1.5 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款		12,885,000.00				12,885,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,991,603.99		2,072,524.32			4,919,079.67
合计	6,991,603.99	12,885,000.00	2,072,524.32			17,804,079.67

6.4.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	单位名称	期末余额	账龄	款项性质
1	青岛慧通房地产开发有限公司	427,324,871.51	1 年 以 内 18000000/1-2 年 116000000/2-3 12481526.85/3-4 36151090.5/4-5 年 97000000/5 年 以上 163892254.16	往来款
2	青岛青平奥体工程建设有限公司	312,043,396.74	1 年 以 内 450715.02/1-2 年 17526132.49/2-3 83362324.86/3-4 10004224.37/5 年 以 上 200700000	项目资本金、往来款
3	青岛隆合城康养产业发展有限公司	283,361,940.95	1-2 年 68000000/2-3 年 100000000/3-4 年 5889701.1/4-5 年 109472239.85	往来款
4	青岛天际汽车零部件制造有限公司	273,214,559.00	5 年以上	往来款
5	青岛九州国恒贸易有限公司	243,034,000.00	1 年 以 内 3530000/1-2 年 239504000	往来款
	合计	1,538,978,768.20		

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	66,676,981.51	1,309,846.56	65,367,134.95
开发成本	11,558,369,306.94		11,558,369,306.94
开发产品	1,116,205,921.76		1,116,205,921.76
合计	12,741,252,210.21	1,309,846.56	12,739,942,363.65

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	92,053,721.56	1,309,846.56	90,743,875.00
开发成本	11,115,665,652.28		11,115,665,652.28
开发产品	1,128,506,075.09		1,128,506,075.09
合计	12,336,225,448.93	1,309,846.56	12,334,915,602.37

6.5.2 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中，含有借款费用资本化金额合计数为 429,509,352.50 元。

6.6 合同资产

6.6.1 合同资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基建类项目	7,350,715,847.67		7,350,715,847.67
合计	7,350,715,847.67		7,350,715,847.67

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基建类项目	7,052,963,171.23		7,052,963,171.23
合计	7,052,963,171.23		7,052,963,171.23

6.7 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的定期存款	1,071,800,000.00	456,500,000.00
一年内到期的定期存款利息	6,035,881.51	28,827,408.22

合计	1,077,835,881.51	485,327,408.22
----	------------------	----------------

6.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴及待抵扣税金	135,290,320.58	220,319,639.96
应收利息	14,158,500.29	14,158,500.29
合计	149,448,820.87	234,478,140.25

6.9 贷款

6.9.1 发放贷款及垫款按个人和公司划分：

项目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款		
住房按揭贷款		
其他个人贷款		
个人贷款和垫款总额		
公司贷款和垫款		
一般贷款	365,405,629.67	358,380,466.67
贴现		
垫款		
公司贷款和垫款总额	365,405,629.67	358,380,466.67
发放贷款及垫款总额	365,405,629.67	358,380,466.67
减：贷款减值准备	7,155,312.60	7,014,809.34
其中：单项计提		
组合计提	7,155,312.60	7,014,809.34
发放贷款及垫款净额	358,250,317.07	351,365,657.33

6.9.2 发放贷款及垫款按担保方式划分：

项目	期末余额	期初余额
信用贷款		
保证贷款		
附担保物贷款	365,405,629.67	358,380,466.67
其中：抵押贷款	365,405,629.67	358,380,466.67
质押贷款		
贷款和垫款总额	365,405,629.67	358,380,466.67
减：贷款减值准备	7,155,312.60	7,014,809.34

其中：单项计提		
组合计提	7,155,312.60	7,014,809.34
发放贷款及垫款净额	358,250,317.07	351,365,657.33

6.10 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动						期末 余额	备 注
		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、合营企业									
小计									
二、联营企业									
青岛（平度）城乡社区建 设建设投资有限公司	34,878,123.77								34,878,123.77
平度市环城白沙工程建设 有限公司	4,281,177.84								4,281,177.84
青岛秦皇河建设工程有限 责任公司									
青岛青平铁城建设工程有 限责任公司	4,298,254.33								4,298,254.33
平度市特色小镇综合提升 改造工程有限公司	3,500,717.09								3,500,717.09
青岛青平奥体工程建设有 限公司	10,500,000.00								10,500,000.00
青岛中建八局投资建设发 展有限公司									
平度市特色小镇投资有限 公司	3,316,431.89								3,316,431.89
青岛平城河段工程管理有 限公司									
平度市天网二期工程管理 有限公司	7,999,430.03								7,999,430.03

6.11 其他权益工具投资

6.11.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具	567,850,000.00	557,520,000.00
合计	567,850,000.00	557,520,000.00

6.11.2 非交易性权益工具投资的情况

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	转入留存收益的金额	转入留存收益的原因
青岛慈航通用航空服务有限公司	31,330,000.00					
天际汽车科技集团有限公司	500,000,000.00					
磐石重工（青岛）股份有限公司	36,000,000.00					
山东高速明董公路有限公司	520,000.00					
合计	567,850,000.00					

其他说明：

- 1、本公司将对投资比例不超过 20% 的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

6.12 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	169,482,384.06	206,906,900.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	169,482,384.06	206,906,900.00
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
行使信用风险敞口的公允价值选择权而指定的金融资产		
其他		
合计	169,482,384.06	206,906,900.00

6.13 投资性房地产

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量

6.13.1 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	6,086,948,300.00			6,086,948,300.00
二、本期变动				
加：外购				

存货\固定资产\在建工程转入			
企业合并增加			
减：处置			
其他转出			
公允价值变动			
三、期末余额	6,086,948,300.00		6,086,948,300.00

6.13.2 截至 2024 年 6 月 30 日，投资性房地产相关产权证书已办理完毕。

6.14 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,606,266,934.33	4,759,964,357.52
固定资产清理		
合计	4,606,266,934.33	4,759,964,357.52

6.14.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	5,808,013,200.4	944,664.63	2,135,526.77	3,792,869.95	6,724,017.13	5,821,610,278.88
2.本期增加金额			220,778.76	87,800.00		308,578.76
（1）购置			220,778.76	87,800.00		308,578.76
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）内部调拨						
3.本期减少金额	75,636,680.03	944,664.63	249,937.00	2,379,540.91	5,652,261.13	84,863,083.70
（1）处置或报废						
（2）其他	75,636,680.03	944,664.63	249,937.00	2,379,540.91	5,652,261.13	84,863,083.70
4.期末余额	5,732,376,520.4		2,106,368.53	1,501,129.04	1,071,756.00	5,737,055,774.97
二、累计折旧						
1.期初余额	1,051,459,798.3	943,844.48	1,487,460.97	3,037,770.24	4,717,047.35	1,061,645,921.34
2.本期增加金额	76,937,272.45		124,003.94	83,311.44	20,876.22	77,165,464.05
（1）计提	76,937,272.45		124,003.94	83,311.44	20,876.22	77,165,464.05
（2）其他						
3.本期减少金额	1,617,449.28	943,844.48	106,472.75	1,671,390.39	3,683,388.90	8,022,545.80
（1）处置或报废						
（2）其他	1,617,449.28	943,844.48	106,472.75	1,671,390.39	3,683,388.90	8,022,545.80
4.期末余额	1,126,779,621.5		1,504,992.16	1,449,691.29	1,054,534.67	1,130,788,839.69
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
（2）其他						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,605,596,898.8		601,376.37	51,437.75	17,221.33	4,606,266,934.25

2.期初账面价值	4,756,553,402.0	820.15	648,065.80	755,099.71	2,006,969.78	4,759,964,357.
----------	-----------------	--------	------------	------------	--------------	----------------

6.14.2 截至 2024 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产；

6.14.3 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
管网资产	4,480,177,188.75
合计	4,480,177,188.75

6.14.4 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
管网资产	4,480,177,188.75	尚未办理

6.15 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	742,650,470.65	1,166,629,932.56
工程物资		
合计	742,650,470.65	1,166,629,932.56

6.15.1 在建工程

6.15.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
茶山景区项目				585,813,670.42		585,813,670.42
农村生活污水处理项目	690,971,383.39		690,971,383.39	527,265,174.88		527,265,174.88
周山河公园及污水处理中水回用	43,981,474.26		43,981,474.26	45,853,474.26		45,853,474.26
河道治理	7,697,613.00		7,697,613.00	7,697,613.00		7,697,613.00
合计	742,650,470.65		742,650,470.65	1,166,629,932.56		1,166,629,932.56

6.15.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
茶山景区项目	629,557,794.66	585,813,670.42			585,813,670.42							自筹 + 借款
农村生活污水建设项目	2,693,252,244.79	527,265,174.88	163,706,208.51			690,971,383.39	25.66	25.66	84,887,961.09	30,154,224.99	35.52%	
合计	3,322,810,039.45	1,113,078,845.30	163,706,208.51		585,813,670.42	690,971,383.39	/	/	84,887,961.09	30,154,224.99	/	/

说明：

1. 在建工程中资本化利息金额为 84,887,961.09 元。

6.16 无形资产**6.16.1 无形资产情况**

项目	土地使用权	特许经营权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	412,597,431.79	676,884,018.62	413,433.53		1,089,894,883.94
2.本期增加金额				44,431,994.82	44,431,994.82
(1)购置				44,431,994.82	44,431,994.82
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
(4)其他					
3.本期减少金额	65,370,514.37	1,275,699.02			66,646,213.39
(1)处置					
(2)其他	65,370,514.37	1,275,699.02			66,646,213.39
4.期末余额	347,226,917.42	675,608,319.60	413,433.53	44,431,994.82	1,067,680,665.37
二、累计摊销					
1.期初余额	4,040,918.67	75,742,920.12			79,783,838.79
2.本期增加金额		6,017,954.98			6,017,954.98
(1)计提		6,017,954.98			6,017,954.98
(2)其他					
3.本期减少金额	4,040,918.67				4,040,918.67
(1)处置					
(2)其他	4,040,918.67				4,040,918.67
4.期末余额		81,760,875.10			81,760,875.10
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	347,226,917.42	593,847,444.50	413,433.53	44,431,994.82	985,919,790.27
2.期初账面价值	408,556,513.12	601,141,098.50	413,433.53		1,010,111,045.15

6.16.2 无形资产不存在未办理产权的情况**6.17 生物资产**

项目	茶山景区林木	合计
一、账面原值:		
1.期初余额	232,041,390.72	232,041,390.72
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 内部调拨		
3.本期减少金额	232,041,390.72	232,041,390.72
(1) 处置或报废		

(2) 其他	232,041,390.72	232,041,390.72
4.期末余额		
二、累计折旧		
1.期初余额	28,642,634.49	28,642,634.49
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3.本期减少金额	28,642,634.49	28,642,634.49
(1) 处置或报废		
(2) 其他	28,642,634.49	28,642,634.49
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	203,398,756.23	203,398,756.23

6.18 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
青岛城乡锦城置业有限公司	21,387.71			21,387.71		
青岛乡创置业有限公司	4,103,124.79					4,103,124.79
青岛平城河段工程管理有限公司	5,116,891.46					5,116,891.46
合计	9,241,403.96			21,387.71		9,220,016.25

6.19 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
装修费及其他	31,607,670.62	7,199,199.17	3,408,616.99	35,398,252.80
合计	31,607,670.62	7,199,199.17	3,408,616.99	35,398,252.80

6.20 递延所得税资产/递延所得税负债

6.20.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,240,803.68	1,560,200.92	6,260,890.64	1,565,222.66
投资性房地产公允价值变动	11,330,300.00	2,832,575.00	11,330,300.00	2,832,575.00

可抵扣亏损				
其他				
合计	17,571,103.68	4,392,775.92	17,591,190.64	4,397,797.66

6.20.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产评估增值	2,657,641,336.12	664,410,334.03	2,657,641,336.12	664,410,334.03
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	2,657,641,336.12	664,410,334.03	2,657,641,336.12	664,410,334.03

6.21 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购置长期资产款	87,090,947.00		87,090,947.00	87,090,947.00		87,090,947.00
预付股权转让款						
长期定期存款	893,000,000.00		893,000,000.00	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
其他	28,356,816.44		28,356,816.44	41,038,339.72		41,038,339.72
合计	1,008,447,763.44		1,008,447,763.44	1,628,129,286.72		1,628,129,286.72

说明：

1. 其他非流动资产期初金额与上期年末余额差异参见“4.42.1 会计政策变更”表述；
2. 长期定期存款主要为三年期定期存款，已设定担保，不可提前支取；其他为长期定期存款计提的利息收入。

6.22 短期借款

6.22.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	596,840,000.00	546,840,000.00
质押借款	845,750,000.00	583,000,000.00
抵押借款	300,000,000.00	300,000,000.00
保证借款+质押借款	75,000,000.00	250,000,000.00
合计	1,817,590,000.00	1,679,840,000.00

6.22.2 短期借款明细

贷款银行	借款日	还款日	借款金额	贷款类别
齐鲁银行股份有限公司青岛平度支行	2024-3-5	2025-3-5	95,000,000.00	质押借款
齐鲁银行股份有限公司青岛平度支行	2023-11-3	2024-11-1	285,000,000.00	质押借款
广发银行股份有限公司青岛支行	2023-12-23	2024-12-22	74,840,000.00	保证借款
华夏银行股份有限公司青岛平度支行	2023-8-31	2024-8-31	142,000,000.00	保证借款
恒丰银行股份有限公司青岛城阳支行	2023-7-24	2024-7-24	126,000,000.00	保证借款

贷款银行	借款日	还款日	借款金额	贷款类别
恒丰银行股份有限公司青岛城阳支行	2023-8-15	2024-8-14	71,000,000.00	质押借款
恒丰银行股份有限公司青岛城阳支行	2024-6-12	2025-6-12	38,000,000.00	质押借款
恒丰银行股份有限公司青岛城阳支行	2023-10-27	2024-10-27	28,500,000.00	质押借款
恒丰银行股份有限公司青岛城阳支行	2024-4-29	2025-4-29	28,500,000.00	质押借款
恒丰银行股份有限公司青岛城阳支行	2024-5-29	2025-5-29	20,000,000.00	质押借款
青岛银行股份有限公司平度支行	2023-9-13	2024-9-13	200,000,000.00	抵押借款
青岛银行股份有限公司平度支行	2024-6-19	2025-6-19	100,000,000.00	抵押借款
兴业银行股份有限公司青岛平度支行	2024-1-31	2025-1-31	150,000,000.00	保证借款
兴业银行股份有限公司青岛平度支行	2024-2-7	2025-2-7	106,100,000.00	质押借款
兴业银行股份有限公司青岛平度支行	2024-3-7	2025-3-7	143,900,000.00	质押借款
北京银行青岛分行	2024-5-31	2025-5-30	10,000,000.00	保证借款
日照银行股份有限公司平度支行	2024-3-29	2025-3-25	10,000,000.00	保证借款
日照银行股份有限公司平度支行	2024-5-11	2025-5-9	75,000,000.00	保证借款+抵押借款
青岛银行股份有限公司平度支行	2023-12-12	2024-12-12	10,000,000.00	保证借款
齐鲁银行股份有限公司青岛平度支行	2024-3-26	2025-2-21	5,000,000.00	保证借款
中国银行股份有限公司平度支行	2024-6-28	2025-6-28	40,000,000.00	保证借款
华夏银行股份有限公司青岛平度支行	2023-9-19	2024-9-15	9,750,000.00	质押借款
恒丰银行股份有限公司青岛城阳支行	2024-1-11	2025-1-10	10,000,000.00	质押借款
恒丰银行股份有限公司青岛城阳支行	2024-1-11	2025-1-10	10,000,000.00	质押借款
青岛银行股份有限公司平度支行	2023-12-5	2024-12-5	10,000,000.00	保证借款
日照银行股份有限公司青岛平度支行	2024-1-18	2025-1-18	9,000,000.00	保证借款
华夏银行股份有限公司青岛平度支行	2023-6-29	2024-6-29	10,000,000.00	保证借款
合计			1,817,590,000.00	

注：

1.截止期末余额本公司不存在逾期未还的短期借款；

6.23 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	240,199,500.00	304,000,000.00
银行承兑汇票	346,882,695.60	567,376,922.60
合计	587,082,195.60	871,376,922.60

本期无已贴现未终止确认的应付票据。

6.24 应付账款

6.24.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	351,758,182.14	309,330,463.30
资产购置款	23,863,047.42	3,291,429.57

项目	期末余额	期初余额
其他	1,129,694.92	5,171,252.82
合计	376,750,924.48	317,793,145.69

6.24.2 截至 2024 年 6 月 30 日，大额应付账款情况列示如下：

序号	单位名称	期末余额	账龄	性质或内容
1	中国建筑第八工程局有限公司	39,519,354.40	1 年以内 16000000.00, 1-2 年 23519354.40	工程款
2	广东昂为环保产业有限公司平度分公司	28,106,603.77	1 年以内 2000000.00, 1-2 年 26106603.77	工程款
3	平度市明村镇人民政府	23,863,047.42	3-4 年	工程款
4	山东鲁地建设发展有限公司	19,150,000.00	1 年以内	工程款
5	青岛海信网络科技股份有限公司平度分公司	17,863,740.50	1 年以内 12803278.18, 1-2 年 5060462.32	工程款
	合计	128,502,746.09		

6.25 合同负债

项目	期末余额	期初余额
购房款	41,184,725.04	
棚改款	2,137,228,001.14	2,060,984,585.35
货款	394,357,275.90	117,879,590.69
合计	2,572,770,002.08	2,178,864,176.04

6.26 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	163,380,802.45	449,233,518.61
城市维护建设税	8,932.09	28,242.79
企业所得税	250,927,151.92	18,230,398.53
教育费附加	3,864.04	12,140.05
地方教育费附加	2,552.03	8,069.37
印花税	377,897.77	529,478.56
房产税	7,532,910.37	7,842,804.21
城镇土地使用税	3,088,280.34	3,293,802.11
土地增值税	355,607.21	60,201.65
其他		3,923.23
合计	425,677,998.22	479,242,579.11

6.27 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	11,363,996,005.18	10,251,698,410.87
合计	11,363,996,005.18	10,251,698,410.87

6.27.1 其他应付款

6.27.1.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
往来款	11,122,949,086.47	10,009,511,635.53
押金保证金	52,699,935.95	91,552,634.33
其他	188,346,982.76	150,634,141.01
合计	11,363,996,005.18	10,251,698,410.87

6.27.1.2 其他应付款前五名

项目	期末余额	款项性质
青岛平度控股集团有限公司	4,399,045,327.85	往来款
平度市城市开发集团有限公司	1,590,711,550.00	往来款
青岛兴平热电有限公司	510,265,504.17	往来款
平度市财政局	460,000,000.00	往来款
平度市卫生健康局	412,284,507.30	往来款
合计	7,372,306,889.32	

6.28 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	876,200,000.00	920,200,000.00
一年内到期的长期应付款	932,633,496.79	1,594,901,521.60
合计	1,808,833,496.79	2,515,101,521.60

6.29 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	43,965,533.31	7,308,193.99
应付利息	37,925,416.66	278,072,968.02
借款	417,918,446.60	
其他	890,910.85	67,900,000.00
合计	500,700,307.42	353,281,162.01

6.30 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	394,533,572.13	516,433,572.13
质押借款	498,000,000.00	505,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,041,000,000.00	1,068,000,000.00
保证+质押借款	1,872,000,000.00	1,844,000,000.00
保证+抵押借款	1,409,600,000.00	1,775,800,000.00
保证+信用借款	150,000,000.00	
质押+抵押+保证借款	56,250,000.00	75,000,000.00
信用借款		5,000,000.00
小计	5,421,383,572.13	5,789,233,572.13
减：一年内到期的长期借款（附注 6.28）	876,200,000.00	920,200,000.00
合计	4,545,183,572.13	4,869,033,572.13

6.30.1 长期借款明细

贷款银行	借款日	还款日	借款金额	贷款类别
北京银行股份有限公司青岛分行	2022-11-2	2024-11-2	97,000,000.00	保证借款
北京银行股份有限公司青岛分行	2022-11-24	2024-11-24	197,000,000.00	保证借款
北京银行股份有限公司青岛分行	2023-1-29	2025-1-28	83,000,000.00	质押借款
北京银行股份有限公司青岛分行	2023-2-1	2025-2-1	139,000,000.00	质押借款
北京银行股份有限公司青岛分行	2023-3-15	2025-3-15	135,500,000.00	质押借款
交通银行股份有限公司青岛平度支行	2016-3-23	2026-3-23	240,000,000.00	保证借款+质押借款
中国建设银行股份有限公司平度支行	2021-4-30	2024-4-30	130,000,000.00	保证借款
中国建设银行股份有限公司平度支行	2023-6-20	2049-6-19	230,000,000.00	保证借款+抵押借款
中国工商银行股份有限公司平度支行	2015-9-18	2025-8-27	50,000,000.00	抵押借款
中国工商银行股份有限公司平度支行	2015-8-31	2024-8-27	10,000,000.00	抵押借款
中国工商银行股份有限公司平度支行	2023-3-18	2026-3-16	197,200,000.00	抵押借款
中国工商银行股份有限公司平度支行	2023-4-21	2026-4-20	95,600,000.00	保证借款+抵押借款
中国工商银行股份有限公司平度支行	2023-3-20	2026-3-16	102,000,000.00	抵押借款
国家开发银行股份有限公司青岛市分行	2016-5-23	2026-4-26	12,000,000.00	质押借款
国家开发银行股份有限公司青岛市分行	2017-4-11	2026-8-23	7,000,000.00	质押借款
国家开发银行股份有限公司青岛市分行	2017-8-1	2026-8-23	29,000,000.00	质押借款
国家开发银行股份有限公司青岛市分行	2021-1-15	2036-1-15	20,000,000.00	保证借款
国家开发银行股份有限公司青岛市分行	2021-9-15	2036-1-15	3,000,000.00	保证借款
国家开发银行股份有限公司青岛市分行	2021-1-26	2036-1-15	15,000,000.00	保证借款
国家开发银行股份有限公司青岛市分行	2022-7-29	2036-1-15	7,000,000.00	保证借款
国家开发银行股份有限公司青岛市分行	2023-1-11	2036-1-15	9,000,000.00	保证借款
国家开发银行股份有限公司青岛市分行	2023-9-21	2036-1-15	220,000,000.00	保证借款

贷款银行	借款日	还款日	借款金额	贷款类别
国家开发银行股份有限公司青岛市分行	2023-12-21	2036-1-15	3,000,000.00	保证借款
国家开发银行股份有限公司青岛市分行	2023-10-25	2036-1-15	35,000,000.00	保证借款
中国农业银行股份有限公司	2017-2-15	2025-11-20	56,250,000.00	保证借款+抵押借款+质押借款
中国农业银行股份有限公司	2016-9-18	2025-12-31	52,500,000.00	保证借款+质押借款
中国农业银行股份有限公司	2016-8-29	2025-12-31	22,500,000.00	保证借款+质押借款
中国银行股份有限公司平度海尔路支行	2020-9-24	2025-1-16	1,896,072.13	抵押借款
中国银行股份有限公司平度海尔路支行	2021-8-5	2025-1-16	9,375,000.00	抵押借款
中国银行股份有限公司平度海尔路支行	2020-4-13	2025-1-16	8,125,000.00	抵押借款
中国银行股份有限公司平度海尔路支行	2020-5-27	2025-1-16	1,875,000.00	抵押借款
中国银行股份有限公司平度海尔路支行	2020-3-25	2025-1-16	4,687,500.00	抵押借款
中国银行股份有限公司平度海尔路支行	2020-6-30	2025-1-16	4,687,500.00	抵押借款
中国银行股份有限公司平度海尔路支行	2020-4-20	2025-1-16	4,687,500.00	抵押借款
中国农业发展银行股份有限公司平度支行	2019-6-21	2033-6-17	200,000,000.00	保证借款
中国农业发展银行股份有限公司平度支行	2021-7-28	2034-7-27	114,000,000.00	保证借款+抵押借款
中国农业发展银行股份有限公司平度支行	2023-1-12	2034-7-27	40,000,000.00	保证借款+抵押借款
中国农业发展银行股份有限公司平度支行	2022-10-10	2037-9-15	400,000,000.00	保证借款+抵押借款
中国农业发展银行股份有限公司平度支行	2020-12-21	2034-12-1	298,000,000.00	保证借款+质押借款
中国农业发展银行股份有限公司平度支行	2023-1-2	2034-12-1	238,000,000.00	保证借款+质押借款
中国农业发展银行股份有限公司平度支行	2022-9-28	2037-9-15	100,000,000.00	保证借款+抵押借款
中国农业发展银行股份有限公司平度支行	2022-2-18	2030-2-10	100,000,000.00	保证借款
中国农业发展银行股份有限公司平度支行	2022-11-14	2030-02-104	5,000,000.00	保证借款
齐鲁银行股份有限公司平度支行	2023-11-28	2026-11-27	92,500,000.00	质押借款
青岛银行股份有限公司平度支行	2024-3-19	2027-3-19	150,000,000.00	保证借款+信用借款
中国农业发展银行股份有限公司平度市支行	2023-5-17	2038-4-20	100,000,000.00	保证借款+抵押借款
中国农业发展银行股份有限公司平度市支行	2023-5-25	2038-4-20	200,000,000.00	保证借款+抵押借款
中国农业发展银行股份有限公司平度市支行	2023-4-24	2038-4-20	130,000,000.00	保证借款+抵押借款
国家开发银行股份有限公司青岛市分行	2022-8-29	2052-7-4	100,000,000.00	保证借款+质押借款
国家开发银行股份有限公司青岛市分行	2022-7-29	2052-7-4	282,000,000.00	保证借款+质押借款
国家开发银行股份有限公司青岛市分行	2022-12-19	2052-7-4	150,000,000.00	保证借款+质押借款

贷款银行	借款日	还款日	借款金额	贷款类别
国家开发银行股份有限公司青岛市分行	2023-1-18	2052-7-4	300,000,000.00	保证借款+质押借款
国家开发银行股份有限公司青岛市分行	2023-4-25	2052-7-4	120,000,000.00	保证借款+质押借款
国家开发银行股份有限公司青岛市分行	2024-1-25	2052-7-4	69,000,000.00	保证借款+质押借款
合计			5,421,383,572.13	

6.31 应付债券

项目	期末余额	期初余额
20 平度城投 MTN001	396,780,000.00	395,400,000.00
22 平度城投 MTN001	500,000,000.00	500,000,000.00
23 平度城投 MTN001	500,000,000.00	500,000,000.00
23 平度城投 MTN002	600,000,000.00	600,000,000.00
23 平度城投 MTN003	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	2,996,780,000.00	2,995,400,000.00

6.31.1 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
20 平度城投 MTN001	400,000,000.00	2020-9-7	2025-9-7	400,000,000.00
22 平度城投 MTN001	500,000,000.00	2022-7-14	2027-7-14	500,000,000.00
23 平度城投 MTN001	500,000,000.00	2023-3-6	2028-3-3	500,000,000.00
23 平度城投 MTN002	600,000,000.00	2023-9-4	2026-9-1	600,000,000.00
23 平度城投 MTN003	1,000,000,000.00	2023-9-6	2026-9-5	1,000,000,000.00
合计	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00

(续)

2023 年 12 月 31 日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2024 年 6 月 30 日
395,400,000.00		1,380,000.00			396,780,000.00
500,000,000.00					500,000,000.00
500,000,000.00					500,000,000.00
600,000,000.00					600,000,000.00
1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
2,995,400,000.00		1,380,000.00			2,996,780,000.00

6.32 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,102,161,105.12	5,459,726,252.45
专项应付款		
合计	5,102,161,105.12	5,459,726,252.45

6.32.1 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁、信托借款	1,831,120,257.51	2,718,092,159.06
其他	4,203,674,344.40	4,336,535,614.99
减：一年内到期的长期应付款（附注 6.28）	932,633,496.79	1,594,901,521.60
合计	5,102,161,105.12	5,459,726,252.45

其他主要明细：

- 1、公司与平度市人民政府、青岛公共住房建设投资有限公司签署棚户区改造协议，青岛公共住房建设投资有限公司提供相应的资金支持，截至 2024 年 6 月 30 日，欠付青岛公共住房建设投资有限公司本金 3,302,560,000.00 元；
- 2、本期公司通过青岛兴平热电有限公司借入融资租赁、信托等借款本金 901,114,344.40 元。

6.33 实收资本

投资者名称	期末余额		本期增加	本期减少	期初余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
平度市国有资产管理服务中心	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00
合计	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00

6.34 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,490,906,535.80			1,490,906,535.80
其他资本公积	21,109,850,768.52	3,055,568.31	95,703,829.53	21,017,202,507.30
合计	22,600,757,304.32	3,055,568.31	95,703,829.53	22,508,109,043.10

6.35 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入其 他综合收益当 期转入留存收 益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收 益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合 收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,949,841,256.57						1,949,841,256.57
其中：权益法下可转损益的其他综合 收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收 益的金额							
投资性房地产转换增值	1,949,841,256.57						1,949,841,256.57
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	1,949,841,256.57						1,949,841,256.57

6.36 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	171,786,644.17	14,056,815.67		185,843,459.84
任意盈余公积				
合计	171,786,644.17	14,056,815.67		185,843,459.84

6.37 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,440,201,367.88	1,193,668,074.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		118,687.66
调整后年初未分配利润	1,440,201,367.88	1,193,786,762.45
加：本期归属于母公司股东的净利润	58,737,696.60	288,298,175.76
减：提取法定盈余公积	14,056,815.67	41,883,570.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,484,882,248.81	1,440,201,367.88

6.38 营业收入和营业成本

6.38.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	366,986,589.48	285,836,735.81	664,742,258.63	571,560,019.55
其他业务	322,073,769.02	69,947,958.75	245,573,806.17	73,861,531.70
合计	689,060,358.50	355,784,694.56	910,316,064.80	645,421,551.25

6.38.2 收入按项目分类明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	287,884,443.13	263,244,684.50	585,804,612.38	532,475,504.82
房地产销售收入	29,838,718.14	16,903,751.34	24,897,672.76	11,131,996.96
租赁收入	317,142,735.02	69,947,958.75	238,535,000.45	73,861,531.70
贸易收入	40,725,173.54	3,829,861.49	31,279,737.82	24,504,194.31
利息收入	8,575,421.27		17,318,204.81	
其他收入	4,893,867.40	1,858,438.48	12,480,836.58	3,448,323.46
合计	689,060,358.50	355,784,694.56	910,316,064.80	645,421,551.25

6.39 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	62,848.94	112,845.95
教育费附加	31,123.06	52,315.74
地方教育费附加	13,769.02	32,241.70

土地增值税	706,224.94	548,226.51
房产税	14,632,521.61	15,275,978.14
土地使用税	6,572,866.39	6,362,422.68
印花税	775,972.41	308,047.92
环保税	2,325.60	35,901.08
车船税	315.00	
合计	22,797,966.97	22,727,979.72

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 5、税项。

6.40 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	180,379,169.76	184,241,114.59
减：利息收入	10,096,674.72	3,082,186.82
汇兑损失	78,836.92	
减：汇兑收益		-272,963.34
手续费等	30,372,351.93	6,376,230.57
合计	200,733,683.89	187,808,121.68

6.41 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	32,180,000.00	69,594,510.35
合计	32,180,000.00	69,594,510.35

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
经营补贴			
平度市凤台街道办事处财政所 土地出让收益		4,120,000.00	与收益相关
胶州市自然资源局和规划局基 本农田代保费		6,500,000.00	与收益相关
平度市乡村振兴局污水处理费		6,602,481.27	与收益相关
平度市交通运输局平度市 2016 年农村公路安全生命防护工程 款项		10,865,129.08	与收益相关
青岛新河生态化工基地管理委 员会平衡资金		26,506,900.00	与收益相关
东阁街道东关新村拆迁补偿款		15,000,000.00	与收益相关
2022 年排水设施建设中央预算 资金	2,570,000.00		与收益相关
平度市卫生健康局青财建指 【2023】120 号中心医院补助资 金	27,000,000.00		与收益相关
平度市发展和改革局青财综指 【2022】1 号 2022 年保障性安 居工程（第一批）中央基建投资 资金（棚户区）	2,610,000.00		与收益相关
合计	32,180,000.00	69,594,510.35	

6.42 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	22,918,178.05	23,082,379.66
处置长期股权投资产生的投资收益	-44,708.48	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,600,000.00	
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）	1,058,874.33	2,596,970.28
其他		8,298.73
合计	25,532,343.90	25,687,648.67

6.43 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-167,615.13	-64,285.85
其他应收款坏账损失	-10,812,527.34	-457,518.89
债权投资减值损失	-140,503.26	605,540.00
其他债权投资减值损失		
长期应收款减值损失		
其他流动资产减值损失		
合计	-11,120,645.73	83,735.26

6.44 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,579,925.90	39,356,817.75
递延所得税费用	-14,298.90	-90,587.70
合计	30,565,627.00	39,266,230.05

6.45 现金流量表补充资料**6.45.1 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	55,549,818.74	58,966,699.25
加：资产减值准备	-	
信用损失准备	-11,120,645.73	-83,735.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,500,283.76	84,791,773.75
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,977,036.31	8,736,694.48
长期待摊费用摊销	551,103.32	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	
财务费用	200,733,683.89	184,241,114.59
投资损失	-25,532,343.90	-25,687,648.67
递延所得税资产减少	-4,392,775.92	-3,332,571.92
递延所得税负债增加		-
存货的减少	-702,779,437.72	-1,914,339,475.73

经营性应收项目的减少	105,130,271.18	192,852,230.20
经营性应付项目的增加	788,038,950.13	2,144,593,727.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	448,655,944.06	730,738,808.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	55,388,540.19	398,629,723.12
减：现金的期初余额	12,967,606.70	161,498,786.88
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	12,967,606.70	237,130,936.24

6.45.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	55,388,540.19	398,629,723.12
其中：库存现金		49,354.22
可随时用于支付的银行存款	55,388,540.19	398,580,368.90
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	55,388,540.19	398,629,723.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.46所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	196,406,787.88	保证金
存货	547,149,171.76	抵押
一年内到期的非流动资产	1,051,000,000.00	质押
投资性房地产	2,519,524,700.00	抵押
其他非流动资产	893,000,000.00	质押
合计	5,207,080,659.64	

7、合并范围的变更

7.1 非同一控制下企业合并

无

7.2 其他原因的合并范围变动

7.2.1 股权无偿划入

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
青岛明埠更新房地产开发有限公司	2024.03	2,896,774.93	-79,764.80

7.3 处置子公司

名称	处置方式	处置时间
青岛恒卓物业管理有限公司	股权无偿划转	2024.03
青岛城乡锦城置业有限公司	股权无偿划转	2024.03
平度市青品生活服务有限公司	股权无偿划转	2024.03
平度市茶馨商业旅游区建设发展有限公司	股权无偿划转	2024.03
岛茶山文旅产业有限公司	股权无偿划转	2024.03
青岛茶山旅游开发有限公司	股权无偿划转	2024.03
青岛茶山民俗村旅游有限公司	股权无偿划转	2024.03
青岛茶沁商业旅游区建设发展有限公司	股权无偿划转	2024.03
平度市鼎信茶泽文旅产业有限公司	股权无偿划转	2024.03

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛鼎泰民间资本管理有限公司	平度市	平度市	投资	100.00		直接投资
平度市融智科工贸有限公司	平度市	平度市	贸易	100.00		直接投资
青岛鼎城兴瑞基础设施建设管理有限公司	平度市	平度市	基础设施建设	100.00		直接投资
青岛藏工贸易有限公司	平度市	平度市	贸易		100.00	直接投资
青岛融智宏通贸易有限公司	平度市	平度市	贸易		100.00	直接投资
青岛融智宏信贸易有限公司	平度市	平度市	贸易		100.00	直接投资
青岛融智信达贸易有限公司	平度市	平度市	贸易		100.00	直接投资
青岛乡创置业有限公司	平度市	平度市	房地产开发与经营	100.00		非同一控制下企业合并
平度市鼎元生态环境科技有限公司	平度市	平度市	生态资源监测	100.00		投资设立
青岛平城河段工程管理有限公司	平度市	平度市	其他道路、隧道和桥梁工程建筑	100.00		非同一控制下企业合并
青岛明埠更新房地产开发有限公司	平度市	平度市	房地产开发与经营		100.00	非同一控制下企业合并

8.2 在合营企业或联营企业中的权益

8.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛（平度）城乡社区建设建设投资有限公司	平度市	平度市	基建投资	20.62		权益法

平度市环城白沙工程建设有限公司	平度市	平度市	基础建设	35.00		权益法
青岛秦皇河建设工程有限责任公司	平度市	平度市	基础建设	35.00		权益法
青岛青平铁城建设工程有限责任公司	平度市	平度市	基础建设	24.50		权益法
平度市特色小镇综合提升改造工程有限公司	平度市	平度市	基础建设	35.00		权益法
青岛青平奥体工程建设有限公司	平度市	平度市	基础建设	35.00		权益法
平度市特色小镇投资有限公司	平度市	平度市	旅游	35.00		权益法
平度市天网二期工程管理有限公司	平度市	平度市	基础建设	20.00		权益法
青岛安徒生小镇发展有限公司	平度市	平度市	基础建设	20.00		权益法
平度市锦城泰和置业有限公司	平度市	平度市	房地产	30.00		权益法
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市	平度市	基础设施建设	40.00		权益法
青岛慧通房地产开发有限公司	平度市	平度市	房地产	30.00		权益法
青岛隆合城康养产业发展有限公司	平度市	平度市	房地产	5.00		成本法
青岛天柱新材料科技有限公司	平度市	平度市	材料	49.00		权益法
青岛汇泽创业投资管理有限公司	平度市	平度市	投资	40.00		权益法
威斯康（青岛）汽车空调科技有限公司	平度市	平度市	汽车零部件	30.00		权益法
山东省节气家族动漫有限公司	平度市	平度市	动漫	30.00		权益法
青岛七河生物科技有限公司	平度市	平度市	技术服务	30.00		权益法
平度市保利和乐城投艺术幼儿园	平度市	平度市	幼儿园	35.00		权益法
平度市城市品质提升建设管理有限公司	平度市	平度市	专业技术服务	10.00		权益法

注：公司尚未对威斯康（青岛）汽车空调科技有限公司实际出资。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

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(%)
平度市国有资产管理服务中心	平度市			100.00	100.00

本企业最终控制方是平度市人民政府。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“8.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

9.4 关联方交易情况

9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

9.4.2 关联担保情况

详见 10.2 担保事项。

9.5 关联方应收应付款项

9.5.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
青岛兴平热电有限公司	37,786,188.64			
青岛天柱山大酒店有限公司	1,020,610.00		1,020,610.00	
青岛秦皇河建设工程有限责任公司	32,065,353.05		32,065,353.05	
平度市环城白沙工程建设有限公司	68,618,604.94		68,618,604.94	
青岛青平铁城建设工程有限责任公司	163,464,935.68		163,464,935.68	
青岛青平奥体工程建设有限公司	312,043,396.74		311,792,681.72	
平度市特色小镇投资有限公司	99,071,200.00		99,071,200.00	
平度市特色小镇综合提升改造工程有限公 司	13,510,000.00		13,510,000.00	
青岛安徒生小镇发展有限公司	18,026,600.00		17,026,600.00	
青岛慈航通用航空服务有限公司	157,120,000.00		167,000,000.00	
青岛慧通房地产开发有限公司	427,324,871.51		430,524,871.51	
青岛隆合城康养产业发展有限公司	283,361,940.95		283,361,940.95	
青岛七河生物科技有限公司	74,830,000.00		74,830,000.00	
青岛天柱新材料科技有限公司	19,295,700.00			
青岛（平度）城乡社区建设投资有限公司	31,281,305.28			
天际汽车（长沙）集团有限公司	24,570,000.00	12,285,000.00		
山东高速明董公路有限公司	25,446,480.00			
合计	1,788,837,186.79	12,285,000.00	1,662,286,797.85	

9.5.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
平度市国有资产经营管理有限公司（合并口径）	82,234,961.14	947,113,725.71
合计	4,778,138,065.74	5,777,995,144.65

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司受限资产见下表：

单位：万元

银行名称	融资金额	抵押/质押资产	类别及权证号	抵押/质押期限
工商银行平度支行	54,714.92	土地使用权	平国用（2012）第 G566 号、平国用（2012）第 G567 号、平国用（2012）第 G568 号、平国用（2012）第 G569 号	2015.8.27-2025.8.26
青岛银行平度支行	217,057.05	房屋建筑物	房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007580 号、 房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007581 号、 房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007582 号、 房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007583 号、 房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007584 号、 房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007585 号、 房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007586 号	2023.9.12-2029.9.12
中国银行	58,500.00	土地使用权、在建工程	鲁（2018）平度市不动产权证第 0023409 号、在建工程房屋 670 套，90876.58 平米；在建工程房屋 274 套，34728.28 平米	2020.1.16-2025.1.16
交通银行青岛平度支行	24,500.00	《委托代建合同》项下享有的全部权益	《委托代建合同》对平度市财政局的所有应收账款	2016.6.30-2027.6.30
国家开发银行青岛市分行	19,000.00	《委托代建合同》项下享有的全部权益	《委托代建合同》对平度市公安局的所有应收账款	2016.8.24-2026.8.23
农业发展银行平度支行	30,000.00	《委托代建合同》项下享有的全部权益	《委托代建合同》对平度市财政局的所有应收账款	2017.2.15-2027.2.14
工商银行青岛山东路支行	15,000.00	股权	持有平度市天网二期工程管理有限公司 800.00 万股	2018.10.31-2029.10.31
日照银行平度支行	30,000.00	存单	三年期大额存单*****, 30000 万元	2022.11.18-2025.11.18
齐鲁银行平度支行	10,000.00	存单	三年期大额存单*****, 10000 万元	2024.3.4-2025.3.4
齐鲁银行平度支行	30,000.00	存单	三年期大额存单*****, 30000 万元	2022.11.7-2025.11.7
恒丰银行青岛城阳支行	6,000.00	存单	三年期大额存单*****, 6000 万元	2022.10.11-2025.10.10
恒丰银行青岛城阳支行	3,000.00	存单	三年期大额存单*****, 3000 万元	2022.10.31-2025.10.31
兴业银行	8,000.00	存单	三年期大额存单*****, 8000 万元	2022.6.21-2025.6.20
兴业银行	14,000.00	存单	三年期大额存单*****, 14000 万元	2022.6.21-2025.6.20
农发行	3,000.00	存单	三年期大额存单*****, 3000 万元	2019.6.18-2033.6.18

中国银行平度支行营业部	10,000.00	存单	三年期大额存单*****, 10000 万元	2023.2.28-2026.2.28
中国银行平度支行营业部	4,000.00	存单	三年期大额存单*****, 40000 万元	2023.3.29-2026.3.29
北京银行青岛分行	9,000.00	存单	两年期大额存单*****, 9000 万元	2023.1.29-2025.1.28
北京银行青岛分行	15,000.00	存单	两年期大额存单*****, 15000 万元	2023.2.1-2025.1.31
北京银行青岛分行	14,700.00	存单	两年期大额存单*****, 14700 万元	2023.3.15-2025.3.14
日照银行青岛平度支行	20,000.00	存单	三年期大额存单*****, 20000 万元	2024.1.9-2027-1.9
恒丰银行城阳支行	7,400.00	存单	一年期大额存单*****, 7400 万元	2023.8.15-2024.8.14
恒丰银行城阳支行	3,000.00	存单	一年期大额存单*****, 3000 万元	2024.4.28-2025.4.28
恒丰银行城阳支行	4,000.00	存单	一年期大额存单*****, 4000 万元	2024.6.11-2025.6.11
恒丰银行城阳支行	3,000.00	存单	三年期大额存单*****, 3000 万元	2023.10.27-2025.10.31
恒丰银行城阳支行	1,040.00	存单	一年期大额存单*****, 1040 万元	2024.1.11-2025.1.11
恒丰银行城阳支行	1,040.00	存单	一年期大额存单*****, 1040 万元	2024.1.11-2025.1.11
日照银行青岛平度支行	10,000.00	存单	三年期大额存单*****, 10000 万元	2023.11.27- 2026.11.27

10.2 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司对外担保见下表：

单位：万

元

被担保方	担保方式	担保金额	在担保余额	开始日期	到期日期
平度市惠泽综合建设开发有限公司	保证人/反担保人	80,000.00	66,500.00	2017-3-10	2029-11-6
平度市惠农农业综合开发有限公司	保证人/反担保人	50,000.00	50,000.00	2015-11-13	2033-10-25
平度市惠泽综合建设开发有限公司	保证人/反担保人	40,000.00	40,000.00	2017-5-9	2031-5-7
平度市惠农农业综合开发有限公司	保证人/反担保人	40,000.00	40,000.00	2016-4-27	2033-10-25
平度市惠农农业综合开发有限公司	保证人/反担保人	50,000.00	39,000.00	2015-11-6	2033-10-25
平度市惠农农业综合开发有限公司	保证人/反担保人	46,740.00	36,900.00	2020-2-13	2028-12-21
青岛茶山文旅产业有限公司	保证人/反担保人	37,000.00	33,000.00	2022-1-1	2028-12-29
平度市惠农农业综合开发有限公司	保证人/反担保人	30,000.00	30,000.00	2016-1-15	2033-10-25
青岛宏畅建设工程有限公司	保证人/反担保人	30,000.00	30,000.00	2022-9-22	2024-9-22
青岛九州国恒贸易有限公司	保证人/反担保人	20,000.00	19,980.50	2022-4-15	2025-3-27
平度市惠平建设开发有限公司	保证人/反担保人	20,000.00	19,300.00	2016-5-24	2025-12-25
平度市国有资产经营管理有限公司	保证人/反担保人	20,600.00	18,100.00	2021-12-31	2028-12-22
青岛平度控股集团有限公司	保证人/反担保人	16,000.00	16,000.00	2024-2-2	2025-2-2
青岛安宜美食品有限公司	保证人/反担保人	20,000.00	15,578.61	2022-10-26	2027-10-26
平度市国有资产经营管理有限公司	保证人/反担保人	15,000.00	15,000.00	2023-7-31	2024-7-27
平度市国有资产经营管理有限公司	保证人/反担保人	29,000.00	29,000.00	2024-3-25	2025-2-21
平度市惠农农业综合开发有限公司	保证人/反担保人	14,000.00	14,000.00	2023-9-27	2024-9-10
平度市城市开发集团有限公司	保证人/反担保人	20,000.00	13,650.00	2019-8-30	2033-8-12
平度市国有资产经营管理有限公司	保证人/反担保人	13,700.00	13,015.00	2023-1-6	2025-8-5
青岛平度市自来水公司	保证人/反担保人	40,000.00	12,500.00	2016-9-19	2026-7-5
青岛鼎信恒诺能源科技有限公司	保证人/反担保人	15,276.67	12,412.29	2023-7-28	2026-7-28
平度市国有资产经营管理有限公司	保证人/反担保人	15,000.00	12,313.66	2023-3-3	2026-3-3
平度市惠泽综合建设开发有限公司	保证人/反担保人	10,000.00	10,000.00	2017-4-7	2029-11-6
青岛九州信通工贸有限公司	保证人/反担保人	10,000.00	10,000.00	2023-11-7	2024-11-7
平度市惠农农业综合开发有限公司	保证人/反担保人	10,000.00	10,000.00	2016-4-29	2033-10-25
青岛九州国恒贸易有限公司	保证人/反担保人	10,000.00	9,989.50	2022-3-29	2025-3-27
青岛兴平热电有限公司	保证人/反担保人	14,000.00	9,585.81	2022-12-23	2025-12-22
平度市国有资产经营管理有限公司	保证人/反担保人	9,900.00	9,405.00	2023-1-6	2025-9-5
青岛兴平热电有限公司	保证人/反担保人	15,000.00	9,000.00	2021-11-23	2026-11-23
平度市城市开发集团有限公司	保证人/反担保人	9,000.00	9,000.00	2020-12-22	2033-8-12
青岛兴平热电有限公司	保证人/反担保人	16,000.00	8,657.70	2021-9-30	2026-9-30
平度市国有资产经营管理有限公司	保证人/反担保人	9,500.00	8,550.00	2023-1-10	2025-11-9
平度市国有资产经营管理有限公司	保证人/反担保人	9,500.00	8,550.00	2023-1-10	2025-10-15
平度市国有资产经营管理有限公司	保证人/反担保人	15,000.00	7,907.86	2022-1-6	2026-1-15
青岛兴平热电有限公司	保证人/反担保人	13,000.00	7,800.00	2021-12-1	2026-11-15
青岛新河科技产业城开发建设有限公司	保证人/反担保人	10,000.00	7,297.89	2022-5-27	2027-5-27
平度市国有资产经营管理有限公司	保证人/反担保人	9,000.00	7,200.00	2022-9-26	2025-9-26
平度市国有资产经营管理有限公司	保证人/反担保人	1,400.00	1,400.00	2024-4-2	2025-4-2
平度市国有资产经营管理有限公司	保证人/反担保人	20,000.00	7,016.58	2022-1-4	2025-1-4
青岛新河科技产业城开发建设有限公司	保证人/反担保人	10,000.00	6,867.12	2022-11-2	2025-11-2
平度市国有资产经营管理有限公司	保证人/反担保人	20,000.00	6,666.67	2021-11-22	2024-11-22
青岛恒卓物业管理有限公司	保证人/反担保人	10,000.00	6,666.67	2022-12-15	2025-12-15
平度市城市开发集团有限公司	保证人/反担保人	6,000.00	6,000.00	2020-4-1	2033-8-12
青岛兴平热电有限公司	保证人/反担保人	10,000.00	5,541.60	2021-7-26	2026-7-26
青岛兴平热电有限公司	保证人/反担保人	10,000.00	5,000.00	2022-2-16	2026-2-16
青岛恒卓物业管理有限公司	保证人/反担保人	8,000.00	4,781.40	2022-6-15	2027-6-15
平度市城市开发集团有限公司	保证人/反担保人	4,500.00	4,500.00	2020-3-11	2033-8-12
平度市惠平建设开发有限公司	保证人/反担保人	30,000.00	4,300.00	2016-4-29	2024-12-27
青岛新河科技产业城开发建设有限公司	保证人/反担保人	5,000.00	4,222.63	2023-4-7	2026-4-7
平度市国有资产经营管理有限公司	保证人/反担保人	5,000.00	4,000.00	2022-10-31	2025-10-31

平度市国有资产经营管理有限公司	保证人/反担保人	8,000.00	3,929.67	2022-10-8	2025-5-30
青岛新河科技产业城开发建设有限公司	保证人/反担保人	5,000.00	3,434.22	2023-3-3	2026-3-3
青岛新河科技产业城开发建设有限公司	保证人/反担保人	5,000.00	3,423.70	2023-3-1	2026-3-1
平度市国有资产经营管理有限公司	保证人/反担保人	5,000.00	2,456.04	2022-8-16	2025-5-30
平度市国有资产经营管理有限公司	保证人/反担保人	5,000.00	2,455.43	2022-5-30	2025-5-30
平度市惠农农业综合开发有限公司	保证人/反担保人	1,500.00	1,500.00	2024-2-23	2025-2-22
平度市国有资产经营管理有限公司	保证人/反担保人	3,000.00	1,473.63	2022-7-7	2025-5-30
青岛恒诺资产管理有限公司	保证人/反担保人	1,000.00	1,000.00	2023-12-28	2024-12-27
平度市城市更新建设发展有限公司	保证人/反担保人	1,000.00	1,000.00	2023-12-5	2024-12-5
青岛九州信通工贸有限公司	保证人/反担保人	1,000.00	1,000.00	2024-3-15	2025-3-10
平度市惠农农业综合开发有限公司	保证人/反担保人	100,000.00	1,000.00	2015-10-30	2033-10-25
平度市惠丰综合建设开发有限公司	保证人/反担保人	750.00	750.00	2023-11-29	2024-11-28
平度市惠泽综合建设开发有限公司	保证人/反担保人	750.00	750.00	2023-11-29	2024-11-28
平度市国有资产经营管理有限公司	保证人/反担保人	405.00	405.00	2023-12-1	2024-12-1
平度市国有资产经营管理有限公司	保证人/反担保人	250.00	250.00	2023-12-22	2024-12-22
个人住房商业贷款	保证人/反担保人	72.00	68.81	2021-3-23	2051-3-14
个人住房商业贷款	保证人/反担保人	68.50	65.34	2021-3-2	2051-1-22
个人住房商业贷款	保证人/反担保人	60.00	55.12	2021-7-20	2041-4-15
个人住房商业贷款	保证人/反担保人	60.00	51.29	2021-3-1	2036-1-15
个人住房商业贷款	保证人/反担保人	45.00	43.23	2021-8-28	2051-4-27
个人住房商业贷款	保证人/反担保人	45.00	43.22	2021-7-20	2051-5-12
个人住房商业贷款	保证人/反担保人	45.50	42.36	2021-11-24	2041-5-10
个人住房商业贷款	保证人/反担保人	45.00	36.18	2021-3-5	2033-2-23
合计		1,110,212.67	801,389.73		
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	2 亿美元	2 亿美元	2021-12-16	2024-12-16
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	1 亿美元	1 亿美元	2022-3-15	2025-3-15
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	2 亿美元	2 亿美元	2023-4-26	2026-4-26

11、资产负债表日后事项

无

12、公司母公司财务报表重要项目注释

12.1 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	4,968,105,799.16	5,955,654,740.67
合计	4,968,105,799.16	5,955,654,740.67

12.1.1 其他应收款

12.1.1.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	25,170,000.00	0.50	12,885,000.00		12,285,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,960,506,902.84	99.50	4,686,103.68	—	4,955,820,799.16
其中：组合 1：信用风险组合	937,220,737.16	18.80	4,686,103.68	0.50	932,534,633.48

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(%)	
组合 2：低风险组合	4,023,286,165.68	80.70			4,023,286,165.68
合计	4,985,676,902.84	100.00	17,571,103.68	—	4,968,105,799.16

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,961,854,784.24	100.00	6,200,043.57	—	5,955,654,740.67
其中：组合 1：信用风险组合	1,240,008,714.61	20.80	6,200,043.57	0.50	1,233,808,671.04
组合 2：低风险组合	4,721,846,069.63	79.20			4,721,846,069.63
合计	5,961,854,784.24	100.00	6,200,043.57	—	5,955,654,740.67

12.1.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 12,885,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,513,939.89 元。

12.1.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	单位名称	期末余额	账龄	款项性质
1	青岛慧通房地产开发有限公司	427,324,871.51	1 年以内 1800000/1-2 年 116000000/2-3 年 12481526.85/3-4 年 36151090.5/4-5 年 97000000/5 年以上 163892254.16	往来款
2	青岛青平奥体工程建设有限公司	312,043,396.74	1 年以内 450715.02/1-2 年 17526132.49/2-3 年 83362324.86/3-4 年 10004224.37/5 年以上 200700000	项目资本金、往来款
3	青岛隆合城康养产业发展有限公司	283,361,940.95	1-2 年 68000000/2-3 年 100000000/3-4 年 5889701.1/4-5 年 109472239.85	往来款
4	青岛天际汽车零部件制造有限公司	273,214,559.00	5 年以上	往来款
5	青岛九州国恒贸易有限公司	243,034,000.00	1 年以内 3530000/1-2 年 239504000	往来款
	合计	1,538,978,768.20		

12.2 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	743,548,740.60		743,548,740.60	915,023,628.97		915,023,628.97
对联营、合营企业投资	16,380,592,163.97		16,380,592,163.97	16,355,253,985.92		16,355,253,985.92
合计	17,124,140,904.57		17,124,140,904.57	17,270,277,614.89		17,270,277,614.89

12.2.1 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
青岛鼎泰民间资本管理有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
青岛恒卓物业管理有限公司	5,799,781.52		5,799,781.52	
平度市融智科工贸有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
青岛鼎城兴瑞基础设施建设管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
青岛城乡锦城置业有限公司	65,675,106.85		65,675,106.85	
平度市鼎信茶泽文旅产业有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	
青岛乡创置业有限公司	24,100,000.00			24,100,000.00
平度市鼎元生态环境科技有限公司	5,355,594.93			5,355,594.93
青岛平城河段工程管理有限公司	14,093,145.67			14,093,145.67
合计	915,023,628.97		171,474,888.37	743,548,740.60

12.2.2 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动						期末 余额	备 注	
		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
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
青岛（平度）城乡社区建 设建设投资有限公司	34,878,123.77									34,878,123.77
平度市环城白沙工程建设 有限公司	4,281,177.84									4,281,177.84
青岛青平铁城建设工程有 限责任公司	4,298,254.33									4,298,254.33
平度市特色小镇综合提升 改造工程有限公司	3,500,717.09									3,500,717.09
青岛青平奥体工程建设有 限公司	10,500,000.00									10,500,000.00
青岛中建八局投资建设发 展有限公司										
平度市特色小镇投资有限 公司	3,316,431.89									3,316,431.89
青岛平城河段工程管理有 限公司										
平度市天网二期工程管理 有限公司	7,999,430.03									7,999,430.03
青岛安徒生小镇发展有限 公司										

平度市锦城泰和置业有限公司	66,070,117.16								66,070,117.16
平度市国有资产经营管理 有限公司	16,139,361,907.08				23,918,178.05				16,163,280,085.13
青岛慧通房地产开发有限公司	16,122,260.95								16,122,260.95
青岛隆合城康养产业发展有限公司	3,254,610.49	1,420,000.00							4,674,610.49
青岛天柱新材料科技有限公司	9,797,274.90								9,797,274.90
青岛汇泽创业投资管理有限公司	994,890.88								994,890.88
青岛七河生物科技有限公司	24,930,482.29								24,930,482.29
平度市保利和乐城投艺术 幼儿园	140,000.00								140,000.00
山东省节气家族动漫有限公司	808,307.22								808,307.22
平度市城市品质提升建设 管理有限公司	25,000,000.00								25,000,000.00
小计	16,355,253,985.92	1,420,000.00			23,918,178.05				16,380,592,163.97
合计	16,355,253,985.92	1,420,000.00			23,918,178.05				16,380,592,163.97

12.3 营业收入和营业成本

12.3.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	317,723,161.27	280,148,435.84	610,702,285.14	543,607,501.78
其他业务	321,861,860.78	69,947,958.75	244,170,793.34	73,861,531.70
合计	639,585,022.05	350,096,394.59	854,873,078.48	617,469,033.48

12.3.2 收入按项目分类明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
代建	287,884,443.13	263,244,684.50	585,804,612.38	532,475,504.82
房地产	29,838,718.14	16,903,751.34	24,897,672.76	11,131,996.96
租赁	317,142,735.02	69,947,958.75	238,535,000.45	73,861,531.70
其他	4,719,125.76		5,635,792.89	
合计	639,585,022.05	350,096,394.59	854,873,078.48	617,469,033.48

12.4 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	22,918,178.05	23,082,379.66
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,600,000.00	
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	1,058,874.33	1,396,970.28
其他		5,765.40
合计	25,577,052.38	24,485,115.34

平度市城市建设投资开发有限公司

2024 年 8 月 30 日

第 16 页至第 87 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

签名： _____ 签名： _____ 签名： _____

2024 年 8 月 30 2024 年 8 月 30 2024 年 8 月 30

日期： 日 日期： 日 日期： 日

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
资产：			
货币资金	五 1	2,392,298,077.06	1,781,366,872.11
结算备付金			
衍生金融资产			
应收款项			
合同资产			
应收保费			
应收代偿款	五 3		
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
定期存款	五 2	3,453,736,868.41	4,331,578,517.68
其他应收款			
买入返售金融资产	五 4	182,093,649.35	147,248,011.84
持有待售资产			
金融投资：		17,068,011,563.14	17,401,338,408.20
交易性金融资产	五 5	7,609,685,573.42	8,806,502,105.14
债权投资	五 6	3,674,259,114.13	3,260,849,365.32
其他债权投资	五 7	5,784,066,875.59	5,333,986,937.74
其他权益工具投资			
长期股权投资	五 8	1,954,422,580.01	1,925,754,562.51
投资性房地产	五 9	261,767,570.69	266,253,431.16
固定资产	五 10	1,312,358,441.84	1,336,169,660.22
在建工程	五 11	33,474,829.94	30,519,220.46
使用权资产	五 12	5,375,324.53	9,217,127.94
无形资产	五 13	45,463,682.90	47,674,473.84
其中：数据资源			
独立账户资产			
商誉	五 14	4,538,868.95	4,538,868.95
递延所得税资产	五 15	76,481,502.93	39,458,903.97
存出保证金			
其他资产	五 16	287,289,882.87	226,306,950.94
资产总计		27,077,312,842.62	27,547,425,009.82

负债：			
短期借款	五 17	1,500,758,150.68	3,609,291,250.00
拆入资金			
交易性金融负债	五 18	1,019,758.73	
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	五 19	416,009,583.99	
预收保费	五 20	6,343,855.95	7,921,159.49
应付分保账款			
应付职工薪酬	五 21	294,513,157.30	271,251,763.19
应交税费	五 22	18,357,127.09	65,636,395.04
应付款项			
合同负债			
持有待售负债			
未到期责任准备金	五 23	1,157,300,128.03	1,444,465,284.18
担保赔偿准备金	五 24	1,172,446,646.75	1,156,874,997.63
预计负债			
长期借款	五 25	5,965,876,806.56	4,596,455,126.58
应付债券	五 26	4,421,376,493.16	4,458,971,243.96
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五 27	5,614,532.82	9,477,699.71
独立账户负债			
递延收益		150,000.00	150,000.00
递延所得税负债			
其他负债	五 28	1,342,803,866.61	834,340,257.78
负债合计		16,302,570,107.67	16,454,835,177.56
所有者权益：			
股本	五 29	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他权益工具	五 30	3,497,054,716.98	3,497,054,716.98
其中：优先股			
永续债	五 30	3,497,054,716.98	3,497,054,716.98
资本公积	五 31	211,160,596.41	211,160,596.41
减：库存股			
其他综合收益	五 32	131,240,818.83	73,149,043.32
盈余公积	五 33	900,035,850.47	900,035,850.47
一般风险准备	五 34	674,929,942.90	674,929,942.90
未分配利润	五 35	854,067,679.02	1,230,377,069.28
归属于母公司所有者权益合计		10,768,489,604.61	11,086,707,219.36
少数股东权益		6,253,130.34	5,882,612.90
所有者权益合计		10,774,742,734.95	11,092,589,832.26
负债和所有者权益总计		27,077,312,842.62	27,547,425,009.82

法定代表人：邓星斌

主管会计工作负责人：张俊明

会计机构负责人：高龙

邓星斌

张俊明

高龙

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
资产：			
货币资金		1,823,311,495.21	1,590,375,717.55
结算备付金			
衍生金融资产			
应收款项			
合同资产			
应收保费			
应收代偿款			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
定期存款		3,453,736,868.41	4,331,578,517.68
其他应收款			
买入返售金融资产		9,000.05	75,570,075.61
持有待售资产			
金融投资：		10,297,338,042.93	10,391,250,548.20
交易性金融资产		2,432,632,333.59	3,245,752,623.52
债权投资		3,114,872,083.94	2,824,598,363.34
其他债权投资		4,749,833,625.40	4,320,899,561.34
其他权益工具投资			
长期股权投资	十六 1	4,752,706,495.36	4,722,628,632.94
投资性房地产			
固定资产		1,261,167,504.33	1,283,876,515.62
在建工程		33,474,829.94	30,519,220.46
使用权资产		5,375,324.53	9,009,100.01
无形资产		72,847,712.21	78,721,773.04
其中：数据资源			
独立账户资产			
商誉			
递延所得税资产		182,382,130.37	162,874,212.66
存出保证金			
其他资产		1,159,116,603.00	223,446,490.62
资产总计		23,041,466,006.34	22,899,850,804.39
负债：			
短期借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款		416,009,583.99	
预收保费		10,148,887.38	15,877,134.32

应付分保账款			
应付职工薪酬		274,773,828.85	250,521,510.65
应交税费		407,424.18	62,250,099.60
应付款项			
合同负债			
持有待售负债			
未到期责任准备金		1,157,300,128.03	1,444,259,571.46
担保赔偿准备金		1,151,518,855.96	1,133,994,887.37
预计负债			
长期借款		4,464,895,973.22	4,596,455,126.58
应付债券		3,523,289,030.88	3,578,118,768.24
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,614,532.82	9,297,422.13
独立账户负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他负债		1,343,292,247.34	837,653,952.68
负债合计		12,347,250,492.65	11,928,428,473.03
所有者权益：			
股本		4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他权益工具		3,497,054,716.98	3,497,054,716.98
其中：优先股			
永续债		3,497,054,716.98	3,497,054,716.98
资本公积		211,160,596.41	211,160,596.41
减：库存股			
其他综合收益		122,065,794.08	71,215,681.22
盈余公积		900,035,850.47	900,035,850.47
一般风险准备		670,364,151.51	670,364,151.51
未分配利润		793,534,404.24	1,121,591,334.77
所有者权益合计		10,694,215,533.69	10,971,421,331.36
负债和所有者权益总计		23,041,466,026.34	22,899,850,804.39

法定代表人：邓星斌

主管会计工作负责人：张信明

会计机构负责人：高龙

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		761,104,377.44	569,694,278.40
利息收入			
已赚保费	五 36	359,460,830.73	392,998,939.13

担保业务收入	五 36	264,631,335.41	603,068,137.84
其中：分保费收入			
减：分出担保费	五 36	192,335,660.83	70,711,223.32
减：提取未到期责任准备金	五 36	-287,165,156.15	139,357,975.39
投资收益（损失以“-”号填列）	五 37	247,245,130.94	309,116,463.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		49,458,250.77	96,125,261.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益			
其他收益	五 38	504,475.74	1,765,072.66
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五 39	-3,942,310.15	22,852,267.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）	五 40	101,739,382.78	-233,262,820.60
其他业务收入	五 41	56,160,283.63	76,224,356.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五 42	-63,416.23	
二、营业总支出		478,233,445.99	444,493,334.77
利息支出			
赔付支出			
减：摊回赔付支出			
提取担保赔偿准备金	五 43	12,733,424.97	4,055,380.96
减：摊回担保责任准备金			
分保费用			
税金及附加	五 44	8,886,701.97	6,250,522.31
业务及管理费	五 45	215,972,475.66	184,409,924.90
减：摊回分保费用			
研发费用	五 46	3,088,775.24	3,120,424.39
信用减值损失	五 47	6,945,930.78	7,393,898.38
其他资产减值损失			
其他业务成本	五 41	230,606,137.37	239,263,183.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		282,870,931.45	125,200,943.63
加：营业外收入		1,859.32	20,830,854.42
减：营业外支出		30,089.15	16,899.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		282,842,701.62	146,014,898.20
减：所得税费用	五 48	37,886,642.93	-38,205,458.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		244,956,058.69	184,220,356.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		244,956,058.69	184,220,356.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		370,517.44	-190,235.61
2.归属于母公司所有者的净利润		244,585,541.25	184,410,591.84
六、其他综合收益的税后净额		58,091,775.51	23,094,499.89
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益	五 32	58,091,775.51	23,094,499.89

的税后净额			
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益			-4,188,876.41
(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			-4,188,876.41
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益		58,091,775.51	27,283,376.30
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	五 32	4,176,896.99	
(2) 其他债权投资公允价值变动	五 32	59,060,398.99	41,372,446.85
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
(4) 其他债权投资信用损失准备	五 32	177,273.51	-14,089,070.55
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税 后净额			
七、综合收益总额		303,047,834.20	207,314,856.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		302,677,316.76	207,505,091.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		370,517.44	-190,235.61
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.0464	0.0238
(二) 稀释每股收益		0.0464	0.0238

法定代表人：邓星斌

主管会计工作负责人：李伟

会计机构负责人：高龙

(四) 母公司利润表

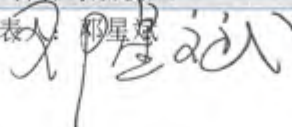
单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		730,344,067.54	447,589,368.09
利息收入			
已赚保费	十六 2	354,257,916.93	389,114,238.99
担保业务收入	十六 2	139,963,507.59	611,204,023.79
其中：分保费收入			
减：分出担保费	十六 2	72,665,034.09	81,237,286.32
减：提取未到期责任准备金	十六 2	-286,959,443.43	140,852,498.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十六 3	225,782,276.75	255,236,227.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		49,818,095.69	105,734,144.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认 产生的收益（损失以“-”填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		395,287.41	675,957.97
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,316,747.57	-25,948,720.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）		101,739,382.78	-233,262,820.60
其他业务收入		44,899,538.92	61,774,484.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-47,082.82	
二、营业总支出		411,245,494.22	309,895,167.76
利息支出			
赔付支出			
减：摊回赔付支出			
提取担保赔偿准备金		14,685,744.44	8,588,385.45
减：摊回担保责任准备金			
分保费用			
税金及附加		6,493,492.53	4,595,815.30
业务及管理费		171,364,364.14	136,478,669.23
减：摊回分保费用			
研发费用		3,821,556.66	2,612,127.83
信用减值损失		4,970,177.38	7,228,556.11
其他资产减值损失			
其他业务成本		209,910,159.12	150,391,613.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		319,098,573.27	137,694,200.33
加：营业外收入		1,858.63	20,823,071.86
减：营业外支出		30,008.11	14,114.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		319,070,423.79	158,503,157.73
减：所得税费用		26,232,422.81	-60,335,517.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		292,838,000.98	218,838,675.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		292,838,000.98	218,838,675.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		50,850,112.86	19,207,998.92
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-4,188,876.41
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			-4,188,876.41
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）以后将重分类进损益的其他综合收益		50,850,112.86	23,396,875.33
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,176,896.99	
2.其他债权投资公允价值变动		51,913,910.90	37,624,418.21
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用损失准备		113,098.95	-14,227,542.88

5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额		343,688,113.84	238,046,674.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

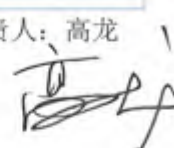
法定代表人：邢星



主管会计工作负责人：张作明



会计机构负责人：高龙



（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务担保费取得的现金		295,819,922.94	655,932,148.25
收到再担保业务担保费取得的现金			
收到担保代偿款项现金		205,737,308.50	135,636,415.16
收到利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		239,622,705.66	867,382,533.89
经营活动现金流入小计		741,179,937.10	1,658,951,097.30
支付担保业务赔付款项的现金		199,195,574.33	135,330,377.17
支付再担保业务赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		93,520,232.93	204,190,025.55
支付的各项税费		208,058,650.52	52,851,419.72
支付其他与经营活动有关的现金		477,362,421.18	623,864,019.01
经营活动现金流出小计		978,136,878.96	1,016,235,841.45
经营活动产生的现金流量净额	五 49	-236,956,941.86	642,715,255.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,056,257,736.86	8,134,897,160.08
其中：收回买入返售收到的现金			
收回其他投资收到的现金		7,056,257,736.86	8,134,897,160.08
取得投资收益收到的现金		197,808,379.55	212,666,392.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,210.10	413.03
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		7,254,085,326.31	8,347,563,965.55
投资支付的现金		6,307,851,786.17	9,316,122,225.66

其中：买入返售投资支付的现金			
其他投资支付的现金		6,307,851,786.17	9,316,122,225.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,107,582.22	74,560,160.10
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		6,316,959,368.39	9,390,682,385.76
投资活动产生的现金流量净额		937,125,957.92	-1,043,118,420.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		2,500,000,000.00	1,350,300,591.58
发行债券收到的现金		3,000,000,000.00	1,498,737,735.85
卖出回购投资收到的现金		7,292,532,438.01	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		12,793,532,438.01	2,849,038,327.43
偿还债务支付的现金		6,157,841,242.25	1,323,136,723.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		319,396,950.42	273,149,936.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
偿付卖出回购投资支付的现金		6,843,074,683.92	
支付其他与筹资活动有关的现金		4,069,038.70	5,585,218.14
筹资活动现金流出小计		13,324,381,915.29	1,601,871,877.57
筹资活动产生的现金流量净额		-530,849,477.28	1,247,166,449.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,494,358.02	10,735,684.88
五、现金及现金等价物净增加额	五 49	164,825,180.76	857,498,970.38
加：期初现金及现金等价物余额	五 49	2,604,212,930.75	2,425,232,797.68
六、期末现金及现金等价物余额	五 49	2,769,038,111.51	3,282,731,768.06

法定代表人：邓星斌

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：高龙

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务担保费取得的现金		152,323,684.51	654,762,033.96
收到再担保业务担保费取得的现金			
收到担保代偿款项现金		205,737,308.50	135,636,415.16
收到利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,717,719,526.08	1,083,151,975.19
经营活动现金流入小计		2,075,780,519.09	1,873,550,424.31

支付担保业务赔付款项的现金		199,195,574.33	135,330,377.17
支付再担保业务赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		67,924,310.71	157,643,985.71
支付的各项税费		180,204,376.26	48,766,152.50
支付其他与经营活动有关的现金		2,771,429,806.81	933,175,452.78
经营活动现金流出小计		3,218,754,068.11	1,274,915,968.16
经营活动产生的现金流量净额	十六 4	-1,142,973,549.02	598,634,456.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,994,100,082.79	4,936,852,235.55
其中：收回买入返售收到的现金			
收回其他投资收到的现金		4,994,100,082.79	4,936,852,235.55
取得投资收益收到的现金		150,694,775.96	162,734,144.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,958.77	413.03
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		5,144,801,817.52	5,099,586,792.74
投资支付的现金		4,434,853,234.14	5,732,638,805.03
其中：买入返售投资支付的现金			
其他投资支付的现金		4,434,853,234.14	5,732,638,805.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,107,582.22	74,560,160.10
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		4,443,960,816.36	5,807,198,965.13
投资活动产生的现金流量净额		700,841,001.16	-707,612,172.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			50,300,591.58
发行债券收到的现金		3,000,000,000.00	1,498,737,735.85
卖出回购投资收到的现金		7,292,532,438.01	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,292,532,438.01	1,549,038,327.43
偿还债务支付的现金		3,024,075,598.84	23,136,723.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		264,587,654.41	174,658,552.24
偿付卖出回购投资支付的现金		6,876,840,321.38	
支付其他与筹资活动有关的现金		3,978,671.22	3,807,335.10
筹资活动现金流出小计		10,169,482,251.85	201,502,590.39
筹资活动产生的现金流量净额		123,050,186.16	1,347,435,737.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,494,358.02	10,735,684.88
五、现金及现金等价物净增加额	十六 4	-323,576,719.72	1,249,193,705.68



加：期初现金及现金等价物余额	十六 4	2,341,544,020.39	1,818,663,433.76
六、期末现金及现金等价物余额	十六 4	2,017,967,300.67	3,067,857,139.44

法定代表人：邓星斌

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：高龙

邓星斌 张伟明

高龙



三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	七
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☒ 是 ☐ 否	十五
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

中国投融资担保股份有限公司(以下简称“中投保”、“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称“本集团”)是由中国投融资担保有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司,在中华人民共和国境内注册成立,总部位于北京。

本公司于 2015 年 8 月 13 日获得国务院国有资产监督管理委员会《关于中国投融资担保股份有限公司(筹)国有股权管理方案有关问题的批复》(国资产权[2015]813 号)、2015 年 7 月 21 日获得北京市金融工作局《关于同意中国投融资担保有限公司整体变更为中国投融资担保股份有限公司的批复》(京金融[2015]137 号),以及 2015 年 8 月 4 日获得北京市商务委员会《关于中国投融资担保有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》(京商务资字[2015]634 号),由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2015 年 8 月 18 日,本公司召开了创立大会暨第一次股东大会。

本公司已在 2015 年 12 月 15 日正式挂牌全国中小企业股份转让系统,证券简称:中投保,证券代码:834777。

本公司法定代表人:邓星斌。

本公司注册资本:45 亿元人民币。

统一社会信用代码:9111000010001539XR。

本公司的控股股东为国家开发投资集团有限公司,本集团最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本集团主要从事担保服务、投资业务及资产管理(非金融资产)业务。有关本集团下属子公司的详细信息,请参阅“附注八、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为编制基础,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》及相关规定,并基于“附注三、重要会计政策和会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 企业合并

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以摊余成本计量的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。

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

2) 金融资产的后续计量取决于其分类

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益,取得的股利计入当期损益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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,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。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后,不能重分类为其他类金融资产;其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

3) 金融资产转移

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

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：

- 1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产以及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进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素对预期信用损失模型相关参数进行调整，同时结合对债务人信用风险的预期变动的推断，不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

10. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业和合营企业的投资。

(1) 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(2) 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

同一控制下企业合并：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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:本集团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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对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;对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时,初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

(3) 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,原持有的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》核算的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本,其公允价值与账面价值之间的差额,转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本,与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,前者大于后者的,不调整长期股权投资的账面价值;前者小于后者的,差额调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

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

11. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

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

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	35 年	3.00	2.77

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

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

相关税费后的金额计入当期损益。

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	35 年	3.00	2.77
2	运输工具	5-6 年	3.00	16.17-19.40
3	机器设备	10 年	3.00	9.70
4	电子设备及其他	3-10 年	3.00	19.40-32.33

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

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

13. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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、投资性房地产等资产。

15. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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；承租人发生的初始直接费用；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。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

16. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

序号	类别	使用寿命
1	软件	3-10 年
2	车位使用权	30-50 年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

17. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处臵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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌幅；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处臵；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

18. 职工薪酬

本集团的职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，除基本养老保险外，本集团还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

负债利息净额中的金额)，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入所有者权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的管理费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，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：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；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。

19. 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

20. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 永续债

本集团将除符合权益工具的永续债判断为权益工具外，其他归类为金融负债，相关会计政策详见“附注三、9（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法”。

归类为债务工具的永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括担保业务收入、利息收入、投资收益等。

（1）担保业务收入

担保费收入于担保合同成立且承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。担保费收入按照担保合同规定收费在担保合同期内确认。

对尚未终止的担保责任，本集团以三百六十五分之一法或其他比例法进行计量，将其确认为未到期责任准备金，并在确认相关担保责任的期间，计入当期损益。

（2）提供服务收入

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含顾问及管理履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

（3）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

（4）投资收益

投资收益包含各项投资产生的利息收入、股息收入、分红收入、金融资产处置利得或损失，以及因权益法核算联营企业投资所享有或分担的当期净损益等。

24. 政府补助

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对与子公司及合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，除非本集团能够控制该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。对与子公司及合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。

对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人开展的租赁业务为经营租赁，经营租赁的会计处理如下：

1) 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

2) 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

3) 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

4) 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

5) 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

6) 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27. 担保赔偿准备金

本集团在资产负债表日计量担保赔偿准备金,主要包括担保合同预期信用损失准备金和已发生已报案赔偿准备金。本集团在资产负债表日,根据尚未到期的担保合同所承担的风险敞口、违约概率、违约损失率及前瞻性系数假设的判断,对所有尚未到期的担保合同预期信用损失部分逐笔进行合理估计,并据此计提预期信用损失准备金。本集团采取逐案估损法对已发生已报案和赔案的最终赔付额予以合理估计,并据此计提已发生已报案赔偿准备金。已发生已报案赔偿准备金在担保合同实际发生代偿后转入应收代偿款坏账准备中核算。

担保合同提前解除的,本集团转销相关各项担保赔偿准备金余额,计入当期损益。

28. 一般风险准备

本集团根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》(财金[2012]20号),设立一般风险准备用以部分弥补未识别的可能性风险。该一般风险准备按净利润的10%提取。

29. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部,是指集团内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

分部间转移价格参照市场价格确定,共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

30.重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本期无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团本期无重要会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	融资担保业务应税业务收入	6%
	其他业务按适用的税率计算增值税销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%

2. 税收优惠及批文

根据《关于中小企业融资（信用）担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》（财税〔2017〕22号），本集团从2016年1月1日起至2020年12月31日期间符合中小企业融资（信用）担保机构的条件，按照规定标准计提的担保赔偿准备和未到期责任准备，允许在企业所得税税前扣除。2021年3月15日，财政部税务总局发布《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2021〕6号），前述优惠政策执行到期后继续执行。

根据《财政部税务总局关于延续执行农户、小微企业和个体工商户融资担保增值税政策的公告》（财税〔2023〕18号），本集团从2024年1月1日至2024年6月30日期间取得的符合标准的担保费收入免征增值税，该公告执行至2027年12月31日。

五、 合并财务报表项目注释

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

1. 货币资金

(1) 货币资金余额

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,491.44	19,857.39
银行存款	1,862,235,399.02	662,763,606.03
其他货币资金	529,704,571.70	1,108,481,455.49
小计	2,391,944,462.16	1,771,264,918.91
加：应计利息	353,614.90	10,101,953.20
合计	2,392,298,077.06	1,781,366,872.11

(2) 受限制的货币资金

期末其他货币资金中包含存放于中国民生银行上海分行用于为子公司上海经投资产管理有限公司提供借款质押担保的资金 30,500.00 万元（期初受限资金余额为存放于上海银行北京分行的资金 82,080.00 万元）。

2. 定期存款

(1) 定期存款按剩余到期期限分析如下

到期期限	期末余额	期初余额
3 个月以内（含 3 个月）	500,000,000.00	1,506,500,000.00
3 个月至 1 年（含 1 年）	1,191,492,720.00	2,372,425,101.85
1 年至 3 年（含 3 年）	1,748,450,000.00	416,781,246.32
定期存款应计利息	13,794,148.41	35,872,169.51
合计	3,453,736,868.41	4,331,578,517.68

(2) 受限制的定期存款明细

期末受限制的定期存款为 277,445.00 万元，其中，存放于中国建设银行股份有限公司北京通州分行营业部的定期存单 174,845.00 万元，用于为子公司天津中保财信资产管理有限公司提供借款质押担保；存放于渤海银行股份有限公司北京分行的定期存单 51,300.00 万元共两笔，分别用于为子公司天津中保财信资产管理有限公司及上海经投资产管理有限公司提供借款质押担保（期初受限制的定期存款为存放于中国建设银行股份有限公司北京通州分行营业部的定期存单质押 184,320.00 万元和存放于昆仑银行股份有限公司上海国际业务结算中心 51,350.00 万元）。

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收代偿款

(1) 应收代偿款明细

项目	期末余额	期初余额
应收代偿款	770,003,272.24	772,841,496.39
减：坏账准备	770,003,272.24	772,841,496.39
合计		

(2) 按账龄列示的应收代偿款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		180,110.52
1-2 年	180,110.52	
2-3 年		
3-4 年		21,204,500.01
4-5 年	21,204,500.01	64,294,943.68
5 年以上	748,618,661.71	687,161,942.18
小计	770,003,272.24	772,841,496.39
减：坏账准备	770,003,272.24	772,841,496.39
合计		

(3) 按评估方式列示的应收代偿款

项目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收代偿款	770,003,272.24	100.00	770,003,272.24	100.00
合计	770,003,272.24	100.00	770,003,272.24	100.00

(续前表)

项目	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收代偿款	772,841,496.39	100.00	772,841,496.39	100.00
合计	772,841,496.39	100.00	772,841,496.39	100.00

(4) 截止本期末按单项计提坏账准备的应收代偿款明细

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

名称	期末余额				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
钢贸融资担保业务相关方	510,573,507.87	510,573,507.87	5 年以上	100.00%	预计无法收回
高峰（迁安）糖业有限公司	101,087,794.33	101,087,794.33	5 年以上	100.00%	预计无法收回
灵芝快贷业务相关方	76,837,100.84	76,837,100.84	4-5 年、5 年以上	100.00%	预计无法收回
北京众义达汇诚汽车销售服务有限公司	12,008,017.22	12,008,017.22	5 年以上	100.00%	预计无法收回
天津景跃钢铁发展有限公司	12,679,564.27	12,679,564.27	5 年以上	100.00%	预计无法收回
其他	56,817,287.71	56,817,287.71	1-5 年、5 年以上	100.00%	预计无法收回
合计	770,003,272.24	770,003,272.24	—	—	—

（5）本期计提、转回、核销的坏账准备情况

项目	本期金额
期初余额	772,841,496.39
本期其他减少	2,838,224.15
期末余额	770,003,272.24

4. 买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
国债逆回购	182,093,649.35	147,248,011.84
减：减值准备		
合计	182,093,649.35	147,248,011.84

5. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
股权投资	4,096,934,494.39	3,872,580,155.87
基金投资	1,689,795,229.97	2,716,658,383.30
理财计划投资	721,927,216.61	1,161,966,315.51
信托计划投资	929,268,292.20	702,860,377.38
债券投资	171,760,340.25	188,631,984.05
股票		163,804,889.03
合计	7,609,685,573.42	8,806,502,105.14

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 债权投资

(1) 债权投资明细

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	3,744,080,077.29	3,328,853,582.35
减：减值准备	161,096,733.81	157,658,440.91
应计利息	13,881,078.40	12,259,531.63
小计	3,596,864,421.88	3,183,454,673.07
应收款项类投资	77,752,173.92	77,752,173.92
减：减值准备	357,481.67	357,481.67
小计	77,394,692.25	77,394,692.25
合计	3,674,259,114.13	3,260,849,365.32

(2) 债权投资减值准备计提情况

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）	
期初余额	16,305,329.07		141,710,593.51	158,015,922.58
转入阶段二	-357,481.67	357,481.67		
本期计提	3,438,292.90			3,438,292.90
期末余额	19,386,140.30	357,481.67	141,710,593.51	161,454,215.48

7. 其他股权投资

(1) 其他股权投资明细

项目	期初 余额	应计 利息	本期公允价值 变动	期末 余额	成本	累计公允价值 变动	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
国债	6,122,921.62	70,302.49	94,055.06	6,201,596.69	5,988,318.72	142,975.48	
地方政府债	577,837,217.10	13,030,207.12	25,380,617.14	911,477,987.12	866,692,402.98	31,755,377.02	
公司债	2,155,070,103.03	32,557,562.99	24,088,929.55	2,479,146,654.29	2,415,567,461.31	31,021,629.99	1,512,955.58
企业债	1,241,454,896.90	14,497,973.99	21,807,669.03	1,185,250,228.99	1,382,297,473.76	-211,545,218.76	262,980,285.22
金融债	59,937,448.87	50,805.48	266,518.79	8,162,485.48	8,070,665.28	41,014.72	
中期票据	671,923,423.64	12,100,135.55	6,891,430.00	583,483,925.55	561,415,980.00	9,967,810.00	441,555.24
资产支持证券	250,065,918.22	67,874.12	259,312.41	238,768,989.11	462,383,601.33	-223,682,486.34	225,655,648.34
信托计划	977,409.61			977,409.61	993,589.74	-16,180.13	28,694.09
其他	370,597,598.75			370,597,598.75	786,838,399.28	-416,240,800.53	416,240,800.53
合计	5,333,986,937.74	72,374,861.74	78,788,531.98	5,784,066,875.59	6,490,247,892.40	-778,555,878.55	906,859,939.00

(2) 其他股权投资减值准备计提情况

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）	
期初余额	1,927,125.33		904,696,448.88	906,623,574.21
本期计提	731,796.94			731,796.94
本期转销	495,432.15			495,432.15
期末余额	2,163,490.12		904,696,448.88	906,859,939.00

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	期初账面价值	本期增减变动						期末账面价值	期末减值准备
		追加或减少投资	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	计提减值准备		
联营企业:									
浙江三潭科技股份有限公司	6,863,874.70		1,502,816.64					8,366,691.34	
中国国际金融股份有限公司	1,883,183,248.47		46,836,902.59	1,176,896.99	-	18,563,336.28		1,910,279,917.79	
北京翀达企业管理咨询有限公司	27,774,944.70		607,765.27					28,382,709.97	
中裕鼎信资产管理(北京)有限公司	7,932,494.64		510,766.27			1,050,000.00		7,393,260.91	
合计	1,925,754,562.51		49,458,250.77	1,176,896.99	-	19,613,336.28		1,954,422,580.01	

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

9. 投资性房地产（按成本计量）

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初余额	588,874,386.30	588,874,386.30
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额	588,874,386.30	588,874,386.30
累计折旧或摊销		
期初余额	98,476,590.14	98,476,590.14
本期增加金额	4,485,860.47	4,485,860.47
1) 计提或摊销	4,485,860.47	4,485,860.47
本期减少金额		
期末余额	102,962,450.61	102,962,450.61
减值准备		
期初余额	224,144,365.00	224,144,365.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额	224,144,365.00	224,144,365.00
账面价值		
期末账面价值	261,767,570.69	261,767,570.69
期初账面价值	266,253,431.16	266,253,431.16

10. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
账面原值					
期初余额	1,399,984,554.45	8,323,993.18	9,251,564.75	45,358,424.25	1,462,918,536.63
本期增加金额					
本期减少金额	3,742,490.02	1,055,597.25		1,007,498.97	5,805,586.24
1) 处置或报废	3,742,490.02	1,055,597.25		1,007,498.97	5,805,586.24
期末余额	1,396,242,064.43	7,268,395.93	9,251,564.75	44,350,925.28	1,457,112,950.39
累计折旧					
期初余额	72,365,752.79	7,420,689.41	8,529,226.46	38,433,207.75	126,748,876.41
本期增加金额	18,631,484.58	234,861.99	68,618.49	1,051,715.52	19,986,680.58
1) 计提	18,631,484.58	234,861.99	68,618.49	1,051,715.52	19,986,680.58
本期减少金额		1,017,215.93		963,832.51	1,981,048.44
1) 处置或报废		1,017,215.93		963,832.51	1,981,048.44

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
期末余额	90,997,237.37	6,638,335.47	8,597,844.95	38,521,090.76	144,754,508.55
减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额					
账面价值					
期末账面价值	1,305,244,827.06	630,060.46	653,719.80	5,829,834.52	1,312,358,441.84
期初账面价值	1,327,618,801.66	903,303.77	722,338.29	6,925,216.50	1,336,169,660.22

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
金茂世纪中心办公楼信息化建设	29,555,872.65		29,555,872.65	29,555,872.65		29,555,872.65
金茂世纪中心中投保展厅	3,918,957.29		3,918,957.29	963,347.81		963,347.81
合计	33,474,829.94		33,474,829.94	30,519,220.46		30,519,220.46

(2) 本期变动情况

项目名称	预算	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	期末余额	资金来源	工程投入占预 算比例 (%)
金茂世纪中心办公楼信息 化建设	68,750,000.00	29,555,872.65			29,555,872.65	自有资金	42.99
金茂世纪中心中投保展厅	6,000,000.00	963,347.81	2,955,609.48		3,918,957.29	自有资金	65.32
合计	74,750,000.00	30,519,220.46	2,955,609.48		33,474,829.94	—	—

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
账面原值		
期初余额	22,623,312.10	22,623,312.10
本期增加金额		
本期减少金额	1,001,472.02	1,001,472.02
1) 租赁资产到期	1,001,472.02	1,001,472.02
期末余额	21,621,840.08	21,621,840.08
累计折旧		
期初余额	13,406,184.16	13,406,184.16
本期增加金额	3,841,803.41	3,841,803.41
1) 计提	3,841,803.41	3,841,803.41
本期减少金额	1,001,472.02	1,001,472.02
1) 租赁资产到期	1,001,472.02	1,001,472.02
期末余额	16,246,515.55	16,246,515.55
减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额		
账面价值		
期末账面价值	5,375,324.53	5,375,324.53
期初账面价值	9,217,127.94	9,217,127.94

13. 无形资产

项目	软件	车位使用权	合计
账面原值			
期初余额	46,049,401.37	31,119,619.39	77,169,020.76
本期增加金额	1,159,805.47		1,159,805.47
1) 购置	1,159,805.47		1,159,805.47
本期减少金额			
期末余额	47,209,206.84	31,119,619.39	78,328,826.23
累计摊销			
期初余额	24,255,815.91	5,153,201.01	29,409,016.92
本期增加金额	3,036,253.85	334,342.56	3,370,596.41
1) 计提	3,036,253.85	334,342.56	3,370,596.41

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	车位使用权	合计
本期减少金额			
期末余额	27,292,069.76	5,487,543.57	32,779,613.33
减值准备			
期初余额		85,530.00	85,530.00
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额		85,530.00	85,530.00
账面价值			
期末账面价值	19,917,137.08	25,546,545.82	45,463,682.90
期初账面价值	21,793,585.46	25,880,888.38	47,674,473.84

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中裕睿信(北京)资产管理有限公司	4,538,868.95			4,538,868.95
合计	4,538,868.95			4,538,868.95

(2) 商誉所在资产组及商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本集团把中裕睿信(北京)资产管理有限公司全部可辨认的资产、负债(剔除非经营性资产、负债)及分摊的商誉确定为资产组，并以该资产组为基础进行相关商誉减值测试。

本集团按照含商誉资产组预计未来现金流量的现值，并考虑相关影响因素，对含有商誉资产组的可收回金额进行评估。经评估，含商誉资产组可收回金额高于含商誉资产组期末账面价值，本期末商誉不存在减值。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	225,268,027.79	56,317,007.01	220,769,944.59	55,192,486.18
其他债权投资公允价值变动	414,453,897.89	103,613,474.49	493,242,429.87	123,310,607.48
因合并结构化主体产生的归属于本公司(管理人)的损失	49,799,685.29	12,449,921.33	37,858,909.73	9,464,727.43
可抵扣亏损	7,925,738.56	1,981,434.64	7,468,871.33	1,867,217.83
租赁负债	5,507,888.88	1,376,972.22	9,217,127.94	2,304,281.98
应付职工薪酬	95,746,744.16	23,936,686.04		
其他权益工具	66,394,931.51	16,598,732.88		

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合伙企业先分后税	50,690,976.00	12,672,744.00		
其他	34,473,604.96	8,618,401.25	35,833,541.34	8,958,385.34
合计	950,261,495.04	237,565,373.86	804,390,824.80	201,097,706.24

（2）未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	638,827,594.89	159,706,898.71	637,338,081.20	159,334,520.29
使用权资产	5,507,888.88	1,376,972.22	9,217,127.94	2,304,281.98
合计	644,335,483.77	161,083,870.93	646,555,209.14	161,638,802.27

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产	237,565,373.86	201,097,706.24
递延所得税负债	161,083,870.93	161,638,802.27
递延所得税资产列示净额	76,481,502.93	39,458,903.97

16. 其他资产

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	175,086,780.94	179,122,622.55
待抵扣进项税及预缴所得税	57,503,680.17	22,321,049.32
受托担保业务基金（注）	148,031,134.35	140,100,069.17
长期应收款	35,639,582.04	35,492,925.91
预付款项	45,915,432.51	43,959,334.65
抵债资产	21,659,974.01	21,659,974.01
应收股利	18,563,336.28	
其他	8,996,136.75	4,834,652.44
小计	511,396,057.05	447,490,628.05
减：减值准备		
其中：其他应收款	169,623,350.83	167,019,384.62
长期应收款	35,639,582.04	35,492,925.91
抵债资产	18,539,124.01	18,539,124.01
其他	304,117.30	132,242.57
小计	224,106,174.18	221,183,677.11
合计	287,289,882.87	226,306,950.94

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：根据本公司、上海市财政局和上海市再担保有限公司于 2012 年 6 月 29 日签署的《三方协议》，本公司受托开展担保业务，该业务产生的所有收益归委托方上海市财政局所有，相应的风险与损失亦由委托方上海市财政局承担。本公司受托于上海银行黄河支行及中国建设银行上海第四支行开立专用账户，专项用于收取受托业务担保费、支付代偿款项及相关运营费用。该账户资金产生的利息收入及管理费用亦归委托方上海市财政局所有及承担。

16.1 其他应收款

(1) 其他应收款按评估方式列示

项目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提减值准备的其他应收款	39,962,991.82	22.82	39,962,991.82	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	135,123,789.12	77.18	129,660,359.01	95.96
其中：组合 1 按账龄分析	132,931,108.90	75.93	129,660,359.01	97.54
组合 2 低风险信用组合	2,192,680.22	1.25		
合计	175,086,780.94	100.00	169,623,350.83	96.88

(续前表)

项目	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提减值准备的其他应收款	39,962,991.82	22.31	39,962,991.82	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	139,159,630.73	77.69	127,056,392.80	91.30
其中：组合 1 按账龄分析	130,347,216.96	72.77	127,056,392.80	97.48
组合 2 低风险信用组合	8,812,413.77	4.92		
合计	179,122,622.55	100.00	167,019,384.62	93.24

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面金额
1 年以内	417,499.48
1-2 年	561,710.53
2-3 年	1,409,735.44
3 年以上	130,542,163.45
合计	132,931,108.90

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 坏账准备计提及转回情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	167,019,384.62	2,603,966.21				169,623,350.83
合计	167,019,384.62	2,603,966.21				169,623,350.83

(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	账龄	款项性质	期末余额		
			账面余额	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
中汇投资有限公司	2-3 年，3 年以上	往来款	50,435,871.78	28.81	50,301,611.78
北京光耀东方商业管理有限公司	3 年以上	往来款	39,962,991.82	22.82	39,962,991.82
辽宁省大连市中级人民法院	3 年以上	往来款	49,340,000.00	28.18	49,340,000.00
华鑫国际信托有限公司	3 年以上	往来款	4,657,410.06	2.66	2,414,886.72
北京赛云陶瓷公司	3 年以上	垫付款	4,291,496.50	2.45	4,291,496.50
合计	—	—	148,687,770.16	84.92	146,310,986.82

16.2 预付款项

(1) 按账龄划分

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	23,970,525.59	52.21	26,574,844.14	60.45
1-2 年	12,160,169.87	26.48	12,071,740.90	27.46
2-3 年	6,103,813.36	13.29	1,809,378.91	4.12
3 年以上	3,680,923.69	8.02	3,503,370.70	7.97
小计	45,915,432.51	100.00	43,959,334.65	100.00
减：减值准备				
合计	45,915,432.51	—	43,959,334.65	—

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
深圳市优合环境工程设计有限公司	14,222,221.20	30.97
北京银行股份有限公司总行营业部	6,168,452.43	13.43
中国人寿保险股份有限公司北京市分公司	4,439,266.80	9.67

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
潍坊市再担保集团股份有限公司	3,048,418.19	6.64
第一创业证券承销保荐有限责任公司	2,335,100.00	5.09
合计	30,213,458.62	65.80

17. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	500,000,000.00	500,000,000.00
质押借款	1,000,000,000.00	3,100,000,000.00
小计	1,500,000,000.00	3,600,000,000.00
应计利息	758,150.68	9,291,250.00
合计	1,500,758,150.68	3,609,291,250.00

18. 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,019,758.73	
——结构化主体中少数份额持有人享有份额	1,019,758.73	
合计	1,019,758.73	

19. 卖出回购金融资产款

于 2024 年 6 月 30 日，本集团卖出回购金融资产款 416,009,583.99 元（期初无卖出回购金融资产款），为按照回购协议先卖出再按固定价格买入的贷款等金融资产所融入的资金。

20. 预收保费

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	419,546.83	1,012,858.21
1 年以上	5,924,309.12	6,908,301.28
合计	6,343,855.95	7,921,159.49

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	163,626,291.06	97,542,051.11	73,404,932.78	187,763,409.39
离职后福利-设定提存计划	2,787,737.91	19,061,391.13	18,092,226.20	3,756,902.84
其他长期职工福利	104,837,734.22		1,844,889.15	102,992,845.07
合计	271,251,763.19	116,603,442.24	93,342,048.13	294,513,157.30

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	155,934,912.31	77,995,290.90	54,239,768.20	179,690,435.01
职工福利费		3,813,359.33	3,813,169.43	189.90
社会保险费	2,148,941.29	6,903,326.08	6,916,832.89	2,135,434.48
其中：医疗保险费及生育保险费	2,050,597.21	6,740,554.71	6,753,113.20	2,038,038.72
工伤保险费	98,344.08	162,771.37	163,719.69	97,395.76
住房公积金	203,536.67	7,217,635.80	7,212,474.84	208,697.63
工会经费和职工教育经费	4,946,544.47	1,589,829.73	1,200,078.15	5,336,296.05
其他	392,356.32	22,609.27	22,609.27	392,356.32
合计	163,626,291.06	97,542,051.11	73,404,932.78	187,763,409.39

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	1,710,071.84	9,602,639.55	9,633,600.25	1,679,111.14
失业保险费	102,098.23	300,115.98	301,090.83	101,123.38
企业年金缴费	975,567.84	9,158,635.60	8,157,535.12	1,976,668.32
合计	2,787,737.91	19,061,391.13	18,092,226.20	3,756,902.84

(4) 其他长期职工福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他长期职工福利	104,837,734.22		1,844,889.15	102,992,845.07
合计	104,837,734.22		1,844,889.15	102,992,845.07

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,043,345.47	5,660,629.36
企业所得税	14,504,038.41	57,084,071.06
个人所得税	485,296.61	2,629,954.05
城市维护建设税	188,939.37	137,837.44
教育费附加	134,956.69	101,226.73
其他税费	550.54	22,676.40
合计	18,357,127.09	65,636,395.04

23. 未到期责任准备金

项目	期末余额	期初余额
担保业务	1,157,300,128.03	1,444,465,284.18
合计	1,157,300,128.03	1,444,465,284.18

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 担保赔偿准备金

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	1,172,446,646.75	1,156,874,997.63
合计	1,172,446,646.75	1,156,874,997.63

25. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,127,051,761.70	4,233,437,123.04
质押借款	1,500,000,000.00	
抵押借款	323,181,211.41	347,256,810.25
小计	5,950,232,973.11	4,580,693,933.29
应计利息	15,643,833.45	15,761,193.29
合计	5,965,876,806.56	4,596,455,126.58

26. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
19 中保 01		2,500,147,558.59
21 中保 01		499,897,174.47
22 中保 01	499,885,749.79	499,771,295.54
24 中保 01	899,313,702.35	
24 中保 02	1,598,720,347.94	
24 中保 03	499,579,245.28	
21 信裕债	879,846,147.15	879,724,146.91
小计	4,377,345,192.51	4,379,540,175.51
应计利息	44,031,300.65	79,431,068.45
合计	4,421,376,493.16	4,458,971,243.96

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限 (年)	发行金额	期初余额
19 中保 01	2,500,000,000.00	2019-04-02	3+2	2,500,000,000.00	2,556,448,928.41
21 中保 01	500,000,000.00	2021-06-24	3+2	500,000,000.00	509,054,708.69
22 中保 01	500,000,000.00	2022-03-14	3+2	500,000,000.00	512,615,131.14
24 中保 01	900,000,000.00	2024-3-11	3	900,000,000.00	
24 中保 02	1,600,000,000.00	2024-3-11	5	1,600,000,000.00	
24 中保 03	500,000,000.00	2024-6-17	5	500,000,000.00	
21 信裕债	880,000,000.00	2021-12-23	3+2	880,000,000.00	880,852,475.72
合计	7,380,000,000.00	—	—	7,380,000,000.00	4,458,971,243.96

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 中保 01		18,698,630.16	-147,558.57	2,575,000,000.00	
21 中保 01		8,342,465.80	102,825.51	517,500,000.00	
22 中保 01		7,890,410.96	114,454.25	16,000,000.00	504,619,996.35
24 中保 01	900,000,000.00	7,097,424.65	-686,297.65		906,411,127.00
24 中保 02	1,600,000,000.00	13,501,369.87	1,279,652.06		1,612,221,717.81
24 中保 03	500,000,000.00	456,944.44	-420,754.72		500,036,189.72
21 信裕债		17,112,986.32	122,000.24		898,087,462.28
合计	3,000,000,000.00	73,100,232.20	-2,194,983.00	3,108,500,000.00	4,421,376,493.16

27. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,690,140.54	9,701,080.78
减：未确认的融资费用	75,607.72	223,381.07
租赁负债净额	5,614,532.82	9,477,699.71

28. 其他负债

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	544,826,590.61	612,410,061.16
受托担保业务基金（参见五、16）	148,031,134.35	140,100,069.17
应付股利	570,394,931.56	
应付账款	45,883,365.55	45,666,647.65
预收账款	26,954,540.54	27,886,241.72
其他	6,713,304.00	8,277,238.08
合计	1,342,803,866.61	834,340,257.78

28.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	504,000,000.00	
划分为权益工具的永续债股利	66,394,931.51	
合计	570,394,931.51	

28.2 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	507,222,645.14	554,615,715.09
押金	373,189.00	361,582.50
其他	37,230,756.47	57,432,763.57
合计	544,826,590.61	612,410,061.16

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28.3 应付款项

项目	期末余额	期初余额
工程款	39,137,898.40	38,022,897.02
其他	6,745,467.15	7,643,750.63
合计	45,883,365.55	45,666,647.65

28.4 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,167,235.73	12,781,789.77
1 年以上	17,787,304.81	15,104,451.95
合计	26,954,540.54	27,886,241.72

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

29. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计
股份总数	4,500,000,000.00					4,500,000,000.00

30. 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
22 中保 Y1	5,000,000.00	499,579,245.28					5,000,000.00	499,579,245.28
23 中保 Y1	10,000,000.00	999,158,490.57					10,000,000.00	999,158,490.57
23 中保 Y2	5,000,000.00	499,579,245.28					5,000,000.00	499,579,245.28
23 中保 Y3	10,000,000.00	999,158,490.57					10,000,000.00	999,158,490.57
23 中保 Y4	5,000,000.00	499,579,245.28					5,000,000.00	499,579,245.28
合计	—	3,497,054,716.98	—		—		—	3,497,054,716.98

31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	211,160,596.41			211,160,596.41
合计	211,160,596.41			211,160,596.41

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 其他综合收益

项目	归属于母公司 股东的其他综 合收益期初余 额	本期发生额						归属于母公司 股东的其他综 合收益期末余 额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	合计	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东
不能重分类进损益的其他 综合收益	9,170,000.00							9,170,000.00
其中：重新计算设定受益 计划净负债和净资 产的变动	9,170,000.00							9,170,000.00
将重分类进损益的其他综 合收益	63,979,043.32	78,343,431.93	495,432.15		19,756,224.27	58,091,775.51	58,091,775.51	122,070,818.83
其中：其他债权投资公允 价值变动	-	78,788,531.98			19,697,132.99	59,091,398.99	59,091,398.99	-
其他债权投资信用 减值准备	770,996,304.26	731,796.94	495,432.15		59,091.28	177,273.51	177,273.51	771,173,577.77
权益法下在被投资 单位以后将重分类 进损益的其他综合 收益中享有的份额	27,016,542.11	-1,176,896.99				-1,176,896.99	-1,176,896.99	25,839,645.12
其他综合收益合计	73,149,043.32	78,343,431.93	495,432.15		19,756,224.27	58,091,775.51	58,091,775.51	131,240,818.83

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	733,909,330.71			733,909,330.71
任意盈余公积金	166,126,519.76			166,126,519.76
合计	900,035,850.47			900,035,850.47

34. 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	674,929,942.90			674,929,942.90
合计	674,929,942.90			674,929,942.90

35. 未分配利润

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度
上年期末未分配利润	1,230,377,069.28	1,304,125,327.34
归属于母公司股东的净利润	244,585,541.25	570,801,103.74
减：提取法定盈余公积		94,854,207.06
提取一般风险准备		97,695,154.74
分配股利	504,000,000.00	301,500,000.00
对其他权益工具持有人的派息	116,894,931.51	150,500,000.00
期末未分配利润	854,067,679.02	1,230,377,069.28

36. 已赚保费

项目	本期金额	上期金额
担保业务收入	264,631,335.41	603,068,137.84
减：分出保费	192,335,660.83	70,711,223.32
减：提取未到期责任准备金	-287,165,156.15	139,357,975.39
合计	359,460,830.73	392,998,939.13

已赚保费按担保业务类型分类列示如下：

项目	本期金额	上期金额
融资担保业务	311,258,571.78	337,069,415.39
其中：借款类担保	37,262,580.56	49,462,901.67
发行债券担保	254,936,621.16	257,933,058.21
其他融资担保	19,059,370.06	29,673,455.51
非融资担保业务	48,202,258.95	55,929,523.74
其中：投标担保	28,919,537.81	17,767,310.82
工程履约担保	19,167,345.07	35,503,944.88
其他担保	115,376.07	2,658,268.04
合计	359,460,830.73	392,998,939.13

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

37. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	49,458,250.77	96,125,261.74
处置长期股权投资产生的投资收益		1,485,740.63
交易性金融资产持有期间的投资收益	57,326,783.47	63,203,669.48
处置交易性金融资产取得的投资收益	-6,237,890.58	16,968,614.35
债权投资持有期间的投资收益	60,992,425.65	53,122,972.43
处置债权投资取得的投资收益		2,354,919.59
其他债权投资持有期间的投资收益	84,567,388.37	71,613,580.28
处置其他债权投资取得的投资收益	358,033.11	2,086,171.04
其他	780,140.15	2,155,534.30
合计	247,245,130.94	309,116,463.84

38. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费返还	493,463.95	834,412.53
收到政府扶持资金	2,758.00	921,050.00
收到稳岗补贴		2,610.45
其他	8,253.79	6,999.68
合计	504,475.74	1,765,072.66

39. 公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-4,192,292.52	22,852,267.35
交易性金融负债	249,982.37	
合计	-3,942,310.15	22,852,267.35

40. 汇兑收益

项目	本期金额	上期金额
汇兑净收益	101,739,382.78	-233,262,820.60
合计	101,739,382.78	-233,262,820.60

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 其他业务收入/成本

(1) 其他业务收入

项目	本期金额	上期金额
利息收入	46,264,473.31	61,526,038.08
手续费及佣金收入	6,554,919.69	9,774,869.95
其他	3,340,890.63	4,923,447.99
合计	56,160,283.63	76,224,356.02

(2) 其他业务成本

项目	本期金额	上期金额
利息支出	218,864,202.50	222,302,805.50
其他	11,741,934.87	16,960,378.33
合计	230,606,137.37	239,263,183.83

42. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-63,416.23		-63,416.23
其中：固定资产处置收益	-63,416.23		-63,416.23
合计	-63,416.23		-63,416.23

43. 提取担保赔偿准备金

项目	本期金额	上期金额
提取担保赔偿准备金	12,733,424.97	4,055,380.96
合计	12,733,424.97	4,055,380.96

44. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	6,912,707.51	2,228,602.91
城市维护建设税	1,107,037.96	2,276,581.06
教育费附加	787,994.92	1,624,794.71
土地使用税	35,557.92	42,363.04
车船税		3,300.00
其他	43,403.66	74,880.59
合计	8,886,701.97	6,250,522.31

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

45. 业务及管理费

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	116,018,455.88	98,835,432.11
折旧和摊销	30,416,363.28	16,803,905.35
专业服务费	25,115,252.27	19,338,403.28
差旅费	4,187,057.87	4,487,052.23
租赁费	3,480,277.98	12,141,044.00
办公费	1,172,527.49	508,357.51
其他费用	35,582,540.89	32,295,730.42
合计	215,972,475.66	184,409,924.90

46. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	1,820,197.65	811,495.41
折旧和摊销	1,268,577.59	2,308,928.98
合计	3,088,775.24	3,120,424.39

47. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
其他债权投资减值损失	731,796.94	2,101,821.33
债权投资减值损失	3,438,292.90	5,619,628.18
其他应收款减值损失	2,603,966.21	-19,287.52
其他减值损失	171,874.73	-308,263.61
合计	6,945,930.78	7,393,898.38

48. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	94,665,466.16	11,269,127.50
递延所得税费用	-56,778,823.23	-49,474,585.53
合计	37,886,642.93	-38,205,458.03

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

49. 现金流量表项目注释

(1) 现金流量表补充资料

1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
净利润	244,956,058.69	184,220,356.23
加：信用减值损失	6,945,930.78	7,393,898.38
固定资产折旧	19,986,680.58	4,915,589.08
投资性房地产折旧	4,485,860.47	4,485,425.08
无形资产摊销	3,370,596.41	2,782,644.58
长期待摊费用摊销		244,835.22
使用权资产折旧	3,841,803.41	5,269,444.43
处置固定资产损失（收益以“-”填列）	63,416.23	2,234.62
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	3,942,310.15	-22,852,267.35
利息支出（收益以“-”填列）	218,864,202.50	222,302,805.50
汇兑损益（收益以“-”填列）	-101,739,382.78	233,262,820.60
投资收益（收益以“-”填列）	-247,245,130.94	-309,116,463.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-56,778,823.23	-49,474,585.53
担保赔偿准备金的增加（减少以“-”填列）	15,571,649.12	18,944,454.01
未到期责任准备金的增加（减少以“-”填列）	-287,165,156.15	139,357,975.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	163,007,202.13	-83,807,665.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-229,064,159.23	284,783,754.57
经营活动产生的现金流量净额	-236,956,941.86	642,715,255.85

2) 现金及现金等价物净变动情况

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物的期末金额	2,769,038,111.51	3,282,731,768.06
减：现金及现金等价物的期初金额	2,604,212,930.75	2,425,232,797.68
现金及现金等价物净增加额	164,825,180.76	857,498,970.38

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,491.44	19,857.39
可随时用于支付的银行存款	2,362,235,399.02	2,169,263,606.03
可随时用于支付的非银行金融机构存款	224,704,571.70	287,681,455.49
三个月内到期的买入返售金融资产	182,093,649.35	147,248,011.84
期末现金及现金等价物余额	2,769,038,111.51	2,604,212,930.75

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末价值	受限原因
货币资金	305,000,000.00	质押用于银行借款
定期存款	2,774,450,000.00	质押用于银行借款
固定资产	1,164,527,079.87	用于中国农业银行抵押借款
合计	4,243,977,079.87	—

51. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,870.24	7.1268	77,470.03
欧元	21,780,974.60	7.6617	166,879,293.09
长期借款			
其中：欧元	538,660,057.39	7.6617	4,127,051,761.70

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
人工成本	1,820,197.65	811,495.41
折旧和摊销	1,268,577.59	2,308,928.98
合计	3,088,775.24	3,120,424.39
其中：费用化研发支出	3,088,775.24	3,120,424.39

七、 合并范围的变化

1. 本期其他纳入合并范围的主体

本期合并范围新增 4 个结构化主体，分别为西藏信托·润源 1 号集合资金信托计划、粤财信托·慧融 75 号单一资金信托计划、外贸信托·汇融 1 号资金信托和西藏信托·云旗 33 号单一资金信托。

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 本期不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	财通基金定增量化对冲策略产品投资项目	投资管理	100.00	100.00	退出
2	中裕蓝湾（广州）投资管理有限责任公司	商业服务	70.00	70.00	注销

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
1	天津中保财险资产管理有限公司	天津	天津	资产管理	100.00	设立
2	中投保信裕资产管理（北京）有限公司	北京	北京	资产管理	100.00	设立
3	上海经投资产管理有限公司	上海	上海	资产管理	100.00	设立
4	中投保数字科技（北京）股份有限公司	北京	北京	金融服务	100.00	设立
5	中投保科技融资担保有限公司	北京	北京	融资担保	100.00	设立
6	中裕睿信（北京）资产管理有限公司	北京	北京	投资管理	70.00	投资
7	天津瑞元投资管理中心（有限合伙）	天津	天津	投资管理	100.00	设立
8	北京和谐众诚咨询中心（有限合伙）	北京	北京	企业管理	99.00	投资
9	珠海横琴安琴投资企业（有限合伙）	珠海	珠海	投资管理	99.50	投资
10	天津慧鑫财务管理中心（有限合伙）	天津	天津	投资管理	100.00	设立
11	上海谨睿投资中心（有限合伙）	上海	上海	投资管理	100.00	设立
12	北京裕保投资合伙企业（有限合伙）	北京	北京	投资管理	100.00	设立
13	嘉兴瑞裕股权投资合伙企业（有限合伙）	北京	嘉兴	投资管理	100.00	设立
14	天津信祥企业管理合伙企业（有限合伙）	天津	天津	咨询服务	100.00	设立
15	嘉兴谨裕投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴	嘉兴	投资管理	100.00	设立
16	广州桥柏投资合伙企业（有限合伙）	广州	广州	商务服务	55.31	投资
17	中投保小微（广州）合伙企业（有限合伙）	广州	广州	资本市场服务	99.998	投资

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
18	中投保中小(广州)合伙企业(有限合伙)	广州	广州	资本市场服务	99.998	投资

2. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中国国际金融股份有限公司	北京	北京	证券	2.14		权益法

注：本集团在中国国际金融股份有限公司董事会享有一票表决权，通过参与其财务和经营决策，对其具有重大影响。因中国国际金融股份有限公司 2024 年中期报告披露时间在本集团财务报告报出日之后，以下为其 2024 年第一季度财务信息：

金额单位：万元

项目	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
资产合计	61,369,465.60	62,430,658.67
负债合计	50,746,471.23	51,940,918.87
少数股东权益	29,452.13	29,409.82
归属于母公司股东权益	10,593,542.24	10,460,329.97
按持股比例享有的净资产份额	192,884.33	188,318.32
投资的账面价值	192,884.33	188,318.32
营业收入	387,374.70	620,893.07
净利润	123,908.93	225,971.74
其他综合收益	9,345.64	-15,851.61
综合收益总额	133,254.57	210,120.13
本年收到的来自联营企业的股利		2,296.13

3. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

于 2024 年 6 月 30 日，本集团未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为第三方机构发起设立的结构化主体。截至 2024 年 6 月 30 日，本集团持有的未合并的结构化主体的权益在交易性金融资产中确认，本集团通过直接持有投资而在结构化主体中享有的权益的账面价值列示如下：

项目	期末余额	
	账面价值	最大损失敞口（注）
股权投资	3,614,235,687.79	3,614,235,687.79
基金投资	4,784,490.86	4,784,490.86
信托投资	228,742,378.64	228,742,378.64
合计	3,847,762,557.29	3,847,762,557.29

注：最大损失敞口为结构化主体在报告日的公允价值。

九、与金融工具相关的风险

本集团经营活动中面临的金融工具风险主要是指出售金融资产获得的收入不足以支付担保合同、借款和发行债券等形成的负债。金融工具风险中最重要的组成因素是市场风险、信用风险和流动性风险等。本集团的风险管理重视金融市场的不可预见性，并采取措施尽量减少其对财务状况可能的负面影响。本集团通过风险管理部门、投资管理部门、财务会计部之间的紧密合作来识别、评价和规避金融工具风险。

本集团在法律和监管政策许可范围内，通过适当的投资组合来分散金融工具风险，上述法律和监管政策的制定目的是减少投资集中于任何特殊行业或特定发行机构的风险。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方或某金融工具的发行机构因不能履行义务而使另外一方遭受损失的可能性。本集团的信用风险主要来自银行存款、债权投资、委托贷款、其他债权投资以及其他金融资产投资等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团银行存款主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于债权投资，本集团已根据实际情况制定了信用政策。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。在必要情况下，本集团会要求客户提供抵押品。

为监控本集团信用风险，本集团按照账龄等要素对本集团的客户资料进行分析。

本集团股权投资组合中部分品种是信用级别较高的企业债和信托计划及其他投资，因此面临的信用风险相对较低。信用风险通过申请信用许可、信用额度和监控程序来控制。

本集团通过对中国经济、潜在债务人和交易结构进行内部分析及基础分析来管理信用风险。适当情况下，本集团要求交易对手提供各种抵押物以降低信用风险。除已披露的减值情况外，本集团评估后认为不存在重大减值风险。

预期信用损失的计量

预期信用损失是以发生违约的概率为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失是本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

根据金融工具自初始确认后信用风险的变化情况，本集团区分三个阶段计算预期信用损失：

阶段一：自初始确认后信用风险无显著增加的金融工具纳入阶段一，按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其减值准备；

阶段二：自初始确认起信用风险显著增加，但尚无客观减值证据的金融工具纳入阶段二，按照该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备；

阶段三：在资产负债表日存在客观减值证据的金融资产纳入阶段三，按照该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备。

对于前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了减值准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的减值准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本集团将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团计量金融工具预期信用损失的方式反映了：

- 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权金额；
- 货币时间价值；
- 在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下可获得的有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

在计量预期信用损失时，并不需要识别每一可能发生的情形。然而，本集团考虑信用损失发生的风险或概率已反映信用损失发生的可能性及不会发生信用损失的可能性（即使发生信用损失的可能性极低）。

本集团结合前瞻性信息进行了预期信用损失评估，其预期信用损失的计量中使用了复杂的模型和假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和借款人的信用状况（例如，客户违约的可能性及相应损失）。本集团根据会计准则的要求在预期信用损失的计量中使用了判断、假设和估计，例如：

- 信用风险显著增加的判断标准
- 已发生信用减值资产的定义
- 预期信用损失计量的参数
- 前瞻性信息

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 30 天，但未超过 90 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 90 天。

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团基于历史违约数据、内部及外部评级信息、前瞻性信息等要素估计违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

• 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。

本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标，定期根据经济指标预测，确定前瞻性信息对违约概率等参数的影响。

本集团及本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除“附注九、4”所载本集团及本公司作出的财务担保外，本集团及本公司没有提供任何其他可能令本集团及本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在“附注九、4”披露。

2. 汇率风险

(1) 本集团各外币资产负债项目汇率风险敞口如下：

出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

1) 美元项目

美元项目	期末金额	期初金额
货币资金	77,470.03	80,258.75
资产负债表敞口净额	77,470.03	80,258.75

2) 欧元项目

欧元项目	期末金额	期初金额
货币资金	166,879,293.09	185,483,861.54
长期借款	-4,127,051,761.70	-4,233,437,123.04
资产负债表敞口净额	-3,960,172,468.61	-4,047,953,261.50

(2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

1) 平均汇率

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
美元	7.1074	6.9693
欧元	7.6927	7.5532

2) 报告日中间汇率

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
美元	7.1268	7.2258
欧元	7.6617	7.8771

敏感性分析：假定除汇率以外的其他风险变量不变，于资产负债表日美元、欧元对人民币的汇率变动使人民币升值 5%，将导致本集团股东权益和净利润的增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

美元项目	对股东权益的影响 (人民币万元)	对净利润的影响 (人民币万元)
期末金额	0.29	0.29
期初金额	0.30	0.30

(续)

欧元项目	对股东权益的影响 (人民币万元)	对净利润的影响 (人民币万元)
期末金额	-14,850.65	-14,850.65
期初金额	-15,179.82	-15,179.82

于资产负债表日，在假定其他变量保持不变的前提下，美元、欧元对人民币的汇率变动使人民币贬值 5%，将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同，但方向相反。

3. 价格风险

本集团交易性金融资产中的权益工具投资在每个报告期末以公允价值计量，因此本集团承受这些金融工具市场价格变动而导致亏损的价格风险，本期无重大变化。

4. 担保业务风险

(1) 担保业务风险类型

担保业务风险在于发生代偿的可能性及由此产生赔款金额和时间的不确定。在担保合同下，本集团面临的主要风险是实际代偿款超过已计提担保赔偿准备金的账面金额。这种风险在下列情况下均可能出现：

发生性风险—代偿案件发生的数量与预期不同的可能性。

严重性风险—代偿金额与预期不同的可能性。

风险的波动性可通过慎重选择和实施承保策略，对担保业务对象实施后续跟踪等措施加以控制。同时，在一定程度上也可以通过把损失风险分散至大批担保合同组合而得以改善，因为较分散的合同组合很少因组合中某部分的变动而使整体受到影响。

担保业务风险也会受被担保人终止合同、拒绝支付保费等影响。因此，担保业务风险受被担保人的行为和决定影响。

(2) 担保业务风险集中度

本集团的保险业务主要集中在中国境内，因此按地域划分的担保业务风险主要集中在中国境内。于资产负债表日，本集团担保业务承受的最大信用风险敞口于“附注九、4”中披露。

(3) 担保赔偿准备金的计量假设及敏感性分析

假设：

于资产负债表日，本集团须对计量担保责任准备金所需的假设作出估计，这些计量假设以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定。计量担保赔偿准备金使用的主要假设包括预期违约概率、违约损失率、前瞻性系数假设等。本年本集团根据自身实际经验和参考国内外行业历史经验、未来的发展变化趋势确定合理估计值并对担保赔偿准备金模型相关参数进行调整，不同的估计可能会影响担保责任准备金的计提，已计提的担保责任准备金可能并不等于未来实际发生的金额。

敏感性分析：

上述主要假设将影响担保赔偿准备金。若干变量的敏感度无法量化，如评估程序的不确定性等。本集团及本公司预测在假设其他因素不变的情况下，如各类担保业务违约概率均增加 5%，将引起 2024 年 6 月 30 日的担保赔偿准备金增加约为人民币 5,757.59 万元（2023 年 12 月 31 日：人民币 5,784.37 万元）。

(4) 于资产负债表日，本集团对外担保余额按类型分析如下：

担保类型	期末余额	期初余额
融资担保业务	72,828,813,153.44	75,787,676,568.95
其中：借款类担保	10,279,968,350.79	13,305,421,699.96
发行债券担保	51,951,750,000.00	54,221,000,000.00
其他融资担保	10,597,094,802.65	8,261,254,868.99
非融资担保业务	13,451,319,923.18	14,487,143,563.88
其中：投标担保	4,912,793,073.33	5,126,003,453.16
工程履约担保	5,135,917,161.29	6,291,005,579.90
诉讼保全担保	422,938,273.99	572,938,273.99
其他非融资担保	2,979,671,414.57	2,497,196,256.83
合计	86,280,133,076.62	90,274,820,132.83

十、 公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层级，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层级决定：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

第二层级：除第一层级输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。可观察的输入值，包括同类资产在活跃市场的报价，相同或同类资产在非活跃市场的报价或其他市场输入值，通常用来计量归属于第二层级的证券的公允价值。该层级包括从估值服务商获取公允价值的债券。从估值服务商获取的公允价值由管理层进行验证。验证程序包括对使用的估值模型、估值结果的复核以及在报告期末对从估值服务商获取的价格进行重新计算。

第三层级：相关资产或负债的不可观察输入值。在某些情况下，本集团可能未能从独立第三方估值服务提供商获取估值信息，在此情况下，本集团可能使用内部制定的估值方法对资产进行估值，这种估值方法被分类为第三层级。内部估值并非基于可观察的市场数据，其反映了管理层根据判断和经验做出的假设。

1. 本集团以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：

项目	期末公允价值				合计
	活跃市场报价 第一层次 公允价值计量	重要可观察输入值 第二层次 公允价值计量	重要不可观察输入值 第三层次 公允价值计量		
一、交易性金融资产					
股权投资			4,096,934,494.39		4,096,934,494.39
债券投资		97,257,698.34	74,502,641.91		171,760,340.25
信托计划投资			929,268,292.20		929,268,292.20
基金投资	1,685,010,739.11		4,784,490.86		1,689,795,229.97
理财计划投资		721,927,216.61			721,927,216.61
二、其他债权投资					
债券投资		5,165,201,714.24	247,290,152.99		5,412,491,867.23
信托计划投资			977,409.61		977,409.61
其他			370,597,598.75		370,597,598.75
以公允价值计量的资产总额	1,685,010,739.11	5,984,386,629.19	5,724,355,080.71		13,393,752,449.01
三、交易性金融负债					
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			1,019,758.73		1,019,758.73
以公允价值计量的负债总额			1,019,758.73		1,019,758.73

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 本集团以公允价值计量的资产和负债的期初公允价值：

项目	期初公允价值				合计
	活跃市场报价 第一层次 公允价值计量	重要可观察输入值 第二层次 公允价值计量	重要不可观察输入值 第三层次 公允价值计量		
一、交易性金融资产					
股票	163,804,889.03			163,804,889.03	
股权投资			3,872,580,155.87	3,872,580,155.87	
债券投资		107,257,698.34	81,374,285.71	188,631,984.05	
信托计划投资			702,860,377.38	702,860,377.38	
基金投资	2,711,832,129.48		4,826,253.82	2,716,658,383.30	
理财计划投资		1,130,771,015.51	31,195,300.00	1,161,966,315.51	
二、其他债权投资					
债券投资		4,711,521,776.39	250,890,152.99	4,962,411,929.38	
信托计划投资			977,409.61	977,409.61	
其他			370,597,598.75	370,597,598.75	
以公允价值计量的资产总额	2,875,637,018.51	5,949,550,490.24	5,315,301,534.13	14,140,489,042.88	

上述金融资产均为持续以公允价值计量的资产。

对于上市公司股权投资，其公允价值一般以其最近的市场报价为基础来确定。对于非上市公司股权投资，其公允价值根据观察到的最近发生的交易价格或者可比较投资的最近的市场报价或其它市场普遍接受的估值方法确定。对于信托计划投资，本集团主要采用未来现金流现值法来评估其公允价值；对于理财产品、基金投资，本集团主要采用净资产法来评估其公允价值。不可观察之重要输入值包括预计未来现金流、预计收回日、符合预期风险水平的折现率及流动性折扣率。

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团会评估估值方法中运用的假设和估计,包括审阅估值模型的假设和特性、估值假设的变更、市场参数的质量、市场是否活跃以及各年运用估值方法的一致性。本集团定期评估和测试估值方法的有效性,并在必要时更新估值方法,以使其反映资产负债表的日市场情况。使用不同估值方法及假设可能导致公允价值估计的差异。

3. 本期本集团持续的第三层次公允价值计量调节信息:

2024 年 1-6 月	期初余额	本期转入 第三层次	本期转出 第三层次	本期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算			期末余额
				计入损益	计入其他 综合收益	购买	发行	结算和出售	
资产									
交易性金融资产	4,692,836,372.78			-9,577,500.00		528,669,545.11		106,438,498.53	5,105,489,919.36
其中: 股权投资	3,872,580,155.87			10,886,196.07		283,669,545.11		48,429,010.52	4,096,934,494.39
信托计划投资	702,860,377.38			1,533,408.03		245,000,000.00		20,125,493.21	929,268,292.20
基金投资	4,826,253.82			-41,762.96					4,784,490.86
理财计划投资	31,195,300.00			-182,949.00				31,012,351.00	
债券投资	81,374,285.71							-6,871,643.80	74,502,641.91
其他债权投资	622,465,161.35							-3,600,000.00	618,865,161.35
金融资产合计	5,315,301,534.13			-9,577,500.00		528,669,545.11		110,038,498.53	5,724,355,080.71
负债									
交易性金融负债				19,758.73		1,000,000.00			1,019,758.73
其中: 指定为以公允价值计量且其变动计入当期				19,758.73		1,000,000.00			1,019,758.73

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
国家开发投资集团有限公司	北京	投资管理	338 亿元	48.93	48.93

本公司最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国家开发投资集团有限公司	338 亿元			338 亿元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股余额		持股比例 (%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
国家开发投资集团有限公司	2,201,688,000.00	2,201,688,000.00	48.93	48.93

2. 子公司

子公司情况详见“附注八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 联营企业

本集团重要的联营企业详见“附注五、8.长期股权投资”相关内容。

4. 本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京希达工程管理咨询有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
北京国智云鼎科技有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投安信期货有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投财务有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投电力控股股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投泰康信托有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投人力资源服务有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投物业有限责任公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投亚华(上海)有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投证券股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投智能科技有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投(广东)科技成果转化创业投资基金合伙企业(有限合伙)	与本公司受同一母公司控制的其他企业

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司关系
国投(上海)科技成果转化创业投资基金企业(有限合伙)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投资本股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
神州高铁技术股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
中投咨询有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
中国电子工程设计院股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
渤海银行股份有限公司	母公司的联营企业
鼎晖股权投资管理(天津)有限公司	关键管理人员担任董事、高级管理人员的公司
鼎晖元泰企业管理咨询(天津)有限公司	关键管理人员担任董事、高级管理人员的公司
杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业(有限合伙)	关键管理人员担任董事、高级管理人员的公司
联合资信评估股份有限公司	关键管理人员担任董事、高级管理人员的公司
深圳鼎晖新嘉股权投资基金合伙企业(有限合伙)	关键管理人员担任董事、高级管理人员的公司
天津鼎晖股权投资管理中心(有限合伙)	关键管理人员担任董事、高级管理人员的公司
厦门鼎晖景淳股权投资合伙企业(有限合伙)	关键管理人员担任董事、高级管理人员的公司

(二) 重大关联交易情况

1. 接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
国投人力资源服务有限公司	接受劳务	9,745,972.55	9,280,448.41
中裕鼎信资产管理(北京)有限公司	接受劳务	3,110,492.13	6,971,030.64
中投咨询有限公司	接受劳务	878,962.26	528,726.42
国投物业有限责任公司	接受劳务	774,359.68	457,673.98
国投证券股份有限公司	接受劳务	283,018.87	
联合资信评估股份有限公司	接受劳务	94,339.62	94,339.62
国投智能科技有限公司	接受劳务	5,336.28	132,075.47
北京希达工程管理咨询有限公司	接受劳务		2,211,225.96
北京国智云鼎科技有限公司	接受劳务		751,504.42
中国电子工程设计院股份有限公司	接受劳务		212,264.15
浙江三潭科技股份有限公司	接受劳务		75,006.12
合计		14,892,481.39	20,714,295.19

2. 提供服务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江三潭科技股份有限公司	担保业务收入		34,185.70
中裕鼎信资产管理(北京)有限公司	提供劳务	94,339.62	94,339.62
国投财务有限公司	利息收入	4,489,348.83	17,086,035.63
渤海银行股份有限公司	利息收入	1,296,554.81	34,185.70
合计		5,880,243.26	17,248,746.65

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联方租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
浙江三潭科技股份有限公司	房屋建筑		737,353.81

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价 依据	本期确认的 租赁费
国投亚华(上海)有限公司	中国投融资担保股份有限公司	房屋建筑	2020/4/19	2025/4/18	一般商业原则	3,633,775.48

4. 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	4,482,233.61	3,887,700.16

5. 持有关联方私募基金份额或关联方发行的产品

截止 2024 年 6 月 30 日，本集团持有关联方份额或关联方发行的产品的金融资产本金共计 1,269,350,660.45 元，其中交易性金融资产本金 1,191,598,486.53 元，债权投资本金 77,752,173.92 元。上述关联交易 2024 年 1-6 月投资支出 4,000,000.00 元，收回投资 48,039,714.14 元，相应实现的投资收益 6,925,247.07 元。

6. 购买关联方发行的债券

关联方名称	债券名称	期末成本	期末市值	影响本期 损益金额	本期 投资金额
国投资本股份有限公司	22 资本 Y1	100,000,000.00	100,714,600.00	1,317,136.22	
国投电力控股股份有限公司	21 电力 Y1	100,000,000.00	100,112,100.00	1,477,074.17	
国投电力控股股份有限公司	21 电力 Y3	100,000,000.00	100,430,400.00	1,524,114.76	
国投电力控股股份有限公司	22 电力 Y2	50,000,000.00	51,287,350.00	717,368.83	
国投电力控股股份有限公司	23 电力 Y1	150,000,000.00	152,339,100.00	2,089,687.27	
合计		500,000,000.00	504,883,550.00	7,125,381.25	

7. 关联方资金拆入

关联方名称	拆借余额		起始日	到期日	本期利息 支出	利率
	期末余额	期初余额				
渤海银行股份有 限公司	500,000,000.00		2024-5-23	2025-5-22	1,381,250.00	2.55%
	500,000,000.00		2024-6-27	2025-6-26	133,150.68	2.43%
国投财务有限公 司	500,000,000.00	500,000,000.00	2023-11- 30	2024-11-30	4,929,166.66	1.95%
合计	1,500,000,000.00	500,000,000.00	—	—	6,443,567.34	—

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来

1. 关联方存款余额及关联方应收利息

关联方名称	类型	期末余额	期初余额
渤海银行股份有限公司	存款	1,026,002,968.17	
	应收利息	1,296,554.81	
国投财务有限公司	存款	1,469,898,874.26	1,309,028,599.85
	应收利息	3,949,315.04	602,979.44
合计		2,501,147,712.28	1,309,631,579.29

2. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	中裕鼎信资产管理（北京）有限公司	219,502.08			
预付账款	国投物业有限责任公司	164,428.99			
合计		383,931.07			

3. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
存入保证金	浙江三潭科技股份有限公司		3,000,000.00
应付账款	北京希达工程管理咨询有限公司	701,356.98	701,356.98
应付账款	国投智能科技有限公司	1,317,920.01	1,317,920.01
应付账款	中国电子工程设计院股份有限公司	1,862,264.15	1,862,264.15
其他应付款		987,000.00	987,000.00
合计		4,868,541.14	7,868,541.14

十二、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的利润。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

十三、 承诺及或有事项

1. 投资承诺

项目	期末余额	期初余额
已签订尚未完全履行的对外投资合同	254,751,323.29	378,026,539.00

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	254,751,323.29	378,026,539.00

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团无需披露的或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本集团无重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 分部信息

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了报告分部并以此进行管理，包括担保业务、投资业务、私募基金管理及未分摊部分。每个报告分部为单独的业务分部，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各报告分部所有的金融资产、应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产及其它未分配的资产。分部负债包括归属于各报告分部的应付款、担保赔偿准备金、未到期责任准备金、卖出回购金融资产款等，但不包括递延所得税负债、长短期借款、应付职工薪酬、应交税费、应付债券、部分其他负债等。

分部经营成果是指各个分部产生的收入（包括对外交易收入及分部间的交易收入），扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其它对外交易相似的条款计算。本集团并没有将其他收益、资产处置收益、汇兑损益、部分其他业务收入及所得税费用等分配给各分部。

本集团取得的对外交易收入以及非流动资产均来自中国大陆。

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

2. 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

项目	担保业务	投资业务	私募基金管理	未分摊部分	本期/期末金额
营业收入	359,460,830.73	243,302,820.79	52,895,861.69	105,444,864.23	761,104,377.44
其中：对联营和合营企业的投资收益		49,458,250.77			49,458,250.77
信用减值损失		6,945,930.78			6,945,930.78
折旧费和摊销费				31,684,940.87	31,684,940.87
利润总额	346,727,405.76	186,898,639.24	2,579,547.43	-253,362,890.81	282,842,701.62
所得税费用				37,886,642.93	37,886,642.93
资产总额	8,468,784.67	19,204,527,792.50	90,303,765.27	7,774,012,500.18	27,077,312,842.62
负债总额	2,404,224,972.13	1,019,758.73	8,140,649.05	13,889,184,727.76	16,302,570,107.67
其他分部信息					
提取担保赔偿准备金	12,733,424.97				12,733,424.97
对联营企业的长期股权投资		1,954,422,580.01			1,954,422,580.01

十六、 母公司主要财务报表的注释

1. 长期股权投资

被投资单位	期初 账面价值	本期增减变动						期末 账面价值	期末 减值 准备
		追加或 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	其他		
子公司									
天津中保财信资产管理有限公司	30,000,000.00							30,000,000.00	
上海经投资产管理有限公司	30,000,000.00							30,000,000.00	
中投保信裕资产管理（北京）有限公司	1,600,000,000.00							1,600,000,000.00	
中投保数字科技（北京）股份有限公司	20,000,000.00							20,000,000.00	
中投保科技融资担保有限公司	1,000,000,000.00							1,000,000,000.00	
小计	2,680,000,000.00							2,680,000,000.00	
联营企业									
浙江三潭科技股份有限公司	6,863,874.70		1,502,816.64					8,366,691.34	
中国国际金融股份有限公司	1,883,183,248.47		46,836,902.59	-1,176,896.99		18,563,336.28		1,910,279,917.79	
北京裕保投资合伙企业（有限合伙）	7,128,752.90		162,883.11					7,291,636.01	
中投保小微股权投资（广州）合伙企业（有限合伙）	145,452,756.87		1,315,493.35					146,768,250.22	
小计	2,042,628,632.94		49,818,095.69	-1,176,896.99		18,563,336.28		2,072,706,495.36	
合计	4,722,628,632.94		49,818,095.69	-1,176,896.99		18,563,336.28		4,752,706,495.36	

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 已赚保费

项目	本期金额	上期金额
担保业务收入	139,963,507.59	611,204,023.79
减：分出保费	72,665,034.09	81,237,286.32
减：提取未到期责任准备金	-286,959,443.43	140,852,498.48
合计	354,257,916.93	389,114,238.99

已赚保费按担保业务类型分类列示如下：

项目	本期金额	上期金额
融资担保业务	305,998,794.91	333,184,715.25
其中：借款类担保	24,777,124.30	37,923,606.90
发行债券担保	259,087,564.56	261,776,332.50
其他融资担保	22,134,106.05	33,484,775.85
非融资担保业务	48,259,122.02	55,929,523.74
其中：投标担保	28,919,537.81	17,767,310.82
工程履约担保	19,167,345.07	35,503,944.88
其他担保	172,239.14	2,658,268.04
合计	354,257,916.93	389,114,238.99

3. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	49,818,095.69	105,734,144.35
处置长期股权投资产生的投资收益		1,485,507.53
交易性金融资产持有期间的投资收益	35,818,709.46	41,442,712.23
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,851,169.61	2,798,213.35
债权投资持有期间的投资收益	58,794,868.28	47,918,769.31
处置债权投资取得的投资收益		2,354,919.59
其他债权投资持有期间的投资收益	73,782,793.95	49,635,567.82
处置其他债权投资取得的投资收益	940,219.98	1,917,048.22
其他	776,419.78	1,949,345.56
合计	225,782,276.75	255,236,227.96

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 现金流量补充披露

(1) 现金流量表补充资料

1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
净利润	292,838,000.98	218,838,675.67
加：信用减值损失	4,970,177.38	7,228,556.11
固定资产折旧	18,913,058.23	3,584,190.07
无形资产摊销	7,033,866.30	4,511,045.20
使用权资产折旧	3,633,775.48	3,603,640.02
处置固定资产损失（收益以“-”填列）	47,082.82	2,234.62
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-3,316,747.57	25,948,720.96
利息支出（收益以“-”填列）	158,625,087.15	133,352,018.17
汇兑损益（收益以“-”填列）	-101,739,382.78	233,262,820.60
投资收益（收益以“-”填列）	-225,782,276.75	-255,236,227.96
递延所得税减少（增加以“-”号填列）	-36,850,254.37	-64,179,639.99
担保赔偿准备金的增加（减少以“-”填列）	17,523,968.59	1,264,057.72
未到期责任准备金的增加（减少以“-”填列）	-286,959,443.43	140,852,498.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-827,863,203.46	-64,466,274.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-164,047,257.59	210,068,140.55
经营活动产生的现金流量净额	-1,142,973,549.02	598,634,456.15

2) 现金及现金等价物净变动情况

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物的期末金额	2,017,967,300.67	3,067,857,139.44
减：现金及现金等价物的期初金额	2,341,544,020.39	1,818,663,433.76
现金及现金等价物净增加额	-323,576,719.72	1,249,193,705.68

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	2,017,958,300.62	2,265,973,944.78
其中：库存现金	4,491.44	12,305.74
可随时用于支付的银行存款	1,796,741,510.62	2,000,975,004.48
可随时用于支付的其他货币资金	221,212,298.56	264,986,634.56
现金等价物	9,000.05	75,570,075.61
期末现金及现金等价物余额	2,017,967,300.67	2,341,544,020.39

十七、 财务报表的批准

本财务报告于 2024 年 8 月 26 日由公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1.非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1、非流动资产处置损益	-63,416.23	-2,234.62
2、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,758.00	930,660.14
3、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-25,003.83	20,816,189.19
非经常性损益合计	-85,662.06	21,744,614.71
所得税影响额	22,199.73	-5,432,799.48
少数股东权益影响额（税后）	8.87	
归属于母公司的非经常性损益净额	-63,453.46	16,311,815.23

（1）公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

项目	金额	原因
代扣代缴个税手续费收入	493,463.95	符合国家政策规定、持续发生

2.净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.72	0.0464	0.0464
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.72	0.0464	0.0464

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动资产处置(损失)/利得	-63,416.23
2、计入当期损益的政府补助	2,758.00
3、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-25,003.83
非经常性损益合计	-85,662.06
减：所得税影响数	-22,199.73
少数股东权益影响额（税后）	-8.87
非经常性损益净额	-63,453.46

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续期间		是否 违约
					起始日期	终止日期	
185522	22 中保 01	公司债券（大 公募、小公	500,000,000	3.20%	2022 年 3 月 14 日	2027 年 3 月 14 日	否

		募、非公开)					
137981	22 中保 Y1	公司债券（大公募、小公募、非公开）	500,000,000	3.28%	2022 年 10 月 21 日	2027 年 10 月 21 日	否
115470	23 中保 Y1	公司债券（大公募、小公募、非公开）	1,000,000,000	3.25%	2023 年 6 月 12 日	2026 年 6 月 12 日	否
115471	23 中保 Y2	公司债券（大公募、小公募、非公开）	500,000,000	3.60%	2023 年 6 月 12 日	2028 年 6 月 12 日	否
115782	23 中保 Y3	公司债券（大公募、小公募、非公开）	1,000,000,000	3.20%	2023 年 8 月 14 日	2026 年 8 月 14 日	否
115783	23 中保 Y4	公司债券（大公募、小公募、非公开）	500,000,000	3.59%	2023 年 8 月 14 日	2028 年 8 月 14 日	否
240664	24 中保 01	公司债券（大公募、小公募、非公开）	900,000,000	2.57%	2024 年 3 月 11 日	2027 年 3 月 11 日	否
240665	24 中保 02	公司债券（大公募、小公募、非公开）	1,600,000,000	2.75%	2024 年 3 月 11 日	2029 年 3 月 11 日	否
241130	24 中保 03	公司债券（大公募、小公募、非公开）	500,000,000	2.35%	2024 年 6 月 17 日	2029 年 6 月 17 日	否
合计	-	-	7,000,000,000	-	-	-	-

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况

☐适用 ☒不适用

公司债务结构情况

报告期初和报告期末，公司口径（非公司合并范围口径）有息债务余额分别为 81.75 亿元和 79.88 亿元，报告期内有息债务余额同比减少 2.29%。

单位：亿元

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内（含）	6 个月（不含）至 1 年（含）	超过 1 年（不含）		
公司信用类债券（不含可续期）		0.26		34.97	35.23	44.10%
银行贷款		0.24	0.25	2.74	3.23	4.04%
非银行金融机构贷款		0.15		41.27	41.42	51.85%
其他有息债务						
合计		0.65	0.25	78.98	79.88	100.00%

报告期末公司口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额（不含可续期）35.23 亿元，企业债券余额 0.00 亿元，非金融企业债务融资工具余额 0.00 亿元。

公司合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，公司合并报表范围内公司有息债务余额分别为 126.65 亿元和 118.88 亿元，报告期内有息债务余额同比减少 6.14%。

单位：亿元

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6个月以内(含)	6个月(不含)至1年(含)	超过1年(不含)		
公司信用类债券(不含永续期)		0.44		43.77	44.21	37.19%
银行贷款		0.26	10.25	17.74	28.25	23.76%
非银行金融机构贷款		5.15		41.27	46.42	39.05%
其他有息债务						
合计		5.85	10.25	102.78	118.88	100.00%

报告期末公司合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额(不含永续期)44.21亿元，企业债券余额0.00亿元，非金融企业债务融资工具余额0.00亿元。

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

