



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

兰陵县国有资产运营有限公司
2020年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 合并利润表	6
3. 合并现金流量表	7
4. 合并所有者权益变动表	8-9
5. 资产负债表	10-11
6. 利润表	12
7. 现金流量表	13
8. 所有者权益变动表	14-15
9. 财务报表附注	16-76

审计报告

中审亚太审字(2021)020407号

兰陵县国有资产运营有限公司:

一、审计意见

我们审计了兰陵县国有资产运营有限公司(以下简称兰陵国资公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表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,公允反映了兰陵国资公司2020年12月31日合并及公司的财务状况以及2020年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

兰陵国资公司管理层(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,管理层负责评估兰陵国资公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算兰陵国资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兰陵国资公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对兰陵国资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兰陵国资公司不能持续经营。

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

(六) 就兰陵国资公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：曾 云



中国注册会计师：孙君亮



中国·北京

二〇二一年四月十二日

合并资产负债表

编制单位：兰陵县国有资产运营有限公司 2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	541,544,572.27	217,606,336.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六（二）	9,500,000.00	
应收账款	六（三）	920,680,301.76	740,679,675.08
预付款项	六（四）	870,655,271.53	850,935,153.70
其他应收款	六（五）	1,964,006,233.74	1,816,115,749.05
存货	六（六）	13,796,208,838.25	12,232,529,651.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（七）	130,386,677.52	125,107,747.38
流动资产合计		18,232,981,895.07	15,982,974,313.72
非流动资产：			
可供出售金融资产	六（八）	35,000,000.00	29,760,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（九）	254,174,805.71	168,983,581.20
投资性房地产	六（十）	113,829,865.14	110,375,024.83
固定资产	六（十一）	619,311,770.01	591,077,205.74
在建工程	六（十二）	1,896,790,935.01	807,859,224.53
生产性生物资产		859,513.05	344,325.01
油气资产			
无形资产	六（十三）	235,238,737.85	147,237,893.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十四）	115,825,758.45	26,351,881.69
递延所得税资产	六（十五）	1,457,223.12	739,696.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,272,488,608.34	1,888,728,833.62
资产总计		21,505,470,503.41	17,871,703,147.34

法定代表人：刘会彬

主管会计工作负责人：张庆云

会计机构负责人：邢中美

合并资产负债表（续）

编制单位：兰陵县国有资产运营有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六（十六）	210,514,320.76	321,197,734.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十七）	382,975,894.30	366,977,407.94
预收款项	六（十八）	1,054,004,717.40	433,499,420.46
应付职工薪酬		751,039.40	33,807.89
应交税费	六（十九）	103,351,820.48	89,642,474.70
其他应付款	六（二十）	4,673,173,252.50	3,113,509,513.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十一）	404,240,105.08	251,509,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		6,829,011,149.92	4,576,369,358.94
非流动负债：			
长期借款	六（二十二）	2,882,932,960.00	2,908,337,480.00
应付债券	六（二十三）	1,835,425,202.90	1,162,700,831.56
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六（二十四）	562,618,868.78	47,184,714.91
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六（十五）	1,987,884.66	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,282,964,916.34	4,118,223,026.47
负债合计		12,111,976,066.26	8,694,592,385.41
所有者权益：			
股本	六（二十五）	302,530,000.00	302,530,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十六）	8,135,143,428.79	8,019,273,928.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十七）	73,728,411.64	57,213,671.48
一般风险准备			
未分配利润	六（二十八）	731,483,455.92	649,267,328.08
归属于母公司所有者权益合计		9,242,885,296.35	9,028,284,928.35
少数股东权益		150,609,140.80	148,825,833.58
所有者权益合计		9,393,494,437.15	9,177,110,761.93
负债和所有者权益总计		21,505,470,503.41	17,871,703,147.34

法定代表人：刘会彬



主管会计工作负责人：张庆云

会计机构负责人：邢中美

合并利润表

编制单位：兰陵县国有资产运营有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,425,039,431.62	828,615,370.29
其中：营业收入	六（二十九）	1,425,039,431.62	828,615,370.29
二、营业总成本		1,383,532,021.90	779,875,875.68
其中：营业成本	六（二十九）	1,081,670,547.20	645,494,148.93
税金及附加	六（三十）	64,282,258.82	35,775,820.83
销售费用	六（三十一）	33,871,827.16	14,197,190.92
管理费用	六（三十二）	100,429,784.98	71,915,470.74
研发费用			
财务费用	六（三十三）	103,277,603.74	12,493,244.26
其中：利息费用		80,081,196.05	13,373,665.28
利息收入		2,790,704.64	1,460,031.54
加：其他收益	六（三十四）	167,024,143.40	138,200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十五）	-5,362,008.61	-5,860,614.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十六）	14,734,453.03	-6,784,445.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十七）	-267,034.76	640,545.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		217,636,962.78	174,934,979.57
加：营业外收入	六（三十八）	3,794,343.34	1,660,461.93
减：营业外支出	六（三十九）	5,438,260.08	2,060,849.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		215,993,046.04	174,534,592.38
减：所得税费用	六（四十）	55,398,070.82	39,716,007.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		160,594,975.22	134,818,585.15
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		160,594,975.22	134,818,585.15
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（一）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,783,307.22	-10,813,954.62
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		158,811,668.00	145,632,539.77
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
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		160,594,975.22	134,818,585.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		158,811,668.00	145,632,539.77
归属于少数股东的综合收益总额		1,783,307.22	-10,813,954.62

法定代表人：刘会彬

主管会计工作负责人：张庆云

会计机构负责人：邢中美

合并现金流量表

编制单位：兰陵县国有资产运营有限公司

2020年度

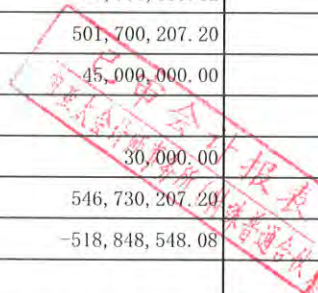
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,379,541,577.45	957,234,736.09
收到的税费返还		17,741,455.51	4,058,250.10
收到其他与经营活动有关的现金		3,568,714,634.46	1,359,562,537.71
经营活动现金流入小计		4,965,997,667.42	2,320,855,523.90
购买商品、接受劳务支付的现金		3,427,853,741.92	1,428,872,833.45
支付给职工以及为职工支付的现金		36,975,023.30	33,566,100.81
支付的各项税费		92,464,538.94	77,839,710.69
支付其他与经营活动有关的现金		1,853,110,944.12	1,657,502,299.71
经营活动现金流出小计		5,410,404,248.28	3,197,780,944.66
经营活动产生的现金流量净额		-444,406,580.86	-876,925,420.76
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		511,766.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		310,804.98	753,434.00
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		27,059,087.26	
投资活动现金流入小计		27,881,659.12	753,434.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		501,700,207.20	256,799,892.18
投资支付的现金		45,000,000.00	94,000,000.00
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		30,000.00	
投资活动现金流出小计		546,730,207.20	350,799,892.18
投资活动产生的现金流量净额		-518,848,548.08	350,046,458.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			38,999,950.93
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,310,788,000.00	639,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,209,168,076.41	1,646,315,000.00
筹资活动现金流入小计		2,519,956,076.41	2,324,414,950.93
偿还债务支付的现金		848,020,494.60	510,333,520.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		285,657,780.86	244,012,723.57
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		306,323,115.46	405,583,043.63
筹资活动现金流出小计		1,440,001,390.92	1,159,929,287.20
筹资活动产生的现金流量净额		1,079,954,685.49	1,164,485,663.73
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			
		116,699,556.55	-62,486,215.21
加：期初现金及现金等价物余额		199,987,429.92	262,473,645.13
六、期末现金及现金等价物余额			
		316,686,986.47	199,987,429.92

法定代表人：刘余彬

主管会计工作负责人：张庆云

会计机构负责人：邢中美



合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

	本期金额											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	302,330,000.00				8,019,273,928.79			57,213,671.48		649,267,328.08	148,825,833.58	9,177,110,761.93
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、本年期初余额	302,330,000.00				8,019,273,928.79			57,213,671.48		649,267,328.08	148,825,833.58	9,177,110,761.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					115,869,500.00			16,514,740.16		82,216,127.84	1,783,307.22	216,383,675.22
（一）综合收益总额										158,811,608.00	1,783,307.22	160,594,915.22
（二）所有者投入和减少资本					115,869,500.00							115,869,500.00
1. 股本投入的普通股												
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					115,869,500.00							115,869,500.00
（三）利润分配								16,514,740.16		-70,565,480.16		-60,080,800.00
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. 专项储备弥补亏损												
5. 其他												
（五）专项储备计提和分配												
1. 计提专项储备												
2. 使用专项储备												
（六）其他												
四、本年年末余额	302,330,000.00				8,135,143,428.79			73,728,411.64		731,484,155.92	150,609,140.80	9,493,494,437.15

法定代表人：刘会印

主管会计工作负责人：张敬东

会计机构负责人：刘会印



371324001094770

合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	上期金额										
		归属于母公司所有者权益										
		股本	其他权益工具 优先股	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额		302,530,000.00			7,964,594,275.88			56,657,693.51		504,190,766.28	81,223,788.20	8,909,196,523.87
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、本年期初余额		302,530,000.00			7,964,594,275.88			56,657,693.51		504,190,766.28	81,223,788.20	8,909,196,523.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					54,679,652.91			555,977.97		145,076,561.80	67,602,045.38	307,914,238.06
（一）综合收益总额										145,632,539.77	-10,813,954.62	134,818,585.15
（二）所有者投入和减少资本					54,679,652.91						78,416,000.00	133,095,652.91
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					54,679,652.91						78,416,000.00	133,095,652.91
（三）利润分配								555,977.97		-555,977.97		
1. 提取盈余公积								555,977.97		-555,977.97		
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）专项储备计提和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（六）其他												
四、本年年末余额		302,530,000.00			8,019,273,928.79			57,213,671.48		649,267,328.08	148,825,833.58	9,177,110,761.93



主管会计工作负责人：张庆云

会计机构负责人：曹桂英

母公司资产负债表

编制单位：兰陵县国有资产运营有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

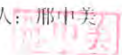
项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		72,704,774.01	33,600,966.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	447,868,534.23	574,115,853.75
预付款项		122,723,986.13	107,264,488.09
其他应收款	十二（二）	3,337,228,530.73	2,572,264,705.99
存货		6,935,887,139.63	6,930,664,542.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		10,916,412,964.73	10,217,910,556.51
非流动资产：			
可供出售金融资产		35,000,000.00	29,760,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	1,100,732,694.92	901,441,470.41
投资性房地产		113,829,865.14	116,375,024.83
固定资产		110,009,990.75	78,601,821.73
在建工程		404,165,592.11	302,238.95
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		99,305,039.27	75,951.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,592,888.92	232,222.21
递延所得税资产		1,297,498.54	586,250.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,871,933,569.65	1,127,374,979.78
资产总计		12,788,346,534.38	11,345,285,536.29

法定代表人：刘会彬



主管会计工作负责人：张庆云

会计机构负责人：邢中美



母公司资产负债表（续）

编制单位：兰陵县国有资产运营有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,832,017.68	3,762,396.80
预收款项		10,329,343.53	42,306,148.32
应付职工薪酬			
应交税费		28,461,384.81	34,073,692.96
其他应付款		2,261,363,209.51	2,143,061,396.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		52,271,560.33	
其他流动负债			
流动负债合计		2,418,257,515.86	2,223,203,634.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		1,835,425,202.90	1,162,700,831.56
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		367,851,369.09	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,203,276,571.99	1,162,700,831.56
负债合计		4,621,534,087.85	3,385,904,465.99
所有者权益：			
实收资本（或股本）		302,530,000.00	302,530,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,172,202,955.46	7,084,714,355.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		73,728,411.64	57,213,671.48
未分配利润		618,351,079.43	514,923,043.36
所有者权益合计		8,166,812,446.53	7,959,381,070.30
负债和所有者权益总计		12,788,346,534.38	11,345,285,536.29

法定代表人：刘会彬



主管会计工作负责人：张庆云



会计机构负责人：邢中美



母公司利润表

编制单位：兰陵县国有资产运营有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	180,056,268.74	217,211,888.96
减：营业成本	十二（四）	27,163,996.94	173,541,064.05
税金及附加		16,717,309.93	8,509,900.52
销售费用			
管理费用		21,020,198.34	12,700,489.26
研发费用			
财务费用		81,133,579.91	11,206,440.39
其中：利息费用		56,660,770.98	11,311,836.12
利息收入		1,303,210.43	277,453.61
加：其他收益		140,000,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	-5,362,065.49	-5,860,614.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,844,994.16	2,381,285.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		165,814,123.97	7,774,665.27
加：营业外收入		1,377,871.61	34,443.38
减：营业外支出		2,755,842.51	291,251.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		164,436,153.07	7,517,856.81
减：所得税费用		-711,248.54	1,958,077.11
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		165,147,401.61	5,559,779.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		165,147,401.61	5,559,779.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		165,147,401.61	5,559,779.70
七、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：刘会彬

主管会计工作负责人：张庆云

会计机构负责人：邢中美

母公司现金流量表

编制单位：兰陵县国有资产运营有限公司

2020年度

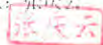
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		208,535,601.47	245,957,488.71
收到的税费返还		17,482,146.85	
收到其他与经营活动有关的现金		2,679,651,710.86	739,538,982.64
经营活动现金流入小计		2,905,669,459.18	985,496,471.35
购买商品、接受劳务支付的现金		167,709,160.12	102,246,863.77
支付给职工以及为职工支付的现金		8,512,062.79	5,805,079.88
支付的各项税费		15,038,583.35	20,806,113.87
支付其他与经营活动有关的现金		3,145,495,947.59	1,822,967,919.10
经营活动现金流出小计		3,636,755,753.85	1,951,825,976.62
经营活动产生的现金流量净额		-731,086,294.67	-966,329,505.27
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		511,710.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,650.00	
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		27,029,087.26	
投资活动现金流入小计		27,542,447.26	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		381,182,747.98	1,609,268.27
投资支付的现金		188,870,000.00	246,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		570,052,747.98	248,259,268.27
投资活动产生的现金流量净额		-542,510,300.72	-248,259,268.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		714,370,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		905,268,076.41	1,377,715,000.00
筹资活动现金流入小计		1,619,638,076.41	1,377,715,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,648,185.10	17,727,136.85
支付其他与筹资活动有关的现金		205,289,488.41	198,393,000.00
筹资活动现金流出小计		306,937,673.51	216,120,136.85
筹资活动产生的现金流量净额		1,312,700,402.90	1,161,594,863.15
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			
		39,103,807.51	-52,993,910.39
加：期初现金及现金等价物余额		18,600,966.50	71,594,876.89
六、期末现金及现金等价物余额			
		57,704,774.01	18,600,966.50

法定代表人：刘会彬



主管会计工作负责人：张庆云



会计机构负责人：邢甲美



母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：安徽县基新产运营有限公司	附注	本期金额							所有者权益合计			
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	402,500,000.00				7,084,714,355.46				57,213,671.48		514,923,043.36	7,959,381,070.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	302,500,000.00				7,084,714,355.46				57,213,671.48		514,923,043.36	7,959,381,070.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					87,488,600.00				16,514,740.16		103,428,046.07	207,431,376.23
（一）综合收益总额											165,147,401.61	165,147,401.61
（二）所有者投入和减少资本					87,488,600.00							87,488,600.00
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					87,488,600.00							87,488,600.00
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									16,514,740.16		-61,719,365.51	-45,204,625.38
2.对所有者（或股东）的分配											-16,514,740.16	
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）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（六）其他												
四、本年年末余额	302,500,000.00				7,172,202,955.46				73,728,411.64		618,351,079.43	8,196,812,446.53

财务总监：张庆云

会计机构负责人：邢中英

刘会印
171124009470

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度

编制单位：上海运通资产管理有限公司 项 目	附注	上期金额				本期金额						
		实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		302,530,000.00			7,084,714,355.46					56,657,693.51	509,919,241.63	7,953,821,290.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额		302,530,000.00			7,084,714,355.46					56,657,693.51	509,919,241.63	7,953,821,290.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										555,977.97	5,003,801.73	5,559,779.70
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										555,977.97	-555,977.97	
1. 提取盈余公积										555,977.97	-555,977.97	
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) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(六) 其他												
四、本年年末余额		302,530,000.00			7,084,714,355.46					57,213,671.48	514,923,043.36	7,959,381,070.30



会计师事务所：德勤华永

主管会计工作负责人：张庆云

法定代表人：刘金佳

兰陵县国有资产运营有限公司 财务报表附注

2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 基本情况

1、公司概况

兰陵县国有资产运营有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由兰陵县人民政府出资设立的有限责任公司(国有独资)。公司成立于 2005 年 12 月 02 日。公司注册资本为人民币 60,000.00 万元,截至 2020 年 12 月 31 日实收资本 30,253.00 万元。法定代表人:刘会彬。统一社会信用代码为 913713247834512453。

2、历史沿革

2005 年 11 月 24 日,经山东省人民政府国有资产监督管理委员会(鲁国资企改函【2005】86 号)批复同意,由苍山县人民政府作为国有资本出资人,成立苍山县国有资产运营有限公司。设立时,公司注册资本 6,753.00 万元,其中苍山县人民政府以货币出资 3,000.00 万元,以国有资产出资 3,753.00 万元。2005 年 12 月 1 日,临沂恒正有限责任会计师事务所对本次设立出资出具了《验资报告书》(临恒会验字【2005】第 62 号)。2005 年 12 月 2 日,公司取得苍山县工商行政管理局核发的营业执照,注册资本为人民币 6,753.00 万元。

2011 年 4 月 13 日,公司根据股东决定申请增加注册资本至 15,253.00 万元,其中新增注册资本金 8,500.00 万元,由苍山县人民政府以货币出资方式认缴。2011 年 4 月 18 日,临沂恒正有限责任会计师事务所对本次增资出具了《验资报告书》(临恒会苍验字【2011】第 49 号)。2011 年 4 月 22 日,苍山县工商行政管理局核准本次变更登记。

2014 年 3 月 19 日,根据股东兰陵县人民政府决定,公司申请名称变更为“兰陵县国有资产运营有限公司”。2017 年 3 月 28 日,兰陵县工商行政管理局准予本次变更。

2018 年 11 月,由兰陵县人民政府以货币出资 15,000.00 万元。

2019 年 4 月,根据兰陵县人民政府与兰陵县财政局签订股权转让协议,公司股东变更为兰陵县财政局。截至 2020 年 12 月 31 日实收资本 30,253.00 万元。

(二) 注册地址、经营范围及经营期限

公司注册地址:山东省临沂市兰陵县经济开发区迎宾路与邓王山路交汇新时代大厦。

公司经营范围:县政府授权范围内,行使出资人所有者职能,进行产权管理;从事投资运作,进行控股、参股各种形式的投资;从事产权收购,出让及盘活存量资产经营活动;农业综合开发;从事城市基础设施建设、旧城改造、房地产开发;水利建设、水利项目投资运营与管理职能;车辆租赁服务;土地整理、开发、复垦;停车场建设、运营及管理。(国家法律、法规限制和禁止经营的除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

公司经营期限自 2005 年 12 月 2 日至 2035 年 12 月 1 日。

（三）财务报告批准报出日

二〇二一年四月十二日。

（四）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。

报告期合并范围详见本附注“七、在其他主体中权益”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，均以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

1、企业合并的处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。

（1）同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的合并对价（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得

的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见本附注商誉确认及处理），如为负数则计入当期损益。本公司将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动，于购买日转入当期投资收益。

（3）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，购买方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。本公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

2、企业合并合并财务报表的编制方法

对于同一控制下企业合并取得的子公司，在合并日编制合并报表时，视同该企业合并于最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在购买日编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。从购买日之后起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

3、购买日或出售日的确定方法

（1）对于非同一控制下的购买股权而增加子公司的，其购买日的确定方法：

同时满足下列条件的，确定实现了控制权的转移的时点：①企业合并合同或协议已获取股东大会（或股东会或类似权利机构）批准通过；②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；③参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续；④购买方已支付合并价款的 50% 以上，且有能力、有计划支付剩余款项；⑤购买方实际上已经控制了被购买方的相关活动，并享有可变回报。

（2）对于非同一控制下出售股权减少子公司的，其出售日的确定方法：

同时满足下列条件的，确定丧失控制权的时点：①出售协议已获股东大会（或股东会或类似权利机构）批准通过；②如股权转让需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；③与购买方已办理必要的财产交接手续；④已取得购买价款超过 50% 以上，且剩余款项很可能收回；⑤企业实质上不再控制子公司的相关活动，也不能从所持的股权中获得可变回报。

4、购买日相关交易公允价值的确定方法

对于非同一控制下企业合并中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一般根据资产或负债的属性，分别考虑未来经济利益流入（或流出）等因素确定。采用现值、可变现净值、活跃市场价格或估值技术确定的公允价值等。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。包括本公司控制的子公司及受本公司控制的结构化主体。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

本公司合并财务报表在遵循一体化原则基础上，合并抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照《企业会计准则第 40 号—合营安排》的相关规定进行会计处理：

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

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币。其他外币交易在初始确认时按交易发生日即期汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。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。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，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额作为公允价值变动损益计入当期损益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

对境外经营的外币报表折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除“未分配利润”及“其他综合收益”中的外币报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”中列示。

现金流量表中的项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）以及其他金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有至到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，

按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

2、金融资产转移的确认和计量

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

3、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

金融资产发生事实损失，应当对金融资产按照本公司的审批程序进行核销处理。

5、金融资产和金融负债的抵消

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵消。但同时满足下列条件的，应当以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 企业具有抵消已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 企业计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵消。

6、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

(十) 应收款项

应收款项主要包括应收账款、其他应收款等。本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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	将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其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、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

政府机关、国有企业及关联方组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
政府机关、国有企业及关联方组合	公司对期末关联方款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备

3、采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下

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

4、坏账准备的转回

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

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要包括原材料、生产成本、开发成本、库存商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货取得时，采取达到存货状态时的实际成本计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的高誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 通过企业合并形成的长期股权投资

①对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

②对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的

长期股权投资，本公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

(2) 对合营企业和联营企业的投资

本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。对采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及所有者权益的其他变动的份额时，本公司以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本公司的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

本公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3、确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的重大判断和假设及变更情况

(1) 确定对被投资单位具有控制的依据：①当直接或间接持有 50%以上的表决权且没有其他条款或合同安排表明不具有控制的情形；②虽不足 50%应考虑下列因素，判断是否具有控制：

- 能任命或批准被投资单位关键管理人员；
- 出于自身利益决定或否决被投资单位相关活动；
- 能掌控被投资方董事会等类似权利机构成员任命程序，或取得其他表决权代理权；
- 与被投资单位关键管理人员或董事会等类似权利机构中的多数成员存在关联方关系；
- 其他合同安排产生的权利。

(2) 确定对被投资单位具有共同控制的依据：按照合同约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- ①是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- ②涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

(3) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，表明对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，并具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

5、长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

本公司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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类、计价方法和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；固定资产应当按照成本进行初始计量；折旧方法采用年限平均法。

根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5	1.70-4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19.00

3、固定资产后续支出的会计处理方法

（1）资本化的后续支出

资本化应同时满足以下条件：①具有明确固定资产更新改造和维修计划及预算，并经过内部管理部门审批；②能明显延长固定资产使用年限，经内部固定资产管理部门鉴定后确认；或者明显改变使用功能，致使固定资产经济利益实现方式有重大改变，经内部资产管理部门鉴定后确认。

（2）费用化的后续支出

与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，应当在发生时计入当期损益。

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法及折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值

与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

1、在建工程的初始计量

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。本公司在建工程初始计量按照实际造价成本确认。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化和费用化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化的条件

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3、资本化金额的确定方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1、无形资产的确认

无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法、摊销方法和摊销年限

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

3、无形资产的减值的确认标准及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

4、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括土地租赁占用费、搬迁费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。因解除与职工的劳动关系给予的补偿属于辞退福利的范畴。

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划两种类型。

本公司设定提存计划在职工提供服务的会计期间计算应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定提存计划主要指计提的基本养老保险和失业保险。

本公司设定受益计划是在与职工达成协议或制定章程或办法后，根据条款规定根据预期累计福利单位法确定形成最终现时义务，并归属于职工提供设定收益计划义务的服务期间，计入归属期间的当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在（1）本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和（2）确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

辞退福利预期在其确认的年度报告结束后十二个月内完全支付的，应当按照短期薪酬的相关规定处理；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，应当按照其他长期职工福利的有关规定处理。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

（二十二）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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 ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、建造合同收入

本公司自工程项目完工移交后确认结算收入，根据与发包单位合同确定的代建项目管理费率，按实际发生成本的约定管理费率征收管理费。

4、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

5、公司销售收入确认具体政策：

工程代建收入：自工程项目完工移交后确认结算收入，根据与发包单位合同确定的代建项目管理费率，按实际发生成本的约定管理费率征收管理费。

热电供应收入：热力供应按与购买方签订的供热合同在供热期内均匀确认收入，电力供应按照上网电量与供电单价确认收入。

旅游收入：旅游收入主要由门票收入、餐饮与民宿服务收入组成，其中销售门票在交付门票且取得收取票价的权利时予以确认收入；餐饮与民宿服务在餐饮、民宿服务已提供且取得收取服务费的权利时予以确认收入。

矿石销售收入、渣土清运收入、粮食销售收入、建材销售收入、原材料收入：根据销售合同，公司发货给对方后，开具出库单，货物移交给对方且对方验收后确认收入。

贸易收入：根据销售合同，商品移交给购买方后确认收入，需要邮寄或运送的，在购买方验收或签收后确认收入。

保障房收入：本公司收到房款计入预收账款，待工程完工检验合格交付房产后，确认主营业务

收入。

车辆租赁、租赁收入：对外租赁按与承租方签订的合同或协议规定按直线法平均年限确认租赁收入。

矿石加工收入：按照合同约定，将加工完成后的矿石交付委托方且经对方验收后，确认加工费收入。

利息收入：根据借款合同，按照约定的利率和期限分期确认利息收入。

（二十四）政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

1、政府补助的分类

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的，确认为与收益相关的政府补助。

2、政府补助会计处理

（1）取得政府补助的初始计量

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量。

（2）政府补助的后续计量及终止确认

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，应当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。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，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业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。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

（3）政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的，应当在需要返还的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时

性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。

除因企业合并和直接计入股东权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认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。如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

2、资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

①纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

（二十六）会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、重要会计政策变更

本会计期间公司无会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

本会计期间公司无会计估计变更事项。

3、会计差错更正

本会计期间公司无会计差错更正事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	5%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

无。

六、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	783,842.91	912,047.32
银行存款	318,035,543.66	213,997,373.53
其他货币资金	222,725,185.70	2,696,916.06
合 计	541,544,572.27	217,606,336.91

注：本公司货币资金中以下项目不作为现金及现金等价物：

(1) 本公司其他货币资金中存在质押的定期存款，期限 3 个月以上，定期存单号 43657，金额为 15,000,000.00 元；

(2) 本公司下属子公司临沂华龙热电有限公司的其他货币资金中存在质押的定期存单，期限 3 个月以上，定期存单号 00112670，金额为 130,000,000.00 元；存在不可动用的信用证保证金 20,000,000.00 元；

(3) 本公司下属子公司其他货币资金中存在监管资金 32,625,024.15 元，存在工程项目受限保证金 25,032,561.65 元。

(4) 本公司下属子公司兰陵县昌通公路工程有限公司的银行存款中存在被司法冻结的资金 2,200,000.00 元。

(二) 应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	9,500,000.00		9,500,000.00
合 计	9,500,000.00		9,500,000.00

续表

项 目	期初数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合计			

(三) 应收账款

类别	期末数			
	账面余额	占余额比例 (%)	坏账准备	
			计提比例 (%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合后采用账龄组合计提坏账准备的应收账款	30,473,974.53	3.31	2.10	638,898.33
按信用风险特征组合后采用政府单位及关联方组合计提坏账准备的应收账款	890,845,225.56	96.69		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	921,319,200.09	100.00	0.07	638,898.33
净额				920,680,301.76

续表

类别	期初数			
	账面余额	占余额比例 (%)	坏账准备	
			计提比例 (%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合后采用账龄组合计提坏账准备的应收账款	5,811,649.23	0.78	10.56	613,786.77
按信用风险特征组合后采用政府单位及关联方组合计提坏账准备的应收账款	735,481,812.62	99.22		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	741,293,461.85	100.00	0.08	613,786.77
净额				740,679,675.08

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	29,357,956.56	96.34		5,197,862.46	89.44	
1至2年	502,231.20	1.65	25,111.56			
5年以上	613,786.77	2.01	613,786.77	613,786.77	10.56	613,786.77
合计	30,473,974.53	100.00	638,898.33	5,811,649.23	100.00	613,786.77

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
兰陵县财政局	525,332,013.23	3年以内	57.02	
兰陵城市建设投资有限公司	317,732,565.24	3年以内	34.49	
山东美洁纸业集团有限公司	8,881,647.26	1年以内	0.96	
兰陵县新兴镇人民政府	6,000,000.00	3年以内	0.65	
兰陵县大仲村镇人民政府	5,400,000.00	3年以内	0.59	
合计	863,346,225.73		93.71	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	607,021,338.60	69.72	704,870,133.12	82.84
1至2年	180,238,332.80	20.70	134,212,985.69	15.77
2至3年	83,395,600.13	9.58	11,852,034.89	1.39
合计	870,655,271.53	100.00	850,935,153.70	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	账龄	款项性质
山东华严建筑安装工程集团有限公司	257,392,690.87	3年以内	工程款
山东东方佳园建筑安装有限公司	223,998,050.00	2年以内	工程款
青岛瑞源工程集团有限公司	77,000,000.00	1年以内	工程款
民航机场建设工程有限公司	50,000,000.00	1年以内	工程款
珠海格力电器股份有限公司	36,000,000.00	1年以内	货款
合计	644,390,740.87		

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	1,964,006,233.74	1,816,115,749.05
合 计	1,964,006,233.74	1,816,115,749.05

1. 其他应收款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额	占余额 比例(%)	坏账准备	
			计提比例(%)	金 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应 收款				
按信用风险特征组合后采用账龄组合计提坏 账准备的其他应收款	173,074,853.11	8.78	3.67	6,346,191.82
按信用风险特征组合后采用政府单位及关联 方组合计提坏账准备的其他应收款	1,797,277,572.45	91.22		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他 应收款				
合 计	1,970,352,425.56	100.00	0.32	6,346,191.82
净 额				1,964,006,233.74

续表

类 别	期初数			
	账面余额	占余额 比例(%)	坏账准备	
			计提比例(%)	金 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应 收款				
按信用风险特征组合后采用账龄组合计提坏 账准备的其他应收款	326,319,556.33	17.76	6.47	21,105,756.41
按信用风险特征组合后采用政府单位及关联 方组合计提坏账准备的其他应收款	1,510,901,949.13	82.24		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他 应收款				
合 计	1,837,221,505.46	100.00	1.15	21,105,756.41
净 额				1,816,115,749.05

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账 准备	账面余额		坏账 准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	126,961,465.67	73.35		206,549,286.41	63.30	
1 至 2 年	18,770,096.70	10.85	938,504.84	2,295,411.63	0.70	114,770.58
2 至 3 年	1,914,711.63	1.11	191,471.16	25,039,858.29	7.67	2,503,985.83
3 至 4 年	24,993,579.11	14.44	4,998,715.82	92,435,000.00	28.33	18,487,000.00
4 至 5 年	435,000.00	0.25	217,500.00			
合 计	173,074,853.11	100.00	6,346,191.82	326,319,556.33	100.00	21,105,756.41

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	账龄	占其他应收款项合 计的比例 (%)	坏账准备
兰陵县财金投资有限公司	368,000,000.00	2 年以内	18.68	
兰陵县财政局	321,271,376.33	3 年以内	16.31	
兰陵县兰陵镇人民政府	211,448,700.00	1 至 2 年	10.73	
山东东方佳园房地产开发集团有限公司	208,200,000.00	3 年以内	10.57	
兰陵县尚岩镇财政所	155,000,000.00	4 至 5 年	7.87	
合 计	1,263,920,076.33		64.15	

(六) 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,004,590.91		77,004,590.91
库存商品	51,859,542.15		51,859,542.15
生产成本	390,456.71		390,456.71
开发成本	13,666,954,248.48		13,666,954,248.48
合 计	13,796,208,838.25		13,796,208,838.25

续表

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,172,484.28		48,172,484.28
库存商品	53,664,285.60		53,664,285.60
生产成本	935,481.94		935,481.94
开发成本	12,129,757,399.78		12,129,757,399.78
合 计	12,232,529,651.60		12,232,529,651.60

1. 开发成本主要项目情况

工程项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
待开发土地	6,560,279,200.00			6,560,279,200.00
临沂农展馆建设项目	231,134,582.44	37,691,862.13		268,826,444.57
城投汇宝苑建设项目		133,033,963.91		133,033,963.91
尚岩镇青山片区建设项目	139,989,310.56	4,981,666.66		144,970,977.22
和平小区西区片区建设项目	184,408,083.50	154,567,308.91		338,975,392.41
塔山片区建设项目	70,721.35	251,727,417.89		251,798,139.24
泉山路中医院新院建设项目	187,820,988.68	229,438,869.10		417,259,857.78
泉顺片区棚户区改造项目		234,033,860.79		234,033,860.79
滨河水系治理项目	536,840,721.76	13,475,112.78	62,576,434.21	487,739,400.33
农村公路改造项目	642,446,351.68	23,360,014.73	90,735,829.60	575,070,536.81
人居环境综合治理项目	860,904,153.95	34,849,186.82	113,848,796.96	781,904,543.81
瑞福苑社区建设项目	184,963,823.76	12,186,014.83		197,149,838.59
惠东社区建设项目	512,480,000.39	33,763,839.65		546,243,840.04
合计	10,041,337,938.07	1,163,109,118.20	267,161,060.77	10,937,285,995.50

2. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中，含有借款费用资本化金额合计数为 246,588,455.02 元。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	130,386,677.52	125,107,747.38
合计	130,386,677.52	125,107,747.38

(八) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	35,000,000.00		35,000,000.00	29,760,000.00		29,760,000.00
其中：按成本计量	35,000,000.00		35,000,000.00	29,760,000.00		29,760,000.00
合计	35,000,000.00		35,000,000.00	29,760,000.00		29,760,000.00

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期分红
兰陵县兰陵大酒店有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期分红
兰陵县财金投资有限公司	14,760,000.00		14,760,000.00		
临沂市鲁南资产运营管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
临沂市中小企业融资担保有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00	
合 计	29,760,000.00	20,000,000.00	14,760,000.00	35,000,000.00	

(九) 长期股权投资**1. 长期股权投资分类**

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
联营公司	254,174,805.71		254,174,805.71	168,983,581.20		168,983,581.20
合 计	254,174,805.71		254,174,805.71	168,983,581.20		168,983,581.20

2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
一、联营企业							
兰陵天欣农业发展有限公司	32,246,817.63			-40,811.79			32,206,005.84
兰陵新天地旅游开发有限公司	42,897,225.77			-5,964,386.13			36,932,839.64
鲁铨金属科技(山东)有限公司	69,871,943.74			-43,347.90			69,828,595.84
美利林科技(临沂)有限公司	23,967,594.06	45,000,000.00		-350,064.68			68,617,529.38
兰陵众兴水务有限公司		46,065,000.00		524,835.01			46,589,835.01
合 计	168,983,581.20	91,065,000.00		-5,873,775.49			254,174,805.71

(十) 投资性房地产

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	97,285,648.00	36,670,125.00	133,955,773.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	97,285,648.00	36,670,125.00	133,955,773.00
二、累计折旧和累计摊销			

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合计
1. 期初余额	14,408,136.85	3,172,611.32	17,580,748.17
2. 本期增加额	1,848,427.31	696,732.38	2,545,159.69
(1) 计提	1,848,427.31	696,732.38	2,545,159.69
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	16,256,564.16	3,869,343.70	20,125,907.86
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	81,029,083.84	32,800,781.30	113,829,865.14
2. 期初账面价值	82,877,511.15	33,497,513.68	116,375,024.83

(十一) 固定资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	814,270,173.56	86,645,315.11	1,653,053.66	899,262,435.01
其中：房屋及建筑物	243,274,375.44	35,119,410.62		278,393,786.06
机器设备	531,083,501.88	37,865,544.65	1,076,749.48	567,872,297.05
运输工具	21,707,704.08	7,136,366.81	522,555.56	28,321,515.33
电子设备	18,204,592.16	6,523,993.03	53,748.62	24,674,836.57
二、累计折旧合计：	223,192,967.82	57,554,490.61	796,793.43	279,950,665.00
其中：房屋及建筑物	36,291,681.41	9,989,899.09		46,281,580.50
机器设备	173,847,928.44	38,741,177.50	367,064.47	212,222,041.47
运输工具	5,699,942.49	4,777,203.94	429,314.78	10,047,831.65
电子设备	7,353,415.48	4,046,210.09	414.18	11,399,211.39
三、固定资产账面净值合计	591,077,205.74			619,311,770.01
其中：房屋及建筑物	206,982,694.03			232,112,205.56
机器设备	357,235,573.44			355,650,255.58
运输工具	16,007,761.59			18,273,683.68
电子设备	10,851,176.68			13,275,625.18
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	591,077,205.74			619,311,770.01
其中：房屋及建筑物	206,982,694.03			232,112,205.56
机器设备	357,235,573.44			355,650,255.58

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	16,007,761.59			18,273,683.68
电子设备	10,851,176.68			13,275,625.18

(十二) 在建工程

1. 在建工程情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
热电改扩建工程	203,133,180.10		203,133,180.10
兰陵县压油沟生态旅游扶贫项目	632,919,890.32		632,919,890.32
钢结构料厂大棚	1,693,039.16		1,693,039.16
科技城项目	304,848,574.57		304,848,574.57
后立庄石料厂	17,681,593.27		17,681,593.27
铁路专用线项目	279,111,059.02		279,111,059.02
黄金岭项目	8,848,461.89		8,848,461.89
三污及配套管网工程	6,140,840.40		6,140,840.40
制造小镇污水处理厂	38,090,676.98		38,090,676.98
泵阀科技产业园	295,617,930.67		295,617,930.67
新时代大厦	105,739,285.25		105,739,285.25
农发行营业厅	2,808,376.19		2,808,376.19
其他	158,027.19		158,027.19
合 计	1,896,790,935.01		1,896,790,935.01

续表

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
热电改扩建工程	159,834,252.19		159,834,252.19
兰陵县压油沟生态旅游扶贫项目	533,222,226.51		533,222,226.51
钢结构料厂大棚	1,693,039.16		1,693,039.16
科技城项目	81,992,753.15		81,992,753.15
后立庄石料厂	18,081,500.50		18,081,500.50
铁路专用线项目	2,160,499.93		2,160,499.93
黄金岭项目	9,355,461.89		9,355,461.89
三污及配套管网工程			
制造小镇污水处理厂			
泵阀科技产业园			

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
新时代大厦			
农发行营业厅			
其他	1,519,491.20		1,519,491.20
合 计	807,859,224.53		807,859,224.53

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
热电改扩建工程	605,000,000.00	159,834,252.19	48,478,034.45	5,179,106.54		203,133,180.10
兰陵县压油沟生态旅游扶贫项目	1,200,000,000.00	533,222,226.51	99,697,663.81			632,919,890.32
科技城项目	320,000,000.00	81,992,753.15	222,855,821.42			304,848,574.57
铁路专用线项目	493,720,000.00	2,160,499.93	276,950,559.09			279,111,059.02
泵阀科技产业园	650,000,000.00		295,617,930.67			295,617,930.67
新时代大厦	111,000,000.00		105,739,285.25			105,739,285.25
合 计		777,209,731.78	1,049,339,294.69	5,179,106.54		1,821,369,919.93

续表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
热电改扩建工程	91.94	主体工程完工	103,029,366.19		借款及自筹
兰陵县压油沟生态旅游扶贫项目	52.74	主体工程建设	46,387,133.58	14,685,980.47	借款及自筹
科技城项目	95.27	主体工程完工			自筹
铁路专用线项目	56.53	主体工程建设			自筹
泵阀科技产业园	45.48	主体工程建设	3,854,853.01	3,854,853.01	借款及自筹
新时代大厦	95.26	主体工程完工			自筹
合 计			153,271,352.78	18,540,833.48	

(十三) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	165,157,606.15	102,109,723.57		267,267,329.72
其中：软件系统	1,800,889.17	449,562.70		2,250,451.87
土地使用权	143,070,916.98	39,236,560.87		182,307,477.85
采矿权	20,285,800.00			20,285,800.00
水面经营权		21,423,600.00		21,423,600.00
土地承包经营权		41,000,000.00		41,000,000.00
二、累计摊销合计	17,919,712.22	14,108,879.65		32,028,591.87
其中：软件系统	163,869.01	240,430.28		404,299.29

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权	16,061,741.47	11,347,399.83		27,409,141.30
采矿权	1,694,101.74	2,204,006.76		3,898,108.50
水面经营权		89,265.00		89,265.00
土地承包经营权		227,777.78		227,777.78
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件系统				
土地使用权				
采矿权				
水面经营权				
土地承包经营权				
四、账面价值合计	147,237,893.93			235,238,737.85
其中：软件系统	1,637,020.16			1,846,152.58
土地使用权	127,009,175.51			154,898,336.55
采矿权	18,591,698.26			16,387,691.50
水面经营权				21,334,335.00
土地承包经营权				40,772,222.22

(十四) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
搬迁费用	11,213,361.34	229,108.91	5,230,859.64		6,211,610.61	
装修费	232,222.24		139,333.32		92,888.92	
土地租赁占用费	14,654,299.98	2,060,280.59	2,391,971.98		14,322,608.59	
设备修理费	251,998.13		251,998.13			
厂区改造费		3,240,263.92	540,043.98		2,700,219.94	
土地补偿及植被恢复费		113,573,451.60	37,857,817.20		75,715,634.40	
融资服务费		20,075,430.58	3,292,634.59		16,782,795.99	
合 计	26,351,881.69	139,178,535.60	49,704,658.84		115,825,758.45	

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	暂时性差异	递延所得税资产/负债	暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	1,457,223.12	5,828,892.49	739,696.69	2,958,786.77
二、递延所得税负债				

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	暂时性差异	递延所得税资产/负债	暂时性差异
固定资产折旧	1,987,884.66	7,951,538.64		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动				
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动				

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,156,197.66	18,760,756.41
合计	1,156,197.66	18,760,756.41

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	46,514,320.76	47,197,734.00
保证借款	134,000,000.00	49,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	205,000,000.00
质押借款		20,000,000.00
合计	210,514,320.76	321,197,734.00

2. 保证借款明细

贷款单位	借款日	还款日	期末余额	保证人
恒丰银行临沂分行	2020.08.14	2021.08.14	50,000,000.00	山东沂蒙交通发展集团有限公司
山东兰陵农村商业银行	2020.08.11	2021.02.09	15,000,000.00	兰陵县国有资产运营有限公司 兰陵农垦实业总公司
山东兰陵农村商业银行	2020.01.14	2021.01.13	29,000,000.00	兰陵农垦实业总公司
中国邮政储蓄银行兰陵县支行	2020.3.11	2021.3.10	20,000,000.00	兰陵县国有资产运营有限公司
临商银行兰陵支行	2020.11.30	2021.05.29	10,000,000.00	时磊
山东兰陵农村商业银行	2020.03.18	2021.03.17	10,000,000.00	兰陵县水利建筑安装公司 兰陵县国有资产运营有限公司
合计			134,000,000.00	

3. 抵押借款明细

贷款单位	借款日	还款日	期末余额	抵押物
潍坊银行临沂分行	2020.09.25	2021.09.14	10,000,000.00	兰陵县国有资产运营有限公司所属小北山土地使用权(权证编号:鲁(2019)兰陵县不动产权第0002693号)
潍坊银行临沂分行	2020.09.25	2021.09.14	20,000,000.00	
合计			30,000,000.00	

(十七) 应付账款

账龄	期末余额	占应付账款总额的比例(%)	期初余额	占应付账款总额的比例(%)
1年以内(含1年)	309,448,480.44	80.80	191,478,111.46	52.18
1至2年	38,405,949.16	10.03	173,165,459.42	47.18
2至3年	35,111,194.70	9.17	1,573,203.36	0.43
3年以上	10,270.00	0.00	760,633.70	0.21
合计	382,975,894.30	100.00	366,977,407.94	100.00

期末应付账款前五名单位明细:

债权单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例(%)	账龄	款项性质
天元建设集团有限公司	非关联方	186,559,910.33	48.71	2年以内	工程款
临沂阳光热力有限公司	非关联方	34,941,161.20	9.12	2至3年	工程款
淄博迎鑫经贸有限公司	非关联方	12,519,780.70	3.27	2年以内	材料款
临沂锦华建设有限公司	非关联方	11,809,521.23	3.08	1年以内	工程款
山东华严建筑安装有限公司	非关联方	9,893,563.79	2.58	1年以内	工程款
合计		255,723,937.25	66.76		

(十八) 预收款项

账龄	期末余额	占预收账款总额的比例(%)	期初余额	占预收账款总额的比例(%)
1年以内(含1年)	953,566,572.93	90.47	291,239,786.69	67.19
1至2年	60,453,759.66	5.74	136,522,655.59	31.49
2至3年	35,324,190.63	3.35	5,736,978.18	1.32
3年以上	4,660,194.18	0.44		
合计	1,054,004,717.40	100.00	433,499,420.46	100.00

期末预收款项前五名单位明细:

债权单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例(%)	账龄	款项性质
预收售房款	非关联方	409,876,322.00	38.89	2年以内	房款
兰陵县人民政府卞庄街道办事处	非关联方	319,993,753.00	30.36	1年以内	回购款
预收暖气费	非关联方	29,727,177.16	2.82	1年以内	暖气费

债权单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例(%)	账龄	款项性质
兰陵县人民政府苍山街道办事处	非关联方	23,853,674.00	2.26	1 年以内	回购款
兰陵县交通运输局	非关联方	16,420,657.89	1.56	4 年以内	工程款
合计		799,871,584.05	75.89		

(十九) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	64,624,179.08	42,079,702.36
城镇土地使用税	1,765,172.05	3,695,859.25
土地增值税	21,588.99	477,917.77
印花税	1,161,620.04	58,398.83
企业所得税	16,708,023.60	31,941,223.59
城市维护建设税	3,694,958.02	3,161,247.43
房产税	720,378.54	2,006,646.47
个人所得税	2,440,872.69	174,523.76
教育费附加(含地方教育费附加)	3,694,889.89	3,161,213.30
水资源税	95,172.00	55,602.00
环境保护税	85,089.56	169,056.84
资源税	8,054,148.23	2,586,042.45
综合基金	285,727.79	75,040.65
合计	103,351,820.48	89,642,474.70

(二十) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	75,587,409.72	70,236,953.10
其他应付款	4,597,585,842.78	3,043,272,560.85
合计	4,673,173,252.50	3,113,509,513.95

1. 应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额
借款利息	1,200,286.43	1,200,286.43
债券利息	74,387,123.29	69,036,666.67
合计	75,587,409.72	70,236,953.10

2. 其他应付款**(1) 按账龄列示的其他应付款**

账龄	期末余额	占其他应付款总额的比例(%)	期初余额	占其他应付款总额的比例(%)
1年以内	3,238,071,291.33	70.43	1,796,765,802.45	59.04
1至2年	638,542,666.26	13.89	548,914,766.68	18.04
2至3年	483,066,103.69	10.51	400,446,456.72	13.16
3年以上	237,905,781.50	5.17	297,145,535.00	9.76
合计	4,597,585,842.78	100.00	3,043,272,560.85	100.00

(2) 期末其他应付款前五名单位明细

债权单位名称	期末余额	账龄	款项性质
兰陵县财政局	832,000,000.00	1年以内	棚改专项债
兰陵县财金投资有限公司	456,000,000.00	1年以内	股权转让款
临沂市公共住房经营有限公司	385,200,000.00	2至4年	借款
兰陵开元置业发展有限公司	332,849,755.61	3年以内	往来款
兰陵县财政局	300,850,000.00	1年以内	项目专项债
合计	2,306,899,755.61		

(二十一) 一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债明细如下:

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	226,933,520.00	210,429,000.00
1年内到期的长期应付款	177,306,585.08	41,080,000.00
合计	404,240,105.08	251,509,000.00

2. 一年内到期的长期借款明细如下:

贷款银行	借款起始日	借款终止日	一年内到期的金额	贷款类别
中国建设银行兰陵支行	2016-12-12	2036-12-11	6,200,000.00	质押
中国农业银行兰陵县支行	2016-12-15	2036-12-14	4,833,520.00	质押
中国农业发展银行兰陵县支行	2015-10-20	2027-10-19	30,000,000.00	抵押、质押、保证
中国农业发展银行兰陵县支行	2016-03-31	2034-03-30	44,000,000.00	抵押、质押、保证
中国建设银行兰陵支行	2017-02-04	2032-02-03	19,900,000.00	质押
中国农业发展银行兰陵县支行	2015-09-28	2030-09-27	23,000,000.00	抵押、质押、保证
济宁银行临沂兰陵支行	2019-06-25	2022-06-24	5,000,000.00	抵押、保证
中国农业发展银行兰陵县支行	2015-09-25	2023-09-22	18,000,000.00	抵押、质押
中国光大银行临沂分行	2017-01-24	2027-01-23	21,000,000.00	抵押、质押
中国农业发展银行兰陵县支行	2018-07-27	2033-07-26	20,000,000.00	质押
中国农业发展银行兰陵县支行	2017-03-14	2032-03-12	23,000,000.00	抵押、质押、保证

贷款银行	借款起始日	借款终止日	一年内到期的金额	贷款类别
威海市商业银行临沂分行	2018-07-20	2026-07-20	12,000,000.00	抵押、保证
合计			226,933,520.00	

3. 一年内到期的长期应付款明细如下:

项目	借款起始日	借款终止日	一年内到期的金额
中交雄安融资租赁有限公司	2020-09-24	2025-09-23	16,125,085.45
中交雄安融资租赁有限公司	2020-11-05	2025-09-23	10,501,722.19
通用环球国际融资租赁(天津)有限公司	2020-12-17	2025-12-16	25,644,752.69
奥克斯融资租赁股份有限公司	2020-01-07	2023-01-06	13,312,420.51
青岛城乡建设融资租赁有限公司	2020-03-16	2024-03-15	23,309,270.91
君创国际融资租赁有限公司	2020-04-27	2025-04-26	14,000,000.00
山东高速环球融资租赁有限公司	2020-08-26	2023-08-26	33,333,333.33
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	2019-10-11	2022-10-11	41,080,000.00
合计			177,306,585.08

(二十二) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	245,000,000.00	215,000,000.00
保证、抵押借款	337,000,000.00	254,000,000.00
保证、抵押、质押借款	1,439,000,000.00	1,439,000,000.00
抵押、质押借款	174,900,000.00	213,900,000.00
质押借款	913,966,480.00	996,866,480.00
小计	3,109,866,480.00	3,118,766,480.00
减: 一年内到期的长期借款	226,933,520.00	210,429,000.00
合计	2,882,932,960.00	2,908,337,480.00

2. 长期借款明细

贷款银行	借款日	还款日	期末余额	贷款类别
中国建设银行兰陵支行	2016-12-12	2036-12-11	387,500,000.00	质押(1)
中国农业银行兰陵县支行	2016-12-15	2036-12-14	73,466,480.00	质押(2)
中国农业发展银行兰陵县支行	2015-10-20	2027-10-19	210,000,000.00	保证、抵押、质押(3)
中国农业发展银行兰陵县支行	2016-03-31	2034-03-30	612,000,000.00	保证、抵押、质押(4)
中国农业发展银行兰陵县支行	2020-05-12	2035-05-11	100,000,000.00	保证、抵押(5)

贷款银行	借款日	还款日	期末余额	贷款类别
中国建设银行兰陵支行	2017-02-04	2032-02-03	363,000,000.00	质押(6)
中国农业发展银行兰陵县支行	2015-09-28	2030-09-27	231,000,000.00	保证、抵押、质押(7)
济宁银行临沂兰陵支行	2019-06-25	2022-06-24	93,000,000.00	保证、抵押(8)
中国农业发展银行兰陵县支行	2015-09-25	2023-09-22	56,000,000.00	抵押、质押(9)
中国光大银行临沂分行	2017-01-24	2027-01-23	118,900,000.00	抵押、质押(10)
中国农业发展银行兰陵县支行	2018-07-27	2033-07-26	90,000,000.00	质押(11)
中国农业发展银行兰陵县支行	2019-04-19	2027-04-16	245,000,000.00	保证(12)
中国农业发展银行兰陵县支行	2017-03-14	2032-03-12	266,000,000.00	保证、抵押、质押 (13)
中国农业银行兰陵县支行	2020-09-29	2030-09-28	80,000,000.00	保证、抵押、质押 (14)
中国农业银行兰陵县支行	2020-12-25	2030-12-24	40,000,000.00	保证、抵押、质押 (15)
威海市商业银行临沂分行	2018-07-20	2026-07-20	144,000,000.00	保证、抵押(16)
小 计			3,109,866,480.00	
减：一年内到期的长期借款			226,933,520.00	
合 计			2,882,932,960.00	

说明：

(1) 兰陵县振苍实业有限公司于2016年12月12日向中国建设银行兰陵支行借款418,000,000.00元，截至2020年12月31日借款余额387,500,000.00元，以兰陵县解决普通中小学大班额项目政府购买服务合同项下应收账款作为质押，应收账款金额为74,700.00万元。

(2) 兰陵县振苍实业有限公司于2016年12月15日向中国农业银行兰陵支行借款174,000,000.00元，实际放款金额为87,000,000.00元，截至2020年12月31日借款余额73,466,480.00元，以兰陵县政府购买普通中小学大班额项目服务资金作为质押，金额为68,571.31万元。

(3) 兰陵县振苍实业有限公司于2015年10月20日向中国农业发展银行兰陵县支行借款300,000,000.00元，截至2020年12月31日借款余额210,000,000.00元，由兰陵县国有资产运营有限公司提供连带保证担保；并且兰陵县国有资产运营有限公司提供抵押担保，抵押物：兰陵县国有资产运营公司房地产，房产证号：兰房权证城区字第201503832号；土地证号：兰国用(2015)第70号。兰陵县振苍实业有限公司以委托代建合同项下委托代建款作为质押，金额为40,774.00万元。

(4) 兰陵县新农村建设发展有限公司于2016年3月31日向中国农业发展银行兰陵县支行借款700,000,000.00元，截至2020年12月31日借款余额612,000,000.00元，由兰陵县国有资产运营有限公司、临沂市中小企业融资担保有限公司提供连带保证担保；并由兰陵县国有资产运营有限公司提供抵押、质押担保，抵押物：兰陵县国有资产运营公司国有土地出让使用权；土地证号：兰国用(2016)第010号。质押物：人民币定期存单007134号，价值为1,500.00万元。兰陵县新农村建

设发展有限公司以兰陵县农村人居环境综合治理项目政府购买服务资金作为质押，金额为 126,667.00 万元。

(5) 兰陵县公共住房经营有限公司于 2020 年 5 月 12 日向中国农业发展银行兰陵县支行借款 100,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日借款余额 100,000,000.00 元，由兰陵县国有资产运营有限公司提供保证，同时兰陵县公共住房经营有限公司以其所属土地使用权（权证编号：鲁(2019)兰陵县不动产权第 0006135 号）作为抵押。

(6) 兰陵县城建设发展有限公司于 2017 年 2 月 4 日向中国建设银行兰陵支行借款 415,000,000.00，截至 2020 年 12 月 31 日借款余额 363,000,000.00 元，兰陵县城建设发展有限公司以兰陵县农村公路改造工程项目政府购买服务合同作为质押，金额为 64,000.00 万元。

(7) 兰陵县城建设发展有限公司于 2015 年 9 月 28 日向中国农业发展银行兰陵县支行借款 300,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日借款余额 231,000,000.00 元，由兰陵县国有资产运营有限公司提供连带保证担保；并且兰陵县国有资产运营有限公司提供抵押担保，抵押物：国有土地出让使用权，土地证号：兰国用（2014）第 117 号。兰陵县城建设发展有限公司以委托代建合同项下应收账款作为质押，金额为 54,231.00 万元。

(8) 临沂华龙热电有限公司于 2019 年 6 月 25 日向济宁银行临沂兰陵支行借款 100,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日借款余额 93,000,000.00 元，由兰陵县国有资产运营有限公司、山东沂蒙交通发展集团有限公司提供连带保证担保；并且兰陵县国有资产运营有限公司提供抵押担保，抵押物：不动产，房产证号：鲁（2019）兰陵县不动产权第 0003131 号。

(9) 临沂华龙热电有限公司于 2015 年 9 月 25 日向中国农业发展银行兰陵县支行借款 110,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日借款余额 56,000,000.00 元，由山东东方佳园房地产开发有限公司提供抵押担保，抵押物：山东东方佳园房地产开发有限公司房地产，房产证号：兰房权证城区字第 201403328 号；土地证号：苍国用（2010）第 147 号、苍国用（2013）第 78 号。临沂华龙热电有限公司以委托代建合同项下委托代建款作为质押，金额为 14,000.00 万元。

(10) 临沂华龙热电有限公司于 2017 年 1 月 24 日向中国光大银行临沂分行借款 260,000,000.00 元，放款金额为 186,900,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日借款余额 118,900,000.00 元，由临沂华龙热电有限公司抵押、质押担保，抵押物：临沂华龙热电有限公司机器设备以及临沂华龙热电有限公司土地及在建工程，土地证号：兰国用（2016）第 028 号、兰国用（2016）第 029 号；房产证号：鲁（2017）兰陵县不动产证明第 0000738 号，质押物：临沂华龙热电有限公司搬迁扩建项目政府购买服务项下形成的应收账款，金额为 33,829.02 万元。

(11) 兰陵县金石建设投资有限公司于 2018 年 7 月 27 日向中国农业发展银行兰陵县支行借款 235,000,000.00 元，放款金额为 100,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日借款余额 90,000,000.00 元，兰陵县金石建设投资有限公司以兰陵县尚岩镇青山片区棚户区改造政府购买服务资金作为质押，金额为 40,365.00 万元。

(12) 兰陵城投土地开发整理有限公司于 2019 年 4 月 19 日向中国农业发展银行兰陵县支行借

款 275,000,000.00 元，放款金额为 245,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日借款余额 245,000,000.00 元，由山东沂蒙交通发展集团有限公司提供连带保证担保。

(13) 兰陵县城投开元旅游开发有限公司于 2017 年 3 月 14 日向中国农业发展银行兰陵县支行借款 300,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日借款余额 266,000,000.00 元，由兰陵县国有资产运营有限公司提供连带保证担保；并由兰陵开元置业发展有限公司提供抵押担保，抵押物：兰陵开元置业发展有限公司房地产，房产证号：鲁（2016）兰陵县不动产权第 0000108 号；由兰陵县城投开元旅游开发有限公司以政府购买服务合同项下应收账款作为质押，金额为 20,917.00 万元。

(14) 兰陵县城投开元旅游开发有限公司于 2020 年 9 月 29 日向中国农业银行兰陵县支行借款 80,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日借款余额 80,000,000.00 元，由兰陵县国有资产运营有限公司、山东压油沟现代农业发展有限公司、冯元共同提供连带保证担保；同时兰陵开元置业发展有限公司以其商业用房作为抵押，金额为 373,057,700.00 元；兰陵城投开元旅游开发有限公司以其旅游景点收费权作为质押，金额为 678,719,900.00 元。

(15) 兰陵县城投开元旅游开发有限公司于 2020 年 12 月 25 日向中国农业银行兰陵县支行借款 40,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日借款余额 40,000,000.00 元，由兰陵县国有资产运营有限公司、山东压油沟现代农业发展有限公司、冯元共同提供连带保证担保，同时兰陵开元置业发展有限公司以其商业用房作为抵押，金额为 373,057,700.00 元；兰陵城投开元旅游开发有限公司以其旅游景点收费权作为质押，金额为 678,719,900.00 元。

(16) 兰陵县城投佳园建设开发有限公司于 2018 年 7 月 20 日向威海市商业银行临沂分行借款 168,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日借款余额 144,000,000.00 元，由兰陵县国有资产运营有限公司提供连带保证担保；并由兰陵县城投佳园建设开发有限公司提供抵押担保，抵押物：土地，土地证号：鲁（2018）兰陵县不动产权第 0000568 号。

（二十三）应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	1,835,425,202.90	1,162,700,831.56
合计	1,835,425,202.90	1,162,700,831.56

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
19 兰陵国资债	1,200,000,000.00	2019 年 03 月 28 日	7 年	1,200,000,000.00	1,162,700,831.56
20 兰陵 01	670,000,000.00	2020 年 11 月 12 日	3+2 年	670,000,000.00	
合计	1,870,000,000.00			1,870,000,000.00	1,162,700,831.56

续表

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 兰陵国资债		7,814,560.66		1,170,515,392.22
20 兰陵 01	670,000,000.00	-5,090,189.32		664,909,810.68
合 计	670,000,000.00	2,724,371.34		1,835,425,202.90

(二十四) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	739,925,453.86	88,264,714.91
小计	739,925,453.86	88,264,714.91
减：一年内到期的长期应付款	177,306,585.08	41,080,000.00
合 计	562,618,868.78	47,184,714.91

1、应付融资租赁款明细：

项目	借款起始日	借款终止日	期末余额	期初余额
中交雄安融资租赁有限公司	2020-09-24	2025-09-23	165,105,707.54	
中交雄安融资租赁有限公司	2020-11-05	2025-09-23	105,017,221.88	
通用环球国际融资租赁(天津)有限公司	2020-12-17	2025-12-16	150,000,000.00	
奥克斯融资租赁股份有限公司	2020-01-07	2023-01-06	31,301,981.29	
青岛城乡建设融资租赁有限公司	2020-03-16	2024-03-15	75,686,795.77	
君创国际融资租赁有限公司	2020-04-27	2025-04-26	63,647,768.46	
山东高速环球融资租赁有限公司	2020-08-26	2023-08-26	92,285,416.67	
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	2019-10-11	2022-10-11	56,880,562.25	88,264,714.91
小 计			739,925,453.86	88,264,714.91
减：一年内到期的长期应付款			177,306,585.08	41,080,000.00
合 计			562,618,868.78	47,184,714.91

(二十五) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
兰陵县财政局	302,530,000.00	100.00			302,530,000.00	100.00
合 计	302,530,000.00	100.00			302,530,000.00	100.00

(二十六) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	8,019,273,928.79	115,869,500.0 0		8,135,143,428.79
合 计	8,019,273,928.79	115,869,500.0 0		8,135,143,428.79

本期资本公积变动说明：

(1) 根据兰陵财【2019】30号文，因转制苍山县经济开发投资公司注销事业单位法人登记，兰陵县财政局移交其持有临沂市中小企业融资担保有限公司3.41%股权，计入资本公积20,000,000.00元。

(2) 根据《兰陵县人民政府关于明确划拨水面经营权资产的批复》，兰陵县人民政府2020年将小马庄、双河、考村、长新桥4座水库水面经营权资产作为政府投资划拨到本公司名下，评估价值21,423,600.00元，计入资本公积。

(3) 根据《兰陵县人民政府关于明确划转兰陵县碧赢污水处理有限公司到兰陵县国有资产运营有限公司的通知》，以2020年1月1日为基准日，兰陵县人民政府将兰陵县碧赢污水处理有限公司100%国有产权无偿划转到兰陵县国有资产运营有限公司名下，本公司作为政府出资代表，与水务集团合作，将此股权注入兰陵众兴水务有限公司（持股49%），计入资本公积46,065,000.00元。

(4) 根据本公司与德国欧利诺有限公司（Onlino GmbH）签订的补充修改协议、临沂恒正有限责任公司会计师事务所出具的审计报告（临恒会兰审字（2020）第033号）及临沂泰瑞资产评估事务所出具的资产评估报告（临泰资评字【2020】第1093号），丰田考斯特评估价值340,900.00元，计入资本公积。

(5) 根据兰陵财发【2020】5号文，兰陵县财政局2020年度财政拨款28,040,000.00元作为资本金投入，计入资本公积。

（二十七）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	57,213,671.48	16,514,740.16		73,728,411.64
合 计	57,213,671.48	16,514,740.16		73,728,411.64

（二十八）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本年期初余额	649,267,328.08	504,190,766.28
本期增加额	158,811,668.00	145,632,539.77

项 目	本期金额	上期金额
其中：归属于母公司所有者的净利润	158,811,668.00	145,632,539.77
其他调整因素		
本期减少额	76,595,540.16	555,977.97
其中：本期提取盈余公积数	16,514,740.16	555,977.97
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少	60,080,800.00	
本期期末余额	731,483,455.92	649,267,328.08

说明：本期未分配利润-其他减少系因本公司上缴国有资本收益 60,080,800.00 元。

(二十九) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,359,269,583.46	1,072,137,176.87	809,939,888.74	628,576,573.67
工程代建	311,255,604.79	267,161,060.77	405,515,936.01	348,821,832.07
道路维护	91,352,578.56	90,092,245.95	10,697,419.53	7,253,489.50
热电供应	113,986,300.81	129,785,762.93	89,358,439.89	117,324,841.08
旅游收入	25,828,085.31	12,893,028.88	18,651,931.88	5,790,250.16
矿石销售	452,303,784.22	290,398,756.52	269,501,666.13	135,961,112.31
渣土清运	37,310,654.00	14,433,325.92	3,733,656.89	3,328,160.04
贸易收入	6,314,984.41	5,515,917.20	637,827.61	589,411.95
粮食销售	27,263,110.80	27,794,433.00	7,001,050.80	7,033,272.00
保障房收入	244,521,387.20	204,406,599.61		
建材销售	43,219,884.53	25,552,750.45		
车辆租赁	5,268,766.30	3,073,362.75	4,841,960.00	2,451,839.33
其他收入	644,442.53	1,029,932.89		22,365.23
2. 其他业务小计	65,769,848.16	9,533,370.33	18,675,481.55	16,917,575.26
租赁收入	2,049,453.70	4,297,954.48	1,853,947.97	2,550,579.69
矿石加工			16,269,406.90	13,033,548.90
原材料收入	26,394,436.26	4,967,963.47		
利息收入	35,651,632.91			
其他	1,674,325.29	267,452.38	552,126.68	1,333,446.67

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	1,425,039,431.62	1,081,670,547.20	828,615,370.29	645,494,148.93

(三十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,957,529.37	1,231,697.05
教育费附加	1,174,395.86	743,259.15
地方教育费附加	782,930.35	503,911.85
印花税	1,861,061.60	327,082.35
资源税	40,218,126.15	21,569,374.58
环境保护税	647,882.76	390,691.58
地方水利建设基金	149,829.89	126,743.30
房产税	2,688,203.92	3,143,511.58
土地使用税	14,675,048.91	7,659,986.96
车船税	47,475.14	33,541.73
残保金	79,774.87	46,020.70
合 计	64,282,258.82	35,775,820.83

(三十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
宣传费	11,593,480.60	11,670,036.30
代理费	10,554,553.96	1,348,732.54
职工薪酬	2,792,317.93	62,650.00
交通运输费	1,849,704.91	57,295.56
水电费	3,981,648.17	318,243.58
办公费	357,664.28	134,201.84
修理费	866,994.39	1,051.00
包装费	104,797.21	871.68
仓储费	446,264.84	
装修费	232,334.29	140,385.92
折旧摊销费	675,009.28	172,639.65
咨询服务费	169,425.16	212,067.97
差旅费	93,223.24	7,612.82
其他	154,408.90	71,402.06

合 计	33,871,827.16	14,197,190.92
-----	---------------	---------------

(三十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,026,108.45	26,742,291.54
折旧摊销	35,508,630.84	25,622,582.55
办公费	1,648,282.43	2,152,253.84
保险费	2,014,222.40	2,586,207.25
中介机构费	6,096,616.27	4,062,776.17
厂区建设费	3,172,426.54	113,522.00
交通费	1,856,474.24	1,548,326.80
修理费	1,271,812.06	763,965.81
租赁费	2,311,785.42	1,084,030.15
水电费	2,169,420.22	2,588,191.80
物业费	647,886.18	606,271.61
招待费	444,309.40	426,779.00
差旅费	538,388.67	726,029.40
劳务费	860,620.06	260,157.00
工会经费	398,373.85	245,926.80
企业年金	727,650.80	561,649.68
其他	1,736,777.15	1,824,509.34
合 计	100,429,784.98	71,915,470.74

(三十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	80,081,196.05	13,373,665.28
减：利息收入	2,790,704.64	1,460,031.54
手续费	25,913,459.74	550,749.51
汇兑损益	73,652.59	28,861.01
合 计	103,277,603.74	12,493,244.26

(三十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	167,024,143.40	138,200,000.00
合 计	167,024,143.40	138,200,000.00

说明：

根据兰陵财发【2020】4号文，兰陵县财政局拨付兰陵县国有资产运营有限公司基础设施建设补贴 140,000,000.00 元；拨付临沂华龙热电有限公司基础设施建设补贴 19,770,000.00 元；拨付兰陵新时代信息科技有限公司基础设施建设补贴 3,000,000.00 元；拨付兰陵县瑞仓粮油购销有限公司粮食购销补贴 3,424,143.40 元；拨付兰陵县城投开元旅游开发有限公司旅游补贴 830,000.00 元。

（三十五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,873,775.49	-5,860,614.99
可供出售金融资产取得的投资收益	511,710.00	
购买理财产品取得的投资收益	56.88	
合计	-5,362,008.61	-5,860,614.99

（三十六）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,734,453.03	-6,784,445.76
合计	14,734,453.03	-6,784,445.76

（三十七）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-267,034.76	640,545.71
合计	-267,034.76	640,545.71

（三十八）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,654.97	140,400.00
其他	3,779,688.37	1,520,061.93
合计	3,794,343.34	1,660,461.93

（三十九）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金及罚款	3,223,882.86	1,613,974.74
其他	2,214,377.22	446,874.38
合计	5,438,260.08	2,060,849.12

（四十）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	54,127,712.59	39,217,585.70
递延所得税调整	1,270,358.23	498,421.53
合 计	55,398,070.82	39,716,007.23

(四十一) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	160,594,975.22	134,818,585.15
加: 资产减值准备	-14,734,453.03	6,784,445.76
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	60,157,767.25	54,345,218.11
无形资产摊销	14,108,879.65	12,887,464.21
长期待摊费用摊销	49,704,658.84	7,374,334.71
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)	267,034.76	-640,545.71
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	80,081,196.05	13,373,665.28
投资损失(收益以“-”号填列)	5,362,008.61	5,860,614.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-717,526.43	498,421.53
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,987,884.66	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,571,795,046.02	-1,734,903,723.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-659,632,630.13	-743,978,097.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,430,208,669.71	1,366,654,196.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-444,406,580.86	-876,925,420.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	316,686,986.47	199,987,429.92

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	199,987,429.92	262,473,645.13
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	116,699,556.55	-62,486,215.21

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	316,686,986.47	199,987,429.92
其中：库存现金	783,842.91	912,047.32
银行存款	315,835,543.66	198,997,373.53
可随时用于支付的其他货币资金	77,002.03	78,009.07
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	316,686,986.47	199,987,429.92

期末现金及现金等价物与货币资金金额不等的说明：

详见本附注“六（一）货币资金”。

（四十二）所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	224,857,585.80	见本附注“六（一）货币资金”
存货-土地使用权	279,049,480.00	借款抵押
投资性房地产	113,829,865.14	借款抵押
固定资产	75,617,849.08	借款抵押
在建工程	100,103,813.91	借款抵押
无形资产-土地使用权	29,694,391.11	借款抵押
合计	823,152,985.04	

七、在其他主体中权益

（一）子企业情况

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
兰陵县振苍实业有限公司	兰陵县	10000.00	规划区内新农村建设项目规划、旧村拆迁还建、社区基础设施建设、安置户建设、复垦土地经营、建设用地指标调剂；建材销售；	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			服装加工、销售；农产品种植销售（不含粮食）；校园建设、教育基础设施建设；棚户区改造。			
兰陵县新农村建设发展有限公司	兰陵县	15000.00	统筹城乡发展；经政府授权开展新农村建设（含土地增减挂钩项目）、乡镇、村庄的社区规划、拆迁、安置、社区开发、城乡产业一体化、土地承包租赁、城镇基础设施建设、城市棚户区改造及保障性安居工程；房地产开发；现代农业项目；水利建设、水利项目投资运营与管理；土地及城乡环境综合整治；土地一级开发建设；路桥交通基础设施建设。	100.00		划拨
兰陵县城乡建设发展有限公司	兰陵县	6000.00	统筹城乡发展，经政府授权开展新农村建设（含土地增减挂钩项目），城镇基础设施建设、城市棚户区改造及保障性安居工程；房地产开发；现代农业项目；水利建设、水利项目投资运营与管理；工业园基础设施建设；土地及城乡环境综合整治；土地一级开发建设；路桥交通基础设施建设。	100.00		划拨
兰陵县公共住房经营有限公司	兰陵县	10000.00	房地产开发、建造、销售，出租和管理自建商品房及配套设施，物业管理，物业服务，园林绿化，园林设计，负责全县保障性安居工程投资，经营、管理包括经济适用房、廉租住房、公租房、城中村、棚户区改造及限价房的项目投资，经营、管理承担城镇基础设施和重大项目建设，授权承担全县国有自然资源使用权及城市公共资源等国有资产（资源）的开发、运营及管理，负责政府授权、委托交办的管理事务及其他职能。	100.00		设立
兰陵城投物业管理服务有限公司	兰陵县	200.00	社区物业管理，停车场服务，楼宇（多层、高层、商铺）管理，清洁环保管理，家政服务；房屋租赁；水电安装及维修，园林绿		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			化工程设计、施工；酒店管理服务，展览展示服务，餐饮服务（凭许可证经营），文化艺术交流与策划，礼仪庆典活动策划，代订机票，旅游信息咨询，销售工艺礼品（不含象牙及仿制品）、日用百货、果蔬、鲜花，零售：香烟。（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）			
兰陵新坐标房地产经纪有限公司	兰陵县	200.00	房地产经纪；房地产中介服务、房地产营销策划、房地产销售代理、房地产营销咨询、广告设计制作代理发布。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		100.00	设立
兰陵城投矿业有限公司	兰陵县	5000.00	建筑石料用灰岩开采、加工、销售；建筑用砂开采、加工、销售；铁矿石、铁精粉购销；矿业工程咨询、技术服务；矿业开发；其他矿产品开发、加工、冶炼。	100.00		设立
兰陵县城投土地开发整理有限公司	兰陵县	5000.00	对政府授权范围内的土地开发、复垦、整理项目；城乡建设用地增减挂钩项目；工矿废弃地复垦项目；非煤矿山露天采坑治理项目；生态环境综合整治项目；高标准基本农田整治项目；未利用土地复垦项目进行投资建设。	100.00		设立
兰陵县城资文化旅游发展有限公司	兰陵县	2000.00	文化旅游项目开发；旅游景区及配套设施的建设、经营、管理；景区游客服务；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；候车厅、站牌、宣传栏、数字灯箱的设计、制作、安装；企业形象策划；展览、展销服务；文化交流活动；研学旅游服务；教育信息咨询；研学旅行教育基地策划；学生夏令营冬令营服务	100.00		设立
兰陵县城投热力有限公司	兰陵县	6000.00	热力、电力生产和销售，热力工程设计、技术咨询、热力管网工程施工、维护，供用热设施建设、维修服务。	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
兰陵县昌通公路工程 工程有限公司	兰陵县	600.00	公路路面工程-三级	100.00		划拨
兰陵县金石建设 投资有限公司	兰陵县	5000.00	经政府授权开展新农村建设(含土地增减挂钩项目)、现代农业项目、水利项目投资运营与管理、土地及城乡环境综合整治、房地产综合开发、棚户区改造工程施工及运营。	100.00		收购 股权
兰陵县新时代信 息科技有限公司	兰陵县	5000.00	科学技术、通讯信息技术、网络技术、计算机软件的技术开发、转让和服务;承担基础设施建设和重大项目开发建设投资、运营管理及房屋租赁、物业管理;计算机及辅助设备、工业自动控制设备、电子产品、通讯设备(不含卫星地面接受设备及无线电发射)、建筑材料(不含黄沙、泥沙)、装饰装修材料、机械产品及配件、电气设备、办公设备的生产和销售;自营和代理各类商品及技术	100.00		设立
兰陵县政盈渣土 清运有限公司	兰陵县	1000.00	土石方工程,渣土清运,建筑材料销售,工程机械设备租赁。	100.00		设立
兰陵县瑞仓粮油 购销有限公司	兰陵县	30.00	粮食收购;批发兼零售预包装食品;粮食储存。	100.00		设立
临沂绿水环保科 技有限公司	兰陵县	5000.00	环保工程设计、施工;污水处理厂的建设、管理、运营;污水处理及其再生利用;工业污水综合处理。	100.00		设立
临沂华龙热电有 限公司	兰陵县	6000.00	发电;工业民用供热。	100.00		收购 股权
兰陵县城投佳园 建设开发有限公 司	兰陵县	10000.00	以自筹资金对城市综合开发改造、城市路桥、公路、污水处理、供水供热、垃圾处理、停车厂(楼)、地下管网、公园绿地基础设施及配套项目进行投资、建设、运营管理。	51.00		设立
兰陵城投建材有 限公司	兰陵县	1000.00	砂石骨料的生产、加工及销售;混凝土搅拌加工、销售;各类混凝土预制构件加工、销售;装配式房屋加工、销售;销售;新型	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			墙体材料、新型防水密封材料、新型保温隔热材料和装饰装修材料、建筑装饰材料、装潢板材金属材料、五金建材、涂料石材、钢材、水泥。			
兰陵城投中联新型建材科技有限公司	兰陵县	3000.00	进行商品混凝土的生产及销售、各类混凝土预制构件加工、销售、销售；新型墙体材料、新型防水密封材料、新型保温隔热材料和装饰装修材料、建筑装饰材料（不含黄沙、泥沙）、装潢板材、水泥。（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）		100.00	设立
兰陵城投医疗科技有限公司	兰陵县	3000.00	一般项目：第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；医护人员防护用品零售；医护人员防护用品批发；医用口罩零售；医用口罩批发；消毒剂销售（不含危险化学品）；特种劳动防护用品销售；健康咨询服务（不含诊疗服务）；信息安全设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类医疗器械经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）	100.00		设立
兰陵县城投开元旅游开发有限公司	兰陵县	5000.00	农产品种植销售；新优产品引进蔬菜、花卉种苗繁育；苗木种植、销售；农业设施、旅游开发建设农业技术推广应用；奇石销售；游客水陆运输；水产养殖；餐饮娱乐、住宿；食品加工及销售；国内旅游。	51.00		设立
兰陵国运汽车租赁有限公司	兰陵县	871.347461	汽车租赁、代驾服务，礼仪服务展览展示服务，会务服务，车辆代购，汽车租赁信息咨询，汽车配件销售，票务代理，办公设备销售，组织文化艺术交流活动，	59.65		设立

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			汽车快修、汽车保养、汽车保洁服务、停车服务, 汽车配件、汽车饰品的销售、汽车用品租赁。			
兰陵县金顺矿业有限公司	兰陵县	5000.00	建筑石料用灰岩、开采、销售。		51.00	出资
山东叁时叁刻国际贸易有限公司	兰陵县	1000.00	销售: 机电设备及配件、仪器仪表、五金工具、焊接器材、电气成套系统设备、电动液压元件、电子产品、管道配件、化工产品(不含危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、食品、日用品(不含危险品)、化妆品、家具、服装, 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家规定的专营进出口商品和国家禁止进出口等特殊商品除外)、增值电信业务。	51.00		设立

(二) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

序号	本期新纳入合并范围主体	变更原因	级次
1	兰陵城投医疗科技有限公司	设立	二级
2	兰陵新坐标房地产经纪有限公司	设立	三级
3	兰陵城投中联新型建材科技有限公司	设立	三级

本期无不再纳入合并范围的主体。

(三) 联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方式
				直接	间接	
兰陵天欣农业发展有限公司	兰陵县	兰陵县	农作物种植销售; 农业技术推广; 蔬菜、花卉苗木种植销售; 农业设施建设。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	40.00		权益法
兰陵新天地旅游开发有限公司	兰陵县	兰陵县	农业科技示范服务; 农业旅游开发; 休闲农业与乡村旅游开发; 农产品种植; 农产品销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	30.40		权益法
鲁钼金属科技	兰陵县	兰陵县	金属新型材料、智能装备研发、	46.67		权益法

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方式
				直接	间接	
(山东)有限公司			生产、销售及技术咨询、技术服务; 智能科技、工业自动化科技、网络科技、信息技术领域内的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询; 电子产品、钢压延加工; 铝压延加工; 铜压延加工; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家规定的专营进出口商品和国家禁止进出口的特殊商品除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)			
美利林科技(临沂)有限公司	兰陵县	兰陵县	机电设备、耐磨材料(含耐磨铸球铸锻、耐磨板)的研发、生产、销售; ADI 耐磨材料、CADI 耐磨材料(含耐磨铸球铸锻、耐磨板)的研发、生产、销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家规定的专营进出口商品和国家禁止进出口的特殊商品除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	40.00		权益法
兰陵众兴水务有限公司	兰陵县	兰陵县	城乡供排水、水源地建设、生态湿地建设、河道治理、污水处理、污泥处理处置、中水回用、农业开发、旅游开发服务业项目的投资、建设及运营管理(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	49.00		权益法

八、资产负债表日后事项

无。

九、关联方关系及其交易

(一) 控股股东及最终控制方

单位名称	性质	出资额(万元)	持股比例(%)
兰陵县人民政府	本公司最终控制人		
兰陵县财政局	本公司实际控制人	30,253.00	100.00

(二) 本企业的子企业有关信息

详见附注“七（一）子企业情况”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业，联营企业情况详见附注“七（三）联营企业情况”。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	性质
兰陵县城市建设投资有限公司	受实际控制人控制的其他企业
山东东方佳园房地产开发集团有限公司	对子公司具有重大影响的少数股东

（五）关联方交易情况

1.销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰陵县城市建设投资有限公司	提供劳务		196,994,085.47

2.关联担保情况

序号	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 类型	担保方式	担保起始日	担保到期日
1	兰陵县国有资产运营有限公司	兰陵县城投开元旅游开发有限公司	30,000.00	贷款	保证担保	2017-03-14	2032-03-12
2	兰陵县国有资产运营有限公司	兰陵县城投开元旅游开发有限公司	32,400.00	贷款	保证担保	2020-09-10	2023-09-09
3	兰陵县国有资产运营有限公司	兰陵县城投佳园建设开发有限公司	16,800.00	贷款	保证担保	2018-07-20	2026-07-20
4	兰陵县国有资产运营有限公司	兰陵县城乡建设发展有限公司	30,000.00	贷款	保证、 抵押担保	2015-09-28	2030-09-27
5	兰陵县国有资产运营有限公司	兰陵县公共住房经营有限公司	50,000.00	贷款	保证担保	2020-05-12	2035-05-11
6	兰陵县国有资产运营有限公司	兰陵县新农村建设发展有限公司	68,500.00	贷款	保证担保	2016-03-31	2034-03-30
7	兰陵县国有资产运营有限公司	兰陵县新农村建设发展有限公司	1,500.00	贷款	质押担保	2016-03-31	2034-03-30
8	兰陵县国有资产运营有限公司	兰陵县振苍实业有限公司	30,000.00	贷款	保证、 抵押担保	2015-10-20	2027-10-19
9	兰陵县国有资产运营有限公司	临沂华龙热电有限公司	10,000.00	贷款	保证、 抵押担保	2019-06-25	2022-06-24
10	兰陵县国有资产运营有限公司	临沂华龙热电有限公司	1,500.00	贷款	保证担保	2020-08-11	2021-02-09
11	兰陵县国有资产运营有限公司	临沂华龙热电有限公司	7,000.00	融资租赁	保证担保	2020-04-27	2025-04-25
12	兰陵县国有资产运营有限公司	临沂华龙热电有限公司	11,000.00	融资租赁	保证担保	2019-10-11	2022-10-11

序号	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 类型	担保方式	担保起始日	担保到期日
	兰陵县振苍实业有限公司						
13	兰陵县国有资产运营有限公司	山东叁时叁刻国际贸易有限公司	1,000.00	贷款	保证担保	2020-3-18	2021-3-17
14	兰陵县国有资产运营有限公司	兰陵县城市建设投资有限公司	23,600.00	贷款	保证担保	2016-11-23	2031-11-22
15	兰陵县国有资产运营有限公司	兰陵新天地旅游开发有限公司	20,000.00	贷款	保证担保	2019-07-12	2029-07-11
16	兰陵县国有资产运营有限公司	兰陵众兴水务有限公司	57,000.00	贷款	保证担保	2020-06-09	2035-05-28
17	兰陵县国有资产运营有限公司	兰陵众兴水务有限公司	1,000.00	贷款	保证担保	2020-04-03	2021-04-02
合 计			391,300.00				

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项 目	期末余额	期初余额
应收账款:		
兰陵县城市建设投资有限公司	317,732,565.24	360,268,581.76
合 计	317,732,565.24	360,268,581.76
其他应收款:		
兰陵县城市建设投资有限公司	135,247,647.10	135,247,647.10
山东东方佳园房地产开发集团有限公司	208,200,000.00	217,200,000.00
合 计	343,447,647.10	352,447,647.10

2. 应付项目

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款:		
兰陵县城市建设投资有限公司	136,590,543.61	724,802,133.36
合 计	136,590,543.61	724,802,133.36

十、或有事项

1. 本公司对内及关联方担保情况

详见附注“九（五）2. 关联担保情况”。

2. 本公司对外担保情况如下（单位：万元）：

序号	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 类型	担保方式	担保起始日	担保到期日
1	兰陵县国有资产运营有限公司	兰陵县财金投资有限公司	28,000.00	贷款	保证担保	2020-12-17	2025-12-16
2	兰陵县国有资产运营有限公司	兰陵冠通建设项目管理有限公司	70,000.00	贷款	保证担保	2019-06-19	2034-06-16
3	兰陵县国有资产运营有限公司	兰陵琦泉生物质发电有限公司	1,800.00	贷款	保证担保	2020-06-15	2021-06-10
4	兰陵县国有资产运营有限公司	兰陵县工程机械配件厂	700.00	贷款	保证担保	2020-08-12	2021-08-11
5	兰陵县国有资产运营有限公司	兰陵县工程机械配件厂	500.00	贷款	保证担保	2020-04-17	2021-04-14
6	兰陵县国有资产运营有限公司	兰陵县工程机械配件厂	500.00	贷款	保证担保	2020-04-14	2021-04-13
7	兰陵县国有资产运营有限公司	兰陵县水利建筑安装公司	7,500.00	贷款	保证担保	2020-05-27	2021-05-26
8	兰陵县国有资产运营有限公司	临沂典达建筑安装工程有限公司	300.00	贷款	保证担保	2020-03-25	2021-03-20
9	兰陵县国有资产运营有限公司	平邑思远建设项目管理有限公司	50,000.00	贷款	保证担保	2019-06-19	2034-06-16
10	兰陵县国有资产运营有限公司	山东垦源现代农业发展有限公司	20,000.00	贷款	保证担保	2018-08-23	2033-08-22
11	兰陵县国有资产运营有限公司	山东德鹏金属科技有限公司	1,000.00	贷款	保证担保	2020-01-17	2021-01-16
12	兰陵县国有资产运营有限公司 兰陵县振苍实业有限公司	山东绿沃川智慧农业发展有限公司	13,000.00	贷款	保证担保	2020-01-07	2029-06-21
13	兰陵县国有资产运营有限公司	山东沂蒙交通发展集团有限公司	5,000.00	贷款	保证担保	2020-02-26	2021-02-26
14	兰陵县国有资产运营有限公司	兰陵县人民医院	20,000.00	融资租赁	保证担保	2016-11-04	2021-11-04
合 计			218,300.00				

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

类别	期末数			
	账面余额	占余额比例 (%)	坏账准备	
			计提比例 (%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合后采用账龄组合计提坏账准备的应收账款	300,000.00	0.07		
按信用风险特征组合后采用政府单位及关联方组合计提坏账准备的应收账款	447,568,534.23	99.93		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	447,868,534.23	100.00		
净额				447,868,534.23

续表

类别	期初数			
	账面余额	占余额比例 (%)	坏账准备	
			计提比例 (%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合后采用账龄组合计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合后采用政府单位及关联方组合计提坏账准备的应收账款	574,115,853.75	100.00		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	574,115,853.75	100.00		
净额				574,115,853.75

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	300,000.00	100.00				
合计	300,000.00	100.00				

2. 按欠款方归集的期末余额主要应收账款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
兰陵县财政局	317,634,562.24	3 年以内	70.92	

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
兰陵县城市建设投资有限公司	129,783,971.99	2 至 3 年	28.98	
合 计	447,418,534.23		99.90	

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	3,337,228,530.73	2,572,264,705.99
合 计	3,337,228,530.73	2,572,264,705.99

1. 其他应收款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额	占余额 比例(%)	坏账准备	
			计提比例(%)	金 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应 收款				
按信用风险特征组合后采用账龄组合计提坏 账准备的其他应收款	74,279,459.23	2.22	6.99	5,189,994.16
按信用风险特征组合后采用政府单位及关联 方组合计提坏账准备的其他应收款	3,268,139,065.66	97.78		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他 应收款				
合 计	3,342,418,524.89	100.00	0.16	5,189,994.16
净 额				3,337,228,530.73

续表

类 别	期初数			
	账面余额	占余额 比例(%)	坏账准备	
			计提比例(%)	金 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应 收款				
按信用风险特征组合后采用账龄组合计提坏 账准备的其他应收款	160,581,957.12	6.24	1.46	2,345,000.00
按信用风险特征组合后采用政府单位及关联 方组合计提坏账准备的其他应收款	2,414,027,748.87	93.76		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他 应收款				
合 计	2,574,609,705.99	100.00	0.09	2,345,000.00
净 额				2,572,264,705.99

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	40,829,488.41	54.97		137,131,957.12	85.40	
1至2年	10,000,000.00	13.46	500,000.00			
2至3年				23,450,000.00	14.60	2,345,000.00
3至4年	23,449,970.82	31.57	4,689,994.16			
合计	74,279,459.23	100.00	5,189,994.16	160,581,957.12	100.00	2,345,000.00

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
兰陵县公共住房经营有限公司	1,155,832,710.95	3年以内	34.58	
兰陵县财金投资有限公司	368,000,000.00	2年以内	11.01	
兰陵县城市建设投资有限公司	247,043,957.39	2年以内	7.39	
兰陵县城投佳园建设开发有限公司	241,511,630.42	3年以内	7.23	
兰陵新时代信息科技有限公司	189,036,044.44	3年以内	5.66	
合计	2,201,424,343.20		65.87	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	846,557,889.21		732,457,889.21	
对联营、合营企业投资	254,174,805.71		168,983,581.20	
合计	1,100,732,694.92		901,441,470.41	

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
兰陵县振苍实业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
临沂华龙热电有限公司	59,327,080.42	45,000,000.00		104,327,080.42
兰陵县瑞仓粮油购销有限公司	300,000.00			300,000.00
兰陵县昌通公路工程有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
兰陵县新农村建设发展有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
兰陵县城建设发展有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
兰陵县城投开元旅游开发有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
兰陵县城投佳园建设开发有限公司	71,040,000.00	47,000,000.00		118,040,000.00
兰陵县公共住房经营有限公司	100,150,808.79			100,150,808.79
兰陵政盈渣土清运有限公司	7,800,000.00			7,800,000.00
兰陵城投矿业有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00
兰陵城投热力有限公司	4,270,000.00	500,000.00		4,770,000.00
兰陵城投土地开发整理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
兰陵县金石建设投资有限公司	26,170,000.00	5,000,000.00		31,170,000.00
兰陵新时代信息科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
兰陵国运汽车租赁有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
临沂绿水环保科技有限公司	2,000,000.00	7,700,000.00		9,700,000.00
兰陵城资文化旅游发展有限公司	5,500,000.00	2,200,000.00		7,700,000.00
山东叁时叁刻国际贸易有限公司	2,400,000.00	2,700,000.00		5,100,000.00
兰陵城投建材有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00
合计	732,457,889.21	114,100,000.00		846,557,889.21

说明：

2020年9月17日新设成立兰陵城投医疗科技有限公司，实际未出资。

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
兰陵天欣农业发展有限公司	32,246,817.63			-40,811.79		
兰陵新天地旅游开发有限公司	42,897,225.77			-5,964,386.13		
鲁锐金属科技(山东)有限公司	69,871,943.74			-43,347.90		
美利林科技(临沂)有限公司	23,967,594.06	45,000,000.00		-350,064.68		
兰陵众兴水务有限公司		46,065,000.00		524,835.01		
合计	168,983,581.20	91,065,000.00		-5,873,775.49		

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、联营企业				
兰陵天欣农业发展 有限公司			32,206,005.84	
兰陵新天地旅游 开发有限公司			36,932,839.64	
鲁锃金属科技 (山东)有限公司			69,828,595.84	
美利林科技(临 沂)有限公司			68,617,529.38	
兰陵众兴水务有 限公司			46,589,835.01	
合 计			254,174,805.71	

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	96,919,462.24	24,038,951.63	216,036,589.78	170,994,604.36
工程代建			191,256,393.66	164,915,724.89
矿石销售	96,919,462.24	24,038,951.63	24,780,196.12	6,078,879.47
2. 其他业务小计	83,136,806.50	3,125,045.31	1,175,299.18	2,546,459.69
租赁收入	494,179.58	3,125,045.31	1,175,299.18	2,546,459.69
利息收入	82,642,626.92			
合 计	180,056,268.74	27,163,996.94	217,211,888.96	173,541,064.05

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,873,775.49	-5,860,614.99
可供出售金融资产取得的投资收益	511,710.00	
合 计	-5,362,065.49	-5,860,614.99

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 12 日决议批准。




(此页无正文，仅作为兰陵县国有资产运营有限公司 2020 年度财务报表审计项目签字盖章页)


第 16 页至第 75 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：
签名： 

日期： 2021年4月12日

主管会计工作负责人：
签名： 

日期： 2021年4月12日

会计机构负责人：
签名： 

日期： 2021年4月12日

证书序号 0014490

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：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日



转出: 中审亚太有限 2013.12.30
转入: 中审亚太(集团) 2013.12.30

- 一、注册税务师执业业务, 必要时须向委托方出示本证书;
二、本证书仅限于本人使用, 不得转让、涂改;
三、注册会计师依法独立行使审计业务时, 应当保持客观、公正立场;
四、本证书知道丢失, 应当及时向注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2013年3月31日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Sign of the transferring Institute of CPAs

2013年3月31日
/y /m /d



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



2006年3月9日
/y /m /d

姓名: 普云
证书编号: 110002400025

有效期: 一年
another year after

北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

2008年3月20日
/y /m /d



年度检验合格
Annual Renewal Certificate

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



110002400025

证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance
2002年11月28日
/y /m /d

4

证书编号: 110101700030
No. of Certificate

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

发证日期: 2018年 12月 14日
Date of Issuance

姓名: 孙君亮
证书编号: 110101700030



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

5



姓名 孙君亮
Full name

性 别 男
Sex

出生日期 1983-07-08
Date of birth

工作单位 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit

身份证号码 370786198307086012
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101700030
No. of Certificate

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

发证日期: 2018年 12月 14日
Date of Issuance

年 月 日

4

5