



北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
关于潍坊滨城投资开发有限公司 2021 年年报更正事项
的专项意见

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）接受潍坊滨城投资开发有限公司（以下简称“滨城公司”、“公司”）委托，对滨城公司 2021 年财务报表进行审计，并出具[2022]京会兴审字第 52000210 号审计报告，滨城公司于 2022 年 4 月 29 日进行了披露。现在对涉及的事项更正如下：

1、财务报表之“合并资产负债表”部分明细

更正前：

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的非流动负债	五、（二十八）	5,168,544,711.08	3,757,934,998.54
流动负债合计		17,661,434,610.18	11,143,429,599.26
应付债券	五、（三十一）	6,312,195,737.94	4,830,126,370.16
非流动负债合计		23,685,679,832.67	20,195,694,672.91

更正后：

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的非流动负债	五、（二十八）	5,268,076,844.30	3,757,934,998.54
流动负债合计		17,760,966,743.40	11,143,429,599.26
应付债券	五、（三十一）	6,212,663,604.72	4,830,126,370.16
非流动负债合计		23,586,147,699.45	20,195,694,672.91

2、财务报表之“母公司资产负债表”部分明细

更正前：



项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的非流动负债	五、（二十八）	4,186,918,283.95	2,539,201,731.68
流动负债合计		20,496,156,479.15	14,100,166,954.19
应付债券	五、（三十一）	6,083,188,131.01	4,554,259,406.19
非流动负债合计		13,121,583,643.69	13,893,611,450.53

更正后：

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的非流动负债		4,286,450,417.17	2,539,201,731.68
流动负债合计		20,595,688,612.37	14,100,166,954.19
应付债券		5,983,655,997.79	4,554,259,406.19
非流动负债合计		13,022,051,510.47	13,893,611,450.53

3、财务报表之“合并利润表”部分明细

更正前：

项目	附注	2021 年度	2020 年度
利息收入		408,824,785.53	724,215,678.78

更正后：

项目	附注	2021 年度	2020 年度
利息收入		583,551,705.31	724,215,678.78

4、财务报表附注“五、（三）应收账款”

更正前：

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	191,226,119.63	6.13	155,521,450.79	81.33	35,704,668.84
其中：					
单项计提坏账准备	191,226,119.63		155,521,450.79		35,704,668.84
按组合计提坏账准备	2,927,466,264.27	93.87	50,772,893.48	1.73	2,876,693,370.79
其中：					



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

类别	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 (%)	
账龄组合	508,348,640.25	16.30	50,772,893.48	9.99	457,575,746.77
关联方、政府机构、保证金组合等	2,419,117,624.02	77.57			2,419,117,624.02
合计	3,118,692,383.90	/	206,294,344.27	/	2,912,398,039.63

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,619,461.12	0.09	2,619,461.12	100.00	
其中:					
单项计提坏账准备	2,619,461.12	0.09	2,619,461.12	100.00	
按组合计提坏账准备	2,810,408,736.22	99.91	23,682,829.26	0.84	2,786,725,906.96
其中:					
账龄组合	345,659,378.83		23,682,829.26		321,976,549.57
关联方、政府机构、保证金组合	2,464,749,357.39				2,464,749,357.39
合计	2,813,028,197.34	/	26,302,290.38	/	2,786,725,906.96

...

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
潍坊市寒亭区财政局	2,169,792,760.14	69.57	
潍坊市寒亭区综合行政执法局	83,349,000.00	2.67	
中国华冶科工集团有限公司	52,123,140.50	1.67	2,606,157.03
潍坊市寒亭区机关事务服务中心	48,000,000.00	1.54	
潍坊友谊纸业股份有限公司	25,862,956.14	0.83	1,293,147.81
合计	2,379,127,856.78	76.28	3,899,304.84

更正后:

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	191,226,119.63	6.13	155,521,450.79	81.33	35,704,668.84



类别	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 (%)	
其中：					
单项计提坏账准备	191,226,119.63	6.13	155,521,450.79	81.33	35,704,668.84
按组合计提坏账准备	2,927,466,264.27	93.87	50,772,893.48	1.73	2,876,693,370.79
其中：					
账龄组合	508,348,640.25	16.30	50,772,893.48	9.99	457,575,746.77
关联方、政府机构、 保证金组合等	2,419,117,624.02	77.57			2,419,117,624.02
合计	3,118,692,383.90	/	206,294,344.27	/	2,912,398,039.63

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,619,461.12	0.09	2,619,461.12	100.00	
其中:					
单项计提坏账准备	2,619,461.12	0.09	2,619,461.12	100.00	
按组合计提坏账准备	2,810,408,736.22	99.91	23,682,829.26	0.84	2,786,725,906.96
其中:					
账龄组合	345,659,378.83	12.29	23,682,829.26	6.85	321,976,549.57
关联方、政府机构、 保证金组合	2,464,749,357.39	87.62			2,464,749,357.39
合计	2,813,028,197.34	/	26,302,290.38	/	2,786,725,906.96

...

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备期 末余额
潍坊市寒亭区财政局	2,169,792,760.14	69.57	
潍坊市寒亭区综合行政执法局	92,291,832.01	2.96	
潍坊恒联纸业有限公司	63,755,069.70	2.04	6,375,506.96
中国华冶科工集团有限公司	52,123,140.50	1.67	2,606,157.03
潍坊市寒亭区机关事务服务中心	48,000,000.00	1.54	
合计	2,425,962,802.35	77.78	8,981,663.99



5、财务报表附注“五、（四）预付款项”之“2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况”

更正前：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
潍坊鸿达建筑安装工程有 限公司	关联方	763,850,161.98	16.12	未达到结 算条件
潍坊泰达城乡建设投资有 限公司	关联方	339,000,000.00	7.15	未达到结 算条件
潍坊嘉实孵化产业园有限 公司	关联方	302,909,155.42	6.39	未达到结 算条件
潍坊市公共资源交易中心	非关联方	117,200,000.00	2.47	未达到结 算条件
潍坊广德机械有限公司	非关联方	99,950,000.00	2.11	未达到结 算条件
合计	/	1,622,909,317.40	34.24	/

更正后：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
潍坊鸿达建筑安装工程有 限公司	非关联方	783,341,052.49	16.53	未达到结 算条件
潍坊和佳房地产开发有 限公司	非关联方	773,819,399.00	16.33	未达到结 算条件
潍坊曜昇房地产开发有 限公司	非关联方	477,527,900.00	10.08	未达到结 算条件
潍坊元鸿房地产开发有 限公司	非关联方	399,036,305.55	8.42	未达到结 算条件
潍坊泰达城乡建设投 资有限公司	关联方	339,000,000.00	7.15	未达到结 算条件
合计	/	2,772,724,657.04	58.51	/

6、财务报表附注“五、（五）其他应收款”之“4、其他应收款”之“（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况”

更正前：



单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
潍坊市寒亭区财政局	往来款、借款	3,650,696,996.06	20.00	
潍坊市寒亭区住房和城乡建设局	往来款	1,892,342,783.93	10.37	
潍坊恒联浆纸有限公司	借款	1,177,608,770.45	6.45	186,580,563.14
潍坊市寒亭区人民政府寒亭街道办事处	往来款	561,582,973.50	3.08	
潍坊市寒亭区人民政府开元街道办事处	往来款	446,310,613.48	2.45	
合计	/	7,728,542,137.42	42.35	186,580,563.14

更正后:

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
潍坊市寒亭区财政局	往来款、借款	3,779,322,458.96	20.71	
潍坊泰达城乡建设投资有限公司	往来款	2,799,333,860.79	15.34	
潍坊市寒亭区住房和城乡建设局	往来款	1,892,342,783.93	10.37	
潍坊恒联浆纸有限公司	借款	1,177,608,770.45	6.45	186,580,563.15
潍坊天安置业有限公司	往来款	641,483,745.65	3.51	
合计	/	10,290,091,619.78	56.38	186,580,563.15

7、财务报表附注“五、（六）存货”之“1、存货分类”

更正前:

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	144,614,277.62	12,581,730.82	132,032,546.80
在产品	25,544,484.14	750,972.25	24,793,511.89
库存商品	1,609,299,875.50	10,402,571.75	1,598,897,303.75
周转材料	174,997.45		174,997.45
发出商品	59,263,759.74	15,802,941.97	43,460,817.77



项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
土地使用权	451,610,920.69		451,610,920.69
房地产开发成本	6,476,128,512.46		6,476,128,512.46
合同履约成本	346,384,675.21		346,384,675.21
合计	9,113,021,502.81	39,538,216.79	9,073,483,286.02

更正后:

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	144,614,277.62	12,581,730.82	132,032,546.80
在产品	25,544,484.14	750,972.25	24,793,511.89
库存商品	504,374,533.83	10,402,571.75	493,971,962.08
周转材料	174,997.45		174,997.45
发出商品	59,263,759.74	15,802,941.97	43,460,817.77
土地使用权	1,556,536,262.36		1,556,536,262.36
房地产开发成本	6,476,128,512.46		6,476,128,512.46
合同履约成本	346,384,675.21		346,384,675.21
合计	9,113,021,502.81	39,538,216.79	9,073,483,286.02

8、财务报表附注“五、(十二)投资性房地产”之“2、未办妥产权证书的投资性房地产情况”补充披露如下:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
潍坊嘉实长松科技产业园	72,320,013.03	手续未办理完成
潍坊嘉实食品产业园	84,234,770.42	手续未办理完成

9、财务报表附注“五、(十三)固定资产”之“(2)未办妥产权证书的固定资产情况”补充披露如下:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
滨城商务中心	29,186,159.08	手续未办理完成
房屋建筑物(高斯贝尔)	27,365,601.59	房屋产权证正在办理
房屋建筑物(高斯贝尔)	3,670,096.20	深圳市人才住房,依据购房合同,本公司仅拥有房屋有限产权,房屋出卖人深圳市



项目	账面价值	未办妥产权证书原因
		宝安区住宅区拥有强制回购权(出现违反合同约定情形时), 公司无法办理房屋产权证

10、财务报表附注“五、(二十八)一年内到期的非流动负债”

更正前:

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,320,286,769.33	3,683,934,998.54
一年内到期的应付债券	765,199,643.83	74,000,000.00
一年内到期的长期应付款	15,015,170.44	
一年内到期的租赁负债	68,043,127.48	42,160,836.70
合计	5,168,544,711.08	3,800,095,835.24

更正后:

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,320,286,769.33	3,683,934,998.54
一年内到期的应付债券	864,731,777.05	74,000,000.00
一年内到期的长期应付款	15,015,170.44	
一年内到期的租赁负债	68,043,127.48	42,160,836.70
合计	5,268,076,844.30	3,800,095,835.24

11、财务报表附注“五、(三十一)应付债券”之“1、应付债券”

更正前:

项目	期末余额	期初余额
16 寒亭停车场债券	277,007,606.93	496,511,379.30
19 年滨投债 01 开源证券	497,336,089.48	148,701,965.52
19 年滨投债 02 开源证券	99,532,133.22	501,875,182.01
19 滨投债国泰君安	506,052,313.58	35,000,000.00
19 年滨投债 03 号开源证券	20,000,000.00	319,866,963.97
20 年中邮证券	1,490,078,919.51	1,487,462,584.21
20 年中泰证券	353,292,935.18	352,666,743.17
20 年天风债券	499,227,610.00	498,766,492.41
20 年华西证券	765,199,374.20	763,275,059.57
20 年恒丰银行	252,300,000.00	300,000,000.00
21 滨投 02	996,738,906.70	



项目	期末余额	期初余额
21 滨投 03	988,429,849.14	
债券合计	6,745,195,737.94	4,904,126,370.16
减：一年内到期的长期债券	433,000,000.00	74,000,000.00
其中：2016 寒亭停车场债券	48,000,000.00	44,000,000.00
19 滨投债国泰君安	104,000,000.00	
19 年滨投债 03 号开源证券	20,000,000.00	
20 年华西证券	231,000,000.00	
20 年恒丰银行	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	6,312,195,737.94	4,830,126,370.16

更正后：

项目	期末余额	期初余额
16 寒亭停车场债券	277,007,606.93	319,866,963.97
19 年滨投债 01 开源证券	497,336,089.48	496,511,379.30
19 年滨投债 02 开源证券	99,532,133.22	148,701,965.52
19 滨投债国泰君安	506,052,313.58	501,875,182.01
19 年滨投债 03 号开源证券	20,000,000.00	35,000,000.00
20 年中邮证券	1,490,078,919.51	1,487,462,584.21
20 年中泰证券	353,292,935.18	352,666,743.17
20 年天风债券	499,227,610.00	498,766,492.41
20 年华西证券	765,199,374.20	763,275,059.57
20 年恒丰银行	252,300,000.00	300,000,000.00
21 滨投 02	996,738,906.70	
21 滨投 03	988,429,849.14	
债券合计	6,745,195,737.94	4,904,126,370.16
减：一年内到期的长期债券	532,532,133.22	74,000,000.00
其中：2016 寒亭停车场债券	48,000,000.00	44,000,000.00
19 年滨投债 02 开源证券	99,532,133.22	
19 滨投债国泰君安	104,000,000.00	
19 年滨投债 03 号开源证券	20,000,000.00	
20 年华西证券	231,000,000.00	
20 年恒丰银行	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	6,212,663,604.72	4,830,126,370.16

12、财务报表附注“五、（五十八）所有权或使用权受到限制的资产”



更正前:

项目	期末账面价值	备注
货币资金		
其中: 银行承兑汇票保证金	1,504,825,814.25	
定期存单质押	2,875,190,000.00	
监管户存款	1,273,089.44	
其他保证金	88,875,332.53	
应收票据		
其中: 银行承兑汇票	1,066,542.99	
应收款项	6,201,447.15	长期借款质押
存货(滨城)	57,063,517.20	潍国用(2016) G011
存货(滨城)	107,899,537.90	潍国用(2016) G010
存货(滨城)	87,922,666.20	潍国用(2016) G013
存货(滨城)	69,817,237.90	潍国用(2016) G009
存货(滨城)	71,167,390.70	潍国用(2016) G014
存货(滨城)	94,927,074.00	(2016)不动产权第 0009088 号
存货(公信)	84,540,312.90	对外抵押
存货(公信)	74,395,437.90	对外抵押
存货(公信)	43,960,812.90	对外抵押
存货(嘉实食品)	184,874,777.10	长期借款抵押
投资性房地产(公信)	238,893,212.46	对外抵押
投资性房地产(公信)	66,745,000.00	对外抵押
合计	4,849,722,114.87	

更正后:

项目	期末账面价值	备注
货币资金		
其中: 银行承兑汇票保证金	1,504,825,814.25	
定期存单质押	2,875,190,000.00	
监管户存款	1,273,089.44	
其他保证金	88,875,332.53	
应收票据		
其中: 银行承兑汇票	1,066,542.99	
应收款项	6,201,447.15	长期借款质押
存货(滨城)	57,063,517.20	潍国用(2016) G011
存货(滨城)	107,899,537.90	潍国用(2016) G010
存货(滨城)	87,922,666.20	潍国用(2016) G013



项目	期末账面价值	备注
存货(滨城)	69,817,237.90	潍国用(2016)G009
存货(滨城)	71,167,390.70	潍国用(2016)G014
存货(滨城)	94,927,074.00	(2016)不动产权第0009088号
存货(公信)	84,540,312.90	对外抵押
存货(公信)	74,395,437.90	对外抵押
存货(公信)	43,960,812.90	对外抵押
存货(嘉实食品)	184,874,777.10	长期借款抵押
投资性房地产(公信)	240,121,728.00	对外抵押
投资性房地产(公信)	74,754,400.00	对外抵押
固定资产(高斯贝尔)	42,398,892.09	抵押担保
固定资产(高斯贝尔)	10,258,317.64	融资租赁租入固定资产
无形资产(高斯贝尔)	14,211,542.50	抵押担保
合计	5,735,745,871.29	

13、财务报表附注“八、(六)关联方应收应付款项”之“1、应收项目”

更正前:

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	潍坊市寒亭区财政局	2,169,792,760.14		2,376,738,095.14	
应收账款	潍坊经济区城市建设投资开发有限公司	640,478.90		3,952,802.35	
预付账款	潍坊泰达城乡建设投资有限公司	339,000,000.00		339,000,000.00	
其他应收款	潍坊市寒亭区上实环境供水有限公司	200,000.00		20,000.00	
其他应收款	潍坊市寒亭区财政局	3,650,696,996.06		2,418,104,386.67	
其他应收款	潍坊泰达城乡建设投资有限公司	2,799,333,860.79		1,347,418,296.88	
其他应收款	山东滨特城市建设有限公司			671,270,000.00	
其他应收款	潍坊港城城建开发有限公司			504,521,063.04	
其他应收款	潍坊经济开发区北辰高新产业投资开发有限公司			143,400,000.00	
其他应收款	北京寒城盈汇企业管理有限公司			61,252,000.00	



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	青岛种福田农业科技 有限公司			5,000,000.00	

更正后:

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	潍坊市寒亭区财政局	2,169,792,760.14		2,376,738,095.14	
应收账款	潍坊经济区城市建设 投资开发有限公司	640,478.90		3,952,802.35	
应收账款	潍坊泰达城乡建设投 资有限公司	12,369,127.90			
预付账款	潍坊泰达城乡建设投 资有限公司	339,000,000.00		339,000,000.00	
其他应收款	潍坊市寒亭区上实环 境供水有限公司	200,000.00		20,000.00	
其他应收款	潍坊市寒亭区财政局	3,779,322,458.96		2,418,104,386.67	
其他应收款	潍坊泰达城乡建设投 资有限公司	2,799,333,860.79		1,347,418,296.88	
其他应收款	山东滨特城市建设有 限公司			671,270,000.00	
其他应收款	潍坊港城城建开发有 限公司			504,521,063.04	
其他应收款	潍坊经济开发区北辰 高新产业投资开发有 限公司			143,400,000.00	
其他应收款	北京寒城盈汇企业管 理有限公司			61,252,000.00	
其他应收款	青岛种福田农业科技 有限公司			5,000,000.00	

14、财务报表附注“十二、（一）应收账款”

更正前:

2、按坏账计提方法分类披露



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备 (需按单位明细披露 如下明细表)	2,619,461.12	0.14	2,619,461.12	100.00	
其中:					
单项计提坏账准备	2,619,461.12		2,619,461.12		
按组合计提坏账准备	1,878,046,465.14	99.86	4,545,155.00	0.24	1,873,501,310.14
其中:					
账龄组合	4,545,155.00	0.24	4,545,155.00	100.00	
关联方、政府机构、 保证金组合	1,873,501,310.14	99.62			1,873,368,310.14
合计	1,880,665,926.26	/	7,164,616.12	/	1,873,501,310.14

...

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东潍坊经济开发区国库集中支付中心	1,873,368,310.14	99.61	
潍坊恒盛置业有限公司	4,545,155.00	0.24	4,545,155.00
山东浩然房地产开发有限公司	2,619,461.12	0.14	2,619,461.12
潍坊泰达城乡建设投资有限公司	133,000.00	0.01	
合计	1,880,665,926.26	100.00	7,164,616.12

更正后:

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备 (需按单位明细披露 如下明细表)	2,619,461.12	0.14	2,619,461.12	100.00	
其中:					
单项计提坏账准备	2,619,461.12		2,619,461.12		
按组合计提坏账准备	1,878,046,465.14	99.86	4,545,155.00	0.24	1,873,501,310.14
其中:					
账龄组合	4,545,155.00	0.24	4,545,155.00	100.00	



类别	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 (%)	
关联方、政府机构、保证金组合	1,873,501,310.14	99.62			1,873,501,310.14
合计	1,880,665,926.26	/	7,164,616.12	/	1,873,501,310.14

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
潍坊市寒亭区财政局	1,873,368,310.14	99.61	
潍坊恒盛置业有限公司	4,545,155.00	0.24	4,545,155.00
山东浩然房地产开发有限公司	2,619,461.12	0.14	2,619,461.12
潍坊泰达城乡建设投资有限公司	133,000.00	0.01	
合计	1,880,665,926.26	100.00	7,164,616.12

15、财务报表附注“十二、（二）其他应收款”之“4、其他应收款”

更正前：

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项重大计提坏账准备	41,354,300.44					41,354,300.44
账龄组合	250,536,271.00	41,048,980.21				291,585,251.21
合计	291,890,571.44	41,048,980.21				332,939,551.65

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
潍坊龙文建设投资股份有限公司	往来款	4,124,369,915.59	16.74	
山东潍坊经济开发区国库集中支付中心	往来款	2,917,567,041.54	11.84	
潍坊泰达城乡建设投资有限公司	往来款	2,799,333,860.79	11.36	



单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
潍坊市寒亭区住房和城乡建设局	往来款	1,892,342,783.93	7.68	
潍坊公信国有资产经营有限公司	往来款	1,514,803,753.06	6.15	
合计	/	13,248,417,354.91	53.77	

更正后:

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项重大计提坏账准备	41,354,300.44					41,354,300.44
账龄组合	250,536,271.34	41,048,980.21				291,585,251.55
合计	291,890,571.78	41,048,980.21				332,939,551.99

...

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
潍坊龙文建设投资股份有限公司	往来款	4,124,369,915.59	16.74	
潍坊市寒亭区财政局	往来款	2,917,567,041.54	11.84	
潍坊泰达城乡建设投资有限公司	往来款	2,799,333,860.79	11.36	
潍坊市寒亭区住房和城乡建设局	往来款	1,892,342,783.93	7.68	
潍坊公信国有资产经营有限公司	往来款	1,514,803,753.06	6.15	
合计	/	13,248,417,354.91	53.77	

16、财务报表附注“十二、(五) 投资收益”

更正前:

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,890,732.32	17,583,824.41
权益法核算的长期股权投资收益	291,838,115.23	283,351,059.61
处置长期股权投资产生的投资收益	12,605,873.16	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,098,548.59	/



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	/	2,732,240.00
其他	3,073,780.77	
合计	345,196,250.07	303,667,124.02

更正后:

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,890,732.32	17,583,824.41
权益法核算的长期股权投资收益	291,527,315.23	283,351,059.61
处置长期股权投资产生的投资收益	12,605,873.16	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,098,548.59	/
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	/	2,732,240.00
其他	3,073,780.77	
合计	345,196,250.07	303,667,124.02

经核查,会计师认为:滨城公司上述对财务报表及财务报表附注内容的更正是真实合理的,更正后的 2021 年财务报表公允反应了滨城公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量。

特此说明!

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二二年六月十七日