

合并资产负债表

编制单位：威海蓝创建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2020/6/30	2019/12/31
流动资产：			
货币资金	六、（一）	661,905,181.01	822,353,042.78
结算备付金			
拆出资金			
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	六、（二）	200,000.00	210,000.00
应收账款	六、（三）	1,995,834,515.41	1,503,160,025.93
预付款项	六、（四）	40,743,476.32	33,046,031.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	5,687,448,748.15	5,883,074,328.72
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	14,667,956,523.68	15,093,671,485.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	110,412,249.49	134,439,959.10
流动资产合计		23,164,500,694.06	23,469,954,873.67
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款	六、（八）	624,809,600.00	650,681,600.00
可供出售金融资产	六、（九）	37,700,000.00	37,700,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（十）	5,265,654,744.13	4,342,949,723.97
投资性房地产			
固定资产	六、（十一）	653,815,656.85	567,216,114.81
在建工程	六、（十二）	228,174,755.13	270,064,171.81
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十三）	128,639,298.41	130,380,546.05
开发支出			
商誉	六、（十四）	33,449,691.60	33,449,691.60
长期待摊费用	六、（十五）	3,233,029.19	5,166,763.84
递延所得税资产	六、（十六）	10,185,166.28	9,450,302.46
其他非流动资产	六、（十七）		
非流动资产合计		6,985,661,941.59	6,047,058,914.54
资产总计		30,150,162,635.65	29,517,013,788.21

合并资产负债表（续）

编制单位：威海蓝创建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2020/6/30	2019/12/31
流动负债：			
短期借款	六、（十九）	1,015,849,900.00	386,249,900.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	六、（二十）	360,000,000.00	735,500,000.00
应付账款	六、（二十一）	235,938,754.36	421,623,143.56
预收款项	六、（二十二）	125,943,400.46	130,384,481.47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（二十三）	3,348,542.54	3,786,829.50
应交税费	六、（二十四）	185,953,773.18	191,348,529.28
其他应付款	六、（二十五）	3,338,103,116.09	2,471,002,535.87
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十六）	968,375,496.61	1,746,514,396.22
其他流动负债			
流动负债合计		6,233,512,983.24	6,086,409,815.90
非流动负债：			
长期借款	六、（二十七）	4,171,925,517.25	3,690,171,494.26
应付债券	六、（二十八）	4,322,653,612.27	4,321,648,070.09
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、（二十九）	1,555,898,321.30	1,665,389,226.35
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		10,050,477,450.82	9,677,208,790.70
负债合计		16,283,990,434.06	15,763,618,606.60
所有者权益：			
实收资本	六、（三十）	155,843,643.00	155,843,643.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十一）	12,003,636,000.63	12,003,382,035.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（三十二）	179,243,624.87	179,243,624.87
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十三）	1,527,448,933.09	1,414,925,878.45
归属于母公司所有者权益合计		13,866,172,201.59	13,753,395,181.61
少数股东权益			
所有者权益合计		13,866,172,201.59	13,753,395,181.61
负债和所有者权益总计		30,150,162,635.65	29,517,013,788.21

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：威海蓝创建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		875,014,503.04	532,086,151.95
其中：营业收入	六、（三十四）	875,014,503.04	532,086,151.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		970,325,741.68	564,586,476.50
其中：营业成本	六、（三十四）	858,364,785.42	513,001,376.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十五）	17,949,432.19	3,527,513.39
销售费用	六、（三十六）	1,495.00	38,563.73
管理费用	六、（三十七）	61,518,903.86	33,126,987.99
研发费用			
财务费用	六、（三十八）	32,491,125.21	14,892,035.16
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、（三十九）	204,745,462.48	176,103,694.40
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十）	4,333,636.44	-2,978,976.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、（四十一）	-2,939,455.27	-517,870.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	-35,853.99	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,792,551.02	140,106,522.30
加：营业外收入	六、（四十三）	3,443,069.94	-
减：营业外支出	六、（四十四）	2,447,430.14	5,818,849.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,788,190.82	134,287,672.83
减：所得税费用	六、（四十五）	-734,863.82	5,663,287.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,523,054.64	128,624,385.78
（一）按经营持续性分类		112,523,054.64	128,624,385.78
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		112,523,054.64	128,624,385.78
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		112,523,054.64	128,624,385.78
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		112,523,054.64	128,624,385.78
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
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		112,523,054.64	128,624,385.78
归属于母公司股东的综合收益总额		112,523,054.64	128,624,385.78
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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：威海蓝创建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		372,933,767.93	385,192,274.40
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		12,917,710.38	28,086,652.01
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	3,113,630,664.09	2,515,925,046.81
经营活动现金流入小计		3,499,482,142.40	2,929,203,973.22
购买商品、接受劳务支付的现金		376,098,033.43	962,821,509.83
客户贷款及垫款净增加额		6,246,000.00	47,975,400.00
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,966,576.98	16,102,230.45
支付的各项税费		52,231,377.67	23,145,971.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	3,371,969,513.15	1,336,903,085.07
经营活动现金流出小计		3,822,511,501.23	2,386,948,196.49
经营活动产生的现金流量净额		-323,029,358.83	542,255,776.73
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			101,941.75
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		-	101,941.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,100,736.33	11,271,877.13
投资支付的现金			-
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			125,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,100,736.33	136,871,877.13
投资活动产生的现金流量净额		-14,100,736.33	-136,769,935.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,482,150,000.00	1,017,900,000.00
发行债券收到的现金			785,070,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		375,500,000.00	-
筹资活动现金流入小计		1,857,650,000.00	1,802,970,000.00
偿还债务支付的现金		1,098,895,977.01	1,326,345,230.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		206,571,789.60	178,374,416.88
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	六、（四十六）	40,000,000.00	603,500,000.00
筹资活动现金流出小计		1,345,467,766.61	2,108,219,647.64
筹资活动产生的现金流量净额		512,182,233.39	-305,249,647.64
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		175,052,138.23	100,236,193.71
加：期初现金及现金等价物余额		86,853,042.78	121,113,715.50
六、期末现金及现金等价物余额		261,905,181.01	221,349,909.21

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

编制单位：威海蓝创建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020年度											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	155,843,643.00				12,003,382,035.29				179,243,624.87		1,414,925,878.45	
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	155,843,643.00				12,003,382,035.29				179,243,624.87		1,414,925,878.45	
三、本期增减变动金额					253,965.34				-		112,523,054.64	
（一）综合收益总额											112,523,054.64	
（二）所有者投入和减少资本					253,965.34							
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					253,965.34							
（三）利润分配									-		-	
1、提取盈余公积											-	
2、提取一般风险准备											-	
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
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	155,843,643.00				12,003,636,000.63				179,243,624.87		1,527,448,933.09	

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）

编制单位：威海蓝创建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	2019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	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	155,843,643.00				9,954,144,326.90				151,063,753.66		1,152,606,151.17		11,413,657,874.73
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	155,843,643.00				9,954,144,326.90				151,063,753.66		1,152,606,151.17		11,413,657,874.73
三、本期增减变动金额					2,049,237,708.39				28,179,871.21		262,319,727.28		2,339,737,306.88
（一）综合收益总额											290,499,598.49		290,499,598.49
（二）所有者投入和减少资本					2,049,237,708.39								2,049,237,708.39
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					2,049,237,708.39								2,049,237,708.39
（三）利润分配									28,179,871.21		-28,179,871.21		
1、提取盈余公积									28,179,871.21		-28,179,871.21		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
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	155,843,643.00				12,003,382,035.29				179,243,624.87		1,414,925,878.45		13,753,395,181.61

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

编制单位：威海蓝创建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2020/6/30	2019/12/31
流动资产：			
货币资金		424,004,413.04	790,272,045.97
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			210,000.00
应收账款	十四、（一）	1,028,719,180.08	532,396,589.35
预付款项			
其他应收款	十四、（二）	6,871,273,754.57	7,108,369,264.51
存货		13,500,241,235.38	13,935,539,853.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,112,002.89	44,879,457.01
流动资产合计		21,828,350,585.96	22,411,667,210.49
非流动资产：			
可供出售金融资产	十四、（三）	37,700,000.00	37,700,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（四）	5,900,704,744.13	4,977,999,723.97
存货		13,500,241,235.38	13,935,539,853.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,112,002.89	44,879,457.01
流动资产合计		21,828,350,585.96	22,411,667,210.49
非流动资产：			
可供出售金融资产	十四、（三）	37,700,000.00	37,700,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（四）	5,900,704,744.13	4,977,999,723.97
投资性房地产			
固定资产		779,529.16	776,249.65
在建工程			

资产负债表 (续)

编制单位: 威海蓝创建设投资有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	2020/6/30	2019/12/31
流动负债:			
短期借款		819,299,900.00	189,399,900.00
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		360,000,000.00	735,500,000.00
应付账款		87,848,778.84	91,543,964.44
预收款项		70,975,584.30	70,479,535.43
应付职工薪酬		45,441.45	33,165.86
应交税费		122,465,761.20	130,548,773.07
其他应付款		2,313,861,348.40	1,936,391,157.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		959,885,197.31	1,721,277,641.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,734,382,011.50	4,875,174,137.63
非流动负债:			
长期借款		4,171,925,517.25	3,690,171,494.26
应付债券		4,322,653,612.27	4,321,648,070.09
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		1,138,046,341.92	1,341,437,246.97
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		9,632,625,471.44	9,353,256,811.32
负债合计		14,367,007,482.94	14,228,430,948.95
所有者权益:			
实收资本		155,843,643.00	155,843,643.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		11,258,731,165.03	11,258,731,165.03
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		179,243,624.87	179,243,624.87
一般风险准备			
未分配利润		1,814,620,917.13	1,613,192,623.87
所有者权益合计		13,408,439,350.03	13,207,011,056.77
负债和所有者权益总计		27,775,446,832.97	27,435,442,005.72

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：威海蓝创建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十四、（五）	830,044,939.92	462,017,580.28
减：营业成本	十四、（五）	760,293,264.30	421,131,068.75
税金及附加		11,394,123.46	2,250,151.62
销售费用			
管理费用		32,477,984.76	12,350,573.29
研发费用			
财务费用		16,934,821.66	10,942,300.00
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		190,000,000.00	167,595,118.56
投资收益（损失以“-”号填列）		4,333,636.44	-2,978,976.65
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）		-2,452,608.44	557,231.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		200,825,773.74	180,516,859.56
加：营业外收入		4,411.01	
减：营业外支出		15,043.60	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		200,815,141.15	180,516,859.56
减：所得税费用		-613,152.11	3,091,127.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		201,428,293.26	177,425,732.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		201,428,293.26	177,425,732.07
（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、权益法下不能重分类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		201,428,293.26	177,425,732.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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：威海蓝创建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		340,000,000.00	356,360,433.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,505,627,885.95	3,315,989,808.06
经营活动现金流入小计		3,845,627,885.95	3,672,350,241.91
购买商品、接受劳务支付的现金		325,193,337.49	886,075,850.21
支付给职工以及为职工支付的现金		3,122,912.06	863,888.15
支付的各项税费		46,160,107.55	13,776,440.81
支付其他与经营活动有关的现金		3,911,512,511.50	2,262,560,768.24
经营活动现金流出小计		4,285,988,868.60	3,163,276,947.41
经营活动产生的现金流量净额		-440,360,982.65	509,073,294.50
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			
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,426.33	68,195.97
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			125,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		134,426.33	125,668,195.97
投资活动产生的现金流量净额		-134,426.33	-125,668,195.97
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		1,373,400,000.00	1,003,200,000.00
发行债券收到的现金			785,070,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		375,500,000.00	-
筹资活动现金流入小计		1,748,900,000.00	1,788,270,000.00
偿还债务支付的现金		1,098,845,977.01	1,310,545,977.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,326,246.94	178,360,616.88
支付其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00	603,500,000.00
筹资活动现金流出小计		1,339,172,223.95	2,092,406,593.89
筹资活动产生的现金流量净额		409,727,776.05	-304,136,593.89
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		-30,767,632.93	79,268,504.64
加：期初现金及现金等价物余额		54,772,045.97	87,213,695.55
六、期末现金及现金等价物余额		24,004,413.04	166,482,200.19

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：威海蓝创建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	155,843,643.00				11,258,731,165.03				179,243,624.87		1,613,192,623.87	13,207,011,056.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	155,843,643.00				11,258,731,165.03				179,243,624.87		1,613,192,623.87	13,207,011,056.77
三、本期增减变动金额					-				-		201,428,293.26	201,428,293.26
（一）综合收益总额											201,428,293.26	201,428,293.26
（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、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
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	155,843,643.00				11,258,731,165.03				179,243,624.87		1,814,620,917.13	13,408,439,350.03

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：威海蓝创建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	155,843,643.00				9,087,131,165.03				151,063,753.66		1,359,573,783.02	10,753,612,344.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	155,843,643.00				9,087,131,165.03				151,063,753.66		1,359,573,783.02	10,753,612,344.71
三、本期增减变动金额					2,171,600,000.00				28,179,871.21		253,618,840.85	2,453,398,712.06
（一）综合收益总额											281,798,712.06	281,798,712.06
（二）所有者投入和减少资本					2,171,600,000.00							2,171,600,000.00
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					2,171,600,000.00							2,171,600,000.00
（三）利润分配									28,179,871.21		-28,179,871.21	
1、提取盈余公积									28,179,871.21		-28,179,871.21	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
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	155,843,643.00				11,258,731,165.03				179,243,624.87		1,613,192,623.87	13,207,011,056.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

威海蓝创建设投资有限公司

财务报表附注

2020 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革、组织形式、注册地

威海蓝创建设投资有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由文登金海建设投资有限公司和文登市新领域建材有限公司共同出资组建的有限责任公司,于2012年4月27日取得文登市工商行政管理局核发的371081200013673号《企业法人营业执照》。注册资本为人民币10000万元,实收资本为人民币10000万元,文登金海建设投资有限公司出资3000万元,持股比例为30%,文登市新领域建材有限公司出资7000万元,持股比例为70%。

2012年9月11日经全体股东研究决定,同意股东文登市新领域建材有限公司将其拥有的10%股权转让给新股东文登市天润贸易有限公司,同意股东文登市新领域建材有限公司将其拥有的21%股权转让给新股东文登市城市资产经营有限公司。

2013年9月2日根据公司股东会决定,公司申请增加注册资本人民币5000万元,变更后注册资本为人民币15000万元,原股东按照原持股比例认缴。

2014年12月31日经全体股东研究决定,同意股东文登市天润贸易有限公司将其持有的10%股权转让给股东文登金海建设投资有限公司,同意股东文登市城市资产经营有限公司将其拥有的21%股权转让给新股东威海南海投资开发有限公司,同意股东文登市新领域建材有限公司将其拥有的39%股权转让给新股东威海南海投资开发有限公司。股东变更后,威海南海投资开发有限公司出资9000万元,持股比例为60%,文登金海建设投资有限公司出资6000万元,持股比例为40%。

2015年2月27日,公司名称由文登蓝创建设投资有限公司变更为威海蓝创建设投资有限公司。2015年3月21日经全体股东研究决定,同意股东威海南海投资开发有限公司将拥有的威海蓝创建设投资有限公司9000万元出资额中的1650万元出资额依法转让给股东文登金海建设投资有限公司。股权变更后,威海南海投资开发有限公司出资7350万元,持股比例为49%,文登金海建设投资有限公司出资7650万元,持股

比例为 51%。

2015 年 12 月 29 日 经全体股东研究决定，同意股东威海南海投资开发有限公司将拥有的威海蓝创建设投资有限公司 7350 万元出资额中的 239.21 万元出资额依法转让给股东文登金海建设投资有限公司，同意国开发展基金有限公司增资 469.04 万元。2016 年 1 月 12 日完成工商变更，股权变更后，威海南海投资开发有限公司出资 7110.79 万元，持股比例为 45.9679%，文登金海建设投资有限公司出资 7889.21 万元，持股比例为 51%，国开发展基金有限公司出资 469.04 万元，持股比例为 3.0321%。

2016 年 8 月 23 日，经公司股东会决定，公司住所由山东省威海市南海新区永安街 17 号变更为山东省威海市南海新区现代路北、畅海路东蓝创大厦 11 楼 1116 室。

2017 年 4 月 21 日 经全体股东研究决定，同意股东威海南海投资开发有限公司将拥有的威海蓝创建设投资有限公司 7110.79 万元出资额中的 58.8158 万元出资额依法转让给股东文登金海建设投资有限公司，同意国开发展基金有限公司从原有资本公积资本溢价中转增资本 115.3243 万元。2017 年 4 月 21 日完成工商变更，股权变更后，实收资本为 15584.3643 万元，其中威海南海投资开发有限公司出资 7051.9742 万元，持股比例为 45.2503%，文登金海建设投资有限公司出资 7948.0258 万元，持股比例为 51%，国开发展基金有限公司出资 584.3643 万元，持股比例为 3.7497%。2019 年 11 月 14 日，经公司股东会决定，公司法定代表人由刘文生变更赵堂朝。

公司类型：有限责任公司

社会信用代码：91371081595215069Q

法定代表人：赵堂朝

公司注册地址：山东省威海市南海新区现代路北、畅海路东蓝创大厦 11 楼 1116 室

（二）公司经营范围

经营范围：以自有资金在法律法规允许范围内对外投资、投资项目管理；房地产开发、经营；文化旅游项目开发；园林绿化；市政工程建设；管道设备安装（法律、行政法规、国务院决定规定禁止的项目除外，法律、行政法规、国务院决定规定须经许可经营的，取得许可后方可经营）。(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)。

（三）财务报表的批准报出

本财务报告已于 2020 年 7 月 30 日经本公司董事会通过及批准报出。

（四）本期合并财务报表范围

本公司 2020 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本财务报表附注八在其他主体中的权益之说明。

本公司本期合并范围比上年度减少 0 户，详见本附注七合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事基础设施、市政设施的建设，本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定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、（二十五）“收入”、3 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、（三十一）“重大会计判断和估计”。

（一）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。

（二）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）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。

（四）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、（五）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、十三“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）。

（五）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及吸收合并下的被合并方，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、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（九）“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”（详见本附注四、（十三）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。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）2、②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（七）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。

（八）外币业务和外币报表折算

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，按交易日的当期平均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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综

合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、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，采用交易发生日的即期汇率折算。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所有者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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、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。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略

略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行

摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值或享有被投资单位可辨认净资产的公允价值下跌幅度累计超过 10%。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4、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。

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，

或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6、金融负债的终止确认

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

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

7、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，

分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——资本溢价”。

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益成分之间按照发行收入的分配比例进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益计入损益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

8、金融资产和金融负债的抵销

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

9、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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、发放贷款及垫款等。

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
特定款项组合	公司与政府或国控公司及其相关单位、部门之间发生的应收款项
账龄组合	除已单独计提减值准备及特定款项组合以外的其他应收款项

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
特定款项组合	不计提坏账
账龄组合	账龄分析法

②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	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 至以内 (含 1 年, 下同)	0	0
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	10	10
3 至 4 年	20	20
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

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。

④发放贷款及垫款贷款损失准备

A. 具体组合及损失准备的计提方法

按信用风险特征组合计提损失准备的计提方法

风险程度组合分类	风险程度分类法 (五级分类)
正常类	借款人能够履行合同, 没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。
关注类	尽管借款人目前有能力偿还贷款本息, 但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。
次级类	借款人的还款能力出现明显问题, 完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息, 即使执行担保, 也可能会造成一定损失。
可疑类	借款人无法足额偿还贷款本息, 即使执行担保, 也肯定要造成较大损失。
损失类	在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后, 本息仍然无法收回, 或只能收回极少部分。

②风险程度分类法

分类	计提比例 (%)
正常类	1.00
关注类	3.00
次级类	30.00
可疑类	60.00
损失类	100.00

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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十一）存货

1、存货的分类

存货主要包括建造合同形成的资产（已完工尚未结算款）、土地使用权等。

2、存货取得和发出的计价方法

（1）建造合同形成的资产（已完工尚未结算款）核算方法：

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

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。

（2）土地使用权的核算方法：

属于通过政府招拍挂购置的土地，按照支付的土地出让金价值加上相关的税费做为土地的入账价值；属于政府直接划拨的土地，按照评估的土地资产价值入账。

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。

（十二）持有待售资产和处置组

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。

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

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。

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、（五）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。

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。

（十四）投资性房地产

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

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

本公司采用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四、（二十）“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。

（十五）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：

资产类别	预计净残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5	15-50	1.90-6.33
电子设备	5	3-5	19.00-31.67
机器设备	5	5-10	9.50-19.00
运输工具	5	5-10	9.50-19.00
其他设备	5	3-5	19.00-31.67

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

3、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、（二十）“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。

（十六）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

（十七）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。

（十八）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、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、（二十）“长期资产减值”。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十）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。

（二十一）职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

（二十二）预计负债

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

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

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

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十三）股份支付

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。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

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

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

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，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。

(二十四) 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。

(二十五) 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已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

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。

(二十六) 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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

（二十七）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。

（二十八）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。

（二十九）其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、（十二）“持有待售资产和处置组”相关描述。

（三十）重要会计政策、会计估计的变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1）财务报表列报

2019 年财政部发布财会【2019】6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。相关列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (+/-)	调整后
应收票据		40,000,000.00	40,000,000.00
应收账款		1,409,789,351.85	1,409,789,351.85
应收票据及应收账款	1,449,789,351.85	-1,449,789,351.85	
应付票据		930,000,000.00	930,000,000.00

应付账款		383,146,503.02	383,146,503.02
应付票据及应付账款	1,313,146,503.02	-1,313,146,503.02	

2018 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (+/-)	调整后
应收票据		40,000,000.00	40,000,000.00
应收账款		1,372,932,129.35	1,372,932,129.35
应收票据及应收账款	1,412,932,129.35	-1,412,932,129.35	
应付票据		930,000,000.00	930,000,000.00
应付账款		265,102,373.59	265,102,373.59
应付票据及应付账款	1,195,102,373.59	-1,195,102,373.59	

(2) 执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会【2019】8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会【2019】9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

2、会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

(三十一) 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、收入确认——建造合同

工程承包业务主要由设计、咨询、采购、施工、试运行（竣工验收）等全过程或若干阶段组成。采购主要指污水或供水项目中所涉及的设备及材料，根据类别可分为通用设备及专用设备，通用设备由公司通过招投标确定供应商；专用设备主要由公司定制生产。施工分为土建施工及设备安装，土建施工一般由公司或业主依法发包给具有相应资质的土建承包企业；设备安装部分由公司承担，部分特种设备安装通过招标依法发包给具有相应资质的安装承包企业。试运行（竣工验收）一般由公司配合提供服务，完成后将项目移交给业主。

在项目建设完成以后，将项目整体移交给业主，移交后业主分期支付项目投资款及相应的投资回报。

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、（二十五）“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

2、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。

3、折旧和摊销

本公司对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。

五、税项

本公司及其子公司应纳税项列示如下：

税目	税基	税率
增值税	工程收入、定制公交收入、物业管理收入、放贷利息收入、供暖工程收入	3%、9%
	酒店餐饮收入、酒店住宿收入	6%
	交通运输服务收入	9%
	供暖收入	9%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按房产原值的 70%-90%为房产税纳税基准	1.2%
	物业租赁业务的房产税按房租收入	12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
地方水利建设基金	实际缴纳的流转税	0.05%

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2019 年 12 月 31 日，期末指 2020 年 6 月 30 日。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	297,701.83	498,101.73
银行存款	261,558,762.66	86,302,649.14
其他货币资金	400,048,716.52	735,552,291.91
合计	661,905,181.01	822,353,042.78

其中受限制货币资金如下：

项目	期末余额	期初余额
用于银行承兑汇票的保证金	400,000,000.00	735,500,000.00

（二）应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	210,000.00
商业承兑汇票		
合计	200,000.00	210,000.00

(三) 应收账款

1、按种类披露的应收账款：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	2,703,933.95	0.14%	322,502.55	11.93%	2,381,431.40
其他组合	1,993,453,084.01	99.86%			1,993,453,084.01
组合小计：	1,996,157,017.96	100.00%	322,502.55	0.02%	1,995,834,515.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,996,157,017.96	100.00%	322,502.55	0.02%	1,995,834,515.41

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	4,630,346.42	0.31%	322,502.55	6.96%	4,307,843.87
其他组合	1,498,852,182.06	99.69%			1,498,852,182.06
组合小计：	1,503,482,528.48	100.00%	322,502.55	0.02%	1,503,160,025.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,503,482,528.48	100.00%	322,502.55	0.02%	1,503,160,025.93

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
1 年以内	681,394.95	25.20%			681,394.95
1 至 2 年	449,581.00	16.63%	22,479.05	5.00%	427,101.95
2 至 3 年	160,945.00	5.95%	16,094.50	10.00%	144,850.50
3 至 4 年	1,406,925.00	52.03%	281,385.00	20.00%	1,125,540.00
4 至 5 年	5,088.00	0.19%	2,544.00	50.00%	2,544.00

账龄	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
5 年以上					
合计	2,703,933.95	100.00 %	322,502.55	11.93%	2,381,431.40

续:

账龄	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
1 年以内	2,607,807.42	56.32 %			2,607,807.42
1 至 2 年	449,581.00	9.71%	22,479.05	5.00%	427,101.95
2 至 3 年	160,945.00	3.48%	16,094.50	10.00%	144,850.50
3 至 4 年	1,406,925.00	30.38 %	281,385.00	20.00%	1,125,540.00
4 至 5 年	5,088.00	0.11%	2,544.00	50.00%	2,544.00
5 年以上					
合计	4,630,346.42	100.00 %	322,502.55	6.96%	4,307,843.87

3、本报告期无实际核销的应收账款。

4、本项目期末余额中包括应收股东文登金海建设投资有限公司 1,993,073,084.02 元，应收股东威海南海投资开发有限公司 85,199.00 元。

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收款项情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	比例	坏账准备期末余额
文登金海建设投资有限公司	工程项目款	控股股东	836,322,590.73	1 年以内	41.90%	
			1,156,750,493.29	1 至 2 年	57.95%	
威海金猴房地产开发有限公司	供热配套工程款	非关联方	1,103,105.00	3 至 4 年	0.06%	220,621.00
威海南海新区社会事务管理局	赛事款	非关联方	350,844.24	1 年以内	0.02%	
威海南海新区客运站	车费	非关联方	712,071.71	1 年以内	0.04%	
中国移动通信集团山东有限公司威海分公司	租金	非关联方	400,000.00	1 至 2 年	0.02%	40,000.00
合计			1,995,639,104.97		99.97%	261,266.65

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	21,661,613.02	53.17%	13,964,168.37	42.26%
1 至 2 年	18,843,661.71	46.25%	18,843,661.71	57.02%
2 至 3 年	220,406.63	0.54%	220,406.63	0.67%

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
3 年以上	17,794.96	0.04%	17,794.96	0.05%
合计	40,743,476.32	100.00%	33,046,031.67	100.00%

2、按欠款方归集的期末余额前五名预付款项情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	比例
威海建设集团股份有限公司	工程款	非关联方	8,252,357.89	1 年以内	20.25%
威海南海新区世洁供热有限公司	工程款	非关联方	7,838,802.92	1 年以内	19.24%
威海市文城建设集团有限公司第一分公司	工程款	非关联方	5,480,000.00	1 至 2 年	13.45%
威海银泽市政工程有限公司	工程款	非关联方	3,710,490.71	1 年以内	9.11%
威海南源照明工程有限公司	工程款	非关联方	2,269,807.80	1 年以内	5.57%
合计			27,551,459.32		67.62%

3、本项目期末余额中无持有本公司 5%及以上股份的股东和关联方款项。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	59,183,212.14	60,803,662.09
应收股利		
其他应收款	5,628,265,536.01	5,822,270,666.63
合计	5,687,448,748.15	5,883,074,328.72

1、应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收贷款利息	59,183,212.14	60,803,662.09
合计	59,183,212.14	60,803,662.09

2、其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收账款：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款：					
账龄组合	1,139,025,145.10	3.84%	43,736,104.88	3.84%	1,095,289,040.22
其他组合	4,532,976,495.79	96.16%			4,532,976,495.79
组合小计：	5,672,001,640.89	100.00%	43,736,104.88	0.77%	5,628,265,536.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	5,672,001,640.89	100.00%	43,736,104.88	0.77%	5,628,265,536.01

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款：					
账龄组合	1,208,415,754.04	20.61%	40,796,649.61	3.38%	1,167,619,104.43
其他组合	4,654,651,562.20	79.39%			4,654,651,562.20
组合小计：	5,863,067,316.24	100.00%	40,796,649.61	0.70%	5,822,270,666.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	5,863,067,316.24	100.00%	40,796,649.61	0.70%	5,822,270,666.63

(2) 各类其他应收款的坏账准备

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	按信用风险特征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.期初余额		40,796,649.61	
2.本期增加金额		2,939,455.27	
(1) 计提金额		2,939,455.27	
3.本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4.期末余额		43,736,104.88	
5.计提比例		0.77%	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
1 年以内	854,292,842.18	75.00%			854,292,842.18
1 至 2 年	145,034,631.20	12.73%	7,251,731.56	5.00%	137,782,899.64
2 至 3 年	35,205,055.40	3.09%	3,520,505.54	10.00%	31,684,549.86
3 至 4 年	69,188,893.39	6.07%	13,837,778.68	20.00%	55,351,114.71
4 至 5 年	32,355,267.66	2.84%	16,177,633.83	50.00%	16,177,633.83
5 年以上	2,948,455.27	0.26%	2,948,455.27	100.00%	
合计	1,139,025,145.10	100.00%	43,736,104.88	3.84%	1,095,289,040.22

续：

账龄	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
1 年以内	926,622,906.39	76.68%			926,622,906.39

账龄	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
1 至 2 年	145,034,631.20	12.00%	7,251,731.56	5.00%	137,782,899.64
2 至 3 年	35,205,055.40	2.91%	3,520,505.54	10.00%	31,684,549.86
3 至 4 年	69,188,893.39	5.73%	13,837,778.68	20.00%	55,351,114.71
4 至 5 年	32,355,267.66	2.68%	16,177,633.83	50.00%	16,177,633.83
5 年以上	9,000.00	0.00%	9,000.00	100.00%	
合计	1,208,415,754.04	100.00%	40,796,649.61	3.38%	1,167,619,104.43

(4) 本项目期末余额中包括应收控股股东文登金海建设投资有限公司 1,714,600,170.81 元、应收股东威海南海投资开发有限公司 754,324,201.41 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
文登金海建设投资有限公司	往来款	控股股东	781,354,953.62	1 年以内	13.78%	
			422,732,642.65	1 至 2 年	7.45%	
			510,512,574.54	2 至 3 年	9.00%	
威海南海新区财政局	往来款	非关联方	337,826,244.19	1 年以内	5.96%	
			188,132,215.13	1 至 2 年	3.32%	
			385,010,806.88	2 至 3 年	6.79%	
威海南海投资开发有限公司	往来款	股东	257,316,507.65	1 年以内	4.54%	
			497,007,693.76	1 至 2 年	8.76%	
威海蓝创置业有限公司	往来款	关联方	177,548,169.00	1 年以内	3.13%	
			84,077,313.93	1 至 2 年	1.48%	
			27,502,093.35	2 至 3 年	0.48%	
			147,698,872.81	3 至 4 年	2.60%	
威海康润医院有限公司	往来款	非关联方	337,310,610.00	1 年以内	5.95%	
合计			4,154,030,697.51		73.24%	

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
土地使用权	5,627,147,404.84		5,627,147,404.84	5,872,455,930.54		5,872,455,930.54
工程施工	9,036,392,414.36		9,036,392,414.36	9,216,994,297.18		9,216,994,297.18
低值易耗品	982,619.80		982,619.80	98,040.66		98,040.66
库存商品	1,398,916.38		1,398,916.38	1,190,358.59		1,190,358.59

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,035,168.30		2,035,168.30	2,932,858.50		2,932,858.50
合计	14,667,956,523.68		14,667,956,523.68	15,093,671,485.47		15,093,671,485.47

2、土地明细

土地使用权证号	账面原值	
	期末余额	期初余额
文国用（2016）第 110180 号	99,066,485.96	99,066,485.96
文国用（2016）第 110179 号	91,944,941.00	91,944,941.00
文国用（2016）第 110178 号	92,543,754.04	92,543,754.04
文国用（2016）第 110177 号	93,359,168.62	93,359,168.62
文国用（2016）第 110176 号	88,120,415.30	88,120,415.30
文国用（2016）第 110175 号	105,490,731.46	105,490,731.46
文国用（2016）第 110174 号	103,498,509.42	103,498,509.42
文国用（2016）第 110173 号	100,343,827.80	100,343,827.80
文国用（2016）第 110113 号	2,655,770.16	2,655,770.16
文国用（2015）第 110221 号	92,318,007.00	92,318,007.00
文国用（2015）第 110220 号	71,514,629.64	71,514,629.64
文国用（2015）第 110219 号	95,475,496.56	95,475,496.56
文国用（2015）第 110218 号	97,664,738.88	97,664,738.88
文国用（2015）第 110217 号	58,340,583.00	58,340,583.00
文国用（2015）第 110216 号	78,489,102.60	78,489,102.60
文国用（2015）第 110215 号	83,364,552.00	83,364,552.00
文国用（2015）第 110213 号	76,723,511.20	76,723,511.20
文国用（2015）第 110212 号	93,652,687.64	93,652,687.64
文国用（2015）第 110211 号	69,720,165.60	69,720,165.60
文国用（2015）第 110210 号	79,394,972.96	79,394,972.96
文国用（2015）第 110209 号	89,493,940.92	89,493,940.92
文国用（2015）第 110208 号	76,461,359.88	76,461,359.88
文国用（2015）第 110207 号	89,912,183.00	89,912,183.00
文国用（2015）第 110206 号	82,039,657.00	82,039,657.00
文国用（2015）第 110117 号		67,942,479.36
文国用（2015）第 110114 号		88,393,223.52
文国用（2015）第 110065 号		96,317,318.24
鲁（2020）文登区不动产权第 0005232	54,404,944.52	54,404,944.52
鲁（2020）文登区不动产权第 0005233	45,881,974.29	45,881,974.29
鲁 2017 文登区不动产权第 0009454 号	29,505,136.94	29,505,136.94
鲁 2017 文登区不动产权第 0009423 号	25,134,005.54	25,134,005.54
鲁 2017 文登区不动产权第 0003218 号		75,402,238.68

土地使用权证号	账面原值	
	期末余额	期初余额
鲁 2020 文登区不动产权第 0003078 号	48,965,376.61	
鲁 2020 文登区不动产权第 0003079 号	26,436,862.07	
鲁 2017 文登区不动产权第 0003217 号	43,623,122.36	43,623,122.36
鲁 2017 文登区不动产权第 0003215 号	71,205,206.40	71,205,206.40
鲁 2017 文登区不动产权第 0003213 号	51,923,602.32	51,923,602.32
鲁 2017 文登区不动产权第 0003212 号	65,770,953.72	65,770,953.72
鲁 2017 文登区不动产权第 0001336 号	47,753,535.08	47,753,535.08
鲁 2017 文登区不动产权第 0001335 号	52,102,840.64	52,102,840.64
鲁 2017 文登区不动产权第 0001334 号	41,194,680.78	41,194,680.78
鲁 2017 文登区不动产权第 0001333 号	50,267,630.38	50,267,630.38
鲁 2017 文登区不动产权第 0001332 号	34,393,069.26	34,393,069.26
鲁 2017 文登区不动产权第 0001331 号	54,567,764.36	54,567,764.36
鲁 2017 文登区不动产权第 0001330 号	48,303,939.54	48,303,939.54
鲁 2016 文登区不动产权第 0000480	103,763,697.30	103,763,697.30
鲁 2016 文登区不动产权第 0000479	56,390,314.40	56,390,314.40
鲁 2016 文登区不动产权第 0000477	96,612,900.86	96,612,900.86
鲁 2016 文登区不动产权第 0000476	96,871,672.62	96,871,672.62
鲁 2016 文登区不动产权第 0000473	79,496,107.32	79,496,107.32
鲁 2016 文登区不动产权第 0000469	85,267,612.50	85,267,612.50
鲁 2016 文登区不动产权第 0000466	96,838,303.94	96,838,303.94
鲁（2019）文登区不动产权第 0031690 号	330,864.69	330,864.69
鲁（2019）文登区不动产权第 0024147 号	109,403,495.76	109,403,495.76
鲁（2019）文登区不动产权第 0021866 号	4,212,585.44	4,212,585.44
鲁（2019）文登区不动产权第 0013719 号	10,597,268.58	10,597,268.58
鲁（2019）文登区不动产权第 0013702 号	64,594,008.14	64,594,008.14
鲁（2019）文登区不动产权第 0012772 号	134,531,667.68	134,531,667.68
鲁（2019）文登区不动产权第 0012754 号	101,969,797.36	101,969,797.36
鲁（2020）文登区不动产权第 0002934 号	2,542,301.68	
鲁（2020）文登区不动产权第 0002933 号	2,281,975.50	
鲁（2020）文登区不动产权第 0002928 号	2,520,218.24	
鲁（2018）文登区不动产权第 0015623 号	26,252,848.89	26,252,848.89
鲁（2018）文登区不动产权第 0014487 号	8,001,586.37	8,001,586.37
鲁（2018）文登区不动产权第 0014484 号	1,283,960.89	1,283,960.89
鲁（2018）文登区不动产权第 0013855 号	8,829,731.37	8,829,731.37
鲁（2018）文登区不动产权第 0013776 号	57,079,877.90	57,079,877.90
鲁（2018）文登区不动产权第 0013231 号	15,450,469.01	15,450,469.01
鲁（2018）文登区不动产权第 0008409 号	13,626,446.69	13,626,446.69
鲁（2018）文登区不动产权第 0007102 号	53,854,624.37	53,854,624.37
鲁（2018）文登区不动产权第 0007101 号	65,640,980.99	65,640,980.99
鲁（2018）文登区不动产权第 0007100 号	75,485,576.45	75,485,576.45

土地使用权证号	账面原值	
	期末余额	期初余额
鲁（2018）文登区不动产权第 0007099 号	86,396,551.30	86,396,551.30
鲁（2018）文登区不动产权第 0007097 号	62,601,862.66	62,601,862.66
鲁（2018）文登区不动产权第 0007096 号	67,241,848.32	67,241,848.32
鲁（2018）文登区不动产权第 0007095 号	54,591,895.44	54,591,895.44
鲁（2018）文登区不动产权第 0007093 号	65,931,883.52	65,931,883.52
鲁（2018）文登区不动产权第 0007092 号	58,157,153.14	58,157,153.14
鲁（2018）文登区不动产权第 0007091 号	44,832,848.40	44,832,848.40
鲁（2018）文登区不动产权第 0007081 号	69,145,194.62	69,145,194.62
鲁（2018）文登区不动产权第 0007080 号	58,091,970.05	58,091,970.05
鲁（2018）文登区不动产权第 0007079 号	68,855,363.58	68,855,363.58
鲁（2018）文登区不动产权第 0007078 号	62,739,275.04	62,739,275.04
鲁（2018）文登区不动产权第 0006951 号	54,545,593.39	54,545,593.39
鲁（2018）文登区不动产权第 0006950 号	62,831,879.14	62,831,879.14
鲁（2018）文登区不动产权第 0006071 号	65,610,688.64	65,610,688.64
鲁（2018）文登区不动产权第 0005939 号	53,565,966.09	53,565,966.09
鲁（2018）文登区不动产权第 0005937 号	60,401,811.98	60,401,811.98
鲁（2018）文登区不动产权第 0005935 号	74,975,006.43	74,975,006.43
鲁（2019）文登区不动产权第 0000134 号	101,714,335.55	101,714,335.55
鲁（2019）文登区不动产权第 0000133 号	89,739,989.76	89,739,989.76
鲁（2019）文登区不动产权第 0000132 号	96,747,580.94	96,747,580.94
鲁（2019）文登区不动产权第 0000131 号	91,673,975.46	91,673,975.46
合计	5,627,147,404.84	5,872,455,930.54

3、以上土地使用权权证均已办理在本公司名下，不存在本期内未办妥产权的情况。

4、本期内被抵押或质押的存货见本附注十、（二）项说明。

5、本期土地使用权减少主要系本期以土地使用权作价出资成立项目公司威海雅蓝投资开发有限公司、威海蓝宇体育产业发展有限公司所致。

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	110,412,249.49	134,439,959.10
合计	110,412,249.49	134,439,959.10

（八）发放贷款及垫款

项目	期末余额	期初余额
小额信贷发放贷款	663,168,000.00	689,040,000.00
减：贷款坏账准备	38,358,400.00	38,358,400.00
合计	624,809,600.00	650,681,600.00

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	42,700,000.00	5,000,000.00	37,700,000.00	42,700,000.00	5,000,000.00	37,700,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	42,700,000.00	5,000,000.00	37,700,000.00	42,700,000.00	5,000,000.00	37,700,000.00
合计	42,700,000.00	5,000,000.00	37,700,000.00	42,700,000.00	5,000,000.00	37,700,000.00

2、按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位 持股比例	本期现金 红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东普瑞高通生物技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00				
北交联合乐视体育基金	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00
山东文登农村商业银行股份有限公司	27,700,000.00			27,700,000.00				
合计	42,700,000.00			42,700,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00

注：

(1) 根据山东普瑞高通生物技术有限公司章程约定，公司不参与与山东普瑞高通生物技术有限公司的经营管理及财务决策，无实质性重大影响。故在可供出售金融资产核算。

(2) 2016年3月10日，本公司与北京北交联合京丰投资中心（有限合伙）签订投资协议，出资500万元参与北交联合乐视体育项目投资；北京北交联合京丰投资中心（有限合伙）以有限合伙的模式成立北交联合乐视体育基金，基金规模为1亿元。

(十) 长期股权投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期计提减值准备	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		
联营企业：									
威海三合永新能源科技有限公司	9,210,067.07								
山东南海恒蓝人才创业投资合伙企业（有限合伙）	43,013,916.50								
威海安盛铝业科技有限公司	900,728.35			-379.84					
威海雅蓝投资开发有限公司	4,166,495,138.27	253,611,800.00							
威海蓝建置业有限公司	123,329,873.78								
威海蓝宇体育产业发展有限公司		669,093,600.00							
合计	4,342,949,723.97	922,705,400.00		-379.84					

注：1、本公司2018年4月29日与广州番禺雅居乐房地产开发有限公司签订投资建设协议，威海蓝创以项目地块土地使用权作价出资成立项目公司威海雅蓝投资开发有限公司，威海雅蓝投资开发有限公司注册资本为人民币10000万元，广州番禺雅居乐房地产开发有限公司和本公司持股比例分别为84.8%、15.2%；本公司认缴人民币1520万元，根据章程约定土地使用权评估价值超出认缴注册资本的溢价部分一次性计入威海蓝创对威海雅蓝投资开发有限公司的认缴资本；根据章程约定公司董事会由3名董事组成，其中本公司委派1名董事，广州番禺雅居乐房地产开发有限公司委派2名；能对被投资单位产生重大影响故进行权益法核算。

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1、期初余额	542,316,638.42	14,569,646.25	73,313,936.49	8,692,259.51	15,010,332.88	653,902,813.55
2、本期增加金额	101,787,971.39	718,301.95	300,280.00	830,128.06	134,426.33	103,771,107.73
(1) 购置	101,787,971.39	718,301.95	300,280.00	830,128.06	134,426.33	103,771,107.73
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额	3,075,361.63			22,900.00		3,098,261.63
(1) 处置或报废	3,075,361.63			22,900.00		3,098,261.63
(2) 其他						
4、期末余额	641,029,248.18	15,287,948.20	73,614,216.49	9,499,487.57	15,144,759.21	754,575,659.65
二、累计折旧						
1、期初余额	40,650,082.92	6,947,598.44	30,690,833.91	2,586,126.04	5,812,057.43	86,686,698.74
2、本期增加金额	9,693,340.01	1,651,088.81	2,626,805.92	471,854.61	704,039.77	15,147,129.12
(1) 计提	9,693,340.01	1,651,088.81	2,626,805.92	471,854.61	704,039.77	15,147,129.12
(2) 企业合并增加						
3、本期减少金额	1,052,069.98			21,755.08		1,073,825.06
(1) 处置或报废	1,052,069.98			21,755.08		1,073,825.06
(2) 其他						
4、期末余额	49,291,352.95	8,598,687.25	33,317,639.83	3,036,225.57	6,516,097.20	100,760,002.80
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						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
四、账面价值						
1、期末账面价值	591,737,895.23	6,689,260.95	40,296,576.66	6,463,262.00	8,628,662.01	653,815,656.85
2、期初账面价值	501,666,555.50	7,622,047.81	42,623,102.58	6,106,133.47	9,198,275.45	567,216,114.81

2、本期内无融资租赁租入的固定资产及经营租赁租出的固定资产。

3、本期内被抵押或质押的固定资产见附注十、（二）项说明。

4、本期固定资产计提折旧金额为 15,147,129.12 元。

（十二）在建工程

1、在建工程总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新能源汽车厂房	114,105,850.15		114,105,850.15	114,105,850.15		114,105,850.15
威海南海新区供热管网工程	114,068,904.98		114,068,904.98	155,958,321.66		155,958,321.66
合计	228,174,755.13		228,174,755.13	270,064,171.81		270,064,171.81

2、在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	其中：转入固定资产	期末余额
新能源汽车厂房	114,105,850.15				114,105,850.15
威海南海新区供热管网工程	155,958,321.66		41,889,416.68		114,068,904.98
合计	270,064,171.81		41,889,416.68		228,174,755.13

3、期末在建工程未出现减值迹象，无需提取在建工程减值准备。

（十三）无形资产

1、无形资产情况

项目	海域使用权	财务软件	土地使用权	公交线路运营权	合计
一、账面原值					
1、期初余额	7,662,948.70	476,643.61	139,520,652.00	17,040,930.15	164,701,174.46
2、本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额					
（1）处置					

项目	海域使用权	财务软件	土地使用权	公交线路运营权	合计
4、期末余额	7,662,948.70	476,643.61	139,520,652.00	17,040,930.15	164,701,174.46
二、累计摊销					
1、期初余额	7,662,948.70	277,143.43	18,665,457.88	7,715,078.40	34,320,628.41
2、本期增加金额		65,333.66	1,514,015.54	161,898.44	1,741,247.64
(1) 计提		65,333.66	1,514,015.54	161,898.44	1,741,247.64
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	7,662,948.70	342,477.09	20,179,473.42	7,876,976.84	36,061,876.05
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		134,166.52	119,341,178.58	9,163,953.31	128,639,298.41
2、期初账面价值		199,500.18	120,855,194.12	9,325,851.75	130,380,546.05

2、本期摊销额为 1,741,247.64 元。

3、本期内被抵押或质押的无形资产见本附注附注十、(二) 项说明。

(十四) 商誉

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
中安南海(山东)置业有限公司	11,953,906.93		11,953,906.93	11,953,906.93		11,953,906.93
中基南海科教城(山东)有限公司	21,494,169.72		21,494,169.72	21,494,169.72		21,494,169.72
威海市碧海逸林度假酒店有限公司	1,614.95		1,614.95	1,614.95		1,614.95
威海蓝创供热有限责任公司	24,668,232.74	24,668,232.74		24,668,232.74	24,668,232.74	
合计	58,117,924.34	24,668,232.74	33,449,691.60	58,117,924.34	24,668,232.74	33,449,691.60

(十五) 长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
办公室装修款	3,233,029.19	5,166,763.84
合计	3,233,029.19	5,166,763.84

(十六) 递延所得税资产

1、递延所得税资产总表

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	40,740,665.12	10,185,166.28	37,801,209.84	9,450,302.46
合计	40,740,665.12	10,185,166.28	37,801,209.84	9,450,302.46

2、本公司以下项目未确认递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	370,352,089.27	370,352,089.27
坏账准备可抵扣暂时性差异	3,297,942.31	3,297,942.31
合计	373,650,031.58	373,650,031.58

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付投资款		
合计		

(十八) 资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		合并增加	计提	转回	转销	其他	
一、坏账准备	79,477,552.15		2,939,455.28				79,457,552.15
其中：应收账款	322,502.55						322,502.55
其他应收款	40,796,649.60		2,939,455.28				43,736,104.88
发放贷款及垫款	38,358,400.00						38,358,400.00
二、存货跌价准备							
其中：库存商品							
原材料							
其他							
三、可供出售金融资产减值准备							
四、长期投资减值准备							
其中：长期股权投资							
五、投资性房地产减值准备							
六、固定资产减值准备							
其中：房屋建筑物							
七、无形资产减值准备							

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		合并增加	计提	转回	转销	其他	
其中：财务软件							
八、商誉减值准备							
九、在建工程减值准备							
十、其他							
合计	79,477,552.15		2,939,455.28				79,457,552.15

(十九) 短期借款

1、短期借款总体情况

项目	期末余额	期初余额
银行借款	1,015,849,900.00	386,249,900.00
其中：抵押借款	369,349,900.00	289,549,900.00
质押借款		
担保借款	646,500,000.00	96,700,000.00
信用借款		
非银行金融机构借款		
合计	1,015,849,900.00	386,249,900.00

2、期末无已到期未偿还的短期借款。

3、短期借款期末明细列示如下：

贷款单位	贷款机构	期末余额	借款日	到期日	利率	借款条件
威海蓝创建设投资有限公司	山东文登农村商业银行股份有限公司	84,900,000.00	2020/1/3	2020/12/17	6.00%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	恒丰银行股份有限公司威海分行	135,000,000.00	2020/4/24	2021/4/23	5.15%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国工商银行股份有限公司文登支行	49,399,900.00	2019/7/18	2020/7/15	4.57%	抵押
威海蓝创供热有限责任公司	山东文登农村商业银行股份有限公司	12,800,000.00	2020/1/3	2020/12/17	6.00%	抵押
威海蓝创供热有限责任公司	山东文登农村商业银行股份有限公司	15,600,000.00	2020/1/3	2020/12/22	6.30%	担保
威海蓝创供热有限责任公司	山东文登农村商业银行股份有限公司	13,500,000.00	2020/1/3	2020/12/22	6.30%	担保
威海蓝瑞新能源汽车零部件制造有限公司	山东文登农村商业银行股份有限公司	39,700,000.00	2020/2/20	2021/2/17	6.31%	担保
威海南海新区公共交通有限公司	山东文登农村商业银行股份有限公司	77,650,000.00	2019/11/19	2020/11/6	6.24%	抵押
威海市碧海逸林度假酒店有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司威海市文登支行	9,600,000.00	2019/8/7	2020/7/31	5.22%	抵押
威海蓝创园林工程有限公司	山东文登农村商业银行股份有限公司	27,700,000.00	2019/12/4	2020/11/26	4.35%	担保
威海蓝创建设投资有限公司	青岛程远投资管理有限公司	400,000,000.00	2020/1/2	2020/7/31	7.00%	担保
威海蓝创建设投资有限公司	威海市交通发展投资有限公司	150,000,000.00	2020/6/18	2020/7/17	8.00%	担保

贷款单位	贷款机构	期末余额	借款日	到期日	利率	借款条件
合计		1,015,849,900.00				

4、短期借款抵押情况详见附注十、(二)项说明。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	360,000,000.00	735,500,000.00
合计	360,000,000.00	735,500,000.00

(二十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	162,343,537.59	348,904,903.52
1 至 2 年	41,906,121.67	682,741.35
2 至 3 年	632,741.35	45,296,009.35
3 年以上	31,056,353.75	26,739,489.34
合计	235,938,754.36	421,623,143.56

(1) 本项目期末余额中无持有本公司 5%及以上股份的股东和关联方款项。

(2) 期末应付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例
威海昊阳热力服务有限公司	非关联方	77,577,512.98	1 年以内	32.88%
文登际华实业有限公司	非关联方	30,504,221.51	2-3 年	12.93%
威海市文城建设集团有限公司	非关联方	19,909,621.10	3 年以上	8.44%
山东瀚海地产有限公司	非关联方	17,287,743.00	1 年以内	7.33%
江苏泓杰照明器材有限公司	非关联方	7,374,935.11	1 年以内	3.13%
合计		152,654,033.70		64.70%

(二十二) 预收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	25,499,369.68	65,308,178.89
1 至 2 年	53,968,148.85	40,175,347.30
2 至 3 年	22,931,601.34	3,450,864.81
3 年以上	23,544,280.59	21,450,090.47
合计	125,943,400.46	130,384,481.47

1、本项目期末余额中无持有本公司 5%及以上股份的股东款项。

2、期末预收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例
文登市万和工程部	非关联方	17,057,381.00	1 年以内	13.54%
		4,576,261.90	3 年以上	3.63%
文登市南海物业服务有限公司	非关联方	9,673,205.52	1 至 2 年	7.68%
山东文登农村商业银行股份有限公司	非关联方	9,187,500.00	1 至 2 年	7.29%

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例
司				
威海雅蓝投资开发有限公司	关联方	7,984,756.00	1 年以内	6.34%
威海市文登区建设工程质量检测有限公司	非关联方	6,011,951.46	1 年以内	4.77%
		1,620,000.00	3 年以上	1.29%
合计		56,111,055.88		44.55%

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,786,829.50	11,603,454.47	12,041,741.43	3,348,542.54
二、离职后福利-设定提存计划		320,159.45	320,159.45	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,786,829.50	11,923,613.92	12,361,900.88	3,348,542.54

2、短期薪酬列示

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	3,782,696.17	8,544,086.18	9,039,783.24	3,286,999.11
二、职工福利费	-1,995.83	314,089.49	312,093.66	
三、社会保险费	-16,133.91	2,040,415.72	2,024,281.81	
四、住房公积金	-25,880.40	571,900.12	546,019.72	
五、工会经费和职工教育经费	48,143.47	132,962.96	119,563.00	61,543.43
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,786,829.50	11,603,454.47	12,041,741.43	3,348,542.54

3、离职后福利-设定提存计划明细列示

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		320,159.45	320,159.45	
失业保险费				
企业年金缴费				
合计		320,159.45	320,159.45	

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		3,396,549.57
城市维护建设税	3,707,692.58	2,607,706.21
企业所得税	178,839,857.18	182,518,239.03
个人所得税	242,877.93	213,684.74
教育费附加	1,632,179.66	1,157,485.78
地方教育费附加	998,887.05	687,876.38
地方水利建设基金	532,278.78	377,910.80

项目	期末余额	期初余额
房产税		147,000.00
应交土地使用税		18,146.00
其他		223,930.77
合计	185,953,773.18	191,348,529.28

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	94,618,454.79	94,618,454.79
应付股利		
其他应付款	3,243,484,661.30	2,376,384,081.08
合计	3,338,103,116.09	2,471,002,535.87

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
债券利息	94,618,454.79	94,618,454.79
合计	94,618,454.79	94,618,454.79

2、其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
往来款	3,191,592,290.75	2,332,233,723.20
保证金	48,135,233.93	41,007,249.65
代扣代缴税款	614,028.39	633,578.74
其他	3,143,108.23	2,509,529.49
合计	3,243,484,661.30	2,376,384,081.08

(1) 本项目期末余额中无持有本公司 5%及以上股份的股东款项。

(2) 期末其他应付款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例
威海雅蓝投资开发有限公司	关联方	615,643,690.00	1 年以内	18.98%
		528,695,849.33	1 至 2 年	16.30%
文登泰浩置业有限公司南海新区分公司	非关联方	191,422,600.23	1-2 年	5.90%
威海市文登区蓝海投资开发有限公司	非关联方	124,000,000.00	3 年以上	3.82%
威海瑞通装饰工程有限公司	非关联方	86,588,250.26	1 年以内	2.67%
山东宝安房地产开发有限公司	非关联方	71,060,637.00	1-2 年	2.19%
合计		1,617,411,026.82		49.87%

(二十六) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债总体情况

项目	期末余额	期初余额
银行借款	219,901,954.02	300,101,954.02

项目	期末余额	期初余额
其中：抵押借款	106,700,000.00	146,900,000.00
质押借款	113,201,954.02	153,201,954.02
担保借款		
信用借款		
一年内到期的非银行金融机构借款	188,200,000.00	945,100,000.00
一年内到期的长期应付款	340,273,542.59	281,312,442.20
一年内到期的应付债券	220,000,000.00	220,000,000.00
合计	968,375,496.61	1,746,514,396.22

2、一年内到期的非流动负债明细列示如下：

贷款单位	贷款银行	期末余额	借款日	到期日	利率	借款条件
威海蓝创建设投资有限公司	国通信托有限责任公司	50,000,000.00	2019/1/24	2020/7/23	0.105	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	国通信托有限责任公司	29,000,000.00	2019/4/4	2020/10/3	0.105	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	国通信托有限责任公司	29,500,000.00	2019/4/10	2020/10/9	0.105	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	国通信托有限责任公司	16,000,000.00	2019/4/12	2020/10/11	0.105	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	国通信托有限责任公司	34,100,000.00	2019/4/17	2020/10/16	0.105	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	国通信托有限责任公司	29,600,000.00	2019/4/24	2020/10/23	0.105	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	10,000,000.00	2016/2/2	2020/11/30	基准利率	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	21,700,000.00	2016/2/2	2021/6/30	基准利率	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	10,000,000.00	2018/9/14	2021/6/4	基准利率上浮3%	质押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	5,000,000.00	2017/12/19	2021/6/4	基准利率上浮3%	质押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	10,000,000.00	2017/12/19	2020/7/1	基准利率上浮3%	质押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	9,110,000.00	2017/12/19	2020/8/3	基准利率上浮3%	质押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	10,000,000.00	2018/9/14	2020/12/4	基准利率上浮3%	质押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	5,000,000.00	2017/12/19	2020/12/4	基准利率上浮3%	质押
威海蓝创建设投资有限公司	中国工商银行股份有限公司文登支行	32,045,977.01	2016/11/18	2021/6/5	基准利率	质押
威海蓝创建设投资有限公司	中国工商银行股份有限公司文登支行	32,045,977.01	2016/11/18	2020/12/5	基准利率	质押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业发展银行威海市文登区支行	25,000,000.00	2017/6/20	2020/12/15	4.90%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业发展银行威海市文登区支行	25,000,000.00	2017/6/20	2021/6/15	4.90%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业发展银行威海市文登区支行	25,000,000.00	2018/8/31	2021/2/26	5.88%	抵押

贷款单位	贷款银行	期末余额	借款日	到期日	利率	借款条件
威海蓝创建设投资有限公司	山东汇通金融租赁有限公司	16,381,979.29	2016/6/24	2020/9/24	基准利率上浮19.27%	保证
威海蓝创建设投资有限公司	山东汇通金融租赁有限公司	16,614,008.38	2016/6/24	2020/12/24	基准利率上浮19.27%	保证
威海蓝创建设投资有限公司	山东汇通金融租赁有限公司	20,000,000.00	2018/1/16	2020/7/12	8.93%	
威海蓝创建设投资有限公司	山东汇通金融租赁有限公司	10,000,000.00	2018/1/16	2020/7/16	8.93%	
威海蓝创建设投资有限公司	山东汇通金融租赁有限公司	10,000,000.00	2018/1/16	2020/8/2	8.93%	
威海蓝创建设投资有限公司	山东汇通金融租赁有限公司	20,000,000.00	2018/1/12	2021/1/12	8.93%	
威海蓝创建设投资有限公司	山东汇通金融租赁有限公司	20,000,000.00	2018/1/12	2021/6/12	8.93%	
威海蓝创建设投资有限公司	山东汇通金融租赁有限公司	20,000,000.00	2018/1/12	2021/1/16	8.93%	
威海蓝创建设投资有限公司	山东汇通金融租赁有限公司	30,000,000.00	2018/1/12	2021/6/16	8.93%	
威海蓝创建设投资有限公司	山东汇通金融租赁有限公司	10,000,000.00	2018/1/12	2021/2/2	8.93%	
威海蓝创建设投资有限公司	山东汇通金融租赁有限公司	16,849,323.90	2016/6/24	2021/3/24	8.93%	
威海蓝创建设投资有限公司	山东汇通金融租赁有限公司	17,087,972.28	2016/6/24	2021/6/24	8.93%	
威海蓝创建设投资有限公司	中信金融租赁有限公司	21,160,612.28	2016/9/8	2020-09-05	4.75%	
威海蓝创建设投资有限公司	中信金融租赁有限公司	21,663,176.82	2016/9/8	2021-03-05	4.75%	
威海蓝创建设投资有限公司	平安国际融资租赁(天津)有限公司	8,571,879.12	2018/10/26	2020/7/26	5.61%	
威海蓝创建设投资有限公司	平安国际融资租赁(天津)有限公司	8,709,465.81	2018/10/26	2020/10/26	5.61%	
威海蓝创建设投资有限公司	平安国际融资租赁(天津)有限公司	8,865,406.54	2018/10/26	2021/1/26	5.61%	
威海蓝创建设投资有限公司	平安国际融资租赁(天津)有限公司	9,045,743.33	2018/10/26	2021/4/26	5.61%	
威海蓝创建设投资有限公司	平安国际融资租赁(天津)有限公司	11,390,126.87	2018/8/3	2020/8/3	5.61%	
威海蓝创建设投资有限公司	平安国际融资租赁(天津)有限公司	11,593,967.25	2018/8/3	2020/11/3	5.61%	
威海蓝创建设投资有限公司	平安国际融资租赁(天津)有限公司	11,801,455.61	2018/8/3	2021/2/3	5.61%	
威海蓝创建设投资有限公司	平安国际融资租赁(天津)有限公司	12,048,125.81	2018/8/3	2021/5/3	5.61%	
威海蓝创供热有限责任公司	青岛城乡建设融资租赁有限公司	8,490,299.30	2017/11/13	2020/11/13	6.50%	
威海蓝创建设投资有限公司	2015 威海蓝创建设投资有限公司公司债券	220,000,000.00	2015/12/16	2020/12/17	4.80%	
合计		968,375,496.61				

(二十七) 长期借款

1、长期借款总体情况

项目	期末余额	期初余额
银行借款	3,901,925,517.25	3,570,171,494.26

项目	期末余额	期初余额
其中：抵押借款	2,205,100,000.00	1,826,300,000.00
质押借款	1,696,825,517.25	1,743,871,494.26
担保借款		
信用借款		
非银行金融机构借款	270,000,000.00	120,000,000.00
合计	4,171,925,517.25	3,690,171,494.26

2、期末无已到期未偿还的长期借款。

3、长期借款期末明细列示如下：

贷款单位	贷款银行	期末余额	借款日	到期日	利率	借款条件
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	31,600,000.00	2016/6/13	2022/6/30	基准利率	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	40,000,000.00	2016/6/24	2025/11/30	基准利率	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	10,000,000.00	2017/3/29	2026/2/1	基准利率	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	89,000,000.00	2017/4/1	2026/2/1	基准利率	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业发展银行威海市文登区支行	200,000,000.00	2017/6/27	2035/6/11	0.049	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业发展银行威海市文登区支行	50,000,000.00	2017/8/31	2035/6/11	4.90%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业发展银行威海市文登区支行	50,000,000.00	2017/10/20	2035/6/11	4.90%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业发展银行威海市文登区支行	100,000,000.00	2018/1/31	2035/6/11	4.90%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业发展银行威海市文登区支行	100,000,000.00	2018/2/2	2035/6/11	4.90%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业发展银行威海市文登区支行	131,000,000.00	2018/4/28	2035/6/11	4.90%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业发展银行威海市文登区支行	45,000,000.00	2019/2/2	2035/6/11	4.90%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业发展银行威海市文登区支行	275,000,000.00	2018/8/31	2033/8/26	5.88%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业发展银行威海市文登区支行	200,000,000.00	2019/1/17	2030/8/26	5.88%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业发展银行威海市文登区支行	130,000,000.00	2020/1/15	2033/8/26	5.88%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国工商银行股份有限公司文登支行	306,436,744.95	2016/11/18	2031/11/18	基准利率	质押
威海蓝创建设投资有限公司	中国工商银行股份有限公司文登支行	366,528,772.30	2017/1/3	2031/11/18	基准利率	质押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	81,280,000.00	2017/12/22	2037/12/6	基准利率上浮 3%	质押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	41,220,000.00	2017/12/25	2037/12/6	基准利率上浮 3%	质押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	193,390,000.00	2017/12/26	2037/12/6	基准利率上浮 3%	质押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	85,000,000.00	2018/9/13	2037/12/5	基准利率上浮 3%	质押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	127,970,000.00	2018/9/18	2037/12/5	基准利率上浮 3%	质押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	170,000,000.00	2018/10/6	2037/12/5	基准利率上浮 3%	质押

贷款单位	贷款银行	期末余额	借款日	到期日	利率	借款条件
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	80,000,000.00	2018/12/19	2028/12/1	基准利率上浮 3%	质押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	11,000,000.00	2018/12/20	2034/6/2	基准利率上浮 3%	质押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	34,000,000.00	2018/12/21	2037/6/5	基准利率上浮 3%	质押
威海蓝创建设投资有限公司	威海市商业银行股份有限公司文登支行	200,000,000.00	2017/1/6	2037/1/6	0.049	质押
威海蓝创建设投资有限公司	长安国际信托股份有限公司	120,000,000.00	2017/6/30	2022/6/30	6.50%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国进出口银行山东省分行	270,000,000.00	2019/4/24	2026/4/24	5.15%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国进出口银行山东省分行	160,000,000.00	2019/6/4	2028/4/24	5.15%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	华夏银行股份有限公司青岛分行	125,000,000.00	2020/2/25	2022/2/24	6.04%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	齐鲁银行股份有限公司威海分行	99,500,000.00	2020/5/14	2022/4/29	6.18%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	上海浦东发展股份有限公司威海分行	99,000,000.00	2020/6/29	2022/6/28	5.50%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	昆仑信托有限责任公司	150,000,000.00	2020/6/18	2022/6/15	7.60%	抵押
合计		4,171,925,517.25				

4、长期借款抵押情况详见附注十、（二）项说明。

(二十八) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2015 威海蓝创建设投资有限公司公司债券	1,100,000,000.00	2015/12/16	7 年	1,100,000,000.00
威海蓝创建设投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券 (上海证券交所)	1,500,000,000.00	2016/9/26	7 年	1,500,000,000.00
2018 年威海蓝创建设投资有限公司城市停车场建设专项债券	1,000,000,000.00	2018/10/11	7 年	1,000,000,000.00
威海蓝创建设投资有限公司 2019 年非公开发行公司债券 (第一期)	793,000,000.00	2019/4/19	5 年	793,000,000.00
威海蓝创建设投资有限公司 2019 年非公开发行公司债券 (第二期)	690,000,000.00	2019/9/2	5 年	690,000,000.00
合计	5,083,000,000.00			5,083,000,000.00

续:

债券名称	期初余额	本期偿还	本期增加	溢折价摊销	本期应计利息	本期已付利息	重分类至一年内到期的非流动负债	期末余额
2015 威海蓝创建设投资有限公司公司债券	436,228,571.44							436,228,571.44
威海蓝创建设投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券 (上海证券交所)	1,489,200,000.00							1,489,200,000.00
2018 年威海蓝创建设投资有限公司城市停车场建设专项债券	953,709,498.65							953,709,498.65
威海蓝创建设投资有限公司 2019 年非公开发行公司债券 (第一期)	758,270,000.00			1,005,542.18	57,098,854.80	57,098,854.80		759,275,542.18
威海蓝创建设投资有限公司 2019 年非公开发行公司债券 (第二期)	684,240,000.00							684,240,000.00
合计	4,321,648,070.09			1,005,542.18	57,098,854.80	57,098,854.80		4,322,653,612.27

注: (1) 2015 年 12 月 16 日, 本公司成功发行了总额为人民币 11 亿元的“2015 威海蓝创建设投资有限公司公司债券”。本次发行的债券为 7 年期固定利率债券, 债券票面年利率为 4.80 %, 在债券存续期内固定不变。债券采用单利按年计息, 不计复利, 逾期不另计利息。2016 年至 2022 年每年的 12 月 17 日为一个计息年度的付息日。

(2) 2016年9月26日,本公司在上海证券交易所成功发行总额为人民币15亿元的“威海蓝创建设工程有限公司2016年非公开发行公司债券”。本次发行的债券为7年(第5期末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权),债券票面年利率为4.95%,在债券存续期内固定不变,采用单利按年计息,不计复利,每年付息一次,到期一次还本。本债券的到期日为2023年9月29日;若投资者行使回售选择权,则回售部分债券的到期日为2021年9月29日。

(3) 2018年10月11日,本公司根据国家发展和改革委员会发改企业债券(2017)335号批文成功发行总额为人民币10亿元的“2018年威海蓝创建设工程有限公司城市停车场专项债券”。本次发行的债券为7年,债券票面年利率为7.70%,在债券存续期内固定不变,采用单利按年计息,不计复利,每年付息一次,分次还本,在债券存续期的第3年至第7年末每年分别偿还本金的20%。本债券的到期日为2025年10月11日。

(4) 2019年4月19日,本公司在上海证券交易所成功发行总额为人民币7.93亿元的“威海蓝创建设工程有限公司2019年非公开发行公司债券(第一期)”。本次发行的债券为5年(第3年末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权),债券票面年利率为7.20%,在债券存续期内固定不变,采用单利按年计息,不计复利,每年付息一次,到期一次还本。本债券的到期日为2024年4月19日。

(5) 2019年9月2日,本公司在上海证券交易所成功发行总额为人民币6.90亿元的“威海蓝创建设工程有限公司2019年非公开发行公司债券(第二期)”。本次发行的债券为5年(第3年末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权),债券票面年利率为7.20%,在债券存续期内固定不变,采用单利按年计息,不计复利,每年付息一次,到期一次还本。本债券的到期日为2024年9月2日。

(二十九) 长期应付款

项目名称	期末余额	期初余额
威海市财金资本运营有限公司	1,002,190,000.00	1,016,710,000.00
山东汇通金融租赁有限公司	10,000,000.00	143,937,296.23
中信金融租赁有限公司	22,177,677.26	43,840,854.09
平安国际融资租赁(天津)有限公司	95,188,365.36	136,949,096.65
青岛城乡建设融资租赁有限公司		
中国华融资产管理股份有限公司山东省分公司	300,000,000.00	300,000,000.00
海通恒信国际租赁股份有限公司	100,000,000.00	
专项应付款	26,342,278.68	23,951,979.38
合计	1,555,898,321.30	1,665,389,226.35

其中，专项应付款情况如下：

项目名称	期末余额	期初余额
南海新区基础设施建筑补助	20,242,278.68	17,851,979.38
路网建设工程专款	6,100,000.00	6,100,000.00
合计	26,342,278.68	23,951,979.38

(三十) 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
文登金海建设投资有限公司	79,480,258.00			79,480,258.00
威海南海投资开发有限公司	70,519,742.00			70,519,742.00
国开发展基金有限公司	5,843,643.00			5,843,643.00
合计	155,843,643.00			155,843,643.00

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	214,156,357.00			214,156,357.00
其他资本公积	11,789,225,678.29	253,965.34		11,789,479,643.63
合计	12,003,382,035.29	253,965.34		12,003,636,000.63

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	179,243,624.87			179,243,624.87
任意盈余公积				
合计	179,243,624.87			179,243,624.87

注：法定盈余公积按照母公司税后净利润的 10%提取。

（三十三）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	1,414,925,878.45	1,152,606,151.17
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	1,414,925,878.45	1,152,606,151.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,523,054.64	290,499,598.49
加：其他转入		
减：提取法定盈余公积		28,179,871.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,527,448,933.09	1,414,925,878.45

（三十四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	875,001,049.83	532,086,151.95
其他业务收入	13,453.21	
营业收入合计	875,014,503.04	532,086,151.95
主营业务成本	858,364,785.42	513,001,376.23
其他业务成本		
营业成本合计	858,364,785.42	513,001,376.23

2、营业收入及营业成本（分行业）：

（1）营业收入

项目	营业收入	
	本期金额	上期金额
主营业务		
工程项目	830,044,939.92	462,017,580.28
公共运输服务	5,188,120.29	8,857,417.07
物业管理	2,888,334.27	3,180,434.18
放贷利息	12,917,710.38	13,461,645.21
酒店住宿及餐饮	1,845,759.22	8,558,397.77
供暖及供暖配套工程	21,564,866.55	32,912,354.29
体育赛事	551,319.20	3,098,323.15
小计	875,001,049.83	532,086,151.95
其他业务		

项目	营业收入	
	本期金额	上期金额
其他	13,453.21	
刷卡手续费		
小计	13,453.21	
总计	875,014,503.04	532,086,151.95

(2) 营业成本

项目	营业成本	
	本期金额	上期金额
主营业务		
工程项目	760,293,264.30	421,131,068.75
公共运输服务	14,023,175.09	16,380,416.56
物业管理	2,529,229.19	2,509,164.57
放贷利息		
酒店住宿及餐饮	2,158,356.36	4,092,313.39
供暖及供暖配套工程	79,131,962.48	65,786,488.76
体育赛事	228,798.00	3,101,924.20
小计	858,364,785.42	513,001,376.23
其他业务		
其他		
刷卡手续费		
小计		
总计	858,364,785.42	513,001,376.23

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	628,011.64	177,450.77
教育费附加	1,131,156.30	92,191.89
地方教育费附加	475,322.83	34,466.54
房产税	4,893,942.56	332,809.27
地方水利建设基金	73,447.02	21,209.90
土地增值税	1,380,588.44	2,090,694.23
土地使用税	8,443,623.23	
印花税	923,340.18	372,487.50
其他		406,203.29
合计	17,949,432.19	3,527,513.39

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,495.00	2,599.81
职工福利费		2,917.00

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费		31,519.24
其他		1,527.68
合计	1,495.00	38,563.73

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资、福利费及其他补贴	8,544,086.18	9,134,269.99
社保费	626,314.10	893,117.80
住房公积金、公会经费及职工教育经费	722,150.07	380,196.62
折旧及摊销费	4,760,055.70	4,767,979.51
办公及会议费	702,500.65	302,887.53
业务招待费	119,673.06	124,494.64
交通费、车辆使用费及差旅费	870,850.28	510,128.64
维修及保险费	1,019,385.09	1,665,995.59
劳动保护费	76,177.76	574,890.95
邮寄费、电话费及通讯费	14,365.04	22,303.89
中介机构服务费	38,675,607.34	10,891,513.10
水电费	1,806,852.64	1,109,552.24
残疾人保证金	24,127.72	390,307.63
租赁及物业费	636,584.48	556,594.33
广告宣传费	140,379.15	239,163.92
其他	2,779,794.60	1,563,591.61
总计	61,518,903.86	33,126,987.99

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
净利息支出	38,724,919.81	13,087,868.66
减：利息收入	9,214,802.84	10,048,064.19
利息净支出	29,510,116.97	3,039,804.47
加：汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	2,981,008.24	11,852,230.69
合计	32,491,125.21	14,892,035.16

(三十九) 其他收益

1、其他收益明细如下：

项目	本期金额	上期金额
政府补助	204,745,462.48	176,103,694.40
其他		

项目	本期金额	上期金额
合计	204,745,462.48	176,103,694.40

2、政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
公交车购置税返还及燃油补贴	14,745,462.48	11,079,961.70
运营补贴	190,000,000.00	165,023,732.70
供暖运营补贴		
体育赛事补贴		
合计	204,745,462.48	176,103,694.40

(四十) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-379.84	-4,141,326.65
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,334,016.28	1,162,350.00
其他		
合计	4,333,636.44	-2,978,976.65

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-2,939,455.27	-517,870.90
可供出售金融资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	-2,939,455.27	-517,870.90

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得	-35,853.99	
无形资产处置利得		
其他		
合计	-35,853.99	

(四十三) 营业外收入

1、营业外收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
罚款收入		
赔偿收入		
政府补助		
债务重组利得		
非同一控制下企业合并利得		
接受捐赠	3,443,069.94	
其他		
合计	3,443,069.94	

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
赔偿支出		
捐赠支出		
罚款支出		
滞纳金支出	2,431,241.52	41,160.39
债务重组损失		
其他	16,188.62	5,777,689.08
合计	2,447,430.14	5,818,849.47

(四十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税		5,792,754.78
加：递延所得税费用	-734,863.82	-129,467.73
所得税费用	-734,863.82	5,663,287.05

(四十六) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	17,935,964.56	10,048,064.19
收到往来款	2,884,063,097.17	2,329,773,288.22
收到政府补助款	208,188,532.42	165,023,732.70
其他	3,443,069.94	11,079,961.70
合计	3,113,630,664.09	2,515,925,046.81

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现销售费用和管理费用	56,760,343.16	28,234,513.84
支付往来款	3,312,761,739.85	1,302,849,721.76
其他	2,447,430.14	5,818,849.47
合计	3,371,969,513.15	1,336,903,085.07

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
应付票据承兑保证金	40,000,000.00	603,500,000.00
其他		
合计	40,000,000.00	603,500,000.00

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	112,523,054.64	128,624,385.78
加：资产减值准备	2,939,455.27	517,870.90
固定资产折旧	15,147,129.12	13,014,843.72
无形资产摊销	1,741,247.64	6,098,513.41
长期待摊费用摊销	1,933,734.65	262,603.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	35,853.99	
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）	38,724,919.81	13,087,868.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,333,636.44	2,978,976.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-734,863.82	-408,083.24
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）	425,714,961.79	-1,766,075,973.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-304,736,353.56	-793,634,857.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-611,984,861.92	2,937,789,628.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-323,029,358.83	542,255,776.73
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	261,905,181.01	221,349,909.21
减：现金的期初余额	86,853,042.78	121,113,715.50
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	175,052,138.23	100,236,193.71

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	261,905,181.01	221,349,909.21
其中：库存现金	297,701.83	464,722.53
可随时用于支付的银行存款	261,558,762.66	220,768,289.47
可随时用于支付的其他货币资金	48,716.52	116,897.21
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：三个月内到期的其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	261,905,181.01	221,349,909.21

注：2020 年 6 月 30 日现金流量表中现金期末数为 261,905,181.01 元，2020 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 661,905,181.01 元，差额 400,000,000.00 元系现金流量表中现金报告期末余额扣除了不符合现金及现金等价标准的银行汇票保证金 400,000,000.00 元。

七、合并范围

（一）通过新设方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	投资年度	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
威海南海新区公共交通有限公司	有限责任公司	2013	威海市	孙文博	出租客运(有效期限以许可证为准)；城市公交客运(有效期限以许可证为准)。房屋租赁，汽车租赁（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）	3,000.00
威海蓝创事务管理有限公司	有限责任公司	2014	威海市	孙文博	会议服务，展览展示服务；组织文化体育交流活动；房屋租赁；物业服务、保洁服务；水、电、暖安装及维修；食堂管理；园林绿化；科技企业孵化（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）。	600.00

子公司 全称	子公 司 类型	投资 年度	注册 地	法人 代表	业务性质	注册资本 (万元)
威海蓝创 小额贷款 有限公司	有限 责任 公司	2015	威海 市	张泰 梓	在威海区域内办理各项小额贷款；开展小企业发展、管理、财务等咨询业务。（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）	50,000.00
威海蓝创 园林工程 有限公司	有限 责任 公司	2015	威海 市	刘栋 栋	园林绿化工程；苗木、花卉的种植、销售；草坪的培育、销售；园林绿化技术咨询、推广服务；园林用机械设备销售；市政工程施工；城市及道路照明工程。（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）	2,000.00
威海南海 体育产业 发展有限 公司	有限 责任 公司	2016	威海 市	于燕 杰	以自有资金对体育产业进行投资建设及管理运营；体育科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；体育赛事活动的策划；拓展训练设备、体育设施、健身器材的租赁、安装；广告设计、制作、代理及发布；会展服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	3,000.00

（二）非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
中安南海（山东）置业有限公司	30,030,000.00	100.00%	收购
中基南海科教城（山东）有限公司	22,520,000.00	100.00%	收购
威海市碧海逸林度假酒店有限公司	35,000,000.00	100.00%	收购
威海蓝瑞新能源汽车零部件制造有限公司	5,000,000.00	100.00%	收购
威海蓝创供热有限责任公司	10,000,000.00	100.00%	收购

（三）同一控制下企业合并

无

(四) 合并成本及商誉

合并成本	中安南海(山东) 置业有限公司	中基南海科技城 (山东)有限公司	海市碧海逸林度假 酒店有限公司	威海蓝创供热有限责任公司
-现金	30,030,000.00	22,520,000.00	35,000,000.00	10,000,000.00
-非现金资产的公允价值				
-发行或承担的债务的公允价值				
-发行的权益性证券的公允价值				
-或有对价的公允价值				
-购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
合并成本合计	30,030,000.00	22,520,000.00	35,000,000.00	10,000,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	18,076,093.07	1,025,830.28	34,998,385.05	-14,668,232.74
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	11,953,906.93	21,494,169.72	1,614.95	24,668,232.74

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	子公司 类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例	
							直接	间接
威海南海新区公共 交通有限公司	有限责任 公司	威海市	30,000,000.00	出租客运(有效期以许可证为准);城市公交客运(有效期以许可证为准)。房屋租赁,汽车租赁(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)	30,000,000.00		100.00%	
中安南海(山东) 置业有限公司	有限责任 公司	威海市	20,000,000.00	房地产开发经营。	20,000,000.00		100.00%	
中基南海科教城 (山东)有限公司	有限责任 公司	威海市	15,000,000.00	教育业投资、房地产业投资。	15,000,000.00		100.00%	
威海蓝创事务管理 有限公司	有限责任 公司	威海市	6,000,000.00	会议服务,展览展示服务;组织文化体育交流活动;房屋租赁;物业服务、保洁服务;水、电、暖安装及维修;食堂管理;园林绿化;科技企业孵化(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)。	6,000,000.00		100.00%	

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	
							直接	间接
威海蓝创园林工程有限公司	有限责任公司	威海市	20,000,000.00	园林绿化工程；苗木、花卉的种植、销售；草坪的培育、销售；园林绿化技术咨询、推广服务；园林用机械设备销售；市政工程施工；城市及道路照明工程。（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）	20,000,000.00			100.00%
威海蓝创小额贷款有限公司	有限责任公司	威海市	500,000,000.00	在威海区域内办理各项小额贷款；开展小企业发展、管理、财务等咨询业务。（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）	500,000,000.00		100.00%	
威海市碧海逸林度假酒店有限公司	有限责任公司	威海市	35,000,000.00	正餐服务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。	35,000,000.00		90.00%	10.00%
威海蓝瑞新能源汽车零部件制造有限公司	有限责任公司	威海市	5,000,000.00	汽车零部件的生产、销售；厂房租赁；新能源、清洁能源及相关技术的开发应用；汽车用品、离子渗透隔膜、安全玻璃隔膜、汽车玻璃、五金机械、塑料制品、五金交电的销售（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）	5,000,000.00		100.00%	
威海蓝创供热有限责任公司	有限责任公司	威海市	10,000,000.00	燃气、热力工程施工（须经许可经营的取得许可后方可经营）；管件、管材、阀门、保温材料购销。（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）。	10,000,000.00		100.00%	
威海南海体育产业发展有限公司	有限责任公司	威海市	30,000,000.00	以自有资金对体育产业进行投资建设及管理运营；体育科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；体育赛事活动的策划与管理运营；体育培训(危险体育除外)；体育场馆管理；体育场地租赁；健身服务；会展服务；拓展训练设备、体育设施、体育用品、健身器材的租赁、安装及销售；广告设计、制作、代理及发布。（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）	4,155,718.00			100.00%

九、关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东及最终控制方情况

股东名称	企业类型	与本公司的关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
文登金海建设投资有限公司	有限责任公司(国有独资)	控股股东	51%	51%

（二）本公司的子公司情况

详见附注八、（一）项说明。

（三）本公司合营和联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
威海三合永新能源科技有限公司	威海	威海	新能源技术研发；新能源相关材料、器件的研发和销售；备案范围内的货物进出口及技术进出口（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）。	30.00%	权益法
山东南海恒蓝人才创业投资合伙企业（有限合伙）	威海	威海	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资咨询；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。（依法须经批准的项目除外，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）	49.50%	权益法
威海安盛铝业科技有限公司	威海	威海	铝型材、锻造产品、有色金属铸件、模具、铝板、铝棒生产、加工、销售；铝锭、氧化铝粉、铝型材料销售；铝材氧化着色；模具设计与制造；铝合金门窗加工制作；铝合金压力加工工程和技术研发开发、技术咨询、技术服务；备案范围内的货物进出口。（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）	49.00%	权益法
威海雅蓝投资开发有限公司	威海	威海	房地产开发、经营；文化旅游项目开发；园林绿化；市政工程建设。（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）	15.20%	权益法
威海蓝建置业有限公司	威海	威海	房地产开发与经营；物业管理；房产信息咨询；建筑安装、装饰、装修工程施工。（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）	49.20%	权益法

（四）本公司的其他关联方：

股东名称	企业类型	与本公司的关系
威海南海投资开发有限公司	有限责任公司	持股 5%以上股东
威海蓝创进出口有限公司	有限责任公司	持股 5%以上股东之控股公司
威海南海港务有限公司	有限责任公司	持股 5%以上股东之控股公司
威海天沐置业有限公司	有限责任公司	持股 5%以上股东之控股公司
威海新领域新型材料科技有限公司	有限责任公司	持股 5%以上股东之控股公司
威海南海科创投资有限公司	有限责任公司	控股股东之控股公司

（五）关联交易情况

关联方	与本公司关系	关联交易类别	科目	本期金额	上期金额
文登金海建设投资有限公司	控股股东	承接关联人工程项目	营业收入	830,044,939.92	1,671,344,353.87

（六）关联方往来情况

关联方	与本公司关系	项目	期末余额	期初余额
威海南海投资开发有限公司	持股5%以上股东	其他应收款	754,324,201.41	880,272,003.63
文登金海建设投资有限公司	控股股东	其他应收款	1,714,600,170.81	1,984,365,752.39
威海蓝创进出口有限公司	持股5%以上股东之控股公司	其他应收款	38,884,113.33	332,244,113.33
威海南海科创投资有限公司	持股5%以上股东之子公司	其他应收款	239,200,830.00	219,200,830.00
文登金海建设投资有限公司	控股股东	应收账款	1,993,453,084.01	1,496,750,493.29

十、或有事项

(一) 本报告期末无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

(二) 提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

1、截至2020年06月30日止,本公司资产抵(质)押情况如下:

项目	产权人	产权证书号	用途	类型	面积 (平方米)	抵押价值 (万元)	受限原因
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110221号	商业、住宅	出让	49,675.00	9,231.80	为本公司中国农业银行文登支行20230.00万元贷款提供抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2017)文登区不动产权第0001336号	商业、住宅	出让	30,106.00	4,775.35	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁2017文登区不动产权第0001330号	商业、住宅	出让	30,453.00	4,830.39	为本公司上海浦东发展银行威海支行9900.00万元贷款做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第0014487号	商业、住宅	出让	6,905.00	800.16	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110218号	商业、住宅	出让	52552.00	9766.47	为威海市普祥市政工程有限公司1800万元借款提供抵押担保、为威海市文登区朋源土石方工程有限公司1000万元借款提供抵押担保、为威海市景翔果蔬专业合作社1000万元借款提供抵押担保、为威海朋源石化有限公司1000万元借款提供抵押担保、为威海圣海建筑工程有限公司1400万元借款提供抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2017)文登区不动产权第0001333号	商业/住宅	出让	31,691.00	5,026.76	为本公司对长安国际信托股份有限公司14500.00万元借款抵押担保

威海蓝创建设投资有限公司

2020年6月30日财务报表附注

项目	产权人	产权证书号	用途	类型	面积 (平方米)	抵押价值 (万元)	受限原因
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2017)文登区不动产权第0001335号	商业/住宅	出让	32,848.00	5,210.28	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第0015623号	商业/住宅	出让	22,655.00	2,625.28	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2016)文登区不动产权第0000476号	商业/住宅	出让	49,279.00	9,687.17	为本公司对中国农业发展银行威海市文登区支行72600.00万元银行借款做抵押
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第0007080号	商业/住宅	出让	32,151.00	5,809.20	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2017)文登区不动产权第0001334号	商业/住宅	出让	25,971.00	4,119.47	为山东昆崙电缆有限公司向农行文登支行900万元借款做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2017)文登区不动产权第0001332号	商业/住宅	出让	22,059.00	3,439.31	为文登金海建设投资有限公司1460万元借款做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2017)文登区不动产权第0003217号	商业/住宅	出让	27,502.00	4,362.31	为文登金海建设投资有限公司1820万元借款做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2017)文登区不动产权第0003212号	商业/住宅	出让	41,465.00	6,577.10	为文登金海建设投资有限公司2860万元借款做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2017)文登区不动产权第0003212号	商业/住宅	出让	41,465.00	6,577.10	为威海蓝创供热有限责任公司1280万元借款做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2016)第110179号	商业/住宅	出让	46,090.00	9,194.49	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2016)第110180号	商业/住宅	出让	49,634.00	9,906.65	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2016)第110173号	商业/住宅	出让	50,670.00	10,034.38	为本公司对国通信托18820万元借款做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2016)文登区第0000466号	商业/住宅	出让	48,977.00	9,683.83	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2016)文登区第0000469号	商业/住宅	出让	43,125.00	8,526.76	
土地使用权	威海南海新区公共交通有限公司	文国用(2014)第110052号	商业	出让	40,628.00	6,475.30	为威海南海新区公共交通有限公司7760万元借款抵押担保
土地使用权	威海南海新区公共交通有限公司	文国用(2014)第110051号	商业	出让	42,440.00	6,763.97	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2016)第110044号	商业	出让	21,806.00	1,598.81	为本公司对山东文登农村商业银行股份有限公司8490万元借款做抵押担保

威海蓝创建设投资有限公司

2020年6月30日财务报表附注

项目	产权人	产权证书号	用途	类型	面积 (平方米)	抵押价值 (万元)	受限原因
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2016)第110175号	商业	出让	53,269.00		
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第0006951号	商业	出让	30,629.00	32,888.14	为本公司对恒丰银行股份有限公司威海分行 13500万元授信做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第0007100号	商业	出让	41,586.00		
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2016)第110177号	商业	出让	47,143.00		
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2016)第110174号	商业/住宅	出让	52,263.00	10,349.85	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2016)第110176号	商业/住宅	出让	44,521.00	8,812.04	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2016)第110178号	商业/住宅	出让	46,366.00	9,254.38	为本公司对商业银行文登支行20000万元长期 借款做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2016)文登区不动产权第0000473号	其他商服/住宅	出让	40,206.00	7,949.61	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110208号	商业/住宅	出让	38,757.00	7,646.14	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110215号	商业/住宅	出让	39,960.00	8,336.46	为本公司对昆仑信託有限责任公司15000万元 长期借款做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2016)文登区不动产权第0000479号	商业/住宅	出让	28520.00	5639.03	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110213号	商业/住宅	出让	38,404.00	7,672.35	为威海南海新区水务有限公司在青岛城乡建设 融资租赁有限公司849.03万元做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110220号	商业/住宅	出让	38,481.00	7,151.46	为威海蓝创供热有限公司在青岛城乡建设 融资租赁有限公司849.03万元做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第0007079号	商业/住宅	出让	38,108.00	6,885.54	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第0007092号	商业/住宅	出让	32,657.00	5,817.72	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第0007097号	商业/住宅	出让	34,647.00	6,260.19	为威海蓝创进出口有限公司在日照银行威海分 行60638.94万元做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第0007093号	商业/住宅	出让	36,490.00	6,593.19	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第0007096号	商业/住宅	出让	37,215.00	6,724.18	

项目	产权人	产权证书号	用途	类型	面积 (平方米)	抵押价值 (万元)	受限原因
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第0007081号	商业/住宅	出让	38,093.00	6,914.52	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第0007099号	商业/住宅	出让	47,597.00	8,639.66	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110219号	商业/住宅	出让	51,374.00	9,547.55	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110216号	商业/住宅	出让	37,623.00	7,848.91	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2017)文登区不动产权第0003215号	商业/住宅	出让	44891.00	7120.51	为威海蓝创进出口有限公司在交通银行威海分行 43750 万元做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2017)文登区不动产权第0003213号	商业/住宅	出让	32735.00	5192.36	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2020)文登区不动产权第0005233号	商业/住宅	出让	39594.00	4588.20	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2020)文登区不动产权第0005232号	商业/住宅	出让	46949.00	5440.49	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2020)文登区不动产权第0003078号	商业/住宅	出让	30780.00	4896.54	为威海蓝创进出口有限公司在建行文登支行 7364.35 万元做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2016)第110169号	商业/住宅	出让	19,457.00	2,995.96	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2016)第110170号	商业/住宅	出让	28,460.00	4,382.23	为本公司对中国进出口银行 43000 万元借款提供抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2016)第110171号	商业/住宅	出让	35,427.00	5,454.99	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2016)第110172号	商业/住宅	出让	22,426.00	3,539.00	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2020)文登区不动产权第0003078号	商业/住宅	出让	30870.00	4896.54	为威海蓝创进出口有限公司在建行文登支行 7364.35 万元做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2019)文登区不动产权第0013719号	商业/住宅	出让	6,681.00	1,059.73	为威海市碧海逸林度假酒店有限公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司威海市文登支行 960 万元贷款提供抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第0005935号	商业/住宅	出让	64,700.00	7,497.50	为威海南海新区水务有限公司在浦发银行威海分行贷款 9000 万元提供抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110209号	商业/住宅	出让	45363.00	8949.39	为威海南海新区水务有限公司在交通银行股份有限公司威海分行贷款 23000 万元提供抵押担保

项目	产权人	产权证书号	用途	类型	面积 (平方米)	抵押价值 (万元)	受限原因
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2017)文登区不动产权第0009454号	商业/住宅	出让	18,447.00	2,950.51	为威海南海投资开发有限公司在华夏银行青岛分行 9000 万元贷款提供抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第0006071号	商业/住宅	出让	56,619.00	6,561.07	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2016)第110113号	商业/住宅	出让	2289.00	265.58	为威海南海投资开发有限公司在上海浦东发展银行威海支行 5348.06 万元贷款提供抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2017)文登区不动产权第0009423号	商业/住宅	出让	16000.00	2513.40	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第0014484号	商业/住宅	出让	1108.00	128.40	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2019)文登区不动产权第0021866号	商业/住宅	出让	3633.00	421.26	为威海市文登区小观卫生院在山东文登农村商业银行股份有限公司 990 万元借款做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁 2020 文登区不动产权第0003079号	商业/住宅	出让	16667.00	2643.69	

- 2、本公司为威海蓝创进出口有限公司 73000.00 万元贷款做保证担保。
- 3、本公司为本公司之子公司威海南海新区公共交通有限公司 7,760.00 万元贷款做保证担保。
- 4、本公司为威海市普祥市政工程有限公司 3300.00 万元贷款做保证担保。
- 5、本公司为文登金海建设投资有限公司 6,140.00 万元贷款做保证担保。
- 6、本公司为威海南海新区靖唯土方工程有限公司 5645.00 万元贷款做保证担保。
- 7、本公司为威海市景翔果蔬专业合作社 2,000.00 万元贷款做保证担保。
- 8、本公司为威海朋源石化有限公司 1,000.00 万元贷款做保证担保。
- 9、本公司为威海新领域新型材料科技有限公司 1,000.00 万元贷款做保证担保。
- 10、本公司为本公司之子公司威海蓝创供热有限责任公司 2,910.00 万元贷款做保证担保。

- 11、本公司为威海南海新区水务有限公司 35,000.00 万元贷款做保证担保。
- 12、本公司为本公司之子公司威海市碧海逸林度假酒店有限公司 960.00 万元贷款提供保证担保。
- 13、本公司为威海南海投资开发有限公司 9,000.00 万元贷款提供保证担保。
- 14、本公司为威海云盟电子商务集团有限公司 950.00 万元贷款做保证担保。

十一、承诺事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止 2020 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按种类披露的应收账款：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合					
其他组合	1,028,719,180.08	100.00%			1,028,719,180.08
组合小计：	1,028,719,180.08	100.00%			1,028,719,180.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,028,719,180.08	100.00%			1,028,719,180.08

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合					
其他组合	532,396,589.36	100.00%			532,396,589.36
组合小计：	532,396,589.36	100.00%			532,396,589.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
合计	532,396,589.36	100.00%			532,396,589.36

(2) 本报告期无实际核销的应收账款。

(3) 本项目期末余额中包括应收股东文登金海建设投资有限公司
1,028,719,180.08 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额应收款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例	坏账准备 期末余额
文登金海建设投资有限公司	控股股东	836,322,590.73	1 年以内	81.30%	836,322,590.73
		192,396,589.35	1-2 年	18.70%	192,396,589.35
合计		1,028,719,180.08		100.00%	1,028,719,180.08

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,871,273,754.57	7,108,369,264.51
合计	6,871,273,754.57	7,108,369,264.51

1、其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收款：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款：					
账龄组合	1,015,967,864.67	14.72%	31,647,894.90	3.12%	984,319,969.77
其他组合	5,886,953,784.80	85.28%			5,886,953,784.80
组合小计：	6,902,921,649.47	100.00%	31,647,894.90	0.46%	6,871,273,754.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	6,902,921,649.47	100.00%	31,647,894.90	0.46%	6,871,273,754.57

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款:					
账龄组合	968,960,514.05	13.58%	29,195,286.46	3.01%	939,765,227.59
其他组合	6,168,604,036.92	86.42%			6,168,604,036.92
组合小计:	7,137,564,550.97	100.00%	29,195,286.46	0.41%	7,108,369,264.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	7,137,564,550.97	100.00%	29,195,286.46	0.41%	7,108,369,264.51

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

账龄	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
1 年以内	800,035,242.17	78.75%			800,035,242.17
1 至 2 年	117,653,228.80	11.58%	5,882,661.44	5.00%	111,770,567.36
2 至 3 年	34,300,530.00	3.38%	3,532,293.91	10.00%	30,768,236.09
3 至 4 年	32,521,641.00	3.20%	6,504,328.20	20.00%	26,017,312.80
4 至 5 年	31,457,222.70	3.10%	15,728,611.35	50.00%	15,728,611.35
5 年以上					
合计	1,015,967,864.67	100.00%	31,647,894.90	3.12%	984,319,969.77

续:

账龄	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
1 年以内	800,035,242.17	82.57%			800,035,242.17
1 至 2 年	70,645,878.18	7.29%	3,532,293.91	5.00%	67,113,584.27
2 至 3 年	34,300,530.00	3.54%	3,430,053.00	10.00%	30,870,477.00
3 至 4 年	32,521,641.00	3.36%	6,504,328.20	20.00%	26,017,312.80
4 至 5 年	31,457,222.70	3.24%	15,728,611.35	50.00%	15,728,611.35
5 年以上					

账龄	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
合计	968,960,514.05	100.00%	29,195,286.46	3.01%	939,765,227.59

(3) 本项目期末余额中包括应收控股股东文登金海建设投资有限公司 1,844,838,541.39 元、应收股东威海南海投资开发有限公司 880,272,003.63 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
文登金海建设投资有限公司	往来款	控股股东	911,593,324.20	1 年以内	13.54%	
			422,732,642.65	1 至 2 年	6.28%	
			510,512,574.54	2 至 3 年	7.58%	
威海南海新区财政局	往来款	非关联方	603,715,071.98	1 年以内	8.97%	
			188,132,215.13	1 至 2 年	2.79%	
			385,010,806.88	2 至 3 年	5.72%	
威海南海投资开发有限公司	往来款	股东	383,264,309.87	1 年以内	5.69%	
			497,007,693.76	1-2 年	7.38%	
中基南海科教城(山东)有限公司	往来款	关联方	325,929,409.63	1 年以内	4.84%	
			203,998,739.54	1-2 年	3.03%	
威海蓝创置业有限公司	往来款	关联方	177,548,169.00	1 年以内	2.64%	
			84,077,313.93	1 至 2 年	1.25%	
			27,502,093.35	2 至 3 年	0.41%	
			147,698,872.81	3 至 4 年	2.19%	
合计			4,868,723,237.27		72.31%	

(三) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	42,700,000.00	5,000,000.00	37,700,000.00	42,700,000.00	5,000,000.00	37,700,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	42,700,000.00	5,000,000.00	37,700,000.00	42,700,000.00	5,000,000.00	37,700,000.00
合计	42,700,000.00	5,000,000.00	37,700,000.00	42,700,000.00	5,000,000.00	37,700,000.00

2、按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
山东普瑞高通生物技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					50.00%	
北交联合乐视体育基金	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
山东文登农村商业银行股份有限公司	27,700,000.00			27,700,000.00						
合计	42,700,000.00			42,700,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	635,050,000.00		635,050,000.00	635,050,000.00		635,050,000.00
对联营企业投资	5,265,654,744.13		5,265,654,744.13	4,342,949,723.97		4,342,949,723.97
合计	5,900,704,744.13		5,900,704,744.13	4,977,999,723.97		4,977,999,723.97

1、对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
威海南海新区公共交通有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	100.00%	100.00%
中基南海科教城（山东）有限公司	22,520,000.00			22,520,000.00	100.00%	100.00%
中安南海（山东）置业有限公司	30,030,000.00			30,030,000.00	100.00%	100.00%
威海蓝创事务管理有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	100.00%	100.00%
威海蓝创小额贷款有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00	100.00%	100.00%
威海市碧海逸林度假酒店有限公司	31,500,000.00			31,500,000.00	90.00%	90.00%
威海蓝瑞新能源汽车零部件制造有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00%	100.00%
威海蓝创供热有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00%	100.00%
合计	635,050,000.00			635,050,000.00		

2、对联营企业投资

项目	期初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	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			
联营企业：										
威海三合永新能源科技有限公司	9,210,067.07							9,210,067.07		
山东南海恒蓝人才创业投资合伙企业（有限合伙）	43,013,916.50							43,013,916.50		
威海安盛铝业科技有限公司	900,728.35			-379.84				900,348.51		
威海雅蓝投资开发有限公司	4,166,495,138.27	253,611,800.00						4,420,106,938.27		
威海蓝建置业有限公司	123,329,873.78							123,329,873.78		
威海蓝宇体育产业发展有限公司		669,093,600.00						669,093,600.00		

项目	期初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	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			
合计	4,342,949,723.97	922,705,400.00		-379.84				5,265,654,744.13		

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	830,044,939.92	462,017,580.28
其他业务收入		
营业收入合计	830,044,939.92	462,017,580.28
主营业务成本	760,293,264.30	421,131,068.75
其他业务成本		
营业成本合计	760,293,264.30	421,131,068.75

2、营业收入及营业成本分行业：

(1) 营业收入

项目	营业收入	
	本期金额	上期金额
主营业务		
工程项目	830,044,939.92	462,017,580.28
小计	830,044,939.92	462,017,580.28
其他业务		
小计		
总计	830,044,939.92	462,017,580.28

(2) 营业成本

项目	营业成本	
	本期金额	上期金额
主营业务		
工程项目	760,293,264.30	421,131,068.75
小计	760,293,264.30	421,131,068.75
其他业务		
小计		
总计	760,293,264.30	421,131,068.75

(六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	201,428,293.26	171,650,630.14

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	2,452,608.44	-557,231.03
固定资产折旧	131,146.82	264,571.18
无形资产摊销		15,609.72
长期待摊费用摊销		16,666.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（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）	23,198,096.61	9,143,654.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,333,636.44	2,978,976.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-613,152.11	-139,307.76
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）	435,298,618.27	-1,179,437,465.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-259,017,080.79	-766,186,338.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-838,905,876.71	2,271,323,528.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-440,360,982.65	509,073,294.50
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	24,004,413.04	166,482,200.19
减：现金的期初余额	54,772,045.97	87,213,695.55
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	30,767,632.93	79,268,504.64

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,004,413.04	166,482,200.19
其中：库存现金	170,173.29	27,280.29
可随时用于支付的银行存款	23,834,239.75	166,454,919.90
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
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：三个月内到期的其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	24,004,413.04	166,482,200.19

注：2020 年 6 月 30 日母公司现金流量表中现金期末数为 24,004,413.04 元，2020 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 424,004,413.04 元，差额 400,000,000.00 元系现金流量表中现金报告期末余额扣除了不符合现金及现金等价标准的银行汇票保证金 400,000,000.00 元。

威海蓝创建设投资有限公司

2020 年 7 月 30 日

公司负责人：

2020 年 7 月 30 日



主管会计工作负责人：

2020 年 7 月 30 日



会计机构负责人：

2020 年 7 月 30 日

