

公司代码：600807

公司简称：济南高新

# 济南高新发展股份有限公司 2022 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人王成东、主管会计工作负责人雷学锋及会计机构负责人（会计主管人员）王丹丹声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2022年度合并会计报表实现净利润80,695,350.17元，实现归属于母公司股东净利润18,353,177.97元；鉴于母公司期末未分配利润余额为负，本年度不进行利润分配，不进行公积金转增股本。

2022年度利润分配方案已经公司第十届董事会第四十二次会议、第十届监事会第二十三次会议审议通过，尚需提交公司2022年年度股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

在本报告中所涉及的发展战略和未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查看“第三节 管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	27
第五节	环境与社会责任.....	43
第六节	重要事项.....	45
第七节	股份变动及股东情况.....	57
第八节	优先股相关情况.....	66
第九节	债券相关情况.....	67
第十节	财务报告.....	67

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
中登上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
济高控股	指	济南高新控股集团有限公司
高新城建	指	济南高新城市建设发展有限公司
天业集团	指	山东天业房地产开发集团有限公司
公司、本公司、济南高新	指	济南高新发展股份有限公司
艾克韦生物	指	山东艾克韦生物技术有限公司
旺盛生态	指	旺盛生态环境股份有限公司
济高产发	指	济南高新产业发展有限公司
济高生活服务	指	济南高新生活服务有限公司，原“山东天业物业管理有限公司”
瑞蚨祥贸易	指	山东瑞蚨祥贸易有限公司
天安智谷（无锡）	指	济高天安智谷（无锡）建设发展有限公司
济安企业	指	山东济安企业发展有限公司
潍坊公司	指	潍坊济高汉谷产业发展有限公司
济高致远	指	济南济高致远企业发展有限公司
济高汉谷	指	济南济高汉谷产业发展有限公司
黄山济高生态公司	指	黄山济高生态农业科技发展有限公司
永安房地产	指	山东永安房地产开发有限公司
存宝房地产	指	烟台市存宝房地产开发有限公司
创兴置业	指	济南创兴置业有限公司
蓝开置业	指	东营蓝开置业有限公司
济高产业园投资	指	山东济高产业园投资有限公司
天盈实业	指	深圳天盈实业有限公司
天盈创新	指	深圳天盈创新投资有限公司
天盈汇鑫	指	深圳天盈汇鑫投资中心（有限合伙）
天业黄金	指	山东天业黄金矿业有限公司
明加尔公司	指	明加尔金源有限公司
天地国际矿业	指	天地国际矿业有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	济南高新发展股份有限公司
公司的中文简称	济南高新
公司的外文名称	Jinan High-tech Development Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Jinan Hi-tech Development
公司的法定代表人	贾为

## 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	任向康	王威
联系地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区龙奥北路 1577 号龙奥天街主办公楼	中国（山东）自由贸易试验区济南片区龙奥北路 1577 号龙奥天街主办公楼
电话	0531-86171188	0531-86171188
传真	0531-86171188	0531-86171188
电子信箱	600807@vip.163.com	600807@vip.163.com

## 三、 基本情况简介

公司注册地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区舜华街道龙奥北路 1577 号龙奥天街广场主办公楼 1701
公司注册地址的历史变更情况	2007年6月，公司注册地址由“济南泉城路264号”变更为“济南市高新开发区新宇南路1号济南国际会展中心A区”；2022年5月，公司注册地址由“山东省济南市高新开发区新宇南路1号济南国际会展中心A区”变更为“中国（山东）自由贸易试验区济南片区舜华街道龙奥北路1577号龙奥天街广场主办公楼1701”。
公司办公地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区舜华街道龙奥北路 1577 号龙奥天街主办公楼
公司办公地址的邮政编码	250101
公司网址	www.jngxfz.com
电子信箱	600807@vip.163.com

## 四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、《中国证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	济南高新	600807	济南百货、天业股份

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
	签字会计师姓名	徐世欣、辛长乐
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥 48 号中信证券大厦
	签字的保荐代表人姓名	冯新征
	持续督导的期间	至相关当事人承诺履行及中国证监会或上交所认定的其他事项全部完成之日止

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东亚前海证券有限责任公司
	办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道前湾一路 399 号前海嘉里商务中心 T7 办公楼 801
	签字的保荐代表人姓名	黄德华、范峻玮
	持续督导的期间	2022 年 12 月 14 日至 2023 年 12 月 31 日

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年	本期比上年同期增减 (%)	2020年
营业收入	1,716,705,393.24	1,281,549,835.26	33.96	1,089,264,386.47
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	1,711,156,579.20	1,257,976,243.14	36.02	1,081,729,375.77
归属于上市公司股东的净利润	18,353,177.97	14,685,042.35	24.98	-824,989,948.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-19,767,415.22	9,391,261.94	-310.49	-352,097,954.61
经营活动产生的现金流量净额	-521,487,791.97	-557,578,699.69	不适用	920,198,673.22
	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	350,493,511.05	442,104,186.03	-20.72	486,765,508.64
总资产	3,999,911,482.83	6,181,940,697.64	-35.30	4,706,558,963.20

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减 (%)	2020年
基本每股收益 (元 / 股)	0.02	0.02	-	-0.95
稀释每股收益 (元 / 股)	0.02	0.02	-	-0.95
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.02	0.01	-300.00	-0.41
加权平均净资产收益率 (%)	4.62	3.01	增加1.61个百分点	-93.93
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-4.97	1.86	减少6.83个百分点	-40.09

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

## (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

## (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

## 九、2022 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	320,779,406.53	399,978,612.44	471,533,691.50	524,413,682.77
归属于上市公司股东的净利润	-138,242,513.95	-154,936,664.55	43,050,369.48	268,481,986.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,177,100.88	-33,071,718.98	84,532,303.60	-59,050,898.96
经营活动产生的现金流量净额	-48,062,891.97	-120,307,691.11	-161,778,998.91	-191,338,209.98

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2022 年金额	附注 (如适用)	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	194,004,753.55		493,666.53	1,941,457.20
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,772,242.08		1,037,030.96	528,542.42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,068,302.04		18,937,368.12	1,890,810.85
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				-25,215.85

非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				-138,941,449.49
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益	5,408,233.91		131,637,036.24	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-102,812,951.23		-129,954,639.02	-312,142,897.40
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-71,292,007.53		-6,815,973.98	-43,463,235.32
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入	4,480,512.00		4,636,224.00	5,644,199.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,468,323.96		1,475,121.06	12,673,753.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-11,452,068.94	
减: 所得税影响额	554,963.45		4,460,481.78	431,436.57
少数股东权益影响额(税后)	421,852.14		239,502.78	566,523.33
合计	38,120,593.19		5,293,780.41	-472,891,994.30

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目,以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

适用 不适用



**十一、 采用公允价值计量的项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	201,587,659.03	87,168,960.42	-114,418,698.61	0.00
其他非流动金融资产	613,020,970.42	0.00	-613,020,970.42	-264,215,589.66
合计	814,608,629.45	87,168,960.42	-727,439,669.03	-264,215,589.66

**十二、 其他**

□适用 √不适用

**第三节 管理层讨论与分析****一、经营情况讨论与分析**

报告期内，受国际形势和国内需求收缩、供给冲击、预期转弱等多重超预期因素冲击，中国经济承压前行，在严峻复杂的形势下，党的二十大胜利召开，为全面建设社会主义现代化国家擘画了宏伟蓝图。中央统筹社会 and 经济发展，加大宏观调控力度，有效应对各种不利局面，经济社会发展保持稳定。

面对充满挑战的发展环境，公司强化战略引领，紧紧围绕高质量发展目标，踔厉奋发，勇毅前行，统筹好生产经营各项工作，置出矿业、地产等重资产业务，处置低效资产，聚焦生命健康与生物科技核心主业，收购体外诊断业务子公司艾克韦生物，完成主业转型，产业结构更加优化，经营质效显著提升。报告期内，公司实现营业总收入 171,670.54 万元，比上年同期增加 33.56%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,835.32 万元，比上年同期增加 24.98%；资产负债率降低 10.48% 至 79.15%，基本面和经营业绩持续向好。

（一）聚焦核心主业，打造高质量发展主引擎。报告期内，公司通过并购艾克韦生物，进军生命健康和生物科技产业，锻造主业高质量发展主引擎。艾克韦生物聚焦试剂、提取设备和核酸检测等体外诊断核心业务，2022 年度实现营业收入 51,734.42 万元、实现净利润 14,389.27 万元；按协议约定，业绩承诺完成率 228.76%，超额完成了业绩承诺，为未来核心主业发展奠定坚实基础。艾克韦生物持续加大产品研发和技术创新力度，完成猴痘病毒核酸检测试剂盒（荧光 PCR 法）、多重肠道病毒核酸检测试剂盒、多重呼吸道病毒核酸检测试剂盒等的研发，实时荧光定量 PCR 仪获得国家药品监督管理局颁发的《医疗器械注册证》，产品线更加丰富。生命健康和生物科技主业运行稳健，新主业打造初见成效，开启了公司高质量发展新篇章。

（二）置出矿业、地产等重资产业务，运营模式由重变轻。报告期内，公司相继置出了资金密集型的矿业、地产两项重资产业务，通过实施重大资产重组和公开询价方式剥离境外矿业资产，通过股权转让，出售齐河、潍坊等房地产项目，实现了产业结构由重向轻的转变，改善了财务状况和资产负债结构，有利于回笼资金聚焦主业发展，提高公司抗风险能力，为公司持续发展提供有力保障。

（三）优化资产结构，轻装上阵谋发展。报告期内，公司加大低效、闲置资产的处置力度，优化财务结构，通过公开挂牌等方式，完成对天盈汇鑫股权、天盈创新债权的处置，通过处置非主业存量资产，提高资金使用效率，公司经营质效显著提升，轻装上阵聚焦主业发展。

（四）不断提升生命健康园区运营品质，打造园区运营新动能。报告期内，公司加快济高云溪医谷医疗器械产业园项目建设、运营，与实力较强的合作方建立了稳定的合作关系，共同开展项目合作，实现优势互补，互利共赢。同时，通过构建数字平台、智慧平台，提升运营管理新效能，提升生命健康园区运营品质。黄山市歙县蓝田·桃源田园综合体康养项目，作为首批入库财政部田园综合体 PPP 示范项目，确定了项目策划运营方案并启动建设，将加快进度，分批投入运营。

（五）加强治理能力建设，赋能转型发展。结合监管要求，对包括《公司章程》在内的 16 项公司治理制度进行了修订，提升规范运作水平；同时进一步完善风险管理体系，做好风险管控各项工作，提升防范风险能力。通过加强治理能力建设，推动公司合规管理与业务发展的有效融合，赋能转型发展，保障公司健康发展、行稳致远。

（六）推动党建与生产经营互融共进，凝聚发展动力。以学习宣贯党的二十大精神为指引，守正创新，以政治站位提升、思想境界跃升、执行能力攀升助力主业转型与高质量发展，将党建工作延伸至一线，推动党建与生产经营互融共进，凝聚发展动力。公司党支部荣获济南高新区五星级党组织称号，济高观澜郡项目荣获潍坊市市级“红色工地”称号，并受到中共中央组织部调研组观摩。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### 1. 体外诊断业务

中国是体外诊断增长高于整体增长的区域市场。根据著名医疗保健市场调查公司 Kalorama Information《The World wide Market for In Vitro Diagnostic Tests, 15th Edition》（全球体外诊断市场报告），全球范围内，体外诊断市场容量已经超过 1270 亿美元，预计到 2027 年将以每年 2% 的速度增长，达到 1400 亿美元；2022 年，中国体外诊断市场估计接近 66 亿美元，预计年增长率为 3.8%，到 2027 年达到 79 亿美元。

### 2. 产业园区和房地产业务

2022 年，各地以提质增效为核心，升级工业用地供给方式，强化用地监管，提高工业用地效率，盘活存量、做优增量，破解发展的空间瓶颈；公募 REITs 市场环境日趋成熟，扩募“上新”齐上阵，产业园公募 REITs 迎来了多项突破，多渠道对接资本市场的格局基本形成。2022 年，房地产行业深度调整，开发投资、商品房销售面积双降，国家统计局的数据显示，全国房地产开发投资 132,895 亿元，比上年下降 10.0%；商品房销售面积 135,837 万平方米，比上年下降 24.3%。为推动行业健康发展，在“房住不炒”政策总基调下，放松“四限”、房企融资、信贷政策等各种救市组合拳接连出台，为行业平稳转型打下良好基础。在“房住不炒”总基调下，预计将进一步加大对行业的扶持力度，支持各地因城施策，促进房地产市场的健康发展。

### 3. 矿业业务

2022 年，在央行大力购金、个人投资者强势买入以及黄金 ETF 流出放缓等的作用下，黄金需求达到 11 年以来的最高位。世界黄金协会的数据显示，2022 年年度黄金需求（不含场外交易）跃升至 4,741 吨，较去年增加 18%。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

报告期内，公司从事的业务包括生命健康和生物科技相关业务、产业园区开发运营和房地产业务、黄金等贵金属的勘探开发及采选等矿业业务。其中，房地产业务、黄金等贵金属的勘探开发及采选等矿业业务已通过实施重大资产重组等方式完成了资产剥离。

公司正围绕生命健康和生物科技打造核心主业，目前业务主要为体外诊断业务等，以控股子公司艾克韦生物为主体，进行分子诊断试剂及设备的研发、生产与销售，并对外提供技术服务。主要产品包括核酸提取试剂盒、病原微生物检测试剂盒、病毒采样管等分子诊断试剂耗材；核酸提取仪、全自动核酸工作站等仪器设备，产品主要应用于传染病防控、病原微生物检测、食品安全检测等领域。

产业园区业务着眼于国家发展规划，通过园区开发提供综合配套服务，通过产业服务、基础服务、增值服务等为园区企业提供系列运营服务。房地产业务以自主开发销售为主，涉及的主要环节包括土地获取、规划设计、建设开发、销售运营等，房地产产品以出售为主。矿业业务，通过地下开采采出矿石，矿石经破碎、磨矿、炭浸、冶炼等生产工艺流程，生产出粗金锭，之后出售给澳大利亚珀斯当地铸币厂。

## 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、控股股东赋能优势。公司控股股东坚定支持公司发展，为公司发展提供广阔空间。股东济南高新控股集团有限公司为中国产业地产 30 强、中国产业园区运营商影响力 10 强企业、中国产业园区运营商 50 强，具有丰富的园区运营经验和资源、雄厚的园区运营能力和综合实力。公司控股股东在人才、资金、平台等各方面都对公司提供了大力支持，赋能公司高质量发展。公司将依托国有股东在公司治理、规范运作、资源等方面的优势，不断提升公司治理、规范运作水平，并借助其在资源、资金等方面的优势，资源共享，加大产业整合力度，提升主业发展能力。

2、区位优势。公司将充分利用国家高新区、自贸试验区、综合保税区、新旧动能转换起步区、科创金融改革试验区的“五区”国家级政策优势、先进制度模式及先行先试创新机制等动能，和济南高新区生物医药主导产业优势，积极拓展生命健康和生物科技主业，将公司打造成为“国内一流的生命健康产业卓越品质服务商”。

3、产业协同优势。公司将聚焦生命健康和生物科技核心主业，通过投资并拓和老字号品牌文化赋能推进核心主业发展，形成双轮驱动主业发展的战略格局，促进产业资源集聚，

做强生命健康和生物科技核心主业，不断提升公司盈利能力和核心竞争力，促进公司可持续发展。

4. 管理团队优势。公司管理团队拥有丰富的项目、行业与资本运作经验，各级管理人员具备奋斗和创新精神；公司拥有完善的人才培养、培训体系，通过“新笙代”培养计划、业务能力培训、管理能力培训等人才培养机制，为员工创造职后再教育机会，同时通过提供补助鼓励员工自学提高学历、专业能力，员工综合素质持续提升，打造过硬人才队伍。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业总收入 171,670.54 万元，比上年同期增加 33.56%，其中：体外诊断业务实现收入 49,731.19 万元，占营业总收入 28.97%；园林市政施工业务实现收入 16,335.94 万元，占营业总收入 9.52%；房地产业务实现收入 12,533.61 万元，占营业总收入 7.30%；矿业实现收入 91,560.99 万元，占营业总收入 53.34%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,835.32 万元。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,716,705,393.24	1,281,549,835.26	33.96
营业成本	1,059,108,851.13	857,757,368.73	23.47
销售费用	30,157,021.72	7,157,202.30	321.35
管理费用	188,230,548.79	145,739,346.54	29.16
财务费用	133,639,213.07	89,995,642.02	48.50
研发费用	19,121,373.95	17,060,905.40	12.08
经营活动产生的现金流量净额	-521,487,791.97	-557,578,699.69	不适用
投资活动产生的现金流量净额	695,538,833.65	-327,694,253.76	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	223,164,474.90	829,923,551.54	-73.11

营业收入变动原因说明：主要系子公司收购体外诊断业务及矿业业务收入增加等所致。

营业成本变动原因说明：主要系子公司收购体外诊断业务及矿业业务收入增加成本相应增加所致。

销售费用变动原因说明：主要系项目推广费增加及子公司收购体外诊断业务发生销售费用所致。

管理费用变动原因说明：主要系增加新收购子公司管理费用所致。

财务费用变动原因说明：主要系借款增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系增加新收购子公司研发费用所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系子公司处置资产所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系偿还借款本息增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

报告期内，公司聚焦生命健康和生物科技主业，完成收购体外诊断高科技企业艾克韦生物，艾克韦生物实现收入 49,731.19 万元，归母净利润 11,090.46 万元。

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

分析如下：

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
体外诊断	497,215,875.55	251,192,872.15	49.48	不适用	不适用	不适用
园林市政施工	163,151,586.88	136,378,685.35	16.41	-60.93	-53.37	减少 13.55 个百分点
贸易行业	14,965,431.61	11,578,349.97	22.63	52.27	23.36	增加 18.13 个百分点
房地产行业	95,968,697.25	76,658,595.38	20.12	-14.62	-11.47	减少 2.84 个百分点
矿业	884,997,139.61	583,013,329.57	34.12	25.82	24.56	增加 0.66 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
体外诊断	497,215,875.55	251,192,872.15	49.48	不适用	不适用	不适用
园林市政施工	163,151,586.88	136,378,685.35	16.41	-60.93	-53.37	减少 13.55 个百分点
贸易行业	14,965,431.61	11,578,349.97	22.63	52.27	23.36	增加 18.13 个百分点
商品房	15,026,060.28	14,285,151.50	4.93	-45.05	-35.37	减少 14.24 个百分点
租赁、物业	80,942,636.97	62,373,443.88	22.94	-4.85	-3.28	减少 1.24 个百分点
黄金	876,176,104.94	577,202,259.05	34.12	26.58	25.32	增加 0.66 个百分点
白银	8,821,034.67	5,811,070.52	34.12	-21.43	-22.21	增加 0.66 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	771,301,591.29	475,808,502.85	38.31	41.89	22.48	增加 9.77 个百分点
国外	884,997,139.61	583,013,329.57	34.12	25.82	24.56	增加 0.66 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

1、房地产营业收入减少 14.62%，成本减少 11.47%，毛利率下降 2.84%，主要原因：本报告期内无新交房项目，老项目都处于尾盘，可售面积减少。

2、矿业营业收入增加 25.82%，成本增加 24.56%，毛利率上升 0.66%，主要原因：产量较上年增加 24.09%，导致收入成本较上年增加，黄金价格上涨，导致毛利率较上年增加。。

3、园林市政施工营业收入减少 60.93%，营业成本减少 53.37%，毛利率下降 13.55%，主要原因：宏观经济环境、市场环境等客观因素变化导致行业需求萎缩，2022 年订单下降 43.05%，材料、人工等成本增加导致项目毛利下降。

## (2). 产销量情况分析表

适用  不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
商品房	平方米	0.00	6,555.26	181,847.20	不适用	-43.81	-11.68
黄金	盎司	72,757.00	72,671.00	569.00	24.09	21.39	17.81
白银	盎司	57,980.00	57,980.00	0.00	-13.35	-13.35	不适用

### 产销量情况说明

1、商品房销售量减少 43.81%，生产量为 0.00。主要原因为：本报告期内，公司在建项目均未竣工验收，未结转成本，故生产量为 0；因库存均为尾盘项目，去化较为缓慢，故销售量减少 43.81%。

2、黄金产量较上年增加 24.09%，销量增加 21.39%，主要原因：自 2022 年 3 月份开始依托于现场管理团队对帕金戈矿区进行了深化改革，摸索采矿方法、选矿回收率等关键技术指标的突破方式，并取得一定成果；通过采矿完全自主化实现采矿量及采出矿石品位突破，实现年度产金量的上涨。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用  不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
体外诊断	体外诊断业务	251,192,872.15	23.72	0.00	0.00	0.00	系新增体外诊断业务所致。
园林市政施工	市政施工业务	136,378,685.35	12.88	292,485,886.02	34.15	-53.37	主要系销售收入减少所致。

贸易行业	贸易业务	11,578,349.97	1.09	9,385,827.37	1.10	11.57	主要系贸易业务增加所致。
房地产行业	地产业务	76,658,595.38	7.24	86,593,312.90	10.11	-11.47	主要系销售收入减少所致。
矿业	矿业业务	583,013,329.57	55.05	468,053,120.96	54.65	24.56	主要系销售收入增加所致。
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
体外诊断	体外诊断业务	251,192,872.15	23.72	0.00	0.00	0.00	系新增体外诊断业务所致。
园林市政施工	市政施工业务	136,378,685.35	12.88	292,485,886.02	34.15	-53.37	主要系销售收入减少所致。
贸易行业	贸易业务	11,578,349.97	1.09	9,385,827.37	1.10	23.36	主要系贸易业务增加所致。
商品房	地产业务	14,285,151.50	1.35	22,102,500.52	2.58	-35.37	主要系销售收入减少所致。
租赁、物业	租金及物业	62,373,443.88	5.89	64,490,812.38	7.53	-3.28	主要系控制维护、服务成本等，支出减少所致。
黄金	矿业业务	577,202,259.05	54.50	460,582,502.40	53.77	25.32	主要系销售收入增加所致。
白银	矿业业务	5,811,070.52	0.55	7,470,618.56	0.87	-22.21	主要系销售收入增加所致。

#### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

公司聚焦生命健康和生物科技主业，新增体外诊断高科技企业艾克韦生物，相继置出矿业公司 NQM，地产业务公司济安产业、济高汉谷，具体内容详见附注八、合并范围变更。

#### (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√适用 □不适用

公司聚焦生命健康和生物科技主业，新增体外诊断业务；同时剥离地产和矿业业务。

#### (7). 主要销售客户及主要供应商情况

##### A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 111,727.30 万元，占年度销售总额 65.08%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	perth mint	88,499.71	51.55

## B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 58,966.65 万元，占年度采购总额 39.49%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

## 3. 费用

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	原因说明
销售费用	30,157,021.72	7,157,202.30	321.35	主要系项目营销推广费增加及子公司收购体外诊断业务发生销售费用所致。
管理费用	188,230,548.79	145,739,346.54	29.16	主要系增加新收购子公司管理费用所致。
研发费用	19,121,373.95	17,060,905.40	12.08	主要系增加新收购子公司研发费用所致。
财务费用	133,639,213.07	89,995,642.02	48.50	主要系期间负债规模增大及融资成本上涨所致。

## 4. 研发投入

### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	19,121,373.95
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	19,121,373.95
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.11
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

### (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	73
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	10
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	15
本科	32
专科	26



高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	27
30-40岁（含30岁，不含40岁）	22
40-50岁（含40岁，不含50岁）	17
50-60岁（含50岁，不含60岁）	7
60岁及以上	0

**(3). 情况说明**

□适用 √不适用

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

√适用 □不适用

报告期内，公司并购完成体外诊断高科技企业艾克韦生物，导致研发人员增加；未来公司将聚焦生命健康和生物科技核心主业，艾克韦生物主要业务为分子诊断、基因检测相关产品、设备的研发、生产和销售，具备较强的技术和研发能力、稳定的客户资源，能够为公司带来新的利润增长点。未来公司将聚焦生命健康和生物科技核心主业，不断充实高水平专业人才，后续研发人员可能进一步增加。

**5. 现金流**

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	主要原因
经营活动产生的现金流量净额	-521,487,791.97	-557,578,699.69	不适用	主要系子公司销售回款增加、成本支出减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	695,538,833.65	-327,694,253.76	不适用	主要系子公司处置资产所致
筹资活动产生的现金流量净额	223,164,474.90	829,923,551.54	-73.11	主要系偿还借款本金增加所致。

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

√适用 □不适用

1. 受三六零股价变动影响，公司通过深圳天盈汇鑫投资中心（有限合伙）等投资的三六零投资项目确认公允价值变动损失及投资损失 26,421.56 万元；
2. 因公司诉讼案件影响，本期公司计提预计赔偿损失等 10,281.30 万元。
3. 济安产业、济高汉谷、NQM 公司等股权转让形成处置股权收益 26,856.70 万元；
4. 因转让部分非流动资产及所持有的债权形成处置收益 6,534.50 万元。

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	781,095,935.45	19.53	347,483,145.44	5.62	124.79	主要系子公司处置资产所致。
应收账款	907,753,928.21	22.69	596,482,712.91	9.65	52.18	主要系收购体外诊断业务所致。
预付款项	75,209,637.68	1.88	9,059,937.24	0.15	730.13	主要系收购体外诊断业务所致。
存货	901,506,458.45	22.54	2,078,454,809.71	33.62	-56.63	主要系置出子公司所致。
其他权益工具投资	87,168,960.42	2.18	201,587,659.03	3.26	-56.76	主要系公允价值变动所致。
其他非流动金融资产	0.00	0.00	613,020,970.42	9.92	-100.00	主要系出售所致。
固定资产	69,269,794.68	1.73	201,661,031.16	3.26	-65.65	主要系转让子公司所致。
在建工程	52,584,229.09	1.31	36,893,672.29	0.60	42.53	主要系子公司工程支出增加所致。
无形资产	69,733,073.08	1.74	441,159,364.17	7.14	-84.19	主要系转让子公司所致。
商誉	242,545,573.53	6.06	143,413,142.85	2.32	69.12	主要系收购子公司所致。
长期待摊费用	17,323,026.30	0.43	9,487,532.03	0.15	82.59	主要系收购子公司所致。
递延所得税资产	27,271,060.29	0.68	49,849,052.54	0.81	-45.29	主要系资产减值损失减少所致。
其他非流动资产	56,055,029.68	1.40	561,529,299.28	9.08	-90.02	主要系转让子公司所致。
短期借款	191,146,628.86	4.78	615,304,344.45	9.95	-68.93	主要系偿还借款所致。
合同负债	87,838,990.92	2.20	26,992,289.81	0.44	225.42	主要系收购体外诊断业务所致。
应付职工薪酬	32,377,484.31	0.81	50,475,879.74	0.82	-35.86	主要系处置子公司所致。
应交税费	241,165,065.54	6.03	166,848,139.15	2.70	44.54	主要系业务结构变动所致。
其他应付款	1,327,053,622.46	33.18	2,511,052,444.96	40.62	-47.15	主要系归还往来款所致。
长期借款	293,548,833.32	7.34	148,702,600.11	2.41	97.41	主要系本期借款增加所致。
长期应付款	110,460,062.49	2.76	755,730,559.27	12.22	-85.38	主要系偿还非金融借款所致。
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	11,915,041.46	0.19	-100.00	主要系处置子公司所致。
预计负债	0.00	0.00	121,736,432.38	1.97	-100.00	主要系处置子公司及股民诉讼判决转

						入其他应付款所致。
递延所得税负债	9,880,919.32	0.25	1,698,806.37	0.03	481.64	主要系收购子公司评估增值所致。
其他非流动负债	1,080,379.16	0.03	167,536,744.82	2.71	-99.36	主要系转让子公司所致。

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 1,574,955,164.52（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 39.37%。

占比较高主要系应收内部关联方往来款所致。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	140,873,095.52	保证金、司法冻结、业务冻结，见注（1）
存货	445,021,983.96	抵押、查封
固定资产	805,754.82	抵押
股权		股权质押：见注（2）（6）；股权冻结：见注（3）、（7）
合计	586,700,834.30	/

其他说明：

（1）所有权受到限制的货币资金包括购房业主按揭贷款提供阶段性担保的保证金及住房维修保证金 9,101,905.01 元，明加尔公司复垦环境保证金 87,408,192.98 元，司法冻结金额 4,290,969.45 元，农民工工资保证金 2,141,110.12 元，用于专项采购监管资金 32,289,739.00 元，履约保证金及其他受限资金 5,641,178.96 元。

（2）2019 年 12 月，公司与济南市高新区东方小额贷款股份有限公司签订最高额借款合同，最高借款金额 47,180.00 万元，以山东永安房地产开发有限公司持有的创兴置业 100%股权作质押。截至 2022 年 12 月 31 日，借款金额 232,553,701.67 元。

（3）因枣庄银行（后变更为高新城建）案件，公司持有的山东天业黄金矿业有限公司 100%股权、山东吉瑞矿业有限公司 100%、北京天慧置业有限公司 40%股权、深圳天盈创新投资有限公司 38.86%被枣庄中院查封。

（4）2022 年 1 月，山东济安产业发展有限公司与济南金控资产管理有限公司签订债务重组合同，金额 5,000.00 万元，以济南市历下区泉城路 268 号永安大厦 16、17 层及地下两层作抵押，以自贸区龙奥北路 1577 号龙奥天街广场主楼部分房产作抵押。截至 2022 年 12 月 31 日，借款金额 5,000.00 万元。上述用于抵押的存货的账面价值为 45,663,114.14 元。

（5）2021 年 1 月，山东永安房地产开发有限公司因商品房纠纷一案被查封公司在龙奥北路 1577 号龙奥天街广场库存房产及车位。被查封的存货价值为 338,079,344.85 元。

(6) 2021 年, 公司与济南市高新区东方小额贷款股份有限公司签订借款合同, 借款金额 14,000.00 万元, 以公司持有的济南济高天安智谷企业发展有限公司 70%股权、山东济安企业发展有限公司 100%股权、济南济高致远企业发展有限公司 40%股权、旺盛生态环境股份有限公司 51%股权、济南高新产业发展有限公司 100%、山东瑞蚨祥贸易有限公司 100%股权作质押。截至 2022 年 12 月 31 日, 借款金额 40,069,815.70 元。

(7) 2021 年 6 月, 因证券纠纷案件被法院查封章丘区盛世国际小区地下车库、东营盛世龙城地下车位等。后期陆续查封济南高新产业发展有限公司 100%股权、济南高新生活服务有限公司 60%股权、山东天业黄金矿业有限公司 100%股权、黄山济高生态农业科技发展有限公司 20%股权等, 被查封的存货账面价值为 86,857,268.97 元。

(8) 2020 年 7 月, 子公司旺盛生态从济南农村商业银行股份有限公司历城支行借入人民币 1,200.00 万元, 由山东旺盛建设集团有限公司、李春霞、付聿国、孟霞、李军、毕玉泉提供保证, 并以旺盛生态房产鲁(2020)济南市不动产权证第 0134466 号作为抵押。截至 2022 年 12 月 31 日, 借款金额 960.00 万元。上述用于抵押的固定资产账面价值 805,754.82 元。

(9) 上述(2)、(3)、(6)、(7)中的股权质押、股权冻结包括: 创兴置业 100%股权、山东天业黄金矿业有限公司 100%股权、山东吉瑞矿业有限公司 100%、北京天慧置业有限公司 40%股权、深圳天盈创新投资有限公司 38.86%、济南济高天安智谷企业发展有限公司 70%股权、山东济安企业发展有限公司 100%股权、济南济高致远企业发展有限公司 40%股权、旺盛生态环境股份有限公司 51%股权、济南高新产业发展有限公司 100%、山东瑞蚨祥贸易有限公司 100%股权、济南高新生活服务有限公司 60%股权、山东天业黄金矿业有限公司 100%股权、黄山济高生态农业科技发展有限公司 20%股权等。

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司所属房地产行业、有色金属行业经营性信息分析如下:

## 房地产行业经营性信息分析

## 1. 报告期内房地产储备情况

□适用 √不适用

## 2. 报告期内房地产开发投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	地区	项目	经营业态	在建项目/新开工项目/竣工项目	项目用地面积(平方米)	项目规划计容建筑面积(平方米)	总建筑面积(平方米)	在建建筑面积(平方米)	已竣工面积(平方米)	总投资额	报告期实际投资额
1	东营市河口区	蓝色嘉苑	居住、商业	在建项目	51,739.90	77,610.00	78,128.56	78,128.56	-	31,473.00	1,369.84
2	无锡市梁溪区	工业互联网产业基地	产业、商业	在建项目	23,645.70	82,759.00	108,245	108,245.00	-	60,494.00	4,208.34

## 3. 报告期内房地产销售和结转情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	地区	项目	经营业态	可供出售面积(平方米)	已售(含已预售)面积(平方米)	结转面积(平方米)	结转收入金额	报告期末待结转面积(平方米)
1	济南	龙奥天街	写字楼、商业、车位	50,186.05	106.75	106.75	94.04	-
2	章丘	盛世国际	车位	48,060.00	2,294.40	2,294.40	1,078.54	-
3	烟台	盛世景苑	商业、车位、地下室	11,320.50	215.19	215.19	68.16	197.80
4	东营	盛世龙城	商业、车位	6,942.55	3,081.55	3,081.55	1,692.20	33.00
5	东营	蓝色嘉苑	住宅、商业	71,893.36	857.37	-	-	6,574.01
6	无锡	工业互联网产业基地	产业、商业	55,895	12,681.78	-	-	12,681.78

报告期内，公司共计实现销售金额 15,501.70 万元，销售面积 19,237.04 平方米，实现结转收入金额 2,932.94 万元，结转面积 5,697.89 平方米，报告期末待结转面积 19,486.59 平方米。

## 4. 报告期内房地产出租情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

序号	地区	项目	经营业态	出租房地产的建筑面积(平方米)	出租房地产的租金收入	权益比例(%)	是否采用公允价值计量模式	租金收入/房地产公允价值(%)
1	济南	济南市市	商铺	633.00	274,025.50	100.00	否	-

		中区经二路						
2	济南	济南市历下区和平路	商铺	960.00	513,795.20	100.00	否	-
3	济南章丘	章丘市双山镇绣水如意	商铺	461.15	237,957.15	100.00	否	-
4	济南	济南市历下区泉城路	写字楼	2,510.92	513,757.93	100.00	否	-
5	济南	济南市历下区龙奥北路龙奥天街	车库、商业	4,918.72	3,193,186.16	100.00	否	-
6	东营	东营市东营区盛世龙城	幼儿园、商铺	3,973.09	500,713.30	100.00	否	-

## 5. 报告期内公司财务融资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

期末融资总额	整体平均融资成本(%)	利息资本化金额
82,355.05	6.59	830.85

## 6. 其他说明

□适用 √不适用

### 有色金属行业经营性信息分析

#### 1 矿石原材料的成本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

矿石原材料类型及来源	原材料总成本	占比(%)	原材料总成本比上年增减(%)
自有矿山	49,691.68	100.00	20.00
合计	49,691.68	/	20.00

#### 2 自有矿山的基本情况(如有)

√适用 □不适用

矿山名称	主要品种	资源量	储量	品位	年产量	资源剩余可开采年限	许可证/采矿权有效期
帕金戈矿区	黄金	170.6 万盎司	23.2 万盎司	6.7 克/吨	72757 盎司	9.5	每年更新
金龙矿区	黄金	12.98 万盎司	0.00	1.0 克/吨	0.00	不适用	不适用

**(五) 投资状况分析**

**对外股权投资总体分析**

适用 不适用

**1. 重大的股权投资**

适用 不适用

**2. 重大的非股权投资**

适用 不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

##### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

1. 公司分别于 2022 年 5 月 20 日、6 月 27 日召开第十届董事会第二十八次临时会议、第十届监事会第十六次临时会议、2022 年第二次临时股东大会，审议通过《关于审议公司重大资产出售暨关联交易方案的议案》等相关议案，同意公司以非公开协议转让方式将 NQM Gold 2 Pty Ltd 100% 股权转让给关联方 Yurain Gold Pty Ltd（玉润黄金有限公司，简称“玉润黄金”），交易对价为 90,282.46 万元，本次交易构成重大资产重组。目前，NQM 公司 100% 股权已经全部过户登记至玉润黄金名下，本次过户完成后，公司将不再持有 NQM 公司股权。具体内容详见公司于 2022 年 5 月 21 日、6 月 9 日、12 月 14 日披露的相关公告。

2. 经公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过，公司全资子公司明加尔金源公司以公开询价方式将持有的 Golden Dragon 矿和 Fields Find 矿及相关资产和负债（简称“金龙项目”）出售给 DC Mines Pty Ltd（简称“DC 公司”），其中现金对价 2,000 万澳元、权益金不超过 1,800 万澳元，且 DC 公司需承担环保义务，金额约 1,600 万澳元。具体内容详见公司于 2022 年 7 月 23 日披露的《关于公司子公司以公开询价方式出售境外矿业项目的公告》。明加尔公司与 DC 公司签署相关补充协议，就金龙项目分阶段交割进行了约定，M59/425、M59/386、M59/387、E59/1324 矿权交割因涉及第三方同意尚未交割完毕，其他矿权目前均已交割完毕。

3. 经公司第十届董事会第三十二次临时会议审议通过，公司全资子公司济高产发将持有的济南济高产业投资有限公司 100% 股权转让给济南高新盛和发展有限公司，转让价款为 39.76 万元。济高产投持有深圳天盈汇鑫投资中心（有限合伙）（简称“天盈汇鑫”）99.9286% 有限合伙份额，天盈汇鑫间接持有三六零股票等资产。具体内容详见公司于 2022 年 10 月 1 日披露的《关于转让子公司济南济高产业投资有限公司股权的公告》。

4. 经公司第十届董事会第三十四次临时会议审议通过，公司全资子公司济安企业将持有的天盈创新 2.16 亿元债权在山东金融资产交易中心公开挂牌转让，挂牌底价为 20,476.66 万元。济南金控资产管理有限公司竞得上述债权，成交价格为 20,476.66 万元。具体内容详见公司于 2022 年 11 月 16 日、12 月 24 日披露的相关公告。

5. 经 2022 年第四次临时股东大会审议通过，公司将持有的济安产业 100% 股权转让给关联方济南舜正投资有限公司（简称“舜正投资”），转让价款为 16,623.83 万元，本次交易构成关联交易。本次股权转让完成后，济安产业不再纳入公司合并报表范围。具体内容详见公司于 2022 年 11 月 26 日披露的《关于转让子公司山东济安产业发展有限公司股权暨关联交易的公告》。

6. 经 2022 年第五次临时股东大会审议通过，公司将持有的济高汉谷 70% 股权转让给关联方舜正投资，转让价款为 101,686,130 元，本次交易构成关联交易。本次股权转让完成后，济高汉谷不再纳入公司合并报表范围。具体内容详见公司于 2022 年 12 月 21 日披露的《关于转让子公司济南济高汉谷产业发展有限公司股权暨关联交易的公告》。

##### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用



单位：万元 币种：人民币

公司名称	行业	主要产品	公司持股比例	注册资本	总资产	净资产	净利润
济高产发	园区运营服务、体外诊断	园区运营服务、体外诊断相关产品	100%	300	90,492.39	33,295.57	-8,167.96
旺盛生态	园林市政施工	园林市政施工	51%	10032	114,208.37	30,185.03	-4,226.95
永安房地产	房地产开发、经营	龙奥天街项目	100%	42200	90,081.02	61,605.07	-6,527.29
天业黄金	矿业投资	黄金	100%	22000	52,156.25	-3,259.35	2,898.20
济安企业	商务服务业	商务服务业	100%	10000	61,710.65	-4,673.55	-3,938.23

单个控股子公司或者参股公司的经营业绩同比出现大幅波动，且对公司合并经营业绩造成重大影响的：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	本期净利润	同期净利润	增减额	同比变化	原因说明
济高产发	-8,167.96	-94.12	-8,073.84	不适用	主要系其他非流动金融资产公允价值变动损失所致。
旺盛生态	-4,226.95	5,974.09	-10,201.04	-170.75%	主要系宏观经济环境、市场环境等变化导致行业需求萎缩，同时材料、人工等成本增加所致。
永安房地产	-6,527.29	10,314.86	-16,842.15	-163.28%	主要系本期取得投资收益减少并计提诉讼赔偿增加所致。
天业黄金	2,898.20	12,813.96	-9,915.76	-77.38%	主要系本期处置资产损失所致。
济安企业	-3,938.23	-394.46	-3,543.77	不适用	主要系投资收益减少及资产减值损失增加所致

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

##### 1. 体外诊断

精准医疗已经成为国家十四五的重点发展领域，在精准医疗的带动下，体外诊断行业迎来了非常好的发展时期。国产替代将继续成为体外诊断领域主旋律，国内体外诊断公司已实现内生式增长和部分细分领域技术突破，未来将向高端生化仪器、高端化学发光仪器、全实验室自动化流水线、分子 POCT、临床质谱等高壁垒领域发力。

##### 2. 园区运营

产业园区是我国经济发展的重要引擎、各类产业成长的重要平台，产业集聚、产城融合、功能完善、绿色生态、智能数字园区建设为导向的园区将会是未来发展的主要方向。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司将以“我们是您美好生命健康的守护者”为使命，牢固树立“产业整合者、平台构建者、资本引导者、价值共享者”四位一体发展理念，聚焦生命健康和生物科技核心主业，形成投资并拓和老字号品牌文化赋能双轮驱动核心主业发展的战略格局，增强主业产业链控制力，构建具有协同发展优势的生命健康和生物科技主业集群，锻造主业核心竞争力；科学规划、稳步推进，锤炼核心团队，打造核心技术和产品，引领高质量发展，将公司打造成为“国内一流的生命健康产业卓越品质服务商”。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

风好帆正悬，奋进正当时。2023 年，公司将强化党建核心引领，聚焦核心主业，推动融合抓突破，紧抓发展窗口期、黄金期与关键期，开放包容，守正创新，精细管理、精准经营、靶向施策，构筑发展坚强堡垒，奋力实现年度高质量发展目标。预计实现收入 10 亿元，成本 7.5 亿元，期间费用 2 亿元。

1. 持续开展党风作风建设和学习贯彻党的二十大精神，深入扎实开展“纠治三风、倡树三业、担当三主”活动，构筑高质量发展坚强堡垒。

2. 生命健康和生物科技核心主业，将以体外诊断业务子公司艾克韦生物为基础，通过加大研发不断丰富体外诊断产品线，丰富医疗服务类型，扩大服务业务规模，借助相关资源，稳健开展代理等业务；自主孵化或联合孵化生命健康产业上下游的科技创新型项目，凝聚并增强公司主业核心竞争力。同时，艾克韦生物创新产业基地将于 2023 年竣工投产，将进一步扩大产能，增强业务规模和实力。

3. 开展投资并拓，依托生命健康和生物科技主业和所在区域生命健康产业资源，重点关注 IVD、医疗器械等行业优质企业，择机进行投资并购，延展生命健康主业产业链条，构建具有协同发展优势的主业集群，同时通过服务园区内企业，掌握企业发展阶段和需求，为公司开展投资并拓提供更多选择，提高技术门槛，增强主业规模和核心竞争力。通过开展投资并拓工作，不断增加生命健康和生物科技主业收入、盈利能力，创造公司价值，塑造资本市场品牌，提升公司市值，争取股东权益最大化，回报全体股东。

4. 做好项目代建、发挥原开发团队优势，通过品牌输出、管理输出、资源输出、团队输出，实现管理创造价值，增加收入；以现有园林与绿化工程子公司为依托，以园区景观、康养产业、生态环保为核心加大新项目的拓展，做好黄山市歙县蓝田·桃源田园综合体康养项目建设推进和分批运营，实现业绩承诺指标；为生命健康园区搭建智慧管理服务系统，实现园区运营数字化管理，提高运营品质，做好园区资产管理和园区企业服务，利用现有物业子公司和品牌运营企业合作，承接招商代理、产业咨询研究业务，围绕技术研发、成果转化、创业孵化等创新链的不同环节，为园内企业提供针对性的服务。”

5. 持续深入挖掘中华老字号“瑞蚨祥”品牌价值、经济价值和文化价值，焕发“瑞蚨祥”品牌生命力，实现品牌文化赋能。

6. 通过组织架构调整和不断完善，打造与公司新主业发展相适应的环境，相应匹配人才等资源，进一步提升组织效能和资本运营效率，提升治理水平，同时，聘请行业优秀人才，助力主业发展。

7. 加快完成历史遗留问题处置，实现历史面、基本面与未来面的统筹管理。

#### (四)可能面对的风险

适用 不适用

1. 市场竞争风险。目前，市场需求的增加和国家政策支持推动国内体外诊断行业进入快速发展红利期。由于市场化程度较高，行业内竞争愈发激烈，具有较强技术实力、高效研发体系、丰富产品线和优秀产品性能等的企业将获得竞争优势。公司将加大研发投入，不断丰富产业链和产品线，提升技术支持服务能力，不断提升市场竞争力。

2. 应收账款风险。公司控股子公司旺盛生态、艾克韦生物应收账款余额较大，降低了资产使用效率。公司将做好旺盛生态应收账款回收对赌条款的考核，确保其应收账款安全；督促子公司加大应收账款催收力度，对应收账款进行重点清理，提升应收账款周转率。

3. 商誉减值风险。报告期内，公司对旺盛生态计提了 5,301.64 万元商誉减值。截至 2022 年 12 月 31 日，公司商誉账面值为 24,254.56 万元。根据《企业会计准则》的规定，商誉不作摊销处理，但需在未来每个会计年度终了进行减值测试。如果旺盛生态、艾克韦生物未来业绩大幅下滑，不排除将再次发生商誉减值的可能。

4. 主业拓展不达预期风险。公司正聚焦生命健康和生物科技核心主业，新业务做大做强需要一定周期，且存在不确定性，存在主业转型进度、效果及规模不达预期的风险。公司将加大生命健康和生物科技主业培育力度，聚焦完善产业链和提升核心竞争力，满足公司高质量要求。

#### (五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上交所的相关法律、法规的要求，持续完善公司治理结构，健全公司内部控制制度体系，加强信息披露工作，进一步规范公司

运作，提高公司治理水平。根据《上市公司章程指引》《上市公司股东大会规则》等相关法律、法规和规范性文件的要求，公司修订了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外担保管理办法》等公司治理相关的规章制度，为公司法人治理结构的规范化运作提供了进一步的制度保证。

1、关于股东及股东大会：公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等规定和要求，规范公司股东大会的召集、召开和表决程序。报告期内，公司共计召开了6次股东大会，公司股东大会的召集、召开、出席股东大会的人员资格及表决程序等相关程序符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关规定；公司对股东大会审议事项均采取现场投票及网络投票相结合的方式，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，所有股东能够充分行使权利，保障了股东的合法利益；公司官网设置公告专栏，并通过接待股东来访、来电，上证“e互动”网络平台、召开业绩说明会和投资者集体接待日活动，答复投资者问题，保证投资者交流渠道畅通，使股东了解公司的运营情况，保证股东的知情权和参与权。

#### 2、关于公司与控股股东

公司拥有独立完整的主营业务和自主经营能力，在人员、资产、业务、机构、财务上均独立于控股股东。控股股东能严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司董事会、监事会和经理层能够独立运作。报告期内公司没有违规为控股股东及其关联企业提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

3、关于董事和董事会：公司按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》等规定的选聘程序选举董事，董事会的人数及人员构成符合有关法律、法规的要求；董事会依照《公司章程》、《董事会议事规则》的要求规范运作，报告期内，公司共召开了12次董事会会议，各位董事均按照有关规定认真出席董事会，对所议事项充分表达明确的意见，依法履行董事职责；董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会四个专门委员会，各专门委员会实施细则开展工作，认真履行职责，发挥专业优势，确保董事会高效运作和科学决策。

4、关于监事和监事会：公司严格按照法律、法规及《公司章程》、《监事会议事规则》等相关规定选举监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求；报告期内，公司共召开了7次监事会会议，监事会会议的召集、召开和表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定。

5、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》、《信息披露事务管理制度》等有关规定，加强信息披露事务管理，真实、准确、及时、完整地履行信息披露义务，并指定《中国证券报》、《上海证券报》、上交所网站为公司指定信息披露的报纸及网站，保证股东有平等的机会获得信息。

6、关于内幕信息知情人登记管理：公司已建立了《内幕信息及知情人管理制度》，并在定期报告编制披露、重大资产重组等重大事项发生时，严格按照规定积极做好内幕信息知情人登记并

上报监管部门，有效防范内幕交易等违法行为的发生，报告期内未发现有内幕信息知情人违规买卖公司股票的情况。

公司将继续不懈努力，不断改进和完善公司治理各项工作，提高公司规范运作意识和治理水平，以促进公司的规范、健康、快速发展。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划。

适用 不适用

## 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn	2022 年 4 月 19 日	详见《2022 年第一次临时股东大会决议公告》
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn	2022 年 5 月 21 日	详见《2021 年年度股东大会决议公告》
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 6 月 27 日	www.sse.com.cn	2022 年 6 月 28 日	详见《2022 年第二次临时股东大会决议公告》
2022 年第三次临时股东大会	2022 年 8 月 10 日	www.sse.com.cn	2022 年 8 月 11 日	详见《2022 年第三次临时股东大会决议公告》
2022 年第四次临时股东大会	2022 年 12 月 12 日	www.sse.com.cn	2022 年 12 月 13 日	详见《2022 年第四次临时股东大会决议公告》
2022 年第五次临时股东大会	2022 年 12 月 30 日	www.sse.com.cn	2022 年 12 月 31 日	详见《2022 年第五次临时股东大会决议公告》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
王成东	董事	男	47	2020年12月31日	2023年6月22日	0	0	0		0.00	是
	董事长			2023年1月10日	2023年6月22日						
董学立	独立董事	男	56	2019年3月29日	2023年6月22日	0	0	0		10.00	否
岳德军	独立董事	男	55	2019年3月29日	2023年6月22日	0	0	0		10.00	否
郑伟	独立董事	男	50	2022年8月11日	2023年6月22日	0	0	0		3.91	否
贾为	董事	男	43	2020年12月31日	2023年6月22日	0	0	0		63.61	否
吴宝健	董事	男	43	2021年12月28日	2023年6月22日	0	0	0		0.00	是
沈子羽	董事	男	54	2020年12月31日	2023年6月22日	0	0	0		12.54	是
胡明亮	董事	男	45	2021年12月27日	2023年6月22日	0	0	0		43.82	否
	副总经理			2021年11月12日	2023年4月8日						
杨守德	监事会主	男	60	2020年12	2023年6	0	0	0		0.00	是

	席			月 31 日	月 22 日						
郑云国	监事	男	43	2021 年 12 月 28 日	2023 年 6 月 22 日	0	0	0		8.57	是
王鹏	监事	男	34	2021 年 12 月 28 日	2023 年 6 月 22 日	0	0	0		0.00	是
孙雷	监事	男	51	2022 年 7 月 2 日	2023 年 6 月 22 日	0	0	0		28.42	否
赵鑫	监事	男	39	2022 年 7 月 2 日	2023 年 6 月 22 日	0	0	0		20.98	否
王华	副总经理	男	44	2021 年 10 月 30 日	2023 年 6 月 22 日	0	0	0		44.58	否
赵建国	副总经理	男	50	2021 年 3 月 2 日	2023 年 6 月 22 日	0	0	0		51.10	否
杨继华	副总经理	男	44	2020 年 12 月 15 日	2023 年 6 月 22 日	0	0	0		53.29	否
雷学锋	财务总监	男	43	2023 年 1 月 17 日	2023 年 6 月 22 日	0	0	0		0.00	是
任向康	董事会秘书	男	31	2023 年 1 月 17 日	2023 年 6 月 22 日	0	0	0		0.00	是
钱春杰	独立董事	男	48	2019 年 3 月 29 日	2022 年 8 月 10 日	0	0	0		6.12	否
牛磊	董事	男	42	2020 年 12 月 31 日	2022 年 3 月 24 日	0	0	0		0.00	是
刘业刚	职工监事	男	35	2019 年 3 月 29 日	2022 年 6 月 30 日	0	0	0		32.06	否
欧阳磊	职工监事	男	36	2019 年 4 月 19 日	2022 年 6 月 30 日	0	0	0		34.11	否
樊黎明	董事会秘书	男	37	2020 年 7 月 21 日	2023 年 1 月 15 日	0	0	0		39.92	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	463.04	/

姓名	主要工作经历
王成东	曾在山东省建设建工（集团）有限责任公司、济南高新国有资本营运有限公司工作，曾任公司监事会主席；现任济南高新控股集团有限公司党委委员、董事、副总经理，山东省并购联合会副会长，山东玉龙黄金股份有限公司董事，公司第十届董事会董事长。
董学立	先后在山东大学、南京财经大学、中国海洋大学任教，博士研究生导师，曾任本公司第九届董事会独立董事；现任苏州大学特聘教授、本公司第十届董事会独立董事。
岳德军	曾任山东财经学院学生处处长、山东财经大学研究生工作部部长，本公司第九届董事会独立董事；现任山东财经大学财务处处长、本公司第十届董事会独立董事。
郑伟	曾任美国密苏里州立大学访问学者、中国会计学会金融会计专业委员会委员、中国软科学研究会理事等，现任山东财经大学会计学院教授、本公司第十届董事会独立董事。
贾为	曾先后在山东鑫苑置业有限公司、济南高新控股集团有限公司、华夏幸福基业股份有限公司、济南先行投资有限责任公司、济南先投产业发展有限公司工作，曾任公司第十届董事会董事长、总经理，现任公司第十届董事会董事。
吴宝健	曾在山东浪潮置业有限公司、济南高新智慧谷投资置业有限公司、济南高新城市建设发展有限公司工作，现任济南高新控股集团有限公司总经理助理、济南东拓置业有限公司总经理，现任公司第十届董事会董事。
沈子羽	曾在山东省丝绸公司、深圳济南投资发展总公司、山东旅科集团、济南开发区综合保税仓库、山东金桥高新发展集团、济南高新控股集团有限公司工作，曾任公司总经理，现任公司第十届董事会董事。
胡明亮	曾在英大国际信托投资公司、民生银行济南分行、济南高新控股集团有限公司等单位工作，曾任公司副总经理（财务负责人），现任公司第十届董事会董事。
杨守德	曾在山东滨州燃料木材集团公司、《财经监督论坛》编辑部、山东内审协会咨询中心、济南东新热电有限公司、济南高新控股集团有限公司工作；现任本公司监事会主席。
郑云国	曾在济南格屋五金建筑有限公司，山东舜天信诚会计师事务所，济南菲特建材有限公司，济南高新控股集团有限公司，山东高速集团，本公司工作，现任济南高新控股集团有限公司财务管理部部长、本公司监事。
王鹏	曾在中铁建设集团有限公司、济南高新控股集团有限公司工作，现任本公司监事、审计法务部副部长（审计纪检）。
孙雷	曾在山东房地产集团公司、山东中齐房地产开发有限公司、山东丁豪房地产开发有限公司、山东天业房地产开发集团有限公司、济南高新智慧谷投资置业有限公司等工作，现任本公司监事，任职于公司发展运营部。
赵鑫	曾在公司财务部工作，现任本公司监事、任职于公司审计法务部。
王华	曾在山东省建设建工集团、山东鑫苑置业有限公司、山东荣兆置业有限公司、济南高新控股集团工作，现任公司副总经理。
赵建国	曾在济南高新控股集团有限公司工作，现任公司副总经理。
杨继华	曾在北京好福欣有限公司、山东天业房地产开发集团有限公司、山东天业国际能源有限公司工作，曾任本公司董事；现任公司副总经理。
雷学锋	曾就职于和信会计师事务所（特殊普通合伙）、济南高新控股集团有限公司、山东玉龙黄金股份有限公司、济南高新临空经济区园区开发有限公司，现任公司财务总监。
任向康	曾先后在天津股权交易所、兴业证券股份有限公司、鲁信资本管理有限公司、济南高新控股集团有限公司工作，先后担任项目经理、机



	构部总监、基金投资一部负责人、资本管理部副部长等职务，现任公司董事会秘书。
钱春杰	曾在国富浩华山东分所、山东财政学院、深圳鑫汇达股权投资基金有限公司工作，曾任本公司独立董事；现任上海道馨投资管理有限公司执行董事。
牛磊	曾在济南高新控股集团有限公司、济南高新财金投资有限公司、本公司工作，曾任公司副董事长、副总经理、董事会秘书；现任济南高新控股集团有限公司党委委员、副总经理，山东玉龙黄金股份有限公司董事长。
刘业刚	曾在中国银行股份有限公司、济南高新财金投资有限公司工作，曾任公司第十届监事会职工代表监事，现任公司发展运营部部长。
欧阳磊	曾在兖矿集团有限公司、济南高新控股集团有限公司工作；曾任公司第十届监事会职工代表监事、现任子公司济高生物副总经理。
樊黎明	曾在中泰证券股份有限公司、长江证券承销保荐有限公司、济南高新控股集团有限公司工作，曾任公司董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王成东	济南高新控股集团有限公司	党委委员、董事、副总经理	2021年11月	
杨守德	济南高新控股集团有限公司	监事	2007年	
吴宝健	济南高新控股集团有限公司	总经理助理、发展规划部部长	2021年	
	济南东拓置业有限公司	董事长兼总经理	2021年	
郑云国	济南高新控股集团有限公司	财务管理部部长	2021年	
贾为	济南高新控股集团有限公司	党委委员、董事	2021年3月	
	济南东信开发建设有限公司	董事长兼总经理	2023年2月	
	济南东瓴发展投资开发有限公司	董事长兼总经理	2023年2月	
牛磊	济南高新控股集团有限公司	党委委员	2020年7月	
		副总经理	2021年11月	
		董事	2022年2月	
在股东单位任职情况的说明	无			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王成东	山东玉龙黄金股份有限公司	董事	2021年10月	
	Triton Minerals Ltd.	董事	2019年12月	
董学立	苏州大学	特聘教授	2019年	
岳德军	山东财经大学	财务处处长	2018年	
郑伟	山东财经大学	会计学院教授	2011年	
吴宝健	济南云通科技工程有限公司	董事长兼经理	2021年	
沈子羽	济南东汇土地开发有限公司	董事、副总经理	2021年	
牛磊	山东玉龙黄金股份有限公司	董事长	2021年	
钱春杰	上海道馨投资管理有限公司	执行董事	2016年	
在其他单位任职情况的说明	无			

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬首先由董事会薪酬与考核委员会提出方案，经董事会审议提交股东大会审议通过后执行，《董事、监事和高级管理人员薪酬管理办法》经第八届董事会第四十三次临时会议审议通过后由董事会提交 2016 年年度股东大会审议通过；《高级管理人员薪酬管理办法》经第十届董事会第八次临时会议审议通过高级管理人员的薪酬按照薪酬管理办法执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事的津贴是依据公司《董事、监事和高级管理人员薪酬管理办法》为原则确定。高级管理人员的报酬是依据《高级管理人员薪酬管理办法》确定的。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，按照上述原则，董事、监事和高级管理人员应付报酬共计 463.04 万人民币。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，全体董事、监事和高级管理人员报酬的实际获得报酬共计 463.04 万元。

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王成东	董事长	选举	选举
郑伟	独立董事	选举	选举
雷学锋	财务总监	聘任	聘任
任向康	董事会秘书	聘任	聘任
孙雷	职工监事	选举	选举
赵鑫	职工监事	选举	选举
贾为	董事长、总经理	离任	工作原因
钱春杰	独立董事	离任	个人原因
牛磊	董事	离任	工作原因
刘业刚	职工监事	离任	工作原因
欧阳磊	职工监事	离任	工作原因
胡明亮	副总经理、财务负责人	离任	工作原因
樊黎明	董事会秘书	离任	工作原因

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第十届董事会第二十六次临时会议	2022 年 4 月 1 日	《关于审议因重大资产出售导致的关联交易解决方案的议案》《关于审议修订〈济南高新发展股份有限公司投资者关系管理制度〉的议案》《关于审议召开 2022 年第一次临时股东大会的议案》
第十届董事会第二十七次会议	2022 年 4 月 28 日	《听取 2021 年年度总经理工作报告》《关于审议 2021 年年度董事会报告的议案》《关于审议 2021 年年度财务决算报告的

		<p>议案》《关于审议 2021 年年度利润分配及公积金转增股本的议案》《关于审议 2021 年度内部控制评价报告的议案》《关于审议公司计提资产减值准备的议案》《关于审议 2021 年年度报告及摘要的议案》《关于审议公司续聘会计师事务所的议案》《关于审议旺盛生态环境股份有限公司 2021 年度业绩承诺实现情况的议案》《关于审议公司 2022 年第一季度报告的议案》《关于审议公司 2022 年度申请融资额度的议案》《关于审议公司及所属子公司 2022 年度为全资、控股子公司提供担保及为参股公司提供担保暨关联交易的议案》《关于审议公司及子公司 2022 年度拟向控股股东及关联方借款暨关联交易的议案》《关于审议公司 2022 年度向下属参股公司提供借款预计额度暨关联交易的议案》《关于审议公司变更注册地址并修订〈公司章程〉的议案》《关于审议公司全资子公司参与投资设立产业投资基金暨关联交易的议案》《关于审议召开 2021 年年度股东大会的议案》</p>
第十届董事会第二十八次临时会议	2022 年 5 月 20 日	<p>《关于审议本次重大资产重组符合相关法律法规之规定的议案》《关于审议公司本次重大资产重组构成关联交易的议案》《关于审议公司重大资产出售暨关联交易方案的议案》《关于审议〈济南高新发展股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》《关于审议〈济南高新发展股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》《关于审议本次重大资产重组符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的议案》《关于审议公司本次重大资产重组不属于〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十三条规定的重组上市情形的议案》《关于审议本次重大资产重组履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的议案》《关于审议评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价公允性的议案》《关于审议公司本次重大资产重组相关审计报告、备考合并财务报表的审阅报告及资产评估报告的议案》《关于审议本次重大资产重组摊薄即期回报情况及填补回报措施的议案》《关于审议〈关于本次重大资产出售暨关联交易涉及房地产业务的专项自查报告〉的议案》《关于审议本次交易符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十一条规定的议案》《关于审议公司股票价格波动未达到〈关于规范上市公司信息披露及相关各方行为的通知〉第五条相关标准的议案》《关于审议本次重组相关主体不存在依据〈关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定〉第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的议案》《关于审议公司本次重大资产重组前 12 个月内购买或出售资产情况的议案》《关于审议聘请本次重大资产重组相关中介机构的议案》《关于审议公司全资子公司拟挂牌转让临沂翡翠房地产开发有限公司 35% 股权的议案》《关于审议暂不召开股东大会审议本次重大资产重组相关事项的议案》</p>
第十届董事会第二十九次临时会议	2022 年 6 月 8 日	《关于审议召开 2022 年第二次临时股东大会的议案》
第十届董事会第三十次临时会议	2022 年 7 月 22 日	《关于审议公司子公司以公开询价方式出售境外金龙项目的议案》《关于审议公司补选第十届董事会独立董事候选人的议案》《关于审议召开 2022 年第三次临时股东大会的议案》。

第十届董事会第三十一次临时会议	2022年8月27日	《关于审议2022年半年度报告及摘要的议案》
第十届董事会第三十二次临时会议	2022年9月29日	《关于审议转让子公司济南济高产业投资有限公司股权的议案》
第十届董事会第三十三次临时会议	2022年10月28日	《关于审议公司2022年第三季度报告的议案》《关于审议全资子公司签署钢筋采购协议暨关联交易的议案》
第十届董事会第三十四次临时会议	2022年11月15日	《关于审议全资子公司拟以公开挂牌方式转让所持有的部分债权的议案》
第十届董事会第三十五次临时会议	2022年11月25日	《关于审议转让子公司山东济安产业发展有限公司股权暨关联交易的议案》《关于审议因出售子公司股权形成关联担保的议案》《关于审议召开2022年第四次临时股东大会的议案》
第十届董事会第三十六次临时会议	2022年12月14日	《关于审议公司修订〈公司章程〉的议案》《关于审议公司修订〈股东大会议事规则〉的议案》《关于审议公司修订〈董事会议事规则〉的议案》《关于审议公司修订〈董事会战略委员会实施细则〉的议案》《关于审议公司修订〈董事会审计委员会实施细则〉的议案》《关于审议公司修订〈董事会提名委员会实施细则〉的议案》《关于审议公司修订〈董事会薪酬与考核委员会实施细则〉的议案》《关于审议公司修订〈独立董事工作制度〉的议案》《关于审议公司修订〈总经理工作细则〉的议案》《关于审议公司修订〈董事会秘书工作制度〉的议案》《关于审议公司修订〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》《关于审议公司修订〈关联交易管理办法〉的议案》《关于审议公司修订〈对外担保管理办法〉的议案》《关于审议公司修订〈防止控股股东及关联方占用公司资金专项制度〉的议案》《关于审议公司修订〈信息披露暂缓与豁免事务管理制度〉的议案》《关于审议召开2022年第五次临时股东大会的议案》
第十届董事会第三十七次临时会议	2022年12月20日	《关于审议以债权对山东济高产业园投资有限公司进行股权出资的议案》《关于审议转让子公司济南济高汉谷产业发展有限公司股权暨关联交易的议案》《关于审议因出售子公司股权形成关联担保的议案》

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
王成东	否	12	12	0	0	0	否	6
董学立	是	12	12	12	0	0	否	6
岳德军	是	12	12	0	0	0	否	6
郑伟	是	7	7	0	0	0	否	2
贾为	否	12	12	0	0	0	否	6
吴宝健	否	12	12	0	0	0	否	6

沈子羽	否	12	12	0	0	0	否	6
胡明亮	否	12	12	0	0	0	否	6
钱春杰	是	5	5	0	0	0	否	4
牛磊	否	0	0	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	12

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	郑伟、董学立、岳德军
提名委员会	董学立、贾为、岳德军
薪酬与考核委员会	岳德军、郑伟、王成东
战略委员会	王成东、董学立、沈子羽

### (2). 报告期内董事会审计委员会召开 7 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 3 月 30 日	《关于审议因重大资产出售导致的关联交易解决方案的议案》	同意将议案提交公司董事会审议。	
2022 年 4 月 18 日	《关于审议 2021 年年度财务决算报告的议案》、《关于审议 2021 年年度利润分配及公积金转增股本的议案》、《关于审议 2021 年度内部控制评价报告的议案》、《关于审议公司计提资产减值准备的议案》、《关于审议 2021 年年度报告及摘要的议案》、《关于审议公司续聘会计师事务所的议案》、《关于审议公司 2022 年第一季度报告的议案》、《关于审议公司及所属子公司 2022 年度为全资、控股子公司提供担保及	同意将议案提交公司董事会审议。	

	为参股公司提供担保暨关联交易的议案》、《关于审议公司及子公司 2022 年度拟向控股股东及关联方借款暨关联交易的议案》、《关于审议公司 2022 年度向下属参股公司提供借款预计额度暨关联交易的议案》、《关于审议公司全资子公司参与投资设立产业投资基金暨关联交易的议案》		
2022 年 5 月 18 日	《关于审议公司本次重大资产重组构成关联交易的议案》、《关于审议公司重大资产出售暨关联交易方案的议案》、《关于审议〈济南高新发展股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》	同意将议案提交公司董事会审议。	
2022 年 8 月 16 日	《关于审议 2022 年半年度报告及摘要的议案》	同意将议案提交公司董事会审议。	
2022 年 10 月 26 日	《关于审议公司 2022 年第三季度报告的议案》、《关于审议全资子公司签署钢筋采购协议暨关联交易的议案》	同意将议案提交公司董事会审议。	
2022 年 11 月 23 日	《关于审议转让子公司山东济安产业发展有限公司股权暨关联交易的议案》、《关于审议因出售子公司股权形成关联担保的议案》	同意将议案提交公司董事会审议。	
2022 年 12 月 18 日	《关于审议转让子公司济南济高汉谷产业发展有限公司股权暨关联交易的议案》、《关于审议因出售子公司股权形成关联担保的议案》	同意将议案提交公司董事会审议。	

### (3). 报告期内董事会提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 7 月 20 日	《关于审议公司补选第十届董事会独立董事候选人的议案》	同意将议案提交公司董事会审议。	

### (4). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	83
主要子公司在职员工的数量	648
在职员工的数量合计	731
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	7
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	97
销售人员	41
技术人员	130
财务人员	52
行政人员	25
管理人员	104
其他人员	50
物业管理系统	232
合计	731
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生及以上	45
本科	237
专科	214
其他	235
合计	731

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司薪酬政策是在有关法律法规框架内，结合企业组织架构及发展阶段需要来确定的，薪酬体系以市场薪酬水平为参考、以公司内部实际状况为依据，遵循“薪酬与岗位价值相匹配”、“薪酬与绩效相匹配”和“薪酬与效益相匹配”的原则。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

公司重视通过员工培训构建完善的人才培养机制，强化人才梯队建设，提高员工综合素质，提升公司的核心竞争力，为公司的经营战略提供人才保障。公司逐步形成覆盖新员工、业务骨干及中高层管理人员的多层次、全方位的培训体系，通过多种方式与渠道组织公司治理提升、专业领域能力培养、行业研究发展等内外训培训活动，夯实人才保障根基，助推主业发展强基起势。

### (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	970,000.00
劳务外包支付的报酬总额	13,311,234.77



## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

为更好的保障投资者权益，根据中国证监会、山东证监局和上交所的要求，公司在《公司章程》中制定了清晰的现金分红政策及其决策和调整机制，制定《未来三年股东分红回报规划（2021-2023）》，明确了“若公司经营情况良好，营业收入和净利润增长快速，且董事会认为公司处于发展成长阶段、净资产水平较高以及股票价格与公司股本规模不匹配时，可以采取股票股利等方式分配股利”，“公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十”，公司将考虑公司的长远发展和公司股东的利益，结合公司所在的行业环境，给予股东合理现金分红，使投资者分享公司成长和发展成果，为股东创造更多回报。

### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### (三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
由于公司 2017 年度财务会计报告被出具无法表示意见的审计报告，限制性股票激励计划触发即行终止的条件，该限制性股票激励计划已终止。为保护投资者利益，公司暂停启动后续相关股份回购注销等程序。	具体内容详见公司于 2018 年 5 月 10 日披露的《关于上海证券交易所年报问询函的回复》。

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司制定了《高级管理人员薪酬管理办法》，明确了公司高级管理人员薪酬原则、组成、发放、调整等事项，将公司年度经营目标完成情况与公司高级管理人员薪酬挂钩，不断提高公司高级管理人员的进取精神和责任意识。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司报告期内的内部控制有效性进行了评价，具体内容详见公司同日披露的《2022 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司依据《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定，定期组织召开董事会，制定子公司经营计划、决策重大事项，通过经营计划管理、全面预算管理、子公司经营班子指派及组织绩效考核管理等方式对各子公司经营管理进行整体管控。报告期内，公司在子公司管控方面不存在重大缺陷，对子公司的内部控制已得到有效执行。

## 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司《2022 年度内部控制评价报告》出具了《内部控制审计报告》，认为公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。具体请见公司于 2023 年 4 月 29 日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《2022 年度内部控制审计报告》

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

**十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况**

无

**十六、 其他**

√适用 □不适用

2014 年公司向天业集团发行股份及支付现金购买天业黄金 90% 股权，根据公司与天业集团签订的《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议的补充协议》，公司应于补偿期限届满（2017 年）时聘请具有证券业务资格的会计师事务所对标的资产进行减值测试，以确定天业集团应补偿金额。2018 年 4 月，公司 2017 年度财务报表被出具了无法表示意见的审计报告，导致标的矿权 2017 年度业绩实现情况无法确认，不具备对标的资产进行减值测试的基础。

2019 年 4 月，公司年审会计师对公司 2018 年度财务报表出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，并对 2014 年、2015 年、2016 年、2017 年前期会计差错进行更正及追溯调整。审计报告出具后，公司积极推进重组资产的减值测试工作，并重新聘请评估机构推进重组资产的减值测试工作。详见公司于 2021 年 6 月 23 日披露的《关于上海证券交易所 2020 年年报信息披露监管工作函回复的公告》。

因本次评估需采用追溯评估法对标的资产进行评估，本次减值测试将结合境外矿业资产剥离进度，待矿业资产剥离相关税款缴纳额度确定后，由评估机构出具最终的评估报告，确认标的资产的减值情况。届时公司将根据会计师事务所出具的专项审核报告及独立财务顾问出具专项核查意见，确认天业集团本次重组的应补偿股份数和补偿方案。

**第五节 环境与社会责任****一、环境信息情况**

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	不适用

**(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

√适用 □不适用

公司及子公司不属于重点污染行业，不属于环保部门公布的重点排污单位，公司及子公司在日常生产经营中不存在违反国家《环境保护法》、《水污染防治法》、《固体废物污染防治法》等环保方面法律法规的情形。

**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**

□适用 √不适用

**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**

□适用 √不适用

**3. 未披露其他环境信息的原因**

□适用 √不适用

**(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

√适用 □不适用

环境保护是公司坚持可持续发展的重要前提，资源集约、节能减排是公司履行环境保护责任的基本原则。公司及下属子公司积极落实政府管理部门对环境保护、污染防治工作相关要求，在日常生产经营中坚决执行国家《环境保护法》《水污染防治法》《固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，着力强化过程监督，确保项目建设扬尘污染源全部实现高标准管理，全面提升项目建筑工程扬尘防控水平，医废由专业医废处理公司上门回收，同时减少办公场所照明产品耗能等，助力节能减排政策实施，自觉履行生态环境保护的社会责任。

报告期内，没有发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	不适用

具体说明

□适用 √不适用

**二、社会责任工作情况****(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

□适用 √不适用

**(二) 社会责任工作具体情况**

□适用 √不适用

具体说明

□适用 √不适用

**三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

□适用 √不适用

具体说明

□适用 √不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	高新城建及其一致行动人	为保证济南高新及其中小股东的利益，本公司及下属企业承诺自本承诺函签署之日起至本公司对济南高新的控制权存续期间（以下简称“承诺期”），通过以下措施避免及解决与济南高新的同业竞争：1. 本次重组完成后，本公司及下属企业将尽快协调与济南高新之间的业务竞争关系，在保证济南高新及中小股东利益的前提下，在承诺期内，对于涉及与济南高新存在同业竞争的资产，通过资产转让给济南高新或者第三方、业务托管等措施避免及解决同业竞争，以符合相关监管的要求；2. 本公司将本着有利于济南高新的原则，在本公司及下属企业与济南高新因实质或潜在的同业竞争产生利益冲突时，在合法合规的前提下优先考虑济南高新及其子公司的利益；3. 本公司及下属企业不会利用从济南高新了解或知悉的信息，从事或参与与济南高新从事的业务存在实质性竞争或潜在竞争的任何经营活动；4. 本公司及下属企业不会利用其控制地位限制济南高新正常的商业机会，并将公平对待各下属控股企业按照自身形成的核心竞争优势，依照市场商业原则参与公平竞争；5. 若因本公司及下属企业违反上述承诺而导致济南高新权益受到损害的，本公司将依法承担相应的赔偿责任。	2021年12月29日	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	高新城建及其一致行动人	一、本次重组完成后，本公司将严格按照有关法律、法规、规范性文件以及上市公司《公司章程》等的相关规定，在上市公司股东大会、董事会对涉及本公司的关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务；二、本次重组完成后，本公司及下属企业（除上市公司及其子公司外）将尽可能减少与上市公司及其子公司的关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行，并将严格按照有关法律、法规、规范性文件以及上市公司《公司章程》等的相关规定，履行交易程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。	2021年12月29日	否	是	不适用	不适用
	其他	高新城建及其一致行动人	（一）关于保证上市公司人员独立 1、保证上市公司的高级管理人员不在本公司及控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司控制的其他企业领薪；保证上市公司的财务人员不在本公司及控制的其他企业中兼职、领薪。 2、保证上市公司拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于本公司及本公司控制的其他企业。	2021年12月29日	否	是	不适用	不适用

			<p>(二) 关于保证上市公司财务独立</p> <p>1、保证上市公司建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。2、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用一个银行账户。</p> <p>3、保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>4、保证上市公司能够独立做出财务决策，不干预其资金使用。</p> <p>5、保证上市公司的财务人员不在本公司控制的其他企业双重任职。</p> <p>(三) 关于上市公司机构独立保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与本公司及本公司控制的其他企业之间不产生机构混同的情形。</p> <p>(四) 关于上市公司资产独立</p> <p>1、保证上市公司具有完整的经营性资产。</p> <p>2、保证不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。</p> <p>(五) 关于上市公司业务独立</p> <p>保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力；若与本公司及本公司控制的其他企业与上市公司发生不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规、上市公司章程等规定，履行必要的法定程序。</p>					
	解决关联交易	玉龙股份	<p>本次重组完成后，玉龙股份及玉润黄金将尽可能减少与上市公司及其子公司的关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行，并将严格按照有关法律、法规、规范性文件以及上市公司《公司章程》等的相关规定，履行交易程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。</p>	2021 年 12 月 29 日	否	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	天业集团及其实际控制人	<p>天业集团与实际控制人在本次公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易，就减少关联交易问题，作出以下承诺承诺：1、不利用公司控股股东及实际控制人的地位及对公司的重大影响，谋求公司在业务合作等方面给予天业集团及其实际控制人或天业集团及其实际控制人的其他企业优于市场第三方的权利。2、不利用公司控股股东/实际控制人的地位及对公司的重大影响，谋求与公司达成交易的优先权利。3、天业集团与实际控制人及所控制的其他企业不得非法占用公司资金、资产，在任何情况下，不要求公司违规向天业集团与实际控制人曾昭秦先生及所控制的其他企业提供任何形式的担保。4、天业集团与实际控制人及所控制的其他企业不与公司及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与公司及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：（1）督促公司按照《公司法》、《上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和公司章程的规定，履行关联交易的决策程序，天业集团与实际控制人并将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害公司利益的行为；（3）根据《公司法》、《上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和公司章程的规定，督促公司依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。”</p>	2014 年 6 月 26 日	否	否	前期存在资金占用及违规担保情形	目前已化解完毕
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	天业集团	<p>据新广信出具的《矿业权评估报告》（鲁新广会矿评报字[2013]第 060 号），对于明加尔公司采用未来收益法估值的矿业权（以下简称“标的矿权 I”），按照天业集团持有 90%权益比例计算，天业集团所享有的标的矿权 I 收益在 2014 年度的净利润预测数为 1,504.65 万澳元、2015 年度的净利</p>	2014 年 6 月 26 日	是	否	因公司 2017 年年度报告被会计师事务所	公司已聘请评估机构推进重组资产的减值

			<p>润预测数为 1,710.40 万澳元、2016 年度的净利润预测数为 2,676.60 万澳元、2017 年年度的净利润预测数为 2,094.44 万澳元。根据本次交易的评估基准日 2013 年 4 月 30 日澳元对人民币汇率（1 澳元兑 6.4041 人民币）计算，本次交易所涉及的标的矿权 I 在 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年度的净利润预测金额分别为人民币 9,635.93 万元、人民币 10,953.57 万元、人民币 17,141.21 万元、人民币 13,413.00 万元，天业集团保证标的矿权 I 在承诺期限内实现上述净利润预测金额。公司应当在本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易完成后四年（2014-2017）的各年年度报告中单独披露明加尔公司标的矿权 I 的实际净利润数与新广信出具的《矿业权评估报告》中关于标的矿权 I 净利润预测数之间的差异情况，并由具有证券业务资格的会计师事务所对此差异出具专项审核意见；若明加尔公司标的矿权 I 实际实现的净利润数不足净利润预测数的，应由天业集团以本次交易中所认购的公司股份进行全额补偿。在明加尔公司完成 2014 年-2016 年生产运营期后，将由公司聘请专业的矿权评估机构以 2016 年 12 月 31 日为评估基准日，对本次交易的标的矿权 II 进行资产评估，评估以标的矿权 II 届时形成的符合澳大利亚矿石储量联合委员会（JORC）标准的金矿资源量为基础，并仅采用未来收益法进行评估（即减值测试不再采用成本法评估路径），按照天业集团持有 90% 权，益比例计算，如果该评估值低于人民币 57,801.86 万元，则天业集团应向公司进行股份补偿，计算方式为：天业集团应补偿的股份=（人民币 57,801.86 万元—标的矿权 II 评估值）/每股发行价格。在协议所约定的补偿期限届满时，天业股份应聘请具有证券业务资格的会计师事务所对本次交易的标的资产进行减值测试，如果出现下述情况：标的资产期末减值额/标的资产的价格&gt;补偿期限内已补偿股份总数/认购股份总数，则天业集团应向天业股份另行进行股份补偿。另需补偿的股份数量为：标的资产期末减值额/每股发行价格—补偿期限内已补偿股份总数。关于股份补偿的具体操作按照《盈利预测补偿协议》的约定执行。</p>				<p>出具了无法表示意见的审计报告，导致相关业绩补偿工作无法顺利开展。</p>	<p>测试工作。结合公司矿业资产剥离进度，本次标的资产减值测试工作尚需矿业资产剥离相关税款缴纳额度确定后，由评估机构出具最终的评估报告，确认标的资产的减值情况，届时公司将根据会计师事务所出具的专项审核报告及独立财务顾问出具专项核查意见，确认天业集团本次重组的应补偿股份数和补偿方案。</p>
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	天业集团	<p>在本次公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易中以资产认购取得的公司股份自该等股份发行结束之日起 36 个月内不得转让。在 36 个月股份锁定期满之后，依据天业集团与公司关于《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》的约定，仅对天业集团已经实现的承诺净利润部分所对应的股份数额实施解锁，其余股份将继续追加锁定，并根据后续年度所承诺的净利润实现情况实施分批解锁，股份追加锁定期限不超过 12 个月。</p>	2014 年 6 月 26 日	是	是	不适用	不适用

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

艾克韦生物 2022 年度承诺的归属于母公司的净利润为 4,900.00 万元，2022 年度实现归属于母公司的净利润为 10,709.22 万元，2022 年投入研发费用按照约定加回后，实现归属于母公司的净利润为 11,209.22 万元，完成率为 228.76%，完成 2022 年度业绩承诺；经测试业绩承诺不会对公司商誉减值产生影响。

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用  不适用

**三、违规担保情况**

适用  不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用  不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用  不适用

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”，内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

适用  不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

适用  不适用

**(四) 其他说明**

适用  不适用



## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	90
境内会计师事务所审计年限	5 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	徐世欣、辛长乐
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	30

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
深圳富奥康基金管理有限公司与公司等保证合同纠纷案件,广东省高级人民法院二审判决确认涉案《保证合同》对公司不发生效力,不予执行四川省成都市蜀都公证处出具的(2017)川成署证执字第1027号执行证书中关于公司承担责任的内容。目前已结案。	具体内容详见公司于2019年8月10日、2021年1月4日、2022年2月9日披露的相关公告
杨昊瑜与永安房地产合同纠纷案件,山东省高级人民法院作出二审判决,裁定撤销杨昊瑜与永安房地产签订的商品房买卖合同,永安房地产向杨	具体内容详见公司分别于2020年2月28日、2020年10月14日、2021年1月30日、4月10日披露的相关公告。

<p>吴瑜返还购房款，杨昊瑜向永安房地产返还 48 套房产，永安房地产向杨昊瑜赔偿经济损失（以 40,258,125 元为基数，按照中国人民银行同期贷款利率或全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）。目前已达成和解，正在履行和解协议。</p>	
<p>天业集团与上海洪皓贸易有限公司（简称“洪皓贸易”）纠纷案件，上海市第一中级人民法院判决对洪皓贸易主张公司承担保证责任的诉讼请求不予支持。洪皓贸易再次以公司为被告向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，要求公司承担缔约过失责任，上海市第一中级人民法院二审判决公司对天业集团在上海第一中级人民法院（2018）沪 01 民初 934 号民事判决中相关付款义务中不能清偿的 20%向洪皓贸易承担赔偿责任（1000 万元本金及利息）。</p>	<p>具体内容详见公司于 2019 年 4 月 10 日、2020 年 8 月 25 日、2021 年 1 月 4 日、2022 年 1 月 13 日、4 月 29 日披露的相关公告。</p>
<p>部分投资者以证券虚假陈述责任为由向公司等提起诉讼，部分投资者向济南市中级人民法院申请执行。</p>	<p>具体内容详见公司分别于 2019 年 12 月 7 日、2020 年 5 月 19 日、2020 年 8 月 25 日、2020 年 10 月 23 日、2020 年 11 月 28 日、2021 年 1 月 4 日、2021 年 1 月 30 日、4 月 10 日、6 月 12 日、10 月 30 日、2022 年 1 月 13 日、2 月 9 日、4 月 29 日、8 月 27 日、10 月 29 日、4 月 29 日披露的相关公告。</p>
<p>汉富美邦与天业集团、公司等借款合同纠纷案件，山东省高级人民法院一审判决借款合同和担保合同认定无效，天业集团偿还汉富美邦借款本金 1.5 亿元及利息借款合同无效，公司等担保方就天业集团不能清偿部分的三分之一的债务承担清偿责任，且公司等人在代为清偿后有权向天业集团追偿，公司提起上诉。中华人民共和国最高人民法院二审判决维持原判。当前已达成和解，正在履行和解协议。</p>	<p>具体内容详见公司 2020 年 3 月 17 日、2022 年 2 月 9 日披露的相关公告。</p>
<p>王学辉与公司、天业集团等借款合同纠纷案件，法院一审判决公司向王学辉偿还借款本息 501 万元，天业集团等承担连带责任保证，驳回王学辉其他诉讼请求。公司和王学辉提起上诉，北京市第一中级人民法院二审判决撤销北京市海淀区人民法院（2019）京 0108 民初 28658 号民事判决，驳回王学辉的全部诉讼请求。王学辉提起再审，法院驳回王学辉再审请求，公司不承担任何责任。</p>	<p>具体内容详见公司于 2019 年 6 月 17 日、2020 年 4 月 10 日、2021 年 4 月 10 日、2022 年 1 月 13 日披露的相关公告。</p>
<p>公司与青岛金汇方圆集团有限公司（简称“金汇方圆”）等合同纠纷案件，山东省济南市中级人民法院一审判决金汇方圆、衡进公司向公司支付股权回购价款 174,628,234 元及利息；金汇方圆、衡进公司履行上述付款义务后，公司于 30 日内协助办理相关股权过户手续。金汇方圆提起上诉。山东省高级人民法院二审判决驳回上诉，维持原判，公司已向法院申请强制执行并已执行部分回款。</p>	<p>具体内容详见公司于 2021 年 6 月 12 日、2022 年 1 月 13 日披露的相关公告。</p>

<p>因王光杰、王子茜、王子秋分别与永安房地产商品房销售合同纠纷案件,山东省济南高新技术产业开发区人民法院二审判决王光杰、王子茜、王子秋分别与永安房地产签订的《商品房买卖合同》解除;永安房地产分别返还王光杰、王子茜、王子秋购房价款 13,419,375 元;王光杰、王子茜、王子秋返还永安房地产龙奥天街广场相关房屋;永安房地产赔偿王光杰、王子茜、王子秋损失等。王光杰、王子茜、王子秋已向法院申请强制执行,目前已初步达成和解意向。</p>	<p>具体内容详见公司于 2022 年 8 月 27 日、10 月 29 日披露的相关公告。</p>
<p>因达沃控股集团有限公司(简称“达沃公司”)与公司租赁合同纠纷案件,山东省济南市历下区人民法院一审判决达沃公司于判决生效之日起十日内支付公司房屋租金 1,652,337.21 元及违约金 124,049.22 元;达沃公司支付公司律师代理费 5 万元;米元良对上述债务承担连带清偿责任,刘广庆、丁雪对上述债务按照其在济南达沃物业管理有限公司的出资比例承担连带清偿责任。山东省济南市中级人民法院二审判决维持原判。目前该案件已结案。</p>	<p>具体内容详见公司于 2022 年 10 月 29 日、4 月 29 日披露的相关公告。</p>
<p>因杨克军与永安房地产商品房销售合同纠纷案件,济南高新技术产业开发区人民法院一审判决杨克军与永安房地产签订的《商品房买卖合同》解除,永安房地产返还杨克军购房价款 40,258,125 元;杨克军返还永安房地产龙奥天街广场相关房屋;永安房地产赔偿杨克军损失等。目前,永安房地产已与杨克军达成和解并签署和解协议,正在履行和解协议。</p>	<p>具体内容详见公司于 2023 年 4 月 29 日披露的相关公告。</p>

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

## (三) 其他说明

适用 不适用

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内,公司存在未履行法院生效判决的情形,公司将综合考虑财务、业务开展情况,合理安排资金,履行赔付义务;控股股东、实际控制人诚信状况良好。

## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司全资子公司瑞蚨祥贸易与济高控股集团签署《济高控股集团 2022-2024 年度钢筋集中采购战略协议》，以（市场价格+40）元/吨为济高控股集团及其权属公司在山东省内开发的项目提供钢筋。目前，瑞蚨祥贸易已为济南东润产业园开发有限公司、济南济高东智置业有限公司开发的项目提供钢筋。	具体内容详见公司于 2022 年 10 月 29 日披露的《关于全资子公司签署钢筋采购协议暨关联交易的公告》

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
经 2022 年第四次临时股东大会审议通过，公司将持有的济安产业 100%股权转让给关联方济南舜正投资，转让价款为 16,623.83 万元。本次股权转让完成后，济安产业不再纳入公司合并报表范围。	具体内容详见公司于 2022 年 11 月 26 日披露的《关于转让子公司山东济安产业发展有限公司股权暨关联交易的公告》
经公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过，公司以非公开协议转让方式将 NQM Gold 2 Pty Ltd 100%股权转让给关联方玉润黄金有限公司，交易对价为 90,282.46 万元，本次交易构成重大资产重组。目前，NQM 公司 100%股权已经全部过户登记至玉润黄金有限公司名下，本次过户完成后，公司将不再持有 NQM 公司股权。	具体内容详见公司于 2022 年 5 月 21 日、6 月 9 日、12 月 14 日披露的相关公告。
经 2022 年第五次临时股东大会审议通过，公司将持有的济高汉谷 70%股权转让给关联方舜正投资，转让价款为 10,168.61 万元，本次股权转让完成后，济高汉谷不再纳入公司合并报表范围。	具体内容详见公司于 2022 年 12 月 21 日披露的《关于转让子公司济南济高汉谷产业发展有限公司股权暨关联交易的公告》。

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三)共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司全资子公司济高生物与山东舜盈股权投资基金管理有限公司、济南高新财金投资有限公司共同出资设立济南济高健康产业投资合伙企业(有限合伙)，其中公司作为有限合伙人出资5,000万元，占基金认缴出资总额的50%。	具体内容详见公司于2022年4月29日披露的《关于参与投资设立产业投资基金暨关联交易的公告》

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四)关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
经公司2021年年度股东大会审议通过，公司及子公司2022年度向公司控股股东高新城建及其一致行动人和关联方申请不超过10亿元人民币（或等值外币）的借款额度。	具体内容详见公司于2022年4月29日披露的《关于公司及子公司2022年度拟向控股股东及关联方借款暨关联交易的公告》

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

## (六)其他

适用 不适用

## 十三、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 1、 托管情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

委托方名	受托方	托管资产情	托管资产	托管起始	托管终止日	托管	托管收益确	托管收益对	是否	关联

称	名称	况	涉及金额	日		收益	定依据	公司影响	关联 交易	关系
Barto Industry Co Pty	明加 尔公 司	Barto Gold Mining Pty Ltd	标的股权 全部权利	2022-1-1	2022-12-31	4,480,512. 00	合同约定	4,480,512. 00	是	股东 的 子 公 司

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
公司	公司本部	徐州致远置业有限公司	1.57	2021-3-24	2021-3-24	2023-12-20	连带责任保证		否	否		是	是	其他关联人
公司	公司本部	山东济安产业发展有限公司	0.5	2022-1-25	2022-1-27	2024-1-25	连带责任保证		否	否		是	是	母公司的控股子公司
公司	公司本部	山东济安产业发展有限公司	0.69	2022-3-7	2022-3-8	2023-8-15	连带责任保证		否	否		是	是	母公司的控股子公司
公司	公司本部	齐河济高城市发展有限公司	0.77	2022-9-15	2022-9-15	2025-9-15	连带责任保证		否	否		是	是	母公司的控股子公司
明加尔公司	全资子公司	NQM. Gold. 2. Pty. Ltd	0.86	2022-12-1	2022-12-1		连带责任担保		否	否		是	是	母公司的控股子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							2.82							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							4.39							
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							1.57							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							1.57							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							5.96							

担保总额占公司净资产的比例 (%)	170.29
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	2.82
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	3.53
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	2.64
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	8.99
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	无



(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

## 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	42,722
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	42,981

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
济南高新 城市建设 发展有限 公司	0	142,307,521	16.09	44,575,988	冻结	102,856,240	国有法人
					质押	107,623,646	
山东天业 房地产开 发集团有 限公司	0	60,500,530	6.84	31,797,599	冻结	60,500,530	境内非国 有法人

国通信托 有限责任公司	-220,000	44,011,700	4.98	0	无	0	未知
济南高新 智慧谷投 资置业有 限公司	0	28,426,938	3.21	0	无	0	国有法人
济南东拓 置业有限 公司	0	11,678,800	1.32	0	无	0	国有法人
济南东信 开发建设 有限公司	0	10,755,700	1.22	0	无	0	国有法人
济南高新 控股集团 有限公司	0	10,732,455	1.21	0	无	0	国有法人
济南东瓴 发展投资 开发有限 公司	0	10,164,101	1.15	0	无	0	国有法人
将军控股 有限公司	0	9,959,802	1.13	0	无	0	国有法人
济南高新 临空经济 区园区开 发有限公 司	0	9,817,300	1.11	0	无	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
济南高新城市建设发展 有限公司	97,731,533			人民币普通股	97,731,533		
山东天业房地产开发集 团有限公司	28,702,931			人民币普通股	28,702,931		
国通信托有限责任公司	44,011,700			人民币普通股	44,011,700		
济南高新智慧谷投资置 业有限公司	28,426,938			人民币普通股	28,426,938		
济南东拓置业有限公司	11,678,800			人民币普通股	11,678,800		
济南东信开发建设有限 公司	10,755,700			人民币普通股	10,755,700		
济南高新控股集团有限 公司	10,732,455			人民币普通股	10,732,455		
济南东瓴发展投资开发 有限公司	10,164,101			人民币普通股	10,164,101		
将军控股有限公司	9,959,802			人民币普通股	9,959,802		
济南高新临空经济区园 区开发有限公司	9,817,300			人民币普通股	9,817,300		

上述股东关联关系或一致行动的说明	济南高新控股集团有限公司、济南高新智慧谷投资置业有限公司、济南东拓置业有限公司、济南东信开发建设有限公司、济南东瓴发展投资开发有限公司、济南高新临空经济区园区开发有限公司为济南高新城市建设发展有限公司的一致行动人。
------------------	---

注：高新城建持有的公司 68,172,365 股股份已于 2023 年 4 月 19 日解除冻结。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	济南高新城市建设发展有限公司	44,575,988			
2	山东天业房地产开发集团有限公司	31,797,599	根据承诺的实现情况实施解锁。		
3	王永文	2,450,000	由于公司 2017 年度财务会计报告被注册会计师出具无法表示意见的审计报告，限制性股票激励计划已触发即行终止的条件，该限制性股票激励计划现已终止。为保护投资者利益，目前公司暂停启动后续相关股份回购注销等程序。		
4	岳彩鹏	2,450,000	由于公司 2017 年度财务会计报告被注册会计师出具无法表示意见的审计报告，限制性股票激励计划已触发即行终止的条件，该限制性股票激励计划现已终止。为保护投资者利益，目前公司暂停启动后续相关股份回购注销等程序。		
5	蒋涛	1,960,000	由于公司 2017 年度财务会计报告被注册会计师出具无法表示意见的审计报告，限制性股票激励计划已触发即行终止的条件，该限制性股票激励计划现已终止。为保护投资者利益，目前公司暂停启动后续相关股份回购注销等程序。		

6	伊茂强	1,610,000	由于公司 2017 年度财务会计报告被注册会计师出具无法表示意见的审计报告，限制性股票激励计划已触发即行终止的条件，该限制性股票激励计划现已终止。为保护投资者利益，目前公司暂停启动后续相关股份回购注销等程序。		
7	陆军	1,610,000	由于公司 2017 年度财务会计报告被注册会计师出具无法表示意见的审计报告，限制性股票激励计划已触发即行终止的条件，该限制性股票激励计划现已终止。为保护投资者利益，目前公司暂停启动后续相关股份回购注销等程序。		
8	曾考学	1,610,000	由于公司 2017 年度财务会计报告被注册会计师出具无法表示意见的审计报告，限制性股票激励计划已触发即行终止的条件，该限制性股票激励计划现已终止。为保护投资者利益，目前公司暂停启动后续相关股份回购注销等程序。		
9	程大运	1,610,000	由于公司 2017 年度财务会计报告被注册会计师出具无法表示意见的审计报告，限制性股票激励计划已触发即行终止的条件，该限制性股票激励计划现已终止。为保护投资者利益，目前公司暂停启动后续相关股份回购注销等程序。		
10	文云波	1,050,000	由于公司 2017 年度财务会计报告被注册会计师出具无法表示意见的审计报告，限制性股票激励计划已触发即行终止的条件，该限制性股票激励计划现已终止。为保护投资者利益，目前公司暂停启动后续相关股份回购注销等程序。		
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，高新城建为公司控股股东，天业集团为公司报告期末持股 5% 以上股东，王永文等股东是公司限制性股票激励计划的激励对象。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

√适用 □不适用

名称	济南高新城市建设发展有限公司
单位负责人或法定代表人	朱前
成立日期	2013 年 5 月 24 日
主要经营业务	建筑工程项目的规划设计、投资建设、经营；市政基础设施项目的规划设计、投资建设、经营；土地规划、整理、开发；项目管理；投资咨询服务（不含证券、期货）；房地产开发经营；自有房屋租赁；建筑材料、普通机械设备的销售；物业管理及咨询服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	济南高新控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	孙萌
成立日期	2001 年 6 月 19 日
主要经营业务	按高新区国资委授权进行国有资产的经营；管理高新区管委会项目的投资、融资业务；自有房产租赁；物业管理；企业管理咨询；房地产开发、经营；公共基础设施开发建设；土地整理；建筑材料、普通机械设备的销售。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	济高控股全资子公司济高国际投资发展有限公司对境外上市公司 Triton Minerals Limited（澳大利亚上市公司 ASX 证券代码：TON）拥有权益的股份为 38,580.71 万股，占该公司已发行股份的 34.01%，是该上市公司的参股股东。济高控股持有 A 股上市公司玉龙股份（证券代码：601028）非限售流通股 227,070,000 股，占玉龙股份总股本的 29%，为玉龙股份的控股股东。
其他情况说明	无
名称	济南高新智慧谷投资置业有限公司
单位负责人或法定代表人	常艳丽
成立日期	2016 年 4 月 11 日
主要经营业务	房地产开发经营；建筑工程项目的规划设计、投资建设、运营；市政基础设施项目的规划设计、投资建设、经营；土地规划、整理、开发；工程项目管理；自有房屋租赁；建材、普通机械设备的销售；物业管理服务；园林绿化工程；保洁服务；市政道路维护。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	济南东拓置业有限公司
单位负责人或法定代表人	吴宝健
成立日期	1995 年 2 月 27 日
主要经营业务	房地产开发经营；自有房屋租赁；建筑材料的销售。
报告期内控股和参股的其他境内外	无

上市公司的股权情况	
其他情况说明	无
名称	济南东信开发建设有限公司
单位负责人或法定代表人	贾为
成立日期	1993年3月10日
主要经营业务	建设工程项目管理；建设工程建设监理（不含铁道工程）；建设工程招标代理；建设工程造价咨询；建筑劳务分包；房屋建筑工程、市政公路工程、装饰装潢工程、园林绿化工程、钢结构工程施工；水电安装；普通机械设备、制冷设备的安装；建筑机械设备的租赁；混凝土、普通机械设备及配件、建筑材料（不含木材）、装饰材料的销售；房地产开发、经营、租赁；房地产信息咨询；高新区管委会项目的投资；公共基础设施开发建设；土地整理。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	济南东瓴发展投资开发有限公司
单位负责人或法定代表人	贾为
成立日期	2013年9月13日
主要经营业务	以自有资金进行投资，房地产开发经营；计算机软硬件技术开发；国内贸易代理；城市基础设施建设；企业管理咨询服务；建筑及园林绿化工程；房屋租赁；建材的销售；货物及技术进出口
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	济南高新临空经济区园区开发有限公司
单位负责人或法定代表人	王祖垒
成立日期	2016年4月11日
主要经营业务	房地产开发经营；建筑工程项目的规划设计、建设、运营；市政基础设施项目的规划设计、建设、运营；土地规划、整理、开发；工程项目管理；自有房屋租赁；建材、普通机械设备的销售；物业管理服务；园林绿化工程；保洁服务；市政道路维护。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	济南东安置业有限公司
单位负责人或法定代表人	吴宝健
成立日期	2013年6月19日
主要经营业务	建筑工程项目的规划设计、投资建设、经营；市政基础设施项目的规划设计、投资建设、经营；土地规划、整理、开发；项目管理；投资咨询服务（不含证券、期货）；房地产开发经营；自有房屋租赁；建筑材料、普通机械设备的销售；物业管理及咨询服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	济南东舜园区运营管理有限公司

单位负责人或法定代表人	吴宝健
成立日期	2014 年 12 月 24 日
主要经营业务	房地产开发经营；建筑工程项目的规划设计、建设、经营；市政基础设施项目的规划设计、建设、经营；土地规划、整理、开发；项目管理；自有房屋租赁；建材、普通机械设备的销售；物业管理服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	济南通港经贸有限公司
单位负责人或法定代表人	丁琳
成立日期	2004 年 3 月 29 日
主要经营业务	预包装食品；乳制品（含婴幼儿配方乳粉）的批发兼零售；食堂；企业管理咨询服务；物业管理；园林绿化工程；建筑工程；自有房屋租赁；仓储服务（不含危险品）；货物进出口及技术进出口；国内广告业务；计算机软硬件的研究开发；服装加工、生产、销售；房地产开发经营；建材的销售。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	济南港盛置业有限公司
单位负责人或法定代表人	李军
成立日期	2015 年 2 月 15 日
主要经营业务	房地产开发经营；房地产经纪服务；房屋建筑工程、园林绿化工程、装饰装修工程；自有房屋租赁；停车场服务；物业管理。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	济南颐沁智能科技有限公司
单位负责人或法定代表人	李军
成立日期	2017 年 12 月 21 日
主要经营业务	智能技术开发；计算机软硬件及辅助设备、网络设备的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、生产及销售；信息系统集成；五金产品的销售；建筑智能化工程；网络工程。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

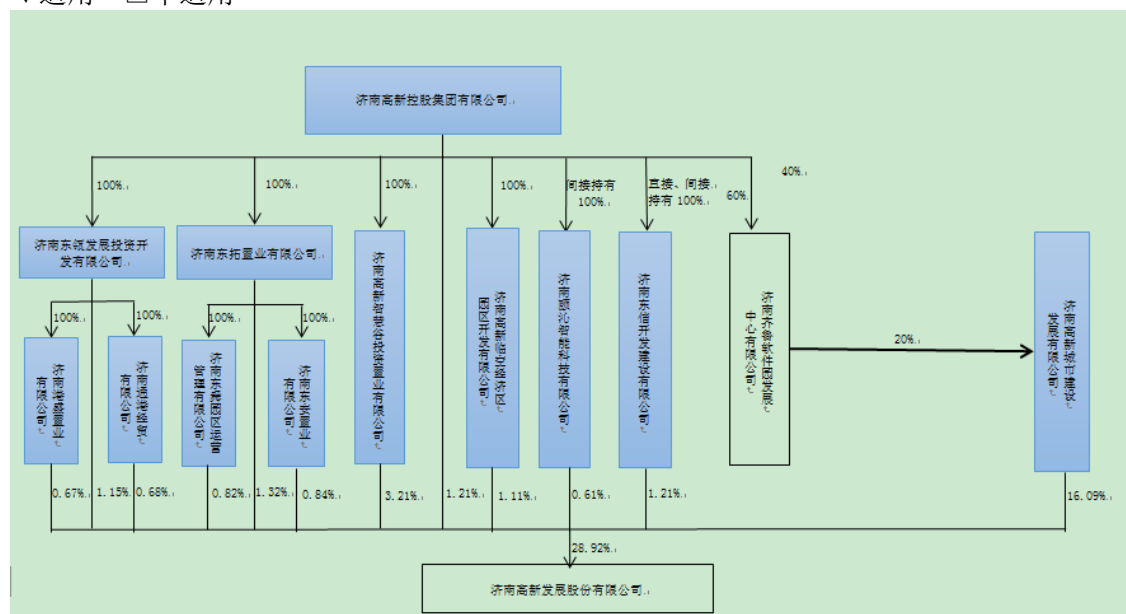
## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用



5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	济南高新技术产业开发区管理委员会
----	------------------

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

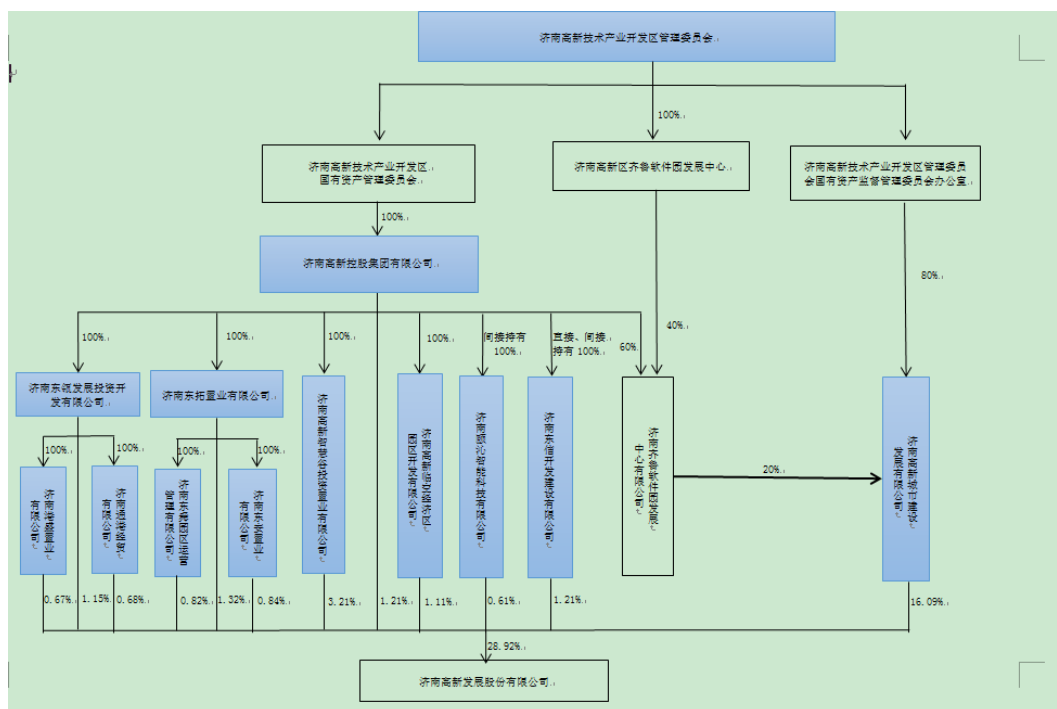
□适用 √不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

# 审计报告

中兴华审字（2023）第 030278 号

济南高新发展股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了济南高新发展股份有限公司（以下简称“济南高新”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了济南高新 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的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，我们独立于济南高新，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## （一）商誉减值

### 1、事项描述

如财务报表附注六、17 所述，截至 2022 年 12 月 31 日，济南高新商誉账面余额 2.96 亿元，减值准备为 0.53 亿元，账面净值为 2.43 亿元。

管理层在年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。

由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

（1）获取公司商誉确认、期末减值测试相关资料，分析所依据的未来销售收入增长率、销售毛利率、经营费用以及折现率等是否合理；

（2）与公司管理层聘请的外部评估机构专家进行沟通，分析对商誉减值测试所依据的评估和预测采用的相关假设是否合理，评估方法是否恰当；

（3）了解并评价公司管理层聘请的外部评估机构专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）评价商誉减值的相关测试和披露是否符合相关会计准则的规定。

## （二）收入确认

### 1、事项描述

如财务报表附注四、30 及六、43 所述，2022 年度济南高新体外诊断业务收入 4.97 亿元，占总收入比重较大且为本期新增收入。该项业务收入主要来源于核酸检测服务、医疗器械产品销售。由于销售收入是济南高新的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将体外诊断业务收入的确认作为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对体外诊断业务收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 通过检查销售合同、订单及与管理层的访谈，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对于核酸检测服务收入，获取检测服务收入明细，对本期记录的检验收入选取样本，检查相关合同、发票及检测报告，获取核酸检测政府定价文件、政府卫生部门确认的核酸检测数量以及收款记录等支持性证据；对于医疗器械产品的销售收入，对本期记录的收入交易选取样本，检查收入确认的真实性和完整性；

(4) 针对资产负债表日前后确认的营业收入执行抽样测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(5) 针对收入执行分析程序，包括结合产品及服务的类型对收入及毛利情况执行分析，以评价主要产品毛利率变动的合理性。

#### 四、其他信息

济南高新管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括济南高新 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估济南高新的持续经营能力，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济南高新、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督济南高新的财务报告过程。

#### 六、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。

(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，就可能导致对济南高新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济南高新不能持续经营。

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

(6) 就济南高新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。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文，为审计报告中兴华审字（2023）第 030278 号之签字盖章页）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：徐世欣

中国·北京

中国注册会计师：辛长乐

2023 年 4 月 27 日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：济南高新发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	781,095,935.45	347,483,145.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	489,051.59	3,500,000.00
应收账款	七、5	907,753,928.21	596,482,712.91

应收款项融资			
预付款项	七、7	75,209,637.68	9,059,937.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	136,537,371.20	238,413,208.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	901,506,458.45	2,078,454,809.71
合同资产	七、10	244,975,810.20	312,567,723.80
持有待售资产	七、11		7,726,685.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	23,295,255.62	17,923,015.83
流动资产合计		3,070,863,448.40	3,611,611,239.37
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	269,337,707.91	269,775,699.08
其他权益工具投资	七、18	87,168,960.42	201,587,659.03
其他非流动金融资产	七、19		613,020,970.42
投资性房地产	七、20	15,903,412.98	16,499,216.12
固定资产	七、21	69,269,794.68	201,661,031.16
在建工程	七、22	52,584,229.09	36,893,672.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	21,856,166.47	25,452,819.30
无形资产	七、26	69,733,073.08	441,159,364.17
开发支出			
商誉	七、28	242,545,573.53	143,413,142.85
长期待摊费用	七、29	17,323,026.30	9,487,532.03
递延所得税资产	七、30	27,271,060.29	49,849,052.54
其他非流动资产	七、31	56,055,029.68	561,529,299.28
非流动资产合计		929,048,034.43	2,570,329,458.27
资产总计		3,999,911,482.83	6,181,940,697.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	191,146,628.86	615,304,344.45
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35		12,245,860.60
应付账款	七、36	606,217,077.47	615,325,870.54
预收款项			



合同负债	七、38	87,838,990.92	26,992,289.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	32,377,484.31	50,475,879.74
应交税费	七、40	241,165,065.54	166,848,139.15
其他应付款	七、41	1,327,053,622.46	2,511,052,444.96
其中：应付利息			1,507,657.47
应付股利		3,728,513.31	6,117,003.46
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	186,925,630.66	264,563,432.27
其他流动负债	七、44	57,454,651.35	51,085,458.38
流动负债合计		2,730,179,151.57	4,313,893,719.90
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	293,548,833.32	148,702,600.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	15,111,495.59	15,745,960.10
长期应付款	七、48	110,460,062.49	755,730,559.27
长期应付职工薪酬	七、49		11,915,041.46
预计负债	七、50		121,736,432.38
递延收益	七、51	5,576,128.12	4,138,469.84
递延所得税负债	七、30	9,880,919.32	1,698,806.37
其他非流动负债	七、52	1,080,379.16	167,536,744.82
非流动负债合计		435,657,818.00	1,227,204,614.35
负债合计		3,165,836,969.57	5,541,098,334.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	884,634,731.00	884,634,731.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,182,884,873.41	1,182,884,873.41
减：库存股	七、56	130,340,000.00	130,340,000.00
其他综合收益	七、57	-258,952,470.13	-151,665,122.80
专项储备	七、58	1,168,623.52	3,845,129.14
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-1,328,902,246.75	-1,347,255,424.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		350,493,511.05	442,104,186.03
少数股东权益		483,581,002.21	198,738,177.36

所有者权益（或股东权益）合计		834,074,513.26	640,842,363.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,999,911,482.83	6,181,940,697.64

公司负责人：王成东 主管会计工作负责人：雷学锋 会计机构负责人：王丹丹

### 母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：济南高新发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,783,489.32	12,645,445.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		113,226.42	71,893.40
其他应收款	十七、2	1,094,116,522.21	2,067,652,456.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货		88,243,643.38	112,883,576.33
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		2,026,818.10	1,257,220.51
流动资产合计		1,197,283,699.43	2,194,510,592.35
<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	十七、3	1,223,372,300.49	1,277,627,005.85
其他权益工具投资		64,711,857.52	158,752,940.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		13,436,913.26	13,863,549.64
固定资产		1,997,801.84	2,833,500.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,481,807.06	6,611,822.43
无形资产		7,208,688.62	7,527,213.06
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产			32,639,587.79
其他非流动资产		30,547,722.91	
非流动资产合计		1,349,757,091.70	1,499,855,619.09
资产总计		2,547,040,791.13	3,694,366,211.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		42,084,505.84	9,780,000.00
应付账款		15,527,714.47	16,995,307.90
预收款项			
合同负债		5,112,422.96	3,923,412.32
应付职工薪酬		9,755,413.58	12,968,119.73
应交税费		77,000,905.43	102,808,444.32
其他应付款		1,277,776,675.84	1,744,483,095.59
其中：应付利息			
应付股利		3,728,513.31	3,728,513.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		176,644,247.42	253,868,729.67
其他流动负债		37,772.23	37,772.23
流动负债合计		1,603,939,657.77	2,144,864,881.76
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		140,180,833.32	136,991,361.14
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,460,398.60	
长期应付款		110,460,062.49	291,135,457.16
长期应付职工薪酬			
预计负债			99,041,446.71
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		253,101,294.41	527,168,265.01
负债合计		1,857,040,952.18	2,672,033,146.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		884,634,731.00	884,634,731.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,284,540,256.18	1,284,540,256.18
减：库存股		130,340,000.00	130,340,000.00
其他综合收益		-108,577,764.59	-19,461,142.30
专项储备		160,000.00	184,960.00

盈余公积			
未分配利润		-1,240,417,383.64	-997,225,740.21
所有者权益（或股东权益）合计		689,999,838.95	1,022,333,064.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,547,040,791.13	3,694,366,211.44

公司负责人：王成东 主管会计工作负责人：雷学锋 会计机构负责人：王丹丹

### 合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		1,716,705,393.24	1,285,337,197.15
其中：营业收入	七、61	1,716,705,393.24	1,281,549,835.26
利息收入			3,787,361.89
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,396,529,276.79	1,169,313,541.71
其中：营业成本	七、61	1,059,108,851.13	857,757,368.73
利息支出			
手续费及佣金支出			1,000.00
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	-33,727,731.87	51,602,076.72
销售费用	七、63	30,157,021.72	7,157,202.30
管理费用	七、64	188,230,548.79	145,739,346.54
研发费用	七、65	19,121,373.95	17,060,905.40
财务费用	七、66	133,639,213.07	89,995,642.02
其中：利息费用		130,327,854.85	76,597,162.81
利息收入		3,895,085.84	2,117,102.90
加：其他收益	七、67	8,804,869.54	133,431,207.46
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	392,553,813.90	112,873,742.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,081,047.21	54,028,573.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		139,907,195.13	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-192,197,813.28	-66,079,029.60

信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-71,116,160.78	-70,327,567.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-74,864,227.83	-46,633,716.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-74,562,207.39	911,553.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		308,794,390.61	180,199,844.97
加：营业外收入	七、74	47,388,387.43	5,041,899.66
减：营业外支出	七、75	144,733,014.70	133,521,417.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		211,449,763.34	51,720,327.01
减：所得税费用	七、76	130,754,413.17	10,796,785.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,695,350.17	40,923,541.69
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		129,586,300.41	-29,957,493.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,890,950.24	70,881,035.33
（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）		18,353,177.97	14,685,042.35
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		62,342,172.20	26,238,499.34
六、其他综合收益的税后净额		-107,287,347.33	-62,095,644.87
（一）归属母公司所有者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		-103,975,200.04	7,516,760.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-3,312,147.29	-69,612,404.87
（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		-26,591,997.16	-21,172,103.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-88,934,169.36	-47,410,602.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额		62,342,172.20	26,238,499.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.02	0.02
（二）稀释每股收益(元/股)		0.02	0.02

公司负责人：王成东 主管会计工作负责人：雷学锋 会计机构负责人：王丹丹

### 母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十七、4	30,433,571.94	22,951,798.55
减：营业成本	十七、4	12,633,503.76	3,017,676.82
税金及附加		-39,017,739.72	12,748,122.97
销售费用		5,893.18	1,128.00
管理费用		60,931,507.61	42,768,534.37
研发费用			
财务费用		26,611,198.98	67,496,427.38
其中：利息费用		32,823,546.89	39,525,022.77
利息收入		35,495.16	427,500.89
加：其他收益		4,907,376.49	131,659,412.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-197,043,916.95	-10,550,752.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,698,333.02	-13,376,151.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		151,338,611.38	
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）		53,016,387.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,602,331.76	-39,000,637.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-9,295,411.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		285,058.64	-7,857.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-175,168,218.45	-30,275,337.75
加：营业外收入		41,543,795.74	5,028,940.02
减：营业外支出		76,923,986.12	131,364,306.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-210,548,408.83	-156,610,704.58
减：所得税费用		32,643,234.60	-1,546,130.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-243,191,643.43	-155,064,574.51
（一）持续经营净利润（净亏损以		-243,191,643.43	-155,064,574.51

“—”号填列)			
(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		-89,116,622.29	-400,666.31
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-83,597,583.91	
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		-83,597,583.91	
4. 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		-5,519,038.38	-400,666.31
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-5,519,038.38	-400,666.31
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			
六、综合收益总额		-332,308,265.72	-155,465,240.82
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王成东 主管会计工作负责人：雷学锋 会计机构负责人：王丹丹

### 合并现金流量表

2022年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<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		1,592,834,244.36	1,177,578,835.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现			

金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	1,459,317,055.37	1,538,005,549.12
经营活动现金流入小计		3,052,151,299.73	2,715,584,384.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,407,829,206.54	1,843,760,595.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		305,187,421.50	277,649,120.84
支付的各项税费		95,094,051.19	62,092,203.33
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	1,765,528,412.47	1,089,661,165.40
经营活动现金流出小计		3,573,639,091.70	3,273,163,084.61
经营活动产生的现金流量净额		-521,487,791.97	-557,578,699.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		38,438,506.53	36,859,165.50
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		38,662,441.53	1,221,564.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		942,213,394.20	40,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	七、78（3）	204,766,600.00	152,761,561.81
投资活动现金流入小计		1,224,080,942.26	230,842,291.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		304,289,537.71	431,356,189.62
投资支付的现金		38,369,750.00	97,180,356.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		181,989,783.11	30,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	七、78（4）	3,893,037.79	
投资活动现金流出小计		528,542,108.61	558,536,545.62
投资活动产生的现金流		695,538,833.65	-327,694,253.76



量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		875,000.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		875,000.00	2,000,000.00
取得借款收到的现金		1,080,315,785.15	898,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（5）	174,278,825.91	134,252,734.16
筹资活动现金流入小计		1,255,469,611.06	1,034,252,734.16
偿还债务支付的现金		398,875,683.80	130,442,332.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,659,780.77	50,063,366.07
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	七、78（6）	482,769,671.59	23,823,484.04
筹资活动现金流出小计		1,032,305,136.16	204,329,182.62
筹资活动产生的现金流量净额		223,164,474.90	829,923,551.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		8,714,491.20	-3,042,643.28
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		405,930,007.78	-58,392,045.19
加：期初现金及现金等价物余额		234,292,832.15	292,684,877.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		640,222,839.93	234,292,832.15

公司负责人：王成东 主管会计工作负责人：雷学锋 会计机构负责人：王丹丹

### 母公司现金流量表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<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		1,151,830.24	2,308,137.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		671,677.35	123,249,121.81
经营活动现金流入小计		1,823,507.59	125,557,258.82
购买商品、接受劳务支付的现金			322,626.13
支付给职工及为职工支付的现金		287,861.28	147,264.26
支付的各项税费		107,486.46	441,877.96
支付其他与经营活动有关的现金		1,210,266.86	158,245,808.80
经营活动现金流出小计		1,605,614.60	159,157,577.15
经营活动产生的现金流量净		217,892.99	-33,600,318.33

额			
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			13,850.00
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			
投资活动现金流入小计			13,850.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			13,850.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			7,079,925.94
筹资活动现金流入小计			7,079,925.94
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			7,079,925.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		217,892.99	-26,506,542.39
加：期初现金及现金等价物余额		199,735.90	26,706,278.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		417,628.89	199,735.90

公司负责人：王成东 主管会计工作负责人：雷学锋 会计机构负责人：王丹丹

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度													
	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(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	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	884,634,731.00				1,182,884,873.41	130,340,000.00	-151,665,122.80	3,845,129.14			-1,347,255,424.72	442,104,186.03	198,738,177.36	640,842,363.39
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、本年期初余额	884,634,731.00				1,182,884,873.41	130,340,000.00	-151,665,122.80	3,845,129.14			-1,347,255,424.72	442,104,186.03	198,738,177.36	640,842,363.39
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-107,287,347.33	-2,676,505.62			18,353,177.97	-91,610,674.98	284,842,824.85	193,232,149.87
(一)综合收益总额							-107,287,347.33				18,353,177.97	-88,934,169.36	62,342,172.20	-26,591,997.16
(二)所有者投入和减少资本													222,500,652.65	222,500,652.65

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													222,500,652.65	222,500,652.65
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(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														

2022 年年度报告

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							-2,676,505.62				-2,676,505.62		-2,676,505.62
1. 本期提取							1,345,827.99				1,345,827.99		1,345,827.99
2. 本期使用							4,022,333.61				4,022,333.61		4,022,333.61
(六) 其他													
四、本期末余额	884,634,731.00				1,182,884,873.41	130,340,000.00	-258,952,470.13	1,168,623.52		-1,328,902,246.75	350,493,511.05	483,581,002.21	834,074,513.26

项目	2021 年度														
	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 (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	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	884,634,731.00				1,182,884,873.41	130,340,000.00	-89,569,477.93	332,541.85		763,307.38	-1,361,940,467.07		486,765,508.64	162,215,784.91	648,981,293.55
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	884,634,731.00				1,182,884,873.41	130,340,000.00	-89,569,477.93	332,541.85		763,307.38	-1,361,940,467.07		486,765,508.64	162,215,784.91	648,981,293.55

2022 年年度报告

期初余额	31.00				3.41	0.00	.93	5		38	67.07		8.64	4.91	3.55
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）							-62,095,644 .87	3,512,587 .29		-763,307 .38	14,685,042.3 5		-44,661,32 2.61	36,522,392 .45	-8,138,930 .16
（一）综 合收益总 额							-62,095,644 .87				14,685,042.3 5		-47,410,60 2.52	26,238,499 .34	-21,172,10 3.18
（二）所 有者投入 和减少资 本														10,283,893 .11	10,283,893 .11
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														10,283,893 .11	10,283,893 .11
（三）利 润分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准 备															
3. 对所有 者（或股 东）的分															

2022 年年度报告

配													
4. 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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							3,512,587.29				3,512,587.29		3,512,587.29
1. 本期提取							4,297,472.18				4,297,472.18		4,297,472.18
2. 本期使用							784,884.89				784,884.89		784,884.89
(六) 其他								-763,307.38			-763,307.38		-763,307.38
四、本期期末余额	884,634,731.00			1,182,884,873.41	130,340,000.00	-151,665,122.80	3,845,129.14		-1,347,255,424.72	442,104,186.03	198,738,177.36		640,842,363.39

公司负责人：王成东 主管会计工作负责人：雷学锋 会计机构负责人：王丹丹

母公司所有者权益变动表  
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度										
	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	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	884,634,731.00				1,284,540,256.18	130,340,000.00	-19,461,142.30	184,960.00		-997,225,740.21	1,022,333,064.67
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	884,634,731.00				1,284,540,256.18	130,340,000.00	-19,461,142.30	184,960.00		-997,225,740.21	1,022,333,064.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-89,116,622.29	-24,960.00		-243,191,643.43	-332,333,225.72
(一) 综合收益总额							-89,116,622.29			-243,191,643.43	-332,308,265.72
(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											
1. 提取盈余公积											
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											



2022 年年度报告

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								-24,960.00			-24,960.00
1. 本期提取								130,000.00			130,000.00
2. 本期使用								154,960.00			154,960.00
(六) 其他											
四、本期期末余额	884,634,731.00				1,284,540,256.18	130,340,000.00	-108,577,764.59	160,000.00		-1,240,417,383.64	689,999,838.95

项目	2021 年度										
	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	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	884,634,731.00				1,284,540,256.18	130,340,000.00	-19,060,475.99	147,600.00		-842,161,165.70	1,177,760,945.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	884,634,731.00				1,284,540,256.18	130,340,000.00	-19,060,475.99	147,600.00		-842,161,165.70	1,177,760,945.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-400,666.31	37,360.00		-155,064,574.51	-155,427,880.82
（一）综合收益总额							-400,666.31			-155,064,574.51	-155,465,240.82
（二）所有者投入和减少资本											

2022 年年度报告

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											
1. 提取盈余公积											
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								37,360.00			37,360.00
1. 本期提取								130,000.00			130,000.00
2. 本期使用								92,640.00			92,640.00
(六) 其他											
四、本期期末余额	884,634,731.00				1,284,540,256.18	130,340,000.00	-19,461,142.30	184,960.00		-997,225,740.21	1,022,333,064.67

公司负责人：王成东 主管会计工作负责人：雷学锋 会计机构负责人：王丹丹

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

济南高新发展股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）原名山东济南百货大楼（集团）股份有限公司，系经山东省经济体制改革委员会、中国人民银行山东省分行以鲁体改生字[1992]第90号文批准以公开募集的形式，于1992年7月26日成立，并于1993年1月16日取得山东省工商行政管理局颁发的37000018010703号企业法人营业执照。1993年11月26日经中国证券监督管理委员会[1993]105号文复审，并经上海证券交易所以上证上[1993]第111号文审核批准，于1994年1月3日在上海证券交易所上市交易。

2006年公司向山东天业房地产开发有限公司（现已更名为山东天业房地产开发集团有限公司）非公开发行股票5,265.48万股，用以收购其章丘绣水如意项目，并以本次资产重组为核心实施股权分置改革，公司主营业务由以百货经营为主业，转型为“房地产+商业”。2007年5月28日公司更名为“山东天业恒基股份有限公司”，股票简称“天业股份”。

根据公司2011年第六届董事会第二十次会议决议和2010年度股东大会决议，以截至2010年12月31日的股本16,057.56万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股。转增后的注册资本为32,115.12万股，山东天业房地产开发集团有限公司为公司第一大股东。

经公司2013年11月1日召开的2013年第二次临时股东大会批准，公司计划向山东天业房地产开发集团有限公司发行股份收购山东天业黄金矿业有限公司90%的股权，同时向不超过10名特定投资者非公开发行股份募集配套资金。2014年4月22日经中国证券监督管理委员会出具证监许可[2014]437号文件《关于核准山东天业恒基股份有限公司向山东天业房地产开发集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司发行股份购买资产并募集配套资金事项。由于公司在获得上述核准批复后进行了2013年度利润分配，根据2014年6月7日公司董事会关于实施2013年度分红方案后调整公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易发行价格及发行数量的决议，本次发行股份数量调整后为162,209,500.00股；募集配套资金发行58,704,412.00股，公司发行股份购买资产并募集配套资金后公司股本由321,151,200.00股变更为542,065,112.00股。经过本次重组后转型为“房地产加矿产”双主业上市公司。

2015年5月6日，公司实施资本公积转增股本方案，以2014年12月31日总股本542,065,112.00股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，转增方案实施后，公司总股本变更为704,684,646.00股。

经公司2014年第八届董事会第五次临时会议决议、2014年10月15日第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1830号文件《关于核准山东天业恒基股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行不超过16,043.00万股新股。于2015年9月1日共计向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）151,950,085.00股，本次发行后公司的股本变更为856,634,731.00股。

经公司第八届董事会第二十次会议决议和 2015 年第四次临时股东大会审议通过《山东天业恒基股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，2016 年 1 月 5 日，公司第八届董事会第二十一临时会议审议通过《关于审议向激励对象授予限制性股票的议案》，确定以 2016 年 1 月 5 日为激励计划的授予日，向符合条件的 15 名激励对象授予 2,800.00 万股限制性股票，本次公司股本变更为 884,634,731.00 股。

2020 年 4 月 24 日，公司完成工商变更手续，更名为“济南高新发展股份有限公司”，注册地址：济南市高新开发区新宇南路 1 号济南国际会展中心 A 区。统一社会信用代码：91370000267172303L；法定代表人：刘金辉。

2021 年 12 月 24 日，公司完成工商变更手续，法定代表人变更为：贾为。

2022 年 05 月 30 日，公司完成工商变更手续，变更注册地址为：中国（山东）自由贸易试验区济南片区舜华街道龙奥北路 1577 号龙奥天街广场主办公楼 1701。

公司的经营范围为：纺织、服装、鞋帽及日用品、五金交电化工（不含化学危险品）、建筑及装饰材料、日用杂货（不含烟花爆竹）、家具、摩托车、钢材、商品房、汽车（不含小轿车）、文化体育用品及器材、电子产品、通信设备（不含无线电发射器材）的销售；房屋、柜台出租；工艺美术品（含金银饰品零售、翻新）；仓储（不含危险化学品）；装饰装修、物业管理（须凭资质证书经营）；企业管理服务；电子信息技术的开发、服务及培训；房地产开发、销售（凭资质证书经营）；矿业投资；矿产品开采的技术开发、技术咨询及技术服务；工程管理服务；投资咨询服务；房地产中介服务；土地管理服务；房屋拆迁服务；黄金制品、铂金制品、非金属矿及制品的批发、展示及零售；黄金矿山专用设备及物资的销售；从事货物及技术的进出口业务。（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）。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 27 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2022 年度纳入合并范围的公司共 39 户，本期新增 12 家，减少 9 家，详见本附注八、“合并范围的变更”、附注九“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事房地产开发、销售、物业管理，矿产投资、矿产品开采的技术开发、技术咨询及技术服务，园林绿化工程施工、苗木种植和绿化养护业务、体外诊断业务。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2. 持续经营

√适用 □不适用

本财务报告以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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，对收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，详见本附注五、41“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、47“重大会计判断和估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的合并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 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 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. 营业周期

√适用 □不适用

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。本公司房地产开发业务，正常营业周期超过一年，由于项目营业周期不易确定，仍以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

人民币为本公司及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。本公司之境外孙公司明加尔金源公司注册经营地在澳大利亚，以澳币为其记账本位币。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

√适用 □不适用

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），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五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (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。

### (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。

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，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“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”（详见本附注五、22、（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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （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。

### （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）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，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初



未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年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，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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；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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ① 摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 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

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，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。本公司对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。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### 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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①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（含属于金融负债的衍生工具）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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 11. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

年末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 12. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为具有较低信用风险的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

### 13. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：园林市政工程组合	本组合为提供园林市政工程及苗木销售形成的应收款项，以账龄作为信用风险特征。
组合 2：黄金销售业务及其他组合	本组合为黄金销售业务及其他业务形成的应收账款，以账龄作为信用风险特征。
组合 3：体外诊断业务组合	本组合为体外诊断业务组合形成的应收账款，以账龄作为信用风险特征。

### 14. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”及附注五、11“金融资产减值”。

### 15. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
单项计提组合	单项认定的风险显著高于组合的风险，或者无风险
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征划分组合

### 16. 存货

√适用 □不适用

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、房地产开发成本、房地产开发产品、合同履约成本、消耗性生物资产等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、

开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货按成本进行初始计量。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本；非房地产开发产品发出时，采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

资产负债表日公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

房地产开发成本的可变现净值按开发产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 17. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。”

## 18. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 19. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

## 22. 长期股权投资

√适用 □不适用

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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益或其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“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。

### (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股东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股东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股东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。

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



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。

## （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。

### 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。

### 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。

### 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。

### 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，按本附注五、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。

### 23. 投资性房地产

#### (1). 如果采用成本计量模式的：

##### 折旧或摊销方法

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。

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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，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，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，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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计入当期损益。

### 24. 固定资产

#### (1). 确认条件

适用 不适用

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。

#### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
----	------	---------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	20-40	4%-5%	4.75%-2.4%
机器设备	年限平均法	4-8	4%-5%	24%-12%
运输工具	年限平均法	5-10	4%-5%	19%-9.5%
电子设备及其他	年限平均法	2-15	4%-5%	48%-6.4

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). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

### (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。

### (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。

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。

## 25. 在建工程

适用 不适用

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五、31“长期资产减值”。

## 26. 借款费用

适用 不适用

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。

## 27. 生物资产

适用 不适用

## 28. 油气资产

适用 不适用

## 29. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## 30. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### (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。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。

## (2) 矿区复垦

复垦义务包括设施拆除、废弃物的清理、地貌及生态恢复等。所需工作和相关费用是根据目前的恢复标准、技术的可行性和工程量来估计。复垦义务在发生环境破坏的时候确认。

复垦义务的计提按照矿区复垦所需的未来现金流量的预期价值进行折现后确认，并随着时间的推移逐渐增加。当初始确认复垦义务时，相应的成本资本化为一项资产，代表为获得未来经济利益的一部分成本。复垦义务在无形资产中确认矿区复垦并摊销。

当矿区复垦在经营期间系统的执行而不是在关闭时，在每个资产负债表日，复垦义务根据已实现的义务或者预计的义务确认，相应的成本计入当期损益。

在每个资产负债表日，矿区复垦义务根据矿区的环境破坏程度，更新的成本估算，矿区预计剩余寿命、新的监管要求和折现率的修订等情况进行重新计量。变化的复垦义务增加或减少相应的矿区复垦资产，并对应摊销。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

## 31. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

### 32. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 33. 维修基金

公司在办理房屋入住手续前，根据不同类型的住宅及住宅所在地的缴纳标准，由业主直接或由公司代收代缴住宅专项维修基金。

### 34. 质量保证金

公司按土建、安装等工程合同中规定的质量保证金留成比例、支付期限，从应支付的土建、安装工程款中扣除，在应付账款核算。保修期内由于质量问题发生的维修费用，直接在本项列支，待保修期结束后清算。

### 35. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

### 36. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、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。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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）。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

### 37. 租赁负债

√适用 □不适用

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### 38. 预计负债

√适用 □不适用

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。



### 39. 股份支付

√适用 □不适用

#### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在

本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

#### 40. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

#### 41. 收入

本公司的收入主要来源于房地产开发销售、物业服务、园林绿化工程施工、体外诊断业务及其他。

##### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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在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，并按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定履约进度。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

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①房地产开发销售收入

1) 已经签订销售合同并在住建局备案；2) 房地产已经完工并验收合格；3) 一次性付款的，已收讫全部房款，按揭方式的，已收到首期款且已办妥银行按揭审批手续；4) 办理了交房手续，或者根据购房合同约定的条件视同客户接收时。

### ②提供物业服务收入

按物业服务合同、协议约定的服务日期与服务对应的面积、单价，在物业服务合同、协议约定的服务期间内，按物业服务的提供确认相应收入。

### ③园林绿化工程施工收入

本公司所从事的园林绿化工程施工业务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### ④体外诊断业务

本公司主要提供核酸检测服务、销售医疗器械等产品。核酸检测服务收入在检验完毕并出具检验结果后确认检测服务收入，产品销售于客户取得相关商品控制权时确认收入。

### ⑤其他收入确认方法

包括黄金白银销售等，对于黄金白银销售收入，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，于客户取得相关商品控制权时确认收入。对于其他收入，按相关合同、协议的约定，在客户取得相关商品的控制权，相关款项已经收到或取得收款权利时确认收入的实现。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 42. 合同成本

适用 不适用

## 43. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份

并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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费用；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费用。

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调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 44. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

##### (1) 当期所得税

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

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 45. 租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### 1、承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。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。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。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，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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计入相关资产成本或当期损益。

## 2、出租人

### (1) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当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，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 46. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 47. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年 12 月 31 日发布的《企业会计准则解释第 15 号》	不适用	
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年 12 月 13 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》	不适用	

其他说明

1) 2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)(以下简称“解释 15 号”)，其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”(以下简称“试运行销售的会计处理规定”)和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2) 2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号)，“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”，内容自公布之日

起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

**(2). 重要会计估计变更**

适用 不适用

**(3). 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表**

适用 不适用

**48. 其他**

适用 不适用

**重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

**(1) 存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

**(2) 长期资产减值准备**

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (6) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

### (7) 土地增值税

本公司根据国税发[2006]187号文《国家税务总局关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》有关规定，预估了土地增值税，在土地增值税汇算清缴时，实际应交的税金可能与本公司预估数存在差异，该差异会影响以后年度的损益。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 3%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；房地产老项目，简易征收，征收率 5%。	3%、6%、9%、13%、5%
消费税		



营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%、30% 计缴。	15%、25%、30%
商品服务税（境外公司）	按货物或劳务实现的销售收入的 10% 计缴。	10%
土地增值税	按应税增值额的 30%-60% 或预征收入的 2% 或 3% 预缴土地增值税。	30%-60%、2%、3%
房产税	按房产原值一次减除 30% 后的余额的 1.2% 计缴房产税；按租金收入的 12% 计缴房产税。	1.2%、12%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%

注：境外子公司明加尔金源公司及其下属子公司商品服务税税率为 10%、企业所得税税率为 30%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
明加尔公司	30
旺盛生态	15

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### （1）增值税

①根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条的规定，农业生产者销售的自产农业产品免征增值税（农业，是指种植业、养殖业、林业、牧业、水产业；农业生产者，包括从事农业生产的单位和个人）。子公司旺盛生态环境股份有限公司在山东省济南市高新技术产业开发区国家税务局备案本公司的苗木及蔬菜农产品免征增值税。

②根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》财税【2016】36 号附件第一条第(十)款，子公司旺盛生态环境股份有限公司于 2016 年 5 月 18 日向济南市高新技术产业开发区国家税务局提出的农业机耕、排灌、病虫害防治、植物保护、农牧保险以及相关技术培训业务，家禽、牲畜、水生动物的配种和疾病防治免征增值税优惠申请符合法定条件，准予备案。免征期限为 2016 年 5 月 1 日至 2099 年 12 月 31 日。

③根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条的规定，农业生产者销售的自产农业产品免征增值税（农业，是指种植业、养殖业、林业、牧业、水产业；农业生产者，包括从事农业生产的单位和个人）。经公司在济南市历城区国家税务局城区税务分局备案，子公司山东欧森花卉苗木有限公司苗木免征增值税。

### （2）企业所得税

①根据国家税务总局公告 2011 年第 48 号《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》，公司苗木及蔬菜收入免征所得税。

②根据国家税务总局公告 2011 年第 48 号《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得

税优惠问题的公告》，孙公司山东欧森花卉苗木有限公司对所得税优惠事项备案，济南市历城区国家税务局受理备案，苗木收入免征所得税。

③子公司山东艾克韦生物技术有限公司为高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠政策，高新技术企业证书编号 GR202037003560，发证时间 2020 年 12 月 8 日，有效期三年。

④子公司济南凯晨生物科技有限公司为高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠政策，高新技术企业证书编号 GR202137005200，发证时间 2021 年 12 月 15 日，有效期三年。

⑤子公司湖南新大陆生物技术有限公司为高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠政策，高新技术企业证书编号 GR202243000484，发证时间 2022 年 10 月 18 日，有效期三年。

⑥子公司山东凯景生物技术有限公司为高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠政策，高新技术企业证书编号 GR202137003977，发证时间 2021 年 12 月 7 日，有效期三年。

⑦子公司凯景生物（北京）科技有限公司、济高发展（临沂）生物科技有限公司、临沂济高发展医学检验实验室有限公司、山东茂丰机械租赁有限公司、山东旺盛索尔立体绿化有限公司、山东银茂泰建材有限公司、山东盈嘉建筑劳务有限公司为小型微利企业，报告期内，对当年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	88,794.11	51,635.51
银行存款	640,134,045.82	234,241,196.64
其他货币资金	140,873,095.52	113,190,313.29
合计	781,095,935.45	347,483,145.44
其中：存放在境外的款项总额	92,460,837.66	100,975,803.25

其他说明

注：所有权受到限制的货币资金详见附注七、81。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	489,051.59	2,500,000.00

商业承兑票据		1,000,000.00
合计	489,051.59	3,500,000.00

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中:1年以内分项	
1年以内	500,313,888.88
1年以内小计	500,313,888.88
1至2年	230,227,433.08
2至3年	153,312,189.85
3年以上	
3至4年	81,835,458.08
4至5年	57,668,007.24
5年以上	24,088,721.17
合计	1,047,445,698.30

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	80,000.00	0.01	80,000.00	100.00						
其中:										
按组合计提坏账准备	1,047,365,698.30	99.99	139,611,770.09	13.33	907,753,928.21	663,457,799.81	100.00	66,975,086.90	10.09	596,482,712.91
其中:										
组合1	665,329,565.30	63.52	99,598,979.98	14.97	565,730,585.32	627,237,661.82	94.54	60,132,491.80	9.59	567,105,170.02
组合2	13,114,404.09	1.25	6,609,782.63	50.40	6,504,621.46	36,220,137.99	5.46	6,842,595.10	18.89	29,377,542.89
组合3	368,921,728.91	35.22	33,403,007.48	9.05	335,518,721.43					
合计	1,047,445,698.30	/	139,691,770.09	/	907,753,928.21	663,457,799.81	/	66,975,086.90	/	596,482,712.91

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
合计	80,000.00	80,000.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合 1

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	167,984,218.16	8,399,210.91	5.00
1 至 2 年	212,519,128.15	17,001,530.25	8.00
2 至 3 年	147,327,996.55	22,099,199.48	15.00
3 至 4 年	71,720,543.73	14,344,108.74	20.00
4 至 5 年	56,045,496.24	28,022,748.13	50.00
5 年以上	9,732,182.47	9,732,182.47	100.00
合计	665,329,565.30	99,598,979.98	14.97

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 组合 2

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,306,983.41	53,069.82	1.00
1 至 2 年	1,214,195.19	36,425.86	3.00
2 至 3 年	69,757.68	6,975.77	10.00
3 至 4 年	12,695.79	2,539.16	20.00
4 至 5 年	0.00	0.00	50.00
5 年以上	6,510,772.02	6,510,772.02	100.00
合计	13,114,404.09	6,609,782.63	50.40

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 组合 3

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	327,022,687.31	16,351,134.36	5.00
1 至 2 年	16,494,109.74	1,649,410.97	10.00
2 至 3 年	5,914,435.62	1,774,330.69	30.00
3 至 4 年	10,102,218.56	5,051,109.28	50.00
4 至 5 年	1,622,511.00	811,255.50	50.00
5 年以上	7,765,766.68	7,765,766.68	100.00
合计	368,921,728.91	33,403,007.48	9.05

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
应收账款 坏账准备	66,975,086.90	59,102,286.65	2,777,073.29		-16,391,469.83	139,691,770.09
合计	66,975,086.90	59,102,286.65	2,777,073.29		-16,391,469.83	139,691,770.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	100,797,496.19	9.62	5,039,874.81
单位 2	67,095,694.82	6.40	10,064,354.22
单位 3	51,160,999.98	4.89	3,972,742.45
单位 4	46,086,545.69	4.40	15,865,553.12
单位 5	45,707,040.31	4.37	5,704,570.94
合计	310,847,776.99	29.68	40,647,095.54

其他说明

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 310,847,776.99 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 29.68%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 40,647,095.54 元。

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	67,332,710.39	89.53	8,881,437.24	98.03
1 至 2 年	5,351,030.41	7.11	4,200.00	0.05
2 至 3 年	2,525,896.88	3.36	174,300.00	1.92
3 年以上	-	-		
合计	75,209,637.68	100.00	9,059,937.24	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	20,601,545.48	27.39
单位 2	11,000,000.00	14.63
单位 3	7,976,698.61	10.61
单位 4	4,721,189.07	6.28
单位 5	2,329,410.15	3.10
合计	46,628,843.31	62.00

其他说明

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 46,628,843.31 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 62.00%。

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	136,537,371.20	238,413,208.67
合计	136,537,371.20	238,413,208.67

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(4). 应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	80,289,590.49
1 年以内小计	80,289,590.49
1 至 2 年	37,863,983.27
2 至 3 年	17,411,613.99
3 年以上	
3 至 4 年	8,475,583.32
4 至 5 年	4,206,638.72
5 年以上	166,443,115.81
合计	314,690,525.60

**(7). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	221,935,621.16	170,706,575.66
押金、保证金	22,929,183.63	15,681,371.95
代收（扣）代缴款	3,202,462.39	1,864,867.21
关联方往来	63,340,040.01	370,901,221.50
其他	3,283,218.41	1,708,209.81
合计	314,690,525.60	560,862,246.13

**(8). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额	10,061,228.06		312,387,809.40	322,449,037.46



2022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	14,451,547.57		6,787,777.12	21,239,324.69
本期转回	6,193,506.27		254,871.00	6,448,377.27
本期转销			151,338,611.38	151,338,611.38
本期核销				
其他变动	7,999,319.10		-251,100.00	7,748,219.10
2022年12月31日余额	10,319,950.26		167,833,204.14	178,153,154.40

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (9). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
其他应收款坏账准备	322,449,037.46	21,239,324.69	6,448,377.27	151,338,611.38	7,748,219.10	178,153,154.40
合计	322,449,037.46	21,239,324.69	6,448,377.27	151,338,611.38	7,748,219.10	178,153,154.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (10). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (11). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
单位 1	非关联方	47,138,000.00	1 年以内	14.98	942,760.00
单位 2	非关联方	42,306,000.00	5 年以上	13.44	42,306,000.00
单位 3	非关联方	36,000,000.00	5 年以上	11.44	36,000,000.00
单位 4	关联方	27,072,818.19	1-2 年	8.60	0.00
单位 5	非关联方	19,854,110.51	5 年以上	6.31	19,854,110.51
合计	/	172,370,928.70	/	54.77	99,102,870.51

## (12). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (13). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (14). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			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	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	14,608,640.39	32,160.00	14,576,480.39	45,302,485.08	3,270,926.00	42,031,559.08
在产品	92,558.28		92,558.28	4,871,602.51		4,871,602.51
库存商品	97,274,621.85	2,695,168.99	94,579,452.86			
周转材料						
消耗性生物资产	3,818,496.50		3,818,496.50	4,016,184.21		4,016,184.21
合同履约成本	101,519,481.13		101,519,481.13	41,698,916.52		41,698,916.52
开发成本	214,898,970.73		214,898,970.73	1,472,001,618.51		1,472,001,618.51
开发产品	668,471,791.29	203,842,632.66	464,629,158.63	708,853,435.46	195,018,506.58	513,834,928.88
发出商品	7,391,859.93		7,391,859.93			
合计	1,108,076,420.10	206,569,961.65	901,506,458.45	2,276,744,242.29	198,289,432.58	2,078,454,809.71

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	3,270,926.00		29,599.11	3,268,365.11		32,160.00
在产品						
库存商品		2,693,912.53	98,160.22	96,903.76		2,695,168.99
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
开发产品	195,018,506.58	18,000,000.00		9,175,873.92		203,842,632.66
合计	198,289,432.58	20,693,912.53	127,759.33	12,541,142.79		206,569,961.65

## (3). 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

单位：元 币种：人民币

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
开发产品	成本高于可变现净值	销售
原材料	成本高于可变现净值	处置
库存商品	成本高于可变现净值	销售

## (4). 开发产品明细情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
盛世龙城 A 区	2010 年 12 月	4,376,522.09		1,169,564.96	3,206,957.13
盛世龙城 B 区	2012 年 12 月	6,077,663.29			6,077,663.29
盛世龙城 C 区	2013 年 6 月	10,684,816.57		10,684,816.57	
绣水如意一期	2006 年 11 月	1,167,622.60		1,167,622.60	
盛世国际	2016 年 3 月	165,898,458.36		20,793,802.74	145,104,655.62
永安大厦	2006 年 9 月	25,040,408.76		4,945,038.62	20,095,370.14
龙奥天街	2015 年 12 月	458,716,620.41		940,275.56	457,776,344.85
盛世景苑	2017 年 11 月	36,891,323.38		680,523.12	36,210,800.26
合计		708,853,435.46		40,381,644.17	668,471,791.29

## (5). 开发成本明细情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
蓝色嘉苑	114,419,307.98	13,698,397.12		128,117,705.10
济高观澜郡	299,902,048.44	122,803,443.96	422,705,492.40	
工业互联产业基地	56,961,862.09	29,819,403.54		86,781,265.63
齐州府	615,373,900.00	171,864,793.62	787,238,693.62	
上河印	220,874,500.00	10,720,297.38	231,594,797.38	
康养基地	164,470,000.00	41,353,114.76	205,823,114.76	
合计	1,472,001,618.51	390,259,450.38	1,647,362,098.16	214,898,970.73

## (6). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			出售减少	其他减少	

盛世龙城 A 区	146,322.39		39,102.63		107,219.76
盛世龙城 B 区	101,778.07				101,778.07
盛世龙城 C 区	100,109.23		100,109.23		
盛世国际	9,311,791.10		1,167,144.95		8,144,646.15
永安大厦	1,096,167.65		216,473.76		879,693.89
龙奥天街	71,958,699.05		147,500.66		71,811,198.39
工业互联产业基地		3,615,525.16			3,615,525.16
歙县 PPP 项目		4,693,000.00			4,693,000.00
合计	82,714,867.49	8,308,525.16	1,670,331.23		89,353,061.42

## (7). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同资产	257,892,002.91	12,916,192.71	244,975,810.20	329,018,656.63	16,450,932.83	312,567,723.80
合计	257,892,002.91	12,916,192.71	244,975,810.20	329,018,656.63	16,450,932.83	312,567,723.80

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	265,440.62	3,800,180.74	0.00	按照预期信用损失计提减值准备
合计	265,440.62	3,800,180.74	0.00	/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预售房缴纳税金	2,440,381.25	1,038,846.81
增值税进项税	20,186,610.17	10,546,951.32
商品服务税		4,529,178.17
燃油退税		656,650.82
预付利息		1,141,245.56
其他	668,264.20	10,143.15
合计	23,295,255.62	17,923,015.83

## 其他说明

其他流动资产主要为预收售楼款应缴纳的税金，待预售款项结转收入时，由其他流动资产转入税金及附加。商品服务税和燃油退税为子公司明加尔金源公司未抵扣的税金。

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

## 其他说明

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**16、长期应收款****(1). 长期应收款情况**适用 不适用**(2). 坏账准备计提情况**适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**适用 不适用**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**17、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
江苏济高云奚医谷实业发展有限公司	47,709,752.48			-2,932,807.93						44,776,944.55	
小计	47,709,752.48			-2,932,807.93						44,776,944.55	
二、联营企业											
山东万维天业现代城发展有限公司	3,939,398.28			-636,963.94						3,302,434.34	
北京天慧置业有限公司	0.00									0.00	
济南东万	101,6			525,6						102,2	

置业有限公司	76,34 7.93			47.75					01,99 5.68	
天地国际 矿业有限 公司	107,2 52,90 2.32			7,355 ,575. 88	-5,5 19,0 38.3 8				109,0 89,43 9.82	
深圳天盈 创新投资 有限公司	8,440 ,150. 48			-230, 753.2 1					8,209 ,397. 27	
山东济高 世联产业 运营服务 有限公司	757,1 47.59			-757, 147.5 9						
武汉赛云 博生物科 技有限公 司				-242, 503.7 5				2,000 ,000. 00	1,757 ,496. 25	
小计	222,0 65,94 6.60			6,013 ,855. 14	-5,5 19,0 38.3 8			2,000 ,000. 00	224,5 60,76 3.36	
合计	269,7 75,69 9.08			3,081 ,047. 21	-5,5 19,0 38.3 8			2,000 ,000. 00	269,3 37,70 7.91	

其他说明

北京天慧置业有限公司、山东济高世联产业运营服务有限公司投资成本已减计为零

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
East.Africa.Metats.Inc.	9,763,150.00	30,027,600.00
山东惠鲁股权投资中心（有限合伙）	0.00	0.00
山东嘉信惠众资产管理有限公司	0.00	0.00
万和融资租赁有限公司	64,711,857.52	158,752,940.00
浙江恒逸集团有限公司	0.00	0.00
山东汽车销售集团公司	0.00	0.00
潍坊医药集团股份公司	0.00	0.00
淄博明盛基础设施开发有限公司	12,693,952.90	12,807,119.03
济南齐鲁软件园信息产业有限公司	0.00	0.00
山东三和实业有限公司	0.00	0.00
金狮集团	0.00	0.00
山东新济百商贸有限公司	0.00	0.00
合计	87,168,960.42	201,587,659.03

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
EastAfricaMetatsInc.					见其他说明	
山东惠鲁股权投资中心（有限合伙）					见其他说明	
山东嘉信惠众资产管理有限公司					见其他说明	
万和融资租赁有限公司					见其他说明	
浙江恒逸集团有限公司					见其他说明	
山东汽车销售集团公司					见其他说明	
潍坊医药集团股份公司					见其他说明	
淄博明盛基础设施开发有限公司					见其他说明	
山东新济百商贸有限公司					见其他说明	
山东三和实业有限公司					见其他说明	
金狮集团					见其他说明	

其他说明：

√适用 □不适用

本公司及其子公司的权益工具投资是本公司及其子公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司及其子公司在新金融工具准则首次执行日将其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。年末余额为 0 的投资项目其投资成本已减计至 0。其中：济南齐鲁软件园信息产业有限公司、山东三和实业有限公司、金狮集团、山东新济百商贸有限公司已注销，公司账面尚未核销处理。

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
三六零投资项目	0.00	613,020,970.42
国泰元鑫天恒盈合专项资产管理计划	0.00	0.00
合计	0.00	613,020,970.42

其他说明：

√适用 □不适用

注：国泰元鑫天恒盈合专项资产管理计划投资成本已减计至 0。

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				



1. 期初余额	21,237,375.87			21,237,375.87
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	21,237,375.87			21,237,375.87
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	4,738,159.75			4,738,159.75
2. 本期增加金额	595,803.14			595,803.14
(1) 计提或摊销	595,803.14			595,803.14
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,333,962.89			5,333,962.89
<b>三、减值准备</b>				
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	15,903,412.98			15,903,412.98
2. 期初账面价值	16,499,216.12			16,499,216.12

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

所有权受到限制的投资性房地产详见附注七、81。

**21、 固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	69,269,794.68	201,661,031.16
固定资产清理		
合计	69,269,794.68	201,661,031.16

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
一、账面原值：					
1. 期初余额	260,788,803.13	199,929,279.92	50,529,141.65	21,227,849.49	532,475,074.19
2. 本期增加金额	10,220,609.93	40,828,220.10	4,091,278.34	2,418,217.83	57,558,326.20
1) 购置	3,820,822.40	15,105,451.18	963,542.49	1,204,885.61	21,094,701.68
2) 在建工程转入					
3) 企业合并增加	4,272,071.00	23,569,278.59	2,755,838.96	1,276,265.64	31,873,454.19
4) 汇率变动影响	2,127,716.53	1,955,015.89	371,896.89	135,541.02	4,590,170.33
5) 其他		198,474.44		-198,474.44	
3. 本期减少金额	219,700,854.72	202,442,398.25	39,246,749.47	9,102,703.39	470,492,705.83
1) 处置或报废	24,606,087.42	98,022,628.92	3,711,930.66	4,299,182.80	130,639,829.80
2) 减少子公司	195,094,767.30	104,419,769.33	35,534,818.81	4,803,520.59	339,852,876.03
4. 期末余额	51,308,558.34	38,315,101.77	15,373,670.52	14,543,363.93	119,540,694.56
二、累计折旧					
1. 期初余额	89,848,838.05	159,130,270.74	36,847,408.45	16,361,746.03	302,188,263.27
2. 本期增加金额	67,086,185.76	35,098,430.84	3,491,505.04	1,993,679.91	107,669,801.55
1) 计提	65,538,135.99	16,661,634.04	2,483,361.16	1,087,826.95	85,770,958.14
2) 企业合并增加	734,581.05	16,835,095.51	728,017.62	839,315.31	19,137,009.49
3) 汇率变动影响	813,468.72	1,556,150.72	280,126.26	112,088.22	2,761,833.92
4) 其他		45,550.57		-45,550.57	
3. 本期减少金额	147,126,426.46	175,995,490.88	29,920,987.44	6,544,260.16	359,587,164.94
1) 处置或报废	14,557,922.54	76,145,005.23	2,664,378.14	3,301,699.69	96,669,005.60
2) 减少子公司	132,568,503.92	99,850,485.65	27,256,609.30	3,242,560.47	262,918,159.34
4. 期末余额	9,808,597.35	18,233,210.70	10,417,926.05	11,811,165.78	50,270,899.88
三、减值准备					
1. 期初余额	6,043,853.69	21,846,742.48		735,183.59	28,625,779.76

2. 本期增加金额	59,104.77	213,646.20		7,189.60	279,940.57
1) 计提					
2) 汇率变动影响	59,104.77	213,646.20		7,189.60	279,940.57
3. 本期减少金额	6,102,958.46	22,060,388.68		742,373.19	28,905,720.33
1) 处置或报废	6,102,958.46	22,060,388.68		742,373.19	28,905,720.33
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	41,499,960.99	20,081,891.07	4,955,744.47	2,732,198.15	69,269,794.68
2. 期初账面价值	164,896,111.39	18,952,266.70	13,681,733.20	4,130,919.87	201,661,031.16

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	52,584,229.09	36,893,672.29
工程物资		
合计	52,584,229.09	36,893,672.29

其他说明:

□适用 √不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
在建工程	52,584,229.09		52,584,229.09	36,893,672.29		36,893,672.29
合计	52,584,229.09		52,584,229.09	36,893,672.29		36,893,672.29

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
生物重大流行性传染病防控技术及产业化基地			47,751,769.20			47,751,769.20						
零星工程		36,893,672.29	14,196,757.81		46,257,970.21	4,832,459.89						
合计		36,893,672.29	61,948,527.01		46,257,970.21	52,584,229.09	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

## (4). 工程物资情况

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	16,325,229.88	11,614,503.71	7,275,500.86	35,215,234.45
2. 本期增加金额	11,721,556.33		71,149.44	11,792,705.77
(1) 外部租入	11,118,477.92			11,118,477.92
(2) 企业合并增加	546,743.80			546,743.80
(3) 汇率变动	56,334.61		71,149.44	127,484.05
3. 本期减少金额	546,743.80		7,346,650.30	7,893,394.10
(1) 处置或报废	546,743.80			546,743.80
(2) 减少子公司			7,346,650.30	7,346,650.30
4. 期末余额	27,500,042.41	11,614,503.71	0.00	39,114,546.12
二、累计折旧				
1. 期初余额	6,610,001.91	298,058.29	2,854,354.95	9,762,415.15
2. 本期增加金额	10,206,669.11	298,697.09	3,228,209.76	13,733,575.96
(1) 计提	10,047,513.11	298,697.09	3,200,296.10	13,546,506.30
(2) 企业合并增加	114,244.97			114,244.97
(3) 汇率变动	44,911.03		27,913.66	72,824.69
3. 本期减少金额	155,046.75		6,082,564.71	6,237,611.46
(1) 处置	155,046.75			155,046.75
(2) 减少子公司			6,082,564.71	6,082,564.71
(3) 汇率变动				
4. 期末余额	16,661,624.27	596,755.38	0.00	17,258,379.65
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	10,838,418.14	11,017,748.33		21,856,166.47
2. 期初账面价值	9,715,227.97	11,316,445.42	4,421,145.91	25,452,819.30

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使 用权	专 利 权	非 专 利 技 术	软件	商标权	采矿权	矿区复垦	其他	合计
一、账面原值									
1. 期初余 额	28,893 ,633.0 0			5,331,64 5.03	4,990,00 0.00	782,287,4 76.51	47,711,22 2.21	138,613.8 6	869,352,59 0.61
2. 本期增 加金额	9,107, 900.00			3,710,69 6.24		7,650,236 .68	466,583.1 3	61,168,06 9.22	82,103,485 .27
1) 购置				1,640,00 0.00				707,653.2 2	2,347,653. 22
2) 内部研 发									
(3) 企业 合并增加	9,107, 900.00			2,000,00 0.00				60,460,41 6.00	71,568,316 .00
4) 汇率变 动影响				70,696.2 4		7,650,236 .68	466,583.1 3		8,187,516. 05
3. 本期减 少金额				1,918,55 9.81		789,937,7 13.19	48,177,80 5.34		840,034,07 8.34
1) 处置				1,918,55 9.81					1,918,559. 81
2) 减少子 公司						789,937,7 13.19	48,177,80 5.34		838,115,51 8.53
4. 期末 余额	38,001 ,533.0 0			7,123,78 1.46	4,990,00 0.00			61,306,68 3.08	111,421,99 7.54
二、累计摊销									
1. 期初余 额	6,546, 257.95			3,900,04 5.76	4,990,00 0.00	201,741,9 25.95	30,665,13 5.57	16,914.25	247,860,27 9.48
2. 本期增 加金额	826,64 2.22			2,661,27 3.09		41,361,54 6.62	2,586,872 .74	9,666,351 .00	57,102,685 .67
1) 计提	515,45 6.85			605,735. 55		39,388,64 8.51	2,286,988 .67	4,998,268 .33	47,795,097 .91
2) 企业合 并增加	311,18 5.37			2,000,00 0.00				4,668,082 .67	6,979,268. 04
3) 汇率变 动影响				55,537.5 4		1,972,898 .11	299,884.0 7		2,328,319. 72
3. 本期减 少金额				1,918,55 9.81		243,103,4 72.57	33,252,00 8.31		278,274,04 0.69
(1) 处置				1,918,55 9.81					1,918,559. 81
(2) 减少 子公司						243,103,4 72.57	33,252,00 8.31		276,355,48 0.88

4. 期末余额	7,372,900.17		4,642,759.04	4,990,000.00			9,683,265.25	26,688,924.46
三、减值准备								
1. 期初余额	15,000,000.00				165,332,946.96			180,332,946.96
2. 本期增加金额					1,616,843.18			1,616,843.18
1) 计提								
2) 汇率变动影响					1,616,843.18			1,616,843.18
3. 本期减少金额					166,949,790.14			166,949,790.14
1) 处置					166,949,790.14			166,949,790.14
4. 期末余额	15,000,000.00							15,000,000.00
四、账面价值								
1. 期末账面价值	15,628,632.83		2,481,022.42				51,623,417.83	69,733,073.08
2. 期初账面价值	7,347,375.05		1,431,599.27		415,212,603.60	17,046,086.64	121,699.61	441,159,364.17

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他	处置	其他	
旺盛生态环境股份有限公司	143,413,142.85					143,413,142.85
山东艾克韦生物技术有限公司		152,148,817.68				152,148,817.68
合计	143,413,142.85	152,148,817.68				295,561,960.53

**(2). 商誉减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
		计提	其他	处置	其他	
旺盛生态环境股 份有限公司		53,016,387.00				53,016,387.00
山东艾克韦生物 技术有限公司						
合计		53,016,387.00				53,016,387.00

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

√适用 □不适用

1、本公司于 2020 年 8 月收购旺盛生态环境股份有限公司时，投资成本超过被收购方账面可辨认净资产公允价值的部分，合并时形成商誉。

合并形成的商誉已分配至相关的资产组或资产组组合。该资产组与购买日确定的资产组一致。公司本年聘请评估师对该资产组进行评估，以该资产组预计未来现金流量的现值作为包含商誉的资产组可收回金额。

商誉的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值来确定。公司根据历史经验及对市场发展的预测，预计未来 5 年内现金流量，期后年度采用的现金流量增长率预计为零；减值测试中采用的关键参数（包括产品预计售价、销量、毛利率等）管理层根据历史经验和对市场发展的预测确定；公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前折现率。

根据公司聘请的青岛天和资产评估有限责任公司出具的“青天评报字 [2023] 第 QDV107 号”评估报告，与商誉相关的资产组的可收回金额 18,036.85 万元，与包括了全体股东商誉的资产组公允价值比较后，计算确认商誉减值准备 5,301.64 万元。本期计提商誉减值 5,301.64 万元。

2、本公司于 2022 年 2 月 28 日收购山东艾克韦生物技术有限公司时，投资成本超过被收购方账面可辨认净资产公允价值的部分，合并时形成商誉。

合并形成的商誉已分配至相关的资产组或资产组组合。该资产组与购买日确定的资产组一致。以该资产组预计未来现金流量的现值作为包含商誉的资产组可收回金额。经测试，该资产组的可收回金额高于其账面价值，无需计提商誉减值准备。

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

√适用 □不适用

资产组名称	预测期间	预测期营业收入增长率	预测期利润率	预测期营业利润(万元)



旺盛生态环境股份有限公司商誉相关资产组	2023 年	120.57%	15.69%	5,648.05
	2024 年	22.29%	16.44%	7,238.99
	2025 年	11.37%	16.28%	7,982.55
	2026 年	6.67%	16.09%	8,418.78
	2027 年	1.91%	15.62%	8,327.93
山东艾克韦生物技术有限公司商誉相关资产组	2023 年	17.1%	23.31%	6,277.30
	2024 年	24.2%	25.32%	8,469.06
	2025 年	11.2%	25.76%	9,582.28
	2026 年	9.7%	26.01%	10,612.67
	2027 年	2.1%	26.27%	10,946.33

资产组名称	稳定期间	稳定期营业收入增长率	稳定期利润率	稳定期营业利润（万元）	折现率	预计未来现金净流量的现值
旺盛生态环境股份有限公司商誉相关资产组	2028 年及以后	0.00%	15.59%	8,309.95	13.48%	18,036.85
山东艾克韦生物技术有限公司商誉相关资产组	2028 年及以后	0.00%	26.66%	11,107.66	13.63%	60,142.77

#### (5). 商誉减值测试的影响

适用  不适用

本期计提商誉减值准备 5,301.64 万元，影响净利润减少 5,301.64 万元。

其他说明

适用  不适用

#### 29、长期待摊费用

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装饰装修费	9,138,917.17	9,068,938.46	2,675,162.33		15,532,693.30
河道维修费		1,954,333.04	164,000.04		1,790,333.00
其他	348,614.86	174,307.44	522,922.30		
合计	9,487,532.03	11,197,578.94	3,362,084.67		17,323,026.30

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	157,577,015.53	27,138,400.43	224,355,204.88	48,870,135.08
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预售房收入预交企业所得税	270,639.36	67,659.84	184,355.79	46,088.95
辞退福利			3,393,313.98	848,328.50
递延收益	433,333.45	65,000.02	563,333.41	84,500.01
合计	158,280,988.34	27,271,060.29	228,496,208.06	49,849,052.54

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
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				
固定资产加速折旧				
评估增值	65,872,795.52	9,880,919.32	11,325,375.81	1,698,806.37
合计	65,872,795.52	9,880,919.32	11,325,375.81	1,698,806.37

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		27,271,060.29		49,849,052.54
递延所得税负债		9,880,919.32		1,698,806.37

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	751,056,572.21	839,043,099.80
可抵扣亏损	791,847,531.06	654,642,880.52

合计	1,542,904,103.27	1,493,685,980.32
----	------------------	------------------

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022		126,393,557.44	
2023	41,814,448.37	93,644,180.51	
2024	48,857,125.36	370,737,123.15	
2025	91,892,159.75	38,878,307.45	
2026	24,886,344.21	24,989,711.97	
2027	584,397,453.37		
合计	791,847,531.06	654,642,880.52	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
勘探支出净值				550,793,333.75	20,323,014.47	530,470,319.28
项目投资	25,060,000.00		25,060,000.00	31,058,980.00		31,058,980.00
待退土地增值税	30,547,722.91		30,547,722.91			
其他	447,306.77		447,306.77			
合计	56,055,029.68		56,055,029.68	581,852,313.75	20,323,014.47	561,529,299.28

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,000,000.00	
抵押借款	11,000,000.00	7,000,000.00
保证借款	24,000,000.00	28,000,000.00
信用借款	144,040,997.58	580,000,000.00
加：短期借款应计利息	6,105,631.28	304,344.45
合计	191,146,628.86	615,304,344.45

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、81。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		12,245,860.60
银行承兑汇票		
合计		12,245,860.60

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	234,389,136.56	410,690,556.16
1 至 2 年	209,742,247.34	122,541,366.65
2 至 3 年	89,341,412.21	64,858,358.37
3 年以上	72,744,281.36	17,235,589.36
合计	606,217,077.47	615,325,870.54

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	18,827,959.86	未结算货款
单位 2	32,786,066.62	未结算工程款
单位 3	13,881,615.97	未结算工程款
单位 4	16,786,138.62	未结算工程款
单位 5	14,308,098.83	未结算工程款
单位 6	13,654,448.55	未结算工程款
单位 7	13,522,804.45	未结算工程款
单位 8	12,779,440.49	未结算工程款
单位 9	12,521,704.54	未结算工程款
单位 10	11,935,900.11	未结算工程款

合计	161,004,178.04	/
----	----------------	---

其他说明

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
产品销售预收款	62,383,443.67	
房地产项目预收款	25,175,547.24	26,992,289.81
其他预收款	280,000.01	
合计	87,838,990.92	26,992,289.81

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,841,810.15	274,033,570.70	290,238,087.10	29,637,293.75
二、离职后福利-设定提存计划	1,229,755.61	12,639,459.80	13,408,551.81	460,663.60
三、辞退福利	3,404,313.98	415,995.57	1,540,782.59	2,279,526.96
四、一年内到期的其他福利				
合计	50,475,879.74	287,089,026.07	305,187,421.50	32,377,484.31

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,767,935.48	254,701,264.74	254,282,596.22	15,186,604.00
二、职工福利费	1,580,453.20	5,756,558.11	7,180,131.56	156,879.75
三、社会保险费	1,284.66	4,715,632.97	4,716,917.63	

其中：医疗保险费	1,284.66	4,316,332.74	4,317,617.40	
工伤保险费		372,017.57	372,017.57	
生育保险费		27,282.66	27,282.66	
四、住房公积金		5,001,865.78	4,998,400.78	3,465.00
五、工会经费和职工教育经费	11,180,563.86	2,626,317.82	254,121.09	13,552,760.59
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、带薪年假	18,311,572.95	1,231,931.28	18,805,919.82	737,584.41
合计	45,841,810.15	274,033,570.70	290,238,087.10	29,637,293.75

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,229,755.61	8,539,997.04	9,600,739.45	169,013.20
2、失业保险费		353,229.72	353,229.72	
3、企业年金缴费		3,746,233.04	3,454,582.64	291,650.40
合计	1,229,755.61	12,639,459.80	13,408,551.81	460,663.60

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	52,279,695.24	35,831,468.90
企业所得税	120,094,779.52	27,651,073.14
个人所得税	76,403.03	3,245,994.38
城市维护建设税	419,163.30	740,154.94
土地增值税	58,381,285.52	76,916,377.23
房产税	6,551,727.50	6,964,139.95
商品服务税		726,040.48
土地使用税	1,600,633.76	1,616,358.91
印花税	1,455,265.65	1,352,961.90
教育费附加	299,040.32	528,547.50
地方水利建设基金	691.15	691.15
矿产特许权使用费		11,091,535.98
其他	6,380.55	182,794.69
合计	241,165,065.54	166,848,139.15

**41、 其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,507,657.47
应付股利	3,728,513.31	6,117,003.46
其他应付款	1,323,325,109.15	2,503,427,784.03
合计	1,327,053,622.46	2,511,052,444.96

其他说明：

适用 不适用

### 应付利息

#### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
非金融机构借款应付利息		1,507,657.47
合计		1,507,657.47

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应付股利

#### (2). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,728,513.31	6,117,003.46
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	3,728,513.31	6,117,003.46

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利中包括公司2013年、2014年分配股利未支付的金额3,728,513.31元。

### 其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非关联方往来	835,619,873.82	1,332,318,860.39
限制性股票回购义务	130,340,000.00	130,340,000.00
关联方往来	224,829,130.81	904,544,799.85
代扣代缴款	48,054,384.09	54,385,957.88
押金	846,594.00	1,614,244.00
工程保证金（包含投标保证金）	75,824,410.20	76,999,379.27
房屋维修基金等		68,663.22
其他	7,810,716.23	3,155,879.42
合计	1,323,325,109.15	2,503,427,784.03

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
非关联方	46,546,157.05	详见其他说明
合计	46,546,157.05	/

其他说明：

√适用 □不适用

存在诉讼，目前最高院裁定驳回双方申诉，维持二审判决：撤销原合同、返还购房款，并按同期贷款利率及贷款市场报价利率赔偿损失。详见附注十四、2 或有事项（1）3 项。

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	9,600,000.00	7,374,704.68
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	172,448,824.67	249,046,460.21
1 年内到期的租赁负债	4,876,805.99	8,142,267.38
合计	186,925,630.66	264,563,432.27

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转增值税销项税	57,454,651.35	48,785,458.38
已贴现未到期和已背书未到期商业承兑汇票		2,300,000.00
合计	57,454,651.35	51,085,458.38



短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	140,000,000.00	
抵押借款	9,600,000.00	19,050,000.00
保证借款		
信用借款	152,000,000.00	136,991,361.14
加: 应计利息	1,548,833.32	35,943.65
减: 一年内到期的长期借款	9,600,000.00	7,374,704.68
合计	293,548,833.32	148,702,600.11

长期借款分类的说明:

抵押借款的抵押资产类别以及金额, 参见附注七、81。

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

抵押借款的抵押资产类别及金额, 参见附注七、81

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	33,784,334.43	45,435,398.46
减：未确认融资费用	13,796,032.85	21,547,170.98
减：1年内到期的租赁负债	4,876,805.99	8,142,267.38
合计	15,111,495.59	15,745,960.10

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	110,460,062.49	755,730,559.27
专项应付款		
合计	110,460,062.49	755,730,559.27

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	300,192,165.49	1,047,796,601.40
减：未确认融资费用	17,283,278.33	43,019,581.92
减：1年内到期的长期应付款	172,448,824.67	249,046,460.21
合计	110,460,062.49	755,730,559.27

**专项应付款****(2). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 □不适用

**(1). 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
四、长期带薪缺勤		11,915,041.46
合计		11,915,041.46

注：长期带薪缺勤是境外子公司明加尔金源公司依据澳大利亚法律规定，根据每位员工的任职年限、工资水平、预计供职 10 年的可能性及通货膨胀指数计算。

## (2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
或有对价的公允价值	22,694,985.67		
预计赔偿损失	99,041,446.71		
合计	121,736,432.38		/

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	4,138,469.84	1,850,000.00	412,341.72	5,576,128.12	
合计	4,138,469.84	1,850,000.00	412,341.72	5,576,128.12	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/

			外收入 金额			与收益 相关
有机蔬菜基地项目都市农业园区重点项目	1,340,812.07			232,275.60		1,108,536.47 与资产 相关
中型沼气工程项目补助	308,333.41			24,999.96		283,333.45 与资产 相关
农业综合体补贴	1,484,324.36			95,066.16		1,389,258.20 与资产 相关
智能温室政府补助	1,005,000.00			60,000.00		945,000.00 与资产 相关
农业农村局优质种苗繁育基地建设补助资金		600,000.00				600,000.00 与资产 相关
农业农村局现代农业产业园建设补助资金		1,250,000.00				1,250,000.00 与资产 相关
合计	4,138,469.84	1,850,000.00		412,341.72		5,576,128.12

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
矿区复垦	1,080,379.16	164,997,050.08
其他		2,539,694.74
合计	1,080,379.16	167,536,744.82

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	884,634,731.00						884,634,731.00

## 54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

## (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,130,048,873.37			1,130,048,873.37
其他资本公积	52,836,000.04			52,836,000.04
合计	1,182,884,873.41			1,182,884,873.41

## 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购	130,340,000.00			130,340,000.00
合计	130,340,000.00			130,340,000.00

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,720,627.90	-103,975,200.04				-103,975,200.04		-105,695,827.94
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	-1,720,627.90	-103,975,200.04				-103,975,200.04		-105,695,827.94
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	-149,944,494.90	-3,312,147.29				-3,312,147.29		-153,256,642.19

其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-14,757,594.40	-5,519,038.38				-5,519,038.38		-20,276,632.78
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								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-135,186,900.50	2,206,891.09				2,206,891.09		-132,980,009.41
其他综合收益合计	-151,665,122.80	-107,287,347.33				-107,287,347.33		-258,952,470.13

## 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,845,129.14	1,345,827.99	4,022,333.61	1,168,623.52
合计	3,845,129.14	1,345,827.99	4,022,333.61	1,168,623.52

## 59、盈余公积

□适用 √不适用

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,347,255,424.72	-1,361,940,467.07
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-1,347,255,424.72	-1,361,940,467.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,353,177.97	14,685,042.35
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,328,902,246.75	-1,347,255,424.72

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,656,298,730.90	1,058,821,832.42	1,246,837,830.34	857,509,562.69
其他业务	60,406,662.34	287,018.71	34,712,004.92	247,806.04
合计	1,716,705,393.24	1,059,108,851.13	1,281,549,835.26	857,757,368.73

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	171,670.539324		128,154.983526	
营业收入扣除项目合计金额	554.881404		2,357.359212	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	0.32	/	1.84	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	448.0512		463.6224	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	106.830204		1,893.736812	
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	554.881404		2,357.359212	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				

6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	171,115.657920		125,797.624314	



## (3). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	地产及租赁业务分部	矿产业务分部	物业服务业务分部	园林市政施工业务分部	体外诊断业务分部	贸易业务及其他业务分部	合计
商品类型							
地产及租赁业务	15,026,060.28						15,026,060.28
矿产业务		884,997,139.61					884,997,139.61
物业服务业务			80,942,636.97				80,942,636.97
园林市政施工业务				163,151,586.88			163,151,586.88
体外诊断业务					497,215,875.55		497,215,875.55
贸易业务及其他						14,965,431.61	14,965,431.61
其他业务收入	29,367,411.34	30,612,809.06		207,764.37	96,000.00	122,677.57	60,406,662.34
按经营地区分类							
国内	44,393,471.62		80,942,636.97	163,359,351.25	497,311,875.55	15,088,109.18	801,095,444.57
国外		915,609,948.67					915,609,948.67
合计	44,393,471.62	915,609,948.67	80,942,636.97	163,359,351.25	497,311,875.55	15,088,109.18	1,716,705,393.24

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	698,546.04	1,100,088.40
教育费附加	329,348.15	481,342.35
资源税		
房产税	701,905.30	1,537,684.01
土地使用税	2,160,172.16	686,011.63
车船使用税	16,710.40	12,900.00
印花税	1,278,188.40	693,837.33
土地增值税	-39,119,857.66	11,365,531.52
矿权特许权使用费		35,402,377.62
地方教育费附加	169,736.46	297,944.55
地方水利建设基金		13,943.88
其他	37,518.88	10,415.43
合计	-33,727,731.87	51,602,076.72

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,573,429.47	3,906,008.31
广告及业务宣传费	1,428,978.32	810,229.61
办公费	271,772.84	563,794.19
咨询服务费	14,659,807.08	939,927.81
物业管理费	1,337,060.43	376,730.88
其他	3,885,973.58	560,511.50
合计	30,157,021.72	7,157,202.30

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,078,650.41	64,020,263.62
GP、委托管理费	17,443,283.35	17,621,447.01
办公费	23,233,450.29	18,472,736.76
咨询费及中介费	30,587,437.14	10,777,663.01
交通费	1,142,927.33	1,622,371.95
业务招待费	1,271,920.57	1,707,508.81
折旧摊销费	21,505,180.26	13,315,069.53
其他	12,967,699.44	18,202,285.85
合计	188,230,548.79	145,739,346.54

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,181,945.88	2,663,471.31
物料消耗	7,887,453.41	14,091,555.64
折旧及摊销	1,067,788.76	183,895.37
其他	3,984,185.90	121,983.08
合计	19,121,373.95	17,060,905.40

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	130,327,854.85	76,597,162.81
减：利息收入	3,895,085.84	2,117,102.90
汇兑损益	4,391,306.96	5,004,036.76
手续费	1,609,956.69	4,852,339.55
辞退福利摊销	271,506.12	408,351.60
其他	933,674.29	5,250,854.20
合计	133,639,213.07	89,995,642.02

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	434,623.79	44,996.75
政府补助	2,772,242.08	1,037,030.96
进项税加计抵减	189,769.76	704,278.90
债务重组	5,408,233.91	131,637,036.24
其他		7,864.61
合计	8,804,869.54	133,431,207.46

其他说明：

政府补助详见附注七、84 和附注七、51。

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,081,047.21	54,028,573.92
处置长期股权投资产生的投资收益	268,566,960.94	-417,886.86
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
持有其他非流动资产的分红		30,386,818.28
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-19,001,389.38	28,876,237.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	139,907,195.13	
合计	392,553,813.90	112,873,742.68

### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
业绩补偿	53,016,387.00	
其他非流动金融资产	-245,214,200.28	-66,079,029.60
合计	-192,197,813.28	-66,079,029.60

### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	-56,325,213.36	-18,350,543.45
其他应收款坏账损失	-14,790,947.42	-52,387,498.80
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收利息坏账损失		8,680.29
发放贷款及垫款坏账损失		401,794.18
合计	-71,116,160.78	-70,327,567.78

### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-20,481,851.58	-25,129,428.53
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-53,016,387.00	
十二、其他	-1,365,989.25	-21,504,288.09
合计	-74,864,227.83	-46,633,716.62

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-74,562,207.39	911,553.39
合计	-74,562,207.39	911,553.39

### 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	317.31	4,439.23	317.31
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
因胜诉无需支付的款项		5,010,000.00	
股民索赔和解减免	41,507,461.22		41,507,461.22
其他	5,880,608.90	27,460.43	5,880,608.90
合计	47,388,387.43	5,041,899.66	47,388,387.43

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	58,023.14	63,101.94	58,023.14
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
预计赔偿损失	144,320,412.45	129,954,639.02	144,320,412.45
违约金及其他	354,579.11	3,503,676.66	354,579.11
合计	144,733,014.70	133,521,417.62	144,733,014.70

**76、所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	106,103,306.90	14,593,944.12
递延所得税费用	24,651,106.27	-3,797,158.80
合计	130,754,413.17	10,796,785.32

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	211,449,763.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	52,862,440.83
子公司适用不同税率的影响	4,567,512.63
调整以前期间所得税的影响	-894,046.64
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,126,818.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-111,145,194.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	187,011,359.71
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-794,512.18
研究开发费加成扣除的纳税影响	-2,979,965.06
所得税费用	130,754,413.17

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、77

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,397,178,263.33	1,530,788,823.94
利息收入	3,854,850.19	2,080,444.49
其他	58,283,941.85	5,136,280.69
合计	1,459,317,055.37	1,538,005,549.12

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,582,207,364.07	1,028,782,042.26
其他	183,321,048.40	60,879,123.14
合计	1,765,528,412.47	1,089,661,165.40

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
转让投资债权	204,766,600.00	52,326,756.08
投资分配款		100,423,164.83
收购子公司取得的现金及现金等价物		11,640.90
合计	204,766,600.00	152,761,561.81

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司	3,893,037.79	
合计	3,893,037.79	

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	173,278,825.91	127,172,808.22
票据贴现	700,000.00	
融资费用补贴	300,000.00	
信托保证金退回		7,079,925.94
合计	174,278,825.91	134,252,734.16

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	466,425,374.06	18,028,674.07
租赁支付的现金	16,344,297.53	5,462,809.97
融资担保费及手续费		332,000.00

合计	482,769,671.59	23,823,484.04
----	----------------	---------------

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	80,695,350.17	40,923,541.69
加：资产减值准备	74,864,227.83	46,633,716.62
信用减值损失	71,116,160.78	70,327,567.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,366,761.28	49,953,160.81
使用权资产摊销	13,546,506.30	9,895,031.84
无形资产摊销	47,795,097.91	5,253,170.27
长期待摊费用摊销	3,362,084.67	2,059,566.68
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）	74,562,207.39	-911,553.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	57,705.83	58,662.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	192,197,813.28	66,079,029.60
财务费用（收益以“-”号填列）	122,547,037.94	79,845,806.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-392,553,813.90	-112,873,742.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,530,455.03	-3,608,742.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-879,348.76	-188,416.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-463,926,560.57	-1,392,291,013.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-481,345,453.59	-33,803,380.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,575,976.44	615,068,894.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-521,487,791.97	-557,578,699.69
<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		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	640,222,839.93	234,292,832.15
减：现金的期初余额	234,292,832.15	292,684,877.34
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	405,930,007.78	-58,392,045.19

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	205,785,000.00
其中：山东艾克韦生物技术有限公司	205,785,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	23,795,216.89
其中：山东艾克韦生物技术有限公司	23,795,216.89
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	181,989,783.11

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,170,896,630.00
其中：济南济高汉谷产业发展有限公司	101,686,130.00
山东济安产业发展有限公司	166,238,300.00
NQM. Gold. 2. Pty. Ltd	902,824,600.00
山东济高产业园投资有限公司	147,600.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	228,683,235.80
其中：济南济高汉谷产业发展有限公司	85,615,023.51
山东济安产业发展有限公司	961,283.96
NQM. Gold. 2. Pty. Ltd	142,102,707.05
山东济高产业园投资有限公司	4,221.28
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	942,213,394.20

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	640,222,839.93	234,292,832.15
其中：库存现金	88,794.11	51,635.51
可随时用于支付的银行存款	640,134,045.82	234,241,196.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	640,222,839.93	234,292,832.15
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		

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	140,873,095.52	保证金、司法冻结、业务冻结，见注（1）
存货	445,021,983.96	借款抵押、法院查封
固定资产	805,754.82	借款抵押
股权		股权质押：见注（2）（6）；股权冻结：见注（3）、（7）
合计	586,700,834.30	/

其他说明：

（1）所有权受到限制的货币资金包括购房业主按揭贷款提供阶段性担保的保证金及住房维修保证金 9,101,905.01 元，明加尔公司复垦环境保证金 87,408,192.98 元，司法冻结金额 4,290,969.45 元，农民工工资保证金 2,141,110.12 元，用于专项采购监管资金 32,289,739.00 元，履约保证金及其他受限资金 5,641,178.96 元。

（2）2019 年 12 月，公司与济南市高新区东方小额贷款股份有限公司签订最高额借款合同，最高借款金额 47,180.00 万元，以山东永安房地产开发有限公司持有的创兴置业 100%股权作质押。截至 2022 年 12 月 31 日，借款金额 232,553,701.67 元。

（3）因枣庄银行（后变更为高新城建）案件，公司持有的山东天业黄金矿业有限公司 100%股权、山东吉瑞矿业有限公司 100%、北京天慧置业有限公司 40%股权、深圳天盈创新投资有限公司 38.86%被枣庄中院查封。

（4）2022 年 1 月，山东济安产业发展有限公司与济南金控资产管理有限公司签订债务重组合同，金额 5,000.00 万元，以济南市历下区泉城路 268 号永安大厦 16、17 层及地下两层作抵押，以自贸区龙奥北路 1577 号龙奥天街广场主楼部分房产作抵押。截至 2022 年 12 月 31 日，借款金额 5,000.00 万元。上述用于抵押的存货的账面价值为 45,663,114.14 元。

（5）2021 年 1 月，山东永安房地产开发有限公司因商品房纠纷一案被查封公司在龙奥北路 1577 号龙奥天街广场库存房产及车位。被查封的存货价值为 338,079,344.85 元。

（6）2021 年，公司与济南市高新区东方小额贷款股份有限公司签订借款合同，借款金额 14,000.00 万元，以公司持有的济南济高天安智谷企业发展有限公司 70%股权、山东济安企业发展有限公司 100%股权、济南济高致远企业发展有限公司 40%股权、旺盛生态环境股份有限公司 51%股权、济南高新产业发展有限公司 100%、山东瑞蚨祥贸易有限公司 100%股权作质押。截至 2022 年 12 月 31 日，借款金额 40,069,815.70 元。

（7）2021 年 6 月，因证券纠纷案件被法院查封章丘区盛世国际小区地下车库、东营盛世龙城地下车库等，后期陆续查封济南高新产业发展有限公司 100%股权、济南高新生活服务有限公司 60%股权、山东天业黄金矿业有限公司 100%股权、黄山济高生态农业科技发展有限公司 20%股权等，被查封的存货账面价值为 86,857,268.97 元。

（8）2020 年 7 月，子公司旺盛生态从济南农村商业银行股份有限公司历城支行借入人民币 1,200.00 万元，由山东旺盛建设集团有限公司、李春霞、付聿国、孟霞、李军、毕玉泉提供保证，并以旺盛生态房产鲁（2020）济南市不动产权证第 0134466 号作为抵押。截至 2022 年 12 月 31

日，借款金额 960.00 万元。上述用于抵押的固定资产账面价值 805,754.82 元。

(9) 上述 (2)、(3)、(6)、(7) 中的股权质押、股权冻结包括：创兴置业 100%股权、山东天业黄金矿业有限公司 100%股权、山东吉瑞矿业有限公司 100%、北京天慧置业有限公司 40%股权、深圳天盈创新投资有限公司 38.86%、济南济高天安智谷企业发展有限公司 70%股权、山东济安企业发展有限公司 100%股权、济南济高致远企业发展有限公司 40%股权、旺盛生态环境股份有限公司 51%股权、济南高新产业发展有限公司 100%、山东瑞蚨祥贸易有限公司 100%股权、济南高新生活服务有限公司 60%股权、山东天业黄金矿业有限公司 100%股权、黄山济高生态农业科技发展有限公司 20%股权等。

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

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	10,305.99	6.9646	71,777.08
欧元			
港币			
澳元	19,599,699.34	4.7138	92,389,062.75
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
澳元	927,664.43	4.7138	4,372,824.59
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款	-	-	
其中：澳元	50,787.95	4.7138	239,404.24
其他应收款	-	-	
其中：澳元	12,413,116.83	4.7138	58,512,950.11
应付账款			
其中：澳元	1,321,188.71	4.7138	6,227,819.34
其他应付款			
其中：澳元	1,041,409.14	4.7138	4,908,994.40

### (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

本公司境外子公司明加尔金源公司注册地址：西澳州珀斯市国王花园道 66 号 3 楼 (level3, 66KingsParkRoad, WestPerth, WA6005)，明加尔金源公司在澳大利亚主要从事金、银等

贵金属及铜、铅、锌等有色金属的勘探、开采、加工；根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定澳元为其记账本位币。

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	600,000.00	农业农村局优质种苗繁育基地建设补助资金	
与收益相关的政府补助	1,250,000.00	农业农村局现代农业产业园建设补助资金	
与收益相关的政府补助	600,000.00	开发区管理委员会发展改革和科技经济部金种子奖励	600,000.00
与收益相关的政府补助	300,000.00	融资费用财政补贴	300,000.00
与收益相关的政府补助	300,000.00	开发区管理委员会党群工作部补助	300,000.00
与收益相关的政府补助	200,000.00	高新区财政补贴	200,000.00
与收益相关的政府补助	190,000.00	山东省科学技术厅补助	190,000.00
与收益相关的政府补助	150,000.00	人才发展补贴	150,000.00
与收益相关的政府补助	131,625.00	黄山贡菊脱毒组培苗政府补贴	131,625.00
与收益相关的政府补助	100,000.00	2022 年度中小微企业升级高新技术企业财政补助资金	100,000.00
与收益相关的政府补助	388,275.36	其他政府补助	388,275.36
合计	4,209,900.36		2,359,900.36

#### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山东艾克韦生物技术有限公司	2022-2-28	22,865	27.2202	收购	2022-2-28	取得控制权	49,731.19	14,761.16

其他说明：

于购买日，山东艾克韦生物技术有限公司（以下简称“艾克韦公司”）的股东济南高新财金投资有限公司将持有的艾克韦公司 16.5714%表决权股份、西陇科学股份有限公司将持有的艾克韦公司 13.7801%表决权股份委托公司代为行使。至此，公司累计持有艾克韦公司表决权股份 57.5717%，对其形成控制。

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	山东艾克韦生物技术有限公司
—现金	228,650,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	228,650,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	76,501,182.32
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	152,148,817.68

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	山东艾克韦生物技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	398,609,762.63	343,687,673.72
货币资金	64,044,389.49	64,044,389.49
应收款项	157,721,629.22	157,721,629.22
预付款项	62,588,830.50	62,588,830.50
存货	20,845,249.27	20,845,249.27
其他流动资产	671,348.42	671,348.42
固定资产	12,736,600.84	13,765,738.00
无形资产	64,618,167.96	8,575,840.00
递延所得税资产	3,622,417.67	3,622,417.67
其他非流动资产	11,761,129.26	11,852,231.15

负债：	117,017,983.44	107,956,521.73
借款		
应付款项	107,956,521.73	107,956,521.73
递延所得税负债	9,061,461.71	
净资产	281,591,779.19	235,731,151.99
减：少数股东权益	205,090,596.87	171,713,324.11
取得的净资产	76,501,182.32	64,017,827.88

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本次收购的评估基准日为2021年6月30日，购买日为2022年2月28日，在该期间内山东艾克韦生物技术有限公司经评估资产及负债市场未发生较大变化。因此，可辨认资产、负债公允价值的确定方法为以2021年6月30日经评估的公允价值为基础，按公允价值进行相关折旧等，得出并购日可辨认资产、负债公允价值。

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
山东吉成矿业有限公司	0.42	100.00	转让	2022-5-31	控制权转移	-0.82	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
山东济高产业园投资有限公司	14.76	100.00	转让	2022-12-31	控制权转移	14.70	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
山东济安产业发展有限公司	16,623.83	100.00	转让	2022-12-31	控制权转移	16,734.80	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
济南济高汉谷产业发展有限公司	10,168.61	70.00	转让	2022-12-31	控制权转移	12,354.65	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
NQM. Gold. 2. Pty. Ltd	90,282.46	100.00	转让	2022-11-30	控制权转移	-9,085.99	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
济南济高产业投资有限公司	39.76	100.00	转让	2022-9-30	控制权转移	6,839.36	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

其他说明：

□适用 √不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

序号	公司名称	类型	期末净资产	本期净利润
1	济高发展（菏泽）生物科技有限公司	新设	713.54	-48,586.46
2	济高发展（临沂）生物科技有限公司	新设	5,792,300.44	792,300.44
3	临沂济高发展医学检验实验室有限公司	新设	9,792,719.12	1,402,719.12

### 6、其他

适用 不适用



## 九、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

√适用 □不适用

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	
山东瑞蚨祥贸易有限公司	济南市	济南市	百货销售	100.00		设立
山东天业黄金矿业有限公司	济南市	济南市	矿产投资	100.00		同一控制下企业合并
济南高新生活服务有限公司	济南市	济南市	物业管理	60.00		同一控制下企业合并
山东永安房地产开发有限公司	济南市	济南市	房地产开发、经营	100.00		非同一控制下企业合并
山东吉瑞矿业有限公司	济南市	济南市	金属及金属矿批发, 采矿技术的开发、技术推广	100.00		设立
济南济高天安智谷企业发展有限公司	济南市	济南市	房地产开发、经营	70.00		设立
山东济安企业发展有限公司	济南市	济南市	房地产开发、经营	100.00		设立
旺盛生态环境股份有限公司	济南市	济南市	园林工程施工	51.00		非同一控制下企业合并
济南高新产业发展有限公司	济南市	济南市	商务服务	100.00		设立
明加尔金源有限公司	澳洲	澳洲	金矿的开采、勘探		100.00	同一控制下企业合并
天业吉瑞黄金(香港)有限公司	香港	香港	投资		100.00	设立
山东天业如天酒店管理有限公司	济南市	济南市	酒店管理、住宿服务		100.00	设立
鲁证新天	北京市	北京市	投资		100.00	非同一控制

使投资有限公司						下企业合并
济南创兴置业有限公司	济南市	济南市	房地产		100.00	非同一控制下企业合并
东营蓝开置业有限公司	东营市	东营市	房地产		100.00	设立
山东华泰产业发展有限公司	济南市	济南市	房地产开发、经营		70.00	设立
济高天安智谷（无锡）建设发展有限公司	无锡市	无锡市	建设工程质量检验、房地产开发经营等		60.00	设立
北京旺盛立体绿化有限公司	北京市	北京市	城市园林绿化施工、设计		100.00	非同一控制下企业合并
山东欧森花卉苗木有限公司	济南市	济南市	造林苗木、城镇绿化苗、经济林木、花卉的生产、销售；种植工具及材料的销售		100.00	非同一控制下企业合并
山东旺盛索尔立体绿化有限公司	济南市	济南市	立体绿化工程、园林绿化工程、市政工程、建筑装饰装饰工程；园林设计、园林养护		56.00	非同一控制下企业合并
山东盈嘉建筑劳务有限公司	济南市	济南市	劳务服务（不含劳务派遣）；对外承包工程		100.00	设立
山东茂丰机械租赁有限公司	济南市	济南市	机械设备租赁；汽车租赁；农业机械租赁		100.00	设立
山东银茂泰建材有限公司	济南市	济南市	建筑材料销售；电线、电缆经营		100.00	设立
黄山济高生态农业科技发展有限公司	济南市	济南市	智能农业管理、园区管理及服务	20.00	60.00	非同一控制下企业合并
济南高新	济南市	济南市	工程和技术		100.00	设立

生物科技 有限公司			研究和试验 发展、投资			
烟台市存 宝房地产 开发有限 公司	烟台市	烟台市	房地产开 发、经营		100.00	非同一控制 下企业合并
山东济高 云泰实业 投资有限 公司	济南市	济南市	投资、技术 服务、管理 咨询		70.00	设立
山东艾克 韦生物技 术有限公 司	济南市	济南市	医疗器械生 产销售、医 学研究和试 验发展、检 测检验服务		27.22	非同一控制 下企业合并
山东云泰 湾区实业 投资有限 公司	济南市	济南市	投资、技术 服务、管理 咨询		70.00	设立
山东龙奥 生物技术 有限公司	济南市	济南市	技术服务、 生物化工产 品技术研发 、医疗器 械销售		100.00	非同一控制 下企业合并
济南凯晨 生物科技 有限公司	济南市	济南市	生物制品开 发和生产、 销售、体外 诊断试剂的 技术开发		100.00	非同一控制 下企业合并
山东凯景 生物技术 有限公司	济南市	济南市	生物化工产 品技术研 发、医疗器 械生产销售		100.00	非同一控制 下企业合并
山东艾克 韦医学检 验所有限 公司	济南市	济南市	医学检验服 务；质检技 术服务		65.00	非同一控制 下企业合并
湖南新大 陆生物技 术有限公 司	长沙市	长沙市	生物制品、 电子产品、 医疗器械生 产销售械、 保健品的研 发		100.00	非同一控制 下企业合并
济高发展 (菏泽)生 物科技有 限公司	菏泽市	菏泽市	技术服务、 医疗器械生 产销售		100.00	设立
济高发展 (临沂)生 物科技有	临沂市	临沂市	第三类医疗 器械经营		100.00	设立

限公司						
凯景（北京）生物科技有限公司	北京市	北京市	技术服务、 医疗器械生 产销售		100.00	非同一控制 下企业合并
临沂济高 发展医学 检验实验 室有限公司	临沂市	临沂市	医疗服务		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

艾克韦公司的股东济南高新财金投资有限公司将持有的艾克韦公司 16.5714%表决权股份、西陇科学股份有限公司将持有的艾克韦公司 13.7801%表决权股份委托公司代为行使。公司累计持有艾克韦公司表决权股份 57.5717%，对其形成控制。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

转让协议约定，表决权委托协议。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东艾克韦生物技术有限公司	72.7798	80,710,679.55		251,883,319.77
旺盛生态环境股份有限公司	49.00	-18,956,095.26		136,807,461.53

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
艾克韦生物	590,782,092.74	110,077,633.33	700,859,726.07	317,517,011.06		317,517,011.06						

旺盛生态	1,070,726,829.09	71,356,854.54	1,142,083,683.63	668,638,188.34	171,595,225.11	840,233,413.45	991,490,636.75	69,409,662.45	1,060,900,299.20	683,039,810.18	28,495,124.96	711,534,935.14
------	------------------	---------------	------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------	------------------	----------------	---------------	----------------

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
艾克韦生物	497,311,875.55	147,611,563.02	147,611,563.02	-14,915,866.40				
旺盛生态	163,846,177.91	-42,269,455.92	-42,269,455.92	-16,044,073.31	418,018,162.71	59,740,901.59	59,740,901.59	-52,988,837.97

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
江苏济高云溪医谷实业发展有限公司	南京	南京	房地产	50.00		权益法
山东万维天业现代城发展有限公司	济南	济南	房地产	49.00		权益法
北京天慧置业有限公司	北京	北京	房地产	40.00		权益法
深圳天盈创新投资	深圳	深圳	投资	38.86		权益法

有限公司						
天地国际 矿业有限 公司	香港	香港	矿业	49.00		权益法
济南东万 置业有限 公司	济南	济南	房地产	33.00		权益法
山东济高 世联产业 运营服务 有限公司	济南	济南	商务服务	49.00		权益法
武汉赛云 博生物科 技有限公 司	武汉	武汉	生物技术	20.00		权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	江苏济高云奚医谷实业发 展有限公司	江苏济高云奚医谷实业发 展有限公司
流动资产	100,609,548.92	97,501,217.36
其中: 现金和现金等价物		
非流动资产	153,572.52	144,816.41
资产合计	100,763,121.44	97,646,033.77
流动负债	8,128,767.61	246,064.08
非流动负债	1,000,000.00	
负债合计	9,128,767.61	246,064.08
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	91,634,353.83	97,399,969.69
按持股比例计算的净资产份额	45,817,176.92	48,699,984.85
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	44,776,944.55	47,709,752.48
存在公开报价的合营企业权益投资的公 允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润	-5,865,615.86	-2,077,634.43
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-5,865,615.86	-2,077,634.43
本年度收到的来自合营企业的股利		

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	山东济高世联产业运营服务有限公司	XX 公司	山东济高世联产业运营服务有限公司	XX 公司
流动资产	572,612.58		1,692,800.71	
非流动资产	41,014.21		26,611.06	
资产合计	613,626.79		1,719,411.77	
流动负债	3,062,487.70		174,212.60	
非流动负债				
负债合计	3,062,487.70		174,212.60	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-2,448,860.91		1,545,199.17	
按持股比例计算的净资产份额	-1,199,941.85		757,147.59	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值			757,147.59	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	4,206,897.57			
净利润	-3,994,060.08		-1,054,800.83	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-3,994,060.08		-1,054,800.83	
本年度收到的来自联营企业的股利				

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	山东万维天业现代城发展有限公司	北京天慧置业有限公司	山东万维天业现代城发展有限公司	北京天慧置业有限公司
流动资产	6,909,451.08	71,841,335.85	8,209,377.49	71,841,335.85
非流动资产	258.79	692.45	258.79	748.34
资产合计	6,909,709.87	71,842,028.30	8,209,636.28	71,842,084.19
流动负债	170,047.95	295,734,231.92	170,047.95	295,734,231.92
非流动负债				
负债合计	170,047.95	295,734,231.92	170,047.95	295,734,231.92
少数股东权益				

归属于母公司股东权益	6,739,661.92	-223,892,203.62	8,039,588.33	-223,892,147.73
按持股比例计算的净资产份额	3,302,434.34	-89,556,881.45	3,939,398.28	-89,556,859.09
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	3,302,434.34		3,939,398.28	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-1,299,926.41	-55.89	-1,301,162.35	-4,210.44
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,299,926.41	-55.89	-1,301,162.35	-4,210.44
本年度收到的来自联营企业的股利				

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	天地国际矿业有限公司	深圳天盈创新投资有限公司	天地国际矿业有限公司	深圳天盈创新投资有限公司
流动资产	676,044.66	365,790,263.74	7,046,788.78	365,783,478.35
非流动资产	269,489,755.38	815,278,810.80	252,979,017.05	815,278,810.80
资产合计	270,165,800.04	1,181,069,074.54	260,025,805.83	1,181,062,289.15
流动负债	37,238,198.27	355,259,650.45	32,164,362.99	354,387,223.45
非流动负债	10,537,682.85	816,937,789.32	9,219,559.66	817,209,624.43
负债合计	47,775,881.12	1,172,197,439.77	41,383,922.65	1,171,596,847.88
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	222,389,918.92	8,871,634.77	218,641,883.18	9,465,441.27
按持股比例计算的净资产份额	108,971,060.27	3,447,517.27	107,134,522.76	3,678,270.48
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	109,089,439.82	8,209,397.27	107,252,902.32	8,440,150.48
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	15,011,379.37	-593,806.50	-9,373,741.11	-13,459,994.81



终止经营的净利润				
其他综合收益	-11,263,343.63		-2,067,354.19	
综合收益总额	3,748,035.74	-593,806.50	-11,441,095.30	-13,459,994.81
本年度收到的来自联营企业的股利				

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	武汉赛云博生物科技有限公司	济南东万置业有限公司	武汉赛云博生物科技有限公司	济南东万置业有限公司
流动资产	612,698.29	534,092,336.09		959,945,657.10
非流动资产	521,783.16	212,666.24		158,314.85
资产合计	1,134,481.45	534,305,002.33		960,103,971.95
流动负债	347,000.19	224,601,985.13		651,993,826.71
非流动负债				
负债合计	347,000.19	224,601,985.13		651,993,826.71
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-1,212,518.74	309,703,017.20		308,110,145.24
按持股比例计算的净资产份额	1,757,496.25	102,201,995.68		101,676,347.93
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,757,496.25	102,201,995.68		101,676,347.93
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		70,398,766.00		
净利润	-624,388.75	1,592,871.96		228,185,605.36
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-624,388.75	1,592,871.96		228,185,605.36
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 其他说明

北京天慧置业有限公司、山东济高世联产业运营服务有限公司投资成本已减计为零。

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**(一) 风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**1、市场风险****(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受的外汇风险主要与澳元、美元有关，除本公司孙公司明加尔金源公司以澳元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。报告期末，外币货币性项目详见附注七、82。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

**(2) 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求，目前借款利率主要

为固定利率。因此，利率变动对公司当期损益及所有者权益不会产生较大的影响。

### (3) 其他价格风险

无。

## 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。截至资产负债表日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

## 3、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	9,763,150.00		77,405,810.42	87,168,960.42
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				

2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	9,763,150.00		77,405,810.42	87,168,960.42
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本公司其他权益工具投资为持有的加拿大 EAM 公司股票，期末市价的确定依据为加拿大股票市场上取得的未经调整的报价。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

不具有活跃市场的其他权益工具投资，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用的数据和其他信息支持的估值技术确定其公允价值。对重大的项目公司委托外部评估师对其公允价值进行评估；对其他非重大的项目自股权购买日至今被投资公司均未发生重大的资产变动情况，公司按照其持有的股权自股权购买日起以公允价值为基础持续计算的可辨认净资产确定其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
济南高新城建设发展有限公司	济南市	建筑工程项目的规划设计、投资建设、经营；市政基础设施项目的规划设计、投资建设、经营等。	20,000.00	16.09	16.09

本企业的母公司情况的说明

目前高新城建及其一致行动人持有本公司表决权股份 255,878,689 股，占公司总股本的 28.92%。

本企业最终控制方是济南高新技术产业开发区管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
济南高新城市建设发展有限公司及其一致行动人实际控制的其他公司	股东的子公司
山东天业房地产开发集团有限公司	参股股东

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Barto Industry Co Pty	托管费收入	4,480,512.00	4,636,224.00
合计		4,480,512.00	4,636,224.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
Barto Industry Co Pty	明加尔公司	股权托管	2022-1-1	2022-12-31	合同约定	4,480,512.00

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

##### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐州致远置业有限公司	157,100,000.00	2021-03-24	2023-12-20	否
山东济安产业发展有限公司	50,000,000.00	2022-01-27	2024-01-25	否
山东济安产业发展有限公司	69,210,000.00	2022-03-08	2023-08-15	否
齐河济高汉谷城市建设投资有限公司	77,188,800.00	2022-09-15	2025-09-15	否
NQM Gold 2 Pty Ltd	85,868,343.76	2022-12-01		否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐州致远置业有限公司、山东致远控股集团有限公司	157,100,000.00	2021-3-24	2023-12-20	否
李春霞、付聿国	10,000,000.00	2022-4-27	2023-1-3	否
科信融资担保有限公司	10,000,000.00	2022-11-30	2023-11-30	否
旺盛集团、毕玉泉、付聿国、李春霞、孟霞、李军保证	4,000,000.00	2020-7-16	2023-7-15	否
旺盛集团、毕玉泉、付聿国、李春霞、孟霞、李军保证	5,600,000.00	2020-7-16	2023-7-15	否
付聿国、李军、李春霞、李明霞保证；李春霞、李明霞房产抵押	11,000,000.00	2022-1-29	2023-1-28	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

## ③对子公司的担保

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经
------	------	-------	-------	--------

				履行完毕
旺盛生态环境股份有限公司	5,100,000.00	2022-04-27	2023-01-03	否
黄山济高生态农业科技发展有限公司	152,000,000.00	2022-04-26	2035-04-25	否

## (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
济南东瓴发展投资开发有限公司委贷	140,000,000.00	2021-01-06	2024-11-06	年利率 4.65%
济南高新城市建设发展有限公司	22,865,000.00	2022-01-14	2023-01-14	年利率 4.65%
济南高新城市建设发展有限公司	95,468,878.85	2022-03-16	2023-03-16	年利率 4.65%
齐鲁汇诚商业保理有限公司	5,000,000.00	2022-11-24	2023-11-24	年利率 5.25%
齐鲁汇诚商业保理有限公司	3,000,000.00	2022-11-25	2023-11-25	年利率 5.25%
齐鲁汇诚商业保理有限公司	3,000,000.00	2022-12-08	2023-12-08	年利率 5.25%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
天地国际矿业有限公司	15,563,186.73	2021-07-01	2022-12-31	年利率 7.98%

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
济南高新城市建设发展有限公司	天业小贷 95%股权		20,804.05
济南高新城市建设发展有限公司	山东吉成矿业有限公司 100%的股权	0.42	
济南舜正投资有限公司	山东济高产业园投资有限公司 100%的股权	14.76	
济南舜正投资有限公司	山东济安产业发展有限公司 100%的股权	16,623.83	
济南舜正投资有限公司	济南济高汉谷产业发展有限公司 70%的股权	10,168.61	
山东玉龙黄金股份有限公司	NQM. Gold. 2. Pty. Ltd 100%的股权	90,282.46	

①公司将持有的山东吉成矿业有限公司 100%的股权以评估价值 4,168.99 元转让给济南高新城市建设发展有限公司，济南高新城市建设发展有限公司于 2022 年 5 月 31 日对山东吉成矿业有限



公司实施控制。

②公司将持有的山东济高产业园投资有限公司 100%的股权以评估价值 14.76 万元转让给济南舜正投资有限公司（以下简称“济南舜正”），济南舜正于 2022 年 12 月 30 日支付股权转让款，于 2022 年 12 月 31 日对其实施控制。

③公司将持有的山东济安产业发展有限公司 100%的股权以评估价值 16,623.83 万元转让给济南舜正，济南舜正于 2022 年 12 月 30 日支付股权转让款，于 2022 年 12 月 31 日对其实施控制。

④公司将持有的济南济高汉谷产业发展有限公司 70%的股权以评估价值 10,168.61 万元转让给济南舜正，济南舜正于 2022 年 12 月 30 日支付股权转让款，于 2022 年 12 月 31 日对其实施控制。

⑤公司将持有的 NQM.Gold.2.Pty.Ltd100%的股权以评估价值 90,282.46 万元转让给山东玉龙黄金股份有限公司，山东玉龙黄金股份有限公司于 2022 年 11 月 30 日累计支付 50%的股权转让款并对 NQM.Gold.2.Pty.Ltd 公司实施控制。

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	463.04	537.80

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	济南高新智慧谷投资置业有限公司			1,000,000.00	
应收账款	Barto Industry Co Pty	4,372,824.59	43,728.25	4,880,832.00	48,808.32
应收账款	济南高新智慧谷投资置业有限公司	96,061.99	4,803.10	10,000.00	500.00
应收账款	济南东泉供水有限公司	1,806,337.02	144,506.96		
其他应收款	山东玉龙黄金股份有限公司	16,528,767.99	330,575.36		
其他应收款	深圳天盈创新投资有限公司			216,198,016.25	151,138,611.38
其他应收款	Barto Industry Co Pty			1,411,425.64	28,228.51
其他应收款	济南高新智慧谷投资置业有限公司	1,498,720.00	29,974.40		
其他应收款	济南高新城市建设发展有限公司	27,072,818.19		27,072,818.19	
其他应收款	天地国际矿业有限公司	18,239,733.83	1,420,861.91	15,130,633.53	530,190.21

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	山东天业房地产开发集团有限公司	57,690,472.55	57,667,781.35
其他应付款	山东万维天业现代城发展有限公司	3,373,728.31	3,373,728.31
其他应付款	济南高新城市建设发展有限公司		747,800,000.00
其他应付款	临沂翡翠房地产开发有限公司	28,858,118.41	36,858,118.41
其他应付款	江苏济高云奚医谷实业发展有限公司	40,915,000.00	47,000,000.00
其他应付款	山东济高产业园投资有限公司	145,253.32	
其他应付款	济南高新智慧谷投资置业有限公司	93,846,086.84	
其他应付款	齐鲁汇诚商业保理有限公司		5,000,000.00
其他应付款	济南市高新区天业小额贷款股份有限公司		6,845,171.78
其他应付款	山东玉龙黄金股份有限公司	471.38	
长期应付款	济南高新城市建设发展有限公司		464,595,102.11

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票行权价格 6.65 元/股;股权激励已终止
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0.00

其他说明

股份支付情况的说明:

(1) 2015 年 12 月 11 日, 本公司第八届董事会第二十次临时会议审议通过《山东天业恒基股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》, 本次激励计划拟授予 15 名激励对象限制性股票 2,800 万股, 约占本计划签署时公司股本总额 85,663.47 万股的 3.27%, 本公司授予激励对象限制性股票的价格为 6.65 元/股。授予价格不低于本计划草案摘要公告前 20 个交易日公司股票均价(前 20 个交易日股票交易总额/前 20 个交易日股票交易总量) 13.28 元的 50%。

2015 年 12 月 28 日, 本公司 2015 年第四次临时股东大会审议通过上述限制性股票激励计划草案。

(2) 2016 年 1 月 5 日, 本公司第八届董事会第二十一临时会议审议通过《关于审议向激励对象授予限制性股票的议案》, 确定 2016 年 1 月 5 日为授予日, 授予 15 名激励对象 2,800 万股限制性股票, 授予价格为 6.65 元/股, 具体解锁安排如下表所示:

解锁期	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量比例
第一次解锁	自本次授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二次解锁	自本次授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三次解锁	自本次授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯 (Black-Scholes) 模型
可行权权益工具数量的确定依据	在锁定期的每个资产负债表日, 根据最新取得的可解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息, 修正预计可解锁的限制性股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	87,444,000.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

适用  不适用

## 5、其他

适用  不适用

### (1) 股权激励费用的摊销方法

本次授予的限制性股票激励费用由公司在实施本计划的锁定期相应的年度内按 3 次解锁比例分摊计入管理费用, 同时增加资本公积。公司从 2016 年 1 月 5 日开始分摊限制性股票激励费用。具体的年度分摊结果如下:

授予的限制性股票 (万股)	需摊销的总费用 (万元)	2016 年 (万元)	2017 年 (万元)	2018 年 (万元)	2019 年 (万元)	2020 年 (万元)	2021 年 (万元)	2022 年 (万元)
2,800.00	8,744.40	5,049.03	2,506.65	1,180.45	0.00	0.00	0.00	0.00

### (2) 本次激励计划的有效期、锁定期和解锁期

本激励计划最长不超过 4 年, 自限制性股票授予之日起至所有限制性股票解锁或回购注销完

毕之日止；限制性股票授予后即行锁定，本计划授予的限制性股票自授予之日起 12 个月内为锁定期。本次授予的限制性股票在授予日（T 日）起满一年后，激励对象可在解锁有效期内按 3:3:4 比例分批逐年解锁，具体解锁安排如下表所示：

解锁期	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量比例
第一次解锁	自本次授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二次解锁	自本次授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三次解锁	自本次授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

### （3）限制性股票解锁业绩条件

本次授予的限制性股票的各年度考核目标如下表所示：

解锁期	业绩考核目标
第一个解锁期	以 2014 年净利润为基数，公司 2016 年净利润增长率不低于 115%；
第二个解锁期	以 2014 年净利润为基数，公司 2017 年净利润增长率不低于 135%；
第三个解锁期	以 2014 年净利润为基数，公司 2019 年净利润增长率不低于 160%。

上述“净利润”指标计算以未扣除激励成本前的净利润，且指扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润作为计算依据。

锁定期内归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

（4）公司于 2019 年 2 月 23 日召开第九届董事会第七次临时会议、第九届监事会第五次临时会议，审议通过《关于审议公司终止实施股权激励计划并回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，经审慎考虑及与各激励对象协商，决定终止本次股权激励计划，并回购注销授予给 15 名激励对象尚未解锁的限制性股票 1960 万股。截至报告日公司尚未实施回购计划。

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

#### 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：澳元

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	37,198.93	678,733.34
以后年度		1,557,395.55
合计	37,198.93	2,236,128.89

注：明加尔金源公司签订了不可撤销的租赁合同，租赁位于澳大利亚珀斯的办公场所，2022年12月31日后1年的租赁费用为37,198.93澳元，其中：办公室租赁费用37,198.93澳元。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

#### (1) 截至2022年12月31日公司未决诉讼情况：

序号	被告	纠纷类型	涉案金额	案件情况	有无新进展情况	备注
1	本公司、山东天业房地产开发集团有限公司、曾昭秦、张建英	借款合同纠纷	本金15000万元及利息	二审判决已生效，维持一审判决	有	二审判决认定公司就天业集团不能清偿部分的三分之一承担连带清偿责任，当前公司已与债权人达成和解，正在履行和解协议。
2	本公司、山东天业房地产开发集团有限公司等实际控制公司、曾昭秦等	金融借款合同纠纷	8.30亿元本金及利息	执行中	无	共11个案件，判决认定公司承担全部担保责任，债权已全部转让给高新城建，当前已完成申请执行人的变更。
3	山东永安房地产开发有限公司、山东天业房地产开发集团有限公司（第三人）、李梅华（第三人）	商品房买卖合同纠纷	4025.81万元购房款及利息	已和解。	有	已完成永安公司名下部分车位的评估，暂未启动拍卖程序。当前，已达成和解，正在履行和解协议。
4	山东天业国际能源有限公司、山东永安房地产开发有限公司、山东天业房地产开发集团有限公司、曾昭秦	金融借款合同纠纷	2.5亿元本金及利息	执行中	无	永安公司以名下龙奥天街2号楼为该笔借款提供抵押担保。该抵押物已出售给天业集团并公告。已完成评估，暂未启动拍卖程序。
5	本公司及部分自然人	证券虚假陈述责任纠纷	约5亿元	绝大部分案件进入执行阶段	有	根据法院出具的法律文书确定及测算。
6	本公司、东营分公司、山东万里置业有限公司	建设工程施工合同纠纷	203.92万元	执行中	无	认定本公司支付保修金122.35万元并支付自2019年7月18日至2019年8月19日的利息，以92.17万元为基数，按中国人民银行发布的同期同类贷款利率计算。
7	青岛金汇方圆集团有限公司、衡进有限公司	合同纠纷	回购款17462.82万元及利息	执行中	有	已执行立案，正在执行中。
8	本公司	缔约过失责任纠纷	1000万元本金及利息	执行中	有	二审生效判决认定济高发展就天业集团不能清偿部分的20%承担责任。公司申请再审，再审维持原判决事项。
9	于发勤、山东永安房地产开发有限公司	金融借款合同纠纷	本金28.21万元	执行中	有	公告送达，判决认定于发勤偿还借款本金28.21万元及利息。当前已支付完毕，正在办理结案手续。

10	济南市中广科技开发有限公司	债权确认纠纷案件	本息合计约1035万元(含本金580万元)	再审判决已生效, 改判免除公司责任	无	该案件为再审案件, 通过省高院再审确认公司免责, 公司已向济南中院申请执行, 要求济南中广科技公司返还本息合计1035万元。
11	山东永安房地产开发有限公司	商品房销售合同纠纷案件	4025.81万元本金及利息	已和解	有	永安公司与对方达成和解, 正在履行和解协议。
12	山东永安房地产开发有限公司	商品房销售合同纠纷案件	1341.94万元及利息	执行中	有	生效判决认定永安公司返还对方购房款1341.94万元并支付自2019年9月19日起至实际支付之日止的利息; 原告返还永安公司16套房屋。已进入强制执行程序。
13	山东永安房地产开发有限公司	商品房销售合同纠纷案件	1341.94万元及利息	执行中	有	生效判决认定永安公司返还对方购房款1341.94万元并支付自2019年9月19日起至实际支付之日止的利息; 原告返还永安公司16套房屋。已进入强制执行程序。
14	山东永安房地产开发有限公司	商品房销售合同纠纷案件	1341.94万元及利息	执行中	有	生效判决认定永安公司返还对方购房款1341.94万元并支付自2019年9月19日起至实际支付之日止的利息; 原告返还永安公司16套房屋。已进入强制执行程序。
15	蓝开置业	建设工程施工合同纠纷案件	197.85万元工程款及利息	已和解	有	双方已达成和解, 和解协议已履行完毕, 当前案件已结案。
16	济高发展、曾昭秦、王永文、岳彩鹏、蒋涛、李延召、	追偿权纠纷案件	17.38万元	一审已开庭	有	未判决。
17	达沃控股集团有限公司、米元良、刘光庆、丁雪	房屋租赁合同纠纷	486.35万元	二审已开庭、未判决	有	当前案件已结案。
18	王统延	房屋租赁合同纠纷	142.75万元及违约金	二审已开庭、未判决	有	当前案件已结案。

(2) 本公司为商品房承购人向银行抵押借款提供担保, 截至2022年12月31日担保金额共计4,779.60万元, 承购人以其所购商品房作为抵押物。由于截止目前承购人未发生违约, 且该等房产目前的市场价格高于售价, 本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 租赁****(1) 本公司作为承租人**

项目	本期发生额
租赁负债的利息费用	933,674.29
采用简化处理的短期租赁	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	16,344,297.53
合计	17,277,971.82

本公司承租的租赁资产包括土地使用权、房屋建筑物等；土地使用权的租赁期通常是 40 年至 50 年，房屋建筑物的租赁期通常是 2 年至 5 年。

**(2) 本公司作为出租人**

项目	本期发生额
租赁收入	4,837,120.38
其中：与未计入租赁收款额的可变	

租赁付款额相关的收入	
------------	--

本公司将部分房屋建筑物用于出租，租赁期主要为 1 年至 5 年。本公司将该等租赁分类为经营租赁，因为该等租赁并未实质上转移与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬。

本公司于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

项目	金额
1 年以内（含 1 年）	5,902,721.90
1-2 年	3,754,634.69
2-3 年	3,748,163.99
3-4 年	3,785,537.58
4-5 年	3,521,850.89
5 年以上	17,797,668.98
合计	38,510,578.03

本公司无分类为融资租赁的对外租赁。

## 7、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为地产及租赁业务、矿产业务、物业服务业务、园林市政施工业务、体外诊断业务、其他业务 6 个经营分部，在经营分部的基础上确定了 6 个报告分部。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

### (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	地产及租赁业务	矿产业务	物业服务业务	园林市政施工	体外诊断业务	其他	分部间抵销	合计
营业收入	102,198,769.17	915,609,948.67	81,000,135.79	163,846,177.91	497,351,498.19	15,243,603.54	-58,544,740.03	1,716,705,393.24
营业成本	14,230,828.35	583,013,329.57	64,249,520.22	136,457,199.43	251,256,342.57	11,645,832.56	-1,744,201.57	1,059,108,851.13
资产总额	4,163,390,747.23	531,377,378.79	86,643,924.23	1,142,083,683.63	904,923,860.30	40,576,811.46	-2,869,084,922.81	3,999,911,482.83
负债总额	2,907,501,846.54	586,044,816.84	62,099,682.07	840,233,413.45	571,968,140.96	65,829,202.30	-1,867,840,132.59	3,165,836,969.57

矿产业务相关情况的说明：

①矿产业务的收入主要为明加尔金源公司销售金及银的收入。

②明加尔金源公司的选矿厂主要针对氧化矿矿石设计，原生矿矿石由于其硬度大的特点会影响处理量，且难于与采矿能力相协调，造成采选不平衡；同时明加尔金源公司目前的工艺流程对有些矿段含有的稀有金属无法进行回收。

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用



## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 9、其他

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	6,510,772.02
合计	6,510,772.02

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	6,510,772.02	100.00	6,510,772.02	100.00	0.00	6,510,772.02	100.00	6,510,772.02	100.00	0.00
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,510,772.02	100.00	6,510,772.02	100.00	0.00	6,510,772.02	100.00	6,510,772.02	100.00	0.00

合计	6,510,772.02	/	6,510,772.02	/	0.00	6,510,772.02	/	6,510,772.02	/	0.00
----	--------------	---	--------------	---	------	--------------	---	--------------	---	------

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,510,772.02	6,510,772.02	100.00
合计	6,510,772.02	6,510,772.02	100.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	其他变动	
应收账款坏账准备	6,510,772.02					6,510,772.02
合计	6,510,772.02					6,510,772.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	1,836,271.50	28.21	1,836,271.50
单位 2	1,143,506.00	17.56	1,143,506.00
单位 3	581,367.00	8.93	581,367.00
单位 4	472,200.00	7.25	472,200.00
单位 5	332,856.60	5.11	332,856.60
合计	4,366,201.10	67.06	4,366,201.10

其他说明

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,366,201.10 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 67.06%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,366,201.10 元。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**2、其他应收款**

**项目列示**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,094,116,522.21	2,067,652,456.39
合计	1,094,116,522.21	2,067,652,456.39

其他说明:

适用 不适用

**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(4). 应收股利**

适用 不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,048,775,837.54
1 年以内小计	1,048,775,837.54
1 至 2 年	31,036,554.85
2 至 3 年	12,602,234.97
3 年以上	
3 至 4 年	5,228,926.13
4 至 5 年	2,128,029.43
5 年以上	143,867,100.30
合计	1,243,638,683.22

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,190,640,002.03	2,102,963,525.38
押金、保证金	80,112.00	80,112.00
代扣代缴款	583,223.38	494,145.55
关联方往来	50,340,565.42	258,401,467.97
其他	1,994,780.39	971,646.12
合计	1,243,638,683.22	2,362,910,897.02

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额	6,615,397.63		288,643,043.00	295,258,440.63
2022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	3,049,496.19		6,562,668.68	9,612,164.87
本期转回	4,009,833.11			4,009,833.11

本期转销				
本期核销			151,338,611.38	151,338,611.38
其他变动				
2022年12月31日余额	5,655,060.71	-	143,867,100.30	149,522,161.01

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
其他应收款 坏账准备	295,258,440.63	9,612,164.87	4,009,833.11	151,338,611.38		149,522,161.01
合计	295,258,440.63	9,612,164.87	4,009,833.11	151,338,611.38		149,522,161.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
1	子公司	469,876,546.82	1年以内	37.78	
2	子公司	384,975,174.22	1年以内	30.96	
3	子公司	95,496,916.91	1年以内	7.68	
4	子公司	61,269,962.37	1年以内, 1-2年	4.93	
5	非关联方	42,306,000.00	5年以上	3.40	42,306,000.00
合计	/	1,053,924,600.32	/	84.75	42,306,000.00

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**3、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,097,893,784.35		1,097,893,784.35	1,151,327,784.35		1,151,327,784.35
对联营、合营企业投资	125,478,516.14		125,478,516.14	126,299,221.50		126,299,221.50
合计	1,223,372,300.49		1,223,372,300.49	1,277,627,005.85		1,277,627,005.85

**(1). 对子公司投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
山东永安房地产开发有限公司	802,635,583.76			802,635,583.76		
烟台市存宝房地产开发有限公司	29,984,000.00		29,984,000.00			
山东天业黄金矿业有限公司						
济南高新生活服务有限公司	3,016,182.04			3,016,182.04		
山东瑞蚨祥贸易有限公司	20,042,018.55			20,042,018.55		
旺盛生态环境股份有限公司	265,200,000.00			265,200,000.00		
济南济高天安智谷企业发展有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
济南济高汉谷产业发展有限	23,450,000.00		23,450,000.00			

公司					
合计	1,151,327,784.35		53,434,000.00	1,097,893,784.35	

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
山东万维天业现代城发展有限公司	3,939,398.28			-636,963.94						3,302,434.34
北京天慧置业有限公司										
天地国际矿业有限公司	107,252,902.32			7,355,575.88	-5,519,038.38					109,089,439.82
深圳天盈创新投资有限公司	8,440,150.48			-230,753.21						8,209,397.27
黄山济高生态农业科技发展有限公司	6,666,770.42			-1,789,525.71						4,877,244.71
小计	126,299,221.50			4,698,333.02	-5,519,038.38					125,478,516.14
合计	126,299,221.50			4,698,333.02	-5,519,038.38					125,478,516.14

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,440,195.69	12,633,503.76	8,221,717.96	3,017,676.82
其他业务	16,993,376.25		14,730,080.59	
合计	30,433,571.94	12,633,503.76	22,951,798.55	3,017,676.82

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	地产及租赁业务分部	合计
商品类型		
地产及租赁业务	13,440,195.69	13,440,195.69
其他业务收入	16,993,376.25	16,993,376.25

按经营地区分类		
国内	30,433,571.94	30,433,571.94
国外		
合计	30,433,571.94	30,433,571.94

合同产生的收入说明：

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	4,698,333.02	-13,376,151.04
处置长期股权投资产生的投资收益	-353,080,861.35	2,429,917.75
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
子分公司分配的利润		395,480.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	151,338,611.38	
合计	-197,043,916.95	-10,550,752.91

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
----	----	----



非流动资产处置损益	194,004,753.55	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	2,772,242.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,068,302.04	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	5,408,233.91	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-102,812,951.23	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-71,292,007.53	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	4,480,512.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,468,323.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	554,963.45	
少数股东权益影响额	421,852.14	
合计	38,120,593.19	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		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	4.62	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.97	-0.02	-0.02

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

□适用 √不适用

董事长：王成东

董事会批准报送日期：2023 年 4 月 27 日

**修订信息**

□适用 √不适用