

枣庄老城工业资产运营有限公司

## 二〇二五年度审计报告

中名国成审字【2026】第2149号

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京26NHTWKCS



## 目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-80





## 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：中国北京东城区建国门大街18号办一910单元 邮编100005

电话 (010) 53396165

### 审计报告

中名国成审字【2026】第2149号

枣庄老城工业资产运营有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了枣庄老城工业资产运营有限公司（以下简称老城资产运营公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及公司资产负债表，2025年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了老城资产运营公司2025年12月31日的合并及公司财务状况以及2025年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于老城资产运营公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

老城资产运营公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估老城资产运营公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算老城资产运营公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督老城资产运营公司的财务报告过程。





#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对老城资产运营公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致老城资产运营公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就老城资产运营公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。





我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二六年四月一日



## 合并及公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：泰山老城工业遗产运营有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	415,824,431.53	231,327,214.15	26,073,930.24	976,674.63
交易性金融资产					
应收票据	五、2	70,000,000.00	70,000,000.00		
应收账款	五、3	416,299,308.38	188,058,484.43	486,054,605.72	43,545,053.72
应收款项融资	五、4	72,579.79	-	500,000.00	-
预付款项	五、5	872,466,971.93	833,304,241.74	99,594,098.50	1,330,838.70
其他应收款	五、6	1,911,868,416.94	774,986,458.30	1,370,860,818.66	500,406,594.57
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	808,211,158.05	752,970,796.45	561,540,403.38	509,350,453.95
其中：数据资源					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	114,749,254.37	46,523,759.82	69,140,071.21	40,795,224.21
流动资产合计		4,609,492,120.99	2,897,170,954.89	2,613,763,927.71	1,096,404,839.78
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9	252,842,928.11	3,065,630,674.00	2,116,745.47	2,189,510,848.18
其他权益工具投资	五、10	6,100,000.00	100,000.00	3,075,160.00	
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、11	1,796,094,300.00	739,640,800.00	1,924,640,900.00	873,633,500.00
固定资产	五、12	259,048,132.45	446,336.95	267,533,920.60	72,294.20
在建工程	五、13	639,113,494.97		54,655,140.28	
生产性生物资产	五、14	34,760,302.90			
油气资产					
使用权资产	五、15	9,584,431.57		4,376,167.43	
无形资产	五、16	74,970,896.10		77,255,003.10	
其中：数据资源					
开发支出					
其中：数据资源					
商誉					
长期待摊费用	五、17	47,507,179.51	40,336,478.01	1,138,163.98	
递延所得税资产	五、18	5,175,645.35	500,092.80	6,331,853.95	542,897.01
其他非流动资产	五、19	566,490,021.37		480,384,555.49	52,310,000.00
非流动资产合计		3,691,687,332.33	3,846,654,381.76	2,821,507,610.30	3,116,069,539.39
资产总计		8,301,179,453.32	6,743,825,336.65	5,435,271,538.01	4,212,474,379.17

公司法定代表人：

张永  
3704025055314

主管会计工作的公司负责人：

印

公司会计机构负责人：

印



## 合并及公司资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：枣庄老城工业资产运营有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、20	526,849,847.63	268,763,505.56	126,736,169.87	10,015,000.00
交易性金融负债					
应付票据	五、21	163,250,200.00	163,250,200.00		
应付账款	五、22	218,406,535.38	51,617,971.85	335,615,838.00	155,639,823.83
预收款项	五、23	2,423,408.20	730,807.62	1,060,823.94	515,421.42
合同负债	五、24	108,098,485.47	28,704,932.76	49,082,873.35	19,825,688.07
应付职工薪酬	五、25	10,419,961.41		4,793,638.62	
应交税费	五、26	99,822,936.96	19,586,894.96	87,703,959.55	8,555,296.00
其他应付款	五、27	742,008,323.75	985,589,789.26	618,442,277.59	514,348,192.43
其中：应付利息					
应付股利		2,157,623.81		2,157,623.81	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、28	150,404,524.68	45,819,183.27	22,103,932.12	9,192,240.28
其他流动负债	五、29	8,445,311.98	2,584,730.03	5,530,371.45	1,784,311.93
<b>流动负债合计</b>		<b>2,030,129,535.46</b>	<b>1,566,648,015.31</b>	<b>1,251,069,884.49</b>	<b>719,875,973.96</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	五、30	1,052,465,822.67	197,724,822.67	533,485,000.00	100,000,000.00
应付债券	五、31	879,630,236.60	879,630,236.60		
租赁负债	五、32	8,596,074.29		3,730,582.49	
长期应付款	五、33	350,300,023.95	350,000,000.00	9,035,340.60	
预计负债					
递延收益	五、34	1,790,406.91	1,790,406.91	1,924,904.49	1,924,904.49
递延所得税负债	五、18	141,613,458.96	7,029,037.20	145,369,003.92	10,848,443.81
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,434,396,023.38</b>	<b>1,436,174,503.38</b>	<b>693,544,831.50</b>	<b>112,773,348.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,464,525,558.84</b>	<b>3,002,822,518.69</b>	<b>1,944,614,715.99</b>	<b>832,649,322.26</b>
<b>所有者权益：</b>					
实收资本	五、35	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、36	3,212,971,620.57	3,576,476,922.26	2,884,478,335.00	3,242,953,636.69
减：库存股					
其他综合收益	五、37	387,421,075.29	41,417,172.55	401,851,959.87	55,848,057.13
专项储备	五、38	8,887,780.62		8,128,777.60	
盈余公积					
未分配利润	五、39	76,009,987.93	43,108,723.15	43,310,981.90	1,023,363.09
归属于母公司股东权益合计		3,765,290,464.41	3,741,002,817.96	3,417,770,054.37	3,379,825,056.91
少数股东权益		71,363,430.07		72,886,767.65	
<b>股东（或所有者）权益合计</b>		<b>3,836,653,894.48</b>	<b>3,741,002,817.96</b>	<b>3,490,656,822.02</b>	<b>3,379,825,056.91</b>
<b>负债和股东（或所有者）权益总计</b>		<b>8,301,179,453.32</b>	<b>6,743,825,336.65</b>	<b>5,435,271,538.01</b>	<b>4,212,474,379.17</b>

公司法定代表人：

  
张永  
3704025065314

主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





## 合并及公司利润表

2025年度

编制单位：枣庄老矿工业资产运营有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、40	353,831,554.90	170,582,166.15	234,268,062.30	36,206,620.83
减：营业成本	五、40	272,110,199.34	117,361,327.77	145,886,897.40	
税金及附加	五、41	19,531,797.15	12,123,943.48	24,088,892.47	12,487,897.37
销售费用	五、42	552,768.86		1,283,745.40	
管理费用	五、43	29,353,444.24	3,154,945.41	27,761,346.91	3,032,121.79
研发费用	五、44	2,280,329.65		6,232,810.27	
财务费用	五、45	30,270,565.61	20,252,907.62	15,930,438.51	45,626.82
其中：利息费用		49,278,723.96	33,671,171.41	44,354,830.12	28,774,199.63
利息收入		24,324,753.05	17,179,347.64	30,119,215.05	30,085,445.32
加：其他收益	五、46	764,677.18	164,531.73	237,957.62	158,351.36
投资收益(损失以“-”号填列)	五、47	30,786,576.22	31,507,414.32	-286,854.53	
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)	五、48	9,409,653.01	3,963,553.01	34,441,846.78	-19,341,213.02
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、49	5,098,899.97	171,216.82	545,905.35	-283,065.92
资产减值损失(损失以“-”号填列)					
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、50	709,880.87			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		46,504,137.30	53,495,757.75	48,022,786.56	1,175,047.27
加：营业外收入	五、51	26,759.10		277,676.92	94,788.25
减：营业外支出	五、52	2,138,353.58	415,280.87	3,957,164.24	3,051,988.54
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		44,392,542.82	53,080,476.88	44,343,299.24	-1,782,153.02
减：所得税费用	五、53	13,856,778.62	10,995,116.82	14,784,247.88	317,477.76
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		30,535,764.20	42,085,360.06	29,579,051.36	-2,099,630.78
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		30,535,764.20	42,085,360.06	29,579,051.36	-2,099,630.78
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		32,465,166.03	42,085,360.06	28,124,891.28	-2,099,630.78
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-1,929,401.83		1,454,160.08	
五、其他综合收益的税后净额		539,840.00			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		539,840.00			
(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		539,840.00			
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. 自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
8. 多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
9. 其他		539,840.00			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		31,075,604.20	42,085,360.06	29,579,051.36	-2,099,630.78
归属于母公司股东的综合收益总额		33,005,006.03		28,124,891.28	-2,099,630.78
归属于少数股东的综合收益总额		-1,929,401.83		1,454,160.08	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益					
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

张永  
3704025055314



## 合并及公司现金流量表

2025年度

编制单位：枣庄老城工业资产运营有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		512,725,344.30	90,704,844.03	274,440,442.78	48,771,198.50
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	111,686,311.08	393,785,523.81	285,888,822.41	236,285,088.13
经营活动现金流入小计		624,411,655.38	484,490,367.84	560,329,265.19	285,056,286.63
购买商品、接受劳务支付的现金		765,949,304.32	659,151,575.01	215,661,851.67	106,708,989.79
支付给职工以及为职工支付的现金		16,760,821.76	1,900,687.92	23,500,326.00	1,569,063.22
支付的各项税费		24,984,920.55	13,154,031.42	37,720,414.47	15,402,799.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	371,281,436.57	488,357,900.82	95,059,447.95	20,259,999.67
经营活动现金流出小计		1,178,976,483.20	1,162,564,195.17	371,942,040.09	143,940,851.82
经营活动产生的现金流量净额		-554,564,827.82	-678,073,827.33	188,387,225.10	141,115,434.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		3,615,000.00			
取得投资收益收到的现金				96,400.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回					
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	五、54	211,261,650.00	211,261,650.00	32,755,700.00	32,755,700.00
投资活动现金流入小计		214,876,650.00	211,261,650.00	32,852,100.00	32,755,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的		1,078,187,308.69	5,399.00	146,019,768.74	93,000.00
现金					
投资支付的现金		6,440,000.00	620,084,805.08		60,920,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、54	111,000,000.00		226,922,811.31	
投资活动现金流出小计		1,195,627,308.69	620,090,204.08	372,942,580.05	61,013,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-980,750,658.69	-408,828,554.08	-340,090,480.05	-28,257,300.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金				1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		1,219,150,000.00	462,650,000.00	436,580,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		860,430,000.00	860,430,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54	723,010,000.00	518,760,000.00	216,460,000.00	196,860,000.00
筹资活动现金流入小计		2,802,590,000.00	1,841,840,000.00	654,040,000.00	206,860,000.00
偿还债务支付的现金		296,238,800.00	141,722,200.00	183,781,288.00	60,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,187,088.67	88,632,159.07	72,711,982.32	37,703,479.03
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				1,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	624,100,663.22	314,232,720.00	245,397,137.55	222,660,318.55
筹资活动现金流出小计		1,057,526,551.89	544,587,079.07	501,890,407.87	320,863,797.58
筹资活动产生的现金流量净额		1,745,063,448.11	1,297,252,920.93	152,149,592.13	-114,003,797.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
五、现金及现金等价物净增加额		209,747,961.60	210,350,539.52	446,337.18	-1,145,662.77
加：期初现金及现金等价物余额		4,269,469.93	976,674.63	3,823,132.75	2,122,337.40
六、期末现金及现金等价物余额		214,017,431.53	211,327,214.15	4,269,469.93	976,674.63

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

张永  
3704025065314

[Red Seal]

[Red Seal]





合并股东（或所有者）权益变动表

2025年度

编制单位：枣强县工业资产经营有限公司

单位：人民币元

项目	本年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			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	80,000,000.00				2,884,478,335.00		401,851,959.87	8,128,777.80		43,310,981.90	72,886,767.65	3,490,656,822.02
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	80,000,000.00				2,884,478,335.00		401,851,959.87	8,128,777.80		43,310,981.90	72,886,767.65	3,490,656,822.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					328,493,285.57		-14,430,884.58	759,003.02		32,699,006.03	-1,523,337.58	345,997,072.46
（一）综合收益总额										33,005,006.03	-1,929,401.83	31,075,604.20
（二）所有者投入和减少资本					328,493,285.57							328,493,285.57
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					328,493,285.57							328,493,285.57
（三）利润分配										-306,000.00		-306,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 所有者的分配										-306,000.00		-306,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 弥补亏损												
4. 其他综合收益结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备								759,003.02			408,064.25	1,165,067.27
1. 本期提取								1,151,231.32			537,787.05	1,689,018.37
2. 本期使用（以负号填列）								-392,228.30			-131,722.80	-523,951.10
（六）其他												
四、本年年末余额	80,000,000.00				3,212,971,620.57		387,421,075.29	8,887,780.82		78,009,987.93	71,363,430.07	3,836,653,894.48

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

张永  
3704025915314



合并所有者权益变动表

2025年度

编制单位：枣庄圣源工业资产运营有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00				2,880,978,335.00		401,851,959.87	3,908,302.20		15,186,090.62	71,237,083.52	3,453,161,771.21
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	80,000,000.00	-	-	-	2,880,978,335.00	-	401,851,959.87	3,908,302.20	-	15,186,090.62	71,237,083.52	3,453,161,771.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,500,000.00			4,220,475.40		28,124,891.28	1,649,684.13	37,496,050.81
（一）综合收益总额								4,220,475.40		28,124,891.28	1,454,160.08	29,579,051.36
（二）所有者投入和减少资本					3,500,000.00							3,500,000.00
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					3,500,000.00							3,500,000.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 所有者的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 弥补亏损												
4. 其他综合收益结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备								4,220,475.40				3,353,147.85
1. 本期提取								4,755,423.91				3,641,038.70
2. 本期使用（以负号填列）								-534,948.51				-287,890.84
（六）其他												
四、本年年末余额	80,000,000.00	-	-	-	2,884,478,335.00	-	401,851,959.87	8,128,777.60	-	43,310,981.90	72,886,767.65	3,490,656,822.02

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

张永  
2714030755914

曹印



公司所有者权益变动表

2025年度

单位：人民币元

编制单位：枣庄矿业(集团)有限责任公司

项目	本年年末										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	80,000,000.00				3,242,953,636.69		55,848,057.13			1,023,363.09	3,379,825,056.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	80,000,000.00				3,242,953,636.69		55,848,057.13			1,023,363.09	3,379,825,056.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					333,523,285.57		-14,430,884.58			42,085,360.06	361,177,761.05
（一）综合收益总额					333,523,285.57					42,085,360.06	333,523,285.57
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					333,523,285.57						333,523,285.57
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 弥补亏损											
4. 其他综合收益结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用（以负号填列）											
（六）其他											
四、本年年末余额	80,000,000.00				3,576,476,922.26		41,417,172.55			43,108,723.15	3,741,002,817.96

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

张永

雷印



公司股东（或所有者）权益变动表

2025年度

编制单位：枣庄老城工业资产运营有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	80,000,000.00				3,234,721,555.85		55,848,057.13			3,122,993.87	3,373,692,606.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	80,000,000.00				3,234,721,555.85		55,848,057.13			3,122,993.87	3,373,692,606.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,232,080.84					-2,099,630.78	6,132,450.06
（一）综合收益总额										-2,099,630.78	-2,099,630.78
（二）所有者投入和减少资本					8,232,080.84						8,232,080.84
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					8,232,080.84						8,232,080.84
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 弥补亏损											
4. 其他综合收益结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用（以负号填列）											
（六）其他											
四、本年年末余额	80,000,000.00				3,242,953,636.69		55,848,057.13			1,023,363.09	3,379,825,056.91

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

张永  
3704025052314



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

枣庄老城工业资产运营有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2016 年 01 月 28 日在枣庄市市中区注册成立，公司注册资本 10,000.00 万元，实缴资本 8,000.00 万元，公司法定代表人：张永。统一社会信用代码：91370402MA3C64M4XB。

本公司注册地址：山东省枣庄市市中区东海路 17 号。

本公司组织形式：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）。

本公司总部办公地址：山东省枣庄市市中区东海路 17 号。

经营范围：房地产开发经营；热力生产和供应；供暖服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：非居住房地产租赁；土地使用权租赁；物业管理；建筑材料销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

2、本财务报表业经本公司董事会决议于 2025 年 4 月 1 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

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



### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

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。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积资本溢价，资本公积资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积资本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。



### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### （1）控制的判断标准

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

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

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的



差额，均调整合并资产负债表中的资本公积资本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

### 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

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。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### （2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。



## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

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

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

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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



### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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



求。

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

### （3）金融负债分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 以摊余成本计量的金融负债

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

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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



该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自



初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

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

#### 应收票据、应收账款和合同资产

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

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

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合



- 应收账款组合 2：无风险组合

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：工程施工
- 合同资产组合 2：质量保证金

对于划分为组合的应收票据、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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

#### 其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 1：无风险组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 债权投资、其他债权投资

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

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；



- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。



#### （7）金融资产转移

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

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

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

### 10、公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次



输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、开发成本、合同履约成本。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法先进先出法计价。

### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

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

### （1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，



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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能



够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

### （4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。



已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

### 13、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

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差额计入当期损益。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。



## （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00-40.00	5.00	2.38-4.75
机器设备	10.00-15.00	5.00	6.33-9.50
运输设备	5.00-8.00	5.00	11.88-15.83
办公设备及其他	5.00-8.00	5.00	11.88-15.83

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

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

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

## （5）固定资产处置

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

## 15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

## 16、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：



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

#### （2）借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

### 17、生物资产

#### （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。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ② 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③ 该生物资产的成本能够可靠地计量。

#### （2）生物资产的分类

本公司生物资产包括成熟种鸡。



### ① 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用直线法计算本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

### (3) 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。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18、无形资产

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下



方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

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

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。企业提供给职工配偶、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。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。



### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 23、收入

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：



- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

本公司的营业收入主要包括建材销售收入、房屋租赁收入等。

建材销售收入：客户取得该商品控制权(即客户能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益)时确认收入；

房屋租赁收入：本公司将房屋租赁作为在某一时段内履行的履约义务，按租赁合同分期确认收入。劳务服务收入在劳务完成时确认。

## 24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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



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

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

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

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

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

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

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致



的方法处理。

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

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

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很



可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 27、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，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。



对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司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；②增加的对价与租赁范围扩大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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《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 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生



的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 28、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。



(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、24。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

无

### (2) 重要会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、5%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2、税收优惠及批文

无

## 五、合并财务报表项目附注

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金明细

项 目	年末余额	上年年末余额
库存现金	4,271.15	3,515.60
银行存款	214,013,160.38	6,070,414.64
其他货币资金	201,807,000.00	20,000,000.00
合 计	415,824,431.53	26,073,930.24

#### (2) 受限的货币资金情况

项 目	年末余额	上年年末余额
用于担保的定期存款或通知存款	200,000,000.00	20,000,000.00
土地复垦保证金	1,807,000.00	1,804,460.31
其他		



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额	上年年末余额
合 计	201,807,000.00	21,804,460.31

2、应收票据

票据种类	年末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	70,000,000.00		70,000,000.00			
合 计	70,000,000.00		70,000,000.00			

(1) 年末本公司已质押的应收票据

种 类	年末已质押金额
银行承兑票据	-
商业承兑票据	70,000,000.00
合 计	70,000,000.00

3、应收账款

账 龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	255,839,349.43	163,127,922.67
1 至 2 年	95,770,330.24	40,918,662.51
2 至 3 年	39,275,865.78	160,315,560.23
3 至 4 年	17,583,386.51	44,197,981.99
4 至 5 年	24,430,691.46	92,543,823.55
5 年以上	265,218.35	578,854.80
小 计	433,164,841.77	501,682,805.75
减：坏账准备	16,865,533.39	15,628,200.03
合 计	416,299,308.38	486,054,605.72

(1) 按账龄披露

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,751,782.75	0.40	1,751,782.75	100.00	-
按组合计提坏账准备	431,413,059.02	99.60	15,113,750.64	3.50	416,299,308.38
其中：					-
组合 1：账龄组合	267,787,567.39	61.82	15,113,750.64	5.64	252,673,816.75



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		年末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
组合 2: 无风险组合	163,625,491.63	37.78	-	-	163,625,491.63
合计	<b>433,164,841.77</b>	<b>100.00</b>	<b>16,865,533.39</b>	<b>3.89</b>	<b>416,299,308.38</b>

续:

类别	账面余额		上年年末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	501,682,805.75	100.00	15,628,200.03	3.12	486,054,605.72
其中:					
组合 1: 账龄组合	203,390,536.10	40.54	15,628,200.03	7.68	187,762,336.07
组合 2: 无风险组合	298,292,269.65	59.46			298,292,269.65
合计	<b>501,682,805.75</b>	<b>100.00</b>	<b>15,628,200.03</b>	<b>3.12</b>	<b>486,054,605.72</b>

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	账面余额		年末余额 预期信用损失 率(%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
山东酵通天地生物 工程有限公司	1,751,782.75	1,751,782.75	100.00	预计无法收回
合计	<b>1,751,782.75</b>	<b>1,751,782.75</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目: 账龄组合

类别	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期 信用 损失 率(%)	账面余额	坏账准备	预期信 用损失 率(%)
1 年以内	159,755,082.45			104,672,257.15		
1 至 2 年	50,116,857.56	2,505,842.87	5.00	32,716,071.45	1,635,803.57	5.00
2 至 3 年	26,449,309.08	3,967,396.37	15.00	29,531,500.45	4,429,725.07	15.00
3 至 4 年	15,987,681.93	3,996,920.49	25.00	35,674,781.70	8,918,695.42	25.00
4 至 5 年	15,478,636.37	4,643,590.91	30.00	217,070.55	65,121.17	30.00
5 年以上				578,854.80	578,854.80	100.00



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	267,787,567.39	15,113,750.64	5.64	203,390,536.10	15,628,200.03	7.68

组合计提项目：无风险组合

类别	年末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
无风险组合	163,625,491.63			298,292,269.65		
合计	163,625,491.63			298,292,269.65		

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	坏账准备金额
年初余额	15,628,200.03
本年计提	1,237,333.36
本年收回或转回	-
本年核销	-
其他（企业合并变动）	-
年末余额	16,865,533.39

(4) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	应收账款年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备年末余额
枣庄经济开发区管理委员会	租金、房屋销售款	89,660,339.70	1 年以内、1-3 年	20.70	
山东成通产业投资发展有限公司	不良资产出售款	69,941,679.15	1 年以内	16.15	
枣庄中汇城市建设有限公司	货款	33,830,656.75	1 年以内、1-3 年	7.81	
江苏鼎岩供应链管理有限公司	货款	19,998,968.41	1 年以内	4.62	
山东威斯特诺机电科技有限公司	房屋销售款	19,809,000.00	1 年以内	4.57	
合计		233,240,644.01		53.85	



4、应收款项融资

项 目	年末余额	上年年末余额
应收票据	72,579.79	500,000.00
<b>合 计</b>	<b>72,579.79</b>	<b>500,000.00</b>

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	年末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	865,070,965.14	99.15	96,457,062.87	96.85
1至2年	5,282,115.83	0.61	3,137,035.63	3.15
2至3年	2,113,890.96	0.24		
小 计	<b>872,466,971.93</b>	<b>100.00</b>	<b>99,594,098.50</b>	<b>100.00</b>
减：减值准备				
<b>合 计</b>	<b>872,466,971.93</b>	<b>100.00</b>	<b>99,594,098.50</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	预付款项 年末余额	占预付款项年末余额 合计数的比例%
枣庄中汇城市建设有 限公司	工程款	780,847,987.18	89.50
枣庄中汇建筑工程有 限公司	工程款	52,348,984.50	6.00
山东中泰煤业集团有 限公司梨花山水泥用 灰岩矿	货款	13,733,319.87	1.57
泉头集团枣庄金桥旋 窑水泥有限公司	货款	4,158,777.75	0.48
枣庄德运通商贸有限 公司	货款	3,226,638.70	0.37
<b>合 计</b>		<b>854,315,708.00</b>	<b>97.92</b>

6、其他应收款

项 目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,911,868,416.94	1,370,860,818.66
<b>合 计</b>	<b>1,911,868,416.94</b>	<b>1,370,860,818.66</b>



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	1,272,052,423.01	503,404,870.16
1 至 2 年	132,588,914.25	175,905,163.55
2 至 3 年	87,036,545.21	445,700,391.88
3 至 4 年	319,455,027.23	184,810,827.40
4 至 5 年	73,559,708.24	55,621,417.37
5 年以上	36,190,463.38	20,769,046.01
小计	<b>1,920,883,081.32</b>	<b>1,386,211,716.37</b>
减：坏账准备	9,014,664.38	15,350,897.71
合计	<b>1,911,868,416.94</b>	<b>1,370,860,818.66</b>

② 按款坏账计提方法披露

类别	账面余额		年末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	1,920,883,081.32	100.00	9,014,664.38	0.47	1,911,868,416.94		
其中：							
组合 1：账龄组合	755,854,246.16	39.35	9,014,664.38	1.19	746,839,581.78		
组合 2：无风险组合	1,165,028,835.16	60.65			1,165,028,835.16		
合计	<b>1,920,883,081.32</b>	<b>100.00</b>	<b>9,014,664.38</b>	<b>0.47</b>	<b>1,911,868,416.94</b>		

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	1,386,211,716.37	100.00	15,350,897.71	1.11	1,370,860,818.66		
其中：							
组合 1：账龄组合	549,553,398.57	39.64	15,350,897.71	2.79	534,202,500.86		
组合 2：无风险组合	836,658,317.80	60.36			836,658,317.80		
合计	<b>1,386,211,716.37</b>	<b>100.00</b>	<b>15,350,897.71</b>	<b>1.11</b>	<b>1,370,860,818.66</b>		



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

类别	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	672,685,766.63			443,900,886.60		
1 至 2 年	58,657,026.53	2,932,851.33	5.00	61,259,547.05	3,062,977.35	5.00
2 至 3 年	17,962,635.24	2,694,395.29	15.00	16,108,228.00	2,416,234.20	15.00
3 至 4 年	4,215,200.00	1,053,800.00	25.00	751,119.16	187,779.79	25.00
4 至 5 年				25,499,587.70	7,649,876.31	30.00
5 年以上	2,333,617.76	2,333,617.76	100.00	2,034,030.06	2,034,030.06	100.00
合计	755,854,246.16	9,014,664.38	1.19	549,553,398.57	15,350,897.71	2.79

组合计提项目：无风险组合

类别	年末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
无风险组合	1,165,028,835.16			836,658,317.80		
合计	1,165,028,835.16			836,658,317.80		

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	15,350,897.71			15,350,897.71
本年计提	-6,336,233.33			-6,336,233.33
年末余额	9,014,664.38			9,014,664.38

④ 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山东中汇城市发展投资集团有限公司	729,157,660.78	1 年以内、1-4 年	37.96	
枣庄中汇建筑工程有限公司	274,951,000.00	1 年以内	14.31	



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
枣庄中汇城市建设有限公司	226,173,500.00	1 年以内、 1-3 年	11.77	
枣庄中汇住宅开发有限公司	195,855,146.32	1 年以内、 1-5 年	10.20	
山东中城投资有限公司	163,120,203.67	1 年以内	8.49	
<b>合 计</b>	<b>1,589,257,510.77</b>		<b>82.73</b>	

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		上年年末余额			
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	3,670,002.23		3,670,002.23	826,678.17		826,678.17
开发成本	727,602,182.43		727,602,182.43	483,981,839.93		483,981,839.93
库存商品	110,764.22		110,764.22			
合同履约成本	76,731,885.28		76,731,885.28	76,731,885.28		76,731,885.28
低值易耗品及 包装物	96,323.89		96,323.89			
<b>合 计</b>	<b>808,211,158.05</b>		<b>808,211,158.05</b>	<b>561,540,403.38</b>		<b>561,540,403.38</b>

(2) 存货中为办妥产权证的明细

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
泉为（二期）新能源产业基地 地建设项目土地	57,708,000.00	正在办理中
<b>合 计</b>	<b>57,708,000.00</b>	

8、其他流动资产

项 目	年末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	114,749,254.37	69,140,071.21
<b>合 计</b>	<b>114,749,254.37</b>	<b>69,140,071.21</b>

9、长期股权投资

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	31,116,745.47	250,726,182.64		281,842,928.11
小 计	31,116,745.47	250,726,182.64		281,842,928.11
减：长期股权投 资减值准备	29,000,000.00			29,000,000.00



枣庄老城工业资产运营有限公司  
财务报表附注  
2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	2,116,745.47	250,726,182.64		252,842,928.11



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	追加/新增投资	减少投资	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
					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		
①联营企业										
寰球汇聚(山东)数字科技有限公司	2,116,745.47			-634,139.50					1,482,605.97	
枣庄发布文化产业有限公司	29,000,000.00	29,000,000.00							29,000,000.00	29,000,000.00
枣庄孙枝鸡运营管理有限公司			340,000.00		-84,698.60				255,301.40	
枣庄惠民投资发展有限公司			237,229,285.57		13,875,735.17				251,105,020.74	
<b>合计</b>	<b>31,116,745.47</b>	<b>29,000,000.00</b>	<b>237,569,285.57</b>	<b>13,156,897.07</b>					<b>281,842,928.11</b>	<b>29,000,000.00</b>



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、其他权益工具投资

项 目	年末余额	上年年末余额
枣庄农村商业银行股份有限公司	6,000,000.00	3,075,160.00
枣庄财智投资合伙企业(有限合伙)	100,000.00	
<b>合 计</b>	<b>6,100,000.00</b>	<b>3,075,160.00</b>

项 目	本年计入其他综合收益的利得和损失	本年末累计计入其他综合收益的利得和损失	本年确认的股利收入	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认的原因
枣庄农村商业银行股份有限公司				539,840.00	对外转让

11、投资性房地产

(1) 按公允价值计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、年初余额	1,037,321,100.00	887,319,800.00	1,924,640,900.00
二、本年变动	-134,077,500.00	5,530,900.00	-128,546,600.00
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入			
企业合并增加			
减：处置	133,595,600.00		133,595,600.00
其他转出			
公允价值变动	-481,900.00	5,530,900.00	5,049,000.00
三、年末余额	903,243,600.00	892,850,700.00	1,796,094,300.00

(2) 未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
鲁南大健康 B 地块 1 号楼	36,515,300.00	正在办理中
<b>合 计</b>	<b>36,515,300.00</b>	

注：投资性房地产经北方亚事资产评估有限责任公司评估，并出具了编号为北方亚事评报字[2026]第 01-0195 号的评估报告。



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、固定资产

项 目	年末余额	上年年末余额
固定资产	259,048,132.45	267,533,920.60
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>259,048,132.45</b>	<b>267,533,920.60</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	办公设备 及其他	合 计
一、账面原值：					
1.年初余额	191,645,423.84	160,957,919.86	10,372,864.74	3,266,346.12	366,242,554.56
2.本年增加金额	25,834,572.10	-14,221,743.43	750,497.34	1,831,930.27	14,195,256.28
(1) 购置	8,981,126.57	8,062,113.18	750,497.34	1,802,930.27	19,596,667.36
(2) 其他	16,853,445.53	-22,283,856.61		29,000.00	-5,401,411.08
3.本年减少金额	189,756.00		5,997,663.72		6,187,419.72
(1) 处置或报废	189,756.00		5,997,663.72		6,187,419.72
(2) 其他					
4.年末余额	217,290,239.94	146,736,176.43	5,125,698.36	5,098,276.39	374,250,391.12
二、累计折旧					
1.年初余额	40,498,919.14	47,517,229.55	8,603,400.56	2,089,084.71	98,708,633.96
2.本年增加金额	9,301,775.73	17,293,107.00	318,555.12	683,804.11	27,597,241.96
(1) 计提	9,301,775.73	17,293,107.00	318,555.12	683,804.11	27,597,241.96
(2) 其他增加					
3.本年减少金额	291,992.69	5,217,912.61	5,593,711.95		11,103,617.25
(1) 处置或报废	47,320.41		5,593,711.95		5,641,032.36
(2) 其他减少	244,672.28	5,217,912.61			5,462,584.89
4.年末余额	49,508,702.18	59,592,423.94	3,328,243.73	2,772,888.82	115,202,258.67
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.年末余额					
四、账面价值					



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1.年末账面价值	167,781,537.76	87,143,752.49	1,797,454.63	2,325,387.57	259,048,132.45
2.年初账面价值	151,146,504.70	113,440,690.31	1,769,464.18	1,177,261.41	267,533,920.60

(2) 未办妥产权证书的固定资产明细

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	156,586,105.74	正在办理中
运输设备	273,971.34	厂区内用车，无需办理
合计	156,860,077.08	

13、在建工程

项目	年末余额	上年年末余额
在建工程	639,113,494.97	54,655,140.28
工程物资		
合计	639,113,494.97	54,655,140.28

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
鲁南超算中心	317,036,886.84		317,036,886.84	53,737,709.08		53,737,709.08
原阿尔曼达厂房提升改造工程	8,357,001.92		8,357,001.92	917,431.20		917,431.20
孙枝鸡良种繁育及农业产业化开发项目	313,719,606.21		313,719,606.21			
合计	639,113,494.97		639,113,494.97	54,655,140.28		54,655,140.28

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	年末余额
鲁南超算中心	53,737,709.08	263,299,177.76			19,194,390.97	18,599,856.72	7.06	317,036,886.84



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	年初余额	本年增加	转入 固定 资产	其 他 减 少	利息 资 本 化 累 计 金 额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利 息资本 化率%	年末余额
原阿尔曼 达厂房提 升改造工 程	917,431.20	7,439,570.72						8,357,001.92
孙枝鸡 良种繁育 及农业产 业化开发 项目		313,719,606.21			14,053,897.44	14,053,897.44	4.48	313,719,606.21
<b>合 计</b>	<b>54,655,140.28</b>	<b>584,458,354.69</b>			<b>33,248,288.41</b>	<b>32,653,754.16</b>	<b>5.587011273</b>	<b>639,113,494.97</b>

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投 入占预算比 例%	工程进度	资金来源
原阿尔曼达厂房提升改造工程	27,732,776.00	30.13	30.13	自筹
鲁南超算中心	620,000,000.00	51.13	51.13	债券资金、 自筹
孙枝鸡良种繁育及农业产业 化开发项目	496,987,300.00	63.12	63.12	债券资金、 自筹
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	

14、生产性生物资产

(1) 以成本计量

项 目	年末余额	上年年末余额
孙枝鸡	34,760,302.90	
<b>合 计</b>	<b>34,760,302.90</b>	

15、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.年初余额	5,735,190.83	5,735,190.83
2.本年增加金额	5,930,035.64	5,930,035.64
(1) 租入	5,930,035.64	5,930,035.64
3.本年减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	合 计
4. 年末余额	11,665,226.47	11,665,226.47
二、累计折旧		
1.年初余额	1,359,023.40	1,359,023.40
2.本年增加金额	721,771.50	721,771.50
(1) 计提	721,771.50	721,771.50
3.本年减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 年末余额	2,080,794.90	2,080,794.90
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1) 计提		
3.本年减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	9,584,431.57	9,584,431.57
2. 年初账面价值	4,376,167.43	4,376,167.43

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	采矿权	软件	合计
一、账面原值					
1.年初余额	8,240,000.00		94,483,800.00	40,362.07	102,764,162.07
2.本年增加金额		800,000.00			800,000.00
(1) 购置		800,000.00			800,000.00
(2) 企业合并增加					
3.本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确 认的部分					
(3) 其他减少					
4.年末余额	8,240,000.00	800,000.00	94,483,800.00	40,362.07	103,564,162.07
二、累计摊销					
1. 年初余额	164,800.00		25,319,805.42	24,553.55	25,509,158.97



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	专利权	采矿权	软件	合计
2.本年增加金额	164,800.00	46,666.68	2,868,604.12	4,036.20	3,084,107.00
(1) 计提	164,800.00	46,666.68	2,868,604.12	4,036.20	3,084,107.00
(2) 企业合并增加					
3.本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确 认的部分					
(3) 其他减少					
4. 年末余额	329,600.00	46,666.68	28,188,409.54	28,589.75	28,593,265.97
三、减值准备					
1. 年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3.本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	7,910,400.00	753,333.32	66,295,390.46	11,772.32	74,970,896.10
2. 年初账面价值	8,075,200.00		69,163,994.58	15,808.52	77,255,003.10

17、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			本年摊销	其他减少	
维修装修费	918,203.98	1,340,366.98	393,519.31		1,865,051.65
山体支护	219,960.00		28,770.00		191,190.00
融资担保费用		44,528,301.89	4,191,823.88		40,336,478.01
土地附着物补偿		5,219,308.50	104,848.65		5,114,459.85
<b>合 计</b>	<b>1,138,163.98</b>	<b>51,087,977.37</b>	<b>4,718,961.84</b>		<b>47,507,179.51</b>

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税资 产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	20,540,045.96	5,135,011.49	25,220,531.52	6,305,132.88
小 计	<b>20,540,045.96</b>	<b>5,135,011.49</b>	<b>25,220,531.52</b>	<b>6,305,132.88</b>



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税资 产/负债
<b>递延所得税负债：</b>				
投资性房地产公允价值 变动	555,337,789.12	138,834,447.28	565,169,315.56	141,292,328.89
固定资产加速折旧	11,116,046.72	2,779,011.68	16,306,700.12	4,076,675.03
小 计	<b>566,453,835.84</b>	<b>141,613,458.96</b>	<b>581,476,015.68</b>	<b>145,369,003.92</b>

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税 资产和负债 年末互抵金 额	抵销后递延 所得税资产 或负债年末 余额	递延所得税 资产和负债 上年年末互 抵金额	抵销后递延 所得税资产 或负债上年 年末余额
递延所得税资产	968,501.18	40,633.86	1,094,041.86	26,721.07
递延所得税负债	968,501.18			

19、其他非流动资产

项 目	年末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值 准备	账面余额	减 值 准 备
代垫的S103公路 建设资金	438,934,873.83		293,888,843.92	
聚艺谷培训中心	127,555,147.54		134,185,711.57	
不良资产			52,310,000.00	
合 计	<b>566,490,021.37</b>	<b>-</b>	<b>480,384,555.49</b>	<b>480,384,555.49</b>

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	上年年末余额
信用借款	9,900,000.00	
质押借款	162,000,000.00	15,500,000.00
抵押借款	313,900,000.00	101,000,000.00
保证借款	39,300,000.00	10,066,600.00
短期借款利息	1,749,847.63	169,569.87
合 计	<b>526,849,847.63</b>	<b>126,736,169.87</b>



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、应付票据

种 类	年末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	163,250,200.00	
<b>合 计</b>	<b>163,250,200.00</b>	

22、应付账款

项 目	年末余额	上年年末余额
1 年以内	101,516,411.84	137,867,658.09
1 至 2 年	41,667,408.76	174,208,762.10
2 至 3 年	56,428,414.16	18,833,421.03
3 年以上	18,794,300.62	4,705,996.78
<b>合 计</b>	<b>218,406,535.38</b>	<b>335,615,838.00</b>

年末余额较大的应付账款情况

项 目	款项性质	年末余额	占应付账款的比例	账龄
山东红三叶钢结构工程有限公司	工程款	13,917,561.01	6.37	
枣庄市利拓土石方工程有限公司	工程款	9,661,302.87	4.42	
枣庄市瑞隆机械制造有限公司	设备款	14,719,626.18	6.74	
枣庄市声望水泥有限公司	货款	10,600,000.00	4.85	
山东孙枝鸡种业科技有限公司	货款	10,500,000.00	4.81	
<b>合 计</b>		<b>59,398,490.06</b>	<b>27.19</b>	

23、预收款项

项 目	年末余额	上年年末余额
预收房租	2,423,408.20	1,060,823.94
<b>合 计</b>	<b>2,423,408.20</b>	<b>1,060,823.94</b>

24、合同负债

项 目	年末余额	上年年末余额
与销货活动相关的合同负债	108,098,485.47	49,082,873.35
<b>合 计</b>	<b>108,098,485.47</b>	<b>49,082,873.35</b>



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

25、应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,508,069.11	20,671,279.53	17,769,240.88	7,410,107.76
离职后福利-设定提存计划	285,569.51	3,655,310.02	931,025.88	3,009,853.65
<b>合计</b>	<b>4,793,638.62</b>	<b>24,326,589.55</b>	<b>18,700,266.76</b>	<b>10,419,961.41</b>

(1) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,891,605.26	16,556,880.69	15,146,803.09	4,301,682.86
职工福利费		512,638.52	512,638.52	
社会保险费	460,935.45	1,650,573.20	1,537,869.77	573,638.88
其中：1. 医疗保险费	410,334.60	1,486,120.66	1,500,590.94	395,864.32
2. 工伤保险费	50,600.85	164,452.54	37,278.83	177,774.56
住房公积金	503,369.04	1,615,066.86	346,288.02	1,772,147.88
工会经费和职工教育经费	652,159.36	336,120.26	225,641.48	762,638.14
<b>合计</b>	<b>4,508,069.11</b>	<b>20,671,279.53</b>	<b>17,769,240.88</b>	<b>7,410,107.76</b>

(2) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费	271,742.45	3,353,435.24	739,626.68	2,885,551.01
失业保险费	13,827.06	142,686.74	32,211.16	124,302.64
企业年金缴费		159,188.04	159,188.04	
<b>合计</b>	<b>285,569.51</b>	<b>3,655,310.02</b>	<b>931,025.88</b>	<b>3,009,853.65</b>

26、应交税费

税项	年末余额	上年年末余额
增值税	14,993,033.46	16,217,738.30
企业所得税	75,046,552.37	63,685,233.84
城市维护建设税	1,061,512.09	1,062,123.26
房产税	2,994,361.75	2,544,662.60
土地使用税	3,650,762.16	2,318,486.03
个人所得税	1,213.86	38,214.16
教育费附加（含地方教育附加）	756,690.41	758,659.47
印花税	167,481.66	88,049.89
资源税	590,783.06	626,992.00
其他	560,546.14	363,800.00



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	年末余额	上年年末余额
合 计	99,822,936.96	87,703,959.55

27、其他应付款

项 目	年末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	2,157,623.81	2,157,623.81
其他应付款	739,850,699.94	616,284,653.78
合 计	742,008,323.75	618,442,277.59

(1) 应付股利

股东名称	年末余额	上年年末余额
山东高速路桥投资管理有限公司	1,037,239.20	1,037,239.20
山东高速通汇富尊股权投资基金管理有限公司	658,510.05	658,510.05
山东中汇城市发展投资集团有限公司	461,874.56	461,874.56
合 计	2,157,623.81	2,157,623.81

重要的超过 1 年未支付的应付股利

股东名称	应付股利金额	未支付原因
山东高速路桥投资管理有限公司	1,037,239.20	暂未支付
山东高速通汇富尊股权投资基金管理有限公司	658,510.05	暂未支付
山东中汇城市发展投资集团有限公司	461,874.56	暂未支付
合 计	2,157,623.81	--

(2) 其他应付款

项 目	年末余额	上年年末余额
其他应付款	739,850,699.94	616,284,653.78
合 计	739,850,699.94	616,284,653.78

年末余额前五大的其他应付款情况

项 目	年末余额	未偿还或未结转的原因
济南欣联投资合伙企业(有限合伙)	150,000,000.00	未到期结转
枣庄汇泉城市建设投资发展有限公司	80,045,981.73	未到期结转
枣庄市市中区房地产开发和房屋征收服务中心	73,982,922.00	未到期结转



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额	未偿还或未结转的原因
泉头集团枣庄市中区狮子山 建筑石料用灰岩矿有限公司	40,000,000.00	未到期结转
海南源启智金投资咨询有限 公司	31,800,000.00	未到期结转
<b>合 计</b>	<b>375,828,903.73</b>	

28、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	140,167,819.44	12,830,862.88
一年内到期的长期应付款	9,197,673.93	8,520,600.00
一年内到期的租赁负债	1,039,031.31	752,469.24
<b>合 计</b>	<b>150,404,524.68</b>	<b>22,103,932.12</b>

29、其他流动负债

项 目	年末余额	上年年末余额
待转销项税	8,445,311.98	5,530,371.45
<b>合 计</b>	<b>8,445,311.98</b>	<b>5,530,371.45</b>

30、长期借款

项 目	年末余额	上年年末余额
质押借款	28,995,000.00	19,400,000.00
抵押借款	1,137,050,000.00	518,000,000.00
保证借款	7,600,000.00	8,075,000.00
信用借款	17,142,800.00	
长期借款利息	1,845,842.11	840,862.88
小 计	1,192,633,642.11	546,315,862.88
减：一年内到期的长期借款	140,167,819.44	12,830,862.88
<b>合 计</b>	<b>1,052,465,822.67</b>	<b>533,485,000.00</b>

31、应付债券

项 目	年末余额	上年年末余额
25 枣城 V1	509,046,043.97	
25 枣庄老城 PPN001	370,584,192.63	
<b>合 计</b>	<b>879,630,236.60</b>	



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

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
25 枣城 V1	500,000,000.00	3.90%	2025-4-22	5 年	500,000,000.00
25 枣庄老城 PPN001	370,000,000.00	3.27%	2025-8-28	5 年	370,000,000.00
小 计	<b>870,000,000.00</b>	—	—	—	<b>870,000,000.00</b>

应付债券（续）

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额	是否违约
25 枣城 V1		494,811,320.75	13,569,863.01	664,860.21		509,046,043.97	否
25 枣庄老城 PPN001		366,160,377.36	4,176,641.10	247,174.17		370,584,192.63	否
小 计		860,971,698.11	17,746,504.11	912,034.38		879,630,236.60	
减：一年内到期的应付债券							
合 计		<b>860,971,698.11</b>	<b>17,746,504.11</b>	<b>912,034.38</b>		<b>879,630,236.60</b>	

32、租赁负债

项 目	年末余额	上年年末余额
租赁付款额	12,750,940.90	5,499,174.90
减：未确认融资费用	3,115,835.30	1,016,123.17
减：一年内到期的租赁负债	1,039,031.31	752,469.24
合 计	<b>8,596,074.29</b>	<b>3,730,582.49</b>

33、长期应付款

项 目	年末余额	上年年末余额
长期应付款	300,023.95	9,035,340.60
专项应付款	350,000,000.00	
合 计	<b>350,300,023.95</b>	<b>9,035,340.60</b>

(1) 长期应付款

项 目	年末余额	上年年末余额
融资租赁款	9,497,697.88	17,555,940.60
减：一年内到期长期应付款	9,197,673.93	8,520,600.00
合 计	<b>300,023.95</b>	<b>9,035,340.60</b>



(2) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中环制造产业园项目		350,000,000.00		350,000,000.00
合计		350,000,000.00		350,000,000.00

34、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
科技孵化园项目补助	1,924,904.49		134,497.58	1,790,406.91	建设项目补助
合计	1,924,904.49		134,497.58	1,790,406.91	

35、实收资本

投资者名称	年初金额		本年增加	本年减少	年末金额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
山东中汇城市发展投资集团有限公司	80,000,000.00	100.00			80,000,000.00	100.00
合计	80,000,000.00	100.00			80,000,000.00	100.00

36、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	2,884,478,335.00	328,493,285.57		3,212,971,620.57
合计	2,884,478,335.00	328,493,285.57		3,212,971,620.57

本年度资本公积增加 91,264,000.00 万元，主要系公司股东山东中汇城市发展投资集团有限公司债权转为股权导致。

根据枣庄市市中区财政局及股东山东中汇城市发展投资集团有限公司的相关文件，将枣庄惠民投资发展有限公司 49% 的股权无偿划入本公司，增加资本公积 237,229,285.57 元。

37、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	年初余额	本年发生额			年末余额
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	其他	
一、将重分类进损益的其他综合收益					



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	税后归属于 母公司	本年发生额		年末余额
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	其他	
1.投资性房地产公允价 值变动	401,851,959.87		14,430,884.58		387,421,075.29
<b>其他综合收益合计</b>	<b>401,851,959.87</b>		<b>14,430,884.58</b>		<b>387,421,075.29</b>

38、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	8,128,777.60	1,151,231.32	392,228.30	8,887,780.62
<b>合 计</b>	<b>8,128,777.60</b>	<b>1,151,231.32</b>	<b>392,228.30</b>	<b>8,887,780.62</b>

39、未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额
调整前上年末未分配利润	43,310,981.90	15,186,090.62
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	43,310,981.90	15,186,090.62
加：本年归属于母公司股东的净利润	32,465,166.03	28,124,891.28
其他调整	539,840.00	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	306,000.00	
年末未分配利润	76,009,987.93	43,310,981.90

40、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	217,930,055.08	154,578,430.34	233,961,443.24	145,226,615.65
其他业务	135,901,499.82	117,531,769.00	306,619.06	660,281.75
<b>合 计</b>	<b>353,831,554.90</b>	<b>272,110,199.34</b>	<b>234,268,062.30</b>	<b>145,886,897.40</b>

（2）主营业务收入、成本按产品类型

主要产品类型	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
建材销售收入	169,042,985.50	144,921,186.46	185,115,063.77	137,512,727.57
租赁收入	46,789,893.40	7,475,815.51	48,601,389.60	7,687,673.97
其他	2,097,176.18	2,181,428.37	244,989.87	26,214.11



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要产品类型	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	217,930,055.08	154,578,430.34	233,961,443.24	145,226,615.65

41、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	285,006.56	548,584.60
教育费附加	130,562.20	235,258.86
地方教育费附加	72,968.32	156,345.88
资源税	806,201.32	3,442,862.94
土地增值税		1,552,624.77
房产税	6,242,684.62	6,570,753.93
土地使用税	10,976,847.99	11,342,340.00
车船税	5,129.72	7,375.44
印花税	418,971.85	220,152.17
环境保护税		12,593.88
其他	593,424.57	
合计	19,531,797.15	24,088,892.47

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

42、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
汽车费用	4,455.28	303,500.00
职工薪酬	288,780.33	162,690.40
劳务费		285,411.00
折旧费用	127,619.47	458,564.13
仓储保管费	11,790.12	
业务费	98,414.00	
其他费用	21,709.66	73,579.87
合计	552,768.86	1,283,745.40

43、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,904,795.88	12,794,919.31
折旧及摊销	4,906,926.43	5,578,482.97
修理费	142,012.03	1,597,501.03
业务招待费	382,873.04	275,332.70
差旅费	17,892.13	30,022.58



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	455,448.70	2,243,931.82
中介服务费	5,146,058.46	2,947,782.74
物业服务费	447,355.16	948,186.85
车辆及交通费	228,575.60	204,683.20
零星工程	184,451.98	
补偿款	353,000.00	
残疾人就业保障金	284,813.74	
孙枝鸡运营服务费	2,508,482.74	
其他费用	1,390,758.35	1,140,503.71
<b>合 计</b>	<b>29,353,444.24</b>	<b>27,761,346.91</b>

44、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
材料费	91,029.54	3,246,722.86
职工薪酬	2,189,300.11	2,923,361.60
其他费用		62,725.81
<b>合 计</b>	<b>2,280,329.65</b>	<b>6,232,810.27</b>

45、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	49,278,723.96	44,354,830.12
减：利息收入	24,324,753.05	30,119,215.05
手续费及其他	5,316,594.70	1,694,823.44
<b>合 计</b>	<b>30,270,565.61</b>	<b>15,930,438.51</b>

46、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
经营性补贴	764,677.18	237,957.62
<b>合 计</b>	<b>764,677.18</b>	<b>237,957.62</b>

47、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,156,897.07	-383,254.53
处置不良资产获得的投资收益	17,631,679.15	
其他权益工具投资在持有期间的投资收益		96,400.00
<b>合 计</b>	<b>30,788,576.22</b>	<b>-286,854.53</b>



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

48、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产	5,049,000.00	34,441,846.78
其他	4,360,653.01	
<b>合计</b>	<b>9,409,653.01</b>	<b>34,441,846.78</b>

49、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,237,333.36	-3,769,914.15
其他应收款坏账损失	6,336,233.33	4,315,819.50
<b>合计</b>	<b>5,098,899.97</b>	<b>545,905.35</b>

50、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	709,880.87	
<b>合计</b>	<b>709,880.87</b>	

51、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,000.00	80,000.00	10,000.00
税款减免		6,404.80	
罚款收入	1,930.00	144,468.25	1,930.00
其他	14,829.10	46,803.87	14,829.10
<b>合计</b>	<b>26,759.10</b>	<b>277,676.92</b>	<b>26,759.10</b>

52、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		489,996.91	
行政性罚款、滞纳金	2,102,165.76	3,457,675.44	2,102,165.76
其他	36,187.82	9,491.89	36,187.82
<b>合计</b>	<b>2,138,353.58</b>	<b>3,957,164.24</b>	<b>2,138,353.58</b>

53、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,645,820.12	6,969,083.20



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	2,210,958.50	7,795,164.68
<b>合 计</b>	<b>13,856,778.62</b>	<b>14,764,247.88</b>

54、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助、利息收入等	25,116,189.33	30,500,352.01
单位往来	86,570,121.75	255,388,470.40
<b>合 计</b>	<b>111,686,311.08</b>	<b>285,888,822.41</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用、管理费用、营业外支出等	19,224,068.81	19,999,985.18
单位往来款项	352,057,367.76	75,059,462.77
<b>合 计</b>	<b>371,281,436.57</b>	<b>95,059,447.95</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的对外借款及利息	211,261,650.00	32,755,700.00
<b>合 计</b>	<b>211,261,650.00</b>	<b>32,755,700.00</b>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动无关的代收代付款	111,000,000.00	226,922,811.31
<b>合 计</b>	<b>111,000,000.00</b>	<b>226,922,811.31</b>

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到企业间资金拆借款	723,010,000.00	216,460,000.00
<b>合 计</b>	<b>723,010,000.00</b>	<b>216,460,000.00</b>

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的企业间资金拆借款	618,277,962.72	244,856,739.50
新租赁准则下支付的租金	5,822,700.50	540,398.05
<b>合 计</b>	<b>624,100,663.22</b>	<b>245,397,137.55</b>



55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	30,535,764.20	29,579,051.36
加：资产减值损失		
信用减值损失	-5,098,899.97	-545,905.35
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,597,241.96	29,871,863.93
使用权资产折旧	721,771.50	502,162.75
无形资产摊销	3,084,107.00	9,348,265.54
长期待摊费用摊销	4,718,961.84	46,032.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-709,880.87	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		489,996.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,409,653.01	-34,441,846.78
财务费用（收益以“-”号填列）	24,953,970.91	44,354,830.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,788,576.22	286,854.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,156,208.60	498,758.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,755,544.96	7,296,406.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-246,670,754.67	-16,424,282.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-601,544,924.78	273,426,799.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	250,645,380.65	155,901,761.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-554,564,827.82	188,387,225.10
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	214,017,431.53	4,269,469.93
减：现金的年初余额	4,269,469.93	3,823,132.75
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	209,747,961.60	446,337.18



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	上年年末余额
一、现金	214,017,431.53	4,269,469.93
其中：库存现金	4,271.15	3,515.60
可随时用于支付的银行存款	214,013,160.38	4,265,954.33
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、年末现金及现金等价物余额	214,017,431.53	4,269,469.93
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		

56、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末余额	受限原因
货币资金	201,807,000.00	保证金、定期存单、土地复垦保证金等
应收票据	70,000,000.00	借款质押
存货	140,041,841.48	借款抵押
投资性房地产	1,692,751,000.00	借款抵押
固定资产	17,448,970.93	借款抵押
无形资产	7,910,400.00	借款抵押
合 计	2,129,959,212.41	

六、合并范围的变更

1、2025 年新纳入合并范围的公司情况

子公司名称	股权取得时点	股权取得比例 (%)	股权取得方式
枣庄中汇种业科技有限公司	2025-7-10	100.00	设立
枣庄中汇农业发展有限公司	2024-10-16	100.00	设立
枣庄孙枝鸡商业管理有限公司	2025-7-25	100.00	设立
枣庄中汇牧业发展有限公司	2025-6-29	100.00	设立



## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
枣庄中汇混凝土有限公司	3,000.00	枣庄市	枣庄市	建材生成与销售	90.00		无偿划入
山东民安投资发展有限公司	23,700.00	枣庄市	枣庄市	资产运营	100.00		无偿划入
枣庄民力置业有限公司	1,000.00	枣庄市	枣庄市	房地产开发		100.00	无偿划入
山东聚艺谷商业运营有限公司	2,000.00	枣庄市	枣庄市	商品销售		100.00	无偿划入
山东中汇世联科技发展有限公司	10,000.00	枣庄市	枣庄市	数据服务器租赁	100.00		无偿划入
枣庄泉石工贸有限公司	3,000.00	枣庄市	枣庄市	建材生产与销售	100.00		无偿划入
山东中泉汇聚新型材料科技有限公司	10,000.00	枣庄市	枣庄市	建材生产与销售		55.00	无偿划入
枣庄兴泉新型建材科技有限公司	2,000.00	枣庄市	枣庄市	建材生产与销售		100.00	无偿划入
云南中杨安全培训有限公司	300.00	昭通市	昭通市	安全培训		100.00	无偿划入
枣庄中汇种业科技有限公司	5,000.00	枣庄市	枣庄市	种植业务	100.00		设立
枣庄中汇农业发展有限公司	13,000.00	枣庄市	枣庄市	家禽养殖	100.00		设立
枣庄孙枝鸡商业管理有限公司	3,000.00	枣庄市	枣庄市	商业管理		100.00	设立
枣庄中汇牧业发展有限公司	1,000.00	枣庄市	枣庄市	批发		100.00	设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
枣庄中汇混凝土有限公司	10.00	-356,549.20		2,835,361.54
山东中泉汇聚新型材料科技有限公司	45.00	-1,572,852.63		68,528,068.53



(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项 目	枣庄中汇混凝土有限公司		山东中泉汇聚新型材料科技有限 公司	
	年末数/本年发 生额	年初数/上年发 生额	年末数/本年发 生额	年初数/上年发 生额
流动资产	541,089,713.52	577,442,740.81	143,508,233.14	149,711,894.34
非流动资产	57,861,324.03	56,643,794.51	69,538,366.17	73,024,485.45
资产合计	598,951,037.55	634,086,535.32	213,046,599.31	222,736,379.79
流动负债	133,997,422.17	166,033,177.97	57,044,118.79	63,560,011.60
非流动负债			1,962,825.04	2,440,349.65
负债合计	133,997,422.17	166,033,177.97	59,006,943.83	66,000,361.25
营业收入	51,150,716.37	27,264,807.20	9,566,431.19	62,768,706.59
净利润	-3,565,491.97	-9,770,778.42	-3,495,228.07	5,402,750.93
综合收益总额	-3,565,491.97	-9,770,778.42	-3,495,228.07	5,402,750.93
经营活动现金 流量	3,622,159.76	7,989,886.50	531,665.32	1,082,539.19

2、本期发生的同一控制下的企业合并

无

3、本期发生的非同一控制下企业合并

无

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
山东中汇城市发展投资集 团有限公司	枣庄市	300,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方是枣庄市市中区财政局。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注五、9 长期股权投资。



#### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
山东中安房地产集团有限公司	子公司少数股东
山东高速路桥投资管理有限公司	子公司少数股东
山东高速通汇富尊股权投资基金管理有限公司	子公司少数股东
枣庄凡华教育投资有限公司	母公司的子公司的少数股东
山东中汇城市发展投资集团有限公司	受同一控制方控制
枣庄中汇住宅开发有限公司	受同一控制方控制
枣庄中汇城市建设有限公司	受同一控制方控制
枣庄枣成创业投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制方控制
枣庄中汇创业投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制方控制
枣庄中汇股权投资基金合伙企业（有限合伙）	受同一控制方控制
枣庄财智投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制方控制
山东中汇世联科技发展有限公司	受同一控制方控制
凡华教育产业发展（枣庄）集团有限公司	受同一控制方控制
山东中汇城通资产运营有限公司	受同一控制方控制
枣庄中汇绿色能源科技有限公司	受同一控制方控制
枣庄润立置业发展有限公司	受同一控制方控制
枣庄应职培训学校有限公司	受同一控制方控制
山东金顺怡电子科技有限公司	母公司的联营企业
中建材光芯科技有限公司	母公司的联营企业

#### 5、关联交易情况

##### （1）关联采购与销售情况

##### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额	定价依据
枣庄中汇城市建设有限公司	工程施工服务	160,766,427.46	116,499,554.77	按市场定价

##### ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额	定价依据
山东金顺怡电子科技有限公司	房屋租赁	2,499,708.64	2,501,793.47	按市场定价
枣庄中汇城市建设有限公司	建材销售	4,645,777.93	3,993,020.91	按市场定价
山东中汇城市发展投资集团有限公司	建材销售		14,791,846.56	按市场定价



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额	定价依据
合计		7,145,486.57	21,286,660.94	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	年末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款：</b>				
山东金顺怡电子科技有限公司	8,576,150.00		6,076,441.36	
凡华教育产业发展（枣庄）集团有限公司	13,930.50		50,586,053.00	
山东中汇城市发展投资集团有限公司	12,075,588.33		19,375,588.33	
枣庄中汇城市建设有限公司	33,830,656.75		19,882,532.66	
枣庄中汇住宅开发有限公司	10,053,787.25		11,124,367.60	
合计	<b>64,550,112.83</b>		<b>107,044,982.95</b>	
<b>预付款项：</b>				
枣庄中汇城市建设有限公司	783,980,916.46		4,053,731.62	
枣庄中汇住宅开发有限公司	2,085,822.00			
合计	<b>786,066,738.46</b>		<b>4,053,731.62</b>	
<b>其他应收款：</b>				
山东中汇城市发展投资集团有限公司	729,157,660.78		324,127,264.38	
枣庄中汇城市建设有限公司	226,173,500.00		156,730,000.00	
枣庄中汇住宅开发有限公司	195,855,146.32		217,645,823.38	
凡华教育产业发展（枣庄）集团有限公司	29,633.46		29,633.46	
山东中安房地产集团有限公司			950,000.00	
枣庄中汇物业服务集团有限公司	5,889.48			
合计	<b>1,151,221,830.04</b>		<b>699,482,721.22</b>	



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应付关联方款项（注意：是报表项目）

项目名称	年末余额	上年年末余额
<b>应付账款：</b>		
枣庄中汇城市建设有限公司	3,543,097.59	117,383,818.35
合计	<b>3,543,097.59</b>	<b>117,383,818.35</b>
<b>应付股利：</b>		
山东高速路桥投资管理有限公司	1,037,239.20	1,037,239.20
山东高速通汇富尊股权投资基金管理有限公司	658,510.05	658,510.05
山东中汇城市发展投资集团有限公司	461,874.56	461,874.56
合计	<b>2,157,623.81</b>	<b>2,157,623.81</b>
<b>其他应付款：</b>		
山东中安房地产集团有限公司	722,222.22	722,222.22
山东中汇城市发展投资集团有限公司	2,443,000.00	
枣庄中汇城市建设有限公司	30,000.00	
枣庄孙枝鸡运营管理有限公司	30,672.50	
合计	<b>3,225,894.72</b>	<b>722,222.22</b>
<b>应付票据：</b>		
山东中汇城市发展投资集团有限公司	113,250,200.00	
合计	<b>113,250,200.00</b>	

九、承诺及或有事项

1、本公司对外担保明细如下：

被担保对象	担保人	担保日期	担保余额	担保方式
枣庄中汇城市建设有限公司	枣庄老城工业资产运营有限公司	2025.2.16-2026.2.15	1,200.00	抵押担保
枣庄中汇城市建设有限公司	枣庄老城工业资产运营有限公司	2025.2.19-2026.2.18	2,600.00	抵押担保
枣庄汇泉城市建设投资发展有限公司	枣庄老城工业资产运营有限公司	2023.9.28-2026.9.19	760.00	抵押担保
凡华教育产业发展(枣庄)集团有限公司	枣庄老城工业资产运营有限公司	2023.9.6-2038.9.5	56,012.80	抵押担保
山东汇泉城市建设投资集团有限公司	枣庄老城工业资产运营有限公司	2025.9.01-2026.8.31	4,000.00	抵押担保
山东泰翔新能源开发有限公司	枣庄老城工业资产运营有限公司	2025.9.4-2026.9.3	1,000.00	抵押担保
枣庄市汇贤人才发展有限公司	枣庄老城工业资产运营有限公司	2025.9.4-2026.9.3	1,000.00	抵押担保
枣庄中安科技服务有限公司	枣庄老城工业资产运营有限公司	2025.9.4-2026.9.3	1,000.00	抵押担保



枣庄老城工业资产运营有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保对象	担保人	担保日期	担保余额	担保方式
枣庄中贸物资贸易有限公司	枣庄老城工业资产运营有限公司	2025.9.4-2026.9.3	1,000.00	抵押担保
枣庄汇致商贸有限公司	枣庄老城工业资产运营有限公司	2025.9.4-2026.9.3	3,000.00	抵押担保
枣庄创佳交通筑路工程有限公司	枣庄老城工业资产运营有限公司	2025.9.4-2026.9.3	2,000.00	抵押担保
枣庄创佳新汇新材料有限公司	枣庄老城工业资产运营有限公司	2025.9.4-2026.9.3	1,000.00	抵押担保
山东红三叶钢结构工程有限公司	枣庄老城工业资产运营有限公司	2025.11.6-2026.11.5	1,500.00	抵押担保
枣庄中汇城市建设有限公司	枣庄老城工业资产运营有限公司	2025.11.17-2026.11.13	1,190.00	抵押担保
山东中鹏投资有限公司	枣庄老城工业资产运营有限公司	2025.12.12-2026.12.11	1,000.00	抵押担保
枣庄中展工业科技有限公司	枣庄老城工业资产运营有限公司	2025.12.12-2026.12.11	1,000.00	抵押担保
枣庄市园林工程有限公司	枣庄老城工业资产运营有限公司	2025.12.12-2026.12.11	1,000.00	抵押担保
枣庄中成市政建设有限公司	枣庄老城工业资产运营有限公司	2025.12.12-2026.12.7	1,000.00	抵押担保
枣庄汇泽供水有限公司	枣庄老城工业资产运营有限公司	2025.12.12-2026.12.11	1,000.00	抵押担保
山东中特新型建材科技有限公司	枣庄老城工业资产运营有限公司	2025.12.12-2026.12.11	500.00	抵押担保
山东中特新型建材科技有限公司	枣庄老城工业资产运营有限公司	2025.9.19-2026.9.18	600.00	保证担保
枣庄兴业资产运营有限公司	枣庄老城工业资产运营有限公司	2025.12.30-2027.12.24	855.00	抵押担保
枣庄志瑞科技发展有限公司	枣庄老城工业资产运营有限公司	2025.1.13-2026.1.12	500.00	抵押担保
山东中展招商促进有限公司	枣庄老城工业资产运营有限公司	2025.1.13-2026.1.12	500.00	抵押担保
山东中志企业管理服务有限公司	枣庄老城工业资产运营有限公司	2025.1.13-2026.1.12	500.00	抵押担保
枣庄中安旧机动车交易市场有限公司	枣庄老城工业资产运营有限公司	2025.1.23-2026.1.23	1,100.00	抵押担保
枣庄中汇城市建设有限公司	枣庄老城工业资产运营有限公司	2025.7.18-2026.12.31	5,000.00	抵押担保
山东惠众民生发展集团有限公司	山东中汇城市发展投资集团有限公司、枣庄中汇住宅开发有限公司、枣庄民力置业有限公司	2023.01.17-2028.01.17	4,908.00	抵押+保证
枣庄兴业资产运营有限公司	山东聚艺谷商业运营有限公司	2025.12.11-2028.12.8	1,000.00	保证担保
枣庄中汇建筑工程有限公司	山东聚艺谷商业运营有限公司	2025.12.11-2028.12.3	1,000.00	保证担保



枣庄老城工业资产运营有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保对象	担保人	担保日期	担保余额	担保方式
枣庄中汇城市建设有限公司	山东聚艺谷商业运营有限公司	2025.2.13-2028.2.13	4,855.00	质押担保
枣庄财汇投资开发有限公司	山东民安投资发展有限公司	2021.06.28-2033.06.24	35,000.00	抵押担保
枣庄财汇投资开发有限公司	山东民安投资发展有限公司	2022.06.23-2034.06.22	29,000.00	保证担保
山东财汇控股集团有限公司	山东民安投资发展有限公司	2022.10.26-2035.10.25	41,200.00	保证担保
枣庄中汇建筑工程有限公司	山东民安投资发展有限公司	2024.9.14-2027.9.12	855.00	抵押担保
枣庄市汇通供热安装工程	山东民安投资发展有限公司、枣庄老城工业资产运营有限公司	2023.9.18-2026.9.12	760.00	抵押+保证
枣庄市中区热力有限公司	山东民安投资发展有限公司、枣庄老城工业资产运营有限公司、山东中汇城市发展投资集团有限公司	2023.12.28-2027.1.15	3,000.00	抵押+保证
枣庄中汇建筑工程有限公司	山东民安投资发展有限公司	2024.02.08-2028.02.07	1,000.00	抵押担保
枣庄汇致商贸有限公司	山东民安投资发展有限公司	2025.3.30-2026.3.30	400.00	抵押担保
山东中特新型建材科技有限公司	山东民安投资发展有限公司	2024.11.22-2039.11.21	30,000.00	抵押担保
山东财汇控股集团有限公司	山东民安投资发展有限公司	2025.5.21-2026.5.20	9,000.00	抵押担保
山东中汇城市发展投资集团有限公司	山东民安投资发展有限公司	2025.7.25-2026.1.24	15,000.00	抵押担保
枣庄中汇绿色能源科技有限公司	山东民安投资发展有限公司	2025.9.11-2028.9.10	3,195.00	抵押担保
枣庄兴业资产运营有限公司	山东民安投资发展有限公司	2025.12.11-2028.12.08	1,000.00	抵押担保
枣庄中汇建筑工程有限公司	山东民安投资发展有限公司	2025.12.11-2028.12.03	1,000.00	抵押担保
枣庄泉润商务宾馆有限公司	枣庄泉石工贸有限公司、枣庄中汇混凝土有限公司	2025.12.12-2028.12.11	1,000.00	保证担保
枣庄市龟山旅游有限公司	枣庄泉石工贸有限公司、枣庄中汇混凝土有限公司	2025.12.12-2028.12.11	1,000.00	保证担保
慈安园（枣庄）陵园有限公司	枣庄泉石工贸有限公司、枣庄中汇混凝土有限公司	2025.12.12-2028.12.11	1,000.00	保证担保
枣庄惠通汽车修理有限公司	枣庄泉石工贸有限公司、枣庄中汇混凝土有限公司	2025.12.12-2028.12.11	999.00	保证担保



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保对象	担保人	担保日期	担保余额	担保方式
枣庄中汇安泰工程项目管理有限公司	枣庄泉石工贸有限公司、枣庄中汇混凝土有限公司	2025.12.12-2028.12.11	1,000.00	保证担保
山东泰翔能源发展集团有限公司	枣庄泉石工贸有限公司	2025.06.24-2026.06.23	13,055.00	保证担保
山东泰翔能源发展集团有限公司	枣庄泉石工贸有限公司	2025.06.26-2026.06.25	2,900.00	保证担保
山东泰翔能源发展集团有限公司	枣庄泉石工贸有限公司	2025.06.16-2026.06.15	3,000.00	保证担保
枣庄市信诚机械设备有限公司	枣庄泉石工贸有限公司	2025.06.25-2026.06.24	1,000.00	保证担保
山东中特新型建材科技有限公司	枣庄泉石工贸有限公司	2025.07.11-2026.07.09	1,000.00	保证担保
枣庄兴泉新型建材科技有限公司	枣庄泉石工贸有限公司	2025.06.25-2026.06.24	1,000.00	保证担保
山东中特新型建材科技有限公司	枣庄中汇混凝土有限公司	2025.07.11-2026.07.09	1,000.00	保证担保
枣庄中汇城市建设有限公司	枣庄中汇农业发展有限公司	2025.5.19-2028.5.19	3,595.00	质押+担保
枣庄中汇城市建设有限公司	枣庄中汇农业发展有限公司	2025.2.27-2028.2.27	2,895.00	质押+担保
合计	—	—	308,434.80	

### 十、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需对外披露的其他重要事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告对外报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

### 十二、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据

票据种类	年末余额		上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	70,000,000.00		70,000,000.00		
合计	70,000,000.00		70,000,000.00		



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 年末本公司已质押的应收票据

种 类	年末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	70,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>70,000,000.00</b>

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	上年年末余额
1年以内	171,845,363.29	33,244,579.12
1至2年	7,344,234.12	8,779,020.36
2至3年	8,779,020.36	1,148,634.72
3至4年	1,148,634.72	428,854.80
4至5年	428,854.80	217,070.55
5年以上	265,218.35	578,854.80
<b>小 计</b>	<b>189,811,325.64</b>	<b>44,397,014.35</b>
减：坏账准备	1,752,841.21	851,960.63
<b>合 计</b>	<b>188,058,484.43</b>	<b>43,545,053.72</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,751,782.75	0.92	1,751,782.75	100.00	
按组合计提坏账准备	188,059,542.89	99.08	1,058.46		188,058,484.43
其中：					
组合1：账龄组合	89,823,053.19	47.33	1,058.46		89,821,994.73
组合2：无风险组合	98,236,489.70	51.75			98,236,489.70
<b>合 计</b>	<b>189,811,325.64</b>	<b>100.00</b>	<b>1,752,841.21</b>	<b>0.92</b>	<b>188,058,484.43</b>

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,397,014.35	100.00	851,960.63	1.92	43,545,053.72
其中：					



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
组合 1: 账龄组合	28,204,003.69	63.53	851,960.63	3.02	27,352,043.06
组合 2: 无风险组合	16,193,010.66	36.47			16,193,010.66
<b>合计</b>	<b>44,397,014.35</b>	<b>100.00</b>	<b>851,960.63</b>	<b>1.92</b>	<b>43,545,053.72</b>

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
山东酵通天地生物工程有限公司	1,751,782.75	1,751,782.75	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,751,782.75</b>	<b>1,751,782.75</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

类别	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	89,801,884.25			25,921,513.84		
1 至 2 年	21,168.84	1,058.44	5.00	578,854.90	28,942.75	5.00
2 至 3 年	0.10	0.02	15.00	478,854.80	71,828.22	15.00
3 至 4 年				428,854.80	107,213.70	25.00
4 至 5 年				217,070.55	65,121.17	30.00
5 年以上				578,854.80	578,854.80	100.00
<b>合计</b>	<b>89,823,053.19</b>	<b>1,058.46</b>		<b>28,204,003.69</b>	<b>851,960.64</b>	<b>3.02</b>

组合计提项目：无风险组合

类别	年末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
无风险组合	98,236,489.70			16,193,010.66		
<b>合计</b>	<b>98,236,489.70</b>			<b>16,193,010.66</b>		

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	坏账准备金额
年初余额	851,960.63
本年计提	900,880.58
本年收回或转回	



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	坏账准备金额
本年核销	
年末余额	1,752,841.21

(4) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	应收账款年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备年末余额
枣庄经济开发区管理委员会	租金、房屋出租款	89,660,339.70	1 年以内、1-3 年	47.24	
山东成通产业投资发展有限公司	不良资产出租款	69,941,679.15	1 年以内	36.85	
山东威斯特诺机电科技有限公司	房屋销售款	19,809,000.00	1 年以内	10.44	
山东金顺怡电子科技有限公司	租金	8,576,150.00	1 年以内、1-4 年	4.52	
山东酵通天地生物工程有限公司	租金	1,751,782.75	2-5 年	0.92	1,751,782.75
合 计		189,738,951.60		99.97	1,751,782.75

3、其他应收款

项 目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	774,986,458.30	500,406,594.57
合 计	774,986,458.30	500,406,594.57

(1) 其他应收款

③ 按账龄披露

账 龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	706,962,402.04	245,410,319.71
1 至 2 年	5,030,500.00	106,241,000.00
2 至 3 年	34,486,700.00	142,796,902.26
3 至 4 年	21,476,386.26	
4 至 5 年		7,278,000.00
5 年以上	7,278,000.00	
小 计	775,233,988.30	501,726,221.97
减：坏账准备	247,530.00	1,319,627.40
合 计	774,986,458.30	500,406,594.57



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④ 按款坏账计提方法披露

类别	账面余额		年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	775,233,988.30	100.00	247,530.00	0.03	774,986,458.30
其中：					
组合 1：账龄组合	253,004,235.63	32.64	247,530.00	0.10	252,756,705.63
组合 2：无风险组合	522,229,752.67	67.36			522,229,752.67
合计	775,233,988.30	100.00	247,530.00	0.03	774,986,458.30

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	501,726,221.97	100.00	1,319,627.40	0.26	500,406,594.57
其中：					
组合 1：账龄组合	266,239,571.33	53.06	1,319,627.40	0.50	264,919,943.93
组合 2：无风险组合	235,486,650.64	46.94			235,486,650.64
合计	501,726,221.97	100.00	1,319,627.40	0.26	500,406,594.57

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

类别	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1 年以内	248,247,035.63			239,948,055.33		
1 至 2 年	4,700,500.00	235,025.00	5.00	26,241,000.00	1,312,050.00	5.00
2 至 3 年	16,700.00	2,505.00	15.00	50,516.00	7,577.40	15.00
3 至 4 年	40,000.00	10,000.00	25.00			
4 至 5 年						
5 年以上						



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
合计	253,004,235.63	247,530.00	0.10	266,239,571.33	1,319,627.40	0.50

组合计提项目：无风险组合

类别	年末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
无风险组合	522,229,752.67			266,239,571.33		
合计	522,229,752.67			266,239,571.33		

⑤ 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)	
年初余额	1,319,627.40			1,319,627.40
本年计提	-1,072,097.40			-1,072,097.40
年末余额	247,530.00			247,530.00

⑥ 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
枣庄中汇城市建设有限公司	190,363,200.00	1 年以内、1-3 年	24.56	
枣庄中汇建筑工程有限公司	185,951,000.00	1 年以内	23.99	
枣庄中汇农业发展有限公司	146,168,367.62	1 年以内	18.85	
山东聚艺谷商业运营有限公司	74,362,486.60	1 年以内	9.59	
山东中城投资有限公司	50,770,203.67	1 年以内	6.55	
合计	647,615,257.89		83.54	

4、长期股权投资

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



枣庄老城工业资产运营有限公司  
财务报表附注  
2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对子公司 投资	2,814,525,653.26	2,814,525,653.26	2,189,510,848.18	2,189,510,848.18
对联营企 业投资	251,105,020.74	251,105,020.74		
合 计	<b>3,065,630,674.00</b>	<b>3,065,630,674.00</b>	<b>2,189,510,848.18</b>	<b>2,189,510,848.18</b>



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动		计提减值准备	其他	年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资				
山东民安投资发展有限公司	1,526,206,571.23						1,526,206,571.23	
枣庄中汇混凝土有限公司	473,488,585.63						473,488,585.63	
枣庄泉石工贸有限公司	120,663,610.48						120,663,610.48	
山东中汇世联科技发展有限公司	69,152,080.84		347,690,000.00				416,842,080.84	
枣庄中汇农业发展有限公司			227,324,805.08				227,324,805.08	
枣庄中汇种业科技有限公司			50,000,000.00				50,000,000.00	
合计	2,189,510,848.18		625,014,805.08				2,814,525,653.26	

(2) 对联营、合营企业的投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	减少投资	本年增减变动			宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	年末余额	减值准备年末余额
				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					
①联营企业											
枣庄惠民投资发展有限公司				13,875,735.17						251,105,020.74	
合计				13,875,735.17						251,105,020.74	



枣庄老城工业资产运营有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,649,151.10		36,123,574.21	
其他业务	134,933,015.05	117,361,327.77	83,046.62	
合 计	170,582,166.15	117,361,327.77	36,206,620.83	

(2) 主营业务收入、成本按产品类型

主要产品类型	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
建材销售收入	1,769,911.50		1,725,663.71	
租赁收入	33,879,239.60		34,397,910.50	
合 计	35,649,151.10		36,123,574.21	

6、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置不良资产获得的投资收益	17,631,679.15	
权益法核算的长期股权投资收益	13,875,735.17	
合 计	31,507,414.32	

枣庄老城工业资产运营有限公司

2026 年 4 月 1 日





# 营业执照

(副本)(4-1)

统一社会信用代码

91110101MA01Y01N85



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 北京中名国成会计师事务所

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 郑鲁光

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；资产评估；企业管理咨询；工程造价咨询业务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；破产清算服务；薪酬管理服务；物业服务评估；咨询策划服务；财政资金项目预算绩效评价服务；社会经济咨询服务；商务代理代办服务；招标投标代理服务；政府采购代理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 5425 万元

成立日期 2020 年 12 月 10 日

主要经营场所 北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼  
一座 9 层 910 单元



登记机关

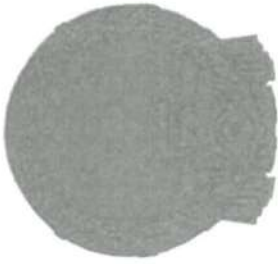
2026 年 03 月 18 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制





# 会计师事务所 执业证书

名称：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：郑鲁光  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市东城区建国门内大街18号办公楼一座9层910单元



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010375

批准执业文号：京财会许可[2021]0132号

批准执业日期：2021年1月25日



## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局  
行政审批服务专用章

2025年6月26日

中华人民共和国财政部制





补发

姓名: 牛国栋  
 Full name: 牛国栋  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1963.10.1  
 Date of birth: 1963.10.1  
 工作单位: 亚太中江立信会计师事务所  
 Working unit: 亚太中江立信会计师事务所  
 身份证号码: 413024196310011053  
 Identity card No.: 413024196310011053



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 411800060008  
 No. of Certificate: 411800060008

批准注册协会: 河南注协  
 Authorized Institute of CPAs: 河南注协

发证日期: 1999 年 6 月 2 日  
 Date of Issuance: 1999 / 6 / 2



年度检验登记  
Annual Renewal Register



姓名：牛国庆

本证书经检验合格 证书编号：411800060008  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
/y /m /d



8

注册税务师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

立信北京分所

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2018年 12月 4日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

中审众环北京分所

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2018年 12月 4日

12



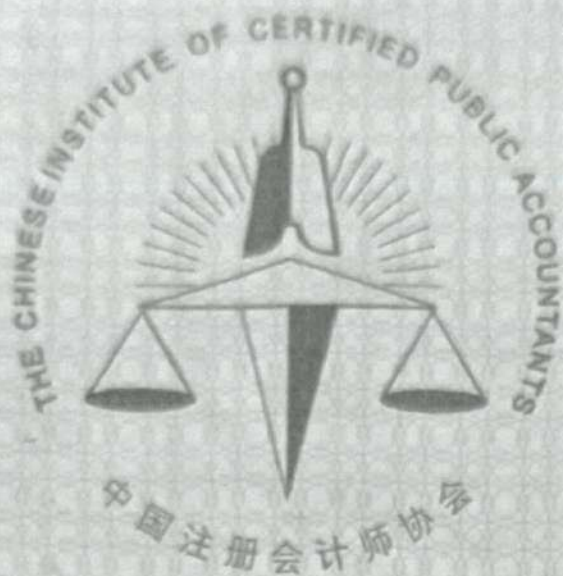
- 一、注册税务师从事业务时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改、出借。
- 三、注册税务师变更工作单位时，应将本证书缴回主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

转出：周蔚嘉

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. The certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of loss declaration, making an announcement of loss on the newspaper.

转入：中义信  
2023.12.22





姓名	张荣荣
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1994-05-29
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit	
身份证号码	141124199405290210
Identity card No.	





张荣荣 330000013026

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 330000013026  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 09 月 27 日  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d

4

5



### 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



天健 事务所  
CPAs

2024-09-13 转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



中名国成 事务所  
CPAs

2024-09-13 转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

12

### 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

13

