

合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：潍坊城投投资开发有限公司

项目	2021年12月31日	2022年6月30日
流动资产：		
货币资金	5,502,555,746.44	6,693,430,765.92
结算备付金*		0.00
拆出资金*		0.00
交易性金融资产		0.00
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		0.00
应收票据	174,337,425.07	167,620,651.96
应收账款	2,912,398,039.63	3,066,817,877.09
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	4,738,197,200.37	5,601,121,373.97
应收保费*		0.00
应收分保账款*		0.00
应收分保合同准备金*		0.00
其他应收款	18,271,832,450.98	15,545,099,648.36
其中：应收利息	732,457,700.54	862,925,776.65
应收股利	470,116.43	470,116.43
买入返售金融资产*		0.00
存货	9,073,483,286.02	10,477,222,643.82
合同资产		0.00
持有待售资产		0.00
一年内到期的非流动资产	8,952,868.72	8,952,868.72
其他流动资产	285,733,308.66	279,368,510.17
流动资产合计	40,967,490,325.89	41,839,634,340.01
非流动资产：		
发放贷款和垫款*		0.00
债权投资	0.00	0.00
可供出售金融资产	/	
其他债权投资		0.00
持有至到期投资	/	
长期应收款	49,199,011.24	46,878,062.75
长期股权投资	10,066,267,493.48	10,407,618,032.33
其他权益工具投资	746,050,653.16	793,300,653.16
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	3,969,441,415.45	3,979,681,016.48
固定资产	2,096,027,081.39	2,127,935,874.43
在建工程	2,863,405,222.14	3,810,599,875.03
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
使用权资产	178,627,706.17	154,785,773.43
无形资产	861,616,827.50	963,146,291.54
开发支出		0.00
商誉	841,038,647.57	841,038,647.57
长期待摊费用	59,708,137.11	55,814,453.67
递延所得税资产	149,966,420.54	147,656,261.66
其他非流动资产	897,769,178.38	897,677,487.42
非流动资产合计	22,779,117,794.13	24,226,132,429.47
资产总计	63,746,608,120.02	66,065,766,769.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：潍坊滨海投资开发有限公司

项目	2021年12月31日	2022年6月30日
流动负债：		
短期借款	1,533,922,390.36	2,250,505,197.69
向中央银行借款*		0.00
拆入资金*		0.00
交易性金融负债		0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	/	0.00
衍生金融负债		0.00
应付票据	4,009,119,697.73	4,163,495,096.48
应付账款	908,417,544.09	333,324,120.15
预收款项	0.00	0.00
合同负债	1,846,955,813.44	1,801,368,208.93
卖出回购金融资产款*		0.00
吸收存款及同业存放*		0.00
代理买卖证券款*		0.00
代理承销证券款*		0.00
应付职工薪酬	30,489,584.62	23,813,761.79
应交税费	153,138,804.91	217,946,203.96
其他应付款	3,866,946,366.16	4,112,390,314.29
其中：应付利息	108,981,253.46	199,745,097.25
应付股利	800,000.00	800,000.00
应付手续费及佣金*		0.00
应付分保账款*		0.00
持有待售负债		0.00
一年内到期的非流动负债	5,268,076,844.30	5,262,377,172.72
其他流动负债	143,899,697.79	152,014,358.34
流动负债合计	17,760,966,743.40	18,317,234,434.35
非流动负债：		
保险合同准备金*		
长期借款	13,499,975,118.91	13,648,642,693.34
应付债券	6,212,663,604.72	6,407,663,604.72
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
租赁负债	133,136,257.47	114,591,482.85
长期应付款	48,591,411.99	40,648,921.76
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	50,659,578.68	55,496,485.76
递延所得税负债	1,434,890.43	1,432,842.31
其他非流动负债	3,639,686,837.25	4,927,035,051.82
非流动负债合计	23,586,147,699.45	25,195,511,082.56
负债合计	41,347,114,442.85	43,512,745,516.91
所有者权益：		
实收资本	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
资本公积	14,772,008,417.18	14,772,008,417.18
减：库存股		0.00
其他综合收益	-213,047.44	-207,359.97
专项储备	99,923.60	99,923.60
盈余公积	128,846,179.03	128,846,179.03
一般风险准备*		0.00
未分配利润	4,938,769,293.90	5,073,894,152.23
归属于母公司所有者权益合计	21,039,510,766.27	21,174,641,312.07
少数股东权益	1,359,982,910.90	1,378,379,940.50
所有者权益合计	22,399,493,677.17	22,553,021,252.57
负债和所有者权益总计	63,746,608,120.02	66,065,766,769.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

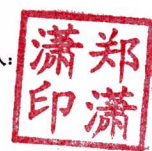
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2022年1-6月

编制单位：潍坊滨海投资开发有限公司

项目	上年同期	本期
一、营业总收入	1,318,485,171.95	1,427,836,791.06
其中：营业收入	1,318,485,171.95	1,427,836,791.06
利息收入*	0.00	0.00
已赚保费*	0.00	0.00
手续费及佣金收入*	0.00	0.00
二、营业总成本	1,346,721,678.61	1,853,022,316.73
其中：营业成本	968,339,079.46	1,191,614,773.84
利息支出*	0.00	0.00
手续费及佣金支出*	0.00	0.00
退保金*	0.00	0.00
赔付支出净额*	0.00	0.00
提取保险合同准备金净额*	0.00	0.00
保单红利支出*	0.00	0.00
分保费用*	0.00	0.00
税金及附加	16,927,159.59	29,625,329.52
销售费用	18,275,074.46	29,715,705.54
管理费用	42,755,805.11	106,595,665.07
研发费用	8,583,762.18	16,238,978.81
财务费用	291,840,797.81	479,231,863.95
其中：利息费用		0.00
利息收入		0.00
加：其他收益	37,383,394.82	332,176,378.32
投资收益（损失以“-”号填列）	108,050,012.50	221,689,486.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）*	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,906,424.39	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,180,420.71	9,410,339.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	2,138.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	120,922,904.34	138,092,818.22
加：营业外收入	1,542,836.99	2,275,674.14
减：营业外支出	1,992,974.41	897,873.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	120,472,766.92	139,470,618.84
减：所得税费用	2,782,612.19	4,345,760.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	117,690,154.73	135,124,858.33
（一）按经营持续性分类		0.00
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	117,690,154.73	135,124,858.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		0.00
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	139,780,370.45	116,727,828.73
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-22,090,215.71	18,397,029.60
六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动	0.00	
（4）企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
（5）其他	0.00	0.00
2.将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	
（2）其他债权投资公允价值变动	0.00	
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	
（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		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	117,690,154.73	135,124,858.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	139,780,370.45	116,727,828.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-22,090,215.71	18,397,029.60
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：潍坊滨海投资开发有限公司

项目	去年同期	本期发生
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	1,346,568,906.11	1,627,829,349.09
客户存款和同业存放款项净增加额*		0.00
向中央银行借款净增加额*		0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额*		0.00
收到原保险合同保费取得的现金*		0.00
收到再保险业务现金净额*		0.00
保户储金及投资款净增加额*		0.00
收取利息、手续费及佣金的现金*		0.00
拆入资金净增加额*		0.00
回购业务资金净增加额*		0.00
代理买卖证券收到的现金净额*		0.00
收到的税费返还	51,419.08	163,975,300.02
收到其他与经营活动有关的现金	1,785,448,510.96	1,863,840,977.73
经营活动现金流入小计	3,132,068,836.15	3,655,645,626.84
购买商品、接受劳务支付的现金	974,952,700.13	1,041,756,955.34
客户贷款及垫款净增加额*		-
存放中央银行和同业款项净增加额*		-
支付原保险合同赔付款项的现金*		-
拆出资金净增加额*		-
支付利息、手续费及佣金的现金*		-
支付保单红利的现金*		-
支付给职工以及为职工支付的现金	47,786,270.00	42,241,052.98
支付的各项税费	38,722,303.73	57,594,533.79
支付其他与经营活动有关的现金	2,018,502,749.25	1,752,636,192.16
经营活动现金流出小计	3,079,964,023.11	2,894,228,734.27
经营活动产生的现金流量净额	52,104,813.04	761,416,892.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	11,487,981.29	5,174,345.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-
收到其他与投资活动有关的现金	706,027,049.55	17,571,100.51
投资活动现金流入小计	717,515,030.84	22,745,446.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	571,361,408.21	580,632,909.97
投资支付的现金		224,238,789.21
质押贷款净增加额*		-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-
支付其他与投资活动有关的现金	869,263,287.68	78,295,703.32
投资活动现金流出小计	1,440,624,695.89	883,167,402.50
投资活动产生的现金流量净额	-723,109,665.05	-860,421,956.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
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	7,957,054,615.21	5,104,090,005.21
收到其他与筹资活动有关的现金	1,269,827,384.85	1,127,392,615.00
筹资活动现金流入小计	9,226,882,000.06	6,231,482,620.21
偿还债务支付的现金	6,108,195,480.00	5,242,122,679.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	685,808,451.70	677,591,845.43
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	721,154,050.52	730,308,580.00
筹资活动现金流出小计	7,515,157,982.22	6,650,023,104.61
筹资活动产生的现金流量净额	1,711,724,017.84	-418,540,484.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,023,036.71	-
五、现金及现金等价物净增加额	1,039,696,129.13	-517,545,548.16
加：期初现金及现金等价物余额	1,119,521,801.08	1,032,391,510.22
六、期末现金及现金等价物余额	2,159,217,930.21	514,845,962.06

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

会企01表

编制单位:潍坊滨海投资开发有限公司

2022年6月30日

单位:元

资产	期末余额	年初余额	负债及所有者权益(或股东权益)	期末余额	年初余额
流动资产:			流动负债:		
货币资金	244487778.60	2260846550.67	短期借款	394220000.00	305000000.00
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收票据	21358858.40	54594761.20	应付票据	1310820043.04	2512739042.20
应收账款	2043066755.59	1873501310.14	应付账款	142962010.48	143406247.13
			合同负债	748077165.41	748077165.41
预付款项	2487290506.19	2522197120.53	预收款项	70245774.71	
应收利息	130464298.33		应付职工薪酬	34111.96	34111.96
应收股利			应交税费	43374068.42	45331519.80
其他应收款	22654924813.89	24941668516.12	应付利息		
存货	3703023416.08	2974691870.53	应付股利		
一年内到期的非流动资产	8952868.72	8952868.72	其他应付款	13673163805.02	12487323163.81
其他流动资产			一年内到期的非流动负债	4186918283.95	4186918283.95
流动资产合计	33493959395.80	34636452997.91	其他流动负债	67326944.89	67326944.89
非流动资产:			流动负债合计	20637142207.88	20496156479.15
其他权益工具投资	713004000.00	713004000.00	非流动负债:		
持有至到期投资			长期借款	5943159315.92	6880859744.29
长期应收款	475895708.19	31549462.09	应付债券	6278188131.01	6083188131.01
长期股权投资	11824509368.55	11824509368.55	长期应付款		
投资性房地产	666348182.92	665206805.00	专项应付款	59686935.06	7535768.39
固定资产	598681252.19	368572012.95	预计负债		
在建工程	925536831.30	925536831.30	递延所得税负债		
工程物资			其他非流动负债	150000000.00	150000000.00
固定资产清理			非流动负债合计	12431034381.99	13121583643.69
生产性生物资产			负债合计	33068176589.87	33617740122.84
使用权资产	1341250.00	1341250.00			
油气资产			所有者权益(或股东权益):		
无形资产	42863596.32	42863596.32	实收资本(或股本)	1200000000.00	1200000000.00
开发支出			资本公积	13234036038.22	13234036038.22
商誉			减:库存股		
长期待摊费用			盈余公积	128846179.03	128846179.03
递延所得税资产	90497690.12	90497690.12	未分配利润	2382783247.55	2300116453.43
其他非流动资产	1181204779.28	1181204779.28	所有者权益(或股东权益)合计	16945665464.80	16862998670.68
非流动资产合计	16519882658.87	15844285795.61			
资产总计	50013842054.67	50480738793.52	负债和所有者权益(或股东权益)总计	50013842054.67	50480738793.52

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
2022年6月

编制单位: 威海滨城投资开发有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2021年度	本年累计
一、营业收入	366,708,394.81	41,703,677.68
减: 营业成本	231,608,474.10	54,223.59
税金及附加	24,958,252.30	7,700,934.80
销售费用	0.00	
管理费用	25,886,878.89	31,207,864.11
研发费用	0.00	
财务费用	676,048,271.36	420,534,769.13
其中: 利息费用	1,212,680,434.12	
利息收入	888,049,390.18	
加: 其他收益	639,550,000.00	
投资收益 (损失以“-”号填列)	345,196,250.07	463,735,437.20
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)	0.00	
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	9,209,296.38	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-47,931,279.71	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	0.00	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	0.00	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	354,230,784.90	45,941,323.25
加: 营业外收入	27,371.27	6,025.10
减: 营业外支出	134,963.81	554.23
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	354,123,192.36	45,946,794.12
减: 所得税费用	-11,982,819.92	
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	366,106,012.28	45,946,794.12
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	366,106,012.28	45,946,794.12
(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	0.00	0.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	366,106,012.28	45,946,794.12

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司现金流量表
2022年1-6月

编制单位：潍坊滨海投资开发有限公司

项目	附注	本期金额
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		84,642,772.73
收到的税费返还		19,066,384.76
收到其他与经营活动有关的现金		102,671,772.41
经营活动现金流入小计		206,380,929.90
购买商品、接受劳务支付的现金		-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,947,943.20
支付的各项税费		13,443,463.88
支付其他与经营活动有关的现金		1,133,986,082.68
经营活动现金流出小计		1,149,377,489.76
经营活动产生的现金流量净额		-942,996,559.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		5,174,345.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		5,174,345.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		294,002,517.60
投资支付的现金		292,840,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-
支付其他与投资活动有关的现金		31,207,864.11
投资活动现金流出小计		618,050,981.71
投资活动产生的现金流量净额		-612,876,636.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		-
取得借款收到的现金		1,015,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		22,564,820,454.91
筹资活动现金流入小计		23,579,870,454.91
偿还债务支付的现金		1,718,486,382.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,339,248,516.06
支付其他与筹资活动有关的现金		18,930,446,101.71
筹资活动现金流出小计		21,988,181,000.31
筹资活动产生的现金流量净额		1,591,689,454.60
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		35,816,258.68
加：期初现金及现金等价物余额		370,603,360.11
六、期末现金及现金等价物余额		406,419,618.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



潍坊滨城投资开发有限公司

2022年半年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、企业注册地、组织形式

潍坊滨城投资开发有限公司(以下简称本公司或公司)成立于 2005 年 8 月 17 日,取得潍坊市寒亭区工商行政管理局核发的注册号为 370700018065060 号企业法人营业执照。公司成立时注册资本为 4000 万元人民币,其中潍坊市寒亭区国有资产运营中心出资 3500 万元,持股比例为 87.5%;潍坊市寒亭区农业综合开发办公室出资 500 万元,持股比例为 12.50%。2009 年 12 月 23 日公司注册资本增至人民币 1 亿元,所增 6000 万元资本全部由寒亭区国有资产运营中心出资,增资后其持股比例达到 95%。2010 年 10 月 27 日,寒亭区政府下发了寒政复字(2010)60 号文件《关于无偿划转潍坊滨城投资开发有限公司股权的批复》,寒亭区农业综合开发办公室将持有的滨城公司 500 万元股权无偿划转给寒亭区国有资产运营中心,寒亭区国有资产运营中心持股比例达到 100%。根据寒政复(2019)25 号,2019 年 8 月 5 日本公司股东由寒亭区国有资产运营中心变更为潍坊市寒亭区财政局。2019 年 11 月 5 日公司注册资本增至人民币 30 亿元,所增 29 亿元资本全部由潍坊市寒亭区财政局出资。根据 2020 年 6 月 15 日寒亭区人民政府下发寒政复【2020】34 号《潍坊市寒亭区人民政府关于同意潍坊滨城投资开发有限公司无偿划转股权的批复》、2020 年 7 月 14 日潍坊国家农业开放发展综合实验区推进办公室下发潍农综发【2020】15 号《潍坊国家农综区推进办公室关于潍坊三农创新发展集团有限公司整合工作的批复》的要求,寒亭区财政局于 2020 年 7 月将其持有的本公司 60%股权无偿划转至潍坊三农创新发展集团有限公司,本次股权工商信息变更手续已于 2020 年 7 月完成,股权划转完成后,滨城公司的股东变更为潍坊三农创新发展集团有限公司,持股 60%;潍坊市寒亭区财政局,持股 40%。截至 2022 年 6 月 30 日,本公司的控股股东为潍坊三农创新发展集团有限公司,实际控制人为潍坊市国资委。

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

公司注册地址:潍坊市寒亭区民主街 213 号;

法定代表人:邵红刚。

2、企业的业务性质和主要经营活动

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

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司总经理办公会于 2022 年 8 月 5 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期末纳入合并范围的子公司包括 97 家。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

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

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

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

初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

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

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

证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

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

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

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

易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

（十）金融工具（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币

资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性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金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，

按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 金融工具（2021 年 1 月 1 日前适用）

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

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

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

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

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十二) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司以预期信用损失为基础，对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务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产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；
- 债权人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；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当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的，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。

（十三）应收款项（2021 年 1 月 1 日前适用）

应收款项包括应收账款、其他应收款。

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	2000 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	对于单项金额重大的应收款项,当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

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

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	15.00	15.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

(十四) 存货

1、存货的分类

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

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用五五摊销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十五) 合同资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十二“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

(十六) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

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

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的

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

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

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

（十七）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

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

2、投资性房地产的后续计量

本公司及部分子公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

（1）选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

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

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

（2）公允价值确定原则

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

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

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

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

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

（4）对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

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

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

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

（十八）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5	1.90-9.50

（十九）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（二十）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用

或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(二十一) 使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、土地使用权。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相

关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十六）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十三) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

（二十四）长期待摊费用

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

（二十五）合同负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十六）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用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：

- (1) 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；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 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；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(二十八) 预计负债

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

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

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

(3) 质量保证及维修

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

(4) 回购担保

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

(二十九) 收入（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

（1）房地产业务收入的确认方法

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，客户取得相关商品控制权按时点确认收入。

（2）棚户区改造安置服务收入

按照潍坊市寒亭区财政局对各项棚改项目实施进度审核意见确认的完工进度时段法确认收入。

（3）其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，履行了合同规定的义务，客户取得相关商品控制权按时点确认收入。

（三十）收入（2021 年 1 月 1 日前适用）

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同

或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

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

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

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

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

(1) 房地产业务收入的确认方法

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

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

(2) 棚户区改造安置服务收入

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

(3) 其他业务收入

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

(三十一) 合同成本（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

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。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业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，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

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，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

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。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，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第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转

回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（三十四）租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

1. 租赁的识别

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否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，本公司评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，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。

（2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定

将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（二十一）”和“附注三、（二十七）”。

(4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(2) 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(4) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，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。

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照本附注“三、（十）金融工具”及“三、（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

5. 售后租回交易

本公司按照“附注三、（二十九）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

(2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4. 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

（三十五）租赁（2021 年 1 月 1 日前适用）

1、经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣

除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十六) 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

（三十七）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的衔接规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择将首次执行本准则的累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

4) 作为使用权资产减值测试的替代，根据本附注“三、（二十八）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

5) 首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• (2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)(简称“新收入准则”)，不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》(财会〔2006〕3 号)中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的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。对 2021 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

(3) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(统称“新金融工具准则”)。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2021 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“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”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性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金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及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、租赁应收款、应收账款、合同资产以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2022 年 6 月 30 日
流动资产:			
货币资金	五、（一）	5,502,555,746.44	6,693,430,765.92
结算备付金*			0.00
拆出资金*			0.00
交易性金融资产			0.00
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			0.00
应收票据	五、（二）	174,337,425.07	167,620,651.96
应收账款	五、（三）	2,912,398,039.63	3,066,817,877.09
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	五、（四）	4,738,197,200.37	5,601,121,373.97
应收保费*			0.00
应收分保账款*			0.00
应收分保合同准备金*			0.00
其他应收款	五、（五）	18,271,832,450.98	15,545,099,648.36
其中：应收利息		732,457,700.54	862,925,776.65
应收股利		470,116.43	470,116.43
买入返售金融资产*			0.00
存货	五、（六）	9,073,483,286.02	10,477,222,643.82
合同资产			0.00
持有待售资产			0.00
一年内到期的非流动资产	五、（七）	8,952,868.72	8,952,868.72
其他流动资产	五、（八）	285,733,308.66	279,368,510.17
流动资产合计		40,967,490,325.89	41,819,634,340.01
非流动资产:			
发放贷款和垫款*			
债权投资		0.00	
可供出售金融资产		/	
其他债权投资			
持有至到期投资		/	
长期应收款	五、（九）	49,199,011.24	46,878,062.75
长期股权投资	五、（十）	10,066,267,493.48	10,407,618,032.33
其他权益工具投资	五、（十一）	746,050,653.16	793,300,653.16
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产	五、（十二）	3,969,441,415.45	3,979,681,016.48
固定资产	五、（十三）	2,096,027,081.39	2,127,935,874.43
在建工程	五、（十四）	2,863,405,222.14	3,810,599,875.03

生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
使用权资产	五、(十五)	178,627,706.17	154,785,773.43
无形资产	五、(十六)	861,616,827.50	963,146,291.54
开发支出			0.00
商誉	五、(十七)	841,038,647.57	841,038,647.57
长期待摊费用	五、(十八)	59,708,137.11	55,814,453.67
递延所得税资产	五、(十九)	149,966,420.54	147,656,261.66
其他非流动资产	五、(二十)	897,769,178.38	897,677,487.42
非流动资产合计		22,779,117,794.13	24,226,132,429.47
资产总计		63,746,608,120.02	66,065,766,769.48
流动负债：			
短期借款	五、(二十一)	1,533,922,390.36	2,250,505,197.69
向中央银行借款*			0.00
拆入资金*			0.00
交易性金融负债			0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			0.00
衍生金融负债			0.00
应付票据	五、(二十二)	4,009,119,697.73	4,163,495,096.48
应付账款	五、(二十三)	908,417,544.09	333,324,120.15
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、(二十四)	1,846,955,813.44	1,801,368,208.93
卖出回购金融资产款*			0.00
吸收存款及同业存放*			0.00
代理买卖证券款*			0.00
代理承销证券款*			0.00
应付职工薪酬	五、(二十五)	30,489,584.62	23,813,761.79
应交税费	五、(二十六)	153,138,804.91	217,946,203.96
其他应付款	五、(二十七)	3,866,946,366.16	4,112,390,314.29
其中：应付利息		108,981,253.46	199,745,097.25
应付股利		800,000.00	800,000.00
应付手续费及佣金*			0.00
应付分保账款*			0.00
持有待售负债			0.00
一年内到期的非流动负债	五、(二十八)	5,268,076,844.30	5,262,377,172.72
其他流动负债	五、(二十九)	143,899,697.79	152,014,358.34
流动负债合计		17,760,966,743.40	18,317,234,434.35
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款	五、(三十)	13,499,975,118.91	13,648,642,693.34
应付债券	五、(三十一)	6,212,663,604.72	6,407,663,604.72
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
租赁负债	五、(三十二)	133,136,257.47	114,591,482.85

长期应付款	五、(三十三)	48,591,411.99	40,648,921.76
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	五、(三十四)	50,659,578.68	55,496,485.76
递延所得税负债	五、(十九)	1,434,890.43	1,432,842.31
其他非流动负债	五、(三十五)	3,639,686,837.25	4,927,035,051.82
非流动负债合计		23,586,147,699.45	25,175,511,082.56
负债合计		41,347,114,442.85	43,492,745,516.91
所有者权益：			0.00
实收资本	五、(三十六)	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积	五、(三十七)	14,772,008,417.18	14,772,008,417.18
减：库存股			0.00
其他综合收益	五、(三十八)	-213,047.44	-207,359.97
专项储备	五、(三十九)	99,923.60	99,923.60
盈余公积	五、(四十)	128,846,179.03	128,846,179.03
一般风险准备*			0.00
未分配利润	五、(四十一)	4,938,769,293.90	5,073,894,152.23
归属于母公司所有者权益合计		21,039,510,766.27	21,174,641,312.07
少数股东权益		1,359,982,910.90	1,378,379,940.50
所有者权益合计		22,399,493,677.17	22,553,021,252.57
负债和所有者权益总计		63,746,608,120.02	66,065,766,769.48

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数	备注
流动资产：				
货币资金	1,724,398,508.44	1,724,398,508.44		
应收票据	6,550,000.00	6,550,000.00		
应收账款	2,084,051,310.14	2,084,051,310.14		
预付款项	2,321,396,445.45	2,321,396,445.45		
其他应收款	19,170,907,005.78	19,170,907,005.78		
其中：应收利息	353,792,342.17	353,792,342.17		
应收股利	20,440,940.84	20,440,940.84		
存货	1,749,346,428.17	1,749,346,428.17		
合同资产				
一年内到期的非流动资产	17,235,222.49	17,235,222.49		
其他流动资产				
流动资产合计	27,073,884,920.47	27,073,884,920.47		
非流动资产：				
可供出售金融资产	1,003,130,000.00		-1,003,130,000.00	新金融工具准则
其他债权投资				
长期应收款	44,716,877.59	44,716,877.59		

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数	备注
长期股权投资	10,139,087,253.32	10,139,087,253.32		
其他权益工具投资		1,003,130,000.00	1,003,130,000.00	新金融工具准则
其他非流动金融资产				
投资性房地产	655,997,508.62	655,997,508.62		
固定资产	367,403,872.04	367,403,872.04		
在建工程	424,944,220.03	424,944,220.03		
使用权资产		1,433,750.00	1,433,750.00	新租赁准则
无形资产	37,605,584.02	37,605,584.02		
长期待摊费用	1,433,750.00		-1,433,750.00	新租赁准则
递延所得税资产	78,514,870.20	78,514,870.20		
其他非流动资产	1,421,302,206.83	1,421,302,206.83		
非流动资产合计	14,174,136,142.65	14,174,136,142.65		
资产总计	41,248,021,063.12	41,248,021,063.12		
流动负债：				
短期借款	56,000,000.00	56,000,000.00		
应付票据	830,641,088.02	830,641,088.02		
应付账款	169,588,196.52	169,588,196.52		
预收款项	412,109,583.70		-412,109,583.70	新收入准则
合同负债		378,082,186.88	378,082,186.88	新收入准则
应交税费	72,373,680.65	72,373,680.65		
其他应付款	10,020,252,673.62	10,020,252,673.62		
其中：应付利息	182,469,716.82	182,469,716.82		
应付股利				
一年内到期的非流动负债	2,539,201,731.68	2,539,201,731.68		
其他流动负债		34,027,396.82	34,027,396.82	新收入准则
流动负债合计	14,100,166,954.19	14,100,166,954.19		
非流动负债：				
长期借款	9,183,387,700.56	9,183,387,700.56		
应付债券	4,554,259,406.19	4,554,259,406.19		
租赁负债				
长期应付款	3,363,467.07	3,363,467.07		
其他非流动负债	152,600,876.71	152,600,876.71		
非流动负债合计	13,893,611,450.53	13,893,611,450.53		
负债合计	27,993,778,404.72	27,993,778,404.72		
所有者权益：				
实收资本	900,000,000.00	900,000,000.00		
资本公积	10,190,136,038.22	10,190,136,038.22		
盈余公积	92,235,577.80	92,235,577.80		
未分配利润	2,071,871,042.38	2,071,871,042.38		
所有者权益合计	13,254,242,658.40	13,254,242,658.40		
负债和所有者权益总计	41,248,021,063.12	41,248,021,063.12		

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税,以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税,以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%
环境保护税	计税税目、税额	按照规定和检测值

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

(1) 子公司中环寰慧(潍坊)节能热力有限公司:根据财税(2019)38号文、2021年第6号文,自2019年1月1日至2023年供暖期结束,对居民企业向居民个人供暖取得采暖费收入免征增值税。

(2) 子公司成都驰通数码系统有限公司于2013年10月22日经四川省信息产业厅审核,再次取得编号为川R-2013-0378的软件企业认定证书。根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定,成都驰通数码系统有限公司销售自行开发生产的软件产品,按法定税率缴纳增值税后,对其实际税负超过3%的部分可以享受“即征即退”的优惠政策。

(3) 子公司深圳市高斯康软件有限公司分别于2016年6月27日、2018年10月30日取得编号为深RC-2016-1060、深RC-2018-2618、深RC-2018-2619、的软件产品证书。根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定,深圳市高斯康软件有限公司销售自行开发生产的软件产品,按法定税率征收增值税后,对其实际税负超过3%的部分可以享受“即征即退”的优惠政策。

(4) 子公司深圳市高斯贝尔家居智能电子有限公司于2020年5月28日取得编号为深RC-2020-0756的软件产品证书。根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定,深圳市高斯贝尔家居智能电子有限公司销售自行开发生产的软件产品,按法定税率征收增值税后,对其实际税负超过3%的部分可以享受“即征即退”的优惠政策。

2、企业所得税

(1) 2020年9月11日,子公司高斯贝尔数码科技股份有限公司通过高新技术企业重新认定,取得编号为GR202043001509的高新技术企业证书,有效期三年。2020-2022年度继续减按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 2019年9月20日,子公司郴州功田电子陶瓷技术有限公司通过高新技术企业重新认定,取得编号为GR201943001510的高新技术企业证书,有效期三年。2019-2021年减按15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 2021年10月9日,子公司成都驰通数码系统有限公司通过高新技术企业重新认定,取得编号为GR202151001774的高新技术企业证书,有效期三年。2021-2023年减按15%的税率缴纳企业所得税。

(4) 2021年12月23日,子公司深圳市高斯贝尔家居智能电子有限公司通过高新技术企业重新认定,取得编号为GR202144207288的高新技术企业证书,有效期三年,2021-2023年减按

15%的税率缴纳企业所得税。

(5) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号)的规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。满足上述文件的要求的子公司按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(包括母公司财务报表主要项目注释)金额单位若未特别注明者均为人民币元;除非特别指出,“期末”指2022年6月30日,“期初”指2022年1月1日,“本期”指2022年第一季度,“上期”指2021年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	363,591.08	315,840.02
银行存款	790,343,492.75	1,028,879,741.14
其中:存放财务公司款项		
其他货币资金	5,902,723,682.09	4,473,360,165.28
合计	6,693,430,765.92	5,502,555,746.44
其中:存放在境外的款项总额	3,462,497.47	2,885,414.56
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	5,899,261,184.62	4,470,164,236.22
因资金集中管理支取受限的资金		

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,346,000,000.00	1,504,825,814.25
定期存单质押	4,539,550,000.00	2,875,190,000.00
监管户存款	13,711,184.62	1,273,089.44
其他保证金		88,875,332.53
合计	5,899,261,184.62	4,470,164,236.22

(二) 应收票据

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	45,623,063.40	36,047,779.01
商业承兑票据	121,997,588.56	138,289,646.06
合计	167,620,651.96	174,337,425.07

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	745,479,006.92
1 至 2 年	746,473,395.37
2 至 3 年	794,327,663.50
3 至 4 年	362,219,615.52
4 至 5 年	385,894,732.60
5 年以上	238,717,807.45
合计	3,273,112,221.36

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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	191,226,119.63	5.84	155,521,450.79	81.33	35704668.84
其中：					
单项计提坏账准备	191,226,119.63	5.84	155,521,450.79	81.33	35704668.84
按组合计提坏账准备	3,081,886,101.73	94.16	50,772,893.48	1.73	3,031,113,208.25
其中：					
账龄组合	508,348,640.25	15.53	50,772,893.48	9.99	457,575,746.77
关联方、政府机构、保证金组合	2,573,537,461.48	78.63			2,573,537,461.48
合计	3,273,112,221.36	/	206,294,344.27	/	3,066,817,877.09

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
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	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	16.3	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

3、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	2,329,358,205.59	71.17	
潍坊市寒亭区综合行政执法局	102,291,832.01	3.13	
潍坊恒联纸业有限公司	63,755,069.70	1.95	6,375,506.96
潍坊市寒亭区机关事务服务中心	48,000,000.00	1.47	
中国华冶科工集团有限公司	26,461,357.06	0.81	2,606,157.03
合计	2,576,585,415.79	78.72	8,981,663.99

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,823,057,609.89	32.55	1,536,448,247.76	32.42
1 至 2 年	874,454,417.09	15.61	741,063,065.33	15.64
2 至 3 年	128,949,772.45	2.30	109,279,468.18	2.31
3 年以上	2,774,659,574.54	49.54	2,351,406,419.10	49.63
合计	5,601,121,373.97	100.00	4,738,197,200.37	100

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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	942,327,165.22	16.82	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	13.82	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	8.53	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	7.12	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	6.05	未达到结算条件
合计	/	2,931,710,769.77	52.34	/

(五) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	862,925,776.65	732,457,700.54
应收股利	470,116.43	470,116.43
其他应收款	14,681,703,755.28	17,538,904,634.01
合计	15,545,099,648.36	18,271,832,450.98

2、应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
潍坊滨城城镇基础设施建设管理中心(有限合伙)	470,116.43	470,116.43
合计	470,116.43	470,116.43

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	5,216,749,588.58
1 至 2 年	6,012,627,739.82
2 至 3 年	858,620,692.94
3 至 4 年	1,914,511,350.36
4 至 5 年	508,294,518.51
5 年以上	885,075,255.88
合计	15,395,879,146.09

(2) 坏账准备计提情况

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 12 月 31 日余额	684,839,023.73	235798.93	29,100,568.15	714,175,390.81
2021 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				0
--转入第三阶段				0
--转回第二阶段				0
--转回第一阶段				0
本期计提				0
本期转回				0
本期转销				0
本期核销				0
其他变动				0
2022 年 6 月 30 日余额	684,839,023.73	235,798.93	29,100,568.15	714,175,390.81

(3) 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
潍坊市寒亭区财政局	往来款、借款	3,779,322,458.96	24.58	
潍坊泰达城乡建设投资有限公司	往来款	2,799,333,860.79	18.21	
潍坊市寒亭区住房和城乡建设局	往来款	1,933,342,783.93	12.57	
潍坊恒联浆纸有限公司	借款	1,177,608,770.45	7.66	186,580,563.15
潍坊天安置业有限公司	往来款	641,483,745.65	4.17	
合计	/	10,331,091,619.78	67.19	186,580,563.15

(六) 存货

1、存货分类

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	142,351,078.59	12,959,182.74	129,391,895.85
在产品	25,071,143.07	773,501.42	24,297,641.65
库存商品	1,552,776,290.73	10,714,648.90	1,542,061,641.83
周转材料	171,497.50	0.00	171,497.50
发出商品	58,868,631.64	16,277,030.23	42,591,601.41
土地使用权	442,578,702.30	0.00	442,578,702.30
房地产开发成本	7,956,672,681.58	0.00	7,956,672,681.58
合同履约成本	339,456,981.70	0.00	339,456,981.70
合计	10,517,947,007.11	40,724,363.29	10,477,222,643.82

续

项目	期初余额		
	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

项目	期初余额		
	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

2、房地产开发成本明细：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
舜和花苑项目	244,445,653.08	131,224,014.29		375,669,667.37
龙文商务中心	169,303,521.56	34,254,871.33		203,558,392.89
浞河 8 号项目	343,536,273.95	16,342,391.59		359,878,665.54
紫玉兰亭项目	322,890,270.57	82,285,267.34		405,175,537.91
潍河治理项目	82,597.32			82,597.32
梦想小镇二期（国际人才港）	645,368,242.54	194,769,497.97		840,137,740.51
风筝缘小区（二期）	3,518,680.53	0.00		3,518,680.53
嘉实孵化食品产业园				0.00
嘉实食品产业园	658,523,835.08	69,666,242.71		728,190,077.79
嘉实长松产业园	434,747,820.40	159,612,998.66		594,360,819.06
开发成本-办公楼	2,155,320.69			2,155,320.69
祥瑞苑项目	96,416,308.31	838,946.48		97,255,254.79
滨城基金大厦项目		17,350,726.27		17,350,726.27
待摊销成本	10,394,413.11			10,394,413.11
滨城璞园项目	1,813,333.07	0.00		1,813,333.07
龙文盛亭项目	352,269,956.42	24,734,265.04		377,004,221.46
城乡物流产业园项目（龙文）	79,660,163.49	6,095,681.16		85,755,844.65
农民画小区	65,868,892.55	962,033.78		66,830,926.33
2019—HT14 号地块 林语观澜 （齐家埠 46 亩）	119,837,708.64	4,214,150.42		124,051,859.06
汽车园项目	884,538.32	0.00		884,538.32
浩然上海城	163,965,791.45	366,043.29		164,331,834.74
寿光市隆宇坤		0.00		0.00
恒海花园项目		0.00		0.00
滨星生活广场项目	282,494,737.84	3,446,417.54		285,941,155.38
梦想小镇一期	52,067,186.81	73,149,363.55		125,216,550.36
城区提升改造项目	63,050,747.19			63,050,747.19
杨家埠梦想小镇二期	18,693,130.14			18,693,130.14
中国潍坊国家农综区国际博览 园	1,138,364,075.99	192,628,385.96		1,330,992,461.95
种子谷项目	888,957,460.25	214,228,915.55		1,103,186,375.80
2018—HT58 号地块	29,559,965.46	142,331.00		29,702,296.46
锦绣新城项目	84,534,995.75			84,534,995.75

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
潍柴 A 地块 2020—HT21 号	111,412,491.10	469,429.29		111,881,920.39
潍柴 B 地块 2020—HT21 号	91,310,400.85	384,736.43		91,695,137.28
滨投汽车城		256,226.42		256,226.42
滨城阳光		253,121,233.05		253,121,233.05
合计	6,476,128,512.46	1,480,544,169.12		7,956,672,681.58

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动资产（含委托贷款）	8,952,868.72	8,952,868.72
合计	8,952,868.72	8,952,868.72

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	33,009,705.25	23,361,767.88
委托贷款	0.00	
待抵扣进项税额	66,324,664.70	74,939,305.11
待认证进项税额	117,417.89	97,039.58
增值税留抵税额	179,916,722.32	187,335,196.09
合计	279,368,510.17	285,733,308.66

(九) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			折现率区间
	账面	坏账	账面	
	余额	准备	价值	
融资租赁款				
其中：未实现融资收益				
分期收款销售商品	105,073,840.41	58,195,777.66	46,878,062.75	
分期收款提供劳务				
合计	105,073,840.41	58,195,777.66	46,878,062.75	

续

项目	期初余额			折现率区间
	账面	坏账	账面	
	余额	准备	价值	
融资租赁款				
其中：未实现融资收益				
分期收款销售商品	107,394,788.90	58,195,777.66	49,199,011.24	
分期收款提供劳务				
合计	107,394,788.90	58,195,777.66	49,199,011.24	/

2、坏账准备计提情况

减值准备	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 12 月 31 日余额	58,195,777.66			58,195,777.66
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				

减值准备	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)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
--转入第三阶段							
--转回第二阶段							
--转回第一阶段							
本期计提							
本期转回							
本期转销							
本期核销							
其他变动							
2022 年 6 月 30 日余额	58,195,777.66						58,195,777.66

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
联营企业										
潍坊滨海投资发展有限公司	9,552,951,320.85			151,555,646.10					9,704,506,966.95	
山东恒盈资产运营管理有限公司	4,001,072.81								4,001,072.81	
潍坊市寒亭区上实环境供水有限公司	38,902,270.73								38,902,270.73	
山东高速环保科技有限公司	21,001,794.45								21,001,794.45	

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
诚通国际物流(山东)有限公司	644,609.71								644,609.71	
山东博肽未名生物技术有限公司	4,872,466.73								4,872,466.73	
山东润柏惠油脂有限公司	-								-	
潍坊滨袁智慧农业有限公司	2,798,949.69								2,798,949.69	
潍坊海之晨人工智能有限公司	754,848.38								754,848.38	
潍坊泰迈欧智能科技有限公司	768,983.48								768,983.48	
潍坊和富工程检测有限公司	1,487,670.20								1,487,670.20	
山东科源智能电器有限公司	1,948,935.52								1,948,935.52	
潍坊滨丰农业装备有限公司	182,794.48								182,794.48	
潍坊执一创业投资有限公司	3,603,421.76	744,292.75							4,347,714.51	
潍坊滨骏城建开发有限公司	3,743.63								3,743.63	
潍坊滨投斯瑞菱智能科技有限公司	300,000.00								300,000.00	
潍坊滨投城市发展有限公司	418,210,800.00	189,050,600.00							607,261,400.00	

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
古塞印文化传媒(潍坊)有限公司	13,833,811.06			0.00					13,833,811.06	
安徽广行贝尔数码科技有限责任公司									0.00	29,744,727.53
NEPAL DIGITAL CABLE PRIVATE LIMITED									0.00	
合计	10,066,267,493.48	189,794,892.75	0.00	151,555,646.10	0.00	0.00	0.00	0.00	10,407,618,032.33	29,744,727.53

(十一) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
潍坊华运投资管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
山东滨禹文化旅游开发有限公司		
食品谷集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
潍坊农村商业银行	47,500,000.00	47,500,000.00
潍坊银行总行	500,000,000.00	500,000,000.00
潍坊泰昌中邸工程项目管理有限公司	4,630,000.00	4,630,000.00
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
潍坊嘉实孵化产业园有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
山东立恒城建项目管理有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00
潍坊滨锐教育科技有限公司	281,000.00	281,000.00
青岛智慧产业股权投资管理基金有限公司		
山东凯欣绿色农业发展股份有限公司		
山东滨特城市建设有限公司		
合五（北京）科技有限公司		
山东润禾智能技术有限公司	525,000.00	525,000.00
山东中滨房地产开发有限公司	500,000.00	500,000.00
古寒印象（潍坊）产业园运营管理有限公司		
山东润柏农业科技股份有限公司		
潍坊启辰产业发展投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
潍坊兴明光电科技有限公司	141750000	94,500,000.00
潍坊昌大富亭工程项目管理有限公司	24,374,000.00	24,374,000.00
润汇供应链管理（潍坊）有限责任公司	245,000.00	245,000.00
江西电广科技有限公司	3,295,653.16	3,295,653.16
合计	793,300,653.16	746,050,653.16

(十二) 投资性房地产

1、采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	2,789,911,415.45	1179530000.00	3,969,441,415.45
二、本期变动			0
加：外购			0
存货\固定资产\在建工程转入	10,239,601.03		10239601.03
企业合并增加			0
减：处置			0
其他转出			0
公允价值变动			0
三、期末余额	2,800,151,016.48	1179530000.00	3,979,681,016.48

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
潍坊嘉实孵化产业园内 4#	80,967,000.00	手续未办理完成
潍坊嘉实孵化产业园内 8#	12,459,500.00	手续未办理完成

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
潍坊嘉实孵化产业园内 11#	15,659,500.00	手续未办理完成
潍坊市寒亭区嘉实孵化产业园 37#厂房	94,050,800.00	手续未办理完成
潍坊市寒亭区嘉实孵化产业园 38#（2 楼、4 楼）厂房	6,174,000.00	手续未办理完成
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

（十三）固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,127,935,874.43	2,096,027,081.39
固定资产清理		
合计	2,127,935,874.43	2,096,027,081.39

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	2,143,262,028.65	227,648,153.40	28,955,534.06	53,596,365.54	12,303,583.53	65,951,889.38	2,531,717,554.56
2.本期增加金额	32,484,013.85	1,058,529.26	970,318.49	1,323,161.58	705,686.18	44,144,242.03	80,685,951.39
(1) 购置	32,484,013.85	1,058,529.26	970,318.49	1,323,161.58	705,686.18	1,264,125.53	37,805,834.89
(2) 在建工程转入						42,880,116.50	42,880,116.50
(3) 企业合并增加							0.00
(4) 其他							0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废							0.00
(2) 其他							0.00
4.期末余额	2,175,746,042.50	228,706,682.66	29,925,852.55	54,919,527.12	13,009,269.71	110,096,131.41	2,612,403,505.95
二、累计折旧							0.00
1.期初余额	260,040,386.15	78,883,031.42	17,563,838.02	40,133,658.09	8,088,925.13	30,899,837.19	435,609,676.00
2.本期增加金额	10,930,163.97	10,585,292.63	968,395.68	2,272,413.16	1,010,703.60	23,010,189.33	48,777,158.35
(1) 计提	10,930,163.97	10,585,292.63	968,395.68	2,272,413.16	1,010,703.60	23,010,189.33	48,777,158.35
(2) 其他							0.00
3.本期减少金额	0	0	0	0	0	0	0.00
(1) 处置或报废							0.00
(2) 其他							0.00
4.期末余额	270,970,550.12	89,468,324.05	18,532,233.70	42,406,071.25	9,099,628.73	53,910,026.52	484,386,834.35
三、减值准备							0.00
1.期初余额		80797.17					80,797.17
2.本期增加金额							0.00
(1) 计提							0.00
(2) 其他							0.00
3.本期减少金额							0.00
(1) 处置或报废							0.00
(2) 其他							0.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
4.期末余额	0.00	80,797.17	0.00	0.00	0.00	0.00	80,797.17
四、账面价值							
1.期末账面价值	1,904,775,492.38	139,157,561.45	11,393,618.86	12,513,455.87	3,909,640.98	56,186,104.90	2,127,935,874.43
2.期初账面价值	1,883,221,642.50	148,684,324.81	11,391,696.04	13,462,707.45	4,214,658.40	35,052,052.19	2,096,027,081.39

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
滨城基金大厦	92,096,209.33	手续未办理完成
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

3、固定资产清理

无

(十四) 在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,777,493,333.65	2,835,816,437.66
工程物资	33,106,541.38	27,588,784.48
合计	3,810,599,875.03	2,863,405,222.14

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
杨家埠梦想小镇项目	562,368,523.87		562,368,523.87	562,368,523.87		562,368,523.87
滨城高科节能环保项目	413,422,785.00		413,422,785.00	328,658,837.93		328,658,837.93
生物基项目	143,659,059.74		143,659,059.74	34,509,469.50		34,509,469.50
寒亭区第二实验小学西校区项目	65,624,989.08		65,624,989.08	47,097,461.52		47,097,461.52
寒亭区实验中学学生公寓楼扩建项目	111,820,130.23		111,820,130.23	105,524,467.90		105,524,467.90
杨家埠会所古韵建筑	0.00		0.00			
梦想庭院艺术影院	0.00		0.00			
滨德产业园项目	670,670.65		670,670.65	670,670.65		670,670.65
供水管道安装工程	0.00		0.00			
润惠现代农业产业园项目	560,356,636.73		560,356,636.73	531,271,388.93		531,271,388.93
禹王湿地项目	79,525,385.40		79,525,385.40	79,525,385.40		79,525,385.40
海水稻标准化温室育苗大棚(滨袁)	77,568,630.31		77,568,630.31	84,113,588.12		84,113,588.12

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
绿色精工智能制造产业园项目	3,442,746.94		3,442,746.94	2,429,457.09		2,429,457.09
北厂办公楼及厂区建设（亿燃）	70,092,036.66		70,092,036.66	4,307,889.29		4,307,889.29
管网建设项目（亿燃）	309,633,919.40		309,633,919.40	309,633,919.40		309,633,919.40
加气站建设项目（亿燃）	2,436,872.80		2,436,872.80	1,156,316.84		1,156,316.84
泊子门站（亿燃）	3,330,403.23		3,330,403.23	3,330,403.23		3,330,403.23
固堤加气站（亿燃）	4,761,034.43		4,761,034.43	4,593,281.16		4,593,281.16
禹王湿地（亿燃）	536,372.62		536,372.62	525,052.62		525,052.62
泊子加气站（亿燃）	2,950,483.05		2,950,483.05	2,894,256.47		2,894,256.47
高里加气站（亿燃）	3,357,494.06		3,357,494.06	3,357,494.06		3,357,494.06
点供户费用归集（亿燃）	11,873,261.36		11,873,261.36	11,873,261.36		11,873,261.36
荣成项目（亿燃）	0.00		0.00			
智能化传输（亿燃）	4,228,999.20		4,228,999.20	4,228,999.20		4,228,999.20
其它（亿燃）	5,919,425.76		5,919,425.76	5,919,425.76		5,919,425.76
联合教学项目（亿燃）	18,091.56		18,091.56	18,091.56		18,091.56
水电锅炉工程（分布式）	52,639,153.96		52,639,153.96	42,113,953.40		42,113,953.40
集中供热管网工程及技改工程（滨投热力）	138,331,053.34		138,331,053.34	174,064,483.76		174,064,483.76
东部热源厂（中环热力）	0.00		0.00			
管道及天然气站工程（滨投天然气）	201,164,804.45		201,164,804.45	159,654,232.02		159,654,232.02
梦想小镇、泥河 8 号通讯工程项目（空间网络）	0.00		0.00			
燃气系统智能化项目（空间网络）	0.00		0.00			
富亭街中学项目	237,615,699.25		237,615,699.25	163,362,397.18		163,362,397.18
民主欣苑项目	5,185,959.59		5,185,959.59	663,613.68		663,613.68
老六中项目	44,554.46		44,554.46	44,554.46		44,554.46
环保局项目	4,891,848.52		4,891,848.52	4,647,570.45		4,647,570.45
污水处理厂	2,659,404.87		2,659,404.87	2,659,404.87		2,659,404.87
潍坊经济开发区清洁取暖壁挂炉安装项目	142,216,207.26		142,216,207.26	106,351,465.12		106,351,465.12
管网供热工程	15,542,952.61		15,542,952.61	9,623,833.52		9,623,833.52
潍坊大数据与 5G 新材料产业园项目（一期）（空间网络）	40,144,293.41		40,144,293.41	10,046,898.55		10,046,898.55
基金大厦 1 楼智能大屏项目（空间网络）	1,599,261.37		1,599,261.37	1,599,261.37		1,599,261.37
信息网络系统及中	819,613.69		819,613.69	819,613.69		819,613.69

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
心机房提升改造项目（空间网络）						
基金大厦弱电智能化项目（空间网络）	367,554.84		367,554.84	367,554.84		367,554.84
基金大厦 1 楼展厅装修项目（空间网络）	724,992.19		724,992.19	724,992.19		724,992.19
地下弱电管道（空间网络）	22,322,295.25		22,322,295.25	22,322,295.25		22,322,295.25
大型综合汽车服务产业园	3,760,904.26		3,760,904.26	3,760,904.26		3,760,904.26
联城消防工程	275,229.36		275,229.36	275,229.36		275,229.36
微型消防站	136,950.48		136,950.48	136,950.48		136,950.48
供冷供热燃气管道施工	4,569,587.35		4,569,587.35	4,569,587.35		4,569,587.35
光伏设备（滨投新能源）	464,883,061.06		464,883,061.06			
合 计	3,777,493,333.65		3,777,493,333.65	2,835,816,437.66	0.00	2,835,816,437.66

(2) 本期计提在建工程减值准备情况

无

2、工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	33,106,541.38	27,588,784.48
合 计	33,106,541.38	27,588,784.48

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	64,691,772.92	140,115,204.30	2,356,663.48	43,069,933.66	250,233,574.36
2.本期增加金额					0.00
(1) 新增租赁合同					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 租赁变更	23,841,932.74				23,841,932.74
(2) 其他					0.00
4.期末余额	40,849,840.18	140,115,204.30	2,356,663.48	43,069,933.66	226,391,641.62
二、累计折旧					
1.期初余额	10,257,082.83	56,046,081.72	377,066.16	4,925,637.48	71,605,868.19
2.本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 租赁变更					0.00
(2) 其他					0.00
4.期末余额	10,257,082.83	56,046,081.72	377,066.16	4,925,637.48	71,605,868.19
三、减值准备					
1.期初余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 租赁变更					
(2) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	30,592,757.35	84,069,122.58	1,979,597.32	38,144,296.18	154,785,773.43
2.期初账面价值	54,434,690.09	84,069,122.58	1,979,597.32	38,144,296.18	178,627,706.17

(十六) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标、专利权	特许经营权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	578,055,744.01	24,410,178.88	337,200.00	313,555,949.85		916,359,072.74
2.本期增加金额						
(1) 购置	109,864,026.70					109,864,026.70
(2) 内部研发						0.00
(3) 企业合并增加						0.00
(4) 其他						0.00
3.本期减少金额						0.00
(1) 处置						0.00
(2) 其他						0.00
4.期末余额	687,919,770.71	24,410,178.88	337,200.00	313,555,949.85	0.00	1,026,223,099.44
二、累计摊销						0.00
1.期初余额	46,846,763.85	3,899,143.41	337,200.00	2,784,745.48		53,867,852.74
2.本期增加金额						0.00
(1) 计提	7,261,865.43	1,072,697.23	0.00	0.00	0.00	8,334,562.66
(2) 其他						0.00
3.本期减少金额						0.00
(1) 处置						0.00
(2) 其他						0.00
4.期末余额	54,108,629.28	4,971,840.64	337,200.00	2,784,745.48	0.00	62,202,415.40
三、减值准备						0.00
1.期初余额						0.00
2.本期增加金额						0.00
(1) 计提				874,392.50		874,392.50
(2) 其他						0.00

项目	土地使用权	软件	商标、专利权	特许经营权	其他	合计
3.本期减少金额						
(1) 处置						0.00
(2) 其他						0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	874,392.50	0.00	874,392.50
四、账面价值						
1.期末账面价值	633,811,141.43	19,438,338.24	0.00	309,896,811.87	0.00	963,146,291.54
2.期初账面价值	531,208,980.16	20,511,035.47		309,896,811.87		861,616,827.50

(十七) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
购买潍坊龙文建设投资股份有限公司	70,181,812.10			70,181,812.10
潍坊速博世达农业装备有限公司	3,233,325.44			3,233,325.44
收购供热系统（中环）	78,459,044.47			78,459,044.47
潍坊官花液化气有限公司	800,240.63			800,240.63
高斯贝尔数码科技股份有限公司	845,612,926.2			845,612,926.24
合计	998,287,348.88			998,287,348.88

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
购买潍坊龙文建设投资股份有限公司	70,181,812.10			70,181,812.10
潍坊速博世达农业装备有限公司	3,233,325.44			3,233,325.44
高斯贝尔数码科技股份有限公司	83,833,563.77			83,833,563.77
合计	157,248,701.31			157,248,701.31

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
长期待摊费用	4,489,824.33		1,203,171.00		3,286,653.33
徽派建筑绿化工程	9,174,238.30		448,729.32		8,725,508.98
土地流转费（滨袁）			0.00		0.00
海水稻示范园区改造费（滨袁）	4,148,528.62		0.00		4,148,528.62
开办费（绿色精工）	1,597,301.85		0		1,597,301.85
租赁费（绿色精工）			0		0.00
寒亭办公楼（亿燃）	4,260,198.35		104,904.11		4,155,294.24
其他（亿燃危化车辆费）	2,543,930.56		147,436.56		2,396,494.00
开办费（速博世达）			36,563.54		-36,563.54
装修费（滨源）	41,525.23		196,798.66		-155,273.43
装修费（机器人）	370,227.41		173,345.88		196,881.53
租赁费（滨投热力）	152,218.75		17,418.19		134,800.56
租赁费（中环热力）	18,348.60		106,138.86		-87,790.26
装修费（中环）	221,837.44		338,351.58		-116,514.14
其他（中环）	206,217.43		8,796.32		197,421.12
开办费（滨投天然气）			63,788.10		-63,788.10
开办费（空间网络）			102,350.15		-102,350.15
海水稻土地整理费	12,072,167.91		447,676.23		11,624,491.68
装修费	2,107,619.16		337,623.36		1,769,995.80
技术支持服务费	722,885.28		17,232.65		705,652.63

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
梦想小镇酒店南门牌坊外立面亮化工程	960,983.04		49,342.78		911,640.26
梦里水乡室内装修设计施工一体化	16,620,084.85		94,016.16		16,526,068.69
合计	59,708,137.11		3,893,683.44		55,814,453.67

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		147,656,261.66	551,343.40	149,966,420.54
递延所得税负债		1,432,842.31	551,343.40	1,434,890.43

(二十) 其他非流动资产

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
温馨家园 8 号楼廉租房	3,213,059.64		3,213,059.64	3,213,059.64		3,213,059.64
温馨家园 8 号楼公租房	8,214,319.64	91,690.96	8,122,628.68	8,214,319.64		8,214,319.64
滨城委托贷款						
潍坊昌大富亭工程项目管理有限公司(滨城)						
山东笃乐贝影视传媒有限公司(杨家埠)	14,100,000.00		14,100,000.00	14,100,000.00		14,100,000.00
山东橙和影视传媒有限公司(杨家埠)	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
潍坊佳珥信息科技有限公司(方达)	1,457,750.00		1,457,750.00	1,457,750.00		1,457,750.00
山东省鲁疆新旧动能转换股权投资基金合伙企业	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
潍坊市滨海置业有限公司						
中铁十八局						
中如建工集团有限公司						
潍坊滨创投股权投资基金中心(有限合伙)	39,227,400.00		39,227,400.00	39,227,400.00		39,227,400.00
潍坊滨毅城镇基础设施建设管理中心(有限合伙)	200,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
厦门国际银行委托贷款	272,250,000.00		272,250,000.00	272,250,000.00		272,250,000.00

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
潍坊袁米新旧动能转换股权投资基金合伙企业(有限合伙)	295,000,000.00		295,000,000.00	295,000,000.00		295,000,000.00
潍坊七月七文化产业投资中心	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
预付设备款	2,306,649.10		2,306,649.10	2,306,649.10		2,306,649.10
合计	897,769,178.38	91,690.96	897,677,487.42	897,769,178.38		897,769,178.38

(二十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	895,681,445.79	321,545,105.47
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款	939,823,751.90	809,697,284.89
信用借款	247,000,000.00	244,680,000.00
质押+抵押借款		
抵押+保证借款	158,000,000.00	158,000,000.00
合计	2,250,505,197.69	1,533,922,390.36

短期借款分类的说明:

公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

本

项目	贷款银行	借款金额	借款期限	担保方式及担保人
保证借款	寒亭蒙银村镇银行	6,000,000.00	2021/9/15 至 2022/8/15	保证担保、担保人: 潍坊国科融资产担保有限公司
保证借款	东营银行潍坊分行	100,000,000.00	2021/7/7 至 2022/7/7	保证担保、担保人: 潍坊三农创新发展集团有限公司
保证借款	兴业银行	49,000,000.00	2021/11/27 至 2022/11/26	保证担保、担保人: 潍坊公信国有资产经营有限公司
保证借款	渤海银行	90,000,000.00	2022/5/16 至 2023/5/15	保证担保、担保人: 潍坊三农创新发展集团有限公司, 潍坊亿燃天然气有限公司
信用借款	中国农业银行股份有限公司宁国市支行	50,000,000.00	2021/7/22 至 2022/7/21	
保证借款	北京银行股份有限公司潍坊分行	5,000,000.00	2022/06/20 至 2023/06/20	潍坊滨城投资开发有限公司、潍坊公信国有资产经营有限公司
保证借款	潍坊市寒亭区蒙银村镇银行股份有限公司	7,000,000.00	2021/09/01 至 2022/08/15	潍坊国科融资产担保有限公司
质押借款	潍坊银行股份有限公司	9,500,000.00	2021/11/16 至 2022/11/16	质押
保证借款	东营银行股份有限公司潍坊分行	10,000,000.00	2021/8/31 至 2022/8/31	潍坊滨城投资开发有限公司
保证借款	东营银行股份有限公司潍坊分行	10,000,000.00	2021/10/15 至 2022/10/15	保证; 潍坊滨城投资开发有限公司
质押借款	中国农业银行股份有限公司潍坊寒亭支行	9,000,000.00	2021/9/7 至 2022/9/5	质押; 潍坊公信国有资产经营有限公司单位 1800 万定期存单; 存单号 079617171
保证借款	潍坊市寒亭区蒙银村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	2021/8/3 至 2022/8/2	保证; 潍坊公信国有资产经营有限公司
质押借款	潍坊银行股份有限公司奎文支行	9,500,000.00	2021/11/17 至 2022/11/17	质押定期存单
质押借款	潍坊市寒亭区蒙银村镇银行股份有限公司固堤支行	2,000,000.00	2021/12/10 至 2022/11/20	质押; 出质人: 山东滨袁农业科技有限公司
保证借款	潍坊市寒亭区蒙银村镇银行股份有限公司固堤支行	5,000,000.00	2021/12/10 至 2022/11/20	保证; 保证人: 潍坊公信国有资产经营有限公司
保证借款	潍坊市寒亭区蒙银村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	2021/12/15 至 2022/12/15	保证人: 潍坊国科融资产担保有限公司
保证借款	山东昭德商业保理有限公司	170,000,000.00	2021/10/27 至 2022/10/26	担保方: 潍坊滨城投资开发有限公司
保证借款	云顶(山东)融资租赁有限公司	155,000,000.00	2021/11/10 至 2022/11/09	
质押借款	交通银行潍坊寒亭支行	45,000,000.00	2021/10/18 至 2022/10/13	质押; 质押物: 五千万存款
质押借款	交通银行潍坊寒亭支行	45,000,000.00	2021/10/22 至 2022/10/13	质押; 质押物: 五千万存款
保证借款	中国工商银行潍坊寒亭支行	24,980,000.00	2022/6/9 至 2023/6/9	保证人: 潍坊泰达城乡建设投资有限公司

保证借款	东营银行潍坊分行	10,000,000.00	2021/12/20 至 2022/12/19	保证人：潍坊滨城投资开发有限公司
抵押+保证借款	华夏银行潍坊奎文支行	18,000,000.00	2021/9/28 至 2022/9/21	保证人：潍坊滨城投资开发有限公司；抵押人：潍坊和佳房地产开发有限公司；抵押物：鲁 2021 潍坊市寒亭区不动产证明第 0094142 号
质押借款	中国建设银行寒亭支行	50,000,000.00	2021/7/2 至 2022/07/01	潍坊滨城投资开发有限公司存单
保证借款	中国工商银行潍坊	10,000,000.00	2021/12/23 至 2022/11/23	潍坊市汇金融资担保有限公司
质押借款	潍坊银行寒亭支行	10,000,000.00	2022/6/30 至 2023/6/30	定期存单质押
保证借款	潍坊市寒亭区蒙银村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	2021/7/15 至 2022/7/14	潍坊市汇金融资担保有限公司
保证借款	潍坊市寒亭区蒙银村镇银行股份有限公司	4,500,000.00	2022/6/30 至 2023/6/29	保证借款-潍坊国科融担担保有限公司
保证借款	东营银行股份有限公司潍坊分行	10,000,000.00	2021/10/15 至 2022/10/15	保证借款-潍坊滨城投资开发有限公司
保证借款	中国银行股份有限公司潍坊胜利东支行	10,000,000.00	2022/3/22 至 2023/3/22	保证借款-潍坊滨城投资开发有限公司
质押借款	中国光大银行股份有限公司潍坊分行	9,500,000.00	2022/3/26 至 2023/3/24	质押借款-潍坊滨城投资开发有限公司
质押借款	潍坊银行寒亭支行	10,000,000.00	2022/06/29 至 2023/06/29	质押借款-山东滨源节能科技有限公司存单
信用借款	中国建设银行潍坊寒亭支行	49,000,000.00	2021/8/30 至 2022/8/30	信用：潍坊滨城投资开发有限公司
信用借款	中国建设银行潍坊寒亭支行	50,000,000.00	2021/12/16 至 2022/12/16	信用：潍坊滨城投资开发有限公司
信用借款	中国建设银行潍坊寒亭支行	50,000,000.00	2021/12/16 至 2022/12/16	信用：潍坊滨城投资开发有限公司
信用借款	中国建设银行潍坊寒亭支行	42,000,000.00	2021/12/17 至 2022/12/17	信用：潍坊滨城投资开发有限公司
保证借款	临商银行股份有限公司潍坊分行 02107	40,000,000.00	2022/2/7 至 2023/1/24	保证：潍坊滨城投资开发有限公司、潍坊经济区域城市建设投资发展集团有限公司
保证借款	潍坊市寒亭区蒙银村镇银行股份有限公司 00045	5,000,000.00	2021/8/3 至 2022/8/2	保证：潍坊市汇金融资担保有限公司
保证借款	华潍融资租赁（上海）有限公司	20,493,751.90	2021/9/17 至 2022/9/16	保证：潍坊滨城投资开发有限公司
保证借款	东营银行股份有限公司潍坊分行 16414	10,000,000.00	2021/9/7 至 2022/9/7	保证：潍坊滨城投资开发有限公司
抵押+保证借款	威海市商业银行股份有限公司济南分行 10304	100,000,000.00	2021/11/12 至 2022/11/12	抵押+保证，资金借出方：山东省新动能股权投资管理有限公司
保证借款	保证借款（高斯贝尔）	7,850,000.00		
抵押+保证借款	抵押+保证借款（高斯贝尔）	40,000,000.00		
保证借款	东营银行股份有限公司潍坊分行	50,000,000.00	2022.3.17-2022.7.7	保证担保、担保人：潍坊三农创新发展集团有限公司
质押借款	临商银行股份有限公司潍坊分行	49,220,000.00	2022.1.19-2024.1.18	定期存单质押贷款
保证借款	工行寒亭支行	5,000,000.00	2022/1/10-2023/1/10	担保人：潍坊龙文建设投资股份有限公司
质押借款	潍坊银行东关支行	10,000,000.00	2022/2/23-2023/2/22	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司
质押借款	潍坊银行樱前街支行	10,000,000.00	2022/3/21-2023/3/20	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司

质押借款	潍坊银行丰华支行	10,000,000.00	2022/3/24-2023/3/24	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司
质押借款	潍坊银行寒亭支行	10,000,000.00	2022/3/23-2023/3/23	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司
质押借款	潍坊银行民主街支行	10,000,000.00	2022/3/24-2023/3/24	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司
质押借款	潍坊银行火车站支行	9,500,000.00	2022/4/15-2023/4/15	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司
质押借款	潍坊银行滨海支行	9,950,000.00	2022/4/25-2023/4/24	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司
质押借款	潍坊银行樱前街支行	10,000,000.00	2022/3/16-2023/3/15	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司
信用借款	日照银行寒亭支行	6,000,000.00	2022/4/1-2023/3/1	
质押借款	潍坊银行卧龙街支行	10,000,000.00	2022/3/10-2023/3/10	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司
质押借款	潍坊银行东关支行	10,000,000.00	2022/2/23-2023/2/23	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司
质押借款	潍坊银行民主街支行	10,000,000.00	2022/4/26-2023/4/26	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司
质押借款	潍坊银行保税支行	10,000,000.00	2022/3/11-2023/3/10	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司
质押借款	潍坊银行保税支行	10,000,000.00	2022/3/11-2023/3/10	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司
保证借款	东营银行股份有限公司潍坊分行	10,000,000.00	2022/5/30-2023/5/30	保证；潍坊滨城投资开发有限公司
质押借款	中国农业银行股份有限公司潍坊奎文支行	20,000,000.00	2022/6/1-2022/11/30	定期存单质押/潍坊市再担保集团股份有限公司
质押借款	临商银行股份有限公司潍坊分行	9,800,000.00	2022/5/7-2023/5/6	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司
抵押担保	华夏银行潍坊分行	5,000,000.00	2022/6/30-2023/6/29	抵押人：潍坊公信国有资产经营有限公司
质押借款	中国农业银行股份有限公司潍坊分行	30,000,000.00	2022/6/2-2022/12/1	定期存单质押/潍坊市再担保集团股份有限公司
质押借款	潍坊银行寒亭支行	10,000,000.00	2022/3/11-2023/3/11	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司
质押借款	潍坊银行民主街支行	10,000,000.00	2022/3/23-2023/3/23	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司
质押借款	潍坊银行丰华路支行	10,000,000.00	2022/3/23-2023/3/23	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司
质押借款	北京银行股份有限公司潍坊分行	96,000,000.00	2022/4/27-2023/4/27	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司
质押借款	潍坊银行新华路支行	56,400,000.00	2022/3/11-2023/2/28	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司
质押借款	潍坊银行奎文支行	47,000,000.00	2022/3/3-2023/3/2	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司
质押借款	潍坊银行新华路支行	47,000,000.00	2022/5/26-2023/5/25	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司
保证借款	潍坊银行	100,000,000.00	2022/5/6-2022/8/2	定期存单质押/潍坊市再担保集团股份有限公司
质押借款	潍坊银行东关支行	10,000,000.00	2022/3/10-2023/3/9	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司
质押借款	潍坊银行丰华路支行	10,000,000.00	2022/3/24-2023/3/23	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司
质押借款	潍坊银行奎文支行	10,000,000.00	2022/3/9-2023/3/9	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司
质押借款	潍坊银行火车站支行	9,500,000.00	2022/4/15-2023/4/15	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司

质押借款	潍坊银行火车站支行	9,500,000.00	2022/4/15-2023/4/15	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司
质押借款	潍坊银行滨海支行	9,950,000.00	2022/4/25-2023/4/24	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司
质押借款	潍坊银行东风支行	10,000,000.00	2022/3/15-2023/3/15	定期存单质押/潍坊滨城投资开发有限公司
抵押担保	华夏银行潍坊分行	5,000,000.00	2022/6/30-2023/6/29	抵押人：潍坊公信国有资产经营有限公司
质押借款	中国建设银行潍坊四平路支行	10,000,000.00	2022/1/3-2022/12/23	定期存单质押/潍坊市再担保集团股份有限公司
质押借款	临商银行潍坊分行	10,000,000.00	2022/4/2-2023/3/31	定期存单质押/潍坊市再担保集团股份有限公司
质押借款	临商银行潍坊分行	30,000,000.00	2022/7/1-2022/9/30	定期存单质押/潍坊市再担保集团股份有限公司
质押借款	潍坊银行寒亭支行	20,000,000.00	2022/4/2-2023/4/1	定期存单质押/潍坊市再担保集团股份有限公司
质押借款	潍坊银行上城支行	10,000,000.00	2022/6/8-2022/12/7	定期存单质押/潍坊市再担保集团股份有限公司
质押借款	浦发银行潍坊分行	2,361,445.79	2022/4/8-2023/4/8	定期存单质押/潍坊市再担保集团股份有限公司
质押借款	天津中财商业保理有限公司	30,000,000.00	2022/6/17-2022/7/16	定期存单质押/潍坊市再担保集团股份有限公司
	合计	2,250,505,197.69		

期末短期借款主要信息：

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,635,345,096.48	1,957,669,697.73
银行承兑汇票	2,528,150,000.00	2,051,450,000.00
合计	4,163,495,096.48	4,009,119,697.73

本期末已到期未支付的应付票据总额为零元。

(二十三) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	188,196,058.61	390,856,557.42
设备款	5,096,382.33	111,999,591.58
货款	136,387,056.38	310,328,715.93
服务款	2,089,637.86	9,551,410.60
其他	1,554,984.97	85,681,268.56
合计	333,324,120.15	908,417,544.09

(二十四) 合同负债

1. 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
房款	785,963,156.88	803,649,031.34
货款	459,638,072.17	475,656,848.83
工程款	552,870,259.83	564,672,370.39
服务款	2,896,720.05	2,977,562.88
合计	1,801,368,208.93	1,846,955,813.44

(二十五) 应付职工薪酬

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	30,074,883.89	3,018,639.15	9,694,461.98	23,399,061.06
二、离职后福利-设定提存计划	392,098.73	0	0	392,098.73
三、辞退福利	22,602.00	0	0	22,602.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,489,584.62	2,841,778.60	8,607,418.44	23,813,761.79

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	82,960,349.86	40,188,218.59
企业所得税	85,236,953.15	81,877,737.77
个人所得税	5,809.63	218,010.97
城市维护建设税	19,155,544.78	9,279,278.09
教育费附加(含地方教育费附加)	13,663,569.62	6,618,958.69
土地增值税	396,808.96	438,746.40
房产税	5,365,200.00	3,864,395.02
环境保护税	47,200.00	4,982.23
城镇土地使用税	7,577,200.00	6,290,129.97

项目	期末余额	期初余额
印花税	1,908,265.67	3,355,134.30
其他	1,629,302.29	1,003,212.88
合计	217,946,203.96	153,138,804.91

(二十七) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	199,745,097.25	108,981,253.46
应付股利	800,000.00	800,000.00
其他应付款	3,911,845,217.04	3,757,165,112.70
合计	4,112,390,314.29	3,866,946,366.16

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,593,675.36	1,010,256.82
企业债券利息		
短期借款应付利息		
其他利息	198,151,421.89	107,970,996.64
合计	199,745,097.25	108,981,253.46

3、应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	800,000.00	800,000.00
应付股利-深圳豪毅资本管理有限公司	800,000.00	800,000.00
合计	800,000.00	800,000.00

4、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	2,039,836,712.55	1,929,712,741.58
往来款	1,809,637,416.38	1,764,043,645.50
代垫款	2,813,921.06	2,813,921.06
押金	10,494,763.99	10,494,763.99
保证金	21,809,608.58	23,185,488.35
其他	27,252,794.48	26,914,552.22
合计	3,911,845,217.04	3,757,165,112.70

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,302,330,815.16	4,320,286,769.33
一年内到期的应付债券	856,988,059.64	864,731,777.05

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	16,470,395.82	15,015,170.44
一年内到期的租赁负债	86,587,902.10	68,043,127.48
合计	5,262,377,172.72	5,268,076,844.30

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	152014358.34	143,899,697.79
合计	152014358.34	143,899,697.79

(三十) 长期借款

1、长期借款分类

长期借款分类的说明:

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,771,831,977.94	1,817,407,357.81
抵押借款	915,020,545.29	924,255,753.43
保证借款	4,673,527,713.80	4,940,818,504.13
信用借款+保证借款	680,000,000.00	
质押+抵押借款	2,672,750,000.00	2,909,300,000.00
质押+保证借款	2,889,124,205.00	3,002,087,221.00
抵押+保证借款	3,008,123,308.75	2,587,476,385.20
质押+抵押+保证借款	610,000,000.00	676,666,666.67
信用担保+保证借款		690,000,000.00
委托贷款	0.00	272,250,000.00
售后回租	730,595,757.72	
借款合计	17,950,973,508.50	17,820,261,888.24
减: 一年内到期的长期借款	4,302,330,815.16	4,320,286,769.33
其中: 质押借款	91,150,759.74	91,150,759.74
抵押借款		
保证借款	2,171,151,984.02	1,904,149,880.38
信用借款	58,333,333.35	58,333,333.35
质押+抵押借款	412,800,000.00	422,800,000.00
质押+保证借款	647,150,000.00	647,150,000.00
抵押+保证借款	741,744,738.05	744,452,795.86
质押+抵押+保证借款	60,000,000.00	60,000,000.00
委托贷款	0.00	272,250,000.00
信用担保+保证借款	120,000,000.00	120,000,000.00
合计	13,648,642,693.34	13,499,975,118.91

本期末长期借款主要信息:

项目	贷款银行	借款金额	担保情况
质押借款	临商银行股份有限公司潍坊分行	48,990,000.00	质押担保、担保人: 单位定期存单质押
质押借款	临商银行股份有限公司潍坊分行	48,990,000.00	质押担保、担保人: 单位定期存单质押
质押+抵押借款	潍坊银行寒亭支行	89,750,000.00	保证人: 潍坊滨城投资开发有限公司; 单位定期存单、不动产房地产
质押+抵押借款	中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行	180,000,000.00	保证人: 潍坊曜昇房地产开发有限公司;
质押+抵押借款	中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行	447,500,000.00	保证人: 潍坊兴农土地整治有限公司; 国有出让土地使用权
质押+抵押借款	中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行	570,500,000.00	保证人: 潍坊滨城投资开发有限公司; 《政府购买服务协议》项下应收账款质押
质押+抵押借款	中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行	589,000,000.00	保证人: 潍坊滨城投资开发有限公司; 《政府购买服务协议》项下应收账款质押
质押+抵押借款	农业银行寒亭支行	255,000,000.00	保证人: 潍坊滨城投资开发有限公司; 应收账款
质押+抵押借款	农业银行寒亭支行	145,000,000.00	
质押+抵押借款	农业银行寒亭支行	121,000,000.00	保证人: 潍坊滨城投资开发有限公司; 建设用地使用权
质押+抵押借款	农业银行寒亭支行	165,000,000.00	保证人: 潍坊滨城投资开发有限公司; 建设用地使用权
保证借款	光大银行潍坊分行	66,600,000.00	保证人: 潍坊公信国有资产经营有限公司;
保证借款	光大银行潍坊分行	145,050,000.00	保证人: 潍坊公信国有资产经营有限公司;
质押+保证借款	建行寒亭支行	219,650,000.00	保证人: 潍坊滨城投资开发有限公司;
质押+保证借款	建行寒亭支行	128,000,000.00	
质押+保证借款	建行寒亭支行	500,000,000.00	
质押+保证借款	建行寒亭支行	100,000,000.00	
信用担保+保证借款	潍坊农商银行寒亭支行	550,000,000.00	
信用担保+保证借款	潍坊农商银行寒亭支行	130,000,000.00	保证人: 潍坊公信国有资产经营有限公司;
质押借款	工行寒亭支行	377,545,977.94	保证人: 潍坊滨城投资开发有限公司;
抵押+保证借款	威海银行	1,345,980,000.00	保证人: 潍坊滨城投资开发有限公司、潍坊市城市建设发展投资集团有限公司;
保证借款	河南九鼎金融租赁股份有限公司	75,776,217.24	
保证借款	徽银金融租赁有限公司	105,000,000.00	保证人: 潍坊公信国有资产经营有限公司;
保证借款	徽银金融租赁有限公司	11,000,000.00	
保证借款	邦银金融租赁股份有限公司	10,779,520.74	
保证借款	中建投融资租赁(上海)有限公司	48,130,799.04	保证人: 潍坊经济区域城市建设投资开发有限公司;

保证借款	通用环球融资租赁（天津）有限公司	137,429,486.91	
保证借款	山东国投资产管理有限公司	40,000,000.00	保证人：潍坊曜昇房地产开发有限公司；
保证借款	远东国际融资租赁有限公司	125,000,000.00	保证人：潍坊公信国有资产经营有限公司；
抵押+保证借款	国泰租赁有限公司	70,000,000.00	保证人：潍坊经济区域城市建设投资发展集团有限公司；
保证借款	五矿国际信托有限公司	830,800,000.00	
保证借款	长安国际信托股份有限公司	500,000,000.00	保证人：潍坊公信国有资产经营有限公司；
保证借款	建信信托有限责任公司	130,000,000.00	
保证借款	建信信托有限责任公司	65,000,000.00	
抵押+保证借款	山东龙信小额贷款有限公司	105,000,000.00	
保证借款	济南市钢城小额贷款股份有限公司	50,000,000.00	保证人：潍坊经济区域城市建设投资开发有限公司；
保证借款	济南市钢城小额贷款股份有限公司	50,000,000.00	
保证借款	安徽国元信托有限责任公司	74,340,000.00	保证人：潍坊泰达城乡建设投资有限公司；
保证借款	安徽国元信托有限责任公司	45,670,000.00	
保证借款	安徽国元信托有限责任公司	29,990,000.00	
保证借款	兴业银行	200,000,000.00	保证人：潍坊公信国有资产经营有限公司；
保证借款	陕西省国际信托	61,300,000.00	保证人：潍坊经济区域城市建设投资开发有限公司；
保证借款	陕西省国际信托	236,800,000.00	保证人：潍坊经济区域城市建设投资开发有限公司；
质押借款	威海市商业银行股份有限公司潍坊分行	231,000,000.00	定期存单
保证借款	山东铁投融资租赁有限公司（洪浩租赁）	15,000,000.00	
保证借款	哈银金融租赁有限责任公司	180,000,000.00	
抵押+保证借款	中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行	180,000,000.00	保证人：潍坊嘉实食品产业园有限公司
抵押+保证借款	青岛华通民间资本管理有限公司	194,000,000.00	
质押+保证借款	中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行	90,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司 7000 万银行存单
质押+保证借款	中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行	150,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司 7000 万银行存单
质押+保证借款	中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行	50,000,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司 7000 万银行存单
质押+抵押+保证借款	中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行	540,000,000.00	8 千万定期存单
质押+保证借款	中国农业银行股份有限公司潍坊寒亭支行	248,000,000.00	应收账款质押
质押借款	威海市商业银行股份有限公司潍坊分行	184,000,000.00	单位 2 亿定期存单
质押借款	威海市商业银行股份有限公司潍坊分行	278,000,000.00	单位定期存单

抵押+保证借款	中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行	100,000,000.00	保证人：潍坊滨城投资开发有限公司，抵押：房屋、土地。鲁（2020）潍坊市寒亭区不动产权第 0032369 号国有建设用地使用权
抵押+保证借款	中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行	200,000,000.00	保证人：潍坊滨城投资开发有限公司，抵押：房屋、土地。鲁（2020）潍坊市寒亭区不动产权第 003239 号国有建设用地使用权
质押借款	农发行寒亭支行（龙文）	506,500,000.00	定期存单
质押借款	渤海银行济南分行	96,806,000.00	潍坊滨城投资开发有限公司存单
质押+抵押借款	交通银行潍坊寒亭支行	110,000,000.00	项目土地抵押，收费权质押，滨城投资开发有限公司担保
保证借款	保证借款（高斯贝尔）	288,000.00	
保证借款	立根融资租赁有限公司	26,925,210.79	保证人：潍坊滨城投资开发有限公司
保证借款	海通恒信国际租赁股份有限公司	20,187,511.94	保证人：潍坊滨城投资开发有限公司
保证借款	上海爱建融资租赁股份有限公司	61,093,779.06	保证人：潍坊滨城投资开发有限公司
保证借款	中交融资租赁有限公司	247,420,602.74	保证人：潍坊滨城投资开发有限公司
保证借款	上海国金融资租赁有限公司	10,000,000.00	保证人：潍坊滨城投资开发有限公司
保证借款	潍坊银行股份有限公司	450,000,000.00	保证人：潍坊市城市建设发展投资集团有限公司、潍坊滨城投资开发有限公司
抵押+保证借款	国泰租赁有限公司	3,140,101.29	国有建设用地使用权/保证人：潍坊滨城投资开发有限公司
抵押+保证借款	山东高速环球融资租赁有限公司	75,000,000.00	土地/保证人：潍坊滨城投资开发有限公司
抵押+保证借款	山东高速环球融资租赁有限公司	41,666,666.67	国有建设用地使用权/房屋（构筑物）所有权/保证人：潍坊滨城投资开发有限公司
抵押+保证借款	昆仑信托有限责任公司（信托）	119,536,000.00	房产抵押/保证人：潍坊滨城投资开发有限公司
抵押+保证借款	山东铁投融资租赁有限公司	15,000,000.00	保证人：滨海置业有限公司
抵押+保证借款	海晟国际融资租赁有限公司	70,000,000.00	天然气变压设备、天然气调压储运控制中心等/保证人：潍坊滨城投资开发有限公司
抵押+保证借款	国泰融资租赁第一期第二期	38,800,540.79	国有建设用地使用权/保证人：潍坊滨城投资开发有限公司
抵押借款	青岛海西融资租赁有限公司	35,384,662.87	设备
质押+保证借款	中信银行潍坊分行	375,000,000.00	寒亭区村镇管道天然气收费权/保证人：潍坊滨城投资开发有限公司
质押+保证借款	融世华融资租赁有限公司	68,624,205.00	亿燃天然气 2100 万股股权质押/保证人：潍坊滨城投资开发有限公司、潍坊滨海国有资本投资运营有限公司
保证借款	潍坊银行股份有限公司	60,000,000.00	保证人：潍坊滨城投资开发有限公司
质押+抵押+保证借款	山东高速环球融资租赁有限公司	40,000,000.00	股权质押/潍坊市滨海置业有限公司土地抵押；
抵押+保证借款	中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行	100,000,000.00	保证人：潍坊滨城投资开发有限公司
抵押+保证借款	威海市商业银行股份有限公司潍坊分行	200,000,000.00	保证人：潍坊市金融控股集团有限公司
保证借款	潍坊银行高新支行	21,200,000.00	

保证借款	潍坊银行福寿街支行	50,000,000.00	
保证借款	潍坊银行高新支行（城投）	36,800,000.00	
保证借款	海通恒信国际租赁股份有限公司	100,659,116.04	保证人：潍坊滨城投资开发有限公司
抵押借款	山东铁投融资租赁有限公司	76,500,000.00	管网设备
抵押借款	山东融越融资租赁有限公司	20,350,000.00	管网设备
抵押借款	同煤章泽（上海）融资租赁有限责任公司	39,374,104.89	管网设备
抵押借款	交融启辰融资租赁（青岛）有限公司	58,240,895.69	管网设备
抵押借款	上海国金融融资租赁有限公司	121,115,195.82	管网设备
抵押借款	山东通达金融租赁有限公司	58,333,333.34	管网设备
抵押借款	中交雄安融资租赁有限公司	157,500,000.00	管网设备
抵押借款	海晟国际融资租赁有限公司	210,000,000.00	管网设备
质押+保证借款	恒丰银行潍坊分行	344,400,000.00	潍坊经济开发区供热工程项目收费权/保证人：潍坊滨城投资开发有限公司
质押+保证借款	中信银行潍坊分行营业部	615,450,000.00	应收账款质押，最高额保证金账户质押；保证人：潍坊滨城投资开发有限公司
保证借款	农行寒亭支行（滨莱）	283,000,000.00	保证人：潍坊滨城投资开发有限公司；
保证借款	潍坊市国信融资租赁有限公司	34,000,000.00	保证人：潍坊滨城投资开发有限公司
抵押+保证借款	北京国信融资租赁股份有限公司	150,000,000.00	保证人：潍坊滨城投资开发有限公司，抵押人：山东滨特城市建设有限公司
售后回租	上海青投融资租赁有限公司	99,000,000.00	
售后回租	上海国金融融资租赁有限公司	82,351,678.60	
售后回租	江南金融租赁股份有限公司	300,000,000.00	
售后回租	中广核国际融资租赁有限公司	150,000,000.00	
售后回租	云顶（山东）融资租赁有限公司	170,000,000.00	
售后回租	海晟国际融资租赁有限公司	40,000,000.00	
售后回租	中国康富国际租赁股份有限公司	95,753,901.10	
	合计	17,950,973,508.50	

（三十一）应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
16 寒亭停车场债券	277,007,606.93	277,007,606.93

项目	期末余额	期初余额
19 年滨投债 01 开源证券	497,336,089.48	497,336,089.48
19 年滨投债 02 开源证券	99,532,133.22	99,532,133.22
19 年滨投债 03 开源证券	506,052,313.58	506,052,313.58
20 年中邮证券	0.00	20,000,000.00
20 年中泰证券	1,490,078,919.51	1,490,078,919.51
20 年天风债券	353,292,935.18	353,292,935.18
20 年华西证券	499,227,610.00	499,227,610.00
20 年恒丰银行	765,199,374.20	765,199,374.20
21 滨投 02	252,300,000.00	252,300,000.00
21 滨投 03	996,738,906.70	996,738,906.70
22 滨投 D1	988,429,849.14	988,429,849.14
债券合计	195,000,000.00	0
减：一年内到期的长期债券	6,920,195,737.94	6,745,195,737.94
其中：2016 寒亭停车场债券	512,532,133.22	532,532,133.22
19 年滨投债 02 开源证券	48,000,000.00	48,000,000.00
19 年滨投债 03 开源证券	99,532,133.22	99,532,133.22
20 年华西证券	104,000,000.00	104,000,000.00
20 年恒丰银行	0.00	20,000,000.00
合计	231,000,000.00	231,000,000.00
	30,000,000.00	30,000,000.00
	6,407,663,604.72	6,212,663,604.72

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	228,004,144.29	228,004,144.29
减：未确认融资费用	26,824,759.34	26,824,759.34
减：一年内到期的租赁负债	86,587,902.10	68,043,127.48
合计	114,591,482.85	133,136,257.47

(三十三) 长期应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,113,153.37	11,055,643.60
专项应付款	37,535,768.39	37,535,768.39
合计	40,648,921.76	48,591,411.99

2、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租	3,113,153.37	11,055,643.60
合计	3,113,153.37	11,055,643.60

3、按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
档案馆建设专项资金	2,912,800.00			2,912,800.00	
市级众创空间奖励资金					
研发补助					
重点人才工程经费					
新旧动能转换公共实训基地项目资金					
经济区供热管网专项资金	30,000,000.00			30,000,000.00	
财政补贴（滨城）	4,200,000.00			4,200,000.00	
其他	422,968.39			422,968.39	
合计	37,535,768.39			37,535,768.39	

(三十四) 递延收益

1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国家现代农业产业园大数据平台项目	20000000.00			20000000.00
入网费-（滨投热力）	12660817.98		651360.54	12009457.44
入网费（中环）		7099405.42		7099405.42
中国天眼文化产业发展专项资金				0.00
供暖费专项资金	338804.46			338804.46
供热改造补贴（中环）	5594956.25		338804.46	5256151.79
微波陶瓷覆铜板工程项目	30000.00			30000.00
高频微波覆铜板强基工程项目	316666.67		316666.67	0.00
微波陶瓷覆铜板工程项目	120000.00		120000.00	0.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
补贴				
双创建设省预算基建项目				0.00
国民经济动员中心建设和管理资金				0.00
高频微波覆铜板项目	11044333.33		636166.67	10408166.66
覆铜板技术改造项目	283333.33		32833.34	250499.99
信息化产业引导资金-智能制造车间改造项目	166666.66		166666.66	0.00
扶持专项资金-车间改造项目	104000.00		0.00	104000.00
合计	50659578.68	7099405.42	2262498.34	55496485.76

(三十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	62,432,931.00	64,084,716.43
寒亭农业建设债权	35,779,269.48	35,779,269.48
杨家埠民俗艺术大观园	1,580,000.00	1,580,000.00
潍坊市华源实业总公司	1,520,000.00	1,520,000.00
政府专项债券	4,111,565,281.07	2,822,565,281.07
滨投热力待处理的财产收益	324,399.31	324,399.31
冠翼建设公司	2,828,161.80	2,828,161.80
武文梅		
潍坊经济区城市建设投资开发有限公司		
济南昭华投资中心(有限合伙)		
山东财金行稳股权投资基金中心(有限合伙)	210,000,000.00	210,000,000.00
待处理财产损益	5,009.16	5,009.16
潍坊袁米新旧动能转换股权投资基金合伙企业(有限合伙)	490,000,000.00	490,000,000.00
潍坊执一创业投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	4,927,035,051.82	3,639,686,837.25

(三十六) 实收资本

1、实收资本增减变动情况

股东名称	期初余额	本期增减变动(+、—)					期末余额
		增资	利润转增资本	公积金转增资本	其他	小计	
潍坊市寒亭区财政局	1,200,000,000.00						1,200,000,000.00
合计	1,200,000,000.00						1,200,000,000.00

(三十七) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	192,281.28			192,281.28

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	14,771,816,135.90			14,771,816,135.90
合计	14,772,008,417.18			14,772,008,417.18

(三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-218,342.71		-5687.47				-212,655.24
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-218,342.71		-5687.47				-212,655.24
二、将重分类进损益的其他综合收益		5,295.27						5,295.27
其中：外币财务报表折算差额		5,295.27						5,295.27
其他综合收益合计		-213,047.44						-207,359.97

(三十九) 专项储备

1、专项储备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	99,923.60			99,923.60
维简费				
合计	99,923.60			99,923.60

(四十) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	128,846,179.03			128,846,179.03
合计	128,846,179.03			128,846,179.03

(四十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,938,769,293.90	4,656,689,597.35
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	4,938,769,293.90	4,656,689,597.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	135,124,858.33	427,033,205.56
其他增加		
减：提取法定盈余公积		36,610,601.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付投资者股利		101,250,000.00
转作资本（或股本）的投资者股利		
其他减少		7,092,907.78

项目	本期	上期
期末未分配利润	5,073,894,152.23	4,938,769,293.90

(四十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务	1,292,748,118.61	1,109,550,900.42
其他业务	135,088,672.45	82,063,873.42
合计	1,427,836,791.06	1,191,614,773.84

营业收入和营业成本明细：

项目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务		
代建项目建设收入		
租赁收入		
土地转让收入		
棚户区改造安置服务收入		
房产销售收入	49,496,864.84	
天然气销售收入	310,647,130.13	251,160,710.02
管理费收入		
机器人销售及研发收入	12,668,087.00	10,713,380.72
钢材销售收入	90,404,812.31	85,013,559.99
充电桩运营收入	85,100.00	210,547.54
建筑材料销售收入	6,769,862.42	6,699,196.79
锅炉蒸汽销售收入		
设计、展示展览收入		
供热收入	110,552,634.80	93,840,027.33
庭改收入		
农业机器销售收入	3,487,655.16	3,030,373.57
设备收入		
燃气施工收入	44,893,683.68	59,334,361.40
热力施工	24,893,683.68	19,666,010.11
加工费收入		
在建工程转让收入	69,277,877.80	69,277,877.80
园林绿化服务收入	7,808,543.74	3,958,658.23
其他广告收入	467,621.30	217,262.41
其他道路养护	70,553,088.07	71,950,847.86
污水处理服务收入	21,204,210.91	21,202,740.59
物业服务收入	26,368,391.35	24,155,335.46
销售蔬菜水果收入	4,694,833.74	3,143,657.77
海水稻销售收入	3,715,127.07	5,561,606.20
产品、服务销售收入	434,758,910.61	380,414,746.63
主营业务小计	1,292,748,118.61	1,109,550,900.42
其他业务		
委托贷款收益		
配件、废料销售	85,840,707.96	78,290,940.00

项目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
利息收入等其他收入	45,659,412.55	
房屋、设备租赁收入	3,588,551.94	3,772,933.42
其他业务小计	135,088,672.45	82,063,873.42
合计	1,427,836,791.06	1,191,614,773.84

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额
职工薪酬	8,093,614.93
包装费、装卸、运输、仓储、租赁等费用	5,553,371.33
广告费、展览费、销售服务费用	4,380,281.27
业务经费等	1,894,177.26
折旧费	5,093,870.25
其他	3,521,991.80
电商费用	352,677.69
安装维护费	326,074.43
出口信用保险	128,514.13
技术使用费	371,132.45
合计	29,715,705.54

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额
职工薪酬	42,525,357.30
办公费	7,734,595.65
差旅费	724,489.50
中介费及咨询费(含财务咨询费)	7,536,678.18
车辆费用	981,028.34
债券相关费用	
招待费	2,776,019.63
公务费	
折旧费	10,672,937.86
广告宣传费	3,147,336.20
财务顾问费	6,929,146.72
水电费	1,829,745.57
装饰费	
房屋租赁费	5,200,000.00
安全生产费	2,646,236.44
维修费	618,790.20
长待摊费用摊销	1,258,493.32
修理费	
保险费	285,440.39
其他	1,492,280.64
无形资产摊销	4,065,849.32
物业费	981,461.14
存货报废损失	
政府列支	2,790,061.50

项目	本期发生额
培训费	45,366.34
土地流转费	2,354,350.83
合计	106,595,665.07

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额
职工薪酬	11,608,069.83
材料费	897,696.48
折旧费	2,018,720.05
其他	1,100,452.31
技术服务费	305,464.24
差旅费	308,575.90
合计	16,238,978.81

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额
利息费用	641,929,768.73
其中：租赁负债利息费用	
减：利息收入	173,870,115.42
加：汇兑损益	
其他	11,172,210.64
合计	479,231,863.95

(四十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	331,740,085.87
个税返还	
进项税加计抵减	436,292.45
合计	332,176,378.32

涉及政府补助的项目明细：

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
棚户区改造和保障性安居工程专项补贴		与收益相关
稳岗补贴		与收益相关
充电桩补贴		与收益相关
政府补助停车场资金		与收益相关
寒亭区金融局奖励资金		与收益相关
债券奖励资金		与收益相关
政府专项补贴资金	306,440,000.00	与收益相关
2020 年市级小微企业双创奖励金		与收益相关
科技经费		与收益相关
生态造林补助资金		与收益相关
粮食种植补贴		与收益相关
政府专项资金		与收益相关
外资奖励专项资金		与收益相关
高端人才引进补助		与收益相关

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
创业大赛奖金		与收益相关
市级众创空间奖励资金		与收益相关
研发补助		与收益相关
重点人才工程经费		与收益相关
新旧动能转换公共实训基地项目资金		与收益相关
科技创新平台区级配套资金		与收益相关
科技局企业研发补助		与收益相关
工信局 2020 年区级技术改造专项资金		与收益相关
潍坊市寒亭区科学技术局市计划资金		与收益相关
政府应用研发资金（空间网络）		与收益相关
稳岗补贴（滨星置业）		与收益相关
政府补助资金		与收益相关
收到奖补资金		与收益相关
收到金融办税收返还		与收益相关
高斯贝尔公司与资产相关的政府补助		与资产相关
高斯贝尔公司与收益相关的政府补助	3,300,085.87	与收益相关
潍坊市寒亭区开元街办财政经管统计中心		与收益相关
政府土地返还款		与收益相关
2020-2021 年度采暖季提前和延后供暖补贴及低保户供暖补贴	22,000,000.00	与收益相关
政府补助（滨投热力）		与收益相关
合计	331,740,085.87	

（四十八）投资收益

项目	本期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	221,689,486.85
处置长期股权投资产生的投资收益	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	
其他	
合计	221,689,486.85

（四十九）公允价值变动收益

无

（五十）信用减值损失

无

（五十一）资产减值损失

项目	本期发生额
坏账损失	/
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	9,410,339.75
固定资产减值损失	
无形资产减值损失	
商誉减值损失	
合计	9,410,339.75

(五十二) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产	2,138.97
合计	2,138.97

(五十三) 营业外收入

项目	本期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	
盘盈利得	
接受捐赠利得	
违约赔偿收入	
非流动资产毁损报废利得	
其他	2,275,674.14
合计	2,275,674.14

与企业日常活动无关的政府补助：

项目	本期发生额
政府招商引资补助款	
其他政府补助资金	0
文旅局闸机补助、研学补助	
人才补助经费	
自然资源和规划局植树节经费	
区政府补贴资金	
潍坊市寒亭区住房和城乡建设局供热补助资金（供气补贴）	
潍坊市寒亭区农业农村局补贴	
合计	0

(五十四) 营业外支出

项目	本期发生额
对外捐赠支出	
盘亏损失	
非流动资产毁损报废损失	15,479.56
税收滞纳金、罚款支出	325,519.97
赔偿金、违约金	
其他	556,873.99
合计	897,873.52

(五十五) 所得税费用

项目	本期发生额
当期所得税费用	4,345,760.51
递延所得税费用	
合计	4,345,760.51

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	备注
货币资金		
其中：银行承兑汇票保证金	1,346,000,000.00	
定期存单质押	4,539,550,000.00	
监管户存款	13,711,184.62	
其他保证金		
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）	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	7,164,842,819.69	

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
1	山东冠翼建设工程有限公司	潍坊市	潍坊市	给排水工程、燃气工程；道路桥梁工程等	100.00		100.00	1
2	潍坊方达城镇建设投资有限公司	潍坊市	潍坊市	建筑工程施工，城乡基础设施及配套设施建设等	100.00		100.00	4
3	潍坊嘉实长松科技产业园有限公司	潍坊市	潍坊市	产业园区的运营管理、房地产开发		100.00	100.00	3
4	潍坊滨涌水务有限公司	潍坊市	潍坊市	水务项目投资、建设、设计、施工、经营管理等	100.00		100.00	1
5	潍坊滨投环保科技有限公司	潍坊市	潍坊市	技术服务、咨询		100.00	100.00	1
6	潍坊舜源水务有限公司	潍坊市	潍坊市	水务项目开发、建设、运营；自来水销售等		51.00	51.00	3
7	滨投（青岛）控股有限公司	青岛市	青岛市	投资、供应链管理服务等		51.00	51.00	1
8	潍坊公信国有资产经营有限公司	潍坊市	潍坊市	运营授权范围内的国有资产	100.00		100.00	1
9	潍坊浪潮大数据产业有限公司	潍坊市	潍坊市	计算机软硬件产品技术开发、企业管理咨询等		60.00	60.00	1
10	济南海昇诚泰企业管理服务有限公司	济南市	济南市	企业管理咨询；会议及展览服务；大数据处理服务	100.00		100.00	1
11	潍坊嘉实食品产业园有限公司	潍坊市	潍坊市	产业园区的建设、开发、运营及管理；房地产开发		100.00	100.00	3
12	潍坊滨联企业管理服务有限公司	潍坊市	潍坊市	企业管理咨询；会议及展览策划		100.00	100.00	1
13	青岛万鼎同创管理服务有限公司	青岛市	青岛市	企业管理咨询；会议服务；市场营销策划	100.00		100.00	1
14	潍坊滨佳管理服务有限公司	潍坊市	潍坊市	企业管理咨询；会议及展览策划		100.00	100.00	1
15	上海鸢麟诚拓企业管理服务有限公司	上海市	上海市	企业管理、会议及展览服务等	100.00		100.00	1
16	上海鸢诺实业有限公司	上海市	上海市	销售		98.00	98.00	1
17	潍坊禹王湿地旅游文化发展有限公司	潍坊市	潍坊市	对旅游项目、文化产业项目进行投资		100.00	100.00	1
18	山东润惠农业综合开发有限公司	潍坊市	潍坊市	农业技术开发、推广及咨询服务等		70.00	70.00	1
19	中惠非（山东）供应链有限公司	潍坊市	潍坊市	商业		51.00	51.00	1
20	中润非（山东）农业科技有限公司	潍坊市	潍坊市	农业科学研究和试验发展		51.00	51.00	1
21	潍坊滨润农业开发有限公司	潍坊市	潍坊市	农作物种植销售、农业观光旅游等		50.00	50.00	1
22	山东滨袁农业科技有限公司	潍坊市	潍坊市	农业技术开发、种植、销售等		34.13	51.00	1
23	潍坊种福田酒业有限公司	潍坊市	潍坊市	商业		100.00	100.00	1

序	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比	取得
24	潍坊种福田农业科技有限公司	潍坊市	潍坊市	农业科学研究和试验发展	100.00	100.00	1
25	山东袁鲜农业科技有限公司	东营市	东营市	生物农药技术研发; 技术服务	100.00	100.00	1
26	山东袁品农业科技有限公司	东营市	东营市	农业技术开发服务	100.00	100.00	1
27	山东滨袁禹艾健康科技有限公司	潍坊市	潍坊市	细胞技术研发和应用	51.00	51.00	1
28	上海速颀企业管理服务有限公司	上海市	上海市	企业管理; 会议及展览服务等	100.00	100.00	3
29	北京寒城盈汇企业管理有限公司	北京市	北京市	企业管理服务	100.00	100.00	4
30	山东滨特城市建设有限公司	潍坊市	潍坊市	建设工程施工	52.56	52.56	4
31	潍坊港城城建开发有限公司	潍坊市	潍坊市	房地产开发、商品房销售	51.00	51.00	4
32	潍坊市能源集团有限公司	潍坊市	潍坊市	化工产品销售、工程技术服务	100.00	100.00	1
33	潍坊滨投新能源有限公司	潍坊市	潍坊市	新兴能源技术研发	100.00	100.00	1
34	潍坊滨投天然气有限公司	潍坊市	潍坊市	国内货运代理; 运输设备租赁; 燃气经营	60.00	60.00	1
35	潍坊官花液化气有限公司	潍坊市	潍坊市	商业	100.00	100.00	3
36	潍坊市滨投分布式能源有限公司	潍坊市	潍坊市	分布式能源项目的开发、建设和运营等	100.00	100.00	1
37	潍坊滨投热力有限公司	潍坊市	潍坊市	热力项目开发、建设和运营	51.00	51.00	1
38	潍坊经济开发区滨投燃气热力有限公司	潍坊市	潍坊市	供冷服务	100.00	100.00	1
39	中环震慧(潍坊)节能热力有限公司	潍坊市	潍坊市	热力工程设计。施工、安装; 热力生产和供应	37.99	51.00	3
40	潍坊滨投电力有限公司	潍坊市	潍坊市	电气设备销售; 电力设施承装、承修	51.00	51.00	1
41	潍坊市城市服务集团有限公司	潍坊市	潍坊市	城市生活垃圾经营性服务	100.00	100.00	1
42	深圳融泰企业管理服务有限公司	深圳市	深圳市	企业管理咨询; 会议及展览策划	100.00	100.00	3
43	潍坊市寒亭区公路工程有限责任公司	潍坊市	潍坊市	公路路面工程施工	100.00	100.00	1
44	潍坊蔚澜园林工程有限公司	潍坊市	潍坊市	园林绿化施工、设计及监理; 花木销售等	100.00	100.00	1
45	潍坊滨海环卫服务有限公司	潍坊市	潍坊市	普通货运; 道路清扫; 垃圾收集等	100.00	100.00	1
46	潍坊市寒亭区悦纳文化传播有限公司	潍坊市	潍坊市	设计、制作、发布广告; 演出设备及场地租赁	100.00	100.00	1
47	潍坊龙文建设投资股份有限公司	潍坊市	潍坊市	房地产开发, 商品房销售	90.00	100.00	3
48	潍坊滨建通建设开发有限公司	潍坊市	潍坊市	房地产开发、建筑工程施工、园林绿化等	100.00	100.00	1
49	潍坊滨投空间网络数据发展有限公司	潍坊市	潍坊市	软件开发; 网络技术服务; 网络设备销售	100.00	100.00	1
50	潍坊滨投新型建筑材料产业园有限公司	潍坊市	潍坊市	水泥制品制造及销售; 电线电缆经营	100.00	100.00	1

序	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比	取得
51	潍坊滨投新锐人工智能有限公司	潍坊市	潍坊市	工业机器人销售；智能机器人销售等	100.00		100.00	1
52	潍坊滨盈企业管理服务有限公司	潍坊市	潍坊市	企业管理服务、咨询等	100.00		100.00	1
53	潍坊亭然贸易有限公司	潍坊市	潍坊市	房地产开发、商品房销售、物业管理等	51.00		51.00	1
54	潍坊滨浩新材料有限公司	潍坊市	潍坊市	建筑材料、水泥制品销售，房地产开发等	100.00		100.00	1
55	潍坊滨投物业管理服务有限公司	潍坊市	潍坊市	物业管理；专业保洁、清晰；家政服务等等	100.00		100.00	1
56	潍坊市寒亭区金盾保安服务有限公司	潍坊市	潍坊市	保安服务	100.00		100.00	3
57	潍坊滨投嘉维商业运营管理有限公司	潍坊市	潍坊市	商业综合体管理服务；园区管理服务；物业管理	60.00		60.00	1
58	潍坊瑞新净水科技有限公司	潍坊市	潍坊市	技术服务	51.00		51.00	1
59	潍坊滨瑞置业有限公司	潍坊市	潍坊市	房地产咨询	100.00		100.00	1
60	潍坊滨投汽车城有限公司	潍坊市	潍坊市	汽车旧车销售；汽车零配件批发	100.00		100.00	1
61	潍坊滨投柳毅生态旅游发展有限公司	潍坊市	潍坊市	游览景区管理	100.00		100.00	1
62	潍坊滨投医院管理有限公司	潍坊市	潍坊市	医院管理	100.00		100.00	1
63	潍坊滨晟置业有限公司	潍坊市	潍坊市	房地产开发经营、工程建设、装饰装修	100.00		100.00	1
64	潍坊滨宇置业有限公司	潍坊市	潍坊市	房地产开发经营、工程建设、装饰装修	100.00		100.00	1
65	潍坊滨汇置业有限公司	潍坊市	潍坊市	房地产开发经营、工程建设、装饰装修	100.00		100.00	1
66	山东新锐智能机器人有限公司	潍坊市	潍坊市	智能机器人研发、生产、销售及售后服务等	100.00		100.00	1
67	山东滨投中岭汽车制造有限公司	潍坊市	潍坊市	汽车零部件及配件制造	90.00		90.00	1
68	潍坊滨星置业有限公司	潍坊市	潍坊市	房地产开发；商品房销售；房屋租赁；物业管理	70.00		70.00	1
69	潍坊滨投绿色精工智能制造产业园有限公司	潍坊市	潍坊市	园区管理服务；装备制造；铸造机械销售；租赁服务	100.00		100.00	1
70	山东滨源节能科技有限公司	潍坊市	潍坊市	建筑节能材料、保温材料、水泥制品	60.00		60.00	1
71	青岛城发滨源节能科技有限公司	青岛市	青岛市	工程建设	100.00		100.00	1
72	潍坊通博世达农业装备有限公司	潍坊市	潍坊市	农业机械生产、销售	49.00		49.00	3
73	潍坊滨泰医养健康产业有限公司	潍坊市	潍坊市	健康咨询服务；中医养生保健；医疗设备租赁	55.00		55.00	1
74	潍坊滨德表面处理科技产业园管理有限公司	潍坊市	潍坊市	园区管理，电镀加工等	80.00		80.00	1
75	潍坊滨德绿色钣喷生态产业园管理有限公司	潍坊市	潍坊市	汽车零配件批发；汽车装饰用品销售；二手车经销等	100.00		100.00	1

序	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比	取得
76	潍坊市杨家埠文化投资开发有限公司	潍坊市	潍坊市	对文化产业投资、旅游项目投资、餐饮业投资	80.00	20.00	100.00	4
77	古寒印象（潍坊）产业园运营管理有限公司	潍坊市	潍坊市	市场管理服务		98.00	98.00	4
78	木鸢和乐（潍坊）文化创意产业园有限公司	潍坊市	潍坊市	组织文化艺术交流活动		49.00	100.00	4
79	潍坊滨投中筑产业发展有限公司	潍坊市	潍坊市	自然科学研究和试验发展；园区管理服务		60.00	60.00	1
80	潍坊杨家埠民俗艺术有限公司	潍坊市	潍坊市	风筝、年画等制造销售		51.00	100.00	3
81	潍坊滨投联杰贸易有限公司	潍坊市	潍坊市	金属材料和耐火材料销售	51.00		51.00	1
82	潍坊亿燃天然气有限公司	潍坊市	潍坊市	天然气供应等	51.00		51.00	3
83	潍坊亿燃燃气装备有限公司	潍坊市	潍坊市	制造销售液化天然气加气站专用设备及配套设备等		100.00	100.00	1
84	潍坊滨欣供应链有限公司	潍坊市	潍坊市	煤炭及制品销售	51.00		51.00	1
85	山东昀生投资开发建设有限公司	潍坊市	潍坊市	投资活动、园区管理服务	51.00		51.00	1
86	高斯贝尔数码科技股份有限公司	郴州市	郴州市	数字电视	29.00		29.00	3
87	郴州功田电子陶瓷技术有限公司	郴州市	郴州市	制造业		100.00	100.00	3
88	成都驰通数码系统有限公司	成都市	成都市	制造业		100.00	100.00	3
89	深圳市高斯贝尔家居智能电子有限公司	深圳市	深圳市	制造业		100.00	100.00	3
90	深圳市高斯康软件有限公司	深圳市	深圳市	制造业		100.00	100.00	3
91	高斯贝尔数码科技（山东）有限公司	潍坊市	潍坊市	互联网		100.00	100.00	3
92	郴州高斯贝尔精密制造有限公司	郴州市	郴州市	制造业		100.00	100.00	1
93	深圳市前海旭天通信有限公司	深圳市	深圳市	电信、广播电视和卫星传输服务		51.00	51.00	3
94	深圳中鑫物联科技有限公司	深圳市	深圳市	商业		51.00	51.00	3
95	云南联佳物联科技有限公司	昆明市	昆明市	软件及信息技术服务业		51.00	51.00	3
96	高斯贝尔数码科技印度有限公司	印度孟买	印度孟买	商业		100.00	100.00	3
97	高斯贝尔数码科技香港有限公司	香港	香港	商业		100.00	100.00	3

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

注 2：本公司间接持股潍坊速博世达农业装备有限公司 49%、中环寰慧（潍坊）节能热力有限公司 37.99%、山东滨袁农业科技有限公司 34.13%，直接持股高斯贝尔数码科技股份有限公司 29%，仍将其纳入合并范围的原因系本公司实质控制了所述公司的财务以及经营决策，故将其纳入合并范围。

(二) 在联营企业中的权益

1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
潍坊滨海投资发展有限公司	潍坊市	潍坊市	基础设施建设投资、建设资金的投资与管理	20.00		权益法核算

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

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

本企业最终控制方是潍坊市国有资产监督管理委员会。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、(二)。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潍坊市寒亭区财政局	本公司股东，持股 40%
潍坊泰达城乡建设投资有限公司	本公司的股东之一寒亭财政局持股 100%
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	最终受同一方控制
潍坊市寒亭区上实环境供水有限公司	联营企业
潍坊滨海投资发展有限公司	联营企业
青岛种福田农业科技有限公司	联营企业的子公司
潍坊北辰方圆城市发展有限公司	最终受同一方控制

(五) 关联交易情况

1、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊北辰方圆城市发展有限公司	562,480,000.00	2017-11-30	2028-11-23	否
潍坊北辰方圆城市发展有限公司	562,000,000.00	2017-11-30	2028-11-23	否
潍坊滨海投资发展有限公司	142,801,000.00	2021-7-23	2024-7-23	否
潍坊泰达城乡建设投资有限公司	300,000,000.00	2021-4-2	2023-4-2	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	100,000,000.00	2021-7-30	2022-7-30	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	29,500,000.00	2021-8-23	2022-7-30	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	20,500,000.00	2021-9-9	2022-7-30	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	100,000,000.00	2021-9-18	2023-9-8	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	9,350,000.00	2022-2-28	2024.2.28	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	34,000,000.00	2022-4-29	2024.4.21	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	42,000,000.00	2019-11-25	2022-11-10	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	2,400,000.00	2020-4-27	2022-11-10	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	38,800,000.00	2021-4-28	2023-4-10	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	12,900,000.00	2021-6-30	2023-6-10	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	29,850,000.00	2021-9-30	2023-9-10	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	90,500,000.00	2021-12-4	2023-12-11	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	20,000,000.00	2022-4-28	2022-11-11	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	553,000,000.00	2017-6-9	2035-6-26	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	350,000,000.00	2017-11-30	2028-11-23	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	50,000,000.00	2021-11-12	2023-11-3	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	470,000,000.00	2020-3-26	2027-3-25	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	34,129,626.00	2017-10-23	2022-10-23	否

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊滨海投资发展有限公司（平安租赁）	130,000,000.00	2016-6-30	2021-6-30	是
潍坊滨海投资发展有限公司（中国外贸）	300,000,000.00	2016-7-25	2021-7-25	是
潍坊滨海投资发展有限公司（五矿信托）	500,000,000.00	2019-4-29	2021-4-29	是
潍坊滨海投资发展有限公司（建信信托）	500,000,000.00	2019-9-30	2023-9-30	否
潍坊滨海投资发展有限公司（中粮信托）	500,000,000.00	2019-11-8	2022-11-8	否
潍坊滨海投资发展有限公司（国泰君安）	520,000,000.00	2019-12-17	2026-12-19	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	100,000,000.00	2020-1-23	2022-1-22	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	27,322,200.00	2020-8-28	2025-8-28	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	27,322,200.00	2020-8-28	2025-8-28	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	236,800,000.00	2021-2-10	2023-2-10	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	61,300,000.00	2021-3-5	2023-3-5	否

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、子公司高斯贝尔数码科技股份有限公司未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

王军建诉家居智能公司不当得利纠纷案

王军建为家居智能公司原股东及员工，2017年9月王军建收到了其持有的家居智能股权转让部份款项，并于期后将其中的110.00万元汇付给了家居智能公司指定账户，并约定用于处理汉华项目及相关债务。2020年末，王军建以家居智能公司没有提供证据说明该资金是否用于汉华项目债务处理等为由，向深圳市宝安区人民法院提起诉讼。要求家居智能公司返还人民币

110.00 万元以及资金利息 15.31 万元；

2021 年 2 月 5 日，深圳市宝安区人民法院下达保全结果通知书（（2021）粤 0306 执保 478 号），并冻结家居智能公司银行账户资金共计 1,273,089.44 元。

2021 年 11 月，家居智能公司收到广东省深圳市宝安区人民法院《民事判决书》（（2020）粤 0306 民初 43838 号），判决家居智能公司于判决生效之日起十日内向王军建返还款项 110.00 万元及资金占用利息。目前家居智能公司已上诉，二审尚未开庭。

2、对外担保事项

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊北辰方圆城市发展有限公司	562,480,000.00	2017-11-30	2028-11-23	否
潍坊北辰方圆城市发展有限公司	562,000,000.00	2017-11-30	2028-11-23	否
潍坊滨海投资发展有限公司	142,801,000.00	2021-7-23	2024-7-23	否
潍坊晟惠环境建设有限公司	119,000,000.00	2021-7-16	2033-6-21	否
潍坊晟惠环境建设有限公司	140,000,000.00	2021-3-18	2031-3-17	否
潍坊广德机械有限公司	10,000,000.00	2022-4-28	2023-4-28	否
潍坊泰达城乡建设投资有限公司	300,000,000.00	2021-4-2	2023-4-2	否
潍坊泰禹水利工程有限公司	529,125,000.00	2021-12-24	2024-12-23	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	100,000,000.00	2021-7-30	2022-7-30	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	29,500,000.00	2021-8-23	2022-7-30	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	20,500,000.00	2021-9-9	2022-7-30	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	100,000,000.00	2021-9-18	2023-9-8	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	9,350,000.00	2022-2-28	2024.2.28	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	34,000,000.00	2022-4-29	2024.4.21	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	42,000,000.00	2019-11-25	2022-11-10	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	2,400,000.00	2020-4-27	2022-11-10	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	38,800,000.00	2021-4-28	2023-4-10	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	12,900,000.00	2021-6-30	2023-6-10	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	29,850,000.00	2021-9-30	2023-9-10	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	90,500,000.00	2021-12-4	2023-12-11	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	20,000,000.00	2022-4-28	2022-11-11	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	553,000,000.00	2017-6-9	2035-6-26	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	350,000,000.00	2017-11-30	2028-11-23	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	50,000,000.00	2021-11-12	2023-11-3	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	470,000,000.00	2020-3-26	2027-3-25	否
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	34,129,626.00	2017-10-23	2022-10-23	否

3、截至资产负债表日，除上述事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

（一）子公司高斯贝尔数码科技股份有限公司资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

经公司第四届董事会第二十三次会议审议通过的 2021 年度利润分配预案如下：2021 年度不进行利润分配，不送红股，同时不进行资本公积金转增股本。公司累计未分配利润滚存至下一年度。该预案尚需提交公司股东大会审议。

2、持股 5%以上股东的一致行动人减持股份情况

公司收到持股 5%以上股东刘潭爱先生一致行动人孙二花女士出具的《减持计划告知函》，孙二花女士因个人资金需求，自 2022 年 3 月 24 日起 15 个交易日后的 6 个月内以集中竞价的方式减持公司股份合计不超过 1,000,000 股，占公司总股本的 0.60%。

3、出售全资子公司情况

公司于 2021 年 11 月 5 日第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十三次会议以及 2021 年 11 月 22 日第六次临时股东大会审议通过了《关于出售全资子公司深圳市高斯贝尔家居智能电子有限公司 100%股权的议案》，同意公司通过山东产权交易中心有限公司公开挂牌方式出售公司全资子公司家居智能公司 100%股权。

本次股权转让在山东产权正式挂牌价格为 9,030 万元。挂牌公告期于 2022 年 1 月 19 日届满，截至挂牌期满，本次股权出售征集到一名受让方深圳市宏腾通电子有限公司(以下简称宏腾通公司)报名并按时缴纳了保证金。2022 年 1 月 20 日，宏腾通公司与公司签署了《产权交易合同》。2022 年 2 月 26 日，宏腾通公司已按约定向公司支付完毕首期股权转让款 5,000 万元，剩余未支付款项宏腾通公司将按照《产权交易合同》的相关约定继续履行。家居智能公司于 2022 年 2 月 25 日完成股权转让的工商变更登记手续，本次工商变更登记完成后，公司不再持有家居智能公司股权，家居智能公司不再纳入公司合并报表范围。

(二) 其他

无

十、其他重要事项

子公司高斯贝尔数码科技股份有限公司其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 安徽广行通信科技股份有限公司、胡剑华、王浩等八名被告抽逃出资纠纷案

公司与广行通信公司于 2013 年签订《关于成立机顶盒合资公司的协议》，双方决定共同出资设立广行贝尔公司。协议约定广行贝尔公司注册资金为 3,000.00 万元，其中广行通信公司出资 1,530.00 万元占股 51%；公司出资 3,000.00 万元占股 49%，双方已于 2014 年 1 月前缴纳了上述出资。

2019 年 6 月，公司因联营企业广行贝尔公司的控股股东广行通信公司抽逃出资事宜对广行通信公司及其董监高胡剑华、汪浩、马自好、史敬、王忠全、杨义山、马军七人提起诉讼，要求广行通信公司返还抽逃的出资款 1,530.00 万元及抽逃出资期间的资金利息计 357.98 万元，并要求相关主要责任人承担连带赔偿责任。

2021 年 5 月 26 日，合肥市中级人民法院受理了广行通信公司的破产清算申请（（2021）皖 01 破申 31 号），公司已向破产公司管理人提出上述抽逃出资不属于破产财产的异议申请。

2022 年 4 月公司收到包河区人民法院《民事判决书》，判决广行通信公司自判决生效之日起十日内返还广行贝尔公司出资款 1,530.00 万元并支付资金占用利息，其他要求不予支持。

因公司不服上述判决，目前公司正在委托律师向合肥市中级人民法院提起上诉。

2. 合肥该镁亚贸易有限公司合同纠纷案

2020 年 10 月公司因与合肥该镁亚贸易有限公司(以下简称该镁亚公司)合同纠纷向郴州市苏仙区人民法院提起诉讼。2020 年 12 月 9 日，经郴州市苏仙区人民法院调解达成和解协议（（2020）湘 1003 民初 2930 号），主要内容如下：(1) 该镁亚欠公司货款 419.93 万元及逾期付款利息 125.98

万元，该镁亚公司于 2020 年 12 月 30 日前偿还货款 60.93 万元；2021 年 1 月 31 日前偿还货款 129.00 万元，逾期付款利息 40.00 万元；2021 年 2 月 28 日前偿还货款 120.00 万元，逾期付款利息 40.00 万元；2021 年 3 月 31 日前偿还货款 110.00 万元，逾期付款利息 45.98 万元；盛亮亮(该镁亚的实际控制人)对上述债务承担连带清偿责任。

公司在本案诉讼过程中已向郴州市苏仙区人民法院申请了财产保全((2020)湘 1003 执保 571 号)，根据法院提供的财产控制反馈信息表显示，未控制到盛亮亮名下任何财产，所控制的该镁亚公司名下多张银行卡均无大额存款。2021 年 3 月，公司已向法院提请了强制执行申请，目前法院对本案正强制执行中。

3. 合肥协知行信息工程有限公司合同纠纷案

公司与合肥协知行信息工程有限公司(以下简称协知行公司)于 2018 年签订了一份《购销合同》，该合同总价款为 490.70 万元；此合同相关交易已于 2018 年 6 月交货验收完成。根据该合同约定，截至 2018 年 12 月 30 日为止货款已全部到期。2019 年 1 月 3 日公司与协知行公司及盛亮亮(协知行的实际控制人)签订《还款协议书》对以上事实做了确认，同时协知行公司承诺最迟于 2019 年 12 月 31 日之前偿还完毕相关欠款。盛亮亮对上述货款及利息提供连带责任保证。因协知行公司一直未按照约定履行付款义务，公司向郴州市苏仙区人民法院提起诉讼。2021 年 1 月，郴州市苏仙区人民法院判决((2020)湘 1003 民初 2897 号)：①协知行公司、盛亮亮于本判决生效后二十日内共同向公司支付货款 490.70 万元；②于本判决生效后二十日内共同向公司支付利息 39.26 万元。

公司在本案诉讼过程中已向郴州市苏仙区人民法院申请了财产保全，根据法院的保全反馈，未控制到盛亮亮名下任何有效可执行的财产，所控制的协知行公司名下多张银行卡均无大额存款。2021 年 3 月，公司已向法院提请了强制执行申请，协知行公司于 2021 年 5 月 6 日付款 20.00 万元，余款目前法院正在强制执行中。

