

龙口市城乡建设投资发展有限公司

审 计 报 告

2017-2019 年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-4
二、 合并资产负债表	5-6
三、 合并利润表	7
四、 合并现金流量表	8
五、 合并股东权益变动表	9-11
六、 资产负债表	12-13
七、 利润表	14
八、 现金流量表	15
九、 股东权益变动表	16-18
十、 财务报表附注	19-87

委托单位：龙口市城乡建设投资发展有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审 计 报 告

利安达审字[2020] 第 2277 号

龙口市城乡建设投资发展有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了龙口市城乡建设投资发展有限公司（以下简称“龙口城乡公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2017 年 12 月 31 日的备考合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表，2017 年度的备考合并及公司利润表、备考合并及公司现金流量表、备考合并及公司所有者权益变动表、以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙口城乡公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况、2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况、2017 年 12 月 31 日备考合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量、2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量、2017 年度备考合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们

不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别的关键审计事项包括：其他应收款的可收回性

1、事项描述

如龙口城乡公司合并财务报表附注七、5 所述，截至 2019 年 12 月 31 日，龙口城乡公司其他应收款余额 7,168,372,380.72 元，坏账准备 38,509,208.00 元。其他应收款占资产总额的 41.69%。由于其他应收款是否真实存在及其他应收款可收回性对公司财务报表影响重大，且对坏账准备的评估涉及管理层的判断，为此我们确定其他应收款的真实性和可收回性为关键审计事项。

2、审计应对

针对其他应收款真实性和可收回性所实施的重要审计程序包括：（1）我们对与其他应收款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、对触发其他应收款减值的事件的识别及对坏账准备金额的估计等；（2）我们复核管理层在评估其他应收款的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；（3）我们将前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比，以评估管理层对其他应收款收回性的可靠性和历史准确性，并向管理层询问显著差异的原因；（4）我们对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款进行了减值测试，评价管理层坏账准备计提的合理性；（5）检查是否存在涉及诉讼事项的其他应收款，我们通过查阅相关文件评估其他应收款的可收回性，并与管理层讨论诉讼事项对其他应收款可收回金额的估计。

四、其他信息

龙口城乡公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

龙口城乡公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督龙口城乡公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就龙口城乡公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

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

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

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人):



孙光辉

中国注册会计师:



乔鑫

2020 年 4 月 29 日

合并资产负债表

编制单位：龙口市城乡建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	七、1	757,156,048.44	453,123,856.72	322,051,387.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	七、2	65,727,490.00	92,698,720.00	69,089,742.18
应收账款	七、3	365,355,895.90	484,239,463.16	492,777,053.87
预付款项	七、4	5,544,519.41	1,171,939.76	734,685,149.81
其他应收款	七、5	7,129,863,172.72	5,022,490,907.59	5,536,949,967.22
存货	七、6	3,305,553,836.46	3,319,908,932.36	2,412,928,677.35
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	七、7	1,077,316.30	2,539,524.40	40,000.00
流动资产合计		11,630,278,279.23	9,376,173,343.99	9,568,521,977.94
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	七、8	10,017,484.58		
投资性房地产	七、9	740,045,929.00		
固定资产	七、10	2,112,753,458.20	822,656,163.39	841,080,074.31
在建工程	七、11	27,933,845.40	1,478,886.53	1,476,032.78
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	七、12	2,571,278,872.95	2,585,500,149.72	2,623,349,505.60
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	七、13	11,258,965.61	10,853,358.30	11,228,423.80
其他非流动资产				
非流动资产合计		5,473,288,555.74	3,420,488,557.94	3,477,134,036.49
资产总计		17,103,566,834.97	12,796,661,901.93	13,045,656,014.43

合并资产负债表(续)

编制单位：龙口市城乡建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	七、14	22,950,000.00	30,600,000.00	50,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	七、15	600,000,000.00	400,000,000.00	
应付账款	七、16	22,762,311.34	6,312,253.55	3,930,153.55
预收款项	七、17	14,962,668.25	8,362,447.35	3,022,177.78
应付职工薪酬	七、18	3,641,537.97	2,063,762.11	1,682,475.63
应交税费	七、19	212,525,168.15	163,312,480.23	99,211,309.47
其他应付款	七、20	516,324,490.55	526,087,067.46	267,955,257.56
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	七、21	741,908.00	180,000.00	5,900,961.63
流动负债合计		1,393,908,084.26	1,136,918,010.70	432,302,335.62
非流动负债：				
长期借款	七、22	3,950,000,006.02	3,709,500,004.04	4,081,500,002.02
应付债券	七、23	1,588,777,777.78		696,533,333.33
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	七、24	10,505,799.99		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,549,283,583.79	3,709,500,004.04	4,778,033,335.35
负债合计		6,943,191,668.05	4,846,418,014.74	5,210,335,670.97
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	七、25	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	七、26	8,176,687,688.40	6,114,313,375.56	6,114,313,375.56
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	七、27	5,107,091.40	11,833,668.34	13,227,715.49
盈余公积		145,927,605.05	145,927,605.05	145,927,605.05
未分配利润	七、29	1,613,307,815.60	1,478,169,238.24	1,361,851,647.36
归属于母公司股东权益合计		10,141,030,200.45	7,950,243,887.19	7,835,320,343.46
少数股东权益		19,344,966.47		
所有者权益（或股东权益）合计		10,160,375,166.92	7,950,243,887.19	7,835,320,343.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,103,566,834.97	12,796,661,901.93	13,045,656,014.43

载于第19页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：龙口市城乡建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一、营业总收入		757,732,441.13	725,102,806.22	761,823,056.00
其中：营业收入	七、30	757,732,441.13	725,102,806.22	761,823,056.00
二、营业总成本		690,240,270.13	755,663,617.97	760,378,885.50
其中：营业成本	七、30	479,308,813.61	566,637,479.75	582,725,705.63
营业税金及附加	七、31	29,462,026.72	27,159,228.87	19,628,830.71
销售费用	七、32	3,485,286.60	4,475,814.98	2,076,522.18
管理费用	七、33	90,394,486.15	74,024,877.37	74,944,120.25
研发费用				
财务费用	七、34	87,589,657.05	83,368,217.00	81,003,706.73
其中：利息费用		101,091,934.39	85,171,242.95	85,522,990.09
利息收入		15,515,161.36	2,099,629.10	4,586,324.63
加：其他收益	七、35	127,804,101.53	192,753,267.97	203,025,506.01
投资收益（损失以“-”号填列）	七、36	17,484.58		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、37	-1,291,507.21	1,500,262.01	-4,002,422.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、38	41,574.36		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		194,063,824.26	163,692,718.23	200,467,254.34
加：营业外收入	七、39	1,000,755.59	156,692.00	34,050.00
减：营业外支出	七、40	1,187,469.55	492,602.00	522,637.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		193,877,110.30	163,356,808.23	199,978,666.74
减：所得税费用	七、41	58,540,623.51	47,039,217.35	55,581,561.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		135,336,486.79	116,317,590.88	144,397,105.45
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		135,336,486.79	116,317,590.88	144,397,105.45
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		197,909.43		
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		135,138,577.36	116,317,590.88	144,397,105.45
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
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		135,336,486.79	116,317,590.88	144,397,105.45
归属于母公司股东的综合收益总额		135,138,577.36	116,317,590.88	144,397,105.45
归属于少数股东的综合收益总额		197,909.43		

载于第19页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：龙口市城乡建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017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	七、42	959,667,781.35	735,656,195.26	797,038,510.11
收到的税费返还	七、42	280.00		
收到其他与经营活动有关的现金	七、42	4,928,981,399.22	3,675,724,469.35	5,525,986,309.72
经营活动现金流入小计		5,888,649,460.57	4,411,380,664.61	6,323,024,819.83
购买商品、接受劳务支付的现金	七、42	406,880,453.29	673,514,337.01	80,165,876.94
支付给职工以及为职工支付的现金	七、42	109,910,147.71	67,576,328.01	64,065,784.84
支付的各项税费	七、42	64,095,881.16	45,457,949.83	594,928,837.82
支付其他与经营活动有关的现金	七、42	5,208,824,036.87	3,696,377,999.69	5,782,417,295.30
经营活动现金流出小计		5,789,710,519.03	4,482,926,614.54	6,521,577,794.90
经营活动产生的现金流量净额		98,938,941.54	-71,545,949.93	-198,552,975.07
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	七、42	610,240.00	3,000.00	104,658.50
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	七、42	28,301,441.12		750,384,473.98
投资活动现金流入小计		28,911,681.12	3,000.00	750,489,132.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	七、42	6,325,929.03	3,578,264.90	1,883,081.88
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	七、42			
投资活动现金流出小计		6,325,929.03	3,578,264.90	1,883,081.88
投资活动产生的现金流量净额		22,585,752.09	-3,575,264.90	748,606,050.60
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	七、42	2,432,500,000.00		420,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、42	1,100,812,665.51	2,819,541,177.51	3,233,096,241.26
筹资活动现金流入小计		3,533,312,665.51	2,819,541,177.51	3,653,096,241.26
偿还债务支付的现金	七、42	599,649,998.02	1,091,999,997.98	103,499,997.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	七、42	76,774,308.09	109,224,576.28	86,175,490.09
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、42	2,674,380,861.31	1,412,122,919.21	3,765,938,838.57
筹资活动现金流出小计		3,350,805,167.42	2,613,347,493.47	3,955,614,326.64
筹资活动产生的现金流量净额		182,507,498.09	206,193,684.04	-302,518,085.38
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	七、42	304,032,191.72	131,072,469.21	247,534,990.15
加：期初现金及现金等价物余额	七、42	453,123,856.72	322,051,387.51	74,516,397.36
六、期末现金及现金等价物余额	七、42	757,156,048.44	453,123,856.72	322,051,387.51

载于第19页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

编制单位：龙口市域乡建设投融资发展有限公司

项 目	2018年度									
	归属于母公司所有者权益									
	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、上年年末余额	200,000,000.00							145,927,605.05		1,361,851,647.36
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	200,000,000.00						13,227,715.49	145,927,605.05		1,361,851,647.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,394,047.15			116,317,590.88
（一）综合收益总额										116,317,590.88
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取							-1,394,047.15			-1,394,047.15
2、本期使用							7,068,233.55			7,068,233.55
（六）其他							8,462,280.70			8,462,280.70
四、本年年末余额	200,000,000.00						11,833,668.34	145,927,605.05		1,478,169,238.24
										7,950,243,887.19

载于第19页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

2017年度													
项 目	归属于母公司所有者权益												
	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	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	200,000,000.00				4,492,352,046.75			12,263,856.09	145,927,605.05		1,217,454,541.91		6,067,998,049.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	200,000,000.00				4,492,352,046.75			12,263,856.09	145,927,605.05		1,217,454,541.91		6,067,998,049.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,621,961,328.81			963,859.40			144,397,105.45		1,767,322,293.66
（一）综合收益总额											144,397,105.45		144,397,105.45
（二）股东投入和减少资本					1,621,961,328.81								1,621,961,328.81
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					1,621,961,328.81								1,621,961,328.81
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备								963,859.40					963,859.40
1、本期提取								8,428,143.00					8,428,143.00
2、本期使用								7,464,283.60					7,464,283.60
（六）其他													
四、本年年末余额	200,000,000.00				6,114,313,375.56			13,227,715.49	145,927,605.05		1,361,851,647.36		7,835,320,343.46

载于第19页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：龙口市城乡建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		118,644,357.77	207,819,697.12	238,167,212.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十七、1	348,631,227.19	7,471,603.04	
预付款项		1,975,600.00		731,650,000.00
其他应收款	十七、2	3,725,969,818.16	1,880,611,255.32	2,580,487,976.32
存货		2,098,233,954.08	2,001,858,921.30	667,744,627.85
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,077,316.30	2,539,524.40	40,000.00
流动资产合计		6,294,532,273.50	4,100,301,001.18	4,218,089,816.45
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十七、3	2,462,079,783.55	2,350,466,116.77	2,350,466,116.77
投资性房地产		740,045,929.00		
固定资产		74,720,956.10	787,486,116.96	807,026,552.86
在建工程		26,844,678.00		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		2,242,580,225.44	2,247,122,328.16	2,251,664,430.88
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		12,154.57	13,551.77	11,618.83
其他非流动资产				
非流动资产合计		5,546,283,726.66	5,385,088,113.66	5,409,168,719.34
资产总计		11,840,816,000.16	9,485,389,114.84	9,627,258,535.79

资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位：龙口市城乡建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
应付职工薪酬		338,471.26	338,471.26	340,758.45
应交税费		169,500,701.11	121,986,947.71	71,194,186.82
其他应付款		639,363,274.36	604,441,153.11	90,701,073.04
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		700,000.00	180,000.00	
流动负债合计		809,902,446.73	726,946,572.08	182,236,018.31
非流动负债：				
长期借款		910,000,000.00	560,000,000.00	660,000,000.00
应付债券		1,588,777,777.78		696,533,333.33
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
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		2,498,777,777.78	560,000,000.00	1,356,533,333.33
负债合计		3,308,680,224.51	1,286,946,572.08	1,538,769,351.64
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		6,270,793,069.19	6,113,977,403.65	6,113,977,403.65
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		147,745,345.96	147,745,345.96	147,745,345.96
一般风险准备				
未分配利润		1,913,597,360.50	1,736,719,793.15	1,626,766,434.54
所有者权益（或股东权益）合计		8,532,135,775.65	8,198,442,542.76	8,088,489,184.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,840,816,000.16	9,485,389,114.84	9,627,258,535.79

载于第19页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：龙口市城乡建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十七、4	439,040,066.15	103,887,527.26	124,407,218.51
减：营业成本	十七、4	223,633,638.17	25,475,486.36	25,037,255.48
营业税金及附加		12,601,381.50	2,023,170.77	1,796,119.39
销售费用				
管理费用		16,405,071.56	13,891,809.78	14,339,585.46
研发费用				
财务费用		71,393,072.98	67,907,846.88	80,051,037.14
其中：利息费用		81,129,621.11	68,603,614.44	83,872,047.99
利息收入		1,012,746.72	709,478.33	3,843,690.27
加：其他收益		120,563,200.00	152,630,000.00	202,600,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）		5,588.80	-7,731.76	-14,378.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		235,575,690.74	147,211,481.71	205,768,842.55
加：营业外收入		49,562.79	31,000.00	
减：营业外支出		141,702.98		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		235,483,550.55	147,242,481.71	205,768,842.55
减：所得税费用		58,605,983.20	37,289,123.10	52,259,098.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		176,877,567.35	109,953,358.61	153,509,743.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		176,877,567.35	109,953,358.61	153,509,743.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		176,877,567.35	109,953,358.61	153,509,743.59

载于第19页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：龙口市城乡建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017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	十七、5	101,204,176.42	99,102,860.79	623,149,506.80
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	十七、5	2,523,568,986.50	2,162,103,396.61	3,896,822,124.69
经营活动现金流入小计		2,624,773,162.92	2,261,206,257.40	4,519,971,631.49
购买商品、接受劳务支付的现金	十七、5	293,931,451.12	604,412,253.06	1,836,753.99
支付给职工以及为职工支付的现金	十七、5	10,555,336.42	8,880,920.64	8,536,416.88
支付的各项税费	十七、5	37,357,073.67	1,669,648.00	555,865,494.82
支付其他与经营活动有关的现金	十七、5	2,191,736,919.32	1,330,661,903.36	3,921,270,411.82
经营活动现金流出小计		2,533,580,780.53	1,945,624,725.06	4,487,509,077.51
经营活动产生的现金流量净额		91,192,382.39	315,581,532.34	32,462,553.98
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				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	十七、5	2,371,854.00	282,931.00	67,650.00
投资支付的现金				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		2,371,854.00	282,931.00	67,650.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,371,854.00	-282,931.00	-67,650.00
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	十七、5	2,200,000,000.00		20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			1,428,709,750.48	1,938,933,500.00
筹资活动现金流入小计		2,200,000,000.00	1,428,709,750.48	1,958,933,500.00
偿还债务支付的现金	十七、5	250,000,000.00	820,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,489,621.11	93,556,947.77	83,872,047.99
支付其他与筹资活动有关的现金	十七、5	2,071,506,246.63	860,798,919.21	1,693,683,077.51
筹资活动现金流出小计		2,377,995,867.74	1,774,355,866.98	1,777,555,125.50
筹资活动产生的现金流量净额		-177,995,867.74	-345,646,116.50	181,378,374.50
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		-89,175,339.35	-30,347,515.16	213,773,278.48
加：期初现金及现金等价物余额	十七、5	207,819,697.12	238,167,212.28	24,393,933.80
六、期末现金及现金等价物余额		118,644,357.77	207,819,697.12	238,167,212.28

载于第19页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：龙口市城乡建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	200,000,000.00			6,113,977,403.65				147,745,345.96		1,736,719,793.15	8,198,442,542.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	200,000,000.00			6,113,977,403.65				147,745,345.96		1,736,719,793.15	8,198,442,542.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				156,815,665.54						176,877,567.35	333,693,232.89
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本				156,815,665.54						176,877,567.35	176,877,567.35
1、股东投入的普通股											156,815,665.54
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他				156,815,665.54							
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	200,000,000.00			6,270,793,069.19				147,745,345.96		1,913,597,360.50	8,532,135,775.65

载于第19页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：龙口市城乡建设投资发展有限公司
 金额单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	200,000,000.00				6,113,977,403.65				147,745,345.96		1,626,766,434.54	8,088,489,184.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	200,000,000.00				6,113,977,403.65				147,745,345.96		1,626,766,434.54	8,088,489,184.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	200,000,000.00				6,113,977,403.65				147,745,345.96		1,736,719,793.15	8,198,442,542.76

载于第19页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：龙口市城乡建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	200,000,000.00				4,492,016,074.84				147,745,345.96		1,473,256,690.95	6,313,018,111.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	200,000,000.00				4,492,016,074.84				147,745,345.96		1,473,256,690.95	6,313,018,111.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,621,961,328.81						153,509,743.59	1,775,471,072.40
（一）综合收益总额											153,509,743.59	153,509,743.59
（二）股东投入和减少资本					1,621,961,328.81							1,621,961,328.81
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					1,621,961,328.81							1,621,961,328.81
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	200,000,000.00				6,113,977,403.65				147,745,345.96		1,626,766,434.54	8,088,489,184.15

载于第19页至第87页的财务报表附注是本报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

龙口市城乡建设投资发展有限公司

2017-2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

龙口市城乡建设投资发展有限公司(以下简称本公司)于 2008 年 12 月 11 日在龙口市市场监督管理局注册成立, 社会信用统一代码为 91370681683211674Y, 公司注册地址为龙口市港城大道 1001 号, 法定代表人张志容, 注册资本 20,000.00 万元, 公司类型为有限责任公司(国有独资)。本公司营业期限为 2008 年 12 月 11 日至 2038 年 12 月 9 日, 营业期限为 30 年。

根据龙口市人民政府办公室 2008 年 11 月 24 日会议纪要决定, 由龙口市投资公司(现变更为龙口市国有资产运营中心)投资 5,000.00 万元货币资金设立本公司。本次出资经烟台东方有限责任会计师事务所“烟东会验字【2008】92 号”验资报告验证。

2012 年 9 月 7 日经龙口市国有资产管理局“龙国资【2012】19 号”文件决定, 本公司注册资本新增 15,000.00 万元, 增资完成后公司注册资本达到 20,000.00 万元。本次增资全部为货币出资, 经烟台东方有限责任会计师事务所“烟东会验字【2012】48 号”验资报告验证。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 12 户, 详见本附注九“在其他主体中的权益”。根据龙口市人民政府龙政发【2019】67 号文件通知, 本公司本年度合并范围与上年度合并范围相比增加了 9 户: 龙口市公共交通集团有限公司、龙口市园林绿化有限公司、龙口市平正建筑工程检测有限公司、龙口市新环境投资有限公司、龙口市碧水污水处理有限公司、龙口市龙湖水源水务有限公司、龙口市龙润农村供水有限公司、龙口市港城开发投资有限公司、龙口市龙芯大数据有限公司。

本公司属环境与公共设施管理行业, 主要从事国有资产经营管理, 国家允许的产业投资, 市政、水利、村镇、基础设施建设的投资与管理, 土地开发与整理, 资产租赁, 国家允许的公益事业项目建设的投资与管理。

公司的母公司为龙口市国有资产运营中心, 属事业单位法人, 本公司最终控制方是龙口市国有资产监督管理局。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财

政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。其中本报告期内2017年度为备考财务报表。备考财务报表的编制基础是根据龙口市国有资产监督管理局龙国资【2017】9号文关于龙口市实力建设投资管理有限公司股权无偿划转给龙口市城乡建设投资发展有限公司的批复，假设在2017年11月1日已经划转到位并完成交接，假设将龙口市实力建设投资管理有限公司纳入2017年合并范围。

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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日备考财务状况、2018年12月31日财务状况、2019年12月31日的财务状况及2017年度的备考经营成果和现金流量、2018年度的经营成果和现金流量、2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事市政、村镇、基础设施建设的投资与管理，土地开发与整理，农村社区建设及农村土地综合整治项目投资与管理，煤炭采掘与销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”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，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、记账本位币

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

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或

事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(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（参见本附注四、4（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四、8“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

4、合并财务报表的编制方法

（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，详见本附注四、8“长期股权投资”。

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”（详见本附注四、8、（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。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上且账龄超过 1 年的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	应收政府部门、相关单位款项
组合 2	因工程项目未完工暂挂账的往来款
组合 3	其他应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	不计提
组合 2	不计提
组合 3	账龄分析法
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法	
账 龄	计提比例（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 年以上	50.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如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。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括各类原材料、开发成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于

成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 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。

8、长期股权投资

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

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

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。

（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。

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

损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③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，按本附注四、4、（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，在处置时将原计入所有者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。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提

折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-70	3.00	1.39-4.85
机器设备	年限平均法	4-15	3.00	6.47-24.25
电子设备及家具	年限平均法	3-10	3.00	9.70-32.33
运输设备	年限平均法	4-10	3.00	9.70-24.25
其他设备	年限平均法	5-8	3.00	12.13-19.4

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）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“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。

10、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态

所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

12、无形资产

（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）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的

开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）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四、13“长期资产减值”。

13、长期资产减值

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

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

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

减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

15、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、11“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

16、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按确定。

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

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进

度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

17、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

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

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

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

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

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(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。

19、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

此项政策变更仅对公司财务报表相关项目列报产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金净流量不产生任何影响。

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法			

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
1	2019 年 6 月 17 日本次变更前，公司执行财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体的会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他相关规定。 2019 年 4 月 30 日，财政部印发了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6 号的规定编制财务报表。 自 2019 年 6 月 17 日起，本公司 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按财会〔2019〕6 号的规定编制执行。变更内容如下： 1.将资产负债表原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目； 2.将资产负债表原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目； 3.将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”； 4.在现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列；	经本公司董事会于 2019 年 6 月 17 日批准。	2017 年 12 月 31 日 应收票据、 应收账款、 应付票据和 应付账款项目 2017 年度 资产减值损失（损失以“-”填列项目 2018 年 12 月 31 日上述项目 2018 年度 上述项目	2018 年 12 月 31 日增加应收票据 92,698,720.00 元，增加应付票据 400,000,000.00 元；减少应收账款 92,698,720.00 元，减少应付账款 400,000,000.00 元。 2017 年 12 月 31 日增加应收票据 69,089,742.18 元，减少应收账款 69,089,742.18 元 上样述 2 年度利润表“资产减值损失”进行反方向调整

（2）会计估计变更

报告期内公司无需披露的会计估计变更事项。

21、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）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按9%、10%、13%、16%的税率征税或按3%、5%、6%的税率简易征税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	应纳税所得额的25%
其他税费	按相关规定计缴

2、其他说明

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

六、合并范围变动

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 12 户，本公司本年度合并范围与上年度合并范围相比增加了 9 户：龙口市公共交通集团有限公司、龙口市园林绿化有限公司、龙口市平正建筑工程检测有限公司、龙口市新环境投资有限公司、龙口市碧水污水处理有限公司、龙口市龙湖水源水务有限公司、龙口市龙润农村供水有限公司、龙口市港城开发投资有限公司、龙口市龙芯大数据有限公司。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。

1、货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	33,572.58	5,672.40	6,152.46
银行存款	444,120,181.38	231,626,755.05	299,572,164.84
其他货币资金	313,002,294.48	221,491,429.27	22,473,070.21
合计	757,156,048.44	453,123,856.72	322,051,387.51

货币资金中使用受到限制的资金具体明细情况如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
履约保证金	4,002,294.48	3,991,429.27	3,973,070.21
定期质押存单	309,000,000.00	217,500,000.00	18,500,000.00
合计	313,002,294.48	221,491,429.27	22,473,070.21

注 1：其他货币资金为子公司洼东煤矿存入兴业银行复垦费保证金 100.96 万元，存入恒丰银行环境治理保证金 299.27 万元。

注 2：桑园煤矿在恒丰银行质押定期存单 900 万元。

注 3：实力建设在北京银行办理银行票据保证金 30,000 万元。

2、应收票据

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	65,727,490.00	92,698,720.00	69,089,742.18
商业承兑汇票			

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合计	65,727,490.00	92,698,720.00	69,089,742.18

②2019 年年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、应收账款

①应收账款分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	371,882,550.35	100.00	6,526,654.45	1.76	365,355,895.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	371,882,550.35	100.00	6,526,654.45	1.76	365,355,895.90

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	490,348,182.73	100.00	6,108,719.57	1.25	484,239,463.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	490,348,182.73	100.00	6,108,719.57	1.25	484,239,463.16

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏					

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	498,252,704.02	100.00	5,475,650.15	1.10	492,777,053.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	498,252,704.02	100.00	5,475,650.15	1.10	492,777,053.87

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

类别	2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
组合 1 应收政府部门、相关国有单位款项	350,246,735.84	94.18
组合 2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,635,814.51	5.82
合计	371,882,550.35	100.00

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
组合 1 应收政府部门、相关国有单位款项	463,371,053.04	94.50
组合 2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,977,129.69	5.50
合计	490,348,182.73	100.00

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
组合 1 应收政府部门、相关国有单位款项	466,914,000.00	93.71
组合 2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,338,704.02	6.29

类别	2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)
合计	498,252,704.02	100.00

注：应收账款种类的说明：应收账款组合 1 不计提坏账准备，组合 2 计提坏账准备，按账龄分析法计提。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019 年 12 月 31 日账面余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	净额	计提比例(%)
1 年以内	7,785,637.39	35.98	389,281.87	7,396,355.51	5.00
1—2 年	1,844,289.95	8.52	184,429.00	1,659,860.95	10.00
2—3 年	250,000.00	1.16	75,000.00	175,000.00	30.00
3 年以上	11,755,887.17	54.34	5,877,943.58	5,877,943.59	50.00
合 计	21,635,814.51	100.00	6,526,654.45	15,109,160.05	

(续)

账龄	2018 年 12 月 31 日账面余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	净额	计提比例(%)
1 年以内	13,148,705.36	48.74	657,435.27	12,491,270.09	5.00
1—2 年	241,027.09	0.89	24,102.71	216,924.38	10.00
2—3 年	6,832,585.12	25.33	2,049,775.53	4,782,809.59	30.00
3 年以上	6,754,812.12	25.04	3,377,406.06	3,377,406.06	50.00
合 计	26,977,129.69	100.00	6,108,719.57	20,868,410.12	

(续)

账龄	2017 年 12 月 31 日账面余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	净额	计提比例(%)
1 年以内	16,572,943.60	52.88	828,647.18	15,744,296.42	5.00
1—2 年	6,839,693.12	21.83	683,969.32	6,155,723.80	10.00
2—3 年	-	-	-	-	-
3 年以上	7,926,067.30	25.29	3,963,033.65	3,963,033.65	50.00
合 计	31,338,704.02	100.00	5,475,650.15	25,863,053.87	

②2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1.期初余额		6,108,719.57	
2.本期增加金额		417,934.88	
(1) 计提金额		417,934.88	
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
(3) 其他			
4.期末余额		6,526,654.45	
5.计提比例 (%)		1.76	

③按欠款方归集的 2019 年年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
龙口市财政局	土地收储款、代建管理费、租金	348,631,226.97	1 年以内、1-2 年	93.75	-
龙口市丛林热电厂	煤款	6,992,016.35	1 年以内、1-2 年、3-4 年	1.88	3,115,008.18
烟台恒邦化工有限公司	煤款	5,917,323.36	1 年以内	1.59	295,866.17
烟台亨通热电有限公司	煤款	2,515,665.52	5 年以上	0.52	967,207.35
莱州市发电厂	煤款	1,925,636.44	5 年以上	0.43	803,922.39
合计	—	365,981,868.64	—	98.17	5,182,004.09

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
----	--------------------	--------------------	--------------------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,344,761.65	42.29	955,089.00	81.50	2,686,277.05	0.36
1-2 年 (含)	3,095,057.76	55.82	110,350.00	9.42	342,372.76	0.05
2-3 年 (含)	-		-	-	-	-
3 年以上	104,700.00	1.89	106,500.76	9.08	731,656,500.00	99.59
合计	5,544,519.41	100.00	1,171,939.76	100.00	734,685,149.81	100.00

(2) 按预付对象归集的 2019 年年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	占预付款项年末余额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
国网山东省电力公司龙口市供电公司	非关联方	1,275,000.00	23.00	1-2 年	未到结算期
韩建盛	非关联方	463,055.51	8.35	1-2 年	未到结算期
栾德权	非关联方	911,306.00	16.44	1-2 年	未到结算期
单汝利	非关联方	766,106.00	13.82	1 年内	未到结算期
穆桂禄	非关联方	441,034.66	7.95	1 年内	未到结算期
合计		3,856,502.17	69.56		

本公司按预付对象归集的 2019 年年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,856,502.17 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 69.56%。

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
龙口碧水污水处理有限公司	国网山东省电力公司龙口市供电公司	1,275,000.00	1-2 年	未到结算期
龙口市园林绿化有限公司	韩建盛	463,055.51	1-2 年	未到结算期
合计		1,738,055.51		

5、其他应收款

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	7,129,863,172.72	5,022,490,907.59	5,536,949,967.22
合计	7,129,863,172.72	5,022,490,907.59	5,536,949,967.22

(1) 其他应收款分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,167,602,380.72	99.99	37,739,208.00	0.53	7,129,863,172.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	770,000.00	0.01	770,000.00	100.00	-
合计	7,168,372,380.72	100.00	38,509,208.00	0.55	7,129,863,172.72

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,059,025,621.22	99.98	36,534,713.63	0.72	5,022,490,907.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	770,000.00	0.02	770,000.00	100.00	
合计	5,059,795,621.22	100.00	37,304,713.63	0.74	5,022,490,907.59

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,575,618,012.28	99.99	38,668,045.06	0.69	5,536,949,967.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	770,000.00	0.01	770,000.00	100.00	
合计	5,576,388,012.28	100.00	39,438,045.06	0.71	5,536,949,967.22

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

类别	2019 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例(%)
组合 1 应收政府部门、相关国有单位款项	5,495,091,272.93	76.66
组合 2 因工程项目未完工暂挂账的往来款	1,593,174,131.37	22.23
组合 3 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	80,106,976.42	1.11
合计	7,168,372,380.72	100.00

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例(%)
组合 1 应收政府部门、相关国有单位款项	4,507,410,593.00	89.10
组合 2 因工程项目未完工暂挂账的往来款	474,622,318.03	9.38
组合 3 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	76,992,710.19	1.52
合计	5,059,025,621.22	100.00

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例(%)
组合 1 应收政府部门、相关国有单位款项	5,014,536,232.32	89.92
组合 2 因工程项目未完工暂挂账的往来款	476,514,244.74	8.55
组合 3 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	84,567,535.22	1.52
合计	5,575,618,012.28	99.99

注：其他应收款种类的说明：其他应收款分 3 类组合，组合 1、2 不计提坏账准备，组合 3 计提坏账准备，按账龄分析法计提。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,549,697.82	127,484.89	5.00
1 至 2 年	2,884,712.47	288,471.25	10.00
2 至 3 年	65,156.08	19,546.82	30.00

3 年以上	74,607,410.05	37,303,705.04	50.00
合计	80,106,976.42	37,739,208.00	

(续)

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,450,757.62	72,537.88	5.00
1 至 2 年	810,364.66	81,036.47	10.00
2 至 3 年	4,923,273.36	1,476,982.01	30.00
3 年以上	69,808,314.55	34,904,157.27	50.00
合计	76,992,710.19	36,534,713.63	

(续)

账龄	2017 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,846,445.91	92,322.30	5.00
1 至 2 年	5,989,054.76	598,905.48	10.00
2 至 3 年	21,000.00	6,300.00	30.00
3 年以上	76,711,034.55	37,970,517.29	50.00
合计	84,567,535.22	38,668,045.06	

(2) 2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1.年初余额		36,534,713.63	770,000.00
2.本年增加金额		1,204,494.37	
(1) 计提金额		1,204,494.37	
3.本年减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4.年末余额		37,739,208.00	770,000.00
5.计提比例		0.53	100.00

(3) 按欠款方归集的 2019 年年末金额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
龙口市财政局	往来款及代 垫工程款	2,244,633,523.82	1 年以内	30.42	
龙口市兴利达企 业管理有限公司	往来款	851,956,518.00	1-2 年	11.55	
龙口市兴达投资 管理有限公司	往来款	781,255,370.95	1 年以内	10.59	
龙口市兴龙建设 投资管理有限公司	往来款	762,926,486.78	1 年以内	10.34	
龙口市兴盛达企 业管理有限公司	往来款	401,436,417.93	1 年以内	5.44	
合计		5,042,208,317.48		68.34	

6、存货

(1) 存货分类

项目	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,102,529.97		8,102,529.97
低值易耗品	338,573.30		338,573.30
工程施工	14,871,603.19		14,871,603.19
开发成本	3,282,241,130.00		3,282,241,130.00
合计	3,305,553,836.46		3,305,553,836.46

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,007,432.36		4,007,432.36
开发成本	3,315,901,500.00		3,315,901,500.00
合计	3,319,908,932.36		3,319,908,932.36

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,267,177.35		3,267,177.35
开发成本	2,409,661,500.00		2,409,661,500.00
合计	2,412,928,677.35		2,412,928,677.35

(2) 未计提存货跌价准备, 无存货跌价准备的转回。

(3) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
水毁工程		1,210,890.17	
西韩家公墓段应急水段		40,000.00	40,000.00
池塘水质综合调控及节能减排项目		196,214.67	
水源地综合治理		1,000,000.00	
水情教育基地		32,000.00	
山东省水利科学研究院委托费	284,032.63	60,419.56	
维修养护资金	793,283.67		
合计	1,077,316.30	2,539,524.40	40,000.00

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
对子公司投资			
对合营企业投资			
对联营企业投资	10,017,484.58		
小计	10,017,484.58		
减: 减值准备			
合计	10,017,484.58		

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2018 年末余额	2019 年增减变动			
			划转	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	10,000,000.00		10,000,000.00		17,484.58	
一、联营公司	10,000,000.00		10,000,000.00		17,484.58	
龙口市自来水有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		17,484.58	

(续)

被投资单位	2019 年增减变动	2019 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
-------	------------	------------------	----------

	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	日余额	末余额
合计					10,017,484.58	
一、联营公司					10,017,484.58	
龙口市自来水有限 公司					10,017,484.58	

9、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额				
2、本年增加金额	933,144,665.44			933,144,665.44
(1) 外购				
(2) 固定资产转入	933,144,665.44			933,144,665.44
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	933,144,665.44			933,144,665.44
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额				
2、本年增加金额	193,098,736.44			193,098,736.44
(1) 计提或摊销	18,103,006.56			18,103,006.56
(2) 固定资产转入	174,995,729.88			174,995,729.88
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	193,098,736.44			193,098,736.44
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
(2) 其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	740,045,929.00			740,045,929.00
2、年初账面价值				

通过经营租赁租出的固定资产情况：

项目	2019 年末账面价值
房屋及建筑物	740,045,929.00

注 1：2019 年度计提的折旧额为 18,103,006.56 元；

注 2：根据龙国资【2009】40 号《关于向市城乡建设投资发展有限公司划拨资产的通知》，将位于港城大道 1001 号的总面积为 93,564.36 平方米房屋建筑物无偿划拨给本公司，价值 93,314 万元，根据公司董事会会议决定，该房屋建筑物用于对外出租，本期转入投资性房地产核算。

10、固定资产

固定资产情况

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
固定资产	2,112,753,458.20	822,656,163.39	841,080,074.31
合计	2,112,753,458.20	822,656,163.39	841,080,074.31

2019 年 12 月 31

项目	土地资产	房屋建筑物 构筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.2018 年末余额	20,615,600.00	1,185,014,741.27	56,627,340.99	6,763,590.11	425,759.45	13,507,522.82	1,282,954,554.64
2.2019 年增加	-	2,192,599,800.25	94,664,295.93	113,386,744.21	3,841,390.31	245,596.31	2,404,737,827.01
(1) 购置	-	76,622,924.13	913,985.54	918,895.83	1,517,890.23	150,317.89	80,124,013.62
(2) 在建转入	-	-	3,031,365.49	51,327.43	-	-	3,082,692.92
(3) 企业合并	-	2,115,976,876.12	90,718,944.90	112,416,520.95	2,323,500.08	95,278.42	2,321,531,120.47
3.2019 年减少	-	933,144,665.44	1,481,491.28	9,580,786.09	65,665.00	-	944,272,607.81
(1) 处置报废	-	-	1,481,491.28	9,580,786.09	65,665.00	-	11,127,942.37
(2) 转入投资性房地产		933,144,665.44					933,144,665.44
4.2019 年末余额	20,615,600.00	2,444,469,876.08	148,376,721.43	109,703,036.24	5,362,821.36	14,891,718.73	2,743,419,773.84

项目	土地资产	房屋建筑物 构筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
二、累计折旧							
1.2018 年末金额	-	399,641,950.16	41,187,956.18	6,627,782.78	371,323.76	12,469,378.37	460,298,391.25
2.2019 年增加	-	250,839,950.93	35,144,990.46	67,562,271.15	1,790,008.17	334,607.69	355,671,828.40
（1）计提	-	11,265,937.59	3,212,057.24	5,095,947.89	87,364.96	123,200.75	19,784,508.43
（2）合并增加	-	239,574,013.34	31,932,933.22	62,466,323.26	1,702,643.21	211,406.94	335,887,319.97
3.2019 年减少	-	174,995,729.88	1,409,776.99	8,834,032.84	64,364.30	-	185,303,904.01
（1）处置报废	-	-	1,409,776.99	8,834,032.84	64,364.30	-	10,308,174.13
（2）转入投资性房地产		174,995,729.88					174,995,729.88
4.2019 年末余额		475,486,171.21	74,923,169.65	65,356,021.09	2,096,967.63	12,803,986.06	630,666,315.64
三、减值准备							
1.2018 年末余额							
2.2019 年增加							
（1）计提							
（2）新增							
3.2019 年减少							
（1）处置报废							
4.2019 年末余额							
四、账面价值							
1.2019 年末账面价值	20,615,600.00	1,968,983,704.87	73,453,551.78	44,347,015.15	3,265,853.73	2,087,732.67	2,112,753,458.20
2.2018 年末账面价值	20,615,600.00	785,372,791.11	15,439,384.81	135,807.33	54,435.69	1,038,144.45	822,656,163.39

(续)

2018 年 12 月 31

项目	土地资产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值:							
1.2017 年末余额	20,615,600.00	1,185,014,741.27	54,047,198.37	6,763,590.11	416,539.45	12,564,285.33	1,279,421,954.53
2.2018 年增加			2,625,807.41		9,220.00	943,237.49	3,578,264.90
（1）购置					9,220.00	943,237.49	952,457.49
（2）在建转入			2,625,807.41				2,625,807.41
（3）合并增加							
3.2018 年减少			45,664.79				45,664.79
（1）处置报废			45,664.79				45,664.79
4.2018 年末余额	20,615,600.00	1,185,014,741.27	56,627,340.99	6,763,590.11	425,759.45	13,507,522.82	1,282,954,554.64
二、累计折旧							

项目	土地资产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
1.2017 年末余额		379,926,560.94	39,372,821.26	6,392,954.62	359,227.08	12,290,316.32	438,341,880.22
2.2018 年增加		19,715,389.22	2,022,402.27	334,324.37	12,096.68	218,982.85	22,303,195.39
(1) 计提		19,715,389.22	2,022,402.27	334,324.37	12,096.68	218,982.85	22,303,195.39
(2) 新增							
3.2018 年减少			207,267.35	99,496.21		39,920.80	346,684.36
(1) 处置报废			207,267.35	99,496.21		39,920.80	346,684.36
4.2018 年末余额		399,641,950.16	41,187,956.18	6,627,782.78	371,323.76	12,469,378.37	460,298,391.25
三、减值准备							
1.2017 年末余额							
2.2018 年增加							
(1) 计提							
(2) 新增							
3.2018 年减少							
(1) 处置报废							
4.2018 年末余额							
四、账面价值							
1.2018 年末账面价值	20,615,600.00	785,372,791.11	15,439,384.81	135,807.33	54,435.69	1,038,144.45	822,656,163.39
2.2017 年末账面价值	20,615,600.00	805,088,180.33	14,674,377.11	370,635.49	57,312.37	273,969.01	841,080,074.31

(1) 固定资产情况：2019 年度计提的折旧额为 19,784,508.43 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入固定资产情况：无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

11、在建工程

在建工程情况：

项目	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
房屋建筑物	115,316.10		115,316.10
停车场项目	26,844,678.00		26,844,678.00
工程物资	547,751.30		547,751.30
暖气安装	426,100.00		426,100.00
合计	27,933,845.40		27,933,845.40

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
房屋建筑物	115,316.10		115,316.10
机器设备	389,390.61		389,390.61
工程物资	548,079.82		548,079.82
暖气安装	426,100.00		426,100.00
合计	1,478,886.53		1,478,886.53

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
房屋建筑物	115,316.10		115,316.10
机器设备	389,390.61		389,390.61
工程物资	545,226.07		545,226.07
暖气安装	426,100.00		426,100.00
合计	1,476,032.78		1,476,032.78

12、无形资产

无形资产情况：

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
无形资产	2,571,278,872.95	2,585,500,149.72	2,623,349,505.60
合 计	2,571,278,872.95	2,585,500,149.72	2,623,349,505.60

2019 年 12 月 31 日

项 目	土地使用权	采矿权	线路经营许可	合计
一、账面原值				
1.2018 年末余额	2,273,617,927.36	638,143,100.00		2,911,761,027.36
2.2019 年增加	35,376,695.31	-	-	35,376,695.31
(1)购置				
(2)企业合并增加	17,922,366.00	-	1,297,272.00	19,219,638.00
(3)其他	17,454,329.31	-	-	17,454,329.31
3.2019 年减少	11,799,966.00	-	-	11,799,966.00
(1)处置	11,799,966.00	-	-	11,799,966.00
4.2019 年末余额	2,297,194,656.67	638,143,100.00	1,297,272.00	2,936,635,028.67
二、累计摊销				
1.2018 年末余额	26,495,599.20	299,765,278.44		326,260,877.64

项 目	土地使用权	采矿权	线路经营许可	合计
2.2019 年增加金额	8,252,261.88	33,307,253.16	1,245,922.20	42,805,437.24
(1) 计提	4,542,102.72	33,307,253.16	64,863.60	37,914,219.48
(2) 合并增加	3,710,159.16		1,181,058.60	4,891,217.76
3.2019 年减少	3,710,159.16			3,710,159.16
(1)其他	3,710,159.16			3,710,159.16
4.2019 年末余额	31,037,701.92	333,072,531.60	1,245,922.20	365,356,155.72
三、减值准备				
1.2017 年末余额				
2.2018 年增加				
(1) 计提				
3.2018 年减少				
(1)处置				
4.2018 年末余额				
四、账面价值				
1.2019 年末账面价值	2,266,156,954.75	305,070,568.40	51,349.80	2,571,278,872.95
2.2018 年末账面价值	2,247,122,328.16	338,377,821.56		2,585,500,149.72

(续)

2018 年 12 月 31 日

项目	土地使用权	采矿权	合计
一、账面原值			
1.2017 年 12 月 31 日余额	2,273,617,927.36	638,143,100.00	2,911,761,027.36
2.2018 年增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.2018 年减少金额			
(1)处置			
4.2018 年 12 月 31 日余额	2,273,617,927.36	638,143,100.00	2,911,761,027.36
二、累计摊销			
1.2017 年 12 月 31 日余额	21,953,496.48	266,458,025.28	288,411,521.76
2.2018 年增加金额			
(1) 计提	4,542,102.72	33,307,253.16	37,849,355.88

项目	土地使用权	采矿权	合计
3.2018 年减少金额			
(1)处置			
4.2018 年 12 月 31 日余额	26,495,599.20	299,765,278.44	326,260,877.64
三、减值准备			
1.2017 年 12 月 31 日余额			
2.2018 年增加金额			
(1) 计提			
3.2018 年减少金额			
(1)处置			
4.2018 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1.2018 年末账面价值	2,247,122,328.16	338,377,821.56	2,585,500,149.72
2.2017 年末账面价值	2,251,664,430.88	371,685,074.72	2,623,349,505.60

注 1：上述土地使用权涉及二十块土地标的地块，土地使用权证全部归本公司及子公司所有，其中：三水库土地计七宗，面积 25,067 亩，位于龙口市港城大道土地六宗，面积约 180.84 亩，公交公司土地计四宗，面积 93.48 亩，碧水污水处理公司土地计三宗，面积 127.55 亩；

注 2：根据龙口市国有资产管理局“龙国资【2009】64 号”文件，将改制时未纳入改制范围的采矿权作为国有出资投入桑园煤矿、洼东煤矿，其中桑园煤矿采矿权入账时的评估价值为 38,156.96 万元、洼东煤矿采矿权入账时的评估价值为 25,657.35 万元，合计 63,814.31 万元。

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,035,862.45	11,258,965.61
合计	45,035,862.45	11,258,965.61

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	43,413,433.20	10,853,358.30

合计	43,413,433.20	10,853,358.30
(续)		
项目	2017 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	44,913,695.21	11,228,423.80
合计	44,913,695.21	11,228,423.80

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
质押借款	7,950,000.00	15,600,000.00	15,600,000.00
保证借款			20,000,000.00
信用借款	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	22,950,000.00	30,600,000.00	50,600,000.00

(2) 2019 年短期借款按项目明细列示如下：

借款类别	贷款银行	贷款金额	合同约定 借款期限	担保人/抵（质）押物
质押借款	恒丰银行龙口市支行	7,950,000.00	1 年	桑园煤矿定期存单
信用借款	龙口市国有资产运营中心	15,000,000.00	1 年	
合计		22,950,000.00	—	—

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

15、应付票据

种类	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	600,000,000.00	400,000,000.00	
合计	600,000,000.00	400,000,000.00	

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

(1) 应付账款按性质列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
货款	22,762,311.34	100.00	6,312,253.55	100.00	3,930,153.55	100.00
合计	22,762,311.34	100.00	6,312,253.55	100.00	3,930,153.55	100.00

(2) 应付账款按账龄列示如下：

账龄结构	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
------	--------------------	--------------------	--------------------

账龄结构	2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,908,131.05	56.71	5,653,602.60	89.57	3,618,326.85	92.07
1—2 年 (含)	9,666,496.68	42.47	498,650.71	7.90	26,263.01	0.67
2—3 年 (含)	65,649.90	0.29			103,853.24	2.64
3 年以上	122,033.71	0.53	160,000.24	2.53	181,710.45	4.62
合计	22,762,311.34	100.00	6,312,253.55	100.00	3,930,153.55	100.00

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日, 大额应付账款前五名列示:

单位名称	款项内容	年末金额	年初金额	期末余额账龄
龙口市瑞福商贸有限公司	材料款	834,251.55	1,045,729.57	1 年以内
山东西埃特自动化信息科技有限公司	设备款	153,200.00	183,000.00	1 年以内
龙口市东莱炎鑫商行	货款	268,000.00		1 年以内
山东鼎安检测技术有限公司	检测费	107,675.00	81,505.00	1 年以内
栖霞市宏达运输有限公司	运费	344,852.61	10,596.08	1 年以内
合计		1,707,979.16	2,904,290.57	

(4) 2019 年期末账龄超过 1 年的重要应付账款:

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
扬州亚星客车股份有限公司	8,400,000.00	1-2 年	货款
龙口公交畅的汽车充电有限公司	582,871.44	1-2 年	货款
中实洛阳重型机械有限公司	58,000.00	1-2 年	设备款余额
济宁浙电光矿用电气有限公司	27,473.90	2-3 年	设备款余额
烟台恒邦化工有限公司	29,400.00	1-2 年、2-3 年	设备配件余额

17、预收账款

(1) 预收款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,887,301.16	72.76	7,871,133.09	94.12	2,342,171.07	77.50
1—2 年 (含)	2,880,872.36	19.26	4,558.03	0.05	309,150.33	10.23
2—3 年 (含)	479,350.28	3.20	115,899.85	1.39	23,000.00	0.76
3 年以上	715,144.45	4.78	370,856.38	4.44	347,856.38	11.51
合计	14,962,668.25	100.00	8,362,447.35	100.00	3,022,177.78	100.00

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日, 大额预收款项前五名列示:

单位名称	款项内容	年末数	年初数	期末余额账龄
龙口市住房和城乡建设管理局	预收绿化款	9,159,503.07		1 年以内

单位名称	款项内容	年末数	年初数	期末余额账龄
龙口太田经贸有限公司	预收煤款	1,662,773.67	120,208.52	1 年以内
龙口嘉元东盛热电有限公司	预收煤款	597,675.51	2,576,059.53	1 年以内
龙口市泰昌经贸有限公司	预收煤款	359,145.01	646,311.25	1 年以内
龙口市互利商贸有限公司	预收煤款	902,922.00	300,000.00	3 年以上
合计		12,682,019.26	3,642,579.30	

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
一、短期薪酬	1,726,289.52	677,591.94	296,305.46
二、离职后福利-设定提存计划	1,915,248.45	1,386,170.17	1,386,170.17
三、辞退福利	-		
四、一年内到期的其他福利	-		
合计	3,641,537.97	2,063,762.11	1,682,475.63

(2) 短期薪酬情况项目

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,716,837.40	675,304.75	294,018.27
2、职工福利费	9,452.12	2,287.19	2,287.19
3、社会保险费			
其中：医疗保险费			
补充医疗保险费			
工伤保险费			
生育保险费			
4、住房公积金			
5、工会经费和职工教育经费			
合计	1,726,289.52	677,591.94	296,305.46

(3) 设定提存计划情况项目

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
1、基本养老保险费	1,915,248.45	1,386,170.17	1,386,170.17
2、失业保险费			
合计	1,915,248.45	1,386,170.17	1,386,170.17

19、应交税费

税 种	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
-----	--------------------	--------------------	--------------------

税 种	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
增值税	28,291,425.39	7,432,489.21	7,887,463.95
企业所得税	107,797,472.31	108,827,112.48	62,208,183.62
城市维护建设税	796,842.45	510,672.38	552,122.48
资源税	496,227.44	284,043.12	1,113,024.20
土地使用税	214,173.08	267,596.36	185,488.63
房产税	34,704,704.17	24,385,512.10	14,044,644.46
教育费附加	569,173.22	364,766.03	394,373.21
水利建设基金	65,584.91	45,144.19	48,104.91
矿产资源补偿费	4,778,704.01	4,778,704.01	4,778,704.01
土地增值税	34,756,005.00	16,408,035.00	7,999,200.00
个人所得税	52,547.27	7,889.35	
印花税	2,308.90	516.00	
合 计	212,525,168.15	163,312,480.23	99,211,309.47

20、其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
应付利息	27,960,200.00	2,420,200.00	28,420,000.00
应付股利			
其他应付款	488,364,290.55	523,666,867.46	239,535,257.56
合 计	516,324,490.55	526,087,067.46	267,955,257.56

(1) 应付利息

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
企业债券利息	24,640,000.00		28,420,000.00
短期借款应付利息	3,320,200.00	2,420,200.00	
合 计	27,960,200.00	2,420,200.00	28,420,000.00

注 1：无未发生重要的已逾期未支付的利息情况。

(2) 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
其他应付款	488,364,290.55	523,666,867.46	239,535,257.56
其中：			
合并范围以外关联方往来	131,200,000.00	216,830,215.85	85,637,248.00
往来款	357,164,290.55	306,836,651.61	153,898,009.56

合计	488,364,290.55	523,666,867.46	239,535,257.56
----	----------------	----------------	----------------

(2) 其他应付款按账龄分析列示如下:

账龄结构	2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	99,829,774.50	20.44	349,363,204.66	66.72	100,310,460.30	41.88
1—2 年 (含)	172,632,701.94	35.35	126,181,738.94	24.10	62,540,285.14	26.11
2—3 年 (含)	134,098,766.24	27.46	16,564,085.86	3.16	49,131,884.10	20.51
3 年以上	81,803,047.87	16.75	31,557,838.00	6.02	27,552,628.02	11.50
合 计	488,364,290.55	100.00	523,666,867.46	100.00	239,535,257.56	100.00

(3) 截止至 2019 年 12 月 31 日, 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

项目	年末账面余额	性质或内容	账龄
龙口市东江街道财政所	87,000,000.00	暂借款	1-2 年、3 年以上
龙口市国有资产运营中心	3,200,000.00	暂借款	3 年以上
龙口市财政局	65,000,000.00	暂借款	1-2 年
龙口市高新技术产业园区财政局	7,400,000.00	暂借款	1-2 年
合 计	290,600,000.00		

21、其他流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
预提塌陷费			4,380,761.63
短期借款利息			1,520,200.00
维修养护资金	250,000.00		
业务委托费	491,908.00	180,000.00	
合 计	741,908.00	180,000.00	5,900,961.63

22、长期借款

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
保证借款	710,000,006.02	960,000,004.04	1,060,000,002.02
信用借款	1,207,500,000.00	990,000,000.00	1,135,000,000.00
抵押借款	2,032,500,000.00	1,759,500,000.00	1,886,500,000.00
合计	3,950,000,006.02	3,709,500,004.04	4,081,500,002.02

23、应付债券

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
公司债券	1,588,777,777.78		695,533,333.33
合计	1,588,777,777.78		695,533,333.33

24、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		11,020,000.00	496,200.01	10,505,799.99	政府补助购车
合 计		11,020,000.00	496,200.01	10,505,799.99	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成 本费用	其他 减少		
龙口市公交车安全运行预警及紧急避险系统补贴		1,002,000.00		183,700.00			818,300.00	与资产相关
龙口市节能与新能源城市公交车示范推广补贴		10,000,000.00		312,500.01			9,687,499.99	与资产相关
合计		11,002,000.00					10,505,799.99	

25、实收资本

投资者名称	2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例%	投资金额	所占比例%	投资金额	所占比例%
龙口市国有资产运营中心	200,000,000.00	100.00	200,000,000.00	100.00	200,000,000.00	100.00
合 计	200,000,000.00	100.00	200,000,000.00	100.00	200,000,000.00	100.00

26、资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
其他资本公积	8,176,687,688.40	6,114,313,375.56	6,114,313,375.56
合计	8,176,687,688.40	6,114,313,375.56	6,114,313,375.56

注：本年新增资本公积 2,062,374,312.84 元，其中：

(1) 将龙口市公共交通集团有限公司、龙口市园林绿化有限公司、龙口市平正建筑工程检测有限公司、龙口市新环境投资有限公司无偿划转至本公司，形成资本公积 2,017,172,314.08 元。

(2) 龙口市城乡建设投资发展有限公司所属的单位龙口市北邢家水库管理所拨入的固定资产形成资本公积 45,201,998.76 元。

27、专项储备

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
安全生产费	5,107,091.40	11,833,668.34	13,227,715.49

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
合计	5,107,091.40	11,833,668.34	13,227,715.49

28、盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	145,927,605.05	145,927,605.05	145,927,605.05
合计	145,927,605.05	145,927,605.05	145,927,605.05

注：公司按净利润 10%的比例计提法定盈余公积金，法定盈余公积已超过注册资本的 50%，2017 年度起不再计提。

29、未分配利润

项目	2019 年	2018 年	2017 年
调整前上年末未分配利润	1,478,169,238.24	1,361,851,647.36	1,217,454,541.91
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	1,478,169,238.24	1,361,851,647.36	1,217,454,541.91
加：本年归属于母公司股东的净利润	135,138,577.36	116,317,590.88	144,397,105.45
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			
年末未分配利润	1,613,307,815.60	1,478,169,238.24	1,361,851,647.36

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细列示如下：

项目	2019 年发生额		2018 年发生额		2017 年发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	669,047,595.68	459,014,472.79	631,693,385.69	543,080,319.02	674,612,655.80	564,548,468.30
其他业务	88,684,845.45	20,294,340.82	93,409,420.53	23,557,160.73	87,210,400.20	18,177,237.33
合计	757,732,441.13	479,308,813.61	725,102,806.22	566,637,479.75	761,823,056.00	582,725,705.63

(2) 主要业务（分产品）

产品名称	2019 年发生额		2018 年发生额		2017 年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭销售收入	127,434,553.34	106,257,088.15	158,951,758.43	108,062,722.83	170,309,527.29	117,364,219.38
代建管理费	16,945,654.31		8,272,735.69		30,057,540.77	

产品名称	2019 年发生额		2018 年发生额		2017 年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工农水费收入	100,464,607.42	9,324,231.61	8,569,441.57	7,147,596.19	7,331,587.74	6,934,248.92
土地业务收入	365,829,900.00	304,670,000.00	455,899,450.00	427,870,000.00	466,914,000.00	440,250,000.00
检测费收入	4,770,528.15	3,160,468.97				
绿化收入	7,625,346.86	5,271,126.05				
运输收入	4,653,005.60	10,448,503.21				
污水处理收入	41,324,000.00	19,883,054.80				
合 计	669,047,595.68	459,014,472.79	631,693,385.69	543,080,319.02	674,612,655.80	564,548,468.30

(3) 其他业务（分产品）

产品名称	2019 年发生额		2018 年发生额		2017 年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租金收入	86,065,312.40	18,127,706.56	86,535,350.00	18,327,890.17	86,000,000.00	18,103,006.56
废品、废料	1,970,058.77	1,734,934.26	6,161,642.96	5,229,270.56	1,069,391.33	74,230.77
电费	145,687.86	-	202,427.57		141,008.87	-
综合业务收入	503,786.42	431,700.00	510,000.00			
合 计	88,684,845.45	20,294,340.82	93,409,420.53	23,557,160.73	87,210,400.20	18,177,237.33

31、税金及附加

项目	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
房产税	122,757.17	62,602.92	
土地使用税	4,919,861.63	10,246,039.58	1,252,236.01
资源税	3,520,613.03	5,216,027.17	6,716,493.51
城市维护建设税	1,215,156.12	1,655,342.11	1,922,576.25
教育费附加	671,722.79	925,674.16	1,088,353.20
地方教育附加	196,245.86	256,713.11	288,383.08
水利基金	87,188.68	118,238.72	261,588.66
印花税	21,878.67	13,106.10	100,000.00
土地增值税	18,347,970.00	8,408,835.00	7,999,200.00
水资源税	351,127.00	244,050.00	
环保税	7,505.77	12,600.00	
合计	29,462,026.72	27,159,228.87	19,628,830.71

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项目	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
运费	3,485,286.60	4,475,814.98	2,076,522.18
合计	3,485,286.60	4,475,814.98	2,076,522.18

33、管理费用

项目	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
职工薪酬	16,618,022.03	11,551,892.91	9,760,642.79
工会经费、职工教育经费	1,947,639.92	664,069.94	1,141,435.81
五险一金	20,274,048.73	14,856,797.96	14,169,142.91
财险、商业险	167,296.05	-	110,144.18
电费	259,731.00	211,686.75	185,137.12
招待费	650,470.51	580,026.03	437,739.10
办公费	3,371,106.08	2,949,045.40	3,041,059.98
差旅费	323,105.17	206,360.43	100,176.74
车辆、交通费	872,705.28	594,454.70	520,778.98
离退休人员费用	713,249.80	181,285.63	293,776.00
福利	2,306,176.75		
税金	588,562.45	1,118,171.48	1,298,922.67
无形资产摊销	37,914,219.48	37,849,355.88	37,849,355.88
其他	4,388,152.90	3,261,730.26	6,035,808.09
合计	90,394,486.15	74,024,877.37	74,944,120.25

34、财务费用

项目	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
利息支出	101,091,934.39	85,171,242.95	85,522,990.09
减：利息收入	15,515,161.36	2,099,629.10	4,586,324.63
加：手续费	2,012,884.02	294,603.15	67,041.27
合计	87,589,657.05	83,366,217.00	81,003,706.73

35、其他收益

项目	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额	计入当年非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关
迟家沟人员经费补助		250,000.00	679,278.00		
北邢家人人员经费补助		250,000.00	679,278.00		
王屋人员经费补助	563,200.00	300,000.00	1,241,444.00	563,200.00	

项目	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额	计入当年非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关
公用事业运营补贴	126,842,900.01	190,000,000.00	200,000,000.00	126,346,700.00	496,200.01
水毁工程拨款		1,830,000.00			
稳岗补贴	398,001.52	123,267.97	425,506.01	398,001.52	
合计	127,804,101.53	192,753,267.97	203,025,506.01	127,307,901.52	496,200.01

36、资产减值损失

项目	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
坏账损失	-1,291,507.21	1,500,262.01	-4,002,422.17
合计	-1,291,507.21	1,500,262.01	-4,002,422.17

37、投资收益

项 目	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	17,484.58		
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
处置持有至到期投资取得的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
合 计	17,484.58		

38、资产处置收益

项 目	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
固定资产处置收益	41,574.36		
合计	41,574.36		

39、营业外收入

项目	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额	计入本年非经常性损益的金额
----	-----------	-----------	-----------	---------------

项目	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额	计入本年非经常性损益的金额
废旧物资	904,839.00			904,839.00
其他	95,916.59	156,692.00	34,050.00	95,916.59
合计	1,000,755.59	156,692.00	34,050.00	1,000,755.59

40、营业外支出

项目	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	152,856.00	270,930.00	432,637.60	152,856.00
资产报废损失	606,072.61			606,072.61
其他	428,540.94	221,672.00	90,000.00	428,540.94
合计	1,187,469.55	492,602.00	522,637.60	1,187,469.55

41、所得税费用

项目	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
当期所得税费用	58,946,230.82	46,664,151.85	56,582,166.83
递延所得税费用	-405,607.31	375,065.50	-1,000,605.54
合计	58,540,623.51	47,039,217.35	55,581,561.29

42、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
政府补助	135,479,660.79	192,753,267.97	203,025,506.01
利息收入	15,577,630.84	2,099,629.10	4,586,324.63
停薪留职	46,153.80	126,618.44	4,000.00
废旧物资	567,289.00	83,572.00	30,050.00
罚款	200.00	5,000.00	
工程款	4,777,310,464.79	3,480,656,381.84	5,318,340,429.08
合计	4,928,981,399.22	3,675,724,469.35	5,525,986,309.72

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
财务手续费	12,746,069.72	294,603.15	67,041.27
水毁工程	553,631.28	460,419.56	51,100.00
管理费用	20,478,098.91	11,056,328.22	11,143,505.26
运费	1,621,734.23	4,475,814.98	2,076,522.18

项目	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
工程付款	5,145,015,433.47	3,679,317,684.41	5,763,692,315.64
专项支出	28,409,069.26		4,176,554.17
制造费用	-	773,149.37	1,210,256.78
合计	5,208,824,036.87	3,696,377,999.69	5,782,417,295.30

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
新划转期初货币资金	17,299,441.12		750,384,473.98
政府拨付购置公交车辆款项	11,002,000.00		
合计	28,301,441.12		750,384,473.98

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
转借资金	1,100,812,665.51	2,819,541,177.51	3,233,096,241.26
合计	1,100,812,665.51	2,819,541,177.51	3,233,096,241.26

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
转借资金	2,674,380,861.31	1,412,122,919.21	3,765,938,838.57
合计	2,674,380,861.31	1,412,122,919.21	3,765,938,838.57

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	135,336,486.79	116,317,590.88	144,397,105.45
加：资产减值准备	1,291,507.21	-1,500,262.01	4,002,422.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,887,514.99	21,996,511.82	24,418,387.29
无形资产摊销	37,914,219.48	37,849,355.88	37,849,355.88
长期待摊费用摊销	-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	432,005.92		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-		

补充资料	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	101,091,934.39	85,171,242.95	85,522,990.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,484.58		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-405,607.31	375,065.50	-1,000,605.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-		
存货的减少（增加以“-”号填列）	31,170,505.88	-906,980,255.01	443,464,282.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,537,215.11	85,561,322.70	2,372,068,053.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-193,224,926.12	489,663,477.36	-3,309,274,966.04
其他	-		
经营活动产生的现金流量净额	98,938,941.54	-71,545,949.93	-198,552,975.07
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：			
现金的年末余额	757,156,048.44	453,123,856.72	322,051,387.51
减：现金的年初余额	453,123,856.72	322,051,387.51	74,516,397.36
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	304,032,191.72	131,072,469.21	247,534,990.15

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
一、现金	757,156,048.44	453,123,856.72	322,051,387.51
其中：库存现金	33,572.58	5,672.40	6,152.46
可随时用于支付的银行存款	444,120,181.38	231,626,755.05	299,572,164.84
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
三、年末现金及现金等价物余额	444,153,753.96	231,632,427.45	299,578,317.30

项目	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	313,002,294.48	221,491,429.27	22,473,070.21

44、所有权或使用权受限制的资产

(1) 所有权或使用权受限制的货币资产

项目	2019 年年末账面价值	受限原因
复垦费保证金	1,009,622.50	洼东煤矿复垦费保证金，复垦验收合格后才能变现
环境治理保证金	2,992,671.98	洼东煤矿环境治理保证金，不能变现
定期存单	9,000,000.00	本公司用定期存单质押用于全资子公司洼东煤矿和桑园煤矿贷款或票据保证金，定期存单在存期内已质押不能变现
定期存单	300,000,000.00	实力建设票据保证金
合计	313,002,294.48	

(2) 所有权或使用权受限制的非货币资产

序号	所有权人	土地权证编号	位置	规划用途	入账价值 (万元)	面积	抵押情况
1		龙国用 2014 第 0514 号	东江街道南山村	商服用地	2550.00	25,529.00	农发行龙口支行
2		龙国用 2014 第 0515 号	东江街道南山村	商服用地	3032.00	18,206.00	农发行龙口支行
3		龙国用 2014 第 0516 号	东江街道南山村	商服用地	9034.00	67,817.00	农发行龙口支行
4		龙国用 (2015) 第 0080 号	东江街道南山村	商服用地	3,912.00	43,462.00	农发行龙口支行
5		龙国用 (2015) 第 0081 号	东江街道南山村	商服用地	121.00	1,794.00	农发行龙口支行
6		龙国用 (2015) 第 0082 号	东江街道南山村	商服用地	3,760.00	55,697.00	农发行龙口支行
7		龙国用 (2014) 第 0512 号	东江街道南山村	商服用地	107.00	1,066.00	农发行龙口支行

8	龙口市 市实 力建 设投 资管 理有 限公 司	龙国用 (2015) 第 0070 号	东江街道南 山村	商服用地	6,162.00	68,463.00	农发行龙口支 行
9		龙国用 (2015) 第 0071 号	东江街道南 山村	商服用地	6,655.00	59,154.00	农发行龙口支 行
10		龙国用 (2015) 第 0069 号	东江街道南 山村	商服用地	5581.00	62017.00	农发行龙口支 行
11		龙国用 (2015) 第 0072 号	东江街道南 山村	商服用地	3,767.00	55,814.00	农发行龙口支 行
12		龙国用 (2015) 第 0073 号	东江街道南 山村	商服用地	3,487.00	51,663.00	农发行龙口支 行
13		龙国用 (2015) 第 0074 号	东江街道南 山村	商服用地	2,287.00	33,877.00	农发行龙口支 行
14		龙国用 (2015) 第 0075 号	东江街道南 山村	商服用地	399.00	4,433.00	农发行龙口支 行
15		龙国用 (2015) 第 0076 号	东江街道南 山村	商服用地	835.00	7,425.00	农发行龙口支 行
16		龙国用 (2015) 第 0077 号	东江街道南 山村	商服用地	4,001.00	44,460.00	农发行龙口支 行
17		龙国用 (2015) 第 0078 号	东江街道南 山村	商服用地	3,614.00	32,127.00	农发行龙口支 行
18		龙国用 (2015) 第 0079 号	东江街道南 山村	商服用地	1469.00	16,319.00	农发行龙口支 行
19		龙国用 (2014) 第 0518 号	东江街道南 山村	商服用地	4,570.00	27,446.00	农发行龙口支 行
20		龙国用 (2014) 第 0517 号	东江街道南 山村	商服用地	305.00	1,832.00	农发行龙口支 行
21		龙国用 (2014) 第 0511 号	东江街道南 山村	商服用地	366.00	3,666.00	农发行龙口支 行
22		龙国用 (2014) 第	东江街道南 山村	商服用地	189.00	1,901.00	农发行龙口支 行

		0513 号					
23		龙国用 (2016) 第 0100 号	五迟路西国 防路北	商服用地	13,527.00	64,416.00	农发行龙口支 行
24		龙国用 (2016) 第 0103 号	五迟路西国 防路北	商服用地	9,702.00	46,197.00	农发行龙口支 行

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
龙口市桑园煤矿有限公司	龙口市	龙口市	煤炭采掘与销售	100.00		100.00	无偿划转
龙口市洼东煤矿有限公司	龙口市	龙口市	煤炭采掘与销售	100.00		100.00	无偿划转
龙口市实力建设投资管理有限公司	龙口市	龙口市	土地综合整治投资与管理	100.00		100.00	无偿划转
龙口市公共交通集团有限公司	龙口市	龙口市	公共交通	100.00		100.00	无偿划转
龙口市园林绿化有限公司	龙口市	龙口市	绿化施工	100.00		100.00	无偿划转
龙口市平正建筑工程检测有限公司	龙口市	龙口市	工程检测	100.00		100.00	无偿划转
龙口市新环境投资有限公司	龙口市	龙口市	环保工程	100.00		100.00	无偿划转
龙口市龙湖水源水务有限公司	龙口市	龙口市	供水服务		100.00	100.00	无偿划转
龙口市龙润农村供水有限公司	龙口市	龙口市	农村供水		100.00	100.00	无偿划转
龙口市港城开发投资有限公司	龙口市	龙口市	投资管理	100.00		100.00	无偿划转

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
龙口市龙芯大数据有限公司	龙口市	龙口市	大数据产业		100.00	100.00	无偿划转
龙口市碧水污水处理有限公司	龙口市	龙口市	污水处理		99.00	99.00	无偿划转

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

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

在联营企业龙口市自来水有限公司持股比例 33.33%。

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、与金融工具相关的风险

无

十、公允价值的披露

无

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	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(%)
龙口市国有资产运营中心	事业单位	龙口市	环境与公共设施管理等	8,283 万元	100.00	100.00

本公司最终控制方是龙口市国有资产监督管理局。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年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：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
龙口市自来水公司有限公司	重大影响

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
龙口市财政局	上级部门
龙口市兴龙建设投资管理有限公司	同一母公司控制
龙口振龙股权投资有限公司	上级部门控制
龙口市国有资产经营有限公司	同一母公司控制
龙口市益民置业有限公司	同一母公司控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务无关联交易

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租人：无

②本公司作为承租人：无

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保余额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
龙口市兴龙建设投资管理有限公司	460,000,000.00	2016.12.29	2036.12.19	否
	249,800,000.00	2016.12.2	2024.12.1	否
	100,000,000.00	2019.6.10	2020.6.9	否
	100,000,000.00	2019.1.3	2020.1.3	否
	160,000,000.00	2016.6.30	2025.9.1	否
	180,000,000.00	2017.2.4	2026.8.20	否
	106,000,000.00	2017.4.26	2027.4.26	否
	86,800,000.00	2017.5.2	2027.5.2	否
	131,250,000.00	2017.2.28	2034.12.12	否
合计	1,573,850,000.00			

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
龙口市财政局	348,631,226.97		463,371,053.04		466,914,000.00	
合计	348,631,226.97		463,371,053.04		466,914,000.00	

其他应收款:					
龙口市财政局	2,244,633,523.82		1,891,025,842.73		3,396,507,793.74
龙口市兴龙建设投资管理有限公司	781,255,370.95		712,148,882.15		495,706,182.15
龙口市国有资产运营中心	9,500,000.00		9,500,000.00		9,500,000.00
龙口振龙股权投资有限公司	168,400,000.00				
龙口市国有资产经营有限公司	202,500,000.00				
龙口益民置业有限公司	47,195,676.20				
合计	3,453,484,570.97		2,612,674,724.88		3,901,713,975.89

(2) 应付项目

项目名称	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
其他应付款:			
龙口市财政局	65,000,000.00	107,069,358.08	1,570,000.00
龙口市国有资产运营中心	3,200,000.00	3,200,000.00	4,067,248.00
龙口振龙股权投资有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
龙口市益民置业有限公司		26,560,857.77	
龙口市自来水有限公司	5,000,000.00		
合计	153,200,000.00	216,830,215.85	85,637,248.00

7、关联方承诺

无

十二、股份支付

无

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司不存在需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 提供担保形成的或有事项: (单位: 万元)

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
龙口市城乡建设投资发展有限公司	龙口市兴龙建设投资管理有限公司	46,000.00	2016.12.29	2036.12.19	否
龙口市城乡建设投资发展有限公司	龙口市兴龙建设投资管理有限公司	24,980.00	2016.12.2	2024.12.1	否
龙口市城乡建设投资发展有限公司	龙口市兴龙建设投资管理有限公司	10,000.00	2019.6.10	2020.6.9	否
龙口市城乡建设投资发展有限公司	龙口市兴龙建设投资管理有限公司	10,000.00	2019.1.3	2020.1.3	否
龙口市城乡建设投资发展有限公司	龙口市兴龙建设投资管理有限公司	16,000.00	2016.6.30	2025.9.1	否
龙口市城乡建设投资发展有限公司	龙口市兴龙建设投资管理有限公司	18,000.00	2017.2.4	2026.8.20	否
龙口市城乡建设投资发展有限公司	龙口市兴龙建设投资管理有限公司	10,600.00	2017.4.26	2027.4.26	否
龙口市城乡建设投资发展有限公司	龙口市兴龙建设投资管理有限公司	8,680.00	2017.5.2	2027.5.2	否
龙口市城乡建设投资发展有限公司	龙口市水利建筑安装工程有限公司	1,000.00	2019.12.3	2020.12.2	否
龙口市城乡建设投资发展有限公司	龙口市水利建筑安装工程有限公司	5,000.00	2019.11.29	2020.11.28	否
龙口市城乡建设投资发展有限公司	龙口市工商联投资有限公司	24,000.00	2019.4.15	2020.4.14	否
龙口市实力建设投资管理有限公司	龙口市人民医院	3,000.00	2019.12.20	2020.12.20	否
龙口市实力建设投资管理有限公司	龙口市人民医院	7,000.00	2019.12.24	2020.12.24	否
龙口市实力建设投资管理有限公司	龙口市人民医院	5,000.00	2019.12.26	2020.12.26	否
龙口市实力建设投资管理有限公司	龙口市兴龙建设投资管理有限公司	13,125.00	2017.2.28	2034.12.12	否

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

根据龙口市国有资产管理局 2020 年 1 月 6 日“关于龙口市桑园煤矿有限公司股权转让给龙口市汇银资产经营有限公司的批复”及“关于龙口市洼东煤矿有限公司股权转让给龙口市汇银资产经营有限公司的批复”，公司将持有的龙口市桑园煤矿有限公司的 100.00%股权及龙口市洼东煤矿有限公司的 100.00%股权转让给龙口市汇银资产经营有限公司，股权转让价格按照龙口市桑园煤矿有限公司及龙口市桑园煤矿有限公司 2019 年 12 月 31 日经审计的净资产价值确定。

十五、其他重要事项

截至财务报告报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	348,631,227.19	100.00			348,631,227.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	348,631,227.19	100.00			348,631,227.19

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,471,603.40	100.00			7,471,603.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	7,471,603.40	100.00			7,471,603.40

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

类别	2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	
按组合计提坏账准备的应收账款						
组合 1 应收政府部门、相关国有单位款项	348,631,227.19	100	7,471,603.40	100		
组合 2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项						
合计	348,631,227.19	100	7,471,603.40	100		

注：应收账款种类的说明：应收账款按组合 1 不计提坏账准备。

2、其他应收款

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
----	--------------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,726,018,436.46	100.00	48,618.30	0.029	3,725,969,818.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,726,018,436.46	100.00	48,618.30	0.029	3,725,969,818.16

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,880,665,462.42	100	54,207.10	0.003	1,880,611,255.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,880,665,462.42	100	54,207.10	0.003	1,880,611,255.32

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,580,534,451.66	100.00	46,475.34	0.002	2,580,487,976.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,580,534,451.66	100.00	46,475.34	0.002	2,580,487,976.32

按组合计提坏账准备的其他应收款项

类别	2019 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例(%)
组合 1 应收政府部门、相关国有单位款项	2,906,552,858.41	78.00
组合 2 因工程项目未完工暂挂账的往来款	819,239,830.31	21.99
组合 3 其他应收款项	225,747.74	0.01
合计	3,726,018,436.46	100.00

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例(%)
组合 1 应收政府部门、相关国有单位款项	1,775,204,455.36	94.39
组合 2 因工程项目未完工暂挂账的往来款	105,105,427.05	5.09
组合 3 其他应收款项	355,580.01	0.02
合计	1,880,665,462.42	100.00

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例(%)
组合 1 应收政府部门、相关国有单位款项	2,103,775,876.94	81.52
组合 2 因工程项目未完工暂挂账的往来款	476,514,244.74	18.47
组合 3 其他应收款项	244,329.98	0.01
合计	2,580,534,451.66	100.00

注：其他应收款种类的说明：其他应收款分 3 类组合，组合 1、2 不计提坏账准备，组合 3 计提坏账准备，按账龄分析法计提。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	127,749.78	6,387.49	5.00
1 至 2 年	16,442.40	1,644.24	10.00
2 至 3 年	956.08	286.82	30.00
3 年以上	80,599.48	40,299.75	50.00

合计	225,747.74	48,618.30	
----	------------	-----------	--

(续)

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	271,813.85	13,590.69	5.00
1 至 2 年	3,166.68	316.67	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	80,599.48	40,299.74	50.00
合计	355,580.01	54,207.10	

(续)

账龄	2017 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	119,949.10	5,997.46	5.00
1 至 2 年	53,781.40	5,378.14	10.00
2 至 3 年	1,000.00	300.00	30.00
3 年以上	69,599.48	34,799.75	50.00
合计	244,329.98	46,475.34	

(2) 2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1.年初余额		54,207.10	
2.本年增加金额			
(1) 计提金额			
3.本年减少金额			
(1) 转回或回收金额		-5,588.70	
(2) 核销金额			
4.年末余额		48,618.30	
5.计提比例			

(3) 其他应收款 2019 年年末余额前五名单位情况:

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
龙口市兴龙建设投资管	往来款	669,554,676.68	1 年以内	17.96	

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
理有限公司					
龙口市水利建筑安装工程 有限公司公司	往来款	315,292,000.00	1 年以内	8.46	
龙口市财政局	往来款	284,344,020.57	1 年以内	7.63	
龙口住建局工程	代垫工程 款	281,172,267.37	1 年以内	7.54	
龙口兴龙创业投资有限 公司	往来款	245,000,200.00	1 年以内	6.57	
合计		1,795,363,164.62		48.16	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
对子公司投资	2,462,079,783.55	2,350,466,116.77	2,350,466,116.77
对合营企业投资			
对联营企业投资			
小计	2,462,079,783.55	2,350,466,116.77	2,350,466,116.77
减：长期股权投资 减值准备			
合计	2,462,079,783.55	2,350,466,116.77	2,350,466,116.77

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2018 年末余额	2019 年增减变动			
			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
合计	2,462,079,783.55	2,350,466,116.77	111,613,666.78			
一、子公司	2,462,079,783.55		111,613,666.78			
龙口市桑园 煤矿有限公 司	446,491,231.64	446,491,231.64				
龙口市洼东 煤矿有限公 司	282,013,556.32	282,013,556.32				
龙口市实力 建设投资管	1,621,961,328.81	1,621,961,328.81				

被投资单位	投资成本	2018 年末余额	2019 年增减变动			
			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
理有限公司						
龙口市公共交通集团有限公司	86,628,284.25		86,628,284.25			
龙口市园林绿化有限公司	1,345,579.07		1,345,579.07			
龙口市平正建筑工程检测有限公司	23,639,803.46		23,639,803.46			

(续)

被投资单位	2019 年增减变动				2019 年 12 月 31 日余额	减值准备年末余额
	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		
合计					2,462,079,783.55	
一、子公司					2,462,079,783.55	
龙口市桑园煤矿有限公司					446,491,231.64	
龙口市洼东煤矿有限公司					282,013,556.32	
龙口市实力建设投资管理有限公司					1,621,961,328.81	
龙口市公共交通集团有限公司					86,628,284.25	
龙口市园林绿化有限公司					1,345,579.07	
龙口市平正建筑工程检测有限公司					23,639,803.46	

4、营业收入、营业成本

项目	2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	352,535,861.73	205,074,231.41	16,842,177.26	7,147,596.19	37,389,128.51	6,934,248.92
代建管理费	16,945,654.31		8,272,735.69		30,057,540.77	

项目	2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工农水费收入	100,464,607.42	9,324,231.61	8,569,441.57	7,147,596.19	7,331,587.74	6,934,248.92
土地业务收入	235,125,600.00	195,750,000.00	87,045,350.00	18,327,890.17	87,018,090.00	18,103,006.56
其他业务小计	86,504,204.42	18,559,406.56				
租金收入	86,000,418.00	18,127,706.56	86,535,350.00	18,327,890.17	86,642,980.00	18,103,006.56
综合业务收入	503,786.42	431,700.00	510,000.00		375,110.00	
合计	439,040,066.15	223,633,638.17	103,887,527.26	25,475,486.36	124,407,218.51	25,037,255.48

5、现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	176,877,567.35	109,953,358.61	153,509,743.59
加：资产减值准备	-5,588.80	7,731.76	14,378.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,312,769.58	19,823,366.90	20,324,760.65
无形资产摊销	4,542,102.72	4,542,102.72	4,542,102.72
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	9,552.65		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	81,129,621.11	68,603,614.44	83,872,047.99
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,397.20	-1,932.94	-3,594.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-96,375,032.78	-1,334,114,293.45	-4,497.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	308,766,736.29	805,707,980.59	1,286,830,435.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-404,066,742.93	641,059,603.71	-1,516,622,822.96
其他			
经营活动产生的现金流量净额	91,192,382.39	315,581,532.34	32,462,553.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			

补充资料	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
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：			
现金的年末余额	118,644,357.77	207,819,697.12	238,167,212.28
减：现金的年初余额	207,819,697.12	238,167,212.28	24,393,933.80
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-89,175,339.35	-30,347,515.16	213,773,278.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 12 月 31 日 余额	2018 年 12 月 31 日余 额	2017 年 12 月 31 日余 额
一、现金	118,644,357.77	207,819,697.12	238,167,212.28
其中：库存现金	6,066.28	3,335.57	5,336.05
可随时用于支付的银行存款	118,638,291.49	207,816,361.55	238,161,876.23
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：3 个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	118,644,357.77	207,819,697.12	238,167,212.28

十七、财务报表的批准

本财务报表于 2020 年 4 月 29 日由董事会通过及批准发布。

龙口市城乡建设投资发展有限公司

2020 年 4 月 29 日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2020 年 4 月 29 日

日期：2020 年 4 月 29 日

日期：2020 年 4 月 29 日



统一社会信用代码

911101050805090096

营业执照

(副本)(4 1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 黄锦辉

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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。）

成立日期 2013年10月22日

合伙期限 2013年10月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

登记机关



2020年01月21日

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

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000109

说明

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



二〇一八年一月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称：利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日



证书序号: 000389

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 黄锦辉



证书号: 15

发证时间: 二〇一二年十一月十九日

证书有效期至: 二〇一三年十一月十九日



姓名 孙光强
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1963-08-12
 Date of birth
 工作单位 北京中威华浩会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 110225630812341
 Identity card No.

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs
 2014年12月31日



姓名: 中准 2014.1.15
 姓名: 中准 2014.1.15

- 一、注册会计师执行业务，必须按照有关规定出具报告，不得出具不实报告。
- 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书与检验合格。
 This certificate is valid for.



2014年3月20日



2013年3月20日



证书编号: 110001492682
 No. of Certificate

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

发证日期: 2003年07月23日
 Date of Issue

姓名: 孙光强
 证书编号: 110001492682

2014年3月1日



姓 名 Full name 乔嘉
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1983-11-21
工作单位 Working unit 利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 110101198311212558



记
stration

姓名: 乔嘉

证书编号: 110001547477

格, 继续有效一年
(Valid for another year after
this renewal.)

证书编号:
No. of Certificate 110001547477

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

发证日期:
Date of Issuance 2017 年 5 月 05 日

年 月 日
2017 05 05