

潍坊滨城投资开发有限公司
2020 年度财务报表审计报告



北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

www.xhcpas.com



011092021043001572439

报告文号: [2021]京会兴审字第52000318号

潍坊滨城投资开发有限公司

2020 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	4—5 页
2、母公司资产负债表	6—7 页
3、合并利润表	8 页
4、母公司利润表	9 页
5、合并现金流量表	10 页
6、母公司现金流量表	11 页
7、合并所有者权益变动表	12—13 页
8、母公司所有者权益变动表	14—15 页
9、财务报表附注	16—92 页



审 计 报 告

[2021]京会兴审字第 52000318 号

潍坊滨城投资开发有限公司：

一、审计意见

我们审计了潍坊滨城投资开发有限公司（以下简称“滨城公司”）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），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，公允反映了滨城公司 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，我们独立于滨城公司，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

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，管理层负责评估滨城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滨城公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督滨城公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对滨城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，



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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滨城公司不能持续经营。

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

6、就滨城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。

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

董美华

董美华



中国·北京
二〇二一年四月三十日

中国注册会计师：

卢淑红

卢淑红



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位: 潍坊滨城投资开发有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	4,395,754,151.08	2,956,062,907.14
结算备付金			
拆出资金*			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	93,554,311.00	38,211,460.00
应收账款	五、(三)	2,786,725,906.96	2,228,969,417.80
预付款项	五、(四)	3,601,089,655.19	3,178,687,843.88
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	五、(五)	14,790,655,636.50	8,367,486,770.82
其中: 应收利息		377,024,150.57	162,162,212.88
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	五、(六)	5,160,819,267.18	4,048,526,340.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(七)	17,235,222.49	16,374,399.68
其他流动资产	五、(八)	205,870,758.30	180,267,299.49
流动资产合计		31,051,704,908.70	21,014,586,439.48
非流动资产:			
发放贷款和垫款*			
可供出售金融资产	五、(九)	1,087,844,260.28	1,082,344,260.28
持有至到期投资			
长期应收款	五、(十)	44,716,877.59	51,446,296.98
长期股权投资	五、(十一)	9,338,753,809.94	9,142,222,693.71
投资性房地产	五、(十二)	3,741,766,811.58	3,430,269,865.31
固定资产	五、(十三)	1,657,350,454.69	1,185,703,497.54
在建工程	五、(十四)	1,747,923,753.35	1,246,793,221.65
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十五)	481,654,480.21	381,430,567.94
开发支出			
商誉	五、(十六)	78,459,044.47	78,459,044.47
长期待摊费用	五、(十七)	51,508,127.43	20,073,891.67
递延所得税资产	五、(十八)	86,790,507.57	64,985,588.87
其他非流动资产	五、(十九)	287,309,956.83	695,993,040.10
非流动资产合计		18,604,078,083.94	17,379,721,968.52
资产总计		49,655,782,992.64	38,394,308,408.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并资产负债表（续）

2020年12月31日

单位:元 币种:人民币

编制单位:潍坊滨城投资开发有限公司

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	五、(二十)	1,250,190,775.91	636,183,050.00
向中央银行借款*			
拆入资金*			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十一)	1,790,441,088.02	1,038,695,575.16
应付账款	五、(二十二)	555,035,931.84	503,711,510.10
预收款项	五、(二十三)	895,128,230.68	658,291,638.68
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	五、(二十四)	10,511,162.04	13,721,509.86
应交税费	五、(二十五)	175,209,116.87	124,298,578.79
其他应付款	五、(二十六)	2,708,978,295.36	866,848,344.64
其中:应付利息		223,408,756.15	98,557,210.19
应付股利		19,376,638.62	
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十七)	3,757,934,998.54	2,429,941,311.91
其他流动负债			
流动负债合计		11,143,429,599.26	6,271,691,519.14
非流动负债:			
保险合同准备金*			
长期借款	五、(二十八)	12,887,153,722.25	12,500,759,448.46
应付债券	五、(二十九)	4,830,126,370.16	1,509,573,234.31
其中:优先股			
永续债			
长期应付款	五、(三十)	3,964,167.07	129,905,285.84
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(三十一)	219,196,459.17	179,319,662.87
递延所得税负债	五、(十八)	1,318,484.37	1,359,738.15
其他非流动负债	五、(三十二)	2,253,935,469.89	762,828,161.80
非流动负债合计		20,195,694,672.91	15,083,745,531.43
负债合计		31,339,124,272.17	21,355,437,050.57
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	五、(三十三)	900,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十四)	11,713,136,327.98	11,813,152,192.61
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(三十五)	47,154.74	
盈余公积	五、(三十六)	92,235,577.80	75,158,563.19
一般风险准备*			
未分配利润	五、(三十七)	4,656,689,597.35	4,432,668,114.10
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		17,362,108,657.87	16,420,978,869.90
少数股东权益		954,550,062.60	617,892,487.53
所有者权益(或股东权益)合计		18,316,658,720.47	17,038,871,357.43
负债和所有者权益(或股东权益)总计		49,655,782,992.64	38,394,308,408.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:

刚邵红印

主管会计工作负责人:

华尹风印

会计机构负责人:

满郑满印



合并利润表
2020年1-12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
营业总收入		2,293,889,392.26	1,503,854,512.34
其中:营业收入	五、(三十八)	2,293,889,392.26	1,503,854,512.34
利息收入			
汇兑损益			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		2,340,448,972.93	1,668,667,670.45
其中:营业成本	五、(三十八)	1,573,565,119.30	1,037,219,933.60
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		63,526,860.24	45,367,220.01
销售费用	五、(三十九)	21,767,835.96	18,356,737.59
管理费用	五、(四十)	117,415,173.19	85,870,313.75
研发费用			
财务费用	五、(四十一)	564,173,984.24	481,853,465.50
其中:利息费用		1,113,029,633.44	552,547,722.94
利息收入		724,215,678.78	183,718,117.90
加:其他收益	五、(四十二)	300,404,114.91	296,941,579.92
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十三)	293,692,070.01	309,108,507.08
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		282,697,493.09	286,331,016.68
汇兑收益(损失以“-”号填列)*			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(四十四)	10,513,981.91	17,343,332.97
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十五)	-230,544,209.48	-178,951,347.01
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		327,506,376.68	279,628,914.85
加:营业外收入	五、(四十六)	59,208,317.44	203,885,617.21
减:营业外支出	五、(四十七)	4,017,134.27	10,299,350.66
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		382,697,559.85	473,215,181.40
减:所得税费用	五、(四十八)	-1,441,461.48	-7,006,400.72
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		384,139,021.33	480,221,582.12
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		384,139,021.33	480,221,582.12
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.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		331,839,118.60	452,948,828.29
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		52,299,902.73	27,272,753.83
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)可供出售金融资产公允价值变动损益			
(3)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(4)现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
(5)外币财务报表折算差额			
(6)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		384,139,021.33	480,221,582.12
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		331,839,118.60	452,948,828.29
(二)归属于少数股东的综合收益总额		52,299,902.73	27,272,753.83
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人

刚邵红印

主管会计工作负责人:

华尹印风

会计机构负责人:

萧郑印



合并现金流量表

2020年1-12月

单位:元 币种:人民币

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		2,897,133,171.82	1,265,192,513.18
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*			
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*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		35,657,009.94	833,199.85
收到其他与经营活动有关的现金		5,127,969,238.48	8,889,890,608.49
经营活动现金流入小计		8,060,759,420.24	10,155,916,321.52
购买商品、接受劳务支付的现金		2,480,999,319.04	1,832,812,542.06
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*			
拆出资金净增加额*			
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		82,762,831.53	39,154,226.00
支付的各项税费		105,874,459.47	167,760,928.61
支付其他与经营活动有关的现金		5,334,092,475.32	8,024,147,379.15
经营活动现金流出小计		8,003,729,085.36	10,063,875,075.82
经营活动产生的现金流量净额	五、(四十九)	57,030,334.88	92,041,245.70
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		94,334,342.47	233,388,235.74
取得投资收益收到的现金		15,191,882.51	10,166,192.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		173,724.46	172,700.00
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		1,637,505,577.65	1,814,492,182.96
投资活动现金流入小计		1,747,205,527.09	2,058,219,310.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		857,199,441.41	900,808,408.45
投资支付的现金		42,600,000.00	909,269,756.37
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			
支付其他与投资活动有关的现金		4,295,982,804.66	5,420,799,176.60
投资活动现金流出小计		5,195,782,246.07	7,230,877,341.42
投资活动产生的现金流量净额		-3,448,576,718.98	-5,172,658,030.64
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		875,714,878.00	94,129,754.91
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		10,679,976,027.60	8,901,727,079.60
收到其他与筹资活动有关的现金		2,120,903,067.69	3,167,623,566.71
筹资活动现金流入小计		13,676,593,973.29	12,163,480,401.22
偿还债务支付的现金		4,995,645,504.37	3,132,413,529.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,672,800,888.31	744,872,152.91
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		3,279,927,835.73	3,158,598,271.60
筹资活动现金流出小计		9,948,374,228.41	7,035,883,954.36
筹资活动产生的现金流量净额		3,728,219,744.88	5,127,596,446.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,888,110.00	-7,331,650.00
五、现金及现金等价物净增加额	五、(四十九)	329,785,250.78	39,648,011.92
加:期初现金及现金等价物余额	五、(四十九)	789,736,550.30	750,088,538.38
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十九)	1,119,521,801.08	789,736,550.30

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

2020年1-12月

单位:元 币种:人民币

项目	上年金额									
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	100,000,000.00		9,586,297,029.76			75,158,563.19			1,860,450,698.33	11,781,235,763.89
加:会计政策变更									2,127,260,272.85	2,127,260,272.85
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	100,000,000.00		9,586,297,029.76			75,158,563.19			3,987,710,971.18	13,908,496,036.74
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)			2,226,855,162.85						444,957,142.92	3,130,375,320.69
(一)综合收益总额			2,226,855,162.85						452,948,828.29	480,221,582.12
(二)所有者投入和减少资本			10,679,001.00						-7,991,685.37	2,671,809,458.36
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他			2,216,176,161.85						-7,991,685.37	149,919,001.00
(三)利润分配										
1.提取盈余公积									313,795,980.88	2,521,980,457.36
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									-21,745,719.79	-21,745,719.79
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.其他综合收益结转留存收益										
6.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	100,000,000.00		11,813,152,192.61			75,158,563.19			4,432,668,114.10	17,038,871,357.43

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刚邵印红

华尹印风

郑潇印潇

编制单位：潍坊滨海城发投资有限公司

合并所有者权益变动表

2020年1-12月

单位：元 币种：人民币

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（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	一般风险准备	未分配利润			
一、上年期末余额	100,000,000.00		11,813,152,192.61				75,158,563.19		4,432,608,114.10		617,892,487.53	17,038,871,357.43
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	100,000,000.00		11,813,152,192.61				75,158,563.19		4,432,608,114.10		617,892,487.53	17,038,871,357.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	800,000,000.00		-100,015,864.63			47,154.74	17,077,014.61		224,021,483.25		336,657,575.07	1,277,787,263.04
（一）综合收益总额									331,839,118.60		52,299,902.73	384,139,021.33
（二）所有者投入和减少资本	800,000,000.00		-100,310,742.63						-150,620.74		305,849,013.28	1,005,387,649.91
1.所有者投入的普通股	800,000,000.00										560,000.00	800,560,000.00
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			-100,310,742.63						-150,620.74			
（三）利润分配			294,878.00				17,077,014.61		-107,667,014.61		-21,491,340.94	-111,786,462.94
1.提取盈余公积							17,077,014.61		-107,667,014.61			
2.提取一般风险准备									-17,077,014.61			
3.对所有者（或股东）的分配									-90,590,000.00		-21,491,340.94	-112,081,340.94
4.其他			294,878.00									294,878.00
（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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备						47,154.74						47,154.74
1.本期提取						240,000.00						240,000.00
2.本期使用						192,845.26						192,845.26
（六）其他												
四、本期期末余额	900,000,000.00		11,713,136,327.98			47,154.74	92,235,577.80		4,656,689,597.35		954,550,062.60	18,316,658,720.47

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘邵红印

华尹印风

第12页

潘郑印

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：潍坊滨城投资开发有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		1,724,398,508.44	1,367,350,872.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,550,000.00	
应收账款	十一、（一）	2,084,051,310.14	1,738,849,895.53
预付款项		2,321,396,445.45	2,299,407,164.35
其他应收款	十一、（二）	19,170,907,005.78	9,695,543,311.52
其中：应收利息		353,792,342.17	153,797,769.92
应收股利		20,440,940.84	2,857,116.43
存货		1,749,346,428.17	1,806,963,762.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		17,235,222.49	16,374,399.68
其他流动资产			9,765,234.52
流动资产合计		27,073,884,920.47	16,934,254,640.12
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,003,130,000.00	1,003,130,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		44,716,877.59	51,446,296.98
长期股权投资	十一、（三）	10,139,087,253.32	9,910,256,193.71
投资性房地产		655,997,508.62	645,682,950.00
固定资产		367,403,872.04	68,021,592.66
在建工程		424,944,220.03	405,306,128.65
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		37,605,584.02	38,293,344.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,433,750.00	1,526,250.00
递延所得税资产		78,514,870.20	56,661,396.26
其他非流动资产		1,421,302,206.83	1,639,793,409.90
非流动资产合计		14,174,136,142.65	13,820,117,562.90
资产总计		41,248,021,063.12	30,754,372,203.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：潍坊滨城投资开发有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		56,000,000.00	106,000,000.00
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		830,641,088.02	693,695,575.16
应付账款		169,588,196.52	24,267,115.28
预收款项		412,109,583.70	361,609,378.19
应付职工薪酬			
应交税费		72,373,680.65	27,022,919.15
其他应付款		10,020,252,673.62	4,404,547,381.79
其中：应付利息		182,469,716.82	60,210,638.59
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,539,201,731.68	1,749,491,311.91
其他流动负债			
流动负债合计		14,100,166,954.19	7,366,633,681.48
非流动负债：			
长期借款		9,183,387,700.56	9,355,877,042.55
应付债券		4,554,259,406.19	1,490,967,177.67
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3,363,467.07	66,831,789.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		152,600,876.71	
非流动负债合计		13,893,611,450.53	10,913,676,009.22
负债合计		27,993,778,404.72	18,280,309,690.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		900,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,190,136,038.22	10,290,136,038.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		92,235,577.80	75,158,563.19
未分配利润		2,071,871,042.38	2,008,767,910.91
所有者权益（或股东权益）合计		13,254,242,658.40	12,474,062,512.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		41,248,021,063.12	30,754,372,203.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2020年1-12月

编制单位：潍坊滨城投资开发有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、（四）	666,522,445.65	611,144,946.65
减：营业成本	十一、（四）	507,816,427.26	457,970,987.44
税金及附加		29,103,921.59	25,339,963.30
销售费用			
管理费用		20,489,220.61	28,428,653.09
研发费用			
财务费用		429,537,618.99	379,684,359.09
其中：利息费用		1,121,273,728.03	451,733,014.75
利息收入		847,664,371.94	164,482,998.28
加：其他收益		250,009,123.00	206,000,000.00
投资收益（损失以“—”号填列）	十一、（五）	303,667,124.02	311,029,646.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		283,351,059.61	286,331,016.68
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		5,123,649.27	4,127,017.92
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-87,413,895.74	-87,258,046.10
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		150,961,257.75	153,619,602.11
加：营业外收入		0.08	3,087.02
减：营业外支出		2,044,585.69	658,431.92
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		148,916,672.14	152,964,257.21
减：所得税费用		-21,853,473.94	-20,179,183.15
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		170,770,146.08	173,143,440.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		170,770,146.08	173,143,440.36
（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			
（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.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		170,770,146.08	173,143,440.36

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2020年1-12月

编制单位：潍坊滨海投资开发有限公司

单位：元 币种：人民币

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		346,830,655.12	403,421,437.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,555,752,573.96	6,896,131,971.71
经营活动现金流入小计		11,902,583,229.08	7,299,553,408.85
购买商品、接受劳务支付的现金		256,129,890.24	348,328,050.76
支付给职工以及为职工支付的现金		3,764,848.03	3,201,941.77
支付的各项税费		37,381,959.01	27,692,961.37
支付其他与经营活动有关的现金		10,892,972,869.88	5,083,064,661.66
经营活动现金流出小计		11,190,249,567.16	5,462,287,615.56
经营活动产生的现金流量净额		712,333,661.92	1,837,265,793.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		66,200,000.00	64,435,077.81
取得投资收益收到的现金		2,834,267.54	80,181,968.49
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		3,815,962,393.20	943,688,886.51
投资活动现金流入小计		3,884,996,660.74	1,088,305,932.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		309,728,243.34	366,769,395.40
投资支付的现金		69,450,000.00	80,360,900.00
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		4,906,280,968.74	4,054,978,208.00
投资活动现金流出小计		5,285,459,212.08	4,502,108,503.40
投资活动产生的现金流量净额		-1,400,462,551.34	-3,413,802,570.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		800,000,000.00	
取得借款收到的现金		6,790,925,520.00	5,656,555,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,566,774,337.35	3,102,980,000.00
筹资活动现金流入小计		10,157,699,857.35	8,759,535,200.00
偿还债务支付的现金		3,026,408,388.62	1,645,048,539.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,559,638,026.82	778,397,230.85
支付其他与筹资活动有关的现金		4,213,510,559.23	5,198,313,915.05
筹资活动现金流出小计		8,799,556,974.67	7,621,759,685.31
筹资活动产生的现金流量净额		1,358,142,882.68	1,137,775,514.69
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		670,013,993.26	-438,761,262.61
加：期初现金及现金等价物余额		161,534,515.18	600,295,777.79
六、期末现金及现金等价物余额		831,548,508.44	161,534,515.18

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2020年1-12月

单位:元 币种:人民币

本年金额											
	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		
一、上年期末余额	100,000,000.00		10,290,136,038.22				75,158,563.19	2,008,767,910.91	12,474,062,512.32		
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00		10,290,136,038.22				75,158,563.19	2,008,767,910.91	12,474,062,512.32		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	800,000,000.00		-100,000,000.00				17,077,014.61	63,103,131.47	780,180,146.08		
（一）综合收益总额								170,770,146.08	170,770,146.08		
（二）所有者投入和减少资本	800,000,000.00		-100,000,000.00						700,000,000.00		
1.所有者投入的普通股	800,000,000.00								800,000,000.00		
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			-100,000,000.00						-100,000,000.00		
（三）利润分配							17,077,014.61	-107,667,014.61	-90,590,000.00		
1.提取盈余公积							17,077,014.61	-17,077,014.61			
2.对所有者（或股东）的分配								-90,590,000.00	-90,590,000.00		
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.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	900,000,000.00		10,190,136,038.22				92,235,577.80	2,071,871,042.38	13,254,242,658.40		

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

邵刚印

华尹印

潘郑印



母公司所有者权益变动表

2020年1-12月

编制单位：潍坊滨海城开建设有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年金额						
	实收资本（或股本）	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益
一、上年期末余额	100,000,000.00				8,038,937,634.41		
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	100,000,000.00				8,038,937,634.41		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,251,198,403.81		
（一）综合收益总额					2,251,198,403.81		
（二）所有者投入和减少资本					10,679,001.00		
1.所有者投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他					2,240,519,402.81		
（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.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	100,000,000.00				10,290,136,038.22		

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



潍坊滨城投资开发有限公司

2020年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、企业注册地、组织形式

潍坊滨城投资开发有限公司(以下简称本公司或公司)成立于2005年8月17日,取得潍坊市寒亭区工商行政管理局核发的注册号为370700018065060号企业法人营业执照。公司成立时注册资本为4000万元人民币,其中潍坊市寒亭区国有资产运营中心出资3500万,持股比例为87.5%;潍坊市寒亭区农业综合开发办公室出资500万元,持股比例为12.50%。2009年12月23日公司注册资本增至人民币1亿元,所增6000万元资本全部由寒亭区国有资产运营中心出资,增资后其持股比例达到95%。2010年10月27日,寒亭区政府下发了寒政复字(2010)60号文件《关于无偿划转潍坊滨城投资开发有限公司股权的批复》,寒亭区农业综合开发办公室将持有的滨城公司500万元股权无偿划转给寒亭区国有资产运营中心,寒亭区国有资产运营中心持股比例达到100%。根据寒政复(2019)25号,2019年8月5日本公司股东由寒亭区国有资产运营中心变更为潍坊市寒亭区财政局。2019年11月5日公司注册资本增至人民币30亿元,所增29亿元资本全部由潍坊市寒亭区财政局出资。根据2020年6月15日寒亭区人民政府下发寒政复【2020】34号《潍坊市寒亭区人民政府关于同意潍坊滨城投资开发有限公司无偿划转股权的批复》、2020年7月14日潍坊国家农业开放发展综合实验区推进办公室下发潍农综发【2020】15号《潍坊国家农综区推进办公室关于潍坊三农创新发展集团有限公司整合工作的批复》的要求,寒亭区财政局于2020年7月将其持有的本公司60%股权无偿划转至潍坊三农创新发展集团有限公司,本次股权工商信息变更手续已于2020年7月完成,股权划转完成后,滨城公司的股东变更为潍坊三农创新发展集团有限公司,持股60%;潍坊市寒亭区财政局,持股40%。截至审计基准日,本公司的控股股东为潍坊三农创新发展集团有限公司,实际控制人为潍坊市国资委。(截至2020年12月31日实缴注册资本9亿元,认缴注册资本21亿元)。

2016年3月28日本公司完成“三证合一”程序,取得统一社会信用代码为91370703779702005R的营业执照。

公司注册地址:潍坊市寒亭区民主街213号;

法定代表人:邵红刚;

2、企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围:以自有资金对城乡基础设施建设进行投资;城乡基础设施建设;房地产开发、建筑工程施工、道路建设、园林绿化、水利工程建设;房屋租赁。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由公司总经理办公会于2021年4月30日批准报出

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括62家,新增上海速颐企业管理服务有限公司、潍坊滨欣供应链有限公司、潍坊滨投联杰贸易有限公司、深圳融泰企业管理服务有限公司、潍坊滨佳管理服务有限公司、潍坊滨联企业管理服务有限公司、潍坊滨投电力有限公司、潍坊舜源水务有限公司、

潍坊滨德绿色钣喷生态产业园管理有限公司、潍坊滨泰医养健康产业有限公司、潍坊滨投绿色精工智能制造产业园有限公司、潍坊滨投新型建筑材料产业园有限公司、潍坊滨投空间网络数据发展有限公司、潍坊滨投物业管理服务有限公司、潍坊滨投天然气有限公司、潍坊滨投嘉维商业运营管理有限公司、潍坊滨投城建开发有限公司、潍坊滨投新锐人工智能有限公司、潍坊杨家埠民俗艺术有限公司、潍坊滨润农业开发有限公司等共 20 家，因处置或转让不再包括潍坊龙恒建筑工程有限公司、潍坊鸿卓企业管理有限公司、山东滨慧信息科技有限公司等 3 家，净增加 17 家，详见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）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。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（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

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，

对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报

价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人达成协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：	2000 万元
-------------------	---------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
-----------------------	---

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	单项金额不重大以及单项金额重大但单独测试未减值的应收款项（不包括关联方质保金等），按信用风险特征进行分组
关联方、政府机构组合、保证金等	根据信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方、政府机构组合、保证金等	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	15.00	15.00
3—4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4—5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
关联方、政府机构组合、保证金等	不计提坏账准备	不计提坏账准备

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大，但根据管理层估计存在较大收回风险的
坏账准备的计提方法	对于单项金额虽不重大的应收款项，当根据管理层估计存在较大收回风险的，单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、房地产开发成本等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用五五摊销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

（1）选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

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

本公司目前投资性房地产项目主要位于潍坊市寒亭区，有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

（2）公允价值确定原则

本公司投资性房地产由公司聘请的具有房地产评估资质的第三方机构出具评估报告，以评估报告的估价结论作为其公允价值。

（3）本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

（4）对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	20-50	5	1.90-4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5	1.90-9.50

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差

额等。

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。

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时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
土地使用权	40-50 年
软件	3-5 年
商标	10 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司拥有供热管网特许经营权，在可预见的将来该特许经营权均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核；经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十九）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，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，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用长期职工福利的有关规定。

(二十二) 应付债券

本公司将发行的金融工具划分为金融负债，初始计量按照实际收到金额确定。发行债券发生的手续费、佣金等交易费用计入应付债券的初始计量成本。

应付债券存续期间，计提利息并对账面利息调整按照实际利率法采用摊余成本进行后续计量。除符合资本化条件的利息费用计入相关资产成本以外，其他计入当期损益。

(二十三) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据，并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十四）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；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。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

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。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

（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、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

（1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

①合同总收入能够可靠地计量；

②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①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；

② 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。

5、房地产业务收入的确认方法

①开发产品：已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

②分期收款销售：在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

6、棚户区改造安置服务收入

按照潍坊市寒亭区财政局对各项棚改项目实施进度审核意见确认的完工进度确认收入，与交易相关的经济利益能够流入企业时，确认收入的实现。

7、其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

(二十五) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

〈二十六〉递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十七）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%

税种	计税依据	税率或征收率
企业所得税	应纳税所得额	25%
环境保护税	计税税目、税额	按照规定和检测值

（二）税收优惠及批文

1、中环寰慧（潍坊）节能热力有限公司：根据财税（2019）38 号文，自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年供暖季结束，对居民企业向居民个人供暖取得采暖费收入免征增值税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2020 年 12 月 31 日，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“本期”指 2020 年度，“上期”指 2019 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	602,992.57	450,172.69
银行存款	478,256,041.81	789,286,377.61
其他货币资金	3,916,895,116.70	2,166,326,356.84
合计	4,395,754,151.08	2,956,062,907.14
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	195,932,300.00	927,316,356.84
定期存单质押	3,075,300,000.00	1,239,010,000.00
监管户存款		
其他保证金	5,000,050.00	
合计	3,276,232,350.00	2,166,326,356.84

（二）应收票据

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	93,554,311.00	35,050,000.00
商业承兑票据		3,161,460.00
合计	93,554,311.00	38,211,460.00

2、期末公司已质押的应收票据：无。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		4,800,000.00
商业承兑票据		
合计		4,800,000.00

（三）应收账款

1、分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,810,408,736.22	99.91	23,682,829.26	0.84	2,786,725,906.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,619,461.12	0.09	2,619,461.12	100.00	
合计	2,813,028,197.34	/	26,302,290.38	/	2,786,725,906.96

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,417,700.00	0.51	11,417,700.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,243,638,633.63	99.49	14,669,215.83	0.65	2,228,969,417.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,255,056,333.63	/	26,086,915.83	/	2,228,969,417.80

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末账面余额	期末坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	299,807,254.30	14,990,362.72	5.00
1—2 年 (含 2 年)	41,107,029.17	4,110,702.92	10.00
2—3 年 (含 3 年)	155,823.26	23,373.49	15.00
3—4 年 (含 4 年)	44,117.10	13,235.13	30.00
4—5 年 (含 5 年)			
5 年以上	4,545,155.00	4,545,155.00	100.00
合计	345,659,378.83	23,682,829.26	/

(续)

项目	期初账面余额	期初坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	133,140,849.74	6,657,042.49	5.00
1—2 年 (含 2 年)	1,385,822.72	138,582.27	10.00
2—3 年 (含 3 年)	44,117.10	6,617.57	15.00
3—4 年 (含 4 年)			
4—5 年 (含 5 年)			
5 年以上	7,866,973.50	7,866,973.50	100.00
合计	142,437,763.06	14,669,215.83	/

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末账面余额	期末坏账准备	计提比例 (%)
关联方、政府机构、保证金组合	2,464,749,357.39		
合计	2,464,749,357.39		/

(续)

组合名称	期初账面余额	期初坏账准备	计提比例 (%)
关联方、政府机构、保证金组合	2,101,200,870.57		
合计	2,101,200,870.57		/

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质
潍坊市寒亭区财政局	2,376,738,095.14		84.49	工程款
中冶天工集团有限公司	69,272,069.56	3,463,603.48	2.46	材料款
潍坊恒联浆纸有限公司	63,755,069.70	3,187,753.49	2.27	材料款、往来款
山东华邦建设集团有限公司潍坊分公司	44,187,468.52	2,874,040.73	1.57	材料款、
潍坊市第四建筑工程公司	28,305,338.28		1.01	材料
合计	2,582,258,041.20	9,525,397.70	91.80	/

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	942,155,925.11	26.16	598,905,654.36	18.85
1-2 年	159,587,327.18	4.43	1,063,700,638.86	33.46
2-3 年	1,029,025,675.46	28.58	996,356,609.61	31.34
3 年以上	1,470,320,727.44	40.83	519,724,941.05	16.35
合计	3,601,089,655.19	100.00	3,178,687,843.88	100.00

2、期末余额前五名的预付账款情况和未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	潍坊和佳房地产开发有限公司	773,819,399.00	未达到结算条件
2	潍坊曜昇房地产开发有限公司	477,527,900.00	未达到结算条件
3	潍坊泰达城乡建设投资有限公司	339,000,000.00	未达到结算条件
4	潍坊元鸿房地产开发有限公司	399,036,305.55	未达到结算条件
5	潍坊豪益置业有限公司	271,434,005.09	未达到结算条件
	合计	2,260,817,609.64	

(五) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	377,024,150.57	162,162,212.88
应收股利		
其他应收款	14,413,631,485.93	8,205,324,557.94
合计	14,790,655,636.50	8,367,486,770.82

2、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	34,530,673.31	
委托贷款	9,357,319.11	1,718,899.31
债券投资		
其他（企业间借款）	333,136,158.15	160,443,313.57
合计	377,024,150.57	162,162,212.88

3、应收股利：无。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	64,342,855.50	0.43	64,342,855.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,893,615,458.81	99.57	479,983,972.88	3.22	14,413,631,485.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,957,958,314.31	/	544,326,828.38	/	14,413,631,485.93

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	64,342,855.50	0.75	64,342,855.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,462,045,486.74	99.25	256,720,928.80	3.03	8,205,324,557.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,526,388,342.24	/	321,063,784.30	/	8,205,324,557.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 （按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
山东昱合食品集团有限公司	41,354,300.44	41,354,300.44	100.00	企业已进入破产清算，收回可能性极小
潍坊华光精工设备	22,988,555.06	22,988,555.06	100.00	企业已进入破产清

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
有限公司				算, 收回可能性极小
合计	64,342,855.50	64,342,855.50	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末账面余额	期末坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,613,501,631.77	180,516,331.59	5.00
1—2 年 (含 2 年)	723,579,810.04	72,357,981.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	888,631,540.02	133,294,731.01	15.00
3—4 年 (含 4 年)	277,445,646.59	83,233,693.97	30.00
4—5 年 (含 5 年)	15,300,470.62	7,650,235.31	50.00
5 年以上	2,931,000.00	2,931,000.00	100.00
合计	5,521,390,099.04	479,983,972.88	/

(续)

项目	期初账面余额	期初坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,930,275,717.05	96,513,785.87	5.00
1—2 年 (含 2 年)	926,473,559.94	92,647,356.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	308,000,669.95	46,200,100.49	15.00
3—4 年 (含 4 年)	62,924,993.97	18,877,498.19	30.00
4—5 年 (含 5 年)	12,376.50	6,188.25	50.00
5 年以上	2,476,000.00	2,476,000.00	100.00
合计	3,230,163,317.41	256,720,928.80	/

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末账面余额	期末坏账准备	计提比例 (%)
关联方、政府机构、保证金组合	9,372,225,359.77		
合计	9,372,225,359.77		/

(续)

组合名称	期初账面余额	期初坏账准备	计提比例 (%)
关联方、政府机构、保证金组合	5,231,882,169.33		
合计	5,231,882,169.33		/

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	占其他应收款期末余额合 计数的比例 (%)	款项的性 质
潍坊市寒亭区财政局	2,418,104,386.67		16.17	往来款、借 款、工程款
潍坊市寒亭区住房和城乡建设局	1,703,888,600.00		11.39	往来款、垫 付款、
潍坊泰达城乡建设投资有限公司	1,347,418,296.88		9.01	往来款、借 款、工程款
潍坊恒联浆纸有限公司	1,153,067,022.22	110,122,924.44	7.71	往来款、借 款
山东滨特城市建设有限公司	671,270,000.00		4.49	借款
合计	7,293,748,305.77	110,122,924.44	48.77	/

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,417,540.52		72,417,540.52	57,103,730.95		57,103,730.95
在产品	27,195,768.79		27,195,768.79	23,195,463.03		23,195,463.03
库存商品	77,724,581.32		77,724,581.32	47,965,315.01		47,965,315.01
周转材料	1,286,311.85		1,286,311.85	255,117.10		255,117.10
发出商品	4,908,457.51		4,908,457.51	30,807.16		30,807.16
土地使用权	1,556,536,262.36		1,556,536,262.36	1,645,454,837.21		1,645,454,837.21
房地产开发成本	3,270,486,035.21		3,270,486,035.21	2,252,697,841.83		2,252,697,841.83
工程施工（已完工未结算）	150,264,309.62		150,264,309.62	21,823,228.38		21,823,228.38
合计	5,160,819,267.18		5,160,819,267.18	4,048,526,340.67		4,048,526,340.67

2、存货跌价准备：无。

3、房地产开发成本明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
舜和花苑项目	163,047,996.94	376,128,236.44	388,710,199.65	150,466,033.73
龙文商务中心	1,158,446.41	22,106,099.59	1,520,937.07	21,743,608.93
浞河 8 号项目	163,934,648.72	132,922,924.53	7,591,016.49	289,266,556.76
紫玉兰亭项目	22,571,448.07	106,277,792.28	4,641,239.39	124,208,000.96
潍河治理项目	241,111,417.28	72,397,917.45	313,509,334.73	
梦想小镇二期（国际人才港）	437,751.04	48,271,009.30		48,708,760.34
风筝缘小区（二期）	3,217,900.61	4,224,817.29	4,224,817.29	3,217,900.61
嘉实孵化食品产业园	122,142,733.92	73,859,218.66		196,001,952.58
嘉实食品产业园	307,339,970.39	206,942,359.56		514,282,329.95
嘉实长松产业园	278,121,678.90	138,513,259.47		416,634,938.37
开发成本-办公楼		2,155,320.69		2,155,320.69
祥瑞苑项目	213,324,613.45	42,797,720.28		256,122,333.73
滨城基金大厦项目	18,155,426.79	30,181,672.02		48,337,098.81
待摊销成本	1,540,621.72	5,669,471.77		7,210,093.49
滨城璞园项目	1,813,333.07			1,813,333.07
龙文磁亭项目	157,320,893.07	36,992,556.47		194,313,449.54
城乡物流产业园项目（龙文）	15,673,432.26	23,856,867.32		39,530,299.58
农民画小区		65,634,390.10		65,634,390.10
2019-H114 号地块 林语观澜（齐家埠 46 亩）		117,738,554.99		117,738,554.99
汽车园项目		852,956.25		852,956.25
浩然上海城		157,180,382.93		157,180,382.93
寿光市隆宇坤		48,501,939.41		48,501,939.41
恒海花园项目	263,726,546.83	23,202,522.24		286,929,069.07
滨星生活广场项目	278,058,982.36	1,577,748.96		279,636,731.32
合计	2,252,697,841.83	1,737,985,738.00	720,197,544.62	3,270,486,035.21

4、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	150,330,985.61
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	66,675.99
建造合同形成的已完工未结算资产	150,264,309.62

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		
一年内到期的可供出售金融资产		
一年内到期的持有至到期投资		
一年内到期的其他非流动资产（含委托贷款）	17,235,222.49	16,374,399.68
合计	17,235,222.49	16,374,399.68

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	200,277,049.42	174,670,484.14
委托贷款	5,593,708.88	
其他		5,596,815.35
合计	205,870,758.30	180,267,299.49

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	1,087,844,260.28		1,087,844,260.28	1,082,344,260.28		1,082,344,260.28
按公允价值计量的						
按成本计量的	1,087,844,260.28		1,087,844,260.28	1,082,344,260.28		1,082,344,260.28
其他						
合计	1,087,844,260.28		1,087,844,260.28	1,082,344,260.28		1,082,344,260.28

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
潍坊华远投资管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00				10.00	
山东滨禹文化旅游开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00				10.00	
食品谷集团有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00				2.47	
潍坊农村商业银行	47,500,000.00			47,500,000.00				3.40	1,500,000.00
潍坊银行总行	900,000,000.00			900,000,000.00				4.53	
潍坊泰昌中邮工程项目管理有限公司	4,630,000.00			4,630,000.00				10.00	
潍坊市鲁中金融资产运营管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00				1.46	1,232,240.00
潍坊嘉实醇化产业园有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00				16.66	
山东立恒城建项目管理有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00				10.00	
潍坊滨悦教育科技有限公司	200,000.00			200,000.00				20.00	
青岛智慧产业股权投资管理有限公司	15,289,260.28		2,000,000.00	13,289,260.28				20.00	
北京轻出国科技有限公司	200,000.00		200,000.00					1.85	
山东凯欣绿色农业发展有限公司	21,800,000.00			21,800,000.00				14.93	
山东滨特城市建设有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00				20.00	
合五(北京)科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00				7.14	
山东润禾智能技术有限公司(润惠农业)	525,000.00			525,000.00				35.00	
山东中溪房地产开发有限公司	500,000.00			500,000.00				4.02	
古泰印象(潍坊)产业园运营管理有限公司		200,000.00		200,000.00				20.00	
山东润柏农业科技股份有限公司		7,500,000.00		7,500,000.00				10.00	
合计	1,082,344,260.28	7,700,000.00	2,200,000.00	1,087,844,260.28					

其他说明:

注 1: 本公司投资潍坊农村商业银行 47,500,000.00 元、潍坊银行总行 900,000,000.00 元, 截至审计报告批准报出口, 尚未进行工商信息登记变更。

(十) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率/可
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	59,721,170.47	15,004,292.88	44,716,877.59	59,383,683.06	7,937,386.08	51,446,296.98	
分期收款提供劳务							
合计	59,721,170.47	15,004,292.88	44,716,877.59	59,383,683.06	7,937,386.08	51,446,296.98	

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备/期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
潍坊滨海投资发展有限公司	9,083,033,867.43			281,046,814.01		-100,000,000.00				9,264,080,681.44
山东恒盈资产运营管理有限公司	4,029,132.10			-432.97						4,028,699.13
潍坊市奎文区上实环境供水有限公司	34,838,794.18			1,666,873.18						36,505,667.36
山东尚速环保科技有限公司	20,320,900.00			583,851.68						20,904,751.68
诚通国际物流（山东）有限公司		400,000.00		53,953.71						453,953.71
山东博脉米名生物技术有限公司		3,000,000.00		-859,255.51						2,140,744.49
山东街景智能制造科技股份有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00							

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动						期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
山东润柏慈油脂有限公司		2,000,000.00							
潍坊滨宸智慧农业有限公司		2,800,000.00		-687.87					
潍坊海之晨人工智能有限公司		800,000.00							
潍坊泰边欧智能科技有限公司		800,000.00							
潍坊和富工程检测有限公司		2,040,000.00							
山东科源智能电器有限公司		2,000,000.00							
潍坊滨丰农业装备有限公司		200,000.00							
合计	9,142,222.693.71	24,040,000.00	10,000,000.00	282,491,116.23		-100,000,000.00			9,338,753,809.94

(十二) 投资性房地产

1、采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	2,189,590,065.31	1,240,679,800.00	3,430,269,865.31
二、本期变动			
加：外购	87,936,058.06		87,936,058.06
存货\固定资产\在建工程转入	213,046,906.30		213,046,906.30
企业合并增加			
减：处置			
其他转出			
公允价值变动	5,058,281.91	5,455,700.00	10,513,981.91
三、期末余额	2,495,631,311.58	1,246,135,500.00	3,741,766,811.58

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
潍坊嘉实孵化产业园内 4#	64,102,763.54	手续未办理完成
潍坊嘉实孵化产业园内 8#	10,078,537.94	手续未办理完成
潍坊嘉实孵化产业园内 11#	12,339,686.00	手续未办理完成
潍坊市寒亭区嘉实孵化产业园 37# 厂房	74,112,030.40	手续未办理完成
潍坊市寒亭区嘉实孵化产业园 38# (2 楼、4 楼) 厂房	4,865,112.00	手续未办理完成

(十三) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,657,350,454.69	1,185,703,497.54
固定资产清理		
合计	1,657,350,454.69	1,185,703,497.54

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,124,098,818.30	60,896,040.59	20,271,410.36	878,652.88	7,040,696.77	31,671,438.16	1,244,857,057.06
2.本期增加金额	568,263,160.37	8,835,382.99	2,411,879.96	653,853.64	2,815,891.55	166,807.09	583,146,975.60
(1)购置	240,301,860.21	8,835,382.99	2,411,879.96	467,534.14	2,815,891.55	166,807.09	254,999,355.94
(2)在建工程转入	309,488,531.59						309,488,531.59
(3)企业合并增加	18,472,768.57			186,319.50			18,659,088.07
(4)其他							
3.本期减少金额	26,482,762.91	2,094,248.45	910,582.27	2,307.70	8,018.00		29,497,919.33
(1)处置或报废							
(2)其他	26,482,762.91	2,094,248.45	910,582.27	2,307.70	8,018.00		29,497,919.33
4.期末余额	1,665,879,215.76	67,637,175.13	21,772,708.05	1,530,198.82	9,848,570.32	31,838,245.25	1,798,506,113.33
二、累计折旧							
1.期初余额	26,372,720.10	12,008,338.39	9,392,671.12	279,649.54	4,107,596.57	6,992,583.80	59,153,559.52
2.本期增加金额	72,697,736.07	4,233,601.59	2,287,827.23	528,370.85	2,149,014.23	1,129,983.50	83,026,533.47
(1)计提	64,865,861.83	4,233,601.59	2,287,827.23	342,305.37	2,149,014.23	1,129,983.50	75,008,593.75
(2)其他	7,831,874.24			186,065.48			8,017,939.72
3.本期减少金额		485,765.22	527,254.96	11,414.17			1,024,434.35
(1)处置或报废							
(2)其他		485,765.22	527,254.96	11,414.17			1,024,434.35
4.期末余额	99,070,456.17	15,756,174.76	11,153,243.39	796,606.22	6,256,610.80	8,122,567.30	141,155,658.64
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1)计提							
(2)其他							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
3.本期减少金额							
(1)处置或报废							
(2)其他							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	1,566,808,759.59	51,881,000.37	10,619,464.66	733,592.60	3,591,959.52	23,715,677.95	1,657,350,454.69
2.期初账面价值	1,097,726,098.20	48,887,702.20	10,878,739.24	599,003.34	2,933,100.20	24,678,854.36	1,185,703,497.54

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

3、固定资产清理：无。

(十四) 在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,722,061,479.80	1,237,604,926.57
工程物资	25,862,273.55	9,188,295.08
合计	1,747,923,753.35	1,246,793,221.65

2、在建工程

(1) 在建工程情况

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
杨家埠梦想小镇项目	300,477,228.21		198,895,817.50	
滨城高科节能环保项目	124,466,991.82		38,560,970.16	
生物基项目			167,849,340.99	
寒亭区第二实验小学西校区项目	34,403,607.18			
寒亭区实验中学学生公寓楼扩建项目	85,045,744.40			
杨家埠会所古韵建筑			70,013,986.40	
梦想庭院艺术影院	4,955,883.26			
滨德产业园项目	642,368.76			
供水管道安装工程	1,427,957.40			
润惠现代农业产业园项目	468,566,479.26		326,131,822.06	
禹王湿地项目	75,012,540.81		14,971,546.98	
海水稻标准化温室育苗大棚	32,643,594.09		3,146,899.51	
绿色精工智能制造产业园项目	59,409.90			
北厂办公楼及厂区建设(亿燃)	4,664,390.50		4,272,977.17	
管网建设项目(亿燃)	216,022,300.33		146,464,306.32	
加气站建设项目(亿燃)	1,321,073.28		959,442.42	
泊子门站(亿燃)	3,493,935.00		3,166,902.89	
固堤加气站(亿燃)	5,342,741.05		4,946,982.45	
禹王湿地(亿燃)	536,041.45		471,564.68	
泊子加气站(亿燃)	3,229,040.66		2,799,439.12	
高里加气站(亿燃)	3,906,415.61		3,617,051.49	
点供户费用归集(亿燃)	31,182,147.93		28,154,008.24	
荣成项目(亿燃)	2,103,509.86			
智能化传输(亿燃)	1,601,021.00		1,199,248.76	
其它(亿燃)	11,479,189.62		11,197,361.93	
联合教学项目(亿燃)	14,658.25			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
水电锅炉工程（分布式）	56,536,375.50		56,536,375.50	32,549,721.52		32,549,721.52
集中供热管网工程及技改工程（滨投热力）	240,828,431.42		240,828,431.42	175,499,642.28		175,499,642.28
东部热源厂（中环热力）	3,237,953.71		3,237,953.71	580,573.01		580,573.01
管道及天然气站工程（滨投天然气）	5,594,148.61		5,594,148.61			
梦想小镇、浞河 8 号通讯工程项目（空间网络）	2,899,700.50		2,899,700.50			
燃气系统智能化项目（空间网络）	366,600.43		366,600.43			
办公用楼（市政工程）				2,155,320.69		2,155,320.69
合计	1,722,061,479.80		1,722,061,479.80	1,237,604,926.57		1,237,604,926.57

(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	工程累计投入占预算比例 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
杨家埠梦起小镇项目	313,023,400.00	198,895,817.50	101,581,410.71			300,477,228.21	95.99	10,880,836.29	10,880,836.29		借款
滨海高科节能环保项目	448,834,100.00	38,560,970.16	85,906,021.66			124,466,991.82	27.73	2,600,876.71	2,600,876.71		政府专项债
生物基项目	400,000,000.00	167,849,340.99	141,639,190.60	309,488,531.59			100.00	10,760,891.33	8,834,384.72		借款
寒亭区第二实验小学西校区项目	85,400,000.00		34,403,607.18			34,403,607.18	40.29				自筹
寒亭区实验中学学生公寓楼扩建项目	91,350,000.00		85,045,744.40			85,045,744.40	93.10				自筹
润惠现代农业产业园项目	643,360,000.00	326,131,822.06	142,434,657.20			468,566,479.26	72.83	47,306,107.20	18,053,107.20		借款
海兴高标准化温室育苗大棚	549,000,000.00	3,146,899.51	29,496,694.58			32,643,594.09	5.95		7,383,040.00		政府专项债

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

2、工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	25,862,273.55	9,188,295.08
合计	25,862,273.55	9,188,295.08

(十五) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	土地使用权	商标	特许经营权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	771,860.73	82,262,947.99	11,600.00	303,113,478.54	386,159,887.26
2. 本期增加金额	263,344.62	126,821,256.58	3,000.00		127,087,601.20
(1) 购置	263,344.62	33,215,700.58	3,000.00		33,482,045.20
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加		93,605,556.00			93,605,556.00
(4) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	1,035,205.35	209,084,204.57	14,600.00	303,113,478.54	513,247,488.46
二、累计摊销					
1. 期初余额	132,348.42	4,593,920.90	3,050.00		4,729,319.32
2. 本期增加金额	159,858.01	26,702,730.92	1,100.00		26,863,688.93
(1) 计提	159,858.01	894,375.16	1,100.00		1,055,333.17
(2) 其他		25,808,355.76			25,808,355.76
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	292,206.43	31,296,651.82	4,150.00		31,593,008.25
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	742,998.92	177,787,552.75	10,450.00	303,113,478.54	481,654,480.21
2. 期初账面价值	639,512.31	77,669,027.09	8,550.00	303,113,478.54	381,430,567.94

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
滨投分布式土地一宗（2.65 万平）	9,063,262.44	尚未办理完成

（十六）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
购买潍坊龙文建设投资有限公司	70,181,812.10					70,181,812.10
潍坊速博世达农业装备有限公司	3,233,325.44					3,233,325.44
收购供热系统（中环）	78,459,044.47					78,459,044.47
合计	151,874,182.01					151,874,182.01

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
购买潍坊龙文建设投资有限公司	70,181,812.10			70,181,812.10
潍坊速博世达农业装备有限公司	3,233,325.44			3,233,325.44
合计	73,415,137.54			73,415,137.54

（十七）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费（滨城投资）	1,526,250.00		92,500.00		1,433,750.00
长期待摊费用		10,101,436.41	116,605.34		9,984,831.07
徽派建筑绿化工程		8,180,892.05	136,348.20		8,044,543.85
土地流转费（滨源）	1,364,670.00	22,109,259.20	12,419,299.60		11,054,629.60
海水稻示范园区改造费（滨源）	3,411,949.59	9,002,340.24	3,802,717.02		8,611,572.81
海水稻土地整理费（滨源）	1,012,654.81	1,659,083.42	2,671,738.23		
开办费（绿色精工）		304,525.00			304,525.00
租赁费（绿色精工）		1,110,000.00	111,000.00		999,000.00
永亨办公楼（亿燃）	4,753,297.85		172,499.40		4,580,798.45
其他（亿燃危化车辆费）	3,467,605.27		481,917.24		2,985,688.03
开办费（速博世达）	372,540.40			262,986.72	109,553.68
装修费（滨源）	1,149,589.39	176,206.41	712,109.82		613,685.98
装修费（机器人）	1,619,340.20		729,724.38		889,615.82
租赁费（滨投热力）	256,597.41		52,189.34		204,408.07
租赁费（中环热力）	39,907.20	429,717.66	451,276.24		18,348.62
装修费（中环）	1,044,072.26		72,749.77		971,322.49
其他（中环）	55,417.29	1,619,835.73	1,471,191.59		204,061.43

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
开办费(滨投天然气)		191,125.40			191,125.40
开办费(空间网络)		306,667.13			306,667.13
合计	20,073,891.67	55,191,088.65	23,493,866.17	262,986.72	51,508,127.43

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	342,417,804.33	86,790,507.57	259,942,355.46	64,985,588.87
合计	342,417,804.33	86,790,507.57	259,942,355.46	64,985,588.87

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧政策税会差异	5,273,937.48	1,318,484.37	5,438,952.60	1,359,738.15
合计	5,273,937.48	1,318,484.37	5,438,952.60	1,359,738.15

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
温馨家园 8 号楼廉租房	3,213,059.64	3,213,059.64
温馨家园 8 号楼公租房	8,214,319.64	8,214,319.64
信托资产(威海银行)		100,000,000.00
潍坊三角埠壹号企业管理中心		67,000,000.00
滨城委托贷款	8,956,808.13	26,192,030.62
金科环境股份有限公司潍坊分公司		262,000,000.00
潍坊昌大富亨工程项目管理有限公司(滨城)	24,374,000.00	24,374,000.00
山东笃乐贝影视传媒有限公司(杨家埠)	14,100,000.00	8,800,000.00
北京十月天文化传媒股份有限公司(杨家埠)		30,000,000.00
山东橙和影视传媒有限公司(杨家埠)	40,000,000.00	40,000,000.00
公信实验小学		124,741,880.20
潍坊佳珥信息科技有限公司(方达)	1,457,750.00	1,457,750.00
山东省鲁疆新旧动能转换股权投资基金合伙企业	2,000,000.00	
潍坊市滨海置业有限公司	54,464,050.96	
中铁十八局	30,137,877.34	
中如建工集团有限公司	100,392,091.12	
合计	287,309,956.83	695,993,040.10

(二十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	374,970,000.00	63,000,000.00
抵押借款	100,000,000.00	250,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
保证借款	532,420,775.91	64,490,000.00
信用借款	242,800,000.00	258,693,050.00
合计	1,250,190,775.91	636,183,050.00

短期借款分类的说明:

(1) 2020 年 12 月 31 日质押借款明细情况

贷款单位	借款金额	质押物
建行潍坊分行(亿燃)	49,000,000.00	定期存单
广发银行潍坊分行(润惠农业)	8,570,000.00	应收票据
寒亭蒙银村镇银行(山东滨袁农业科技)	2,000,000.00	定期存单
中国农业银行潍坊寒亭支行(山东滨袁农业科技)	6,000,000.00	定期存单
日照银行潍坊分行(山东滨袁农业科技)	9,500,000.00	定期存单
建设银行(滨盈)	200,000,000.00	定期存单
农业银行(滨盈)	99,900,000.00	定期存单
合计	374,970,000.00	

(2) 2020 年 12 月 31 日抵押借款明细情况

贷款单位	借款金额	抵押物	抵押物权证
北京银行(滨盈)	100,000,000.00	房产	潍房权证寒亭字第 00178388 号; 潍房权证寒亭字第 00223728 号
合计	100,000,000.00		

(3) 2020 年 12 月 31 日保证借款明细情况

贷款单位	借款金额	担保人
寒亭蒙银村镇银行(滨城)	6,000,000.00	潍坊国科融资担保有限公司
兴业银行(滨城)	50,000,000.00	潍坊公信国有资产经营有限公司
寒亭区蒙阴村镇银行(方达)	7,000,000.00	潍坊国科融资担保有限公司
北京银行潍坊分行(方达)	5,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司、潍坊公信国有资产经营有限公司
东营银行潍坊分行(嘉实食品)	10,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
中信银行(亿燃)	266,637,050.00	潍坊滨城投资开发有限公司
邮政储蓄银行(亿燃)	15,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
蒙银银行(亿燃)	5,000,000.00	潍坊公信国有资产经营有限公司
华融融资租赁(上海)公司(亿燃)	37,813,725.91	潍坊滨城投资开发有限公司
东营银行(亿燃)	10,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
山东启瑞商业保理有限公司(亿燃)	10,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
蒙银村镇银行(润惠农业)	5,000,000.00	潍坊公信国有资产经营有限公司
东营银行潍坊分行(禹王湿地)	10,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
寒亭蒙银村镇银行(山东滨袁农业科技)	5,000,000.00	潍坊公信国有资产经营有限公司、潍坊市汇金融资担保有限公司
潍坊银行高新支行(中环热力)	21,990,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
中国邮政储蓄银行(中环热力)	15,000,000.00	山东供销融资担保股份有限公司
中国工商银行潍坊寒亭支行(中环热力)	24,980,000.00	潍坊泰达城市建设投资有限公司
东营银行(滨盈)	5,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司

贷款单位	借款金额	担保人
华夏银行潍坊奎文支行（中环热力）	18,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
东营区蒙商银行（机器人）	5,000,000.00	潍坊市汇金融资担保有限公司
合计	532,420,775.91	

2、已逾期未偿还的短期借款情况：无。

（二十一）应付票据

1、应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,404,800,000.00	11,379,218.32
银行承兑汇票	385,641,088.02	1,027,316,356.84
合计	1,790,441,088.02	1,038,695,575.16

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

（二十二）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	472,275,268.64	416,698,668.99
1-2 年（含 2 年）	76,869,781.96	82,935,957.02
2-3 年（含 3 年）	2,365,145.45	327,770.10
3 年以上	3,525,735.79	3,749,113.99
合计	555,035,931.84	503,711,510.10

2、期末余额前五名的应付账款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
金科环境股份有限公司	88,439,737.38	未达到结算条件
潍坊高旺建筑有限公司	7,407,150.00	未达到结算条件
潍坊汇鑫水利工程有限公司	5,854,362.30	未达到结算条件
青岛连盛智能科技有限公司	4,694,860.16	未达到结算条件
北京中环国投环保技术研究院有限公司	4,451,000.00	未达到结算条件
合计	110,847,109.84	

（二十三）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	718,499,093.33	290,754,717.29
1 年以上	176,629,137.35	367,536,921.39
合计	895,128,230.68	658,291,638.68

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
齐家道王家道村委会	61,000,000.00	未达到结算条件
山东润柏农业科技股份有限公司	561,651.08	未达到结算条件
农安县世达农机有限公司	419,960.00	未达到结算条件
庄改臣	165,000.00	未达到结算条件

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
潍坊市寒亭区人民检察院	136,123.79	未达到结算条件
合计	62,282,734.87	

3、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	15,941,145.30
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	37,887,602.75
建造合同形成的已结算未完工项目	21,946,457.45

（二十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,714,695.40	64,648,430.89	67,886,975.31	10,476,150.98
二、离职后福利-设定提存计划	6,814.46	1,441,154.38	1,412,957.78	35,011.06
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,721,509.86	66,089,585.27	69,299,933.09	10,511,162.04

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,076,757.55	55,153,872.09	58,333,873.44	9,900,269.20
二、职工福利费	583,477.14	4,175,891.14	4,554,024.10	201,831.18
三、社会保险费	3,521.14	1,830,224.38	1,852,865.69	-19,120.17
其中：医疗保险费	2,692.64	1,494,622.96	1,520,081.16	-22,765.56
工伤保险费	414.25	10,897.92	10,897.92	414.25
生育保险费	414.25	27,677.97	27,677.97	414.25
补充医疗保险		297,025.53	294,208.64	2,816.89
四、住房公积金		2,836,693.70	2,836,693.70	
五、工会经费和职工教育经费	50,939.57	583,755.28	270,294.38	364,400.47
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期职工薪酬		67,994.30	39,224.00	28,770.30
合计	13,714,695.40	64,648,430.89	67,886,975.31	10,476,150.98

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	6,628.05	983,588.50	986,659.50	3,557.05
2.失业保险费	186.41	48,124.92	48,124.92	186.41
3.企业年金缴费		409,440.96	378,173.36	31,267.60
合计	6,814.46	1,441,154.38	1,412,957.78	35,011.06

（二十五）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	53,070,855.20	10,404,871.69
消费税		
企业所得税	90,430,769.00	78,864,847.45
个人所得税	32,295.39	-96,257.01
城市维护建设税	8,695,962.11	6,455,646.41
教育费附加（含地方教育费附加）	6,687,575.21	3,311,638.99
土地增值税		759,192.22
房产税	6,467,220.41	3,675,105.54
环境保护税	7,915.78	
城镇土地使用税	5,605,532.87	5,091,796.38
印花税	3,294,469.52	3,458,748.30
其他	916,521.38	12,372,988.82
合计	175,209,116.87	124,298,578.79

（二十六）其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	223,408,756.15	98,557,210.19
应付股利	19,376,638.62	
其他应付款	2,466,192,900.59	768,291,134.45
合计	2,708,978,295.36	866,848,344.64

2、应付利息

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,774,640.38	40,876,513.38
企业债券利息	161,098,443.84	24,030,109.59
短期借款应付利息	3,429,744.74	8,327,450.65
划分为金融负债的优先股永续债利息		
其他利息	57,105,927.19	25,323,136.57
合计	223,408,756.15	98,557,210.19

（2）本公司不存在已逾期未支付的利息情况。

3、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	19,376,638.62	
应付股利-深圳豪毅资本管理有限公司	19,376,638.62	
合计	19,376,638.62	

4、其他应付款

（1）其他应付款账龄明细

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,896,678,526.95	592,344,050.00

项目	期末余额	期初余额
1-2 年（含 2 年）	471,060,240.74	67,204,729.83
2-3 年（含 3 年）	48,989,050.60	29,368,938.89
3 年以上	49,465,082.30	79,373,415.73
合计	2,466,192,900.59	768,291,134.45

(2) 期末余额前五名的其他应付款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	700,000,000.00	未达到结算条件
潍坊市金融控股集团有限公司	380,000,000.00	未达到结算条件
铁投（济南）投资合伙企业（有限合伙）	247,750,000.00	未达到结算条件
潍坊天安置业有限公司	215,000,000.00	未达到结算条件
潍坊昌盛股权投资管理中心	89,475,344.13	未达到结算条件
合计	1,632,225,344.13	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,683,934,998.54	2,078,941,311.91
一年内到期的应付债券	74,000,000.00	40,000,000.00
一年内到期的长期应付款		311,000,000.00
一年内到期的其他长期负债		
合计	3,757,934,998.54	2,429,941,311.91

(二十八) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,305,305,075.62	7,452,115,353.62
抵押借款	3,194,944,419.27	1,214,889,538.62
保证借款	5,721,543,387.17	5,291,176,359.91
信用借款	1,349,295,838.73	621,519,508.22
借款合计	16,571,088,720.79	14,579,700,760.37
减：一年内到期的长期借款	3,683,934,998.54	2,078,941,311.91
其中：质押借款	1,244,187,766.40	807,891,717.18
抵押借款	528,554,736.54	60,100,000.00
保证借款	1,806,747,644.26	840,120,419.10
信用借款	104,444,851.34	370,829,175.63
合计	12,887,153,722.25	12,500,759,448.46

长期借款分类的说明：

(1) 2020 年 12 月 31 日质押借款明细情况

贷款单位	借款金额	质押物	质押物权证
交通银行潍坊寒亭支行（杨家埠民俗艺术）	130,000,000.00	杨家埠民间艺术大观园门票收费权	
中国农业发展银行潍坊寒亭区支行（禹王湿地）	290,000,000.00	定期存单	
农业银行寒亭支行（滨城 2.9 亿元）	200,000,000.00	既有抵押又有质押：土地使用权；应收账款收	土地使用权潍国用（2016）第 G014 号；土地使用权潍国用（2016）G010；土地

贷款单位	借款金额	质押物	质押产权证
		费权	使用权潍国用(2016)G013; 土地使用权潍国用(2016)G009; 土地使用权潍国用(2016)G011; 土地使用权潍国用(2016)G008;
农业银行寒亭支行(滨城 2 亿元)	160,000,000.00	既有抵押又有质押: 土地使用权; 应收账款收费权	鲁(2016)潍坊市寒亭区不动产权第 0009730 号; 鲁(2016)潍坊市寒亭区不动产权第 0009731 号; 鲁(2016)潍坊市寒亭区不动产权第 0009088 号;
农业银行寒亭支行(滨城 4.8 亿元)	452,000,000.00	应收账款收费权	
潍坊农商行寒亭支行(滨城 2 亿元)	160,000,000.00	应收账款收费权	
潍坊银行寒亭支行(滨城 8.99 亿元)	89,900,000.00	定期存单	
光大银行潍坊分行(滨城 7 亿元)	168,600,000.00	应收账款收费权	
光大银行潍坊分行(滨城 2 亿元)	88,800,000.00	应收账款收费权	
建行寒亭支行(滨城 2.3 亿元)	230,000,000.00	应收账款收费权	
中信银行(滨城)	109,140,000.00	定期存单	
中国外贸金融租赁有限公司(滨城)	33,799,651.60	应收账款收费权	
建信信托有限责任公司(滨城 5 亿元)	440,000,000.00	应收账款收费权	
中国金谷国际信托有限责任公司	480,000,000.00	长期股权投资(质押子公司龙文公司 90%的股权)	
中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行(润惠农业)	600,000,000.00	定期存单	
威海商业银行潍坊分行(润惠农业)	468,000,000.00	定期存单	
中国农业银行潍坊寒亭支行(润惠农业)	280,000,000.00	应收账款收费权	
中信银行(中环)	460,000,000.00	固定资产-供热管网	
农发行寒亭支行(龙文)	579,750,000.00	定期存单	
长安国际信托股份有限公司(日照银行)(亿燃)	410,000,000.00	应收天然气销售收费权	
青岛海西融资租赁有限公司(亿燃)	55,315,424.02	本公司之子公司潍坊公信和潍坊龙文公司房屋租金收益权	
恒丰银行(中环)	420,000,000.00	中环公司供热收费权质押	
合计	6,305,305,075.62		

(2) 2020 年 12 月 31 日抵押借款明细情况

贷款单位	借款金额	抵押物	抵押产权证
潍坊银行寒亭支行(滨城)	40,000,000.00	房屋、土地	潍房权证寒亭字第 00223728 号; 潍国用(2009)第 C035 号(公信)
农发银潍坊市寒亭区支行(滨城 3 亿元)	225,000,000.00	房屋、土地	潍国用(2008)第 C063 号(曜昇)

贷款单位	借款金额	抵押物	抵押物权证
农发银潍坊市寒亭区支行（滨城 6.5 亿元）	515,000,000.00	房屋、土地	潍国用（2010）第 C127 号（兴农）
农发银潍坊市寒亭区支行（滨城 7 亿元）	626,000,000.00	应收账款收费权	
农发银潍坊市寒亭区支行（滨城 7 亿元）	644,500,000.00	应收账款收费权；定期存单	
华夏银行奎文支行（滨城 2 亿元）	130,000,000.00	房屋、土地	潍国用（2011）第 C041 号；潍国用（2011）第 C43 号；潍国用（2008）第 C071 号（海通）
威海银行（滨城 3 亿元）	231,320,000.00	房地产开发项目：泥河八号	
渤海国际信托股份有限公司（滨城 2 亿）	200,000,000.00	房屋、土地	滨特抵押“土地证号为鲁（2019）潍坊市寒亭区不动产权第 0072273 号；龙文抵押土地证号“鲁（2020）潍坊市寒亭区不动产权第 0000540 号”；
山东易通民间资本管理有限公司（滨城）	40,000,000.00	房屋	寒亭区新博街 1168 号瀚馨园小区 13 号（鲁（2020）潍坊市寒亭区不动产权第 0001126 号）、15 号住宅楼（鲁（2020）潍坊市寒亭区不动产权第 0001129 号）（耀昇）
山东龙信小额贷款有限公司（滨城）	280,000,000.00	土地	滨特抵押：潍坊经济 区城市建设投资公司 保证
云顶租赁（中环）	154,492,381.00	管网设备	
国泰租赁有限公司（亿燃）	73,632,038.27	房屋	鲁（2018）潍坊市寒亭区不动产权第 0043507 号（滨海置业）
山东铁投融资租赁有限公司（亿燃）	35,000,000.00	房屋	潍房权证寒亭字第 00342059 号（滨海置业）
合计	3,194,944,419.27		

(3) 2020 年 12 月 31 日保证借款明细情况

贷款单位	借款金额	担保人
潍坊银行寒亭支行（分布式）	100,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
北京银行济南分行 2.7 亿元（滨城）	115,000,000.00	潍坊公信国有资产经营有限公司
青岛银行潍坊高密分行 1 亿元（滨城）	40,000,000.00	潍坊方达城镇建设投资有限公司
建行寒亭支行 7 亿元（滨城）	650,000,000.00	潍坊方达城镇建设投资有限公司
厦门银行杨浦支行 2 亿元借款（滨城）	140,000,000.00	潍坊公信国有资产经营有限公司、潍坊泰达城乡建设投资有限公司、潍坊亿燃天然气有限公司
齐鲁银行（滨城）	3,428,571.36	潍坊公信国有资产经营有限公司
威海银行 10 亿（滨城）	934,000,000.00	潍坊市城市建设发展集团有限公司
威海银行 5 亿元（滨城）	466,000,000.00	潍坊市城市建设发展集团有限公司
平安国际融资租赁有限公司（滨城）	33,899,584.03	潍坊滨海投资发展有限公司

贷款单位	借款金额	担保人
河南九鼎金融租赁股份有限公司（滨城）	67,295,106.54	潍坊公信国有资产经营有限公司
青岛青银金融租赁有限公司（滨城）	49,146,052.78	潍坊万达城镇建设投资有限公司
立根融资租赁（上海）有限公司（滨城）	32,820,520.05	潍坊公信国有资产经营有限公司
徽银金融租赁有限公司（滨城）	183,000,000.00	潍坊公信国有资产经营有限公司
邦银金融租赁股份有限公司（滨城）	32,026,277.44	潍坊公信国有资产经营有限公司
山东通达金融租赁有限公司（滨城）	54,299,884.37	潍坊公信国有资产经营有限公司
河北金融租赁有限公司（滨城）	17,914,571.26	潍坊公信国有资产经营有限公司
海通恒信国际租赁股份有限公司（滨城）	19,925,372.98	潍坊万达城镇建设投资有限公司
山东省国际信托股份有限公司（滨城）	282,000,000.00	潍坊公信国有资产经营有限公司
长安国际信托股份有限公司 5 亿元（滨城）	500,000,000.00	潍坊公信国有资产经营有限公司
中建投融资租赁（上海）有限公司（3500 万）001 号（滨城）	32,031,412.96	潍坊经济区城市建设投资开发有限公司
中建融资租赁（上海）有限公司（3500 万）002 号（滨城）	35,000,000.00	潍坊经济区城市建设投资开发有限公司
济南市钢城小额贷款股份有限公司（滨城）	50,000,000.00	潍坊经济区城市建设投资开发有限公司
安徽国元信托有限责任公司（滨城）	120,010,000.00	潍坊经济区城市建设投资开发有限公司
潍坊银行高新支行（中环热力）	60,000,000.00	潍坊市汇金融资性担保有限公司 潍坊市再担保集团股份有限公司
中信银行（亿燃）	460,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
洛银金融租赁股份有限公司（亿燃）	30,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
中建信托股份有限公司（华夏银行青岛支行）（亿燃）	113,800,000.00	潍坊公信国有资产经营有限公司
立根融资租赁有限公司（亿燃）	102,885,912.24	潍坊滨城投资开发有限公司
潍坊银行（亿燃）	480,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司；潍坊市城市建设发展投资集团有限公司
山东高速环球融资租赁有限公司（亿燃）	210,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
海通恒信国际租赁股份有限公司（亿燃）	57,640,121.16	潍坊滨城投资开发有限公司
昆仑信托有限责任公司（信托）（亿燃）	149,420,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
海晟国际融资租赁有限公司（亿燃）	100,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司
合计	5,721,543,387.17	

（二十九）应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
19 年滨投债 01 开源证券	496,511,379.30	495,569,197.48
19 年滨投债 02 开源证券	148,701,965.52	61,943,056.60
19 年滨投债 03 号开源证券	501,875,182.01	498,454,923.59
19 年滨投债 03 号开源证券	35,000,000.00	135,000,000.00
16 寒亭停车场债券	319,866,963.97	358,606,056.64
20 年中邮证券	1,487,462,584.21	
20 年中泰证券	352,666,743.17	
20 年天风债券	498,766,492.41	
20 年华西证券	763,275,059.57	
20 年恒丰银行	300,000,000.00	
债券合计	4,904,126,370.16	1,549,573,234.31
减：一年内到期的长期债券	74,000,000.00	40,000,000.00
其中：2016 寒亭停车场债券	44,000,000.00	40,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
20 年恒丰银行	30,000,000.00	
合计	4,830,126,370.16	1,509,573,234.31

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	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 寒亭停车 场债	400,000,000.00	2016-7-15	10 年	400,000,000.00	358,606,056.64		18,200,000.00	1,260,907.33	40,000,000.00	319,866,963.97
19 年滨投债 01 开源证券	500,000,000.00	2019-8-21	5 年	500,000,000.00	495,569,197.48		37,397,260.28	942,181.82		496,511,379.30
19 年滨投债 02 开源证券	365,000,000.00	2019-8-21	3 年	365,000,000.00	61,943,056.60	300,000,000.00	20,037,260.27	1,758,908.92	215,000,000.00	148,701,965.52
19 滨投债国 泰君安	520,000,000.00	2019-12-19	7 年	520,000,000.00	498,454,923.59		37,337,424.66	3,420,258.42		501,875,182.01
19 年滨投债 03 号开源证 券	135,000,000.00	2019-12-17	3 年	135,000,000.00	135,000,000.00		9,129,457.53		100,000,000.00	35,000,000.00
20 年中邮证 券	1,500,000,000.00	2020-5-7	5 年	1,500,000,000.00		1,485,849,056.60	65,806,849.32	1,613,527.61		1,487,462,584.21
20 年中泰证 券	355,000,000.00	2020-6-2	5 年	355,000,000.00		352,320,754.72	65,806,849.32	345,988.45		352,666,743.17
20 年天风证 券	500,000,000.00	2020-8-4	3 年	500,000,000.00		498,584,905.66	13,356,164.38	181,586.75		498,766,492.41
20 年华西证 券	770,000,000.00	2020-12-1	4 年	770,000,000.00		762,735,849.03	3,923,835.62	539,210.54		763,275,059.57
20 年恒丰银 行	300,000,000.00	2020-12-17	3 年	300,000,000.00		300,000,000.00	727,397.26			300,000,000.00
合计	/	/	/	5,345,000,000.00	1,549,573,234.31	3,699,490,566.01	271,722,498.64	10,062,569.84	355,000,000.00	4,904,126,370.16

(三十) 长期应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		63,073,496.84
专项应付款	3,964,167.07	66,831,789.00
合计	3,964,167.07	129,905,285.84

2、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
固定资产售后回租		63,073,496.84
合计		63,073,496.84

3、按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
高铁片区一期棚户区改造项目（滨城）	18,523,000.00		18,523,000.00		
齐家埠棚改专项资金	7,000,000.00		7,000,000.00		
档案馆建设专项资金	2,912,800.00			2,912,800.00	
开元第一批棚改资金	14,527,900.00		14,527,900.00		
高铁片区棚改资金	423,900.00	423,900.00	847,800.00		
市级众创空间奖励资金		250,000.00		250,000.00	
研发补助		10,700.00		10,700.00	
重点人才工程经费		100,000.00		100,000.00	
新旧动能转换公共实训基地项目资金		240,000.00		240,000.00	
其他	23,444,189.00	70,130,000.00	93,123,521.93	450,667.07	
合计	66,831,789.00	71,154,600.00	134,022,221.93	3,964,167.07	

(三十一) 递延收益

1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家现代农业产业园大数据平台项目	15,000,000.00	5,000,000.00		20,000,000.00	国家现代农业产业园大数据平台项目资金
入网费（滨投热力）	136,450,163.41		126,962,450.88	9,487,712.53	供暖入网费
入网费（中环）	7,869,499.46	197,526,157.92	16,086,910.74	189,308,746.64	供暖入网费
“汽改水”项目建设政府补贴	20,000,000.00		20,000,000.00		政府补贴
中国天眼文化产业发展专项资金		400,000.00		400,000.00	政府补贴
合计	179,319,662.87	202,926,157.92	163,049,361.62	219,196,459.17	

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计 入其他 收益金 额	本期 冲减成 本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
国家现代农业产业园大数据平台项目	15,000,000.00	5,000,000.00					20,000,000.00	与资产相关
中国天眼文化产业发展专项资金		400,000.00					400,000.00	与收益相关
合计	15,000,000.00	5,400,000.00					20,400,000.00	

(三十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
寒亭农业建设债权	28,240,000.00	
杨家埠民俗艺术大观园	1,580,000.00	
潍坊市华源实业总公司	1,520,000.00	
政府专项债券	1,449,442,908.78	
滨投热力待处理的财产收益	324,399.31	
市政工程公司	2,828,161.80	2,828,161.80
武义梅	100,000,000.00	60,000,000.00
潍坊经济区城市建设投资开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
济南昭华投资中心(有限合伙)	450,000,000.00	480,000,000.00
山东财金行稳股权投资基金中心(有限合伙)	210,000,000.00	210,000,000.00
合计	2,253,935,469.89	762,828,161.80

(三十三) 实收资本

股东名称	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		增资	利润转 增资本	公积金转 增资本	其他	小计	
寒亭区财政局	100,000,000.00	800,000,000.00				800,000,000.00	900,000,000.00
合计	100,000,000.00	800,000,000.00				800,000,000.00	900,000,000.00

(三十四) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	192,281.28			192,281.28
其他资本公积	11,812,959,911.33	-100,015,864.63		11,712,944,046.70
合计	11,813,152,192.61	-100,015,864.63		11,713,136,327.98

其他说明:

注 1: 联营企业潍坊滨海投资发展有限公司本期资本公积变动, 本公司按照持股比例 20%减少资本公积 100,000,000.00 元;

注 2: 本公司之子公司潍坊市政工程公司接受政府投资资金购买设备, 确认资本公积金额 294,878.00 元。

注 3: 本公司之子公司山东城投信息科技有限公司股权权益性交易, 导致资本公积减少 310,742.64 元。

(三十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		240,000.00	192,845.26	47,154.74
维简费				
合计		240,000.00	192,845.26	47,154.74

(三十六) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,158,563.19	17,077,014.61		92,235,577.80
合计	75,158,563.19	17,077,014.61		92,235,577.80

(三十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,432,668,114.10	1,860,450,698.33
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		2,127,260,272.85
调整后期初未分配利润	4,432,668,114.10	3,987,710,971.18
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	331,839,118.60	452,948,828.29
其他增加		
减: 提取法定盈余公积	17,077,014.61	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	90,590,000.00	
转作资本的投资者股利		
其他减少	150,620.74	7,991,685.37
期末未分配利润	4,656,689,597.35	4,432,668,114.10

(三十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
代建项目建设收入	358,212,347.95	244,967,664.03	534,889,732.96	461,910,876.09
租赁收入	37,488,820.74		42,654,053.40	1,430,478.56
土地转让收入			19,947,030.00	19,968,992.36
棚户区改造安置服务收入			133,628,721.33	
房产销售收入	266,003,956.89	187,977,095.26	9,706,422.02	9,706,422.02
天然气销售收入	361,718,886.20	232,414,298.49	281,861,297.99	245,289,483.36
管理费收入	115,213,464.40		2,301,931.43	
机器人销售及研发收入	13,396,096.67	13,044,176.72	3,037,038.36	2,498,066.28
钢材销售收入	269,777,323.87	285,317,350.49	190,135,427.83	182,839,068.14
充电桩运营收入	127,885.09	863,907.98	355,188.68	960,194.86
建筑材料销售收入	21,851,731.31	18,444,316.67	5,716,602.56	3,738,497.76
锅炉蒸汽销售收入			5,236,218.04	9,650,653.06
设计、展示展览收入	301,886.79	1,772,842.76	2,405,660.31	2,967,803.60

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
供热收入	374,875,864.62	362,788,318.87	63,399,879.04	61,303,094.75
庭改收入			1,079,339.45	644,352.30
农业机械销售收入	2,974,678.89	8,163,990.18	1,040,346.27	2,202,911.17
设备收入	382,300.89	322,920.37	7,388,523.01	7,080,460.24
燃气施工收入	20,334,092.97	69,110,155.31	4,587,076.02	4,309,726.65
热力施工	54,596,603.98	49,416,974.15	230,325.27	152,730.55
加工费收入		2,676,913.29	10,470,335.84	9,686,649.32
苗木收入（禹王湿地）			27,522.94	
园林绿化服务收入	27,593,287.64	22,853,767.64	10,175,523.52	7,002,498.10
其他广告收入	1,579,231.51	109,800.00	928,883.50	87,800.00
其他道路养护	59,261,590.90	52,977,569.81	6,762,292.65	3,714,273.22
污水处理服务收入	40,920,283.02	7,878,379.87		
物业服务收入	3,630,786.99	3,107,210.13		
销售蔬菜水果收入	946,876.32	66,688.78		
海水稻销售收入	3,617,349.59	3,137,619.81		
主营业务小计	2,034,805,347.23	1,567,411,960.61	1,337,965,372.42	1,037,145,032.39
其他业务				
委托贷款收益	14,805,824.06		12,683,683.44	
配件、废料销售	446,053.56	359,423.91	134,759.35	74,901.21
利息收入等其他收入	235,304,415.74		153,070,697.13	
房屋、设备租赁收入	2,594,092.33			
海水稻管理服务收入	5,749,697.08	5,649,056.56		
创新大赛服务收入	183,962.26	144,678.22		
其他业务小计	259,084,045.03	6,153,158.69	165,889,139.92	74,901.21
合计	2,293,889,392.26	1,573,565,119.30	1,503,854,512.34	1,037,219,933.60

（三十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,200,211.80	1,211,972.60
包装费、装卸、运输、仓储、租赁等费用	11,465,210.32	10,754,147.42
广告费、展览费、销售服务费用	767,076.73	517,933.70
业务经费等	482,380.05	257,232.46
折旧费	5,425,676.89	4,523,760.18
其他	1,427,280.17	1,091,691.23
合计	21,767,835.96	18,356,737.59

（四十）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保费用	47,884,295.98	29,514,495.25
办公费	5,741,546.35	6,659,732.35
差旅费	1,067,109.39	1,107,534.04
中介费及咨询费	10,808,843.95	16,369,877.10
车辆费用	6,610,710.77	1,837,778.63
债券相关费用	89,412.89	581,983.02
招待费	2,432,160.36	1,472,012.87

项目	本期发生额	上期发生额
公务费	18,830.09	410,131.20
折旧	11,591,248.25	11,684,790.27
广告宣传费	226,593.66	526,941.34
财务顾问费	2,228,710.62	6,341,509.17
水电费	1,405,210.99	1,214,393.25
装饰费	71,347.66	360,501.51
房屋租赁费	11,855,051.56	237,155.72
安全生产费	6,142,155.78	
维修费	505,761.04	
其他	8,736,183.85	7,551,478.03
合计	117,415,173.19	85,870,313.75

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,113,029,633.44	552,547,722.94
减：利息收入	724,215,678.78	183,718,117.90
汇兑净损失	18,362,529.34	8,913,650.00
手续费	156,997,500.24	104,110,210.46
合计	564,173,984.24	481,853,465.50

(四十二) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
棚户区改造和保障性安居工程专项补贴	250,000,000.00	294,000,000.00
个税返还	16,631.91	7,279.92
收到寒亭科技局众创空间资金		500,000.00
影视产业发展扶持资金		200,000.00
税收返还		474,792.00
区投资合作促进局补贴款		1,741,299.00
稳岗补贴	9,123.00	18,209.00
充电桩补贴	378,360.00	
政府补助停车场资金	50,000,000.00	
合计	300,404,114.91	296,941,579.92

(四十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	282,697,493.09	286,331,016.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-233,266.00	1,871,510.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-100,000.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,377,058.31	1,373,344.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		20,750,426.25
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

项目	本期发生额	上期发生额
其他	6,850,784.61	-1,117,790.15
合计	293,692,070.01	309,108,507.08

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		8,782,753.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	10,513,981.91	8,560,579.04
合计	10,513,981.91	17,343,332.97

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失（损失以“-”填列）	-230,544,209.48	-108,769,534.91
二、商誉减值损失（损失以“-”填列）		-70,181,812.10
三、其他		
合计	-230,544,209.48	-178,951,347.01

(四十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	2,331,232.68	700,000.00	2,331,232.68
盘盈利得	495,298.94		495,298.94
接受捐赠利得	87,564.70		87,564.70
违约赔偿收入	8,547.00	30,301.89	8,547.00
非流动资产毁损报废利得	249,279.07		249,279.07
其他	56,036,395.05	203,155,315.32	56,036,395.05
合计	59,208,317.44	203,885,617.21	59,208,317.44

其他说明：

注 1：本公司之子公司杨家埠文化投资有限公司非同一控制下收购杨家埠民俗艺术有限公司产生的营业外收入 55,395,296.05 元。

与企业日常活动无关的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
寒亭区机关事务管理局补助（龙文）		300,000.00	
企业债券融资补贴资金		400,000.00	
政府招商引资补助款	2,114,702.33		2,114,702.33
其他政府补助资金	3,520.00		3,520.00
文旅局闸机补助、研学补助	145,000.00		145,000.00
人才补助经费	21,010.35		21,010.35
自然资源和规划局植树节经费	27,000.00		27,000.00
区政府补贴资金	20,000.00		20,000.00
合计	2,331,232.68	700,000.00	2,331,232.68

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	624,087.12	13,900.00	624,087.12
非常损失			
盘亏损失	40,748.20	24,812.93	40,748.20
非流动资产毁损报废损失	498,607.98	2,141.52	498,607.98
税收滞纳金、罚款支出	2,002,903.08	9,443,908.67	2,002,903.08
赔偿金、违约金	129,500.00		129,500.00
其他	721,287.89	814,587.54	721,287.89
合计	4,017,134.27	10,299,350.66	4,017,134.27

（四十八）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,363,457.22	12,722,831.65
递延所得税费用的变动	-21,804,918.70	-19,729,232.37
合计	-1,441,461.48	-7,006,400.72

（四十九）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	384,139,021.33	480,221,582.12
加: 资产减值准备	230,544,209.48	178,951,347.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,055,266.06	28,163,009.48
无形资产摊销	27,514,190.05	2,470,233.81
长期待摊费用摊销	23,493,866.17	6,103,735.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	249,328.91	2,141.52
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-10,513,981.91	-17,343,332.97
财务费用(收益以“-”号填列)	1,113,029,633.4	552,547,722.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-312,645,256.00	-309,108,507.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-21,804,918.70	-6,670,333.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		1,359,738.15
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,112,292,926.51	-1,209,082,934.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,327,343,645.28	-1,250,559,313.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,979,605,547.88	1,634,986,157.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	57,030,334.88	92,041,245.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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:		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	1,119,521,801.08	789,736,550.30
减：现金的期初余额	789,736,550.30	750,088,538.38
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	329,785,250.78	39,648,011.92

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：上海速顺企业管理服务有限公司	
深圳融泰企业管理服务有限公司	20,000.00
潍坊舜源水务有限公司	
潍坊滨城城建开发有限公司	
潍坊杨家埠民俗艺术有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：上海速顺企业管理服务有限公司	608.80
深圳融泰企业管理服务有限公司	3,083.85
潍坊舜源水务有限公司	47,386.06
潍坊滨城城建开发有限公司	1,058.90
潍坊杨家埠民俗艺术有限公司	84,810.44
取得子公司支付的现金净额	-116,948.05

3、本期收到的处置子公司的现金净额：无

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,119,521,801.08	789,736,550.30
其中：库存现金	602,992.57	450,172.69
可随时用于支付的银行存款	478,256,041.81	789,286,377.61
可随时用于支付的其他货币资金	640,662,766.70	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,119,521,801.08	789,736,550.30

（五十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	备注
货币资金		
其中：银行承兑汇票保证金	195,932,300.00	
定期存单质押	3,075,300,000.00	
其他保证金	5,000,050.00	
存货		
其中：存货（滨城）	57,063,517.20	潍国用（2016）G011
存货（滨城）	107,899,537.90	潍国用（2016）G010

项目	期末账面价值	备注
存货（滨城）	87,922,666.20	潍国用（2016）G013
存货（滨城）	69,817,237.90	潍国用（2016）G009
存货（滨城）	71,167,390.70	潍国用（2016）G014
存货（滨城）	94,927,074.00	(2016)不动产权第 0009088 号
存货（滨城）	105,583,341.00	(2016)不动产权第 0009730 号
存货（滨城）	73,074,225.00	(2016)不动产权第 0009731 号
存货（公信）	84,540,312.90	土地使用权潍国用（2016）第 G008 抵押
存货（公信）	43,960,812.90	土地使用权潍国用（2016）第 G007 号抵押
存货（公信）	74,395,437.90	土地使用权潍国用（2016）第 G006 号抵押
投资性房地产		
其中：投资性房地产（公信）	66,745,000.00	潍国用（2011）第 C024 号抵押
投资性房地产（公信）	238,791,132.87	潍房权证寒亭字第 00178388 号抵押
投资性房地产（公信）	55,603,500.00	潍国用（2009）第 C035 号抵押
投资性房地产（公信）	201,807,813.96	潍房权证寒亭字第 00223728 号抵押

（五十一）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	/	/	
其中：欧元	4,096.74	8.025	32,876.34
短期借款	/	/	
其中：欧元	33,100,000.00	8.025	265,627,500.00
长期借款	/	/	
其中：欧元	13,600,000.00	8.025	109,140,000.00

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海速颢企业管理服务有限公司	2020-12-1		100.00	股权收购	2020-12-1	企业合并协议已获股东大会通过；与各方办理了必要财产交接手续；已支付了购买价		0.21
深圳融泰企业管理服务有限公司	2020-12-1		100.00	股权收购	2020-12-1	企业合并协议已获股东大会通过；与各方办理了必要财产交接手续；已支付了购买价		1,003.72
潍坊舜源水务有限公司	2020-7-1		51.00	股权收购	2020-7-1	企业合并协议已获股东大会通过；与各方办理了必要财产交接手续；已支付了购买价	91,743.12	22,166.79
潍坊滨城建设开发有限公司	2020-12-1		100.00	股权收购	2020-12-1	企业合并协议已获股东大会通过；与各方办理了必要财产交接手续；已支付了购买价		-2,879.85

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
潍坊杨家埠民俗艺术有限公司	2020-1-1		100.00	股权收购	2020-1-1	的100%：购买方实际已经控制了被购买方的财务和经营政策	1,391,643.69	-11,804,325.09

2、合并成本及商誉

合并成本	上海速颀	深圳融泰	舜源水务
--现金			
--非现金资产的公允价值			
--发行或承担的债务的公允价值			
--发行的权益性证券的公允价值			
--或有对价的公允价值			
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
--其他			
合并成本合计			
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	608.80	-6,916.15	-2,270.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-608.80	6,916.15	2,270.00

(续表)

合并成本	滨城城建	杨家埠民俗艺术
--现金		
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计		
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,508.90	55,395,296.05
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-1,508.90	-55,395,296.05

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海速颀		深圳融泰		舜源水务	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	608.80	608.80	3,083.85	3,083.85	47,810.00	47,810.00
货币资金	608.80	608.80	3,083.85	3,083.85	47,810.00	47,810.00
应收款项						
存货						
固定资产						

项目	上海速诚		深圳融泰		舜源水务	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产						
负债：			10,000.00	10,000.00	50,080.00	50,080.00
借款						
应付款项						
应付职工薪酬						
预收账款					50,000.00	50,000.00
其他应付款			10,000.00	10,000.00	80.00	80.00
净资产	608.80	608.80	-6,916.15	-6,916.15	-2,270.00	-2,270.00
减：少数股东权益						
取得的净资产	608.80	608.80	-6,916.15	-6,916.15	-2,270.00	-2,270.00

(续表)

项目	滨城城建		杨家埠民俗艺术	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,508.90	1,508.90	111,456,468.96	111,456,468.96
货币资金	1,508.90	1,508.90	84,810.44	84,810.44
应收款项			23,591,080.96	23,591,080.96
存货				
固定资产			13,225,586.12	13,225,586.12
无形资产			70,114,186.88	70,114,186.88
其他应收款			4,440,804.56	4,440,804.56
负债：				
借款				
应付款项				
其他应付款			9,418,846.16	9,418,846.16
预收账款			161,374.35	161,374.35
长期借款			43,380,952.40	43,380,952.40
净资产	1,508.90	1,508.90	58,495,296.05	58,495,296.05
减：少数股东权益				
取得的净资产	1,508.90	1,508.90	58,495,296.05	58,495,296.05

(二) 同一控制下企业合并：无。

(三) 处置子公司：无。

(四) 其他原因的合并范围变动

本公司本期新增子公司 20 家，除上述 5 家为非同一控制下企业合并取得外，其余 15 家均为出资设立，分别是潍坊滨欣供应链有限公司、潍坊滨投联杰贸易有限公司、潍坊滨佳管理服务有限公司、潍坊滨联企业管理服务有限公司、潍坊滨投电力有限公司、潍坊滨德绿色饭喷生态产业园管理有限公司、潍坊滨泰医养健康产业有限公司、潍坊滨投绿色精工智能制造产业园有限公司、潍坊滨投新型建筑材料产业园有限公司、潍坊滨投空间网络数据发展有限公司、潍坊滨投物业管理服务有限公司、潍坊滨投天然气有限公司、潍坊滨投嘉维商业运营管理有限公司、潍坊滨投新锐人工智能有限公司。

本期减少 3 家子公司均为已清算完成，不在纳入合并范围，分别是潍坊龙恒建筑工程有限公司、潍坊鸿丰企业管理有限公司、山东滨慧信息科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
1	潍坊公信国有资产经营有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	运营授权范围内的国有资产	100.00		100.00	1
2	潍坊市浪潮大数据产业有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	计算机软硬件产品技术开发、企业管理咨询等		60.00	60.00	1
3	潍坊方达城镇建设投资有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	建筑工程施工、城乡基础设施及配套建设等	100.00		100.00	4
4	潍坊嘉实食品产业园有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	产业园区的建设、开发、运营及管理；房地产开发		100.00	100.00	3
5	潍坊嘉实长松科技产业园有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	产业园区的运营管理、房地产开发		100.00	100.00	3
6	潍坊临港产业园管理有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	电子技术及生物技术开发等	100.00		100.00	1
7	潍坊市杨家埠文化投资开发有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	对文化产业投资、旅游项目投资、餐饮业投资	80.00	20.00	100.00	4
8	潍坊十月天文化传媒有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	影视策划、经营演出等		51.00	51.00	1
9	潍坊禹上湿地旅游文化发展有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	对旅游项目、文化产业项目进行投资		100.00	100.00	1
10	上海舜麟诚拓企业管理服务有限公司	上海浦东新区	潍坊市寒亭区	企业管理、会议及展览服务等	100.00		100.00	1
11	山东利惠农业综合开发有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	农业技术开发、推广及咨询服务等		70.00	70.00	1
12	青岛万鼎同创管理服务服务有限公司	青岛市市北区	潍坊市寒亭区	企业管理服务；会议服务；市场营销策划	100.00		100.00	1
13	山东滨农农业科技有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	农业技术开发、种植、销售等		100.00	100.00	1
14	潍坊卓远新能源开发有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	新能源项目开发利用	51.00		51.00	1
15	潍坊滨海水务有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	水务项目投资、建设、设计、施工、经营管理等	100.00		100.00	1
16	潍坊滨海表面处理科技产业园管理有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	园区管理、电镀加工等	80.00		80.00	1
17	潍坊市沃投分布式能源有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	分布式能源项目的开发、建设和运营等	51.00		51.00	1
18	潍坊龙文建设投资股份有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	房地产开发、商品房销售	70.00	30.00	100.00	3
19	潍坊滨源企业管理服务有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	企业管理服务、咨询等		100.00	100.00	1
20	潍坊滨源通建设开发有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	房地产开发、建筑工程施工、园林绿化等		100.00	100.00	1
21	潍坊滨源园林工程有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	园林绿化工、苗木、花卉的培育、销售租赁		100.00	100.00	1
22	山东新锐智能机器人有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	智能机器人研发、生产、销售及售后服务等		100.00	100.00	1
23	潍坊滨源置业发展有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	房地产开发；商品房销售；房屋租赁；物业管理		70.00	70.00	1

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
24	潍坊远博世达农业装备有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	农业机械生产、销售		49.00	49.00	3
25	潍坊滨源新材料有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	建筑材料、水泥制品销售, 房地产开发等		100.00	100.00	1
26	潍坊滨源热力有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	热力项目开发、建设和运营		51.00	51.00	1
27	潍坊亨然贸易有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	房地产开发、商品房销售、物业管理等		100.00	100.00	1
28	山东滨源节能科技有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	建筑节能材料、保温材料、水泥制品等		40.00	40.00	1
29	潍坊滨源城市发展有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	房地产开发经营, 物业管理; 装饰工程施工		100.00	100.00	1
30	潍坊亿燃天然气有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	天然气供应等	51.00		51.00	3
31	潍坊亿燃燃气装备有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	制造销售液化天然气(加气站)专用设备及配套设备等		51.00	51.00	1
32	山东城投信息科技有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	网络信息技术研发、技术咨询、信息系统集成服务		100.00	100.00	1
33	山东滨源投资管理有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	投资, 投资管理		45.00	51.00	1
34	潍坊扶一创业投资有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	创业投资业务及代理等		45.00	51.00	1
35	山东智上市场经营管理有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	市场经营管理、市场营销策划、市场调研服务		45.00	51.00	1
36	济南海居诚泰企业管理服务有限公司	济南市天桥区	济南市天桥区	企业管理咨询; 会议及展览服务; 大数据处理服务	100.00		100.00	1
37	潍坊滨海海环卫服务有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	普通货运; 道路清扫; 垃圾收集等	100.00		100.00	1
38	潍坊市寒亭区园林绿化工程有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	园林绿化施工、设计及监理; 花木销售等	100.00		100.00	1
39	潍坊市寒亭区景宏广告文化传播中心	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	设计、制作、发布广告; 演出设备及场地租赁	100.00		100.00	1
40	潍坊市寒亭区公路工程队	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	公路路面工程、路基工程等	100.00		100.00	1
41	潍坊市寒亭区市政工程有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	给排水工程、燃气工程; 道路桥梁工程等	100.00		100.00	1
42	中环智慧(潍坊)节能热力有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	热力工程设计、施工、安装; 热力生产和供应		37.99	51.00	3
43	上海远颀企业管理服务有限公司	上海市静安区	上海市静安区	企业管理; 会议及展览服务等	100.00		100.00	3
44	潍坊滨源供应链有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	煤炭及制品销售	51.00		51.00	1
45	潍坊滨源贸易有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	金属材料 and 耐火材料销售	51.00		51.00	1
46	深圳融泰企业管理服务有限公司	深圳市福田区	深圳市福田区	企业管理咨询; 会议及展览策划	100.00		100.00	3
47	潍坊滨源管理服务有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	企业管理咨询; 会议及展览策划		100.00	100.00	1
48	潍坊滨源企业管理服务有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	企业管理咨询; 会议及展览策划		100.00	100.00	1
49	潍坊滨源电力有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	电气设备销售; 电力设施承装、承修		51.00	51.00	1
50	潍坊滨源水务有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	水务项目开发、建设、运营; 自来水销售等		51.00	51.00	3

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
51	潍坊滨海德绿色钣喷生态产业园管理有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	汽车零部件批发；汽车装饰用品销售；二手车经销等		100.00	100.00	1
52	潍坊滨海泰医大健康产业有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	健康咨询服务；中医养生保健；医疗设备租赁	55.00		55.00	1
53	潍坊滨海投绿色精工智能制造产业园有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	园区管理服务；装备制造；铸造机械销售；租赁服务	100.00		100.00	1
54	潍坊滨海投新型建筑材料产业园有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	水泥制品制造及销售；电线电缆经营		100.00	100.00	1
55	潍坊滨海投空间网络数据发展有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	软件开发；网络技术服务；网络设备销售		100.00	100.00	1
56	潍坊滨海投物业管理服务有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	物业管理；专业保洁、清洗、家政服务；家政服务等		100.00	100.00	1
57	潍坊滨海投天然气有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	国内货运代理；运输设备租赁；燃气经营		60.00	60.00	1
58	潍坊滨海投嘉维商业运营管理有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	商业综合体管理服务；园区管理服务；物业管理		60.00	60.00	1
59	潍坊滨海投城建开发有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	房地产开发经营；企业管理		100.00	100.00	3
60	潍坊滨海投新锐人工智能有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	工业机器人销售；智能机器人销售等		100.00	100.00	1
61	潍坊滨海投家埠民俗艺术有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	风筝、年画等制造销售		51.00	100.00	3
62	潍坊滨海投现代农业开发有限公司	潍坊市寒亭区	潍坊市寒亭区	农作物种植销售、农业观光旅游等		50.00	50.00	1

注 1：取得方式：1、投资设立；2、同一控制下的企业合并；3、非同 一控制下的企业合并；4、其他。

注 2：本公司分别对如下公司间接持股潍坊速博世达农业装备有限公司 49%、山东滨源节能科技有限公司 40%、山东滨毅投资管理有限公司 45%、潍坊执一创业投资有限公司 45%、山东智智市场经营管理有限公司 45%、中环寰慧（潍坊）节能热力有限公司 37.99%，仍将其纳入合并范围的原因系本公司实质控制了所述公司的财务以及经营决策，故将其纳入合并范围。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
潍坊滨海投热力有限公司	49.00	-4,570,520.59		428,794.09
潍坊亿燃天然气有限公司	49.00	5,919,095.38		43,164,472.54
中环寰慧（潍坊）节能热力有限公司	73.99	-15,048,405.71		296,663,594.29

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
潍坊滨投热力有限公司	464,880,486.27	410,460,654.41	875,341,140.68	708,843,073.48	165,622,977.21	874,466,050.69
潍坊亿燃天然气有限公司	3,674,444,199.91	457,867,129.10	4,132,311,329.01	2,754,646,051.91	1,289,574,506.61	4,044,220,558.52
中環寰慧（潍坊）节能热力有限公司	2,038,723,912.87	1,004,543,815.41	3,043,267,728.28	725,441,472.67	1,946,597,279.34	2,672,038,752.01

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
潍坊滨投热力有限公司	415,799,508.94	296,610,204.89	712,409,713.83	672,977,793.19	29,229,237.61	702,207,030.80
潍坊亿燃天然气有限公司	3,463,106,089.52	388,741,029.22	3,851,847,118.74	1,165,853,728.82	2,609,982,405.91	3,775,836,134.73
中环赛慧（潍坊）节能环保有限公司	539,065,263.56	892,144,500.76	1,431,209,764.32	717,784,109.11	329,523,660.25	1,047,307,769.36

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

[illegible]

(二) 在联营企业中的权益

1、重要的联营企业

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 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
潍坊滨海投资发展有限公司	潍坊市	潍坊市	基础设施建设投资、建设资金的投资与管理	20.00		长期股权投资按照权益法核算

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	潍坊滨海投资发展有限公司	
	期末余额 / 本期发生额	上期余额 / 上期发生额
流动资产	69,312,072,510.61	67,276,863,469.14
非流动资产	18,720,899,027.29	15,224,651,650.79
资产合计	88,032,971,537.90	82,501,517,119.93
流动负债	22,626,813,606.36	17,393,396,464.66
非流动负债	18,959,645,960.21	19,566,385,851.21
负债合计	41,586,459,566.57	36,959,782,315.87
少数股东权益	126,611,614.12	127,068,516.88
归属于母公司股东权益	46,319,900,357.21	45,414,666,287.18
净资产合计	46,446,511,971.33	45,541,734,804.06
营业收入	6,058,715,834.38	5,803,239,084.71
净利润	1,404,777,167.27	1,420,799,539.58

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
潍坊三农创新发展集团有限公司	潍坊市寒亭区	三农项目建设、园区建设、房地产开发	100,000.00	60.00	60.00

本企业最终控制方是潍坊市国有资产监督管理委员会。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、(二)。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潍坊嘉实孵化产业园有限公司	本公司之子公司万达持股 20%
潍坊市寒亭区上实环境供水有限公司	联营企业
潍坊滨海投资发展有限公司	本公司持股 20%
潍坊泰达城乡建设投资有限公司	本公司的股东之一寒亭财政局持股 100%
潍坊经济区城市建设投资开发有限公司	最终受同一方控制
潍坊北辰方园城市发展有限公司	最终受同一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东昭德商业保理有限公司	本公司之子公司持股 44.12%

(五) 关联担保情况

1、本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊嘉实孵化产业园有限公司（方达）	117,730,000.00	2016/11/7	2026/3/20	否
潍坊泰达城乡建设投资有限公司	300,000,000.00	2019/10/25	2021/10/31	否
潍坊北辰方圆城市发展有限公司（银行借款）	562,000,000.00	2017/11/30	2028/11/23	否
山东昭德商业保理有限公司	10,000,000.00	2019/12/13	2020/10/10	是
潍坊经济区城市建设投资开发有限公司	986,060,000.00	2017/6/30	2035/6/26	否
潍坊经济区城市建设投资开发有限公司	500,000,000.00	2020/3/26	2027/3/25	否
潍坊经济区城市建设投资开发有限公司	200,000,000.00	2020/7/31	2021/7/30	否
潍坊经济区城市建设投资开发有限公司	91,000,000.00	2018/12/28	2021/12/20	否
潍坊经济区城市建设投资开发有限公司	184,029,300.00	2017/5/9	2022/5/6	否
潍坊经济区城市建设投资开发有限公司	45,000,000.00	2019/11/28	2022/11/10	否
潍坊经济区城市建设投资开发有限公司	34,000,000.00	2019/4/30	2022/4/20	否
潍坊经济区城市建设投资开发有限公司	30,000,000.00	2018/2/14	2021/2/14	否
潍坊经济区城市建设投资开发有限公司	30,000,000.00	2018/4/27	2021/4/20	否
潍坊经济区城市建设投资开发有限公司	30,000,000.00	2018/9/21	2021/9/10	否
潍坊经济区城市建设投资开发有限公司	81,670,000.00	2017/5/27	2022/5/6	否
潍坊经济区城市建设投资开发有限公司	150,000,000.00	2020/5/29	2021/5/9	否
潍坊经济区城市建设投资开发有限公司	10,000,000.00	2018/4/28	2021/4/20	否
潍坊经济区城市建设投资开发有限公司	10,000,000.00	2019/3/8	2022/2/20	否
潍坊经济区城市建设投资开发有限公司	5,000,000.00	2020/4/28	2021/4/25	否
潍坊经济区城市建设投资开发有限公司	5,000,000.00	2020/4/28	2021/4/26	否
潍坊经济区城市建设投资开发有限公司	5,000,000.00	2018/6/29	2021/6/20	否
潍坊经济区城市建设投资开发有限公司	45,000,000.00	2020/4/27	2022/11/10	否

2、本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊滨海投资发展有限公司（平安租赁）	130,000,000.00	2016/6/30	2021/6/30	否
潍坊滨海投资发展有限公司（中国外贸）	300,000,000.00	2016/7/25	2021/7/25	否
潍坊滨海投资发展有限公司（五矿信托）	500,000,000.00	2019/4/29	2021/4/29	否
潍坊滨海投资发展有限公司（建信信托）	500,000,000.00	2019/9/30	2023/9/30	否
潍坊滨海投资发展有限公司（中粮信托）	500,000,000.00	2019/11/8	2022/11/8	否
潍坊滨海投资发展有限公司（国泰君安）	520,000,000.00	2019/12/17	2026/12/19	否

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	潍坊市寒亭区财政局	2,376,738,095.14		2,028,065,015.53	
应收账款	潍坊经济区城市建设投资开发有限公司	3,952,802.35			
预付账款	潍坊泰达城乡建设投资有限公司	339,000,000.00		339,000,000.00	
其他应收款	潍坊市寒亭区上实环境供水有限公司	20,000.00		20,000.00	
其他应收款	潍坊市寒亭区财政局	2,418,104,386.67		2,790,372,532.68	
其他应收款	潍坊泰达城乡建设投资有限公司	1,347,418,296.88			
其他应收款	山东滨特城市建设有限公司	671,270,000.00			
其他应收款	潍坊潍城城建开发有限公司	504,521,063.04			
其他应收款	潍坊经济开发区北辰高新产业投资开发有限公司	143,400,000.00			
其他应收款	北京寒城盈汇企业管理有限公司	61,252,000.00			
其他应收款	青岛种福田农业科技有限公司	5,000,000.00			

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项：无。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 截至 2020 年 12 月 31 日对外担保情况：无。

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼导致的或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、基准日后完成非同一控制下企业合并（本公司收购高斯贝尔 29%流通股）

高斯贝尔数码科技股份有限公司（以下简称“高斯贝尔”）控股股东、实际控制人刘潭爱先生及其一致行动人深圳高视伟业创业投资有限公司（以下简称“高视创投”）与本公司于 2020 年 8 月 30 日签署了《股份转让协议》，高视创投、刘潭爱分别拟将持有的高斯贝尔 10,822,600 股、37,650,900 股转让给本公司。

潍坊市国有资产监督管理委员会（以下简称“潍坊市国资委”），系本公司的实际控制人，于 2020 年 11 月 26 日出具了《关于同意潍坊滨城投资开发有限公司受让高斯贝尔数码科技股份有限公司 29%股份的批复》（潍国资发[2020]123 号），本次交易通过了潍坊市国资委的审批。

2020 年 12 月 24 日，高斯贝尔收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称“中登公司”）出具的《证券过户登记确认书》，高视创投协议转让给本公司的无限售流通股 10,822,600 股股份已完成过户登记手续，过户日期为 2020 年 12 月 23 日。

2021 年 2 月 9 日，高斯贝尔收到中登公司出具的《证券过户登记确认书》，刘潭爱先生协议转让给本公司的无限售流通股 37,650,900 股已于 2021 年 2 月 8 日完成了过户登记手续。

本次股份转让完成后，本公司持有高斯贝尔 48,473,500 股，占公司总股本的 29%，本公司成为高斯贝尔控股股东，高斯贝尔实际控制人变更为潍坊市国资委。

本次审计基准日 2020 年 12 月 31 日时，本公司未对高斯贝尔形成实质控制，无需将高斯贝尔纳入合并范围，应当作为资产负债表日后重大事项进行披露。本期不纳入合并范围的理由如下：①证券登记过户完成时间，发生在基准日后即 2021 年 2 月 9 日；②基准日前，本公司支付了股权收购对价 2,200 万元，仅占全部收购对价 98,600 万元的 2.23%，已支付的对价远低于应支付对价的 50%；③根据在启信宝和企查查以及巨潮资讯网等渠道查询的信息，2020 年 8 月份至审计基准日高斯贝尔的董监高未发生变化，即基准日时本公司尚未介入被收购的决策经营管理等。

(二) 利润分配情况：无。

(三) 其他资产负债表日后事项说明：

1、于 2021 年 2 月 1 日，本公司向远东国际融资租赁有限公司融资 27,200.00 万元，由潍坊公信公司和亿燃公司提供保证。

2、于 2021 年 1 月 4 日，本公司向华商汇通融资租赁有限公司融资 3,000.00 万元，由潍坊公信公司和潍坊滨星公司提供保证，潍坊滨星并抵押土地使用权（鲁（2020）潍坊市寒亭区不动产第 0020843 号）。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,088,596,465.14	99.87	4,545,155.00	0.22	2,084,051,310.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,619,461.12	0.13	2,619,461.12	100.00	
合计	2,091,215,926.26	/	7,164,616.12	/	2,084,051,310.14

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,417,700.00	0.65	11,417,700.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,746,716,869.03	99.35	7,866,973.50	0.45	1,738,849,895.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
合计	1,758,134,569.03	/	19,284,673.50	/	1,738,849,895.53

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东浩然房地产开发有限公司	2,619,461.12	2,619,461.12	100.00	已经进入破产程序
合计	2,619,461.12	2,619,461.12	/	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末账面余额	期末坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)			
1—2 年 (含 2 年)			
2—3 年 (含 3 年)			
3—4 年 (含 4 年)			
4—5 年 (含 5 年)			
5 年以上	4,545,155.00	4,545,155.00	100.00
合计	4,545,155.00	4,545,155.00	/

(续)

项目	期初账面余额	期初坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)			
1—2 年 (含 2 年)			
2—3 年 (含 3 年)			
3—4 年 (含 4 年)			
4—5 年 (含 5 年)			
5 年以上	7,866,973.50	7,866,973.50	100.00
合计	7,866,973.50	7,866,973.50	/

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	期末账面余额	期末坏账准备	计提比例 (%)
关联方、政府机构、保证金组合	2,084,051,310.14		
合计	2,084,051,310.14		/

(续)

组合名称	期初账面余额	期初坏账准备	计提比例 (%)
关联方、政府机构、保证金组合	1,738,849,895.53		
合计	1,738,849,895.53		/

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质
潍坊市寒亭区财政局	2,083,918,310.14		0.22	工程款
潍坊恒盛置业有限公司	4,545,155.00	4,545,155.00	99.65	销售款
山东浩然房地产开发有限公司	2,619,461.12	2,619,461.12	0.12	销售款

单位名称	期末余额	坏账准备	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质
潍坊泰达城乡建设投资有限公司	133,000.00		0.01	其他
合计	2,091,215,926.26	7,164,616.12	100.00	/

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	41,354,300.44	0.22	41,354,300.44	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,047,209,994.11	99.78	250,536,271.34	1.32	18,796,673,722.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,088,564,294.55	/	291,890,571.78	/	18,796,673,722.77

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	41,354,300.44	0.42	41,354,300.44	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,696,957,650.19	99.58	158,069,225.02	1.63	9,538,888,425.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,738,311,950.63	/	199,423,525.46	/	9,538,888,425.17

注：上表披露的其他应收款余额不包含应收利息和应收股利的余额。2019 年 12 月 31 日应收利息和应收股利余额合计 156,654,886.35 元；2020 年 12 月 31 日应收利息和应收股利余额合计 374,233,283.01 元

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东昱合食品集团有限公司	41,354,300.44	41,354,300.44	100.00	企业已进入破产清算，收回可能性极小
合计	41,354,300.44	41,354,300.44	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末账面余额	期末坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,889,090,876.17	94,454,543.81	5.00

项目	期末账面余额	期末坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年 (含 2 年)	509,513,211.88	50,951,321.19	10.00
2—3 年 (含 3 年)	189,227,527.81	28,384,129.17	15.00
3—4 年 (含 4 年)	230,313,472.88	69,094,041.86	30.00
4—5 年 (含 5 年)	15,300,470.62	7,650,235.31	50.00
5 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	2,833,447,559.36	250,536,271.34	/

(续)

项目	期初账面余额	期初坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,520,638,550.70	76,031,927.55	5.00
1—2 年 (含 2 年)	232,822,132.92	23,282,213.29	10.00
2—3 年 (含 3 年)	266,000,000.00	39,900,000.00	15.00
3—4 年 (含 4 年)	62,843,613.97	18,853,084.18	30.00
4—5 年 (含 5 年)			50.00
5 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	2,082,306,297.59	158,069,225.02	/

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末账面余额	期末坏账准备	计提比例 (%)
关联方、政府机构、保证金组合	16,213,762,434.75		
合计	16,213,762,434.75		/

(续)

组合名称	期初账面余额	期初坏账准备	计提比例 (%)
关联方、政府机构、保证金组合	7,614,651,352.60		
合计	7,614,651,352.60		/

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质
潍坊龙文建设投资股份有限公司	3,599,169,944.43		18.86	往来款、借款
潍坊泰达城乡建设投资有限公司	2,665,109,626.18		13.96	往来款、工程款、借款
潍坊市寒亭区住房和城乡建设局	1,703,888,600.00		8.93	往来款、垫付款
潍坊市寒亭区财政局	1,556,348,969.25		8.15	往来款、工程款、借款
潍坊滨桥投资中心 (有限合伙)	821,738,000.00		4.30	往来款
合计	10,346,255,139.86		54.20	/

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
对子公司投资	813,113,500.00		813,113,500.00	768,033,500.00	
对联营、合营企业投资	9,325,973,753.32		9,325,973,753.32	9,142,222,693.71	
合计	10,139,087,253.32		10,139,087,253.32	9,910,256,193.71	

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	
1.潍坊公信国有资产经营有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00	
2.潍坊临港产业园管理有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00	
3.潍坊龙文建设投资股份有限公司	270,000,000.00				270,000,000.00	
4.潍坊卓远新能源开发有限公司	51,000,000.00				51,000,000.00	
5.潍坊万达城建设投资有限公司	130,000,000.00				130,000,000.00	
6.山东滨毅投资管理有限公司	5,100,000.00				5,100,000.00	
7.潍坊滨海表面处理科技产业园管理有限公司	80,000,000.00				80,000,000.00	
8.潍坊亿燃天然气有限公司	31,224,500.00				31,224,500.00	
9.潍坊滨海水务有限公司	5,000,000.00	45,000,000.00			50,000,000.00	
10.潍坊市滨投分布式能源有限公司	51,000,000.00				51,000,000.00	
11.杨家岛文化投资开发有限公司	24,000,000.00				24,000,000.00	
12.上海穹麟诚拓企业管理服务有限公司	10,000.00	50,000.00			60,000.00	
13.济南海昇诚泰企业管理服务有限公司	10,000.00				10,000.00	
14.青岛万鼎同创管理服务有限公司	10,000.00				10,000.00	
15.潍坊滨海环卫服务有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00	
16.潍坊市寒亭区盛宏广告文化传播中心	300,000.00				300,000.00	
17.潍坊市寒亭区公路工程队	4,209,000.00				4,209,000.00	
18.潍坊市寒亭区市政工程有限公司	5,170,000.00				5,170,000.00	
19.上海速霸企业管理服务有限公司		10,000.00			10,000.00	
20.深圳瀚泰企业管理服务有限公司		20,000.00			20,000.00	
合计	768,033,500.00	45,080,000.00			813,113,500.00	

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动						期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业									
1.潍坊滨海投资发展有限公司	9,983,033,867.43			281,046,814.01		-100,000,000.00			
2.山东恒盈资产运营管理有限公司	4,029,132.10			-432.97					
3.潍坊市寒亭区上实环境供水有限公司	34,838,794.18			1,666,873.18					
4.山东高途环保科技有限公司	20,320,900.00			583,851.68					
5.诚通国际物流（山东）有限公司		400,000.00		53,953.71					
合计	9,142,222,693.71	400,000.00		283,251,059.61		-100,000,000.00			
								9,325,973,753.32	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
代建项目建设收入	358,212,347.95	311,943,253.01	507,469,319.34	448,264,565.42
棚户区改造安置服务			93,019,757.26	
房产销售收入	266,003,956.89	187,977,095.26	9,706,422.02	9,706,422.02
污水处理服务收入	40,920,283.02	7,878,379.87		
主营业务小计	665,136,587.86	507,798,728.14	610,195,498.62	457,970,987.44
其他业务				
配件、废料销售	17,699.12	17,699.12	949,448.03	
租赁收入	1,368,158.67			
其他业务小计	1,385,857.79	17,699.12	949,448.03	
合计	666,522,445.65	507,816,427.26	611,144,946.65	457,970,987.44

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	17,583,824.41	23,325,285.88
权益法核算的长期股权投资收益	283,351,059.61	286,331,016.68
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,732,240.00	1,373,344.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	303,667,124.02	311,029,646.56

潍坊滨城投资开发有限公司

二〇二一年四月三十日





扫描二维码
“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

营业执照

(副本) (10-3)

统一社会信用代码
911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 张恩军

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、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；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营范围，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年11月22日
合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21日
主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间



报告附件 使用。

登记机关

2020年 08月 06日



会计师事务所
执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：张恩军
主任会计师：
经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000010
批准执业文号：京财会许可（2013）0060号
批准执业日期：2013年10月10日



仅供报告附件使用

证书序号 0011908

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。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
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
二〇一三年八月六日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000377

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
北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张恩军

证书号: 10

发证时间: 二〇一二年九月四日

证书有效期至: 二〇一二年九月四日



仅供报告附件使用





THE UNIVERSITY OF CHICAGO



020410015320

100

本书由上海财经大学出版社出版



10



年度檢驗登記 2020 年

Annual General Meeting

This certificate is valid for one year after public opening.



2018年3月01日



年 度 租 金 記 錄

4. General Management Administration

身一經七次。至今猶能游泳也



2017039024



作者

5

✱

1

1978-05-19

北京兴华会计师事务所(特殊

普通合伙人 山东分所

370726187805183327



年度检验 2018年
Annual Renewal Registration
年检合格 2018年12月18日

本证书在有效期内有效，有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2018年12月18日

证书编号: 11000301349402
No. of Certificate

会计师事务所: 山东智通会计师事务所
Firm Name: Shandong Zhongtong Accounting Firm

发证日期: 2015年01月20日
Date of Issue



年度检验 2018年
Annual Renewal Registration
年检合格 2018年12月18日

本证书在有效期内有效，有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验 2018年
Annual Renewal Registration
年检合格 2018年12月18日

本证书在有效期内有效，有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2018年12月18日

年 月 日

年 月 日



姓名: 卢源红
Full name: 卢源红
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1975-02-08
Date of birth: 1975-02-08
工作单位: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)-山东分所
Working unit: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)-山东分所
身份证号码: 370102197502084149
Identity card No.:

潍坊滨海投资发展有限公司

审计报告

中喜审字（2021）第01197号



中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.cn



审 计 报 告

中喜审字【2021】第 01197 号

潍坊滨海投资发展有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了潍坊滨海投资发展有限公司（以下简称“潍坊滨发公司”）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、合并及母公司股东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，公允反映了潍坊滨发公司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，我们独立于潍坊滨发公司，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、其他事项

潍坊滨发公司子公司2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注由其他会计师事务所审计，并出具了无保留意见审计报告。



四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估潍坊滨发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潍坊滨发公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督潍坊滨发公司的财务报告过程。

五、 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合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

就可能导致对潍坊滨发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合并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潍坊滨发公司不能持续经营。

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

(6) 就潍坊滨发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。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2021年4月29日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位: 潍坊滨海投资发展有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	七、1	5,887,314,231.15	7,176,031,825.28
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	七、2		5,660,000.00
应收账款	七、3	1,546,950.00	934,656.01
预付款项	七、4	220,132,000.00	220,146,420.00
其他应收款	七、5	3,851,166,336.08	4,698,973,487.97
存货	七、6	59,309,148,791.22	55,175,119,079.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	42,764,202.16	
流动资产合计		69,312,072,510.61	67,276,865,469.14
非流动资产:			
可供出售金融资产	七、8	787,485,000.00	737,485,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、9	884,640,986.82	858,395,777.23
投资性房地产			
固定资产	七、10	2,193,085,434.45	2,283,119,066.54
在建工程	七、11	13,835,491,046.65	11,345,455,247.65
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	七、12	196,559.37	196,559.37
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	七、13	1,020,000,000.00	
非流动资产合计		18,720,899,027.29	15,224,651,650.79
资产总计		88,032,971,537.90	82,501,517,119.93

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

东白
印玉

王敏

王敏

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：潍坊滨海投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	七、14	2,432,090,000.00	1,144,119,000.00
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	七、15	759,850,228.00	282,500,000.00
应付账款	七、16	677,885,334.91	1,807,062,429.30
预收款项	七、17	4,261,233.60	5,140,645.60
应付职工薪酬			
应交税费	七、18	431,900.05	-840,875.24
其他应付款	七、19	7,373,441,330.54	5,126,896,602.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、20	11,378,853,579.26	9,028,518,662.97
其他流动负债			
流动负债合计		22,626,813,606.36	17,393,396,464.66
非流动负债：			
长期借款	七、21	5,614,845,000.00	6,860,117,770.00
应付债券	七、22	11,689,000,000.00	10,660,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、23	1,655,800,960.21	2,046,268,081.21
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,959,645,960.21	19,566,385,851.21
负债合计		41,586,459,566.57	36,959,782,315.87
股东权益：			
实收资本（或股本）	七、24	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具	七、25		500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			500,000,000.00
资本公积	七、26	36,135,779,822.72	36,135,779,822.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、27	60,088,387.45	60,088,387.45
未分配利润	七、28	10,024,032,147.04	8,618,798,077.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		46,319,900,357.21	45,414,666,287.18
少数股东权益		126,611,614.12	127,068,516.88
所有者权益（或股东权益）合计		46,446,511,971.33	45,541,734,804.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		88,032,971,537.90	82,501,517,119.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位: 潍坊滨海投资发展有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,058,715,834.38	5,803,239,084.71
其中: 营业收入	七、29	6,058,715,834.38	5,803,239,084.71
二、营业总成本		5,036,990,130.74	4,802,297,150.15
其中: 营业成本	七、29	4,979,006,854.14	4,745,589,506.93
税金及附加	七、30	1,366,216.92	1,968,909.66
销售费用			
管理费用		23,654,368.26	24,657,275.09
研发费用			
财务费用	七、31	32,962,691.42	30,081,458.47
其中: 利息费用			
利息收入			
加: 其他收益	七、32	300,000,000.00	300,000,000.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	七、33	82,936,059.13	120,037,674.69
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)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	七、34	-34,482.73	15,720.26
三、营业利润 (损失以“-”号填列)		1,404,627,280.04	1,420,995,329.51
加: 营业外收入	七、35	269,450.73	120,001.22
减: 营业外支出	七、36	119,563.50	
四、利润总额 (损失总额以“-”号填列)		1,404,777,167.27	1,421,115,330.73
减: 所得税费用	七、37		315,791.15
五、净利润 (净损失以“-”号填列)		1,404,777,167.27	1,420,799,539.58
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润 (净损失以“-”号填列)		1,404,777,167.27	1,420,799,539.58
2. 终止经营净利润 (净损失以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:			
1. 归属于母公司所有者权益的净利润 (净损失以“-”号填列)		1,405,234,070.03	1,420,818,586.69
2. 少数股东损益 (净损失以“-”号填列)		-456,902.76	-19,047.11
六、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 归属母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
.....			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(4) 现金流量套期损益的有效部分			
(5) 外币财务报表折算差额			
.....			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,404,777,167.27	1,420,799,539.58
(一) 归属于母公司所有者权益的综合收益总额		1,405,234,070.03	1,420,818,586.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-456,902.76	-19,047.11
八、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

2020年度

编制单位: 潍坊滨海投资发展有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,079,045,345.12	5,808,867,890.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、38	3,151,805,586.68	302,850,951.42
经营活动现金流入小计		9,230,850,931.80	6,111,718,842.33
购买商品、接受劳务支付的现金		7,336,265,659.83	9,628,297,769.64
支付给职工以及为职工支付的现金		17,481,148.94	17,006,609.16
支付的各项税费		2,187,631.11	3,285,322.98
支付其他与经营活动有关的现金	七、39	1,335,023,168.28	1,587,324,458.66
经营活动现金流出小计		8,690,957,608.16	11,235,914,160.44
经营活动产生的现金流量净额		539,893,323.64	-5,124,195,318.11
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		35,525,623.72	34,456,447.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		190,980.00	188,631.00
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	七、40	936,000,000.00	110,000,000.00
投资活动现金流入小计		971,716,603.72	144,645,078.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,988,167,136.72	2,077,452,620.28
投资支付的现金		70,000,000.00	
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	七、41	900,000,000.00	705,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,958,167,136.72	2,782,452,620.28
投资活动产生的现金流量净额		-2,986,450,533.00	-2,637,807,541.93
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			6,333,760,519.81
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		12,371,090,000.00	12,527,118,829.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、42	2,918,000,000.00	990,000,000.00
筹资活动现金流入小计		15,289,090,000.00	19,850,879,348.81
偿还债务支付的现金		10,014,830,678.53	8,089,221,350.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,770,051,410.06	1,538,629,361.86
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	七、43	3,037,818,524.37	2,046,924,667.01
筹资活动现金流出小计		14,822,700,612.96	11,674,775,379.34
筹资活动产生的现金流量净额		466,389,387.04	8,176,103,969.47
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		-1,980,167,822.32	414,101,109.43
加: 期初现金及现金等价物余额		6,305,031,825.28	5,890,930,715.85
六、期末现金及现金等价物余额		4,324,864,002.96	6,305,031,825.28

法定代表人:

东白
印玉

主管会计工作负责人:

王敏

会计机构负责人:

王敏

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位: 潍坊滨海投资发展有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	本年金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (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	100,000,000.00	-	500,000,000.00	-	36,135,779,822.72	-	-	-	60,088,387.45	8,618,798,077.01	127,068,516.88	45,541,734,804.06
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	100,000,000.00	-	500,000,000.00	-	36,135,779,822.72	-	-	-	60,088,387.45	8,618,798,077.01	127,068,516.88	45,541,734,804.06
三、本期增减变动金额	-	-	-500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,405,234,070.03	-456,902.76	904,777,167.27
（一）综合收益总额										1,405,234,070.03	-456,902.76	1,404,777,167.27
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-500,000,000.00
1、所有者投入的普通股												-
2、其他权益工具持有者投入资本			-500,000,000.00									-500,000,000.00
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、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	36,135,779,822.72	-	-	-	60,088,387.45	10,024,032,147.04	126,611,614.12	46,446,511,971.33

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

编制单位: 潍坊滨海投资发展有限公司

合并所有者权益变动表

2020年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (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	100,000,000.00	-	500,000,000.00	-	29,802,019,302.91	-	-	-	60,088,387.45	7,197,979,490.32	127,087,563.99	37,787,174,744.67
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年初余额	100,000,000.00	-	500,000,000.00	-	29,802,019,302.91	-	-	-	60,088,387.45	7,197,979,490.32	127,087,563.99	37,787,174,744.67
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	6,333,760,519.81	-	-	-	-	1,420,818,586.69	-19,047.11	7,754,560,059.39
（一）综合收益总额							-			1,420,818,586.69	-19,047.11	1,420,799,539.58
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	6,333,760,519.81	-	-	-	-	-	-	6,333,760,519.81
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					6,333,760,519.81							6,333,760,519.81
（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、本年年末余额	100,000,000.00	-	500,000,000.00	-	36,135,779,822.72	-	-	-	60,088,387.45	8,618,798,077.01	127,068,516.88	45,541,734,804.06

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

2020年12月31日

编制单位: 潍坊滨海投资发展有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		4,834,226,187.91	4,159,048,534.09
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		600,000.00	23,160,000.00
应收账款			
预付款项			
其他应收款		33,338,681,592.37	34,174,867,816.51
存货		24,335,869,897.81	24,090,245,741.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		33,861,840.38	
流动资产合计		62,543,239,518.47	62,447,322,092.29
非流动资产:			
可供出售金融资产	十四、1	787,485,000.00	737,485,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	1,371,440,986.82	1,345,195,777.23
投资性房地产			
固定资产		862,663,243.46	895,388,367.93
在建工程		13,129,248,524.12	10,569,030,861.66
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,020,000,000.00	
非流动资产合计		17,170,837,754.40	13,547,100,006.82
资产总计		79,714,077,272.87	75,994,422,099.11

法定代表人:

东白
印玉

主管会计工作负责人:

王敏

会计机构负责人:

王敏

资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：潍坊滨海投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,660,500,000.00	860,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		720,450,228.00	50,000,000.00
应付账款		563,914,443.44	1,678,095,734.98
预收款项		4,261,233.00	5,110,645.00
应付职工薪酬			
应交税费		419,740.99	-1,058,361.86
其他应付款		7,989,135,647.32	6,356,862,940.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,932,586,777.24	8,701,038,895.05
其他流动负债			
流动负债合计		21,871,268,069.99	17,650,049,853.45
非流动负债：			
长期借款		5,595,845,000.00	6,646,117,770.00
应付债券		11,689,000,000.00	10,660,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,108,177,595.28	1,991,509,853.80
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,393,022,595.28	19,297,627,623.80
负债合计		40,264,290,665.27	36,947,677,477.25
股东权益：			
实收资本（或股本）		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积	十四、3	31,713,389,477.61	31,713,389,477.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,088,387.45	60,088,387.45
未分配利润		7,576,308,742.54	6,673,266,756.80
所有者权益（或股东权益）合计		39,449,786,607.60	39,046,744,621.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		79,714,077,272.87	75,994,422,099.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2020年度

编制单位: 潍坊滨海投资发展有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		3,403,323,356.96	3,428,018,401.96
减: 营业成本		2,788,998,885.73	2,803,210,259.13
税金及附加		1,248,637.14	664,588.97
销售费用			
管理费用		10,514,589.01	11,772,082.09
研发费用			
财务费用		32,467,087.31	25,283,548.15
其中: 利息费用			
利息收入			
加: 其他收益		250,000,000.00	250,000,000.00
投资收益	十四、4	82,936,059.13	120,037,674.69
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)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			-3,227.74
二、营业利润 (损失以“-”号填列)		903,030,216.90	957,122,370.57
加: 营业外收入		13,304.00	120,000.52
减: 营业外支出		1,535.16	
三、利润总额 (损失总额以“-”号填列)		903,041,985.74	957,242,371.09
减: 所得税费用			
四、净利润 (净损失以“-”号填列)		903,041,985.74	957,242,371.09
其中: 持续经营损益 (净损失以“-”号填列)		903,041,985.74	957,242,371.09
终止经营损益 (净损失以“-”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			
.....			
六、综合收益总额		903,041,985.74	957,242,371.09

法定代表人:

东白
印玉

主管会计工作负责人:

王敏

会计机构负责人:

王敏

现金流量表

2020年度

编制单位: 潍坊滨海投资发展有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,425,202,159.53	3,433,650,130.81
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		1,107,290,969.28	251,794,155.06
经营活动现金流入小计		4,532,493,128.81	3,685,444,285.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,254,233,767.51	2,331,680,480.24
支付给职工以及为职工支付的现金		7,351,852.41	6,650,133.85
支付的各项税费		1,796,336.68	2,257,960.80
支付其他与经营活动有关的现金		3,233,524.06	8,832,508,943.16
经营活动现金流出小计		1,266,615,480.66	11,173,097,518.05
经营活动产生的现金流量净额		3,265,877,648.15	-7,487,653,232.18
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	34,456,447.35
取得投资收益收到的现金		35,525,623.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,750.00	1,435.00
收到其他与投资活动有关的现金		717,000,000.00	110,000,000.00
投资活动现金流入小计		752,597,373.72	144,457,882.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,972,747,649.07	1,415,858,701.53
投资支付的现金		70,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		820,000,000.00	605,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,862,747,649.07	2,020,858,701.53
投资活动产生的现金流量净额		-3,110,150,275.35	-1,876,400,819.18
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			6,333,760,519.81
取得借款收到的现金		11,564,500,000.00	12,048,836,779.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,998,000,000.00	950,000,000.00
筹资活动现金流入小计		13,562,500,000.00	19,332,597,298.81
偿还债务支付的现金		9,491,911,678.53	7,314,335,100.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,705,992,572.65	1,461,264,924.39
支付其他与筹资活动有关的现金		2,835,595,695.99	1,725,821,004.64
筹资活动现金流出小计		14,033,499,947.17	10,501,421,029.50
筹资活动产生的现金流量净额		-470,999,947.17	8,831,176,269.31
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		-315,272,574.37	-532,877,782.05
加: 期初现金及现金等价物余额		3,779,048,534.09	4,311,926,316.14
六、期末现金及现金等价物余额		3,463,775,959.72	3,779,048,534.09

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



所有者权益变动表

2020年度

编制单位: 潍坊滨海投资发展有限公司

金额单位: 人民币元

金额单位：人民币元											
项 目	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	100,000,000.00	-	500,000,000.00	-	31,713,389,477.61	-	-	-	60,088,387.45	6,673,266,756.80	39,046,744,621.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	100,000,000.00	-	500,000,000.00	-	31,713,389,477.61	-	-	-	60,088,387.45	6,673,266,756.80	39,046,744,621.86
三、本期增减变动金额	-	-	-500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	903,041,985.74	403,041,985.74
（一）综合收益总额										903,041,985.74	903,041,985.74
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-500,000,000.00
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本			-500,000,000.00								
3、股份支付计入所有者权益的金额											-500,000,000.00
4、其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积											
2、对所有者的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	31,713,389,477.61	-	-	-	60,088,387.45	7,576,308,742.54	39,449,786,607.60

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表

2020年度

编制单位: 潍坊滨海投资发展有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	上年金额					所有者权益合计
		优先股	永续债	其他		减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	500,000,000.00	-	25,379,628,957.80	-	-	-	60,088,387.45	5,716,024,385.71	31,755,741,730.96
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	100,000,000.00	-	500,000,000.00	-	25,379,628,957.80	-	-	-	60,088,387.45	5,716,024,385.71	31,755,741,730.96
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	6,333,760,519.81	-	-	-	-	957,242,371.09	7,291,002,890.90
(一) 综合收益总额										957,242,371.09	957,242,371.09
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	6,333,760,519.81	-	-	-	-	-	6,333,760,519.81
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					6,333,760,519.81						6,333,760,519.81
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积											
2、对所有者的分配											
3、其他											
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	500,000,000.00	-	31,713,389,477.61	-	-	-	60,088,387.45	6,673,266,756.80	39,046,744,621.86

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

潍坊滨海投资发展有限公司

2020 年度财务报表附注

一、公司的基本情况

潍坊滨海投资发展有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）是经潍坊市政府批准，由潍坊市城市建设发展投资集团有限公司、潍坊市投资集团有限公司、潍坊滨城投资开发有限公司出资组建，于2005年8月18日登记注册的有限责任公司。统一社会信用代码为913707007784492980；注册资金1亿元；其中：潍坊市城市建设发展投资集团有限公司以货币出资5,000.00万元，占注册资本50%；潍坊市投资集团有限公司以货币出资3,000.00万元，占注册资本30%；潍坊滨城投资开发有限公司以货币出资2,000.00万元，占注册资本20%。注册资本与实收资本一致。法定代表人：白玉东。注册地址：潍坊滨海经济开发区新海路与海港路交汇处滨海投资办公楼。经营范围：对城市基础设施建设投资；建设资金的投资与管理；农业综合开发；农业基础设施开发。（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）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，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》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，本公司财务报表均已历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应减值准备。

（二）持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历一月一日至十二月三十一日。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

以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

企业合并是指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。分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

（2）非同一控制下的企业合并

合并成本为按照购买日为取得被购买方的控制权付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

①对于吸收合并，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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

②对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为购买日合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

公司按《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关会计准则编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销公司间内部重大交易、内部往来及权益性投资项目后编制而成。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司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

现金等价物是指持有时间短（一般为从购买之日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入相关资产的成本。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产、金融负债的分类、确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产在初始确认时划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：①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；②其他金融负债。

(2) 金融工具的计量方法

公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

①公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值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公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

③公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产转移的确认：

公司在下列情况将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

①企业以不附追索权方式出售金融资产。

②将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购。

③将金融资产出售，同时与买入方签定看跌期权合约，但从和约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权。

（2）金融资产转移的计量

金融资产整体转移时，按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益。

金融资产部分转移时，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，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3、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，才能终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值；采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

5、金融资产减值准备测试及提取

资产负债表日公司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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，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。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

（十一）应收款项

1、应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，按从购货方应收的合同或协议价款的实际价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减坏账准备列示。

2、坏账准备的确认标准

本公司对确实无法收回的应收款项，符合下列条件之一并取得有效证明，确认为坏账：

- (1) 债务人被依法宣告破产、撤销，其剩余财产不足清偿的款项；
- (2) 债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，其财产或遗产不足清偿的款项；
- (3) 债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产(包括保险赔款等)无法清偿的款项；
- (4) 债务人逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确实无法清偿的款项。

3、坏账损失的核算方法

本公司坏账损失的核算采用备抵法。坏账准备是根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，按个别认定法对应收款项计提坏账准备，并计入当期损益。

4、坏账损失的计提方法：期末对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项和单项金额非常重大但信用风险较大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大的款项指：应收款项余额超过 100 万元（含 100 万元）的款项。

对单项金额重大以及经过单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），以账龄为基础划分为若干不同信用风险特征的，并根据历史经验与之相同或类似风险特征组合的实际损失率为基础计提坏账准备。

5、坏账核销

对确实无法收回的应收款项，经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（十二）存货

1、存货分类：存货包括原材料、库存商品、低值易耗品、房地产开发产品、房地产开发成本、土地成本等。

土地成本：指自行购入实现开发后的拟出售的土地。

2、计价方法：

(1) 购入和入库材料及库存商品在取得时按实际成本计价；发出材料、产成品（自制半成品）、库存商品时按加权平均法计价。

(2) 低值易耗品采用一次性摊销。

(3) 土地成本取得时按实际成本计价，包括土地出让金、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行购入的土地成本的计价，由改造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的土地成本计价，按照当地政府的有关规定及相关会计准则的规定确定。发出时采用单个项目计价。

3、存货盘存制度：采用永续盘存制度。

4、期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控

制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换

出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）固定资产计价和折旧方法

固定资产是指本公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年的房屋建筑物、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等有形资产。

1、固定资产同时满足下列条件的予以确认：

- （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、固定资产的初始计价：

固定资产按取得时实际成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

- （1）其中外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产

达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 融资租入的，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者较低者计价；

(5) 在原有的基础上进行改建、扩建的，按原账面价值加上由于改建、扩建而使该项资产达到预定可使用状态前发生的净支出计价；

(6) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的、或以应收债权换入的，按应收债权账面价值加上应支付的相关税费计价；收到补价的，按应收债权账面价值减去补价，加上应支付的相关税费后的余额计价；支付补价的，按应收债权账面价值加上应支付的相关税费和补价计价；

(7) 以非货币交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费计价；收到补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和应确认的收益减去补价后的余额计价；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价计价；

(8) 接受捐赠的如捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上的金额加上应支付的相关税费计价；如捐赠方未提供有关凭据的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费计价，如同类或类似固定资产不存在活跃市场的，则按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值计价；

(9) 依据政府文件取得的，根据相关文件的规定计价。

3、固定资产的折旧方法：

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。

固定资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

4、按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
办公设备	4	10%	22.5%
运输工具	10	10%	9%
其他设备	10	10%	9%
构筑物	25	10%	3.6%

每个会计年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

5、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按固定资产按照账面价值与可回收金额孰低计价，并按单项资产计提固定资产减值准备。固定资产减值准备的计提确认依据：期末由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。全额计提固定资产减值准备的确认依据：（1）长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；（2）由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；（3）虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；（4）已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；（5）其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

（十六）在建工程

1、在建工程是指购建该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括购置成本、工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、在建工程结转为固定资产的时点：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。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的，先根据工程预算、造价或工程实际成本等按估价价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原暂估价值。

3、在建工程减值准备的计提：资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值准备的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

（1）长期停建并且预计未来3年内不会重新开工的在建工程；

（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（十七）借款费用

1、借款费用的内容及资本化原则：公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。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。

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可使用或者可销

售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

2、资本化期间：借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3、暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

4、借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；公司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部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

（十八）无形资产

1、无形资产的确认条件和寿命

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。确认无形资产，必须同时满足下列条件：

- （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。

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。对使用寿命有限的无形资产，估计其寿命年限或者构成寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

2、无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。其中：（1）外购无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；（2）投资者投入的，按投资各方确认的价值作为实际成本；（3）接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的、或以应收债权换入的，按应收债权账面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本；收到补价的，按应收债权账面价值减去补价，加上应支付的相关税费后的余额，作为实际成本；支付补价的，按应收债权账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为实际

成本；（4）以非货币交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本；收到补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和应确认的收益减去补价后的余额，作为实际成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为实际成本；

（5）接受捐赠的如捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上的金额加上应支付的相关税费，作为实际成本；如捐赠方未提供有关凭据的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本，如同类或类似固定资产不存在活跃市场的，则按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；（6）自行开发并按法律程序申请取得的，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用，作为实际成本；（7）购入的土地使用权，或以支付土地出让金发生取得的土地使用权，按实际支付的价款作为实际成本，待该项土地开发时，再将其账面价值转入相关在建工程。

3、无形资产的使用寿命及摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按期经济利益的预期实现方式系统合理摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。其中，土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产自取得当月起按预计使用年限、法律规定年限、合同规定年限三者最短者分期平均摊销。法律、合同均未规定年限的，摊销年限不超过 10 年。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如有改变则进行调整，并作为会计估计变更处理；每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

4、无形资产减值准备的确认与计提

期末无形资产按账面价值与预计可收回金额孰低计价，并按单项无形资产计提减值准备。无形资产减值准备的确认依据是：（1）以被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；（4）其他足以证明实质上已经发生了减值情形。对于：（1）已被其他新技术等所替代，并且已无使用价值和转让价值的无形资产；（2）已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益的无形资产；（3）其他足以证明已经丧失了使用价值和转让价值的无形资产，将其账面价值全部转入当期损益。

（十九）长期资产减值

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、无形资产等长期资产，

于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者

资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

（二十一）职工薪酬

1、 短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支

付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（二十二）预计负债

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有相关事项的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- （1）该义务是本公司的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业
- （3）该义务的金额能够可靠的计量

2、预计负债的计量方法

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

3、预计负债的补偿

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

（二十三）收入确认原则

1、销售商品收入的确认方法

销售商品收入在同时满足下列条件时，予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售商品实施有效控制；收入的金额能够可靠计量；相关的经济利益很可能流入企业；并且与销售该商品相关的已发生的或将发生的成本能够可靠的计量时，确认销售收入的实现。

2、提供劳务的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很能够流入企业；交易的完工进度能够可靠的确定；交易中已发生的成本和将要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收入，并按已发生的成本占估计总成本的比例确认提供劳务交易的完工进度。

资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：应经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；应经发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，应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、让渡资产使用权的确认方法

让渡无形资产（如土地使用权、商标权、专利权、专营权、软件、版权）以及其他资产使用权同时满足相关的经济利益能够流入企业、收入的金额能够可靠的计量时，分别下列情况确认让渡资产使用权收入：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十四）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

企业能够满足政府补助所附条件；企业能够收到政府补助。

（1）与资产相关的政府补助会计处理方法

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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期。

（2）与收益相关的政府补助会计处理方法

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。

（3）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

（4）与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1、公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。

根据资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，以及虽作为资产和负债确认的项目，但按照税法规定可以确定其计税基础的，其计税基础和账面价值之间的差额，按照与其收回该资产或清偿该负债期间的税率确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，但是同时具有以下特征的交易中因资产或负债的初始确认所产

生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；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）

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

3、递延所得税负债的确认

除下列交易中所产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，公司能够控制暂时性差异的转回时间，且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、资产负债表日，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，应当减记递延所得税资产的账面价值。在和可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

（二十六）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（二十七）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十八）利润分配政策

根据《公司法》和《公司章程》规定，按当年税后利润提取 10% 的法定盈余公积金，根据股东会决议，提取任意盈余公积金及分配股利。

（二十九）合并会计报表的范围及编制方法

1、合并会计报表范围的确定原则

对持有 50% 以上（含 50%）权益性资本的被投资企业以及具有实质控制的其他被投资按权益法核算的同时，根据重要性原则编制合并会计报表。

2、编制合并会计报表所采用的会计方法：

将母公司长期股权投资与子公司所有者权益中母公司享有的份额、母子公司之间的内部往来、内部购销金额等抵消后进行合并。

3、当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，应对子公司的财务报表进行调整。

四、会计政策、会计估计的变更、前期会计差错更正事项

1、会计政策变更

报告期本公司无主要会计政策变更事项。

2、会计估计变更

报告期本公司无主要会计估计变更事项。

3、前期会计差错更正

报告期本公司无主要前期会计差错更正事项。

五、税项

本公司及子公司主要税种及税率列示如下：

主要税种	税率	计税基数
增值税	6%、9%	当期应税增值收入
城市维护建设税	7%	当期应交流转税额
教育费附加	3%	当期应交流转税额
地方教育费附加	2%	当期应交流转税额
水利建设基金	0.5%	当期应交流转税额
企业所得税	25%	应纳税所得额

六、控股子公司、联营企业、其他关联方概括及合并财务报表的范围

(一) 本公司通过设立方式取得的控股子公司概括如下：

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	核算方法
潍坊滨海海宁物业服务集团有限公司	有限责任公司	潍坊市	物业服务	500	工业物业、生活物业的综合经营。	500	成本法
潍坊滨海海安置业有限公司	有限责任公司	潍坊市	房地产开发经营及中介	10000	房地产开发经营、商品房销售、房地产中介服务和其他房地产活动。	10000	成本法
潍坊滨海绿城苗木实验培育基地有限公司	有限责任公司	潍坊市	苗木试验培训基地	1000	盐碱环境生态化治理的研究和试验；盐生植物的作物化筛选驯化；苗木的培育和种植；园林工程设计、施工、技术咨询。	1000	成本法
潍坊滨海希望城投资控股有限公司	有限责任公司	潍坊市	科教创新园区内项目整体规划、设计、投资建设及资产管理运营	10000	负责科教创新园区内基础设施项目整体规划、设计、投资建设；负责实施园区内商业步行街和餐饮娱乐一条街的开发；负责园区实习实训基地建设；承担园区内部分职业院校是新校建设和所有入园职业院校的学生宿舍及食堂后勤设施建设；对科教创新园区及相应资产进行管理运营。	10000	成本法

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	核算方法
潍坊欢乐海投资有限公司	有限责任公司	潍坊市	投资文化产业、投资基金管理等	5000	对文化产业进行投资、投资基金管理；设计、制作、代理、发布广告；文艺作品的创作、筹备、策划、组织；会议服务，承办承揽展示活动；图文设计、制作。	5000	成本法
潍坊滨海阳光会所管理有限公司	有限责任公司	潍坊市	酒店服务	500	酒店发展咨询服务；酒店经营管理策划与资产管理；承接酒店委托、承包管理。	500	成本法
潍坊滨海海德房产营销有限公司	有限责任公司	潍坊市	房地产营销及租赁	100	楼盘营销代理、房屋租赁、房地产营销策划	100	成本法
潍坊滨海阳光食府餐饮管理有限公司	有限责任公司	潍坊市	酒店服务	100	酒店管理；酒店经营策划；酒店发展咨询业务；承接酒店委托、承包管理。	100	成本法
山东滨海弘润投资建设有限公司	有限责任公司	潍坊市	投资建设	20000	项目投资与资产管理；建设投资、投资项目信息咨询；房地产开发；市政工程建设、管理；房屋经纪、物业管理、房屋和设备租赁	4080	成本法
潍坊滨海蓝海水务发展有限公司	有限责任公司	潍坊市	水利基础设施开发建设及经营管理	10000	水利基础设施开发建设及经营管理；水利建设项目投资与管理。	10000	成本法
潍坊滨海新城开发有限公司	有限责任公司	潍坊市	投资建设	5000	基础设施配套、建设、管理；市政工程建设、管理；房地产开发经营；建设物资经营；房屋拆迁；物业管理；房屋、设备租赁；机械加工制造；建筑材料生产及新型建材的开发。	5000	成本法
潍坊绿海林业发展有限责任公司	有限责任公司	潍坊市	苗木的培育和种植、园林工程设计施工、技术咨询	3000	盐碱环境生态化治理的研究和实验、盐生植物的作物化筛选驯化、苗木的培育和种植、园林工程设计、施工、技术咨询。	1900	成本法
潍坊滨海阳光港丽湾餐饮管理有限公司	有限责任公司	潍坊市	酒店服务	500	酒店管理、策划、酒店资产管理、发展咨询业务；房屋中介服务；物业管理；房屋设备租赁；仓储服务。	500	成本法

接上表

子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额后的余额
潍坊滨海海宁物业服务服务有限公司	100	100	是			
潍坊滨海海安置业有限公司	100	100	是			
潍坊滨海绿城苗木实验培育基地有限公司	100	100	是			

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额后的余额
潍坊滨海希望城投资控股有限公司	100	100	是			
潍坊欢乐海投资有限公司	100	100	是			
潍坊滨海阳光会所管理有限公司	100	100	是			
潍坊滨海海德房产营销有限公司	100	100	是			
潍坊滨海阳光食府餐饮管理有限公司	100	100	是			
山东滨海弘润投资建设有限公司	51	51	是	3920.00		
潍坊滨海蓝海水务发展有限公司	100	100	是			
潍坊滨海新城开发建设有限公司	100	100	是			
潍坊滨海阳光港丽湾餐饮管理有限公司	100	100	是			
潍坊绿海林业发展有限责任公司	63.33	63.33	是	1100.00		

(二) 合营企业情况

合营公司名称	合营公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)	持股比例 %	是否合并报表	核算方法
潍坊港 (天津) 商业保理有限责任公司	其他有限责任公司	天津市	咨询服务	10000	以受让应收账款的方式提供贸易融资; 应收账款的收付结算、管理与催收; 销售分户 (分类) 账管理; 客户资信调查与评估; 相关咨询服务。	4900	49	否	权益法
潍坊滨海金融控股集团有限公司	有限责任公司	潍坊市	投融资管理服务	200000	以自有资产对外投资; 运营开发区授权范围内的国有资产; 受托发起、管理政府引导基金及种类产业投资资金; 企业策划及重组并购业务咨询; 项目投融资管理服务	40000	20	否	权益法
山东滨海弘润管道物流股份有限公司	股份有限公司	潍坊市	重质化工原料物流	40000	液体重质化工原料的输送、储存项目的筹建。	14000	35	否	权益法
潍坊博信民间资本管理有限公司	有限责任公司	潍坊市	投资、咨询	20000	股权投资、债权投资、短期财务性投资、投资咨询等服务	7000	35	否	权益法

(三) 其他关联方情况

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	持股比例%	是否合并报表
潍坊滨海羿龙投资中心(有限合伙)	有限合伙企业	潍坊	以自有资产进行投资		以自有资产进行投资	49500	99	否
潍坊市再担保集团股份有限公司	有限责任公司	潍坊	担保服务	190500	担保、中介、投资	3000	1.575	否
山东铁路投资控股集团有限公司	有限责任公司	山东	铁路建设	4845700	铁路建设	18688.5	0.38	否
山东渤海湾港口集团有限公司	有限责任公司	山东	码头及港口建设	1350000	码头及港口基础设施的开发、建设、经营管理；园区建设及土地开发；港口与航道工程；港口经营；水上旅客运输；船舶代理；货运代理；环境保护监测；航运信息咨询；港口机械设备制造、安装、维修及租赁业务。	2000	0.19	否
潍坊海盈工程项目管理有限公司	有限责任公司	潍坊	工程项目建设、管理	11200	工程项目建设、管理	560	5	否
潍坊潍滨新旧动能转换母基金合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	潍坊	投资、咨询	60300	投资、咨询	5000	33.17	否
山东海事职业学院	民办非企业单位	潍坊	学校	600	全日制普通高等学历教育，继续教育	2000		否

七、合并财务报表主要项目注释(金额单位：人民币元)

(一) 资产负债表项目

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	1,988,066.11	101,930.43
银行存款	4,322,875,936.85	6,304,929,894.85
其他货币资金	1,562,450,228.19	871,000,000.00
合计	5,887,314,231.15	7,176,031,825.28

注：其他货币资金中 760,450,228.19 元为承兑保证金，802,000,000.00 元为定期存款。

2. 应收票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票		5,660,000.00

项目	期末数	期初数
合计		5,660,000.00

3. 应收账款

账龄	期末数	比例	期初数	比例
1 年以内	1,319,000.00	85.26%	646,706.01	69.19%
1-2 年	227,950.00	14.74%	287,950.00	30.81%
合计	1,546,950.00	100.00%	934,656.01	100.00%

注：本公司采用个别认定法计提坏账准备，未发现以上债权有符合作为坏账的项目。

截至 2020 年 12 月 31 日，应收账款明细如下：

单位	金额	性质或内容
潍坊滨海经济开发区农业农村局	1,319,000.00	工程款
山东胜伟盐碱地科技有限公司	227,950.00	工程款
合计	1,546,950.00	

4. 预付账款

账龄	期末数	比例	期初数	比例
1 年以内	940,000.00	0.43%	954,420.00	0.43%
1-2 年				
2-3 年			219,192,000.00	99.57%
3 年以上	219,192,000.00	99.57%		
合计	220,132,000.00	100.00%	220,146,420.00	100.00%

截至 2020 年 12 月 31 日，金额较大的预付账款如下：

单位	金额	性质或内容
潍坊滨海经济技术开发区自然资源和规划局	219,192,000.00	购土地款
合计	219,192,000.00	

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末数	期初数
应收利息		

项 目	期末数	期初数
应收股利		
其他应收款	3,851,166,336.08	4,698,973,487.97
合计	3,851,166,336.08	4,698,973,487.97

(2) 其他应收款账龄分析

账龄	期末数	比例	期初数	比例
1 年以内	2,172,532,119.29	56.41%	2,106,843,849.65	44.84%
1-2 年	613,453,749.55	15.93%	1,967,182,268.45	41.86%
2-3 年	753,395,507.95	19.56%	320,947,369.87	6.83%
3 年以上	311,784,959.29	8.10%	304,000,000.00	6.47%
合计	3,851,166,336.08	100.00%	4,698,973,487.97	100.00%

注：本公司采用个别认定法计提坏账准备，未发现以上债权有符合作为坏账的项目。

截至 2020 年 12 月 31 日，金额较大的其他应收款明细如下：

单位	金额	性质或内容
潍坊滨海经济开发区国土局	1,329,550,000.00	保证金
潍坊滨城建设集团有限公司	640,000,000.00	往来款
潍坊天锦汽车制造有限公司	275,000,000.00	往来款
潍坊滨海旅游集团有限公司	246,001,608.46	往来款
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	235,000,000.00	往来款
合计	2,725,551,608.46	

6. 存货

项目	期末数	期初数
一、开发成本	353,972,514.64	601,263,334.22
二、房地产开发产品	915,580,944.90	633,655,715.45
三、低值易耗品	842,708.67	842,708.67
四、土地成本	58,038,752,623.01	53,939,357,321.54
合计	59,309,148,791.22	55,175,119,079.88

注：截至 2020 年 12 月 31 日未发现存货有减值迹象。

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预交土地增值税	924,420.66	
预交企业所得税	3,533.13	
预交增值税及进项税	20,671,022.55	
待收撤资款	21,165,225.82	
合计	42,764,202.16	

注：待收撤资款为本公司所持潍坊海洋产业投资有限公司股份已撤资，尚未收回的撤资款。

8. 可供出售金融资产

项目	期末数	期初数
可供出售权益工具	787,485,000.00	737,485,000.00
其中：按成本计量	787,485,000.00	737,485,000.00
合计	787,485,000.00	737,485,000.00

截至 2020 年 12 月 31 日，可供出售金融资产明细如下：

被投资单位名称	持股比例	期初数	本年增(减)	期末数	本期分红
山东渤海湾港口集团有限公司	0.19%	20,000,000.00	-20,000,000.00		
潍坊市再担保股份有限公司	1.575%	30,000,000.00		30,000,000.00	
山东铁路投资控股集团有限公司	0.38%	186,885,000.00		186,885,000.00	
潍坊滨海羿龙投资中心（有限合伙）	99.00%	495,000,000.00		495,000,000.00	
潍坊新旧动能转换基金合伙企业（有限合伙）	33.17%		50,000,000.00	50,000,000.00	
潍坊海盈工程项目管理有限公司	5.00%	5,600,000.00		5,600,000.00	
山东海事职业学院			20,000,000.00	20,000,000.00	
合计		737,485,000.00	50,000,000.00	787,485,000.00	

9. 长期股权投资

(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
权益法核算下的长期股权投资	884,640,986.82		884,640,986.82	858,395,777.23		858,395,777.23

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
合计	884,640,986.82		884,640,986.82	858,395,777.23		858,395,777.23

(2) 权益法核算下的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	初始金额	期初数	本年增(减)	权益法调整	期末数
潍坊海洋产业投资有限公司	25.00%	20,000,000.00	21,158,410.98	-21,165,225.82	6,814.84	
山东滨海弘润管道物流股份有限公司	35.00%	140,000,000.00	310,327,438.71		46,834,437.46	357,161,876.17
潍坊港(天津)商业保理有限公司	49.00%	49,000,000.00	55,587,077.17		720,733.40	56,307,810.57
潍坊滨海金融控股有限公司	20.00%	250,000,000.00	400,754,924.13		-1,033,245.04	399,721,679.09
潍坊博信民间资本管理有限公司	35.00%	70,000,000.00	70,567,926.24		881,694.75	71,449,620.99
合计		529,000,000.00	858,395,777.23	-21,165,225.82	47,410,435.41	884,640,986.82

注：截至 2020 年 12 月 31 日，未发现长期股权投资有减值迹象。

10. 固定资产

(1) 固定资产原值

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：办公设备	6,369,301.66	88,289.00	43,648.00	6,413,942.66
运输工具	5,746,557.29		463,571.00	5,282,986.29
其它设备	8,259,686.74		10,400.00	8,249,286.74
构筑物	2,569,881,612.79	4,323,364.42		2,574,204,977.21
合计	2,590,257,158.48	4,411,653.42	517,619.00	2,594,151,192.90

(2) 累计折旧

固定资产类别(折旧)	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：办公设备	4,664,921.86	763,565.53	47,801.20	5,380,686.19
运输工具	3,858,543.56	199,439.93	244,355.07	3,813,628.42

固定资产类别 (折旧)	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其它设备	5,572,265.96	8,485.58		5,580,751.54
构筑物	293,042,360.56	93,248,331.74		386,290,692.30
合计	307,138,091.94	94,219,822.78	292,156.27	401,065,758.45

(3) 减值准备

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：办公设备				
运输工具				
其它设备				
构筑物				
合计				

(4) 账面价值

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：办公设备	1,704,379.80	136,090.20	807,213.53	1,033,256.47
运输工具	1,888,013.73	244,355.07	663,010.93	1,469,357.87
其它设备	2,687,420.78		18,885.58	2,668,535.20
构筑物	2,276,839,252.23	4,323,364.42	93,248,331.74	2,187,914,284.91
合计	2,283,119,066.54	4,703,809.69	94,737,441.78	2,193,085,434.45

注：截至 2020 年 12 月 31 日，未发现固定资产有减值迹象。

11. 在建工程

(1) 在建工程原值

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
项目区道路建设	8,336,634,614.20	3,438,519,665.26	1,600,042,641.04	10,175,111,638.42
沿海防护堤工程	1,044,307,861.75	188,586,429.06	33,478,008.06	1,199,416,282.75
河道治理及管网	1,397,162,292.13	112,751,522.67	91,408,142.78	1,418,505,672.02
滨发商务中心	109,940,783.74	688,480.11		110,629,263.85
弥河丹河治理项目	457,409,695.83	407,907,880.78		865,317,576.61
雨污分流工程		66,510,613.00		66,510,613.00

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
合计	11,345,455,247.65	4,214,964,590.88	1,724,928,791.88	13,835,491,046.65

(2) 减值准备

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
项目区道路建设				
沿海防护堤工程				
河道治理及管网				
滨发商务中心				
弥河丹河治理项目				
雨污分流工程				
合计				

(3) 在建工程账面价值

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
项目区道路建设	8,336,634,614.20	3,438,519,665.26	1,600,042,641.04	10,175,111,638.42
沿海防护堤工程	1,044,307,861.75	188,586,429.06	33,478,008.06	1,199,416,282.75
河道治理及管网	1,397,162,292.13	112,751,522.67	91,408,142.78	1,418,505,672.02
滨发商务中心	109,940,783.74	688,480.11		110,629,263.85
弥河丹河治理项目	457,409,695.83	407,907,880.78		865,317,576.61
雨污分流工程		66,510,613.00		66,510,613.00
合计	11,345,455,247.65	4,214,964,590.88	1,724,928,791.88	13,835,491,046.65

注：截至 2020 年 12 月 31 日，未发现在建工程有明显减值迹象。

12. 商誉

项目	期末数	期初数
商誉	196,559.37	196,559.37
合计	196,559.37	196,559.37

注：商誉为本公司在 2013 年 12 月 13 日以 5,000.00 万元价格受让潍坊滨海新城开发建设有限公司，受让日该公司所有者权益为 49,803,440.63 元，差额 196,559.37 元。

13. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
其他非流动资产	1,020,000,000.00	
合计	1,020,000,000.00	

注：其他非流动资产：（1）潍坊滨海旅游集团有限公司代本公司持有潍坊银行 5.03%股份，共计 151,268,027.00 股；（2）山东高速集团有限公司代本公司持有山东省港口集团 0.014%股份。

14. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款		70,119,000.00
抵押借款	1,494,000,000.00	684,000,000.00
质押借款	543,090,000.00	190,000,000.00
担保借款	100,000,000.00	
抵押并担保借款	295,000,000.00	200,000,000.00
合计	2,432,090,000.00	1,144,119,000.00

按贷款单位列示

名称	期末数	借款类别
寒亭蒙银村镇银行央子支行	14,000,000.00	抵押借款
渤海银行济南分行	200,000,000.00	抵押借款
广发银行潍坊分行	170,000,000.00	抵押借款
浙商银行潍坊分行	410,000,000.00	抵押借款
建信理财有限责任公司	700,000,000.00	抵押借款
平安银行潍坊分行	285,000,000.00	质押借款
厦门国际银行上海分行	77,590,000.00	质押借款
民生银行潍坊分行	180,500,000.00	质押借款
天津银行济南分行	100,000,000.00	担保借款
中国银行潍坊分行	100,000,000.00	抵押担保
民生银行潍坊分行	195,000,000.00	抵押担保
合计	2,432,090,000.00	

（1）质押借款

本公司的子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司于2020年3月30日向平安银行股份有限公司潍坊分行借款285,000,000.00元，担保方式为由本公司提供存单质押担保借款。

本公司的子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司于2020年8月17日向厦门国际银行股份有限公司上海分行借款77,590,000.00元，担保方式为由潍坊滨海新城开发建设有限公司提供存单质押担保借款。

本公司于2020年12月23日向民生银行股份有限公司潍坊分行借款180,500,000.00元，担保方式为存单质押担保借款。

(2) 担保借款

本公司的子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司于2020年3月30日向天津银行股份有限公司济南分行借款100,000,000.00元，担保方式为由本公司提供担保借款。

(3) 抵押并担保借款

本公司的子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司于2020年3月24日向中国银行股份有限公司潍坊潍坊分行借款100,000,000.00元，由潍坊市城市建设发展投资集团有限公司提供担保，并由潍坊滨海海安置业有限公司提供土地使用权抵押。

本公司的子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司于2019年12月17日向民生银行股份有限公司潍坊分行借款195,000,000.00元，由本公司提供担保，并由潍坊滨海希望城投资控股有限公司、潍坊滨海新城开发建设有限公司及潍坊欢乐海投资有限公司提供土地使用权抵押。

(4) 抵押借款

抵押借款系以土地为抵押物，抵押借款情况详见本附注“八、受限资产3. 截至2020年12月31日，公司及其子公司土地抵押情况”。

15. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	759,850,228.00	282,500,000.00
合计	759,850,228.00	282,500,000.00

16. 应付账款

账龄	期末数	比例	期初数	比例
1年以内	264,453,077.09	39.01%	1,231,557,210.73	68.16%
1-2年	390,416,238.35	57.59%	217,947,328.62	12.06%
2-3年	18,587,456.55	2.74%	175,340,305.24	9.70%
3年以上	4,428,562.92	0.66%	182,217,584.71	10.08%
合计	677,885,334.91	100.00%	1,807,062,429.30	100.00%

截至2020年12月31日，应付账款大额明细如下：

项目	金额	性质或内容
棕榈生态城镇发展股份有限公司	109,496,694.50	工程款
山东龙翔园林工程有限公司	67,962,453.55	工程款
中交一航局第二工程有限公司	61,972,657.33	工程款
山东胜伟园林科技有限公司	50,281,872.86	工程款
山东宏昌路桥集团有限公司	45,142,710.41	工程款
合计	334,856,388.65	

17. 预收账款

项目	期末数	期初数
预收购房款	4,261,233.60	5,140,645.60
合计	4,261,233.60	5,140,645.60

18. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税		-357,576.29
城建税	248,883.82	245,961.05
教育费附加	168,648.45	176,265.04
土地增值税		-922,655.48
企业所得税		-3,533.13
水利建设基金	12,113.87	12,961.56
个人所得税	2,253.91	7,358.24
印花税		343.77
合计	431,900.05	-840,875.24

19. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末数	期初数
应付利息	529,402,005.57	412,533,737.28
应付股利		
其他应付款	6,844,039,324.97	4,714,362,864.75

项 目	期末数	期初数
合 计	7,373,441,330.54	5,126,896,602.03

(2) 应付利息按项目列示

项目	期末数	期初数
应付债券利息	529,402,005.57	412,533,737.28
合 计	529,402,005.57	412,533,737.28

(3) 其他应付款列示

项目	期末数	期初数
账面价值	6,844,039,324.97	4,714,362,864.75
合 计	6,844,039,324.97	4,714,362,864.75

截至 2020 年 12 月 31 日，其他应付款大额明细如下：

项目	金额	性质或内容
山东潍坊滨海经济开发区财政局	6,588,421,589.84	往来款
潍坊轨道交通建设管理有限公司	18,888,069.88	往来款
合 计	6,607,309,659.72	

20. 一年内到期的长期负债

(1) 按借款条件列示：

项目	期末数	期初数
抵押借款	2,107,603,444.58	2,217,290,713.44
质押借款		250,000,000.00
担保借款	72,000,000.00	1,104,940,000.00
信用借款	747,099,645.36	200,000,000.00
抵押并质押借款	315,565,000.00	384,651,170.53
抵押并担保借款	786,585,489.32	442,800,000.00
信用理财直融	400,000,000.00	1,000,000,000.00
信用美元债		1,188,836,779.00
信用欧元债	790,000,000.00	
信用中期票据	3,000,000,000.00	
信用超短融	1,500,000,000.00	1,700,000,000.00

项目	期末数	期初数
企业债券	500,000,000.00	180,000,000.00
PPN债券	1,160,000,000.00	360,000,000.00
合计	11,378,853,579.26	9,028,518,662.97

(2) 按贷款单位列示:

名称	金额	借款类别
交通银行潍坊寒亭支行	350,000,000.00	抵押借款
平安银行潍坊分行	480,000,000.00	抵押借款
恒丰银行潍坊分行	10,000,000.00	抵押借款
中信银行潍坊分行	100,000,000.00	抵押借款
光大金融租赁股份有限公司	112,117,577.83	抵押借款
浦银金融租赁股份有限公司	200,000,000.00	抵押借款
中国外贸金融租赁有限公司	53,226,425.44	抵押借款
华融金融租赁股份有限公司	32,832,487.20	抵押借款
歌德文融资租赁有限公司	480,000,000.00	抵押借款
青银金融租赁有限公司)	98,637,283.85	抵押借款
信达金融租赁有限公司	96,635,024.24	抵押借款
渝农商金融租赁有限公司	10,666,666.66	抵押借款
建信金融租赁有限公司	63,487,979.36	抵押借款
潍坊银行滨海支行	20,000,000.00	抵押借款
厦门国际银行上海分行	72,000,000.00	担保借款
云南国际信托有限公司	610,000,000.00	信用借款
浙银金融租赁有限公司	40,000,000.00	信用借款
东航国际融资租赁有限公司	97,099,645.36	信用借款
光大银行济南分行	225,000,000.00	抵押并质押借款
工商银行潍坊分行	45,000,000.00	抵押并质押借款
光大兴陇信托有限责任公司	25,565,000.00	抵押并质押借款
韩亚银行(中国)有限公司青岛分行	20,000,000.00	抵押并质押借款

名称	金额	借款类别
民生银行潍坊支行	57,140,000.00	抵押并担保借款
民生银行潍坊支行	200,000,000.00	抵押并担保借款
潍坊银行滨海支行	74,000,000.00	抵押并担保借款
华夏银行潍坊分行	140,000,000.00	抵押并担保借款
交银金融租赁有限责任公司	166,666,666.66	抵押并担保借款
中国外贸金融租赁有限公司	32,934,700.48	抵押并担保借款
太平石化金融租赁有限责任公司	21,823,526.93	抵押并担保借款
重庆鈰渝金融租赁股份有限公司	22,070,507.44	抵押并担保借款
长江联合金融租赁有限公司	17,809,460.49	抵押并担保借款
渝农商金融租赁有限责任公司	54,140,627.32	抵押并担保借款
20潍坊滨海01	400,000,000.00	信用借款
20潍滨欧元债	790,000,000.00	信用借款
18潍滨投MTN002	1,000,000,000.00	信用借款
18潍滨投MTN003	1,000,000,000.00	信用借款
18潍滨投MTN004	1,000,000,000.00	信用借款
20潍滨投SCP002	500,000,000.00	信用借款
20潍滨投SCP003	500,000,000.00	信用借款
20潍滨投CP001	500,000,000.00	信用借款
13潍滨投债	300,000,000.00	信用借款
18潍滨专项债01	200,000,000.00	信用借款
16潍滨投PPN001	800,000,000.00	信用借款
16潍滨投PPN002	360,000,000.00	信用借款
合计	11,378,853,579.26	

(1) 担保借款

本公司于2020年3月23日向厦门国际银行股份有限公司上海分行借款450,000,000.00元，由潍坊市城市建设发展投资集团有限公司提供担保，借款期限自2020年3月23日起至2022年3月23日止，截至2020年12月31日尚有借款余额72,000,000.00元。

(2) 信用借款

本公司向云南国际信托有限公司借款1,280,000,000.00元，借款期限自2017年4月17日起至2022年4月16日止，担保方式为信用借款，截至2020年12月31日尚有借款余额610,000,000.00元。

（3）抵押并质押借款

本公司于2015年7月10日向光大银行股份有限公司济南分行借款1,500,000,000.00元，由污水管网项下享有的权益和收益质押，并由本公司土地使用权抵押，借款期限自2015年7月10日起至2023年7月9日止，截至2020年12月31日尚有借款余额225,000,000.00元。

本公司于2016年12月31日向工商银行股份有限公司潍坊分行营业部借款600,000,000.00元，由滨海区管委会通过政府购买服务方式实施弥河综合整治项目应收款项质押，并由本公司土地使用权抵押，借款期限自2016年12月31日起至2031年12月30日止，截至2020年12月31日尚有借款余额45,000,000.00元。

本公司向光大兴陇信托有限责任公司借款350,000,000.00元，由滨海区管委会通过政府购买服务方式实施的地下综合管廊建设项目应收款项质押，并由本公司土地使用权抵押，借款期限自2017年4月17日起至2022年4月16日止，截至2020年12月31日尚有借款余额25,565,000.00元。

本公司向韩亚银行（中国）有限公司青岛分行借款400,000,000.00元，由本公司提供存单质押，并由本公司土地使用权抵押，借款期限自2019年8月21日起至2022年8月19日止，截至2020年12月31日尚有借款余额20,000,000.00元。

（4）抵押并担保借款

本公司于2018年6月20日向民生银行股份有限公司潍坊分行借款1,200,000,000.00元，由潍坊市城市建设发展投资集团有限公司提供担保，并由本公司土地使用权抵押，借款期限自2018年6月20日起至2025年6月20日止，截至2020年12月31日尚有借款余额200,000,000.00元。

本公司于2020年4月17日向民生银行股份有限公司潍坊分行借款400,000,000.00元，由潍坊市城市建设发展投资集团有限公司提供担保，并由潍坊蓝海水务发展有限公司、潍坊欢乐海投资有限公司及潍坊滨海海安置业有限公司提供土地使用权抵押，借款期限自2020年4月17日起至2027年4月17日止，截至2020年12月31日尚有借款余额57,140,000.00元。

本公司的子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司向华夏银行股份有限公司潍坊滨海支行借款80,000,000.00元，由潍坊滨海新城开发建设有限公司提供担保，并土地使用权抵押，借款期限自2018年7月23日起至2021年7月20日止，截至2020年12月31日尚有借款余额56,000,000.00元。

本公司的子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司向华夏银行股份有限公司潍坊滨海支行借款120,000,000.00元，由潍坊滨海新城开发建设有限公司提供担保，并土地使用权抵押，借款期限自2019年1月2日起至2021年7月20日止，截至2020年12月31日尚有借款余额84,000,000.00元。

本公司的子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司向潍坊银行股份有限公司潍坊滨海支行借款50,000,000.00元，由本公司提供担保，并土地使用权抵押，借款期限自2019年6月12日起至2021年6月11日止，截至2020年12月31日尚有借款余额47,000,000.00元。

本公司的子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司向潍坊银行股份有限公司潍坊滨海支行借款

30,000,000.00 元，由本公司提供担保，并土地使用权抵押，借款期限自2019年6月19日起至2021年6月18日止，截至2020年12月31日尚有借款余额27,000,000.00元。

（5）信用债券

本公司于2020年1月份由平安银行股份有限公司承销400,000,000.00元理财直接融资工具债券，到期日2021年12月22日，无抵押无担保。

本公司于2020年10月份由海通银行股份有限公司承销790,000,000.00元欧元债券，到期日2021年10月21日，无抵押无担保。

本公司于2018年9月份由兴业银行股份有限公司和民生银行股份有限公司承销1,000,000,000.00元中期票据（3+2），到期日2023年9月20日，无抵押无担保。

本公司于2018年9月份由交通银行股份有限公司及海通证券股份有限公司联合承销1,000,000,000.00元中期票据（3+2），到期日2023年9月6日，无抵押无担保。

本公司于2018年12月份由交通银行股份有限公司及海通证券股份有限公司联合承销1,000,000,000.00元中期票据（3+2），到期日2023年12月14日，无抵押无担保。

本公司于2020年8月份由中信建投证券股份有限公司及渤海银行股份有限公司联合承销500,000,000.00元超短期融资券，到期日2021年5月8日，无抵押无担保。

本公司于2020年9月份由中信建投证券股份有限公司及招商银行股份有限公司联合承销500,000,000.00元超短期融资券，到期日2021年5月30日，无抵押无担保。

本公司于2020年10月份由南京银行股份有限公司承销500,000,000.00元短期融资券，到期日2021年10月15日，无抵押无担保。

本公司于2013年4月份由兴业证券股份有限公司承销1,200,000,000.00元公司债券，其中300,000,000.00元到期日为2021年4月16日，无抵押无担保。

本公司于2018年12月份由招商证券股份有限公司和西部证券股份有限公司承销1,000,000,000.00元城市地下综合管廊建设专项债券，其中200,000,000.00元到期日为2021年12月20日，无抵押无担保。

本公司于2016年8月份由招商证券股份有限公司承销800,000,000.00元PPN债券，到期日2021年8月24日，无抵押无担保。

本公司于2016年10月份由兴业银行股份有限公司承销900,000,000.00元PPN债券，其中360,000,000.00元到期日为2021年10月17日，无抵押无担保。

（5）抵押借款

抵押借款系以土地为抵押物，抵押借款情况详见本附注“八、受限资产3. 截至2020年12月31日，公司及其子公司土地抵押情况”。

21. 长期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	800,000,000.00	1,410,000,000.00

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	2,034,000,000.00	2,580,000,000.00
抵押并质押借款	1,440,555,000.00	1,756,117,770.00
抵押并担保借款	1,014,290,000.00	1,114,000,000.00
担保借款	326,000,000.00	
合计	5,614,845,000.00	6,860,117,770.00

按贷款单位列示：

名称	金额	借款类别
兴业银行潍坊分行	200,000,000.00	信用借款
云南国际信托有限公司	600,000,000.00	信用借款
光大银行济南分行	450,000,000.00	抵押并质押借款
工商银行潍坊分行	350,000,000.00	抵押并质押借款
光大兴陇信托有限责任公司	300,555,000.00	抵押并质押借款
韩亚银行（中国）有限公司青岛分行	340,000,000.00	抵押并质押借款
民生银行潍坊分行	1,014,290,000.00	抵押并担保借款
中信银行潍坊分行	1,300,000,000.00	抵押借款
交通银行潍坊寒亭支行	350,000,000.00	抵押借款
恒丰银行潍坊分行	365,000,000.00	抵押借款
潍坊银行滨海支行	19,000,000.00	抵押借款
厦门国际银行上海分行	326,000,000.00	担保借款
合计	5,614,845,000.00	

(1) 信用借款

本公司向兴业银行股份有限公司潍坊支行借款200,000,000.00元，借款期限自2016年6月28日起至2022年6月27日止，担保方式为信用借款，截至2020年12月31日尚有借款余额200,000,000.00元。

本公司向云南国际信托有限公司借款1,280,000,000.00元，借款期限自2017年4月17日起至2022年4月16日止，担保方式为信用借款，截至2020年12月31日尚有借款余额600,000,000.00元。

(2) 抵押并质押借款

本公司于2015年7月10日向光大银行股份有限公司济南分行借款1,500,000,000.00元，由污水管网项下享有的权益和收益质押，并由本公司土地使用权抵押，借款期限自2015年7月10日起至2023年7月

9日止，截至2020年12月31日尚有借款余额450,000,000.00元。

本公司于2016年12月31日向工商银行股份有限公司潍坊分行营业部借款600,000,000.00元，由滨海区管委会通过政府购买服务方式实施弥河综合整治项目应收款项质押，并由本公司土地使用权抵押，借款期限自2016年12月31日起至2031年12月30日止，截至2020年12月31日尚有借款余额350,000,000.00元。

本公司向光大兴陇信托有限责任公司借款350,000,000.00元，由滨海区管委会通过政府购买服务方式实施的地下综合管廊建设项目应收款项质押，并由本公司土地使用权抵押，借款期限自2017年4月17日起至2022年4月16日止，截至2020年12月31日尚有借款余额300,555,000.00元。

本公司向韩亚银行（中国）有限公司青岛分行借款400,000,000.00元，由本公司提供存单质押，并由本公司土地使用权抵押，借款期限自2019年8月21日起至2022年8月19日止，截至2020年12月31日尚有借款余额340,000,000.00元。

（3）抵押并担保借款

本公司于2018年6月20日向民生银行股份有限公司潍坊分行借款1,200,000,000.00元，由潍坊市城市建设发展投资集团有限公司提供担保，并由本公司土地使用权抵押，借款期限自2018年6月20日起至2025年6月20日止，截至2020年12月31日尚有借款余额700,000,000.00元。

本公司于2020年4月17日向民生银行股份有限公司潍坊分行借款400,000,000.00元，由潍坊市城市建设发展投资集团有限公司提供担保，并由潍坊蓝海水务发展有限公司、潍坊欢乐海投资有限公司及潍坊滨海海安置业有限公司提供土地使用权抵押，借款期限自2020年4月17日起至2027年4月17日止，截至2020年12月31日尚有借款余额314,290,000.00元。

（4）担保借款

本公司于2020年3月23日向厦门国际银行股份有限公司上海分行借款450,000,000.00元，由潍坊市城市建设发展投资集团有限公司提供担保，借款期限自2020年3月23日起至2022年3月23日止，截至2020年12月31日尚有借款余额326,000,000.00元。

（5）抵押借款

抵押借款系以土地为抵押物，抵押借款情况详见本附注“八、受限资产3. 截至2020年12月31日，公司及其子公司土地抵押情况”。

22. 应付债券

债券名称	发行日期	到期日期	票面利率	期初数	期末数
13潍滨投债	2013-4-16	2021-4-16	6.16%	300,000,000.00	
16潍滨投PPN001	2016-8-21	2021-8-24	4.50%	800,000,000.00	
16潍滨投PPN002	2016-10-14	2021-10-17	4.40%	360,000,000.00	
17潍滨投PPN001	2017-11-17	2022-11-20	6.30%	700,000,000.00	700,000,000.00

债券名称	发行日期	到期日期	票面利率	期初数	期末数
18潍滨投MTN002	2018-9-20	2023-9-20	6.78%	1,000,000,000.00	
18潍滨投MTN003	2018-9-6	2023-9-6	5.94%	1,000,000,000.00	
18潍滨投MTN004	2018-12-14	2023-12-14	5.66%	1,000,000,000.00	
18潍滨专项债01	2018-12-19	2025-12-20	6.85%	1,000,000,000.00	800,000,000.00
19潍滨投MTN001	2019-1-25	2024-1-29	5.20%	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
19潍滨投PPN001	2019-3-13	2022-3-15	5.65%	500,000,000.00	500,000,000.00
19潍滨投MTN002	2019-4-10	2024-4-12	5.16%	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
19潍滨专项债01	2019-4-26	2026-4-26	6.50%	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
19潍滨专项债02	2019-9-11	2026-9-11	7.00%	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20鲁潍坊滨投ZR001	2020-1-3	2023-1-3	6.20%		400,000,000.00
20潍坊滨投MTN001	2020-1-13	2025-1-15	4.74%		1,000,000,000.00
20潍坊滨投PPN001	2020-2-20	2023-2-21	5.20%		1,000,000,000.00
20潍坊滨投MTN002A	2020-2-25	2025-2-26	4.75%		700,000,000.00
20潍坊滨投MTN002B	2020-2-25	2025-2-26	4.98%		200,000,000.00
20潍坊滨海MTN003	2020-4-2	2025-4-3	4.83%		900,000,000.00
20潍坊滨投MTN004	2020-6-11	2025-6-15	4.97%		500,000,000.00
20潍坊滨投MTN005	2020-6-22	2025-6-24	4.97%		900,000,000.00
20潍坊滨海02	2020-10-23	2022-4-23	5.20%		89,000,000.00
合计				10,660,000,000.00	11,689,000,000.00

(1) 本公司于2017年11月由招商证券股份有限公司和浙商银行股份有限公司承销700,000,000.00元PPN债券，无抵押无担保，截至2020年12月31日尚有债券余额700,000,000.00元。

(2) 本公司于2018年12月由招商证券股份有限公司和西部证券股份有限公司承销1,000,000,000.00元城市地下综合管廊建设专项债券，无抵押无担保，截至2020年12月31日尚有债券余额800,000,000.00元。

(3) 本公司于2019年1月由兴业银行股份有限公司和民生银行股份有限公司承销1,000,000,000.00元中期票据，无抵押无担保，截至2020年12月31日尚有中期票据余额1,000,000,000.00元。

(4) 本公司于2019年3月份由恒丰银行股份有限公司承销500,000,000.00元PPN债券，无抵押无担保，截至2020年12月31日尚有债券余额500,000,000.00元。

(5) 本公司于2019年4月由兴业银行股份有限公司和民生银行股份有限公司承销1,000,000,000.00

元中期票据，无抵押无担保，截至2020年12月31日尚有中期票据余额1,000,000,000.00元。

(6) 本公司于2019年4月由招商证券股份有限公司和西部证券股份有限公司承销1,000,000,000.00元城市地下综合管廊建设专项债券，无抵押无担保，截至2020年12月31日尚有债券余额1,000,000,000.00元。

(7) 本公司于2019年9月由招商证券股份有限公司和西部证券股份有限公司承销1,000,000,000.00元城市地下综合管廊建设专项债券，无抵押无担保，截至2020年12月31日尚有债券余额1,000,000,000.00元。

(8) 本公司于2020年1月由南京银行股份有限公司和日照银行股份有限公司承销400,000,000.00元债权融资计划专项债券，由潍坊欢乐海投资有限公司提供土地使用权抵押担保，截至2020年12月31日尚有债券余额400,000,000.00元。

(9) 本公司于2020年1月由交通银行股份有限公司和海通证券股份有限公司承销1,000,000,000.00元中期票据，无抵押无担保，截至2020年12月31日尚有中期票据余额1,000,000,000.00元。

(10) 本公司于2020年2月由招商证券股份有限公司和浙商银行股份有限公司承销1,000,000,000.00元PPN债券，无抵押无担保，截至2020年12月31日尚有债券余额1,000,000,000.00元。

(11) 本公司于2020年2月由兴业银行股份有限公司和中信建投股份有限公司承销700,000,000.00元中期票据，无抵押无担保，截至2020年12月31日尚有票据余额700,000,000.00元。

(12) 本公司于2020年2月由兴业银行股份有限公司和中信建投股份有限公司承销200,000,000.00元中期票据，无抵押无担保，截至2020年12月31日尚有中期票据余额200,000,000.00元。

(13) 本公司于2020年4月由渤海银行股份有限公司和中信建投股份有限公司承销900,000,000.00元中期票据，无抵押无担保，截至2020年12月31日尚有中期票据余额900,000,000.00元。

(14) 本公司于2020年6月由交通银行股份有限公司和海通证券股份有限公司承销500,000,000.00元中期票据，无抵押无担保，截至2020年12月31日尚有中期票据余额500,000,000.00元。

(15) 本公司于2020年6月由天津银行股份有限公司承销900,000,000.00元中期票据，无抵押无担保，截至2020年12月31日尚有中期票据余额900,000,000.00元。

(16) 本公司于2020年10月由平安银行股份有限公司承销89,000,000.00元理财直接融资债券，无抵押无担保，截至2020年12月31日尚有债券余额89,000,000.00元。

23. 长期应付款

项目	期末数	期初数
账面价值	1,655,800,960.21	2,046,268,081.21
合计	1,655,800,960.21	2,046,268,081.21

截至2020年12月31日，长期应付款明细如下：

名称	金额	性质或内容
潍坊滨城投资开发有限公司	36,666,696.64	往来款
浦银金融租赁股份有限公司	300,000,000.00	融资租赁款
交银金融租赁有限责任公司	250,000,000.03	融资租赁款
浙银金融租赁有限责任公司	140,000,000.00	融资租赁款
青银金融租赁有限责任公司	77,402,843.10	融资租赁款
信达金融租赁有限责任公司	179,874,367.53	融资租赁款
东航国际融资租赁有限责任公司	102,900,354.64	融资租赁款
渝农商金融租赁有限责任公司	267,192,706.02	融资租赁款
重庆鈰渝金融租赁股份有限公司	87,342,575.04	融资租赁款
长江联合金融租赁有限公司	77,909,396.57	融资租赁款
建信金融租赁有限公司	136,512,020.64	融资租赁款
合计	1,655,800,960.21	

24. 实收资本

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
潍坊市投资集团有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
潍坊滨城投资开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
合计	100,000,000.00			100,000,000.00

25. 其他权益工具

项目	期末数	期初数
永续债		500,000,000.00
合计		500,000,000.00

26. 资本公积

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
财政资本性投入	36,135,779,822.72			36,135,779,822.72
合计	36,135,779,822.72			36,135,779,822.72

27. 盈余公积

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	60,088,387.45			60,088,387.45
合计	60,088,387.45			60,088,387.45

28. 未分配利润

项目	期末数	期初数
上年年末余额	8,618,798,077.01	7,197,979,490.32
加：前期差错更正		
合并范围变化影响未分配利润		
本年年年初余额	8,618,798,077.01	7,197,979,490.32
加：本期净利润	1,405,234,070.03	1,420,818,586.69
减：提取盈余公积		
本年期末余额	10,024,032,147.04	8,618,798,077.01

(二) 利润表项目

29. 营业收入/营业成本

项目	本期数	上期数
土地整理收入	3,700,979,182.79	3,359,847,738.00
项目区道路建设收入	1,810,207,762.24	1,826,885,564.79
房地产开发收入	8,343,118.09	20,454,328.06
施工收入	4,636,285.32	2,034,543.03
沿海防护堤收入	37,384,710.19	55,666,952.32
河道治理及管网收入	101,824,822.08	136,865,019.70
资产使用费	390,000,000.00	390,000,000.00
物业收入	1,856,247.42	2,081,636.96
资金使用费收入	3,483,706.25	9,403,301.85
营业收入合计	6,058,715,834.38	5,803,239,084.71
土地整理成本	3,144,240,311.52	2,849,371,654.18
道路建设成本	1,600,042,641.04	1,614,932,325.58
房地产开发成本	6,396,444.61	16,273,606.00
施工成本	4,988,961.66	1,497,253.90

项目	本期数	上期数
沿海防护堤成本	33,478,008.06	50,083,557.00
河道治理及管网成本	91,408,142.78	123,014,279.71
资产使用费成本	92,589,677.83	76,826,968.72
物业成本	3,501,666.64	6,600,579.89
资金使用费成本	2,361,000.00	6,989,281.95
营业成本合计	4,979,006,854.14	4,745,589,506.93

30. 税金及附加

项目	本期数	上期数
城建税	47,789.25	242,783.07
教育费附加	34,135.18	173,413.15
水利建设基金	6,827.04	17,636.14
房产税	32,446.61	
土地增值税	223,652.70	456,170.85
土地使用税	1,017,384.97	1,078,441.18
印花税	3,981.17	465.27
合计	1,366,216.92	1,968,909.66

31. 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	32,584,792.91	30,077,611.20
减：利息收入	1,902,523.84	2,730,951.42
汇兑损失	78,608.60	
手续费	2,201,813.75	2,734,798.69
合计	32,962,691.42	30,081,458.47

32. 其他收益

项目	本期数	上期数
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	300,000,000.00	300,000,000.00

33. 投资收益

项目	本期数	上期数
招银天山-潍坊市【1】号平滑私募基金-收益分配		696,844.53
注销子公司损益		
参股公司分红款	35,525,623.72	33,759,602.82
权益法核算的长期股权投资收益	47,410,435.41	85,581,227.34
合计	82,936,059.13	120,037,674.69

34. 资产处置收益

项目	本期数	上期数
处置固定资产净收益	- 34,482.73	15,720.26
合计	- 34,482.73	15,720.26

35. 营业外收入

项目	本期数	上期数
财政拨付绿海林业护林员工资	216,000.00	
罚款利得	3,000.00	
盘盈资产处理收入	3,849.00	
小微企业减免税款	19,952.05	
林木赔偿及补偿	23,479.43	
稳岗补贴	1,196.00	
政府退保险	1,882.02	
个税手续费返还	92.23	
金融管理局山东省金融创新发展引导资金-潍滨财指字【2019】46号		120,000.00
不用支付款项		1.22
合计	269,450.73	120,001.22

36. 营业外支出

项目	本期数	上期数
发放护林员工资	108,000.00	
滞纳金及罚款支出	11,563.50	

项目	本期数	上期数
合计	119,563.50	

37. 所得税费用

项目	本期数	上期数
所得税费用		315,791.15
合计		315,791.15

(三) 现金流量表项目**38. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期数	上期数
补贴收入	300,000,000.00	300,000,000.00
利息收入	1,902,523.84	2,730,951.42
往来款现金流入及其他	2,849,633,612.11	
营业外收入	269,450.73	120,000.00
合计	3,151,805,586.68	302,850,951.42

39. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
营业外支出	119,563.50	
银行手续费	2,201,813.75	2,734,798.69
往来款现金支出及其他	1,329,550,000.00	1,579,435,976.64
管理费用	3,151,791.03	5,153,683.33
合计	1,335,023,168.28	1,587,324,458.66

40. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
委托贷款收回		65,000,000.00
非金融机构借款收回	517,000,000.00	
广发银行理财产品收回	200,000,000.00	
定期存款到期收回	219,000,000.00	45,000,000.00
合计	936,000,000.00	110,000,000.00

41. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
定期存款	900,000,000.00	100,000,000.00
非金融机构借款		405,000,000.00
购广发银行理财产品		200,000,000.00
合计	900,000,000.00	705,000,000.00

42. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收到的融资租赁款	2,632,000,000.00	800,000,000.00
收到融资租赁保证金	36,000,000.00	
收到的到期承兑保证金	250,000,000.00	190,000,000.00
合计	2,918,000,000.00	990,000,000.00

43. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
支付的融资租赁款及费用	2,481,768,296.18	1,336,924,667.01
支付的承兑保证金	160,450,228.19	250,000,000.00
支付融资租赁保证金	95,600,000.00	
支付到期承兑汇票款		330,000,000.00
银行借款保证金	300,000,000.00	130,000,000.00
合计	3,037,818,524.37	2,046,924,667.01

44. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,404,777,167.27	1,420,799,539.58
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,219,822.78	78,436,203.93
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(增加以“—”号填列)		
预提费用增加(减少以“—”号填列)		

补充资料	本期数	上期数
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	34,482.73	-15,720.26
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）	32,584,792.91	30,077,611.20
投资损失（收益以“—”号填列）	-82,936,059.13	-120,037,674.69
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,045,098,873.93	-6,977,727,205.02
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,339,135,016.41	-7,403,362,866.84
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,797,176,974.60	7,847,634,793.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	539,893,323.64	-5,124,195,318.11
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	4,324,864,002.96	6,305,031,825.28
减：现金的期初余额	6,305,031,825.28	5,890,930,715.85
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	-1,980,167,822.32	414,101,109.43

八、受限资产

1. 截至 2020 年 12 月 31 日，公司及其子公司存单质押情况如下：

本公司的子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司于2020年3月30日向平安银行股份有限公司潍坊分行借款285,000,000.00元，担保方式为由本公司提供300,000,000.00元存单质押担保借款，借款期限自2020年3月30日起至2021年3月29日止。

本公司的子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司于2020年8月17日向厦门国际银行股份有限公司上海分行借款77,590,000.00元，担保方式为由潍坊滨海新城开发建设有限公司提供80,000,000.00元存单质押担保借款，借款期限自2020年8月17日起至2021年8月16日止。

本公司于2020年12月23日向民生银行股份有限公司潍坊分行借款180,500,000.00元，担保方式为由本公司提供190,000,000.00元存单质押担保借款，借款期限自2020年12月23日起至2021年12月22日止。

本公司向韩亚银行(中国)有限公司青岛分行借款400,000,000.00元，由本公司提供130,000,000.00元存单质押，并由本公司土地使用权抵押，借款期限自2019年8月21日起至2022年8月19日止。

2. 截至2020年12月31日，公司及其子公司收费权质押情况如下：

本公司于2015年7月10日向光大银行股份有限公司济南分行借款1,500,000,000.00元，由污水管网项下享有的权益和收益质押，并由本公司土地使用权抵押，借款期限自2015年7月10日起至2023年7月9日止。

本公司于2016年12月31日向工商银行股份有限公司潍坊分行营业部借款600,000,000.00元，由滨海区管委会通过政府购买服务方式实施弥河综合整治项目应收款项质押，并由本公司土地使用权抵押，借款期限自2016年12月31日起至2031年12月30日止。

本公司向光大兴陇信托有限责任公司借款350,000,000.00元，由滨海区管委会通过政府购买服务方式实施的地下综合管廊建设项目应收款项质押，并由本公司土地使用权抵押，借款期限自2017年4月17日起至2022年4月16日止。

3. 截至2020年12月31日，公司及其子公司土地抵押情况如下：

抵押单位	抵押物	抵押面积 (平方米)	抵押权人	抵押借款余额	抵押期间
潍坊滨海投资发展有限公司	土地使用权	688,940.00	工商银行潍坊分行	395,000,000.00	2016.12.31-2031.12.30
潍坊滨海投资发展有限公司	土地使用权	941,587.00	交通银行股份有限公司潍坊寒亭支行	350,000,000.00	2015.12.29-2022.12.28
潍坊欢乐海投资有限公司	土地使用权	264,216.00	交通银行股份有限公司潍坊寒亭支行	350,000,000.00	2016.01.11-2023.01.17
潍坊滨海投资发展有限公司		913,460.00			
潍坊滨海投资发展有限公司	土地使用权	134,730.00	太平石化金融租赁有限责任公司	21,823,526.93	2016.8.22-2021.8.21
潍坊欢乐海投资有限公司	土地使用权	614,253.00	中国外贸金融租赁有限公司	86,161,125.92	2016.4.11-2021.4.10
潍坊滨海投资发展有限公司		403,163.00			
潍坊滨海投资发展有限公司	土地使用权	1,977,300.00	中国光大银行股份有限公司济南分行	675,000,000.00	2015.7.10-2023.7.9

抵押单位	抵押物	抵押面积 (平方米)	抵押权人	抵押借款余额	抵押期间
潍坊滨海投资发展有限公司	土地使用 权	102,183.00	华融金融租赁有限 责任公司	32,832,487.20	2016.9.19-2021.7.19
潍坊滨海海安置业 有限公司		126,063.00			
潍坊滨海投资发展 有限公司	土地使 用权	45,495.00	光大金融租赁股份 有限公司	112,117,577.83	2015.12.29-2021.12.28
潍坊滨海希望城投 资控股有限公司		133,300.00			
潍坊滨海新城开发 建设有限公司		129,821.00			
潍坊欢乐海投资有 限公司		128,207.00			
潍坊滨海海安置业 有限公司		132,330.00			
潍坊滨海投资发展 有限公司	土地使 用权	1,133,543.00	光大兴陇信托有限 责任公司	84,685,000.00	2017.2.8-2022.2.8
潍坊滨海投资发展 有限公司	土地使 用权	2,510,141.00	光大兴陇信托有限 责任公司	241,435,000.00	2017.2.14-2022.2.14
潍坊滨海投资发展 有限公司	土地使 用权	568,473.00	交银金融租赁有限 责任公司	416,666,666.69	2017.1.5-2023.1.18
潍坊滨海投资发展 有限公司	土地使 用权	119,299.00	潍坊银行股份有限 公司滨海支行	74,000,000.00	2019.6.6-2022.6.6
潍坊滨海新城开发 建设有限公司	土地使 用权	683,746.00	华夏银行股份有限 公司潍坊分行	140,000,000.00	2018.7.20-2021.7.20
潍坊滨海海安置业 有限公司	土地使 用权	1,067,136.00	中国民生银行股份 有限公司潍坊分行	900,000,000.00	2018.6.20-2025.6.20
潍坊滨海投资发展 有限公司		300,530.00			
潍坊滨海海安置业 有限公司	土地使 用权	306,888.00	浦银金融租赁股份 有限公司	500,000,000.00	2018.1.5-2023.7.31
潍坊滨海投资发展 有限公司		626,959.00			
潍坊滨海投资发展 有限公司	土地使 用权	283,319.00	韩亚银行（中国） 有限公司青岛分行	360,000,000.00	2019.8.20-2022.8.19
潍坊滨海新城开发 建设有限公司	土地使 用权	340,604.00	中信银行股份有限 公司潍坊分行	1,400,000,000.00	2019.10.25-2028.12.29
潍坊欢乐海投资有 限公司		232,891.00			
潍坊滨海投资发展 有限公司		357,813.00			
潍坊滨海海安置业 有限公司		54,747.00			
潍坊滨海海安置业 有限公司	土地使 用权	675,792.00	平安银行股份有限 公司潍坊分行	480,000,000.00	2019.12.27-2021.12.27
潍坊滨海蓝海水务 发展有限公司		102,839.00			
潍坊滨海希望城投 资控股有限公司		282,444.00			

抵押单位	抵押物	抵押面积 (平方米)	抵押权人	抵押借款余额	抵押期间
潍坊滨海新城开发建设有限公司	土地使用 权	229,823.00	浙商银行股份有限 公司潍坊分行	410,000,000.00	2020.11.17-2021.11.16
潍坊滨海投资发展 有限公司		261,467.00			
潍坊滨海投资发展 有限公司	土地使用 权	227,728.00	渤海银行股份有限 公司济南分行	200,000,000.00	2020.6.3-2021.6.2
潍坊滨海海安置业 有限公司	土地使用 权	123,006.00	广发银行有限公司 潍坊分行	170,000,000.00	2020.6.17-2022.6.16
潍坊滨海投资发展 有限公司		133,548.00			
潍坊滨海投资发展 有限公司	土地使用 权	368,851.00	建信理财有限责任 公司	700,000,000.00	2020.7.28-2021.7.27
潍坊欢乐海投资有 限公司	土地使用 权	76,648.00	中国民生银行股份 有限公司潍坊分行	371,430,000.00	2020.4.17-2027.4.17
潍坊滨海蓝海水务 发展有限公司		252,563.00			
潍坊滨海海安置业 有限公司		147,872.00			
潍坊滨海投资发展 有限公司	土地使用 权	231,759.00	恒丰银行股份有限 公司潍坊分行	375,000,000.00	2020.9.21-2023.9.21
潍坊滨海投资发展 有限公司	土地使用 权	146,402.00	山东歌德文融资租 赁有限公司	480,000,000.00	2020.3.27-2021.12.21
潍坊滨海蓝海水务 发展有限公司		145,386.00			
潍坊滨海蓝海水务 发展有限公司	土地使用 权	139,474.00	青岛青银金融租赁 有限公司	176,040,126.95	2020.9.8-2022.9.8
潍坊滨海蓝海水务 发展有限公司	土地使用 权	131,885.00	信达金融租赁有限 公司	276,509,391.77	2020.9.15-2023.9.15
潍坊滨海海安置业 有限公司	土地使用 权	260,206.00	渝农商金融租赁有 限公司	32,000,000.00	2020.12.25-2023.12.25
潍坊滨海海安置业 有限公司	土地使用 权	24,572.00	潍坊市寒亭区蒙银 村镇银行股份有限 公司大家洼支行	14,000,000.00	2018.4.10-2021.3.15
潍坊滨海海安置业 有限公司	土地使用 权	148,303.00	中国银行股份有限公司 潍坊分行	100,000,000.00	2020.3.24-2021.3.23
潍坊滨海希望城投 资控股有限公司	土地使用 权	95,470.00	中国民生银行股份 有限公司潍坊分行	195,000,000.00	2020.12.17-2021.12.17
潍坊滨海新城开发 建设有限公司	土地使用 权	51,517.00			
潍坊欢乐海投资有 限公司	土地使用 权	112,098.00			
潍坊滨海蓝海水务 发展有限公司	土地使用 权	56,262.00	潍坊银行股份有限 公司滨海支行	39,000,000.00	2020.3.10-2022.3.9
潍坊滨海海安置业 有限公司	土地使用 权	119,438.00	重庆鈺渝金融租赁 股份有限公司	109,413,082.48	2020.4.15-2025.4.15
潍坊滨海投资发展 有限公司	土地使用 权	121,884.00	长江联合金融租赁 有限公司	95,718,857.06	2020.9.18-2025.9.18
潍坊滨海蓝海水务 发展有限公司	土地使用 权	149,627.00	建信金融租赁有限 公司	200,000,000.00	2020.9.29-2023.9.20
潍坊滨海蓝海水务 发展有限公司	土地使用 权	131,912.00	渝农商金融租赁有 限责任公司	300,000,000.00	2020.9.1-2025.9.1
潍坊欢乐海投资有 限公司	土地使用 权	314,600.00	20 潍坊滨海 01	400,000,000.00	2019.12.25-2025.12.31

抵押单位	抵押物	抵押面积 (平方米)	抵押权人	抵押借款余额	抵押期间
合计		20,584,513.00		11,263,832,842.83	

九、关联方关系及交易

(一) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册资本 (万元)	注册 地址	经济性质 和类型	主要业务	与本企 业关系	法定 代表人
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	1,389,696	潍坊	有限责任 公司	国有资产投资及资本运营；国有资产经营管理；城市和农业基础设施开发建设；土地整理及房地产开发；物业管理等	主要投 资者	马永军
潍坊滨海海宁物业服务服务有限公司	500.00	潍坊	有限责任 公司	工业物业、生活物业的综合经营等	全资子 公司	齐东伟
潍坊滨海海安置业有限公司	10,000.00	潍坊	有限责任 公司	房地产开发经营及中介等	全资子 公司	齐东伟
潍坊滨海绿城苗木试验培育基地有限公司	1,000.00	潍坊	有限责任 公司	苗木试验培训基地等	全资子 公司	王海旭
潍坊滨海阳光港丽湾餐饮管理有限公司	500.00	潍坊	有限责任 公司	酒店管理、策划、酒店资产管理、酒店发展咨询业务；房屋中介服务；物业管理；房屋设备租赁；仓储服务。	全资子 公司	王海旭
潍坊滨海希望城投资控股有限公司	10,000.00	潍坊	有限责任 公司	负责科教创新园区内基础设施项目整体规划设计投资建设；负责实施园区内商业步行街和餐饮娱乐一条街的开发；负责园区实习实训基地建设；承担园区内部分职业院校是新校建设和所有入园职业院校的学生宿舍及食堂后勤设施建设；对科教创新园区及相应资产进行管理运营。	全资子 公司	王海旭
潍坊欢乐海投资有限公司	5,000.00	潍坊	有限责任 公司	投资文化产业、投资资金管理等	全资子 公司	王海旭
潍坊滨海阳光会所管理有限公司	500.00	潍坊	有限责任 公司	酒店发展咨询服务等	全资子 公司	王海旭
潍坊滨海海德房产营销有限公司	100.00	潍坊	有限责任 公司	房地产营销及租赁等	全资子 公司	齐东伟
山东滨海弘润投资建设有限公司	20,000.00	潍坊	有限责任 公司	项目投资与资产管理；建设投资、投资项目信息咨询；房地产开发；市政工程建设、管理；房屋经纪、物业管理、房屋和设备租赁。	控股子 公司	张明
潍坊滨海蓝海水务发展有限公司	10,000.00	潍坊	有限责任 公司	水利基础设施开发建设及经营管理等	全资子 公司	王海旭
潍坊滨海新城开发建设有限公司	5,000.00	潍坊	有限责任 公司	基础设施配套、建设、管理；市政工程建设、管理；房地产开发经营；建设物资经营；房屋拆迁；物业管理；房屋、设备租赁；机械加工制造；建筑材料的生产及新型建材的开发。	全资子 公司	齐东伟

潍坊滨海阳光食府餐饮管理有限公司	100.00	潍坊	有限责任公司	酒店管理；酒店经营策划；酒店发展咨询业务；承接酒店委托、承包管理。	全资子公司	王海旭
潍坊绿海林业发展有限责任公司	3,000.00	潍坊	有限责任公司	环境生态化治理的研究和实验等	控股子公司	孙培武

(二) 存在合营、联营关系的关联方

企业名称	注册资本 (万元)	注册地址	经济性质 和类型	主要业务	与本 企业关系	法定 代表人	持股 比例
潍坊港(天津)商业保理有限公司	10,000.00	天津	其他有限责任公司	以受让应收账款的方式提供贸易融资；应收账款的收付结算、管理与催收；销售分户(分类)账管理；客户资信调查与评估；相关咨询服务。	合营	郑民	49.00%
潍坊滨海金融控股集团有限公司	200,000.00	潍坊	其他有限责任公司	以自有资产对外投资；运营开发区授权范围内的国有资产；受托发起、管理政府引导基金及种类产业投资资金；企业策划及重组并购业务咨询；项目投资融资管理服务	合营	王清润	20.00%
山东滨海弘润管道物流股份有限公司	40,000.00	潍坊	股份有限公司	重质化工原料物流筹建等	合营	任成勇	35.00%
潍坊博信民间资本管理有限公司	20,000.00	潍坊	有限责任公司	股权投资、债权投资、短期财务性投资、投资咨询等服务	合营	王清润	35.00%

(三) 其他关联方

企业名称	注册资本 (万元)	注册地址	经济性质 和类型	主要业务	与本 企业关系	法定 代表人	持股 比例
潍坊滨海羿龙投资中心(有限合伙)		潍坊	有限合伙企业	以自有资产进行投资	合伙		99.00%
潍坊市再担保集团股份有限公司	190,500.00	潍坊	有限责任公司	担保、中介、投资	联营	孟志华	1.575%
山东铁路投资控股集团有限公司	4,845,700.00	山东	有限责任公司	铁路建设	联营	姜长兴	0.38%
山东渤海湾港口集团有限公司	1,350,000.00	山东	有限责任公司	码头及港口建设、设备租赁	联营	孙正甫	0.19%
潍坊海盈工程项目管理有限公司	11,200.00	潍坊	有限责任公司	工程项目建设、管理	联营	袁洪伟	5.00%

(四) 关联方交易

子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司于2018年7月23日向华夏银行潍坊分行借款80,000,000.00元，由潍坊滨海新城开发建设有限公司提供担保，并提供土地使用权抵押，借款期限自2018年7月23日起至2021年7月20日止，截至2020年12月31日尚有借款余额56,000,000.00元。

子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司于2019年1月2日向华夏银行潍坊分行借款120,000,000.00元，由潍坊滨海新城开发建设有限公司提供担保，并由潍坊滨海新城开发建设有限公司提供土地使用权抵押，借款期限自2019年1月2日起至2021年7月20日止，截至2020年12月31日尚有借款余额84,000,000.00元。

子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司于2019年6月12日向潍坊银行滨海支行借款50,000,000.00元，由潍坊滨海投资发展有限公司提供担保，并由潍坊滨海投资发展有限公司提供土地使用权抵押，借款期限自2019年6月12日起至2021年6月11日止，截至2020年12月31日尚有借款余额47,000,000.00元。

子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司于2019年6月18日向潍坊银行滨海支行借款30,000,000.00元，由潍坊滨海投资发展有限公司提供担保，并由潍坊滨海投资发展有限公司提供土地使用权抵押，借款期限自2019年6月18日起至2021年6月17日止，截至2020年12月31日尚有借款余额27,000,000.00元。

子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司于2020年3月20日向天津银行济南分行借款100,000,000.00元，由潍坊滨海投资发展有限公司提供担保，借款期限自2020年3月20日起至2021年3月20日止，截至2020年12月31日尚有借款余额100,000,000.00元。

子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司于2020年3月24日向中国银行潍坊开发区支行借款100,000,000.00元，由潍坊市城市建设发展投资集团有限公司提供担保，并由潍坊滨海海安置业有限公司提供土地使用权抵押，借款期限自2020年3月24日起至2021年3月24日止，截至2020年12月31日尚有借款余额100,000,000.00元。

本公司子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司于2019年12月17日向民生银行股份有限公司潍坊分行借款195,000,000.00元，由潍坊滨海投资发展有限公司提供担保，并由潍坊滨海希望城投资控股有限公司、潍坊滨海新城开发建设有限公司及潍坊欢乐海投资有限公司提供土地使用权抵押，借款期限自2020年12月17日起至2021年12月17日止，截至2020年12月31日尚有借款余额195,000,000.00元。

本公司子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司于2020年3月31日向寒亭蒙银村镇银行大家洼支行借款5,000,000.00元，由潍坊滨海海安置业有限公司提供土地使用权抵押，借款期限自2020年3月31日起至2021年3月15日止，截至2020年12月31日尚有借款余额5,000,000.00元。

本公司子公司潍坊滨海新城开发建设有限公司于2020年3月31日向寒亭蒙银村镇银行大家洼支行借款5,000,000.00元，由潍坊滨海海安置业有限公司提供土地使用权抵押，借款期限自2020年3月31日起至2021年3月15日止，截至2020年12月31日尚有借款余额5,000,000.00元。

本公司子公司潍坊滨海绿城苗木实验培育基地有限公司于2020年3月31日向寒亭蒙银村镇银行大家洼支行借款4,000,000.00元，由潍坊滨海海安置业有限公司提供土地使用权抵押，借款期限自2020

年3月31日起至2021年3月15日止，截至2020年12月31日尚有借款余额4,000,000.00元。

子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司于2018年8月1日向中国外贸金融租赁有限公司借款336,386,800.00元，由潍坊滨海投资发展有限公司提供担保，借款期限自2018年8月1日起至2021年8月1日止，截至2020年12月31日尚有借款余额32,934,700.48元。

子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司于2018年8月22日向太平石化金融租赁有限责任公司借款400,000,000.00元，由潍坊滨海投资发展有限公司提供担保，借款期限自2018年8月22日起至2021年8月22日止，截至2020年12月31日尚有借款余额21,823,526.93元。

子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司在重庆鈰渝金融租赁有限公司借款12,000.00万元，由潍坊滨海投资发展有限公司提供担保，并有潍坊滨海海安置业有限公司提供土地抵押，借款期限自2020年4月15日起至2025年4月15日止，截至2020年12月31日尚有借款余额109,413,082.48元。

子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司在长江联合金融租赁有限公司贷款10,000.00万元，由潍坊滨海投资发展有限公司提供担保，借款期限自2020年9月18日起至2025年9月18日止，截至2020年12月31日尚有借款余额95,718,857.06元。

本公司于2018年6月20日向民生银行股份有限公司潍坊分行借款1,200,000,000.00元，由潍坊市城市建设发展投资集团有限公司提供担保，并由本公司及潍坊滨海海安置业有限公司土地使用权抵押，借款期限自2019年6月20日起至2025年6月20日止，截至2020年12月31日尚有借款余额900,000,000.00元。

本公司于2020年4月17日向民生银行股份有限公司潍坊分行借款400,000,000.00元，由潍坊市城市建设发展投资集团有限公司提供担保，并由潍坊蓝海水务发展有限公司、潍坊欢乐海投资有限公司及潍坊滨海海安置业有限公司提供土地使用权抵押，借款期限自2020年4月17日起至2027年4月17日止，截至2020年12月31日尚有借款余额371,430,000.00元。

本公司于2020年3月23日向厦门国际银行股份有限公司上海分行借款450,000,000.00元，由潍坊市城市建设发展投资集团有限公司提供担保，借款期限自2020年3月23日起至2022年3月23日止，截至2020年12月31日尚有借款余额398,000,000.00元。

本公司为股东潍坊滨城投资开发有限公司在平安国际融资租赁有限公司贷款30,000.00万元提供担保，担保期限：2016.06.30-2021.06.30。

本公司为股东潍坊滨城投资开发有限公司在中国外贸金融租赁有限公司贷款30,000.00万元提供担保，担保期限：2016.07.25-2021.07.25。

本公司为股东潍坊滨城投资开发有限公司在五矿国际信托有限公司贷款50,000.00万元提供担保，

担保期限：2019.04.29-2021.04.29。

本公司为股东潍坊滨城投资开发有限公司在建信（北京）投资基金管理有限责任公司贷款50,000.00万元提供担保，担保期限：2019.09.30-2023.09.30。

本公司为股东潍坊滨城投资开发有限公司在中粮信托有限责任公司贷款50,000.00万元提供担保，担保期限：2019.11.8-2022.11.8。

本公司为股东潍坊滨城投资开发有限公司在国泰君安证券股份有限公司发行企业债券52,000.00万元提供担保，担保期限：2019.12.17-2026.12.19。

本公司为股东潍坊市城市建设发展投资集团在北京银行潍坊分行贷款85,000.00万元提供担保，担保期限：2020.1.17-2023.1.17。

本公司为股东潍坊滨城投资开发有限公司在中国金谷国际信托有限责任公司贷款50,000.00万元提供担保，担保期限：2020.5.15-2021.5.15。

本公司为股东潍坊市城市建设发展投资集团在光大银行潍坊分行贷款30,000.00万元提供担保，担保期限：2020.6.12-2023.6.11。

本公司为股东潍坊市城市建设发展投资集团在民生银行潍坊分行贷款40,000.00万元提供担保，担保期限：2020.6.29-2021.6.29。

本公司及子公司潍坊滨海海安置业有限公司为股东潍坊市投资集团有限公司在恒丰银行潍坊分行贷款35,000.00万元提供土地抵押担保，抵押土地证号：鲁2017潍坊市滨海区不动产权第0043940号、鲁2016潍坊市滨海区不动产权第0008851号、鲁2016潍坊市滨海区不动产权第0008847号、鲁2016潍坊市滨海区不动产权第0008849号，抵押期限：2018.3.30-2021.3.30。

十、非货币交易和债务重组

截止2020年12月31日，本公司无需说明的非货币交易和债务重组事项。

十一、或有事项

截止2020年12月31日本公司对外提供担保情况如下：

（1）本公司为潍坊渤海水产综合开发有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司潍坊分行贷款50,000.00万元提供担保，担保期限：2015.8.4-2023.8.3。

（2）本公司为股东潍坊滨城投资开发有限公司在平安国际融资租赁有限公司贷款30,000.00万元提供担保，担保期限：2016.06.30-2021.06.30。

（3）本公司为股东潍坊滨城投资开发有限公司在中国外贸金融租赁有限公司贷款30,000.00万元提供担保，担保期限：2016.07.25-2021.07.25。

(4) 本公司为潍坊滨城建设集团有限公司在中国建设银行股份有限公司潍坊海化支行贷款92,000.00万元提供担保,担保期限:2016.12.29-2028.12.27。

(5) 本公司为子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司在中国外贸金融租赁有限公司贷款33,638.68万元提供担保,担保期限:2016.8.1-2021.8.1。

(6) 本公司为子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司在太平石化金融租赁有限责任公司贷款40,000.00万元提供担保,担保期限:2016.8.22-2021.8.22。

(7) 本公司为潍坊海盈工程项目管理有限公司在北京银行潍坊分行贷款44,800.00万元提供担保,担保期限:2018.4.23—2027.3.20。

(8) 本公司为潍坊港集团有限公司在厦门国际银行上海分行贷款10,000.00万元提供担保,担保期限:2019.4.17—2022.4.17。

(9) 本公司为股东潍坊滨城投资开发有限公司在五矿国际信托有限公司贷款50,000.00万元提供担保,担保期限:2019.04.29-2021.04.29。

(10) 本公司为潍坊滨城建设集团有限公司在海通恒信融资租赁有限公司贷款11,000.00万元提供担保,担保期限:2019.06.24-2024.06.24。

(11) 本公司为股东潍坊滨城投资开发有限公司在建信(北京)投资基金管理有限责任公司贷款50,000.00万元提供担保,担保期限:2019.09.30-2023.09.30。

(12) 本公司为股东潍坊滨城投资开发有限公司在中粮信托有限责任公司贷款50,000.00万元提供担保,担保期限:2019.11.8-2022.11.8。

(13) 本公司为股东潍坊滨城投资开发有限公司在国泰君安证券股份有限公司发行企业债券52,000.00万元提供担保,担保期限:2019.12.17-2026.12.19。

(14) 本公司为股东潍坊市城市建设发展投资集团在北京银行潍坊分行贷款85,000.00万元提供担保,担保期限:2020.1.17-2023.1.17。

(15) 本公司为股东潍坊滨城投资开发有限公司在中国金谷国际信托有限责任公司贷款50,000.00万元提供担保,担保期限:2020.5.15-2021.5.15。

(16) 本公司为股东潍坊市城市建设发展投资集团在光大银行潍坊分行贷款30,000.00万元提供担保,担保期限:2020.6.12-2023.6.11。

(17) 本公司为股东潍坊市城市建设发展投资集团在民生银行潍坊分行贷款40,000.00万元提供担保,担保期限:2020.6.29-2021.6.29。

(18) 本公司及子公司潍坊滨海海安置业有限公司为股东潍坊市投资集团有限公司在恒丰银行潍

坊分行贷款35,000.00万元提供土地抵押担保，抵押期限：2018.3.30-2021.3.30。

(19) 本公司为子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司在潍坊银行滨海支行贷款5,000.00万元提供担保，并提供土地使用权抵押，抵押担保期限自2019年6月12日起至2021年6月11日止。

(20) 本公司为子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司在潍坊银行滨海支行贷款3,000.00万元提供担保，并提供土地使用权抵押，抵押担保期限自2019年6月18日起至2021年6月18日止。

(21) 本公司为子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司在天津银行济南分行贷款10,000.00万元提供担保，担保期限：2020.3.20-2021.2.15。

(22) 本公司为子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司在重庆鈰渝金融租赁有限公司贷款12,000.00万元提供担保，并有潍坊滨海海安置业有限公司提供土地抵押，抵押担保期限：2020.4.15-2025.4.15。

(23) 本公司为子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司在长江联合金融租赁有限公司贷款10,000.00万元提供担保，担保期限：2020.9.18-2025.9.18。

(24) 本公司为子公司潍坊滨海蓝海水务发展有限公司在民生银行潍坊分行贷款19,500.00万元提供担保，并由潍坊滨海希望城投资控股有限公司、潍坊滨海新城开发建设有限公司及潍坊欢乐海投资有限公司提供土地使用权抵押，抵押担保期限：2020.12.17-2021.12.17。

十二、重要资产转让及出售

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需说明的重要资产转让及出售事项。

十三、企业合并、分立等重组事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需说明的企业合并、分立等重组事项。

十四、母公司财务报表重要项目注释

1. 可供出售金融资产

项目	期末数	期初数
可供出售权益工具	787,485,000.00	737,485,000.00
其中：按成本计量	787,485,000.00	737,485,000.00
合计	787,485,000.00	737,485,000.00

截至 2020 年 12 月 31 日，可供出售金融资产明细如下：

被投资单位名称	持股比例	期初数	本年增(减)	期末数	本期分红
山东渤海湾港口集团有限公司	0.19%	20,000,000.00	-20,000,000.00		

被投资单位名称	持股比例	期初数	本年增(减)	期末数	本期 分红
潍坊市再担保股份有限公司	1.575%	30,000,000.00		30,000,000.00	
山东铁路投资控股集团有限公司	0.38%	186,885,000.00		186,885,000.00	
潍坊滨海羿龙投资中心(有限合伙)	99.00%	495,000,000.00		495,000,000.00	
潍坊新旧动能转换基金合伙企业(有限合伙)	33.17%		50,000,000.00	50,000,000.00	
潍坊海盈工程项目管理有限公司	5.00%	5,600,000.00		5,600,000.00	
山东海事职业学院			20,000,000.00	20,000,000.00	
合计		737,485,000.00	50,000,000.00	787,485,000.00	

2、长期股权投资

(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
权益法核算下的长期股权投资	884,640,986.82		884,640,986.82	858,395,777.23		858,395,777.23
控制下的成本法核算下的长期股权投资	486,800,000.00		486,800,000.00	486,800,000.00		486,800,000.00
合计	1,371,440,986.82		1,371,440,986.82	1,345,195,777.23		1,345,195,777.23

(2) 权益法核算下的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	初始金额	期初数	本年增(减)	权益法调整	期末数
潍坊海洋产业投资有限公司	25.00%	20,000,000.00	21,158,410.98	-21,165,225.82	6,814.84	
山东滨海弘润管道物流股份有限公司	35.00%	140,000,000.00	310,327,438.71		46,834,437.46	357,161,876.17
潍坊港(天津)商业保理有限公司	49.00%	49,000,000.00	55,587,077.17		720,733.40	56,307,810.57
潍坊滨海金融控股有限公司	20.00%	250,000,000.00	400,754,924.13		-1,033,245.04	399,721,679.09
潍坊博信民间资本管理有限公司	35.00%	70,000,000.00	70,567,926.24		881,694.75	71,449,620.99

被投资单位名称	持股比例	初始金额	期初数	本年增(减)	权益法调整	期末数
合计		529,000,000.00	858,395,777.23	-21,165,225.82	47,410,435.41	884,640,986.82

(3) 控制下的成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	期初数	本年增(减)	期末数	本期分红
潍坊滨海海宁物业服务有限公司	100.00	5,000,000.00		5,000,000.00	
潍坊滨海海安置业有限公司	100.00	100,000,000.00		100,000,000.00	
潍坊滨海希望城投资控股有限公司	100.00	100,000,000.00		100,000,000.00	
潍坊滨海绿城苗木实验培育基地有限公司	100.00	10,000,000.00		10,000,000.00	
潍坊欢乐海投资有限公司	100.00	50,000,000.00		50,000,000.00	
潍坊滨海阳光会所管理有限公司	100.00	5,000,000.00		5,000,000.00	
潍坊滨海海德房产营销有限公司	100.00	1,000,000.00		1,000,000.00	
潍坊滨海阳光食府餐饮管理有限公司	100.00	1,000,000.00		1,000,000.00	
潍坊滨海蓝海水务发展有限公司	100.00	100,000,000.00		100,000,000.00	
潍坊滨海阳港丽湾食府餐饮管理有限公司	100.00	5,000,000.00		5,000,000.00	
山东滨海弘润投资建设有限公司	51.00	40,800,000.00		40,800,000.00	
潍坊绿海林业发展有限责任公司	63.33	19,000,000.00		19,000,000.00	
潍坊滨海新城开发建设有限公司	100.00	50,000,000.00		50,000,000.00	
合计		486,800,000.00		486,800,000.00	

截至 2020 年 12 月 31 日，未发现长期股权投资有减值迹象。

3. 资本公积

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
财政资本性投入	31,713,389,477.61			31,713,389,477.61
合计	31,713,389,477.61			31,713,389,477.61

4. 投资收益

项目	本期数	上期数
注销子公司损益		
参股公司分红款	35,525,623.72	34,456,447.35
权益法核算的长期股权投资收益	47,410,435.41	85,581,227.34

项目	本期数	上期数
合计	82,936,059.13	120,037,674.69





统一社会信用代码

9111010108553078XF

营业执照

(副本) (10-1)



名称 中喜会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 张增刚

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年11月28日

合伙期限 2013年11月28日至 长期

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室



登记机关



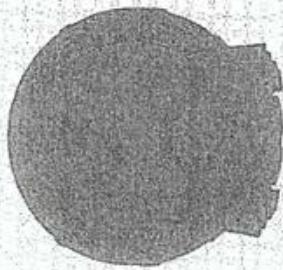
2020年 12月 15日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期：2013年11月08日

证书序号：0000058

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》。



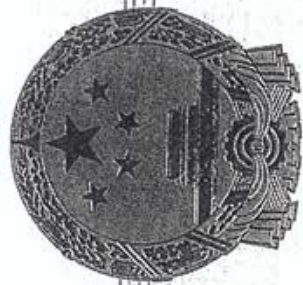
发证机关：

北京市财政局

二〇一八年

二月二十五

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000356

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
中喜会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张增刚



证书号: 04

发证时间: 二〇一二年十二月二十二日

证书有效期至: 二〇一三年十二月二十二日



姓名: 刘敏

证书编号: 110001680002

证书编号: 110001680002
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: 二〇〇二 年 七 月 二十九 日
Date of Issuance



2017 年 3 月 20 日



姓名: 刘敏

性别: 女

出生日期: 1970-11-14

工作单位: 中喜会计师事务所有限责任公司

Working unit

身份证号码: 130103701114184

Identity card No.



姓名: 孟从敏

证书编号: 110001680021

证书编号:
No. of Certificate

110001680021

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇三年

五月

廿十



合格, is valid for another 12 months after



姓名: 孟从敏

性别: 女

出生日期: 1974-09-10

工作单位: 中喜会计师事务所有限责任公司

身份证号码: 130102197409102141

中喜会计师事务所有限责任公司

Identity card No. 130102197409102141

