

济南城市投资集团有限公司

2020 年度审计报告



山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 审计报告
报告文号： 天健审〔2021〕4-31号
客户名称： 济南城市投资集团有限公司
报告时间： 2021-04-10
签字注册会计师： 路全明 （CPA：370100100013）
安赛赛 （CPA：330000015274）



0103712021042801568415
报告文号：天健审〔2021〕4-31号

事务所名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 0531-66699229
传真：
通讯地址：
电子邮件： maxinyang@pccpa.cn

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

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(三) 合并利润表.....	第 6 页
(四) 母公司利润表.....	第 7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—94 页



审计报告

天健审〔2021〕4-31号

济南城市投资集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了济南城市投资集团有限公司（以下简称济南城投集团公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了济南城投集团公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度的合并及母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，我们独立于济南城投集团公司，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

济南城投集团公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使

财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估济南城投集团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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

济南城投集团公司治理层（以下简称治理层）负责监督济南城投集团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：

（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，就可能导致对济南城投集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如

果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致济南城投集团公司不能持续经营。

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

(六) 就济南城投集团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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

路全明



中国注册会计师：

安赛赛



二〇二一年四月十日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：济南城市投资集团有限公司

会合01表

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益 (或 股 东 权 益)	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	5,696,939,649.89	11,416,790,834.41	短期借款	20	7,795,104,294.00	8,938,949,100.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据	2	30,133,477.18	84,086,816.26	衍生金融负债			
应收账款	3	1,221,668,587.86	1,842,495,113.22	应付票据	21	99,746,436.00	1,047,243,097.18
预付款项	4	305,688,781.95	1,340,906,414.78	应付账款	22	5,926,349,032.12	9,489,387,634.94
应收保费				预收款项	23	11,283,303,198.79	18,714,158,279.94
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	5	16,220,379,025.53	16,339,423,717.83	应付职工薪酬	24	154,065,252.84	402,860,071.76
买入返售金融资产				应交税费	25	171,799,574.82	224,481,612.74
存货	6	34,821,229,728.09	32,579,898,504.19	其他应付款	26	13,145,236,945.07	20,035,454,385.16
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	1,263,099,800.47	1,503,143,532.09	代理买卖证券款			
流动资产合计		59,559,139,050.97	65,106,744,932.78	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	27	6,283,614,511.08	9,266,588,129.52
				其他流动负债			
				流动负债合计		44,859,219,244.72	68,119,122,311.24
				非流动负债：			
				长期借款	28	41,206,040,027.71	42,327,307,888.50
				应付债券	29	12,919,929,067.08	318,666,643.37
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	30	3,012,074,399.21	5,191,045,907.93
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	31	4,659,141,250.76	4,701,499,662.65
				递延所得税负债	32	50,001,585.02	68,201,795.95
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		61,847,186,329.78	52,606,721,898.40
				负债合计		106,706,405,574.50	120,725,844,209.64
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	33	23,500,000,000.00	23,500,000,000.00
可供出售金融资产	8	3,491,948,060.60	3,292,041,451.89	其他权益工具			
持有至到期投资	9	998,000.00	1,000,000.00	其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	10	1,536,183,511.39	1,791,886,729.02	资本公积	34	5,350,574,252.65	15,201,503,563.31
投资性房地产	11	518,689,916.04	605,510,081.23	减：库存股			
固定资产	12	4,161,451,738.43	14,143,712,281.63	其他综合收益	35	149,791,119.36	204,605,387.82
在建工程	13	59,057,580,921.06	63,809,145,184.22	专项储备			7,186,019.56
生产性生物资产				盈余公积			
油气资产				一般风险准备			
无形资产	14	603,104,280.75	1,138,073,865.05	未分配利润	36	6,234,199,565.31	1,671,688,553.92
开发支出	15	3,038,403.55	2,576,139.41	归属于母公司所有者权益合计	35	23,234,564,937.32	40,584,983,524.61
商誉	16	150,407,578.28	150,407,578.28	少数股东权益		137,223,281.63	840,615,879.09
长期待摊费用	17	86,879,357.37	474,440,491.71	所有者权益合计		35,371,788,218.95	41,425,599,403.70
递延所得税资产	18	87,828,342.06	86,058,746.95				
其他非流动资产	19	12,820,944,632.95	11,549,846,131.17				
非流动资产合计		82,519,054,742.48	97,044,698,680.56				
资产总计		142,078,193,793.45	162,151,443,613.34	负债和所有者权益总计		142,078,193,793.45	162,151,443,613.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 济南城市投资集团有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	2,593,218,194.12	433,930,842.19	短期借款		6,247,010,000.00	6,609,000,000.00
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			6,482,140.23
预付款项				预收款项			
其他应收款	2	48,586,831,894.31	34,041,855,444.62	应付职工薪酬			
存货				应交税费		1,910,740.25	1,488,761.38
持有待售资产				其他应付款		23,013,918,524.65	20,867,856,494.98
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		1,115,074.53	1,115,074.53	一年内到期的非流动负债		215,865,953.82	3,432,205,442.26
流动资产合计		51,181,165,162.96	34,476,901,361.34	其他流动负债			
				流动负债合计		29,478,705,218.72	30,917,032,838.85
				非流动负债:			
				长期借款		10,765,410,200.07	4,853,541,278.66
				应付债券		12,919,929,067.08	
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
非流动资产:				递延收益			
可供出售金融资产				递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		23,685,339,267.15	4,853,541,278.66
长期股权投资	3	29,588,225,836.04	34,583,423,548.12	负债合计		53,164,044,485.87	35,770,574,117.51
投资性房地产				所有者权益(或股东权益):			
固定资产		67,323,837.43	816,472.51	实收资本(或股本)		23,500,000,000.00	23,500,000,000.00
在建工程		471,358,700.27	123,415,340.45	其他权益工具			
生产性生物资产				其中: 优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		2,909,843.73	1,517,762.56	资本公积		4,979,528,501.83	10,251,036,170.27
开发支出				减: 库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		3,189,090.90	9,545,454.54	专项储备			
递延所得税资产				盈余公积			
其他非流动资产			180,000,000.00	未分配利润		-329,400,516.37	-145,990,348.26
非流动资产合计		30,133,007,308.37	34,898,718,578.18	所有者权益合计		28,150,127,985.46	33,605,045,822.01
资产总计		81,314,172,471.33	69,375,619,939.52	负债和所有者权益总计		81,314,172,471.33	69,375,619,939.52

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2020年度

编制单位：济南城市投资集团有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	18,722,083,881.35	24,263,335,168.12
其中：营业收入	1	18,722,083,881.35	24,263,335,168.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2	16,953,284,013.11	23,672,443,632.37
其中：营业成本	2	15,392,304,638.67	21,708,972,949.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	3	124,251,364.52	178,548,512.25
销售费用	4	318,437,792.52	451,619,926.95
管理费用	5	875,695,442.17	1,189,551,751.63
研发费用	6	1,406,059.98	6,253,604.28
财务费用	7	241,188,715.25	137,496,887.28
其中：利息费用		360,870,000.13	299,976,493.62
利息收入		226,292,230.23	154,912,100.69
加：其他收益	8	527,561,155.83	795,927,583.50
投资收益（损失以“-”号填列）	9	154,961,261.95	268,633,918.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,732,942.12	-5,048,060.89
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-968,603,458.73	1,283,629.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-850,571.33	2,125,952.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,481,868,255.96	1,658,862,619.23
加：营业外收入	12	51,555,144.30	52,839,136.43
减：营业外支出	13	87,007,218.48	43,026,041.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,446,416,181.78	1,668,675,713.70
减：所得税费用	14	159,715,004.56	184,531,423.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,286,701,177.22	1,484,144,289.90
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,286,701,177.22	1,484,144,289.90
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,317,573,294.05	1,518,516,871.40
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-30,872,116.83	-34,372,581.50
六、其他综合收益的税后净额		-54,814,268.46	-7,982,782.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-54,814,268.46	-7,982,782.17
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		-54,814,268.46	-7,982,782.17
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		1,231,886,908.76	1,476,161,507.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,262,759,025.59	1,510,534,089.23
归属于少数股东的综合收益总额		-30,872,116.83	-34,372,581.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

刘传真

马莹

刘传真

刘传真



母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：济南城市投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		430,675.25	1,478,115.00
销售费用			
管理费用		13,154,052.88	17,832,970.69
研发费用			
财务费用		-13,618,646.12	361,303.97
其中：利息费用		11,684,261.38	3,108,679.25
利息收入		25,351,092.28	7,517,804.90
加：其他收益			
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,000,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,966,082.01	-19,672,389.66
加：营业外收入			600.00
减：营业外支出		491,986.10	145,011.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,458,068.11	-19,816,801.51
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,458,068.11	-19,816,801.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,458,068.11	-19,816,801.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-26,458,068.11	-19,816,801.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

王军



主管会计工作的负责人：

马莹

第 7 页 共 94 页



会计机构负责人：

刘传真



合并现金流量表

2020年度

编制单位：济南城市投资集团有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		16,903,718,444.44	23,593,340,707.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		51,463,622.55	9,702,097.06
收到其他与经营活动有关的现金		1,951,385,891.77	2,177,768,373.95
经营活动现金流入小计		18,906,567,958.76	25,780,811,178.63
购买商品、接受劳务支付的现金		21,019,214,384.96	25,734,932,569.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,620,860,407.43	1,926,405,930.06
支付的各项税费		611,126,028.40	813,098,352.67
支付其他与经营活动有关的现金		3,495,832,039.62	4,769,607,622.96
经营活动现金流出小计		26,747,032,860.41	33,244,044,475.43
经营活动产生的现金流量净额		-7,840,464,901.65	-7,463,233,296.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		893,092,955.67	938,644,890.19
取得投资收益收到的现金		164,049,728.87	243,697,719.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,862,750.44	7,969,453.65
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		430,984,855.22	96,285,168.55
投资活动现金流入小计		1,495,990,290.20	1,286,597,231.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,009,658,270.18	2,788,683,834.42
投资支付的现金		378,452,300.00	1,034,577,434.84
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,026,922.06	
支付其他与投资活动有关的现金		4,046,795,540.54	622,075,161.81
投资活动现金流出小计		9,446,933,032.78	4,445,336,431.07
投资活动产生的现金流量净额		-7,950,942,742.58	-3,158,739,199.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		319,960,824.20	232,844,549.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,371,243,259.04	37,241,178,999.28
发行债券收到的现金		12,910,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,852,595,465.85	1,148,004,947.58
筹资活动现金流入小计		45,453,799,549.09	38,622,028,496.06
偿还债务支付的现金		31,707,887,989.45	27,021,339,148.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,981,792,630.56	2,969,445,762.16
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		223,614,282.11	495,773,511.61
筹资活动现金流出小计		34,913,294,902.12	30,486,558,422.50
筹资活动产生的现金流量净额		10,540,504,646.97	8,135,470,073.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-490.56	-4,435,428.42
五、现金及现金等价物净增加额		-5,250,903,487.82	-2,490,937,851.22
加：期初现金及现金等价物余额		10,872,505,455.75	13,363,443,306.97
六、期末现金及现金等价物余额		5,621,601,967.93	10,872,505,455.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

真刘印传

母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：济南城市投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,258,194,186.28	5,146,335,732.20
经营活动现金流入小计		11,258,194,186.28	5,146,335,732.20
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			583,241.78
支付的各项税费			244,598.80
支付其他与经营活动有关的现金		9,710,982,064.23	5,155,957,623.50
经营活动现金流出小计		9,710,982,064.23	5,156,785,464.08
经营活动产生的现金流量净额		1,547,212,122.05	-10,449,731.88
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		2,311,935,873.64	
投资活动现金流入小计		2,311,935,873.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		414,064,498.38	118,994,783.75
投资支付的现金		109,000,000.00	10,200,000.00
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		17,431,336,306.48	9,503,106,759.55
投资活动现金流出小计		17,954,400,804.86	9,632,301,543.30
投资活动产生的现金流量净额		-15,642,464,931.22	-9,632,301,543.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			200,000,000.00
取得借款收到的现金		36,566,750,000.00	28,562,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,324,011,073.76	
筹资活动现金流入小计		38,890,761,073.76	28,762,300,000.00
偿还债务支付的现金		21,323,470,567.03	18,244,551,279.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,112,750,345.63	878,297,134.89
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		22,636,220,912.66	19,122,848,413.97
筹资活动产生的现金流量净额		16,254,540,161.10	9,639,451,586.03
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		2,159,287,351.93	-3,299,689.15
加：期初现金及现金等价物余额		433,930,842.19	437,230,531.34
六、期末现金及现金等价物余额		2,593,218,194.12	433,930,842.19

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年1月

编制单位：深圳市振业股份有限公司

单位：人民币
元

项 目		归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
		实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计						
一、上年年末余额		23,500,000.00					23,500,000.00	23,500,000.00				23,500,000.00	23,500,000.00	23,500,000.00						23,500,000.00					23,500,000.00						
加：会计政策变更																															
前期差错更正																															
同一控制下企业合并																															
其他																															
二、本年年初余额		23,500,000.00					23,500,000.00	23,500,000.00				23,500,000.00	23,500,000.00	23,500,000.00						23,500,000.00					23,500,000.00						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																															
（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																															
（三）利润分配																															
1. 提取盈余公积																															
2. 提取一般风险准备																															
3. 对所有者（或股东）的分配																															
4. 其他																															
（四）所有者权益内部结转																															
1. 资本公积转增资本（或股本）																															
2. 盈余公积转增资本（或股本）																															
3. 盈余公积弥补亏损																															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																															
5. 其他																															
（五）专项储备																															
1. 专项储备																															
2. 专项使用																															
（六）其他																															
四、本期期末余额		23,500,000.00					23,500,000.00	23,500,000.00				23,500,000.00	23,500,000.00	23,500,000.00						23,500,000.00					23,500,000.00						

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘建

真刘印传

马莹

第10页共9页

双军

张

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：湖南益盛药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数				上年同期数					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 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	未分配利润	所有者权益合计	所有者权益合计
一、上年年末余额	23,500,000.00		10,351,036.17	27.27				-145,990,348.26	33,605,045,822.01	23,500,000,000.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	23,500,000.00		10,351,036.17	27.27				-145,990,348.26	33,605,045,822.01	23,500,000,000.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-5,271,507.66	44				-184,410,108.11	-5,454,917,636.55	
（一）综合收益总额								-26,455,088.11	-26,455,088.11	
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	23,500,000.00		4,979,528.51	71.83				-229,400,516.37	28,150,127,985.46	23,500,000,000.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李

耳双

马

刘

真刘印

济南城市投资集团有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

济南城市投资集团有限公司（以下简称公司或本公司）系由济南市人民政府国有资产监督管理委员会投资设立，于 2017 年 6 月 2 日在济南市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91370100MA3DRJFJ4Q 的营业执照，注册资本 235 亿元。

本公司经营范围：以自有资金对城市建设投资、资产管理（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）；对城市基础设施建设开发、运营、管理；土地整理、熟化、开发；房地产开发经营；物业管理；国内广告业务。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司将济南城市建设投资集团有限公司（以下简称城市建设投资集团公司）、济南旧城开发投资集团有限公司（以下简称旧城集团公司）等 56 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本合并财务报表附注五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

除房地产行业以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)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,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)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,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 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;

(2) 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;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

(十一) 应收款项

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	金额 500 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%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	单独进行减值测试，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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法 余额百分比组合
无风险组合	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和其他组合的未来现金流量现值存在显著差异。对于应收济南市人民政府所属部门及其所属国有企业、联营企业的款项以及合并财务报表范围内主体间（母子公司或子公司之间）的应收款项，经测试后未发生减值的，不计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含, 下同）	5	5

1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，单独进行减值测试，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。
-----------	--

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十二) 存货

1. 存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

2. 发出存货的计价方法

(1) 发出材料、设备采用个别计价法。

(2) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(5) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组

中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够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长期股权投资，采用权益法核算。

4. 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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	5	2.71-9.50
专用设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	6	5	15.83
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的

差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，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〔通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）〕；（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〔90%以上（含 90%）〕；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〔90%以上（含 90%）〕；（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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资

产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
专利权	10
软件	1-10
土地使用权	15-50

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，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。

3. 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）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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；

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等三部分，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. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）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；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，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。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要主营业务为土地熟化，房地产开发等。

(1) 土地熟化收入，土地熟化完成后，在相关政府部门进行招拍挂手续并完成土地摘牌后，公司收到相关结算资金，在扣除拆迁及安置费用等代付支出部分后，余额部分确认土地整理收入的实现。其中：大片区土地熟化的，根据实际完工进度确认收入实现。

(2) 开发产品，在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，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的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。

(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买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的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。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十七）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十八）其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本公司需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下：

1. 递延所得税资产的确认

如本财务报表附注三之递延所得税资产、递延所得税负债所述，本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的可抵扣暂时性差异（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产。确认递延所得税资产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。

2. 坏账准备

如本财务报表附注三之应收款项所述，本公司对于单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试，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；对于单项金额虽不重大但信用风险较大的应收款项组合，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），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，按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；对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试，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. 存货跌价准备

如本财务报表附注三之存货所述，本公司在资产负债表日，对存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 长期资产减值

如本财务报表附注三之部分长期资产减值所述，对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(二十九) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	30%-60%
	未清算前预收房款金额	3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
水利建设基金	实际缴纳的流转税税额	0.05%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

企业所得税

根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税〔2009〕87 号）以及《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）号规定：本公司从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡同时符合以下条件的，作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

- (1) 企业能够提供规定资金专项用途的资金拨付文件；
- (2) 财政部门或其他拨付资金的政府部门对该资金有专门的资金管理办法或具体管理要求；
- (3) 企业对该资金以及以该资金发生的支出单独进行核算。

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

(一) 报告期内纳入合并范围的子公司情况

报告期内纳入合并范围的企业共 56 家，其中：二级企业 18 家，三级企业 34 家，四级企业 4 家，具体如下：

序号	子公司名称	级次	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
1	济南城市建设投资集团有限公司	2	城市基础设施及配套项目投资	745,140.00	100.00	100.00
2	济南市城市建设投资有限公司	3	城市建设	700,000.00	100.00	100.00
3	济南市国有资产运营有限公司	2	管理政府项目的投融资业务	42,140.00	100.00	100.00
4	济南市城建投资建设服务中心有限公司	2	建筑工程施工、监理、招投标代理	1,800.00	100.00	100.00
5	济南诚诺物业管理有限公司	3	物业管理	100.00	100.00	100.00
6	济南城投置业有限公司	2	房地产开发、经营	100,000.00	100.00	100.00
7	济南立诚置业有限公司	3	房地产开发及经营	70,000.00	100.00	100.00
8	济南立创置业有限公司	3	房地产开发及经营	2,000.00	100.00	100.00
9	济南旧城开发投资集团有限公司	2	房地产开发经营	150,000.00	100.00	100.00
10	济南泉城城市更新投资有限公司	2	房地产开发经营	5,000.00	100.00	100.00
11	济南泉城更新租赁住房建设有限公司	3	房地产开发经营	20.00	100.00	100.00
12	济南泉城更新租赁住房管理运营有限公司	3	房地产开发经营	300.00	100.00	100.00
13	济南泉城更新置业有限责任公司	3	房地产开发经营	3,100.00	100.00	100.00
14	济南市旧城改造投资服务有限公司	2	房屋销售及出租	500.00	100.00	100.00
15	济南和怡物业管理有限公司	3	物业管理	50.00	100.00	100.00
16	济南城投建设发展有限公司	2	建设项目管理、咨询、策划	600.00	100.00	100.00
17	济南龙力物业管理有限公司	3	物业服务	300.00	100.00	100.00
18	济南富通市政工程有限公司	3	土木工程建筑业	0.00	100.00	100.00
19	山东新泉城置业有限公司	2	房地产开发经营	32,000.00	100.00	100.00
20	济南医学中心孵化器有限公司	3	商务服务业	50.00	100.00	100.00

21	济南水务集团有限公司	2	自来水供应和营销服务	74,700.00	100.00	100.00
22	济南润惠检测技术有限公司	3	环境保护监测	300.00	100.00	100.00
23	济南水务集团南部山区供水有限公司	3	自来水生产和供应	500.00	100.00	100.00
24	济南普利供水工程有限公司	3	市政公用工程施工及安装工程	14,000.00	100.00	100.00
25	济南普利市政管网工程有限公司	3	市政建设工程施工	10,600.00	100.00	100.00
26	济南东区供水有限公司	3	生活饮用水集中式供水及管道工程施	15,000.00	70.00	70.00
27	济南普利给水工程设计院有限公司	3	市政给水工程规划设计	100.00	100.00	100.00
28	济南普发水务工程有限公司	3	水电暖及绿化工程	1,000.00	100.00	100.00
29	济南普润水务有限公司	3	自来水供应和营销服务	3,000.00	100.00	100.00
30	济南普利电子系统控制工程有限公司	3	电子工程的设计施工	1,010.90	100.00	100.00
31	济南水务集团长清有限公司	3	自来水生产和供应	5,000.00	100.00	100.00
32	济南水长清农村公共供水运营有限公司	4	自来水生产和供应	60.00	100.00	100.00
33	济南水长清饮用水有限公司	4	瓶（罐）装饮用水制造	500.00	51.00	51.00
34	济南长清供水工程安装有限公司	4	其他建筑安装	520.00	96.15	96.15
35	济南鹊华制水有限公司	3	生活饮用水集中式供水	20,050.00	99.75	99.75
36	济南泓泉制水有限公司	3	生产饮用水集中式供水	13,800.00	81.66	81.66
37	济南泉娃饮用水有限公司	4	瓶（罐）装饮用水制造	500.00	70.00	57.16
38	济南玉清制水有限公司	3	生产饮用水集中式供水	21,890.00	44.99	44.99
39	济南华阳供水有限公司	3	自来水生产和供应	100.00	66.00	66.00
40	济南市水利工程总公司	2	水利水电工程施工	350.00	100.00	100.00
41	济南市大禹王水厂	3	桶装天然饮用水的生产、销售	10.00	100.00	100.00
42	济南嘉源水利服务管理有限公司	3	水务项目管理及技术服务	50.00	100.00	100.00
43	济南城投停车运营管理有限公司	2	公共停车泊位的收费管理	1,020.00	51.00	51.00
44	济南城市照明工程有限公司	2	城市及道路照明工程和维护	2,100.00	100.00	100.00
45	济南城建实业开发中心	3	酒店运营	1,060.00	100.00	100.00

46	济南市清源水务集团有限公司	2	原水及自来水开发、生产、销售及服务	119,000.00	100.00	100.00
47	济南白云水务有限公司	3	工程建设管理、运行管理和养护	25,000.00	80.00	80.00
48	济南信源工程项目管理有限公司	3	工程项目管理	50.00	100.00	100.00
49	济南聚源水务有限公司	3	工程建设管理、工程运行管理和养护	150.00	100.00	100.00
50	济南青龙山供水有限公司	3	生活饮用水、水库水、地下水开发销售	40.00	100.00	100.00
51	济南田山水务工程有限公司	3	生活饮用水供应	100.00	100.00	100.00
52	济南城市投资民间资本管理公司	2	股权投资、债券投资、资本投资咨询、短期财务性投资及受托资产管理业务	100,000.00	100.00	100.00
53	济南市经济开发投资有限公司	2	以自有资金对城市建设投资、资产管理	7,000.00	100.00	100.00
54	山东乐耕城市建设开发有限公司	2	房地产开发经营；物业管理；房地产中介服务	500.00	100.00	100.00
55	济南国际医学中心产业发展有限公司	2	房地产开发与经营	46,000.00	100.00	100.00
56	济南医学中心综合服务有限公司	3	物业管理	500.00	100.00	100.00

(2) 其他说明

1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

计算本公司直接控制的子公司所占权益比例时，按照本公司直接持有子公司股权比例乘以直接控制子公司所控制的子公司股权比例计算得出。

2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

济南水务集团有限公司对济南玉清制水有限公司表决权比例为 44.99%，济南水务集团有限公司作为售水主要公司，对其上游的制水企业具有控制和获得控制特殊目的的决策权。

(二) 特殊情况说明

1. 持股比例 50%以上但未能对其形成控制的，未形成控制的原因说明

序号	公司全称	投资额(万元)	持股比例(%)	减值准备(万元)	未纳入合并范围的原因
1	济南西郊自来水有限公司	29,149.68	65.00		子公司济南城市建设投资有限公司分别持有济南西郊自来水有限公司、济南南郊自来水有限公司、济南东郊自来水有限公司和济南大杨自来水有限

2	济南南郊自来水有限公司	70,489.21	65.00		公司 65%的股权, 根据济国资评认字(1998)第 2 号文件规定, 济南市国有资产管理局将西郊水厂资产 704,892,097 元、南郊水厂资产 70,439,471.04 元、东郊水厂资产 291,496,831.72 元和大杨水厂资产 237,478,709.77 元无偿划归本公司用于对济南西郊自来水有限公司、济南南郊自来水有限公司、济南东郊自来水有限公司和济南大杨自来水有限公司进行中外合作项目定向投资, 但本公司未参与上述四个公司的的生产经营管理, 故未将其纳入合并财务报表范围。
3	济南东郊自来水有限公司	7,043.94	65.00		
4	济南大杨自来水有限公司	23,747.87	65.00		
5	济南济商资产运营有限公司	2,600.00	100.00	2,600.00	
6	济南普利实业总公司	46.26	100.00	46.26	济南水务集团有限公司子公司, 2005 年工商登记已注销。
7	威海开发区普利实业公司	229.04	100.00	229.04	济南水务集团有限公司子公司, 2005 年工商登记已注销。
8	济南普利环境科技发展中心	164.19	100.00	164.19	济南水务集团有限公司子公司, 2010 年已吊销。
10	济南市济商供水有限公司	672.35	80.00	672.35	济南水务集团有限公司子公司, 2009 年工商登记已吊销。
11	济南普利电子有限公司	30.89	80.00	30.89	济南水务集团有限公司子公司, 2005 年已吊销。
12	济南阳光置业有限公司	1,825.70	79.38	1,825.70	济南市经济开发投资有限公司子公司, 于 2018 年 6 月进入破产清算程序, 母公司不再对子公司的财务与经营具有控制权。

2. 其他说明

济南普利实业总公司、威海开发区普利实业公司已完成工商注销, 但资产尚未清算分配。

(三) 合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

公司名称	出资人	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
济南润惠检测技术有限公司	济南水务集团有限公司	100.00	100.00	投资设立
济南水务集团南部山区供水有限公司	济南水务集团有限公司	100.00	100.00	投资设立
济南国际医学中心产业发展有限公司	济南城市投资集团有限公司	100.00	100.00	无偿划转
济南医学中心综合服务有限公司	济南国际医学中心产业发展有限公司	100.00	100.00	无偿划转
济南医学中心孵化器有限公司	山东新泉城置业有限公司	100.00	100.00	无偿划转

济南泉城更新租赁住房建设有限公司	济南泉城城市更新投资有限公司	100.00	100.00	投资设立
济南泉城更新租赁住房管理运营有限公司	济南泉城城市更新投资有限公司	100.00	100.00	投资设立
济南泉城更新置业有限责任公司	济南泉城城市更新投资有限公司	100.00	100.00	投资设立
济南富通市政工程有限公司	济南城投建设发展有限公司	100.00	100.00	无偿划转

2. 报告期减少的子公司

公司名称	股权处置方式	股权处置时点
济南热力集团有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南能源工程集团有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南汇通热力有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南蓝天热电设备有限公司	无偿划出	2020年9月30日
山东德和地热开发有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南和茂能源热力有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南港华燃气热力有限公司	无偿划出	2020年9月30日
山东睿冠电能热力有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南市商河恒泰供热有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南市济阳新城供热有限公司	无偿划出	2020年9月30日
山东和光智慧能源科技有限公司	无偿划出	2020年9月30日
山东欧适能新能源有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南城投设计有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南热电有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南热电工程有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南市南郊热电生活服务中心	无偿划出	2020年9月30日
济南蓝天热电物业管理有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南蓝天热力有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南蓝天热电新型建材有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南外热入济供热有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南能源建设发展集团有限公司	无偿划出	2020年9月30日

济南能源环保科技有限公司	无偿划出	2020年9月30日
山东三同能源发展有限公司	无偿划出	2020年9月30日
山东济莱新能源有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南蓝光煤气有限责任公司	无偿划出	2020年9月30日
济南市华能天然气有限公司	无偿划出	2020年9月30日
山东济能管道燃气有限公司	无偿划出	2020年9月30日
山东济宣能源有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南市管道煤气公司	无偿划出	2020年9月30日
济南市煤气公司	无偿划出	2020年9月30日
济南港华燃气有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南港华安通燃气有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南港华万通燃气工程设计有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南港华环通市政工程有限公司	无偿划出	2020年9月30日
山东港华积成能源服务有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南港华泉通运输有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南港华泉通滨河天然气有限公司	无偿划出	2020年9月30日
山东济华燃气有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南济华燃气有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南市华通燃气工程有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南市安信泰燃气工程设计有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南中原天然气发展有限公司	无偿划出	2020年9月30日
山东济华港润燃气有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南华墨热能能源有限公司	无偿划出	2020年9月30日
山东济华润昌燃气有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南龙力热电开发有限公司	无偿划出	2020年9月30日
济南济商资产运营有限公司	破产清算	2020年1月1日
山东阳光朗乡置业有限公司	破产清算	2020年1月1日

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 明细情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
济南玉符河建设管理有限公司	济南	济南	水利工程、市政工程、园林工程、土木工程等	41.67		41.67	权益法
临沂港华水务有限公司	临沂	临沂	生态保护和环境治理业	49.00		49.00	权益法
济宁市海源水务有限公司	济宁	济宁	水的生产和供应业	30.00		30.00	权益法
济南普利思水处理设备开发中心	济南	济南	水处理设备开发	47.00		47.00	权益法
济南冻英制药有限公司	济南	济南	制造一次性塑料瓶装大液体、销售产品	25.00		25.00	权益法
济南刀具厂	济南	济南	刀刃设计、制造、销售	25.00		25.00	权益法
济南华泽经贸有限公司	济南	济南	受市进出口公司委托开展有关业务；批发、零售	21.43		21.43	权益法
青岛阳光海湾实业有限公司	青岛	青岛	房屋租赁、房屋中介服务	40.00		40.00	权益法
山东城投壹合房地产顾问有限公司	济南	济南	房地产业	45.00		45.00	权益法
山东熠城创意设计有限公司	济南	济南	租赁和商务服务业	25.00		25.00	权益法
智耘（山东）城市运营科技有限公司	济南	济南	水利、环境和公共设施管理业	39.20		39.20	权益法
山东乐耕土地发展有限公司	济南	济南	批发和零售业	49.00		49.00	权益法
中慧城通科技发展有限公司	济南	济南	软件和信息技术服务业	40.00		40.00	权益法
济南精准医学产业园置业有限公司	济南	济南	房地产业	49.00		49.00	权益法

2. 其他说明

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

计算本公司直接控制的子公司所占权益比例时，按照本公司直接持有子公司股权比例乘以直接控制子公司所控制的子公司股权比例计算得出。

六、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	273,300.00	962,136.38
银行存款	5,607,058,672.02	10,859,652,279.07
其他货币资金	89,607,677.87	556,176,418.96
合 计	5,696,939,649.89	11,416,790,834.41

(2) 其他说明

项 目	期末数	期初数
银行存款		
监管户	2,427,465.73	17,479,619.39
其他	900,000.00	
其他货币资金		
银行承兑汇票保证金	36,152,000.00	356,922,047.75
建筑劳务工资保证金	6,967,798.85	
贷款保证金	1,000,000.00	9,915,812.95
房地产预售保证金	27,890,417.38	60,315,302.31
劳务保证金		1,293,688.26
保函保证金		97,858,908.00
信用证保证金		500,000.00
小 计	75,337,681.96	544,285,378.66

(3) 货币资金——外币货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币及金额	汇 率	折人民币金额	原币及金额	汇 率	折人民币金额
银行存款						
欧元	1,052,947.17	8.025	8,449,901.04	70.06	7.8155	547.55
美元				3.37	6.9762	23.51
小 计	1,052,947.17		8,449,901.04	73.43		571.06

2. 应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	30,044,280.18	75,801,718.11

商业承兑汇票	89,197.00	8,285,098.15
合 计	30,133,477.18	84,086,816.26

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,681,386,937.60	99.96	460,471,355.74	27.39	1,220,915,581.86
其中：账龄组合	681,037,703.01	40.50	436,943,836.07	64.16	244,093,866.94
余额百分比法组合	470,550,393.31	27.99	23,527,519.67	5.00	447,022,873.64
无风险组合	529,798,841.28	31.51			529,798,841.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备	753,447.00	0.04	441.00	0.06	753,006.00
合 计	1,682,140,384.60	100.00	460,471,796.74	27.37	1,221,668,587.86

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,278,347,176.27	99.57	443,849,277.93	19.48	1,834,497,898.34
其中：账龄组合	842,904,683.80	37.00	422,056,881.67	50.07	420,847,802.13
余额百分比法组合	435,847,925.25	19.13	21,792,396.26	5.00	414,055,528.99
无风险组合	999,594,567.22	43.87			999,594,567.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备	9,860,231.72	0.43	1,863,016.84	18.89	7,997,214.88

合 计	2,288,207,407.99	100.00	445,712,294.77	19.48	1,842,495,113.22
-----	------------------	--------	----------------	-------	------------------

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	155,605,609.26	7,780,280.46	5.00
1-2 年	31,868,312.76	3,186,831.28	10.00
2-3 年	31,787,513.96	6,357,502.79	20.00
3-4 年	38,395,447.57	11,518,634.27	30.00
4-5 年	30,560,464.39	15,280,232.20	50.00
5 年以上	392,820,355.07	392,820,355.07	100.00
小 计	681,037,703.01	436,943,836.07	64.16

3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收房源款	11,675,330.07	583,766.50	5.00
济南市小清河开发建设投资有限公司	2,000,000.00	100,000.00	5.00
济南汇邦建设服务中心	54,249.13	2,712.46	5.00
济南世茂天城置业有限公司	200,000,000.00	10,000,000.00	5.00
山东金光置业投资有限公司	17,483,147.60	874,157.38	5.00
应收差价款	237,126,551.39	11,856,327.57	5.00
山东康泰物业服务有限公司	121,252.00	6,062.60	5.00
山东同德酒店管理有限公司	154,990.88	7,749.54	5.00
张玉鑫	100,000.00	5,000.00	5.00
中国建设银行股份有限公司济南市中支行	750,442.00	37,522.10	5.00
中国工商银行股份有限公司济南分行	950,788.50	47,539.43	5.00
其他租赁客户	133,641.74	6,682.09	5.00
小 计	470,550,393.31	23,527,519.67	5.00

4) 组合中，无风险组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收济南市人民政府所属部门及其所属国有企业、联营企业的款项的应收款项	529,798,841.28		
小 计	529,798,841.28		

5) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债权人名称	期末数			
	债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
济南城诺物业管理有限公司	山东闽鲁建材物流园有限公司	60,000.00		
济南城诺物业管理有限公司	小清河开发建设投资公司	115,806.00		
济南城投建设发展有限公司	山东省农科苑畜牧发展中心	441.00	441.00	100.00
济南医学中心孵化器有限公司	济南锦翔物业管理有限公司	7,200.00		
济南城市建设投资集团有限公司	应收购房款	570,000.00		
小 计		753,447.00	441.00	0.06

(2) 主要债务人明细

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
济南世茂天城置业有限公司	200,000,000.00	11.89
拆迁居民	173,343,486.60	10.30
济南市城市照明设施服务中心	24,560,889.63	1.46
山东金光置业投资有限公司	17,483,147.60	1.04
济南市房产管理局	17,183,980.00	1.02
小 计	432,571,503.83	25.71

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	96,982,772.22	31.36		96,982,772.22
1-2 年	73,080,704.34	23.63		73,080,704.34
2-3 年	112,402,369.89	36.35		112,402,369.89
3 年以上	26,791,937.68	8.66	3,569,002.18	23,222,935.50
合 计	309,257,784.13	100.00	3,569,002.18	305,688,781.95

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	894,304,531.05	66.52		894,304,531.05
1-2 年	328,009,558.43	24.40		328,009,558.43
2-3 年	25,057,928.90	1.86		25,057,928.90
3 年以上	96,943,926.88	7.22	3,409,530.48	93,534,396.40
合 计	1,344,315,945.26	100.00	3,409,530.48	1,340,906,414.78

2) 坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
济南电力集团	1,249,530.48	1,249,530.48	100.00	长期挂账无法转资的预付工程款
济南市槐荫区黄河河务局	1,160,000.00	1,160,000.00	100.00	长期挂账无法转资的预付工程款
山东省水利设计院	400,000.00	400,000.00	100.00	长期挂账无法转资的预付工程款
济南市槐荫区北店子引黄管理处	150,000.00	150,000.00	100.00	长期挂账无法转资的预付工程款
济南市黄河河务局第三工程处	150,000.00	150,000.00	100.00	长期挂账无法转资的预付工程款
济南市槐荫区北店子引黄渠首改造工程指挥部	300,000.00	300,000.00	100.00	长期挂账无法转资的预付工程款
山东省地矿工程勘察院	75,471.70	75,471.70	100.00	长期挂账无法转资的预付工程款
济南名格会议展览服务有限公司	84,000.00	84,000.00	100.00	长期挂账无法转资的预付工程款

小 计	3,569,002.18	3,569,002.18	100.00	
-----	--------------	--------------	--------	--

(2) 主要债务人明细

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
济南恒伟房地产开发有限公司	110,411,994.00	35.70
济南金泉房地产开发有限公司	26,332,353.15	8.51
山东鲁建通工程配套有限公司	21,000,000.00	6.79
济南昊兴市政工程有限公司	17,935,445.68	5.80
青岛积成电子股份有限公司	10,500,550.00	3.40
小 计	186,180,342.83	60.20

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		98,068.77
其他应收款	16,220,379,025.53	16,339,325,649.06
合 计	16,220,379,025.53	16,339,423,717.83

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,946,969,100.38	11.26	878,273,689.55	45.11	1,068,695,410.83
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,342,933,666.30	88.68	198,970,882.10	1.30	15,143,962,784.20
其中：账龄组合	309,570,742.91	2.02	191,757,504.61	61.94	117,813,238.30
余额百分比法组合	144,267,548.91	0.94	7,213,377.49	5.00	137,054,171.42
无风险组合	14,889,095,374.48	97.04			14,889,095,374.48

单项金额不重大但 单项计提坏账准备	10,818,019.83	0.06	3,097,189.33	28.63	7,720,830.50
合 计	17,300,720,786.51	100.00	1,080,341,760.98	6.24	16,220,379,025.53

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备	272,141,712.57	0.37	10,741,712.57	3.95	261,400,000.00
按信用风险特征组 合计提坏账准备	16,321,341,991.11	99.54	258,926,760.79	0.35	16,062,415,230.32
其中：账龄组合	493,137,721.30	0.68	251,399,943.69	50.98	241,737,777.61
余额百分比 法组合	150,536,341.29	0.20	7,526,817.10	5.00	143,009,524.19
无风险组合	15,677,667,928.52	99.12			15,677,667,928.52
单项金额不重大但 单项计提坏账准备	68,155,535.31	0.09	52,645,116.57	77.24	15,510,418.74
合 计	16,661,639,238.99	100.00	322,313,589.93	0.44	16,339,325,649.06

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
百瑞信托有限责任公司	33,000,000.00		
光大金融租赁股份有限公司	46,000,000.00		
光大金融租赁股份有限公司	18,400,000.00		
江苏省国际信托有限责任公司	10,000,000.00		
厦门国际信托有限公司	5,000,000.00		
中海信托股份有限公司	5,000,000.00		
中信信托有限责任公司	15,000,000.00		
中原信托有限公司	18,000,000.00		
济南天房伟业房地产开发有限公司	16,273,689.55	100.00	16,273,689.55
济南济商资产运营有限公司	1,780,295,410.83	48.42	862,000,000.00
小 计	1,946,969,100.38	45.11	878,273,689.55

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,012,203.45	750,610.17	5.00
1-2 年	102,424,567.36	10,242,456.74	10.00
2-3 年	718,667.12	143,733.42	20.00
3-4 年	3,414,615.75	1,024,384.72	30.00
4-5 年	16,808,739.35	8,404,369.68	50.00
5 年以上	171,191,949.88	171,191,949.88	100.00
小 计	309,570,742.91	191,757,504.61	61.94

④ 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
济南旧城开发投资集团有限公司支付代垫维修费、保证金等	103,858,003.90	5,192,900.20	5.00
济南市城市建设投资有限公司支付代垫款项、收取保证金等	40,409,545.01	2,020,477.29	5.00
小 计	144,267,548.91	7,213,377.49	5.00

⑤ 组合中，无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收济南市人民政府所属部门及其所属国有企业、联营企业的款项的应收款项	14,889,095,374.48		
小 计	14,889,095,374.48		

⑥ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债权人名称	期末数			
	债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
济南城市投资集团有限公司	五矿国际信托有限公司	4,600,000.00		
济南城市投资集团有限公司	中国外贸金融租赁有限公司	3,000,000.00		

济南城市投资集团有限公司	备用金	47,642.20		
济南市城市建设投资有限公司	山东富达装饰工程有限公司	1,974,848.74	1,974,848.74	100.00
山东新泉城置业有限公司	其他	73,188.30		
济南玉清制水有限公司	泓源水业有限公司	1,122,340.59	1,122,340.59	100.00
小 计		10,818,019.83	3,097,189.33	28.63

2) 主要债务人明细

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例(%)
济南市财政局	2,285,785,715.00	13.21
济南市卫生健康委员会	1,212,010,000.00	7.01
济南市历下区财政局	1,175,316,615.97	6.79
济南市天桥区财政局	1,114,751,761.66	6.44
济南西城投资开发集团有限公司	880,000,000.00	5.09
小 计	6,667,864,092.63	38.54

6. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	6,242,540,708.30		6,242,540,708.30
开发成本	27,785,478,502.19		27,785,478,502.19
库存商品	257,976,584.68		257,976,584.68
工程施工	407,647,727.97		407,647,727.97
原材料	122,861,820.97	509,517.80	122,352,303.17
其他	5,233,901.78		5,233,901.78
合 计	34,821,739,245.89	509,517.80	34,821,229,728.09

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值

开发产品	2,515,409,191.16		2,515,409,191.16
开发成本	28,145,170,928.77		28,145,170,928.77
库存商品	400,799,861.59		400,799,861.59
工程施工	1,043,826,076.07		1,043,826,076.07
原材料	430,076,503.35	434,994.55	429,641,508.80
其他	45,125,461.05	74,523.25	45,050,937.80
合 计	32,580,408,021.99	509,517.80	32,579,898,504.19

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税-进项税	890,681,187.78	1,042,937,856.85
预缴增值税	155,957,915.08	209,282,623.57
预缴城市维护建设税	15,859,959.38	13,573,534.62
预缴教育费附加	6,041,411.87	5,829,392.09
预缴地方教育附加	2,649,332.18	3,883,327.63
预缴水利建设专项资金	2,172,597.00	1,530,312.30
预缴土地增值税	165,608,455.27	165,210,313.86
预缴营业税	22,605,000.00	22,820,702.70
预缴企业所得税	1,071,531.25	2,388,387.63
银行理财产品		18,000,000.00
待处理流动资产损益	452,410.66	6,149,537.98
代管银行资金		11,537,542.86
合 计	1,263,099,800.47	1,503,143,532.09

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,491,948,060.60		3,491,948,060.60
其中：按公允价值计量的	283,235,261.98		283,235,261.98

按成本计量的	3,208,712,798.62		3,208,712,798.62
合 计	3,491,948,060.60		3,491,948,060.60

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,292,041,451.89		3,292,041,451.89
其中：按公允价值计量的	356,320,953.27		356,320,953.27
按成本计量的	2,935,720,498.62		2,935,720,498.62
合 计	3,292,041,451.89		3,292,041,451.89

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	83,513,769.50
公允价值	283,235,261.98
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	199,721,492.48
已计提减值金额	

(3) 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			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
济南康源置地有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00
济南冻非经贸有限公司	300,000.00			300,000.00
山东证券交易中心	1,000,000.00			1,000,000.00
齐鲁银行股份有限公司	2,484,260,498.62			2,484,260,498.62
济南东成中航物业管理有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00
济南华置房地产开发有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00
济南华泉房地产开发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
华融信托保障基金	9,000,000.00			9,000,000.00
济南泉孚置业有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
山东远诚昌置业有限公司		30,952,300.00		30,952,300.00
济南财金投资有限公司	365,000,000.00			365,000,000.00

联仁健康医疗大数据科技股份有限公司		260,000,000.00		260,000,000.00
小 计	2,915,760,498.62	292,952,300.00		3,208,712,798.62

9. 持有至到期投资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	998,000.00		998,000.00
合 计	998,000.00		998,000.00

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对其他公司投资	1,359,991,522.72	55,684,413.19	1,304,307,109.53
对合营、联营企业投资	241,419,046.13	9,542,644.27	231,876,401.86
合 计	1,601,410,568.85	65,227,057.46	1,536,183,511.39

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对其他公司投资	1,501,809,238.76	14,945,129.23	1,486,864,109.53
对合营、联营企业投资	323,562,271.67	18,539,652.18	305,022,619.49
合 计	1,825,371,510.43	33,484,781.41	1,791,886,729.02

注：对其他公司投资详见本附注五(二)特殊情况说明。

(2) 对合营、联营企业投资明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整
临沂港华水务有限 公司	14,868,934.22			1,920,148.46	
济宁市海源水务有 限公司	13,738,555.36			1,055,681.03	
山东国腾建筑安装 工程有限公司	9,857,403.42		9,857,403.42		
济南东泰热力有限 公司	9,818,055.08				
山东馨晟嘉生物质 能源有限公司	6,847,738.17				
华电济南章丘热电 有限公司	6,000,000.00				
济南蓝天热电燃料 有限公司	9,999,051.09				
济南涿英制药有限 公司	3,800,000.00				
济南刀具厂	700,000.00				
济南东联国际贸易 有限公司	300,000.00				
济南华泽经贸公司	300,000.00				
济南市拍卖总公司	50,000.00				
青岛阳光海湾实业 有限公司	4,000,000.00				
山东思能达能源发 展有限公司	7,079,213.02				
济南民泰燃气有限 公司	9,783,103.19				
山东桑德济能环保 科技有限公司	58,927,434.84				
山东蓝光洁能燃气 有限公司	21,546,435.28				
济南玉符河建设管 理有限公司	100,000,000.00				
山东绿地华宝热电 能源有限公司	6,823,127.74				
山东鲁港天然气有 限公司	24,877,937.97				
阳信港华燃气有限 公司	6,683,508.84				

泰安卓佳公用工程有限公司	599,129.18				
山东城投壹合房地产顾问有限公司	315,000.00				
山东熠城创意设计有限公司	375,000.00				
智耘（山东）城市运营科技有限公司	980,000.00			1,353,467.26	
山东乐耕土地发展有限公司	4,900,000.00			653,563.66	
中慧城通科技发展有限公司		40,000,000.00			
济南精准医学产业园置业有限公司		58,244,871.70		-2,249,918.29	
济南普利思水处理设备开发中心	392,644.27				
小 计	323,562,271.67	98,244,871.70	9,857,403.42	2,732,942.12	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
临沂港华水务有限公司		4,278,901.54			12,510,181.14	
济宁市海源水务有限公司					14,794,236.39	
山东国腾建筑安装工程有限公司						
济南东泰热力有限公司				9,818,055.08		
山东馨晟嘉生物质能源有限公司				6,847,738.17		
华电济南章丘热电有限公司				6,000,000.00		
济南蓝天热电燃料有限公司				9,999,051.09		
济南冻英制药有限公司					3,800,000.00	3,800,000.00
济南刀具厂					700,000.00	700,000.00
济南东联国际贸易有限公司					300,000.00	300,000.00
济南华泽经贸公司					300,000.00	300,000.00

济南市拍卖总公司					50,000.00	50,000.00
青岛阳光海湾实业有限公司					4,000,000.00	4,000,000.00
山东思能达能源发展有限公司				7,079,213.02		
济南民泰燃气有限公司				9,783,103.19		
山东桑德节能环保科技有限公司				58,927,434.84		
山东蓝光清洁能源有限公司				21,546,435.28		
济南玉符河建设管理有限公司					100,000,000.00	
山东绿地华宝热电能源有限公司				6,823,127.74		
山东鲁港天然气有限公司				24,877,937.97		
阳信港华燃气有限公司				6,683,508.84		
泰安卓佳公用工程有限公司				599,129.18		
山东城投壹合房地产顾问有限公司					315,000.00	
山东熠城创意设计有限公司					375,000.00	
智耘(山东)城市运营科技有限公司					2,333,467.26	
山东乐耕土地发展有限公司					5,553,563.66	
中慧城通科技发展有限公司					40,000,000.00	
济南精准医学产业园置业有限公司					55,994,953.41	
济南普利思水处理设备开发中心					392,644.27	392,644.27
小 计		4,278,901.54		168,984,734.40	241,419,046.13	9,542,644.27

11. 投资性房地产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	997,412,993.07	1,358,665.49	42,891,795.17	955,879,863.39
小 计	997,412,993.07	1,358,665.49	42,891,795.17	955,879,863.39

累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	391,902,911.84	45,287,035.51		437,189,947.35
小 计	391,902,911.84	45,287,035.51		437,189,947.35

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	605,510,081.23	518,689,916.04
合 计	605,510,081.23	518,689,916.04

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	4,161,393,871.63	14,143,057,605.87
固定资产清理	57,866.80	654,675.76
合 计	4,161,451,738.43	14,143,712,281.63

(2) 固定资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	8,752,879,042.14	595,830,791.99	6,693,296,241.65	2,655,413,592.48
专用设备	12,002,284,566.06	1,584,320,411.71	9,768,647,770.34	3,817,957,207.43
运输工具	214,696,986.72	19,421,522.73	127,206,251.89	106,912,257.56
电子设备及其他	599,468,321.61	74,227,626.40	324,520,865.98	349,175,082.03
小 计	21,569,328,916.53	2,273,800,352.83	16,913,671,129.86	6,929,458,139.50

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	2,524,804,251.98	166,889,310.45	1,803,908,669.67	887,784,892.76

专用设备	4,463,374,469.33	849,311,555.25	3,673,574,857.62	1,639,111,166.96
运输工具	133,759,825.11	17,303,780.56	84,715,439.78	66,348,165.89
电子设备及其他	279,353,557.70	40,776,808.84	170,289,530.82	149,840,835.72
小 计	7,401,292,104.12	1,074,281,455.10	5,732,488,497.89	2,743,085,061.33

减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	2,947,867.62			2,947,867.62
专用设备	22,000,000.00	6,326.25	6,326.25	22,000,000.00
运输工具				
电子设备及其他	31,338.92			31,338.92
小 计	24,979,206.54	6,326.25	6,326.25	24,979,206.54

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	6,225,126,922.54	1,764,680,832.10
专用设备	7,516,910,096.73	2,156,846,040.47
运输工具	80,937,161.61	40,564,091.67
电子设备及其他	320,083,424.99	199,302,907.39
小 计	14,143,057,605.87	4,161,393,871.63

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
固定资产清理	57,866.80	654,675.76
小 计	57,866.80	654,675.76

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	137,730,345.51	手续不完备
小 计	137,730,345.51	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	59,057,580,921.06	63,210,151,463.03
工程物资		598,993,721.19
合 计	59,057,580,921.06	63,809,145,184.22

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城市供水管网工程改造	3,663,025,642.46		3,663,025,642.46	3,066,442,721.25		3,066,442,721.25
城市供热管网工程改造				3,363,748,002.03		3,363,748,002.03
济南热电北部热源厂筹建工程				134,889,865.70		134,889,865.70
白云水库	1,246,780,737.27		1,246,780,737.27	890,269,834.43		890,269,834.43
黄河穿越天然气高压管道输配工程				81,705,748.19		81,705,748.19
固定资产建设工程				993,574,447.78		993,574,447.78
龙洞片区前期	402,608,739.01		402,608,739.01	459,930,655.97		459,930,655.97
东区项目	2,068,234,776.29		2,068,234,776.29	2,030,196,549.96		2,030,196,549.96
燕山地块	3,889,357.57		3,889,357.57	3,889,357.57		3,889,357.57
拆迁地块	316,820,769.88		316,820,769.88	247,569,548.29		247,569,548.29
雪山项目	1,011,409,191.72		1,011,409,191.72	2,922,429,419.36		2,922,429,419.36
西蒋峪片区	633,305,181.79		633,305,181.79	547,445,247.04		547,445,247.04
奥体文博中央商务区	687,969,173.22		687,969,173.22	381,449,428.33		381,449,428.33
长岭片区	258,128,624.36		258,128,624.36	307,300,800.00		307,300,800.00
转山片区	620,897,100.17		620,897,100.17	548,773,845.61		548,773,845.61
济钢片区	10,650,567,687.86		10,650,567,687.86	10,680,045,105.04		10,680,045,105.04
东沙片区(美里新居)九年一贯制学校	243,507,662.82		243,507,662.82			
国际金融城柳叶亭项目	15,116,107.81		15,116,107.81			
千佛山北入口改造	4,000,000.00		4,000,000.00			

项目					
树兰医院项目	321,280,000.00		321,280,000.00		
配套工程				152,190,332.60	152,190,332.60
国际会议中心				180,983,570.27	180,983,570.27
文庄片区项目	201,444,815.54		201,444,815.54	2,372,201,096.41	2,372,201,096.41
火车站北场站	810,441,708.84		810,441,708.84	729,618,895.48	729,618,895.48
长清花岗石片区	89,508,823.21		89,508,823.21	140,581,044.71	140,581,044.71
小梁庄项目	2,079,696,470.80		2,079,696,470.80	1,731,683,488.16	1,731,683,488.16
铁职二期				70,305,550.00	70,305,550.00
顺河片区				580,760,922.01	580,760,922.01
水利厅宿舍	162,663,230.48		162,663,230.48	93,339,182.80	93,339,182.80
鲁艺剧院东片区	622,352,837.08		622,352,837.08	538,530,195.51	538,530,195.51
历山路二期	184,020,812.50		184,020,812.50	60,364,988.18	60,364,988.18
经十一路				396,281,151.73	396,281,151.73
角楼片区	254,423,736.12		254,423,736.12	249,141,670.62	249,141,670.62
河套庄项目				80,367,112.00	80,367,112.00
二药东项目				177,943,032.43	177,943,032.43
北关片区	139,161,358.06		139,161,358.06	135,030,592.56	135,030,592.56
北大槐树	681,645,101.20		681,645,101.20	653,865,693.12	653,865,693.12
35 中 20 中 (纬十二东)	257,485,035.53		257,485,035.53	243,185,035.53	243,185,035.53
济南国际医学科学中心	14,176,007,851.04		14,176,007,851.04	26,220,675,992.67	26,220,675,992.67
安置一区、二区教育配套	250,055,833.01		250,055,833.01	180,547,382.72	180,547,382.72
大数据存储中心项目	385,455,108.13		385,455,108.13	266,108,243.18	266,108,243.18
山东第一医科大学	13,629,747,284.58		13,629,747,284.58	162,822,549.48	162,822,549.48
市政道路	777,466,179.63		777,466,179.63	86,855,270.20	86,855,270.20
肿瘤医院转换平台	1,016,944,775.97		1,016,944,775.97	190,878,850.02	190,878,850.02
玉清湖水库至鹊华水厂调水工程	110,332,651.95		110,332,651.95		
其他	1,081,186,555.16		1,081,186,555.16	856,229,044.09	856,229,044.09

小 计	59,057,580,921.06		59,057,580,921.06	63,210,151,463.03		63,210,151,463.03
-----	-------------------	--	-------------------	-------------------	--	-------------------

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
奥体文博中央商务区	381,449,428.33	5,204,714,715.05		4,898,194,970.16	687,969,173.22
济钢片区	10,680,045,105.04	90,611,098.76		120,088,515.94	10,650,567,687.86
济南国际医学科学中心	26,220,675,992.67	3,753,230,366.15		15,797,898,507.78	14,176,007,851.04
龙洞片区前期	459,930,655.97	888,944.04		58,210,861.00	402,608,739.01
西蒋峪片区	547,445,247.04	90,877,100.94		5,017,166.19	633,305,181.79
雪山项目	2,922,429,419.36	1,185,297,819.97		3,096,318,047.61	1,011,409,191.72
长岭片区	307,300,800.00	1,856.36		49,174,032.00	258,128,624.36
转山片区	548,773,845.61	72,123,254.56			620,897,100.17
文庄片区	2,363,040,794.41	856,510,350.09		3,087,979,965.67	131,571,178.83
火车站北广场	729,618,895.48	110,300,293.94		29,477,480.58	810,441,708.84
小 计	45,160,710,183.91	11,364,555,799.86		27,142,359,546.93	29,382,906,436.84

3) 在建工程期末不存在减值迹象。

4) 本期借款利息资本化金额为 2,192,293,404.78 元。

5) 本期发生的在建工程“其他减少”主要系代建工程完工移交所致。

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料		576,192,394.48
专用设备		17,313,260.09
其它		5,488,066.62
小 计		598,993,721.19

14. 无形资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专利权	332,086.52	100,973.42	137,989.00	295,070.94

软件	114,726,583.03	24,570,650.91	84,853,240.21	54,443,993.73
土地使用权	1,265,941,748.02	170,351,558.59	811,873,803.87	624,419,502.74
采矿权	843,814.00		843,814.00	
小 计	1,381,844,231.57	195,023,182.92	897,708,847.08	679,158,567.41

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专利权	175,221.38	35,466.55	6,666.81	204,021.12
软件	61,093,918.49	10,398,823.88	49,305,355.46	22,187,386.91
土地使用权	182,501,226.65	23,530,539.50	152,368,887.52	53,662,878.63
小 计	243,770,366.52	33,964,829.93	201,680,909.79	76,054,286.66

账面价值

项 目	期初数	期末数
专利权	156,865.14	91,049.82
软件	53,632,664.54	32,256,606.82
土地使用权	1,083,440,521.37	570,756,624.11
采矿权	843,814.00	
小 计	1,138,073,865.05	603,104,280.75

15. 开发支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			其他减少	确认为 无形资产	
济南市泉域水井调查	1,696,717.00				1,696,717.00
济南泉水喷涌的动力响应 模型与地下水采补方案	879,422.41				879,422.41
物资管理软件开发		462,264.14			462,264.14
合 计	2,576,139.41	462,264.14			3,038,403.55

16. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	期末数
-----------------	-----	----------	-----

济南鹊华制水有限公司	57,309,866.70		57,309,866.70
济南玉清制水有限公司	59,112,923.76		59,112,923.76
济南泓泉制水有限公司	33,984,787.82		33,984,787.82
合 计	150,407,578.28		150,407,578.28

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
租赁费	96,392,136.77	7,383,845.92	41,195,270.10	62,580,712.59
房屋装修费	102,775,240.43	5,759,825.98	106,250,983.75	2,284,082.66
手续费	92,314,746.26	9,426,095.24	80,221,738.05	21,519,103.45
工程改造	174,788,665.93	65,453,002.11	240,197,577.64	44,090.40
其他待摊费用	8,169,702.32	4,089,529.05	11,807,863.10	451,368.27
合 计	474,440,491.71	92,112,298.30	479,673,432.64	86,879,357.37

18. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	351,313,368.24	87,828,342.06	344,234,987.81	86,058,746.95
合 计	351,313,368.24	87,828,342.06	344,234,987.81	86,058,746.95

19. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
公共设施	1,352,216,576.17	1,352,216,576.17
园林广场等	9,153,857,607.75	9,153,857,607.75
文庄公租房	2,232,821,377.53	
长期资产购置款	7,000,000.00	18,269,000.00
待处理财产损益	49,071.50	47,750.00
基础设施配套工程		287,957,086.56

闲置收回土地款		243,470,000.00
委托贷款		8,620,000.00
调度中心大楼建设费		25,000,000.00
占补平衡指标		180,000,000.00
其他	75,000,000.00	280,408,110.69
合 计	12,820,944,632.95	11,549,846,131.17

(2) 其他说明

其他主要为济南市清源水务集团有限公司预付的购地款 75,000,000.00 元。

20. 短期借款

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款	5,161,935,000.00	3,599,860,880.00
保证借款	2,633,169,294.00	5,319,088,220.00
质押借款		20,000,000.00
合 计	7,795,104,294.00	8,938,949,100.00

(2) 保证借款

借款单位	贷款银行或其他金融机构	借款金额	担保人
济南城市投资集团有限公司	中国工商银行济南天桥支行	250,000,000.00	济南城市建设投资集团有限公司
济南城市投资集团有限公司	中国工商银行济南天桥支行	500,000,000.00	济南城市建设投资集团有限公司
济南城市投资集团有限公司	中国建设银行济南经七路支行	230,000,000.00	济南城市建设投资集团有限公司
济南城市投资集团有限公司	中国建设银行济南经七路支行	30,000,000.00	济南城市建设投资集团有限公司
济南城市投资集团有限公司	中国建设银行济南经七路支行	30,000,000.00	济南城市建设投资集团有限公司
济南城市投资集团有限公司	北京银行济南分行	500,000,000.00	济南城市建设投资集团有限公司
济南城市投资集团有限公司	中国建设银行济南经七路支行	245,000,000.00	济南城市建设投资集团有限公司
济南城市建设投资集团有限公司	威海银行济南燕山支行	500,000,000.00	济南滨河新区建设投资集团有限公司
济南城市建设投资集团有限	莱商银行济南分行	300,000,000.00	济南城市投资集团有

公司			限公司
济南市清源水务集团有限公司	中国工商银行济南天桥支行	20,500,000.00	济南城市建设投资集团有限公司
济南城市照明工程有限公司	齐鲁银行济南舜南支行	27,669,294.00	济南城市投资集团有限公司
小 计		2,633,169,294.00	

21. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	99,746,436.00	1,047,243,097.18
合 计	99,746,436.00	1,047,243,097.18

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付工程款	5,165,067,946.28	5,550,931,318.04
应付材料等货款	107,683,976.11	2,954,213,745.00
应付房源款	336,207,990.49	336,207,990.49
应付拆迁补偿费	7,770,748.04	7,770,748.04
应付气款		27,638,609.60
项目管理监理费		4,975,968.09
应付质保金	701,129.17	791,144.87
应付暂估款		171,746,622.06
应付结算款	282,286,383.07	282,051,457.58
其他	26,630,858.96	153,060,031.17
合 计	5,926,349,032.12	9,489,387,634.94

(2) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	2,115,990,493.05	4,097,957,277.00
1-2 年	398,221,394.13	2,665,944,719.82
2-3 年	1,697,470,463.57	1,535,013,893.33

3 年以上	1, 714, 666, 681. 37	1, 190, 471, 744. 79
小 计	5, 926, 349, 032. 12	9, 489, 387, 634. 94

(3) 主要债权人

债权人名称	账面余额
中国建筑第八工程局有限公司	702, 102, 856. 53
山东平安建设集团有限公司	45, 577, 703. 44
济南城建集团有限公司	54, 672, 792. 72
中国建筑第五工程局有限公司	36, 781, 224. 02
烟建集团有限公司济南分公司	32, 380, 313. 71
小 计	871, 514, 890. 42

23. 预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	8, 809, 494, 963. 77	7, 835, 675, 621. 59
1-2 年	1, 530, 765, 185. 13	3, 851, 343, 048. 37
2-3 年	393, 433, 606. 18	6, 668, 275, 779. 17
3 年以上	549, 609, 443. 71	358, 863, 830. 81
合 计	11, 283, 303, 198. 79	18, 714, 158, 279. 94

(2) 主要债权人明细

债权人名称	账面余额
土地熟化返还	7, 819, 806, 849. 53
东城逸家、鼎秀家园预售房款	619, 197, 659. 81
济南市槐荫区国有资产运营有限公司	196, 956, 794. 60
山东大学齐鲁医院	108, 163, 663. 14
济南市住房和城乡建设局	70, 000, 000. 00
小 计	8, 814, 124, 967. 08

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	377,427,175.95	1,438,184,047.02	1,663,199,086.85	152,412,136.12
离职后福利—设定提存计划	25,432,895.81	133,067,975.13	156,847,754.22	1,653,116.72
合 计	402,860,071.76	1,571,252,022.15	1,820,046,841.07	154,065,252.84

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	293,741,809.94	1,127,319,153.02	1,317,578,591.49	103,482,371.47
职工福利费	1,652,764.73	65,938,725.66	66,155,330.43	1,436,159.96
社会保险费	4,320,331.10	74,245,692.80	78,245,436.68	320,587.22
其中：医疗保险费	3,778,763.31	68,544,037.97	72,006,878.94	315,922.34
工伤保险费	146,589.93	1,457,496.97	1,602,349.89	1,737.01
生育保险费	394,977.86	2,580,714.12	2,972,764.11	2,927.87
其他		1,663,443.74	1,663,443.74	
住房公积金	1,010,584.66	136,796,210.30	137,327,765.14	479,029.82
工会经费和职工教育经费	62,779,600.76	33,173,912.79	49,259,525.90	46,693,987.65
其他短期薪酬	13,922,084.76	710,352.45	14,632,437.21	
小 计	377,427,175.95	1,438,184,047.02	1,663,199,086.85	152,412,136.12

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	8,267,575.81	84,260,737.34	92,012,414.64	515,898.51
失业保险费	374,806.18	3,685,636.13	4,018,760.97	41,681.34
补充养老保险	1,097,874.50	194,538.12	1,292,412.62	
企业年金缴费	1,683,273.75	44,582,648.85	45,170,385.73	1,095,536.87
职工奖励及福利基金	14,009,365.57	344,414.69	14,353,780.26	
小 计	25,432,895.81	133,067,975.13	156,847,754.22	1,653,116.72

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	22,436,688.68	64,984,021.56
城市维护建设税	1,342,084.11	3,613,832.40

教育费附加	842,120.40	2,345,296.75
地方教育费附加	565,815.50	2,008,139.57
企业所得税	62,881,449.62	74,573,172.52
土地增值税	976,123.60	635,541.03
土地使用税	11,000,619.64	14,096,304.44
资源税	34,109,588.46	33,876,701.74
房产税	11,082,793.25	10,813,833.61
个人所得税	1,798,198.17	2,624,094.22
印花税	6,557,970.48	8,165,700.21
其他	18,206,122.91	6,744,974.69
合 计	171,799,574.82	224,481,612.74

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	592,697,267.43	351,434,341.00
应付股利	458,219.23	80,303,672.93
其他应付款	12,552,081,458.41	19,603,716,371.23
合 计	13,145,236,945.07	20,035,454,385.16

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	72,569,430.87	132,555,471.71
短期借款应付利息	9,608,152.05	190,070.84
企业债券（公司债券利息）	356,736,256.83	64,905,370.77
置换债利息	153,783,427.68	153,783,427.68
合 计	592,697,267.43	351,434,341.00

(3) 应付股利

单位名称	期末数	期初数
应付现金股利	458,219.23	80,303,672.93
合 计	458,219.23	80,303,672.93

(4) 其他应付款

1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	2,923,222,832.76	6,197,566,720.80
1-2 年	1,152,942,431.07	1,465,833,706.92
2-3 年	1,402,473,966.68	1,083,800,233.82
3 年以上	7,073,442,227.90	10,856,515,709.69
小 计	12,552,081,458.41	19,603,716,371.23

2) 主要债权人明细

债务人名称	账面余额	款项性质
济南市财政局	1,114,433,904.71	济钢搬迁资金
济南西城投资开发集团有限公司	1,435,542,100.64	往来款
济南智慧城置业发展有限公司	920,000,000.00	土地熟化保证金
济南市建设委员会	500,000,000.00	借款
山东中建房地产开发有限公司	300,000,000.00	土地熟化保证金
小 计	4,269,976,005.35	

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	5,963,614,511.08	8,946,588,129.52
一年内到期的应付债券	320,000,000.00	320,000,000.00
合 计	6,283,614,511.08	9,266,588,129.52

28. 长期借款

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款	21,621,632,888.07	18,718,885,578.76
抵押借款	1,576,750,000.00	1,506,811,444.60
保证借款	12,342,296,800.00	13,956,342,619.82

质押借款	4,269,960,000.00	5,083,910,433.06
融资租赁借款	1,395,400,339.64	3,061,357,812.26
合 计	41,206,040,027.71	42,327,307,888.50

(2) 外币借款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
欧元	54,432,000.00	8.025	436,816,800.00	36,860,000.00	7.8155	288,079,330.00
小 计	54,432,000.00	8.025	436,816,800.00	36,800,000.00	7.8155	288,079,330.00

(3) 抵押借款

借款单位	贷款银行或其他金融机构	长期借款金额	一年内到期的非流动负债	抵押物
济南城投置业有限公司	中国工商银行股份有限公司济南天桥支行	1,576,750,000.00	9,900,000.00	济南中央商务区二钢片区安置房建设项目 A2 地块（三区）1#楼-3 至 27 层、5#楼-3 至 27 层、9#楼-2 至 25 层及济南市历下区工业南路以南茂岭山以北其他普通商品住房用地使用权
小计		1,576,750,000.00	9,900,000.00	

(4) 保证借款

借款单位	贷款银行或其他金融机构	长期借款金额	一年内到期的非流动负债	保证人
济南城投置业有限公司	民生通惠资产管理有限公司	2,000,000,000.00		济南城市投资集团有限公司
济南城投置业有限公司	中英益利资产管理股份有限公司	200,000,000.00		济南城市投资集团有限公司
济南市清源水务集团有限公司	中国工商银行（泰国）股份有限公司	436,816,800.00	9,373,200.00	北京银行股份有限公司济南分行
济南市清源水务集团有限公司	中国建设银行济南市中支行	21,000,000.00		济南城市建设投资集团有限公司
济南白云水务有限公司	中国工商银行	650,000,000.00		济南城市建设投资集团有限公司
山东乐耕城市建设开发有限公司	齐鲁银行股份有限公司济南英雄山支行	160,000,000.00		济南城市建设投资集团有限公司
山东新泉城置业有限公司	中国工商银行济南天桥支行	56,560,000.00	56,720,000.00	济南城市投资集团有限公司

济南市城市建设投资有限公司	太平洋资产管理有限责任公司	1,500,000,000.00	500,000,000.00	中国农业银行股份有限公司山东省分
济南城市建设投资集团有限公司	华融国际信托有限责任公司	894,000,000.00		济南西城投资开发集团有限公司
济南城市建设投资集团有限公司	雪松国际信托股份有限公司	600,000,000.00		济南旧城开发投资集团有限公司
济南城市建设投资集团有限公司	威海市商业银行济南燕山支行	99,920,000.00	20,000.00	济南滨河新区建设投资集团有限公司
济南城市建设投资集团有限公司	华泰资产管理有限公司	2,200,000,000.00		济南城市投资集团有限公司
济南城市建设投资集团有限公司	华泰资产管理有限公司	600,000,000.00		济南城市投资集团有限公司
济南城市建设投资集团有限公司	北京银行股份有限公司济南分行		495,000,000.00	济南滨河新区建设投资集团有限公司
济南城市建设投资集团有限公司	齐鲁银行济南历城支行	83,000,000.00	2,000,000.00	济南城市投资集团有限公司
济南城市建设投资集团有限公司	齐鲁银行济南历城支行	696,000,000.00	2,000,000.00	济南城市投资集团有限公司
济南城市投资集团有限公司	中信信托有限责任公司	1,500,000,000.00		济南城市建设集团有限公司
济南城市投资集团有限公司	齐鲁银行济南历城支行	195,000,000.00	2,000,000.00	济南城市建设投资集团有限公司
济南城市投资集团有限公司	国开行山东省分行	200,000,000.00		济南城市建设投资集团有限公司
济南城市投资集团有限公司	工商银行济南天桥支行	250,000,000.00		济南城市建设投资集团有限公司
小 计		12,342,296,800.00	1,067,113,200.00	

(5) 质押借款

借款单位	贷款银行或其他金融机构	长期借款金额	一年内到期的非流动负债	质押物
济南泉城城市更新投资有限公司	国家开发银行山东省分行	1,485,460,000.00		济南泉城城市更新投资有限公司与济南市住房保障和房产管理局、济南市财政局于2017年6月6日签订的《政府购买服务协议》项下享有的全部权益与收益。

济南市国有资产运营有限公司	国家开发银行山东省分行	353,000,000.00	486,700,000.00	政府补贴收益权
济南市旧城改造投资服务有限公司	国家开发银行山东省分行	359,000,000.00	18,000,000.00	济南市旧城改造投资服务有限公司与济南市住房保障和房产管理局、济南市财政局于2016年8月26日签订的《政府采购合同》项下享有的全部权益与收益。
济南城市建设投资集团有限公司	国家开发银行山东省分行	1,152,500,000.00	35,000,000.00	2016年8月26日与济南市财政局、济南市城市更新局签订的《政府采购合同》约定所享有的全部权益和收益提供质押
济南城市建设投资集团有限公司	国家开发银行山东省分行	920,000,000.00	25,000,000.00	2017年3月17日与济南市城市更新局、济南市财政局签订《政府购买服务协议》项下享有的全部权益与收益
小 计		4,269,960,000.00	564,700,000.00	

29. 应付债券

项 目	发行日期	期限	发行金额	期末数	期初数
20 济城 01	2020. 1. 10	5 年	2,000,000,000.00	1,990,123,676.67	
20 济城 02	2020. 3. 2	5 年	4,000,000,000.00	3,979,638,609.45	
20 济城 03	2020. 4. 20	5 年	2,300,000,000.00	2,287,962,421.21	
20 济城 04	2020. 6. 19	5 年	1,700,000,000.00	1,690,777,134.64	
20 济城 G1	2020. 9. 24	5 年	3,000,000,000.00	2,971,427,225.11	
14 济城投债	2014. 3. 20	7 年	1,600,000,000.00		318,666,643.37
合 计			14,600,000,000.00	12,919,929,067.08	318,666,643.37

30. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	1,798,404,677.75	1,593,559,396.95
专项应付款	1,213,669,721.46	3,597,486,510.98
合 计	3,012,074,399.21	5,191,045,907.93

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
济南市土地储备市中心	1,310,000,000.00	1,310,000,000.00
国开发展基金有限公司	118,000,000.00	90,000,000.00
代管中方人员安置费用		6,782,607.26
山东省国有资产投资控股有限公司	1,001,895.87	1,001,895.87
历城建安公司		14,000.00
区域供热公司		492,812.03
政府专项债	205,000,000.00	
抗疫特别国债	111,000,000.00	
其他	53,402,781.88	185,268,081.79
合 计	1,798,404,677.75	1,593,559,396.95

(3) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
西蒋峪市级水土保持补助基金	4,014,000.00			4,014,000.00
公共租赁住房建设	173,190,000.00			173,190,000.00
保障性住房建设专项资金	371,708,146.88			371,708,146.88
中央商务区专项资金	217,850,000.00	334,450,000.00	65,770,000.00	486,530,000.00
国际金融城省新旧动能转换项目	5,000,000.00			5,000,000.00
财政拨款	33,300,000.00			33,300,000.00
基础设施建设资金	269,600,000.00		269,600,000.00	
毛青干渠	8,000,000.00		8,000,000.00	
穿黄管道	98,373,356.91			98,373,356.91
济南市东部老工业区 历城区济钢片区住宅	18,248,733.93		18,248,733.93	

楼既有居住节能改造项目资金				
莲花山热源厂4#锅炉煤改气项目	6,435,000.00		6,435,000.00	
环保节能	1,081,537.00		1,081,537.00	
济钢片区供热改造工程专项资金	100,000,000.00		100,000,000.00	
商河县住建委政府补助	16,072,815.00		16,072,815.00	
龙力世佳-供热计量及节能奖励	2,436,941.00		2,436,941.00	
2019年市级防霾治污专项资金预算指标	5,962,100.00		5,962,100.00	
玉清湖管道修复	1,746,114.69			1,746,114.69
济南市泉域水井调查	1,734,943.24			1,734,943.24
李庄水源地水井迁建工程	2,028,722.13			2,028,722.13
白泉水源地水源井及原水管线迁建	12,524,200.00			12,524,200.00
长孝水源地抽水试验工程	18,789,620.02			18,789,620.02
鹊山变电站	10,000,000.00		10,000,000.00	
历下国用(2003)第0100251号土地回收款挂账	25,546,023.00		25,546,023.00	
出租蓝光固定资产补偿款挂账	10,146,840.80		10,146,840.80	
高新国用(2005)第0100040号土地回收款挂账	7,599,943.67		7,599,943.67	
迁建资金	100,000,000.00		100,000,000.00	
职工安置专项经费	11,250,293.68		11,250,293.68	
垃圾及污泥焚烧发电	17,450,000.00		17,450,000.00	
配套费	2,045,377,616.96	480,846,700.62	2,526,224,317.58	
其他	2,019,562.07		1,865,754.48	153,807.59
市供排水监测中心水体污染控制与治理科技重大专项资金		4,576,810.00		4,576,810.00

济钢片区既有居住建筑节能改造项目市级资金		4,419,849.00	4,419,849.00	
合 计	3,597,486,510.98	824,293,359.62	3,208,110,149.14	1,213,669,721.46

31. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
管网配套费	2,927,465,776.79	405,578,181.14	503,274,877.34	2,829,769,080.59
中央财政城镇保障安居工程专项补助	58,510,000.00			58,510,000.00
济南财金棚改投资有限公司城镇保障性安居工程专项资金（经十一路2000套，洪翔路东195套）	18,850,000.00			18,850,000.00
经十一路中央城镇保障性安居工程专项资金	24,660,000.00			24,660,000.00
经十一路保障性安居工程补助资金	9,450,000.00			9,450,000.00
南辛片区中央保证性安居工程配套基础设施建设费	77,830,000.00			77,830,000.00
万盛片区基础配套中央预算资金	13,500,000.00		13,500,000.00	
北大槐树片区基础配套中央预算资金	3,800,000.00			3,800,000.00
二汽改基础配套中央预算资金	3,500,000.00		3,500,000.00	
铁职二期基础配套中央预算资金	12,800,000.00			12,800,000.00
火车站北广场交通部财政补助	85,000,000.00			85,000,000.00
文庄基础配套中央预算资金	84,970,000.00		73,770,000.00	11,200,000.00
鲁艺剧院配套基础设施中央预算补助资金	8,300,000.00			8,300,000.00
海晏门配套基础设施中央预算补助资金	8,300,000.00		8,300,000.00	
文庄市政道路建设工程省级水污染防治专项资金	10,000,000.00			10,000,000.00
小梁庄项目中央、省城	4,710,000.00			4,710,000.00

镇保障性安居工程专项资金				
西客站国债补助	4,000,000.00			4,000,000.00
国家水专项研究经费	11,180,000.00			11,180,000.00
济西应急调水补助	3,200,000.00			3,200,000.00
济西二期供水工程补助	25,000,000.00			25,000,000.00
2011年低压片区改造工程补助	5,000,000.00			5,000,000.00
地表水转换地下水工程资金	279,964,547.84		4,994,026.08	274,970,521.76
济南受水区市政管网龙头水达标工程示范与优化评估研究经费	5,850,000.00			5,850,000.00
二次供水改造配套费	60,000,000.00			60,000,000.00
东区水厂配套管网工程	47,810,000.00			47,810,000.00
地下水卤代烃处理示范工程水厂建设与运行评估研究	263,362.07		263,362.07	
东区水厂建设	76,114,245.52		2,903,646.41	73,210,599.11
鹊华一厂电路改造	6,719,000.00			6,719,000.00
玉清水厂提升泵站建设	17,000,000.00			17,000,000.00
凤凰路北段东区水厂配套源水管线工程	64,540,000.00			64,540,000.00
黄河埝头湿地水源项目	10,000,000.00			10,000,000.00
东区水厂全流程水质监测建设工程	1,000,000.00			1,000,000.00
城市供水全过程监管平台整合及业务化运行示范课题研究经费	681,515.41	124,000.00	608,445.36	197,070.05
南康水厂	50,000,000.00		3,187,819.45	46,812,180.55
东湖水厂	42,000,000.00	5,000,000.00		47,000,000.00
趵突泉先观后用	26,090,000.00			26,090,000.00
济钢生活净水厂改造及济钢新村供水管网改造	14,400,000.00			14,400,000.00
收市财政龙洞北加压站项目扶持资金	8,000,000.00			8,000,000.00
收市财政燕山工业园区居民用加压项目扶持资金	5,000,000.00			5,000,000.00
收奥体西路居民用加压项目扶持资金	3,000,000.00			3,000,000.00
收市财政舜华南路、综	6,000,000.00			6,000,000.00

保区加压站项目扶持资金				
收雪山工艺改造项目扶持资金	8,000,000.00			8,000,000.00
南水北调工程补偿款	350,587.06			350,587.06
雪山、东源水厂示范建设工程	9,150,000.00			9,150,000.00
轨道交通集团 R3 线一期工程	2,576,445.95			2,576,445.95
水体污染控制与治理科技重大专项资金	8,000,000.00		8,000,000.00	
鹊华水厂工艺改造财政拨款	42,873,086.15		3,000,164.06	39,872,922.09
玉清水厂工艺改造财政拨款	10,195,135.96		750,832.42	9,444,303.54
中试基地国家拨款	2,019,216.18		559,586.29	1,459,629.89
应急供水安全保障工程	50,006,413.94		996,977.72	49,009,436.22
水专项建设	12,995,946.44		837,048.64	12,158,897.80
水厂改造	6,921,888.90		539,055.55	6,382,833.35
鹊华、南郊水厂二级泵房设备升级改造	15,000,000.00			15,000,000.00
鹊华、南郊水厂高低配电气设备升级改造	10,000,000.00			10,000,000.00
鹊华活性炭池改造	15,000,000.00			15,000,000.00
玉清水厂等技改工程优化研究	9,000,000.00			9,000,000.00
东源水厂曝气吹脱技术改造		3,423,190.00		3,423,190.00
中试基地的运行与维护		148,515.14	340.00	148,175.14
玉清湖生物浮床项目	141,560.34		35,182.68	106,377.66
济南泉水喷涌模型与地下水采补方案优化研究	1,600,000.00			1,600,000.00
鹊山水库 35KV 变电站增容改造工程		10,000,000.00		10,000,000.00
政府补助		400,000,000.00		400,000,000.00
2020 年度中央财政城镇保障性安居工程专项资金		135,600,000.00		135,600,000.00
稳岗补贴	79,718.47		79,718.47	
光伏项目	566,667.36		566,667.36	
供热项目	41,670,000.00		41,670,000.00	
充电站（桩）项目	9,000,000.00		9,000,000.00	
燃气项目	113,400,000.00	8,450,000.00	121,850,000.00	

污水处理项目	12,035,400.00		12,035,400.00	
收到中央预算内生态文明建设专项资金	3,818,594.81		3,818,594.81	
济南大学项目锅炉改造补贴款	3,550,000.00		3,550,000.00	
山东商业职业技术学院锅炉改造政府补贴款	5,166,666.75		5,166,666.75	
城建学院项目锅炉补贴	2,438,333.33		2,438,333.33	
济钢所属宿舍区供热职能移交配套改造费用工程款	163,069,074.01	22,935,779.75	186,004,853.76	
中央制冷工程款	6,024,266.04		6,024,266.04	
2018年度冬季清洁取暖试点项目补助	8,392,213.33	15,000,000.00	23,392,213.33	
供热设施建设补助款	4,000,000.00		4,000,000.00	
合 计	4,701,499,662.65	1,006,259,666.03	1,048,618,077.92	4,659,141,250.76

32. 递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
可供出售金融资产公允价值变动	199,721,492.48	49,930,373.12	272,807,171.80	68,201,795.95
固定资产一次性税前扣除	284,847.60	71,211.90		
合 计	200,006,340.08	50,001,585.02	272,807,171.80	68,201,795.95

33. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
济南市人民政府国有资产监督管理委员会	23,500,000,000.00			23,500,000,000.00
合 计	23,500,000,000.00			23,500,000,000.00

(2) 其他说明

根据济政字〔2017〕31号，整合调整市级投融资平台推进市属经营性国有资产统一监管实施方案，济南旧城开发投资集团、济南城市建设投资集团有限公司、济南能源建设发展有限公司等整合新建济南城市投资集团有限公司。

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本公积	15,201,503,563.31	842,745,270.39	10,693,674,581.05	5,350,574,252.65
合 计	15,201,503,563.31	842,745,270.39	10,693,674,581.05	5,350,574,252.65

(2) 其他说明

本年资本公积增加 842,745,270.39 元，其中：根据济南中央商务区建设工作领导小组办公室工作汇报及中共济南市委办公厅纪要的批复，CBD 项目土地熟化返还除去应分成的 80%以外，市级留成 20%做为资本性投入，拨付至本公司 319,960,824.20 元；根据济南市财政局关于划转济南国际医学产业发展有限公司的批复（济财资（2020）11 号文件），将该公司整体无偿划转至本公司，使资本公积增加 449,014,446.19 元；文庄公租房转资后，将财政专项资金 73,770,000.00 由递延收益转至资本公积科目。

本年资本公积减少系根据济南市人民政府国有资产监督管理委员会《关于整合济南热力集团有限公司、济南热电有限公司组建济南能源集团有限公司的通知》中要求，将济南热力集团有限公司、济南热电有限公司、山东济华燃气有限公司和济南港华燃气有限公司无偿划转至济南能源集团有限公司，使资本公积减少 10,693,674,581.05 元。

35. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	204,605,387.82	-73,085,691.29		-18,271,422.83	-54,814,268.46		149,791,119.36
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	204,605,387.82	-73,085,691.29		-18,271,422.83	-54,814,268.46		149,791,119.36
其他综合收益合计	204,605,387.82	-73,085,691.29		-18,271,422.83	-54,814,268.46		149,791,119.36

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,671,688,553.92	275,089,811.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,317,573,294.05	1,518,516,871.40
其他	3,401,889,817.34	
提取职工奖励及福利基金		4,029,029.14
应付现金股利或利润	156,952,100.00	117,889,100.00
期末未分配利润	6,234,199,565.31	1,671,688,553.92

(2) 其他说明

其他为根据济南市人民政府国有资产监督管理委员会《关于整合济南热力集团有限公司、济南热电有限公司组建济南能源集团有限公司的通知》的要求，无偿划出企业在本公司控制期间实现的累计净亏损；应付现金股利或利润为上交的国有资本收益。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	18,219,934,536.61	23,186,842,540.19
其他业务收入	502,149,344.74	1,076,492,627.93
合 计	18,722,083,881.35	24,263,335,168.12

(2) 主营业务收入

项 目	本期数	上期数
土地熟化业务	10,885,179,683.41	7,620,399,880.29
房地产开发与经营业务	16,582,535.41	7,124,713,673.34
供热板块相关业务	2,079,051,201.20	2,691,589,745.33
供水板块相关业务	932,690,064.09	933,806,605.23
供气板块相关业务	1,113,800,606.94	1,924,890,583.26
工程相关业务	2,959,695,354.85	2,595,874,610.92
其他业务	232,935,090.71	295,567,441.82

小 计	18,219,934,536.61	23,186,842,540.19
-----	-------------------	-------------------

2. 营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
主营业务成本	15,082,374,626.38	21,103,364,585.48
其他业务成本	309,930,012.29	605,608,364.50
合 计	15,392,304,638.67	21,708,972,949.98

(2) 主营业务成本

项 目	本期数	上期数
土地熟化业务	7,800,759,664.65	5,770,499,888.78
房地产开发与经营业务	8,798,252.79	6,921,025,354.76
供热板块相关业务	2,656,861,383.37	3,454,787,742.63
供水板块相关业务	921,507,708.64	921,850,151.72
供气板块相关业务	1,105,795,352.91	1,907,753,651.15
工程相关业务	2,444,972,808.22	1,985,691,150.69
其他业务	143,679,455.80	141,756,645.75
小 计	15,082,374,626.38	21,103,364,585.48

3. 税金及附加

项 目	本期数	上期数
营业税	1,720,500.00	34,485,833.30
土地增值税	5,660,856.99	158,787.79
城市维护建设税	9,831,050.15	25,273,266.19
教育费附加	4,314,563.86	11,305,880.32
地方教育附加	2,740,794.34	6,672,407.00
印花税	6,956,424.22	9,327,200.94
房产税	25,003,058.89	24,877,341.60
土地使用税	29,484,791.68	24,950,706.92
车船税	539,097.72	550,966.91

资源税	34,613,244.62	35,865,831.82
地方水利建设基金	724,586.96	1,862,232.44
环保税费	2,627,972.46	2,704,312.67
其他税费	34,422.63	513,744.35
合 计	124,251,364.52	178,548,512.25

4. 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	190,680,793.80	274,906,506.37
修理费	40,186,023.22	56,882,688.66
折旧费	20,641,427.78	22,038,779.24
广告费	10,285,675.71	13,125,211.87
办公费	4,215,301.68	6,319,915.24
无形资产、低值易耗品摊销	2,580,854.06	2,323,832.31
租赁费	1,452,246.13	1,226,162.18
其他	48,395,470.14	74,796,831.08
合 计	318,437,792.52	451,619,926.95

5. 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	592,478,700.06	814,122,968.57
折旧费	59,472,668.15	62,806,501.34
中介机构费	34,164,374.67	45,339,166.80
办公费	28,322,210.93	34,379,175.11
无形资产、长期待摊费用摊销	26,627,119.65	29,760,356.22
修理费	22,184,202.79	27,149,907.86
租赁费	11,344,204.18	11,340,938.23
车辆费	6,026,036.07	6,539,738.18
其他	95,075,925.67	158,112,999.32
合 计	875,695,442.17	1,189,551,751.63

6. 研发费用

项 目	本期数	上期数
研发费用	1,406,059.98	6,253,604.28
合 计	1,406,059.98	6,253,604.28

7. 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	360,870,000.13	299,976,493.62
减：利息收入	226,292,230.23	154,912,100.69
汇兑净损失	22,687,856.35	-1,566,955.61
手续费	92,883,115.57	25,013,773.64
其他	-8,960,026.57	-31,014,323.68
合 计	241,188,715.25	137,496,887.28

8. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
与资产相关政府补助	136,024,348.30	150,572,214.56
与收益相关政府补助	388,828,446.25	647,274,425.96
增值税加计抵减	2,708,361.28	
合 计	527,561,155.83	797,846,640.52

(2) 与资产相关政府补助明细

项 目	本期数	上期数
管网配套费返还	90,661,507.34	133,505,388.73
光伏发电项目		56,666.66
水质净化二厂污水源热泵能源站 (清雅居)		2,230,000.00
全福立交桥西南片区中央保证性 安居工程配套基础设施建设费		11,400,000.00
锅炉改造补贴	1,389,885.09	1,111,666.63

财政资金弥补资产	605,369.61	
采暖建设项目补贴	10,000,000.00	
温泉花园取暖项目补助	99,400.05	
冬季清洁取暖项目补助	875,370.03	
万盛片区基础配套中央预算资金	13,500,000.00	
海晏门配套基础设施中央预算补助资金	8,300,000.00	
二汽改基础配套中央预算资金	3,500,000.00	
水厂改造	4,583,985.93	
中试基地国家拨款	623,545.44	
应急供水安全保障工程——一期	996,977.72	
水专项建设	330,640.45	
技改资金	557,666.64	2,268,492.54
小 计	136,024,348.30	150,572,214.56

(3) 与收益相关政府补助明细

项 目	本期数	上期数
扭亏补贴	193,442,992.93	92,964,160.04
延期供热补贴		53,881,950.14
电代煤运行补贴款	534,495.00	82,314.00
气代煤燃气补贴款	121,401,333.08	220,019,008.51
公共公益事业发展补助		195,000,000.00
水利局原水供水补贴	18,132,609.05	20,000,000.00
收公用局消防设施维护费		4,000,000.00
冬季清洁取暖试点项目补助		93,977.81
直立阀补助		2,151,465.05
水资源税改革增加企业负担返还		43,480,000.00
国库退库		12,000,000.00
济南煤气土地补偿款	43,062,069.47	
济南市槐荫区科学技术局众创空间补贴	475,200.00	
防用水和消防设施维护费	4,000,000.00	

稳岗补贴	5,454,093.04	1,919,057.02
其他	2,325,653.68	1,682,493.39
小 计	388,828,446.25	647,274,425.96

9. 投资收益

项 目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	2,732,942.12	-5,048,060.89
成本法核算的长期股权投资收益		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	156,695,724.96	154,033,736.44
理财产品收益	3,568,780.33	18,798,779.15
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,036,185.46	-21,117,007.67
债务重组收益		121,966,471.07
合 计	154,961,261.95	268,633,918.10

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	-924,346,458.73	1,618,916.83
固定资产减值准备		-335,287.80
长期股权投资减值准备	-44,257,000.00	
合 计	-968,603,458.73	1,283,629.03

11. 资产处置损益

项 目	本期数	上期数
固定资产处置损益	-850,571.33	2,125,952.85
合 计	-850,571.33	2,125,952.85

12. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
捐赠利得	1,215,901.96	

政府补助	4,431,817.80	3,750,100.00
罚没收入	2,029,948.23	1,272,178.00
无法支付款项	500,934.35	732,775.25
非流动资产毁损报废利得	2,100,061.64	4,720,046.83
拆迁补偿费	35,150,985.54	23,748,056.99
仲裁费利息		5,936,992.90
个税手续费返还	436,888.00	510,439.72
增值税免征额	4,112.73	1,278,320.08
水费滞纳金	114,554.82	962,419.75
其他	5,569,939.23	8,008,749.89
合 计	51,555,144.30	50,920,079.41

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上期数
三供一业补助		601,300.00
市经信局节能专项资金		100,000.00
小微企业融资补贴		28,800.00
2019 年度金融扶持资金		3,020,000.00
2020 年先进制造业和数字经济 发票专项资金	300,000.00	
2020 年先进制造业和数字经济 发展专项	300,000.00	
鼓励企业创新发展奖励资金	1,300,000.00	
历下区科技局经济工作奖励款	20,000.00	
历下区产业政策专项资金	100,000.00	
高新技术企业政府补助款	300,000.00	
济南市历下区发展和改革局 2019 年规上服务业企业奖励	50,000.00	
工信局奖励费	360,000.00	
济南市生态环境局槐荫分局土 壤污染状况调查补助资金	15,000.00	
上规入库补贴	960,000.00	
其他	726,817.80	

合 计	4,431,817.80	3,750,100.00
-----	--------------	--------------

13. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
捐赠支出	1,084,338.55	803,556.00
非常损失	1,426,695.26	
违约金支出	65,544,970.07	1,433,101.89
非流动资产毁损报废损失	9,652,647.15	26,541,640.99
免除房屋差价	681,268.38	1,890,903.83
拆除补偿款	83,079.50	4,023,475.51
税款滞纳金	4,449,755.50	
液化气亏吨		2,914,524.09
其他	4,084,464.07	5,418,839.65
合 计	87,007,218.48	43,026,041.96

(2) 其他说明

本年度违约金及罚款支出 65,544,970.07 元，其中主要为鼎秀家园、西江华府和东城逸家的延期交房违约金 65,040,689.02 元。

14. 所得税费用

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	177,400,838.72	190,055,220.25
递延所得税费用	-17,685,834.16	-5,523,796.45
合 计	159,715,004.56	184,531,423.80

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	1,286,701,177.22	1,484,144,289.90
加：资产减值准备	968,603,458.73	-1,283,629.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,074,281,455.09	1,034,423,772.75
无形资产摊销	33,964,829.93	39,333,331.83
长期待摊费用摊销	124,895,496.37	119,843,897.34
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)	850,571.33	-2,125,952.85
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,652,647.15	26,541,640.99
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	360,870,000.13	299,976,493.62
投资损失(收益以“-”号填列)	-154,961,261.95	-268,633,918.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-18,211,454.63	-5,804,943.55
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-18,200,210.93	-2,660,927.39
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,401,611,509.90	-539,358,760.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,179,012,132.95	-5,507,973,358.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,928,287,967.24	-4,139,655,233.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,840,464,901.65	-7,463,233,296.80
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	5,621,601,967.93	10,872,505,455.75
减：现金的期初余额	10,872,505,455.75	13,363,443,306.97
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	-5,250,903,487.82	-2,490,937,851.22

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-4,548,165,238.48
其中：济南港华燃气有限公司	1,332,062,299.34
山东济华燃气有限公司	608,688,167.16
济南热电有限公司	479,906,279.84
济南热力集团有限公司	2,087,827,334.51
济南外热入济供热有限公司	39,681,157.63
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-4,548,165,238.48

3. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
(1) 现金	5,621,601,967.93	10,872,505,455.75
其中：库存现金	273,300.00	962,136.38
可随时用于支付的银行存款	5,603,731,206.29	10,842,172,659.68
可随时用于支付的其他货币资金	17,597,461.64	29,370,659.69
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	5,621,601,967.93	10,872,505,455.75

4. 现金流量表补充资料的说明

(1) 2020年12月31日现金和现金等价物与货币资金的差异：银行存款中使用受限制的金额 3,327,465.73 元；其他货币资金中开具银行承兑汇票而存入的保证金 36,152,000.00 元，贷款保证金 1,000,000.00 元，房地产预售保证金 17,748,857.56 元，劳务保证金 17,109,358.67 元，共计 75,337,681.96 元。

(2) 2019年12月31日现金和现金等价物与货币资金的差异：银行存款中使用受限制的金额 17,479,619.39 元；其他货币资金中开具银行承兑汇票而存入的保证金 356,922,047.75 元，贷款保证金 9,915,812.95 元，房地产预售保证金 60,315,302.31 元，劳务保证金 1,293,688.26 元，保函保证金 97,858,908.00 元，信用证保证金 500,000.00 元，共计 544,285,378.66 元。

(四) 所有权或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	75,337,681.96	1. 济南城市建设投资集团有限公司监管户资金 2,427,465.73 元、法院冻结资金 900,000.00 元, 济南市城市建设投资有限公司鼎秀家园房地产预售保证金 17,748,857.56 元、劳务工资保证金 10,141,559.82 元; 2. 济南水务集团有限公司银行承兑汇票保证金 36,152,000.00 元; 3. 济南城投建设发展有限公司劳务工资保证金 992,430.65 元; 4. 济南城投置业有限公司劳务工资保证金 2,309,501.39 元; 5. 济南市旧城改造投资服务有限公司劳务工资保证金 3,665,866.81 元; 6. 济南市清源水务集团有限公司贷款保证金 1,000,000.00 元。
存货	5,299,372,939.36	根据本期与中国工商银行股份有限公司济南天桥支行签订的 0160200050-2019 年(天桥)字 00012 号《房地产借款合同》对应的 0160200050-2019 年天桥(抵)字 0005 号《最高额抵押合同》, 将济南城投置业有限公司存货的部分房地产开发项目, 济南中央商务区二钢片区安置房建设项目 A2 地块(三区)1#楼-3 至 27 层、5#楼-3 至 27 层、9#楼-2 至 25 层及济南市历下区工业南路以南茂岭山以北其他普通商品住房用地使用权作为抵押物, 抵押期限为自 2020 年 3 月 29 日至 2022 年 4 月 1 日。
在建工程	209,525,677.92	2018 年 8 月 28 日济南市城市建设投资有限公司与浙商银行股份有限公司济南分行签订综合授信协议, 借款人民币壹亿元整, 由济南市国有资产运营有限公司提供保证担保, 并以历下区经十东路以北、解放东路以南中央商务区南区地下广场(鲁(2017)济南市不动产权第 0077045 号)作为抵押, 截至 2020 年 12 月 31 日, 该在建工程账面价值为 209,525,677.92 元。

其他非流动资产	3,213,554,745.76	2013年12月,太平洋资产管理有限公司与济南市城市建设投资有限公司签订济南市公租房10年期25亿元的债权投资计划,由中国农业银行股份有限公司山东省分行提供担保,本公司将奥林匹克体育中心资产抵押做为反担保。截至2020年12月31日,该其他非流动资产账面价值为3,213,554,745.76元。
合 计	8,797,791,045.00	

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的股东情况

1. 本公司的股东

股东名称	注册地	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
济南市人民政府国有资产监督管理委员会	济南	100.00	100.00

2. 本公司最终控制方是济南市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司及重要的合营或联营企业情况本合并财务报表附注五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益。

(三) 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济南泉孚置业有限公司	参股公司
济南华置房地产开发有限公司	参股公司
济南华泉房地产开发有限公司	参股公司

(四) 关联交易情况

关联方拆借资金

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
济南泉孚置业有限公司	309,744,332.36	2020年9月		借款
济南华泉房地产开发有限公司	37,625,300.00	2017年4月		借款期限为1年,期满自动续期

拆入				
济南华置房地产开发有限公	50,000,000.00	2020年12月		借款

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

（1）山东一智房地产开发有限公司诉旧城集团公司土地熟化纠纷

山东一智房地产开发有限公司（以下简称山东一智）与旧城集团公司、济南市长清区人民政府（以下简称长清区政府）因土地熟化投资合作协议发生争议，于2016年12月向济南市仲裁委员会申请仲裁。

山东一智于2012年11月竞得长清区木材厂片区国有经营建设用地土地熟化人资格。旧城集团公司为该熟化项目主体，长清区政府负责该熟化项目的拆迁和安置工作。在熟化过程中长清区政府未能依约履行拆迁职责致使熟化项目严重超期，2016年6月，济南市国有建设用地使用权招标拍卖挂牌出让工作领导小组出台（2016）6号会议纪要，对于2016年6月30日之前未能完成土地熟化及公告出让，且因项目熟化条件发生改变或企业自身等原因无法继续熟化的项目，终止二次公告或者公开征集土地熟化投资人程序，土地熟化主体应与土地熟化投资人终止熟化协议，其中就包含涉案土地项目。

山东一智仲裁请求如下：1）请求返还土地熟化资金42,276,193.50元；2）请求裁决已施工工程的所有权归旧城集团公司、长清区政府所有，已施工工程的加固费用由旧城集团公司、长清区政府承担；3）请求裁决旧城集团公司、长清区政府支付回迁安置楼总包单位已完工程建设费用24,725,152.31元，山东一智为熟化地块支出的其他各项费用21,030,738.81元以及已发生且已结算但尚未支付的费用3,444,529.91元，合计49,200,421.03元；4）请求裁决旧城集团公司、长清区政府支付山东一智财务、管理成本等67,000,000.00元，并继续支付财务成本至全部归还本金之日；5）请求裁决旧城集团公司、长清区政府支付山东一智土地熟化收益15,000,000.00元；6）本案仲裁费由旧城集团公司、长清区政府承担。

仲裁庭于2017年6月19日出具了（2016）济仲裁字第3572-1号裁决书，对山东一智

第一条仲裁请求进行了裁决，长清区政府于本裁决生效之日起十日内向山东一智返还土地熟化资金 42,212,042.00 元；旧城集团公司承担连带还款责任。济南市中级人民法院于 2017 年 7 月从旧城集团公司账户划款 42,212,042.00 元，旧城集团公司账面冲减了原收到山东一智缴纳熟化资金时挂账的其他应付款。山东一智其余申请尚未进行裁决，长清木材厂片区地块目前尚未出让，山东一智仍有可能以招拍挂方式取得片区土地使用权。

（2）山东腾骐置业发展集团有限公司与旧城集团公司土地熟化纠纷

山东腾骐置业发展集团有限公司（以下简称腾骐置业）与旧城集团公司因土地熟化投资合作协议发生争议，于 2018 年 11 月向济南市仲裁委员会申请仲裁。

2011 年 4 月，腾骐置业与旧城集团公司、济南市历城区人民政府就全福立交桥西南角改造项目土地熟化签订了投资意向协议，协议签订后向旧城集团公司缴纳了 10,000.00 万元土地熟化保证金，但熟化项目未能如期完成，济南市国有建设用地使用权招标采购挂牌出让工作领导小组出台〔2016〕6 号会议纪要（同上），使腾骐置业丧失了唯一熟化人资格。旧城集团公司已将该熟化保证金退还给腾骐置业，并约定双方互不再找，腾骐置业仍请求裁决旧城集团公司赔偿其 10,000.00 万元的融资成本 2,552.40 万元，目前尚未进行裁决。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

公司及子公司为非关联方提供的担保事项

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额 (万元)	借款到期日
济南滨河新区建设投资集团有限公司	农业发展银行历城支行	30,000.00	2039.2.25
济南滨河新区建设投资集团有限公司	中国建设银行	20,750.00	2021.1.31
济南西城投资开发集团有限公司	英大保险资产管理有限公司	180,000.00	2023.12.31
济南热电有限公司	工商银行市中支行	6,788.00	2034.12.01
济南公共交通集团有限公司	民生银行济南分行	27,000.00	2021.8.26
济南公共交通集团有限公司	青岛银行济南分行	15,875.00	2023.2.27
济南公共交通集团有限公司	中信银行	12,000.00	2021.1.27
济南公共交通集团有限公司	兴业银行	10,000.00	2021.12.15
济南公共交通集团有限公司	北京银行	40,000.00	2021.10.30 2021.11.23
济南城市建设集团有限公司	中英益利资产管理股份有限公司	189,600.00	2025.1.29
济南城市建设集团有限公司	长江养老保险股份有限公司	200,000.00	2026.9.29

济南城市建设集团有限公司	长城财富资产管理股份有限公司	300,000.00	2022.1.10
济南城市建设集团有限公司	长城财富资产管理股份有限公司	300,000.00	2023.1.15
山东钢铁集团有限公司	民生银行济南分行	300,000.00	2023.11.30 2023.12.25
济南热力集团有限公司	北京银行济南分行	4,811.25	2021.7.31 2021.9.30
小 计		1,636,824.25	

九、资产负债表日后事项

(一) 本公司于 2020 年 9 月 1 日取得中国证券监督管理委员会《关于同意济南城市投资集团有限公司向专业投资者公开发行公司债券》（证监许可〔2020〕2061 号），本公司可以向专业投资者公开发行总额不超过 100 亿元的公司债券，截至本财务报表经董事会批准报出日，已发行三期。第一期于 2020 年 9 月 24 日发行，共募集资金 30 亿元；第二期于 2021 年 1 月 15 日发行，共募集资金 30 亿元；第三期于 2021 年 3 月 16 日发行，共募集资金 20 亿元。

(二) 本公司于 2020 年 11 月 18 日取得中国银行间市场交易商协会文件（中市协注〔2020〕PRN20 号）接受注册通知书，本公司项目收益票据注册金额为 60 亿元，截至本财务报表经董事会批准报出日，已发行一期。第一期于 2021 年 3 月 30 日发行，共募集资金 6 亿元。

十、其他重要事项

其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(一) 根据济南市人民政府国有资产监督管理委员会《关于整合济南热力集团有限公司、济南热电有限公司组建济南能源集团有限公司的通知》中要求，将济南热力集团有限公司、济南热电有限公司、山东济华燃气有限公司和济南港华燃气有限公司无偿划转至济南能源集团有限公司，本公司对上述划转公司实际丧失控制权的日期为 2020 年 10 月 1 日，本报告仅合并了上述划转公司 2020 年 1-9 月的利润表及现金流量表，本次划转使本公司净资产减少 79.72 亿元。

(二) 本公司的子公司济南济商资产运营有限公司（以下简称济商公司）破产清算工作在 2020 年已被管理人接管，本公司已实际丧失控制权，因济商公司已资不抵债，故本公司对其的出资 0.26 亿元已确定无法收回，应全额计提减值损失，目前债权人会议确认的本公

司对济商公司的债权总额共计 17.62 亿元(其中:济南市国有资产运营有限公司 16.72 亿元, 济南城市投资集团 0.9 亿元), 评估报告确认的济商公司(包含济南朗乡置业有限公司)的评估价值共计 11.81 亿元, 因朗乡置业第一次拍卖已经流拍, 第二次拍卖价款将在评估值的基础上打八折, 根据济商公司的资产现状, 估计第一轮拍卖的流拍可能性很大, 出于谨慎性考虑, 也暂按八折确认, 预计成交价格为 9.45 亿元, 占目前确认债权总额的比例为 51.09%, 也就是预计清偿率为 51.09%, 据此计算集团能收回的债权约为 9.00 亿元, 预计损失为 8.62 亿元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

母公司资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	23,622.50	30,837.00
银行存款	2,593,194,571.62	433,900,005.19
合 计	2,593,218,194.12	433,930,842.19

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	809,023,731.82	1,931,611,925.62
其他应收款	47,777,808,162.49	32,110,243,519.00
合 计	48,586,831,894.31	34,041,855,444.62

(2) 应收利息

单位名称	期末数	期初数
济南城投置业有限公司	205,997,335.92	171,997,335.92
山东新泉城置业有限公司	504,859,879.32	1,616,351,401.63
济南市国有资产运营有限公司	44,695,360.71	66,521,597.54
济南市旧城改造投资服务有限公司	20,642,145.69	58,249,045.67
山东乐耕城市建设开发有限公司	31,431,437.60	18,492,544.86

济南城投建设发展有限公司	147,397.16	
济南精准医学产业园置业有限公司	1,250,175.42	
小 计	809,023,731.82	1,931,611,925.62

(3) 其他应收款

1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	150,400,000.00	0.31			150,400,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,619,760,520.29	99.67			47,619,760,520.29
其中：账龄组合					
余额百分比法组合					
无风险组合	47,619,760,520.29				47,619,760,520.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备	7,647,642.20	0.02			7,647,642.20
小 计	47,777,808,162.49	100.00			47,777,808,162.49

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	111,400,000.00	0.35			111,400,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,994,807,715.00	99.64			31,994,807,715.00
其中：账龄组合					
余额百分比法组合					
无风险组合	31,994,807,715.00	100.00			31,994,807,715.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,035,804.00	0.01			4,035,804.00
小 计	32,110,243,519.00	100.00			32,110,243,519.00

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	不计提理由
百瑞信托有限责任公司	33,000,000.00			借款到期时抵减本金
光大金融租赁股份有限公司	46,000,000.00			借款到期时抵减本金
光大金融租赁股份有限公司	18,400,000.00			借款到期时抵减本金
江苏省国际信托有限责任公司	10,000,000.00			借款到期时抵减本金
厦门国际信托有限公司	5,000,000.00			借款到期时抵减本金
中海信托股份有限公司	5,000,000.00			借款到期时抵减本金
中信信托有限责任公司	15,000,000.00			借款到期时抵减本金
中原信托有限公司	18,000,000.00			借款到期时抵减本金
小 计	150,400,000.00			

3) 组合中，无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收济南市人民政府所属部门及其所属国有企业、联营企业的款项的应收款项	47,619,760,520.29		
小 计	47,619,760,520.29		

4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
五矿国际信托有限公司	4,600,000.00		
中国外贸金融租赁有限公司	3,000,000.00		
个人	47,642.20		
小 计	7,647,642.20		

5) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	-----------------	------

山东新泉城置业有限公司	33,975,265,969.46	71.11	
济南市国有资产运营有限公司	2,777,501,608.32	5.81	
山东乐耕城市建设开发有限公司	2,512,345,305.87	5.26	
济南市财政局	2,285,785,715.00	4.78	
济南城市建设投资有限公司	1,462,174,342.63	3.06	
小 计	43,013,072,941.28	90.02	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,614,225,836.04	26,000,000.00	29,588,225,836.04
合 计	29,614,225,836.04	26,000,000.00	29,588,225,836.04

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末数
济南城市建设投资集团有限公司	100.00	100.00	16,539,655,563.39
济南旧城开发投资集团有限公司	100.00	100.00	1,865,299,634.15
济南城市照明有限公司	100.00	100.00	7,507,503.96
济南市城市建设投资服务中心有限公司	100.00	100.00	17,530,147.85
山东乐耕城市建设开发有限公司	100.00	100.00	5,000,000.00
济南市国有资产运营有限公司	100.00	100.00	6,724,578,122.87
济南城投民间资本管理有限公司	100.00	100.00	1,000,000,000.00
济南城投置业有限公司	100.00	100.00	101,212,534.62
济南水务集团有限公司	100.00	100.00	1,362,049,139.21
济南清源水务集团有限公司	100.00	100.00	1,000,956,200.11
济南国际医学中心产业发展有限公司	100.00	100.00	449,014,446.19
济南市经济开发投资有限公司	100.00	100.00	114,743,580.00
济南城投建设发展有限公司	100.00	100.00	15,478,963.69
济南市旧城改造投资服务有限公司	100.00	100.00	5,000,000.00
山东新泉城置业有限公司	100.00	100.00	320,000,000.00

济南泉城城市更新投资有限公司	100.00	100.00	50,000,000.00
济南城投停车运营管理有限公司	100.00	100.00	10,200,000.00
小 计			29,588,225,836.04

济南城市投资集团有限公司

二〇二一年四月十日





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号：0007666

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》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为济南城市投资集团有限公司2020年度财务报表审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44
发证时间: 二〇一九年十一月八日
证书有效期至: 二〇二一年十一月八日



仅为济南城市投资集团有限公司 2020 年度财务报表审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



营业执照

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

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



名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；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）

登记机关

2021年03月08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日通过市场主体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

仅为济南城市投资集团有限公司2020年度财务报表审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会		 2015年 3月 20日	
	姓 名	路全明	注册会计师协会 370103106402284014 370103106402284014
	Full name	路全明	
	性 别	男	
	Sex	男	
	出生日期	1994-02-28	
	Date of birth	1994-02-28	
工作单位	天健会计师事务所（特殊普通合伙）-山东分所	执业日期： 1998 年 04 月 01 日	
Working unit	天健会计师事务所（特殊普通合伙）-山东分所		
身份证号	370103106402284014	注册会计师协会 370103106402284014	
Identity card No.	370103106402284014	执业日期： 1998 年 04 月 01 日	

 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.  2016年03月13日	 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.  2017年02月25日
年 /y 月 /m 日 /d 	年 /y 月 /m 日 /d

仅为济南城市投资集团有限公司 2020 年度年度财务报表审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明路全明是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



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



姓 名 安赛赛

性 别 女

出生日期 1989-11-09

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所

身份证号码 370781198911094807

日 月 年

日 月 年

山东省注册会计师协会

2018年年度检验合格专用章

山东省注册会计师协会

2017年年度检验合格专用章

山东省注册会计师协会

2016年年度检验合格专用章

The certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 33000015274

批准注册协会: 山东省注册会计师协会

发证日期: 2015 年 02 月 12 日

年度检验登记 注册会计师

Annual Renewal Registration

2019年年度检验合格专用章

本证书经检验合格, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年02月25日

年 月 日

年度检验登记 注册会计师

Annual Renewal Registration

2018年年度检验合格专用章

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



(特殊普通合伙)

仅为济南城市投资集团有限公司 2020 年度财务报表审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明安赛赛是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。