

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 2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

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：保证半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

无

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半年度报告内容的真实性、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.....	4
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.....	7
第四节	公司治理.....	20
第五节	环境与社会责任.....	22
第六节	重要事项.....	23
第七节	股份变动及股东情况.....	33
第八节	优先股相关情况.....	37
第九节	债券相关情况.....	37
第十节	财务报告.....	38

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。
	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

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
济高生物	指	济南高新生物科技有限公司
艾克韦生物	指	山东艾克韦生物技术有限公司
艾克韦医检所	指	山东艾克韦医学检验所有限公司
湖南新大陆	指	湖南新大陆生物技术有限公司
旺盛生态	指	旺盛生态环境股份有限公司
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
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
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
永安房地产	指	山东永安房地产开发有限公司

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、基本情况变更简介

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
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、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、其他有关资料

适用 不适用

七、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	401,457,082.69	720,758,018.97	-44.30
归属于上市公司股东的净利润	-46,940,056.54	-293,179,178.50	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-29,434,006.54	-45,248,819.86	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-179,221,195.56	-168,370,583.08	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	290,954,034.45	350,493,511.05	-16.99
总资产	3,516,429,516.14	3,999,911,482.83	-12.09

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.05	-0.34	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.05	-0.34	不适用

扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.03	-0.05	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-14.58	-100.47	增加85.89个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-9.14	-15.51	增加6.37个百分点

公司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

适用 不适用

(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、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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-80,869.73	
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	2,338,543.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	585,821.84	
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		
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	-18,944,077.88	
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		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-123,844.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	213,044.69	
少数股东权益影响额（税后）	1,068,578.60	
合计	-17,506,050.00	

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、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业发展情况

1. 体外诊断业务

从全球范围来看，欧美等发达国家和地区 IVD 产业起步早，目前体外诊断行业市场集中度较高，国际巨头占据了主要市场份额。发达国家由于医疗服务已经相对完善，其体外诊断市场已进入相对稳定的成熟阶段，中国、印度、巴西等新兴市场正成为全球体外诊断市场发展最快的区域。据 Kalorama Information 的统计数据，2022 年全球体外诊断市场规模为 1,274 亿美元，预计至 2027 年全球 IVD 市场将保持 1.91% 的年复合增长率。

经过三十余年的发展，我国体外诊断行业现已具备一定的市场规模和基础，目前处于快速成长期，市场前景广阔。据 Kalorama Information 的统计数据，2016-2021 年我国体外诊断市场规模保持着 22.5% 的复合增长率，已由 450 亿元增长至 1,243 亿元，预计 2021-2024 年将保持 16.3% 的复合增长率。目前我国体外诊断市场处于医改政策调整期，正在重塑市场格局，国产企业将凭借成本优势、供应优势及持续研发产品迭代多重优势抢占份额，进一步推动国产替代进程，质量稳定和品类齐全的国产体外诊断企业将迎来新的发展机遇。

目前中国独立医学实验室行业仍处于起步阶段，在国家政策的良性推动下，我国独立医学实验室数量迅速增长。根据 Frost & Sullivan 报告，2017 年至 2021 年，中国 ICL 行业市场规模（不包括新冠检测）年复合增长率为 10.9%，预计到 2026 年，行业市场规模将达到 513 亿元，2021 年至 2026 年的复合年增长率为 18.2%。

2. 园林市政施工业务

近年来，我国政府越来越重视城市绿化工作，出台了一系列政策措施推动园林绿化行业的发展。十八大报告将生态文明建设提升到国家战略高度，十九大报告指出“建设生态文明是中华民族永续发展的千年大计”，二十大报告中明确指出人与自然和谐共生是中国式现代化的重要特征和本质要求，首次将“尊重自然、顺应自然、保护自然”定性为全面建设社会主义现代化国家的内在要求。2021 年中央一号文件把“乡村振兴”提高到“十四五”时期的最高国家战略之一，“实施城市更新行动”首次写入我国五年规划。2023 年全国生态环境保护大会把建设美丽中国摆在强国建设、民族复兴的突出位置。上述政策使园林绿化行业迎来了发展的新机遇。随着城市化进程的不断推进和人民生活水平的提高，我国城市景观绿化行业仍有巨大的发展空间。同时，随着科技水平的不断提升，园林绿化行业也开始采用各种新技术、新材料和新工艺，促进行业的发展。

3. 房地产业务

2023 年上半年，在全球经济整体增长乏力，国内宏观环境复杂的背景下，中央坚持“稳中求进”的工作总基调，坚持“房住不炒”定位，明确“防风险”是房地产工作重点。报告期内，房地产政策整体上延续了去年底的宽松基调，中央多次会议继续强调“因城施策，支持刚性和改善性住房需求，做好保交楼、保民生、保稳定工作”等，促进房地产市场平稳健康发展，推动建立房地产业发展新模式。“金融十六条”、“三支箭”等融资政策的持续落地给予房地产企业强力

支持；各地方政府实施公积金支持、购房补贴、差异化信贷政策、贷款市场报利率（LPR）的继续下调与限购、限贷、限售、限价等政策手段助力市场需求释放。2023 年一季度，房地产销售端迎来强势复苏局面，但 2023 年 2 季度以来，房地产基本面的再度转弱体现出居民置业信心与市场预期仍处于修复期。2023 年下半年，随着房地产再融资松绑，房地产行业融资难题有望化解，行业将迎来合理政策托底与基本面缓慢筑底，市场或将延续缓慢复苏、加速分化的局面。

（二）公司主营业务情况

公司聚焦生命健康核心主业，以致力于成为“国内一流的生命健康产业卓越品质服务商”为战略目标，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。目前，公司业务主要包括体外诊断业务、园林市政施工业务等。其中，体外诊断业务主要由公司控股子公司艾克韦生物承担，报告期内艾克韦生物及其下属子公司先后被认定为山东省“专精特新”中小企业、山东省瞪羚企业等；园林市政施工业务主要由公司控股子公司旺盛生态承担，报告期内旺盛生态先后被认定为山东省“专精特新”中小企业、济南市农业龙头企业等。

1. 体外诊断业务

公司体外诊断业务主要围绕重大传染病分子诊断技术、生物安全整体技术解决方案和第三方医学检验服务进行产品开发和经营，主要产品为分子诊断试剂及设备，是同时具备分子诊断试剂和分子诊断设备产业化的公司之一，实现了自主创新的检测设备与检测试剂联合应用的上下游完整产业链的建立。具体产品情况如下：

（1）分子诊断试剂产品方面，艾克韦生物基于荧光定量 PCR 技术平台，开发了重大传染病病原体核酸检测试剂 150 余种，包括发热呼吸道、胃肠炎腹泻、发热伴出疹、脑膜炎、发热伴出血等五大临床症候群的常见病原体，涵盖了 80% 的国家法定传染病，还开发了包括非洲猪瘟、禽流感、口蹄疫等动物疫病核酸检测试剂盒等，相关产品可广泛应用于传染病防控、出入境检疫、动物疫病防控和食品检测领域。核酸提取试剂可用于 PCR/RT-PCR、测序等下游分子生物学检测，相关产品被评选为 2022 年度山东省知名品牌产品。

（2）分子诊断设备产品主要包括：荧光定量 PCR 仪是艾克韦自主研发的一款核酸定量仪器，可广泛应用于传染病核酸检测、肿瘤基因检测、遗传病基因检测、食品安全检测等方面，实时荧光定量 PCR 仪 Helix 6600 获得国家药监局三类医疗器械注册证；核酸提取仪系列产品包含多种型号，可进行核酸/蛋白的自动化提取与纯化，可适配其他品牌同类型提取试剂，满足不同检测通量的需求，该产品已经广泛应用于国内市场。Assistant 4000 Pro 是新一代液体处理工作站，主要用于病毒血凝和血凝抑制实验，有效避免对环境的污染。高通量全自动核酸检测系统 Pretech HT 是艾克韦生物自主开发的新一代高通量全自动核酸检测系统，可全自动完成核酸检测流程。

(3) 生物安全产业板块主要包括：基于生物安全领域的生物安全整体技术方案与实施以及生物资源安全管理服务。主要为科研机构、临床医疗、高校、政府实验室等用户提供生物安全和生物样本库全生命周期整体技术解决方案，包括规划、建设、管理、运维等全流程一站式服务。

(4) 第三方医学检验服务，艾克韦医检所具备开展临床基因扩增和检测常规检验项目的能力，涉及项目包括分子遗传与基因分析、免疫组化、遗传学、细胞病理、组织病理学、血尿便常规、凝血常规、常规生化、微量元素、激素、肿瘤标志物、特种蛋白、感染免疫、自身免疫、微生物学检测、病原体核酸检测等，并承担济南市企业、学校等复工、复产新冠核酸检测任务。未来，艾克韦生物将通过医疗共建项目、社会民生项目等方式拓展该业务。

2. 园林市政施工业务

园林市政施工业务方面，子公司旺盛生态积极为国内各级政府、企业与地产商提供包括策划、规划、设计、咨询、施工、运营在内的优质专业化全产业链综合生态治理修复和生态建设服务，同时为市政提供专业模块化立体绿化产品施工与服务。主要产品为园林绿化工程施工、环境生态修复、苗木种植和绿化养护。园林绿化工程施工方面，旺盛生态的工程业务主要包括园林景观工程、绿化工程设计与施工、外墙保温、建筑装修装饰工程设计与施工、市政工程、环保工程、城市及道路照明工程、体育场地设施工程等业务，涵盖房地产小区环境绿化以及公共基础设施道路绿化、山体恢复及绿化、公共区域景观绿化等领域。

生态环境修复业务方面，旺盛生态充分利用自身优势积极参与水生态治理、土地修复、矿山修复、河道整治等生态环保项目，整合各类社会资源，本着人、自然、社会和谐共生的发展愿景，积极践行绿水青山就是金山银山的科学发展理念，为生态环保事业做出积极贡献。

3. 房地产业务

公司房地产业务主要是房地产开发与销售，房地产产品以出售为主，目前公司在建地产项目为东营蓝色嘉苑项目，还有部分地产项目的底商、车位尾盘销售。报告期内，充分发挥原有的项目开发管理优势，对控股股东实际控制的地产项目进行代建，增加了公司收入，创新了轻资产运营新模式。

二、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。公司持续优化组织机构，提高管控和业务执行效能，通过自我培养和外部引进，组建拥有丰富的体外诊断行业管理、研发、与资本运作经验的管理团队，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“新筌代”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。

5. 技术与产品优势。公司控股子公司艾克韦生物系致力于临床生物医学、分子诊断、基因检测技术产品和高通量检测平台的开发、产业化与技术服务的创新型生物技术企业，为国家高新技术企业、专精特新企业、瞪羚企业和国家知识产权优势企业，其核心技术人员具有丰富的体外诊断试剂行业管理和研发经验。目前，艾克韦生物及其下属子公司拥有 100 余项专利/软件著作权、多项医疗器械注册证书和备案凭证，艾克韦医检所报告期内完成生化、免疫、病理增项，并开展医疗共建项目。艾克韦相关产品覆盖面大，应用范围广，能够满足各类客户的不同需求，进而扩大市场份额和提升公司业绩。旺盛生态是山东园林行业优秀代表企业和龙头企业，荣获山东省“专精特新”、瞪羚企业等称号、“济南市生态修复工程技术中心”认定。旺盛生态拥有高质量、高标准完成项目的成熟管理团队和优秀技术，拥有城市园林绿化壹级企业资质、市政公用工程施工总承包资质、城市及道路照明工程专业承包资质、古建筑工程专业承包资质、建筑装修装饰工程专业承包、环保工程专业承包、建筑工程施工总承包资质等多项资质，并已通过 ISO9001 质量体系认证、ISO4001 环境管理体系认证、OHSAS18001 职业健康管理体系认证，旺盛生态在行业内具备一定优势。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年是我国全面贯彻党的二十大精神开局之年，上半年，随着经济社会全面恢复常态化运行，宏观政策显效发力，国民经济回升向好，高质量发展稳步推进。但国际政治经济形势错综复杂，世界经济复苏乏力，我国推动经济持续回升向好仍需加力。

2023 年是公司主业改革攻坚、发展破局的关键一年。上半年，公司紧紧围绕“国内一流的生命健康产业卓越品质服务商”战略目标，紧盯经营任务目标，积极开展各项工作，启动再融资厚植持续发展基础，创新运营模式开拓发展动能，各项业务协同发力共谋突破发展新势能，以改革“破冰”引领发展“突围”，持续推动公司向好发展。报告期内，各项业务稳步推进，实现营业收入 40,145.71 万元，其中体外诊断业务实现收入 16,840.60 万元，园林市政施工业务实现收入 9,082.93 万元，贸易业务实现收入 6,720.13 万元，房地产、代建、租赁业务、物业服务等收入 6,943.49 万元；实现归属于上市公司股东的净利润-4,694.01 万元，比去年同期减亏 2.46 亿元。公司资产负债率由去年同期的 92.26% 降至 77.36%，加权平均净资产收益率同比增加 85.89 个百分点，财务费用同比大幅下降，公司抗风险能力、偿债能力不断增强，稳健经营能力不断提升，推动公司可持续发展。

一、新主业稳健发展，激发高质量发展新动能。报告期内，艾克韦生物持续专注体外诊断领域产品开发和迭代升级，完善产业链布局，生命健康新主业凸显，开启了公司高质量发展新篇章。艾克韦生物取得 3 项体外诊断业务发明专利，同时加大对多项分子诊断产品、临床质谱技术平台等产品的研发力度，丰富了公司体外诊断业务产品结构，强化公司内生增长动力；艾克韦医检所成功取得免疫、生化、病理项目资质增项，开拓医疗共建项目，公司不断拓展第三方检验检测服务完善产业链布局；借助国际医疗器械博览会、国际检验医学博览会等平台精准触达行业优质客户，不断扩大艾克韦品牌的曝光率和品牌影响力，提升公司营销效能；报告期内，公司投资并拓实现新拓展，紧紧围绕公司战略规划，多渠道调研生命健康实业企业或项目，积极探索生命健康主业投资与并购机会，建立并购项目库，积极储备投资项目，加快夯实公司战略产业布局，同时进一步深化对体外诊断行业的产业研究与分析，并形成研究报告，有效发挥驱动效能。报告期内，体外诊断业务实现收入 16,840.60 万元，比去年同期增长 100.79%。

报告期内，艾克韦生物被认定为山东省 2023 年度“专精特新”中小企业和瞪羚企业，艾克韦医检所被认定为山东省 2023 年度“专精特新”中小企业。

二、夯实存量业务，创新增量业务，拓宽公司增长空间。控股子公司旺盛生态在做好现有重点项目的建设工作的同时，持续发力项目拓展、研发工作，上半年拓展项目 5 个，被认定为山东省专精特新中小企业，与山东大学、山东建筑大学等产学研单位合作的成果获 2022 年度中国产学研合作创新成果奖二等奖，与相关产学研单位联合承担的省重点研发计划“农村环境低碳循环治理关键技术集成与示范”项目启动。

报告期内，公司积极探索业务增长点，子公司济高产发挥原有的项目开发管理优势，受托对控股股东实际控制的济高·齐州府、济高·上河印项目、济高·观澜郡项目进行开发建设，实现了轻资产输出突破，公司轻资产运营新模式成功落地，增加了公司收入。公司加强对存量地产业务

的运营，对在建地产项目蓝色嘉苑多举措推动项目去化和复工复产工作，同时改变物业运营管理模式，报告期内实现房地产、代建业务、租赁业务、物业服务等收入 6,943.49 万元。

报告期内，公司子公司瑞蚨祥贸易继续开展钢材贸易业务，并在上海黄金交易所开立账户开展黄金贸易销售业务，实现业务收入 6,720.13 万元。同时公司持续深入挖掘中华老字号“瑞蚨祥”品牌价值，拟通过构建发展新模式，发挥文化展厅、文创产品、礼品等载体功能，焕发“瑞蚨祥”品牌生命力，实现品牌文化赋能。

三、发挥上市公司平台作用启动定增，助力公司发展。公司充分研判资本市场政策，发挥 A 股上市公司平台优势，2023 年 6 月启动向特定对象发行股票事项，拟以 2.44 元/股向关联方济南舜正投资有限公司发行不超过 163,934,426 股，募集资金总额不超过 4 亿元用于补充流动资金，本次再融资方案已经公司股东大会审议通过。本次发行有助于公司打通资本市场再融资渠道，改善公司财务状况，优化财务结构，提高公司抵抗风险能力和可持续发展能力。

四、加强管理体系和治理体系建设，持续提升风险防控能力。报告期内，公司完成董事会、监事会换届选举工作，优化董监事会成员结构，提升公司治理水平，不断完善上市公司运行机制；调整组织架构，优化领导班子分工，引进和培育生命健康主业优秀人才，充分发挥领导班子和员工的专业能力，搭建匹配生命健康主业发展相适应的架构体系，实现公司转型新主业后的平稳运转；完善绩效考核机制，夯实全员绩效考核管理，有效提高人均效能；持续强化审计监督力度，重点关注下属子公司、代建项目运营情况，提升对并购企业管理的深度、广度与精度，助力公司高质量发展。

五、党建引领同频共振，构筑主业发展坚强政治堡垒。建立“第一议题”制度，深刻学习和领会习近平新时代中国特色社会主义思想；扎实推进主题教育，深入开展“纠治四风、倡树三业、担当三主”活动，深入推进党风廉政建设，持续净化政治生态；丰富党建共建、“党建+”内容，充分发挥党建赋能发展的作用，推进党建工作与业务工作深度融合、相互促进，为公司高质量发展提供坚强思想保障和组织保证。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报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	401,457,082.69	720,758,018.97	-44.30
营业成本	277,473,961.54	531,348,048.63	-47.78

管理费用	57,004,559.59	85,103,927.41	-33.02
财务费用	13,562,244.52	53,355,472.01	-74.58
研发费用	6,408,793.03	9,558,753.58	-32.95
经营活动产生的现金流量净额	-179,221,195.56	-168,370,583.08	不适用
投资活动产生的现金流量净额	5,835,177.39	-332,091,637.11	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-244,470,783.28	722,665,340.67	-133.83

营业收入变动原因说明：主要系矿产业务置出所致。

营业成本变动原因说明：主要系矿产业务置出所致。

管理费用变动原因说明：主要系矿业和地产业务置出所致。

财务费用变动原因说明：主要系期间借款减少所致。

研发费用变动原因说明：主要系研发投入减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系矿产业务置出，销售回款减少，股民赔付增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收回去年末处置资产收入及上期收购艾克韦生物双重影响导致变动较大。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系借款减少，还款增加所致。

2 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

公司聚焦生命健康核心主业，剥离地产和矿业业务，利润构成中矿业业务大幅度减少。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

因公司诉讼案件影响，本期公司计提预计赔偿损失等 1,894.41 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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	272,876,682.30	7.76	781,095,935.45	19.53	-65.06	主要系本期偿还借款及股民诉讼等所致
在建工程	74,720,094.20	2.12	52,584,229.09	1.31	42.10	主要系子公司工程支出增加

						所致
短期借款	91,147,725.05	2.59	191,146,628.86	4.78	-52.32	主要系偿还借款所致
合同负债	37,691,815.71	1.07	87,838,990.92	2.20	-57.09	主要系本期交付销售产品所致
应交税费	155,904,875.20	4.43	241,165,065.54	6.03	-35.35	主要系本期缴纳税费所致
一年内到期的非流动负债	124,033,194.32	3.53	186,925,630.66	4.67	-33.65	主要系本期偿还借款所致
其他流动负债	83,110,774.45	2.36	57,454,651.35	1.44	44.65	主要系本期待转销项税增加所致

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 1,518,178,733.78（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 43.17%。

占比较高主要系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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,273,423.22	保证金、司法冻结、业务冻结，见注（1）
存货	439,924,785.40	抵押、查封
固定资产	730,953.48	抵押
股权		股权质押：见注（2）（6）；股权冻结：见注（3）、（7）
合计	490,929,162.10	/

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 8,635,421.16 元，明加尔公司复垦环境保证金等 27,203,508.55 元，司法冻结金额 2,376,883.82 元，农民工工资保证金 814,766.69 元，履约保证金 4,539,955.00 元，用于专项采购监管资金 6,702,888.00 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济南创兴置业有限公司 100% 股权作质押。截至 2023 年 6 月 30 日，借款金额 176,153,701.67 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%股权、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%股权被枣庄中院查封。

(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 2023 年 6 月 30 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 2023 年 6 月 30 日，借款金额 9,941,991.86 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 81,750,070.41 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 2023 年 6 月 30 日，借款金额 900 万元。上述用于抵押的固定资产账面价值 730,953.48 元。

(9) 上述 (2)、(3)、(6)、(7) 中的股权质押、股权冻结包括：济南创兴置业有限公司 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) 投资状况分析

1. 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

证券投资情况的说明

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

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 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	87,044.27	36,080.25	2,784.67
旺盛生态	园林市政施工	园林市政施工	51%	10,032	116,743.95	30,141.35	-168.68
永安房地产	房地产开发、经营	龙奥天街项目	100%	42,200	86,398.27	61,396.70	-208.37
济安企业	商务服务业	园区管理服务、信息咨询	100%	10,000	26,217.43	-4,837.25	-163.70

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	2,784.67	-20,288.94	23,073.61	不适用	主要系上年同期包含其他非流动金融资产公允价值变动损失，该资产已在2022年下半年处置所致。
旺盛生态	-168.68	1,344.17	-1,512.85	-112.55%	主要系本期计提信用减值损失增加所致。
永安房地产	-208.37	-5,145.30	4,936.93	不适用	主要系上年同期计提诉讼赔偿所致。
济安企业	-163.70	-475.85	312.15	不适用	主要系投资收益较上年同期增加及本期发生费用减少所致。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1. 政策风险。体外诊断行业作为医疗大健康产业中最重要细分行业之一，国家实行了严格的分类管理和生产、经营许可制度，近年来，一系列的改革措施广泛出台和实施，国内体外诊断产业的整合进度加速。如果公司不能在经营策略上及时调整以适应医药卫生体制改革带来的市场

规则以及行业监管政策的变化，将会对公司的经营产生不利影响。公司始终密切关注行业监管最新政策，根据新政策要求灵活调整经营策略。

2. 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。

3. 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。

4. 商誉减值风险。2022 年度公司对旺盛生态计提了 5,301.64 万元商誉减值。截至 2023 年 6 月 30 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。

5. 主业拓展不达预期风险。公司正聚焦生命健康核心主业，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。

6. 再融资审批风险

本次向特定对象发行 A 股股票尚需获得上海证券交易所审核通过和中国证监会同意注册，能否获得相关的批准以及获得时间均存在不确定性。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、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
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 4 月 21 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 4 月 22 日	详见《2023 年第一次临时股东大会决议公告》
2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 21 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 6 月 22 日	详见《2022 年年度股东大会决议公告》

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

二、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
王成东	董事长	选举
孙英才	董事	选举
任向康	董事	选举
	董事会秘书	聘任
雷学锋	董事	选举
	财务总监	聘任
刘洋	监事会主席	选举
贾为	董事长、总经理	离任
沈子羽	董事	离任
胡明亮	董事、副总经理（财务负责人）	离任
杨守德	监事会主席	离任
樊黎明	董事会秘书	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司于 2023 年 6 月 21 日召开 2022 年年度股东大会，对董事会、监事会进行了换届选举，并聘任新一届董事长、董事会秘书、财务总监、副总经理。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、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）相关股权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

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(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) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 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

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、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

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。（二）关于保证上市公司财务独立 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。3、保证上市公司依法独立纳税。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。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。（三）关于上市公司机构	2021年12月29日	否	是	不适用	不适用

			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。（四）关于上市公司资产独立1、保证上市公司具有完整的经营性资产。2、保证不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。（五）关于上市公司业务独立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。					
	解决关联交易	玉龙股份	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。	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	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。”	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
	盈利预测及补偿	天业集团	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	2014年6月26日	是	否	因公司2017年年度报告被会计师事务所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。	公司已聘请评估机构推进重组资产的减值测试工作，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

			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 > 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。					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。
股份限售	天业集团		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。	2014 年 6 月 26 日	是	是	不适用	不适用

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、半年报审计情况

□适用 √不适用

(一) 聘任、解聘会计师事务所情况

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

(二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、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。法院驳回深圳富奥康基金管理有限公司的再审理求,目前再审案件已结案。	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,永安房地产向杨昊瑜返还购房款,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。	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。
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,二审判决生效后,公司提起再审,上海高院维持原判决。案件进入强制执行后,洪皓贸易将债权转让给上海杨站物流服务有限公司(简称“杨站物流”),执行过程中,公司与杨站物流达成和解并履行完毕。	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。
部分投资者以证券虚假陈述责任为由向公司等	具体内容详见公司分别于2019年12月7日、

<p>提起诉讼,部分投资者向济南市中级人民法院申请执行。当前,公司与部分投资者达成和解并履行完毕,正在推进案件结案。</p>	<p>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、2023年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,且公司等在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金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,目前已签署并正在履行和解协议。</p>	<p>具体内容详见公司于2022年8月27日、10月29日、2023年6月1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</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>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。目前达沃公司已按照生效判决履行全部付款义务，该案件已结案。</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

八、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

九、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、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

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) 资产收购或股权收购、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

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**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**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) 其他重大关联交易**适用 不适用

公司于 2023 年 6 月 26 日披露了《2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案》等相关公告，公司拟向济南舜正投资有限公司发行 A 股股票数量不超过 163,934,426 股（含本数），发行价格为 2.44 元/股，募集资金总额不超过 400,000,000.00 元，扣除发行费用后拟全部用于补充流动资金，具体内容详见公司于 2023 年 6 月 26 日披露的相关公告。

(七) 其他适用 不适用

1. 经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，全资子公司济高产发开展项目代建业务，受托管理控股股东实际控制子公司拥有的项目开发建设，委托管理服务费和营销服务费的收取参考市场价格并经各方协商确定。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 1 日披露的《关于审议全资子公司开展项目代建业务暨关联交易的公告》。

2. 经第十届董事会第四十三次临时会议审议通过，公司全资子公司永安房地产与王光杰三人达成和解，王光杰三人同意永安房地产和关联方山东济高汇恒产业园开发有限公司采取以房抵债和现金支付方式偿还债务。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 1 日披露的《关于因债务和解形成关联交易的公告》。

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√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	主债务情况	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	1.29	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	0.50	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
永安房地产	全资子公司														
公司	公司本部	山东济安产业发展有限公司	0.12	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
公司	公司本部	齐河济高城市发展有限公司	0.30	2023-5-4	2023-5-4	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	0.26	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
公司	公司本部	江苏济高云奚医谷实业发展有限公司	0.79	2023-1-6	2023-1-6	2038-1-5	连带责任担保			否	否		是	是	合营公司
公司	公司本部	江苏济高云奚医谷实	0.34	2023-6-16	2023-6-16	2038-1-5	连带责			否	否		是	是	合营公

部	业发展有限公司						任担保							司	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															1.43
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															4.37
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															0.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）															1.52
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															5.89
担保总额占公司净资产的比例（%）															202.41
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															1.95
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）															2.98
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															4.44
上述三项担保金额合计（C+D+E）															9.37
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															无
担保情况说明															无

2 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□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、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	41,564
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	质押	142,307,521	国有法 人
国通信托有 限责任公司	0	44,011,700	4.98	0	无	0	未知

山东天业房地产开发集团有限公司	-18,000,000	42,500,530	4.80	25,307,660	冻结	42,500,530	境内非国有法人
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
吉林永吉农村商业银行股份有限公司	18,000,000	18,000,000	2.03	6,489,939	无	0	未知
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
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				
国通信托有限责任公司	44,011,700	人民币普通股	44,011,700				
山东天业房地产开发集团有限公司	17,192,870	人民币普通股	17,192,870				
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				
吉林永吉农村商业银行股份有限公司	11,510,061	人民币普通股	11,510,061				
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				
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。						

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	25,307,660			根据承诺的实现情况实施 解锁。
3	吉林永吉农村商业 银行股份有限公司	6,489,939			
4	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。
5	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。
6	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。
7	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。

8	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。
9	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。
10	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。
上述股东关联关系或一致行动的说明		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十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

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

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	272,876,682.30	781,095,935.45
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	443,829.16	489,051.59
应收账款	七、5	963,222,435.04	907,753,928.21
应收款项融资			
预付款项	七、7	46,375,881.07	75,209,637.68
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	149,780,574.05	136,537,371.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	847,206,049.31	901,506,458.45
合同资产	七、10	287,975,896.79	244,975,810.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	22,963,747.66	23,295,255.62
流动资产合计		2,590,845,095.38	3,070,863,448.40
非流动资产：			
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	264,550,329.99	269,337,707.91
其他权益工具投资	七、18	73,989,117.19	87,168,960.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	15,605,511.33	15,903,412.98
固定资产	七、21	66,576,476.66	69,269,794.68
在建工程	七、22	74,720,094.20	52,584,229.09
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	19,149,050.34	21,856,166.47
无形资产	七、26	65,972,908.31	69,733,073.08
开发支出			
商誉	七、28	242,545,573.53	242,545,573.53
长期待摊费用	七、29	16,355,458.21	17,323,026.30
递延所得税资产	七、30	30,062,202.56	27,271,060.29
其他非流动资产	七、31	56,057,698.44	56,055,029.68
非流动资产合计		925,584,420.76	929,048,034.43
资产总计		3,516,429,516.14	3,999,911,482.83
流动负债：			
短期借款	七、32	91,147,725.05	191,146,628.86
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			
应付账款	七、36	591,265,859.69	606,217,077.47
预收款项			
合同负债	七、38	37,691,815.71	87,838,990.92
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	25,162,257.81	32,377,484.31
应交税费	七、40	155,904,875.20	241,165,065.54
其他应付款	七、41	1,203,524,679.33	1,327,053,622.46
其中：应付利息			
应付股利		3,728,513.31	3,728,513.31
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	124,033,194.32	186,925,630.66
其他流动负债	七、44	83,110,774.45	57,454,651.35
流动负债合计		2,311,841,181.56	2,730,179,151.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	293,826,416.64	293,548,833.32
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	14,290,279.57	15,111,495.59
长期应付款	七、48	85,479,245.97	110,460,062.49
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	5,390,582.26	5,576,128.12
递延所得税负债	七、30	9,362,261.37	9,880,919.32
其他非流动负债			1,080,379.16
非流动负债合计		408,348,785.81	435,657,818.00

负债合计		2,720,189,967.37	3,165,836,969.57
所有者权益（或股东权益）：			
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	-269,253,127.54	-258,952,470.13
专项储备	七、58	1,101,646.67	1,168,623.52
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-1,378,074,089.09	-1,328,902,246.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		290,954,034.45	350,493,511.05
少数股东权益		505,285,514.32	483,581,002.21
所有者权益（或股东权益）合计		796,239,548.77	834,074,513.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,516,429,516.14	3,999,911,482.83

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

2023年6月30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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,297,000.80	12,783,489.32
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	113,226.42
其他应收款	十七、2	791,920,113.95	1,094,116,522.21
其中：应收利息			
应收股利			
存货		83,146,444.82	88,243,643.38
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		2,221,122.82	2,026,818.10
流动资产合计		888,697,908.81	1,197,283,699.43
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,252,962,841.42	1,223,372,300.49
其他权益工具投资		48,709,334.29	64,711,857.52
其他非流动金融资产			
投资性房地产		13,223,594.99	13,436,913.26
固定资产		1,861,907.38	1,997,801.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,361,355.30	8,481,807.06
无形资产		7,049,426.40	7,208,688.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		30,547,722.91	30,547,722.91
非流动资产合计		1,360,716,182.69	1,349,757,091.70
资产总计		2,249,414,091.50	2,547,040,791.13
流动负债：			
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
应付账款		15,527,714.47	15,527,714.47
预收款项			
合同负债		3,465,675.18	5,112,422.96
应付职工薪酬		7,335,707.03	9,755,413.58
应交税费		81,095,558.29	77,000,905.43
其他应付款		1,161,055,226.69	1,277,776,675.84
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		114,527,159.40	176,644,247.42
其他流动负债		37,772.23	37,772.23
流动负债合计		1,383,044,813.29	1,603,939,657.77
非流动负债：			
长期借款		141,826,416.64	140,180,833.32
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,403,508.32	2,460,398.60
长期应付款		85,479,245.97	110,460,062.49
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		229,709,170.93	253,101,294.41
负债合计		1,612,753,984.22	1,857,040,952.18
所有者权益（或股东权益）：			
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		-122,161,624.28	-108,577,764.59
专项储备		60,000.00	160,000.00
盈余公积			
未分配利润		-1,280,073,255.62	-1,240,417,383.64
所有者权益（或股东权益）合计		636,660,107.28	689,999,838.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,249,414,091.50	2,547,040,791.13

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		401,457,082.69	720,758,018.97
其中：营业收入	七、61	401,457,082.69	720,758,018.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		376,616,957.86	718,841,647.74
其中：营业成本	七、61	277,473,961.54	531,348,048.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
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	10,550,524.11	28,561,879.73
销售费用	七、63	11,616,875.07	10,913,566.38
管理费用	七、64	57,004,559.59	85,103,927.41
研发费用	七、65	6,408,793.03	9,558,753.58
财务费用	七、66	13,562,244.52	53,355,472.01
其中：利息费用		15,757,188.04	50,863,017.10
利息收入		2,852,611.04	1,036,376.56
加：其他收益	七、67	2,618,237.96	2,357,526.14

投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-3,344,168.76	-28,845,690.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,344,168.76	-9,836,083.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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		-183,207,303.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-20,615,584.64	-8,649,112.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-3,933,783.20	-19,296.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73		2,505,280.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-435,173.81	-213,942,226.05
加：营业外收入	七、74	15,657,230.89	253,412.16
减：营业外支出	七、75	34,801,803.51	60,486,020.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,579,746.43	-274,174,834.65
减：所得税费用	七、76	5,677,813.43	4,928,363.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,257,559.86	-279,103,198.44
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,257,559.86	-279,103,198.44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,940,056.54	-293,179,178.50
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		21,682,496.68	14,075,980.06
六、其他综合收益的税后净额		-10,300,657.41	-7,415,477.68
（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		-9,317,970.53	-10,245,560.00
（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		-982,686.88	2,830,082.32

收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-1,443,209.16	6,533,418.53
(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		460,522.28	-3,703,336.21
(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		-35,558,217.27	-286,518,676.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-57,240,713.95	-300,594,656.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		21,682,496.68	14,075,980.06
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.05	-0.34
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.05	-0.34

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	18,302,704.09	19,443,048.62
减：营业成本	十七、4	5,310,516.83	11,314,894.55
税金及附加		9,094,515.55	157,800.00
销售费用			3,989.00
管理费用		14,527,960.30	23,975,453.86
研发费用			
财务费用		7,019,022.95	19,157,788.07
其中：利息费用		10,516,579.32	18,442,752.01
利息收入		14,223.04	18,309.82
加：其他收益		32,036.86	46,418.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	783,750.09	-1,174,529.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		783,750.09	-1,178,698.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”		-484,233.05	1,083,576.99

号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			285,058.64
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-17,317,757.64	-37,093,506.93
加:营业外收入		11,630,231.81	
减:营业外支出		31,736,560.35	15,108,877.55
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-37,424,086.18	-52,202,384.48
减:所得税费用			17,641.32
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-37,424,086.18	-52,220,025.80
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-37,424,086.18	-52,220,025.80
(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		-13,583,859.69	6,533,418.53
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-12,140,650.53	
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		-12,140,650.53	
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		-1,443,209.16	6,533,418.53
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,443,209.16	6,533,418.53
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		-51,007,945.87	-45,686,607.27
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

2023年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
----	----	----------	----------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		278,154,755.44	690,041,820.10
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			3,259,891.65
收到其他与经营活动有关的现金	七、78、（1）	301,835,919.81	297,418,863.97
经营活动现金流入小计		579,990,675.25	990,720,575.72
购买商品、接受劳务支付的现金		225,639,262.33	667,834,859.83
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		62,556,668.33	147,446,456.75
支付的各项税费		83,365,804.40	75,680,195.96
支付其他与经营活动有关的现金	七、78、（2）	387,650,135.75	268,129,646.26
经营活动现金流出小计		759,211,870.81	1,159,091,158.80
经营活动产生的现金流量净额		-179,221,195.56	-168,370,583.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,630,086.90	38,438,506.53
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		14,321,892.27	932,720.00
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	七、78、（3）	6,668,674.24	7,514,437.97

现金			
投资活动现金流入小计		22,620,653.41	46,885,664.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,785,476.02	157,053,710.78
投资支付的现金			38,369,750.00
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			180,466,703.90
支付其他与投资活动有关的现金	七、78、(4)		3,087,136.93
投资活动现金流出小计		16,785,476.02	378,977,301.61
投资活动产生的现金流量净额		5,835,177.39	-332,091,637.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			475,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			475,000.00
取得借款收到的现金		59,000,000.00	876,207,575.28
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78、(5)	5,500,000.00	79,100,000.00
筹资活动现金流入小计		64,500,000.00	955,782,575.28
偿还债务支付的现金		260,977,744.09	155,455,301.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,972,658.45	41,955,487.00
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)	30,020,380.74	35,706,446.25
筹资活动现金流出小计		308,970,783.28	233,117,234.61
筹资活动产生的现金流量净额		-244,470,783.28	722,665,340.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		237,220.60	-1,287,658.65
五、现金及现金等价物净增加额		-417,619,580.85	220,915,461.83
加：期初现金及现金等价物余额		640,222,839.93	234,292,832.15
六、期末现金及现金等价物余额		222,603,259.08	455,208,293.98

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		189,600.00	588,083.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的		333,287.04	263,343.35

现金			
经营活动现金流入小计		522,887.04	851,426.35
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		154,509.65	85,091.04
支付的各项税费		21,429.74	66,565.07
支付其他与经营活动有关的现金		145,134.49	200,002.50
经营活动现金流出小计		321,073.88	351,658.61
经营活动产生的现金流量净额		201,813.16	499,767.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,520.00	
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		6,520.00	
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		6,520.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		208,333.16	499,767.74

加：期初现金及现金等价物余额		417,628.89	199,735.90
六、期末现金及现金等价物余额		625,962.05	699,503.64

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

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													
	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
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	-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

期初余额														
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-10,300,657.41	-66,976.85			-49,171,842.34	-59,539,476.60	21,704,512.11	-37,834,964.49	
（一）综合收益总额						-10,300,657.41				-46,940,056.54	-57,240,713.95	21,682,496.68	-35,558,217.27	
（二）所有者投入和减少资本												22,015.43	22,015.43	
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												22,015.43	22,015.43	
(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										-2,231,785.80		-2,231,785.80	
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													

(六) 其他													
四、本期期末余额	884,634,731.00			1,182,884,873.41	130,340,000.00	-269,253,127.54	1,101,646.67			-1,378,074,089.09	290,954,034.45	505,285,514.32	796,239,548.77

项目	2022 年半年度												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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
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	884,634,7 31.00			1,182,884, 873.41	130,340,0 00.00	-151,665,1 22.80	3,845,12 9.14		-1,347,255, 424.72		442,104,18 6.03	198,738,1 77.36	640,842,36 3.39
三、 本期增减 变动金额 (减少以 “一”号 填列)						-7,415,477 .68	-2,045,7 22.82		-293,179,17 8.50		-302,640,3 79.00	226,658,7 71.86	-75,981,60 7.14
(一) 综合收益 总额						-7,415,477 .68			-293,179,17 8.50		-300,594,6 56.18	14,075,98 0.06	-286,518,6 76.12
(二) 所有者投 入和减少 资本												212,582,7 91.80	212,582,79 1.80
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												212,582,791.80	212,582,791.80	
(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														

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							-2,045,7 22.82					-2,045,722 .82	-2,045,722 .82
1. 本							1,935,13					1,935,131.	1,935,131.

期提取							1.40				40		40
2. 本期使用							3,980,854.22				3,980,854.22		3,980,854.22
(六) 其他													
四、本期期末余额	884,634,731.00			1,182,884,873.41	130,340,000.00	-159,080,600.48	1,799,406.32			-1,640,434,603.22	139,463,807.03	425,396,949.22	564,860,756.25

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	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
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	-108,577,764.59	160,000.00		-1,240,417,383.64	689,999,838.95

	731.00				40,256.18	000.00	7,764.59	.00		417,383.64	,838.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-13,583,859.69	-100,000.00		-39,655,871.98	-53,339,731.67
(一) 综合收益总额							-13,583,859.69			-37,424,086.18	-51,007,945.87
(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										-2,231,785.80	-2,231,785.80
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										-2,231,785.80	-2,231,785.80
6. 其他											

(五) 专项储备								-100,000.00			-100,000.00
1. 本期提取											
2. 本期使用								100,000.00			100,000.00
(六) 其他											
四、本期期末余额	884,634,731.00				1,284,540,256.18	130,340,000.00	-122,161,624.28	60,000.00		-1,280,073,255.62	636,660,107.28

项目	2022 年半年度										
	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
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)							6,533,418.53	-90,000.00		-52,220,025.80	-45,776,607.27
(一) 综合收益总额							6,533,418.53			-52,220,025.80	-45,686,607.27
(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								-90,000.00			-90,000.00
1. 本期提取											
2. 本期使用								90,000.00			90,000.00
(六) 其他											
四、本期期末余额	884,634,				1,284,5	130,340,	-12,927	94,960.		-1,049,	976,556

	731.00				40,256. 18	000.00	,723.77	00		445,766 .01	,457.40
--	--------	--	--	--	---------------	--------	---------	----	--	----------------	---------

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8月29日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司报告期内纳入合并范围的公司共39户，本期新增2家，减少2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体外诊断业务，园林绿化工程施工、苗木种植和绿化养护业务，房地产开发、销售、物业管理。

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2023年6月30日的财务状况及2023年上半年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 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

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

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

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

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中其一在本公司内，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

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

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 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%
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
艾克韦生物	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 25%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	35,810.55	88,794.11
银行存款	222,567,448.53	640,134,045.82
其他货币资金	50,273,423.22	140,873,095.52
合计	272,876,682.30	781,095,935.45
其中：存放在境外的款项总额	38,105,115.62	92,460,837.66

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	443,829.16	489,051.59
商业承兑票据		
合计	443,829.16	489,051.59

(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

(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	551,500,908.86
1 年以内小计	551,500,908.86
1 至 2 年	245,650,632.19
2 至 3 年	155,426,652.66
3 年以上	
3 至 4 年	29,599,029.99
4 至 5 年	117,249,097.46
5 年以上	24,015,879.20
合计	1,123,442,200.36

(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		80,000.00	0.01	80,000.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,123,362,200.36	99.99	160,139,765.32	14.26	963,222,435.04	1,047,365,698.30	99.99	139,611,770.09	13.33	907,753,928.21
其中：										
组合1	680,423,320.58	60.56	117,889,188.54	17.33	562,534,132.04	665,329,565.30	63.52	99,598,979.98	14.97	565,730,585.32
组合2	23,341,069.08	2.08	6,688,055.73	28.65	16,653,013.35	13,114,404.09	1.25	6,609,782.63	50.40	6,504,621.46
组合3	419,597,810.70	37.35	35,562,521.05	8.48	384,035,289.65	368,921,728.91	35.22	33,403,007.48	9.05	335,518,721.43
合计	1,123,442,200.36	/	160,219,765.32	/	963,222,435.04	1,047,445,698.30	/	139,691,770.09	/	907,753,928.21

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	175,657,749.12	8,782,887.46	5.00
1 至 2 年	210,416,643.79	16,833,331.50	8.00
2 至 3 年	151,765,638.12	22,764,845.72	15.00
3 至 4 年	21,737,116.70	4,347,423.34	20.00
4 至 5 年	111,370,944.66	55,685,472.33	50.00
5 年以上	9,475,228.19	9,475,228.19	100.00
合计	680,423,320.58	117,889,188.54	

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	16,722,496.59	167,224.95	1.00
1 至 2 年	28,441.00	853.23	3.00
2 至 3 年	66,663.68	6,666.37	10.00
3 至 4 年	12,695.79	2,539.16	20.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	6,510,772.02	6,510,772.02	100.00
合计	23,341,069.08	6,688,055.73	

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	363,544,408.15	18,177,220.41	5.00
1 至 2 年	35,205,547.40	3,520,554.74	10.00
2 至 3 年	2,670,605.86	801,181.76	30.00
3 至 4 年	5,849,217.50	2,924,608.75	50.00
4 至 5 年	4,378,152.80	2,189,076.40	50.00
5 年以上	7,949,878.99	7,949,878.99	100.00
合计	419,597,810.70	35,562,521.05	

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	139,691,770.09	20,527,203.01			-792.22	160,219,765.32
合计	139,691,770.09	20,527,203.01			-792.22	160,219,765.32

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	125,030,867.40	11.13	6,251,543.37
单位 2	68,384,028.36	6.09	8,844,110.81
单位 3	67,496,150.00	6.01	3,374,807.50
单位 4	67,095,694.82	5.97	9,302,711.22
单位 5	51,160,999.98	4.55	4,092,880.00
合计	379,167,740.56	33.75	31,866,052.90

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 379,167,740.56 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 33.75%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 31,866,052.90 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	42,430,289.39	91.50	67,332,710.39	89.53
1 至 2 年	1,550,425.57	3.34	5,351,030.41	7.11
2 至 3 年	2,356,296.88	5.08	2,525,896.88	3.36
3 年以上	38,869.23	0.08	-	-

合计	46,375,881.07	100.00	75,209,637.68	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：元 币种：人民币

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	8,015,070.00	17.28
单位 2	4,701,545.48	10.14
单位 3	4,613,092.89	9.95
单位 4	3,690,667.44	7.96
单位 5	3,074,566.50	6.63
合计	24,094,942.31	51.96

其他说明

√适用 □不适用

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 24,094,942.31 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 51.96%。

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	149,780,574.05	136,537,371.20
合计	149,780,574.05	136,537,371.20

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

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□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

其他应收款

(4). 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	112,575,842.67
1 年以内小计	112,575,842.67
1 至 2 年	19,832,978.19
2 至 3 年	17,258,460.28
3 年以上	
3 至 4 年	7,417,101.18
4 至 5 年	1,896,175.46
5 年以上	169,062,753.90
合计	328,043,311.68

(5). 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	225,831,341.15	221,935,621.16
押金、保证金	23,297,352.83	22,929,183.63
代收（扣）代缴款	4,449,412.84	3,202,462.39
关联方往来	70,702,111.55	63,340,040.01
其他	3,763,093.31	3,283,218.41
合计	328,043,311.68	314,690,525.60

(6). 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)	
2023年1月1日余额	10,319,950.26		167,833,204.14	178,153,154.40
2023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	-1,140,768.31		1,229,149.94	88,381.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-21,201.60			-21,201.60
2023年6月30日余额	9,200,383.55		169,062,354.08	178,262,737.63

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

(7). 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	178,153,154.40	88,381.63			-21,201.60	178,262,737.63
合计	178,153,154.40	88,381.63			-21,201.60	178,262,737.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 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	42,306,000.00	5 年以上	12.90	42,306,000.00
单位 2	非关联方	36,000,000.00	5 年以上	10.97	36,000,000.00
单位 3	非关联方	32,154,640.00	1 年以内	9.80	643,092.80
单位 4	关联方	27,072,818.19	1-2 年	8.25	0.00
单位 5	非关联方	19,854,110.51	5 年以上	6.05	19,854,110.51
合计	/	157,387,568.70	/	47.97	98,803,203.31

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 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	8,906,933.38	32,160.00	8,874,773.38	14,608,640.39	32,160.00	14,576,480.39
在产品	1,240,061.57		1,240,061.57	92,558.28		92,558.28
库存商品	36,045,328.79	1,141,550.86	34,903,777.93	97,274,621.85	2,695,168.99	94,579,452.86
周转材料						
消耗性生物资产	4,504,976.26		4,504,976.26	3,818,496.50		3,818,496.50
合同履约成本	107,180,640.81		107,180,640.81	101,519,481.13		101,519,481.13
开发成本	228,494,658.67		228,494,658.67	214,898,970.73		214,898,970.73
开发产品	661,510,893.35	201,978,933.28	459,531,960.07	668,471,791.29	203,842,632.66	464,629,158.63
发出商品	2,475,200.62		2,475,200.62	7,391,859.93		7,391,859.93
合计	1,050,358,693.45	203,152,644.14	847,206,049.31	1,108,076,420.10	206,569,961.65	901,506,458.45

(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	32,160.00					32,160.00
在产品						
库存商品	2,695,168.99			1,553,618.13		1,141,550.86
周转材料						
消耗性生物资产						

产					
合同履约成本					
开发产品	203,842,632.66			1,863,699.38	201,978,933.28
合计	206,569,961.65			3,417,317.51	203,152,644.14

(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	3,206,957.13		3,206,957.13	0.00
盛世龙城 B 区	2012 年 12 月	6,077,663.29		3,753,940.81	2,323,722.48
盛世国际	2016 年 3 月	145,104,655.62			145,104,655.62
永安大厦	2006 年 9 月	20,095,370.14			20,095,370.14
龙奥天街	2015 年 12 月	457,776,344.85			457,776,344.85
盛世景苑	2017 年 11 月	36,210,800.26			36,210,800.26
合计		668,471,791.29		6,960,897.94	661,510,893.35

(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	128,117,705.10	4,493,169.23		132,610,874.33
工业互联产业基地	86,781,265.63	9,102,518.71		95,883,784.34
合计	214,898,970.73	13,595,687.94		228,494,658.67

(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	107,219.76		107,219.76		0.00
盛世龙城 B 区	101,778.07		62,864.43		38,913.64
盛世国际	8,144,646.15				8,144,646.15
永安大厦	879,693.89				879,693.89
龙奥天街	71,811,198.39				71,811,198.39
工业互联产业基地	3,615,525.16	4,985,666.67			8,601,191.83
歙县 PPP 项目	4,693,000.00	2,090,000.00			6,783,000.00
合计	89,353,061.42	7,075,666.67	170,084.19		94,548,643.90

(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	304,825,872.70	16,849,975.91	287,975,896.79	257,892,002.91	12,916,192.71	244,975,810.20
合计	304,825,872.70	16,849,975.91	287,975,896.79	257,892,002.91	12,916,192.71	244,975,810.20

(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	3,933,783.20			按照预期信用损失计提减值准备
合计	3,933,783.20			/

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**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	2,194,617.29	2,440,381.25
增值税进项税	19,647,267.93	20,186,610.17
其他	1,121,862.44	668,264.20
合计	22,963,747.66	23,295,255.62

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。

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

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

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

(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	44,776,944			-698,815.1							44,078,129	

实业发展 有限公司	. 55			2						. 43	
小计	44, 77 6, 944 . 55			-698, 815. 1 2						44, 07 8, 129 . 43	
二、联营企业											
山东万维 天业现代 城发展有 限公司	3, 302 , 434. 34									3, 302 , 434. 34	
北京天慧 置业有限 公司	0. 00									0. 00	
济南东万 置业有限 公司	102, 2 01, 99 5. 68			-5, 30 7, 483 . 37						96, 89 4, 512 . 31	
天地国际 矿业有限 公司	109, 0 89, 43 9. 82			1, 659 , 700. 48	-1, 4 43, 2 09. 1 6					109, 3 05, 93 1. 14	
深圳天盈 创新投资 有限公司	8, 209 , 397. 27			-95, 8 12. 93						8, 113 , 584. 34	
山东济高 世联产业 运营服务 有限公司	0. 00			1, 112 , 648. 72						1, 112 , 648. 72	
武汉赛云 博生物科 技有限公 司	1, 757 , 496. 25			-14, 4 06. 54						1, 743 , 089. 71	
小计	224, 5 60, 76 3. 36			-2, 64 5, 353 . 64	-1, 4 43, 2 09. 1 6					220, 4 72, 20 0. 56	
合计	269, 3 37, 70 7. 91			-3, 34 4, 168 . 76	-1, 4 43, 2 09. 1 6					264, 5 50, 32 9. 99	

其他说明

北京天慧置业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.	12, 585, 830. 00	9, 763, 150. 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	48,709,334.29	64,711,857.52
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	12,693,952.90
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	73,989,117.19	87,168,960.42

(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）				3,861,872.70	见其他说明	清算完毕并注销
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；山东惠鲁股权投资中心（有限合伙）2023 年 2 月已清算完毕并注销。

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
国泰元鑫天恒盈合专项资产管理计划	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明：

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	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
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	5,333,962.89	5,333,962.89
2. 本期增加金额	297,901.65	297,901.65
(1) 计提或摊销	297,901.65	297,901.65
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	5,631,864.54	5,631,864.54
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		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	15,605,511.33	15,605,511.33
2. 期初账面价值	15,903,412.98	15,903,412.98

(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

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	66,576,476.66	69,269,794.68
固定资产清理		
合计	66,576,476.66	69,269,794.68

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	51,308,558.34	38,315,101.77	15,373,670.52	14,543,363.93	119,540,694.56
2. 本期增加金额	168,575.76	3,892.92	13,335.12	2,196,214.36	2,382,018.16
(1) 购置		3,892.92		372,275.81	376,168.73
(2) 在建工程转入				1,721,973.85	1,721,973.85
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动			13,335.12	101,964.70	115,299.82
(6) 其他增加	168,575.76				168,575.76
3. 本期减少金额		1,677,708.70		595,861.37	2,273,570.07
(1) 处置或报废		1,677,708.70		595,861.37	2,273,570.07
4. 期末余额	51,477,134.10	36,641,285.99	15,387,005.64	16,143,716.92	119,649,142.65
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,808,597.35	18,233,210.70	10,417,926.05	11,811,165.78	50,270,899.88
2. 本期增加金额	1,274,372.20	1,657,026.41	816,564.54	1,170,916.84	4,918,879.99
(1) 计提	1,274,372.20	1,657,026.41	804,158.63	1,098,667.53	4,834,224.77
(2) 汇率变动			12,405.91	72,249.31	84,655.22
3. 本期减少金额		1,554,158.50		562,955.38	2,117,113.88
(1) 处置或报废		1,554,158.50		562,955.38	2,117,113.88
4. 期末余额	11,082,969.55	18,336,078.61	11,234,490.59	12,419,127.24	53,072,665.99
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	40,394,164.55	18,305,207.38	4,152,515.05	3,724,589.68	66,576,476.66
2. 期初账面价值	41,499,960.99	20,081,891.07	4,955,744.47	2,732,198.15	69,269,794.68

(2). 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	74,720,094.20	52,584,229.09
工程物资		
合计	74,720,094.20	52,584,229.09

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	74,720,094.20		74,720,094.20	52,584,229.09		52,584,229.09
合计	74,720,094.20		74,720,094.20	52,584,229.09		52,584,229.09

(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	23,870,979.87			71,622,749.07						
零星工程		4,832,459.89		1,735,114.76		3,097,345.13						

合计	52,584,229.09	23,870,979.87	1,735,114.76	74,720,094.20	/	/		/	/
----	---------------	---------------	--------------	---------------	---	---	--	---	---

(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

□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	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	27,500,042.41	11,614,503.71	39,114,546.12
2. 本期增加金额	118,482.34	498.46	118,980.80
(1) 外部租入	50,048.81	498.46	50,547.27
(2) 汇率变动	68,433.53		68,433.53
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	27,618,524.75	11,615,002.17	39,233,526.92
二、累计折旧			
1. 期初余额	16,661,624.27	596,755.38	17,258,379.65
2. 本期增加金额	2,680,731.45	145,365.48	2,826,096.93
(1) 计提	2,611,174.48	145,365.48	2,756,539.96
(2) 汇率变动	69,556.97		69,556.97
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	19,342,355.72	742,120.86	20,084,476.58
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	8,276,169.03	10,872,881.31	19,149,050.34

2. 期初账面价值	10,838,418.14	11,017,748.33	21,856,166.47
-----------	---------------	---------------	---------------

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	软件	商标权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	38,001,533.00	7,123,781.46	4,990,000.00	61,306,683.08	111,421,997.54
2. 本期增加金额		48,482.40			48,482.40
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动		48,482.40			48,482.40
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	38,001,533.00	7,172,263.86	4,990,000.00	61,306,683.08	111,470,479.94
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,372,900.17	4,642,759.04	4,990,000.00	9,683,265.25	26,688,924.46
2. 本期增加金额	310,383.85	484,766.24		3,013,497.08	3,808,647.17
(1) 计提	310,383.85	438,221.57		3,013,497.08	3,762,102.50
(2) 汇率变动		46,544.67			46,544.67
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,683,284.02	5,127,525.28	4,990,000.00	12,696,762.33	30,497,571.63
三、减值准备					
1. 期初余额	15,000,000.00				15,000,000.00
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	15,000,000.00				15,000,000.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	15,318,248.98	2,044,738.58		48,609,920.75	65,972,908.31
2. 期初账面价值	15,628,632.83	2,481,022.42		51,623,417.83	69,733,073.08

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	处置	
旺盛生态	143,413,142.85			143,413,142.85
艾克韦生物	152,148,817.68			152,148,817.68
合计	295,561,960.53			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	处置	
旺盛生态	53,016,387.00			53,016,387.00
艾克韦生物	0.00			0.00
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

(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

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

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	15,532,693.30		1,654,285.20		13,878,408.10
河道维修费	1,790,333.00		82,000.02		1,708,332.98

其他		1,685,701.85	916,984.72		768,717.13
合计	17,323,026.30	1,685,701.85	2,653,269.94		16,355,458.21

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	176,214,882.14	29,929,542.70	157,577,015.53	27,138,400.43
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	270,639.36	67,659.84
递延收益	433,333.45	65,000.02	433,333.45	65,000.02
合计	176,918,854.95	30,062,202.56	158,280,988.34	27,271,060.29

(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				
评估增值	62,415,075.87	9,362,261.37	65,872,795.52	9,880,919.32
合计	62,415,075.87	9,362,261.37	65,872,795.52	9,880,919.32

(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		30,062,202.56		27,271,060.29
递延所得税负债		9,362,261.37		9,880,919.32

(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	751,990,958.99	751,056,572.21
可抵扣亏损	759,412,286.62	791,847,531.06
合计	1,511,403,245.61	1,542,904,103.27

(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
2023		41,814,448.37	
2024	46,360,402.52	48,857,125.36	
2025	84,706,004.73	91,892,159.75	
2026	20,874,566.35	24,886,344.21	
2027	567,051,204.37	584,397,453.37	
2028	40,420,108.65		
合计	759,412,286.62	791,847,531.06	/

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
项目投资	25,060,000.00		25,060,000.00	25,060,000.00		25,060,000.00
待退土地增值税	30,547,722.91		30,547,722.91	30,547,722.91		30,547,722.91
其他	449,975.53		449,975.53	447,306.77		447,306.77
合计	56,057,698.44		56,057,698.44	56,055,029.68		56,055,029.68

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	9,000,000.00	6,000,000.00
抵押借款	11,000,000.00	11,000,000.00
保证借款	26,000,000.00	24,000,000.00
信用借款	44,548,878.85	144,040,997.58

加：短期借款应计利息	598,846.20	6,105,631.28
合计	91,147,725.05	191,146,628.86

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

适用 不适用

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	275,905,893.47	234,389,136.56
1 至 2 年	171,458,954.15	209,742,247.34
2 至 3 年	84,877,557.66	89,341,412.21
3 年以上	59,023,454.41	72,744,281.36
合计	591,265,859.69	606,217,077.47

(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	32,786,066.62	未结算工程款
单位 2	13,881,615.97	未结算工程款
单位 3	16,786,138.62	未结算工程款
单位 4	14,198,817.83	未结算工程款
单位 5	13,654,448.55	未结算工程款
单位 6	13,522,804.45	未结算工程款
单位 7	12,779,440.49	未结算工程款
单位 8	12,521,704.54	未结算工程款
单位 9	11,935,900.11	未结算工程款
合计	142,066,937.18	/

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	14,971,941.94	62,383,443.67
房地产项目预收款	22,469,873.77	25,175,547.24
其他预收款	250,000.00	280,000.01
合计	37,691,815.71	87,838,990.92

(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	29,637,293.75	45,979,978.04	52,599,983.62	23,017,288.17
二、离职后福利-设定提存计划	460,663.60	6,106,962.14	6,115,128.27	452,497.47
三、辞退福利	2,279,526.96	196,314.89	783,369.68	1,692,472.17
四、一年内到期的其他福利				
合计	32,377,484.31	52,283,255.07	59,498,481.57	25,162,257.81

(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	15,186,604.00	38,602,951.17	46,167,069.70	7,622,485.47
二、职工福利费	156,879.75	1,165,375.21	1,322,254.96	
三、社会保险费		2,369,263.97	2,369,263.97	
其中：医疗保险费		2,247,080.04	2,247,080.04	
工伤保险费		112,950.85	112,950.85	
生育保险费		9,233.08	9,233.08	
四、住房公积金	3,465.00	2,521,396.84	2,521,396.84	3,465.00
五、工会经费和职工教育经费	13,552,760.59	1,233,456.38	177,235.64	14,608,981.33
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
八、带薪年假	737,584.41	87,534.47	42,762.51	782,356.37
合计	29,637,293.75	45,979,978.04	52,599,983.62	23,017,288.17

(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	169,013.20	4,565,491.43	4,575,958.27	158,546.35
2、失业保险费		199,700.55	199,700.55	
3、企业年金缴费	291,650.40	1,341,770.16	1,339,469.44	293,951.12
合计	460,663.60	6,106,962.14	6,115,128.27	452,497.47

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	24,521,853.37	52,279,695.24
企业所得税	59,445,312.32	120,094,779.52
个人所得税	89,581.67	76,403.03
城市维护建设税	262,541.64	419,163.30
土地增值税	61,581,707.62	58,381,285.52
房产税	6,914,448.63	6,551,727.50
土地使用税	1,599,128.28	1,600,633.76
印花税	1,303,393.93	1,455,265.65
教育费附加	181,396.82	299,040.32
地方水利建设基金	691.15	691.15
其他	4,819.77	6,380.55
合计	155,904,875.20	241,165,065.54

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		
应付股利	3,728,513.31	3,728,513.31
其他应付款	1,199,796,166.02	1,323,325,109.15
合计	1,203,524,679.33	1,327,053,622.46

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√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	3,728,513.31
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	3,728,513.31

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	639,995,470.93	835,619,873.82
限制性股票回购义务	130,340,000.00	130,340,000.00
关联方往来	289,509,407.68	224,829,130.81
代扣代缴款	46,829,348.74	48,054,384.09
押金	850,718.67	846,594.00
工程保证金（包含投标保证金）	83,018,536.47	75,824,410.20
其他	9,252,683.53	7,810,716.23
合计	1,199,796,166.02	1,323,325,109.15

(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	37,542,545.65	详见其他说明
合计	37,542,545.65	/

其他说明：

√适用 □不适用

存在诉讼，目前双方已达成和解，正在履行和解协议。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	9,000,000.00	9,600,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	114,527,159.40	172,448,824.67
1 年内到期的租赁负债	506,034.92	4,876,805.99
合计	124,033,194.32	186,925,630.66

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转增值税销项税	83,110,774.45	57,454,651.35
合计	83,110,774.45	57,454,651.35

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	140,000,000.00
抵押借款	9,000,000.00	9,600,000.00
保证借款		
信用借款	152,000,000.00	152,000,000.00
加：应计利息	1,826,416.64	1,548,833.32
减：一年内到期的长期借款	9,000,000.00	9,600,000.00
合计	293,826,416.64	293,548,833.32

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	27,827,756.91	33,784,334.43
减：未确认融资费用	13,031,442.42	13,796,032.85
减：1年内到期的租赁负债	506,034.92	4,876,805.99
合计	14,290,279.57	15,111,495.59

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	85,479,245.97	110,460,062.49
专项应付款		
合计	85,479,245.97	110,460,062.49

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	210,046,187.70	300,192,165.49
减：未确认融资费用	10,039,782.33	17,283,278.33
减：1年内到期的长期应付款	114,527,159.40	172,448,824.67
合计	85,479,245.97	110,460,062.49

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

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	5,576,128.12		185,545.86	5,390,582.26	
合计	5,576,128.12		185,545.86	5,390,582.26	/

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	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
有机蔬菜基地项目 都市农业园区重点项目	1,108,536.47			95,512.82		1,013,023.65	与资产相关
中型沼气工程项目 补助	283,333.45			12,500.00		270,833.45	与资产相关
农业综合体 补贴	1,389,258.20			47,533.04		1,341,725.16	与资产相关
智能温室 政府补助	945,000.00			30,000.00		915,000.00	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	5,576,128.12			185,545.86		5,390,582.26	

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
合计		1,080,379.16

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						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	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			损益					
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-105,695,827.94	-9,317,970.53				-9,317,970.53		-115,013,798.47
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	-105,695,827.94	-9,317,970.53				-9,317,970.53		-115,013,798.47
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	-153,256,642.19	-982,686.88				-982,686.88		-154,239,329.07
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-20,276,632.78	-1,443,209.16				-1,443,209.16		-21,719,841.94
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	-132,980,009.41	460,522.28				460,522.28		-132,519,487.13

算差额								
其他综合收益合计	-258,952,470.13	-10,300,657.41				-10,300,657.41		-269,253,127.54

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	1,168,623.52	233,052.26	300,029.11	1,101,646.67
合计	1,168,623.52	233,052.26	300,029.11	1,101,646.67

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	上年度
调整前上期末未分配利润	-1,328,902,246.75	-1,347,255,424.72
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-1,328,902,246.75	-1,347,255,424.72
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-46,940,056.54	18,353,177.97
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		
其他综合收益结转留存收益	-2,231,785.80	
期末未分配利润	-1,378,074,089.09	-1,328,902,246.75

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 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	381,166,293.28	262,524,535.18	698,869,766.78	531,018,608.06
其他业务	20,290,789.41	14,949,426.36	21,888,252.19	329,440.57
合计	401,457,082.69	277,473,961.54	720,758,018.97	531,348,048.63

(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	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	其他分部	合计
商品类型						
地产及租赁业务	12,017,759.08					12,017,759.08
物业服务业务		39,093,686.74				39,093,686.74
园林市政施工业务			90,727,602.50			90,727,602.50
体外诊断业务				168,406,018.16		168,406,018.16
其他					70,921,226.80	70,921,226.80
其他业务收入	1,775,399.76		101,708.26		18,413,681.39	20,290,789.41
按经营地区分类						
国内	13,793,158.84	39,093,686.74	90,829,310.76	168,406,018.16	89,334,908.19	401,457,082.69
国外						
合计	13,793,158.84	39,093,686.74	90,829,310.76	168,406,018.16	89,334,908.19	401,457,082.69

(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

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	261,814.85	285,681.58
教育费附加	116,617.19	121,931.21

资源税		
房产税	716,496.94	310,882.86
土地使用税	501,288.52	771,753.19
车船使用税	15,475.20	8,570.40
印花税	88,184.86	394,848.63
土地增值税	8,677,452.09	47,852.22
矿权特许权使用费		26,392,822.78
地方教育费附加	73,434.23	81,359.39
地方水利建设基金	6,957.65	3,428.50
其他	92,802.58	142,748.97
合计	10,550,524.11	28,561,879.73

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	3,966,796.27	3,409,150.42
广告及业务宣传费	384,994.82	944,359.73
办公费	56,706.61	163,113.11
咨询服务费	4,980,892.66	4,297,812.44
物业管理费	239,919.15	540,517.31
其他	1,987,565.56	1,558,613.37
合计	11,616,875.07	10,913,566.38

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	31,600,435.13	39,172,258.01
合伙企业 GP 管理费		8,994,676.87
办公费	3,262,762.84	3,493,274.73
咨询费及中介费	3,414,968.98	10,477,687.99
交通费	367,239.19	450,617.44
业务招待费	418,456.05	607,604.98
折旧摊销费用	11,986,119.84	10,041,024.58
保险费	46,270.89	3,764,329.56
其他	5,908,306.67	8,102,453.25
合计	57,004,559.59	85,103,927.41

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
职工工资	2,619,638.52	2,061,972.22
物料消耗	2,524,872.39	6,689,945.37
折旧及摊销	1,184,357.29	309,847.68
其他	79,924.83	496,988.31

合计	6,408,793.03	9,558,753.58
----	--------------	--------------

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	15,757,188.04	50,863,017.10
利息收入	-2,852,611.04	-1,036,376.56
汇兑损益	402.52	1,955,785.88
手续费	438,078.17	824,900.22
辞退福利摊销	79,397.22	135,753.06
其他	139,789.61	612,392.31
合计	13,562,244.52	53,355,472.01

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	39,724.22	51,594.26
政府补助	2,338,543.86	2,056,387.18
进项税加计	236,510.85	210,103.02
其他	3,459.03	39,441.68
合计	2,618,237.96	2,357,526.14

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	-3,344,168.76	-9,836,083.94
处置长期股权投资产生的投资收益		-8,217.57
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		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		-19,001,389.38
合计	-3,344,168.76	-28,845,690.89

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		
其他非流动金融资产公允价值变动		-183,207,303.38
合计		-183,207,303.38

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	-20,527,203.01	-3,056,194.66
其他应收款坏账损失	-88,381.63	-5,592,917.83
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		
合计	-20,615,584.64	-8,649,112.49

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		-19,296.99
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		
十二、其他	-3,933,783.20	
合计	-3,933,783.20	-19,296.99

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		2,505,280.33
合计		2,505,280.33

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
股民索赔和解减免	11,357,401.21		11,357,401.21
其他	4,299,829.68	253,412.16	4,299,829.68
合计	15,657,230.89	253,412.16	15,657,230.89

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	80,869.73	612.92	80,869.73
其中：固定资产处置损失	80,869.73	612.92	80,869.73
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠	100,000.00		100,000.00
违约金及其他	319,454.69	54,346.27	319,454.69
预计赔偿损失	34,301,479.09	60,431,061.57	34,301,479.09
合计	34,801,803.51	60,486,020.76	34,801,803.51

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	8,987,613.65	5,285,732.85
递延所得税费用	-3,309,800.22	-357,369.06
合计	5,677,813.43	4,928,363.79

(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	-19,579,746.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,894,936.60
子公司适用不同税率的影响	-8,621,855.19
调整以前期间所得税的影响	-1,193,834.84
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	326,917.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-800,268.43
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	21,134,350.75
权益法核算的合营企业和联营企业损益	834,565.84
研究开发费加成扣除的纳税影响	-1,107,126.06
所得税费用	5,677,813.43

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、57

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	206,463,790.89	84,783,568.96
收取保证金	4,793,710.00	150,110,647.04
代收代缴款项	25,931,502.87	22,697,384.76
利息收入	2,841,353.19	1,029,602.67

其他	61,805,562.86	38,797,660.54
合计	301,835,919.81	297,418,863.97

(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	156,103,123.37	178,093,194.48
代收代缴款项	11,410,632.30	15,074,605.27
其他	220,136,380.08	74,961,846.51
合计	387,650,135.75	268,129,646.26

(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
复垦保证金返还		7,514,437.97
CQT股权转让滞纳金	5,668,674.24	
其他	1,000,000.00	
合计	6,668,674.24	7,514,437.97

(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		3,087,136.93
合计		3,087,136.93

(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	5,000,000.00	78,800,000.00
融资费用补贴	500,000.00	300,000.00
合计	5,500,000.00	79,100,000.00

(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
归还非金融机构借款	23,074,020.31	35,435,000.00
其他		271,446.25
租赁支付的现金	6,946,360.43	
合计	30,020,380.74	35,706,446.25

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-25,257,559.86	-279,103,198.44
加：资产减值准备	3,933,783.20	
信用减值损失	20,615,584.64	8,649,112.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,132,126.42	44,971,523.05
使用权资产摊销	2,756,539.96	
无形资产摊销	3,762,102.50	20,482,102.61
长期待摊费用摊销	2,653,269.94	1,377,060.82
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）		-2,505,280.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	80,869.73	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		183,207,303.38
财务费用（收益以“-”号填列）	15,507,240.31	52,150,675.75
投资损失（收益以“-”号填列）	3,344,168.76	28,845,690.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,791,142.27	-2,573,651.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-518,657.95	8,693,913.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	57,717,726.65	-207,675,793.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-107,072,670.93	-587,028,575.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-159,084,576.66	562,446,422.54
其他		-307,889.72
经营活动产生的现金流量净额	-179,221,195.56	-168,370,583.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	222,603,259.08	455,208,293.98
减：现金的期初余额	640,222,839.93	234,292,832.15
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	-417,619,580.85	220,915,461.83

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(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	222,603,259.08	640,222,839.93
其中：库存现金	35,810.55	88,794.11
可随时用于支付的银行存款	222,567,448.53	640,134,045.82
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	222,603,259.08	640,222,839.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

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	50,273,423.22	保证金、司法冻结、业务冻结，见注（1）
存货	439,924,785.40	借款抵押、法院查封
固定资产	730,953.48	借款抵押
股权		股权质押：见注（2）（6）； 股权冻结：见注（3）、（7）
合计	490,929,162.10	/

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 8,635,421.16 元，明加尔公司复垦环境保证金等 27,203,508.55 元，司法冻结金额 2,376,883.82 元，农民工工资保证金 814,766.69 元，履约保证金 4,539,955.00 元，用于专项采购监管资金 6,702,888.00 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济南创兴置业有限公司 100% 股权作质押。截至 2023 年 6 月 30 日,借款金额 176,153,701.67 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 2023 年 6 月 30 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 2023 年 6 月 30 日,借款金额 9,941,991.86 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 81,750,070.41 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 2023 年 6 月 30 日,借款金额 900 万元。上述用于抵押的固定资产账面价值 730,953.48 元。

(9) 上述(2)、(3)、(6)、(7)中的股权质押、股权冻结包括:济南创兴置业有限公司 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	3,920.68	7.2258	28,330.05
澳元	7,933,985.99	4.7992	38,076,785.56
应收账款			
其中：美元			
澳元	918,387.79	4.7992	4,407,526.68
预付账款			
其中：澳元	51,284.91	4.7992	246,126.54
其他应收款			
其中：澳元	9,760,033.46	4.7992	46,840,352.58
应付帐款			
其中：澳元	529,692.12	4.7992	2,542,098.42
其他应付款			
其中：澳元	968,489.32	4.7992	4,647,973.94

(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

本公司境外孙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	299,950.00	2022 年济南市科技创新发展资金	299,950.00
与收益相关的政府补助	100,000.00	2021 年度认定高新技术企业补助资金	100,000.00

与收益相关的政府补助	250,000.00	2021 年度认定高新技术企业补助资金	250,000.00
与收益相关的政府补助	548,000.00	济南市科技局补贴	548,000.00
与收益相关的政府补助	500,000.00	2022 年新型农业经营主体贷款贴息	500,000.00
与收益相关的政府补助	96,650.00	2021 年度企业研究开发财政补助	96,650.00
与收益相关的政府补助	50,000.00	高新企业补贴	50,000.00
与收益相关的政府补助	41,700.00	绿色种养循环农业试点项目奖补资金	41,700.00
与收益相关的政府补助	37,240.00	农业抗旱补助	37,240.00
与收益相关的政府补助	120,000.00	黄山贡菊高质量发展补助	120,000.00
与收益相关的政府补助	90,000.00	歙县农业农村局抗旱补贴	90,000.00
与收益相关的政府补助	6,300.00	2022 年济南市科技创新发展资金	6,300.00
与收益相关的政府补助	10,158.00	其他政府补助	10,158.00
合计	2,149,998.00		2,149,998.00

(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

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

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

公司名称	类型	期末净资产	本期净利润
济南泰蚨贸易有限公司	新设	0.00	0.00
山东艾克韦医疗科技有限公司	新设	0.00	0.00
合肥济高天安智谷建设发展有限公司	注销		
济高发展（菏泽）生物科技有限公司	注销		

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
济南高新生活服务集团有限公司	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 (临沂)生 物科技有 限公司	临沂市	临沂市	第三类医疗 器械经营		100.00	设立
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

司						
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
济南泰蚨贸易有限公司	济南市	济南市	商品销售		100.00	新设
山东艾克韦医疗科技有限公司	济南市	济南市	医学研究与试验发展		100.00	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

艾克韦生物的股东济南高新财金投资有限公司将持有的艾克韦生物 16.5714%表决权股份、西陇科学股份有限公司将持有的艾克韦生物 13.7801%表决权股份委托公司代为行使。公司累计持有艾克韦生物表决权股份 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，公司章程。

(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
艾克韦生物	72.7798	19,907,369.10		271,790,688.87
旺盛生态	49.00	-52,393.77		136,755,067.75

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	520,324,051.64	130,835,648.	651,159,700.42	237,156,032.		237,156,032.	590,782,092.74	110,077,633.	700,859,726.07	317,517,011.		317,517,011.

生物		78		84		84		33		06		06
旺盛生态	1,095,442,522.97	71,997,011.07	1,167,439,534.04	696,748,689.75	169,277,353.51	866,026,043.26	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

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	168,406,018.16	30,660,952.57	30,660,952.57	9,052,778.66	83,870,506.87	15,186,537.11	15,186,537.11	-58,028,605.09
旺盛生态	90,829,310.76	-1,686,779.40	-1,686,779.40	-37,594,926.80	157,096,020.39	13,441,694.85	13,441,694.85	-20,174,785.02

(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	
江苏济高云奚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	济南	济南	房地产	49.00		权益法

限公司						
北京天慧置业有限公司	北京	北京	房地产	40.00		权益法
深圳天盈创新投资有限公司	深圳	深圳	投资	38.86		权益法
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	236,835,588.91	100,609,548.92
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	4,756,823.89	153,572.52
资产合计	241,592,412.80	100,763,121.44
流动负债	38,355,689.20	8,128,767.61
非流动负债	113,000,000.00	1,000,000.00
负债合计	151,355,689.20	9,128,767.61
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	90,236,723.60	91,634,353.83
按持股比例计算的净资产份额	45,118,361.80	45,817,176.92
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	44,078,129.43	44,776,944.55
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	12,742,697.25	
财务费用	-14,511.33	
所得税费用		

净利润	-1,397,630.23	-3,649,744.10
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,397,630.23	-3,649,744.10
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	6,909,451.08	71,841,335.85
非流动资产	258.79	692.45	258.79	692.45
资产合计	6,909,709.87	71,842,028.30	6,909,709.87	71,842,028.30
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	6,739,661.92	-223,892,203.62
按持股比例计算的净资产份额	3,302,434.34	-89,556,881.45	3,302,434.34	-89,556,881.45
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	0.00	3,302,434.34	0.00
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	0.00	0.00	0.11	-2,769.78
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	0.00	0.00	0.11	-2,769.78
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	670,795.06	365,430,836.34	676,044.66	365,790,263.74
非流动资产	272,619,191.35	815,278,810.80	269,489,755.38	815,278,810.80
资产合计	273,289,986.41	1,180,709,647.14	270,165,800.04	1,181,069,074.54
流动负债	39,716,503.32	355,259,651.45	37,238,198.27	355,259,650.45
非流动负债	10,741,745.14	816,824,920.18	10,537,682.85	816,937,789.32

负债合计	50,458,248.46	1,172,084,571.63	47,775,881.12	1,172,197,439.77
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	222,831,737.95	8,625,075.51	222,389,918.92	8,871,634.77
按持股比例计算的净资产份额	109,187,551.60	3,351,704.34	108,971,060.27	3,447,517.27
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	109,305,931.14	8,113,584.34	109,089,439.82	8,209,397.27
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	3,387,143.84	-246,559.26	-762,804.08	-480,307.88
终止经营的净利润				
其他综合收益	-2,945,324.81		13,333,507.21	
综合收益总额	441,819.03	-246,559.26	12,570,703.13	-480,307.88
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	597,429.50	501,374,951.36	612,698.29	534,092,336.09
非流动资产	465,783.18	5,547,758.35	521,783.16	212,666.24
资产合计	1,063,212.68	506,922,709.71	1,134,481.45	534,305,002.33
流动负债	347,764.10	213,302,975.45	347,000.19	224,601,985.13
非流动负债				
负债合计	347,764.10	213,302,975.45	347,000.19	224,601,985.13
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	715,448.58	293,619,734.26	787,481.26	309,703,017.20
按持股比例计算的净资产份额	143,089.72	96,894,512.31	157,496.25	102,201,995.68
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	1,743,089.71	96,894,512.31	1,757,496.25	102,201,995.68
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				

营业收入		10,697,530.03		
净利润	-72,032.68	-16,083,282.94		-20,283,765.79
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-72,032.68	-16,083,282.94		-20,283,765.79
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
	山东济高世联产业运营服务有限公司	山东济高世联产业运营服务有限公司
流动资产	817,632.63	572,612.58
非流动资产	67,901.14	41,014.21
资产合计	885,533.77	613,626.79
流动负债	1,063,683.01	3,062,487.70
非流动负债		
负债合计	1,063,683.01	3,062,487.70
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-178,149.24	-2,448,860.91
按持股比例计算的净资产份额	-87,293.13	-1,199,941.85
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	1,112,648.72	0.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,754,270.78	1,501,923.00
净利润	2,270,711.67	-1,878,140.52
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,270,711.67	-1,878,140.52
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
一、持续的公允价值计量				
(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	12,585,830.00		61,403,287.19	73,989,117.19
(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				
持续以公允价值计量的资产总额	12,585,830.00		61,403,287.19	73,989,117.19
(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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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 (%)
济南高新城市建设发展有限公司	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**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
Broto. Industry. Co. Pty. Ltd	托管费收入		2,238,144.00
江苏济高云奚医谷实业发展有限公司	工程施工收入	12,157,800.00	
江苏济高云奚医谷实业发展有限公司	项目管理费	1,094,339.62	
江苏济高云奚医谷实业发展有限公司	项目运营服务费	283,018.86	
山东济高世联产业运营服务有限公司	服务费	145,833.33	
潍坊济高汉谷产业发展有限公司	项目代建收入	7,492,552.36	
齐河济高城市发展有限公司	项目代建收入	6,347,905.66	
齐河济高产业发展有限公司	项目代建收入	4,483,037.73	
济南东润产业园开发有限公司	钢材销售收入	37,250,289.37	
济南济高东智置业有限公司	钢材销售收入	29,154,634.14	

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

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	128,540,000.00	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	12,380,000.00	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
齐河济高汉谷城市建设投资有限公司	30,204,459.41	2023-05-04	2025-09-15	否
NQM Gold 2 Pty Ltd	25,678,954.66	2022-12-01		否
江苏济高云奚医谷实业发展有限	79,000,000.00	2023-01-06	2038-01-05	否
江苏济高云奚医谷实业发展有限	34,000,000.00	2023-06-16	2038-01-05	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	128,540,000.00	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	12,380,000.00	2022-03-08	2023-08-15	否
济南济高汉谷产业发展有限公司	77,188,800.00	2022-09-15	2025-09-15	否
济南济高汉谷产业发展有限公司	30,204,459.41	2023-05-04	2025-09-15	否

科信融资担保有限公司	10,000,000.00	2022-11-30	2023-11-30	否
科信融资担保有限公司	5,000,000.00	2023-03-31	2024-03-31	否
科信融资担保有限公司	5,000,000.00	2023-04-28	2024-04-28	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

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
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				
济南东瓯发展投资开发有限公司	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	4,548,878.85	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%
拆出				
天地国际矿业有限公司	15,563,186.70	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

(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	155.65	215.54

(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
应收账款	Barto Industry Co Pty	4,452,047.13	44,520.47	4,372,824.59	43,728.25
应收账款	济南高新智慧谷投资置业有限公司	96,061.99	7,684.96	96,061.99	4,803.10
应收账款	济南东泉供水有限公司	1,806,337.02	144,506.96	1,806,337.02	144,506.96
应收账款	济南高新控股集团有限公司	3,620,224.89	714,885.17	3,620,224.89	714,885.17
应收账款	济南东拓置业有限公司	1,449,091.28	72,454.56	1,649,091.28	82,454.56
应收账款	济南东润产业园开发有限公司	185,005.11	1,850.05	188,845.75	1,888.46
应收账款	济南济高东智置业有限公司	219,021.77	2,190.22	193,618.79	1,936.19
其他应收款	山东玉龙黄金股份有限公司	11,989,355.20	239,787.10	16,528,767.99	330,575.36
其他应收款	济南高新智慧谷投资置业有限公司	1,418,720.00	28,374.40	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	18,860,704.98	1,433,281.33	18,239,733.83	1,420,861.91
其他应收款	齐河济高城市发展有限公司	6,469,830.00	129,396.60		
其他应收款	潍坊济高汉谷产业发展有限公司	557,102.18	11,142.04		
其他应收款	齐河济高产业发展有限公司	4,333,581.00	86,671.62		

(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	57,711,581.80	57,690,472.55
其他应付款	山东万维天业现代城	3,373,728.31	3,373,728.31

	发展有限公司		
其他应付款	临沂翡翠房地产开发有限公司	28,858,118.41	28,858,118.41
其他应付款	江苏济高云奚医谷实业发展有限公司	72,917,920.00	40,915,000.00
其他应付款	山东济高产业园投资有限公司	0.00	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	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	潍坊济高汉谷产业发展有限公司	10,000,000.00	
其他应付款	齐河济高城市发展有限公司	724,000.00	
其他应付款	齐河济高产业发展有限公司	17,050,000.00	
其他应付款	山东济安产业发展有限公司	27,492.40	
其他应付款	山东玉龙黄金股份有限公司	479.92	471.38

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

(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 个交易日本公司股票均价（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次临时会议审议通过《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)	2023 年 1-6 月 (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	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：元 币种：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	255,552.50	37,198.93
以后年度		
合计	255,552.50	37,198.93

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

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。
2	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。
3	本公司及部分自然人	证券虚假陈述责任纠纷	超过 5 亿元	绝大部分案件进入执行阶段，部分案件实现化解并结案	有	根据法院出具的生效法律文书及实际赔偿金额确定及测算。

4	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	终结本次执行	有	终结本次执行。
5	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)	执行立案	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。
6	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。
7	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	已和解	有	生效判决认定永安公司返还购房款 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。当前已达成和解,正在履行和解协议。
8	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	已和解	有	生效判决认定永安公司返还购房款 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。当前已达成和解,正在履行和解协议。
9	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	已和解	有	生效判决认定永安公司返还购房款 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。当前已达成和解,正在履行和解协议。

(2) 本公司为商品房承购人向银行抵押借款提供担保，截至 2023 年 6 月 30 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、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	园林市政施工业务	体外诊断业务	其他	分部间抵销	合计
营业收入	22,553,966.52	0.00	39,093,686.74	90,829,310.76	168,406,018.16	89,334,908.19	-8,760,807.68	401,457,082.69
营业成本	5,310,516.83	0.00	30,300,007.12	51,525,652.95	110,024,090.10	77,088,880.99	54,200.34	274,303,348.33
资产总额	3,479,046,469.87	469,867,527.00	92,164,168.23	1,167,439,534.04	850,294,024.20	160,461,101.54	-2,702,843,308.74	3,516,429,516.14
负债总额	2,280,689,022.73	537,935,199.04	62,938,030.53	866,026,043.26	391,217,102.61	162,031,213.87	-1,580,646,644.67	2,720,189,967.37

(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

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

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

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

(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	791,920,113.95	1,094,116,522.21
合计	791,920,113.95	1,094,116,522.21

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

(7). 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	746,907,881.67
1 年以内小计	746,907,881.67
1 至 2 年	30,506,510.14
2 至 3 年	13,156,020.03
3 年以上	
3 至 4 年	5,350,741.28
4 至 5 年	992,452.84
5 年以上	145,012,902.05
合计	941,926,508.01

(8). 按款项性质分类

√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	892,003,020.53	1,190,640,002.03
押金、保证金	80,112.00	80,112.00
代扣代缴款	548,817.09	583,223.38
关联方往来	45,933,523.17	50,340,565.42
其他	3,361,035.22	1,994,780.39
合计	941,926,508.01	1,243,638,683.22

(9). 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)	
2023年1月1日余额	5,655,060.71		143,867,100.30	149,522,161.01
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二				

阶段				
一 转入第三阶段				
一 转回第二阶段				
一 转回第一阶段				
本期计提	-661,568.70		1,145,801.75	484,233.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	4,993,492.01		145,012,902.05	150,006,394.06

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

(10). 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	149,522,161.01	484,233.05				150,006,394.06
坏账准备						
合计	149,522,161.01	484,233.05				150,006,394.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 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	子公司	400,032,434.56	1 年以内	42.47	
单位 2	子公司	113,441,132.19	1 年以内	12.04	

单位 3	子公司	95,679,390.26	1 年以内	10.16	
单位 4	子公司	83,214,652.91	1 年以内, 1-2 年	8.83	
单位 5	非关联方	42,306,000.00	5 年以上	4.49	42,306,000.00
合计	/	734,673,609.92	/	77.99	42,306,000.00

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 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	1,126,893,784.35		1,126,893,784.35	1,097,893,784.35		1,097,893,784.35
对联营、合营企业投资	126,069,057.07		126,069,057.07	125,478,516.14		125,478,516.14
合计	1,252,962,841.42		1,252,962,841.42	1,223,372,300.49		1,223,372,300.49

(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		
山东天业黄金矿业有限 公司						
济南高新生	3,016,182.04			3,016,182.04		

活服务有限公司										
山东瑞蚨祥贸易有限公司	20,042,018.55	29,000,000.00					49,042,018.55			
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			
合计	1,097,893,784.35	29,000,000.00					1,126,893,784.35			

(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	3,302,434.34									3,302,434.34
北京天慧置业有限公司										
天地国际矿业有限公司	109,089,439.82			1,659,700.48	-1,443,209.16					109,305,931.14
深圳天盈创新投资有限公司	8,209,397.27			-95,812.93						8,113,584.34
黄山济高生态农业科技发展有限公司	4,877,244.71	1,250,000.00		-780,137.46						5,347,107.25

小计	125,478,516.14	1,250,000.00		783,750.09	-1,443,209.16					126,069,057.07	
合计	125,478,516.14	1,250,000.00		783,750.09	-1,443,209.16					126,069,057.07	

其他说明：

适用 不适用

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	9,177,153.25	5,310,516.83	11,513,098.10	11,314,894.55
其他业务	9,125,550.84		7,929,950.52	
合计	18,302,704.09	5,310,516.83	19,443,048.62	11,314,894.55

(2). 合同产生的收入情况

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	9,177,153.25	9,177,153.25
其他业务收入	9,125,550.84	9,125,550.84
按经营地区分类		
国内	18,302,704.09	18,302,704.09
国外		
合计	18,302,704.09	18,302,704.09

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	783,750.09	-1,178,698.96
处置长期股权投资产生的投资收益		4,168.99
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		
合计	783,750.09	-1,174,529.97

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	-80,869.73	
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	2,338,543.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	585,821.84	
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		
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	-18,944,077.88	
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		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-123,844.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	213,044.69	
少数股东权益影响额（税后）	1,068,578.60	
合计	-17,506,050.00	

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	-14.58	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.14	-0.03	-0.03

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 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用