

泰安市泰山投资有限公司
二〇二〇年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

山东省注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 泰安市泰山投资有限公司二〇二〇年度审计报告
报告文号： 致同审字（2021）第 371A013779 号
客户名称： 泰安市泰山财金投资集团有限公司
报告时间： 2021-04-23
签字注册会计师： 王宗佩 （CPA：110001590123）
宋尽辉 （CPA：110101560791）



011092021042601565792
报告文号：致同审字（2021）第 371A013779 号

事务所名称： 致同会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 010-85665858
传真： 010-85665120
通讯地址： 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层
电子邮件： china@cn.gt.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-74

审计报告

致同审字（2021）第 371A013779 号

泰安市泰山投资有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了泰安市泰山投资有限公司（以下简称泰山投资公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰山投资公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督泰山投资公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二一年 四月二十三日

合并及公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：泰安市泰山投资有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	5,834,484,185.70	1,393,457,701.15	6,499,905,135.21	755,132,879.04
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	八、2	27,009,703.67	-	24,366,017.96	-
应收账款	八、3	543,430,030.59	-	418,503,399.89	-
预付款项	八、4	5,358,973,580.13	12,296,951.33	5,008,815,445.99	12,400,871.57
其他应收款	八、5	26,939,106,674.74	25,095,291,266.44	19,609,069,761.63	17,507,702,766.45
其中：应收股利		33,000,000.00	22,000,000.00	33,000,000.00	22,000,000.00
存货	八、6	37,413,125,958.68	-	36,774,339,535.22	-
其中：原材料		51,952,110.90	-	70,284,319.41	-
库存商品（产成品）		319,907,567.88	-	103,220,184.11	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	八、7	1,234,733,506.75	-	1,219,843,667.85	-
流动资产合计		77,350,863,640.26	26,501,045,918.92	69,554,842,963.75	18,275,236,517.06
非流动资产：					
可供出售金融资产	八、8	3,752,132,158.63	3,393,044,831.17	3,780,597,331.23	3,402,910,003.77
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款	八、9	4,630,033,942.17	736,179,825.52	4,702,310,981.72	1,286,179,825.52
长期股权投资	八、10	3,313,546,599.67	12,130,767,808.70	3,271,584,760.18	11,933,504,784.31
投资性房地产	八、11	57,120,094.65	-	70,731,945.33	-
固定资产	八、12	3,363,122,386.91	151,788,121.31	3,212,010,797.05	156,126,202.48
其中：固定资产原价		5,098,216,053.33	213,818,714.13	4,704,532,396.38	213,911,769.90
累计折旧		1,728,162,481.14	62,030,592.82	1,492,526,504.99	57,785,567.42
固定资产减值准备		7,079,205.28	-	-	-
在建工程	八、13	14,340,547,671.65	7,545,812,159.17	13,006,851,905.43	7,545,812,159.17
生产性生物资产	八、14	11,843,174.71	-	13,091,410.54	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	八、15	1,479,469,990.12	66,554,751.54	1,518,897,741.25	67,911,530.10
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	八、16	116,250,542.50	-	97,809,625.74	-
递延所得税资产	八、17	45,600,561.11	-	22,379,381.68	-
其他非流动资产	八、18	36,089,970.00	-	93,587,770.00	-
其中：特准储备物资		-	-	-	-
非流动资产合计		31,145,757,092.12	24,024,147,497.41	29,789,853,650.15	24,392,444,505.35
资产总计		108,496,620,732.38	50,525,193,416.33	99,344,696,613.90	42,667,681,022.41

合并及公司资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 泰安市泰山投资有限公司

金额单位: 元

	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	八、19	3,096,000,000.00	100,000,000.00	2,187,100,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	八、20	300,000,000.00	-	221,601,655.65	-
应付账款	八、21	994,360,579.42	-	1,164,890,722.46	-
预收款项	八、22	5,794,728,184.89	-	6,187,928,389.02	2,136,000,000.00
应付职工薪酬	八、23	32,251,096.70	-	45,908,413.07	-
其中: 应付工资		22,923,943.04	-	36,758,143.13	-
应付福利费		1,631,216.39	-	1,914,223.87	-
#其中: 职工奖励及福利基金					
应交税费	八、24	112,485,230.88	4,662,937.06	106,966,257.24	219,407.24
其中: 应交税金		111,146,613.78	4,541,525.80	88,265,336.95	206,016.20
其他应付款	八、25	17,061,485,079.86	6,147,682,370.74	12,713,064,042.03	1,161,658,696.79
其中: 应付股利		42,850,513.28	-	34,684,868.80	-
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、26	3,446,204,703.96	770,300,000.00	5,025,299,745.96	2,483,000,000.00
其他流动负债	八、27	50,730,256.71	-	42,408,352.01	-
流动负债合计		30,888,245,132.42	7,022,645,307.80	27,695,167,577.44	5,780,878,104.03
非流动负债:					
长期借款	八、28	6,871,206,685.29	647,700,000.00	7,788,092,014.10	905,000,000.00
应付债券	八、29	8,290,000,000.00	8,290,000,000.00	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款	八、30	24,949,119,026.72	20,590,466,666.67	28,002,904,278.46	19,401,460,000.00
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	八、31	3,171,629,936.49	-	2,807,399,229.42	-
递延所得税负债		216,641,013.66	216,641,013.66	219,982,306.81	219,982,306.81
其他非流动负债		-	-	-	-
其中: 特准储备基金					
非流动负债合计		43,498,596,662.16	29,744,807,680.33	41,318,377,828.79	23,026,442,306.81
负债合计		74,386,841,794.58	36,767,452,988.13	69,013,545,406.23	28,807,320,410.84
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	八、32	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
国家资本					
国有法人资本		500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
集体资本					
民营资本					
外商资本					
#减: 已归还投资					
实收资本(或股本)净额		500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	八、33	26,452,848,994.65	9,818,968,492.39	23,269,451,385.53	9,804,531,130.07
减: 库存股					
其他综合收益		602,880,112.24	601,892,058.09	632,538,933.77	625,005,898.93
其中: 外币报表折算差额					
专项储备	八、34	5,124,585.37	-	4,567,623.53	-
盈余公积	八、35	255,346,262.25	255,346,262.25	255,346,262.25	255,346,262.25
其中: 法定公积金					
任意公积金					
#储备基金					
#企业发展基金					
#利润归还投资					
△一般风险准备		7,610,045.58	-	7,093,997.11	-
未分配利润	八、36	3,656,928,820.93	2,581,533,615.47	3,422,847,733.05	2,675,477,320.32
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		31,480,738,821.02	13,757,740,428.20	28,091,845,935.24	13,860,360,611.57
*少数股东权益		2,629,040,116.78	-	2,239,305,272.43	-
所有者权益(或股东权益)合计		34,109,778,937.80	13,757,740,428.20	30,331,151,207.67	13,860,360,611.57
负债和所有者权益(或股东权益)总计		108,496,620,732.38	50,525,193,416.33	99,344,696,613.90	42,667,681,022.41

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并及公司利润表

2020年度

编制单位：泰安市泰山投资有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		7,938,276,371.32	-	6,334,478,728.45	-
其中：营业收入	八、37	7,938,276,371.32	-	6,334,478,728.45	-
二、营业总成本		7,678,443,306.98	-8,598,139.22	6,211,434,039.34	-64,854,443.32
其中：营业成本	八、37	6,965,204,470.74	-	5,521,149,616.16	-
税金及附加		94,908,571.25	408,653.23	100,481,446.87	13,391.04
销售费用	八、38	151,136,997.66	-	124,012,458.46	-
管理费用	八、39	332,427,579.41	8,149,742.11	351,016,589.70	6,962,604.49
研发费用	八、40	-	-	29,445.92	-
财务费用	八、41	134,765,687.92	-17,156,534.56	114,744,482.23	-71,830,438.85
其中：利息费用		1,150,718,831.33	915,714,519.22	985,608,246.84	738,985,979.04
利息收入		1,043,423,155.68	943,664,517.08	891,187,410.89	822,773,944.99
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		1,775,070.00	-	-	-
其他		-	-	-	-
加：其他收益	八、42	289,034,942.19	-	220,535,100.08	-
投资收益（损失以“-”号填列）	八、43	245,397,743.34	185,854,050.48	230,139,872.66	172,150,775.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		105,843,631.67	63,015,623.46	153,770,824.53	97,070,680.82
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）	八、44	-76,879,393.63	-	-107,331,247.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、45	4,541,771.36	-	745,787.13	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		721,928,127.60	194,452,189.70	467,134,201.98	237,005,219.27
加：营业外收入	八、46	34,032,986.75	-	41,999,214.21	-
其中：政府补助		-	-	-	-
减：营业外支出	八、47	19,598,766.27	-	22,864,950.90	900.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		736,362,348.08	194,452,189.70	486,268,465.29	237,004,319.27
减：所得税费用	八、48	223,885,662.02	18,395,894.55	113,760,308.81	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		512,476,686.06	176,056,295.15	372,508,156.48	237,004,319.27
（一）按所有权归属分类：					
1.归属于母公司所有者的净利润		478,563,823.98	176,056,295.15	344,447,245.69	237,004,319.27
*2.少数股东损益		33,912,862.08	-	28,060,910.79	-
（二）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润		512,476,686.06	176,056,295.15	372,508,156.48	237,004,319.27
2.终止经营净利润		-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-29,658,821.53	-23,113,840.84	620,901,660.20	616,872,208.74
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、49	-29,658,821.53	-23,113,840.84	620,901,660.20	616,872,208.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
其中：1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3.其他		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-29,658,821.53	-23,113,840.84	620,901,660.20	616,872,208.74
其中：1.权益法下可转损益的其他综合收益		-19,634,942.08	-13,089,961.39	12,088,354.39	8,058,902.93
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-10,023,879.45	-10,023,879.45	608,813,305.81	608,813,305.81
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		482,817,864.53	152,942,454.31	993,409,816.68	853,876,528.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		448,905,002.45	152,942,454.31	965,348,905.89	853,876,528.01
*归属于少数股东的综合收益总额		33,912,862.08	-	28,060,910.79	-
八、每股收益：					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘刚

陈龙

张齐

合并及公司现金流量表

2020年度

编制单位：泰安市泰山投资有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		7,920,889,920.34	-	7,522,922,284.94	-
收到的税费返还		53,614,666.36	-	91,403,347.99	-
收到其他与经营活动有关的现金		16,280,547,221.36	9,942,351,582.99	15,118,398,127.61	3,405,106,355.45
经营活动现金流入小计		24,255,051,808.06	9,942,351,582.99	22,732,723,760.54	3,405,106,355.45
购买商品、接受劳务支付的现金		8,903,492,748.09	-	8,443,354,725.13	-
支付给职工及为职工支付的现金		423,516,703.12	-	450,517,662.66	-
支付的各项税费		474,237,107.03	17,743,272.33	538,955,887.52	-
支付其他与经营活动有关的现金		22,910,050,500.32	13,695,552,017.75	12,581,069,106.33	3,192,451,145.80
经营活动现金流出小计		32,711,297,058.56	13,713,295,290.08	22,013,897,381.64	3,192,451,145.80
经营活动产生的现金流量净额		-8,456,245,250.50	-3,770,943,707.09	718,826,378.90	212,655,209.65
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		2,517,772,460.24	-	1,161,207,566.86	-
取得投资收益收到的现金		116,425,776.73	122,838,427.02	64,480,314.09	79,314,495.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,063,644.27	-	3,126,669.85	-
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		163,620,359.16	-	122,970,000.00	-
投资活动现金流入小计		2,811,882,240.40	122,838,427.02	1,351,784,550.80	79,314,495.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,218,803,325.12	-	852,427,437.46	-
投资支付的现金		3,293,926,662.06	136,400,000.00	2,787,496,327.00	1,105,680,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		11,548,520.00	-	17,537,804.35	-
投资活动现金流出小计		5,524,278,507.18	136,400,000.00	3,657,461,568.81	1,105,680,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,712,396,266.78	-13,561,572.98	-2,305,677,018.01	-1,026,365,504.87
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		3,143,750,263.00	500,000.00	549,646,465.18	48,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		359,600,263.00	-	66,300,000.00	-
取得借款收到的现金		18,534,911,315.60	8,043,719,779.65	11,532,162,635.56	2,877,160,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,543,573,446.86	1,000,000,000.00	456,265,308.87	-
筹资活动现金流入小计		23,222,235,025.46	9,044,219,779.65	12,538,074,409.61	2,925,160,000.00
偿还债务支付的现金		10,112,362,969.60	3,785,831,016.00	7,465,615,130.55	1,513,176,800.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,181,368,746.26	835,058,661.47	1,292,111,034.45	671,952,004.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	2,788,133.60	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,757,294,193.09	500,000.00	929,539,848.76	-
筹资活动现金流出小计		13,051,025,908.95	4,621,389,677.47	9,687,266,013.76	2,185,128,805.11
筹资活动产生的现金流量净额		10,171,209,116.51	4,422,830,102.18	2,850,808,395.85	740,031,194.89
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		-997,432,400.77	638,324,822.11	1,263,957,756.74	-73,679,100.33
加：期初现金及现金等价物余额	八、50	6,043,158,097.17	755,132,879.04	5,279,270,030.36	828,811,979.37
六、期末现金及现金等价物余额		5,045,725,696.40	1,393,457,701.15	6,543,227,787.10	755,132,879.04

企业负责人：

刘刚

主管会计工作负责人：

陈龙

会计机构负责人：

张齐

合并所有者权益变动表

2020年度															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														
归属于母公司所有者权益															本年金额														

企业负责人： 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）

2020年度												上年金额					金额单位：元	
归属于母公司所有者权益												上年金额					金额单位：元	
行次	项次	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计				
			优先股	永续债											其他			
1	一、上年年末余额	500,000,000.00	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
2	加：会计政策变更																	
3	前期差错更正																	
4	其他																	
5	二、本年年初余额	500,000,000.00					21,795,314,912.24		-1,403,701.51	7,198,314.46	255,346,262.25	6,109,801.91	2,693,007,728.48	25,255,573,317.83	2,177,007,440.06	27,432,580,757.89		
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-43,066,194.45		-1,265,112.47				303,228.48	303,228.48		303,228.48		
7	（一）综合收益总额												-3,095,993.90	-47,427,300.82		-47,427,300.82		
8	（二）所有者投入和减少资本																	
9	1.所有者投入的普通股																	
10	2.其他权益工具持有者投入资本																	
11	3.股份支付计入所有者权益的金额																	
12	4.其他																	
13	（三）专项储备提取和使用																	
14	1.提取专项储备																	
15	2.使用专项储备																	
16	（四）利润分配																	
17	1.提取盈余公积																	
18	其中：法定公积金																	
19	任意公积金																	
20	#储备基金																	
21	#企业发展基金																	
22	#利润归还投资																	
23	2.提取一般风险准备																	
24	3.对所有者（或股东）的分配																	
25	4.其他																	
26	（五）所有者权益内部结转																	
27	1.资本公积转增资本（或股本）																	
28	2.盈余公积转增资本（或股本）																	
29	3.盈余公积弥补亏损																	
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益																	
31	5.其他																	
32	四、本年年末余额	500,000,000.00					21,795,314,912.24		-1,403,701.51	7,198,314.46	255,346,262.25	6,109,801.91	2,693,007,728.48	25,255,573,317.83	2,177,007,440.06	27,432,580,757.89		
							-43,066,194.45		-1,265,112.47				303,228.48	303,228.48		303,228.48		
													-3,095,993.90	-47,427,300.82		-47,427,300.82		
							</											

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



企业负责人：[Signature] 印

主管会计工作负责人：[Signature] 印

会计机构负责人：[Signature] 印

公司所有者权益变动表

项目	行次	2020年度						本年金额				未分配利润	所有者权益合计	金额单位：元
		实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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			
一、上年年末余额	1	500,000,000.00				9,804,531,130.07		625,005,898.93		255,346,262.25		2,675,477,320.32	13,860,360,611.57	
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	500,000,000.00				9,804,531,130.07		625,005,898.93		255,346,262.25		2,675,477,320.32	13,860,360,611.57	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					14,437,362.32		-23,113,840.84				-93,943,704.85	-102,620,183.37	
（一）综合收益总额	7							-23,113,840.84				176,056,295.15	152,942,454.31	
（二）所有者投入和减少资本	8					14,437,362.32							14,437,362.32	
1.所有者投入的普通股	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12					14,437,362.32							14,437,362.32	
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16													
1.提取盈余公积	17											-270,000,000.00	-270,000,000.00	
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者（或股东）的分配	24													
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	500,000,000.00				9,818,968,492.39		601,892,058.09		255,346,262.25		2,581,533,615.47	13,757,740,428.20	

企业负责人：

张钦

主管会计工作负责人：

张绍

会计机构负责人：

张齐

公司所有者权益变动表（续）

编制单位：泰安泰山投资控股有限公司		2020年度										上年金额		金额单位：元	
行次	项 次	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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		
1	一、上年年末余额	500,000,000.00				9,746,475,645.07		8,133,690.19		255,346,262.25		2,503,593,974.71	13,013,549,572.22		
2	加：会计政策变更														
3	前期差错更正														
4	其他														
5	二、本年初余额	500,000,000.00				9,746,475,645.07		8,133,690.19		255,346,262.25		2,503,593,974.71	13,013,549,572.22		
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
7	（一）综合收益总额							616,872,208.74				171,883,345.61	846,811,039.35		
8	（二）所有者投入和减少资本											237,004,319.27	853,876,528.01		
9	1.所有者投入的普通股												58,055,485.00		
10	2.其他权益工具持有者投入资本												58,055,485.00		
11	3.股份支付计入所有者权益的金额														
12	4.其他														
13	（三）专项储备提取和使用														
14	1.提取专项储备														
15	2.使用专项储备														
16	（四）利润分配														
17	1.提取盈余公积														
18	其中：法定公积金														
19	任意公积金														
20	#储备基金														
21	#企业发展基金														
22	#利润归还投资														
23	2.提取一般风险准备														
24	3.对所有者（或股东）的分配														
25	4.其他														
26	（五）所有者权益内部结转														
27	1.资本公积转增资本（或股本）														
28	2.盈余公积转增资本（或股本）														
29	3.盈余公积弥补亏损														
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益														
31	5.其他														
32	四、本年年末余额	500,000,000.00				9,804,531,130.07		625,005,898.93		255,346,262.25		2,675,477,320.32	13,860,360,611.57		

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘钦

陈绍

张永

财务报表附注

一、公司（企业）基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

泰安市泰山投资有限公司（以下简称“本集团”）是由泰安市人民政府国有资产监督管理委员会出资成立的有限责任公司（国有独资）。经泰安市人民政府批准，于 2006 年 3 月 10 日取得泰安市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号码为 370900018021241，统一信用代码为 91370900786120775Q。

2014 年根据泰安市人民政府泰政函（2014）71 号文件，本集团出资人由泰安市人民政府国有资产监督管理委员会出资成立的有限责任公司变更为泰安市财政局。

2018 年根据泰安市人民政府泰政字（2017）15 号文件，泰安市财政局泰财企（2018）21 号文件，本集团出资人由财政局变更为泰安市泰山财金投资集团有限公司。

本集团注册地址：山东省泰安市泰山区温泉路中段，企业住所：山东省泰安市泰山区温泉路中段，注册资本为人民币 5 亿元，法定代表人：刘钦刚。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本集团按照国民经济和社会发展规划、城市总体规划，重点从事泰安市重大基础设施建设和重要区域的开发。

经营范围：对外投资；受托资产管理；城市基础设施及水利设施投资建设；土地整理与开发（依法必须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）母公司以及集团总部的名称

本集团的母公司为泰安市泰山财金投资集团有限公司。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本集团财务报表及财务报表附注业经本集团董事会于 2021 年 4 月 23 日批准报出。

二、财务报表编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现

金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股/资本溢价），资本公积（股/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本集团及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本集团对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目

反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益目下列示的、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。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：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。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注四、10）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（2）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债以及其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（3）金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（5）金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

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公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产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形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、28。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，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利息费用的方法。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，本集团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。

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。

(6) 金融资产转移

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

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

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

(7) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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）委托贷款

本集团于资产负债表日按委托贷款的合同本金和合同约定的名义利率计算确定应收利息，按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定投资收益，差额计入委托贷款（利息调整）。

本集团于资产负债表日对存在减值迹象的委托贷款进行全面检查，如有证据表明委托贷款账面价值高于可收回金额的，按其差额确认资产减值损失，计提减值准备；按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定的利息收入确认为投资收益，并减少委托贷款减值准备，同时将按合同本金和合同约定的名义利率计算确定的应收利息金额进行表外登记。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方及政府往来组合	备用金、保证金、关联方往来、应收政府职能部门	不计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	0-5	0-5
1-2 年	5-10	5-10
2-3 年	20-30	20-30
3 年以上	50-100	50-100

11、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料，自制半成品及在产品，库存商品，工程施工，消耗性生物资产，开发产品，开发成本，低值易耗品及其他等。

（2）存货发出的计价及摊销

本集团存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

房地产开发企业，存货主要包括库存材料、在建开发产品、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

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。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在存货中列示为“建造合同-已完工尚未结算款”；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）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同-已结算尚未完工款”。

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。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

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

12、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

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

（2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损

益。

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

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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

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

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

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或

施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注四、20。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	40 年	5	2.38
机器设备	5-10 年	5	9.5-19
运输工具	10 年	5	9.50
电子设备及其他	5 年	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、20。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

17、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

（2）生物资产的分类

本集团生物资产包括生产性生物资产。

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

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

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
种植业			
① 果树	10	0	10

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注四、20。

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、采矿权、特许使用权、软件及其他等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	20-50 年	直线法	年限以土地证件为准
采矿权	30 年	直线法	
特许使用权	20 年	直线法	
软件及其他	2-10 年	直线法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、20。

19、长期待摊费用

本集团长期待摊费用包括：矿场前期费用、装修改造支出、租赁费等

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

20、资产减值

本集团对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处

理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、应付债券

本集团对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

24、收入的确认原则

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

① 开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上

的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

②分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

③出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

④代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

⑤出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

⑥其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

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。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

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

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将

贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、租赁

（1）租赁业务的分类

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；

公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本集团将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，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。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。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时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照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。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

（5）公司作为出租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日本集团按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、公允价值计量

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

本集团以公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产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形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

无

（二）会计估计变更

无

（三）前期重大差错更正

无

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
地方水利建设基金	应纳流转税额	1
企业所得税	应纳税所得额	25

（二）优惠税负及批文

根据《财政部、国家税务总局关于城市和国有工矿棚户区改造项目有关税收优惠政策的通知》(财税〔2010〕42 号)规定，本公司及子公司部分社区改造项目免征城镇土地使用税、印花税。

泰安市泰山投资有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	企业 类型	注册地	主要 经营地	业务 性质	实收 资本	持股 比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资 额	取得 方式
1	泰安市城市发展投资有限公司	1	泰安市	泰安市	基础建设	30,000.00	100.00	100.00		1
2	泰安市通达投资有限公司	1	泰安市	泰安市	交通基础设施开发经营	10,000.00	100.00	100.00		1
3	山东泰安天平湖旅游投资有限公司	1	泰安市	泰安市	水上旅游项目和城市基础设施建设	10,000.00	100.00	100.00		1
4	泰安市泰山矿产资源开发有限公司	1	泰安市	泰安市	矿产品开发与销售	6,000.00	100.00	100.00		1
5	泰安市泰山城市建设投资有限公司	1	泰安市	泰安市	房地产开发	15,686.00	100.00	100.00		1
6	泰安市大汶河综合开发建设有限公司	1	泰安市	泰安市	大汶河水系治理综合开发	13,346.00	100.00	100.00		1
7	泰安弘泽融资担保有限公司	1	泰安市	泰安市	投资担保	146,957.00	55.00	56.00		1
8	泰安市泰山城市建设投资有限公司	1	泰安市	泰安市	基础建设	40,000.00	100.00	100.00		1
9	泰安市泰山索道运营中心	1	泰安市	泰安市	索道旅游	13,860.00	100.00	100.00		1
10	北京泰山御座商务酒店有限公司	1	北京市	北京市	酒店餐饮	50.00	100.00	100.00		1
11	泰安东岳山庄有限公司	1	泰安市	泰安市	酒店餐饮	4,600.00	100.00	100.00		1
12	泰安市徂汶投资有限公司	1	泰安市	泰安市	对外投资	10,000.00	80.00	80.00		1

泰安市泰山投资有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序 号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要 经营地	业务 性质	实收 资本	持股 比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资 额	取得 方式
13	泰安市水务建设有 限公司	二级	1	泰安市	泰 市	水资源开发、建设	10,000.00	100.00	100.00		1
14	宁阳县金财投资有 限公司	二级	1	宁阳县	宁 县	投资	10,000.00	60.00	60.00		1
15	泰山融资租赁有限 公司	二级	1	泰安市	泰 市	融资租赁	62,100.25	65.00	65.00		1
16	泰安市御座酒店管 理有限公司	二级	1	泰安市	泰 市	酒店管理;旅游饭店	4,305.55	100.00	100.00		1
17	泰安市泰诚投资管 理有限公司	二级	1	泰安市	泰 市	资产管理服务、农村生活垃圾经营 性服务、城乡市容管理	--	--	--		1

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位；

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他

（二）重要非全资子公司情况

1、主要财务信息

项 目	泰安弘泽融资担保 有限公司		泰安市徂汶投资 有限公司	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	2,492,538,075.45	2,423,900,703.42	8,312,192,649.55	7,248,515,029.95
非流动资产	60,369,299.88	44,535,841.91	379,448,709.94	388,501,248.23
资产合计	2,552,907,375.33	2,468,436,545.33	8,691,641,359.49	7,637,016,278.18
流动负债	542,264,038.14	725,382,484.88	1,025,853,464.42	1,820,742,669.65
非流动负债	265,000,000.00		5,454,029,007.54	3,604,721,881.75
负债合计	807,264,038.14	725,382,484.88	6,479,882,471.96	5,425,464,551.40
营业收入	89,358,611.21	102,064,127.45	146,281,841.87	202,204,027.08
净利润	14,700,671.65	18,334,921.02	-192,839.25	13,031,080.93
综合收益总额	14,700,671.65	18,334,921.02	-192,839.25	13,031,080.93
经营活动现金流量	-57,959,100.60	-154,312,929.10	-121,408,069.60	-267,313,708.62

项 目	泰山融资租赁 有限公司	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	1,226,169,677.03	303,617,037.46
非流动资产	3,475,374,656.08	3,321,376,029.61
资产合计	4,701,544,333.11	3,624,993,067.07
流动负债	1,959,751,250.11	1,807,935,371.56
非流动负债	2,051,751,202.51	1,484,733,060.70
负债合计	4,011,502,452.62	3,292,668,432.26
营业收入	282,884,378.11	192,790,514.90
净利润	28,281,282.68	17,963,674.48
综合收益总额	28,281,282.68	17,963,674.48
经营活动现金流量	-115,590,988.20	446,090,404.06

（三）本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润
泰安市城投城区置业有限公司	50,025,792.60	25,792.6
泰安市嘉源置业有限公司	99,999,800.00	-200.00

八、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2020 年 1 月 1 日，

“年末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年”指 2019 年度，“本年”指 2020 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	4,171,865.88	1,243,164.39
银行存款	5,251,553,830.56	5,992,009,986.60
其他货币资金	578,758,489.26	506,651,984.22
合 计	5,834,484,185.70	6,499,905,135.21

受限制的货币资金明细，详见附注八、50 所有权和使用权受到限制的资产。

2、应收票据

应收票据分类

票据种类	期末数		年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备
银行承兑汇票	27,009,703.67		27,009,703.67	24,366,017.96	
商业承兑汇票					
合 计	27,009,703.67		27,009,703.67	24,366,017.96	

3、应收账款

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	394,262,767.49	62.07	91,787,607.27	32.75
关联方及政府往来组合	240,954,870.37	37.93		
组合小计	635,217,637.86	100.00	91,787,607.27	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	635,217,637.86	100.00	91,787,607.27	

应收账款按种类披露（续）

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	442,520,703.99	89.68	74,919,820.96	16.93

种 类	账面余额	年初数		
		比例%	坏账准备	比例%
关联方及政府往来组合	50,902,516.86	10.32		
组合小计	493,423,220.85	100.00	74,919,820.96	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	493,423,220.85	100.00	74,919,820.96	

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	166,703,968.80	42.28	8,335,198.44	271,963,431.90	61.31	13,598,171.59
1 至 2 年	136,461,239.53	34.61	13,646,123.96	105,258,639.12	22.86	10,525,863.92
2 至 3 年	26,614,092.87	6.75	5,322,818.58	18,128,559.40	3.51	3,625,711.88
3 年以上	64,483,466.29	16.36	64,483,466.29	47,170,073.57	12.32	47,170,073.57
合 计	394,262,767.49	100.00	91,787,607.27	442,520,703.99	100.00	74,919,820.96

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
泰安市天泽投资运营集团有限公司	125,552,473.90	16.88	
沈阳市政集团有限公司	97,642,124.49	13.13	9,474,494.86
泰安泰山城乡建设发展有限公司	59,830,563.74	8.04	
江苏巴安建设工程有限公司	40,000,000.00	5.38	2,000,000.00
泰安市徂徕山景区管理委员会	20,386,692.96	5.38	
合 计	371,025,162.13	49.88	11,474,494.86

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,444,891,748.75	45.40		1,406,852,090.67	28.09	
1 至 2 年	628,940,839.25	13.63		600,952,039.89	12.00	
2 至 3 年	278,739,897.59	5.00		1,192,782,251.62	23.81	
3 年以上	2,006,401,094.54	35.97		1,808,229,063.81	36.10	

泰安市泰山投资有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	账面余额			账面余额	比例 (%)	
	金 额	比例 (%)		金 额		
合 计	5,358,973,580.13	100.00		5,008,815,445.99		

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
泰安市城市发展投资有限公司	泰安市恒盛建筑有限公司	219,107,313.35	三年以上	合同未完成
山东泰安天平湖旅游投资有限公司	泰安市岱岳区房屋拆迁服务中心	207,473,199.03	三年以上	合同未完成
泰安市城市发展投资有限公司	山东广厦建设集团有限公司	184,735,272.40	三年以上	合同未完成
泰安市大汶河综合开发建设有限公司	岱岳区徂徕镇财政管理中心	120,926,200.00	三年以上	合同未完成
泰安市城市发展投资有限公司	泰安市粥店建筑安装工程公司	108,761,704.37	三年以上	合同未完成
合 计		841,003,689.15		—

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
泰安市恒盛建筑有限公司	219,107,313.35	3.93	
泰安市岱岳区房屋拆迁服务中心	207,473,199.03	3.72	
山东广厦建设集团有限公司	184,735,272.40	3.31	
岱岳区徂徕镇财政管理中心	120,926,200.00	2.17	
泰安市粥店建筑安装工程公司	108,761,704.37	1.95	
合 计	841,003,689.15	15.08	—

5、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	80,000,510.94	73,313,107.96
应收股利	33,000,000.00	33,000,000.00
其他应收款项	26,826,106,163.80	19,502,756,653.67
合 计	26,939,106,674.74	19,609,069,761.63

(1) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
借款利息	80,000,510.94	73,313,107.96
合 计	80,000,510.94	73,313,107.96

(2) 应收股利

项 目	期末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利		33,000,000.00
账龄一年以上的应收股利	33,000,000.00	
合 计	33,000,000.00	33,000,000.00

(3) 其他应收款项

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	156,533,110.14	0.56	76,150,453.69	48.69
关联方及政府往来组合	26,671,756,176.33	98.66		
组合小计	26,828,289,286.47	99.22	76,150,453.69	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	123,520,553.31	0.78	49,553,222.29	40.11
合 计	26,951,809,839.78	100.00	125,703,675.98	

其他应收款项按种类披露（续）

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
其中：账龄组合	474,422,702.83	2.40	77,134,687.18	62.17
关联方及政府往来组合	19,043,662,248.59	97.03		
组合小计	19,518,084,951.42	99.43	77,134,687.18	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	108,255,210.61	0.57	46,448,821.18	37.83
合 计	19,626,340,162.03	100.00	123,583,508.36	

①期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
单位 1	22,689,509.00	19,331,586.30	3 年以上	0.85	可收回性较低
单位 2	2,871,363.00	2,871,363.00	3 年以上	1.00	可收回性较低
单位 3	4,856,025.00	4,856,025.00	3 年以上	1.00	可收回性较低
单位 4	4,346,025.00	4,346,025.00	3 年以上	1.00	可收回性较低

泰安市泰山投资有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
其他	88,757,631.31	18,148,222.99	3 年以上	0.03	可收回性较低
合 计	123,520,553.31	49,553,222.29	--	--	--

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)		账面余额 金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	73,540,813.14	48.61	3,669,483.01	310,292,115.52	65.84	15,513,804.17
1 至 2 年	9,647,505.79	4.34	964,750.59	86,198,614.38	18.29	8,619,861.44
2 至 3 年	2,285,713.88	1.51	457,142.78	27,687,347.50	5.87	5,557,665.98
3 年以上	71,059,077.33	45.54	71,059,077.31	50,244,625.43	10.00	47,443,355.59
合 计	156,533,110.14	100.00	76,150,453.69	474,422,702.83	100.00	77,134,687.18

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收 款项合计的 比例 (%)	坏账 准备
泰安泰山城乡建设发展有限公司	往来款	4,716,554,686.09	15.97	
泰安市东岳金财投资有限公司	往来款	3,217,455,250.00	10.89	
山东泰山盛世文化地产有限公司	往来款	1,491,508,000.00	5.05	
泰安市恒盛建筑安装工程公司	往来款	445,332,631.30	1.51	
泰安市科苑基础产业投资建设有 限公司	往来款	350,000,000.00	1.18	
合 计		10,220,850,567.39		

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	跌价 准备	账面余额	跌价准备
原材料	51,952,110.90		70,284,319.41	
自制半成品及在 产品（在研品）	2,364,408.91		2,353,375.44	
库存商品（产成 品）	319,907,567.88		103,220,184.11	
工程施工（工程施 工减工程结算）	13,623,282,008.01		13,909,577,161.26	

泰安市泰山投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

消耗性生物资产	16,699,563.41	16,699,563.41	14,642,514.31		14,642,514.31
开发产品	334,662,047.89	334,662,047.89	659,552,632.93		659,552,632.93
开发成本	23,060,034,961.70	23,060,034,961.70	22,007,496,510.84	1,540,000.00	22,005,956,510.84
低值易耗品及其他	4,223,289.98	4,223,289.98	8,752,836.92		8,752,836.92
合 计	37,413,125,958.68	37,413,125,958.68	36,775,879,535.22	1,540,000.00	36,774,339,535.22

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
开发成本	1,540,000.00				1,540,000.00		
合 计	1,540,000.00				1,540,000.00		

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	308,268,950.16	252,062,014.89
预缴税金	295,862,663.61	385,806,583.68
委托贷款	387,934,360.25	375,000,000.00
保证金及其他	242,667,532.73	206,975,069.28
合 计	1,234,733,506.75	1,219,843,667.85

8、可供出售金融资产

项 目	期末余额		年初余额			
	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	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
可供出售权益工具	3,652,132,158.63		3,652,132,158.63	3,680,597,331.23		3,680,597,331.23
按公允价值计量的	2,169,184,831.17		2,169,184,831.17	2,182,550,003.77		2,182,550,003.77
按成本计量的	1,482,947,327.46		1,482,947,327.46	1,498,047,327.46		1,498,047,327.46
其他						
合 计	3,752,132,158.63		3,752,132,158.63	3,780,597,331.23		3,780,597,331.23

9、长期应收款

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	3,374,426,072.27	176,396,167.67	3,198,029,904.60	3,133,988,009.86	127,719,744.19	3,006,268,265.67
其他	1,432,004,037.57		1,432,004,037.57	1,696,042,716.05		1,696,042,716.05
小 计	4,806,430,109.84	176,396,167.67	4,630,033,942.17	4,830,030,725.91	127,719,744.19	4,702,310,981.72
减：1 年内到期的长期应收款						

泰安市泰山投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	4,806,430,109.84	176,396,167.67	4,630,033,942.17	4,830,030,725.91	127,719,744.19	4,702,310,981.72

10、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	3,271,584,760.18	352,743,200.19	310,781,360.70	3,313,546,599.67
减：长期股权投资减值准备				
合 计	3,271,584,760.18	352,743,200.19	310,781,360.70	3,313,546,599.67

泰安市泰山投资有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动					其他	期末余额	减值准备	期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动				
联营企业											
山东慧商应急转贷基金公司	99,900,000.00		99,900,000.00		-	-	-	-			99,900,000.00
泰安泰岳旅游科技有限公司	80,000,000.00	22,174,825.10			-22,174,825.10	-	-	-			
泰安航天特种车有限公司	80,000,000.00	89,558,777.08			4,784,563.24	-	137,362.32	-			94,480,702.64
山东云天安全大数据技术有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00			44,554.84	-	14,300,000.00	-			18,244,554.84
泰安银行股份有限公司	840,335,000.00	1,747,858,429.57		-	120,541,995.72	-19,634,942.08	-	-	-	1,848,765,483.21	
山东财金科技企业孵化器有限公司	13,760,000.00		13,760,000.00		-214,420.41						13,545,579.59
泰安泰山城乡建设发展有限公司		91,240,000.00									91,240,000.00
济南平阴港华燃气有限公司		326,050,156.46						227,977,133.53			98,073,022.93

泰安市泰山投资有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动				减值准备	期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动		
泰安中油华气天然气利用有限公司		6,000,000.00						14,700,000.00	
泰安昆仑奈特天然气有限公司		14,700,000.00						10,200,000.00	
泰安港新燃气有限公司		7,800,000.00						10,000,000.00	
莱芜中石油昆仑燃气有限公司		11,231,337.06						11,231,337.06	
泰安昆仑液化天然气有限公司		10,000,000.00						10,000,000.00	
文昌中油国泰燃气有限公司		3,067,723.27						6,000,000.00	
泰安阿格斯管线工程有限公司		9,450,000.00						9,450,000.00	
临高中油国泰燃气有限公司		2,000,000.00						2,000,000.00	
肥城泰西天然气有限责任公司		78,440,884.40						-78,440,884.40	

泰安市泰山投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动				计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
					权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润				
泰安市通宇民间资本管理有限公司		7,256,453.80					-7,256,453.80					
山东港燃经贸有限公司		500,000.00									500,000.00	
山东泰山盛世文化地产有限公司		272,985,046.72			-66,629.11						272,918,417.61	
泰安阿吉斯管线工程有限公司										5,939,322.58	5,939,322.58	
蚂蚁能源服务有限公司（泰安）有限公司			1,960,000.00								1,960,000.00	
泰安东方吉泰投资发展有限公司	6,000,000.00	4,875,718.37	15,098,660.00	-							19,974,378.37	
泰安泰汶工程建设有限公司	80,275,000.00	80,275,000.00	-	-							80,275,000.00	
泰安慧通工程管理有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	-							4,000,000.00	
山东省财金城市开发投资有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00	-							40,000,000.00	

泰安市泰山投资有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动				减值准备	期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
							宣告发放现金股利或利润	计提减值准备
								其他
								减值准备
								期末余额
								期末余额
山东华宁矿业集团有限公司	81,509,001.08	72,422,488.35	-	-	-	-	-	72,422,488.35
山西中南铁路建设集团	71,000,000.00	71,000,000.00	-	-	-	-	-	71,000,000.00
山东容大医药有限公司	1,380,000.00	1,380,000.00	-	-	-	-	-	1,380,000.00
宝胜（山东）电线电缆有限公司	24,000,000.00	26,637,920.00	-	-	-	-	-	26,637,920.00
山东海郡建筑工程有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00	-	-	-	-	-	24,000,000.00
山东鲁居建设有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	-	-	-	-	-	40,000,000.00
泰安市东岳财富股权投资基金有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00					30,000,000.00
宁阳县慧金应急转贷基金有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00					30,000,000.00
泰安市财源建设投资有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	5,000,000.00					45,000,000.00
山东泰山融资租赁有限公司	206,780,000.00	206,780,000.00			2,928,392.49			209,708,392.49
合 计	1,796,839,001.08	3,271,584,760.18	239,718,660.00		105,952,271.67	-19,634,942.08	7,072,268.52	3,313,546,599.67

泰安市泰山投资有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	泰安银行股份 有限公司		山东泰山财金融资租赁 有限公司		泰安航天特种车 有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	10,516,385,918.08	9,784,422,158.79	951,824,456.81	427,567,784.35	3,587,614,768.12	3,366,833,589.52
非流动资产	71,164,030,342.49	55,948,588,524.37	163,275,707.54		799,528,803.53	823,958,465.56
资产合计	81,680,416,260.57	65,733,010,683.16	1,115,100,164.35	427,567,784.35	4,387,143,571.65	4,190,792,055.08
流动负债	73,693,610,579.16	58,999,916,036.27	637,149,207.15	6,000,000.00	2,992,627,521.61	2,901,109,521.83
非流动负债	1,824,853,920.76	907,499,731.70	50,000,000.00		558,391,297.00	516,984,655.99
负债合计	75,518,464,499.92	59,907,415,767.97	687,149,207.15	6,000,000.00	3,551,018,818.61	3,418,094,177.82
净资产	6,161,951,760.65	5,825,594,915.19	427,950,957.20	421,567,784.35	836,124,753.03	772,697,877.26
按持股比例计 算的净资产份 额	1,848,585,528.20	1,748,261,034.05	209,695,969.03	206,568,214.33	64,883,280.84	59,961,355.28
调整事项						
对联营企业权 益投资的账面 价值	1,848,585,528.20	1,748,261,034.05	209,695,969.03	206,568,214.33	64,883,280.84	59,961,355.28
存在公开报价 的权益投资的 公允价值						

续：

项 目	泰安银行股份 有限公司		山东泰山财金融资租赁 有限公司		泰安航天特种车 有限公司	
	本期 发生额	上期 发生额	本期 发生额	上期 发生额	本期 发生额	上期 发生额
营业收入	1,926,582,096.63	1,676,617,279.37	36,810,563.45		1,827,886,694.88	1,817,965,708.07
净利润	401,806,652.40	509,874,516.56	6,383,172.85	-406,861.65	61,656,742.79	107,435,051.87
其他综合收益	-65,449,806.94	40,294,514.64				
综合收益总额	336,356,845.46	550,169,031.20	6,383,172.85	-406,861.65	-65,449,806.94	40,294,514.64
企业本期收到 的来自联营企 业的股利						

11、投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或 计提	自用房地产 或存货转入	处 置	转为自用 房地产	
一、账面原值合计	114,683,035.08	5,130,102.56		19,104,454.67		100,708,682.97
1、房屋、建筑物	107,436,720.19	5,130,102.56		19,104,454.67		93,462,368.08
2、土地使用权	7,246,314.89					7,246,314.89
二、累计折旧和累计 摊销合计	43,951,089.75	4,898,753.77		5,261,255.20		43,588,588.32
1、房屋、建筑物	42,169,814.56	4,730,885.51		5,261,255.20		41,639,444.87
2、土地使用权	1,781,275.19	167,868.26				1,949,143.45

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或 计提	自用房地产 或存货转入	处 置	转为自用 房地产	
三、投资性房地产账面净值合计	70,731,945.33					57,120,094.65
1、房屋、建筑物	65,266,905.63					51,822,923.21
2、土地使用权	5,465,039.70					5,297,171.44
四、投资性房地产减值准备累计金额合计						
1、房屋、建筑物						
2、土地使用权						
五、投资性房地产账面价值合计	70,731,945.33					57,120,094.65
1、房屋、建筑物	65,266,905.63					51,822,923.21
2、土地使用权	5,465,039.70					5,297,171.44

说明：① 本期折旧和摊销额-362,501.43 元。

12、固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,362,974,366.91	3,212,005,891.39
固定资产清理	148,020.00	4,905.66
合 计	3,363,122,386.91	3,212,010,797.05

(1) 固定资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	4,704,905,085.27	423,533,693.92	30,222,725.86	5,098,216,053.33
其中：房屋建筑物	1,082,285,514.36	102,611,799.39	9,183,257.13	1,175,714,056.62
机器设备	3,428,004,089.79	293,940,793.74	17,234,382.89	3,704,710,500.64
运输工具	59,141,000.56	13,894,537.09	1,654,602.04	71,380,935.61
电子设备	14,901,631.99	378,439.16	2,280.00	15,277,791.15
办公设备	111,311,363.02	12,669,630.23	2,148,203.80	121,832,789.45
其他	9,261,485.55	38,494.31		9,299,979.86
二、累计折旧合计	1,492,899,193.88	255,808,767.48	20,545,480.22	1,728,162,481.14
其中：房屋建筑物	223,125,843.96	39,632,467.45	678,915.96	262,079,395.45
机器设备	1,143,218,065.46	190,545,867.47	16,200,016.10	1,317,563,916.83
运输工具	34,983,206.10	7,341,147.57	1,547,929.63	40,776,424.04
电子设备	10,399,896.64	1,230,158.89	1,985.50	11,628,070.03
办公设备	72,723,171.62	16,950,571.63	2,114,758.24	87,558,985.01
其他	8,449,010.10	108,554.47	1,874.79	8,555,689.78
三、固定资产账面净值合计	3,212,005,891.39	167,724,926.44	9,677,245.64	3,370,053,572.19
其中：房屋建筑物	859,159,670.40	--	--	913,634,661.17
机器设备	2,284,786,024.33	--	--	2,387,146,583.81

泰安市泰山投资有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	24,157,794.46	--	--	30,604,511.57
电子设备	4,501,735.35	--	--	3,649,721.12
办公设备	38,588,191.40	--	--	34,273,804.44
其他	812,475.45	--	--	744,290.08
四、固定资产减值准备合计		7,079,205.28		7,079,205.28
其中：房屋建筑物		7,079,205.28		7,079,205.28
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	3,212,005,891.39			3,362,974,366.91
其中：房屋建筑物	859,159,670.40	--	--	906,555,455.89
机器设备	2,284,786,024.33	--	--	2,387,146,583.81
运输工具	24,157,794.46	--	--	30,604,511.57
电子设备	4,501,735.35	--	--	3,649,721.12
办公设备	38,588,191.40	--	--	34,273,804.44
其他	812,475.45	--	--	744,290.08

注：未办妥产权证书的固定资产账面原值为 88,301,429.16 元，产权证书正在办理中。

(2) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
广告牌	148,020.00		
运输设备		4,905.66	
合 计	148,020.00	4,905.66	--

13、在建工程

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
在建工程	14,320,897,509.09	14,320,897,509.09	12,773,768,443.93	12,773,768,443.93
工程物资	19,650,162.56	19,650,162.56	233,083,461.50	233,083,461.50
合 计	14,340,547,671.65	14,340,547,671.65	13,006,851,905.43	13,006,851,905.43

(1) 在建工程

①在建工程情况

泰安市泰山投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
城市基础设施项目	6,991,032,092.99		6,991,032,092.99	
灵山大街治理工程项目	364,230,232.37		364,230,232.37	
城区水网环境综合整治工程项目	929,137,284.50		929,137,284.50	
文化艺术中心建设项目	515,108,081.48		515,108,081.48	
天平湖综合治理工程	659,266,730.47		574,019,686.93	
城区道路建设改造工程项目	2,124,372,420.50		2,124,372,420.50	
环泰山公路、登山步游路、配套停车场五处项目	332,587,077.19		332,587,077.19	
泰安市城区自来水管网工程	367,927,220.01		199,187,772.60	
管道改造	310,521,994.08		328,383,460.33	
燃气配套项目	239,378,810.75		193,598,434.00	
泰山文旅健身中心	1,108,859,409.46			
其他	378,476,155.29		222,111,901.04	
合 计	14,320,897,509.09		12,773,768,443.93	

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
城市基础设施项目	6,991,032,092.99					6,991,032,092.99
城区道路建设改造工程项目	2,124,372,420.50					2,124,372,420.50
泰山文旅健身中心		1,108,859,409.46				1,108,859,409.46
天平湖综合治理工程	574,019,686.93		85,247,043.54			659,266,730.47
城区水网环境综合整治工程项目	929,137,284.50					929,137,284.50
文化艺术中心建设项目	515,108,081.48					515,108,081.48
泰安市城区自来水管网工程	199,187,772.60		203,918,653.04	33,034,991.88	2,144,213.75	367,927,220.01
合 计	11,332,857,339.00	1,398,025,106.04	33,034,991.88	2,144,213.75		12,695,703,239.41

(2) 工程物资

项 目	期末余额	年初余额
专用材料	19,650,162.56	233,083,461.50
合 计	19,650,162.56	233,083,461.50

14、生产性生物资产

以成本计量

项 目	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	13,091,410.54		1,248,235.83	11,843,174.71
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				
合 计	13,091,410.54		1,248,235.83	11,843,174.71

15、无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,921,943,878.68	5,710,445.04	4,440,867.83	1,923,213,455.89
其中：土地使用权	559,749,170.57	3,924,300.00	4,440,867.83	559,232,602.74
软件使用权	342,175.22	687,358.48		1,029,533.70
采矿权	519,605,508.55			519,605,508.55
特许经营权	826,515,288.89			826,515,288.89
其他	15,731,735.45	1,098,786.56		16,830,522.01
二、累计摊销合计	403,046,137.43	40,919,280.33	221,951.99	443,743,465.77
其中：土地使用权	115,361,173.31	13,690,405.88	221,951.99	128,829,627.20
软件使用权	184,694.61	269,846.11		454,540.72
采矿权	14,230,900.30	1,674,223.56		15,905,123.86
特许经营权	262,404,988.70	23,854,760.00		286,259,748.70
其他	10,864,380.51	1,430,044.78		12,294,425.29
三、无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件使用权				
采矿权				
特许经营权				
其他				
四、账面价值合计	1,518,897,741.25			1,479,469,990.12
其中：土地使用权	444,387,997.26			430,402,975.54
软件使用权	157,480.61			574,992.98
采矿权	505,374,608.25			503,700,384.69
特许经营权	564,110,300.19			540,255,540.19
其他	4,867,354.94			4,536,096.72

16、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
矿场前期费用	16,938,821.74	10,947,610.55	757,385.54		27,129,046.75	
供热相关资产改造	18,647,324.02	10,191,630.56	4,775,676.84		24,063,277.74	

项 目	年初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减 少的原 因
装修费	21,227,257.33	22,309,131.52	10,631,306.81		32,905,082.04	
租赁费	32,160,614.19	591,964.17	7,430,572.90		25,322,005.46	
其他	8,835,608.46	1,397,692.78	3,402,170.73		6,831,130.51	
合 计	97,809,625.74	45,438,029.58	26,997,112.82		116,250,542.50	

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	45,600,561.11	182,402,244.44	22,379,381.68	89,517,526.72
开办费				
可抵扣亏损				
小 计	45,600,561.11	182,402,244.44	22,379,381.68	89,517,526.72
二、递延所得税负债				
计入其他综合收益的可 供出售金融资产公允价 值变动	216,641,013.66	866,564,054.64	219,982,306.81	879,929,227.24
小 计	216,641,013.66	866,564,054.64	219,982,306.81	879,929,227.24

18、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
资产证券化	32,618,100.00	90,115,900.00
抵债资产及其他	3471,870.00	3,471,870.00
合 计	36,089,970.00	93,587,770.00

19、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款		401,100,000.00
抵押借款	550,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	1,486,000,000.00	1,201,000,000.00
信用借款	1,060,000,000.00	485,000,000.00
合 计	3,096,000,000.00	2,187,100,000.00

20、应付票据

类 别	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	80,000,000.00	159,204,145.00
银行承兑汇票	220,000,000.00	62,397,510.65
合 计	300,000,000.00	221,601,655.65

21、应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
工程款	599,810,133.73	534,008,679.08
服务费	407,090.35	407,090.35
货款	357,900,527.07	412,654,604.38
其他	36,242,828.27	217,820,348.65
合 计	994,360,579.42	1,164,890,722.46

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
泰安阿吉斯管线工程有限公司	23,728,506.39	未结算
浙江省东阳第三建筑工程有限公司	20,070,000.00	项目未完工
泰安市岱岳区房村镇财政管理中心	15,000,000.00	未结算
山东泰山普惠建工有限公司	14,130,000.00	项目未完工
中冶交通建设集团有限公司	13,158,187.00	未结算
合 计	86,086,693.39	--

22、预收款项

项 目	期末余额	年初余额
货款	65,897,516.81	21,138,586.93
工程款	555,285,533.76	706,835,219.62
服务费	2,054,973.67	756,045.14
购房款	4,864,009,130.91	5,052,714,689.00
采暖费	272,609,777.83	254,966,711.93
水费	1,577,231.29	928,118.73
其他	33,294,020.62	150,589,017.67
合 计	5,794,728,184.89	6,187,928,389.02

23、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	42,299,959.58	425,858,024.32	439,507,218.42	28,650,765.48

泰安市泰山投资有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	3,608,453.49	19,787,679.18	19,795,801.45	3,600,331.22
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合 计	45,908,413.07	445,645,703.50	459,303,019.87	32,251,096.70

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	35,917,571.77	347,195,974.07	361,015,748.03	22,097,797.81
职工福利费	1,914,223.87	17,505,030.86	17,802,464.47	1,616,790.26
社会保险费	30,245.92	20,965,326.95	20,951,334.99	44,237.88
其中：医疗保险费	24,784.06	19,814,509.75	19,799,770.09	39,523.72
工伤保险费	2,826.71	295,905.04	296,121.51	2,610.24
生育保险费	2,635.15	512,362.85	512,894.08	2,103.92
其他		342,549.31	342,549.31	
住房公积金	52,889.20	32,691,486.00	32,698,297.00	46,078.20
工会经费和职工教育经费	4,385,028.82	7,403,196.44	6,942,363.93	4,845,861.33
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		97,010.00	97,010.00	
合 计	42,299,959.58	425,858,024.32	439,507,218.42	28,650,765.48

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	83,390.89	14,639,527.78	14,647,337.17	75,581.50
失业保险费	21,623.05	513,866.96	514,179.84	21,310.17
企业年金缴费	3,503,439.55	4,634,284.44	4,634,284.44	3,503,439.55
合 计	3,608,453.49	19,787,679.18	19,795,801.45	3,600,331.22

24、应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	11,518,954.74	81,956,316.61	73,939,930.82	19,535,340.53
企业所得税	81,797,712.46	252,160,141.48	254,003,775.35	79,954,078.59
土地增值税	46,664.77	40,987,423.89	40,969,135.88	64,952.78
城市维护建设税	957,624.43	7,643,475.47	6,547,395.08	2,053,704.82
教育费附加	264,665.16	3,450,943.81	2,918,414.98	797,193.99
地方教育费附加	178,831.56	2,163,953.94	1,946,990.76	395,794.74
地方水利建设基金	21,269.55	526,118.88	447,142.73	100,245.70

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税	1,758,835.54	3,127,337.72	4,340,542.58	545,630.68
土地使用税	3,025,412.72	12,531,790.00	12,927,599.10	2,629,603.62
房产税	1,944,944.01	3,135,595.11	3,904,307.32	1,176,231.80
印花税	478,057.00	2,296,399.55	2,127,815.53	646,641.02
环保税	928.92	55,505.59	46,502.93	9,931.58
资源税	4,633,323.11	4,660,663.26	4,763,488.01	4,530,498.36
消费税	10,848.00	24,000.00	34,848.00	
车船税		22,022.26	22,022.26	
残疾人保障金		24,510.54	24,510.54	
其他税费	328,185.27	328,185.28	610,987.88	45,382.67
合 计	106,966,257.24	415,094,383.39	409,575,409.75	112,485,230.88

25、其他应付款

类 别	期末余额	年初余额
应付利息	181,957,742.16	18,270,000.00
应付股利	42,850,513.28	34,684,868.80
其他应付款项	16,836,676,824.42	12,660,109,173.23
合 计	17,061,485,079.86	12,713,064,042.03

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
企业债券利息	121,840,357.43	18,270,000.00
短期借款应付利息	60,117,384.73	
合 计	181,957,742.16	18,270,000.00

(2) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	42,850,513.28	34,684,868.80
合 计	42,850,513.28	34,684,868.80

(3) 其他应付款项

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
保证金	524,795,888.00	303,208,391.84
工程项目款	100,037,362.56	7,159,173.25
财政资金	1,009,593,865.43	747,719,026.35
结余经费	19,190,198.60	19,120,238.60
代收代缴款	97,526,545.16	64,009,686.86

科技及农发扶持基金	71,273,156.77	70,558,464.92
往来款及其他	15,014,259,807.90	11,448,334,191.41
合 计	16,836,676,824.42	12,660,109,173.23

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
泰城重点工程建设指挥部	1,671,574,430.65	待结算
山东省财金发展有限公司	385,000,000.00	待结算
泰安市岱岳区粥店街道办事处	322,761,878.83	待结算
泰安旅游经济开发区管委会	251,050,000.00	待结算
单位 5	116,080,000.00	待结算
合 计	2,746,466,309.48	--

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	2,360,907,159.87	2,405,227,401.00
1 年内到期的应付债券	410,000,000.00	2,160,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	675,297,544.09	460,072,344.96
合 计	3,446,204,703.96	5,025,299,745.96

27、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税额	4,413,932.01	1,988,776.60
担保赔偿准备	27,421,996.98	20,674,443.17
未到期责任准备	18,894,327.72	19,745,132.24
合 计	50,730,256.71	42,408,352.01

28、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率期间 (%)
质押借款	1,446,291,578.86	1,544,529,839.62	4.18-8.02
抵押借款	1,705,000,000.00	2,215,500,000.00	5.56-7.00
保证借款	5,547,422,266.30	5,918,289,575.48	2.95-8.50
信用借款	533,400,000.00	515,000,000.00	4.35-6.00
小 计	9,232,113,845.16	10,193,319,415.10	
减：一年内到期的长期借款	2,360,907,159.87	2,405,227,401.00	
合 计	6,871,206,685.29	7,788,092,014.10	

29、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
北京银行2020年度第一期债权	300,000,000.00	
20泰山01	1,000,000,000.00	
20泰山02	1,000,000,000.00	
20泰山03	1,000,000,000.00	
20泰山投资MTN001	1,900,000,000.00	
20 PPN	1,000,000,000.00	
19 ABN	1,600,000,000.00	1,900,000,000.00
19泰山投资MTN001	900,000,000.00	900,000,000.00
15泰山投资MTN001		1,500,000,000.00
13泰山债		360,000,000.00
小 计	8,700,000,000.00	4,660,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	410,000,000.00	2,160,000,000.00
合 计	8,290,000,000.00	2,500,000,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
北京银行 2020 年度第一期债权	300,000,000.00	2020/2/28	1 年	300,000,000.00	
20 泰山 01	1,000,000,000.00	2020/3/13	5 年	1,000,000,000.00	
20 泰山 02	1,000,000,000.00	2020/5/13	5 年	1,000,000,000.00	
20 泰山 03	1,000,000,000.00	2020/8/31	5 年	1,000,000,000.00	
20 泰山投资 MTN001	1,900,000,000.00	2020/11/2	5 年	1,900,000,000.00	
20 PPN	1,000,000,000.00	2020/12/4	5 年	1,000,000,000.00	
19 ABN	2,000,000,000.00	2019/7/9	895 天-1625 天	2,000,000,000.00	1,900,000,000.00
19 泰山投资 MTN001	900,000,000.00	2019/7/4	5 年	900,000,000.00	900,000,000.00
15 泰山投资 MTN001	1,500,000,000.00	2015-12-15	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
13 泰山债	1,800,000,000.00	2013-01-25	7 年	1,800,000,000.00	360,000,000.00
合 计	12,400,000,000.00			12,400,000,000.00	4,660,000,000.00

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
北京银行 2020 年度第一期债权	300,000,000.00				300,000,000.00
20 泰山 01	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
20 泰山 02	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
20 泰山 03	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
20 泰山投资 MTN001	1,900,000,000.00				1,900,000,000.00

泰安市泰山投资有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20 PPN	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
19 ABN		300,000,000.00	1,600,000,000.00
19 泰山投资 MTN001			900,000,000.00
15 泰山投资 MTN001		1,500,000,000.00	
13 泰山债		360,000,000.00	
合 计	6,200,000,000.00	2,160,000,000.00	8,700,000,000.00

30、长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	26,029,905,110.42	3,753,969,470.97	6,750,673,061.52	23,033,201,519.87
专项应付款	1,972,999,168.04	604,766,193.94	661,847,855.13	1,915,917,506.85
合 计	28,002,904,278.46	4,358,735,664.91	7,412,520,916.65	24,949,119,026.72

(1) 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	年初余额
地方政府债券资金	13,519,150,569.35	19,401,460,000.00
应付融资租赁款	4,183,296,594.78	863,743,195.43
棚改资金	4,321,350,000.00	4,524,230,000.00
管委会土储债券资金	421,200,000.00	311,200,000.00
其他	1,263,501,899.83	1,389,344,259.95
小 计	23,708,499,063.96	26,489,977,455.38
减：一年内到期长期应付款项	675,297,544.09	460,072,344.96
合 计	23,033,201,519.87	26,029,905,110.42

(2) 专项应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
G104工程	556,430,000.00	104,397,000.00		660,827,000.00
供水、供热（设施）专项配套费	198,695,342.75	54,253,888.94	26,084,439.75	226,864,791.94
二期抽水蓄能电站		194,005,305.00		194,005,305.00
山水林田湖草生态保护修复工程专项资金	36,752,000.00	119,800,000.00		156,552,000.00
徂徕中心社区专项资金	112,000,000.00			112,000,000.00
其他	1,069,121,825.29	132,310,000.00	635,763,415.38	565,668,409.91
合 计	1,972,999,168.04	604,766,193.94	661,847,855.13	1,915,917,506.85

31、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,567,912,759.24	532,401,195.38	170,013,718.78	2,930,300,235.84
自来水配套资金	239,486,470.18	22,193,241.93	20,350,011.46	241,329,700.65

泰安市泰山投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	2,807,399,229.42	554,594,437.31	190,363,730.24	3,171,629,936.49

泰安市泰山投资有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益的金额	本期计入损益的项目	本期退还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期退还的原因
城市基础设施建设专项配套资金	880,509,154.21	168,091,962.25	70,514,381.86	其他收益			978,086,734.60	与资产相关	
政府拨付供水配套费	788,312,236.38	130,092,477.48	70,356,200.80	其他收益			848,048,513.06	与资产相关	
济南矿区专项资金拨款	520,910,000.00			其他收益			520,910,000.00	与资产相关	
王家院水库		229,200,000.00		其他收益			229,200,000.00	与资产相关	
泰安矿区专项资金拨款	76,125,051.57	16,755.65	2,183,534.55	其他收益			73,958,272.67	与资产相关	
消防建设资金	79,023,313.05		6,267,185.33	其他收益			72,756,127.72	与资产相关	
国电联管网网建设资金	67,916,666.57		3,999,999.96	其他收益			63,916,666.61	与资产相关	
既有建筑节能改造奖励资金	46,764,858.30		6,394,700.04	其他收益			40,370,158.26	与资产相关	
财政返还水附加	22,093,385.55		2,013,296.88	其他收益			20,080,088.67	与收益相关	
其他	86,258,093.61	5,000,000.00	8,284,419.36	其他收益			82,973,674.25	与资产相关	
合 计	2,567,912,759.24	532,401,195.38	170,013,718.78				2,930,300,235.84		

32、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
泰山财金投资集团有限公司	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00
合 计	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00

33、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	1,861,217,011.59	488,960,246.80		2,350,177,258.39
其他资本公积	21,408,234,373.94	2,694,437,362.32		24,102,671,736.26
合 计	23,269,451,385.53	3,183,397,609.12		26,452,848,994.65
其中：国有独享资本公积				
合 计	23,269,451,385.53	3,183,397,609.12		26,452,848,994.65

34、专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	4,567,623.53	556,961.84		5,124,585.37	
合 计	4,567,623.53	556,961.84		5,124,585.37	

35、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	255,346,262.25			255,346,262.25
合 计	255,346,262.25			255,346,262.25

36、未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	3,422,847,733.05	3,145,035,968.46
本期增加额	505,567,120.35	344,447,245.69
其中：本期净利润转入	478,563,823.98	344,447,245.69
其他调整因素	27,003,296.37	
本期减少额	271,486,032.47	66,635,481.10
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备	516,048.47	984,195.20
本期分配现金股利数	270,969,984.00	65,120,973.66
转增资本		
其他减少		530,312.24
本期期末余额	3,656,928,820.93	3,422,847,733.05

37、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	7,517,554,351.41	6,650,242,943.36	5,969,020,830.35	5,369,590,488.26
2、其他业务	420,722,019.91	314,961,527.38	365,457,898.10	151,559,127.90
合 计	7,938,276,371.32	6,965,204,470.74	6,334,478,728.45	5,521,149,616.16

38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,658,743.85	36,405,496.61
业务招待费	988,907.39	292,562.73
广告宣传费	8,213,334.73	8,774,970.54
折旧和摊销	7,388,930.29	5,229,692.38
运输费	2,837,559.31	3,600,878.85
办公费	2,203,454.71	2,023,580.50
服务费	30,313,708.61	10,058,174.23
各项准备	25,454,916.44	14,210,359.57
资金使用费	32,014,999.99	39,037,222.22
其他	5,062,442.34	4,379,520.83
合 计	151,136,997.66	124,012,458.46

39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	199,836,596.24	220,531,233.55
折旧与摊销费	48,906,665.57	40,321,688.80
办公费	15,374,257.56	18,042,699.60
招待费	1,848,589.42	4,921,199.49
运输费	3,062,402.42	2,916,845.35
维修费	2,755,744.83	2,844,718.96
中介机构费	17,402,941.27	16,149,920.49
租赁费	4,592,548.02	4,766,982.93
劳务费	1,043,544.40	3,736,904.47
其他	37,604,289.68	36,784,396.06
合 计	332,427,579.41	351,016,589.70

40、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	-	29,445.92
合 计	-	29,445.92

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,150,718,831.33	985,608,246.84
减：利息收入	1,043,423,155.68	891,187,410.89
汇兑损益		
手续费及其他	25,694,942.27	20,323,646.28
合 计	132,990,617.92	114,744,482.23

42、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	286,521,753.53	220,247,650.27
税费返还	2,513,188.66	287,449.73
合 计	289,034,942.19	220,535,100.00

43、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	105,843,631.67	153,770,824.53
处置长期股权投资产生的投资收益	13,098,660.00	
可供出售金融资产等取得的投资收益	110,999,024.50	54,347,686.98
其他	15,456,427.17	22,021,361.15
合 计	245,397,743.34	230,139,872.66

44、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	69,800,188.35	107,331,247.00
固定资产减值损失	7,079,205.28	
合 计	76,879,393.63	107,331,247.00

45、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	-7,349,404.53	745,787.13	-7,349,404.53
无形资产处置利得（损失以“-”号填列）	11,891,175.89		11,891,175.89
合 计	4,541,771.36	745,787.13	4,541,771.36

46、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	16,218,436.34	24,048,983.07	16,218,436.34
废品销售	219,147.32	7,967,523.55	219,147.32

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		215,986.13	
与企业日常活动无关的政府补助		340,000.00	
其他	17,595,403.09	8,935,221.46	17,595,403.09
合 计	34,032,986.75	41,507,714.21	34,032,986.75

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
引进外资奖励		300,000.00
四上企业扶持资金		40,000.00
合 计		340,000.00

47、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	19,837.08	13,826,715.10	19,837.08
对外捐赠支出	3,744,500.00	1,053,472.03	3,744,500.00
罚款、滞纳金	3,521,790.97	1,122,592.22	3,521,790.97
违约金、赔偿金	1,005,159.21	2,261,053.52	1,005,159.21
项目损失	8,222,323.68	1,873,195.75	8,222,323.68
其他	3,085,155.33	2,727,922.28	3,085,155.33
合 计	19,598,766.27	22,864,950.90	19,598,766.27

48、所得税费用

（1）所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	247,320,678.36	123,058,806.47
递延所得税调整	-23,435,016.34	-9,298,497.66
合 计	223,885,662.02	113,760,308.81

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	767,503,236.89
按适用/适用税率计算的所得税费用	192,211,036.06
调整以前期间所得税的影响	17,306.70
非应税收入的影响	-30,244,312.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,306,295.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-93,808.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-10,304,470.90

泰安市泰山投资有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额
其他	-6,384.53
合 计	223,885,662.02

49、归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后将重分类进损益的其他综合收益						
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-19,634,942.08		-19,634,942.08	12,088,354.39		12,088,354.39
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-19,634,942.08		-19,634,942.08	12,088,354.39		12,088,354.39
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-10,023,879.45		-10,023,879.45	608,813,305.81		608,813,305.81
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-10,023,879.45		-10,023,879.45	608,813,305.81		608,813,305.81
二、其他综合收益合计	-29,658,821.53		-29,658,821.53	620,901,660.20		620,901,660.20

50、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	512,476,686.06	372,508,156.48
加：资产减值损失	76,879,393.63	107,331,247.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	261,955,757.08	239,892,649.45
无形资产摊销	40,919,280.33	40,402,908.41
长期待摊费用摊销	26,997,112.82	21,144,463.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	4,541,771.36	745,787.13
固定资产报废损失	19,837.08	13,610,728.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,150,718,831.33	985,608,246.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-245,397,743.34	-230,139,872.66

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,221,179.43	-13,481,958.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,341,293.15	202,937,768.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	-699,635,968.40	-11,976,703,834.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,935,386,266.00	3,180,314,876.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,732,630,879.33	7,774,655,212.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,565,104,659.96	718,826,378.90
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	5,045,725,696.40	6,043,158,097.17
减：现金的期初余额	6,043,158,097.17	4,779,200,340.43
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	-997,432,400.77	1,263,957,756.74

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	5,045,725,696.40	6,043,158,097.17
其中：库存现金	4,171,865.88	1,243,164.39
可随时用于支付的银行存款	5,041,553,830.52	6,041,914,932.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,045,725,696.40	6,043,158,097.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

51、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	788,758,489.30	委托贷款保证金、票据保证金、定期存款、保函保证金
存货	718,811,040.63	抵押
固定资产	18,345,860.78	抵押

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产	19,061,879.43	抵押

九、或有事项

1、或有负债

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额（万元）	备注
康平纳集团	流动资金贷款	33,080.00	
泰阳实业	发债及中长期借款	30,000.00	
泰山旅游集团	补充流动资金	15,000.00	
合 计		78,080.00	

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2021 年 X 月 X 日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 （万元）	母公司对本 公司的持股 比例（%）	母公司对本 公司的表决权 比例（%）
泰山财金投资集团有限公司	泰安市		1000,000.00	100.00	100.00

本集团的最终控制方为泰安市财政局。

2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本集团的合营企业、联营企业情况

本集团的联营企业有关信息详见本附注八、10、长期股权投资披露的相关信息。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系	组织机构代码
泰安市东岳金财投资有限公司		597817303
泰安市东岳财富股权投资基金有限公司	其他关联方	MA3DDA926
泰安泰山城乡建设发展有限公司		494077912

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
		金额 (万元)	占同类交易金额的比例%	金额 (万元)	占同类交易金额的比例%
泰安传媒集团有限公司	市场价	117,735.85	0.07		

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
		金额 (万元)	占同类交易金额的比例%	金额 (万元)	占同类交易金额的比例%
济南平阴港华燃气有限公司	市场价	9,191.40			
肥城泰西天然气有限责任公司	市场价	3,057.04			
肥城港华燃气有限公司	市场价	1,715.55			
东平易高能源有限公司	市场价	266.79			
山东泰安昆仑能源有限公司	市场价	25.22			

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款	泰安市泰山财金投资集团有限公司	848.00	
应收账款	泰安市东岳金财投资有限公司		3,286.00
其他应收款	泰安市东岳金财投资有限公司	3,187,455,250.00	2,189,200,000.00
其他应收款	泰安市东岳财富股权投资基金有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00

十二、母公司财务报表的主要项目附注

1、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	4,202,249.99	4,202,249.99
应收股利	22,000,000.00	22,000,000.00
其他应收款项	25,069,089,016.45	17,481,500,516.46
合 计	25,095,291,266.44	17,507,702,766.45

(1) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
其他	4,202,249.99	4,202,249.99
合 计	4,202,249.99	4,202,249.99

(2) 应收股利

项 目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	22,000,000.00	22,000,000.00		
其中：泰安银行股份有限公司	22,000,000.00	22,000,000.00	未发放	否
账龄一年以上的应收股利	22,000,000.00	22,000,000.00		
其中：泰安银行股份有限公司	22,000,000.00	22,000,000.00		
合 计	22,000,000.00	22,000,000.00	—	—

(3) 其他应收款项

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合				
无风险组合	25,069,089,016.45	100.00		
组合小计	25,069,089,016.45	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	25,069,089,016.45	100.00		

其他应收款项按种类披露（续）

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合				
无风险组合	17,481,500,516.46	100.00		
组合小计	17,481,500,516.46	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	17,481,500,516.46	100.00		

2、长期股权投资

项 目	期末数		年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备

泰安市泰山投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对子公司投资	10,605,305,229.09	10,605,305,229.09	10,572,305,229.09	10,572,305,229.09
对联营企业投资	1,525,462,579.61	1,525,462,579.61	1,361,199,555.22	1,361,199,555.22
合 计	12,130,767,808.70	12,130,767,808.70	11,933,504,784.31	11,933,504,784.31

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泰安市泰山城市建设投资有限公司	351,484,000.00			351,484,000.00		
泰安弘泽融资担保有限公司	907,585,769.84			907,585,769.84		
泰安市泰山索道运营中心	688,267,664.22			688,267,664.22		
北京泰山御座商务会馆有限公司	500,000.00			500,000.00		
泰安市城市发展投资有限公司	5,182,514,191.57			5,182,514,191.57		
泰安市泰山城建投资有限公司	804,660,748.82			804,660,748.82		
泰安市大汶河综合开发建设有限公司	148,980,453.91			148,980,453.91		
山东泰安天平湖旅游投资有限公司	35,630,684.27			35,630,684.27		
泰安市通达投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
泰安市泰山矿产资源开发投资有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
泰安东岳山庄有限公司	77,364,541.36			77,364,541.36		
泰山融资租赁有限公司	195,000,000.00			195,000,000.00		
宁阳县金财投资有限公司	620,598,893.53			620,598,893.53		
泰安市徂汶投资有限公司	1,190,461,900.74			1,190,461,900.74		
泰安市水务建设有限公司	199,200,895.83			199,200,895.83		
泰安市御座酒店管理有限公司	10,055,485.00	33,000,000.00		43,055,485.00		
合 计	10,572,305,229.09	33,000,000.00		10,605,305,229.09		

泰安市泰山投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动					计提减值准备	其他	期末余额	减值准备 期末余额	
		追加/新增投资	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											
泰安岳游科技有限公司	22,174,825.10			-22,174,825.10							
山东慧商应急转贷基金有限公司		99,900,000.00								99,900,000.00	
泰安航天特种车有限公司	89,558,777.08			4,784,563.24		137,362.32				94,480,702.64	
山东云天安全大数据技术有限公司	3,900,000.00			44,554.84		14,300,000.00				18,244,554.83	
泰安银行股份有限公司	1,245,565,953.04			80,361,330.48	-13,089,961.39					1,312,837,322.14	
合 计	1,361,199,555.22	99,900,000.00		63,015,623.46	-13,089,961.39	14,437,362.32				1,525,462,579.61	

3、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	63,015,623.46	97,070,680.82
可供出售金融资产等取得的投资收益	99,459,298.47	54,347,686.98
其他	23,379,128.55	20,732,408.15
合 计	185,854,050.48	172,150,775.95

4、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	176,164,935.15	237,004,319.27
加：资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,245,025.40	4,305,498.52
无形资产摊销	1,356,778.56	1,356,778.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	10,023,879.45	
财务费用（收益以“—”号填列）	-7,286,598.35	671,952,004.80
投资损失（收益以“—”号填列）	-130,779,815.49	-79,314,495.13
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,505,223,263.64	1,975,655,247.22
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,319,444,648.17	-2,598,304,143.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,770,943,707.09	212,655,209.65
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	1,393,457,701.15	755,132,879.04
减：现金的期初余额	755,132,879.04	828,811,979.37
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	638,324,822.11	-73,679,100.33

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

十五、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本集团董事会于 2021 年 4 月 23 日批准报出。

泰安市泰山投资有限公司

2021 年 4 月 23 日



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

9111010592343655N



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



名称 特殊普通合伙会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

出具审计报告；验证企业资本，出具
清算事宜中的审计报告；代理记
账；出具审计报告；基本建设、
财务、税务、法律、法规、
咨询、管理、其他业务。下期出
资时间依国家和本市产业政策
批准。不得从事国家和本市产
业政策禁止和限制类项目
的经营活动。

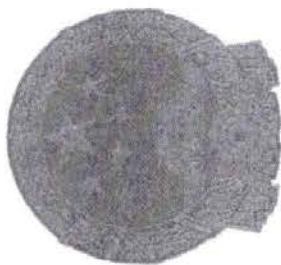


登记机关

2021年03月18日

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



说明

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

会计师事务所

执业证书



名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关:

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

此件与原件一致 再次复印无效

此件仅供业务报告使用，复印无效

年度检验登记

Annual Renewal Registration



姓名: 王宗佩

证书编号: 110001590123



This certificate is valid for another year after the renewal.



年 月 日

2017/4/28



王宗佩 男

1989-08

瑞华会计师事务所(普通合伙) 山东分所

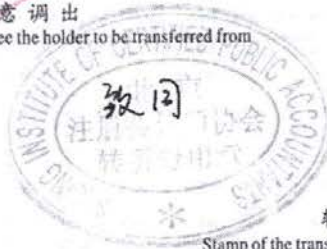
37010319890930351X

姓名 Full name 王宗佩
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1989-08
工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所(普通合伙) 山东分所
身份证号码 Identity card No. 37010319890930351X



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

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

2019年 5 月 8 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

2019年 6 月 28 日
/y /m /d

证书编号: 110001590123
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 10 月 11 日
Date of Issuance /y /m /d

此件仅供业务报告使用，复印无效

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

致同会计师事务所(特殊普通合伙)
1108006972741

姓名 宋尽辉
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1977-09-15
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙) 济南分所
Working unit
身份证号码 370103197709157540
Identity card No.

会 同 注 册 会 计 师 协 会

50

宋尽辉

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

山东省注册会计师协会
2020年

证书编号:
No. of Certificate 110101560791

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2019 年 09 月 02 日

4

5