

**潍坊市城市建设发展投资集团有限公司**

**二〇二五年度**

**审计报告**

**北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	1-4
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-111



# 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市东城区建国门大街18号办三916单元

邮编：100005

电话：(010) 53396165

## 审计报告

中名国成审字（2026）第5034号

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了潍坊市城市建设发展投资集团有限公司（以下简称“潍坊城投”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及公司资产负债表，2025年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了潍坊城投2025年12月31日的合并及公司财务状况以及2025年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求，我们独立于潍坊城投，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

潍坊城投管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括潍坊城投2025年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估潍坊城投的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算潍坊城投、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督潍坊城投的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

(本页无正文，为潍坊市城市建设发展投资集团有限公司财务报表审计报告之签署页)

北京中名国成会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二六年四月三十日

## 合并及公司资产负债表

编制单位：潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2025年12月31日		2024年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产</b>					
货币资金		4,283,368,467.89	2,560,287,622.80	2,423,372,981.91	1,246,679,512.56
交易性金融资产		-	-		
衍生金融资产		-	-		
应收票据	2	8,898,349.34	-	14,820,596.10	
应收账款	3	4,149,499,445.28	2,409,448,670.50	5,643,297,166.88	2,296,968,045.50
应收款项融资	4	30,111,412.85	-	44,670,304.30	
预付款项	5	130,768,257.14	2,462,577.72	140,487,066.18	8,538,021.15
其他应收款	6	14,210,117,344.74	13,801,628,044.64	12,274,768,875.07	11,913,406,234.66
其中：应收利息		123,760.00		150,000.00	
应收股利		-			
存货	7	8,749,146,625.73	5,187,795,808.04	8,317,074,939.97	5,218,068,914.08
合同资产		-	-		
持有待售资产		-	-		
一年内到期的非流动资产		-	-		
其他流动资产	8	122,342,220.43	2,001,734.87	60,339,466.98	376,174.88
<b>流动资产合计</b>		<b>31,684,252,123.40</b>	<b>23,963,624,458.57</b>	<b>28,918,831,397.39</b>	<b>20,684,036,902.83</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资	9	176,800,000.00	176,500,000.00		
其他债权投资		-	-		
长期应收款	10	7,181,067,635.23	1,277,952,757.96	7,537,881,553.70	1,347,151,561.99
长期股权投资	11	11,305,517,692.38	22,770,632,584.32	10,874,872,891.26	23,816,479,115.87
其他权益工具投资	12	52,014,818,885.67	51,410,782,965.67	52,220,818,885.67	51,610,782,965.67
其他非流动金融资产	13	482,030,212.98	348,380,000.00	493,916,021.82	412,400,000.00
投资性房地产	14	239,143,456.53	-	258,122,838.51	
固定资产	15	8,681,565,185.55	5,487,997,107.60	8,732,225,049.57	5,653,063,006.41
在建工程	16	34,827,104,339.39	29,216,123,805.69	32,857,480,308.54	27,830,256,694.76
工程物资		23,761,780.81			
油气资产		-	-		
使用权资产	17	-	-		
无形资产	18	851,446,349.99	209,291,173.27	881,391,945.31	231,482,618.11
开发支出		-	-		
商誉	19	123,488,909.79	-	123,488,909.79	
长期待摊费用	20	-	-	1,535,416.74	
递延所得税资产	21	34,890,307.08	21,284,937.50	51,533,112.72	37,526,551.37
其他非流动资产	22	1,870,318,295.47	-	1,909,424,971.59	
<b>非流动资产合计</b>		<b>117,811,953,050.87</b>	<b>110,918,945,332.01</b>	<b>115,942,691,905.22</b>	<b>110,939,142,514.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>149,496,205,174.27</b>	<b>134,882,569,790.58</b>	<b>144,861,523,302.61</b>	<b>131,623,179,417.01</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 合并及公司资产负债表（续）

编制单位：潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2025年12月31日		2024年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	24	8,480,850,204.38	7,144,000,000.00	6,913,420,205.63	5,094,000,000.00
交易性金融负债		-	-		
衍生金融负债		-	-		
应付票据	25	301,237,430.98	181,847,100.00	422,853,637.40	250,000,000.00
应付账款	26	2,686,544,171.09	1,402,022,978.73	2,479,065,170.81	1,616,604,680.01
预收款项	27	-	-	2,024,579.43	2,024,579.43
合同负债	28	292,137,249.05	-	194,802,328.71	5,289,622.64
应付职工薪酬	29	62,374,726.48	6,290,000.00	49,020,039.10	3,852,701.25
应交税费	30	46,419,823.01	22,674,213.76	52,779,488.47	19,059,361.01
其他应付款	31	4,540,780,351.40	11,099,246,551.77	3,406,055,045.37	10,353,569,492.04
其中：应付利息		737,592.77		271,250.00	
应付股利		916,080.00		916,080.00	
持有待售负债		-	-		
一年内到期的非流动负债	32	10,255,907,565.02	8,178,693,180.12	6,468,685,977.52	5,400,100,558.92
其他流动负债	33	602,903,625.62	563,613,002.73	658,816,254.59	606,409,608.56
流动负债合计		27,269,155,147.03	28,598,387,027.11	20,647,522,727.03	23,350,910,603.86
非流动负债：					
长期借款	34	10,978,462,594.84	6,326,115,000.00	8,787,805,041.94	3,925,000,000.00
应付债券	35	23,488,601,192.92	22,895,100,614.40	26,366,101,532.16	25,774,324,883.78
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		-	-		
长期应付款	36	3,656,949,655.81	489,169,350.83	3,846,812,963.46	797,025,974.57
长期应付职工薪酬	37	8,634,000.00	-	9,448,000.00	
预计负债		-	-		
递延收益	38	3,214,316,749.37	1,823,151,076.06	3,497,951,339.15	2,005,466,183.67
递延所得税负债	21	13,619,410.35	-	15,175,332.53	
其他非流动负债		-	-		
非流动负债合计		41,360,583,603.29	31,533,536,041.29	42,523,294,209.24	32,501,817,042.02
<b>负债合计</b>		<b>68,629,738,750.32</b>	<b>60,131,923,068.40</b>	<b>63,170,816,936.27</b>	<b>55,852,727,645.88</b>
股本	39	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具		-	-		
其中：优先股					
永续债					
资本公积	40	71,270,588,031.10	68,016,327,576.72	71,684,901,991.14	69,255,540,649.17
减：库存股		-	-		
其他综合收益	41	45,192,229.74	61,431,040.44	82,818,345.67	99,073,929.97
专项储备		-	-		
盈余公积	42	300,392,632.02	300,859,020.22	268,814,106.13	269,280,494.33
未分配利润	43	3,291,077,946.12	1,372,029,084.80	3,047,945,501.66	1,146,556,697.66
归属于母公司股东权益合计		79,907,250,838.98	74,750,646,722.18	80,084,479,944.60	75,770,451,771.13
少数股东权益		959,215,584.97		1,606,226,421.74	
<b>股东（或所有者）权益合计</b>		<b>80,866,466,423.95</b>	<b>74,750,646,722.18</b>	<b>81,690,706,366.34</b>	<b>75,770,451,771.13</b>
<b>负债和股东（或所有者）权益总计</b>		<b>149,496,205,174.27</b>	<b>134,882,569,790.58</b>	<b>144,861,523,302.61</b>	<b>131,623,179,417.01</b>

公司法定代表人：

孙超

主管会计工作的公司负责人：

萍王  
印秀

公司会计机构负责人：

张丽

## 合并及公司利润表

编制单位：潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2025年度		2024年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	44	2,011,032,232.72	157,109,111.24	13,695,970,597.81	326,051,132.45
减：营业成本	44	1,944,181,470.69	181,082,023.40	13,561,751,568.48	362,560,347.99
税金及附加	45	71,667,400.17	40,586,649.10	77,608,440.10	41,107,267.65
销售费用	46	13,720,959.28	-	14,249,022.97	-
管理费用	47	247,049,250.36	70,065,798.57	224,148,393.37	55,183,780.67
研发费用	48	15,726,893.50	-	18,038,614.87	-
财务费用	49	458,598,667.21	335,349,186.20	529,328,716.50	341,705,576.66
其中：利息费用		740,395,954.48	568,976,477.74	970,402,912.94	742,607,420.60
利息收入		329,519,130.63	271,980,313.08	474,874,228.23	420,420,545.08
加：其他收益	50	552,061,744.54	392,451,440.33	597,753,810.79	421,639,280.80
投资收益(损失以“-”号填列)	51	422,861,358.25	376,130,973.37	312,629,656.26	314,068,024.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		244,237,622.01	211,000,734.79	243,104,887.25	242,565,924.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	52	21,493,919.08	24,526,455.49	28,196,723.12	41,022,620.08
资产减值损失(损失以“-”号填列)	53	-12,247,370.44	-	-8,964,050.37	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	54	9,483.00	-	-96,162.60	-97,830.46
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		244,266,725.94	323,134,323.16	200,365,818.72	302,126,254.03
加：营业外收入	55	1,605,651.31	75,219.00	27,504,896.80	17,198,231.63
减：营业外支出	56	1,852,734.19	801,503.36	1,553,392.57	1,000,023.65
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		244,019,643.06	322,408,038.80	226,317,322.95	318,324,462.01
减：所得税费用	57	38,760,304.97	27,942,479.93	40,741,225.30	20,083,712.78
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		205,259,338.09	294,465,558.87	185,576,097.65	298,240,749.23
(一) 按经营持续性分类					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		205,259,338.09	294,465,558.87	185,576,097.65	298,240,749.23
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		310,551,701.79	-	247,358,689.14	-
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-105,292,363.70	-	-61,782,591.49	-
五、其他综合收益的税后净额		-14,691,275.13	-16,323,189.53	240,695,630.20	252,082,630.20
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-14,732,501.53	-16,323,189.53	240,828,549.80	252,082,630.20
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-14,732,501.53	-16,323,189.53	240,828,549.80	252,082,630.20
1. 重新计量设定受益计划变动额		16,773.60	-	-54,080.40	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-14,749,275.13	-16,323,189.53	252,082,630.20	252,082,630.20
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		-	-	-11,200,000.00	-
5. 其他		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
5. 现金流量套期储备		-	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
7. 其他		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		41,226.40	-	-132,919.60	-
六、综合收益总额		190,568,062.96	278,142,369.34	426,271,727.85	550,323,379.43
归属于母公司股东的综合收益总额		295,819,200.26	278,142,369.34	488,187,238.94	550,323,379.43
归属于少数股东的综合收益总额		-105,251,137.30	-	-61,915,511.09	-
七、每股收益					
(一) 基本每股收益					
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：







## 合并及公司现金流量表

编制单位：潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度		2024年度	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,015,221,723.24	114,822,461.42	14,766,554,941.34	180,986,077.34
收到的税费返还		6,389,179.23	250,000.00	1,643,155.22	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,106,887,449.54	353,259,739.33	2,932,872,565.83	966,525,494.50
经营活动现金流入小计		4,128,498,352.01	468,332,200.75	17,701,070,662.39	1,147,511,571.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,643,120,611.31	-	14,671,418,655.10	145,970,707.33
支付给职工以及为职工支付的现金		201,538,398.12	23,849,843.92	202,294,131.37	23,745,102.63
支付的各项税费		157,651,728.21	86,808,465.69	201,099,830.82	108,867,175.11
支付其他与经营活动有关的现金		1,529,091,657.32	91,730,952.61	2,342,373,574.82	652,013,716.23
经营活动现金流出小计		3,531,402,394.96	202,389,262.22	17,417,186,192.11	930,596,701.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>597,095,957.05</b>	<b>265,942,938.53</b>	<b>283,884,470.28</b>	<b>216,914,870.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		2,076,440,467.59	3,517,732,030.91	2,114,235,830.97	2,675,696,654.40
取得投资收益收到的现金		140,929,425.22	89,379,173.18	348,200,807.00	311,624,888.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		885,200.00	885,200.00	803,813.00	800,813.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		115,142,320.65	32,000,000.00	-	-
投资活动现金流入小计		2,333,397,413.46	3,639,996,404.09	2,463,240,450.97	2,988,122,355.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		544,658,740.19	112,911,243.46	292,743,823.71	211,384,089.28
投资支付的现金		3,161,879,718.44	5,262,234,657.23	2,126,026,300.00	3,045,166,700.00
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		61,794,577.19	32,000,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		3,768,333,035.82	5,407,145,900.69	2,418,770,123.71	3,256,550,789.28
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,434,935,622.36</b>	<b>-1,767,149,496.60</b>	<b>44,470,327.26</b>	<b>-268,428,433.78</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		49,000,000.00	-	7,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	7,000,000.00	-
取得借款收到的现金		26,147,884,175.01	22,640,210,000.00	32,216,174,285.02	27,423,277,531.18
收到其他与筹资活动有关的现金		2,258,975,477.73	7,926,313,291.67	1,457,140,319.36	6,272,900,000.00
筹资活动现金流入小计		28,455,859,652.74	30,566,523,291.67	33,680,314,604.38	33,696,177,531.18
偿还债务支付的现金		22,045,876,025.97	18,690,994,013.82	30,607,062,937.90	23,591,113,874.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,325,348,599.88	1,848,534,630.22	2,300,628,265.41	1,777,261,827.39
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,629,688,669.63	7,007,127,950.82	1,074,488,324.08	8,262,512,330.05
筹资活动现金流出小计		26,000,913,295.48	27,546,656,594.86	33,982,179,527.39	33,630,888,032.26
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,454,946,357.26</b>	<b>3,019,866,696.81</b>	<b>-301,864,923.01</b>	<b>65,289,498.92</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-730,420.43</b>	<b>25,531.13</b>	<b>-1,007,215.23</b>	<b>20,288.89</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,616,376,271.52</b>	<b>1,518,685,669.87</b>	<b>25,482,659.30</b>	<b>13,796,224.57</b>
加：期初现金及现金等价物余额		970,923,171.10	253,261,279.96	945,440,511.80	239,465,055.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,587,299,442.62</b>	<b>1,771,946,949.83</b>	<b>970,923,171.10</b>	<b>253,261,279.96</b>


公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东（或所有者）权益变动表

单位：人民币元

项目	2025年度										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	优先股	永续债	其他								
上年年末余额	5,000,000,000.00	-	-	-	71,684,901,391.14	-	82,818,345.67	268,814,106.13	3,047,945,501.66	1,606,226,421.74	81,690,706,366.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
向特定对象发行募集资金净额											
其他											
三、本年年初余额	5,000,000,000.00	-	-	-	71,684,901,391.14	-	82,818,345.67	268,814,106.13	3,047,945,501.66	1,606,226,421.74	81,690,706,366.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入的普通股											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东（或所有者）的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本（或资本）											
2. 盈余公积转增股本（或资本）											
3. 盈余公积和弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	5,000,000,000.00	-	-	-	71,270,566,031.10	-	45,192,229.74	300,392,632.02	3,291,077,946.12	959,215,584.97	80,866,466,423.95

编制单位：湖北展投控股集团有限公司



孙超

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

王秀萍印

公司会计机构负责人：

张福一

合并股东（或所有者）权益变动表

单位：人民币元

项目	2024年度										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、本年年末余额	5,000,000,000.00	-	-	-	64,670,633,961.32	-	-158,010,204.13	238,990,031.21	2,911,716,778.27	1,665,141,932.83	74,328,472,499.50
二、本年年年初余额	5,000,000,000.00	-	-	-	64,670,633,961.32	-	-158,010,204.13	238,990,031.21	2,911,716,778.27	1,665,141,932.83	74,328,472,499.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,014,268,029.82		240,828,549.80	29,824,074.92	136,228,723.39	-58,915,511.09	7,362,233,866.84
（一）综合收益总额					6,872,558,029.82		240,828,549.80	-	247,358,689.14	-61,915,511.09	426,271,727.85
（二）股东（或所有者）投入和减少资本										3,000,000.00	6,875,558,029.82
1. 股东投入的普通股										3,000,000.00	3,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配					6,872,558,029.82			29,824,074.92	-111,129,985.75		6,872,558,029.82
1. 提取盈余公积								29,824,074.92	-29,824,074.92		-81,305,890.83
2. 对股东（或所有者）的分配									-81,305,890.83		-81,305,890.83
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本（或资本）											
2. 盈余公积转增股本（或资本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	5,000,000,000.00	-	-	-	71,684,901,991.14	-	82,818,345.67	265,814,106.13	3,047,945,501.66	1,606,226,421.74	81,690,706,366.34

编制单位：晋江市城市建投控股集团有限公司



孙超

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

张丽

公司股东（或所有者）权益变动表

单位：人民币元

项目	2025年度							股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,000,000,000.00				69,255,540,649.17		99,073,929.97		269,280,494.33	1,146,556,697.66	75,770,451,771.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,000,000,000.00				69,255,540,649.17		99,073,929.97		269,280,494.33	1,146,556,697.66	75,770,451,771.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,239,213,072.45		-37,642,889.53		31,578,525.89	225,472,387.14	-1,019,805,048.95
（一）综合收益总额							-16,323,189.53			294,465,558.87	278,142,369.34
（二）股东（或所有者）投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东（或所有者）的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本（或资本）											
2. 盈余公积转增股本（或资本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用（以负号填列）											
（六）其他											
四、本年年末余额	5,000,000,000.00				221,141,372.99		61,431,040.44		300,859,020.22	1,372,029,084.80	221,141,372.99
					68,016,327,576.72						74,750,646,722.18

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

孙超

萍王秀印

张丽

公司股东（或所有者）权益变动表

单位：人民币元

项目	2024年度							未分配利润	股东权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	5,000,000,000.00				62,485,975,183.45			-153,008,700.23		239,456,419.41	956,494,283.29	68,530,917,185.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,000,000,000.00				62,485,975,183.45			-153,008,700.23		239,456,419.41	956,494,283.29	68,530,917,185.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,769,565,465.72			252,082,630.20		29,824,074.92	188,062,414.37	7,239,534,586.21
（一）综合收益总额								252,082,630.20				252,082,630.20
（二）股东（或所有者）投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东（或所有者）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本（或资本）												
2. 盈余公积转增股本（或资本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用（以负号填列）												
（六）其他												
四、本年年末余额	5,000,000,000.00				69,255,540,649.17			99,073,929.97		269,280,494.33	1,146,556,697.66	141,710,000.00
												75,770,451,771.13

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），其前身为潍坊市国有资产经营投资公司（以下简称“国资公司”），国资公司成立于1994年，属自收自支事业单位，实行企业化管理。根据2016年9月7日潍政复[2016]53号《潍坊市人民政府关于潍坊市国有资产经营投资公司改革改制实施方案的批复》，国资公司实施“事改企”，组建国有独资公司潍坊市城市建设发展投资集团有限公司，以经审计评估后的净资产189.63亿元作为国有资本注入本公司，其中50亿元作为注册资本，其余计入资本公积。

截至2025年12月31日，公司的股权结构为：

股东名称	投资金额(万元)	占注册资本(%)
潍坊市国有资产监督管理委员会	450,000.00	90
山东省财欣资产运营有限公司	50,000.00	10
合计	500,000.00	100

统一社会信用代码：91370700MA3CH7UY48。

法定代表人：孙超。

注册资本：500,000.00万元。

成立日期：2016年9月22日。

注册地：山东省潍坊市奎文区文化路439号。

总部地址：山东省潍坊市奎文区文化路439号。

主要经营活动：国有资产投资及资本运营；国有资产经营管理；城市和农业基础设施开发建设；土地整理及房地产开发；物业管理、房屋租赁等。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为

计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 1000 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额超过 100 万元
重要的应收款项核销	单项金额超过 100 万元
重要的债权投资	单项金额超过 1000 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额在 1 亿元以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	单项金额超过 1000 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5% 以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10% 以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10% 以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10% 以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10% 以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	单项金额超过 1000 万元

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日

被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

## （2）合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

## （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司

直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益

或其他综合收益。

## （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益（或所有者权益）项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

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

他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

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

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

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

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

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

### （3）金融负债分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 以摊余成本计量的金融负债

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

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

#### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第14号——收入》定义下的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款、其他应收款确定的组合依据如下：

## a 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收票据、应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的金融资产
组合3（关联方组合）	关联方的应收款项

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合3（内部关联方组合）	预计存续期

## c 各组合预期信用损失率的确定

组合1（账龄组合）：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	4-5	4-5
1-2年	10	10
2-3年	15-20	15-20
3-4年	30-100	30-100
4-5年	50	50
5年以上	100	100

注：公司控股子公司潍坊亚星化学股份有限公司应收款项按账龄计提减值损失的预期信用损失率如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	4	4
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3年以上	100	100

组合2（信用风险极低的应收款项组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0，除非有明确减值迹象。

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0，除非有明确的减值迹象。

债权投资、其他债权投资

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

### 信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

### 已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （6）金融资产转移

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

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

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

## 12、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债

的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 13、存货

### （1）存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。主要包括：原材料、在产品、半成品、产成品、土地使用权、委托加工物资、周转材料、开发成本等。

### （2）发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。土地采用个别计价法核算，除土地以外的存货发出时按加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并对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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

对于已售存货，应当将其成本结转为当期损益，相应的存货跌价准备也应当予以结转。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

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

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

按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影

响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

### 15、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

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

### 16、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	4-10	5	9.5-23.75
电子设备	3	5	31.67
其他	5	5	19

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50	土地使用权年限	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

## （2）短期薪酬

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

## （3）离职后福利

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

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

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

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

#### （5）其他长期福利

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

### 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

### 24、收入

#### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

约义务：①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；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司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；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## （3）本公司收入确认的具体方法

### 按时点确认的收入

公司销售产品，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：内销产品如约定客户自提，在货物出厂后确认销售收入的实现，内销产品如合同约定公司送货，公司将产品运至约定交货地点由购买方确认收货后，确认销售收入的实现。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和

报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

按履约进度确认的收入

利息收入：按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入：经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 28、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别中足短期租赁条件的项目选择采用上述简化

处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的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。

### 租赁变更

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。

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：①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；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。

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 29、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

报告期内，公司无重要会计政策变更。

## （2）重要会计估计变更

报告期内，公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	缴纳增值税和出口免抵增值税额	7%、5%
教育费附加	缴纳增值税和出口免抵增值税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

### 2、税收优惠及批文

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，高新技术企业享受15%的企业所得税优惠税率，报告期内，享受企业所得税优惠政策的重要子公司明细下列：

公司名称	高新技术企业证书编号	优惠期间
潍坊水利水质检测有限公司	GR202337001165	2023-2025

（2）根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

（3）根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

依据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第19号），对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。执行至2027年12月31日。

## 五、合并财务报表项目附注

## 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	447,175.51	236,347.45
银行存款	2,585,446,193.96	969,399,745.98
其他货币资金	1,697,475,098.42	1,453,736,888.48
<b>合 计</b>	<b>4,283,368,467.89</b>	<b>2,423,372,981.91</b>

## (1) 其他货币资金按明细列示

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金	472,079,869.75	423,286,646.02
定期存款	1,205,000,000.00	1,025,000,000.00
受限资金	18,989,155.52	4,163,164.79
证券账户资金	1,406,073.15	1,287,077.67
<b>合 计</b>	<b>1,697,475,098.42</b>	<b>1,453,736,888.48</b>

## (2) 至报告期末，使用受限资金明细

项 目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金：		
保证金	472,079,869.75	423,286,646.02
定期存款质押	1,205,000,000.00	1,025,000,000.00
受限资金	18,989,155.52	4,163,164.79
<b>合 计</b>	<b>1,696,069,025.27</b>	<b>1,452,449,810.81</b>

## 2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	5,012,621.16		5,012,621.16	2,455,843.06		2,455,843.06
商业承兑 汇票	4,043,301.90	157,573.72	3,885,728.18	13,423,596.92	1,058,843.88	12,364,753.04
<b>合 计</b>	<b>9,055,923.06</b>	<b>157,573.72</b>	<b>8,898,349.34</b>	<b>15,879,439.98</b>	<b>1,058,843.88</b>	<b>14,820,596.10</b>

## (1) 期末本公司已质押的应收票据

期末公司不存在质押的应收票据

## (2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,720,687.21
商业承兑票据		1,414,382.97

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合 计		3,135,070.18

## (3) 按坏账计提方法分类

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,055,923.06	100.00	157,573.72	1.74	8,898,349.34
其中：					
银行承兑汇票	5,012,621.16	55.35			5,012,621.16
商业承兑汇票	4,043,301.90	44.65	157,573.72	3.90	3,885,728.18
合 计	9,055,923.06	100.00	157,573.72	/	8,898,349.34

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,879,439.98	100.00	1,058,843.88	6.67	14,820,596.10
其中：					
银行承兑汇票	2,455,843.06	15.47			2,455,843.06
商业承兑汇票	13,423,596.92	84.53	1,058,843.88	7.89	12,364,753.04
合 计	15,879,439.98	100.00	1,058,843.88	/	14,820,596.10

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	1,058,843.88
本期计提	-901,270.16
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	157,573.72

## (5) 本期实际核销的应收票据情况

本期公司不存核销的应收票据

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额
1年以内(含1年)	367,054,436.22		1,879,828,444.27
1-2年	136,750,654.58		963,619,205.06
2-3年	929,266,865.80		933,443,860.27
3-4年	903,646,739.73		872,833,676.31
4-5年	832,151,677.73		30,180,821.34
5年以上	1,009,674,494.89		989,313,795.58
小计	4,178,544,868.95		5,669,219,802.83
减：坏账准备	29,045,423.67		25,922,635.95
<b>合计</b>	<b>4,149,499,445.28</b>		<b>5,643,297,166.88</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用	
				损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	28,413,858.73	0.68	24,748,262.73	87.10	3,665,596.00
按组合计提坏账准备	4,150,131,010.22	99.32	4,297,160.94	0.10	4,145,833,849.28
其中：					
组合1：账龄组合	61,966,293.76	1.48	4,297,160.94	6.93	57,669,132.82
组合2：信用风险极低的组合	4,088,164,716.46	97.84			4,088,164,716.46
<b>合计</b>	<b>4,178,544,868.95</b>	<b>100.00</b>	<b>29,045,423.67</b>	<b>/</b>	<b>4,149,499,445.28</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用	
				损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	21,755,806.42	0.38	21,755,806.42	100.00	
按组合计提坏账准备	5,647,463,996.41	99.62	4,166,829.53	0.07	5,643,297,166.88
其中：					
组合1：账龄组合	75,111,105.67	1.33	4,166,829.53	5.55	70,944,276.14
组合2：信用风险极低的组合	5,572,352,890.74	98.29			5,572,352,890.74
<b>合计</b>	<b>5,669,219,802.83</b>	<b>100.00</b>	<b>25,922,635.95</b>	<b>/</b>	<b>5,643,297,166.88</b>

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额		预期信用损失率 (%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
账龄较长的客户	17,364,799.95	17,364,799.95	100.00	无法收回
催收难度大的客户	11,049,058.78	7,383,462.78	66.82	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>28,413,858.73</b>	<b>24,748,262.73</b>	<b>/</b>	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	6,859,787.04	342,989.35	5	16,557,834.31	827,891.71	5
1至2年	3,953,445.47	395,344.55	10	449,502.19	44,950.22	10
2至3年	196,141.02	39,228.20	20	1,072,327.07	214,465.41	20
3至4年	911,556.63	273,466.99	30	1,018,596.49	305,578.95	30
4至5年	1,018,496.49	509,248.25	50			50
5年以上	537,957.72	537,957.72	100	537,957.72	537,957.72	100
<b>合 计</b>	<b>13,477,384.37</b>	<b>2,098,235.06</b>	<b>/</b>	<b>19,636,217.78</b>	<b>1,930,844.01</b>	<b>/</b>

组合计提项目：亚星化学按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	44,166,084.22	1,766,643.36	4	55,363,387.89	2,214,535.52	4
1至2年	4,322,825.17	432,282.52	10	8,500.00	850.00	10
2至3年			20	103,000.00	20,600.00	20
3年以上			100			100
<b>合 计</b>	<b>48,488,909.39</b>	<b>2,198,925.88</b>	<b>/</b>	<b>55,474,887.89</b>	<b>2,235,985.52</b>	<b>/</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	25,922,635.95
本期计提	3,119,995.47
转销或核销	-2,792.25
其他	
<b>期末余额</b>	<b>29,045,423.67</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计 3,711,259,461.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 88.42%，相应计提的坏账准备期末余额合计 0.00 元。

#### 4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	30,111,412.85	44,670,304.30
小 计	30,111,412.85	44,670,304.30
减：其他综合收益-公允价值变动		
<b>期末公允价值</b>	<b>30,111,412.85</b>	<b>44,670,304.30</b>

（1）期末本公司已质押的应收票据

期末公司不存在质押的应收票据

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	222,580,775.05	
商业承兑票据		
<b>合 计</b>	<b>222,580,775.05</b>	

#### 5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	130,167,257.14	99.54	139,668,066.18	99.42
1至2年	1,000.00	0.00	819,000.00	0.58
2至3年	600,000.00	0.46		
3年以上				
小计	<b>130,768,257.14</b>	<b>100.00</b>	<b>140,487,066.18</b>	<b>100.00</b>
减：减值准备				
<b>合 计</b>	<b>130,768,257.14</b>	<b>100.00</b>	<b>140,487,066.18</b>	<b>100.00</b>

（2）无账龄超过1年的重要预付款项

#### 6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	123,760.00	150,000.00
应收股利		
其他应收款	14,209,993,584.74	12,274,618,875.07
<b>合 计</b>	<b>14,210,117,344.74</b>	<b>12,274,768,875.07</b>

## (1) 其他应收款

## ① 按账龄披露

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	3,555,237,518.59	3,232,136,070.46
1至2年	2,160,499,179.40	4,764,507,315.97
2至3年	4,491,773,506.63	1,191,547,858.82
3至4年	971,898,117.95	782,959,646.58
4至5年	771,997,297.76	633,157,956.84
5年以上	2,360,310,332.66	1,836,185,039.04
小 计	14,311,715,952.99	12,440,493,887.71
减：坏账准备	101,722,368.25	165,875,012.64
合 计	<b>14,209,993,584.74</b>	<b>12,274,618,875.07</b>

## ② 按款项性质披露

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	14,166,604,993.73	12,324,736,112.88
押金、保证金	132,571,186.89	105,598,099.31
备用金及其他	12,539,772.37	10,159,675.52
合 计	<b>14,311,715,952.99</b>	<b>12,440,493,887.71</b>

## ③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
组合1：账龄组合	61,283,433.78	66.70	40,877,712.50	20,405,721.28
组合2：信用风险极低的组合	14,181,895,807.71			14,181,895,807.71
合 计	<b>14,243,179,241.49</b>	<b>0.29</b>	<b>40,877,712.50</b>	<b>14,202,301,528.99</b>

期末处于第二阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来12个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	68,536,711.50	88.78	60,844,655.75	7,692,055.75

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
其中：企业改革基金	43,000,000.00	100.00	43,000,000.00	
其中：土地储备中心借款	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	
其中：大禹工程咨询	15,384,111.50	50.00	7,692,055.75	7,692,055.75
其中：其他	152,600.00	100.00	152,600.00	
<b>合计</b>	<b>68,536,711.50</b>	<b>88.78</b>	<b>60,844,655.75</b>	<b>7,692,055.75</b>

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
组合1：账龄组合	241,203,494.84	46.72	112,679,111.64	128,524,383.20
组合2：信用风险极低的组合	12,146,094,491.87			12,146,094,491.87
<b>合计</b>	<b>12,387,297,986.71</b>	<b>0.91</b>	<b>112,679,111.64</b>	<b>12,274,618,875.07</b>

上年年末处于第二阶段的坏账准备

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	53,195,901.00	100.00	53,195,901.00	
其中：企业改革基金	43,000,000.00	100.00	43,000,000.00	
其中：土地储备中心借款	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	
其中：其他	195,901.00	100.00	195,901.00	
<b>合计</b>	<b>53,195,901.00</b>	<b>100.00</b>	<b>53,195,901.00</b>	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	112,679,111.64		53,195,901.00	165,875,012.64
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-31,361,399.14		7,648,754.75	-23,712,644.39
本期转回				
本期转销				
本期核销	40,440,000.00			40,440,000.00
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>40,877,712.50</b>		<b>60,844,655.75</b>	<b>101,722,368.25</b>

## ⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
潍坊市国有资产投资控股有限公司	借款	707,908,913.01	1年以内	4.95	
		686,974,751.63	1至2年	4.80	
		579,188,362.39	2至3年	4.05	
潍坊融信投资管理有限公司	借款	630,634,830.72	1年以内	4.41	
		101,474,830.72	1至2年	0.71	
		1,025,027,377.61	2至3年	7.16	
潍坊市政金控股集团有限公司	借款	161,071,666.22	1至2年	1.13	
		1,083,356,164.37	2至3年	7.57	
		22,400,833.34	1年以内	0.16	
潍坊滨城投资开发有限公司	借款	1,042,160,349.13	3至4年	7.28	
		26.08	1年以内	0.00	
		165,503.84	1至2年	0.00	
潍坊绿地城投置地有限责任公司	往来款	2,258.04	2至3年	0.00	
			3至4年	0.00	
		89,724.42	4至5年	0.00	
		623,442,117.01	5年以上	4.36	
<b>合计</b>		<b>6,663,897,708.53</b>		<b>46.56</b>	

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	77,029,415.88	14,817,062.92	62,212,352.96	86,698,882.39	15,383,914.83	71,314,967.56
在制品及自制 半成品	15,223,858.04	556,309.91	14,667,548.13	12,816,092.03	1,685,485.07	11,130,606.96
库存商品	6,951,252,070.00	3,625,091.57	6,947,626,978.43	6,990,607,190.96	2,033,193.59	6,988,573,997.37
其中：土地使用 权	6,566,802,777.29		6,566,802,777.29	6,597,075,883.33		6,597,075,883.33
合同履约成本	1,592,378,091.41		1,592,378,091.41	1,244,998,434.45		1,244,998,434.45
周转材料	1,141,512.52	209,876.84	931,635.68	1,362,600.08	374,216.18	988,383.90
低值易耗品	813,550.39	742,307.59	71,242.80	810,857.32	742,307.59	68,549.73
开发成本	131,258,776.32		131,258,776.32			
<b>合计</b>	<b>8,769,097,274.56</b>	<b>19,950,648.83</b>	<b>8,749,146,625.73</b>	<b>8,337,294,057.23</b>	<b>20,219,117.26</b>	<b>8,317,074,939.97</b>

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,383,914.83	2,131,695.29		2,698,547.20		14,817,062.92
库存商品	2,033,193.59	1,591,897.98				3,625,091.57
周转材料	374,216.18			164,339.34		209,876.84
低值易耗品	742,307.59					742,307.59
在制品及自 制半成品	1,685,485.07			1,129,175.16		556,309.91
<b>合计</b>	<b>20,219,117.26</b>	<b>3,723,593.27</b>		<b>3,992,061.70</b>		<b>19,950,648.83</b>

(3) 截至 2025 年 12 月 31 日，存货中用于抵押的土地使用权和商品房账面价值 4,637,610,281.90 元。

(4) 截至 2025 年 12 月 31 日，存货中被占用的土地账面价值 415,563,456.22 元。

(5) 截至 2025 年 12 月 31 日，尚未取得产权证书的土地使用权账面价值 321,291,872.60 元。

## 8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
留抵税额、待认证进项税	119,748,897.56	58,987,296.10
预缴税款	2,593,322.87	1,352,170.88
<b>合计</b>	<b>122,342,220.43</b>	<b>60,339,466.98</b>

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司  
2025年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、债权投资

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北方国际信托股份有限 公司	300,000.00		300,000.00			
山东美晨科技集团股份 有限公司	26,500,000.00		26,500,000.00			
潍坊市政金控股集团有 限公司	150,000,000.00		150,000,000.00			
<b>合 计</b>	<b>176,800,000.00</b>		<b>176,800,000.00</b>			

10、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
潍坊市中医院 东院区土地款	20,230,531.61		20,230,531.61	58,697,070.64		58,697,070.64
棚户区改造款	4,329,796,745.32		4,329,796,745.32	4,372,144,924.21		4,372,144,924.21
城镇普通中小 学大班额项目 款	273,170,000.00		273,170,000.00	286,530,000.00		286,530,000.00
潍坊滨城投资 开发有限公司	1,470,010,031.95		1,470,010,031.95	1,532,055,067.50		1,532,055,067.50
寒亭市人民政 府土地款	95,805,146.59		95,805,146.59	106,537,411.59		106,537,411.59
潍坊市政金控 集团有限公 司	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
潍坊市城联房 地产开发有 限公司				232,849,500.00		232,849,500.00
未实现融资收 益	-7,944,820.24		-7,944,820.24	-50,932,420.24		-50,932,420.24
<b>合 计</b>	<b>7,181,067,635.23</b>		<b>7,181,067,635.23</b>	<b>7,537,881,553.70</b>		<b>7,537,881,553.70</b>

## 11、长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动					宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动					
①联营企业												
潍坊市城投能源控股有限公司	171,194,381.17			21,991,304.35	144,166.85						149,347,243.67	
上实环境水务股份有限公司	510,557,837.10				42,970,940.20						553,528,777.30	
中颐健康城置业投资有限公司	13,913,952.60				-1,663,216.11		-12,250,736.49					
潍坊市自来水有限公司	171,676,608.34				-9,751,481.74						161,925,126.60	
潍坊银行股份有限公司	5,365,070,553.08				196,458,366.00	-34,579,034.80	-326,921.60				5,526,622,962.68	
中以博科尼医疗科技（山东）有限公司	214,699,188.66				-16,553,128.83						198,146,059.83	
山东高速城投绕城高速公路有限公司	538,133,033.87				-1,298,834.22						536,834,199.65	
俊富非织造材料有限公司	393,765,556.70				-30,297,167.04	-3,049,080.98					360,419,308.68	

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

2025年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动					宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动					
天瑞磁悬浮智能科技（山东）有限公司	36,095,462.75				-676,237.88						35,419,224.87	
山东高速济青中线公路有限公司	1,278,527,055.61				10,126,467.82			189,102,646.33			1,477,756,169.76	
山东浩信股份有限公司	563,497,101.43				19,802,659.52	-14,773.75	-7,797,901.81				575,487,085.39	
山东和城置业有限公司	32,711,844.94				-3,633,577.95						29,078,266.99	
百和（山东）国际置业有限公司	34,721,050.30				-476,328.49						34,244,721.81	
潍坊滨投城市发展有限公司	30,010,410.76				-2,695,409.45						27,315,001.31	
山东高速明董公路有限公司	627,928,395.60				27,590,989.73			52,414,286.56			707,933,671.89	
潍坊兴明光电科技有限公司	242,642,056.30				-610,865.17						242,031,191.13	
山东富锐光学科技有限公司	72,543,836.23				-1,393,942.11						71,149,894.12	
博鼎精工智能科技（山东）有限公司	314,242,662.83				3,221,746.99						317,464,409.82	

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

2025年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动					期末余额（账面价值）	减值准备期末余额		
			追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动			宣告发放现金股利或利润	计提减值准备
潍坊市热力有限公司	124,115,149.98				12,955,045.13					137,070,195.11	
中铁建投潍坊城市开发建设有限公司	52,000,000.00									52,000,000.00	
中铁（潍坊）城市开发投资有限公司	85,000,000.00		25,000,000.00							110,000,000.00	
上海外服（潍坊）人才服务有限公司	1,397,933.01				6,890.16					1,404,823.17	
山东普惠有道应急转贷基金有限公司	282,520.00				56,838.60					339,358.60	
中智（山东）科创服务有限公司	46,300.00				-46,300.00						
潍坊英汇人力资源服务有限公司	100,000.00			100,000.00							
<b>小计</b>	<b>10,874,872,891.26</b>		<b>25,000,000.00</b>	<b>22,091,304.35</b>	<b>244,237,622.01</b>	<b>-37,642,889.53</b>	<b>221,141,372.99</b>			<b>11,305,517,692.38</b>	
<b>合计</b>	<b>10,874,872,891.26</b>		<b>25,000,000.00</b>	<b>22,091,304.35</b>	<b>244,237,622.01</b>	<b>-37,642,889.53</b>	<b>221,141,372.99</b>			<b>11,305,517,692.38</b>	

## 12、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
潍坊绿海林业发展有限责任公司	11,000,000.00	11,000,000.00
潍坊市再担保集团股份有限公司		270,000,000.00
潍坊市国丰资产运营有限责任公司	35,000,000.00	35,000,000.00
潍坊鲁伟实业有限公司	16,660,000.00	16,660,000.00
山东省港口集团有限公司	128,340,000.00	128,340,000.00
山东弘易传媒控股股份有限公司	7,995,920.00	7,995,920.00
广州南沙区汇铭投资业务有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	24,142,200.00	24,142,200.00
潍坊峡山城市建设投资开发有限公司	11,146,400.00	11,146,400.00
临朐沂山实业有限公司	42,310,000.00	42,310,000.00
潍坊恒建集团有限公司	37,951,700.00	37,951,700.00
昌乐齐城新农村建设投资有限公司	12,102,300.00	12,102,300.00
青州市城市建设投资开发有限公司	47,471,400.00	47,471,400.00
潍坊金达创业投资有限公司	2,871,900.00	2,871,900.00
潍坊泰达城乡建设投资有限公司	24,918,200.00	24,918,200.00
诸城安厦建设投资有限公司	14,183,400.00	14,183,400.00
昌邑市国有资产经营投资有限公司	9,864,800.00	9,864,800.00
高密市凤城新农村建设投资有限公司	30,608,600.00	30,608,600.00
寿光市惠农新农村建设投资开发有限公司	104,754,700.00	104,754,700.00
潍坊市潍城区文化资产运营有限公司	18,519,100.00	18,519,100.00
山东高创建设投资集团有限公司	22,195,300.00	22,195,300.00
山东街景智能制造科技股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
山东兴瑞生物科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
元旭半导体科技股份有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
山东天一化学股份有限公司	14,000,000.00	20,000,000.00
山东潍烟高速铁路有限公司	352,135,000.00	332,135,000.00
潍坊市海洋投资集团有限公司	32,990,973,962.41	32,990,973,962.41

## 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

2025年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
山东高速济潍高速公路有限公司	442,020,000.00	392,020,000.00
博鼎精工智能科技（山东）有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
潍坊国控发展集团有限公司	10,776,773,443.09	10,776,773,443.09
江苏道达智能科技有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
潍坊市文化旅游发展集团有限公司	6,677,880,560.17	6,677,880,560.17
<b>合 计</b>	<b>52,014,818,885.67</b>	<b>52,220,818,885.67</b>

## 13、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
潍坊鲁信厚源创业投资中心（有限合伙）	4,135,424.45	4,135,424.45
潍坊浚源股权投资中心合伙企业（有限合伙）	8,544,087.50	14,322,939.82
青岛国投东兴创业投资基金合伙企业（有限合伙）	21,150,701.03	23,237,657.55
潍坊东兴农产品流通产业基金合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
潍坊华富投资中心（有限合伙）	4,500,000.00	4,500,000.00
潍坊鸢飞智造股权投资合伙企业（有限合伙）	62,400,000.00	62,400,000.00
城投鲁康医养产业投资基金（潍坊市）合伙企业（有限合伙）	19,500,000.00	19,500,000.00
山东卓立创业投资合伙企业（有限合伙）	10,820,000.00	10,820,000.00
山东大业新材料有限公司		350,000,000.00
潍坊市融资担保集团股份有限公司	285,980,000.00	
潍坊市普惠中小企业应急转贷基金合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>482,030,212.98</b>	<b>493,916,021.82</b>

## 14、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	286,348,187.05	286,348,187.05
2.本期增加金额	-5,647,204.92	-5,647,204.92
(1) 外购	-5,647,204.92	-5,647,204.92

项 目	房屋、建筑物	合计
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	280,700,982.13	280,700,982.13
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	28,225,348.54	28,225,348.54
2.本期增加金额	13,332,177.06	13,332,177.06
(1) 计提或摊销	13,332,177.06	13,332,177.06
(2) 企业合并增加		
(3) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	41,557,525.60	41,557,525.60
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	239,143,456.53	239,143,456.53
2.期初账面价值	258,122,838.51	258,122,838.51

## 15、固定资产

## (1) 固定资产情况

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

2025年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	10,504,541,361.82	705,512,458.17	16,265,910.01	22,002,536.55	10,757,933.71	11,259,080,200.26
2.本期增加金额	181,125,307.59	99,857,366.46	1,448,133.47	5,064,606.00	174,619.93	287,670,033.45
(1) 购置	768,525.40	8,426,672.17	1,313,357.79	3,640,053.24	168,170.54	14,316,779.14
(2) 在建工程转入	44,242,044.67	66,877,201.12				111,119,245.79
(3) 企业合并增加						
(4) 投资者投入	136,114,737.52	24,553,493.17	134,775.68	1,424,552.76	6,449.39	162,234,008.52
3.本期减少金额	8,623,299.59	800,699.13	561,241.88	450,353.55	37,594.45	10,473,188.60
(1) 处置或报废		273,668.15	561,241.88	450,353.55	25,421.00	1,310,684.58
(2) 其他减少	8,623,299.59	527,030.98			12,173.45	9,162,504.02
4.期末余额	10,677,043,369.82	804,569,125.50	17,152,801.60	26,616,789.00	10,894,959.19	11,536,277,045.11
二、累计折旧						
1.期初余额	2,335,005,791.41	160,181,637.77	11,283,506.36	12,316,142.86	8,063,318.00	2,526,850,396.40
2.本期增加金额	269,215,670.50	50,043,716.75	1,284,817.06	3,088,305.84	514,990.84	324,147,500.99
(1) 计提	269,215,670.50	50,043,716.75	1,284,817.06	3,088,305.84	514,990.84	324,147,500.99
(2) 其他增加						
3.本期减少金额		70,788.82	548,526.88	458,310.36		1,077,626.06
(1) 处置或报废		70,788.82	548,526.88	458,310.36		1,077,626.06
(2) 其他减少						
4.期末余额	2,604,221,461.91	210,154,565.70	12,019,796.54	14,946,138.34	8,578,308.84	2,849,920,271.33
三、减值准备						

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

2025 年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
1.期初余额		4,754.29				4,754.29
2.本期增加金额		4,786,833.94				4,786,833.94
(1) 计提		4,786,833.94				4,786,833.94
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额		4,791,588.23				4,791,588.23
四、账面价值						
1.期末账面价值	8,072,821,907.91	589,622,971.57	5,133,005.06	11,670,650.66	2,316,650.35	8,681,565,185.55
2.期初账面价值	8,169,535,570.41	545,326,066.11	4,982,403.65	9,686,393.69	2,694,615.71	8,732,225,049.57

（2）至报告期末，公司用于抵押的房屋建筑物明细。

归属公司	房产证编号	账面价值
潍坊亚星新材料有限公司	鲁（2022）昌邑市不动产权第 0004913 号	64,621,593.06
潍坊亚星新材料有限公司	鲁（2022）昌邑市不动产权第 0004914 号	7,056,350.51
潍坊亚星新材料有限公司	鲁（2022）昌邑市不动产权第 0004915 号	2,688,031.70
潍坊亚星新材料有限公司	鲁（2022）昌邑市不动产权第 0006644 号	2,855,580.99
潍坊亚星新材料有限公司	鲁（2022）昌邑市不动产权第 0006645 号	2,000,779.59
潍坊亚星新材料有限公司	鲁（2022）昌邑市不动产权第 0006646 号	2,115,924.31
潍坊亚星新材料有限公司	鲁（2022）昌邑市不动产权第 0006647 号	3,615,067.50
潍坊亚星新材料有限公司	鲁（2022）昌邑市不动产权第 0006652 号	7,420,655.84
潍坊亚星新材料有限公司	鲁（2022）昌邑市不动产权第 0006653 号	9,238,387.76
潍坊亚星新材料有限公司	鲁（2022）昌邑市不动产权第 0006654 号	17,103,487.15
潍坊亚星新材料有限公司	鲁（2022）昌邑市不动产权第 0006655 号	14,277,774.88
潍坊亚星新材料有限公司	鲁（2022）昌邑市不动产权第 0006656 号	9,467,297.02
潍坊亚星新材料有限公司	鲁（2022）昌邑市不动产权第 0006657 号	13,479,143.58
潍坊亚星新材料有限公司	鲁（2022）昌邑市不动产权第 0006658 号	3,213,290.53
潍坊亚星新材料有限公司	鲁（2022）昌邑市不动产权第 0006659 号	5,288,566.86
潍坊亚星新材料有限公司	鲁（2022）昌邑市不动产权第 0006660 号	6,808,267.05
潍坊亚星新材料有限公司	鲁（2022）昌邑市不动产权第 0006661 号	4,210,148.07
潍坊亚星新材料有限公司	鲁（2022）昌邑市不动产权第 0006662 号	3,415,543.28
潍坊亚星新材料有限公司	鲁（2022）昌邑市不动产权第 0006663 号	1,028,292.90
潍坊亚星新材料有限公司	未办产权证	42,812,864.05
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	鲁（2021）潍坊市潍城区不动产权第 0062454 号	575,001,273.07
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	鲁（2017）潍坊市高新区不动产权第 0072539 号-第 0072543 号、第 0072545 号-第 0072548 号、第 0072550 号、第 0072551 号、第 0072591 号、第 0072593 号、第 0072595 号、第 0072601 号-第 0072604 号	64,633,949.58
合计		862,352,269.28

（3）至报告期末，公司用于抵押的机器设备账面价值466,230,191.47元。

## （4）公司期末未办妥产权证书的固定资产情况

所属公司	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
潍坊亚星化学股份有限公司	研究中心大楼	62,353,832.04	土地问题尚未办理
潍坊亚星化学股份有限公司	新材料厂区房屋	280,879,892.02	办理过程中
合计		343,233,724.06	

## 16、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	34,827,104,339.39	32,827,504,128.62
工程物资	23,761,780.81	29,976,179.92
合计	34,850,866,120.20	32,857,480,308.54

## （1）在建工程

## ① 在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
道路类	13,434,344,991.56		13,434,344,991.56	12,805,245,716.30		12,805,245,716.30
广场公园类	1,747,276,026.10		1,747,276,026.10	1,660,905,776.64		1,660,905,776.64
其中：火车站广场	84,195,427.42		84,195,427.42	80,156,225.67		80,156,225.67
长松路与安	85,828,693.75		85,828,693.75	81,711,137.49		81,711,137.49
顺广场二期						
浮烟山放飞	108,214,390.08		108,214,390.08	103,022,899.68		103,022,899.68
场						
天坛市场	167,816,046.56		167,816,046.56	159,765,218.99		159,765,218.99
植物园	36,473,676.78		36,473,676.78	34,723,884.15		34,723,884.15
全运会场馆	165,689,674.84		165,689,674.84	157,740,858.09		157,740,858.09
基础设施						
城区改造、配套类	10,647,088,132.87		10,647,088,132.87	10,218,199,383.30		10,218,199,383.30
其中：生活垃圾综合						
处理厂	255,419,987.89		255,419,987.89	243,166,438.11		243,166,438.11
电力改造工程	99,351,279.41		99,351,279.41	94,584,988.97		94,584,988.97
潍坊市旧城	71,624,888.48		71,624,888.48	68,188,747.31		68,188,747.31
改造项目						
潍坊市疾控	103,939,383.26		103,939,383.26	98,952,982.56		98,952,982.56
中心						
潍坊市污水	74,485,016.50		74,485,016.50	70,911,663.19		70,911,663.19
处理厂升级改造费						

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
用						
数字化城管	69,175,992.83		69,175,992.83	65,857,335.28		65,857,335.28
城市地理信	61,495,080.14		61,495,080.14	58,544,907.63		58,544,907.63
息系统						
道路强电入	134,035,004.24		134,035,004.24	127,604,792.53		127,604,792.53
地工程						
安顺新区	1,940,845,662.40		1,940,845,662.40	1,847,735,294.93		1,847,735,294.93
自行车项目	208,758,723.91		208,758,723.91	198,743,707.32		198,743,707.32
AB片区	837,394,382.28		837,394,382.28	797,221,121.64		797,221,121.64
安顺片区	1,152,670,841.53		1,152,670,841.53	1,097,372,469.43		1,097,372,469.43
白浪河项目	2,688,713,021.08		2,688,713,021.08	2,559,724,373.37		2,559,724,373.37
虞河项目	1,630,567,584.11		1,630,567,584.11	1,552,342,535.17		1,552,342,535.17
张面河项目	352,849,371.18		352,849,371.18	335,606,260.54		335,606,260.54
高铁北站项目	2,689,740,521.50		2,689,740,521.50	2,560,702,580.36		2,560,702,580.36
水利工程	183,450,330.13		183,450,330.13	183,529,808.77		183,529,808.77
其中：引黄入峡、引						
黄入白工程	183,442,430.13		183,442,430.13	183,442,430.13		183,442,430.13
新厂区建造工程	709,940,052.17		709,940,052.17	215,335,097.17		215,335,097.17
其他	743,134,308.69		743,134,308.69	735,912,597.00		735,912,597.00
合 计	<b>34,827,104,339.39</b>		<b>34,827,104,339.39</b>	<b>32,827,504,128.62</b>		<b>32,827,504,128.62</b>

## (2) 工程物资

项 目	期末余额	上年年末余额
设备及工程物资	30,047,820.15	33,499,180.27
工程物资减值准备	6,286,039.34	3,523,000.35
合 计	<b>23,761,780.81</b>	<b>29,976,179.92</b>

## 17、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	17,818,402.64	17,818,402.64
2.本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 租赁负债调整		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		

项 目	房屋及建筑物	合 计
(3) 其他减少		
4. 期末余额	17,818,402.64	17,818,402.64
二、累计折旧		
1.期初余额	17,818,402.64	17,818,402.64
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	17,818,402.64	17,818,402.64
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

## 18、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	商标权	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	847,343,601.45	83,719,123.96	65,203,846.30	97,606,878.66	1,093,873,450.37
2.本期增加金额	10,551,083.04	3,287,128.68		309,911.98	14,148,123.70
(1) 购置	287,761.16	3,287,128.68		79,207.92	3,654,097.76
(2) 在建工程转入	90,000.00				90,000.00
(3) 投资者投入	10,173,321.88			230,704.06	10,404,025.94
3.本期减少					

项 目	土地使用权	专利权	商标权	软件及其他	合计
金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	857,894,684.49	87,006,252.64	65,203,846.30	97,916,790.64	1,108,021,574.07
二、累计摊销					
1. 期初余额	131,578,170.38	22,124,398.72	15,210,274.67	43,568,661.29	212,481,505.06
2. 本期增加	28,196,874.53	6,162,413.53	5,400,243.12	4,334,187.84	44,093,719.02
金额					
(1) 计提	27,865,235.57	3,860,040.46	2,240,283.12	4,212,117.84	38,177,676.99
(2) 转入					
(3) 企业合并	331,638.96	2,302,373.07	3,159,960.00	122,070.00	5,916,042.03
增加					
3. 本期减少					
金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	159,775,044.91	28,286,812.25	20,610,517.79	47,902,849.13	256,575,224.08
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加					
金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本期减少					
金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面	698,119,639.58	58,719,440.39	44,593,328.51	50,013,941.51	851,446,349.99
价值					
2. 期初账面	715,765,431.07	61,594,725.24	49,993,571.63	54,038,217.37	881,391,945.31
价值					

## 期末用于抵押的无形资产情况

归属公司	土地证号	地理位置	面积 (m <sup>2</sup> )	账面价值 (元)
潍坊亚星新材料有限公司	鲁(2020)昌邑市不动产权第0006338号	昌邑市滨海(下营)开发区新区一路南、新区东四路东、李廐北路	153,531.00	29,245,062.77
潍坊亚星新材料有限公司	鲁(2021)昌邑市不动产权第0026264号	昌邑市滨海(下营)开发区新区一路以南、新区东四路以东	138,034.90	98,078,090.99

归属公司	土地证号	地理位置	面积 (m <sup>2</sup> )	账面价值 (元)
潍坊亚星新材料有限公司	鲁(2022)昌邑市不动产权第0004914号	昌邑市下营镇李廉路3号1幢	182,943.40	
潍坊亚星新材料有限公司	鲁(2022)昌邑市不动产权第0006652号	昌邑市下营镇李廉路3号12幢	193,094.90	
<b>合计</b>			<b>667,604.20</b>	<b>127,323,153.76</b>

## 期末划拨受限的无形资产情况

归属公司	土地证号	账面价值 (元)
潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	鲁(2021)潍坊市奎文区不动产权第043075号	45,460,800.00
潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	鲁(2021)潍坊市寒亭区不动产权第0092150号	103,397,028.00
潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	鲁(2021)潍坊市寒亭区不动产权第0092149号	10,506,368.65
潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	鲁(2021)潍坊市寒亭区不动产权第0092153号	13,203,828.00
潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	鲁(2021)潍坊市潍城区不动产权第0089032号	28,102,464.00
<b>合计</b>		<b>200,670,488.65</b>

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	预计办结产权证书时间
土地使用权	2,540,267.05	2026年

## 19、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	其他	处置	其他	
潍坊亚星化学股份有限公司	178,918,089.34					178,918,089.34
<b>合计</b>	<b>178,918,089.34</b>					<b>178,918,089.34</b>

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
潍坊亚星化学股份有限公司	55,429,179.55					55,429,179.55

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
合计	55,429,179.55					55,429,179.55

说明：山东浩信资产评估土地房地产估价有限公司已出具以财务报告为目的的商誉减值测试评估报告，经评估商誉本年度不存在减值。

## 20、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
融资租赁手续费	1,535,416.74		1,535,416.74		
合计	1,535,416.74		1,535,416.74		

## 21、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	85,202,120.70	21,290,050.02	150,106,205.49	37,526,551.37
递延收益	51,742,504.24	12,935,626.06	52,924,634.06	13,231,158.52
其他	2,658,524.00	664,631.00	3,101,611.32	775,402.83
小计	139,603,148.94	34,890,307.08	206,132,450.87	51,533,112.72
<b>递延所得税负债：</b>				
合并口径子公司公允价值与账面价值差异	54,477,641.40	13,619,410.35	60,701,330.12	15,175,332.53
小计	54,477,641.40	13,619,410.35	60,701,330.12	15,175,332.53

## 22、其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公益性资产	1,807,573,471.01		1,807,573,471.01	1,846,440,230.67		1,846,440,230.67
购买非流动资产预付款	14,899,257.80		14,899,257.80	14,007,272.43		14,007,272.43
搬迁支出	52,647,193.26	4,801,626.60	47,845,566.66	48,977,468.49		48,977,468.49
合计	1,875,119,922.07	4,801,626.60	1,870,318,295.47	1,909,424,971.59		1,909,424,971.59

## 23、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		
	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	1,696,069,025.27	1,696,069,025.27	冻结、保证金、定期存款
应收票据	3,135,070.18	3,078,494.86	未终止确认还原的票据
应收账款	1,365,300.00	1,365,300.00	已取得平台收款权未终止确认应收账款
存货	5,053,173,738.12	5,053,173,738.12	抵押借款、被占用使用权受限
固定资产	1,709,222,116.58	1,328,582,460.75	抵押借款
无形资产	343,791,862.75	327,993,642.41	抵押借款、划拨建设用地使用权未经批准不得擅自转让出租出售
在建工程	597,979,251.19	597,979,251.19	抵押借款
<b>合 计</b>	<b>9,404,736,364.09</b>	<b>9,008,241,912.60</b>	
城投持有的亚星化学股权	54,086,538.00 股		质押
城投持有的东兴建设股权	364,930,000.00 股		质押

续：

项 目	上 年 末		
	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	1,452,449,810.81	1,452,449,810.81	冻结、保证金、定期存款
应收票据	8,015,816.63	7,789,560.45	未终止确认还原的票据
存货	5,461,070,419.45	5,461,070,419.45	抵押借款、被占用使用权受限
固定资产	1,506,163,124.84	1,218,222,951.05	抵押借款
无形资产	343,791,862.75	330,856,069.97	抵押借款、划拨建设用地使用权未经批准不得擅自转让出租出售
在建工程	28,522,055.93	25,609,889.55	抵押借款
<b>合计</b>	<b>8,800,013,090.41</b>	<b>8,495,998,701.28</b>	
城投持有的亚星化学股权	54,086,538.00 股		质押
城投持有的东兴建设股权	286,800,000.00 股		质押

## 24、短期借款

### （1）短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,663,591,955.01	1,955,798,173.13
抵押借款	3,522,900,000.00	2,232,960,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	835,456,837.43	563,790,000.00
信用借款	2,458,000,000.00	2,160,000,000.00
应付利息	901,411.94	872,032.50
<b>合 计</b>	<b>8,480,850,204.38</b>	<b>6,913,420,205.63</b>

## (2) 逾期借款情况

期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 25、应付票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	119,230,000.00	330,029,400.00
商业承兑汇票	182,007,430.98	92,824,237.40
<b>合 计</b>	<b>301,237,430.98</b>	<b>422,853,637.40</b>

本期末公司无已到期未支付的应付票据。

## 26、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	847,707,347.74	438,861,019.67
1-2年	140,616,505.19	299,878,734.57
2-3年	210,922,432.31	1,004,988,521.56
3年以上	1,487,297,885.85	735,336,895.01
<b>合 计</b>	<b>2,686,544,171.09</b>	<b>2,479,065,170.81</b>

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	性质或内容
山东翔凯地产集团有限公司	67,099,639.37	工程款
潍坊昌大建设集团有限公司	37,294,332.56	工程款
鲁台会展中心工程款	35,130,723.32	工程款
刘光星	10,389,640.46	工程款
<b>合 计</b>	<b>149,914,335.71</b>	

## 27、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内		
1-2年		
2-3年		
3年以上		2,024,579.43

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	-	2,024,579.43

## 28、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
合同预收款	292,137,249.05	194,802,328.71
合 计	292,137,249.05	194,802,328.71

(1) 报告期内公司无账龄超过1年的重要合同负债

## 29、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	44,309,841.33	200,444,510.79	186,984,595.47	57,769,756.65
离职后福利-设定提存计划	283,197.77	26,604,868.57	26,447,096.51	440,969.83
辞退福利	4,255,000.00	5,086,147.10	5,327,147.10	4,014,000.00
一年内到期的其他福利	172,000.00	162,440.00	184,440.00	150,000.00
合 计	49,020,039.10	232,297,966.46	218,943,279.08	62,374,726.48

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	33,424,628.15	165,336,657.68	150,920,363.34	47,840,922.49
职工福利费	83,373.12	6,892,399.03	6,800,569.63	175,202.52
社会保险费	521,372.68	12,399,880.41	12,920,295.52	957.57
其中：1. 医疗保险费	521,233.62	10,735,283.39	11,255,787.61	729.40
2. 工伤保险费	139.06	953,357.67	953,268.56	228.17
3. 生育保险费	-	711,239.35	711,239.35	-
住房公积金	114,630.00	14,534,033.46	13,669,213.14	979,450.32
工会经费和职工教育经费	10,165,837.38	1,281,540.21	2,674,153.84	8,773,223.75
其他短期薪酬				
合 计	44,309,841.33	200,444,510.79	186,984,595.47	57,769,756.65

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费	5,091.37	21,336,366.89	21,336,956.69	4,501.57
失业保险费	324.48	1,065,196.37	1,065,441.87	78.98
企业年金缴费	277,781.92	4,203,305.31	4,044,697.95	436,389.28
合 计	283,197.77	26,604,868.57	26,447,096.51	440,969.83

## 30、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	9,658,335.91	15,264,869.26
企业所得税	17,769,088.71	13,174,315.12
城市维护建设税	488,710.00	823,653.40
教育费附加	235,247.31	365,233.00
地方教育费附加	156,721.70	235,408.47
房产税	1,925,781.88	2,534,391.20
土地使用税	13,949,149.81	12,965,031.94
个人所得税	288,505.89	264,454.52
土地增值税	181,116.30	1,252,752.79
印花税	626,901.90	4,444,114.57
水资源税	939,751.78	1,446,857.67
其他	200,511.82	8,406.53
<b>合 计</b>	<b>46,419,823.01</b>	<b>52,779,488.47</b>

## 31、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	737,592.77	271,250.00
应付股利	916,080.00	
其他应付款	4,539,126,678.63	3,405,783,795.37
<b>合 计</b>	<b>4,540,780,351.40</b>	<b>3,406,055,045.37</b>

## (1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款项	2,502,809,189.65	1,470,058,396.12
政府债券	1,610,941,450.75	1,611,541,450.75
工程设备款	12,571,175.20	11,421,588.03
保证金	18,930,088.40	15,575,400.03
土地款		12,571,175.20
其他款项	393,874,774.63	284,615,785.24
<b>合 计</b>	<b>4,539,126,678.63</b>	<b>3,405,783,795.37</b>

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	性质和内容
潍坊市集中支付中心	1,645,443,939.50	往来款
山东省普惠齐鲁投资有限公司	1,250,000,000.00	往来款
潍坊市市政工程和建筑业发展服务中心	386,764,700.00	财政拨款

项 目	期末余额	性质和内容
潍坊市财政局	302,760,411.38	往来款
潍坊滨海投资发展有限公司	255,291,316.22	往来款
<b>合 计</b>	<b>3,840,260,367.10</b>	

## 32、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款	3,284,912,025.66	1,984,406,751.32
1年内到期的应付债券	6,419,115,849.60	3,716,209,530.56
1年内到期的长期应付款	551,879,689.76	765,270,076.33
1年内到期的租赁负债		2,799,619.31
<b>合 计</b>	<b>10,255,907,565.02</b>	<b>6,468,685,977.52</b>

注：1年内到期的长期借款中含应付利息 393,402.77 元。

## 33、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	25,138,554.60	6,787,106.19
应付利息	572,793,002.73	643,494,463.85
未终止确认的应收票据	4,500,370.18	8,015,816.63
预提中介费用	471,698.11	518,867.92
<b>合 计</b>	<b>602,903,625.62</b>	<b>658,816,254.59</b>

## 34、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	2,261,954,363.56	1,363,300,000.00
保证借款	5,343,835,000.00	4,041,324,220.00
信用借款	1,310,300,000.00	850,000,000.00
质押借款	2,062,373,231.28	2,533,180,821.94
<b>合 计</b>	<b>10,978,462,594.84</b>	<b>8,787,805,041.94</b>

## 35、应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
21 潍坊城建 PPN001	-	845,100,000.00
2022 第一期公司债	-	999,777,241.13
2022 第二期公司债	-	499,865,560.30
2022 第三期公司债	277,000,000.00	474,746,659.20
2022 第四期公司债	-	539,685,448.27
阳光-潍坊宝通项目基础设施债权投资计划	-	1,000,000,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
阳光-潍坊宝通项目基础设施债权投资计划第二期	-	900,000,000.00
生命资产潍坊宝通快速基础设施债权投资计划	-	1,000,000,000.00
23 潍坊城建 MTN001	-	999,762,537.60
23 鲁潍坊城建 ZR001	-	845,228,751.91
2024 第一期公司债	1,495,188,500.45	1,493,874,401.74
2024 第二期公司债 A	499,324,839.60	498,855,645.65
2025 第二期公司债 B	996,692,611.34	995,796,422.38
2024 第三期公司债 A	-	998,532,647.18
2025 第三期公司债 B	996,582,235.79	995,678,917.53
2024 第四期公司债	783,948,111.44	783,363,538.03
2024 第五期公司债	520,246,675.73	519,860,133.93
2024 美元债	1,871,705,540.15	1,926,994,495.77
2024 离岸人民币债	910,941,003.43	904,617,147.10
24 潍坊城建 MTN001A	0.00	499,501,309.35
24 潍坊城建 MTN001B	499,494,783.26	499,014,760.41
24 潍坊城建 MTN002A	1,498,266,635.36	1,496,833,458.30
24 潍坊城建 MTN002B	498,429,157.38	497,974,257.11
24 潍坊城建 MTN003A	1,498,209,819.83	1,496,778,750.93
24 潍坊城建 MTN003B	498,414,262.93	497,961,659.62
24 潍坊城建 MTN004	-	789,007,901.62
24 潍坊城建 MTN005A	798,850,519.30	798,091,367.83
24 潍坊城建 MTN005B	497,330,090.88	496,897,241.29
24 潍坊城建 MTN006	698,688,184.43	697,516,738.68
24 潍坊城建 MTN007	398,838,319.21	398,550,002.34
24 潍坊城建 MTN008	-	384,457,888.58
25 潍坊 01	399,372,010.00	
25 潍坊 02	598,135,424.42	
25 潍坊 03	299,487,206.54	
25 潍坊 04	697,728,859.04	
25 潍坊 06	996,717,909.69	
25 潍坊 08	747,442,552.91	
25 潍坊 09	199,612,692.80	
25 潍坊 10	286,557,127.67	
2025 美元债	698,385,372.29	
25 潍坊城建 MTN001A	838,589,421.12	
25 潍坊城建 MTN001B	398,713,432.21	
25 潍坊城建 MTN002A	499,050,317.03	

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

2025年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
25 潍坊城建 MTN002B	498,286,611.16	
25 潍坊城建 MTN003A	498,870,387.01	
24 潍投 01	593,500,578.52	591,776,648.38
<b>合计</b>	<b>23,488,601,192.92</b>	<b>26,366,101,532.16</b>

## （1）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
21 潍坊城建 PPN001	1,000,000,000.00	2021 年 3 月 19 日	5 年（第 3 年可回售）	1,000,000,000.00
2022 第一期公司债	1,000,000,000.00	2022 年 4 月 1 日	5 年（第 3 年可回售）	1,000,000,000.00
2022 第二期公司债	500,000,000.00	2022 年 4 月 22 日	5 年（第 3 年可回售）	500,000,000.00
2022 第三期公司债	475,000,000.00	2022 年 7 月 19 日	5 年（第 3 年可回售）	475,000,000.00
2022 第四期公司债	540,000,000.00	2022 年 8 月 5 日	5 年（第 3 年可回售）	540,000,000.00
阳光-潍坊宝通项目基础设施债权投资计划	1,000,000,000.00	2022 年 11 月 29 日	2+2 年	1,000,000,000.00
阳光-潍坊宝通项目基础设施债权投资计划第二期	900,000,000.00	2022 年 12 月 15 日	2+2 年	900,000,000.00
生命资产潍坊宝通快速基础设施债权投资计划	1,000,000,000.00	2022 年 12 月 15 日	2+2 年	1,000,000,000.00
23 潍坊城建 MTN001	1,000,000,000.00	2023 年 3 月 29 日	2+1 年	1,000,000,000.00
23 鲁潍坊城建 ZR001	850,000,000.00	2023 年 3 月 31 日	3 年	850,000,000.00
2024 第一期公司债	1,500,000,000.00	2024 年 4 月 1 日	5 年	1,500,000,000.00
2024 第二期公司债 A	500,000,000.00	2024 年 5 月 24 日	3 年	500,000,000.00
2024 第二期公司债 B	1,000,000,000.00	2024 年 5 月 24 日	5 年	1,000,000,000.00
2024 第三期公司债 A	1,000,000,000.00	2024 年 7 月 15 日	2 年	1,000,000,000.00
2024 第三期公司债 B	1,000,000,000.00	2024 年 7 月 15 日	5 年	1,000,000,000.00
2024 第四期公司债	785,000,000.00	2024 年 9 月 25 日	3 年	785,000,000.00
2024 第五期公司债	521,000,000.00	2024 年 11 月 15 日	3 年	521,000,000.00
2024 美元债	1,922,777,765.00	2024 年 8 月 30 日	3 年	1,922,777,765.00
2024 离岸人民币债	923,000,000.00	2024 年 9 月 20 日	3 年	923,000,000.00
24 潍坊城建 MTN001A	500,000,000.00	2024 年 1 月 5 日	2 年	500,000,000.00
24 潍坊城建 MTN001B	500,000,000.00	2024 年 1 月 5 日	3 年	500,000,000.00

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

2025 年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
24 潍坊城建 MTN002A	1,500,000,000.00	2024 年 3 月 4 日	3 年	1,500,000,000.00
24 潍坊城建 MTN002B	500,000,000.00	2024 年 3 月 4 日	5 年	500,000,000.00
24 潍坊城建 MTN003A	1,500,000,000.00	2024 年 3 月 18 日	2 年	1,500,000,000.00
24 潍坊城建 MTN003B	500,000,000.00	2024 年 3 月 18 日	3 年	500,000,000.00
24 潍坊城建 MTN004	790,000,000.00	2024 年 4 月 15 日	2 年	790,000,000.00
24 潍坊城建 MTN005A	800,000,000.00	2024 年 6 月 21 日	3 年	800,000,000.00
24 潍坊城建 MTN005B	500,000,000.00	2024 年 6 月 21 日	7 年	500,000,000.00
24 潍坊城建 MTN006	700,000,000.00	2024 年 8 月 13 日	5 年	700,000,000.00
24 潍坊城建 MTN007	400,000,000.00	2024 年 9 月 20 日	5 年	400,000,000.00
24 潍坊城建 MTN008	385,000,000.00	2024 年 10 月 18 日	2 年	385,000,000.00
2025 第一期公司债 A	400,000,000.00	2025 年 1 月 15 日	3 年	400,000,000.00
2025 第一期公司债 B	600,000,000.00	2025 年 1 月 15 日	5 年	600,000,000.00
2025 第二期公司债 A	300,000,000.00	2025 年 3 月 24 日	3 年	300,000,000.00
2025 第二期公司债 B	700,000,000.00	2025 年 3 月 24 日	5 年	700,000,000.00
2025 第三期公司债	1,000,000,000.00	2025 年 4 月 14 日	5 年	1,000,000,000.00
2025 第四期公司债	750,000,000.00	2025 年 6 月 20 日	5 年	750,000,000.00
2025 第五期公司债 A	200,000,000.00	2025 年 7 月 15 日	3 年	200,000,000.00
2025 第五期公司债 B	288,000,000.00	2025 年 7 月 15 日	7 年	288,000,000.00
2025 年美元债	702,880,000.00	2025 年 7 月 22 日	3 年	702,880,000.00
25 潍坊城建 MTN001A	840,000,000.00	2025 年 2 月 25 日	3 年	840,000,000.00
25 潍坊城建 MTN001B	400,000,000.00	2025 年 2 月 25 日	5 年	400,000,000.00
25 潍坊城建 MTN002A	500,000,000.00	2025 年 6 月 13 日	2 年	500,000,000.00
25 潍坊城建 MTN002B	500,000,000.00	2025 年 6 月 13 日	5 年	500,000,000.00
25 潍坊城建 MTN003A	500,000,000.00	2025 年 12 月 4 日	3 年	500,000,000.00
24 潍投 01	600,000,000.00	2024 年 7 月 1 日	5 年	600,000,000.00

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

2025 年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
合计	34,272,657,765.00			34,272,657,765.00

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	其他增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还或重分类调整	汇兑损益	期末余额	是否违约
21 潍坊城建 PPN001	845,100,000.00			15,164,567.00	-	845,100,000.00		-	否
2022 第一期公司债	999,777,241.13			10,824,657.53	222,758.87	1,000,000,000.00		-	否
2022 第二期公司债	499,865,560.30			6,234,246.57	134,439.70	500,000,000.00		-	否
2022 第三期公司债	474,746,659.20			9,426,602.74	253,340.80	198,000,000.00	277,000,000.00		否
2022 第四期公司债	539,685,448.27			13,741,150.68	314,551.73	540,000,000.00		-	否
阳光-潍坊宝通项目基础设施债权投资计划	1,000,000,000.00			55,763,888.90		1,000,000,000.00		-	否
阳光-潍坊宝通项目基础设施债权投资计划第二期	900,000,000.00			50,187,500.00		900,000,000.00		-	否
生命资产潍坊宝通	1,000,000,000.00			55,763,888.90		1,000,000,000.00		-	否

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

2025年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	期初余额	本期发行	其他增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还或重分类调整	汇兑损益	期末余额	是否违约
快速基础设施债权投资计划									
23 潍坊城建 MTN001	999,762,537.60			13,109,589.04	237,462.40	1,000,000,000.00		-	否
23 鲁潍坊城建 ZR001	845,228,751.91			48,261,111.10	4,771,248.09	850,000,000.00		-	否
2024 第一期公司债	1,493,874,401.74			66,000,000.00	1,314,098.71		1,495,188,500.45		否
2024 第二期公司债 A	498,855,645.65			14,750,000.00	469,193.95		499,324,839.60		否
2024 第二期公司债 B	995,796,422.38			38,500,000.00	896,188.96		996,692,611.34		否
2024 第三期公司债 A	998,532,647.18			24,000,000.00	952,024.85	999,484,672.03		-	否
2024 第三期公司债 B	995,678,917.53			29,800,000.00	903,318.26		996,582,235.79		否
2024 第四期公司债	783,363,538.03			22,765,000.00	584,573.41		783,948,111.44		否
2024 第五期公司债	519,860,133.93			14,848,500.00	386,541.80		520,246,675.73		否
2024 美元债	1,926,994,495.77			145,318,487.70	-12,196,955.62		-43,092,000.00	1,871,705,540.15	否
2024 离岸人民币债	904,617,147.10			60,135,304.68	6,323,856.33	-		910,941,003.43	否
24 潍坊城建 MTN001A	499,501,309.35			17,499,476.00	493,282.58	499,994,591.93		-	否
24 潍坊城	499,014,760.41			19,999,401.15	480,022.85			499,494,783.26	否

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

2025年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	期初余额	本期发行	其他增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还或重分类调整	汇兑损益	期末余额	是否违约
建 MTN001B									
24 潍坊城建 MTN002A	1,496,833,458.30			48,000,000.00	1,433,177.06			1,498,266,635.36	否
24 潍坊城建 MTN002B	497,974,257.11			19,500,000.00	454,900.27			498,429,157.38	否
24 潍坊城建 MTN003A	1,496,778,750.93			49,649,999.99	1,431,068.90			1,498,209,819.83	否
24 潍坊城建 MTN003B	497,961,659.62			20,949,999.99	452,603.31			498,414,262.93	否
24 潍坊城建 MTN004	789,007,901.62			21,566,999.99	770,750.81	789,778,652.43		-	否
24 潍坊城建 MTN005A	798,091,367.83			20,800,000.00	759,151.47			798,850,519.30	否
24 潍坊城建 MTN005B	496,897,241.29			18,300,000.00	432,849.59			497,330,090.88	否
24 潍坊城建 MTN006	697,516,738.68			19,810,000.00	1,171,445.75			698,688,184.43	否
24 潍坊城建 MTN007	398,550,002.34			13,599,999.99	288,316.87			398,838,319.21	否
24 潍坊城建 MTN008	384,457,888.58			9,948,716.44	300,044.63	384,757,933.21		-	否
2025 第一期公司债 A		400,000,000.00		9,731,835.62	-627,990.00			399,372,010.00	否
2025 第一期公司债 B		600,000,000.00		17,713,479.46	-1,864,575.58			598,135,424.42	否
2025 第二期公司债 A		300,000,000.00		6,373,315.07	-512,793.46			299,487,206.54	否

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

2025年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	期初余额	本期发行	其他增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还或重分类调整	汇兑损益	期末余额	是否违约
2025第二期公司债B		700,000,000.00		18,724,520.55	-2,271,140.96			697,728,859.04	否
2025第三期公司债		1,000,000,000.00		22,610,958.91	-3,282,090.31			996,717,909.69	否
2025第四期公司债		750,000,000.00		11,219,178.07	-2,557,447.09			747,442,552.91	否
2025第五期公司债A		200,000,000.00		2,049,315.07	-387,307.20			199,612,692.80	否
2025第五期公司债B		288,000,000.00		4,426,520.55	-1,442,872.33			286,557,127.67	否
2025年美元债		702,880,000.00		20,373,218.91	-4,494,627.71			698,385,372.29	否
25 潍坊城建 MTN001A		840,000,000.00		19,619,178.08	-1,410,578.88			838,589,421.12	否
25 潍坊城建 MTN001B		400,000,000.00		10,497,534.25	-1,286,567.79			398,713,432.21	否
25 潍坊城建 MTN002A		500,000,000.00		6,226,027.40	-949,682.97			499,050,317.03	否
25 潍坊城建 MTN002B		500,000,000.00		7,803,287.67	-1,713,388.84			498,286,611.16	否
25 潍坊城建 MTN003A		500,000,000.00		951,232.88	-1,129,612.99			498,870,387.01	否
24 潍投 01	591,776,648.38			91,800,000.00	1,723,930.14			593,500,578.52	否
合计	<b>26,366,101,532.16</b>	<b>7,680,880,000.00</b>	<b>-</b>	<b>1,224,338,690.88</b>	<b>-8,172,489.63</b>	<b>10,507,115,849.60</b>	<b>-43,092,000.00</b>	<b>23,488,601,192.92</b>	



36、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	2,701,649,218.78	2,891,512,526.43
专项应付款	955,300,437.03	955,300,437.03
<b>合 计</b>	<b>3,656,949,655.81</b>	<b>3,846,812,963.46</b>

(1) 长期应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
融资租赁款	440,389,475.85	620,681,934.44
棚户区改造款	1,842,005,000.00	1,851,365,000.00
棚改借款资金	21,294,339.60	22,555,188.66
潍坊市财政局	16,000,000.00	16,000,000.00
引黄入白、引黄入峡工程建设资金	54,778,000.00	54,778,000.00
引黄入白调水工程使用费	326,132,403.33	326,132,403.33
潍坊市循环经济专项资金	1,050,000.00	
<b>合 计</b>	<b>2,701,649,218.78</b>	<b>2,891,512,526.43</b>

(2) 专项应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
偿债基金	788,000,000.00	788,000,000.00
土地储备专项资金	166,002,024.83	166,002,024.83
潍坊市循环经济专项资金	1,050,000.00	1,050,000.00
棚改管理费	248,412.20	248,412.20
<b>合计</b>	<b>955,300,437.03</b>	<b>955,300,437.03</b>

37、长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	上年年末余额
离职后福利-设定受益计划	1,505,000.00	1,698,000.00
辞退福利	7,129,000.00	7,750,000.00
<b>合 计</b>	<b>8,634,000.00</b>	<b>9,448,000.00</b>

(1) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项 目	本期金额	上期金额
一、期初余额	1,698,000.00	1,635,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	27,000.00	43,000.00

项 目	本期金额	上期金额
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	27,000.00	43,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-58,000.00	187,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-58,000.00	187,000.00
四、其他变动	-162,000.00	-167,000.00
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	184,000.00	171,000.00
3. 一年内到期	-150,000.00	-172,000.00
4. 其他	-196,000.00	-166,000.00
<b>五、期末余额</b>	<b>1,505,000.00</b>	<b>1,698,000.00</b>

设定受益计划净负债：

项 目	本期金额	上期金额
一、期初余额	1,698,000.00	1,635,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	27,000.00	43,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-58,000.00	187,000.00
四、其他变动	-162,000.00	-167,000.00
<b>五、期末余额</b>	<b>1,505,000.00</b>	<b>1,698,000.00</b>

设定受益计划重大精算假设：

项 目	期末	上年年末
折现率-离职后福利	1.75%	1.50%
折现率-辞退福利	1.25%	1.00%

公司聘请外部独立第三方合思策源企业服务（上海）有限公司对本公司设定受益计划现值进行精算，并出具了精算报告。

### 38、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
2016-11 地块土地增值收益	132,615,908.00				132,615,908.00	与资产有关
潍美国际项目改造建设资金	29,684,663.77			1,840,993.27	27,843,670.50	与资产有关
改制补助（潍坊市城市建设发展投资集团有	2,005,466,183.67		182,315,107.61		1,823,151,076.06	与资产有关

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
限公司)						
改制补助(潍坊东兴建设发展有限公司)	1,081,259,949.65		98,296,359.06		982,963,590.59	与资产有关
方舱医院项目地方政府专项债券资金	196,000,000.00				196,000,000.00	与资产有关
土地优惠款	52,924,634.06		1,182,129.84		51,742,504.22	与资产有关
<b>合 计</b>	<b>3,497,951,339.15</b>		<b>281,793,596.51</b>	<b>1,840,993.27</b>	<b>3,214,316,749.37</b>	<b>/</b>

## 39、股本

股东名称	期初余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
潍坊市国有资产监督管理委员会	4,500,000,000.00					4,500,000,000.00	
山东省财欣资产运营有限公司	500,000,000.00					500,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>5,000,000,000.00</b>					<b>5,000,000,000.00</b>	

## 40、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,053,491,057.75	49,000,000.00		3,102,491,057.75
其他资本公积	68,631,410,933.39	221,141,372.99	684,455,333.03	68,168,096,973.35
<b>合 计</b>	<b>71,684,901,991.14</b>	<b>270,141,372.99</b>	<b>684,455,333.03</b>	<b>71,270,588,031.10</b>

说明：

本期资本公积增加：收到潍坊市财政局资本性投入 49,000,000.00 元；对联营企业权益法下其他权益变动调整增加 221,141,372.99 元。

本期资本公积减少：潍坊市城投均和国际贸易有限公司股权无偿划出减少 684,447,436.96 元；购买山东方舟智谷园区运营管理有限公司少数股东股权，支付对价与少数股东权益的差额减少 7,896.07 元。

## 41、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母公司 (2)	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益 (3)	
其他权益工具投资公允价 值变动	-16,300,000.00			-16,300,000.00
权益法下可转损益的其他 综合收益	2,848,217.90			2,848,217.90
权益法下不可转损益的其 他综合收益	96,325,712.07	-14,749,275.13	22,893,614.40	58,682,822.54
重新计量设定受益计划变 动额	-55,584.30	16,773.60		-38,810.70
<b>其他综合收益合计</b>	<b>82,818,345.67</b>	<b>-14,732,501.53</b>	<b>22,893,614.40</b>	<b>45,192,229.74</b>

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期所得税前发 生额 (1)	本期发生额			税后归属于 母公司 (5) = (1) - (2) - (3) - (4)
		减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益 (2)	减：所得 税费用 (3)	减：税后归 属于少数 股东 (4)	
其他权益工具投资公允 价值变动					-
权益法下可转损益的其 他综合收益					-
权益法下不可转损益的 其他综合收益	-14,749,275.13				-14,749,275.13
重新计量设定受益计划 变动额	58,000.00			41,226.40	16,773.60
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-14,691,275.13</b>			<b>41,226.40</b>	<b>-14,732,501.53</b>

#### 42、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	268,814,106.13	31,578,525.89		300,392,632.02

#### 43、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	3,047,945,501.66	2,911,716,778.27
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	3,047,945,501.66	2,911,716,778.27
加：本期归属于母公司股东的净利润	310,551,701.79	247,358,689.14
加：股东权益内部结转	20,761,644.40	
减：提取法定盈余公积	29,446,555.89	29,824,074.92

项 目	本期发生额	上期发生额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	58,734,345.84	81,305,890.83
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,291,077,946.12	3,047,945,501.66

## 44、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,984,576,167.82	1,918,670,580.26	13,669,102,445.91	13,541,144,275.84
其他业务	26,456,064.90	25,510,890.43	26,868,151.90	20,607,292.64
合 计	<b>2,011,032,232.72</b>	<b>1,944,181,470.69</b>	<b>13,695,970,597.81</b>	<b>13,561,751,568.48</b>

## (2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型				
其中：化工产品	860,157,195.64	872,517,262.94	907,929,635.06	889,741,543.91
房屋租赁业务	63,662,509.59	186,893,388.00	63,497,202.25	165,558,094.00
土地类业务	140,177,780.00	30,273,106.04	156,980,149.30	77,869,845.91
供水供热业务	439,125,580.76	433,704,973.22	441,408,848.60	453,234,138.90
房地产业务	29,874,207.99	20,195,555.79	31,972,415.95	31,301,113.44
水利建设业务	408,706,770.39	367,200,551.95	558,250,562.55	508,390,929.97
贸易类业务	-	-	11,464,123,734.03	11,405,162,791.62
其他	69,328,188.35	33,396,632.75	71,808,050.07	30,493,110.73
合 计	<b>2,011,032,232.72</b>	<b>1,944,181,470.69</b>	<b>13,695,970,597.81</b>	<b>13,561,751,568.48</b>

## (3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其中：中国境内	1,874,518,356.25	1,803,049,297.74	13,536,433,418.46	13,404,574,244.09
境外	136,513,876.47	141,132,172.95	159,537,179.35	157,177,324.39
合 计	<b>2,011,032,232.72</b>	<b>1,944,181,470.69</b>	<b>13,695,970,597.81</b>	<b>13,561,751,568.48</b>

## 45、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,737,597.71	2,499,450.91
教育费附加	826,395.23	1,138,026.33
地方教育费附加	554,603.75	759,159.75
印花税	3,024,654.29	10,579,783.36
土地使用税	52,358,490.18	50,920,462.00
房产税	7,488,768.71	7,296,675.65
资源税	3,133,051.93	3,247,215.84
土地增值税	2,398,272.56	939,793.60
其他	145,565.81	227,872.66
<b>合 计</b>	<b>71,667,400.17</b>	<b>77,608,440.10</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### 46、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	9,296,426.67	8,162,174.18
推广服务费	2,074,358.27	2,399,523.48
业务招待费	496,461.20	1,733,089.94
办公及差旅费	792,062.32	1,090,926.98
折旧及摊销	109,693.34	333,295.06
其他	951,957.48	530,013.33
<b>合 计</b>	<b>13,720,959.28</b>	<b>14,249,022.97</b>

#### 47、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	106,053,951.70	97,199,080.94
折旧及摊销	93,863,738.61	83,790,805.74
办公及差旅费	11,440,820.53	9,701,421.54
咨询顾问费	6,407,605.54	12,156,959.86
业务招待费	1,223,583.90	2,311,112.44
维修费	4,300,429.07	2,902,530.86
土地管护费	1,152,342.81	853,663.37
水电费	3,214,674.46	3,095,725.98
其他	19,392,103.74	12,137,092.64
<b>合 计</b>	<b>247,049,250.36</b>	<b>224,148,393.37</b>

#### 48、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	13,041,895.84	14,331,542.94

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	9,189.68	467,384.10
折旧与摊销	1,008,484.37	885,076.98
其他费用	1,667,323.61	2,354,610.85
<b>合 计</b>	<b>15,726,893.50</b>	<b>18,038,614.87</b>

## 49、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	740,395,954.48	970,402,912.94
减：利息收入	329,519,130.63	474,874,228.23
汇兑损益	385,408.31	1,920,484.19
手续费支出及其他	47,336,435.05	31,879,547.60
<b>合 计</b>	<b>458,598,667.21</b>	<b>529,328,716.50</b>

## 50、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	552,061,744.54	597,753,810.79

与日常活动相关的政府补助明细：

项 目	本期发生额	与资产/收益相关
改制补助	280,611,466.67	与资产相关
城建资金	1,254,250.00	与收益相关
供热补贴	9,195,100.00	与收益相关
财政补助资金	258,250,000.00	与收益相关
土地优惠补贴	1,182,129.84	与资产相关
稳岗补贴	617,652.55	与收益相关
个税手续费返还	154,152.91	与收益相关
企业研究开发技术补助	140,000.00	与收益相关
成长性企业奖励	300,000.00	与收益相关
小微企业吸纳高校毕业生补贴	13,251.25	与收益相关
扩岗补助	96,000.00	与收益相关
高新技术企业培育资金	100,000.00	与收益相关
增值税减免	12,673.28	与收益相关
其他	135,068.04	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>552,061,744.54</b>	

## 51、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	244,237,622.01	243,104,887.25

项 目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资持有期间的利息收益	297,109.17	
处置长期股权投资产生的投资收益	152,358.14	261,981.07
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	758,250.00	766,770.00
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	80,618,800.00	67,878,131.95
其他	96,797,218.93	617,885.99
<b>合 计</b>	<b>422,861,358.25</b>	<b>312,629,656.26</b>

## 52、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-3,119,995.47	-2,528,084.09
其他应收款坏账准备	23,712,644.39	31,695,869.39
应收票据坏账准备	901,270.16	-971,062.18
<b>合 计</b>	<b>21,493,919.08</b>	<b>28,196,723.12</b>

## 53、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	104,129.09	-6,616,235.06
工程物资减值损失	-2,763,038.99	-2,347,815.31
固定资产减值损失	-4,786,833.94	
其他非流动资产减值损失	-4,801,626.60	
<b>合 计</b>	<b>-12,247,370.44</b>	<b>-8,964,050.37</b>

## 54、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产、无形资产处置利得	9,483.00	-96,162.60

## 55、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		9,600,000.00	
赔偿款		163,071.45	
罚款收入		210,000.00	
无需支付的款项	1,004,429.64	16,945,761.79	1,004,429.64
非流动资产处置利得	6,378.83		6,378.83
其他	594,842.84	586,063.56	594,842.84
<b>合 计</b>	<b>1,605,651.31</b>	<b>27,504,896.80</b>	<b>1,605,651.31</b>

## 56、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	805,000.00	1,001,477.60	805,000.00
滞纳金及罚款	751,881.11	379,986.31	751,881.11
非流动资产处置损失	218,849.71	57,858.27	218,849.71
其他	77,003.37	114,070.39	77,003.37
<b>合 计</b>	<b>1,852,734.19</b>	<b>1,553,392.57</b>	<b>1,852,734.19</b>

## 57、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	23,678,178.95	28,776,552.58
递延所得税费用	15,082,126.02	11,964,672.72
<b>合 计</b>	<b>38,760,304.97</b>	<b>40,741,225.30</b>

## 58、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	205,259,338.09	185,576,097.65
加：资产减值损失/信用减值损失	-9,246,548.64	-19,232,672.75
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	324,147,500.99	338,264,745.08
使用权资产折旧		
无形资产摊销	38,177,676.99	32,357,884.30
长期待摊费用摊销	1,535,416.74	4,394,575.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-15,861.83	96,162.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	218,849.71	57,858.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	472,196,695.43	460,022,386.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-422,861,358.25	-312,629,656.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,642,805.64	13,525,352.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,555,922.18	-1,560,679.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-431,803,217.33	-81,437,833.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-154,713,032.78	-624,745,638.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	559,113,614.47	289,195,888.78
其他	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	597,095,957.05	283,884,470.28
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,587,299,442.62	970,923,171.10
减：现金的期初余额	970,923,171.10	945,440,511.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,616,376,271.52	25,482,659.30

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,587,299,442.62	970,923,171.10
其中：库存现金	447,175.51	236,347.45
可随时用于支付的银行存款	2,585,446,193.96	969,399,745.98
可随时用于支付的其他货币资金	1,406,073.15	1,287,077.67
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的结构性存款		
三个月内到期的理财产品		
三个月内到期的保证金存款		
三、期末现金及现金等价物余额	2,587,299,442.62	970,923,171.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**六、研发支出****1、研发支出**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	13,041,895.84		14,331,542.94	
材料费	9,189.68		467,384.10	
折旧与摊销	1,008,484.37		885,076.98	
其他费用	1,667,323.61		2,354,610.85	
合 计	<b>15,726,893.50</b>		<b>18,038,614.87</b>	

**七、合并范围的变更****1、非同一控制下的企业合并**

本期无非同一控制下的企业合并。

## 2、同一控制下的企业合并

本期无同一控制下的企业合并。

## 3、其他原因的合并范围变动

子公司名称	变动原因
潍坊市城投均和国际贸易有限公司	股权无偿划出
山东方舟智谷园区运营管理有限公司	注销
潍坊市人才教育科技有限公司	新设
潍坊市经理研修院管理服务有限公司	新设
潍坊华潍热力有限公司	股权无偿划入

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

（1）本企业重要子公司明细如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
潍坊亚星化学股份有限公司	山东潍坊	山东潍坊	28.92		企业合并
潍坊东兴建设发展有限公司	山东潍坊	山东潍坊	100.00		投资成立
山东浩博水利建设有限公司	山东潍坊	山东潍坊	63.83		无偿划转
潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	山东潍坊	山东潍坊	100.00		无偿划转
潍坊市水利建筑设计研究院有限公司	山东潍坊	山东潍坊	100.00		无偿划转
潍坊尚佳会计服务有限公司	山东潍坊	山东潍坊	100.00		无偿划转
潍坊市水利工程建设监理中心有限公司	山东潍坊	山东潍坊	100.00		无偿划转
潍坊新富华大酒店管理有限公司	山东潍坊	山东潍坊	100.00		投资成立
潍坊市东兴产业投资有限公司	山东潍坊	山东潍坊	100.00		投资成立
潍坊高端产业投资有限公司	山东潍坊	山东潍坊	55.77		投资成立
潍坊市人才发展集团有限公司	山东潍坊	山东潍坊	100.00		投资成立

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
潍坊市华潍产业投资有限公司	山东潍坊	山东潍坊	80.00	20.00	投资成立
潍坊市城联房地产开发有限公司	山东潍坊	山东潍坊	100.00		投资成立
潍坊同兴资产运营管理有限公司	山东潍坊	山东潍坊	100.00		投资成立

注：公司对潍坊亚星化学股份有限公司的持股比例为 28.92%，享有的表决权比例为 35.07%。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### （1）重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
潍坊银行股份有限公司	山东潍坊	山东潍坊	14.44		权益法
中以博科尼医疗科技（山东）有限公司	山东潍坊	山东潍坊	49.00		权益法
山东高速城投绕城高速公路有限公司	山东潍坊	山东潍坊	26.65		权益法
俊富非织造材料有限公司	山东潍坊	山东潍坊	27.24		权益法
山东高速济青中线公路有限公司	山东潍坊	山东潍坊	20.63		权益法
山东浩信股份有限公司	山东潍坊	山东潍坊	9.89		权益法

### （2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	潍坊银行股份有限公司	中以博科尼医疗科技（山东）有限公司	山东高速城投绕城高速公路有限公司
流动资产	263,066,567,000.00	456,339,084.41	76,160,638.23
非流动资产	81,932,447,000.00	233,171,866.22	1,555,565,350.18
资产合计	344,999,014,000.00	689,510,950.63	1,631,725,988.41
流动负债	316,528,820,000.00	235,757,154.70	33,392,493.22
非流动负债	3,493,838,000.00		755,606,651.74
负债合计	320,022,658,000.00	235,757,154.70	788,999,144.96
少数股东权益	72,197,000.00		
归属于母公司股东权益	24,904,159,000.00	453,753,795.93	842,726,843.45
按持股比例计算的净资产份	3,596,160,559.60	222,339,360.01	224,586,703.78

项 目	期末余额/本期发生额		
	潍坊银行股份有限公司	中以博科尼医疗科技 (山东)有限公司	山东高速城投绕城高速公路有限公司
额			
对联营企业权益投资的账面价值	5,526,622,962.68	198,146,059.83	536,834,199.65
营业收入	7,366,148,000.00	63,330.95	31,615,250.40
净利润	1,335,850,000.00	-33,781,895.57	-4,873,674.39
综合收益总额	-39,843,000.00	-33,781,895.57	-4,873,674.39
本年度收到的来自联营企业的股利			

续:

项 目	期末余额/本期发生额		
	俊富非织造材料有限公司	山东高速济青中线公路有限公司	山东浩信股份有限公司
流动资产	358,148,659.40	529,873,518.40	2,980,835,291.94
非流动资产	1,745,220,688.51	20,545,572,267.83	3,117,348,185.31
资产合计	2,103,369,347.91	21,075,445,786.23	6,098,183,477.25
流动负债	1,243,312,878.93	1,366,739,260.19	2,625,552,905.73
非流动负债	162,096,098.86	13,372,590,754.18	1,057,287,423.17
负债合计	1,405,408,977.79	14,739,330,014.37	3,682,840,328.90
少数股东权益	83,894,443.42		186,945,075.85
归属于母公司股东权益	614,065,926.69	6,336,115,771,861.00	2,228,398,072.50
按持股比例计算的净资产份额	190,135,572.19	1,307,140,683.73	220,310,575.44
对联营企业权益投资的账面价值	355,515,820.68	1,477,756,169.76	575,487,085.39
营业收入	1,048,381,984.97	173,879,447.89	4,104,996,845.48
净利润	-147,712,454.13	49,086,126.11	200,910,151.96
综合收益总额	9,467,967.78	49,086,126.11	200,755,853.35
本年度收到的来自联营企业的股利			

续:

项 目	上年期末余额/上期发生额		
	潍坊银行股份有限公司	中以博科尼医疗科技(山东)有限公司	山东高速城投绕城高速公路有限公司

项 目	上年期末余额/上期发生额		
	潍坊银行股份有限公司	中以博科尼医疗科技（山东）有限公司	山东高速城投绕城高速公路有限公司
流动资产	226,891,617,000.00	319,977,828.45	94,559,302.63
非流动资产	79,828,491,000.00	260,486,959.03	1,540,081,515.36
资产合计	306,720,108,000.00	580,464,787.48	1,634,640,817.99
流动负债	278,542,000,000.00	92,929,095.98	55,771,412.66
非流动负债	4,153,714,000.00		731268887.5
负债合计	282,695,714,000.00	92,929,095.98	787,040,300.15
少数股东权益	96,862,000.00		
归属于母公司股东权益	23,927,532,000.00	487,535,691.50	847,600,517.84
按持股比例计算的净资产份额	3,455,135,620.80	238,892,488.84	225,885,538.00
对联营企业权益投资的账面价值	5,365,070,553.08	214,699,188.66	538,133,033.87
营业收入	6,450,331,000.00	-	33,338,990.89
净利润	1,179,071,000.00	-35,530,414.42	-66,718,340.93
综合收益总额	1,393,429,000.00	-35,530,414.42	-66,718,340.93
本年度收到的来自联营企业的股利			

续：

项 目	上年期末余额/上期发生额		
	俊富非织造材料有限公司	山东高速济青中线公路有限公司	山东浩信股份有限公司
流动资产	531,845,743.09	338,336,243.36	3,268,220,488.87
非流动资产	1,969,059,842.39	19,297,288,094.08	2,802,783,431.47
资产合计	2,500,905,585.48	19,635,624,337.44	6,071,003,920.34
流动负债	1,414,695,515.36	546,373,667.40	2,664,109,111.43
非流动负债	258,937,389.74	13,718,860,124.29	1,115,274,374.29
负债合计	1,673,632,905.10	14,265,233,791.69	3,779,383,485.72
少数股东权益	110121724.7		184,498,688.00
归属于母公司股东权益	717,150,955.73	5,370,390,545.75	2,107,121,746.62
按持股比例计算的净资产份额	195,363,394.76	1,107,911,569.59	208,320,591.48
对联营企业权益投资的账面价值	393,765,556.70	1,278,527,055.61	563,497,101.43
营业收入	1,150,799,106.68	162,171,900.26	4,330,561,502.55
净利润	-43,326,301.85	72,901,568.59	203,369,470.04

项 目	上年期末余额/上期发生额		
	俊富非织造材料有限公司	山东高速济青中线公路 有限公司	山东浩信股份有限公 司
综合收益总额	-43,326,301.85	72,901,568.59	204,771,592.30
本年度收到的来自联 营企业的股利			

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	母公司对本公司持股 比例%	母公司对本公司表决 权比例%
潍坊市国有资产监督管理委员会	山东潍坊	90	90

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注八、2。

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中颐健康城置业投资（安丘）有限公司	中颐健康城置业投资有限公司（本公司持股比例为 29%）子公司
潍坊市热力有限公司	本公司持股比例为 30%
潍坊金银仓投资运营有限公司	子公司潍坊市保障性住房建设投资有限公司持股比例为 30%
潍坊绿地城投置地有限责任公司	本公司子公司潍坊市基础设施投资建设发展有限公司持股比例为 35%
潍坊市城投能源控股有限公司	本公司持股比例为 48.87%
山东和城置业有限公司	本公司持股比例为 35%
潍坊滨投城市发展有限公司	本公司持股比例为 51%
潍坊鲁伟实业有限公司	本公司持股比例为 33.32%
潍坊市文化旅游发展集团有限公司	本公司持股比例为 46.6%
潍坊市海洋投资集团有限公司	本公司持股比例为 30%
潍坊亚星集团有限公司	持有潍坊亚星化学股份有限公司股份 5% 以上的法人股东

### 5、关联交易情况

#### （1）关联采购与销售情况

## ① 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
潍坊亚星集团有限公司	购买商品	市场价		9.70

## (2) 关联担保情况

## ① 合并范围内的关联担保

担保方	被担保方	主债权金额(万元)	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊市东兴建设发展有限公司	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	19,200.00	2024/1/2	2027/1/1	否
潍坊市东兴建设发展有限公司	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	1,800.00	2025/4/11	2028/4/10	否
潍坊市东兴建设发展有限公司	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	12,000.00	2025/9/8	2028/3/9	否
潍坊市东兴建设发展有限公司	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	11,900.00	2025/9/8	2028/3/9	否
潍坊市东兴建设发展有限公司	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	49,000.00	2025/12/22	2028/12/21	否
潍坊东兴建设发展有限公司	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	18,000.00	2025/12/30	2028/12/29	否
潍坊东兴建设发展有限公司	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	9,000.00	2025/12/30	2028/12/29	否
潍坊东兴建设发展有限公司	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	16,200.00	2022/9/13	2029/8/24	否
潍坊东兴建设发展有限公司	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	25,000.00	2025/12/30	2028/12/29	否
潍坊东兴建设发展有限公司	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	4,000.00	2025/6/18	2028/3/9	否
潍坊亚星新材料有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	1,900.00	2025/2/19	2026/2/17	否
潍坊亚星新材料有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	4,700.00	2025/3/10	2026/3/5	否
潍坊亚星新材料有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	5,000.00	2025/3/11	2026/3/9	否
潍坊亚星新材料有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	5,500.00	2025/3/20	2026/3/19	否
潍坊亚星新材料有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	1,900.00	2025/11/28	2026/11/25	否
潍坊亚星化学股份有限公司	潍坊亚星新材料有限公司	1,771.87	2023/6/28	2026/6/28	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	12,300.00	2025/11/6	2026/2/3	否

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

2025年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	主债权金额（万元）	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司、 潍坊亚星新材料有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	2,750.00	2025/2/18	2026/2/24	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司、 潍坊亚星新材料有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	2,500.00	2025/3/11	2026/3/9	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司、 潍坊亚星新材料有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	5,800.00	2025/3/24	2026/3/21	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司、 潍坊亚星新材料有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	3,900.00	2025/3/21	2026/3/21	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司、 潍坊亚星新材料有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	3,000.00	2025/10/29	2026/4/29	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司、 潍坊亚星新材料有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	3,899.00	2025/12/12	2026/6/12	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司、 潍坊亚星新材料有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	1,600.00	2025/12/12	2026/3/12	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司、 潍坊亚星新材料有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	337.23	2025/10/22	2026/1/29	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司、 潍坊亚星新材料有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	576.11	2025/11/17	2026/3/14	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司、 潍坊亚星新材料有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	140.87	2025/12/26	2026/4/3	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司、 潍坊亚星新材料有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	434.98	2025/12/26	2026/4/6	否

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

2025年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	主债权金额（万元）	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
公司					
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司、潍坊市亚星新材料有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	3,000.00	2025/9/5	2028/9/5	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	2,333.33	2024/8/14	2027/8/13	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	3,419.83	2024/10/10	2027/10/10	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	4,600.00	2025/10/11	2028/10/11	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊亚星新材料有限公司	5,000.00	2025/7/7	2026/2/25	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司、潍坊市亚星化学股份有限公司	潍坊亚星新材料有限公司	9,591.60	2025/7/28	2029/12/21	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司、潍坊市亚星化学股份有限公司	潍坊亚星新材料有限公司	3,453.20	2025/7/28	2029/12/21	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司、潍坊市亚星化学股份有限公司	潍坊亚星新材料有限公司	5,755.20	2025/7/28	2029/12/21	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司、潍坊市亚星化学股份有限公司	潍坊亚星新材料有限公司	1,361.15	2023/3/15	2026/3/15	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司、潍坊市亚星化学股份有限公司	潍坊亚星新材料有限公司	13,316.35	2025/5/27	2028/5/27	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司、潍坊市亚星化学股份有限公司	潍坊亚星新材料有限公司	1,799.30	2023/4/7	2026/4/7	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司、潍坊市亚星化学股份有限公司	潍坊亚星新材料有限公司	1,771.67	2023/11/6	2026/11/6	否
潍坊市城市建设发展	潍坊亚星新材料有限公司	2,616.90	2024/5/28	2027/5/25	否

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

2025年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	主债权金额（万元）	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
投资集团有限公司、 潍坊亚星化学股份有限公司	公司				
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司、 潍坊亚星化学股份有限公司	潍坊亚星新材料有限公司	889.52	2023/6/26	2026/6/26	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司、 潍坊亚星化学股份有限公司	潍坊亚星新材料有限公司	2,179.51	2024/1/8	2027/1/8	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东浩博水利建设有限公司	5,000.00	2025/1/10	2026/1/9	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东浩博水利建设有限公司	3,000.00	2025/3/20	2026/3/19	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东浩博水利建设有限公司	2,000.00	2025/4/10	2026/4/9	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东浩博水利建设有限公司	5,000.00	2025/10/31	2026/10/31	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东浩博水利建设有限公司	4,000.00	2025/9/30	2026/9/29	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东浩博水利建设有限公司	3,000.00	2025/9/16	2026/9/15	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	27,353.00	2023/1/4	2026/1/4	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	27,808.00	2023/1/11	2026/1/11	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	27,553.00	2023/1/19	2026/1/19	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	18,000.00	2024/1/2	2030/1/1	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	5,919.53	2024/5/13	2034/4/21	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	8,500.00	2024/5/27	2034/4/21	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	21,255.00	2024/10/31	2034/10/30	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	25,010.00	2025/1/2	2034/10/30	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	977.34	2025/1/26	2034/12/21	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	2,060.37	2025/2/13	2034/12/21	否

## 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

2025年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	主债权金额（万元）	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊市城区西部投资发展集团有限公司	潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	30,000.00	2025/4/16	2027/4/13	否
潍坊市城区西部投资发展集团有限公司	潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	18,900.00	2025/4/17	2027/4/13	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市保障性住房建设投资有限公司	500.00	2022/9/6	2026/9/4	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市保障性住房建设投资有限公司	1,000.00	2022/11/11	2026/9/4	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市保障性住房建设投资有限公司	3,000.00	2022/12/31	2026/9/4	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市保障性住房建设投资有限公司	4,500.00	2023/2/2	2026/9/4	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市卓易物业管理有限公司	1,000.00	2025/12/19	2026/12/18	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市卓易物业管理有限公司	1,000.00	2025/6/7	2026/6/6	否
潍坊市城建创展置业有限公司	潍坊市卓易物业管理有限公司	990.00	2025/6/27	2026/6/26	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市火车站广场开发建设有限公司	1,000.00	2025/2/7	2026/2/6	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市水利建筑设计研究院有限公司	1,000.00	2025/12/30	2026/12/15	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市水利建筑设计研究院有限公司	1,000.00	2025/8/29	2026/8/28	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市水利工程建设监理中心有限公司	36.71	2025/1/8	2026/1/7	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市水利工程建设监理中心有限公司	8.59	2025/1/17	2026/1/16	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市水利工程建设监理中心有限公司	15.04	2025/2/14	2026/2/13	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市水利工程建设监理中心有限公司	20.24	2025/2/28	2026/2/27	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市水利工程建设监理中心有限公司	11.78	2025/3/31	2026/3/30	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市水利工程建设监理中心有限公司	16.24	2025/4/25	2026/4/24	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市水利工程建设监理中心有限公司	15.39	2025/5/15	2026/5/14	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市水利工程建设监理中心有限公司	14.06	2025/6/13	2026/6/12	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市水利工程建设监理中心有限公司	43.24	2025/9/26	2026/9/25	否

担保方	被担保方	主债权金额（万元）	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市水利工程建设监理中心有限公司	6.96	2025/10/16	2026/10/15	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市水利工程建设监理中心有限公司	70.95	2025/11/27	2026/11/26	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市东兴建设发展有限公司	15,000.00	2025/12/24	2026/12/23	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市东兴建设发展有限公司	10,000.00	2025/6/23	2026/6/22	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市东兴建设发展有限公司	26,800.00	2023/5/23	2026/5/23	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市东兴建设发展有限公司	42,800.00	2017/2/14	2027/2/14	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市东兴建设发展有限公司	140,502.50	2017/3/28	2036/2/7	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊民生热电控股有限公司	1,000.00	2025/12/11	2026/12/10	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊民生热电控股有限公司	13,000.00	2025/3/31	2026/3/30	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊民生热电控股有限公司	25,920.00	2019/4/3	2029/4/2	否

## ② 合并范围外的关联担保

担保方	被担保方	主债权金额（万元）	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊滨海投资发展有限公司	25,940.00	2018/6/22	2027/6/21	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊滨海投资发展有限公司	9,976.00	2020/4/17	2027/4/17	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊滨海投资发展有限公司	2,975.00	2020/7/17	2027/4/17	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊滨海投资发展有限公司	33,890.00	2025/12/3	2026/12/2	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市文化旅游发展集团有限公司	60,000.00	2025/3/20	2030/3/20	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市文化旅游发展集团有限公司	900.00	2021/1/27	2026/1/26	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市文化旅游发展集团有限公司	8,400.00	2025/2/5	2026/2/4	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市文化旅游发展集团有限公司	50,000.00	2024/6/20	2029/6/20	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市文化旅游发展集团有限公司	5,465.49	2024/2/6	2029/2/6	否

担保方	被担保方	主债权金额（万元）	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市文化旅游发展集团有限公司	8,400.00	2025/12/31	2028/12/30	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市三河生态旅游发展有限公司	1,000.00	2025/1/16	2026/1/15	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市三河项目建设发展有限公司	6,705.81	2022/6/24	2027/6/24	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市海洋投资集团有限公司	92,200.00	2023/1/6	2026/1/5	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市海洋投资集团有限公司	74,976.00	2023/3/14	2028/3/14	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	俊富非织造材料有限公司	3,500.00	2025/4/29	2026/4/28	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	俊富非织造材料有限公司	5,000.00	2025/4/22	2026/6/19	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	俊富非织造材料有限公司	2,000.00	2025/5/13	2026/5/13	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	俊富非织造材料有限公司	998.00	2025/8/12	2026/8/12	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	俊富非织造材料有限公司	1,578.82	2024/6/28	2027/6/28	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	俊富非织造材料有限公司	2,600.00	2025/5/26	2026/5/23	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊滨投城市发展有限公司	139,439.52	2021/8/20	2041/8/17	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	中颐健康城置业投资（安丘）有限公司	2,552.00	2022/8/18	2028/1/13	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	中颐健康城置业投资（安丘）有限公司	52,650.00	2024/12/20	2027/12/20	否

### （3）其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	潍坊滨海投资发展有限公司	6,710,972.47		6,710,972.47	
应收账款	潍坊绿地城投置地有限责任公司	132,567.76			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	俊富非织造材料有限公司	12,403,889.89			
其他应收款	中颐健康城置业投资（安丘）有限公司	399,264,960.20		192,274,500.00	
其他应收款	俊富非织造材料有限公司	375,254,330.00		375,254,330.00	
其他应收款	潍坊鲁伟实业有限公司	12,563,129.50		12,563,129.50	
其他应收款	潍坊市自来水有限公司	90,000,000.00		90,000,000.00	
其他应收款	潍坊滨海投资发展有限公司	560,000,000.00		110,000,000.00	
其他应收款	山东和城置业有限公司	157,500,000.00		157,500,000.00	
其他应收款	潍坊金银仓投资运营有限公司	51,258,495.77		28,665,210.16	
其他应收款	潍坊绿地城投置地有限责任公司	623,699,629.40		631,262,391.87	
其他应收款	潍坊市文化旅游发展集团有限公司	246,250,000.00		246,250,000.00	
其他应收款	潍坊市海洋投资集团有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	
其他应收款	潍坊滨投城市发展有限公司	96,740,000.00		50,000,000.00	
其他应收款	潍坊市再担保集团股份有限公司	8,389.50			

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
短期借款	潍坊银行股份有限公司	462,625,000.00	439,365,000.00
应付账款	潍坊市坊子区上实环境供水有限公司	965,730.07	897,789.51
合同负债、其他流动负债	潍坊市热力有限公司		35,998,272.02
其他应付款	潍坊滨海投资发展有限公司	255,291,316.20	255,291,316.22
其他应付款	潍坊市热力有限公司	100,631,758.10	
其他应付款	潍坊鲁伟实业有限公司	600,000.00	600,000.00
其他应付款	潍坊市再担保集团股份有限公司	24,938.59	
长期借款	潍坊银行股份有限公司	2,457,600,000.00	2,073,000,000.00

## (3) 银行存款

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
货币资金	潍坊银行股份有限公司	366,621,878.90	364,900,161.24

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无应在本附注中需披露的承诺事项。

### 2、或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司与非关联方担保情况如下：

担保方	被担保方	主债权金额（万元）	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市投资集团有限公司	19,000.00	2025/3/7	2026/3/6	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市投资集团有限公司	10,000.00	2025/7/15	2026/7/14	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市投资集团有限公司	10,000.00	2025/7/18	2026/7/17	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市投资集团有限公司	5,500.00	2025/6/23	2026/6/23	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市投资集团有限公司	3,765.00	2025/5/30	2026/5/29	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市投资集团有限公司	5,000.00	2025/7/31	2026/7/30	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市投资集团有限公司	4,397.50	2025/8/15	2026/8/14	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市投资集团有限公司	1,875.00	2024/1/30	2026/1/30	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市投资集团有限公司	10,000.00	2025/9/18	2026/9/17	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市投资集团有限公司	5,980.00	2025/9/22	2026/9/21	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市投资集团有限公司	9,500.00	2025/4/2	2026/4/1	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市投资集团有限公司	4,250.00	2024/4/1	2027/3/21	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市投资集团有限公司	11,875.00	2025/8/15	2028/8/14	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市投资集团有限公司	19,000.00	2025/9/3	2028/9/2	否

## 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

2025年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	主债权金额（万元）	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市投资集团有限公司	15,980.00	2025/9/8	2028/9/7	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市投资集团有限公司	2,000.00	2025/9/25	2028/9/24	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市投资集团有限公司	7,000.00	2025/9/30	2026/9/29	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市投资集团有限公司	20,000.00	2025/9/1	2028/8/28	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市投资集团有限公司	9,500.00	2025/12/25	2028/12/23	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊滨海蓝海水务发展有限公司	11,632.25	2020/9/1	2027/12/30	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊滨海蓝海水务发展有限公司	2,464.78	2021/4/2	2027/12/30	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊滨海蓝海水务发展有限公司	2,449.93	2021/5/7	2027/12/30	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊滨海蓝海水务发展有限公司	6,257.59	2021/8/30	2026/8/30	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨科技集团股份有限公司	13,600.00	2025/12/23	2026/8/9	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨科技集团股份有限公司	2,980.00	2025/11/12	2026/11/11	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨科技集团股份有限公司	1,630.00	2025/6/12	2026/6/12	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨科技集团股份有限公司	6,750.00	2025/4/21	2026/3/18	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨科技集团股份有限公司	52,650.00	2025/10/14	2028/10/14	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨工业集团有限公司	2,000.00	2025/6/16	2026/6/15	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨工业集团有限公司	3,000.00	2025/11/18	2026/11/18	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨工业集团有限公司	9,600.00	2025/9/9	2026/9/9	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨工业集团有限公司	2,979.00	2025/4/20	2026/4/20	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨工业集团有限公司	3,772.34	2022/8/11	2027/8/11	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	高密华荣实业发展有限公司	7,188.00	2023/3/29	2026/3/29	否
潍坊市保障性住房建设投资有限公司	潍坊潍州投资控股有限公司	22,838.50	2022/3/23	2028/12/31	否

## 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

2025年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	主债权金额（万元）	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
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	119,000.00	2025/12/30	2028/12/30	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊水务投资集团有限公司	55,000.00	2021/2/5	2026/2/5	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊水务投资集团有限公司	2,000.00	2025/3/28	2026/3/28	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东绿色生态农业有限公司	20,559.00	2024/12/20	2029/12/10	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	11,746.50	2016/1/15	2028/1/14	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	34,000.00	2024/11/25	2034/11/25	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊经济区城市建设投资发展集团有限公司	3,470.00	2025/12/19	2030/12/19	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东高创建设投资集团有限公司	6,450.00	2023/10/19	2028/10/19	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市现代教育研究服务有限公司	1,000.00	2025/12/25	2026/12/24	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东宏昌路桥集团有限公司	9,980.00	2024/6/26	2027/6/25	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东宏昌路桥集团有限公司	7,000.00	2025/7/10	2026/7/9	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东宏昌路桥集团有限公司	8,000.00	2025/7/2	2026/7/1	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊公路发展集团有限公司	5,000.00	2025/9/9	2026/9/8	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市城区西部投资发展集团有限公司	40,000.00	2024/7/29	2026/7/29	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊国控发展集团有限公司	11,000.00	2025/10/23	2028/10/12	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市财金发展集团有限公司	30,000.00	2025/12/31	2028/12/31	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市财金发展集团有限公司	55,000.00	2024/6/18	2032/6/18	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东省普惠齐鲁投资有限公司	30,000.00	2025/12/19	2026/11/19	否
潍坊市城市建设发展投	山东省普惠齐鲁	20,000.00	2025/12/19	2027/10/19	否

担保方	被担保方	主债权金额（万元）	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
资集团有限公司	投资有限公司				
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东省普惠齐鲁投资有限公司	35,000.00	2025/12/22	2026/10/22	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东省普惠齐鲁投资有限公司	20,000.00	2025/12/22	2026/12/15	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东省普惠齐鲁投资有限公司	20,000.00	2025/12/22	2027/8/22	否

### 十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

截至2025年12月31日，本公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

### 十三、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### （1）按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,409,448,670.50	100.00			2,409,448,670.50
其中：					
组合1：账龄组合					
组合2：信用风险极低的组合	2,409,448,670.50	100.00			2,409,448,670.50
组合3：关联方组合					
<b>合计</b>	<b>2,409,448,670.50</b>	<b>100.00</b>			<b>2,409,448,670.50</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,296,968,045.50	100.00			2,296,968,045.50

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备 预期信用损 失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额			
其中：						
组合 1：账龄组合						
组合 2：信用风险极低的组合	2,296,968,045.50	100.00				2,296,968,045.50
组合 3：关联方组合						
<b>合计</b>	<b>2,296,968,045.50</b>	<b>100.00</b>				<b>2,296,968,045.50</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计 2,409,448,670.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额合计 0.00 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,801,628,044.64	11,913,406,234.66
<b>合计</b>	<b>13,801,628,044.64</b>	<b>11,913,406,234.66</b>

## (1) 其他应收款

## ① 按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
合并范围内关联方往来款	1,557,512,723.40	1,672,159,974.73
其他单位往来款	12,283,393,491.42	10,355,651,862.06
押金、保证金	44,490,000.00	34,310,000.00
备用金及其他	1,371,579.82	1,390,603.36
<b>合计</b>	<b>13,886,767,794.64</b>	<b>12,063,512,440.15</b>

## ② 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值

类别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	13,886,767,794.64	0.23	32,139,750.00	13,854,628,044.64
组合 1: 账龄组合	32,144,750.00	99.98	32,139,750.00	5,000.00
组合 2: 信用风险极低的组合	12,297,110,321.24			12,297,110,321.24
组合 3: 关联方组合	1,557,512,723.40			1,557,512,723.40
<b>合计</b>	<b>13,886,767,794.64</b>	<b>/</b>	<b>32,139,750.00</b>	<b>13,854,628,044.64</b>

期末无处于第二阶段的坏账准备

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备	53,000,000.00	100.00	53,000,000.00		
企业改革基金	43,000,000.00	100.00	43,000,000.00		款项预计无法收回
土地储备中心借款	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00		款项预计无法收回
<b>合计</b>	<b>53,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>53,000,000.00</b>		

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	12,010,512,440.15	0.81	97,106,205.49	11,913,406,234.66
组合 1: 账龄组合	194,267,027.45	49.99	97,106,205.49	97,160,821.96
组合 2: 信用风险极低的组合	10,144,085,437.97			10,144,085,437.97
组合 3: 关联方组合	1,672,159,974.73			1,672,159,974.73
<b>合计</b>	<b>12,063,512,440.15</b>	<b>/</b>	<b>150,106,205.49</b>	<b>11,913,406,234.66</b>

上年年末无处于第二阶段的坏账准备

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备	53,000,000.00	100.00	53,000,000.00		
企业改革基金	43,000,000.00	100.00	43,000,000.00		款项预计无法收回
土地储备中心借款	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00		款项预计无法收回

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

2025年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	整个存续期	坏账准备	账面价值	划分依据
		预期信用损失率（%）			
					法收回
<b>合计</b>	<b>53,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>53,000,000.00</b>		

3、长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,344,339,379.58		12,344,339,379.58	13,080,459,379.58		13,080,459,379.58
对联营企业投资	10,426,293,204.74		10,426,293,204.74	10,736,019,736.29		10,736,019,736.29
<b>合计</b>	<b>22,770,632,584.32</b>		<b>22,770,632,584.32</b>	<b>23,816,479,115.87</b>		<b>23,816,479,115.87</b>

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潍坊东兴建设发展有限公司	10,439,533,063.20			10,439,533,063.20		
潍坊高端产业投资有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
潍坊市东兴产业投资有限公司	133,000,000.00			133,000,000.00		
潍坊市城镇化建设投资管理有限公司	4,034,160.00			4,034,160.00		
潍坊市华潍产业投资有限公司	800,000.00	42,200,000.00		43,000,000.00		
潍坊新富华大酒店管理有限公司	200,000.00			200,000.00		
潍坊同兴资产运营管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
潍坊尚佳会计服务有限公司	500,000.00			500,000.00		
潍坊市城投均和国际贸易有限公司	612,000,000.00		612,000,000.00	-		
潍坊市华潍新动能科技产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	134,320,000.00		134,320,000.00	-		
潍坊市人才发展集	20,000,000.00	8,000,000.00		28,000,000.00		

## 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

2025年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
团有限公司						
潍坊市华潍人才股权投资基金合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00		40,000,000.00	-		
潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	549,323,207.55			549,323,207.55		
山东浩博水利建设有限公司	376,945,961.99			376,945,961.99		
潍坊市水利工程建设监理中心有限公司	6,810,307.19			6,810,307.19		
潍坊市水利建筑设计研究院有限公司	22,604,387.36			22,604,387.36		
潍坊亚星化学股份有限公司	335,388,292.29			335,388,292.29		
<b>合 计</b>	<b>13,080,459,379.58</b>	<b>50,200,000.00</b>	<b>786,320,000.00</b>	<b>12,344,339,379.58</b>		

## （2）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加/ 新增 投资	本期增减变动				宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他	期末余额	减值 准备 期末 余额
			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					
联营企业											
潍坊市城投 能源控股有 限公司	171,167,979.20		21,991,304.35	144,166.85						149,320,841.70	
上实环境水 务股份有限 公司	510,557,837.10		510,557,837.10								
中颐健康城 置业投资有 限公司	13,913,952.60			-1,663,216.11		-12,250,736.49					
潍坊市自来 水有限公司	171,676,608.34		171,676,608.34								
潍坊银行股 份有限公司	5,365,070,553.08			196,458,366.00	-34,579,034.80	-326,921.60				5,526,622,962.68	
中以博科尼 医疗科技 （山东）有 限公司	214,699,188.66			-16,553,128.83						198,146,059.83	
山东高速城 投绕城高速 公路有限公 司	538,133,033.87			-1,298,834.22						536,834,199.65	

被投资单位	期初余额	追加/ 新增 投资	本期增减变动					期末余额	减值 准备 期末 余额
			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		
俊富非织造 材料有限公司	393,765,556.71			-30,297,167.06	-3,049,080.97			360,419,308.68	
天瑞磁悬浮 智能科技 (山东)有 限公司	36,095,462.75			-676,237.88				35,419,224.87	
山东高速济 青中线公路 有限公司	1,278,527,055.61			10,126,467.82		189,102,646.33		1,477,756,169.76	
山东浩信股 份有限公司	563,497,101.43			19,802,659.52	-14,773.75	-7,797,901.81		575,487,085.39	
山东和城置 业有限公司	32,711,844.94			-3,633,577.95				29,078,266.99	
百和(山东) 国际置业有 限公司	34,721,050.30			-476,328.49				34,244,721.81	
潍坊滨投城 市发展有限 公司	30,010,410.76			-2,695,409.45				27,315,001.31	
山东高速明 董公路有限 公司	627,928,395.60			27,590,989.73		52,414,286.56		707,933,671.89	
潍坊兴明光	242,642,056.30			-610,865.17				242,031,191.13	

被投资单位	期初余额	追加/ 新增 投资	减少投资	本期增减变动					期末余额	减值 准备 期末 余额
				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		
电科技有限 公司										
山东富锐光 学科技有限 公司	72,543,836.23			-1,393,942.11						71,149,894.12
博鼎精工智 能科技（山 东）有限公 司	314,242,662.83			3,221,746.99						317,464,409.82
潍坊市热力 有限公司	124,115,149.98			12,955,045.13						137,070,195.11
<b>合 计</b>	<b>10,736,019,736.29</b>		<b>704,225,749.79</b>	<b>211,000,734.77</b>	<b>-37,642,889.52</b>	<b>221,141,372.99</b>				<b>10,426,293,204.74</b>

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司  
2025年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	157,109,111.24	181,082,023.40	324,037,924.90	362,560,347.99
其他业务		-	2,013,207.55	
<b>合 计</b>	<b>157,109,111.24</b>	<b>181,082,023.40</b>	<b>326,051,132.45</b>	<b>362,560,347.99</b>

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	211,000,734.77	242,565,924.42
其他债权投资持有期间的利息收益	297,109.17	
其他权益工具分红	640,200.00	601,500.00
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	80,618,800.00	67,878,131.95
其他	83,574,129.43	3,022,467.76
<b>合 计</b>	<b>376,130,973.37</b>	<b>314,068,024.13</b>

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

2026年04月30日





# 营业执照

(副本)(4-1)

统一社会信用代码

91110101MA01Y01N85



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 5425 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2020 年 12 月 10 日

执行事务合伙人 郑鲁光

主要经营场所 北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼  
一座 9 层 910 单元

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；资产评估；企业管理咨询；工程造价咨询业务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；破产清算服务；薪酬管理服务；物业服务评估；咨询策划服务；财政资金项目预算绩效评价服务；社会经济咨询服务；商务代理代办服务；招标投标代理服务；政府采购代理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2026 年 03 月 18 日



# 会计师事务所 执业证书



名称：北京中名国成会计师事务所（普通合伙）  
 首席合伙人：郑鲁光  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市东城区建国门内大街18号  
 办公楼一座9层910单元

组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11010375  
 批准执业文号：京财会许可[2021]0132号  
 批准执业日期：2021年1月25日

## 说明

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



发证机关：北京市财政局

2025年6月26日

中华人民共和国财政部制







姓名 朱大伟  
 Full name 男  
 性别  
 Sex  
 出生日期 1967-08-26  
 Date of birth  
 工作单位 山东浩信会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号 370702670928035  
 Identity card No.

证书编号: 37080010005  
 No. of Certificate  
 山东省注册会计师协会  
 Shandong Institute of Certified Public Accountants  
 2009年09月13日  
 09 / 13 / 09



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2016年1月23日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 2019年  
 本证书经检验合格继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



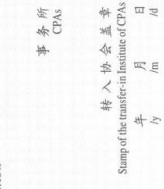
2020年  
 2025年

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2016年1月23日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2016年1月23日