



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

青州市城市建设投资开发有限公司
2020 年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 合并利润表	6
3. 合并现金流量表	7
4. 合并所有者权益变动表	8-9
5. 资产负债表	10-11
6. 利润表	12
7. 现金流量表	13
8. 所有者权益变动表	14-15
9. 财务报表附注	16-87

审计报告

中审亚太审字(2021) 020172 号

青州市城市建设投资开发有限公司:

一、审计意见

我们审计了青州市城市建设投资开发有限公司(以下简称“青州城投”)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,公允反映了青州城投2020年12月31日合并及公司的财务状况以及2020年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于青州城投,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

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

在编制财务报表时,管理层负责评估青州城投的持续经营能力,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青州城投、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青州城投的财务报告过程。

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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对青州城投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青州城投不能持续经营。

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

(六) 就青州城投中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。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·北京

中国注册会计师: 曾云
(签名并盖章)

曾云

中国注册会计师: 孙君亮
(签名并盖章)

孙君亮

二〇二一年四月二十五日

合并资产负债表

编制单位：青州市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	452,203,782.56	154,039,546.54
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	6.2	3,611,382.00	8,270,250.60
应收账款	6.3	1,417,674,620.04	1,084,717,694.75
预付款项	6.4	426,971,215.78	631,856,373.11
其他应收款	6.5	2,800,811,377.82	2,500,197,224.53
存货	6.6	15,244,068,606.37	14,467,498,831.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	6.7		1,200,000.00
其他流动资产	6.8	3,578,032.22	996,858.71
流动资产合计		20,348,919,016.79	18,848,776,779.80
非流动资产：			
可供出售金融资产	6.9	49,281,900.00	26,250,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	6.10	5,661,124,800.00	5,656,784,586.00
固定资产	6.11	26,358,178.69	26,702,150.28
在建工程	6.12	26,522,953.81	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.13	2,607,298,079.23	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.14	1,836,186.05	
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,372,422,097.78	5,709,736,736.28
资产总计		28,721,341,114.57	24,558,513,516.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：青州市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	6.15	320,000,000.00	245,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6.16	20,050,000.00	50,000,000.00
应付账款	6.17	345,478,691.85	240,480,388.10
预收款项	6.18	253,233,288.90	653,988,672.01
应付职工薪酬	6.19		
应交税费	6.20	209,232,100.67	132,969,151.58
其他应付款	6.21	2,181,908,364.89	4,083,925,809.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.22	2,238,908,538.92	1,205,507,396.59
其他流动负债	6.23	83,380,000.00	
流动负债合计		5,652,190,985.23	6,611,871,417.58
非流动负债：			
长期借款	6.24	1,661,600,000.00	446,500,000.00
应付债券	6.25	1,978,870,697.82	1,980,678,931.74
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	6.26	2,032,184,302.89	319,029,446.81
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	6.14	696,505,990.11	695,420,936.61
其他非流动负债	6.27	765,880,000.00	1,752,954,405.30
非流动负债合计		7,135,040,990.82	5,194,583,720.46
负债合计		12,787,231,976.05	11,806,455,138.04
所有者权益：			
实收资本	6.28	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.29	12,244,313,518.67	9,313,165,491.61
减：库存股			
其他综合收益	6.30	1,963,165,547.58	1,963,165,547.58
专项储备			
盈余公积	6.31	117,019,298.04	101,342,834.14
未分配利润	6.32	1,488,697,640.56	1,254,384,504.71
归属于母公司所有者权益合计		15,933,196,004.85	12,752,058,378.04
少数股东权益		913,133.67	
所有者权益合计		15,934,109,138.52	12,752,058,378.04
负债和所有者权益总计		28,721,341,114.57	24,558,513,516.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：青州市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	6.33	1,590,962,314.81	1,796,694,439.74
其中：营业收入	6.33	1,590,962,314.81	1,796,694,439.74
二、营业总成本		1,752,443,354.93	1,879,349,830.63
其中：营业成本	6.33	1,473,238,086.37	1,561,557,796.03
税金及附加	6.34	46,630,906.00	29,948,750.37
销售费用			
管理费用	6.35	22,984,559.41	26,171,187.27
研发费用			
财务费用	6.36	209,589,803.15	261,672,096.96
其中：利息费用	6.36	192,471,637.43	242,842,549.42
利息收入	6.36	3,689,290.99	4,910,946.06
加：其他收益	6.37	425,673,088.71	214,153,161.00
投资收益（损失以“-”号填列）	6.38		4,604.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6.39	4,340,214.00	160,305,985.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.40	-7,344,744.20	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（损失以“-”号填列）		261,187,518.39	291,808,359.69
加：营业外收入	6.41	69.10	10.83
减：营业外支出	6.42	432,495.67	711,683.15
四、利润总额（损失总额以“-”号填列）		260,755,091.82	291,096,687.37
减：所得税费用	6.43	10,832,358.40	46,515,693.05
五、净利润（净损失以“-”号填列）		249,922,733.42	244,580,994.32
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净损失以“-”号填列）		249,922,733.42	244,580,994.32
2. 终止经营净利润（净损失以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者权益的净利润（净损失以“-”号填列）		249,989,599.75	244,580,994.32
2. 少数股东损益（净损失以“-”号填列）		-66,866.33	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期储备（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		249,922,733.42	244,580,994.32
（一）归属于母公司所有者权益的综合收益总额		249,989,599.75	244,580,994.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-66,866.33	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：青州市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
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		758,937,643.85	1,743,186,945.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,379,939,852.10	4,120,731,454.14
经营活动现金流入小计		5,138,877,495.95	5,863,918,399.23
购买商品、接受劳务支付的现金		666,826,664.38	1,679,429,568.98
支付给职工以及为职工支付的现金		7,268,088.58	1,915,665.33
支付的各项税费		53,225,885.67	18,389,273.08
支付其他与经营活动有关的现金		4,246,459,857.85	4,598,520,071.60
经营活动现金流出小计		4,973,780,496.48	6,298,254,578.99
经营活动产生的现金流量净额		165,096,999.47	-434,336,179.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			750,000.00
取得投资收益收到的现金			4,604.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		12,766,622.68	
投资活动现金流入小计		12,766,622.68	754,604.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,250,862.49	103,167.17
投资支付的现金		23,031,900.00	7,840,000.00
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			
投资活动现金流出小计		50,282,762.49	7,943,167.17
投资活动产生的现金流量净额		-37,516,139.81	-7,188,562.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		175,000,203.48	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		980,000.00	
取得借款收到的现金		1,798,000,000.00	2,527,094,995.00
发行债券收到的现金		800,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,039,578,400.00	1,000,500.00
筹资活动现金流入小计		3,812,578,603.48	2,528,095,495.00
偿还债务支付的现金		2,128,200,000.00	1,783,622,138.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		741,947,220.23	241,702,119.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		781,898,006.89	52,276,000.00
筹资活动现金流出小计		3,652,045,227.12	2,077,600,258.09
筹资活动产生的现金流量净额		160,533,376.36	450,495,236.91
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			
加：期初现金及现金等价物余额	6.44	288,114,236.02	8,970,494.56
六、期末现金及现金等价物余额	6.44	114,039,546.54	105,069,051.98
	6.44	402,153,782.56	114,039,546.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李淑芳

刘岩

苏海平

合并所有者权益变动表

编制单位：青州市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计
		优先股								
		永续债								
		其他								
一、上年年末余额	120,000,000.00		9,313,165,491.61		1,963,165,547.58		101,342,834.14	1,254,384,504.71		12,752,058,378.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年年初余额	120,000,000.00		9,313,165,491.61		1,963,165,547.58		101,342,834.14	1,254,384,504.71		12,752,058,378.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额			2,931,148,027.06				15,676,463.90	234,313,135.85		3,181,137,626.81
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股			2,931,148,027.06					249,989,599.75		249,989,599.75
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他			2,931,148,027.06							2,931,148,027.06
（三）利润分配										
1、提取盈余公积							15,676,463.90	-15,676,463.90		
2、对所有者的分配							15,676,463.90	-15,676,463.90		
3、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	120,000,000.00		12,244,313,518.67		1,963,165,547.58		117,019,298.04	1,488,697,640.56		15,933,196,004.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王立军

刘启

李淑平

已审会计报表
青州市城市建设投资开发有限公司
2023年度财务报表（持续经营假设）

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：青州市城市建设投资开发有限公司

项 目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	120,000,000.00	优先股 永续债 其他	9,387,663,867.11		1,963,165,547.58		80,031,856.96	1,031,114,487.57		12,581,975,759.22
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	120,000,000.00		9,387,663,867.11		1,963,165,547.58		80,031,856.96	1,031,114,487.57		12,581,975,759.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-74,498,375.50				21,310,977.18	223,270,017.14		170,082,618.82
（一）综合收益总额								244,580,994.32		244,580,994.32
（二）所有者投入和减少资本			-74,498,375.50							-74,498,375.50
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他			-74,498,375.50							
（三）利润分配							21,310,977.18	-21,310,977.18		-74,498,375.50
1、提取盈余公积							21,310,977.18	-21,310,977.18		
2、对所有者分配的分配										
3、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	120,000,000.00		9,313,165,491.61		1,963,165,547.58		101,342,834.14	1,254,384,504.71		12,752,058,378.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭永强

刘启

薛海平

资产负债表

编制单位：青州市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		142,297,893.90	100,439,968.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14.1	1,092,588,715.04	1,025,484,828.44
预付款项		389,568,431.55	631,160,791.36
其他应收款	14.2	2,795,430,183.86	2,330,813,954.59
存货		8,721,720,921.72	7,791,624,174.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			1,200,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		13,141,606,146.07	11,880,723,717.34
非流动资产：			
可供出售金融资产		49,281,900.00	26,250,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	14.3	4,709,836,658.16	4,708,836,658.16
投资性房地产			
固定资产		25,531,972.50	26,346,283.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,383,771.63	
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,786,034,302.29	4,761,432,941.95
资产总计		17,927,640,448.36	16,642,156,659.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：青州市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		149,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			50,000,000.00
应付账款		201,876,564.93	216,416,751.21
预收款项		197,745,942.86	594,632,144.81
应付职工薪酬			
应交税费		183,567,322.21	128,397,649.36
其他应付款		4,766,403,281.01	5,617,042,697.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,031,623,395.00	823,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		6,530,216,506.01	7,429,489,243.19
非流动负债：			
长期借款		548,800,000.00	196,000,000.00
应付债券		1,978,870,697.82	1,980,678,931.74
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,032,184,302.89	286,834,302.89
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		337,230,000.00	633,154,405.30
非流动负债合计		4,897,085,000.71	3,096,667,639.93
负债合计		11,427,301,506.72	10,526,156,883.12
所有者权益：			
实收资本		120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,762,579,731.58	4,535,005,205.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		117,019,298.04	101,342,834.14
未分配利润		1,500,739,912.02	1,359,651,736.93
所有者权益合计		6,500,338,941.64	6,115,999,776.17
负债和所有者权益总计		17,927,640,448.36	16,642,156,659.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：青州市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	14.4	957,809,934.35	1,641,919,824.55
减：营业成本	14.4	862,308,738.91	1,484,179,037.33
税金及附加		20,336,814.63	19,552,910.34
销售费用			
管理费用		15,004,937.65	10,422,370.35
研发费用			
财务费用		113,372,889.20	128,554,795.18
其中：利息费用		116,634,241.84	122,629,338.77
利息收入		3,445,490.77	1,773,277.31
加：其他收益		214,146,850.72	214,153,161.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		5,535,086.52	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,599.74	
二、营业利润（损失以“-”号填列）		155,408,917.90	213,363,872.35
加：营业外收入		68.44	10.83
减：营业外支出		28,118.98	254,111.35
三、利润总额（损失总额以“-”号填列）		155,380,867.36	213,109,771.83
减：所得税费用		-1,383,771.63	
四、净利润（净损失以“-”号填列）		156,764,638.99	213,109,771.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		156,764,638.99	213,109,771.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分（现金流量套期损益的有效部分）			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		156,764,638.99	213,109,771.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李永平

刘磊

李永平



现金流量表

编制单位：青州市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		444,196,181.49	1,695,195,458.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,880,916,778.16	3,134,319,321.28
经营活动现金流入小计		6,325,112,959.65	4,829,514,779.46
购买商品、接受劳务支付的现金		528,437,068.65	1,670,581,808.55
支付给职工以及为职工支付的现金		4,000,049.83	6,300.00
支付的各项税费		23,100,081.06	485,885.32
支付其他与经营活动有关的现金		5,700,552,541.06	2,462,748,724.80
经营活动现金流出小计		6,256,089,740.60	4,133,822,718.67
经营活动产生的现金流量净额		69,023,219.05	695,692,060.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		370,479.00	53,817.17
投资支付的现金		24,031,900.00	7,840,000.00
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			
投资活动现金流出小计		24,402,379.00	7,893,817.17
投资活动产生的现金流量净额		-24,402,379.00	-7,893,817.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		103,520,203.48	
取得借款收到的现金		873,000,000.00	871,744,995.00
发行债券收到的现金		800,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		516,048,400.00	
筹资活动现金流入小计		2,292,568,603.48	871,744,995.00
偿还债务支付的现金		1,340,400,000.00	1,413,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		461,580,508.08	122,629,338.77
支付其他与筹资活动有关的现金		493,351,010.30	
筹资活动现金流出小计		2,295,331,518.38	1,535,639,338.77
筹资活动产生的现金流量净额		-2,762,914.90	-663,894,343.77
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		41,857,925.15	23,903,899.85
加：期初现金及现金等价物余额		100,439,968.75	76,536,068.90
六、期末现金及现金等价物余额		142,297,893.90	100,439,968.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：青州市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										
	实收资本	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00			其他	4,535,005,205.10				101,342,834.14	1,359,651,736.93	6,115,999,776.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	120,000,000.00				4,535,005,205.10				101,342,834.14	1,359,651,736.93	6,115,999,776.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					227,574,526.48				15,676,463.90	141,088,175.09	384,339,165.47
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					227,574,526.48				15,676,463.90	-15,676,463.90	227,574,526.48
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									15,676,463.90	-15,676,463.90	
2、对所有者的分配									15,676,463.90	-15,676,463.90	
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	120,000,000.00				4,762,579,731.58				117,019,298.04	1,500,739,912.02	6,500,338,941.64

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：青州市城市建设投资开发有限公司

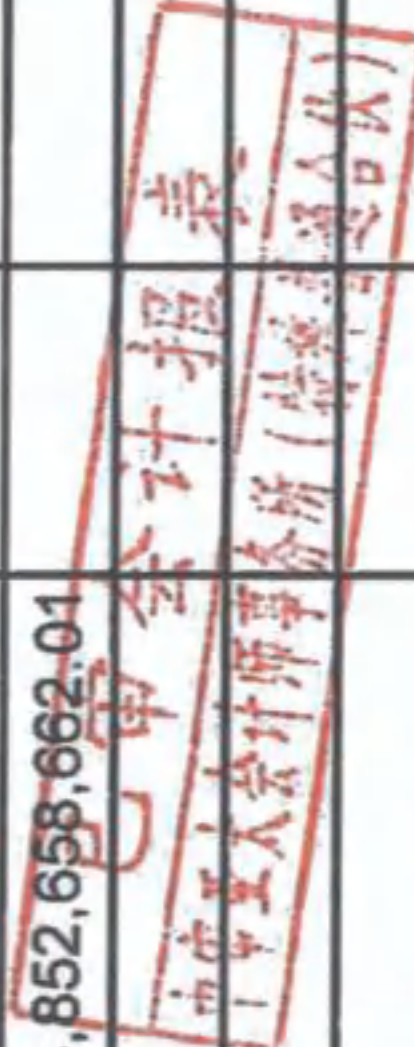
金额单位：人民币元

上期金额											
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	120,000,000.00				9,387,663,867.11		1,957,810,650.00		80,031,856.96	1,167,852,942.28	12,713,359,316.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	120,000,000.00				9,387,663,867.11		1,957,810,650.00		80,031,856.96	1,167,852,942.28	12,713,359,316.35
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-4,852,658,662.01		-1,957,810,650.00		21,310,977.18	191,798,794.65	-6,597,359,540.18
（一）综合收益总额							-1,957,810,650.00			213,109,771.83	-1,744,700,878.17
（二）所有者投入和减少资本					-4,852,658,662.01						-4,852,658,662.01
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					-4,852,658,662.01						
（三）利润分配									21,310,977.18	-21,310,977.18	
1、提取盈余公积									21,310,977.18	-21,310,977.18	
2、对所有者的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	120,000,000.00				4,535,005,205.10				101,342,834.14	1,359,651,736.93	6,115,999,776.17

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李少波

刘磊

李少波

青州市城市建设投资开发有限公司

2020 年度财务报表附注

(附注内容如无特殊说明, 货币单位均为人民币元)



1、 公司基本情况

青州市城市建设投资开发有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)系由青州市基础设施建设投资管理中心出资组建的国有独资有限公司,于2006年5月19日取得企业法人营业执照,公司注册资本为人民币12,000.00万元。

2006年5月根据《青州市人民政府关于成立市城市建设投资开发有限公司的批复》(青政复字[2006]10号)和公司章程,由青州市基础设施建设投资管理中心以货币出资设立本公司,注册资本为人民币3600.00万元。

2006年6月根据股东会决议,新增注册资本8,400.00万元,由青州市基础设施建设投资管理中心以实物出资。增资后,注册资本为人民币12,000.00万元。

2019年9月根据《青州市人民政府关于同意对市基础设施投资中心所属企业进行整合重组的批复》(青政复字[2019]275号)和公司章程,青州市基础设施投资中心出资额无偿划转到青州市国有资产监督管理局。

截至2020年12月31日,本公司注册资本为12,000.00万元,实收资本为12,000.00万元。统一社会信用代码:913707817892556919,住所:青州市北城大街567号,法定代表人:辛淑臣。

本公司的经营期限:2006年5月19日至无固定期限。

本公司经营范围:国有土地整理和综合开发利用,水利.道路.园林绿化.生态和环境保护,文化.教育.旅游等城市基础设施,公共设施项目投资建设,市政工程水电管网投资建设,工业园区建设工程水电管网投资建设,市政府授权的城建国有资产经营和管理,安置房建设,房地产开发经营,物业管理(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的母公司和最终控制方为青州市国有资产监督管理局。

本公司及子公司主要从事基础设施投资建设和砂石销售业务。

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月25日决议批准报出。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共6户,详见本附注9“在其他主

体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度相比增加 2 户，减少 0 户，详见本附注 8 “合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事城市基础设施建设投资和砂石销售业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.17 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.22 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

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

4.2 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.3 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

4.4 合并财务报表的编制方法

4.4.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.4.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比

较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.9 长期股权投资”或本附注“4.6 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情

况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.5 现金及现金等价物的确定标准

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

4.6 金融工具

4.6.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.6.2 金融资产的分类、确认和计量

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

4.6.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

4.6.2.2 持有至到期投资

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

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

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

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

用及折价或溢价等。

4.6.2.3 贷款和应收款项

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

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

4.6.2.4 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

4.6.3 金融资产减值

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

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

金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.6.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

4.6.3.2 可供出售金融资产减值

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

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

在确认减值损失后, 期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益, 可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

4.6.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产, 予以终止确认: ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止; ②该金融资产已转移, 且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; ③该金融资产已转移, 虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

4.6.5 金融负债的分类和计量

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

4.6.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

4.6.5.2 其他金融负债

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

4.6.5.3 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.6.6 金融负债的终止确认

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

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

4.6.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

4.6.8 金融资产和金融负债的抵销

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

4.6.9 权益工具

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

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

4.7 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款。

4.7.1 坏账准备的确认标准

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

4.7.2 坏帐损失核算方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 500.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
组合 1：政府及政府相关部门	本组合为政府及政府有关部门的应收款项。
组合 2：关联方往来	本组合为与本公司有股权关系的单位

项 目	确定组合的依据
组合 3: 押金、备用金、保证金	本组合为款项性质为押金、保证金、备用金的客户的应收款项
组合 4: 员工社保公积金	为职工代扣代缴社保公积金形成的应收款项
组合 5: 账龄分析	本组合为除组合 1、组合 2、组合 3 外的各种应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
组合 1: 政府及政府相关部门	单独测试无特别风险不计提坏账准备
组合 2: 关联方往来	单独测试无特别风险不计提坏账准备
组合 3: 押金、备用金、保证金	单独测试无特别风险不计提坏账准备
组合 4: 员工社保公积金	单独测试无特别风险不计提坏账准备
组合 5: 账龄分析	按账龄分析法计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0	0
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	7	7
3 年以上	10	10

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

4.7.3 坏账准备的转回

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

4.8 存货

4.8.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、拟开发土地、开发成本等。

4.8.2 存货计价方法

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

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

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

4.8.3 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4.8.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.8.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.9 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.6 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排

的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.9.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

4.9.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.9.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.9.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他

综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

4.9.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持

股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.9.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.4.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进

行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.10 投资性房地产

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

本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入

当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

4.11 固定资产

4.11.1 固定资产确认条件

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

4.11.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类 别	预计使用年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20-40	5%	4.75-2.38
机器设备	5-10	5%	19.00-9.50
运输设备	5-15	5%	19.00-6.33
办公及电子设备	3-5	5%	31.67-19.00

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

4.11.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.14 长期资产减值”。

4.11.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.11.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.12 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

4.13 无形资产

4.13.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计

提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.13.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.13.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.14 长期资产减值”。

4.14 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.15 职工薪酬

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。

本公司短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利,是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利,是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励

职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

4.15.1 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4.15.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4.15.3 辞退福利的会计处理方法

公司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：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费

用时。

4.15.4 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

4.16 应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

4.17 收入

4.17.1 商品销售收入

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

4.17.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

4.17.3 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

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

对于提供建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务,本公司于项目建造期间,对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》

确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

4.17.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.17.5 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

4.18 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相

应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

4.19 递延所得税资产/递延所得税负债

4.19.1 当期所得税

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

4.19.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

4.19.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.19.4 所得税的抵销

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

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

4.20 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.20.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

4.20.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

4.20.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4.20.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

4.21 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

4.21.1 会计政策变更

本公司在本报告期内未发生主要会计政策变更。

4.21.2 会计估计变更

本公司在本报告期内未发生主要会计估计变更。

4.21.3 重要前期差错更正

序号	重要前期差错更正事项的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法			
1	已出表公益性资产误作做实物资产对子公司出资, 出资不实调整	经本公司董事会批准	2019年固定资产	-161,470,931.50
			2019年资本公积	-161,470,931.50
2	代城投公司支付的工程款误计入预付账款	经本公司董事会批准	2019年其他应收款	30,000,000.00
			2019年预付款项	-30,000,000.00
3	同一往来单位两个科目同时挂账调整未以净值列示	经本公司董事会批准	2019年其他应收款	-79,017,500.00
			2019年其他应付款	-79,017,500.00
4	对外出租的商铺误在存货核算, 存货转公允价值计量投资性房地产时点的评估增值部分未进行账务处理以及未根据每年年终终止公允价值评估报告调整当期公允价值变动收益	经本公司董事会批准	2019年存货	-165,010,939.56
			2019年投资性房地产	186,119,686.00
			2019年其他综合收益	5,354,897.58
			2019年递延所得税负债	5,277,186.61
			2019年公允价值变动损益	10,145,185.00
			2019年所得税费用	2,536,296.25
5	短期借款误计入长期借款	经本公司董事会批准	2019年短期借款	188,000,000.00
			2019年长期借款	-188,000,000.00
6	一年内到期的信托借款重分类	经本公司董事会批准	2019年一年内到期的非流动负债	45,000,000.00
			2019年长期借款	155,000,000.00
			2019年其他非流动负债	-200,000,000.00
7	2018-2019年资源税误入营业成本	经本公司董事会批准	2019年期初未分配利润	549,878.68
			2019年其他应付款	-5,262,079.84
			2019年主营业务成本	-13,171,448.20
			2019年税金及附加	8,459,247.04
8	补计提2018-2019年企业所得税	经本公司董事会批准	2019年期初未分配利润	-197,555.64
			2019年所得税费用	1,215,550.29
			2019年应交税费	1,413,105.93
9	2019年缴纳2018年已计提土地使用税和房产税误重复计提, 以及漏计提2019年第4季度土地使用税和房产税	经本公司董事会批准	2019年期初未分配利润	-349,798.73
			2019年税金及附加	-2,622.45
			2019年应交税费	347,176.28
9	土地使用税和房产税误计入管理费用	经本公司董事会批准	2019年税金及附加	1,391,327.57
			2019年管理费用	-1,391,327.57
10	银行未达账项未入账	经本公司董事会批准	2019年期初未分配利润	3,498,372.82
			2019年财务费用	-2,002,977.40

序号	重要前期差错更正事项的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
			2019年管理费用	-1,500,000.00
11	收到航空基地原材料暂估入账	经本公司董事会批准	2019年存货	1,000,000.00
			2019年应付账款	1,000,000.00
12	尧王湖可研环评费用计入存货	经本公司董事会批准	2019年存货	-60,000.00
			2019年期初未分配利润	60,000.00
13	少计提2018年固定资产累计折旧	经本公司董事会批准	2019年期初未分配利润	-9,797.32
			2019年累计折旧	9,797.32
14	购买长安信托产品收益误计入财务费用-利息收入	经本公司董事会批准	2019年投资收益	4,604.58
			2019年财务费用	-4,604.58

4.22 重大会计判断和估计

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

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

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

4.22.1 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注“4.17 收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当

期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

4.22.2 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 20 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

4.22.3 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.22.4 存货跌价准备

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

4.22.5 长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格

或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

4.22.6 折旧和摊销

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

4.22.7 递延所得税资产

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

4.22.8 所得税

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

4.22.9 公允价值计量

4.22.9.1 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价

值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

4.22.9.2 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4.22.9.3 公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按 5% 的税率计算销项税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。
资源税	应税收入按 6% 的税率计缴。

6、税收优惠政策

根据《财政部 国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税〔2011〕70 号），本公司收到的相关补贴收入为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中扣除。

7、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

7.1 货币资金

7.1.1 货币资金分类列示

项目	期末余额	年初余额
库存现金	84,798.46	21,057.46
银行存款	402,068,984.10	64,018,489.08
其他货币资金	50,050,000.00	90,000,000.00
合计	452,203,782.56	154,039,546.54
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	10,050,000.00	50,000,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	50,050,000.00	90,000,000.00

7.2 应收票据

7.2.1 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,611,382.00	8,270,250.60
商业承兑汇票		
合计	3,611,382.00	8,270,250.60

7.2.2 截至期末，本公司无已质押的应收票据情况

7.2.3 截至期末，本公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

7.3 应收账款

7.3.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,419,454,412.97	100.00	1,779,792.93	0.13	1,417,674,620.04
组合 1 政府及政府相关部门	1,273,106,042.44	89.69			1,273,106,042.44
组合 2 关联方往来					
组合 3 押金、备用金、保证金					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 4 员工社保公积金					
组合 5 账龄分析	146,348,370.53	10.31	1,779,792.93	1.22	144,568,577.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,419,454,412.97	100.00	1,779,792.93	0.13	1,417,674,620.04

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,084,717,694.75	100.00			1,084,717,694.75
组合 1 政府及政府相关部门	967,650,725.96	89.21			967,650,725.96
组合 2 关联方往来					
组合 3 押金、备用金、保证金					
组合 4 员工社保公积金					
组合 5 账龄分析	117,066,968.79	10.79			117,066,968.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,084,717,694.75	100.00			1,084,717,694.75

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	110,752,511.86		
1 至 2 年	35,595,858.67	1,779,792.93	5.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	146,348,370.53	1,779,792.93	1.22

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合 1: 政府及政府相关部门	1,273,106,042.44		
合 计	1,273,106,042.44		

7.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,779,792.93 元; 本期无收回或转回坏账准备金额。

7.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
青州市财政局	1,273,106,042.44	89.69	
青州市恒建市政工程有限公司	65,866,229.55	4.64	
山东华邦建设集团有限公司	14,066,572.95	0.99	489,500.74
青州市世安市政建设养护有限公司	13,675,248.42	0.96	112,693.94
青州晟凯建材有限公司城东分公司	12,445,715.21	0.88	505,200.89
合 计	1,379,159,808.57	97.16	1,107,395.57

7.4 预付款项

7.4.1 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	281,313,531.76	65.89	433,215,381.02	68.56
1 至 2 年	105,278,757.87	24.66	127,900,762.97	20.24
2 至 3 年	40,378,926.15	9.45	70,740,229.12	11.20
3 年以上				
合 计	426,971,215.78	100.00	631,856,373.11	100.00

7.4.2 账龄超过 1 年的重要预付账款:

单位名称	期末余额	未结算原因
山东中晨房地产开发有限公司	122,278,757.87	尚未结算
山东华天园林绿化有限公司	39,950,468.42	尚未结算
合 计	162,229,226.29	

7.4.3 按预付对象归集的期末余额的重要的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
山东华邦建设集团有限公司	150,050,000.00	35.14
山东中晨房地产开发有限公司	122,278,757.87	28.64
山东华天园林绿化有限公司	39,950,468.42	9.36
合 计	312,279,226.29	73.14

7.5 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		

项 目	期末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	2,800,811,377.82	2,500,197,224.53
合 计	2,800,811,377.82	2,500,197,224.53

7.5.1 其他应收款

7.5.1.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,806,376,329.09	100.00	5,564,951.27	0.02	2,800,811,377.82
组合 1 政府及政府相关部门	2,249,067,504.06	80.14			2,249,067,504.06
组合 2 关联方往来					
组合 3 押金、备用金、保证金	115,409,300.00	4.11			115,409,300.00
组合 4 员工社保公积金	168,494.46	0.01			168,494.46
组合 5 账龄分析	441,731,030.57	15.74	5,564,951.27	1.26	436,166,079.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,806,376,329.09	100.00	5,564,951.27	0.02	2,800,811,377.82

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,500,197,224.53	100.00			2,500,197,224.53
组合 1 政府及政府相关部门	2,203,292,546.78	88.12			2,203,292,546.78
组合 2 关联方往来					
组合 3 押金、备用金、保证金	13,776,000.00	0.55			13,776,000.00
组合 4 员工社保公积金	204,837.06	0.01			204,837.06
组合 5 账龄分析	282,923,840.69	11.32			282,923,840.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,500,197,224.53	100.00			2,500,197,224.53

① 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	383,065,641.80		
1 至 2 年	5,093,286.29	254,664.31	5.00
2 至 3 年	1,564,110.00	109,487.71	7.00
3 年以上	52,007,992.48	5,200,799.25	10.00
合 计	441,731,030.57	5,564,951.27	1.26

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1: 政府及政府相关部门	2,249,067,504.06		
组合 3: 押金、备用金、保证金	115,409,300.00		
组合 4: 员工社保公积金	168,494.46		
合 计	2,364,645,298.52		

7.5.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 5,564,951.27 元; 本期无收回或转回坏账准备金额。

7.5.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青州市财政局	往来款	1,704,059,303.38	1 年以内	60.72	
青州市基础设施建设资金运行中心	往来款	344,037,323.45	1 年以内	12.26	
青州市世安市政建设养护有限公司	往来款	240,000,000.00	1 年以内	8.55	
青州市云门旅游置业发展有限公司	往来款	93,607,681.41	1 年以内	3.34	
青州市振盛建材有限公司	往来款	60,247,000.00	1 年以内	2.15	
合 计		2,441,951,308.24		87.02	

7.6 存货

7.6.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	87,352,423.27		87,352,423.27

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
拟开发土地	5,192,766,945.25		5,192,766,945.25
开发成本	9,960,034,066.35		9,960,034,066.35
生产成本	3,915,171.50		3,915,171.50
合计	15,244,068,606.37		15,244,068,606.37

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,568,981.10		55,568,981.10
拟开发土地	5,349,562,245.25		5,349,562,245.25
开发成本	9,058,968,973.62		9,058,968,973.62
生产成本	3,398,631.59		3,398,631.59
合计	14,467,498,831.56		14,467,498,831.56

注：本期存货中利息资本化金额为 466,509,422.60 元。

7.7 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款		1,200,000.00
合计		1,200,000.00

7.8 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	3,578,032.22	996,858.71
合计	3,578,032.22	996,858.71

7.9 可供出售金融资产

7.9.1 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	49,281,900.00		49,281,900.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	49,281,900.00		49,281,900.00
其他			
合计	49,281,900.00		49,281,900.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	26,250,000.00		26,250,000.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	26,250,000.00		26,250,000.00
其他			
合计	26,250,000.00		26,250,000.00

7.9.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东东洲教育发展有限公司	25,750,000.00	23,031,900.00		48,781,900.00
青州市绿洁物业管理有限公司	500,000.00			500,000.00
合计	26,250,000.00	23,031,900.00		49,281,900.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
山东东洲教育发展有限公司					10.00	
青州市绿洁物业管理有限公司					100.00	
合计					—	

7.10 投资性房地产

7.10.1 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
1、年初余额	186,119,686.00	5,470,664,900.00	5,656,784,586.00
2、本期变动			
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入			
企业合并增加			
减：处置			
其他转出			
公允价值变动	759,114.00	3,581,100.00	4,340,214.00
3、期末余额	186,878,800.00	5,474,246,000.00	5,661,124,800.00

7.11 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	26,358,178.69	26,702,150.28
固定资产清理		
合 计	26,358,178.69	26,702,150.28

7.11.1 固定资产

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	38,239,275.00	12,360.00	511,226.09	1,417,019.69	40,179,880.78
2、本期增加金额			470,834.64	462,937.53	933,772.17
(1) 购置			314,111.15	408,447.53	722,558.68
(2) 企业合并增加			156,723.49	54,490.00	211,213.49
3、本期减少金额			88,105.25		88,105.25
(1) 处置或报废			88,105.25		88,105.25
4、期末余额	38,239,275.00	12,360.00	893,955.48	1,879,957.22	41,025,547.70
二、累计折旧					
1、年初余额	12,085,243.58	399.64	310,327.15	1,081,760.13	13,477,730.50
2、本期增加金额	1,113,605.41	1,174.20	36,517.52	122,041.37	1,273,338.50
(1) 计提	1,113,605.41	1,174.20	28,549.44	113,566.29	1,256,895.34
(2) 企业合并增加			7,968.08	8,475.08	16,443.16
3、本期减少金额			83,699.99		83,699.99
(1) 处置或报废			83,699.99		83,699.99
4、期末余额	13,198,848.99	1,573.84	263,144.68	1,203,801.50	14,667,369.01
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	25,040,426.01	10,786.16	630,810.80	676,155.72	26,358,178.69
2、年初账面价值	26,154,031.42	11,960.36	200,898.94	335,259.56	26,702,150.28

7.12 在建工程

7.12.1 在建工程情况

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

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
在建工程	26,522,953.81		26,522,953.81			
工程物资						
合计	26,522,953.81		26,522,953.81			

7.12.2 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	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
2500t/h 破碎生产线工地			26,522,953.81			26,522,953.81
合计			26,522,953.81			26,522,953.81

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
2500t/h 破碎生产线工地						
合计						

7.13 无形资产

7.13.1 无形资产情况

项目	矿山经营权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额			
2、本期增加金额	2,733,799,900.00	583,859.41	2,734,383,759.41
(1) 购置			
(2) 政府注入	2,733,799,900.00		2,733,799,900.00
(3) 企业合并增加		583,859.41	583,859.41
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	2,733,799,900.00	583,859.41	2,734,383,759.41
二、累计摊销			
1、年初余额			
2、本期增加金额	126,959,177.31	126,502.87	127,085,680.18
(1) 计提	126,959,177.31	58,385.94	127,017,563.25
(2) 企业合并增加		68,116.93	68,116.93
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	126,959,177.31	126,502.87	127,085,680.18

项 目	矿山经营权	软件	合 计
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,606,840,722.69	457,356.54	2,607,298,079.23
2、年初账面价值			

7.14 递延所得税资产

7.14.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,344,744.20	1,836,186.05		
合 计	7,344,744.20	1,836,186.05		

7.14.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值计量的投资性房地产公允价值变动	2,786,023,960.44	696,505,990.11	2,781,683,746.44	695,420,936.61
合 计	2,786,023,960.44	696,505,990.11	2,781,683,746.44	695,420,936.61

7.15 短期借款

7.15.1 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	135,000,000.00	36,000,000.00
抵押借款	125,000,000.00	152,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	57,000,000.00
合 计	320,000,000.00	245,000,000.00

7.15.2 质押借款

贷款单位	借款人	借款余额	贷款期限	贷款利率	质押人\质押物
潍坊银行股份有限公司青州金鼎支行	青州恒瑞投资发展有限公司	9,000,000.00	2020.2.20-2021.2.19	4.35%	质押人：青州恒瑞投资发展有限公司 质押物：定期存单
潍坊银行股份有限公司	青州恒瑞投资发	9,000,000.00	2020.2.21-	4.35%	质押人：青州恒瑞投

贷款单位	借款人	借款余额	贷款期限	贷款利率	质押人\质押物
公司青州金鼎支行	展有限公司		2021.2.20		资发展有限公司 质押物：定期存单
潍坊银行股份有限公司青州金鼎支行	青州恒瑞投资发展有限公司	18,000,000.00	2020.3.30-2021.3.23	4.35%	质押人：青州恒瑞投资发展有限公司 质押物：定期存单
山东青州农村商业银行股份有限公司	青州市城市建设投资开发有限公司	99,000,000.00	2020.7.28-2021.7.27	4.80%	质押人：青州市国泰置业有限公司 质押物：定期存单

7.15.3 抵押借款

贷款单位	借款人	借款余额	贷款期限	贷款利率	抵押人\押物物
潍坊银行股份有限公司青州金鼎支行	青州恒瑞投资发展有限公司	28,000,000.00	2020.3.30-2021.3.23	4.35%	抵押人：青州市城市建设投资开发有限公司 抵押物：青国用 2013 第 10020 号土地使用权
潍坊银行股份有限公司青州金鼎支行	青州恒瑞投资发展有限公司	20,000,000.00	2020.3.30-2021.3.23	4.35%	抵押人：青州市城市建设投资开发有限公司 抵押物：鲁（2020）青州市不动产权第 0021361 号土地使用权
潍坊银行股份有限公司青州金鼎支行	青州市城投生态环境工程有限公司	48,000,000.00	2020.06.12-2021.06.11	4.35%	抵押人：青州市城市建设投资开发有限公司 抵押物：鲁（2020）青州市不动产权第 0021039 号、鲁（2020）青州市不动产权第 0021031 号两宗土地使用权
日照银行股份有限公司潍坊青州支行	青州市城投生态环境工程有限公司	10,000,000.00	2020.07.08-2021.07.08	6.525%	抵押人：青州市城市建设投资开发有限公司 抵押物：青国用（2015）第 D01046 号土地使用权
日照银行股份有限公司潍坊青州支行	青州市城投生态环境工程有限公司	10,000,000.00	2020.07.29-2021.07.10	6.525%	抵押人：青市城市建设投资开发有限公司 抵押物：鲁（2020）青州市不动产权第 0021039 号、鲁（2020）青州市不动产权第 0021031 号两宗土地使用权
恒丰银行股份有限公司潍坊昌乐支行	青州市城投生态环境工程有限公司	4,500,000.00	2020.9.14-2021.3.10	5.30%	抵押人：青市城市建设投资开发有限公司 抵押物：鲁（2020）青州市不动产权第 0021039 号、鲁（2020）青州市不动产权第 0021031 号两宗土地使用权
恒丰银行股份有限公司潍坊昌乐支行	青州市城投生态环境工程有限公司	4,500,000.00	2020.9.14-2021.9.10	5.30%	抵押人：青市城市建设投资开发有限公司 抵押物：鲁（2020）青州市不动产权第 0021039 号、鲁（2020）青州市不动产权第 0021031 号两宗土地使用权

7.15.4 保证借款

贷款单位	借款人	借款余额	贷款期限	贷款利率	保证人
浙商银行股份有限公司潍坊分行	青州市城市建设投资开发有限公司	50,000,000.00	2020.9.25-2021.9.24	8.50%	山东荣兴置业有限公司、潍坊育合价教育发展有限公司、青州中学、白国兴、杨秀兰
东营银行股份有限公司潍坊青州支行	青州市山水园林工程有限公司	10,000,000.00	2020.1.10-2021.1.10	7.20%	青州市城市建设投资开发有限公司

7.16 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
-----	------	------

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	20,050,000.00	50,000,000.00
合 计	20,050,000.00	50,000,000.00

7.17 应付账款

7.17.1 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
工程款	202,647,427.06	216,416,751.21
货款	114,110,544.76	12,444,755.60
运输费	28,420,720.03	11,618,881.29
租赁费	300,000.00	
合计	345,478,691.85	240,480,388.10

7.16.2 期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)
临沂市政工程有限公司	工程款	115,256,000.00	33.36
青州市振盛建材有限公司	货款	44,762,310.16	12.96
青州市佳华置业有限公司	工程款	30,170,318.56	8.73
山东铭鼎仓储有限公司	货款	27,974,473.39	8.10
山东华天园林绿化有限公司	工程款	22,450,468.42	6.50
合计		240,613,570.53	69.65

7.18 预收款项

7.18.1 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收安置房款	197,745,942.86	594,632,144.49
货款	55,487,346.04	59,356,527.52
合计	253,233,288.90	653,988,672.01

7.18.2 期末余额前五名的预收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预收款项期末余额合计数的比例 (%)
潍坊欣旺建材有限公司	货款	6,400,000.00	2.53
关雷	货款	5,786,816.20	2.29
淄博蓝迪石油化工有限公司	货款	4,833,635.00	1.91
青州市昌源建筑材料有限公司	货款	3,460,000.00	1.37
潍坊和发商贸有限公司	货款	3,390,000.00	1.34
合计		23,870,451.20	9.44

7.19 应付职工薪酬

7.19.1 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
一、短期薪酬		7,866,683.62	7,866,683.62	
二、离职后福利-设定提存计划		87,259.24	87,259.24	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		7,953,942.86	7,953,942.86	

7.19.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		6,693,978.79	6,693,978.79	
二、职工福利费		92,309.21	92,309.21	
三、社会保险费		337,959.41	337,959.41	
其中：医疗保险费		242,806.39	242,806.39	
工伤保险费		1,004.02	1,004.02	
生育保险费		94,149.00	94,149.00	
四、住房公积金		641,406.44	641,406.44	
五、工会经费和职工教育经费		101,029.77	101,029.77	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		7,866,683.62	7,866,683.62	

7.19.3 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
1、基本养老保险		68,748.91	68,748.91	
2、失业保险费		2,010.81	2,010.81	
3、企业年金缴费		16,499.52	16,499.52	
合计		87,259.24	87,259.24	

7.20 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	71,631,360.29	60,121,262.60
营业税	58,316,297.69	58,316,297.69
企业所得税	56,639,617.07	3,597,532.48
城市维护建设税	10,688,649.05	5,959,214.62
教育费附加	7,634,749.34	4,256,581.87
房产税	978,921.57	336,686.49

项目	期末余额	年初余额
土地使用税	3,010,923.83	10,489.79
资源税	327,491.52	367,661.39
印花税	2,137.50	2,283.10
其他税费	1,952.81	1,141.55
合计	209,232,100.67	132,969,151.58

7.21 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	75,813,698.63	65,819,178.09
应付股利		
其他应付款	2,106,094,666.26	4,018,106,631.21
合计	2,181,908,364.89	4,083,925,809.30

7.21.1 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
债券利息	75,813,698.63	65,819,178.09
合计	75,813,698.63	65,819,178.09

7.21.2 其他应付款

7.21.2.1 款项性质

项目	期末余额	年初余额
往来款	1,981,591,437.31	4,016,679,631.21
押金及保证金	123,955,467.46	1,427,000.00
其他	547,761.49	
合计	2,106,094,666.26	4,018,106,631.21

7.21.2.2 期末其他应付款前五名单位列示如下：

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)
潍坊峡山文化旅游开发有限公司	往来款	199,000,000.00	9.63
山东尧王控股集团有限公司	往来款	140,000,000.00	6.77
山东华邦建设集团有限公司	往来款	110,000,000.00	5.32
青州锦程建设投资发展有限公司	往来款	87,462,404.68	4.23
潍坊弘润置业有限公司	往来款	86,200,000.00	4.17
合计		622,662,404.68	30.12

7.22 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	318,500,000.00	972,000,000.00
1 年内到期的应付债券	400,000,000.00	
1 年内到期的长期应付款	116,595,143.92	33,507,396.59
1 年内到期的其他非流动负债	1,403,813,395.00	200,000,000.00
合计	2,238,908,538.92	1,205,507,396.59

7.23 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
青州富民募集专项	82,470,000.00	
青州恒瑞债权 1 号-1 年期	910,000.00	
合计	83,380,000.00	

7.24 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	1,649,100,000.00	1,418,500,000.00
保证借款	331,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	318,500,000.00	972,000,000.00
合计	1,661,600,000.00	446,500,000.00

7.24.1 抵押借款

贷款单位	借款人	借款余额	借款期限	借款利率	抵押人/抵押物/保证人
中国农业发展银行 青州市支行	青州恒瑞投资发展有限公司	50,500,000.00	2016.3.9- 2028.1.13	5.88%	抵押人：青州市城市建设投资开发有限公司 抵押物：青国用（2015）第 D01044 号，青国用（2015）第 D01045 号两宗土地使用权 保证人：青州市城市建设投资开发有限公司
		150,000,000.00	2016.12.23- 2028.1.13		
		50,000,000.00	2017.4.01- 2028.1.13		
山东青州农村商业银行股份有限公司 开发区支行	青州恒瑞投资发展有限公司	76,000,000.00	2020.10.15- 2023.10.13	7.00%	抵押人：青州恒瑞投资发展有限公司
山东青州农村商业银行股份有限公司 开发区支行	青州恒瑞投资发展有限公司	57,000,000.00	2020.10.20- 2023.10.19	7.00%	抵押物：鲁 2016 青州市不动产权第 0006687、0006688、0006689、0006690、0006691、0006692、0006693、0006694、0006695、0006696、0006697、0006698 号土地使用权
山东青州农村商业银行股份有限公司 开发区支行	青州恒瑞投资发展有限公司	47,500,000.00	2020.10.22- 2023.10.19	7.00%	保证人：青州市城市建设投资开发有限公司
山东青州农村商业银行股份有限公司 开发区支行	青州恒瑞投资发展有限公司	47,500,000.00	2020.10.26- 2023.10.25	7.00%	
中国农业发展银行 青州市支行	青州市城投生态环境工程有限公司	150,000,000.00	2020.02.25- 2030.02.15	5.98%	抵押人：青州市城市建设投资开发有限公司 抵押物：青国用（2011）第 01051 号土地使用权

贷款单位	借款人	借款余额	借款期限	借款利率	抵押人/抵押物/保证人
恒丰银行股份有限公司潍坊昌乐支行	青州市城投生态环境工程有限公司	27,000,000.00	2020.9.14-2024.3.10	5.30%	抵押人：青州市城市建设投资开发有限公司 抵押物：鲁（2020）青州市不动产权第 0021039 号、鲁（2020）青州市不动产权第 0021031 号两宗土地使用权
		27,000,000.00	2020.9.14-2024.9.10		
		24,750,000.00	2020.9.14-2023.3.10		
		24,750,000.00	2020.9.14-2023.9.10		
		20,250,000.00	2020.9.14-2025.3.10		
		20,250,000.00	2020.9.14-2025.9.10		
		13,500,000.00	2020.9.14-2022.3.10		
		13,500,000.00	2020.9.14-2022.9.10		
山东青州农村商业银行股份有限公司	青州市山水园林工程有限公司	47,000,000.00	2020.11.19-2022.11.18	7.00%	抵押人：青州市城市建设投资开发有限公司 抵押物：青国用（2014）第 031150 号土地使用权
中国农业发展银行青州市支行	青州市城市建设投资开发有限公司	85,000,000.00	2012.10.31-2022.06.07	5.88%	抵押人：青州市城市建设投资开发有限公司 抵押物：青国用（2011）第 01035 号 01036、01037、01038 号土地使用权
日照银行股份有限公司潍坊青州支行	青州市城市建设投资开发有限公司	66,000,000.00	2018.10.31-2021.10.20	5.225%	抵押人：青州市城市建设投资开发有限公司 抵押物：青国用（2013）第 10054 号的土地使用权
华夏银行股份有限公司潍坊分行	青州市城市建设投资开发有限公司	651,600,000.00	2020.3.27-2025.3.21	6.20%	抵押人：青州市城市建设投资开发有限公司 抵押物：青国用（2015）第 05001 号、青国用（2015）第 05002 号的土地使用权

7.24.2 保证借款

贷款单位	借款人	借款余额	借款期限	借款利率	保证人
中国建设银行股份有限公司青州支行	青州恒润建设投资有限公司	81,000,000.00	2016.12.28-2031.05.12	4.90%	青州市城市建设投资开发有限公司
中国建设银行股份有限公司青州支行	青州恒润建设投资有限公司	129,000,000.00	2017.03.01-2031.05.12	4.90%	青州市城市建设投资开发有限公司
中国建设银行股份有限公司青州支行	青州恒润建设投资有限公司	121,000,000.00	2017.05.05-2031.05.12	4.90%	青州市城市建设投资开发有限公司

7.25 应付债券

7.25.1 应付债券情况

项 目	期末余额	年初余额
企业债券	1,978,870,697.82	1,980,678,931.74

项 目	期末余额	年初余额
合计	1,978,870,697.82	1,980,678,931.74

7.25.2 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
17 青州 01	1,000,000,000.00	2017/7/10	7 年	1,000,000,000.00	989,106,603.66
17 青州 02	1,000,000,000.00	2017/8/25	7 年	1,000,000,000.00	991,572,328.08
2020 青州专项债	800,000,000.00	2020/8/17	5+2 年	800,000,000.00	
减：一年内到期的应付债券					
合计	2,800,000,000.00			2,800,000,000.00	1,980,678,931.74

(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
17 青州 01		57,898,082.19	3,793,011.29	200,000,000.00	792,899,614.95
17 青州 02		63,230,684.93	2,822,239.95	200,000,000.00	794,394,568.03
2020 青州专项债	800,000,000.00	20,865,753.42	-8,423,485.16		791,576,514.84
减：一年内到期的应付债券					400,000,000.00
合计	800,000,000.00	141,994,520.54	-1,808,233.92	400,000,000.00	1,978,870,697.82

7.26 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
长期应付款	1,745,350,000.00	32,195,143.92
专项应付款	286,834,302.89	286,834,302.89
合计	2,032,184,302.89	319,029,446.81

7.26.1 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
易通融资租赁（天津）有限公司	32,195,143.92	65,702,540.51
华潍融资租赁（上海）有限公司潍坊分公司	199,760,000.00	
潍坊高端产业投资有限公司	644,800,000.00	
潍坊市保障性住房建设投资有限公司	985,190,000.00	
减：1 年内到期的长期应付款	116,595,143.92	33,507,396.59
合计	1,745,350,000.00	32,195,143.92

7.26.2 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
城市基建拨款项目	286,834,302.89			286,834,302.89
合计	286,834,302.89			286,834,302.89

7.27 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
中粮信托有限责任公司	386,700,000.00	386,700,000.00
五矿国际信托有限公司	350,000,000.00	328,800,000.00
光大兴陇信托有限责任公司	550,000,000.00	383,300,000.00
渤海国际信托股份有限公司	300,000,000.00	500,000,000.00
中铁信托有限责任公司		92,500,000.00
青州富民募集专项	1,590,000.00	21,000,000.00
晨鸣融资租赁有限公司		17,231,010.30
上海专茂投资有限公司	143,423,395.00	143,423,395.00
华潍融资租赁（上海）有限公司潍坊分公司		80,000,000.00
海晟国际融资租赁有限公司	100,000,000.00	
国民信托有限公司	300,000,000.00	
上海川茂资产管理有限公司	37,230,000.00	
青州恒瑞债权 1 号-2 年期	750,000.00	
减：1 年内到期的长期应付款	1,403,813,395.00	200,000,000.00
合 计	765,880,000.00	1,752,954,405.30

7.28 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	比例(%)			投资金额	比例(%)
青州市国有资产监督管理局	120,000,000.00	100.00			120,000,000.00	100.00
合 计	120,000,000.00	100.00			120,000,000.00	100.00

7.29 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	9,313,165,491.61	3,087,943,327.06	156,795,300.00	12,244,313,518.67
合 计	9,313,165,491.61	3,087,943,327.06	156,795,300.00	12,244,313,518.67

注 1：根据《青州市人民政府关于同意对时基础设施投资建设中心所属企业进行整合重组的批复》（青政复字【2019】275 号），同意将青州恒润建设投资有限公司 100%股权无偿划拨至本公司，并于 2020 年 6 月 30 日完成股权变更登记手续，确认增加资本公积 56,068,900.58 元；

注 2：2020 年 6 月，根据《青州市人民政府关于矿山地址环境恢复治理项目有关情况的通知》，同意将青州市邵庄镇柏泉矿区建筑石料用灰岩矿、青州市

邵庄镇陈黍矿区建筑石料用灰岩矿、青州市邵庄镇黄鹿矿区建筑石料用灰岩矿、青州市邵庄镇南山矿区建筑石料用灰岩矿、青州市邵庄镇南文登矿区建筑石料用灰岩矿、青州市王府街道凤山矿区建筑用灰岩矿等 6 处岩矿经营权无偿划拨至本公司，6 处建筑石料用灰岩矿经营权价值业经北京中天华伟矿业技术咨询有限公司进行评估，并出具编号为中天华伟矿评报【2020】第 1121 号、中天华伟矿评报【2020】第 1122 号、中天华伟矿评报【2020】第 1123 号、中天华伟矿评报【2020】第 1124 号、中天华伟矿评报【2020】第 1125 号、中天华伟矿评报【2020】第 1126 号岩矿经营权评估报告。本公司按评估价值 2,733,799,900.00 元确认增加资本公积；

注 3：根据《青州市财政局关于拨付青州恒瑞投资发展有限公司权益性资金及营运资金专项补贴的通知》，本公司本年度收到政府权益性资金 70,500,000.00 元，确认增加资本公积 70,500,000.00 元；

注 4：根据《青州市财政局关于增加青州市城市建设投资开发有限公司资本公积的通知》，本公司收到政府拨付的权益性资金 218,890,203.48 元，增加本公司的资本公积；

注 5：根据《青州市财政局关于增加青州市城市建设投资开发有限公司资本公积的通知》，政府注入实物资产 8,684,323.00 元，增加资本公积 8,684,323.00 元；

注 6：根据青州市自然资源管理局和青州恒瑞投资发展有限公司于 2020 年 10 月签订的《土地收回协议》，政府无偿收回本公司两宗土地使用权，确认减少资本公积 156,795,300.00 元。

7.30 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益

项目	年初余额	本期发生金额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
存货转以公允价值模式计量的投资性房地产评估增值部分	1,963,165,547.58		
其他综合收益合计	1,963,165,547.58		

(续)

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益				
存货转以公允价值模式计量的投资性房地产评估增值部分				1,963,165,547.58
其他综合收益合计				1,963,165,547.58

7.31 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	101,342,834.14	15,676,463.90		117,019,298.04
任意盈余公积				
合计	101,342,834.14	15,676,463.90		117,019,298.04

7.32 未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,254,384,504.71	1,031,114,487.57
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	1,254,384,504.71	1,031,114,487.57
加：本期归属于母公司股东的净利润	249,989,599.75	244,580,994.32
减：提取法定盈余公积	15,676,463.90	21,310,977.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,488,697,640.56	1,254,384,504.71

7.33 营业收入和营业成本

7.33.1 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

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,590,797,319.91	1,473,238,086.37	1,795,966,883.66	1,561,557,796.03
其他业务	164,994.90		727,556.08	
合 计	1,590,962,314.81	1,473,238,086.37	1,796,694,439.74	1,561,557,796.03

7.33.2 主营业务明细-按收入类别列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
土地整理业务	469,910,389.52	422,919,350.57	1,345,902,436.12	1,214,957,063.70
代建业务	784,618,852.06	722,778,949.47	295,289,832.35	269,221,973.63
砂石销售业务	336,268,078.33	327,539,786.33	154,774,615.19	77,378,758.70
合 计	1,590,797,319.91	1,473,238,086.37	1,795,966,883.66	1,561,557,796.03

7.34 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,101,673.90	870,636.73
教育费附加	3,644,052.79	200,846.81
房产税	3,915,686.28	4,989,415.04
资源税	21,651,714.35	8,459,247.04
土地使用税	12,043,695.20	15,362,743.98
印花税	223,257.30	45,776.10
其他税费	50,826.18	20,084.67
合 计	46,630,906.00	29,948,750.37

7.35 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,556,645.13	6,838,841.11
折旧费	1,256,895.34	1,090,318.87
修理费	176,117.80	5,000.00
无形资产摊销	58,385.94	
业务招待费	40,435.00	37,842.80
差旅费	54,483.71	47,590.42
办公费	706,360.27	115,654.67
聘请中介机构费	9,504,731.86	14,101,826.22
咨询服务费	1,423,704.85	1,387,304.00
水电费	291,980.46	28,691.07
物业费	552,084.00	712,840.30
交通费	44,284.67	178,222.98
广告宣传费	205,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	1,113,450.38	1,627,054.83
合 计	22,984,559.41	26,171,187.27

7.36 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	192,471,637.43	242,842,549.42
减：利息收入	3,689,290.99	4,910,946.06
银行手续费及其他	20,807,456.71	23,740,493.60
合 计	209,589,803.15	261,672,096.96

7.37 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	425,673,088.71	214,153,161.00
合 计	425,673,088.71	214,153,161.00

注 1：2020 年根据《青州市财政局关于下达青州市城市建设投资开发有限公司企业发展资金专项补贴的通知》，本公司本年度收到企业发展资金专项补贴 333,146,850.72 元。

注 2：2020 年根据《青州市财政局关于下达青州恒润建设投资发展有限公司企业发展资金专项补贴的通知》，本公司本年度收到企业发展资金专项补贴 15,800,000.00 元。

注 3：根据《青州市财政局关于拨付青州恒瑞投资发展有限公司权益性资金及营运资金专项补贴的通知》，本公司本年度收到企业发展资金专项补贴 75,000,000.00 元；

注 4：2020 年收到其他与收益相关的政府补贴 1,726,237.99 元。

7.38 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	4,340,214.00	160,305,985.00
合 计	4,340,214.00	160,305,985.00

7.39 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置信托产品取得的收益		4,604.58
合 计		4,604.58

7.40 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）	-7,344,744.20	
合 计	-7,344,744.20	

7.41 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	69.10	10.83
合 计	69.10	10.83

7.42 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	10,958.00	150,000.00
滞纳金	417,126.04	
其他	4,411.63	561,683.15
合 计	432,495.67	711,683.15

7.43 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,583,490.95	6,439,196.80
递延所得税费用	-751,132.55	40,076,496.25
合 计	10,832,358.40	46,515,693.05

7.44 现金流量表补充资料

7.44.1 现金流量表补充资料

补充资料	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	249,922,733.42	244,580,994.32
加：资产减值准备	7,344,744.20	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,256,895.34	1,090,318.87
无形资产摊销	127,017,563.25	
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		
固定资产报废损失	4,405.26	
公允价值变动损失	-4,340,214.00	-160,305,985.00
财务费用	192,471,637.43	242,842,549.42
投资损失		-4,604.58
递延所得税资产减少	-1,836,186.05	
递延所得税负债增加	1,085,053.50	40,076,496.25
存货的减少	-310,060,352.21	-105,477,527.11

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少	-1,975,894,734.19	-538,026,119.79
经营性应付项目的增加	1,878,125,453.52	-159,112,302.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	165,096,999.47	-434,336,179.76
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	402,153,782.56	114,039,546.54
减：现金的期初余额	114,039,546.54	192,957,724.10
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	288,114,236.02	-78,918,177.56

7.41.2 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	402,153,782.56	114,039,546.54
其中：库存现金	84,798.46	21,057.46
可随时用于支付的银行存款	402,068,984.10	64,018,489.08
可随时用于支付的其他货币资金		50,000,000.00
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	402,153,782.56	114,039,546.54
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		

7.42 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	40,000,000.00	贷款质押定期存单
货币资金	10,050,000.00	银行承兑汇票保证金
投资性房地产-土地使用权	4,504,114,800.00	借款抵押
存货-土地使用权	3,989,755,054.60	借款抵押
合 计	8,543,919,854.60	

8、合并范围的变更

8.1 非同一控制下企业合并

根据《青州市人民政府关于同意对市基础设施投资建设中心所属企业进行整合重组的批复》（青政复字【2019】275号）文件规定，同意将青州恒润建设投资

发展有限公司无偿划拨至青州恒瑞投资发展有限公司，并于 2020 年 6 月 30 日完成股权变更登记手续。

8.2 其他原因的合并范围变动

序号	新纳入合并范围公司名称	持股比例%	取得方式
1	青州市九鼎莲花山公墓有限公司	100.00	投资设立
2	中科坤泰（青州）装配式建筑科技有限公司	100.00	投资设立

9、在其他主体中的权益

9.1 在子公司中的权益

9.1.1 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	青州恒瑞投资发展有限公司	青州市	青州市	水利管理等	100.00		划拨
2	青州市城投生态环境工程有限公司	青州市	青州市	地质环境治理、矿坑整治复绿等		100.00	划拨
3	青州恒润建设投资发展有限公司	青州市	青州市	房地产开发经营等		100.00	划拨
4	青州市九鼎莲花山公墓有限公司	青州市	青州市	公墓建设、管理；墓地安葬服务等		100.00	投资设立
5	青州市山水园林工程有限公司	青州市	青州市	土木工程建筑业等	100.00		划拨
6	中科坤泰（青州）装配式建筑科技有限公司	青州市	青州市	建筑领域的技术咨询等	51.00		投资设立

10、关联方及关联方交易

10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
青州市国有资产监督管理局	青州市	事业单位		100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是青州市国有资产监督管理局。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“9.1 在子公司中的权益”。

10.3 本公司的合营和联营企业情况

无

10.4 其他关联方情况

无

10.5 关联方交易情况

无

10.6 关联担保情况

10.6.1 本公司作为担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青州恒瑞投资发展有限公司	76,000,000.00	2020.10.15	2023.10.13	否
青州恒瑞投资发展有限公司	57,000,000.00	2020.10.20	2023.10.19	否
青州恒瑞投资发展有限公司	47,500,000.00	2020.10.22	2023.10.19	否
青州恒瑞投资发展有限公司	47,500,000.00	2020.10.26	2023.10.25	否
青州恒瑞投资发展有限公司	48,300,000.00	2019.9.4	2021.9.4	否
青州恒瑞投资发展有限公司	47,400,000.00	2019.8.9	2021.8.9	否
青州恒瑞投资发展有限公司	37,600,000.00	2019.8.2	2021.8.2	否
青州恒瑞投资发展有限公司	34,100,000.00	2019.8.16	2021.8.16	否
青州恒瑞投资发展有限公司	25,900,000.00	2019.8.30	2021.8.30	否
青州恒瑞投资发展有限公司	25,900,000.00	2019.7.18	2021.7.19	否
青州恒瑞投资发展有限公司	23,000,000.00	2019.12.6	2021.12.6	否
青州恒瑞投资发展有限公司	23,000,000.00	2019.11.29	2021.11.29	否
青州恒瑞投资发展有限公司	22,600,000.00	2019.7.30	2021.7.30	否
青州恒瑞投资发展有限公司	19,200,000.00	2019.11.22	2021.11.22	否
青州恒瑞投资发展有限公司	17,300,000.00	2019.8.23	2021.8.23	否
青州恒瑞投资发展有限公司	16,600,000.00	2019.9.20	2021.9.20	否
青州恒瑞投资发展有限公司	15,100,000.00	2019.9.6	2021.9.06	否
青州恒瑞投资发展有限公司	13,900,000.00	2019.9.12	2021.9.12	否
青州恒瑞投资发展有限公司	10,800,000.00	2019.9.26	2021.9.26	否
青州恒瑞投资发展有限公司	3,000,000.00	2019.12.20	2021.12.20	否
青州恒瑞投资发展有限公司	3,000,000.00	2019.12.13	2021.12.13	否
青州恒瑞投资发展有限公司	150,000,000.00	2016.12.23	2028.01.13	否
青州恒瑞投资发展有限公司	50,500,000.00	2016.3.9	2028.1.13	否
青州恒瑞投资发展有限公司	50,000,000.00	2017.4.1	2028.01.13	否
青州恒瑞投资发展有限公司	59,800,000.00	2019.8.1	2021.8.2	否
青州恒瑞投资发展有限公司	54,100,000.00	2019.7.19	2021.7.18	否
青州恒瑞投资发展有限公司	51,100,000.00	2019.7.26	2021.7.26	否
青州恒瑞投资发展有限公司	33,700,000.00	2019.8.9	2021.8.9	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青州恒瑞投资发展有限公司	33,000,000.00	2019.8.16	2021.8.16	否
青州恒瑞投资发展有限公司	29,100,000.00	2019.9.27	2021.9.27	否
青州恒瑞投资发展有限公司	18,300,000.00	2019.8.30	2021.8.30	否
青州恒瑞投资发展有限公司	18,000,000.00	2019.9.12	2021.9.12	否
青州恒瑞投资发展有限公司	16,700,000.00	2019.9.20	2021.9.20	否
青州恒瑞投资发展有限公司	15,500,000.00	2019.8.23	2021.8.23	否
青州恒润建设投资发展有限公司	129,000,000.00	2017.3.1	2031.05.12	否
青州恒润建设投资发展有限公司	121,000,000.00	2017.5.5	2031.05.12	否
青州恒润建设投资发展有限公司	81,000,000.00	2016.12.28	2031.05.12	否
青州市城投生态环境工程有限公司	300,000,000.00	2019.6.24	2021.6.21	否
青州市城投生态环境工程有限公司	27,000,000.00	2020.9.14	2024.3.10	否
青州市城投生态环境工程有限公司	27,000,000.00	2020.9.14	2024.9.10	否
青州市城投生态环境工程有限公司	24,750,000.00	2020.9.14	2024.3.10	否
青州市城投生态环境工程有限公司	24,750,000.00	2020.9.14	2024.9.10	否
青州市城投生态环境工程有限公司	20,250,000.00	2020.9.14	2024.3.10	否
青州市城投生态环境工程有限公司	20,250,000.00	2020.9.14	2024.9.10	否
青州市城投生态环境工程有限公司	13,500,000.00	2020.9.14	2024.3.10	否
青州市城投生态环境工程有限公司	13,500,000.00	2020.9.14	2024.9.10	否
青州市城投生态环境工程有限公司	4,500,000.00	2020.9.14	2024.3.10	否
青州市城投生态环境工程有限公司	4,500,000.00	2020.9.14	2024.9.10	否
青州市城投生态环境工程有限公司	10,000,000.00	2020.3.26	2021.3.26	否
青州市城投生态环境工程有限公司	10,000,000.00	2020.7.8	2021.7.8	否
青州市城投生态环境工程有限公司	10,000,000.00	2020.7.29	2021.7.10	否
青州市山水园林工程有限公司	47,000,000.00	2020.11.19	2022.11.18	否

11、资产负债表日后事项

2021 年 4 月，本公司投资设立全资孙公司青州市荣和商贸有限公司，并于 2021 年 4 月 8 日完成工商登记手续。除此以外，截止本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

12、承诺及或有事项

12.1 重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

12.2 或有事项

12.1 集团内部担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	76,000,000.00	2020.10.15	2023.10.13	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	57,000,000.00	2020.10.20	2023.10.19	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	47,500,000.00	2020.10.22	2023.10.19	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	47,500,000.00	2020.10.26	2023.10.25	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	48,300,000.00	2019.9.4	2021.9.4	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	47,400,000.00	2019.8.9	2021.8.9	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	37,600,000.00	2019.8.2	2021.8.2	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	34,100,000.00	2019.8.16	2021.8.16	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	25,900,000.00	2019.8.30	2021.8.30	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	25,900,000.00	2019.7.18	2021.7.19	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	23,000,000.00	2019.12.6	2021.12.6	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	23,000,000.00	2019.11.29	2021.11.29	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	22,600,000.00	2019.7.30	2021.7.30	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	19,200,000.00	2019.11.22	2021.11.22	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	17,300,000.00	2019.8.23	2021.8.23	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	16,600,000.00	2019.9.20	2021.9.20	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	15,100,000.00	2019.9.6	2021.9.06	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	13,900,000.00	2019.9.12	2021.9.12	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	10,800,000.00	2019.9.26	2021.9.26	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	3,000,000.00	2019.12.20	2021.12.20	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	3,000,000.00	2019.12.13	2021.12.13	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	150,000,000.00	2016.12.23	2028.01.13	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	50,500,000.00	2016.3.9	2028.1.13	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	50,000,000.00	2017.4.1	2028.01.13	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	59,800,000.00	2019.8.1	2021.8.2	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	54,100,000.00	2019.7.19	2021.7.18	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	51,100,000.00	2019.7.26	2021.7.26	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	33,700,000.00	2019.8.9	2021.8.9	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	33,000,000.00	2019.8.16	2021.8.16	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	29,100,000.00	2019.9.27	2021.9.27	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	18,300,000.00	2019.8.30	2021.8.30	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	18,000,000.00	2019.9.12	2021.9.12	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	16,700,000.00	2019.9.20	2021.9.20	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒瑞投资发展有限公司	15,500,000.00	2019.8.23	2021.8.23	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒润建设投资有限公司	129,000,000.00	2017.3.1	2031.05.12	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒润建设投资有限公司	121,000,000.00	2017.5.5	2031.05.12	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州恒润建设投资有限公司	81,000,000.00	2016.12.28	2031.05.12	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市城投生态环境工程有限公司	300,000,000.00	2019.6.24	2021.6.21	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市城投生态环境工程有限公司	27,000,000.00	2020.9.14	2024.3.10	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市城投生态环境工程有限公司	27,000,000.00	2020.9.14	2024.9.10	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市城投生态环境工程有限公司	24,750,000.00	2020.9.14	2024.3.10	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市城投生态环境工程有限公司	24,750,000.00	2020.9.14	2024.9.10	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市城投生态环境工程有限公司	20,250,000.00	2020.9.14	2024.3.10	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市城投生态环境工程有限公司	20,250,000.00	2020.9.14	2024.9.10	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市城投生态环境工程有限公司	13,500,000.00	2020.9.14	2024.3.10	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市城投生态环境工程有限公司	13,500,000.00	2020.9.14	2024.9.10	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市城投生态环境工程有限公司	4,500,000.00	2020.9.14	2024.3.10	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市城投生态环境工程有限公司	4,500,000.00	2020.9.14	2024.9.10	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市城投生态环境工程有限公司	10,000,000.00	2020.3.26	2021.3.26	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市城投生态环境工程有限公司	10,000,000.00	2020.7.8	2021.7.8	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市城投生态环境工程有限公司	10,000,000.00	2020.7.29	2021.7.10	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市山水园林工程有限公司	47,000,000.00	2020.11.19	2022.11.18	否

12.2 集团外部担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青州市城市建设投资开发有限公司	青州浩中市政工程有限公司	10,000,000.00	2020.6.28	2021.6.12	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州锦程建设投资有限公司	93,750,000.00	2016.5.20	2025.11.30	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州锦程建设投资有限公司	62,500,000.00	2016.5.13	2025.11.30	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州锦程建设投资有限公司	18,750,000.00	2017.11.17	2025.11.30	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市宏利水务有限公司	307,900,000.00	2020.3.13	2022.3.13	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市宏利水务有限公司	136,200,000.00	2020.3.18	2022.3.18	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市宏利水务有限公司	29,800,000.00	2020.3.20	2022.3.20	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市宏利水务有限公司	14,500,000.00	2020.3.25	2022.3.25	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市宏利水务有限公司	9,600,000.00	2020.1.15	2022.1.16	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市宏利水务有限公司	125,000,000.00	2020.12.24	2025.12.23	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市宏利水务有限公司	74,300,000.00	2019.10.18	2021.4.18	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市宏利水务有限公司	63,600,000.00	2019.10.18	2021.10.18	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市宏利水务有限公司	33,400,000.00	2019.10.25	2021.10.25	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市宏利水务有限公司	25,700,000.00	2019.10.25	2021.4.25	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市宏利水务有限公司	3,000,000.00	2019.10.25	2021.10.25	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市瑞通投资发展有限公司	150,000,000.00	2020.6.23	2021.9.23	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市瑞通投资发展有限公司	145,000,000.00	2020.6.23	2021.6.23	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
资开发有限公司	发展有限公司				
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市天安化工有限公司	49,000,000.00	2020.3.20	2020.11.21	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市天安化工有限公司	29,998,700.00	2020.6.28	2021.6.28	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市天安化工有限公司	29,900,000.00	2019.6.20	2021.6.15	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市天安化工有限公司	29,400,000.00	2020.6.24	2021.6.23	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市宗艺红木家具厂	38,000,000.00	2020.12.18	2021.12.11	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州尧王制药有限公司	25,000,000.00	2020.1.21	2021.1.12	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州尧王制药有限公司	19,000,000.00	2019.12.30	2021.12.21	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州尧王制药有限公司	19,000,000.00	2019.12.30	2021.12.19	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州尧王制药有限公司	9,500,000.00	2020.2.12	2021.2.8	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州尧王制药有限公司	8,500,000.00	2020.2.12	2021.2.8	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州尧王制药有限公司	45,000,000.00	2020.9.16	2021.9.16	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州尧王制药有限公司	30,000,000.00	2020.4.22	2021.4.22	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州尧王制药有限公司	30,000,000.00	2020.9.18	2021.9.10	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州尧王制药有限公司	27,000,000.00	2020.4.26	2021.4.26	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州尧王制药有限公司	15,000,000.00	2020.9.22	2021.9.22	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州尧王制药有限公司	14,950,000.00	2020.6.24	2021.6.20	否
青州市城市建设投资开发有限公司	山东华邦建设集团有限公司	150,000,000.00	2020.10.16	2021.10.11	否
青州市城市建设投资开发有限公司	山东华邦建设集团有限公司	50,000,000.00	2020.7.20	2021.7.18	否
青州市城市建设投资开发有限公司	潍坊水务投资有限责任公司	147,700,000.00	2020.1.3	2022.1.3	否
青州市城市建设投资开发有限公司	潍坊水务投资有限责任公司	90,700,000.00	2019.12.31	2021.12.31	否
青州市城市建设投资开发有限公司	潍坊水务投资有限责任公司	55,000,000.00	2019.12.26	2021.12.26	否
青州市城市建设投资开发有限公司	潍坊水务投资有限责任公司	6,000,000.00	2020.1.7	2022.1.7	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市永力电机有限公司	20,000,000.00	2019.3.19	2021.1.17	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市永力电机有限公司	20,000,000.00	2019.3.29	2021.2.27	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市永力电机有限公司	15,000,000.00	2019.9.6	2021.8.4	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市永力电机有限公司	10,000,000.00	2019.3.14	2021.1.12	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市永力电机有限公司	11,000,000.00	2020.1.19	2021.1.16	否
青州市城市建设投资开发有限公司	山东中辰电力设备有限公司	20,000,000.00	2019.3.21	2021.2.19	否
青州市城市建设投资开发有限公司	山东中辰电力设备有限公司	20,000,000.00	2019.3.26	2021.2.24	否
青州市城市建设投资开发有限公司	山东中辰电力设备有限公司	10,000,000.00	2019.4.4	2021.3.2	否
青州市城市建设投资开发有限公司	山东中辰电力设备有限公司	4,980,000.00	2015.1.24	2021.1.23	否
青州市城市建设投资开发有限公司	山东中辰电力设备有限公司	4,980,000.00	2015.1.25	2021.1.23	否
青州市城市建设投资开发有限公司	潍坊长安铁塔股份	40,000,000.00	2020.6.3	2021.6.2	否
青州市城市建设投资开发有限公司	潍坊长安铁塔股份	39,900,000.00	2020.5.20	2023.5.18	否
青州市城市建设投资开发有限公司	潍坊长安铁塔股份	15,000,000.00	2020.12.9	2021.12.9	否
青州市城市建设投资开发有限公司	潍坊长安铁塔股份	15,000,000.00	2020.4.9	2021.4.8	否
青州市城市建设投资开发有限公司	潍坊长安铁塔股份	14,000,000.00	2020.6.10	2021.6.9	否
青州市城市建设投资开发有限公司	潍坊长安铁塔股份	10,000,000.00	2020.6.10	2021.6.9	否
青州市城市建设投资开发有限公司	潍坊长安铁塔股份	10,000,000.00	2020.7.21	2021.3.21	否
青州市城市建设投资开发有限公司	潍坊长安铁塔股份	9,950,000.00	2020.5.30	2023.5.18	否
青州市城市建设投资开发有限公司	潍坊长安铁塔股份	9,950,000.00	2020.6.5	2023.5.18	否
青州市城市建设投资开发有限公司	潍坊长安铁塔股份	6,998,700.00	2020.10.29	2021.3.21	否
青州市城市建设投资开发有限公司	潍坊长安铁塔股份	10,500,000.00	2020.12.4	2021.12.3	否
青州市城市建设投资开发有限公司	潍坊长安铁塔股份	20,000,000.00	2020.6.8	2021.6.4	否
青州市城市建设投资开发有限公司	潍坊长安铁塔股份	20,000,000.00	2020.8.12	2021.8.11	否
青州市城市建设投资开发有限公司	潍坊长安铁塔股份	20,000,000.00	2020.6.8	2021.6.4	否
青州市城市建设投资开发有限公司	潍坊长安铁塔股份	19,800,000.00	2019.8.30	2022.8.26	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青州市城市建设投资开发有限公司	潍坊长安铁塔股份	20,000,000.00	2019.8.30	2022.8.26	否
青州市城市建设投资开发有限公司	潍坊长安铁塔股份	19,000,000.00	2020.7.8	2021.7.5	否
青州市城市建设投资开发有限公司	潍坊长安铁塔股份	17,800,000.00	2019.9.10	2022.9.8	否
青州市城投生态环境工程有限公司	青州浩中市政工程有限公司	10,000,000.00	2020.6.29	2021.6.23	否
青州市恒润建设投资发展有限公司	青州浩中市政工程有限公司	10,000,000.00	2020.7.3	2021.6.28	否
青州市城市建设投资开发有限公司、青州市恒瑞投资发展有限公司	海晟国际融资租赁有限公司	90,000,000.00	2020.9.29	2023.9.21	否
青州市恒瑞投资发展有限公司	青州市人民医院	12,606,700.00	2019.2.1	2021.12.31	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市永力电机有限公司	30,000,000.00	2020.8.11	2021.2.11	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市永力电机有限公司	20,000,000.00	2020.7.28	2021.1.28	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市永力电机有限公司	14,300,000.00	2020.7.16	2021.1.16	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州市永力电机有限公司	5,700,000.00	2020.8.11	2021.2.11	否
青州市城市建设投资开发有限公司	山东华邦建设集团有限公司	50,000,000.00	2020.3.13	2021.3.13	否
青州市城市建设投资开发有限公司	山东华邦建设集团有限公司	50,000,000.00	2020.3.13	2021.3.13	否
青州市城市建设投资开发有限公司	山东华邦建设集团有限公司	39,600,000.00	2020.3.17	2021.3.17	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州药王制药有限公司	30,000,000.00	2020.3.10	2021.3.10	否
青州市城市建设投资开发有限公司	青州药王制药有限公司	30,000,000.00	2020.7.27	2021.7.26	否
青州市城市建设投资开发有限公司	潍坊长安铁塔股份有限公司	15,000,000.00	2020.4.27	2021.4.27	否
青州市城市建设投资开发有限公司	潍坊长安铁塔股份有限公司	30,000,000.00	2020.12.11	2021.12.10	否
青州市城市建设投资开发有限公司	潍坊长安铁塔股份有限公司	12,000,000.00	2020.9.17	2021.3.30	否
青州市城市建设投资开发有限公司	潍坊长安铁塔股份有限公司	15,000,000.00	2020.11.16	2021.5.27	否
青州市城市建设投资开发有限公司	潍坊长安铁塔股份有限公司	3,000,000.00	2020.9.24	2021.3.24	否

13、其他重要事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

14、公司财务报表重要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,092,588,715.04	100.00			1,092,588,715.04
组合 1 政府及政府相关部门	1,092,588,715.04	100.00			
组合 2 关联方往来					
组合 3 押金、备用金、保证金					
组合 4 员工社保公积金					
组合 5 账龄分析					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,092,588,715.04	100.00			1,092,588,715.04

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，无按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合 1: 政府及政府相关部门	1,092,588,715.04		
合 计	1,092,588,715.04		

14.1.2 按欠款方归集的期末余额应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
青州市财政局	1,092,588,715.04	100.00	
合 计	1,092,588,715.04	100.00	

14.2 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,795,430,183.86	2,330,813,954.59
合 计	2,795,430,183.86	2,330,813,954.59

14.2.1 其他应收款

14.2.1.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,800,965,270.38	100.00	5,535,086.52	0.20	2,795,430,183.86
组合 1 政府及政府相关部门	2,157,450,359.42	77.03			2,157,450,359.42
组合 2 关联方往来	252,451,264.56	9.01			252,451,264.56
组合 3 押金、备用金、保证金	11,197,600.00	0.40			11,197,600.00
组合 4 员工社保公积金	125,365.09				125,365.09
组合 5 账龄分析	379,740,681.31	13.56	5,535,086.52	1.46	374,205,594.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,800,965,270.38	100.00	5,535,086.52	0.20	2,795,430,183.86

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	321,672,587.45		
1 至 2 年	4,495,991.38	224,799.57	5.00
2 至 3 年	1,564,110.00	109,487.70	7.00
3 年以上	52,007,992.48	5,200,799.25	10.00
合计	379,740,681.31	5,535,086.52	1.46

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
政府及政府相关部门	2,157,450,359.42		
关联方往来	252,451,264.56		
押金、备用金、保证金	11,197,600.00		
员工社保公积金	125,365.09		
合 计	2,421,224,589.07		

14.2.1.2 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青州市财政局	往来款	1,612,442,158.74	1 年以内	57.57	
青州市基础设施建设资金运行中心	往来款	344,037,323.45	1 年以内	12.28	
青州市山水园林工程有限公司	往来款	252,351,264.56	1 年以内	9.01	
青州市世安市政建设养护有限公司	往来款	240,000,000.00	1 年以内	8.57	
青州市云门旅游置业发展有限公司	往来款	93,607,681.41	3 年以上	3.34	
合 计		2,542,438,428.16		90.77	

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资分类

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
对子公司投资	4,709,836,658.16		4,709,836,658.16	4,708,836,658.16		4,708,836,658.16
对联营、合营企业投资						
合 计	4,709,836,658.16		4,709,836,658.16	4,708,836,658.16		4,708,836,658.16

14.3.2 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
青州恒瑞投资发展有限公司	4,708,836,658.16			4,708,836,658.16		
中科坤泰（青州）装配式建筑科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合 计	4,708,836,658.16	1,000,000.00		4,709,836,658.16		

(续)

被投资单位名称	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备
青州恒瑞投资发展有限公司	100.00	100.00			
中科坤泰（青州）装配式建筑科技有限公司	51.00	51.00			
合 计					

14.4 营业收入和营业成本

14.4.1 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
主营业务	957,644,939.45	862,308,738.91	1,641,192,268.47	1,484,179,037.33
其他业务	164,994.90		727,556.08	
合 计	957,809,934.35	862,308,738.91	1,641,919,824.55	1,484,179,037.33

15、财务报表的批准

本财务报表已于 2021 年 4 月 25 日经本公司董事会批准报出。

青州市城市建设投资开发有限公司

2021 年 4 月 25 日



营业执照

统一社会信用代码
91110108061301173Y



(副本) (6-1)

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 王增明, 刘宗义, 陈吉先, 冯建江, 曾云

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本财务咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206



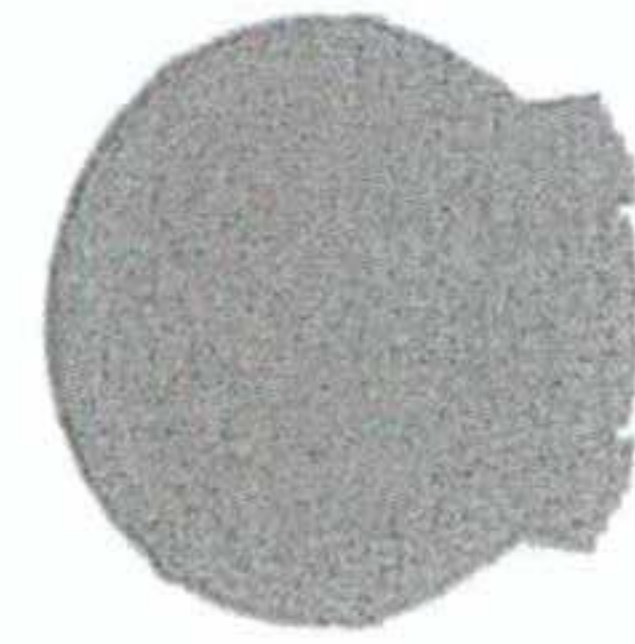
登记机关

2021年01月11日

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

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日



说明

证书序号：0014490

- 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》。



中华人民共和国财政部制



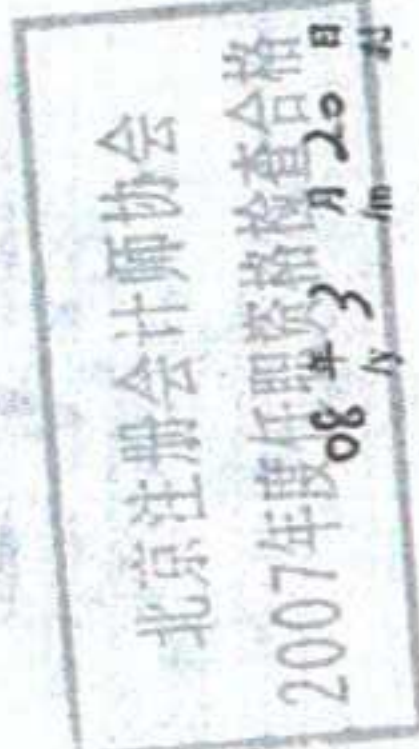
姓名 Full name 曾云
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1976年10月24日
 工作单位 Working unit 天职夜信会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 513030197610245017



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

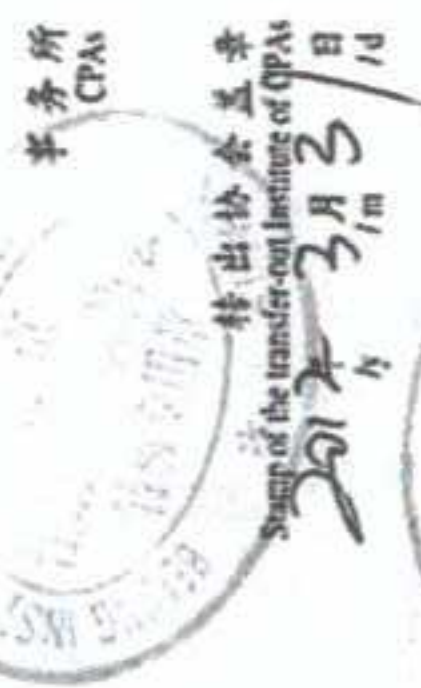


继续有效一年
 another year after



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



110002400025

证书编号:
 No. of Certificate

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPA

发证日期:
 Date of Issuance

北京注册会计师协会

2002 年 11 月 28 日

转出: 中审亚太有限 2013.12.20
 转入: 中审亚太(特殊普通合伙) 2013.12.30

- 一、注册会计师执业业务，必须经财政部委托方出示本证书，不得私自使用，不得私自转让。
- 二、本证书只限本人使用，不得私自转让。
- 三、注册会计师停止执业业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

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



本证书经检验合格
 This certificate is qualified for this renewal.



证书编号: 110101700030
No. of Certificate

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

发证日期: 2018 年 12 月 14 日
Date of Issuance

姓名: 孙君亮
证书编号: 110101700030

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.

年 月 日

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

姓名: 孙君亮
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1983-07-08
Date of birth

工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit

身份证号码: 370786198307086012
Identity card No.

年 月 日

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

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.

证书编号: 110101700030
No. of Certificate

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

发证日期: 2018 年 12 月 14 日
Date of Issuance

年 月 日