

威海蓝创建设投资有限公司



审计报告

CAC 证审字[2022]0004 号



天津市2022年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120220428841837

报告编号: CAC证审字[2022]0004号

报告单位: 威海蓝创建设投资有限公司

报备日期: 2022-04-28

报告日期: 2022-04-28

签字注师: 单闽 刘金军

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

威海蓝创建设投资有限公司

审计报告及财务报表

(2021 年 12 月 31 日)

目	录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表及附注	
1、	合并资产负债表	4-5
2、	合并利润表	6
3、	合并现金流量表	7
4、	合并所有者权益变动表	8-9
5、	母公司资产负债表	10-11
6、	母公司利润表	12
7、	母公司现金流量表	13
8、	母公司所有者权益变动表	14-15
9、	财务报表附注	16-114
三、	事务所执业资质证明	



中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042
52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话(Tel): 86-22 23193866 传真(Fax): 86 22 23559045
网址(Web): www.cacrpollp.com

审计报告

CAC证审字[2022]0004号

威海蓝创建设投资有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了威海蓝创建设投资有限公司(以下简称“威海蓝创”)财务报表,包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表,2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了威海蓝创2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021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,我们独立于威海蓝创,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

威海蓝创管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估威海蓝创的持续经营能力，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威海蓝创、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威海蓝创的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对威海蓝创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威海蓝创不能持续经营。

(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)就威海蓝创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。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施。



中国·天津

中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二二年四月二十八日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：威海蓝创建投资建设有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	671,352,832.72	1,011,963,575.26
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	2,138,377,806.45	1,821,984,027.53
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	285,767,277.51	523,478,730.40
其他应收款	六、（四）	8,853,904,497.04	7,550,573,891.29
存货	六、（五）	16,226,975,638.22	14,435,071,522.84
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	六、（六）	104,543,570.94	138,814,442.61
流动资产合计		28,280,921,622.88	25,481,886,189.93
非流动资产：			
债权投资			
发放贷款及垫款	六、（七）	648,580,400.00	648,450,500.00
可供出售金融资产	六、（八）		37,700,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（九）	5,446,462,617.42	5,440,534,273.97
其他权益工具投资	六、（十）	151,100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十一）	454,261,703.12	530,484,392.30
在建工程	六、（十二）	187,842,438.22	141,259,267.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十三）	6,245,134.67	6,170,263.72
开发支出			
商誉	六、（十四）	33,448,076.65	33,448,076.65
长期待摊费用	六、（十五）	19,722.45	
递延所得税资产	六、（十六）	50,710,379.54	22,215,175.30
其他非流动资产	六、（十七）	89,771,608.44	63,502,608.44
非流动资产合计		7,068,442,080.51	6,923,764,558.32
资产总计		35,349,363,703.39	32,405,650,748.25

公司法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：威海革创建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	六、（十八）	1,008,900,000.00	902,400,000.00
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	六、（十九）	585,430,000.00	973,000,000.00
应付账款	六、（二十）	430,648,723.71	186,938,523.42
预收款项	六、（二十一）		135,374,467.60
合同负债	六、（二十二）	138,804,777.25	
应付职工薪酬	六、（二十三）	8,835,763.66	3,356,052.73
应交税费	六、（二十四）	294,091,231.08	293,224,470.21
其他应付款	六、（二十五）	3,756,090,535.82	2,652,795,971.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十六）	1,926,226,033.91	1,232,049,211.30
其他流动负债	六、（二十七）	12,492,429.95	
流动负债合计		8,161,519,495.38	6,379,138,697.17
非流动负债：			
长期借款	六、（二十八）	3,275,232,351.71	3,871,529,540.24
应付债券	六、（二十九）	6,063,825,807.87	5,196,585,865.38
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、（三十）	2,182,709,598.43	2,030,563,699.15
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,521,767,758.01	11,098,679,104.77
负债合计		19,683,287,253.39	17,477,817,801.94
所有者权益：			
实收资本	六、（三十一）	155,843,643.00	155,843,643.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十二）	13,276,766,599.99	12,843,526,511.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（三十三）	212,126,426.29	212,126,426.29
一般风险准备	六、（三十四）	11,624,800.00	9,534,750.00
未分配利润	六、（三十五）	2,009,714,980.72	1,706,801,615.80
归属于母公司所有者权益合计		15,666,076,450.00	14,927,832,946.31
少数股东权益			
所有者权益合计		15,666,076,450.00	14,927,832,946.31
负债和所有者权益总计		35,349,363,703.39	32,405,650,748.25

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2021年

编制单位：威海蓝创建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、(三十六)	1,863,121,878.18	2,016,725,934.91
减：营业成本	六、(三十六)	1,758,457,540.25	1,863,879,418.28
税金及附加	六、(三十七)	7,327,120.59	12,369,106.64
销售费用	六、(三十八)		8,736.00
管理费用	六、(三十九)	48,296,077.76	43,361,340.41
研发费用			
财务费用	六、(四十)	77,522,732.64	82,520,052.64
其中：利息费用		86,549,218.53	63,331,351.36
利息收入		22,897,751.45	19,346,425.77
加：其他收益	六、(四十一)	431,755,215.27	389,531,246.99
投资收益(损失以“-”号填列)	六、(四十二)	27,829,040.16	2,974,764.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,271,576.80	-2,010,054.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、(四十三)	-124,460,916.98	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、(四十四)		-48,073,438.08
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、(四十五)		11,839,613.62
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		306,641,745.39	370,859,468.19
加：营业外收入	六、(四十七)	28,498.34	1,151,511.20
减：营业外支出	六、(四十八)	1,021,268.24	9,040,862.64
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		305,648,975.49	362,970,116.75
减：所得税费用	六、(四十九)	645,560.57	28,676,827.98
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		305,003,414.92	334,293,288.77
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		305,003,414.92	334,293,288.77
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		305,003,414.92	334,293,288.77
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他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		-	-
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			
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			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		305,003,414.92	334,293,288.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		305,003,414.92	334,293,288.77
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

公司法定代表人：

张明
印
710811092465

主管会计工作负责人：

张泰
印
3716050000734

会计机构负责人：

张泰
印
3716050000734

合并现金流量表

2021年

编制单位：威海蓝创建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,476,864,143.43	1,654,380,704.89
收取利息、手续费及佣金的现金		18,889,606.09	12,793,210.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十）	11,045,592,315.66	9,732,802,852.67
经营活动现金流入小计		12,541,346,065.18	11,399,976,767.56
购买商品、接受劳务支付的现金		2,525,736,747.57	2,329,382,936.62
客户贷款及垫款净增加额		45,610,000.00	178,790,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		22,688,128.77	35,007,618.09
支付的各项税费		72,405,241.27	26,514,016.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十）	10,441,122,742.62	9,541,488,485.35
经营活动现金流出小计		13,107,562,860.23	12,111,183,056.49
经营活动产生的现金流量净额		-566,216,795.05	-711,206,288.93
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		29,923,920.87	760,378.44
取得投资收益所收到的现金		-	945,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		632,272.57	235,979.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-76,059.13	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		30,480,134.31	1,941,357.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		13,883,480.27	498,466,544.84
投资支付的现金		280,770,200.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	295,553,608.44
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		294,653,680.27	794,020,153.28
投资活动产生的现金流量净额		-264,173,545.96	-792,078,795.84
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		193,581,954.01	950,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		959,840,000.00	2,712,260,000.00
发行债券收到的现金		2,809,600,000.00	1,296,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,385,964,556.02	614,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,348,986,510.03	5,572,960,000.00
偿还债务支付的现金		3,027,712,405.24	2,437,926,120.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		807,884,105.49	625,138,262.41
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	六、（五十）	756,040,400.83	993,500,000.00
筹资活动现金流出小计		4,591,636,911.56	4,056,564,382.75
筹资活动产生的现金流量净额		757,349,598.47	1,516,395,617.25
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		-73,040,742.54	13,110,532.48
加：期初现金及现金等价物余额		99,963,575.26	86,853,042.78
六、期末现金及现金等价物余额		26,922,832.72	99,963,575.26

公司法定代表人：

张军
印明
3710811092465

主管会计工作负责人：

张梓
印泰
3710050900734

会计机构负责人：

张梓
印泰
3710050900734

合并所有者权益变动表

2021年

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	155,843,643.00	-	12,843,526,511.22	-	-	-	212,126,426.29	9,534,750.00	1,706,801,615.80	14,927,832,946.31
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	155,843,643.00	-	12,843,526,511.22	-	-	-	212,126,426.29	9,534,750.00	1,706,801,615.80	14,927,832,946.31
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	433,240,088.77	-	-	-	-	2,090,050.00	302,913,364.92	738,243,503.69
(一)综合收益总额									305,003,414.92	305,003,414.92
(二)所有者投入和减少资本			433,240,088.77						-	433,240,088.77
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他			433,240,088.77							
(三)利润分配										
1、提取盈余公积								2,090,050.00	-2,090,050.00	
2、提取一般风险准备								2,090,050.00	-2,090,050.00	
3、对所有者的分配										
4、其他										
(四)所有者权益内部结转										
1、资本公积转增实收资本										
2、盈余公积转增实收资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
(五)专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六)其他										
四、本年期末余额	155,843,643.00	-	13,276,766,599.99	-	-	-	212,126,426.29	11,624,800.00	2,009,714,980.72	15,666,076,450.00

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张泰印
371005000734

张泰印
371005000734

张明印
3710811092465

合并所有者权益变动表 (续)

2021年

单位: 元 币种: 人民币

	上期金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	所有者权益合计
一、上年期末余额	155,843,643.00		12,003,382,035.29			179,243,624.87		1,414,925,878.45	13,753,395,181.61	13,753,395,181.61
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	155,843,643.00		12,003,382,035.29			179,243,624.87		1,414,925,878.45	13,753,395,181.61	13,753,395,181.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)			840,144,475.93			32,882,801.42	9,534,750.00	291,875,737.35	1,174,437,764.70	1,174,437,764.70
(一) 综合收益总额								334,293,288.77	334,293,288.77	334,293,288.77
(二) 所有者投入和减少资本			840,144,475.93						840,144,475.93	840,144,475.93
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他			840,144,475.93						840,144,475.93	840,144,475.93
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积						32,882,801.42	9,534,750.00	-42,417,551.42		
2、提取一般风险准备						32,882,801.42		-32,882,801.42		
3、对所有者的分配							9,534,750.00	-9,534,750.00		
4、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增实收资本										
2、盈余公积转增实收资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	155,843,643.00		12,843,526,511.22			212,126,426.29	9,534,750.00	1,706,801,615.80	14,927,832,946.31	14,927,832,946.31

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张明印

张泰印

张泰印



母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：威海蓝创建投资有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		379,649,296.20	714,973,362.22
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	950,431,060.41	1,371,687,424.22
应收款项融资			
预付款项			315,122,187.60
其他应收款	十四、（二）	8,144,493,442.99	8,803,708,488.75
存货		15,341,684,747.87	12,653,431,141.67
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		1,120,325.67	
流动资产合计		24,817,378,873.14	23,858,922,604.46
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			37,700,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	6,227,046,617.42	6,044,084,273.97
其他权益工具投资		151,100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,613,293.12	1,849,087.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		40,583,369.92	16,417,837.06
其他非流动资产		89,771,608.44	63,502,608.44
非流动资产合计		6,510,114,888.90	6,163,553,807.32
资产总计		31,327,493,762.04	30,022,476,411.78

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：威海蓝创建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		787,700,000.00	690,800,000.00
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		426,430,000.00	814,000,000.00
应付账款		97,936,929.17	106,716,929.17
预收款项			70,264,388.37
合同负债		66,249,994.05	
应付职工薪酬		91,905.45	78,326.53
应交税费		191,566,198.74	219,356,120.98
其他应付款		2,765,180,846.46	2,180,291,342.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,374,293,222.53	1,137,341,186.86
其他流动负债		5,962,499.46	
流动负债合计		5,715,411,595.86	5,218,848,294.85
非流动负债：			
长期借款		3,275,232,351.71	3,871,529,540.24
应付债券		6,063,825,807.87	5,196,585,865.38
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,293,949,690.55	1,351,900,503.69
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,633,007,850.13	10,420,015,909.31
负债合计		16,348,419,445.99	15,638,864,204.16
股东权益：			
股本		155,843,643.00	155,843,643.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,480,923,637.74	12,106,504,301.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		212,126,426.29	212,126,426.29
未分配利润		2,130,180,609.02	1,909,137,836.60
股东权益合计		14,979,074,316.05	14,383,612,207.62
负债和股东权益总计		31,327,493,762.04	30,022,476,411.78

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

2021年

编制单位：威海蓝星建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（四）	788,777,497.79	1,911,038,538.23
减：营业成本	十四、（四）	759,110,500.99	1,750,447,064.43
税金及附加		4,362,976.99	4,575,486.87
销售费用			
管理费用		23,062,834.70	15,627,276.79
研发费用			
财务费用		37,309,052.41	39,854,377.14
其中：利息费用		50,629,660.18	43,100,805.98
利息收入		22,706,618.06	19,224,871.66
加：其他收益		281,200,000.00	270,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		48,092,105.89	2,974,764.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-96,662,131.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-36,476,061.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	11,414,948.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		197,562,107.13	348,447,984.79
加：营业外收入		1,872.24	4,411.01
减：营业外支出		686,739.81	15,043.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		196,877,239.56	348,437,352.20
减：所得税费用		-24,165,532.86	19,609,338.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		221,042,772.42	328,828,014.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		221,042,772.42	328,828,014.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他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		-	-
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			
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			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		221,042,772.42	328,828,014.15
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张明
印

张泰
印

张泰
印



母公司现金流量表

2021年

编制单位：威海蓝创建投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		930,409,417.41	1,086,200,936.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		11,382,068,756.70	9,430,029,790.44
经营活动现金流入小计		12,312,478,174.11	10,516,230,726.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,980,984,672.60	1,402,584,127.48
支付给职工以及为职工支付的现金		4,813,466.60	4,073,346.15
支付的各项税费		61,201,786.97	14,290,697.21
支付其他与经营活动有关的现金		10,137,169,507.18	10,214,524,970.87
经营活动现金流出小计		12,184,169,433.35	11,635,473,141.71
经营活动产生的现金流量净额		128,308,740.76	-1,119,242,415.27
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		29,923,920.87	760,378.44
取得投资收益所收到的现金		-	945,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		29,923,920.87	1,705,378.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,936,662.96	1,320,520.13
投资支付的现金		280,770,200.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	295,553,608.44
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		290,706,862.96	296,874,128.57
投资活动产生的现金流量净额		-260,782,942.09	-295,168,750.13
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		192,481,954.01	920,000,000.00
取得借款收到的现金		735,640,000.00	2,187,200,000.00
发行债券收到的现金		2,809,600,000.00	1,296,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		509,380,000.00	614,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,247,101,954.01	5,017,900,000.00
偿还债务支付的现金		2,813,112,405.24	2,277,917,541.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		751,766,229.22	583,869,977.35
支付其他与筹资活动有关的现金		597,503,184.24	735,500,000.00
筹资活动现金流出小计		4,162,381,818.70	3,597,287,518.35
筹资活动产生的现金流量净额		84,720,135.31	1,420,612,481.65
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		-47,754,066.02	6,201,316.25
加：期初现金及现金等价物余额		60,973,362.22	54,772,045.97
六、期末现金及现金等价物余额		13,219,296.20	60,973,362.22

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

13



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2021年

单位：元 币种：人民币

项	本期金额						
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益
上年期末余额：	155,843,643.00	-	-	-	12,106,504,301.73	-	-
本年增减变动金额(减少以“-”号列示)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增实收资本							
2. 盈余公积转增实收资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年期末余额	155,843,643.00	-	-	-	12,480,923,637.74	-	-
所有者权益合计							
未分配利润							
盈余公积							
专项储备							
其他综合收益							
所有者权益合计							

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张明印

张泰印

张泰印

母公司所有者权益变动表 (续)

2021年

单位: 元 币种: 人民币

目	上期金额						
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			专项储备
一、上年期末余额	155,843,643.00				11,258,731,165.03		
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	155,843,643.00	-	-	-	11,258,731,165.03	-	-
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	847,773,136.70	-	-
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	847,773,136.70	-	-
1. 所有者投入资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配	-	-	-	-	847,773,136.70	-	-
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本							
2. 盈余公积转增实收资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年期末余额	155,843,643.00	-	-	-	12,106,504,301.73	-	-
未分配利润							
盈余公积							
专项储备							
所有者权益合计							

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张明印

张泰印

张泰印

威海蓝创建设投资有限公司**财务报表附注****2021 年 12 月 31 日**

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况**(一) 公司简介**

公司名称: 威海蓝创建设投资有限公司

注册地址: 山东省威海市南海新区现代路北、畅海路东蓝创大厦 11 楼 1116 室

总部地址: 山东省威海市南海新区现代路北、畅海路东蓝创大厦 11 楼 1116 室

营业期限: 2012-04-27 至无固定期限

社会信用代码: 91371081595215069Q

注册资本: 15,584.3643 万人民币

法定代表人: 张明军

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 商务服务业

公司经营范围: 以自有资金在法律法规允许范围内对外投资、投资项目管理; 文化旅游项目开发; 园林绿化; 市政工程建设; 管道设备安装(法律、行政法规、国务院决定规定禁止的项目除外, 法律、行政法规、国务院决定规定须经许可经营的, 取得许可后方可经营)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 公司历史沿革

威海蓝创建设投资有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由文登金海建设投资有限公司和文登市新领域建材有限公司共同出资组建的有限责任公司, 于 2012 年 4 月 27 日取得文登市工商行政管理局核发的 371081200013673 号《企业法人营业执照》。注册资本为人民币 10000 万元, 实收资本为人民币 10000 万元, 文登金海建设投资有限公司出资 3000 万元, 持股比例为 30%, 文登市新领域建材有限公司出资 7000 万元, 持股比例为 70%。

2012 年 9 月 11 日经全体股东研究决定, 同意股东文登市新领域建材有限公司将其拥

有的 10%股权转让给新股东文登市天润贸易有限公司，同意股东文登市新领域建材有限公司将其拥有的 21%股权转让给新股东文登市城市资产经营有限公司。

2013 年 9 月 2 日根据公司股东会决定，公司申请增加注册资本人民币 5000 万元，变更后注册资本为人民币 15000 万元，原股东按照原持股比例认缴。

2014 年 12 月 31 日经全体股东研究决定，同意股东文登市天润贸易有限公司将其持有的 10%股权转让给股东文登金海建设投资有限公司，同意股东文登市城市资产经营有限公司将其拥有的 21%股权转让给新股东威海南海投资开发有限公司，同意股东文登市新领域建材有限公司将其拥有的 39%股权转让给新股东威海南海投资开发有限公司。股东变更后，威海南海投资开发有限公司出资 9000 万元，持股比例为 60%，文登金海建设投资有限公司出资 6000 万元，持股比例为 40%。

2015 年 2 月 27 日，公司名称由文登蓝创建设投资有限公司变更为威海蓝创建设投资有限公司。2015 年 3 月 21 日经全体股东研究决定，同意股东威海南海投资开发有限公司将拥有的威海蓝创建设投资有限公司 9000 万元出资额中的 1650 万元出资额依法转让给股东文登金海建设投资有限公司。股权变更后，威海南海投资开发有限公司出资 7350 万元，持股比例为 49%，文登金海建设投资有限公司出资 7650 万元，持股比例为 51%。

2015 年 12 月 29 日 经全体股东研究决定，同意股东威海南海投资开发有限公司将拥有的威海蓝创建设投资有限公司 7350 万元出资额中的 239.21 万元出资额依法转让给股东文登金海建设投资有限公司，同意国开发展基金有限公司增资 469.04 万元。2016 年 1 月 12 日完成工商变更，股权变更后，威海南海投资开发有限公司出资 7110.79 万元，持股比例为 45.9679%，文登金海建设投资有限公司出资 7889.21 万元，持股比例为 51%，国开发展基金有限公司出资 469.04 万元，持股比例为 3.0321%。

2016 年 8 月 23 日，经公司股东会决定，公司住所由山东省威海市南海新区永安街 17 号变更为山东省威海市南海新区现代路北、畅海路东蓝创大厦 11 楼 1116 室。

2017 年 4 月 21 日 经全体股东研究决定，同意股东威海南海投资开发有限公司将拥有的威海蓝创建设投资有限公司 7110.79 万元出资额中的 58.8158 万元出资额依法转让给股东文登金海建设投资有限公司，同意国开发展基金有限公司从原有资本公积资本溢价中转增资本 115.3243 万元。2017 年 4 月 21 日完成工商变更，股权变更后，实收资本为 15584.3643 万元，其中威海南海投资开发有限公司出资 7051.9742 万元，持股比例为 45.2503%，文登金海建设投资有限公司出资 7948.0258 万元，持股比例为 51%，国开发展基金有限公司出资 584.3643 万元，持股比例为 3.7497%。2019 年 11 月 14 日，经公司股东

会决定，公司法定代表人由刘文生变更为赵堂朝。2021 年 12 月 16 日，经公司股东会决定，公司法定代表人由赵堂朝变更为张明军。

（四）财务报表的批准报出

本财务报告已于 2022 年 4 月 28 日经本公司董事会通过及批准报出。

（五）本期合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司 2021 年纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本财务报表附注八在其他主体中的权益之说明。本公司本期合并范围比上年度增加 3 户，减少 1 户，详见本附注七合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买

日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（五）2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、十六“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十六）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十六）2、④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十六）2、②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确

认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本

位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

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、金融工具的确认和初始计量：

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（三十一）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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。

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。

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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且

相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将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。

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。

3、金融资产的后续计量

(1) 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。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；

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。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

(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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3) 该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债 (或该部分金融负债)。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下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债权投资；

非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(1) 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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限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)。

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。

对于应收账款，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

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。

(2) 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。

（3）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。

（4）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。

8、权益工具

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

（十一）应收票据及应收账款

1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

（1）单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提组合 2 之外的应收款项
组合 2（无风险组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（无风险组合）	预期信用损失

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

组合 2（无风险组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

（3）坏账准备的转回

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

（十二）发放贷款及垫款

本公司基于内部针对相关金融工具的信用风险管理体系的评估结果，界定是否发生信用减值：本公司依据借款方的实际还款能力按金融行业的五级分类法（正常类、关注类、次级类、可疑类、损失类）对该金融资产按不同类别的预期信用损失率计算预期信用损失。

（十三）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、（十）1、2、3、7。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提组合 2、组合 3 之外的其他应收款
组合 2（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合 3（无风险组合）	押金、备用金且无明显减值迹象的款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合 3（无风险组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

组合 2（合并范围内关联方组合）、组合 3（无风险组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合、无风险组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十五）存货

1、存货的分类

存货主要包括建造合同形成的资产（已完工尚未结算款）、土地使用权等。

2、存货取得和发出的计价方法

（1）建造合同形成的资产（已完工尚未结算款）核算方法：

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

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

（2）土地使用权的核算方法：

属于通过政府招拍挂购置的土地，按照支付的土地出让金价值加上相关的税费做为土地的入账价值；属于政府直接划拨的土地，按照评估的土地资产价值入账。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十六）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于对具有类似风险特征的各类合同该资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例确定。于 2021 年 12 月 31 日，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

（十七）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以

及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

- 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

（十八）长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按

照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

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

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行

会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该

资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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，应当改按《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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益调整

成本法下，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，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对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应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认

股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十九) 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（二十）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5	15-50	1.90-6.33
电子设备	5	3-5	19.00-31.67
机器设备	5	5-10	9.50-19.00
运输工具	5	5-10	9.50-19.00
其他设备	5	3-5	19.00-31.67

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则

选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(二十一) 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的

公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十二）借款费用

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

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

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

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

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

（二十三）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋

及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其

他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十四）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十六）合同负债

1、合同负债的确认方法

合同负债，是指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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十七）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划

进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十八）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1、亏损合同

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

2、重组义务

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

（二十九）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业 中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会 计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付 处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负 债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公 积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份 支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工 的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业 的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量， 比照上述原则处理。

（三十）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归 类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负 债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行 复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比

例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（三十一）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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。附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等）的合同，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司将其作为单项履约义务。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户

在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

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）作为合同资产列示。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列示。

（三十二）合同成本

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：

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；

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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：

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；

为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（三十三）政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，

按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

（三十四）递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

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

（三十五）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

— 在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、（十）7 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

四、重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年修订了新收入准则。修订后的准则规定，首次执行日应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。对 2021 年年初留存收益和其他综合收益没有影响，无需对 2021 年年初留存收益和其他综合收益进行追溯调整产生的累积影响数进行调整。

（2）执行新金融工具准则

财政部于 2017 年分别发布了《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 日发布了《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”），

本公司自 2021 年 1 月 1 日起按照财政部的要求时间开始执行上述新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2020 年度的比较财务报表进行调整。

(3) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订) (以下简称“新租赁准则”)

财政部于 2018 年修订了新租赁准则。修订后的准则规定,对于首次执行日允许根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整,也可采用追溯调整。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则,对 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额没有影响,无需调整。

(4) 按照新准则调整首次执行当年年初财务报表

A、2021 年 1 月 1 日首次执行新收入准则、新金融工具准则和新租赁准则调整首次执行当年年初 2021 年年初合并财务报表相关项目情况:

受影响的资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	重分类	重新计量	合计
应收账款					
应收款项融资					
可供出售金融资产	37,700,000.00		-37,700,000.00		-37,700,000.00
其他权益工具投资		37,700,000.00	+37,700,000.00		37,700,000.00
其他债权投资					
合同资产					
其他流动负债		11,177,708.33	+11,177,708.33		11,177,708.33
预收款项	135,374,467.60		-135,374,467.60		-135,374,467.60
合同负债		124,196,759.27	+124,196,759.27		124,196,759.27
使用权资产					
租赁负债					
使用权资产折旧					
使用权资产减值准备					

B、2021 年 1 月 1 日首次执行新收入准则、新金融工具准则和新租赁准则调整首次执行当年年初 2021 年年初母公司财务报表相关项目情况:

受影响的资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	重分类	重新计量	合计
应收账款					
应收款项融资					
债权投资					
可供出售金融资产	37,700,000.00		-37,700,000.00		-37,700,000.00
其他权益工具投资		37,700,000.00	+37,700,000.00		37,700,000.00

其他债权投资					
合同资产					
其他流动负债		5,801,646.75	+5,801,646.75		5,801,646.75
预收款项	70,264,388.37		-70,264,388.37		-70,264,388.37
合同负债		64,462,741.62	+64,462,741.62		64,462,741.62
使用权资产					
租赁负债					
使用权资产折旧					
使用权资产减值准备					

2、会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

五、税项

本公司及其子公司应纳税项列示如下：

税目	税基	税率
增值税	工程收入、定制公交收入、物业管理收入、放贷利息收入、供暖工程收入	3%、9%
	交通运输服务收入	9%
	供暖收入	9%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按房产原值的 70%-90%为房产税纳税基准	1.2%
	物业租赁业务的房产税按房租收入	12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
地方水利建设基金	实际缴纳的流转税	0.5%

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，上期指 2020 年度，本期指 2021 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	180,162.59	458,482.88
银行存款	26,741,486.08	99,482,006.17
其他货币资金	644,431,184.05	912,023,086.21
合计	671,352,832.72	1,011,963,575.26

其中受限制货币资金如下：

项目	期末余额	期初余额
用于银行承兑汇票保证金	455,430,000.00	912,000,000.00
用于借款质押的定期存单	189,000,000.00	
合计	644,430,000.00	912,000,000.00

(二) 应收账款

1、按种类披露的应收账款：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：	2,139,521,011.45	100.00	1,143,205.00	0.05	2,138,377,806.45
账龄组合	2,494,224.38	0.12	1,143,205.00	45.83	1,351,019.38
无风险组合	2,137,026,787.07	99.88			2,137,026,787.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,139,521,011.45	100.00	1,143,205.00	0.05	2,138,377,806.45

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：	1,822,555,680.03	100.00	571,652.50	0.03	1,821,984,027.53
账龄组合	1,707,239.88	0.09	571,652.50	33.48	1,135,587.38
无风险组合	1,820,848,440.15	99.91			1,820,848,440.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,822,555,680.03	100.00	571,652.50	0.03	1,821,984,027.53

2、坏账准备本期计提及变动情况如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	571,652.50			571,652.50
2021 年 1 月 1 日余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	571,552.50			571,552.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2021 年 12 月 31 日余额	1,143,205.00			1,143,205.00

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
1 年以内	989,119.38	39.65			989,119.38
1 至 2 年	2,000.00	0.08	100.00	5.00	1,900.00
2 至 3 年	400,000.00	16.04	40,000.00	10.00	360,000.00
3 至 4 年				20.00	
4 至 5 年				50.00	
5 年以上	1,103,105.00	44.23	1,103,105.00	100.00	
合计	2,494,224.38	100.00	1,143,205.00	45.83	1,351,019.38

续：

账龄	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
1 年以内	202,134.88	11.84			202,134.88
1 至 2 年	402,000.00	23.55	20,100.00	5.00	381,900.00
2 至 3 年				10.00	
3 至 4 年				20.00	
4 至 5 年	1,103,105.00	64.61	551,552.50	50.00	551,552.50
5 年以上					
合计	1,707,239.88	100.00	571,652.50	33.48	1,135,587.38

4、本报告期无实际核销的应收账款。

5、本项目期末余额中包括应收股东文登金海建设投资有限公司 2,136,898,344.07 元。

6、按欠款方归集的期末余额前五名应收款项情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	比例(%)	坏账准备期末余额
文登金海建设投资有限公司	工程项目款	控股股东	1,684,106,640.92	1 年以内	78.72	
			452,791,703.15	1 至 2 年	21.16	
威海金猴房地产开发有限公司	供热配套工程款	非关联方	1,103,105.00	4 至 5 年	0.05	1,103,105.00
荣成市明辉基础工程有限公司	供暖费	非关联方	714,468.00	1 年以内	0.03	
中国移动通信集团山东有限公司威海分公司	租金	非关联方	400,000.00	2-3 年	0.02	40,000.00
威海南海新区波罗岛幼儿园	供暖费	非关联方	89,102.70	1 年以内	0.00	
合计			2,139,205,019.77		99.98	1,143,105.00

7、公司将对控股股东文登金海建设投资有限公司形成的应收账款中 70,000,000.00 元用于保理融资，向山东运金商业保理有限公司融资总额为 50,000,000.00 元，期限自 2021 年 1 月 12 日起至 2022 年 1 月 12 日止；公司将对控股股东文登金海建设投资有限公司形成的应收账款中 550,000,000.00 元用于保理融资，向中国金谷国际信托有限责任公司融资总额为 400,000,000.00 元，期限自 2021 年 3 月 26 日起至 2023 年 11 月 30 日止。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	265,490,764.23	92.90	506,825,068.69	96.82
1 至 2 年	5,076,424.54	1.78	2,139,615.60	0.41
2 至 3 年	1,428,082.29	0.50	14,514,046.11	2.77
3 年以上	13,772,006.45	4.82		
合计	285,767,277.51	100.00	523,478,730.40	100.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名预付款项情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)
威海市普祥市政工程有限公司	工程款	非关联方	161,000,000.00	1 年以内	56.34
威海南海新区世洁供热有限公司	工程款	非关联方	49,658,100.74	1 年以内	17.38
威海金海市政工程有限公司	工程款	非关联方	20,000,000.00	2 至 4 年	7.00
北京燃气集团山东有限公司威海市南海新区分公司	工程款	非关联方	17,938,585.19	1 年以内	6.28
迪尔集团有限公司威海分公司	工程款	非关联方	9,871,814.34	1 年以内	3.45
合计			258,468,500.27		90.45

3、本项目期末余额中无持有本公司 5%及以上股份的股东和关联方款项。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	99,706,527.07	88,590,879.35
应收股利		
其他应收款	8,754,197,969.97	7,461,983,011.94
合计	8,853,904,497.04	7,550,573,891.29

1、应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收贷款利息	99,706,527.07	88,590,879.35
合计	99,706,527.07	88,590,879.35

1、其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收账款：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款：	8,955,916,283.13	100.00	201,718,313.16	2.25	8,754,197,969.97
账龄组合	3,822,180,899.88	42.68	201,718,313.16	5.28	3,620,462,586.72
无风险组合	5,133,735,383.25	57.32			5,133,735,383.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	8,955,916,283.13	100.00	201,718,313.16	2.25	8,754,197,969.97

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款：	7,550,292,060.62	100.00	88,309,048.68	1.17	7,461,983,011.94
账龄组合	1,741,928,294.43	23.07	88,309,048.68	5.07	1,653,619,245.75
无风险组合	5,808,363,766.19	76.93			5,808,363,766.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	7,550,292,060.62	100.00	88,309,048.68	1.17	7,461,983,011.94

(2) 坏账准备本期计提及变动情况如下:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	88,309,048.68			88,309,048.68
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	113,409,264.48			113,409,264.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2021 年 12 月 31 日余额	201,718,313.16			201,718,313.16

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

账龄	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1 年以内	2,368,472,449.38	61.97			2,368,472,449.38
1 至 2 年	968,632,386.48	25.34	48,431,619.31	5.00	920,200,767.17
2 至 3 年	344,128,740.26	9.00	34,412,874.03	10.00	309,715,866.23
3 至 4 年	32,144,338.79	0.84	16,000,126.55	49.78	16,144,212.24
4 至 5 年	28,610,583.40	0.75	22,681,291.70	79.28	5,929,291.70
5 年以上	80,192,401.57	2.10	80,192,401.57	100.00	
合计	3,822,180,899.88	100.00	201,718,313.16	5.28	3,620,462,586.72

续:

账龄	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,167,475,759.38	67.02			1,167,475,759.38
1 至 2 年	392,808,713.67	22.55	19,640,435.69	5.00	373,168,277.98
2 至 3 年	72,396,561.08	4.16	7,239,656.12	10.00	65,156,904.96
3 至 4 年	28,834,489.30	1.66	5,766,897.86	20.00	23,067,591.44

账龄	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
4 至 5 年	49,501,424.00	2.84	24,750,712.01	50.00	24,750,711.99
5 年以上	30,911,347.00	1.77	30,911,347.00	100.00	
合计	1,741,928,294.43	100.00	88,309,048.68	5.07	1,653,619,245.75

(4) 本项目期末余额中包括应收控股股东文登金海建设投资有限公司 2,309,302,030.64 元、应收股东威海南海投资开发有限公司 1,427,677,193.27 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
文登金海建设投资有限公司	往来款	控股股东	1,026,437,141.61	1 年以内	11.46	
			497,718,030.12	1-2 年	5.56	
			785,146,858.91	2-3 年	8.77	
威海南海投资开发有限公司	往来款	股东	164,650,533.30	1 年以内	1.84	
			1,263,026,659.97	1 至 2 年	14.10	
威海德辰贸易有限公司	往来款	非关联方	999,362,244.85	1 年以内	11.16	
威海蓝创置业有限公司	往来款	非关联方	579,543.76	1 年以内	0.01	
			4,981,606.00	1 至 2 年	0.06	
			207,850,239.00	2 至 3 年	2.32	
			84,077,313.93	3 至 4 年	0.94	
			41,852,093.35	4 至 5 年	0.47	
			102,976,802.81	5 年以上	1.15	
威海康润医院有限公司	往来款	非关联方	107,615,350.00	1-2 年	1.20	
			239,695,260.00	2-3 年	2.68	
合计			5,525,969,677.61		61.70	

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	9,284,786,189.30		9,284,786,189.30	7,666,439,946.79		7,666,439,946.79
土地使用权	6,941,006,504.43		6,941,006,504.43	6,767,462,315.12		6,767,462,315.12
低值易耗品	1,014,498.60		1,014,498.60	982,619.80		982,619.80
库存商品	168,445.89		168,445.89	186,641.13		186,641.13
合计	16,226,975,638.22		16,226,975,638.22	14,435,071,522.84		14,435,071,522.84

2、土地明细

土地使用权证号	账面原值	
	期末余额	期初余额
文国用（2016）第 110178 号		92,543,754.04
文国用（2016）第 110177 号	93,359,168.62	93,359,168.62
文国用（2016）第 110176 号	88,120,415.30	88,120,415.30
文国用（2016）第 110175 号	105,490,731.46	105,490,731.46
文国用（2016）第 110174 号	103,498,509.42	103,498,509.42
文国用（2016）第 110173 号	100,343,827.80	100,343,827.80
文国用（2016）第 110113 号	2,655,770.16	2,655,770.16
文国用（2015）第 110221 号	92,318,007.00	92,318,007.00
文国用（2015）第 110220 号	71,514,629.64	71,514,629.64
文国用（2015）第 110219 号	95,475,496.56	95,475,496.56
文国用（2015）第 110218 号	97,664,738.88	97,664,738.88
文国用（2015）第 110217 号	58,340,583.00	58,340,583.00
文国用（2015）第 110216 号	78,489,102.60	78,489,102.60
文国用（2015）第 110215 号	83,364,552.00	83,364,552.00
文国用（2015）第 110213 号	76,723,511.20	76,723,511.20
文国用（2015）第 110212 号	93,652,687.64	93,652,687.64
文国用（2015）第 110211 号	69,720,165.60	69,720,165.60
文国用（2015）第 110210 号	79,394,972.96	79,394,972.96
文国用（2015）第 110209 号	89,493,940.92	89,493,940.92
文国用（2015）第 110208 号	76,461,359.88	76,461,359.88
文国用（2015）第 110207 号	89,912,183.00	89,912,183.00
文国用（2015）第 110206 号	82,039,657.00	82,039,657.00
鲁（2020）文登区不动产权第 0005232 号	54,404,944.52	54,404,944.52
鲁（2020）文登区不动产权第 0005233 号	45,881,974.29	45,881,974.29
鲁（2017）文登区不动产权第 0009454 号	29,505,136.94	29,505,136.94
鲁（2017）文登区不动产权第 0009423 号	25,134,005.54	25,134,005.54
鲁（2020）文登区不动产权第 0003078 号	48,966,213.80	48,966,213.80
鲁（2020）文登区不动产权第 0003079 号	26,436,024.88	26,436,024.88
鲁（2017）文登区不动产权第 0003217 号	43,623,122.36	43,623,122.36
鲁（2017）文登区不动产权第 0003215 号	71,205,206.40	71,205,206.40
鲁（2017）文登区不动产权第 0003213 号	51,923,602.32	51,923,602.32
鲁（2017）文登区不动产权第 0003212 号	65,770,953.72	65,770,953.72
鲁（2017）文登区不动产权第 0001336 号	47,753,535.08	47,753,535.08

土地使用权证号	账面原值	
	期末余额	期初余额
鲁（2017）文登区不动产权第 0001335 号	52,102,840.64	52,102,840.64
鲁（2017）文登区不动产权第 0001334 号	41,194,680.78	41,194,680.78
鲁（2017）文登区不动产权第 0001333 号	50,267,630.38	50,267,630.38
鲁（2017）文登区不动产权第 0001332 号	34,393,069.26	34,393,069.26
鲁（2017）文登区不动产权第 0001331 号	54,567,764.36	54,567,764.36
鲁（2017）文登区不动产权第 0001330 号	48,303,939.54	48,303,939.54
鲁（2016）文登区不动产权第 0000480 号	103,763,697.30	103,763,697.30
鲁（2016）文登区不动产权第 0000479 号	56,390,314.40	56,390,314.40
鲁（2016）文登区不动产权第 0000476 号	96,871,672.62	96,871,672.62
鲁（2016）文登区不动产权第 0000473 号	79,496,107.32	79,496,107.32
鲁（2019）文登区不动产权第 0031690 号	330,864.69	330,864.69
鲁（2019）文登区不动产权第 0024147 号	109,403,495.76	109,403,495.76
鲁（2019）文登区不动产权第 0021866 号	4,212,585.44	4,212,585.44
鲁（2019）文登区不动产权第 0013719 号	10,597,268.58	10,597,268.58
鲁（2019）文登区不动产权第 0013702 号	64,594,008.14	64,594,008.14
鲁（2019）文登区不动产权第 0012772 号	134,531,667.68	134,531,667.68
鲁（2019）文登区不动产权第 0012754 号	101,969,797.36	101,969,797.36
鲁（2020）文登区不动产权第 0002934 号	90,514,015.75	2,542,301.68
鲁（2020）文登区不动产权第 0002933 号	81,245,594.35	2,281,975.50
鲁（2020）文登区不动产权第 0002928 号	89,727,741.83	2,520,218.24
鲁（2018）文登区不动产权第 0015623 号	26,252,848.89	26,252,848.89
鲁（2018）文登区不动产权第 0014487 号	8,001,586.37	8,001,586.37
鲁（2018）文登区不动产权第 0014484 号	1,283,960.89	1,283,960.89
鲁（2018）文登区不动产权第 0013855 号	8,829,731.37	8,829,731.37
鲁（2018）文登区不动产权第 0013776 号	57,079,877.90	57,079,877.90
鲁（2018）文登区不动产权第 0013231 号	15,450,469.01	15,450,469.01
鲁（2018）文登区不动产权第 0008409 号	13,626,446.69	13,626,446.69
鲁（2018）文登区不动产权第 0007102 号	53,854,624.37	53,854,624.37
鲁（2018）文登区不动产权第 0007101 号	65,640,980.99	65,640,980.99
鲁（2018）文登区不动产权第 0007100 号	75,485,576.45	75,485,576.45
鲁（2018）文登区不动产权第 0007099 号	86,396,551.30	86,396,551.30
鲁（2018）文登区不动产权第 0007097 号	62,601,862.66	62,601,862.66
鲁（2018）文登区不动产权第 0007096 号	67,241,848.32	67,241,848.32

土地使用权证号	账面原值	
	期末余额	期初余额
鲁（2018）文登区不动产权第 0007095 号	54,591,895.44	54,591,895.44
鲁（2018）文登区不动产权第 0007093 号	65,931,883.52	65,931,883.52
鲁（2018）文登区不动产权第 0007092 号	58,157,153.14	58,157,153.14
鲁（2018）文登区不动产权第 0007091 号	44,832,848.40	44,832,848.40
鲁（2018）文登区不动产权第 0007081 号	69,145,194.62	69,145,194.62
鲁（2018）文登区不动产权第 0007080 号	58,091,970.05	58,091,970.05
鲁（2018）文登区不动产权第 0007079 号	68,855,363.58	68,855,363.58
鲁（2018）文登区不动产权第 0007078 号	62,739,275.04	62,739,275.04
鲁（2018）文登区不动产权第 0006951 号	54,545,593.39	54,545,593.39
鲁（2018）文登区不动产权第 0006950 号	62,831,879.14	62,831,879.14
鲁（2018）文登区不动产权第 0006071 号	65,610,688.64	65,610,688.64
鲁（2018）文登区不动产权第 0005939 号	53,565,966.09	53,565,966.09
鲁（2018）文登区不动产权第 0005937 号	60,401,811.98	60,401,811.98
鲁（2018）文登区不动产权第 0005935 号	74,975,006.43	74,975,006.43
鲁（2019）文登区不动产权第 0000134 号	101,714,335.55	101,714,335.55
鲁（2019）文登区不动产权第 0000133 号	89,739,989.76	89,739,989.76
鲁（2019）文登区不动产权第 0000132 号	96,747,580.94	96,747,580.94
鲁（2019）文登区不动产权第 0000131 号	91,673,975.46	91,673,975.46
文国用（2011）第 110067 号	6,505,726.42	6,505,726.42
鲁（2020）文登区不动产权第 0027082 号	213,676,326.86	213,676,326.86
鲁（2020）文登区不动产权第 0026175 号	265,130,978.11	254,933,632.80
鲁（2020）文登区不动产权第 0026174 号	247,784,833.30	238,254,647.40
鲁（2020）文登区不动产权第 0024963 号	212,061,193.34	212,061,193.34
鲁（2020）文登区不动产权第 0022401 号	15,497,346.45	15,497,346.45
鲁（2020）文登区不动产权第 0013624 号	28,430,241.84	28,430,241.84
鲁（2020）文登区不动产权第 0013622 号	181,622,737.30	181,622,737.30
鲁（2021）文登区不动产权第 0000480 号		132,834,300.91
鲁（2022）文登区不动产权第 0000171 号	136,472,596.32	
鲁（2022）文登区不动产权第 0000179 号	76,130,912.34	
鲁（2021）文登区不动产权第 0017679 号	24,113,742.37	
鲁（2021）文登区不动产权第 0012111 号	8,100,925.95	
鲁（2021）文登区不动产权第 0005607 号	47,941,084.55	
鲁（2021）文登区不动产权第 0004268 号	122,747,959.26	

土地使用权证号	账面原值	
	期末余额	期初余额
鲁(2021)文登区不动产权第0005502号	4,528,907.39	
尚未办理产权证	31,244,729.58	
鲁(2020)文登区不动产权第0026014号		114,393,058.96
鲁(2020)文登区不动产权第0026013号		94,593,370.21
鲁(2020)文登区不动产权第0026011号		117,242,572.05
合计	6,941,006,504.43	6,767,462,315.12

3、以上土地使用权尚有一处未办理土地使用权权证，2021年通过招拍挂购入，位于南海新区海逸路北、明珠路西，金额31,244,729.58元。

4、本期内被抵押或质押的存货见本附注十、（二）项说明。

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	104,543,570.94	138,814,442.61
合计	104,543,570.94	138,814,442.61

（七）发放贷款及垫款

项目	期末余额	期初余额
小额信贷发放贷款	697,660,000.00	687,050,000.00
减：贷款坏账准备	49,079,600.00	38,599,500.00
合计	648,580,400.00	648,450,500.00

1、按明细分类披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
正常类贷款	552,960,000.00	5,529,600.00	547,430,400.00	548,950,000.00	5,489,500.00	543,460,500.00
关注类贷款	25,000,000.00	500,000.00	24,500,000.00	28,000,000.00	560,000.00	27,440,000.00
次级类贷款	67,200,000.00	16,800,000.00	50,400,000.00	90,000,000.00	22,500,000.00	67,500,000.00
可疑类贷款	52,500,000.00	26,250,000.00	26,250,000.00	20,100,000.00	10,050,000.00	10,050,000.00
损失类贷款						
合计	697,660,000.00	49,079,600.00	648,580,400.00	687,050,000.00	38,599,500.00	648,450,500.00

（八）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按公允价值计量			
按成本计量	42,700,000.00	5,000,000.00	37,700,000.00
合计	42,700,000.00	5,000,000.00	37,700,000.00

2、按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	减值准备	账面价值	在被投资单位持股比例 (%)
山东普瑞高通生物技术有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	50.00
北交联合乐视体育基金	5,000,000.00	5,000,000.00		
山东文登农村商业银行股份有限公司	27,700,000.00		27,700,000.00	
合计	42,700,000.00	5,000,000.00	37,700,000.00	

注：（1）根据山东普瑞高通生物技术有限公司章程约定，公司不参与山东普瑞高通生物技术有限公司的经营管理及财务决策，无实质性重大影响。故在可供出售金融资产核算。

（2）2016 年 3 月 10 日，本公司与北京北交联合京丰投资中心（有限合伙）签订投资协议，出资 500 万元参与北交联合乐视体育项目投资；北京北交联合京丰投资中心（有限合伙）以有限合伙的模式成立北交联合乐视体育基金，基金规模为 1 亿元。

（九）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	5,446,462,617.42		5,446,462,617.42	5,440,534,273.97		5,440,534,273.97
合计	5,446,462,617.42		5,446,462,617.42	5,440,534,273.97		5,440,534,273.97

1、对联营企业投资

项目	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
联营企业：				
威海雅蓝投资开发有限公司	4,415,070,617.54			-3,364,837.47

项目	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
威海蓝宇体育产业发展有限公司	668,467,259.78			-2,463,957.49
蓝盛建筑科技（威海）有限公司	181,254,338.98			4,102,798.18
青岛城投约印开影创业投资合伙企业（有限合伙）		120,000,000.00		-1,513,942.50
山东南海恒蓝人才投资合伙企业（有限合伙）	47,733,187.13			10,545,842.15
陕西建工集团（威海）投资建设有限公司	5,664,437.19			965,673.93
威海顺发房地产开发有限公司		1,200.00		
威海蓝建置业有限公司	122,344,433.35	25,000,000.00	147,344,433.35	
合计	5,440,534,273.97	145,001,200.00	147,344,433.35	8,271,576.80

续上表：

项目	本期增减变动			期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	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			
联营企业：						
威海雅蓝投资开发有限公司				4,411,705,780.07		
威海蓝宇体育产业发展有限公司				666,003,302.29		
蓝盛建筑科技（威海）有限公司				185,357,137.16		
青岛城投约印开影创业投资合伙企业（有限合伙）				118,486,057.50		
山东南海恒蓝人才投资合伙企业（有限合伙）				58,279,029.28		
陕西建工集团（威海）投资建设有限公司				6,630,111.12		
威海顺发房地产开发有限公司				1,200.00		
威海蓝建置业有限公司						
合计				5,446,462,617.42		

注：1、本公司 2018 年 4 月 29 日与广州番禺雅居乐房地产开发有限公司签订投资建设协议，威海蓝创以项目地块土地使用权作价出资成立项目公司威海雅蓝投资开发有限公司，威海雅蓝投资开发有限公司注册资本为人民币 10000 万元，广州番禺雅居乐房地产开发有限公司和本公司持股比例分别为 84.8%、15.2%；本公司认缴人民币 1520 万元，根据章程约定土地使用权评估价值超出认缴注册资本的溢价部分一次性计入威海蓝创对威海雅蓝投资开发有限公司的认缴资本；根据章程约定公司董事会由 3 名董事组成，其中本公司委派 1 名董事，广州番禺雅居乐房地产开发有限公司委派 2 名；能对被投资单位产生重大影响故进行权益法核算。

2、本公司 2019 年 10 月 7 日与威海亲见体育产业有限公司签订投资建设协议，威海蓝创以项目地块土地使用权作价出资成立项目公司威海蓝宇体育产业发展有限公司，威海蓝宇体育产业发展有限公司注册资本为人民币 10000 万元，威海亲见体育产业有限公司和本公司持股比例分别为 80.00%、20.00%；本公司以土地使用权作价出资认缴人民币 2000 万元，根据投资建设协议约定土地使用权评估价值超出认缴注册资本的溢价部分一次性计入威海蓝创对威海蓝宇体育产业发展有限公司的认缴资本；

（十）其他权益工具投资

项目名称	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额
山东普瑞高通生物技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
山东文登农村商业银行股份有限公司	141,100,000.00	27,700,000.00
合 计	151,100,000.00	37,700,000.00

（十一）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	454,255,174.62	530,484,392.30
固定资产清理	6,528.50	
合 计	454,261,703.12	530,484,392.30

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1、期初余额	557,858,145.81	11,629,785.81	16,189,240.18	3,484,557.28	3,965,210.80	593,126,939.88
2、本期增加金额	84,125,345.30	421,350.00	3,509,835.63	180,473.59	70,076.88	88,307,081.40
（1）购置		421,350.00	3,509,835.63	180,473.59	70,076.88	4,181,736.10
（2）在建工程转入	84,125,345.30					84,125,345.30
（3）企业合并增加						
3、本期减少金额	149,918,281.96	2,303,219.58		206,435.75	11,900.00	152,439,837.29
（1）处置或报废	149,918,281.96	2,303,219.58		206,435.75	11,900.00	152,439,837.29
（2）企业合并减少						
4、期末余额	492,065,209.15	9,747,916.23	19,699,075.81	3,458,595.12	4,023,387.68	528,994,183.99
二、累计折旧						
1、期初余额	49,238,838.51	5,664,695.87	5,747,399.52	1,515,528.60	476,085.08	62,642,547.58
2、本期增加金额	20,544,732.51	1,488,466.04	2,556,207.56	895,715.93	176,884.10	25,662,006.14
（1）计提	20,544,732.51	1,488,466.04	2,556,207.56	895,715.93	176,884.10	25,662,006.14
（2）企业合并增加						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
3、本期减少金额	11,817,595.08	1,549,128.21		187,516.06	11,305.00	13,565,544.35
(1) 处置或报废	11,817,595.08	1,549,128.21		187,516.06	11,305.00	13,565,544.35
(2) 企业合并减少						
4、期末余额	57,965,975.94	5,604,033.70	8,303,607.08	2,223,728.47	641,664.18	74,739,009.37
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	434,099,233.21	4,143,882.53	11,395,468.73	1,234,866.65	3,381,723.50	454,255,174.62
2、期初账面价值	508,619,307.30	5,965,089.94	10,441,840.66	1,969,028.68	3,489,125.72	530,484,392.30

(2) 本期内被抵押或质押的固定资产见附注十、(二)项说明。

(3) 本期固定资产计提折旧金额为 25,662,006.14 元。

2、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	6,528.50	
合计	6,528.50	

(十二) 在建工程

1、在建工程总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
威海南海新区供热管网工程	187,842,438.22		187,842,438.22	141,259,267.94		141,259,267.94
合计	187,842,438.22		187,842,438.22	141,259,267.94		141,259,267.94

2、在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	其中：转入 固定资产	期末余额
威海南海新区供热管网工程	141,259,267.94	127,027,088.20	80,443,917.92	80,443,917.92	187,842,438.22
蓝瑞新能源汽车零部件产业园 建设项目		3,681,427.38	3,681,427.38	3,681,427.38	
合计	141,259,267.94	130,708,515.58	84,125,345.30	84,125,345.30	187,842,438.22

3、期末在建工程未出现减值迹象，无需提取在建工程减值准备。

（十三）无形资产

1、无形资产情况

项目	海域使用权	财务软件	土地使用权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	7,662,948.70	535,851.53	6,896,861.81	15,095,662.04
2、本期增加金额		272,433.96		272,433.96
（1）购置		272,433.96		272,433.96
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3、本期减少金额				
（1）企业合并减少				
4、期末余额	7,662,948.70	808,285.49	6,896,861.81	15,368,096.00
二、累计摊销				
1、期初余额	7,662,948.70	363,063.77	899,385.85	8,925,398.32
2、本期增加金额		100,926.60	96,636.41	197,563.01
（1）计提		100,926.60	96,636.41	197,563.01
（2）企业合并增加				
3、本期减少金额				
（1）企业合并减少				
4、期末余额	7,662,948.70	463,990.37	996,022.26	9,122,961.33
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值		344,295.12	5,900,839.55	6,245,134.67
2、期初账面价值		172,787.76	5,997,475.96	6,170,263.72

2、本期摊销额为 197,563.01 元。

3、本期内被抵押或质押的无形资产见本附注附注十、（二）项说明。

(十四) 商誉

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中安南海（山东）置业有限公司	11,953,906.93		11,953,906.93	11,953,906.93		11,953,906.93
中基南海科教城（山东）有限公司	21,494,169.72		21,494,169.72	21,494,169.72		21,494,169.72
威海蓝创供热有限责任公司	24,668,232.74	24,668,232.74		24,668,232.74	24,668,232.74	
合计	58,116,309.39	24,668,232.74	33,448,076.65	58,116,309.39	24,668,232.74	33,448,076.65

(十五) 长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
办公室装修款	19,722.45	
合计	19,722.45	

(十六) 递延所得税资产

1、递延所得税资产总表

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	202,841,518.16	50,710,379.54	88,860,701.20	22,215,175.30
合计	202,841,518.16	50,710,379.54	88,860,701.20	22,215,175.30

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
投资款	89,771,608.44	63,502,608.44
合计	89,771,608.44	63,502,608.44

注：2020 年 7 月，本公司与自然人刘永泉、刘萌萌签订股权转让协议，收购其持有的威海盛乾新材料有限公司 70% 股权；本次收购未经评估审计，收购价格 68,502,608.44 元为双方协商确定，股权收购款已于 2020 年 7 月支付完毕，工商变更登记于 2020 年 7 月 14 日办理完毕。2020 年 7 月 15 日，本公司与文登金海建设投资有限公司签署《股权代管协议》，将威海盛乾新材料有限公司（以下简称盛乾公司）委托文登金海建设投资有限公司经营管理。托管期间，盛乾公司的股东主体、股权结构不变，公司经营权、资产收益权归文登金海建设投资有限公司享有，文登金海建设投资有限公司代本公司行使股东权利、履行股东义务，托管期限为 3 年。该笔收购为威海南海新区管委会主导，公司只是履行代缴投资款项的业务，不参与该公司的实际经营管理。

(十八) 短期借款

1、短期借款总体情况

项目	期末余额	期初余额
银行借款	736,900,000.00	680,400,000.00
其中：抵押借款	568,000,000.00	481,500,000.00
质押借款	115,950,000.00	
担保借款	52,950,000.00	186,900,000.00
信用借款		12,000,000.00
非银行金融机构借款	272,000,000.00	222,000,000.00
合计	1,008,900,000.00	902,400,000.00

2、期末无已到期未偿还的短期借款。

3、短期借款期末明细列示如下：

贷款单位	贷款机构	期末余额	借款日	到期日	利率	借款条件
威海蓝创供热有限责任公司	山东文登农村商业银行股份有限公司	15,400,000.00	2021-12-02	2022-11-25	6.30%	保证
威海蓝创供热有限责任公司	山东文登农村商业银行股份有限公司	13,300,000.00	2021-12-02	2022-11-25	6.30%	保证
威海蓝创供热有限责任公司	山东文登农村商业银行股份有限公司	12,600,000.00	2021-12-02	2022-11-23	6.00%	抵押
威海蓝创供热有限责任公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司威海市文登支行	12,000,000.00	2021-01-12	2022-01-10	4.70%	质押
威海蓝创园林工程有限公司	山东文登农村商业银行股份有限公司	24,250,000.00	2021-11-08	2022-11-07	4.35%	保证
威海蓝瑞新能源汽车零部件制造有限公司	山东文登农村商业银行股份有限公司	39,700,000.00	2021-01-22	2022-01-18	6.31%	抵押
威海蓝瑞新能源汽车零部件制造有限公司	日照银行股份有限公司威海文登支行	9,900,000.00	2021-11-25	2022-11-15	4.35%	质押
中基南海科教城(山东)有限公司	齐鲁银行股份有限公司威海分行	94,050,000.00	2021-5-17	2022-5-16	4.05%	质押
威海蓝创建设投资有限公司	山东文登农村商业银行股份有限公司	84,700,000.00	2021-11-30	2022-11-23	6.00%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	恒丰银行股份有限公司威海分行	135,000,000.00	2021-4-23	2022-4-22	4.50%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国工商银行股份有限公司威海文登支行	48,500,000.00	2021-7-21	2022-7-15	3.88%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	烟台银行股份有限公司威海分行	100,000,000.00	2021-11-5	2022-11-5	5.66%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	烟台银行股份有限公司威海分行	50,000,000.00	2021-11-26	2022-11-25	5.66%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	烟台银行股份有限公司威海分行	50,000,000.00	2021-10-28	2022-10-28	5.66%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	烟台银行股份有限公司威海分行	47,500,000.00	2021-11-25	2022-11-25	5.22%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	青岛程远投资管理有限公司	222,000,000.00	2021-2-1	2022-2-1	10.00%	保证
威海蓝创建设投资有限公司	山东运金商业保理有限公司	50,000,000.00	2021-1-12	2022-1-12	10.50%	质押
合计		1,008,900,000.00				

4、短期借款抵押情况详见附注十、（二）项说明。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	449,000,000.00	973,000,000.00
商业承兑汇票	136,430,000.00	
合计	585,430,000.00	973,000,000.00

(二十) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	291,820,150.80	58,279,224.03
1 至 2 年	28,001,474.97	65,447,621.15
2 至 3 年	56,857,462.38	489,933.62
3 年以上	53,969,635.56	62,721,744.62
合计	430,648,723.71	186,938,523.42

(1) 本项目期末余额中无持有本公司 5%及以上股份的股东和关联方款项。

(2) 期末应付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
文登市庆顺建筑工程有限公司	非关联方	138,824,149.09	1-3 年	32.24
文登际华实业有限公司	非关联方	29,853,535.91	3-4 年	6.93
威海市文城建设集团有限公司	非关联方	19,909,621.10	3-4 年	4.62
河北建设集团有限公司	非关联方	18,126,492.79	1 年以内	4.21
威海银泽市政工程有限公司	非关联方	17,048,225.42	1 年以内	3.96
合计		223,762,024.31		51.96

(二十一) 预收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内		60,802,580.67
1 至 2 年		33,470,984.00
2 至 3 年		19,922,722.60
3 年以上		21,178,180.33
合计		135,374,467.60

(二十二) 合同负债

账龄	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额
1 年以内	51,498,307.67	55,782,184.10
1 至 2 年	23,629,655.34	30,707,324.77

账龄	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额
2 至 3 年	29,558,308.24	18,277,727.16
3 年以上	34,118,506.00	19,429,523.24
合计	138,804,777.25	124,196,759.27

1、本项目期末余额中无持有本公司 5%及以上股份的股东款项。

2、期末合同负债前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占合同负债总额的比例
文登市万和工程部	非关联方	17,057,381.00	2-3 年	12.29
		4,576,261.90	3 年以上	3.30
文登市南海物业服务有限公司	非关联方	9,220,738.56	3 年以上	6.64
山东文登农村商业银行股份有限公司	非关联方	9,187,500.00	3 年以上	6.62
威海雅蓝投资开发有限公司	关联方	7,984,756.00	2-3 年	5.75
威海市文登区建设工程质量检测有限公司	非关联方	2,097,448.60	1 年以内	1.51
		5,534,502.86	3 年以上	3.99
合计		55,658,588.92		40.10

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,356,052.73	32,339,714.03	26,860,003.10	8,835,763.66
二、离职后福利-设定提存计划		957,354.04	957,354.04	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,356,052.73	33,297,068.07	27,817,357.14	8,835,763.66

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,218,066.77	28,041,063.63	22,596,317.56	8,662,812.84
二、职工福利费		8,500.00	8,500.00	
三、社会保险费	16,222.40	2,071,058.42	2,061,036.23	26,244.59
四、住房公积金	-	1,784,464.32	1,780,252.32	4,212.00
五、工会经费和职工教育经费	121,763.56	434,627.66	413,896.99	142,494.23
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,356,052.73	32,339,714.03	26,860,003.10	8,835,763.66

3、离职后福利-设定提存计划明细列示

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		957,354.04	957,354.04	
失业保险费				
企业年金缴费				
合计		957,354.04	957,354.04	

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,684,808.99	32,329,259.53
城市维护建设税	4,755,511.62	5,909,795.33
企业所得税	245,497,295.17	217,983,602.20
个人所得税	130,862.42	124,453.34
教育费附加	2,075,459.63	2,581,752.34
地方教育费附加	1,304,049.27	1,656,815.18
地方水利建设基金	658,676.18	815,066.93
应交土地使用税	127,814.00	
应交契税	31,856,753.80	31,823,725.36
合计	294,091,231.08	293,224,470.21

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	84,294,840.55	119,689,578.08
应付股利		
其他应付款	3,671,795,695.27	2,533,106,393.83
合计	3,756,090,535.82	2,652,795,971.91

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
债券利息	84,294,840.55	119,689,578.08
合计	84,294,840.55	119,689,578.08

2、其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
往来款	3,629,959,326.26	2,490,632,476.96
保证金	41,455,466.18	41,731,551.54
代扣代缴税款	138,643.53	629,028.82
其他	242,259.30	113,336.51
合计	3,671,795,695.27	2,533,106,393.83

(1) 本项目期末余额中无持有本公司 5%及以上股份的股东款项。

(2) 期末其他应付款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款 总额的比例 (%)
威海城市投资集团有限公司	非关联方	500,000,000.00	1 年以内	13.62
威海南海售电有限公司	非关联方	330,000,000.00	1 年以内	8.99
威海纺织集团进出口有限责任公司	非关联方	240,000,000.00	1 年以内	6.54
威海南海文旅集团有限公司	关联方	207,772,801.67	1-2 年	5.66
威海雅蓝投资开发有限公司	关联方	132,858,603.75	1 年以内	3.62
合计		1,410,631,405.42		38.42

(二十六) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债总体情况

项目	期末余额	期初余额
银行借款	770,616,737.31	288,691,954.02
其中：抵押借款	548,950,137.31	196,600,000.00
质押借款	101,666,600.00	92,091,954.02
担保借款	120,000,000.00	
信用借款		
一年内到期的非银行金融机构借款		90,000,000.00
一年内到期的长期应付款	735,775,453.60	433,357,257.28
一年内到期的应付债券	419,833,843.00	420,000,000.00
合计	1,926,226,033.91	1,232,049,211.30

2、一年内到期的非流动负债明细列示如下：

贷款单位	贷款银行	期末余额	借款日	到期日	利率	借款 条件
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	27,900,000.00	2016/6/13	2022/11/30	基准利率	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	10,000,000.00	2017/12/22	2022/12/6	基准利率上浮 3.00%	质押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	20,000,000.00	2018/9/18	2022/12/7	基准利率上浮 3.00%	质押
威海蓝创建设投资有限公司	上海浦东发展股份有限公司威海分行	84,050,137.31	2020/6/29	2022/6/28	浮动利率	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国工商银行股份有限公司文登支行	33,333,300.00	2016/11/18	2022/6/5	基准利率	质押
威海蓝创建设投资有限公司	中国工商银行股份有限公司文登支行	33,333,300.00	2016/11/18	2022/12/5	基准利率	质押
威海蓝创建设投资有限公司	威海市商业银行股份有限公司文登支行	5,000,000.00	2017/1/6	2022/1/6	浮动利率	质押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业发展银行威海市文登区支行	25,000,000.00	2017/6/27	2022/6/15	4.50%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业发展银行威海	25,000,000.00	2017/6/27	2022/12/15	4.50%	抵押

贷款单位	贷款银行	期末余额	借款日	到期日	利率	借款条件
有限公司	市文登区支行					
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业发展银行威海市文登区支行	25,000,000.00	2018/8/31	2022/2/25	5.88%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业发展银行威海市文登区支行	25,000,000.00	2018/8/31	2022/8/26	5.88%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国进出口银行山东省分行	20,000,000.00	2019/4/24	2022/4/24	基准利率上浮 5%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国进出口银行山东省分行	20,000,000.00	2019/4/24	2022/10/24	基准利率上浮 5%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	华夏银行股份有限公司青岛分行	112,500,000.00	2020/2/25	2022/2/24	浮动利率	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	齐鲁银行股份有限公司威海分行	84,500,000.00	2020/5/9	2022/4/29	6.18%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	昆仑信托有限责任公司	90,000,000.00	2020/6/8	2022/6/8	7.60%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	陆家嘴国际信托有限公司	120,000,000.00	2021/4/30	2022/4/30	10.66%	保证
威海蓝创建设投资有限公司	长安国际信托股份有限公司	10,000,000.00	2017/6/30	2022/6/30	6.50%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	2015 年威海蓝创建设投资有限公司债券	219,833,843.00	2015/12/17	2022/12/17	4.80%	
威海蓝创建设投资有限公司	2018 年威海蓝创建设投资有限公司城市停车场专项债券	200,000,000.00	2018/10/11	2022/10/11	7.70%	
威海蓝创建设投资有限公司	威海市财金资本运营有限公司	34,540,000.00	2021/12/20	2022/12/20	4.50%	保证
威海蓝创建设投资有限公司	平安国际融资租赁（天津）有限公司	26,200,720.60	2018/8/3	2022/8/3	5.61%	
威海蓝创建设投资有限公司	徽银金融租赁有限公司	49,225,000.00	2020/7/29	2022/7/28	6.15%	保证
威海蓝创建设投资有限公司	通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	36,294,572.82	2020/9/25	2022/9/24	6.58%	保证
威海蓝创建设投资有限公司	河北省金融租赁有限公司	37,582,348.80	2021/4/20	2022/4/18	7.00%	保证+抵押
威海蓝创供热有限责任公司	东盛（上海）融资租赁有限公司	4,926,600.00	2021/6/22	2022/2/1	9.67%	保证
威海蓝创供热有限责任公司	东盛（上海）融资租赁有限公司	4,853,940.00	2021/6/22	2022/5/1	9.67%	保证
威海蓝创供热有限责任公司	东盛（上海）融资租赁有限公司	4,781,280.00	2021/6/22	2022/8/1	9.67%	保证
威海蓝创供热有限责任公司	东盛（上海）融资租赁有限公司	4,708,620.00	2021/6/22	2022/11/1	9.67%	保证
威海蓝创供热有限责任公司	国泰租赁有限公司	6,452,639.92	2021/5/28	2022/3/3	8.49%	保证
威海蓝创供热有限责任公司	国泰租赁有限公司	6,452,639.92	2021/5/28	2022/6/3	8.49%	保证
威海蓝创供热有限责任公司	国泰租赁有限公司	6,452,639.92	2021/5/28	2022/9/3	8.49%	保证
威海蓝创供热有限责任公司	国泰租赁有限公司	6,452,639.92	2021/5/28	2022/12/3	8.49%	保证
威海蓝创供热有限责任公司	哈银金融租赁有限责任公司	5,769,776.57	2021/4/27	2022/2/25	8.53%	质押
威海蓝创供热有限责任公司	哈银金融租赁有限责任公司	5,851,995.89	2021/4/27	2022/5/25	8.53%	质押
威海蓝创供热有限责任公司	哈银金融租赁有限责任公司	5,935,386.83	2021/4/27	2022/8/25	8.53%	质押
威海蓝创供热有限	哈银金融租赁有限责任	6,019,966.09	2021/4/27	2022/11/25	8.53%	质押

贷款单位	贷款银行	期末余额	借款日	到期日	利率	借款条件
责任公司	公司					
威海蓝创供热有限责任公司	海通恒信国际租赁股份有限公司	9,153,000.00	2020/6/19	2022/3/30	8.57%	保证
威海蓝创供热有限责任公司	海通恒信国际租赁股份有限公司	9,153,000.00	2020/6/19	2022/6/30	8.57%	保证
威海蓝创供热有限责任公司	海通恒信国际租赁股份有限公司	9,153,000.00	2020/6/19	2022/9/30	8.57%	保证
威海蓝创供热有限责任公司	海通恒信国际租赁股份有限公司	9,153,000.00	2020/6/19	2022/12/30	8.57%	保证
威海蓝创供热有限责任公司	江苏金融租赁股份有限公司	11,737,480.00	2021/1/21	2022/2/4	8.00%	保证
威海蓝创供热有限责任公司	江苏金融租赁股份有限公司	11,737,480.00	2021/1/21	2022/8/4	8.00%	保证
威海蓝创供热有限责任公司	青岛城乡建设融资租赁有限公司	5,412,931.58	2020/11/26	2022/3/1	7.94%	保证
威海蓝创供热有限责任公司	青岛城乡建设融资租赁有限公司	5,412,931.58	2020/11/26	2022/6/1	7.94%	保证
威海蓝创供热有限责任公司	青岛城乡建设融资租赁有限公司	5,412,931.58	2020/11/26	2022/9/1	7.94%	保证
威海蓝创供热有限责任公司	青岛城乡建设融资租赁有限公司	5,412,931.58	2020/11/26	2022/12/1	7.94%	保证
中基南海科教城(山东)有限公司	中国华融资产管理股份有限公司山东省分公司	290,000,000.00	2019/12/26	2022/12/24	6.00%	抵押
中基南海科教城(山东)有限公司	苏州远百投资管理有限公司	16,960,000.00	2020/11/6	2022/11/6		
中基南海科教城(山东)有限公司	海通恒信国际融资租赁有限公司	23,644,000.00	2021/9/17	2022/1/28	6.28%	保证
中基南海科教城(山东)有限公司	海通恒信国际融资租赁有限公司	23,644,000.00	2021/9/17	2022/4/28	6.28%	保证
中基南海科教城(山东)有限公司	海通恒信国际融资租赁有限公司	23,644,000.00	2021/9/17	2022/7/28	6.28%	保证
中基南海科教城(山东)有限公司	海通恒信国际融资租赁有限公司	23,644,000.00	2021/9/17	2022/10/28	6.28%	保证
合计		1,926,226,033.91				

(二十七) 其他流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额
待转销项税额	12,492,429.95	11,177,708.33
合计	12,492,429.95	11,177,708.33

(二十八) 长期借款

1、长期借款总体情况

项目	期末余额	期初余额
银行借款	3,245,232,351.71	3,716,529,540.24
其中：抵押借款	1,680,640,000.00	2,072,750,000.00
质押借款	1,564,592,351.71	1,643,779,540.24
担保借款		
非银行金融机构借款	30,000,000.00	155,000,000.00
合计	3,275,232,351.71	3,871,529,540.24

2、期末无已到期未偿还的长期借款。

3、长期借款期末明细列示如下：

贷款单位	贷款银行	期末余额	借款日	到期日	利率	借款条件
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	127,700,000.00	2016/6/13	2026/2/1	基准利率	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	355,369,411.47	2017/12/22	2037/12/6	基准利率上浮 3.00%	质押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司威海文登支行	447,970,000.00	2018/9/18	2037/6/5	基准利率上浮 3.00%	质押
威海蓝创建设投资有限公司	中国工商银行股份有限公司文登支行	574,252,940.24	2016/11/18	2031/11/18	基准利率	质押
威海蓝创建设投资有限公司	威海市商业银行股份有限公司文登支行	187,000,000.00	2017/1/6	2037/1/6	质押	质押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业发展银行威海市文登区支行	601,000,000.00	2017/6/27	2035/6/11	4.50%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国农业发展银行威海市文登区支行	532,000,000.00	2018/8/31	2033/8/26	5.88%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	中国进出口银行山东省分行	419,940,000.00	2019/4/24	2026/4/24	基准利率上浮 5%	抵押
威海蓝创建设投资有限公司	昆仑信托有限责任公司	30,000,000.00	2020/6/18	2022/6/18	7.60%	抵押
合计		3,275,232,351.71				

3、长期借款抵押情况详见附注十、（二）项说明。

（二十九）应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2015 威海蓝创建设投资有限公司公司债券	1,100,000,000.00	2015/12/16	7 年	1,100,000,000.00
威海蓝创建设投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券（上海证券交易所）	1,500,000,000.00	2016/9/26	7 年	1,500,000,000.00
2018 年威海蓝创建设投资有限公司城市停车场建设专项债券	1,000,000,000.00	2018/10/11	7 年	1,000,000,000.00
威海蓝创建设投资有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第一期）	793,000,000.00	2019/4/19	5 年	793,000,000.00
威海蓝创建设投资有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第二期）	690,000,000.00	2019/9/2	5 年	690,000,000.00
威海蓝创建设投资有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第一期）	1,100,000,000.00	2020/8/28	3 年	1,100,000,000.00
威海蓝创建设投资有限公司 2020 年度第一期债权融资计划	200,000,000.00	2020/9/8	3 年	200,000,000.00
威海蓝创建设投资有限公司 2020 年私募债券 1 号	418,000,000.00	2021/1/13	2 年	418,000,000.00
威海蓝创建设投资有限公司 2021 蓝创债 01	400,000,000.00	2021/8/19	2 年	400,000,000.00
威海蓝创建设投资有限公司 2021 蓝创债 02	500,000,000.00	2021/9/17	2 年	500,000,000.00
合计	7,701,000,000.00			7,701,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期偿还	本期增加	溢折价摊销
2015 威海蓝创建设投资有限公司公司债券	217,377,603.87			2,456,239.13
威海蓝创建设投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券（上海证券交易所）	1,491,902,094.46	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	8,097,905.54
2018 年威海蓝创建设投资有限公司城市停车场建设专项债券	761,424,582.21			799,513.79
威海蓝创建设投资有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第一期）	765,216,000.00			1,079,751.19
威海蓝创建设投资有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第二期）	685,392,000.00			1,448,672.51
威海蓝创建设投资有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第一期）	1,075,473,584.84			1,008,370.00
威海蓝创建设投资有限公司 2020 年度第一期债权融资计划	199,800,000.00	40,000,000.00		2,583,333.33
威海蓝创建设投资有限公司 2020 年私募债券 1 号			418,000,000.00	
威海蓝创建设投资有限公司 2021 蓝创债 01			399,600,000.00	
威海蓝创建设投资有限公司 2021 蓝创债 02			492,000,000.00	
合计	5,196,585,865.38	1,540,000,000.00	2,809,600,000.00	17,473,785.49

续上表：

债券名称	本期应计利息	本期已付利息	重分类至一年内到期的非流动负债	期末余额
2015 威海蓝创建设投资有限公司公司债券	21,132,056.00	21,132,056.00	219,833,843.00	
威海蓝创建设投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券（上海证券交易所）	74,329,957.50	74,329,957.50		1,500,000,000.00
2018 年威海蓝创建设投资有限公司城市停车场建设专项债券	77,013,850.00	77,013,850.00	200,000,000.00	562,224,096.00
威海蓝创建设投资有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第一期）	57,098,854.80	57,098,854.80		766,295,751.19
威海蓝创建设投资有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第二期）	49,682,484.00	49,682,484.00		686,840,672.51
威海蓝创建设投资有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第一期）	66,003,300.00	66,003,300.00		1,076,481,954.84
威海蓝创建设投资有限公司 2020 年度第一期债权融资计划	9,200,000.00	9,200,000.00		162,383,333.33
威海蓝创建设投资有限公司 2020 年私募债券 1 号				418,000,000.00
威海蓝创建设投资有限公司 2021 蓝创债 01				399,600,000.00
威海蓝创建设投资有限公司 2021 蓝创债 02				492,000,000.00
合计	354,460,502.30	354,460,502.30	419,833,843.00	6,063,825,807.87

注：（1）2015 年 12 月 16 日，本公司成功发行了总额为人民币 11 亿元的“2015 威海蓝创建设投资有限公司公司债券”。本次发行的债券为 7 年期固定利率债券，债券票面年利率为 4.80%，在债券存续期内固定不变。债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。2016 年至 2022 年每年的 12 月 17 日为上一个计息年度的付息日。

（2）2016 年 9 月 26 日，本公司在上海证券交易所成功发行总额为人民币 15 亿元的

“威海蓝创建设投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券”。本次发行的债券为 7 年（第 5 期末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权），债券票面年利率为 4.95%，在债券存续期内固定不变，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。本债券的到期日为 2023 年 9 月 29 日；若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的到期日为 2021 年 9 月 29 日。

2021 年 9 月 29 日，上述债券的投资者行使回售选择权，由中泰证券股份有限公司进行续购，债券存续期为 2 年，债券票面年利率为 10.27%，在债券存续期内固定不变，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。本债券的到期日为 2023 年 9 月 29 日。

(3) 2018 年 10 月 11 日，本公司根据国家发展和改革委员会发改企业债券（2017）335 号批文成功发行总额为人民币 10 亿元的“2018 年威海蓝创建设投资有限公司城市停车场专项债券”。本次发行的债券为 7 年，债券票面年利率为 7.70%，在债券存续期内固定不变，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，分次还本，在债券存续期的第 3 年至第 7 年末每年分别偿还本金的 20%。本债券的到期日为 2025 年 10 月 11 日。

(4) 2019 年 4 月 19 日，本公司在上海证券交易所成功发行总额为人民币 7.93 亿元的“威海蓝创建设投资有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第一期）”。本次发行的债券为 5 年（第 3 年末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权），债券票面年利率为 7.20%，在债券存续期内固定不变，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。本债券的到期日为 2024 年 4 月 19 日。

(5) 2019 年 9 月 2 日，本公司在上海证券交易所成功发行总额为人民币 6.90 亿元的“威海蓝创建设投资有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第二期）”。本次发行的债券为 5 年（第 3 年末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权），债券票面年利率为 7.20%，在债券存续期内固定不变，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。本债券的到期日为 2024 年 9 月 2 日。

(6) 2020 年 8 月 28 日，本公司在上海证券交易所成功发行总额为人民币 11 亿元的“威海蓝创建设投资有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第一期）”。本次发行的债券为 3 年，债券票面年利率为 6.00%，在债券存续期内固定不变，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。本债券的到期日为 2023 年 8 月 28 日。

(7) 2020 年 9 月 8 日，本公司在北金所成功发行总额为人民币 2 亿元的“威海蓝创

建设投资有限公司 2020 年度第一期债权融资计划”。本次发行的产品期限为 3 年，年利率为 4.60%，在产品存续期内固定不变，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。本产品的到期日为 2023 年 9 月 8 日。

(8) 2021 年 1 月 13 日，本公司在武汉金融资产交易所有限公司成功发行总额为人民币 4.18 亿元的“威海蓝创建设投资有限公司 2020 年私募债券 1 号”。本次发行的产品期限为 2 年，年利率为 10.27%，在产品存续期内固定不变，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。本产品的到期日为 2023 年 1 月 13 日。

(9) 2021 年 8 月 19 日，本公司在上海证券交易所成功发行总额为人民币 4 亿元的“威海蓝创建设投资有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第一期）”。本次发行的债券为 2 年，债券票面年利率为 7.50%，在债券存续期内固定不变，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。本债券的到期日为 2023 年 8 月 19 日。

(10) 2021 年 9 月 17 日，本公司在上海证券交易所成功发行总额为人民币 5 亿元的“威海蓝创建设投资有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第二期）”。本次发行的债券为 2 年，债券票面年利率为 7.50%，在债券存续期内固定不变，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。本债券的到期日为 2023 年 9 月 17 日。

（三十）长期应付款

项目名称	期末余额	期初余额
威海市财金资本运营有限公司	918,590,000.00	985,820,000.00
江苏金融租赁有限公司	47,750,850.00	
哈银金融租赁有限责任公司	65,125,375.00	
平安国际融资租赁（天津）有限公司	25,766,377.85	51,967,098.40
中国华融资产管理股份有限公司山东省分公司		270,000,000.00
徽银金融租赁有限公司	110,775,000.00	160,000,000.00
中远海运租赁有限公司	60,814,890.58	60,683,810.42
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	87,816,342.91	124,110,915.73
海通恒信国际租赁股份有限公司	161,711,678.24	52,193,047.76
国泰租赁有限公司泰安分公司	103,206,048.55	30,000,000.00
青岛城乡建设融资租赁有限公司	76,691,566.94	98,343,293.26
威海文登 2020 债权转让计划 1 号		16,960,000.00
国泰租赁有限公司	32,404,004.93	
河北省金融租赁有限公司	47,145,921.24	

项目名称	期末余额	期初余额
中国金谷国际信托有限责任公司	400,000,000.00	
东盛（上海）融资租赁有限公司	22,729,560.00	
专项应付款	22,181,982.19	180,485,533.58
合计	2,182,709,598.43	2,030,563,699.15

其中，专项应付款情况如下：

项目名称	期末余额	期初余额
南海新区基础设施建设资金	22,181,982.19	13,385,533.58
供热管道二期工程专项资金		161,000,000.00
路网建设工程专款		6,100,000.00
合计	22,181,982.19	180,485,533.58

（三十一）实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
文登金海建设投资有限公司	79,480,258.00			79,480,258.00
威海南海投资开发有限公司	70,519,742.00			70,519,742.00
国开发展基金有限公司	5,843,643.00			5,843,643.00
合计	155,843,643.00			155,843,643.00

（三十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	214,156,357.00			214,156,357.00
其他资本公积	12,629,370,154.22	433,240,088.77		13,062,610,242.99
合计	12,843,526,511.22	433,240,088.77		13,276,766,599.99

（三十三）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	212,126,426.29			212,126,426.29
合计	212,126,426.29			212,126,426.29

（三十四）一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备金	9,534,750.00	2,090,050.00		11,624,800.00
合计	9,534,750.00	2,090,050.00		11,624,800.00

（三十五）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	1,706,801,615.80	1,414,925,878.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,706,801,615.80	1,414,925,878.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	305,003,414.92	334,293,288.77
减：提取法定盈余公积		32,882,801.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	2,090,050.00	9,534,750.00
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,009,714,980.72	1,706,801,615.80

（三十六）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,765,029,141.62	2,015,186,852.33
其他业务收入	98,092,736.56	1,539,082.58
营业收入合计	1,863,121,878.18	2,016,725,934.91
主营业务成本	1,665,913,786.21	1,863,879,418.28
其他业务成本	92,543,754.04	
营业成本合计	1,758,457,540.25	1,863,879,418.28

2、营业收入及营业成本（分行业）：

（1）营业收入

项目	营业收入	
	本期金额	上期金额
主营业务		
工程项目	1,671,465,306.67	1,911,038,538.23
公共运输服务		6,345,128.80
物业管理	5,933,797.76	7,435,268.21
放贷利息	60,103,191.56	59,253,301.47
酒店住宿及餐饮		5,135,963.14
供暖及供暖配套工程	27,526,845.63	25,427,333.28
体育赛事		551,319.20
小计	1,765,029,141.62	2,015,186,852.33

项目	营业收入	
	本期金额	上期金额
其他业务		
土地出让收入	92,732,018.08	
租金	5,316,063.40	1,539,082.58
其他	44,655.08	
小计	98,092,736.56	1,539,082.58
总计	1,863,121,878.18	2,016,725,934.91

(2) 营业成本

项目	营业成本	
	本期金额	上期金额
主营业务		
工程项目	1,531,006,037.20	1,750,447,064.43
公共运输服务		16,266,879.39
物业管理	6,475,880.44	5,509,026.10
酒店住宿及餐饮		4,037,364.71
供暖及供暖配套工程	128,431,868.57	87,339,900.65
体育赛事		279,183.00
小计	1,665,913,786.21	1,863,879,418.28
其他业务		
土地出让成本	92,543,754.04	
租金		
其他		
小计	92,543,754.04	
总计	1,758,457,540.25	1,863,879,418.28

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,428,579.38	1,473,831.67
教育费附加	1,040,819.74	675,874.81
地方教育费附加	693,879.84	391,162.14
房产税	79,968.00	5,814,957.20
地方水利建设基金	220,855.06	174,220.02
土地增值税	140,982.24	1,380,588.44
土地使用税	1,081,657.33	989,679.36

项目	本期金额	上期金额
印花税	1,379,469.00	1,468,793.00
其他	260,910.00	
合计	7,327,120.59	12,369,106.64

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资		8,736.00
合计		8,736.00

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资、福利费及其他补贴	12,341,985.50	11,639,265.90
社保费	5,728,305.97	507,683.84
住房公积金、公会经费及职工教育经费	4,232,798.85	1,122,752.70
折旧及摊销费	5,096,473.06	11,243,481.46
办公及会议费	1,481,420.14	1,296,219.51
业务招待费	221,258.72	271,670.55
交通费、车辆使用费及差旅费	61,077.31	363,087.93
维修及保险费	1,468,888.63	1,891,286.11
劳动保护费	2,207,668.11	0.00
邮寄费、电话费及通讯费	471,567.39	17,490.04
中介机构服务费	10,509,676.38	9,406,660.77
水电费	2,157,848.38	2,649,775.20
培训及资料费	175,844.65	
残疾人保证金	271,660.41	400.00
物业费	119,922.15	88,914.91
广告宣传费	36,392.30	946,351.25
其他	1,713,289.81	1,916,300.24
总计	48,296,077.76	43,361,340.41

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	86,549,218.53	63,331,351.36
减：利息收入	22,897,751.45	19,346,425.77
利息净支出	63,651,467.08	43,984,925.59
其他	13,871,265.56	38,535,127.05
合计	77,522,732.64	82,520,052.64

(四十一) 其他收益

1、其他收益明细如下：

项目	本期金额	上期金额
政府补助	431,755,215.27	389,531,246.99
合计	431,755,215.27	389,531,246.99

2、政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
运营补贴	281,200,000.00	270,000,000.00
供暖运营补贴	149,300,000.00	100,000,000.00
公交车购置税返还及燃油补贴		19,531,246.99
市政运营经费补贴	1,160,200.00	
其他	95,015.27	
合计	431,755,215.27	389,531,246.99

(四十二) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	8,271,576.80	-2,010,054.58
处置长期股权投资产生的投资收益	2,876,088.34	589,819.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	16,681,375.02	4,395,000.00
合计	27,829,040.16	2,974,764.72

2、按权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额
山东南海恒蓝人才创业投资合伙企业（有限合伙）	10,545,842.15	4,719,270.63
威海雅蓝投资开发有限公司	-3,364,837.47	-5,036,320.73
威海蓝宇体育产业发展有限公司	-2,463,957.49	-626,340.22
蓝盛建筑科技（威海）有限公司	4,102,798.18	1,254,338.98
陕西建工集团（威海）投资建设有限公司	965,673.93	-335,562.81
青岛城投约印开影创业投资合伙企业（有限合伙）	-1,513,942.50	
威海蓝建置业有限公司		-1,985,440.43
合计	8,271,576.80	-2,010,054.58

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-124,460,916.98	
合计	-124,460,916.98	

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-48,073,438.08
可供出售金融资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	-	-48,073,438.08

(四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计		424,664.76
其中：固定资产处置利得		424,664.76
无形资产处置利得		
其他		11,414,948.86
合计	-	11,839,613.62

(四十六) 资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		合并增加	计提	转回	转销	其他	
一、坏账准备	127,480,201.18		124,460,916.98				251,941,118.16
其中：应收账款	571,652.50		571,552.50				1,143,205.00
其他应收款	88,309,048.68		113,409,264.48				201,718,313.16
发放贷款及垫款	38,599,500.00		10,480,100.00				49,079,600.00
二、存货跌价准备							
其中：库存商品							
原材料							
其他							
三、可供出售金融资产减值准备	5,000,000.00						5,000,000.00
四、长期投资减值准备							
其中：长期股权投资							
五、投资性房地产减值准备							

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		合并增加	计提	转回	转销	其他	
六、固定资产减值准备							
其中：房屋建筑物							
七、无形资产减值准备							
其中：财务软件							
八、商誉减值准备	24,668,232.74						24,668,232.74
九、在建工程减值准备							
十、其他							
合计	157,148,433.92		124,460,916.98				281,609,350.90

(四十七) 营业外收入

1、营业外收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
罚款收入	5,000.00	120.00
赔偿收入		28,505.00
接受捐赠		964,000.00
其他	23,498.34	158,886.20
合计	28,498.34	1,151,511.20

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失	7,685.63	8,793,807.88
赔偿支出	195,387.92	201,000.00
捐赠支出		1,000.00
滞纳金支出	428.58	4,628.15
其他	817,766.11	40,426.61
合计	1,021,268.24	9,040,862.64

(四十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税	29,532,796.96	41,459,398.08
加：递延所得税费用	-28,887,236.39	-12,782,570.10
所得税费用	645,560.57	28,676,827.98

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
税前利润	305,648,975.49	362,970,116.75
按法定税率计算的所得税费用	76,412,243.87	90,742,529.19
不征税收入-补贴收入	-70,300,000.00	-67,500,000.00
不征税收入-投资收益	-2,067,894.20	-743,691.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	88,503.49	41,361.02
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	4,879,645.67	6,136,628.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,366,938.26	
所得税费用	645,560.57	28,676,827.98

(五十) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到往来款	10,589,888,332.45	9,322,773,668.71
收到政府补助款	431,755,215.27	389,531,246.99
利息收入	1,051,016.49	19,346,425.77
其他	22,897,751.45	1,151,511.20
合计	11,045,592,315.66	9,732,802,852.67

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付往来款	10,384,543,430.56	9,451,041,629.40
付现销售费用和管理费用	49,691,676.38	32,126,594.95
其他	6,887,635.68	58,320,261.00
合计	10,441,122,742.62	9,541,488,485.35

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资保证金	756,040,400.83	993,500,000.00
合计	756,040,400.83	993,500,000.00

(五十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	305,003,414.92	334,293,288.77
加：资产减值准备	124,460,916.98	48,073,438.08
固定资产折旧	25,662,006.14	26,541,334.81
无形资产摊销	197,563.01	279,117.45
长期待摊费用摊销		5,166,763.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-11,839,613.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	86,549,218.53	63,331,351.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,829,040.16	-2,974,764.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-28,495,204.24	-12,764,872.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,791,904,115.38	658,599,962.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,382,012,931.78	-2,476,546,262.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,122,151,376.93	656,633,968.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-566,216,795.05	-711,206,288.93
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	26,922,832.72	99,963,575.26
减：现金的期初余额	99,963,575.26	86,853,042.78
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	-73,040,742.54	13,110,532.48

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,922,832.72	99,963,575.26
其中：库存现金	180,162.59	458,482.88
可随时用于支付的银行存款	26,741,486.08	99,482,006.17
可随时用于支付的其他货币资金	1,184.05	23,086.21

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	26,922,832.72	99,963,575.26

注：2021 年 12 月 31 日现金流量表中现金期末数为 26,922,832.72 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 671,352,832.72 元，差额 644,430,000.00 元系现金流量表中现金报告期末余额扣除了不符合现金及现金等价标准的银行汇票保证金 455,430,000.00 元及用于借款质押的定期存单 189,000,000.00 元。

七、合并范围

（一）通过新设方式取得的子公司

子公司 全称	子公 司类 型	投资 年度	注册 地	法人 代表	业务性质	注册资本 (万元)
威海蓝创 事务管理 有限公司	有限 责任 公司	2014	威海 市	孙文 博	会议服务，展览展示服务；组织文化体育交流活动；房屋租赁；物业服务、保洁服务；水、电、暖安装及维修；食堂管理；园林绿化；科技企业孵化（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）。	600.00
威海蓝创小 额贷款有限 公司	有限 责任 公司	2015	威海 市	苗晓 兵	在威海区域内办理各项小额贷款；开展小企业发展、管理、财务等咨询业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	50,000.00
威海蓝创园 林工程有限 公司	有限 责任 公司	2015	威海 市	刘栋 栋	园林绿化工程；苗木、花卉的种植、销售；草坪的培育、销售；园林绿化技术咨询、推广服务；园林用机械设备销售；市政工程施工；城市及道路照明工程。（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）	2,000.00
威海创博置 业有限公司	有限 责任 公司	2021	威海 市	孙强	许可项目：房地产开发经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	21,700.00
威海睿芯通 量智能计算 有限公司	有限 责任 公司	2021	威海 市	谭先 刚	一般项目：人工智能基础资源与技术平台；计算机系统服务；数据处理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	1,000.00
威海蓝鼎新 企业管理有 限公司	有限 责任 公司	2021	威海 市	孙琳	一般项目：企业管理；企业管理咨询。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	8.00

（二）非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
中安南海（山东）置业有限公司	30,030,000.00	100.00%	收购
中基南海科教城（山东）有限公司	22,520,000.00	100.00%	收购
威海蓝瑞新能源汽车零部件制造有限公司	5,000,000.00	100.00%	收购
威海蓝创供热有限责任公司	10,000,000.00	100.00%	收购

（三）同一控制下企业合并

无

(四) 本报告期以直接设立增加的子公司:

子公司 全称	子公 司类 型	投资 年度	注册 地	法人 代表	业务性质	注册资本 (万元)
威海创博置业有限公司	有限 责任 公司	2021	威海 市	孙强	许可项目: 房地产开发经营。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)	21,700.00
威海睿芯通量智能计算有限公司	有限 责任 公司	2021	威海 市	谭先 刚	一般项目: 人工智能基础资源与技术平台; 计算机系统服务; 数据处理服务。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)	1,000.00
威海蓝鼎新企业管理有限公司	有限 责任 公司	2021	威海 市	孙琳	一般项目: 企业管理; 企业管理咨询。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)	8.00

(五) 本报告期内不再纳入合并范围的子公司:

公司 全称	公司 类型	投资 年度	注册 地	法人 代表	业务性质	注册资本 (万元)
威海华航房地产开发有限公司	有限 责任 公司	2020	威海 市	于明 杰	物业管理(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动) 许可项目: 房地产开发经营(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)	3,000.00

2021 年 2 月 4 日, 本公司与山东朋源实业有限公司签订股权转让协议, 本公司将持有的威海华航房地产开发有限公司 100% 股权全部转让给山东朋源实业有限公司, 于 2021 年 2 月 4 日办理了工商变更登记。本公司自 2021 年 2 月起将威海华航房地产开发有限公司不再纳入合并范围。

(五) 合并成本及商誉

合并成本	中安南海(山东)置业有限公司	中基南海科技城(山东)有限公司	威海蓝创供热有限责任公司
- 现金	30,030,000.00	22,520,000.00	10,000,000.00
- 非现金资产的公允价值			
- 发行或承担的债务的公允价值			
- 发行的权益性证券的公允价值			
- 或有对价的公允价值			
- 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
合并成本合计	30,030,000.00	22,520,000.00	10,000,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	18,076,093.07	1,025,830.28	-14,668,232.74
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	11,953,906.93	21,494,169.72	24,668,232.74

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围
中安南海（山东）置业有限公司	有限责任公司	威海市	20,000,000.00	房地产开发经营。
中基南海科教城（山东）有限公司	有限责任公司	威海市	15,000,000.00	教育业投资、房地产业投资。
威海蓝创事务管理有限公司	有限责任公司	威海市	6,000,000.00	会议服务，展览展示服务；组织文化体育交流活动；房屋租赁；物业服务、保洁服务；水、电、暖安装及维修；食堂管理；园林绿化；科技企业孵化。
威海蓝创园林工程有限公司	有限责任公司	威海市	20,000,000.00	园林绿化工程；苗木、花卉的种植、销售；草坪的培育、销售；园林绿化技术咨询、推广服务；园林用机械设备销售；市政工程施工；城市及道路照明工程。
威海蓝创小额贷款有限公司	有限责任公司	威海市	500,000,000.00	在威海区域内办理各项小额贷款；开展小企业发展、管理、财务等咨询业务。
威海蓝瑞新能源汽车零部件制造有限公司	有限责任公司	威海市	5,000,000.00	汽车零部件的生产、销售；厂房租赁；新能源、清洁能源及相关技术的开发应用；汽车用品、离子渗透隔膜、安全玻璃隔膜、汽车玻璃、五金机械、塑料制品、五金交电的销售
威海蓝创供热有限责任公司	有限责任公司	威海市	10,000,000.00	燃气、热力工程施工；管件、管材、阀门、保温材料的购销。
威海创博置业有限公司	有限责任公司	威海市	217,000,000.00	许可项目：房地产开发经营。
威海睿芯通量智能计算有限公司	有限责任公司	威海市	10,000,000.00	一般项目：人工智能基础资源与技术平台；计算机系统服务；数据处理服务。
威海蓝鼎新企业管理有限公司	有限责任公司	威海市	80,000.00	一般项目：企业管理；企业管理咨询。

续上表：

子公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	
			直接	间接
中安南海（山东）置业有限公司	20,000,000.00		100.00%	
中基南海科教城（山东）有限公司	15,000,000.00		100.00%	
威海蓝创事务管理有限公司	6,000,000.00		100.00%	
威海蓝创园林工程有限公司	20,000,000.00			100.00%
威海蓝创小额贷款有限公司	500,000,000.00		100.00%	
威海蓝瑞新能源汽车零部件制造有限公司	5,000,000.00		100.00%	
威海蓝创供热有限责任公司	10,000,000.00		100.00%	
威海创博置业有限公司	217,000,000.00		100.00%	
威海睿芯通量智能计算有限公司	10,000,000.00		100.00%	
威海蓝鼎新企业管理有限公司			100.00%	

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东及最终控制方情况

股东名称	企业类型	与本公司的关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
文登金海建设投资有限公司	有限责任公司(国有独资)	控股股东	51%	51%

(二) 本公司的子公司情况

详见附注八、(一)项说明。

(三) 本公司合营和联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
威海三合永新能源科技有限公司	威海	威海	新能源技术研发；新能源相关新材料、器件的研发和销售；备案范围内的货物进出口及技术进出口。	30.00%	权益法
山东南海恒蓝人才创业投资合伙企业(有限合伙)	威海	威海	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资企业；创业投资咨询；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。	49.50%	权益法
威海安盛铝业科技有限公司	威海	威海	铝型材、锻造产品、有色金属压铸件、模具、铝板、铝棒生产、加工、销售；铝锭、氧化铝粉、铝型材销售；铝材氧化着色；模具设计与制造；铝合金门窗加工制作；铝合金压力加工工程和技术研发开发、技术咨询、技术服务；备案范围内的货物进出口。	49.00%	权益法
威海雅蓝投资开发有限公司	威海	威海	房地产开发、经营；文化旅游项目开发；园林绿化；市政工程建设。	15.20%	权益法
威海蓝建置业有限公司	威海	威海	房地产开发与经营；物业管理；房产信息咨询；建筑安装、装饰、装修工程施工。	49.20%	权益法
威海蓝宇体育产业发展有限公司	威海	威海	组织体育竞赛及文化艺术交流活动；体育运动项目经营(高危险性体育项目除外)；承办展览展示活动；会务服务；健身服务；旅游咨询服务；体育器材、体育用品的租赁(不得从事金融租赁)；场地租赁；房地产开发、销售；房屋租赁。	20.00%	权益法
蓝盛建筑科技(威海)有限公司	威海	威海	附着式升降脚手架、挑排脚手架、落地脚手架、建筑模板、铝合金模板、护栏板、防护栏杆生产、安装、租赁、销售；货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。	20.00%	权益法
陕西建工集团(威海)投资建设有限公司	威海	威海	建筑工程机械与设备租赁；住房租赁；工程管理服务；园林绿化工程施工；以自有资金从事投资活动。许可项目：各类工程建设活动；建设工程设计；建设工程勘察；特种设备安装改造修理；消防设施工程施工	30.00%	权益法

(四) 本公司的其他主要关联方：

股东名称	企业类型	与本公司的关系
威海南海投资开发有限公司	有限责任公司	持股 5%以上股东
威海蓝创进出口有限公司	有限责任公司	持股 5%以上股东之控股公司
威海南海港务有限公司	有限责任公司	持股 5%以上股东之控股公司
威海天沐置业有限公司	有限责任公司	持股 5%以上股东之控股公司
威海新领域新型材料科技有限公司	有限责任公司	持股 5%以上股东之控股公司

股东名称	企业类型	与本公司的关系
威海南海文旅集团有限公司	有限责任公司	持股 5%以上股东之控股公司
威海南海科创投资有限公司	有限责任公司	持股 5%以上股东之控股公司
威海果岭湾房地产开发有限公司	有限责任公司	持股 5%以上股东之控股公司
威海创新供应链有限公司	有限责任公司	持股 5%以上股东之控股公司
威海南海售电有限公司	有限责任公司	持股 5%以上股东之控股公司
威海南海燃气热电公司	有限责任公司	持股 5%以上股东之控股公司
山东保福动力重工产业园有限公司	有限责任公司	持股 5%以上股东之控股公司
威海南海新区水务有限公司	有限责任公司	持股 5%以上股东之控股公司

(五) 关联交易情况

关联方	与本公司关系	关联交易类别	科目	本期金额	上期金额
文登金海建设投资有限公司	控股股东	承接关联人工程项目	营业收入	1,671,465,306.67	1,911,038,538.23

(六) 关联方往来情况

关联方	与本公司关系	项目	期末余额	期初余额
文登金海建设投资有限公司	控股股东	应收账款	2,136,898,344.07	1,820,841,328.15
威海南海文旅集团有限公司	持股 5%以上股东之子公司	应收账款	20,000,000.00	
文登金海建设投资有限公司	控股股东	其他应收款	2,309,302,030.64	2,342,556,571.51
威海南海投资开发有限公司	持股 5%以上股东	其他应收款	1,427,677,193.27	1,463,602,834.53
威海南海港务有限公司	持股 5%以上股东之子公司	其他应收款	206,137,276.96	206,137,276.96
威海南海科创投资有限公司	持股 5%以上股东之子公司	其他应收款	165,009,270.00	239,201,540.00
威海新领域新材料科技有限公司	持股 5%以上股东之子公司	其他应收款		20,011,741.86
威海雅蓝投资开发有限公司	参股子公司	预收账款	7,984,756.00	
威海雅蓝投资开发有限公司	参股子公司	其他应付款	132,858,603.75	
威海南海文旅集团有限公司	持股 5%以上股东之子公司	其他应付款	207,772,801.67	
威海蓝创进出口有限公司	持股 5%以上股东之控股公司	其他应付款	131,626,386.67	6,014,113.33
陕西建工集团（威海）投资建设有限公司	参股子公司	其他应付款	81,000,000.00	
威海南海科创投资有限公司	持股 5%以上股东之子公司	其他应付款		75,820,000.00
威海南海售电有限公司	持股 5%以上股东之子公司	其他应付款	339,000,000.00	
威海新领域新材料科技有限公司	持股 5%以上股东之子公司	其他应付款	98,120.64	

十、或有事项

(一) 本报告期末无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

(二) 提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1、截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司所有权或使用权受限制的资产情况如下：

项目	产权人	产权证书号	用途	类型	面积 (平方米)	抵押价值 (万元)	受限原因
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2017)文登区不动产权第0001336号	商业、住宅	出让	30,106.00	4,775.35	为本公司上海浦东发展银行威海支行 8,910.00 万元借款做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁 2017 文登区不动产权第0001330号	商业、住宅	出让	30,453.00	4,830.39	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第0014487号	商业、住宅	出让	6,905.00	800.16	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110218号	商业、住宅	出让	52,552.00	9,766.47	为威海市普祥市政工程有限公司 1700 万元借款提供抵押担保、为威海市文登区朋源土石方工程有限公司 1000 万元借款提供抵押担保、为威海市景翔果蔬专业合作社 750 万元借款提供抵押担保、为威海朋源石化有限公司 850 万元借款提供抵押担保(向中国银行借款)
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2017)文登区不动产权第0001333号	商业/住宅	出让	31,691.00	5,026.76	为本公司对长安国际信托股份有限公司 7,000.00 万元借款抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2017)文登区不动产权第0001335号	商业/住宅	出让	32,848.00	5,210.28	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第0015623号	商业/住宅	出让	22,655.00	2,625.28	为本公司对中国农业发展银行威海市文登区支行 67,600.00 万元银行借款做抵押
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2016)文登区不动产权第0000476号	商业/住宅	出让	49,279.00	9,687.17	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第0007080号	商业/住宅	出让	32,151.00	5,809.20	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2017)文登区不动产权第0001334号	商业/住宅	出让	25,971.00	4,119.47	为山东昆崙电缆有限公司向农行文登支行 700.00 万元借款做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2017)文登区不动产权第0001332号	商业/住宅	出让	22,059.00	3,439.31	为文登金海建设投资有限公司 1,500.00 万元借款做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2017)文登区不动产权第0003217号	商业/住宅	出让	27,502.00	4,362.31	为文登金海建设投资有限公司 1,860.00 万元借款做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2017)文登区不动产权第0003212号	商业/住宅	出让	41,465.00	6,577.10	为文登金海建设投资有限公司 1,270.00 万元借款做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第0005937号	商业/住宅	出让	52,124.00	6,040.18	为文登金海建设投资有限公司 24,000.00 万元借款做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2019)文登区不动产权第0013702号	商业/住宅	出让	40,723.00	6,459.40	
土地使用	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2016)第110044号	商业	出让	21,806.00	1,598.81	为本公司对山东文登农村商业银行股份有限公司

项目	产权人	产权证书号	用途	类型	面积 (平方米)	抵押价值 (万元)	受限原因
权							8,480.00 万元借款做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2016)第 110175 号	商业	出让	53,269.00	10,549.07	为本公司对恒丰银行股份有限公司威海分行 13,500.00 万元授信做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第 0006951 号	商业	出让	30,629.00	5,454.56	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第 0007100 号	商业	出让	41,586.00	7,548.56	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2016)第 110177 号	商业	出让	47,143.00	9,335.92	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2016)第 110174 号	商业/住宅	出让	52,263.00	10,349.85	为本公司对商业银行文登支行 19,200.00 万元长期借款做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2016)第 110176 号	商业/住宅	出让	44,521.00	8,812.04	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2016)文登区不动产权第 0000473 号	其他商服/住宅	出让	40,206.00	7,949.61	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第 110208 号	商业/住宅	出让	38,757.00	7,646.14	为本公司对昆仑信托有限责任公司 12,000.00 万元长期借款做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第 110215 号	商业/住宅	出让	39,960.00	8,336.46	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2016)文登区不动产权第 0000479 号	商业/住宅	出让	28,520.00	5,639.03	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第 110213 号	商业/住宅	出让	38,404.00	7,672.35	为威海南海新区水务有限公司在青岛城乡建设融资租赁有限公司 9,900.00 万元做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第 110220 号	商业/住宅	出让	38,481.00	7,151.46	为威海蓝创供热有限责任公司在青岛城乡建设融资租赁有限公司 9,866.67 万元做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第 0007079 号	商业/住宅	出让	38,108.00	6,885.54	为威海蓝创进出口有限公司在日照银行威海分行 60,638.94 万元做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第 0007092 号	商业/住宅	出让	32,657.00	5,817.72	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第 0007097 号	商业/住宅	出让	34,647.00	6,260.19	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第 0007093 号	商业/住宅	出让	36,490.00	6,593.19	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第 0007096 号	商业/住宅	出让	37,215.00	6,724.18	
土地使用	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第	商业/住宅	出让	38,093.00	6,914.52	

项目	产权人	产权证书号	用途	类型	面积 (平方米)	抵押价值 (万元)	受限原因
权		0007081 号					
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第0007099号	商业/住宅	出让	47,597.00	8,639.66	为本公司对中国进出口银行41,500.00万元借款提供抵押担保(双创产业园的项目用地)
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110219号	商业/住宅	出让	51,374.00	9,547.55	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2016)第110169号	商业/住宅	出让	19,457.00	2,995.96	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2016)第110170号	商业/住宅	出让	28,460.00	4,382.23	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2016)第110171号	商业/住宅	出让	35,427.00	5,454.99	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2016)第110172号	商业/住宅	出让	22,426.00	3,539.00	为威海蓝创进出口有限公司在建行文登支行7,364.35万元做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2020)文登区不动产权第0003078号	商业/住宅	出让	30,870.00	4,896.54	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2019)文登区不动产权第0013719号	商业/住宅	出让	6,681.00	1,059.73	为威海市碧海逸林度假酒店有限公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司威海市文登支行900.00万元借款提供抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第0005935号	商业/住宅	出让	64,700.00	7,497.50	为威海南海新区水务有限公司在浦发银行威海分行借款10,000.00万元提供抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110209号	商业/住宅	出让	45,363.00	8,949.39	为威海南海新区水务有限公司在交通银行股份有限公司威海分行借款23,000.00万元提供抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2017)文登区不动产权第0009454号	商业/住宅	出让	18,447.00	2,950.51	为威海南海投资开发有限公司在华夏银行青岛分行9,000.00万元借款提供抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第0006071号	商业/住宅	出让	56,619.00	6,561.07	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2016)第110113号	商业/住宅	出让	2,289.00	265.58	为威海南海投资开发有限公司浦发行威海分行5,348.06万贷款提供抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第0014484号	商业/住宅	出让	1,108.00	128.40	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2019)文登区不动产权第0021866号	商业/住宅	出让	3,633.00	421.26	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2017)文登区不动产权第0009423号	商业/住宅	出让	16,000.00	2,513.40	为威海市文登区小观卫生院在山东文登农村商业银行股份有限公司990.00万元借款做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁2020文登区不动产权第0003079号	商业/住宅	出让	16,667.00	2,643.69	

项目	产权人	产权证书号	用途	类型	面积 (平方米)	抵押价值 (万元)	受限原因
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2020)文登区不动产权第0013622号	商业/住宅	出让	46,667.00	18,162.27	为威海南海新区水务有限公司向烟台银行威海分行9,900.00万元借款提供抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110221号	商业/住宅	出让	49,675.00	9,231.80	为本公司烟台银行威海分行20,000.00万元借款提供抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110206号	商业/住宅	出让	41,065.00	8,203.96	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第0005939号	商业/住宅	出让	46,225.00	5,356.59	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁2017文登区不动产权第0003213号	商业/住宅	出让	32,735.00	5,192.36	为威海蓝创进出口有限公司在交通银行威海分行——37,500.00万元借款做抵押担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁2017文登区不动产权第0003215号	商业/住宅	出让	44,891.00	7,120.52	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2020)文登区不动产权第0005233号	商业/住宅	出让	39,594.00	4,588.20	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2020)文登区不动产权第0005232号	商业/住宅	出让	46,949.00	5,440.49	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110216号	商业/住宅	出让	37,623.00	7,848.91	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110207号	商业/住宅	出让	41,065.00	8,203.96	为蓝天热力公司在交通银行威海分行4,900.00万元借款做担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110211号	商业/住宅	出让	35,340.00	6,972.02	为恒蓝控股公司在烟台银行威海分行9,000.00万元借款做担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	文国用(2015)第110210号	商业/住宅	出让	40,244.00	7,939.50	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第0008409号	商业/住宅	出让	11,759.00	1,362.64	为国民信托5亿借款做担保
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2018)文登区不动产权第0013776号	商业/住宅	出让	67,664.00	5,707.99	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2020)文登区不动产权第0013624号	商业/住宅	出让	7,305.00	2,873.84	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2020)文登区不动产权第0024963号	商业/住宅	出让	54,488.00	2,143.60	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2020)文登区不动产权第0026175号	商业/住宅	出让	68,124.00	2,680.05	
土地使用权	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2020)文登区不动产权第0026174号	商业/住宅	出让	63,667.00	2,479.04	
土地使用	威海蓝创建设投资有限公司	鲁(2021)文登区不动产权第	商业/住宅	出让	27,950.00	10,995.75	为商业银行2亿借款做担保

项目	产权人	产权证书号	用途	类型	面积 (平方米)	抵押价值 (万元)	受限原因
权		0000088 号					
土地 使用 权	中基南海科教城 (山东)有限公司	鲁(2018)文登 区不动产权第 0013855 号	商业/ 住宅	出 让	10,467.00	882.97	为威海德辰贸易有限公司在 烟台银行 1,000.00 万元借款 做担保

- 2、本公司为山东辰阳电子科技有限公司 310.00 万元借款做保证担保。
- 3、本公司为山东鸿荣装饰股份有限公司 995.00 万元借款做保证担保。
- 4、本公司为威海诚信建设项目管理有限公司 350.00 万元借款做保证担保。
- 5、本公司为威海凤林建设集团有限公司文登分公司 850.00 万元借款做保证担保。
- 6、本公司为威海广源门窗有限公司 700.00 万元借款做保证担保。
- 7、本公司为威海峻铭道路工程部 300.00 万元借款做保证担保。
- 8、本公司为威海蓝创供热有限责任公司 27,890.00 万元借款做保证担保。
- 9、本公司为威海蓝创进出口有限公司 105,365.68 万元借款做保证担保。
- 10、本公司为威海南海新区靖唯土石方工程有限公司 5,545.00 万元借款做保证担保。
- 11、本公司为威海南海新区水务有限公司 41,485.10 万元借款做保证担保。
- 12、本公司为威海朋源石化有限公司 750.00 万元借款做保证担保。
- 13、本公司为威海瑞昇建筑配套工程有限公司 418.00 万元借款做保证担保。
- 14、本公司为威海润泰岩土工程有限公司 950.00 万元借款做保证担保。
- 15、本公司为威海圣海建筑工程有限公司 1,000.00 万元借款做保证担保。
- 16、本公司为威海市碧海逸林度假酒店有限公司 900.00 万元借款做保证担保。
- 17、本公司为威海市浩明市政工程有限公司 600.00 万元借款做保证担保。
- 18、本公司为威海市景翔果蔬专业合作社 700.00 万元借款做保证担保。
- 19、本公司为威海市珺祥市政工程有限公司 1,000.00 万元借款做保证担保。
- 20、本公司为威海市璐祥土石方工程有限公司 1,000.00 万元借款做保证担保。
- 21、本公司为威海市山红市政工程有限公司 500.00 万元借款做保证担保。
- 22、本公司为威海市文城建设集团有限公司南海分公司 1,000.00 万元借款做保证担保。
- 23、本公司为威海永利电力工程有限公司 600.00 万元借款做保证担保。
- 24、本公司为威海云盟电子商务集团有限公司 950.00 万元借款做保证担保。
- 25、本公司为文登金海建设投资有限公司 6,110.00 万元借款做保证担保。
- 26、本公司为文登市信诺农田管理专业合作社 500.00 万元借款做保证担保。

十一、承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止 2021 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按种类披露的应收账款：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：	950,431,060.41	100.00			950,431,060.41
账龄组合					
无风险组合	950,431,060.41	100.00			950,431,060.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	950,431,060.41	100.00			950,431,060.41

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：	1,371,687,424.22	100.00%			1,371,687,424.22
账龄组合					
无风险组合	1,371,687,424.22	100.00%			1,371,687,424.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,371,687,424.22	100.00%			1,371,687,424.22

3、本报告期无实际核销的应收账款。

4、本项目期末余额中包括应收股东文登金海建设投资有限公司 950,431,060.41 元。

5、按欠款方归集的期末余额应收款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例(%)	坏账准备 期末余额
文登金海建设投资有限公司	控股股东	505,594,261.19	1 年以内	53.20	
		444,836,799.22	1-2 年	46.80	
合计		950,431,060.41		100.00	

6、公司将对控股股东文登金海建设投资有限公司形成的应收账款中 70,000,000.00 元用于保理融资，向山东运金商业保理有限公司借款 50,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 1 月 12 日至 2022 年 1 月 12 日，利率 10.5%。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,144,493,442.99	8,803,708,488.75
合计	8,144,493,442.99	8,803,708,488.75

1、其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收款：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款：	8,306,826,922.70	100.00	162,333,479.71	1.95	8,144,493,442.99
账龄组合	3,702,213,695.70	44.57	162,333,479.71	4.38	3,539,880,215.99
无风险组合	4,604,613,227.00	55.43			4,604,613,227.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	8,306,826,922.70	100.00	162,333,479.71	1.95	8,144,493,442.99

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款：	8,869,379,837.00	100.00	65,671,348.25	0.74	8,803,708,488.75
账龄组合	1,604,552,187.52	18.09	65,671,348.25	4.09	1,538,880,839.27
无风险组合	7,264,827,649.48	81.91			7,264,827,649.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	8,869,379,837.00	100.00	65,671,348.25	0.74	8,803,708,488.75

(2) 其他应收账款中账龄组合披露:

账龄	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
1 年以内	2,319,948,820.10	62.66			2,319,948,820.10
1 至 2 年	935,499,754.26	25.27	46,774,987.71	5.00	888,724,766.55
2 至 3 年	344,078,368.19	9.29	34,407,836.82	10.00	309,670,531.37
3 至 4 年	31,904,195.95	0.86	15,952,097.98	50.00	15,952,097.97
4 至 5 年	27,920,000.00	0.76	22,336,000.00	80.00	5,584,000.00
5 年以上	42,862,557.20	1.16	42,862,557.20	100.00	
合计	3,702,213,695.70	100.00	162,333,479.71	4.38	3,539,880,215.99

续:

账龄	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
1 年以内	1,101,522,894.23	68.65			1,101,522,894.23
1 至 2 年	391,612,540.14	24.41	19,580,627.01	5.00	372,031,913.13
2 至 3 年	40,634,195.95	2.53	4,063,419.60	10.00	36,570,776.35
3 至 4 年	27,920,000.00	1.74	5,584,000.00	20.00	22,336,000.00
4 至 5 年	12,838,511.13	0.80	6,419,255.57	50.00	6,419,255.56
5 年以上	30,024,046.07	1.87	30,024,046.07	100.00	
合计	1,604,552,187.52	100.00	65,671,348.25	4.09	1,538,880,839.27

(3) 坏账准备本期计提及变动情况如下:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	65,671,348.25			65,671,348.25
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	96,662,131.46			96,662,131.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2021 年 12 月 31 日余额	162,333,479.71			162,333,479.71

(4) 本项目期末余额中包括应收控股股东文登金海建设投资有限公司 1,155,427,280.01 元、应收股东威海南海投资开发有限公司 967,954,771.19 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
文登金海建设投资有限公司	往来款	控股股东	1,155,427,280.01	1 年以内	13.91	
威海德辰贸易有限公司	往来款	关联方	999,362,244.85	1 年以内	12.03	
威海南海投资开发有限公司	往来款	股东	230,702,436.56	1 年以内	2.78	
	往来款	股东	737,252,334.63	1 至 2 年	8.88	
威海南海新区财政与审计局	往来款	非关联方	678,583,633.93	1 年以内	8.17	
威海蓝创置业有限公司	往来款	非关联方	579,543.76	1 年以内	0.01	
			4,981,606.00	1 至 2 年	0.06	
			207,850,239.00	2 至 3 年	2.50	
			84,077,313.93	3 至 4 年	1.01	
			41,852,093.35	4 至 5 年	0.50	
			102,976,802.81	5 年以上	1.24	
合计			4,243,645,528.83		51.09	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	780,584,000.00		780,584,000.00	603,550,000.00		603,550,000.00
对联营企业投资	5,446,462,617.42		5,446,462,617.42	5,440,534,273.97		5,440,534,273.97
合计	6,227,046,617.42		6,227,046,617.42	6,044,084,273.97		6,044,084,273.97

1、对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
威海蓝创小额贷款有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00	100.00%	100.00%
中基南海科教城(山东)有限公司	22,520,000.00			22,520,000.00	100.00%	100.00%
中安南海(山东)置业有限公司	30,030,000.00			30,030,000.00	100.00%	100.00%
威海蓝创事务管理有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	100.00%	100.00%
威海蓝瑞新能源汽车零部件制造有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00%	100.00%
威海蓝创供热有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00%	100.00%
威海华航房地产开发有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00		100.00%	100.00%
威海睿芯通量智能计算有限公司		1,100,000.00		1,100,000.00	100.00%	100.00%
威海创博置业有限公司		205,934,000.00		205,934,000.00	100.00%	100.00%
合计	603,550,000.00	207,034,000.00	30,000,000.00	780,584,000.00		

2、对联营企业投资

项目	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
联营企业:				
威海雅蓝投资开发有限公司	4,415,070,617.54			-3,364,837.47
威海蓝宇体育产业发展有限公司	668,467,259.78			-2,463,957.49
蓝盛建筑科技(威海)有限公司	181,254,338.98			4,102,798.18
青岛城投约印开影创业投资合伙企业(有限合伙)		120,000,000.00		-1,513,942.50
山东南海恒蓝人才投资合伙企业(有限合伙)	47,733,187.13			10,545,842.15
陕西建工集团(威海)投资建设有限公司	5,664,437.19			965,673.93
威海顺发房地产开发有限公司		1,200.00		
威海蓝建置业有限公司	122,344,433.35	25,000,000.00	147,344,433.35	
合计	5,440,534,273.97	145,001,200.00	147,344,433.35	8,271,576.80

续上表:

项目	本期增减变动			期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	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			
联营企业:						
威海雅蓝投资开发有限公司				4,411,705,780.07		
威海蓝宇体育产业发展有限公司				666,003,302.29		
蓝盛建筑科技(威海)有限公司				185,357,137.16		
青岛城投约印开影创业投资合伙企业(有限合伙)				118,486,057.50		
山东南海恒蓝人才投资合伙企业(有限合伙)				58,279,029.28		
陕西建工集团(威海)投资建设有限公司				6,630,111.12		
威海顺发房地产开发有限公司				1,200.00		
威海蓝建置业有限公司						
合计				5,446,462,617.42		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	501,799,141.63	1,911,038,538.23
其他业务收入	286,978,356.16	
营业收入合计	788,777,497.79	1,911,038,538.23
主营业务成本	459,631,146.54	1,750,447,064.43
其他业务成本	299,479,354.45	
营业成本合计	759,110,500.99	1,750,447,064.43

2、营业收入及营业成本分行业

(1) 营业收入

项目	营业收入	
	本期金额	上期金额
主营业务		
工程项目	501,799,141.63	1,911,038,538.23
小计	501,799,141.63	1,911,038,538.23
其他业务		
土地出让收入	281,662,292.76	
租金	5,316,063.40	
小计	286,978,356.16	
总计	788,777,497.79	1,911,038,538.23

(2) 营业成本

项目	营业成本	
	本期金额	上期金额
主营业务		
工程项目	459,631,146.54	1,750,447,064.43
小计	459,631,146.54	1,750,447,064.43
其他业务		
土地出让成本	299,479,354.45	
小计	299,479,354.45	
总计	759,110,500.99	1,750,447,064.43

(五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	221,042,772.42	328,828,014.15
加：资产减值准备	96,662,131.46	36,476,061.79
固定资产折旧	320,989.57	247,681.93
无形资产摊销		
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		-11,414,948.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	50,629,660.18	43,100,805.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,092,105.89	-2,974,764.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-24,165,532.86	-9,119,015.45
递延所得税负债（增加减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,688,253,606.20	1,282,108,711.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,080,471,409.57	-2,534,420,059.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,439,693,022.51	-252,074,902.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	128,308,740.76	-1,119,242,415.27
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,219,296.20	60,973,362.22
减：现金的期初余额	60,973,362.22	54,772,045.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-47,754,066.02	6,201,316.25

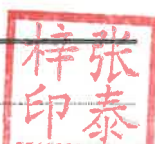
2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,219,296.20	60,973,362.22
其中：库存现金	56,660.29	387,823.29
可随时用于支付的银行存款	13,161,451.86	60,585,538.93
可随时用于支付的其他货币资金	1,184.05	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	13,219,296.20	60,973,362.22

注：2021 年 12 月 31 日母公司现金流量表中现金期末数为 13,219,296.20 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 379,649,296.20 元，差额 366,430,000.00 元系现金流量表中现金报告期末余额扣除了不符合现金及现金等价标准的银行汇票保证金 296,430,000.00 元及用于借款质押的定期存单 70,000,000.00 元。

威海蓝创建设投资有限公司

2022 年 4 月 28 日

公司负责人： 	主管会计工作负责人： 	会计机构负责人： 
2022 年 4 月 28 日	2022 年 4 月 28 日	2022 年 4 月 28 日



会计师事务所

执业证书

名

称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄庆林

主任会计师：

经营场所：天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会（2007）27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

证书序号：0000492

说明

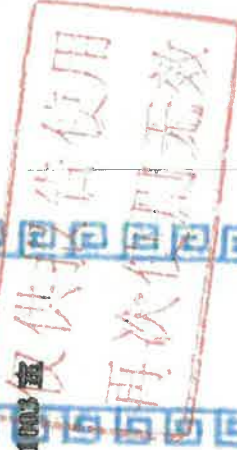
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：天津市财政局

二〇二一年 十二月 三十日

中华人民共和国财政部制





营业执照

统一社会信用代码

911201166688390414 (10-1)



扫描二维码
获取企业信息
包括：名称、住所、经营范围、注册资本、股东信息、主要人员、变更记录、行政处罚、经营异常、严重违法、破产清算、注销信息等。

(副本)

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙(会计师事务所)

执行事务合伙人 黄庆林; 沈芳; 方又霖; 龙晖; 史世利; 阴兆银; 王建

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室(存在多处信息)

报告使用
再次使用无效

登记机关

2021年12月23日



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

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

国家市场监督管理总局监制

姓名 单国
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1960-01-01
Date of birth
工作单位 深圳民生会计师事务所
Working unit
身份证号码 612401196001010157
Identity card No.

证书编号: 440300200386
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorizing Institute of CPAs
发证日期: 1999 年 08 月 22 日
Date of issuance

年
A
月
M
日
D
th
做一年
year after
单国
440300200386
深圳市注册会计师协会

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
2016 年 12 月 15 日
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
2016 年 12 月 15 日

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
年 月 日
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
年 月 日



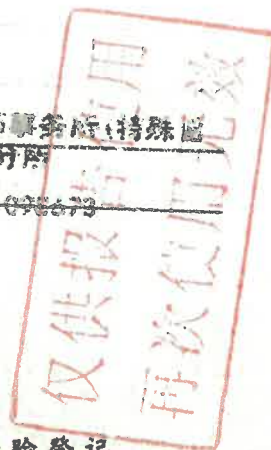
姓 名 刘金军
Full name

性 别 男
Sex

出 生 日 期 1989 11 09
Date of birth

工 作 单 位 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit

身 份 证 号 码 3524442911092673
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

120100110080

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 深圳市注册会计师协会
Date of issuance

2018 06 25

刘金军

120100110080
深圳市注册会计师协会

