

山东高创建设投资集团有限公司
二〇二〇年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 山东高创建设投资集团有限公司2020
年财务报表审计

报告文号： 致同审字（2021）第371B015556号

客户名称： 山东高创建设投资集团有限公司

报告时间： 2021-04-29

签字注册会计师： 赵艳美 （CPA：370600010008）
王军伟 （CPA：110101301608）



011092021042901570840

报告文号：致同审字（2021）第371B015556号

事务所名称： 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 010-85665858

传真： 010-85665120

通讯地址： 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特
广场5层

电子邮件： china@cn.gt.com

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

目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-6
合并及公司资产减值准备情况表	7-8
财务报表附注	9-98

审计报告

致同审字（2021）第 371B015556 号

山东高创建设投资集团有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了山东高创建设投资集团有限公司（以下简称山东高创公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估山东高创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山东高创公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东高创公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

赵艳美



中国注册会计师

王军伟



中国·北京

二〇二一年 四月二十九日



合并及公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：山东高创建设投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	4,077,309,091.71	3,292,472,629.04	5,934,067,412.98	5,333,301,480.17
交易性金融资产	八、2	2,138,752.05		1,805,358.36	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、3			16,780,547.95	16,780,547.95
衍生金融资产					
应收票据	八、4	39,610,984.81	26,650,000.00	113,320,000.00	106,700,000.00
应收账款	八、5	140,187,891.89	110,498,879.75	109,359,674.44	86,966,622.29
☆应收款项融资					
预付款项	八、6	621,744,314.31	436,000,000.00	65,510,826.13	
其他应收款	八、7	3,997,936,395.31	8,050,596,547.06	5,145,591,705.53	6,970,754,758.09
存货	八、8	25,281,024,739.03	16,188,736,168.81	18,955,641,837.63	15,931,861,941.81
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	八、9	848,792,317.48	241,828,765.06	593,739,050.88	182,395,484.95
流动资产合计		35,008,744,486.59	28,346,782,989.72	30,935,816,413.90	28,628,760,835.26
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	八、10	286,650,587.27	273,198,155.61	277,156,662.44	264,048,155.61
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款	八、11	519,359,732.60	519,359,732.60	728,100,060.46	728,100,060.46
长期股权投资	八、12	2,904,947,417.12	7,468,947,764.51	1,988,847,586.26	3,207,843,684.20
其他权益工具投资	八、13	200,000.00		100,000.00	
其他非流动金融资产					
投资性房地产	八、14	4,103,137,095.77	3,513,838,806.90	3,156,403,233.97	2,564,346,693.50
固定资产	八、15	1,541,173,062.72	222,785,133.50	609,464,221.04	236,937,312.47
在建工程	八、16	15,534,382.91		29,287,503.96	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	八、17	11,138,595.00	422,385.22	8,577,446.08	772,935.47
开发支出					
商誉	八、18	8,789,146.02		10,243,247.76	
长期待摊费用	八、19	4,932,924.03		543,639.00	
递延所得税资产	八、20	7,551,339.79	2,378,416.95	4,140,671.57	1,557,785.78
其他非流动资产	八、21	160,024,917.28	139,845,399.45	39,283,100.71	33,316,680.00
非流动资产合计		9,563,439,200.51	12,140,775,794.74	6,852,147,373.25	7,036,923,307.49
资 产 总 计		44,572,183,687.10	40,487,558,784.46	37,787,963,787.15	35,665,684,142.75

合并及公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：山东高创建设投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	八、22	227,400,000.00	150,000,000.00	248,400,000.00	220,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	八、23	1,890,405,000.00	1,867,605,000.00	2,965,860,000.00	2,965,860,000.00
应付账款	八、24	1,131,506,475.11	1,030,165,701.18	1,017,605,328.40	891,499,229.36
预收款项	八、25	9,546,811,376.43	9,322,372,861.74	10,868,111,803.82	10,750,910,413.23
合同负债	八、26	683,636.83			
应付职工薪酬	八、27	13,028,413.46	7,613,244.82	12,647,409.61	7,643,740.95
应交税费	八、28	415,593,553.00	371,081,465.87	354,429,794.14	315,100,014.79
其他应付款	八、29	1,160,894,169.64	2,104,897,879.87	620,718,056.46	1,148,988,336.03
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、30	3,188,172,919.95	2,691,414,114.16	1,430,570,272.58	1,328,615,638.28
其他流动负债	八、31	15,406.42			
流动负债合计		17,574,510,950.84	17,545,150,267.64	17,518,342,665.01	17,628,617,372.64
非流动负债：					
长期借款	八、32	5,514,982,450.00	2,155,170,000.00	2,613,080,000.00	1,039,170,000.00
应付债券	八、33	8,115,666,748.68	8,115,666,748.68	6,047,938,752.61	6,047,938,752.61
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	八、34	742,702,650.77	605,683,506.45	312,945,789.96	152,076,506.52
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	八、35	238,128,572.28	32,500,000.00	146,753,254.90	59,354,267.13
递延所得税负债	八、20	294,966,332.11	234,214,437.96	197,095,416.54	140,223,866.45
其他非流动负债	八、36	207,769,995.65	180,260,116.20	201,365,731.43	182,608,969.46
非流动负债合计		15,114,216,749.49	11,323,494,809.29	9,519,178,945.44	7,621,372,362.17
负债合计		32,688,727,700.33	28,868,645,076.93	27,037,521,610.45	25,249,989,734.81
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	八、37	8,232,394,300.00	8,232,394,300.00	6,649,923,465.40	6,649,923,465.40
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	八、38	1,783,870,568.92	1,783,010,021.60	1,780,205,679.99	1,779,600,679.99
减：库存股					
其他综合收益	八、57	1,351,088,818.43	1,192,572,427.98	1,227,710,427.59	1,069,451,980.76
专项储备	八、39	100,070.93			
盈余公积	八、40	123,815,153.44	123,815,153.44	94,393,285.82	94,393,285.82
未分配利润	八、41	248,262,486.53	287,121,804.51	917,225,153.50	822,324,995.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,739,531,398.25	11,618,913,707.53	10,669,458,012.30	10,415,694,407.94
少数股东权益		143,924,588.52		80,984,164.40	
所有者权益（或股东权益）合计		11,883,455,986.77	11,618,913,707.53	10,750,442,176.70	10,415,694,407.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		44,572,183,687.10	40,487,558,784.46	37,787,963,787.15	35,665,684,142.75

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并及公司利润表

2020年度

编制单位：山东高创建设投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		3,686,586,274.51	3,249,169,772.04	2,066,886,348.46	1,744,354,855.72
其中：营业收入	八、42	3,686,586,274.51	3,249,169,772.04	2,066,886,348.46	1,744,354,855.72
二、营业总成本		3,399,346,955.23	2,848,028,810.84	1,825,594,245.83	1,471,154,477.38
其中：营业成本	八、42	3,134,342,632.86	2,768,528,396.83	1,557,467,838.40	1,285,998,316.52
税金及附加	八、43	62,284,613.92	53,734,064.56	28,716,949.93	25,393,745.12
销售费用	八、44	19,010,894.96	14,437,866.18	16,837,613.75	14,727,498.30
管理费用	八、45	89,945,244.04	51,714,575.17	82,677,388.94	45,664,765.37
研发费用	八、46	2,784,931.36		905,832.34	
财务费用	八、47	90,978,638.09	-40,386,091.90	138,988,622.47	99,370,152.07
其中：利息费用		392,917,712.96	370,182,765.53	212,575,124.99	216,381,631.78
利息收入		312,627,234.01	412,951,754.60	76,412,857.16	119,582,541.94
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）					
其他					
加：其他收益	八、48	35,745,347.52	28,244,840.13	15,893,236.79	8,956,640.87
投资收益（损失以“-”号填列）	八、49	37,522,636.48	35,101,722.05	32,406,575.00	14,433,975.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,378,251.02	8,026,872.19	-4,808,271.50	-4,789,482.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、50	-71,889,016.92	-69,153,812.58	16,993,131.94	18,925,891.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、51	-363,996.20		-564,087.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、52	-18,585,982.82	-3,282,524.67	-15,429,794.91	-341,342.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、53	269,383.48		-5,815,682.64	-5,948,024.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		269,937,690.82	392,051,186.13	284,775,481.40	309,227,520.64
加：营业外收入	八、54	841,926.69	571,103.43	3,569,289.94	2,417,425.10
减：营业外支出	八、55	689,152.35	10,010.57	377,583.72	50,000.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		270,090,465.16	392,612,278.99	287,967,187.62	311,594,945.73
减：所得税费用	八、56	105,199,920.28	98,393,602.83	89,752,204.28	81,809,840.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		164,890,544.88	294,218,676.16	198,214,983.34	229,785,105.58
（一）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		160,306,309.54	294,218,676.16	194,583,398.95	229,785,105.58
2.少数股东损益		4,584,235.34	0.00	3,631,584.39	0.00
（二）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润		164,890,544.88	294,218,676.16	198,214,983.34	229,785,105.58
2.终止经营净利润					
六、其他综合收益的税后净额		123,378,390.84	123,120,447.22	6,292,559.02	4,486,178.90
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		123,378,390.84	123,120,447.22	6,292,559.02	4,486,178.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		123,378,390.84	123,120,447.22	6,292,559.02	4,486,178.90
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		257,943.62		6,646,875.51	4,840,495.39
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他		123,120,447.22	123,120,447.22	-354,316.49	-354,316.49
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		288,268,935.72	417,339,123.38	204,507,542.36	234,271,284.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		283,684,700.38	417,339,123.38	200,875,957.97	234,271,284.48
归属于少数股东的综合收益总额		4,584,235.34		3,631,584.39	

企业负责人：

程辉

主管会计工作负责人：

红齐红印

会计机构负责人：

姜

合并及公司现金流量表

2020年度

编制单位：山东高创建设投资集团有限公司

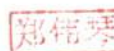
金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,690,760,533.71	2,033,545,732.73	2,767,037,831.51	2,356,203,724.83
收到的税费返还		6,955,158.75			
收到其他与经营活动有关的现金		8,030,576,405.06	12,848,542,647.91	3,749,461,055.63	5,670,721,598.55
经营活动现金流入小计		10,728,292,097.52	14,882,088,380.64	6,516,498,887.14	8,026,925,323.38
购买商品、接受劳务支付的现金		6,318,590,236.25	3,811,560,324.04	5,663,455,543.49	3,774,108,166.48
支付给职工及为职工支付的现金		101,383,538.05	44,899,741.30	74,569,415.84	23,030,962.13
支付的各项税费		182,010,778.27	166,135,898.00	78,155,146.38	68,228,134.14
支付其他与经营活动有关的现金		10,996,129,593.78	13,870,003,873.22	2,663,645,477.83	4,778,912,672.02
经营活动现金流出小计		17,598,114,146.35	17,892,599,836.56	8,479,825,583.54	8,644,279,934.77
经营活动产生的现金流量净额		-6,869,822,048.83	-3,010,511,455.92	-1,963,326,696.40	-617,354,611.39
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		59,437,599.41	17,800,000.00	596,155,920.95	2,200,000.00
取得投资收益收到的现金		4,027,775.05	845,119.09	1,684,520.92	400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,201,601.37		162,570.00	
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		690,578,312.94	497,003,859.36	1,065,514,315.25	863,112,972.98
投资活动现金流入小计		756,245,288.77	515,648,978.45	1,663,517,327.12	865,712,972.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,803,289.33	9,735,163.23	64,394,364.06	421,521.39
投资支付的现金		155,889,565.84	1,684,615,752.74	668,574,091.91	605,423,397.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		111,726,013.37	1,470,000.00	16,454,526.84	
支付其他与投资活动有关的现金		404,660,000.00	752,160,000.00	368,290,000.00	385,000,000.00
投资活动现金流出小计		757,078,868.54	2,447,980,915.97	1,117,712,982.81	990,844,918.89
投资活动产生的现金流量净额		-833,579.77	-1,932,331,937.52	545,804,344.31	-125,131,945.91
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		45,300,000.00		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		45,300,000.00			
取得借款收到的现金		9,325,135,141.82	6,791,800,094.60	4,985,530,000.00	3,965,420,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,467,501,662.46	1,467,015,626.58	2,130,734,159.70	2,129,968,208.21
筹资活动现金流入小计		10,837,936,804.28	8,258,815,721.18	8,116,264,159.70	7,095,388,208.21
偿还债务支付的现金		2,249,165,749.87	1,923,653,565.57	3,110,614,451.13	2,755,345,206.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		775,888,486.73	599,145,702.01	499,308,896.36	410,135,694.33
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		1,684,549,287.00	1,677,033,437.94	2,091,567,319.41	2,057,916,969.11
筹资活动现金流出小计		4,709,603,523.60	4,199,832,705.52	5,701,490,666.90	5,223,397,870.14
筹资活动产生的现金流量净额		6,128,333,280.68	4,058,983,015.66	2,414,773,492.80	1,871,990,338.07
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		-742,322,347.92	-883,860,377.78	997,251,140.71	1,129,503,780.77
加：期初现金及现金等价物余额		3,074,067,412.98	2,473,301,480.17	2,076,816,272.27	1,343,797,699.40
六、期末现金及现金等价物余额		2,331,745,065.06	1,589,441,102.39	3,074,067,412.98	2,473,301,480.17

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：山东高创建设投资集团有限公司

2020年度

金额单位：元

		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
项	次	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他									
栏	次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	6,649,923,465.40				1,780,205,679.99		1,227,710,427.59		94,393,285.82	917,225,153.50	10,669,458,012.30	80,984,164.40	10,750,442,176.70
加：会计政策变更	2											-		-
前期差错更正	3											-		-
其他	4											-		-
二、本年初余额	5	6,649,923,465.40	-	-	-	1,780,205,679.99	-	1,227,710,427.59	-	94,393,285.82	917,225,153.50	10,669,458,012.30	80,984,164.40	10,750,442,176.70
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列	6	1,582,470,834.60	-	-	-	3,664,888.93	-	123,378,390.84	100,070.93	29,421,867.62	-668,962,666.97	1,070,073,385.95	62,940,424.12	1,133,013,810.07
（一）综合收益总额	7							123,378,390.84			160,306,309.54	283,684,700.38	4,584,235.34	288,268,935.72
（二）所有者投入和减少资本	8	1,582,470,834.60	-	-	-	3,664,888.93	-	-	-	-	-	1,586,135,723.53	60,259,559.20	1,646,395,282.73
1.所有者投入的资本	9	1,582,470,834.60				3,664,888.93						1,586,135,723.53	44,355,026.80	1,630,490,750.33
2.其他权益工具持有者投入资本	10											-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											-		-
4.其他	12											-	15,904,532.40	15,904,532.40
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	100,070.93	-	-	100,070.93	81,627.49	181,698.42
1.提取专项储备	14								116,692.30			116,692.30	95,063.15	211,755.45
2.使用专项储备	15								-16,621.37			-16,621.37	-13,435.66	-30,057.03
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	29,421,867.62	-829,421,867.62	-800,000,000.00	-1,832,106.80	-801,832,106.80
1.提取盈余公积	17									29,421,867.62	-29,421,867.62	-		-
2.提取一般风险准备	23											-		-
3.对所有者（或股东）的分配	24										-800,000,000.00	-800,000,000.00	-1,832,106.80	-801,832,106.80
4.其他	25											-		-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	152,891.11	152,891.11	-152,891.11	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27											-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											-		-
3.盈余公积弥补亏损	29											-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											-		-
5.其他综合收益结转留存收益	31											-		-
6.其他	32										152,891.11	152,891.11	-152,891.11	-
四、本年年末余额	33	8,232,394,300.00	-	-	-	1,783,870,568.92	-	1,351,088,818.43	100,070.93	123,815,153.44	248,262,486.53	11,739,531,398.25	143,924,588.52	11,883,455,986.77

企业负责人：

程辉

主管会计工作负责人：

红齐印红

会计机构负责人：

郑伟琴

合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 山东高创建设投资集团有限公司

2020年度

金额单位: 元

		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	
项 目	行 次	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
			优先股	永续债	其他									
栏 次		15	16	17	18	19	20	21	22	23	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	5,649,923,465.40				29,450,575.81		1,221,417,868.57		71,414,775.26	745,620,265.11	7,717,826,950.15	14,338,217.06	7,732,165,167.21
加：会计政策变更	2											-		-
前期差错更正	3											-		-
其他	4											-		-
二、本年初余额	5	5,649,923,465.40	-	-	-	29,450,575.81	-	1,221,417,868.57	-	71,414,775.26	745,620,265.11	7,717,826,950.15	14,338,217.06	7,732,165,167.21
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列	6	1,000,000,000.00	-	-	-	1,750,755,104.18	-	6,292,559.02	-	22,978,510.56	171,604,888.39	2,951,631,062.15	66,645,947.34	3,018,277,009.49
（一）综合收益总额	7							6,292,559.02			194,583,398.95	200,875,957.97	3,631,584.39	204,507,542.36
（二）所有者投入和减少资本	8	1,000,000,000.00	-	-	-	1,750,755,104.18	-	-	-	-	-	2,750,755,104.18	63,014,362.95	2,813,769,467.13
1.所有者投入的资本	9	1,000,000,000.00										1,000,000,000.00	5,867,220.00	1,005,867,220.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10											-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											-	-	-
4.其他	12					1,750,755,104.18						1,750,755,104.18	57,147,142.95	1,807,902,247.13
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-		-	-	-	-	-		-	-
1.提取专项储备	14											-	-	-
2.使用专项储备	15											-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-		-	-	-	22,978,510.56	-22,978,510.56		-	-
1.提取盈余公积	17									22,978,510.56	-22,978,510.56		-	-
2.提取一般风险准备	23												-	-
3.对所有者（或股东）的分配	24												-	-
4.其他	25												-	-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-		-	-	-	-	-		-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27												-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												-	-
3.盈余公积弥补亏损	29												-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												-	-
5.其他综合收益结转留存收益	31												-	-
6.其他	32												-	-
四、本年年末余额	33	6,649,923,465.40	-	-	-	1,780,205,679.99	-	1,227,710,427.59	-	94,393,285.82	917,225,153.50	10,669,458,012.30	80,984,164.40	10,750,442,176.70

企业负责人:

程辉

主管会计工作负责人:

红齐印

会计机构负责人:

郑伟琴

公司所有者权益变动表

编制单位：山东高创建设投资有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	行次	本年金额										
		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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12
一、上年年末余额	1	6,649,923,465.40				1,779,600,679.99		1,069,451,980.76		94,393,285.82	822,324,995.97	10,415,694,407.94
加：会计政策变更	2											-
前期差错更正	3											-
其他	4											-
二、本年初余额	5	6,649,923,465.40	-	-	-	1,779,600,679.99	-	1,069,451,980.76	-	94,393,285.82	822,324,995.97	10,415,694,407.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	1,582,470,834.60	-	-	-	3,409,341.61	-	123,120,447.22	-	29,421,867.62	-535,203,191.46	1,203,219,299.59
（一）综合收益总额	7							123,120,447.22			294,218,676.16	417,339,123.38
（二）所有者投入和减少资本	8	1,582,470,834.60	-	-	-	3,409,341.61	-	-	-	-	-	1,585,880,176.21
1.所有者投入的资本	9	1,582,470,834.60				3,409,341.61						1,585,880,176.21
2.其他权益工具持有者投入资本	10											-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											-
4.其他	12											-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14											-
2.使用专项储备	15											-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	29,421,867.62	-829,421,867.62	-800,000,000.00
1.提取盈余公积	17									29,421,867.62	-29,421,867.62	-
2.提取一般风险准备	23											-
3.对所有者（或股东）的分配	24											-
4.其他	25										-800,000,000.00	-800,000,000.00
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27											-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											-
3.盈余公积弥补亏损	29											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											-
5.其他综合收益结转留存收益	31											-
6.其他	32											-
四、本年年末余额	33	8,232,394,300.00	-	-	-	1,783,010,021.60	-	1,192,572,427.98	-	123,815,153.44	287,121,804.51	11,618,913,707.53

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



公司所有者权益变动表(续)

编制单位: 山东高创建设投资集团有限公司

2020年度

金额单位: 元

项 目		行次	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	未分配利润	所有者权益合计
				优先股	永续债	其他							
栏	次	—	13	14	15	16	17	18	19	20	21	23	24
一、上年年末余额	1		5,649,923,465.40				28,845,575.81		1,064,965,801.86		71,414,775.26	615,518,400.95	7,430,668,019.28
加：会计政策变更	2												-
前期差错更正	3												-
其他	4												-
二、本年初余额	5		5,649,923,465.40	-	-	-	28,845,575.81	-	1,064,965,801.86	-	71,414,775.26	615,518,400.95	7,430,668,019.28
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	6		1,000,000,000.00	-	-	-	1,750,755,104.18	-	4,486,178.90	-	22,978,510.56	206,806,595.02	2,985,026,388.66
（一）综合收益总额	7								4,486,178.90			229,785,105.58	234,271,284.48
（二）所有者投入和减少资本	8		1,000,000,000.00	-	-	-	1,750,755,104.18	-		-		-	2,750,755,104.18
1.所有者投入的资本	9		1,000,000,000.00										1,000,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10												-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												-
4.其他	12						1,750,755,104.18						1,750,755,104.18
（三）专项储备提取和使用	13		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14												-
2.使用专项储备	15												-
（四）利润分配	16		-	-	-	-	-	-	-	-	22,978,510.56	-22,978,510.56	-
1.提取盈余公积	17										22,978,510.56	-22,978,510.56	-
2.提取一般风险准备	23												-
3.对所有者（或股东）的分配	24												-
4.其他	25												-
（五）所有者权益内部结转	26		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27												-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												-
3.盈余公积弥补亏损	29												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												-
5.其他综合收益结转留存收益	31												-
6.其他	32												-
四、本年年末余额	33		6,649,923,465.40	-	-	-	1,779,600,679.99	-	1,069,451,980.76	-	94,393,285.82	822,324,995.97	10,415,694,407.94

企业负责人:

程辉

主管会计工作负责人:

红齐印

会计机构负责人:

郑伟琴

财务报表附注

一、公司基本情况

山东高创建设投资集团有限公司（以下简称本公司），前身为潍坊高新城市建设投资开发有限公司，由潍坊高新技术产业开发区国有资产管理局于 2009 年 5 月 26 日出资 5,000.00 万元成立，持股比例 100.00%。2015 年 9 月更名为山东高创建设投资集团有限公司。

2010 年 4 月 26 日根据潍坊高新技术产业开发区管委会潍高管发（2010）19 号文件的通知，潍坊高新技术产业开发区国有资产管理局将其持有的山东高创的 100.00%股权转让给潍坊高新创业投资控股有限公司。

经过数次增资，至 2016 年 12 月 31 日，本公司注册资本增至 449,000.00 万元，其中潍坊高新创业投资控股有限公司认缴 419,000.00 万元，中信信托有限责任公司认缴 30,000.00 万元。

2017 年，本公司新增注册资本 120,000.00 万元，由潍坊高新创业投资控股有限公司认缴，增资后注册资本变更为 569,000.00 万元。

2018 年，中信信托有限责任公司将其持有的本公司全部股权依法转让给潍坊高新创业投资控股有限公司，并于 2018 年 12 月 26 日完成工商变更登记。

2019 年，本公司新增注册资本 100,000.00 万元，由潍坊高新创业投资控股有限公司认缴，增资后注册资本变更为 669,000.00 万元。

2020 年，本公司新增注册资本 154,239.43 万元，由潍坊高新创业投资控股有限公司认缴，增资后注册资本变更为 823,239.43 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 823,239.43 万元，其中潍坊高新创业投资控股有限公司持股比例 100.00%。

公司注册地址：潍坊高新区健康东街 6699 号。

公司统一社会信用代码：913707006894847290

法定代表人：程辉

经营期限：自 2009 年 5 月 26 日至 2059 年 5 月 24 日。

经营范围：以企业自有资金对城市建设、制造业、高新技术产业、建筑业、金融业、房地产业、餐饮业、股权进行投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）；自有资产经营与管理；建筑工程安装施工；市政工程施工；房地产开发、经营；建筑材料加工与销售（不含危险化学品及易制毒化学品）；建设规划技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司纳入合并范围的子公司共 34 户，详见“附注七、企业合并及合并财务报表”。

本公司的母公司为潍坊高新创业投资控股有限公司，最终控制方为潍坊高新技术产业开发区国有资产管理局。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2021 年 4 月 29 日批准报出。

二、财务报表编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

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

财政部于 2017 年 3 月 31 日发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号）、于 2017 年 5 月 2 日发布《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）以及于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 22 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。

纳入合并范围内的山东格林检测股份有限公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

其他子公司尚未执行。

根据财会〔2017〕22 号文件及其他规定，本公司在编制合并财务报表时，未对合并范围内已执行新金融工具准则、新收入准则子公司财务报表按照母公司会计政策进行调整。在进行会计政策和会计估计描述时，本公司对相关内容区别“已经执行新金融工具准则的公司”和“尚未执行新金融工具准则的公司”、“已经执行新收入准则的公司”和“尚未执行新收入准则的公司”、“已经执行新租赁准则的公司”和“尚未执行新租赁准则的公司”分别描述。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

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

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、27。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物

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

7、金融工具

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

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

（1）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注四、8）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

（2）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（3）金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（4）金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、27。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

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

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

（5）金融资产转移

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

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

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

（6）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金

融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

“已经执行新金融工具准则的公司”：

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、27。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收关联方款项
- 其他应收款组合 1：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

8、应收款项

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 2,000.00 万元（含 2,000.00 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

（3）按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他性质应收款项	应收母公司、合并范围内关联方、合营及联营单位、政府部门款项（含各级财政部门、街道办、住房和城乡建设局、国资局下属企业）	不计提坏账

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4 年以上	100	100

“已经执行新金融工具准则的公司”：

参见附注四、7、“已经执行新金融工具准则的公司”（5）金融资产减值。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、开发成本、开发产品、委托加工物资等。

（2）存货发出的计价及摊销

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

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

10、长期股权投资

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

（1）投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

本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；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

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

（4）长期股权投资的处置

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、18。

11、投资性房地产

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

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

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

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

12、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	20-45 年	5	4.75-2.11
供热管网	10-14 年	5	9.5-6.79
机器设备	3-7 年	5	31.67-13.57
运输工具	5 年	5	19
其他	3-7 年	5	31.67-13.57

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

确定折旧率。

(3) 每年年度终了，本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。

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

(4) 大修理费用

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

13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、18。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法
软件	5.00	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、18

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的装修改造费。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以

后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

18、资产减值

本公司对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年

度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（5）其他长期福利

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

20、应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

21、优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

22、收入的确认原则

“尚未执行新收入准则的公司”：

（1）销售商品

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

A、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；此类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。

公司以开发产品实际交付，办理交房手续/交接单，开发产品获得的收入借能够可靠计量，相关经济利益很可能流入，且项目已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认收入。

B、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。

C、出售自用房屋

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

D、代建房屋和工程业务

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

E、出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已

经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

（2）提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

“已经执行新收入准则的公司”：

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、7、“已经执行新金融工具准则的公司”-（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司检测及技术应用/存储服务收入确认的具体方法如下：

检测服务收入

公司提供环境检测、食品检测、医学检测、机动车尾气安全检测等检测服务，于检测服务已经完成，向客户提供了检测服务成果(包括但不限于检测报告)时确认收入；公司提供生物样本检测服务，于生物样本采集完毕并交付给客户，客户取得生物样本控制权时确认收入。

生物技术应用服务收入

公司为委托人提供生物技术应用服务，于应用服务完成时确认收入。

生物样本存储服务收入

公司为委托人提供跨年度的生物样本存储服务，公司根据提供存储服务的期间，在该段时间内按照履约进度确认收入。

23、合同成本（已经执行新收入准则的公司）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。

该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计

入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

于资产负债表日，本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，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。

26、租赁

（1）租赁业务的分类

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

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

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

（2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

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

公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

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

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

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

27、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、投资性房地产。

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进

行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、新收入准则（首次执行新收入准则的子公司）

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司之子公司山东格林检测股份有限公司（以下简称“首次执行新收入准则的子公司”）自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、22。

按照新收入准则的规定，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

首次执行新收入准则的子公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

首次执行新收入准则的子公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。首次执行新收入准则的子公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行新收入准则的子公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。首次执行新收入准则的子公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则本公司将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	53,561.32
	预收款项	-56,775.00
	其他流动负债	3,213.68

与原收入准则相比，首次执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同负债	683,636.83
预收款项	-823,956.39
其他流动负债	15,406.42
其他非流动负债	124,913.14

2、企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

（二）会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更。

（三）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表			
项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	5,934,067,412.98	5,934,067,412.98	
交易性金融资产	1,805,358.36	1,805,358.36	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,780,547.95	16,780,547.95	
衍生金融资产			
应收票据	113,320,000.00	113,320,000.00	
应收账款	109,359,674.44	109,359,674.44	
应收款项融资			
预付款项	65,510,826.13	65,510,826.13	
其他应收款	5,145,591,705.53	5,145,591,705.53	
存货	18,955,641,837.63	18,955,641,837.63	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	593,739,050.88	593,739,050.88	
流动资产合计	30,935,816,413.90	30,935,816,413.90	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	277,156,662.44	277,156,662.44	

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	728,100,060.46	728,100,060.46	
长期股权投资	1,988,847,586.26	1,988,847,586.26	
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,156,403,233.97	3,156,403,233.97	
固定资产	609,464,221.04	609,464,221.04	
在建工程	29,287,503.96	29,287,503.96	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,577,446.08	8,577,446.08	
开发支出			
商誉	10,243,247.76	10,243,247.76	
长期待摊费用	543,639.00	543,639.00	
递延所得税资产	4,140,671.57	4,140,671.57	
其他非流动资产	39,283,100.71	39,283,100.71	
非流动资产合计	6,852,147,373.25	6,852,147,373.25	
资产总计	37,787,963,787.15	37,787,963,787.15	
流动负债：			
短期借款	248,400,000.00	248,400,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,965,860,000.00	2,965,860,000.00	
应付账款	1,017,605,328.40	1,017,605,328.40	
预收款项	10,868,111,803.82	10,868,055,028.82	-56,775.00
合同负债		53,561.32	53,561.32
应付职工薪酬	12,647,409.61	12,647,409.61	
应交税费	354,429,794.14	354,429,794.14	
其他应付款	620,718,056.46	620,718,056.46	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,430,570,272.58	1,430,570,272.58	
其他流动负债		3,213.68	3,213.68
流动负债合计	17,518,342,665.01	17,518,342,665.01	
非流动负债：			
长期借款	2,613,080,000.00	2,613,080,000.00	
应付债券	6,047,938,752.61	6,047,938,752.61	
其中：优先股			

山东高创建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
永续债			
租赁负债			
长期应付款	312,945,789.96	312,945,789.96	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	146,753,254.90	146,753,254.90	
递延所得税负债	197,095,416.54	197,095,416.54	
其他非流动负债	201,365,731.43	201,365,731.43	
非流动负债合计	9,519,178,945.44	9,519,178,945.44	
负债合计	27,037,521,610.45	27,037,521,610.45	
所有者权益：			
实收资本	6,649,923,465.40	6,649,923,465.40	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,780,205,679.99	1,780,205,679.99	
减：库存股			
其他综合收益	1,227,710,427.59	1,227,710,427.59	
专项储备			
盈余公积	94,393,285.82	94,393,285.82	
未分配利润	917,225,153.50	917,225,153.50	
归属于母公司所有者权益合计	10,669,458,012.30	10,669,458,012.30	
少数股东权益	80,984,164.40	80,984,164.40	
所有者权益合计	10,750,442,176.70	10,750,442,176.70	
负债和所有者权益总计	37,787,963,787.15	37,787,963,787.15	

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、10、9、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

说明：（1）根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%；生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

（2）根据财税[2019]13号、财税[2020]13号、财税[2020]24号的规定，对于小规模纳税人，应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；根据鲁财税[2019]6号规定，对增值税小规模

纳税人减按 50%征收城市维护建设税、印花税（不含证券交易印花税）和教育费附加、地方教育附加。

（二）优惠税负及批文

根据财政部、国家税务总局财税[2019]13 号文，本公司下属子公司自 2019 年起至 2021 年根据有关规定享受企业所得税优惠政策，即对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2019 年 11 月 28 日，子公司山东格林检测股份有限公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为 GR201937002109），有效期三年，2019-2021 年享受优惠政策，本期所得税按照 15%缴纳。

2020 年 12 月 8 日，子公司山东豌豆检测服务有限公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为 GR202037001796），有效期三年，2020-2022 年享受优惠政策，本期所得税按照 15%缴纳。

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	潍坊高新百惠热力有限公司	二级	潍坊	潍坊	供热	24,370.00	100.00	100.00	24,500.00	投资设立
2	山东高创产业发展投资集团有限公司	二级	潍坊	潍坊	投资管理	71,499.00	100.00	100.00	71,499.00	投资设立
3	潍坊高诚物业运营管理有限公司	二级	潍坊	潍坊	物业管理	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
4	潍坊高诚之平物业管理有限公司	二级	潍坊	潍坊	物业管理	300.00	100.00	100.00	300.00	投资设立
5	潍坊安泰智能科技有限公司	二级	潍坊	潍坊	自控研发	11,311.38	100.00	100.00	11,311.38	投资设立
6	潍坊高新城社区投资开发有限公司	二级	潍坊	潍坊	城乡投资	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
7	潍坊高新城投置业有限公司	二级	潍坊	潍坊	投资	-	100.00	100.00	-	投资设立
8	潍坊高新汇融投资有限公司	二级	潍坊	潍坊	投资管理	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
9	潍坊市大众房地产测绘有限公司	二级	潍坊	潍坊	测绘	150.00	100.00	100.00	150.00	非同一控制下企业合并
10	山东高创市政工程集团有限公司	二级	潍坊	潍坊	市政工程	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
11	山东高创物业管理有限公司	二级	潍坊	潍坊	物业管理	300.00	55.00	55.00	136.24	投资设立
12	山东高创物流有限公司	二级	潍坊	潍坊	物流代理	1,477.28	55.00	55.00	812.50	投资设立
13	山东高创新材料有限公司	二级	潍坊	潍坊	新材料推广	1,000.00	55.00	55.00	550.00	非同一控制下企业合并
14	潍坊高创汽车服务有限公司	二级	潍坊	潍坊	汽车租赁	258.73	100.00	100.00	258.73	投资设立
15	济南创盈投资有限公司	二级	济南	济南	地产开发	40,000.00	100.00	100.00	40,000.00	投资设立

山东高创建设投资集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
16	高创(天津)商业保理有限公司	二级	天津	天津	贸易融资	5,000.00	90.00	90.00	4,500.00	投资设立
17	潍坊高歌教育投资有限公司	二级	潍坊	潍坊	教育项目投资		60.00	60.00		投资设立
18	山东万创公墓有限公司	二级	潍坊	潍坊	公墓管理	500.00	60.00	60.00	300.00	投资设立
19	山东高创商业保理有限公司	二级	潍坊	潍坊	保理咨询	5,000.00	51.00	51.00	2,550.00	投资设立
20	山东高诚智能科技有限公司	二级	潍坊	潍坊	工程服务、软件开发	16,662.03	100.00	100.00	16,662.03	投资设立
21	山东高创鲁谷数据科技有限公司	二级	潍坊	潍坊	信息软件服务	100.00	100.00	100.00	100.00	投资设立
22	山东高创动力科技园建设运营有限公司	二级	潍坊	潍坊	科技推广和应用服务业	51,700.00	100.00	100.00	51,700.00	投资设立
23	山东格林检测股份有限公司	二级	潍坊	潍坊	检测服务	3,000.00	51.67	51.67	7,962.51	非同一控制下企业合并
24	中科无人系统技术研究院(潍坊)有限公司	二级	潍坊	潍坊	研究和试验发展	120.00	100.00	100.00	120.00	投资设立
25	山东高创航天产业投资有限公司	二级	潍坊	潍坊	商务服务业	47,000.00	100.00	100.00	47,000.00	投资设立
26	山东高创农业科技有限公司	二级	潍坊	潍坊	科技推广和应用服务业	40.00	60.00	60.00	12.00	投资设立
27	潍坊阳光润泽置业有限公司	二级	潍坊	潍坊	房地产业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	非同一控制下企业合并
28	山东高创物资有限公司	二级	潍坊	潍坊	商贸	149.00	51.00	51.00	51.00	投资设立
29	山东高创商业发展有限公司	二级	潍坊	潍坊	批发业		100.00	100.00		投资设立
30	山东高创健康产业有限公司	二级	潍坊	潍坊	商务服务业		100.00	100.00		投资设立
31	山东高创农业发展有限公司	二级	潍坊	潍坊	商务服务业		100.00	100.00		投资设立
32	潍坊国维置业有限公司	二级	潍坊	潍坊	房地产业	60,600.00	100.00	100.00	100,126.90	非同一控制下企业合并
33	诸暨高创置业有限公司	二级	诸暨	诸暨	房地产业	7,000.00	100.00	100.00	6,988.75	同一控制下企业合并
34	潍坊国创置业有限公司	二级	潍坊	潍坊	房地产业	50,000.00	100.00	100.00	54,112.53	非同一控制下企业合并

（二）本期不再纳入合并范围的原子公司

原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	潍坊高诚物资贸易有限公司	潍坊	贸易	100.00	100.00	注销
2	济南高创置业有限公司	济南	地产开发	100.00	100.00	注销

（三）本期新纳入合并范围的主体

山东高创建设投资集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	期末净资产	本期净利润
山东高创物资有限公司	1,489,531.98	-468.02
山东高创商业发展有限公司	-10,683.70	-10,683.70
山东高创健康产业园有限公司	-2,920.00	-2,920.00
山东高创农业发展有限公司	0.00	0.00
潍坊国维置业有限公司	604,707,831.84	-1,246,583.36
诸暨高创置业有限公司	69,166,379.23	-721,081.18
潍坊国创置业有限公司	499,953,424.84	12,559.71
上海郝枫景贸易有限公司	1,245,765.80	-44,234.20
潍坊高诚航空产业发展有限公司	0.00	0.00
山东高创实业投资有限公司	0.00	0.00
潍坊世纪金源房地产开发有限公司	53,411,949.46	-81,938.53
山东高创智慧物业有限公司	-13,692.42	-13,692.42

山东高创建设投资集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（四）本期发生的同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面 净资产	交易对价	实际控 制人	本年初至合并日的相关情况			
					收入	净利润	现金净 增加额	经营活动现 金流量净额
诸暨高创置 业有限公司	2020.10.31	69,887,460.41	70,000,000.00	潍坊高新创业投 资控股有限公司		-112,539.59	2,632,441.37	-67,339,573.63

（五）本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面 净资产	可辨认净资产公允价 值		交易对价	商誉		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
			金额	确定 方法		金额	确定方法		
潍坊国维置业有限公司	2020.8.31	605,954,415.20	1,001,269,000.00	评估	1,001,269,000.00				-1,246,583.36
潍坊国创置业有限公司	2020.12.29	499,940,865.13	541,125,300.00	评估	541,125,300.00				12,559.71
潍坊世纪金源房地产开发有限公司	2020.7.31	-44,206,112.01	79,522,661.99	评估	63,463,889.59				-81,938.53

（六）母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

本公司原持有潍坊高诚之平物业管理有限公司 51% 股权，2020 年 9 月本公司与深圳市之平物业发展有限公司签订股权转让协议，约定于 2020 年 10 月深圳市之平物业发展有限公司向本公司转让潍坊高诚之平物业管理有限公司 49% 股权，该股权处置交易未导致本公司丧失对潍坊高诚之平物业管理有限公司的控制权。截至 2020 年 10 月 13 日，股权转让协议已履行完毕，支付交易对价为 147 万元，该项交易导致少数股东权益减少 172.55 万元，资本公积增加 25.55 万元。

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	702,426.73	380,118.22
银行存款	2,330,929,329.76	3,073,687,022.30
其他货币资金	1,745,677,335.22	2,860,000,272.46
合计	4,077,309,091.71	5,934,067,412.98

说明：其他货币资金 522,800,000.00 元为银行承兑汇票保证金；1,200,000,000.00 元为定期存单，已质押取得银行承兑汇票；19,732,500.00 元为农民工工资保证金；3,031,526.65 元为商业承兑汇票 e 贷保证金；112,846.63 元为支付宝、京东钱包、拼多多钱包余额；461.94 元为存于股票账户的存出投资款。

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	2,138,752.05	1,805,358.36
其中：债务工具投资	600,212.05	1,000,078.36
权益工具投资	1,538,540.00	805,280.00
合计	2,138,752.05	1,805,358.36

说明：本公司交易性金融资产（权益工具投资）为公司利用闲置资金在二级市场购买股票及债券回购融资产品以赚取差价的投资。

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		16,780,547.95
合计		16,780,547.95

4、应收票据

（1）应收票据分类

票据种类	账面余额	期末数 坏账准备	账面价值	账面余额	年初数 坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	39,610,984.81		39,610,984.81	113,320,000.00		113,320,000.00
合计	39,610,984.81		39,610,984.81	113,320,000.00		113,320,000.00

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,839,120,000.00	
合 计	1,839,120,000.00	

5、应收账款

项目	账面余额	期末数 坏账准备	账面价值	账面余额	年初数 坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	134,216,980.82	7,799,540.70	126,417,440.12	102,040,073.53	7,066,576.46	94,973,497.07
已经执行新金融工具准则的公司	15,150,169.91	1,379,718.14	13,770,451.77	15,382,139.10	995,961.73	14,386,177.37
合计	149,367,150.73	9,179,258.84	140,187,891.89	117,422,212.63	8,062,538.19	109,359,674.44

（1）坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

应收账款按种类披露：

种类	账面余额	期末数 比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	27,990,110.10	20.85	7,799,540.70	27.87
其他性质的应收账款	106,226,870.72	79.15		
组合小计	134,216,980.82	100.00	7,799,540.70	5.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	134,216,980.82	100.00	7,799,540.70	5.81

应收账款按种类披露（续）：

山东高创建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	19,244,812.01	18.86	7,066,576.46	36.72
其他性质的应收账款	82,795,261.52	81.14		
组合小计	102,040,073.53	100.00	7,066,576.46	6.93
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款				
合计	102,040,073.53	100.00	7,066,576.46	6.93

A、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

a、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	15,570,856.63	5.00	778,542.83	8,057,070.16	5.00	402,853.53
1 至 2 年	4,397,598.95	10.00	439,759.88	4,350,634.14	10.00	435,063.41
2 至 3 年	1,184,546.81	20.00	236,909.37	703,970.13	20.00	140,794.03
3 至 4 年	703,970.13	30.00	211,191.04	64,674.42	30.00	19,402.33
4 年以上	6,133,137.58	100.00	6,133,137.58	6,068,463.16	100.00	6,068,463.16
合计	27,990,110.10	--	7,799,540.70	19,244,812.01	--	7,066,576.46

“已经执行新金融工具准则的公司”：

应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	11,448,495.17
1 至 2 年	3,534,332.74
2 至 3 年	85,000.00
3 至 4 年	82,342.00
小计	15,150,169.91
减：坏账准备	1,379,718.14
合计	13,770,451.77

按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

山东高创建设投资集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,150,169.91	100.00	1,379,718.14	9.11	13,770,451.77
其中：					
应收其他客户	14,831,866.71	97.90	1,379,718.14	9.30	13,452,148.57
应收关联方	318,303.20	2.10			318,303.20
合计	15,150,169.91	100.00	1,379,718.14	9.11	13,770,451.77

（续上表）

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,382,139.10	100.00	995,961.73	6.47	14,386,177.37
其中：					
应收其他客户	15,380,639.10	99.99	995,961.73	6.48	14,384,677.37
应收关联方	1,500.00	0.01			1,500.00
合计	15,382,139.10	100.00	995,961.73	6.47	14,386,177.37

期末，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：应收其他客户

	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	11,130,191.97	556,509.59	5.00
1 至 2 年	3,534,332.74	706,866.55	20.00
2 至 3 年	85,000.00	34,000.00	40.00
3 至 4 年	82,342.00	82,342.00	100.00
合计	14,831,866.71	1,379,718.14	

组合计提项目：应收关联方

	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	318,303.20	0.00	
合计	318,303.20	0.00	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,226,957.67 元；本年转回坏账准备金额 110,237.02 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 118,820,880.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例 79.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 680,259.20 元。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	621,614,272.31	99.98		45,094,717.13	68.84	
1 至 2 年	125,042.00	0.02		20,416,109.00	31.16	
2 至 3 年	5,000.00	0.00				
合计	621,744,314.31	100.00		65,510,826.13	100.00	

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

不存在账龄超过 1 年的大额预付账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 602,047,893.72 元，占预付款项期末余额合计数的比例 96.83%。

7、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	20,819,271.85	12,773,181.12
其他应收款项	3,977,117,123.46	5,132,818,524.41
合计	3,997,936,395.31	5,145,591,705.53

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
委托贷款		122,222.22
其他	20,819,271.85	12,650,958.90
小计:	20,819,271.85	12,773,181.12
减: 坏账准备		
合计	20,819,271.85	12,773,181.12

(2) 其他应收款项

①其他应收款分类披露

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	3,994,600,194.10	18,174,004.18	3,976,426,189.92	5,141,038,097.40	9,683,152.34	5,131,354,945.06
已经执行新金融工具准则的公司	778,073.59	87,140.05	690,933.54	1,570,479.61	106,900.26	1,463,579.35
合计	3,995,378,267.69	18,261,144.23	3,977,117,123.46	5,142,608,577.01	9,790,052.60	5,132,818,524.41

②坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

其他应收款项按种类披露

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	139,387,164.37	3.49	18,174,004.18	13.04
其他性质的其他应收款	3,855,213,029.73	96.51		
组合小计	3,994,600,194.10	100.00	18,174,004.18	0.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	3,994,600,194.10	100.00	18,174,004.18	0.45

其他应收款项按种类披露（续）

种类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	78,189,686.46	1.52	9,683,152.34	12.38
其他性质的其他应收款	5,062,848,410.94	98.48		
组合小计	5,141,038,097.40	100.00	9,683,152.34	0.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	5,141,038,097.40	100.00	9,683,152.34	0.19

A、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

a、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	72,897,601.35	5.00	3,644,880.08	25,188,589.17	5.00	1,259,429.35
1 至 2 年	15,624,896.04	10.00	1,562,489.60	41,055,999.62	10.00	4,105,599.66
2 至 3 年	39,559,355.62	20.00	7,911,871.13	9,512,610.48	20.00	1,902,522.09
3 至 4 年	8,929,354.27	30.00	2,678,806.28	24,122.80	30.00	7,236.85
4 年以上	2,375,957.09	100.00	2,375,957.09	2,408,364.39	100.00	2,408,364.39
合计	139,387,164.37	--	18,174,004.18	78,189,686.46	--	9,683,152.34

“已经执行新金融工具准则的公司”：

其他应收款项按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	339,103.59
1 至 2 年	94,000.00
2 至 3 年	258,970.00
3 年以上	86,000.00
小计	778,073.59
减：坏账准备	87,140.05
合计	690,933.54

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收关联方款项	400,062.80			400,062.80	
应收其他款项	378,010.79	23.05	87,140.05	290,870.74	信用风险未显著增加
合计	778,073.59		87,140.05	690,933.54	

期末，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款项。

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

山东高创建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收关联方款项	453,502.26			453,502.26	
应收其他款项	1,116,977.35	9.57	106,900.26	1,010,077.09	信用风险未 显著增加
合计	1,570,479.61		106,900.26	1,463,579.35	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

本年计提坏账准备金额 8,502,724.83 元；本年转回坏账准备金额 11,872.99 元。

“已经执行新金融工具准则的公司”：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	106,900.26			106,900.26
本期计提				
本期转回	19,760.21			19,760.21
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	87,140.05			87,140.05

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合 计的比例 (%)	坏账准备
潍坊高新技术 产业开发区财 政局	往来款、 保证金	1,510,628,192.36	1年以内、1-2 年、2-3年	37.81	
潍坊高新创业 投资控股有限 公司	往来款	1,292,808,524.96	1年以内、2-3 年、4年以上	32.36	
潍坊高新区国 有资本运营管 理有限公司	保证金	641,555,738.00	2-3年	16.06	

山东高创建设投资集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
潍坊市东方国有资产经营管理有限公司	往来款	84,524,725.00	3-4年、4年以上	2.12	
潍坊市建投工程管理有限公司	往来款	78,000,000.00	2-3年	1.95	
合计		3,607,517,180.32		90.29	

8、存货

（1）存货分类

项目	期末数		年初数	
	账面余额	跌价准备 账面价值	账面余额	跌价准备 账面价值
原材料	9,705,240.22	9,705,240.22	8,976,063.50	8,976,063.50
在产品	39,796,909.98	39,796,909.98	27,593,092.60	27,593,092.60
库存商品	313,698.62	313,698.62		
消耗性生物资产	1,615,540.80	1,615,540.80		
开发成本	21,453,686,999.50	21,453,686,999.50	15,120,804,707.03	15,120,804,707.03
开发产品	3,774,405,308.25	3,774,405,308.25	3,789,302,918.82	3,789,302,918.82
发出商品	339.61	339.61		
周转材料	1,500,702.05	1,500,702.05	1,009,184.50	1,009,184.50
委托加工物资			7,955,871.18	7,955,871.18
合计	25,281,024,739.03	25,281,024,739.03	18,955,641,837.63	18,955,641,837.63

（2）借款费用资本化

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 2,086,426,083.82 元。

（3）开发成本明细情况

项目名称	开工时间	竣工时间	预计总投资	期初余额	期末余额
张营项目	2015 年 7 月		361,880,000.00	161,793,465.35	152,078,805.70
清平项目				88,441,640.33	88,288,054.23
锦程公寓	2014 年 12 月		370,800,000.00	98,474,796.18	98,832,219.51
金融广场	2018 年 8 月	2023 年	1,718,431,000.00	521,762,253.94	574,833,721.86
钢城渭水苑			452,000,000.00	29,131,330.04	48,054,875.77
银通社区	2017 年 1 月	2021 年 12 月	1,359,510,000.00	646,048,342.06	821,625,842.74
高新城市广场（中央商务区）	2015 年 1 月	2022 年 3 月	3,248,320,000.00	1,580,980,282.99	1,230,610,293.07

山东高创建设投资集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	开工时间	竣工时间	预计总投资	期初余额	期末余额
桃园	2020 年 4 月	2025 年 5 月	471,050,000.00	260,907.74	81,265,696.29
浞水苑二期（南区）	2019 年 6 月	2021 年 12 月	194,000,000.00	36,634,704.22	64,912,790.96
浞河九号	2018 年 9 月	2021 年 12 月	721,180,000.00	355,002,021.77	562,753,419.09
浞河一号地块				446,002,370.52	446,036,521.46
浞河二号地块				429,291,085.83	429,291,085.83
新昌生物医药地块				485,670,998.09	485,806,672.42
高创产业园（自动变速器、8AT 项目）	2016 年 5 月	2021 年 3 月	705,000,000.00	258,295,046.36	277,095,088.29
西清 8#9#李候 25#26#号楼	2015 年 1 月	2021 年 4 月	52,000,000.00	50,938,158.58	56,098,833.96
谭里家园	2017 年 12 月	2021 年 12 月	1,009,720,000.00	500,497,020.24	554,181,955.28
华滋自动化产业园	2016 年 12 月	2021 年 3 月	211,000,000.00	51,176,116.91	54,926,998.78
寨子社区二期	2017 年 12 月	2021 年 12 月	588,400,000.00	242,033,575.63	323,418,161.43
高创工业园	2018 年 11 月	2022 年 5 月	1,149,480,000.00	220,098,893.82	332,406,359.37
高新区车管所地块				44,434,443.14	44,552,084.65
学术交流中心				152,035,214.87	152,035,214.87
广生新能源地块				62,648,947.11	62,798,781.67
高创公寓	2017 年 3 月	2021 年 1 月	339,600,000.00	274,745,726.28	343,156,139.05
高创公寓南区(高创公馆)	2020 年 8 月	2022 年 12 月	568,000,000.00	278,118,015.48	318,714,313.62
新钢工业园（金沙江智能制造工业园）	2018 年 6 月	2022 年 5 月	680,000,000.00	102,994,498.15	142,621,931.21
聚福四坊	2017 年 9 月	2021 年 12 月	1,929,880,000.00	771,805,297.02	668,189,031.52
金融小镇(智慧园二期)	2017 年 3 月	2021 年 6 月	430,000,000.00	143,187,758.32	151,213,115.72
生态科技园地块				79,038,279.13	63,316,870.55
西清三期（府东社区）	2017 年 8 月	2021 年 12 月	785,650,000.00	532,988,783.44	575,047,522.68
张营新项目（四-六期）	2017 年 6 月	2021 年 6 月	862,460,000.00	278,053,643.22	325,644,633.79
高创水岸蓝湾（西鲍社区）	2017 年 9 月	2022 年 12 月	1,646,752,000.00	1,001,843,578.73	534,666,496.05
潍柴佳苑南区	2020 年 3 月	2022 年 6 月	319,000,000.00	205,444,648.31	278,371,110.11
新东方艺术学校				84,519,546.82	84,519,546.82
渭水苑二期西区（新）	2018 年 10 月	2022 年 12 月	978,600,000.00	198,553,277.34	339,444,900.19
渭水苑三期北区	2018 年 12 月	2022 年 12 月	452,000,000.00	187,395,791.81	245,150,974.92
健康八号 5-8 期	2019 年 1 月	2021 年 12 月	978,306,000.00	252,068,085.91	382,635,144.33
智能装备产业园	2019 年 5 月	2022 年 6 月	240,000,000.00	66,261,756.09	94,924,207.79
街东魏(浞景一期)	2019 年 5 月	2022 年 6 月	670,000,000.00	422,809,584.75	558,460,430.32
常令公山公墓	2017 年 6 月	2021 年 4 月	250,000,000.00	86,549,497.19	119,149,852.67
金融小镇二期(水缘湾)	2020 年 7 月	2022 年 12 月	1,277,400,000.00		70,333,420.86
谭里家园西北区 6#7#12#-14#	2020 年 7 月	2022 年 12 月	221,184,662.15		79,232,248.13
府佑居 23#25#26#30#（西清五期）	2020 年 4 月	2022 年 12 月	320,890,000.00		130,530,487.05
丰泽苑					156,697,097.31

山东高创建设投资集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	开工时间	竣工时间	预计总投资	期初余额	期末余额
中央商务区学校	2020 年 8 月	2021 年 12 月	250,000,000.00		25,793,546.83
生态科技园二期					3,910,725.00
山东地理测绘项目	2017 年 4 月	2021 年 12 月	956,690,000.00	397,925,687.28	516,469,844.37
济阳滨河社区项目	2019 年 4 月	2021 年 2 月	4,461,228,300.00	1,676,006,926.09	2,620,818,681.59
潍柴配套产业园	2019 年 7 月	2022 年 12 月	2,157,000,000.00	137,245,156.96	349,067,341.45
高新智能硬件产业园	2019 年 5 月	2021 年 12 月	1,260,000,000.00	155,115,064.29	357,791,520.97
高新智能硬件产业园生活配套区	2020 年 11 月	2022 年 12 月	950,000,000.00		35,717,173.77
桃李苑	2020 年 8 月	2022 年 7 月	968,000,000.00		1,123,164,980.94
阳光嘉园	2020 年 8 月	2023 年 12 月	2,122,200,000.00	360,000,000.00	835,014,181.88
高创-舜虞公馆	2020 年 12 月	2023 年 12 月	1,500,000,000.00		512,118,740.16
高创奕府	2021 年 1 月	2024 年 1 月	1,607,430,000.00		1,012,014,713.93
潍柴人才公寓(北区)	2021 年 5 月	2023 年 6 月	1,710,000,000.00		579,313,595.38
潍柴人才公寓（西区）	2021 年 5 月	2023 年 6 月	2,745,000,000.00		836,830,070.41
其他				966,482,488.70	41,738,930.90
合计				15,120,804,707.03	21,453,686,999.50

(4) 开发产品明细情况

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张营项目	2017 年 8 月	87,492,110.94	-	-	87,492,110.94
金融中心	2014 年 6 月	16,401,237.10	-15,297.23	7,645,617.13	8,740,322.74
智慧园	2017 年 3 月	380,298,345.84	-31,802,516.02	-	348,495,829.82
锦程公寓	2017 年 11 月	55,363,706.24	-	1,949,048.83	53,414,657.41
农业生态基地项目	2017 年	16,146,164.12	165,792.45	-	16,311,956.57
金融广场	2016 年 2 月	315,815,376.50	-	140,477,180.20	175,338,196.30
金宸公馆（金融小区）	2016 年 12 月	218,402,905.64	701,970,220.16	696,928,733.53	223,444,392.27
沁园	2020 年 3 月		151,461,102.97	151,461,102.97	-
银通社区	2016 年 10 月	219,829,265.67	-	-	219,829,265.67
高新城市广场（中央商务区）	2017 年 12 月	361,945,766.87	739,638,526.96	796,691,685.65	304,892,608.18
东风学校	2016 年 12 月	42,903,083.51	2,590,867.68	-	45,493,951.19
光电产业园 B 区	2014 年 5 月	90,724,146.25	-	-	90,724,146.25
先进制造业加速区	2016 年 1 月	648,488,158.41	7,979,031.23	-	656,467,189.64
和谐商务中心（为民服务中心）	2016 年 12 月	167,343,858.64	71,623,249.02	238,967,107.66	-
潍柴佳苑	2016 年 12 月	90,598,643.03	14,608,538.82	6,155,644.30	99,051,537.55
图兰朵	2018 年 10 月	79,225,372.67	-86,015.97	-	79,139,356.70
凤凰学校	2016 年 6 月	20,347,989.93	-	-	20,347,989.93
东方学校	2017 年 8 月	41,983,661.49	2,382,633.35	-	44,366,294.84

山东高创建设投资集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大观学校	2019 年 3 月	27,242,237.59	8,570,507.98	1,949,608.84	33,863,136.73
欣诚幼儿园	2019 年 3 月	9,846,669.11	-	477,384.68	9,369,284.43
出口加工区 D1 区 1#2#标准厂房	2018 年 10 月	223,553,465.40	-	-	223,553,465.40
寨子社区	2019 年 12 月	385,748,282.34	2,008,824.77	-	387,757,107.11
高创水岸蓝湾	2020 年 3 月	-	581,043,578.08	581,043,578.08	-
邱家 1#2#3#10#楼	2020 年 9 月		117,068,988.74	108,548,401.10	8,520,587.64
浞景社区	2020 年 9 月		89,047,027.46	67,018,902.10	22,028,125.36
渭水苑三期项目	2019 年 12 月	289,602,471.53	1,906,755.07		291,509,226.60
研发中心	2020 年 6 月		43,598,415.80	-	43,598,415.80
佳境天城			22,209,738.35	-	22,209,738.35
济南万科悦峯中心			46,604,775.83	-	46,604,775.83
威度电子			137,561,259.00	-	137,561,259.00
外延炉			74,280,380.00	-	74,280,380.00
聚福四坊	2020 年 12 月		799,690,287.46	799,690,287.46	-
合计		3,789,302,918.82	3,584,106,671.96	3,599,004,282.53	3,774,405,308.25

9、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣/认证进项税额	259,627,226.63	218,357,472.90
预缴税金	102,709,356.14	39,409,193.78
委托贷款		40,000,000.00
对外投资	88,128,000.00	25,000,000.00
应收保理款	398,296,200.00	270,843,600.00
其他	31,534.71	128,784.20
合计	848,792,317.48	593,739,050.88

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		账面价值	年初余额		账面价值
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	273,421,100.00	222,944.39	273,198,155.61	264,271,100.00	222,944.39	264,048,155.61
按公允价值计量的						
按成本计量的	273,421,100.00	222,944.39	273,198,155.61	264,271,100.00	222,944.39	264,048,155.61

山东高创建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额		账面价值	年初余额		账面价值
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	
其他	13,452,431.66		13,452,431.66	13,108,506.83		13,108,506.83
合计	286,873,531.66	222,944.39	286,650,587.27	277,379,606.83	222,944.39	277,156,662.44

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本			8,500,000.00	8,500,000.00
公允价值			11,252,431.66	11,252,431.66
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额			2,752,431.66	2,752,431.66
已计提减值金额				

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例
潍坊大兴建筑有限公司	2,006,000.00		2,006,000.00	9.09%
齐商银行股份有限公司 潍坊分行	172,458,000.00		172,458,000.00	1.55%
中地信地理信息股权 投资基金（有限合伙）	5,000,000.00	222,944.39	4,777,055.61	0.50%
潍坊星泰克微电子材 料有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	6.00%
北京航景创新科技有 限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	1.39%
鑫精合激光科技发展 （北京）有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	2.05%
山东元旭光电股份有 限公司	30,957,100.00		30,957,100.00	6.10%

11、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项目	期末余额		账面价值	年初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
分期收款处置土地	399,359,732.60		399,359,732.60	648,100,060.46		648,100,060.46
其他	120,000,000.00		120,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
合计	519,359,732.60		519,359,732.60	728,100,060.46		728,100,060.46

12、长期股权投资

山东高创建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,988,847,586.26	916,239,830.86	140,000.00	2,904,947,417.12
小计	1,988,847,586.26	916,239,830.86	140,000.00	2,904,947,417.12
减：减值准备				
合计	1,988,847,586.26	916,239,830.86	140,000.00	2,904,947,417.12

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动				其他权 益变动
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	
一、联营企业						
潍坊泰和热力有限公司	21,838,419.17			298,166.75		
昌大建筑科技有限公司	195,404,233.68	24,500,000.00		-2,588,403.80		
山东丝路劲飞投资有限 公司	890,659.20			-172,243.40		
山东恒创智控机器人科 技有限公司	19,959,170.03			-2,955,884.27		
潍坊市东方国有资产经 营管理有限公司	1,750,755,104.18	875,377,552.09		8,940,581.77		
山东新蓝环保科技有限 公司		10,000,000.00		536,457.63		
山东威坊电梯有限公司		400,000.00				
山东万创市政工程集团 有限公司		2,000,000.00		-96,395.91		
合计	1,988,847,586.26	912,277,552.09		3,962,278.77		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年 末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准 备	其他		
一、联营企业					
潍坊泰和热力有限公司	140,000.00			21,996,585.92	
昌大建筑科技有限公司				217,315,829.88	
山东丝路劲飞投资有限公司				718,415.80	
山东恒创智控机器人科技有 限公司				17,003,285.76	
潍坊市东方国有资产经营管 理有限公司				2,635,073,238.04	
山东新蓝环保科技有限公司				10,536,457.63	
山东威坊电梯有限公司				400,000.00	

山东高创建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
山东万创市政工程集团有限公司				1,903,604.09	
合计	140,000.00			2,904,947,417.12	

13、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
潍坊麦子树水文化传播有限公司	100,000.00	100,000.00
北京中晶瑞吉生物科技有限公司	100,000.00	
合计	200,000.00	100,000.00

注：本公司出于战略目的而计划长期持有上述投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14、投资性房地产

（1）以公允价值计量

项目	年初公允价值	购置	本期增加	公允价值变动损益
			自用房地产或存货转入	
一、成本合计	2,805,956,456.26		1,023,131,247.00	
其中：1、房屋、建筑物	2,805,956,456.26		1,023,131,247.00	
二、公允价值变动合计	350,446,777.71			-55,131,486.23
其中：1、房屋、建筑物	350,446,777.71			-55,131,486.23
三、投资性房地产账面价值合计	3,156,403,233.97		1,023,131,247.00	-55,131,486.23
其中：1、房屋、建筑物	3,156,403,233.97		1,023,131,247.00	-55,131,486.23

（续）

项目	本期减少		期末公允价值
	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	21,265,898.97		3,807,821,804.29
其中：1、房屋、建筑物	21,265,898.97		3,807,821,804.29
二、公允价值变动合计			295,315,291.48
其中：1、房屋、建筑物			295,315,291.48
三、投资性房地产账面价值合计	21,265,898.97		4,103,137,095.77
其中：1、房屋、建筑物	21,265,898.97		4,103,137,095.77

说明：（1）该项投资性房地产的公允价值经具有相关业务资格的资产评估机构评估，并出具了天圆开评报字【2021】000018 号的资产评估报告。

（2）被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注八、59、所有权和使用权受到限制的资产。

15、固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,541,173,062.72	608,498,789.17
固定资产清理		965,431.87
合计	1,541,173,062.72	609,464,221.04

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	828,431,069.08	1,005,380,867.49	3,196,348.17	1,830,615,588.40
其中：房屋、建筑物	279,648,365.58	908,972,644.34		1,188,621,009.92
供热管网	425,758,764.52	74,331,500.44		500,090,264.96
机器设备	86,831,356.18	15,279,791.84	2,442,280.08	99,668,867.94
运输工具	17,331,348.75	1,656,208.44	499,900.00	18,487,657.19
其他	18,861,234.05	5,140,722.43	254,168.09	23,747,788.39
二、累计折旧合计	219,888,679.91	72,450,126.07	2,896,280.30	289,442,525.68
其中：房屋、建筑物	42,083,055.94	13,781,890.53		55,864,946.47
供热管网	114,680,270.55	41,228,818.37		155,909,088.92
机器设备	46,205,586.59	11,329,076.85	2,275,182.29	55,259,481.15
运输工具	7,134,005.66	2,915,451.22	446,093.61	9,603,363.27
其他	9,785,761.17	3,194,889.10	175,004.40	12,805,645.87
三、固定资产账面净值合计	608,542,389.17			1,541,173,062.72
其中：房屋、建筑物	237,565,309.64			1,132,756,063.45
供热管网	311,078,493.97			344,181,176.04
机器设备	40,625,769.59			44,409,386.79
运输工具	10,197,343.09			8,884,293.92
其他	9,075,472.88			10,942,142.52
四、固定资产减值准备合计	43,600.00		43,600.00	-
其中：房屋、建筑物				-
供热管网				-
机器设备	43,600.00		43,600.00	-
运输工具				-
其他				-

山东高创建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、固定资产账面价值合计	608,498,789.17			1,541,173,062.72
其中：房屋、建筑物	237,565,309.64			1,132,756,063.45
供热管网	311,078,493.97			344,181,176.04
机器设备	40,582,169.59			44,409,386.79
运输工具	10,197,343.09			8,884,293.92
其他	9,075,472.88			10,942,142.52

③通过融资租赁租入的固定资产情况。

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
供热管网	150,000,000.00	80,669,619.10		69,330,380.90

④未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	511,249.83	尚未办理

(2) 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值
机器设备		965,431.87
合计		965,431.87

16、在建工程

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	账面价值
在建工程	15,346,428.14		15,346,428.14	29,130,419.37
工程物资	187,954.77		187,954.77	157,084.59
合计	15,534,382.91		15,534,382.91	29,287,503.96

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	账面价值
2018年管网工程			12,803,639.01	12,803,639.01
2019年管网工程	1,492,709.39		16,326,780.36	16,326,780.36
2020年管网工程	13,853,718.75			
合计	15,346,428.14		29,130,419.37	29,130,419.37

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
2018 年管网工程	80,000,000.00	12,803,639.01	10,526,918.59	23,330,557.60			109.77	100.00				自有资金
2019 年管网工程	60,000,000.00	16,326,780.36	21,210,765.72	36,044,836.69		1,492,709.39	98.12	98.12				自有资金
2020 年管网工程	79,600,000.00		50,047,126.74	36,193,407.99		13,853,718.75	62.87	62.87				自有资金
合计		29,130,419.37	81,784,811.05	95,568,802.28		15,346,428.14	--	--			--	--

山东高创建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	187,954.77	157,084.59
合计	187,954.77	157,084.59

17、无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	12,740,008.71	3,725,174.06		16,465,182.77
其中：软件	5,970,932.46	482,871.96		6,453,804.42
土地使用权	6,769,076.25	3,242,302.10		10,011,378.35
二、累计摊销合计	4,162,562.63	1,164,025.14		5,326,587.77
其中：软件	3,720,433.27	1,001,624.43		4,722,057.70
土地使用权	442,129.36	162,400.71		604,530.07
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	8,577,446.08			11,138,595.00
其中：软件	2,250,499.19			1,731,746.72
土地使用权	6,326,946.89			9,406,848.28

18、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东格林检测股份有限公司	18,536,774.77			18,536,774.77
合计	18,536,774.77			18,536,774.77

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东格林检测股份有限公司	8,293,527.01	1,454,101.74		9,747,628.75
合计	8,293,527.01	1,454,101.74		9,747,628.75

19、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改造费	543,639.00	4,740,070.85	350,785.82		4,932,924.03
合计	543,639.00	4,740,070.85	350,785.82		4,932,924.03

20、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	7,551,339.79	31,124,545.46	4,140,671.57	17,799,386.05
小计	7,551,339.79	31,124,545.46	4,140,671.57	17,799,386.05
二、递延所得税负债				
投资性房地产公允价 值变动	246,713,767.36	986,855,069.43	194,236,549.42	776,946,197.67
计入其他综合收益的 可供出售金融资产公 允价值变动	688,107.92	2,752,431.68	602,126.71	2,408,506.83
交易性金融资产公允 价值变动	3,457.09	23,047.27	4,145.00	27,633.32
其他	47,560,999.74	190,243,998.97	2,252,595.41	9,010,381.65
小计	294,966,332.11	1,179,874,547.35	197,095,416.54	788,392,719.47

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,171,695.13	319,749.13

21、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
购买股权款	85,699,920.00	
预付购房款	3,000,000.00	39,089,730.00
计提利息	51,145,479.45	
临时设施	77,544.57	193,370.71
待抵扣的进项税	20,101,973.26	
合计	160,024,917.28	39,283,100.71

22、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	150,000,000.00	220,000,000.00
信用借款	77,400,000.00	28,400,000.00
合计	227,400,000.00	248,400,000.00

23、应付票据

类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,722,800,000.00	2,860,000,000.00
商业承兑汇票	167,605,000.00	105,860,000.00
合计	1,890,405,000.00	2,965,860,000.00

24、应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	536,497,641.98	655,991,393.76
1 至 2 年（含 2 年）	364,132,500.44	277,173,375.12
2 至 3 年（含 3 年）	181,451,422.85	23,355,070.49
3 年以上	49,424,909.84	61,085,489.03
合计	1,131,506,475.11	1,017,605,328.40

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山东道远建设工程集团有限公司	37,589,776.01	工程结算尾款
潍坊昌大建设集团有限公司	25,748,976.44	工程结算尾款
山东景芝建设股份有限公司	12,354,254.47	工程结算尾款
潍坊市浩源建筑工程有限公司	9,103,039.95	工程结算尾款
合计	84,796,046.87	

25、预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	7,665,811,607.40	8,596,924,448.95
1 年以上	1,880,999,769.03	2,271,187,354.87
合计	9,546,811,376.43	10,868,111,803.82

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
中央商务区 C 区 13-18、20-26、29#楼	508,749,160.71	房屋尚未交付
浞河九号	192,082,645.50	房屋尚未交付
高创公寓	215,295,556.50	房屋尚未交付
金融广场	215,075,639.45	房屋尚未交付
高新城市广场（中央商务区）	330,989,946.56	房屋尚未交付

26、合同负债

山东高创建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	年初余额
预收检测费	493,773.58	
生物技术应用及存储	189,863.25	
合计	683,636.83	

说明：期末不存在账龄超过 1 年的重要合同负债。

27、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,647,409.61	99,478,740.58	99,101,422.69	13,024,727.50
离职后福利-设定提存计划		2,285,801.32	2,282,115.36	3,685.96
合计	12,647,409.61	101,764,541.90	101,383,538.05	13,028,413.46

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,590,620.83	91,268,527.52	90,992,775.93	12,866,372.42
职工福利费		1,945,600.37	1,945,600.37	
社会保险费		2,314,616.23	2,309,808.19	4,808.04
其中：医疗保险费		2,291,114.52	2,286,345.71	4,768.81
工伤保险费		23,501.71	23,462.48	39.23
住房公积金		2,805,496.74	2,805,496.74	
工会经费和职工教育经费	56,788.78	1,144,499.72	1,047,741.46	153,547.04
合计	12,647,409.61	99,478,740.58	99,101,422.69	13,024,727.50

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,191,372.64	2,187,824.53	3,548.11
失业保险费		94428.68	94,290.83	137.85
合计		2,285,801.32	2,282,115.36	3,685.96

28、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	249,735,249.07	193,750,486.32
增值税	137,142,533.56	134,756,887.36
房产税	11,470,481.23	3,493,448.28
土地增值税	5,181,148.30	7,438,251.32
土地使用税	4,836,051.61	3,931,347.34
城市维护建设税	2,966,985.51	5,770,958.69

山东高创建设投资集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
教育费附加（含地方教育费附加）	1,999,826.66	4,000,551.40
其他税费	1,898,941.57	1,241,503.81
个人所得税	362,335.49	46,359.62
合计	415,593,553.00	354,429,794.14

29、其他应付款

类别	期末余额	年初余额
应付利息	40,210,974.09	9,072,072.17
其他应付款项	1,120,683,195.55	611,645,984.29
合计	1,160,894,169.64	620,718,056.46

（1）应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	14,778,997.79	3,733,116.77
短期借款应付利息	89,908.07	240,234.19
长期应付款应付利息	25,342,068.23	5,098,721.21
合计	40,210,974.09	9,072,072.17

（2）其他应付款项

①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
应付代扣代缴款项	9,746,759.48	13,735,441.91
应付保证金/押金	38,890,600.89	25,209,789.38
应付购房认购金	141,833,204.61	60,367,296.11
应付往来款	910,461,956.64	204,219,389.08
应付保理款		296,900,000.00
应付其他	19,750,673.93	11,214,067.81
合计	1,120,683,195.55	611,645,984.29

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
潍坊市计量测试所	38,702,333.75	购房认购金
西清池村委会	33,550,000.00	旧村改造农民生活保障金返还资金
金宸公馆（金融小区）	20,659,735.22	购房认购金
钢城发展区财政所	13,106,571.00	往来款
马宿村委	12,781,398.00	旧村改造农民生活保障金返还资金
新钢街办	10,270,000.00	旧村改造农民生活保障金返还资金

山东高创建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
合计	129,070,037.97	

30、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	769,000,000.00	600,000,000.00
1 年内到期的应付债券	2,160,000,000.00	600,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	259,172,919.95	230,570,272.58
合计	3,188,172,919.95	1,430,570,272.58

31、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	15,406.42	
合计	15,406.42	

32、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	2,200,000,000.00	1,353,910,000.00
抵押借款	3,185,232,450.00	1,360,420,000.00
保证借款		220,000,000.00
信用借款	898,750,000.00	278,750,000.00
小计	6,283,982,450.00	3,213,080,000.00
减：一年内到期的长期借款	769,000,000.00	600,000,000.00
合计	5,514,982,450.00	2,613,080,000.00

说明：抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注八、59 所有权和使用权受到限制的资产。

33、应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	年初余额
企业债券	1,876,553,283.03	616,597,588.67
公司债	6,147,435,148.22	4,121,238,883.96
非公开定向债务融资工具	2,051,154,657.97	1,505,990,499.16
永续债		404,111,780.82
债权融资计划	200,523,659.46	
小计	10,275,666,748.68	6,647,938,752.61
减：一年内到期的应付债券	2,160,000,000.00	600,000,000.00
合计	8,115,666,748.68	6,047,938,752.61

（2）应付债券的增减变动

山东高创建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
企业债券	1,000,000,000.00	2015-6-18	7 年	984,800,000.00	616,597,588.67		29,700,251.14	1,660,650.00	236,300,000.00	411,658,489.81
2016 年度第一期非公开定向债务融资工具	500,000,000.00	2016-5-27	5 年	495,500,000.00	520,597,155.56		34,000,000.00		34,000,000.00	520,597,155.56
2016 年度第二期非公开定向债务融资工具	500,000,000.00	2016-11-14	5 年	491,000,000.00	486,287,500.00		27,600,000.00	-3,082,561.28	27,600,000.00	483,204,938.72
公司债（17 高创 01）	800,000,000.00	2017-1-23	6 年	790,640,000.00	836,692,015.69		44,000,000.00	546,446,202.61	594,000,000.00	833,138,218.30
公司债（17 高创 02）	600,000,000.00	2017-4-26	5 年	594,600,000.00	624,408,981.07		39,000,000.00	69,339,478.43	109,000,000.00	623,748,459.50
公司债（17 高创 03）	600,000,000.00	2017-11-8	5 年	594,600,000.00	602,210,460.02		39,840,000.00	429,120,559.45	469,840,000.00	601,331,019.47
2017 年度第一期非公开定向债务融资工具	500,000,000.00	2017-4-5	5 年	495,050,000.00	499,105,843.60		32,000,000.00	-934,062.80		530,171,780.80
永续债	400,000,000.00	2017-11-3	3+N 年	400,000,000.00	404,111,780.82		22,688,219.18		426,800,000.00	
公司债（19 高创 01）	1,000,000,000.00	2019-4-4	2+2+1 年	994,000,000.00	1,045,663,663.27		66,000,000.00	2,679,649.68	66,000,000.00	1,048,343,312.95
公司债（19 高创 02）	1,000,000,000.00	2019-9-3	3+2 年	991,000,000.00	1,012,263,763.91		61,000,000.00	2,861,198.59	61,000,000.00	1,015,124,962.50
20 高创投资 PPN001	500,000,000.00	2020/2/24	3 年	493,100,000.00		493,100,000.00	20,477,800.00	3,602,982.89		517,180,782.89
公司债（20 高创 01）	500,000,000.00	2020-4-8	5 年	495,500,000.00		495,500,000.00	18,877,300.00	1,037,796.54		515,415,096.54
20 鲁高创建设 ZR001	200,000,000.00	2020-8-26	2 年	196,000,000.00		196,000,000.00	3,850,000.00	673,659.46		200,523,659.46
公司债（20 高创 02）	1,000,000,000.00	2020-9-7	3+2 年	991,000,000.00		991,000,000.00	18,366,700.00	502,890.21		1,009,869,590.21
企业债（20 山东高创 01）	800,000,000.00	2020-9-21	10 年	784,000,000.00		784,000,000.00	12,177,800.00	-10,981,528.32		785,196,271.68
公司债（20 高创 04）	500,000,000.00	2020-11-2	3+2 年	495,500,000.00		495,500,000.00	4,833,300.00	131,188.75		500,464,488.75
企业债（20 山东高创 02）	700,000,000.00	2020-11-27	10 年	686,000,000.00		686,000,000.00	3,879,200.00	-10,180,678.46		679,698,521.54
合计	11,100,000,000.00			10,972,290,000.00	6,647,938,752.61	4,141,100,000.00	478,290,570.32	1,032,877,425.75	2,024,540,000.00	10,275,666,748.68

34、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款项	671,719,350.77	241,962,489.96
专项应付款	70,983,300.00	70,983,300.00
合计	742,702,650.77	312,945,789.96

（1）长期应付款项

项目	期末余额	年初余额
其他	930,892,270.72	472,532,762.54
减：一年内到期长期应付款项	259,172,919.95	230,570,272.58
合计	671,719,350.77	241,962,489.96

（2）专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
棚户区改造款	38,000,000.00			38,000,000.00
再生能源建筑应用示范补助资金	168,000.00			168,000.00
潍柴集团高端人才购房补贴	10,305,300.00			10,305,300.00
城市基础设施建设资金（2014-G12地块）	2,300,000.00			2,300,000.00
城市建设资金（2016-G52地块）	13,210,000.00			13,210,000.00
2017年区域战略推进专项资金	7,000,000.00			7,000,000.00
合计	70,983,300.00			70,983,300.00

35、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	134,152,821.88	126,270,000.00	28,172,552.85	232,250,269.03
未实现售后租回损益	12,600,433.02		6,722,129.77	5,878,303.25
合计	146,753,254.90	126,270,000.00	34,894,682.62	238,128,572.28

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
供热管网建设与改造工程项目资金	5,369,047.59		785,714.28	其他收益	4,583,333.31		与资产相关
富华小区、华都小区管网改造款	1,464,285.74		214,285.72	其他收益	1,250,000.02		与资产相关
2018 年中央城镇保障性安居工程专项资金	53,660,000.00				53,660,000.00		与收益相关

山东高创建设投资集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018 年保障性安居工程中央基建投资款	20,000,000.00		10,600,000.00	其他收益		9,400,000.00	与收益相关
2019 年中央财政城镇保障性安居工程专项资金	13,932,078.58					13,932,078.58	与收益相关
保障性安居工程配套基础设施建设补助资金	39,354,267.13		16,254,267.13	其他收益		23,100,000.00	与收益相关
金融优惠补助资金	300,000.00		300,000.00	其他收益			与收益相关
设备投资资金补贴	73,142.84		18,285.72	其他收益		54,857.12	与资产相关
科技发展计划补助		100,000.00				100,000.00	与资产相关
阳光融合医院重点项目政策资金		100,000,000.00				100,000,000.00	与收益相关
2020 年抗疫特别国债转移支付补助		26,170,000.00				26,170,000.00	与收益相关
合计	134,152,821.88	126,270,000.00	28,172,552.85			232,250,269.03	

36、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
应付热计量表安装款	12,705,811.31	11,985,671.97
融资保理风险准备金	14,679,155.00	6,771,090.00
桃园项目合作款	26,134,304.37	5,024,723.50
未实现的资产处置收益	154,125,811.83	177,584,245.96
生物技术应用及存储	124,913.14	
合计	207,769,995.65	201,365,731.43

37、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
潍坊高新创业投资控股有限公司	6,649,923,465.40	100.00	1,582,470,834.60		8,232,394,300.00	100.00
合计	6,649,923,465.40	100.00	1,582,470,834.60		8,232,394,300.00	100.00

注：本年潍坊高新创业投资控股有限公司增资 1,582,470,834.60 元，分别由潍坊普惠有限责任公司、北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）潍坊分所验证，并出具了潍普会验字（2016）17 号、潍普会验字（2020）8 号、国富潍坊验字（2021）38010001 号验资报告。

38、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	275.81	3,664,888.93		3,665,164.74
其他资本公积	1,780,205,404.18			1,780,205,404.18
合计	1,780,205,679.99	3,664,888.93		1,783,870,568.92

注：本年资本公积变动为潍坊高新创业投资控股有限公司实物出资溢价 3,409,341.61 元，本公司回购子公司潍坊高诚之平物业有限公司少数股东权益产生溢价 255,547.32 元。

39、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		116,692.30	16,621.37	100,070.93
合计		116,692.30	16,621.37	100,070.93

40、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	94,393,285.82	29,421,867.62		123,815,153.44
合计	94,393,285.82	29,421,867.62		123,815,153.44

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

41、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	917,225,153.50	745,620,265.11
本期增加额		
其中：本期净利润转入	160,306,309.54	194,583,398.95
其他	152,891.11	
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数	29,421,867.62	22,978,510.56
本期分配现金股利数	800,000,000.00	
本期期末余额	248,262,486.53	917,225,153.50

42、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,445,251,010.14	3,117,183,331.75	1,886,230,553.35	1,545,452,170.62
其他业务	241,335,264.37	17,159,301.11	180,655,795.11	12,015,667.78
合计	3,686,586,274.51	3,134,342,632.86	2,066,886,348.46	1,557,467,838.40

“尚未执行新收入准则的公司”：

山东高创建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	3,399,779,673.33	3,082,931,967.40	1,856,185,274.99	1,523,359,504.25
其他业务	241,194,176.95	17,084,477.46	180,565,605.94	11,954,783.38
合计	3,640,973,850.28	3,100,016,444.86	2,036,750,880.93	1,535,314,287.63

“已经执行新收入准则的公司”:

(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	45,471,336.81	34,251,364.35	30,045,278.36	22,092,666.37
其他业务	141,087.42	74,823.65	90,189.17	60,884.40
合计	45,612,424.23	34,326,188.00	30,135,467.53	22,153,550.77

(2) 营业收入分解信息

	本期发生额			其他	合计
	检测服务	生物技术应用服务	生物样本存储服务		
主营业务收入					
其中：在某一时刻确认	44,473,970.38	995,569.81			45,469,540.19
在某一时段确认			1,796.62		1,796.62
其他业务收入					
租赁收入				123,809.52	123,809.52
其他				17,277.90	17,277.90
合计	44,473,970.38	995,569.81	1,796.62	141,087.42	45,612,424.23

43、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	19,280,071.12	14,824,750.89
房产税	17,319,380.77	9,175,532.45
土地增值税	11,232,580.87	1,052,624.33
城市维护建设税	5,275,459.79	928,072.68
印花税	3,966,960.80	1,981,953.21
教育费附加	2,290,540.34	392,679.93
地方教育费附加	1,483,375.02	270,533.86
环保税	1,070,831.59	
地方水利建设基金	337,234.77	63,400.99
其他税费	28,178.85	27,401.59

山东高创建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
合计	62,284,613.92	28,716,949.93

44、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
佣金代理费	9,633,407.76	6,753,311.27
职工薪酬	2,322,988.96	1,346,252.43
宣传费用	1,624,579.17	4,023,062.34
物业费	988,001.66	277,374.96
折旧	94,481.15	165,392.74
其他	4,347,436.26	4,272,220.01
合计	19,010,894.96	16,837,613.75

45、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,306,695.98	29,476,771.56
折旧	16,867,960.29	16,181,740.61
办公费	8,312,283.66	3,568,508.72
业务招待费用	1,635,881.66	1,351,291.14
车辆费用	1,505,295.18	1,187,608.21
差旅费用	836,694.05	787,864.97
无形资产摊销	574,901.43	431,145.84
低值易耗品摊销	83,728.26	98,360.73
培训费	70,079.44	488,191.89
其他	21,751,724.09	29,105,905.27
合计	89,945,244.04	82,677,388.94

46、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,351,490.29	523,760.58
折旧费	546,026.16	193,767.97
材料费	423,943.33	
无形资产摊销	355,826.52	177,624.18
中介机构服务费	62,748.38	
其他费用	44,896.68	10,679.61
合计	2,784,931.36	905,832.34

47、财务费用

山东高创建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	1,081,612,717.36	631,294,195.80
减：利息资本化	688,695,004.40	418,719,070.81
利息费用净额	392,917,712.96	212,575,124.99
减：利息收入	312,627,234.01	76,412,857.16
手续费及其他	10,688,159.14	2,826,354.64
合计	90,978,638.09	138,988,622.47

48、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
基础设施配套资金补助	26,854,267.13	
延长供暖补贴	4,349,706.62	3,823,878.00
园区运营经费	1,342,900.00	
收财政拨付的富华小区、华都小区改造款	785,714.29	785,714.29
增值税加计抵减	593,288.89	215,557.66
金融优惠补助资金	300,000.00	
创新驱动奖励金	300,000.00	100,000.00
企业研发财政补贴	238,800.00	133,100.00
供热管网建设与改造工程项目资金	214,285.71	214,285.71
科技基地建设资金	200,000.00	
2019-2020 年供热服务明星企业奖金	200,000.00	
创新券补助资金	121,600.00	1,026,240.40
企业稳岗补贴	115,888.00	89,685.00
科技专项资金	100,000.00	
设备投资资金补贴	18,285.72	9,142.86
专利资助奖金	10,000.00	6,000.00
个税手续费返还	611.16	
保障性安居工程配套基础设施建设补助资金		4,245,732.87
收绿色建筑标识补贴		3,800,000.00
再生能源建筑应用示范补助		864,000.00
金融产业政策扶持资金		275,000.00
补贴收入		189,900.00
2019 年度科技创新发展资金补助款		100,000.00
就业补助资金		15,000.00
合计	35,745,347.52	15,893,236.79

49、投资收益

山东高创建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,378,251.02	-4,808,271.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,182,655.96	1,065,885.14
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	21,919,745.20	9,623,458.33
可供出售金融资产等取得的投资收益	705,119.09	
其他	6,336,865.21	26,525,503.03
合计	37,522,636.48	32,406,575.00

50、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
交易性金融资产	23,047.26	58,558.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-16,780,547.95	10,424,992.40
按公允价值计量的投资性房地产	-55,131,516.23	6,509,581.10
其他		
合计	-71,889,016.92	16,993,131.94

51、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-363,996.20	-564,087.41
合计	-363,996.20	-564,087.41

52、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-17,131,881.08	-7,136,267.90
商誉减值损失	-1,454,101.74	-8,293,527.01
合计	-18,585,982.82	-15,429,794.91

53、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	269,383.48	375,525.96	269,383.48
无形资产处置利得（损失以“-”号填列）		-6,191,208.60	
合计	269,383.48	-5,815,682.64	269,383.48

54、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	100,000.00	1,790,000.00	100,000.00
违约金赔偿收入	58,166.35		58,166.35

山东高创建设投资集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	683,760.34	1,779,289.94	683,760.34
合计	841,926.69	3,569,289.94	841,926.69

其中，政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
企业债券融资补贴		1,500,000.00
2018 年金融创新发展引导资金		290,000.00
收党建示范点建设补贴	100,000.00	
合计	100,000.00	1,790,000.00

55、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	70,984.39	39,446.50	70,984.39
罚款支出	34,677.27	281,597.21	34,677.27
其他	583,490.69	56,540.01	583,490.69
合计	689,152.35	377,583.72	689,152.35

56、所得税费用

（1）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	57,497,364.36	66,358,237.02
递延所得税调整	47,702,555.92	23,393,967.26
合计	105,199,920.28	89,752,204.28

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	270,090,465.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	67,522,616.29
子公司适用不同税率的影响	-2,534,979.30
调整以前期间所得税的影响	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,947,619.07
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	304,957.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-277,386.79
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,730,349.79
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-226,590.15
其他	25,628,572.16
合计	105,199,920.28

57、归属于母公司所有者的其他综合收益

（1）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后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净负债或净资产的变动						
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
3、其他权益工具投资公允价值变动						
4、企业自身信用风险公允价值变动						
5、其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
2、其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3、可供出售金融资产公允价值变动损益	343,924.83	85,981.21	257,943.62	8,862,500.68	2,215,625.17	6,646,875.51
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	343,924.83	85,981.21	257,943.62	8,862,500.68	2,215,625.17	6,646,875.51
4、金融工具重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6、其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						

山东高创建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
小计						
7、现金流量套期储备 （现金流量套期损益 的有效部分）						
减：转为被套期项目初 始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收 益当期转入损益						
小计						
8、外币财务报表折算差 额						
减：前期计入其他综合 收益当期转入损益						
小计						
9、自用房地产或作为存 货的房地产转换为以 公允价值计量的投资 性房地产在转换日公 允价值大于账面价值 部分	187,821,468.49	46,955,367.12	140,866,101.37			
减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	17,745,654.15		17,745,654.15	472,421.99	118,105.50	354,316.49
小计	170,075,814.34	46,955,367.12	123,120,447.22	-472,421.99	-118,105.50	-354,316.49
10、多次交易分步处置 子公司股权构成一揽 子交易的，丧失控制权 之前各次交易处置价 款与对应净资产账面 价值份额的差额						
减：前期计入其他综合 收益当期转入损益						
小计						
11、其他						
减：前期计入其他综合 收益当期转入损益的 净额						
小计						
三、其他综合收益合计	170,419,739.17	47,041,348.33	123,378,390.84	8,390,078.69	2,097,519.67	6,292,559.02

山东高创建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计 量设定 受益计 划变动 额	权益法下 不能转损 益的其他 综合收益	其他权 益工具 投资公 允价值 变动	企业自 身信用 风险公 允价值 变动	权益法 下可转 损益的 其他综 合收益	其他 债权 投资公 允价值 变动	可供出售金 融资产公 允价值变 动损益	金融资 产重分 类计入 其他综 合收益 的金额	持有至到 期投资重 分类为可 供出售金 融资产损 益	其他债 权投资 信用减 值准备	现金流 量套期 储备 (现金 流量套 期损益 的有效 部分)	外币 财务 报表 折算 差额	其他	其他综合收益合计
一、上年年初报告的余 额													1,221,417,868.57	1,221,417,868.57
加：会计政策变更														
前期差错更正														
二、上年年初重述的余 额													1,221,417,868.57	1,221,417,868.57
三、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							6,646,875.51						-354,316.49	6,292,559.02
四、上年年末余额/本 年年初余额							6,646,875.51						1,221,063,552.08	1,227,710,427.59
五、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							257,943.62						123,120,447.22	123,378,390.84
六、本年年末余额							6,904,819.13						1,344,183,999.30	1,351,088,818.43

58、合并现金流量表相关事项

（1）现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	164,890,544.88	198,214,983.34
加：资产减值损失	18,585,982.82	15,429,794.91
信用减值损失	363,996.20	564,087.41
固定资产折旧	72,450,126.07	64,445,644.37
无形资产摊销	1,164,025.14	815,722.30
长期待摊费用摊销	350,785.82	84,282.60
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）	-269,383.48	5,815,682.64
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	25,553.24	13,682.96
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	71,889,016.92	-16,993,131.94
财务费用（收益以“—”号填列）	130,375,830.40	177,699,577.95
投资损失（收益以“—”号填列）	-37,522,636.48	-32,406,575.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,410,668.22	-668,105.01
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	51,199,205.35	24,642,125.79
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,347,160,881.89	-3,465,242,091.79
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,218,190,208.14	1,038,931,618.33
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-774,563,337.46	25,326,004.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,869,822,048.83	-1,963,326,696.40
2.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	2,331,745,065.06	3,074,067,412.98
减：现金的期初余额	3,074,067,412.98	2,076,816,272.27
现金及现金等价物净增加额	-742,322,347.92	997,251,140.71

（2）本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	116,933,889.59
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,207,876.22
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	111,726,013.37
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

（3）现金和现金等价物的构成

山东高创建设投资集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,331,745,065.06	3,074,067,412.98
其中：库存现金	702,426.73	380,118.22
可随时用于支付的银行存款	2,330,929,329.76	3,073,687,022.30
可随时用于支付的其他货币资金	113,308.57	272.46
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	2,331,745,065.06	3,074,067,412.98

59、所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,745,564,026.65	承兑保证金、定期存单质押、农民工工资保证金
存货	2,998,480,718.45	反担保抵押、长期借款抵押
固定资产	147,925,265.71	长期借款抵押
投资性房地产	3,674,515,261.00	反担保抵押、长期借款抵押

九、或有事项

1、或有负债

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司				
济南创盈投资有限公司	保证担保	700,000,000.00	2017.09.28-2032.09.24	
潍坊高新百惠热力有限公司	保证担保	50,000,000.00	2019.05.08-2022.05.08	
潍坊高新百惠热力有限公司	保证担保	220,000,000.00	2019.12.30-2021.12.30	
潍坊高新百惠热力有限公司	保证担保	29,000,000.00	2020.01.07-2021.01.06	
山东高创新材料有限公司	保证担保	10,000,000.00	2020.03.12-2021.03.11	
山东高创动力科技园建设运营有限公司	保证担保	500,000,000.00	2020.04.23-2028.12.21	
潍坊国维置业有限公司	保证担保	138,117,000.00	2020.08.10-2023.08.05	
山东高诚智能科技有限公司	保证担保	590,470,000.00	2020.07.29-2026.12.20	
潍坊阳光泽润置业有限公司	保证担保	200,000,000.00	2020.11.27-2023.11.26	
潍坊安泰智能科技有限公司	保证担保	8,000,000.00	2020.11.27-2021.11.27	
二、其他公司				
潍坊高新城市建设工程有限公司	保证担保	486,000,000.00	2018.12.29-2033.12.29	
潍坊高新城市建设工程有限公司	保证担保	245,000,000.00	2020.02.18-2033.08.20	
潍坊市建投工程管理有限公司	保证担保	418,600,000.00	2018.12.29-2033.12.29	

山东高创建设投资集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
潍坊昌大建设集团有限公司	保证担保	80,000,000.00	2020.04.08-2021.04.07	
潍坊昌大建设集团有限公司	保证担保	30,000,000.00	2020.06.05-2021.06.04	
潍坊高新创业投资控股有限公司	保证担保	44,498,600.00	2019.03.01-2022.03.01	
潍坊高新创业投资控股有限公司	保证担保	250,000,000.00	2020.12.10-2023.12.10	
潍坊高新创业投资控股有限公司	保证担保	220,000,000.00	2020.06.24-2022.06.24	
潍坊高新创业投资控股有限公司	保证担保	100,000,000.00	2020.10.30-2024.10.25	
潍坊高新区国有资本运营管理有限公司	保证担保	198,600,000.00	2020.12.18-2022.12.30	
潍坊高新区国有资本运营管理有限公司	保证担保	200,000,000.00	2020.03.26-2029.09.20	
潍坊高新区国有资本运营管理有限公司	保证担保	436,000,000.00	2020.12.25-2035.12.20	
潍坊高新区国有资本运营管理有限公司	保证担保	300,000,000.00	2020.11.18-2022.11.18	
山东道远建设工程集团有限公司	保证担保	25,000,000.00	2020.04.17-2021.04.15	
合计		5,479,285,600.00		

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

（1）于 2019 年 10 月 25 日，本公司收到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2019]PPN388 号），接受本公司定向债务融资工具注册，金额 15 亿元，2 年内有效。2020 年 2 月 26 日已实际发行 5 亿元。

（2）于 2020 年 8 月 10 日，本公司收到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2020]MTN880 号），接受本公司中期票据注册，金额 12 亿元，2 年内有效。截至报告日尚未发行。

（3）于 2020 年 8 月 10 日，本公司收到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2020]MTN881 号），接受本公司中期票据注册，金额 10 亿元，2 年内有效。截至报告日尚未发行。

（4）于 2021 年 4 月 6 日，本公司收到上海证券交易所《关于对山东高创建设投资集团有限公司非公开发行短期公司债券挂牌转让无异议的函》（上证函【2021】617 号），核准本公司在上海证券交易所面向专业投资者非公开发行总额不超过 30 亿元的短期公司债券，自出具之日起 12 个月内有效。截至报告日尚未发行。

（5）2021 年 4 月 7 日，本公司与张春霖签署《股份转让协议》，受让上海巴安水务股份有限公司实际控制人张春霖所持 66,341,458.00 股，持股比例 9.91%，同时张春霖放弃占所持上海巴安水务股份有限公司总股本 29.72%的股份对应的表决权；本公司与上海巴安水务股份有限公司签署了《股份认购协议》，本公司拟通过现金方式认购上海巴安水务股份有限公司非公开发行 200,930,099.00 股，价格为 3.13 元/股（最终发行数量以中国证监

会同意注册的数量为准）。

截至 2021 年 4 月 29 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
潍坊高新创业投资控股 有限公司	山东潍坊	城市建设及 产业投资	235,669.00	100.00	100.00

本公司的最终控制方为潍坊高新技术产业开发区国有资产管理局。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本公司的联营企业情况

（1）重要的联营企业基本信息

合营企业或联营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)
				直接	间接	
一、联营企业						
潍坊泰和热力有限公司	潍坊	潍坊	电力热力生 产供应	20		20
昌大建筑科技有限公司	潍坊	潍坊	非 金 属 矿 物 制品业	49		49
山东丝路劲飞投资有限公司	潍坊	潍坊	商务服务业	40		40
山东恒创智控机器人科技有限 公司	潍坊	潍坊	软 件 和 信 息 技术服务业	40		40
潍坊市东方国有资产经营管理 有限公司	潍坊	潍坊	投资管理	30		30
山东新蓝环保科技有限公司	潍坊	潍坊	科 技 推 广 和 应用服务业	12		12
山东威坊电梯有限公司	潍坊	潍坊	批发业		31	40
山东万创市政工程集团有限公 司	潍坊	潍坊	土 木 工 程 建 筑业		40	40
潍坊高创教育投资有限公司	潍坊	潍坊	教 育 项 目 投 资	40		40
中科地理信息技术研究院（潍 坊）有限公司	潍坊	潍坊	研 究 和 试 验 发展	35		40

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
潍坊高新生物园发展有限公司	母公司控制的企业
山东高创控股集团有限公司	母公司控制的企业
山东高创投资有限公司	母公司间接控制
山东高创地产开发有限公司	母公司间接控制
山东高创资管投资有限公司	母公司间接控制
山东高创能源有限公司	母公司间接控制

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 金额	上期发生额 金额
潍坊泰和热力有限公司	蒸汽	市场价格	117,702,575.22	142,037,790.54
昌大建筑科技有限公司	混凝土	市场价格	17,661,384.77	102,202,699.29
潍坊高新生物园发展有限公司	物业冷暖费	市场价格	146,677.16	53,955.40
潍坊泰和热力有限公司	工程款	市场价格	10,536,267.28	

②出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 金额	上期发生额 金额
潍坊高创置业有限公司	物业费优惠券	市场定价	26,231.19	
潍坊高创置业有限公司	门窗款	市场定价	756,498.10	267,435.27
昌大建筑科技有限公司	垃圾清运费、车辆出售	市场定价	46,001.01	32,000.00
潍坊高创置业有限公司	采暖工程款	市场定价	733,944.95	

（2）关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费	上年度确认的租赁费
潍坊高新生物园发展有限公司	房屋	2020.1.1	2020.5.15	市场定价	278,355.00	400,551.99

山东高创建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

潍坊高新生物园 发展有限公司	设备	2020.1.1	2020.5.15	市场定价	48,543.69	48,543.69
-------------------	----	----------	-----------	------	-----------	-----------

②本公司为出租方

承租方名称	租赁 资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	年度确认 的租赁费	上年度确认 的租赁费
山东丝路劲飞投 资有限公司	房屋	2020.1.1	2022.12.31	市场定价	69,581.00	

(3) 关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履 行完毕
潍坊高新创业投 资控股有限公司	44,498,600.00	2019.03.01	2022.03.01	否
潍坊高新创业投 资控股有限公司	250,000,000.00	2020.12.10	2023.12.10	否
潍坊高新创业投 资控股有限公司	220,000,000.00	2020.06.24	2022.06.24	否
潍坊高新创业投 资控股有限公司	100,000,000.00	2020.10.30	2024.10.25	否

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履 行完毕
潍坊高新创业投 资控股有限公司	1,170,000,000.00	2019.9.18	2028.12.29	否
潍坊高新创业投 资控股有限公司	102,974,928.86	2020.01.10	2023.01.10	否
潍坊高新创业投 资控股有限公司	68,600,000.00	2020.03.19	2023.03.18	否
潍坊高新创业投 资控股有限公司	30,800,000.00	2020.06.19	2023.03.18	否
潍坊高新创业投 资控股有限公司	20,600,000.00	2020.09.09	2023.03.18	否
潍坊高新创业投 资控股有限公司	88,000,000.00	2020.03.25	2022.03.25	否
潍坊高新创业投 资控股有限公司	91,000,000.00	2020.04.30	2022.04.30	否
潍坊高新创业投 资控股有限公司	499,000,000.00	2020.09.16	2023.09.15	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

山东高创建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款		
	昌大建筑科技有限公司	82,141.10
		32,000.00
合计		82,141.10
预付账款		
	潍坊高新生物园有限公司	49,504.95
	潍坊泰和热力有限公司	20,243,504.24
		21,526,251.10
合计		20,293,009.19
其他应收款		
	潍坊高新创业投资控股有限公司	1,292,808,524.96
		639,863,271.66
	潍坊高创教育投资有限公司	53,440.00
	昌大建筑科技有限公司	65,110,000.00
		65,110,000.00
	中科地理信息技术研究院（潍坊）有限公司	1,230.00
		1,230.00
	山东高创投资有限公司	1,110.00
	山东高创地产开发有限公司	900.00
	山东高创资管投资有限公司	900.00
	山东高创能源有限公司	410.00
	潍坊市东方国有资产经营管理有限公司	84,524,725.00
	潍坊高新生物园发展有限公司	300,000.00
		345,000.00
合计		1,442,801,239.96
		705,319,501.66

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	昌大建筑科技有限公司	299,424.88	1,264,552.17
	潍坊泰和热力有限公司		354,526.49
合计		299,424.88	1,619,078.66
其他应付款			
	潍坊高新创业投资控股有限公司	331,425,518.00	
合计		331,425,518.00	-

十三、母公司财务报表的主要项目附注

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	4,581,373.76	4.13	466,501.92	10.18
其他性质的应收账款	106,384,007.91	95.87		
组合小计	110,965,381.67	100.00	466,501.92	0.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	110,965,381.67	100.00	466,501.92	0.42

（续）：

种类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	1,562,933.26	1.79	199,910.80	12.79
其他性质的应收账款	85,603,599.83	98.21		
组合小计	87,166,533.09	100.00	199,910.80	0.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	87,166,533.09	100.00	199,910.80	0.23

A、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

a、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	3,812,729.21	5.00	190,636.46	794,288.70	5.00	39,714.44
1 至 2 年				0.01	10.00	
2 至 3 年				703,970.13	20.00	140,794.03
3 至 4 年	703,970.13	30.00	211,191.04	64,674.42	30.00	19,402.33
4 年以上	64,674.42	100.00	64,674.42			
合计	4,581,373.76	--	466,501.92	1,562,933.26		199,910.80

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 266,591.12 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 109,453,409.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 408,053.25 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	132,007,330.32	21,246,959.62
其他应收款项	7,918,589,216.74	6,949,507,798.47
合计	8,050,596,547.06	6,970,754,758.09

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
金隅园项目投资利息	16,853,400.00	12,650,958.90
应收子公司利息	115,153,930.32	8,473,778.50
其他		122,222.22
小计：	132,007,330.32	21,246,959.62
减：坏账准备		
合计	132,007,330.32	21,246,959.62

(2) 其他应收款项

① 其他应收款项按种类披露

种类	账面余额	期末数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	47,148,726.60	0.58	8,954,221.45	18.99
其他性质的其他应收款	7,880,394,711.59	99.42		
组合小计	7,927,543,438.19	100.00	8,954,221.45	0.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	7,927,543,438.19	100.00	8,954,221.45	0.11

其他应收款项按种类披露（续）

山东高创建设投资集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	账面余额	年初数		比例%
		坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	44,201,690.56	0.64	5,938,287.90	13.43
其他性质的其他应收款	6,911,244,395.81	99.36		
组合小计	6,955,446,086.37	100.00	5,938,287.90	0.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	6,955,446,086.37	100.00	5,938,287.90	0.09

A、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

a、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	10,927,890.75	5.00	546,394.54	13,164,111.60	5.00	658,205.58
1 至 2 年	7,381,696.89	10.00	738,169.69	25,098,414.69	10.00	2,509,841.47
2 至 3 年	23,464,404.69	20.00	4,692,880.94	3,943,654.27	20.00	788,730.85
3 至 4 年	3,425,654.27	30.00	1,027,696.28	20,000.00	30.00	6,000.00
4 年以上	1,949,080.00	100.00	1,949,080.00	1,975,510.00	100.00	1,975,510.00
合计	47,148,726.60	--	8,954,221.45	44,201,690.56	--	5,938,287.90

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,015,933.55 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
潍坊高新技术产业开发 区财政局	往来款、 保证金	1,510,628,192.36	1 年以内、1-2 年、2-3 年	19.05	
潍坊国创置业有限公司	往来款	876,308,000.00	1 年以内	11.05	
潍坊阳光泽润置业有 限公司	借款	840,000,000.00	1 年以内、1-2 年	10.60	
山东高创产业发展投 资集团有限公司	往来款	834,042,788.04	1 年以内	10.52	
山东高创市政工程集 团有限公司	往来款	694,022,900.09	1 年以内	8.76	

山东高创建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合 计的比例（%）	坏账 准备
合计		4,755,001,880.49		59.98	

3、长期股权投资

项目	期末数		年初数	
	账面余额	减值 准备	账面余额	减值 准备
对子公司投资	4,557,035,645.65		4,557,035,645.65	
对联营企业投资	2,911,912,118.86		2,911,912,118.86	
合计	7,468,947,764.51		7,468,947,764.51	

（1）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
潍坊高新百惠热力有限公司	245,000,000.00			245,000,000.00		
山东高创产业发展投资集团有限公司	30,000,000.00	684,990,000.00		714,990,000.00		
潍坊高诚物业运营管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
潍坊高诚之平物业管理有限公司	1,530,000.00	1,470,000.00		3,000,000.00		
潍坊安泰智能科技有限公司	5,123,750.00	107,990,000.00		113,113,750.00		
潍坊高新城乡社区投资开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
潍坊市大众房地产测绘有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
山东高创物业管理有限公司	1,362,405.00			1,362,405.00		
潍坊高新汇融投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
山东高创市政工程集团有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东高创物流有限公司	6,000,000.00	2,125,035.04		8,125,035.04		
潍坊高创汽车服务有限公司	2,587,300.00			2,587,300.00		
山东高创新材料有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		

山东高创建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
济南创盈投资有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
高创(天津)商业保理有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
山东万创公墓有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
山东高诚智能科技有限公司	152,620,295.20	14,000,000.00		166,620,295.20		
山东高创动力科技园建设运营有限公司	86,060,902.30	430,939,097.70		517,000,000.00		
中科无人系统技术研究院(潍坊)有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
山东高创鲁谷数据科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
山东高创航天产业投资有限公司	20,000,000.00	450,000,000.00		470,000,000.00		
山东格林检测股份有限公司	79,625,100.00			79,625,100.00		
山东高创农业科技有限公司		120,000.00		120,000.00		
潍坊阳光泽润置业有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
山东高创商业保理有限公司		25,500,000.00		25,500,000.00		
山东高创物资有限公司		510,000.00		510,000.00		
潍坊国维置业有限公司		1,001,269,000.00		1,001,269,000.00		
诸暨高创置业有限公司		69,887,460.41		69,887,460.41		
潍坊国创置业有限公司		541,125,300.00		541,125,300.00		
合计	1,217,109,752.50	3,339,925,893.15		4,557,035,645.65		

山东高创建设投资集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末金额	减值准备期末金额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
潍坊泰和热力有限公司	21,838,419.17			298,166.75			140,000.00		21,996,585.92	
昌大建筑科技有限公司	185,861,790.05	24,500,000.00		827,568.45					211,189,358.50	
山东丝路劲飞投资有限公司	890,659.20			-172,243.40					718,415.80	
山东恒创智控机器人科技有限公司	19,959,170.03			-2,955,884.27					17,003,285.76	
潍坊市东方国有资产经营管理有限公司	1,750,755,104.18	875,377,552.09		8,940,581.77					2,635,073,238.04	
山东格林医学科技有限公司	11,428,789.07	3,413,762.88		552,225.26					15,394,777.21	
山东新蓝环保科技有限公司		10,000,000.00		536,457.63					10,536,457.63	
小计	1,990,733,931.70	913,291,314.97		8,026,872.19			140,000.00		2,911,912,118.86	
合计	1,990,733,931.70	913,291,314.97		8,026,872.19			140,000.00		2,911,912,118.86	

4、营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,043,689,538.67	2,755,905,581.16	1,593,048,272.35	1,281,257,831.72
其他业务	205,480,233.37	12,622,815.67	151,306,583.37	4,740,484.80
合计	3,249,169,772.04	2,768,528,396.83	1,744,354,855.72	1,285,998,316.52

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	247,544.47	
权益法核算的长期股权投资收益	8,026,872.19	-4,789,482.43
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	21,919,745.20	9,623,458.33
可供出售金融资产等取得的投资收益	705,119.09	
其他	4,202,441.10	9,600,000.00
合计	35,101,722.05	14,433,975.90

6、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	294,218,676.16	229,785,105.58
加：资产减值损失	3,282,524.67	341,342.24
信用减值损失		
固定资产折旧	14,493,353.25	15,009,978.02
使用权资产折旧		
无形资产摊销	350,550.25	307,979.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		5,948,024.13
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）	69,153,812.58	-18,925,891.90
财务费用（收益以“—”号填列）	-5,621,761.11	109,085,143.30
投资损失（收益以“—”号填列）	-35,101,722.05	-14,433,975.90
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-820,631.17	-172,630.56
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	47,318,861.29	19,921,264.60
存货的减少（增加以“—”号填列）	-811,069,309.50	2,215,343,799.23
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,590,035,669.27	291,945,541.17
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,319,858.98	959,177,308.16

山东高创建设投资集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,010,511,455.92	-617,354,611.39
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	1,589,441,102.39	2,473,301,480.17
减：现金的期初余额	2,473,301,480.17	1,343,797,699.40
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	-883,860,377.78	1,129,503,780.77

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,589,441,102.39	2,473,301,480.17
其中：库存现金	64,906.72	53,218.84
可随时用于支付的银行存款	1,589,376,195.67	2,473,248,261.33
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,589,441,102.39	2,473,301,480.17

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

- 1、本公司之子公司潍坊高新百惠热力有限公司收费权质押于中国农业发展银行潍坊分行，质押期限是 2015 年 7 月 15 日到 2021 年 12 月 29 日。
- 2、本公司之子公司济南创盈投资有限公司以其政府购买服务协议《济阳县滨河新区王奎楼居等城中村改造项目政府采购承接主体服务项目合同》的全部权益和收益，作为应收账款质押取得长期借款 22.00 亿元。

十五、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2021 年 4 月 29 日批准报出。

山东高创建设投资集团有限公司

2021 年 4 月 29 日

此件与原件一致 再次复印无效

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

19 年 12 月 10 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

19 年 12 月 10 日
/y /m /d

10

姓名	赵艳美
性别	女
出生日期	1971-03-27
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码	370121710327742



年度检验登记
Annual Renewal Registration



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

证书编号: 370600010008
No. of Certificate

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

发证日期: 1995 年 06 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d



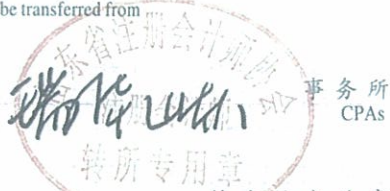
2021 年 1 月 31 日

此件与原件一致 再次复印无效

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

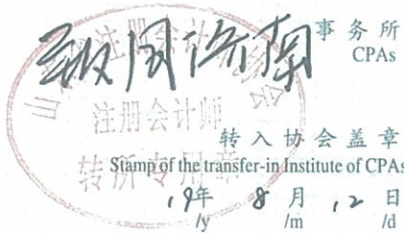


转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

19年 8月 1日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



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

19年 8月 12日
/y /m /d

10

姓名 Full name	王军伟
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1988-10-02
工作单位 Working unit	瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码 Identity card No.	370724198810024418



山东省注册会计师协会
年度检验登记
Annual Renewal Registration
注册会计师
年检合格专用章

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



证书编号:
No. of Certificate

110101301608

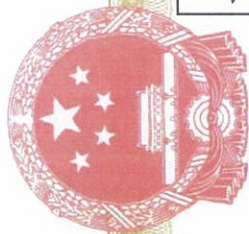
批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2019年 03月 19日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



名称 利致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；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。(下期出资时间为2022年12月31日；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；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 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2021年03月18日



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称：惠琦会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：

北京市财政局

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制