

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司  
二〇二〇年度财务报表  
审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、财务报表
  - 1. 合并资产负债表及母公司资产负债表
  - 2. 合并利润表及母公司利润表
  - 3. 合并现金流量表及母公司现金流量表
  - 4. 合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表
  - 5. 财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

## 审计报告

永证审字（2021）第 145038 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

我们审计了后附的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 2020 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2020 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、形成审计意见的基础

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

潍坊城投管理层对其他信息负责。其他信息包括潍坊城投 2020 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，除非潍坊城投计划进行清算、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。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对潍坊城投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，以对财务报表发表审计意见。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。



中国·北京



中国注册会计师：  
(项目合伙人)：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十九日





## 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	7,695,944,097.31	6,892,096,927.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	1,301,714,049.92	2,700,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	3	60,063,921.09	11,655,550.56
应收账款	4	4,619,367,472.97	3,458,176,011.59
应收款项融资	5	243,601,934.52	134,529,791.33
预付款项	6	245,567,682.42	225,035,121.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	5,222,685,870.83	4,428,311,853.00
买入返售金融资产			
存货	8	10,858,887,129.56	15,356,481,303.07
合同资产	9	5,646,628,149.81	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	10	50,061,309.66	80,038,463.52
其他流动资产	11	348,240,276.37	280,151,138.19
<b>流动资产合计</b>		<b>36,292,761,894.46</b>	<b>33,566,476,160.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	12	8,388,767,201.16	7,811,010,309.95
长期股权投资	13	6,772,192,296.38	4,259,152,630.41
其他权益工具投资	14	1,307,969,504.42	1,113,435,920.00
其他非流动金融资产			1,700,000.00
投资性房地产	15	78,988,736.23	52,562,552.42
固定资产	16	8,726,259,157.80	13,416,792,892.85
在建工程	17	38,936,604,185.25	37,406,008,208.53
公益性生物资产	18	7,717,179.77	7,719,179.81
油气资产			
无形资产	19	908,240,231.85	933,126,782.47
开发支出			
商誉	20	686,069,434.80	843,799,913.65
长期待摊费用	21	64,902,720.76	30,839,676.44
递延所得税资产	22	152,644,307.00	48,420,097.99
其他非流动资产	23	4,409,545,262.60	37,664,374.79
<b>非流动资产合计</b>		<b>70,439,900,218.02</b>	<b>65,962,232,539.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>106,732,662,112.48</b>	<b>99,528,708,699.45</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

单位: 元 币种: 人民币

负债和所有者权益	附注五	2020年12月31日 星期四	2019年12月31日 星期二
<b>流动负债:</b>			
短期借款	24	3,327,294,809.52	2,900,320,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	25	1,203,108,880.51	1,769,719,443.99
应付账款	26	4,810,828,573.80	4,903,098,715.33
预收款项	27	532,606,518.42	194,556,079.65
合同负债	28	99,431,731.21	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	29	85,418,547.31	78,961,044.61
应交税费	30	160,377,394.76	197,053,043.36
其他应付款	31	7,499,015,817.36	7,757,142,207.52
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	32	5,227,927,888.00	3,928,813,810.43
其他流动负债	33	138,693,000.31	120,661,625.26
<b>流动负债合计</b>		<b>23,084,703,161.20</b>	<b>21,850,325,970.15</b>
<b>非流动负债</b>			
保险合同准备金			
长期借款	34	12,787,203,691.26	8,763,311,893.39
应付债券	35	16,990,002,473.66	16,326,131,032.70
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	36	5,293,334,400.18	5,062,538,452.89
长期应付职工薪酬			
预计负债	37	64,276,429.10	38,411,519.70
递延收益	38	205,869,333.94	177,958,679.60
递延所得税负债	22	132,691,361.54	128,174,341.45
其他非流动负债	39	24,837,500.00	17,410,780.14
<b>非流动负债合计</b>		<b>35,498,215,189.68</b>	<b>30,513,936,699.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>58,582,918,350.88</b>	<b>52,364,262,670.02</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本(或实收资本)	40	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	41	28,916,124,811.72	28,305,159,093.58
减: 库存股			
其他综合收益	42	15,440,530.87	22,341,366.24
专项储备			
盈余公积	43	166,298,990.04	136,751,241.02
一般风险准备			
未分配利润	44	2,748,468,026.56	2,759,625,277.07
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		36,846,332,359.19	36,223,876,977.91
少数股东权益		11,303,411,402.41	10,940,569,051.52
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>48,149,743,761.60</b>	<b>47,164,446,029.43</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>106,732,662,112.48</b>	<b>99,528,708,699.45</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:

王永萍

会计机构负责人:

王永萍





## 母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注十二	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,526,361,340.88	2,668,166,446.70
交易性金融资产			1,400,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	377,481,300.00	773,971,800.00
应收款项融资			
预付款项		619,811.32	
其他应收款	2	4,800,219,826.14	4,311,407,336.81
存货		5,759,090,239.45	5,775,200,514.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		573,426,349.77	
其他流动资产		24,712,621.65	33,538,878.14
<b>流动资产合计</b>		<b>14,061,911,489.21</b>	<b>14,962,284,975.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		316,443,900.00	316,443,900.00
长期股权投资	3	14,924,257,424.93	11,889,721,190.02
其他权益工具投资		698,000,000.00	496,850,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,225,964,064.92	2,291,468,932.27
在建工程		30,793,087,497.14	29,993,187,051.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		114,476,320.86	122,336,193.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		34,593,003.08	8,644,294.88
其他非流动资产			699,646,349.77
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,106,822,210.93</b>	<b>45,818,297,911.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>63,168,733,700.14</b>	<b>60,780,582,887.59</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：王秀萍

会计机构负责人：王秀萍

## 母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注十二	2020年12月31日 星期四	2019年12月31日 星期二
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,450,000,000.00	1,100,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		135,000,000.00	300,000,000.00
应付账款		3,198,494,389.59	3,479,862,452.48
预收款项		4,149,222.80	4,604,267.81
合同负债			
应付职工薪酬		1,846,532.00	1,584,670.00
应交税费		33,445,565.11	21,594,013.34
其他应付款		16,209,873,612.75	19,421,263,249.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,739,031,029.37	1,869,442,634.81
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>23,771,840,351.62</b>	<b>26,198,351,287.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,993,000,000.00	1,325,000,000.00
应付债券		9,647,347,609.97	7,192,865,936.85
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,203,675,779.81	1,212,374,885.61
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,844,023,389.78</b>	<b>9,730,240,822.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>37,615,863,741.40</b>	<b>35,928,592,109.91</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本（或实收资本）		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		18,987,677,199.89	18,503,913,194.68
减：库存股			
其他综合收益		15,845,139.30	22,327,321.05
专项储备			
盈余公积		166,298,990.04	136,751,241.02
未分配利润		1,383,048,629.51	1,188,999,020.93
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>25,552,869,958.74</b>	<b>24,851,990,777.68</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>63,168,733,700.14</b>	<b>60,780,582,887.59</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王秀萍

会计机构负责人：王秀萍



# 合并利润表

2020年度

编制单位：潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2020年度	2019年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>9,522,122,113.59</b>	<b>3,641,932,365.79</b>
其中：营业收入	45	9,522,122,113.59	3,641,932,365.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>9,831,551,359.98</b>	<b>3,774,854,842.77</b>
其中：营业成本	45	8,521,662,016.84	2,701,465,527.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	46	109,731,572.74	106,739,545.76
销售费用	47	139,963,008.43	82,272,738.63
管理费用	48	349,864,000.79	233,853,820.84
研发费用	49	127,111,054.77	61,145,986.96
财务费用	50	583,219,706.41	589,377,223.19
其中：利息费用		912,948,969.73	675,827,895.53
利息收入		261,940,620.02	151,818,927.57
加：其他收益	51	545,898,264.43	474,159,539.23
投资收益（损失以“-”号填列）	52	384,110,514.50	135,336,689.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		293,710,299.09	145,334,384.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	53	-135,344,486.56	24,895,082.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	54	-216,676,374.01	-1,298,862.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	55	27,503,798.22	-1,380,853.49
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>296,062,470.19</b>	<b>498,789,117.99</b>
加：营业外收入	56	13,825,192.34	12,518,760.90
减：营业外支出	57	15,972,876.61	78,299,058.09
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>293,914,785.92</b>	<b>433,008,820.80</b>
减：所得税费用	58	73,219,795.09	30,901,203.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>220,694,990.83</b>	<b>402,107,617.23</b>
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		220,694,990.83	402,107,617.23
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		174,163,671.65	404,504,209.26
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		46,531,319.18	-2,396,592.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-8,420,751.32</b>	<b>514,201.46</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,900,835.37	462,798.43
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-429,200.00	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-429,200.00	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-6,471,635.37	462,798.43
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-6,482,181.75	448,753.24
（2）其他债权投资公允价值变动损益			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额		10,546.38	14,045.19
（9）其他			
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,519,915.95	51,403.03
<b>七、综合收益总额</b>		<b>212,274,239.51</b>	<b>402,621,818.69</b>
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		167,262,836.28	404,967,007.69
归属于少数股东的综合收益总额		45,011,403.23	-2,345,189.00
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3707050006521

王秀萍

王秀萍



# 母公司利润表

2020年度

编制单位：潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十二	2020年度	2019年度
<b>一、营业收入</b>	4	42,485,976.18	992,242,256.06
减：营业成本	4	76,283,398.33	524,903,122.52
税金及附加		52,002,199.64	43,171,304.77
销售费用			
管理费用		56,632,203.16	32,927,683.28
研发费用			
财务费用		119,425,212.08	405,734,510.07
其中：利息费用		439,648,068.70	387,526,013.48
利息收入		211,826,315.52	19,382,763.91
加：其他收益		271,661,001.39	271,500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5	336,313,212.81	140,418,565.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		296,102,743.48	139,209,052.27
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）		-99,987,408.08	-761,100.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		36,591,542.04	-1,129,204.66
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>282,721,311.13</b>	<b>395,533,896.06</b>
加：营业外收入		3,494,800.00	2,235,050.00
减：营业外支出		972,866.44	1,112,303.67
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>285,243,244.69</b>	<b>396,656,642.39</b>
减：所得税费用		-10,234,245.50	425,000.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>295,477,490.19</b>	<b>396,231,642.39</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		295,477,490.19	396,231,642.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-6,482,181.75</b>	<b>448,753.24</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-6,482,181.75	448,753.24
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-6,482,181.75	448,753.24
2. 其他债权投资公允价值变动损益			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>288,995,308.44</b>	<b>396,680,395.63</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：王秀萍

会计机构负责人：王秀萍



# 合并现金流量表

2020年度

编制单位：潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
<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		8,277,828,134.91	2,941,901,907.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		30,595,221.90	12,964,756.45
收到其他与经营活动有关的现金		4,619,412,536.13	6,449,720,923.08
经营活动现金流入小计		12,927,835,892.94	9,404,587,586.70
购买商品、接受劳务支付的现金		8,417,264,445.21	1,381,805,181.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		352,684,357.24	185,174,937.11
支付的各项税费		271,984,144.89	162,706,390.63
支付其他与经营活动有关的现金		6,137,177,763.30	6,502,768,378.82
经营活动现金流出小计		15,179,110,710.64	8,232,454,888.06
经营活动产生的现金流量净额		-2,251,274,817.70	1,172,132,698.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		182,516,415.58	1,143,660,000.00
取得投资收益收到的现金		71,768,826.66	13,014,190.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,859,412.53	12,239,928.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			958,301.59
收到其他与投资活动有关的现金		2,927,491,704.77	261,970,491.88
投资活动现金流入小计		3,203,636,359.54	1,431,842,912.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,446,210,475.26	2,480,099,556.48
投资支付的现金		2,366,192,877.61	2,600,443,266.32
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		356,114,049.92	1,456,937,401.93
投资活动现金流出小计		4,168,517,402.79	6,537,480,224.73
投资活动产生的现金流量净额		-964,881,043.25	-5,105,637,312.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		602,686,643.00	144,326,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		595,670,000.00	22,926,200.00
取得借款收到的现金		18,140,548,359.52	18,315,875,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,139,682,168.18	104,139,563.73
筹资活动现金流入小计		19,882,917,170.70	18,564,340,763.73
偿还债务支付的现金		11,322,584,952.26	12,600,084,196.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,958,107,031.32	1,634,287,930.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,512,599,558.80	344,629,632.66
筹资活动现金流出小计		14,793,291,542.38	14,579,001,760.39
筹资活动产生的现金流量净额		5,089,625,628.32	3,985,339,003.34
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>-869,045.91</b>	<b>-1,523,016.48</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,872,600,721.46</b>	<b>50,311,372.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,639,971,698.82	5,589,660,326.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,512,572,420.28</b>	<b>5,639,971,698.82</b>

法定代表人：

印永  
3707050006521

主管会计工作负责人：王秀萍

会计机构负责人：王秀萍



## 母公司现金流量表

2020年度

编制单位：潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
<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		439,709,774.25	1,076,586,401.50
收到的税费返还		12,215,082.54	
收到的其他与经营活动有关的现金		1,992,657,930.48	3,922,492,960.31
经营活动现金流入小计		2,444,582,787.27	4,999,079,361.81
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,945,148.69	12,297,773.97
支付的各项税费		50,088,881.17	66,385,574.28
支付的其他与经营活动有关的现金		5,563,715,245.40	6,773,617,144.06
经营活动现金流出小计		5,630,749,275.26	6,852,300,492.31
经营活动产生的现金流量净额		-3,186,166,487.99	-1,853,221,130.50
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		40,210,469.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,759,357.07	950,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		1,831,717,445.86	27,399,541.02
投资活动现金流入小计		1,873,687,272.26	28,349,541.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		618,870,202.23	1,073,946,933.87
投资所支付的现金		2,520,236,159.99	1,280,792,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		289,780,000.00	2,099,646,349.77
投资活动现金流出小计		3,428,886,362.22	4,454,385,983.64
投资活动产生的现金流量净额		-1,555,199,089.96	-4,426,036,442.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		7,016,643.00	
借款所收到的现金		9,497,700,000.00	8,645,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		75,391,882.53	39,136,964.21
筹资活动现金流入小计		9,589,140,525.53	8,684,136,964.21
偿还债务所支付的现金		4,105,677,469.09	3,014,329,148.16
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		798,787,799.66	580,484,835.02
支付的其他与筹资活动有关的现金		147,128,213.95	33,410,000.00
筹资活动现金流出小计		5,051,593,482.70	3,628,223,983.18
筹资活动产生的现金流量净额		4,528,515,042.83	5,055,912,981.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-116,785.85	-1,303,169.69
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-212,967,320.97	-1,224,647,761.78
加：期初现金及现金等价物余额		2,389,705,649.07	3,614,353,410.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		2,176,738,328.10	2,389,705,649.07

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王秀萍

会计机构负责人：

王秀萍

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本 期		归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润	小计
一、上年期末余额	5,000,000,000.00	-	28,305,159,093.58	-	22,341,366.24	-	136,751,241.02	-	2,759,625,277.07	35,223,876,977.91	10,940,869,051.52	47,164,446,029.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-83,893,040.55	-83,893,040.55	-307,034,455.00	-390,927,495.55
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000,000.00	-	28,305,159,093.58	-	22,341,366.24	-	136,751,241.02	-	2,675,732,236.52	35,139,983,937.36	10,633,534,596.52	46,773,518,533.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	610,965,718.14	-	-6,900,835.37	-	29,547,749.02	-	72,735,790.04	706,348,421.83	669,876,805.89	1,376,225,227.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-6,900,835.37	-	29,547,749.02	-	174,163,671.65	167,262,855.28	45,011,403.23	212,274,259.51
（二）所有者投入和减少资本	-	-	202,482,479.56	-	-	-	-	-	-	202,482,479.56	568,000,000.00	828,359,198.44
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	202,482,479.56	-	-	-	-	-	-	202,482,479.56	568,000,000.00	828,359,198.44
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-101,427,881.61	202,482,479.56	57,876,718.88	260,359,198.44
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,547,749.02	-71,880,132.59	-1,011,316.22	-72,891,448.81
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 未分配利润转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	5,000,000,000.00	-	28,916,124,811.72	-	15,440,530.87	-	166,298,990.04	-	2,748,468,026.56	36,846,332,359.19	11,303,411,402.41	48,149,743,761.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表 (续)

单位: 元 币种: 人民币

项 目	上 期											
	股本 (或实收资本)		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	归属于母公司所有者权益			少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他	盈余公积			一般风 险准备	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	27,265,927,766.50	-	27,265,927,766.50	21,878,587.81	97,128,076.78	2,436,339,517.37	34,821,273,928.46	7,373,739,678.25	42,195,013,606.71
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	27,265,927,766.50	-	27,265,927,766.50	21,878,587.81	97,128,076.78	2,436,339,517.37	34,821,273,928.46	7,373,739,678.25	42,195,013,606.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	1,039,231,327.08	-	1,039,231,327.08	462,798.43	39,623,164.24	323,285,759.70	1,402,603,049.45	3,566,829,373.27	4,969,432,422.72
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	462,798.43	-	404,504,209.26	404,967,007.69	-2,345,189.00	402,621,818.69
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	1,039,231,327.08	-	1,039,231,327.08	-	-	-	1,039,231,327.08	3,569,174,562.27	4,608,405,889.35
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	1,040,088,716.92	-	1,040,088,716.92	-	39,623,164.24	-81,218,449.56	1,040,088,716.92	3,637,230,912.02	4,677,319,628.94
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	39,623,164.24	-81,218,449.56	-41,595,285.32	-	-41,595,285.32
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-41,595,285.32	-41,595,285.32	-	-41,595,285.32
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 未分配利润转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	5,000,000.00	-	-	28,305,159,093.58	-	28,305,159,093.58	22,341,386.24	136,751,241.02	2,759,625,277.07	36,223,876,977.91	10,940,569,051.52	47,164,446,029.43

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





# 母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：元 币种：人民币

项 目	股本		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	18,503,913.194.68	-	22,327,321.05	-	136,751,241.02	-	1,188,999,020.93	24,851,990,777.68
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	18,503,913.194.68	-	22,327,321.05	-	136,751,241.02	-	1,188,999,020.93	24,851,990,777.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	483,764,005.21	-	-6,482,181.75	-	29,547,749.02	-	194,049,608.58	700,879,181.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-6,482,181.75	-	295,477,490.19	-	288,995,308.44	288,995,308.44
（二）所有者投入和减少资本	-	-	75,096,476.77	-	-	-	-	-	-	75,096,476.77
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	75,096,476.77	-	-	-	-	-	-	75,096,476.77
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-101,427,881.61	-71,880,132.59
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	29,547,749.02	-	-29,547,749.02	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-71,880,132.59	-71,880,132.59
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 未分配利润转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	408,667,528.44	-	-	-	-	-	-	408,667,528.44
四、本期末余额	5,000,000.00	-	18,987,677,199.89	-	15,845,139.30	-	166,298,990.04	-	1,383,048,629.51	25,552,869,958.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表 (续)

单位: 元 币种: 人民币

上期

编制单位: 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

项	股本(或实收资本)		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续股	其他	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				18,033,130,910.80		21,878,567.81		97,128,076.78		873,985,828.10	24,026,123,383.49
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				18,033,130,910.80		21,878,567.81		97,128,076.78		873,985,828.10	24,026,123,383.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					470,782,283.88		448,753.24		39,623,164.24		315,013,192.83	825,867,394.19
(一) 综合收益总额							448,753.24				396,231,642.39	396,680,395.63
(二) 所有者投入和减少资本					470,782,283.88							470,782,283.88
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					470,782,283.88							470,782,283.88
(三) 利润分配									39,623,164.24		-81,218,449.56	-41,595,285.32
1. 提取盈余公积									39,623,164.24		-39,623,164.24	
2. 提取一般风险准备											-41,595,285.32	-41,595,285.32
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本(或股本)												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	5,000,000.00				18,503,913,194.68		22,327,321.05		136,751,241.02		1,188,999,020.93	24,851,990,777.68

法定代表人:  3707050006521

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



# 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

## 2020年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

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2020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	500,000.00	100
合计	500,000.00	100

统一社会信用代码: 91370700MA3CH7UY48。

法定代表人: 马永军。

注册资本: 500,000.00 万元。

成立日期: 2016年9月22日。

住所: 山东省潍坊市奎文区文化路439号。

经营范围: 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)。

#### 2、本年度合并财务报表范围及其变化情况

详见附注七、在其他主体中的权益。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

## **2、持续经营**

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

## **三、重要会计政策和会计估计**

### **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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **2、会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### **3、营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **4、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **5、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**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。



本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

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

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业

合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，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除外。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并范围**

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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### **（2）合并财务报表编制方法**

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关



资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

### （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

### （3）共同经营参与方的会计处理

#### ① 共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营

是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

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

### 9、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允



价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公

司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身



信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处



理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 11、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项、合同资产）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风

险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

A 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1：商业承兑汇票

应收票据组合2：银行承兑汇票

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

商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例具体如下：



账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	5
1-2年 (含2年)	10
2-3年 (含3年)	15
3-4年 (含4年)	30
4-5年 (含5年)	50
5年以上	100

对于在收入确认时对应应收账款进行初始确认,后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的,公司应按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备。

B 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	5	5

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 (%)
1-2年	10	10
2-3年	15-20	15-20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5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；

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；

C 合同资产确定的组合依据如下：

对于合同资产，本公司基于已发生减值损失的客观证据并考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，确认合同资产的损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

合同资产组合1：PPP类项目

合同资产组合2：非PPP类项目

合同资产组合3：未到期质保金

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（PPP类项目）	按照余额百分比法计提，计提比例为5%
组合2（非PPP类项目）	按照余额百分比法计提，计提比例为10%
组合3（未到期质保金）	按照应收账款账龄组合计提

## 12、存货

### （1）存货分类

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、工程施



工、工程结算、设计成本、开发成本、消耗性生物资产（绿化苗木）等。

#### （2）存货取得和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）期末存货的计量

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

存货采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品、包装物采用一次转销法。

### 13、合同资产和合同负债

#### （仅适用于山东美晨生态环境股份有限公司及其子公司）

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 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。

### （1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准



则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## （2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 15、投资性房地产

投资性房地产的类别包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同，投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

## 16、固定资产

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，并



且使用年限超过一年，与该资产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的有形资产。

### （1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备等。

### （2）固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	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
其他设备	5	5	19

### （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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

产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

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。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率



计算确定。

## 19、生物资产

### (1) 生物资产的分类

本公司的生物资产为苗木类资产，全部为消耗性生物资产。

### (2) 生物资产的计价方法

本公司生物资产按成本进行初始计量。

### (3) 生物资产的后续计量

消耗性生物资产在郁闭度前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出计入当期损益。根据公司基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为乔木类、大灌木类、灌木类和地被类四类植物进行郁闭度确定。根据消耗性生物资产自身生长特点和对郁闭度指标的要求，各类消耗性生物资产的郁闭度确定标准如下：

#### ①乔木类

乔木 A 类郁闭度确定为 0.545、0.577

株行距约 300CM\*300CM，胸径 8-10CM，冠径约 250CM 时，

郁闭度： $3.14*125*125/(300*300)=0.545$

株行距约 350CM\*350CM，胸径 8-10CM，冠径约 300CM 时，

郁闭度： $3.14*150*150/(350*350)=0.577$

乔木 B 类郁闭度确定为 0.601

株行距约 400CM\*400CM，胸径 10-15CM，冠径约 350CM 时，

郁闭度： $3.14*175*175/(400*400)=0.601$

#### ②大灌木类

大灌木 A 类郁闭度确定为 0.601

株行距约 400CM\*400CM，高度 350-400CM，冠径约 350CM 时，

郁闭度： $3.14*175*175/(400*400)=0.601$

大灌木 B 类郁闭度确定为 0.723

株行距约 500CM\*500CM，高度 500-600CM，冠径约 480CM 时，

郁闭度： $3.14*240*240/(500*500)=0.723$

#### ③灌木类

灌木类：郁闭度确定为 0.502

株行距约 150CM\*150CM，冠径约 120CM 时，

郁闭度： $3.14*60*60/(150*150)=0.502$

#### ④地被类

地被类：郁闭度确定为 0.785

株行距约 50CM\*50CM，冠径约 50CM 时，

郁闭度： $3.14*25*25/(50*50)=0.785$

#### (4) 生物资产出库的计价方法

消耗性生物资产按加权平均法结转成本。

#### (5) 生物资产减值测试方法、减值准备计提方法

每年度终了，公司对消耗性生物资产进行检查，有证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

## 20、公益性生物资产

本公司的公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行营造的公益性生物资产的成本，应当按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。公益性生物资产不计提减值准备。

## 21、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。



②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

使用寿命有限的重要无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权年限

## 22、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

### （1）短期薪酬

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。

### （3）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。

### （4）其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 25、预计负债

### （1）预计负债的确认标准



本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26、收入

### （仅适用于山东美晨生态环境股份有限公司及其子公司）

#### （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）收入确认的具体方法

### ①按时点确认的收入

公司销售橡胶软管、减震等系列产品，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：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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。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。

对于景观设计业务，公司根据具体业务性质与合同规定，在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

## ②按履约进度确认的收入

公司提供园林绿化施工等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益、客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务、公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 27、收入

### （适用于集团内除山东美晨生态环境股份有限公司及其子公司外的其他公司）

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

#### （1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。其中：内销业务公司于商品发出且客户签收确认后确认收入，外销业务公司于商品发出并取得提货单时确认收入。

#### （2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，

以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款



费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，转回减记的金额。

### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 30、租赁

### (1) 经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

#### ①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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

## ②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 31、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。



(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **32、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。

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。

### 33、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### ①企业会计准则变化引起的会计政策变更

A. 山东美晨生态环境股份有限公司及其子公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称“新收入准则”）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日合并财务报表主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	3,458,176,011.59	-21,390,612.76	3,436,785,398.83
存货	15,356,481,303.07	-5,314,910,418.28	10,041,570,884.79
合同资产		4,883,194,111.82	4,883,194,111.82
在建工程	37,406,008,208.53	-11,824.82	37,405,996,383.71



项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
递延所得税资产	48,420,097.99	66,512,865.21	114,932,963.20
预收款项	194,556,079.65	-24,300,460.59	170,255,619.06
其他流动负债	120,661,625.26	2,795,628.21	123,457,253.47
合同负债		21,504,832.38	21,504,832.38
预计负债	38,411,519.70	4,321,616.72	42,733,136.42
未分配利润	2,759,625,277.07	-83,893,040.55	2,675,732,236.52
少数股东权益	10,940,569,051.52	-307,034,455.00	10,633,534,596.52

B. 公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

## ②其他会计政策变更

无。

## (2) 重要会计估计变更

山东美晨生态环境股份有限公司第四届董事会第三十次会议审议决定，汽车零部件产品质量三包费的计提比例由统一按销售收入的4%变更为按客户和产品类型分别计提，变更后乘用车、工程机械类按销售收入的2%，商用车按销售收入的3.5%计提的产品质量售后服务费用。本会计估计变更自2020年第四季度开始执行。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

### 2、税收优惠

(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，明细下列：

公司名称	高新技术企业证书编号	优惠期间
山东美晨生态环境股份有限公司	GR202037000787	2020年-2022年
山东美晨工业集团有限公司	GR201837000146	2018年-2020年
东风美晨（十堰）汽车流体系统有限公司	GR201942000136	2019年-2021年
杭州赛石园林集团有限公司	GR201833001306	2018年-2020年
杭州市园林工程有限公司	GR201933003404	2019年-2021年
法雅生态环境集团有限公司	GR201942001452	2019年-2021年

（2）根据财政部国家税务总局关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知（财税【2013】4号），自2012年1月1日至2020年12月31日，对设在赣州市的鼓励类产业及优势产业的内资企业和外商投资企业减按15%的税率征收企业所得税，上犹赛石生态建设有限公司符合《产业结构调整指导目录》中的鼓励类产业的内资企业。

（3）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款“农业生产者销售的自产农产品”免征增值税的规定，杭州赛石生态农业有限公司、杭州赛石苗圃有限公司、杭州临安赛石花朝园艺有限公司、无锡赛石容器苗木有限公司、昌邑赛石容器花木有限公司、齐河赛石园林绿化有限公司、滨州赛石园艺有限公司、山东中和园艺有限公司、江西双石花木有限公司和潍坊市弘丰农业科技发展有限公司销售自产农产品免征增值税。

（4）根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《企业所得税减免税管理办法（试行）》的相关规定，从事农业、林业项目的所得免征企业所得税，杭州赛石生态农业有限公司、杭州赛石苗圃有限公司、杭州临安赛石花朝园艺有限公司、无锡赛石容器苗木有限公司、昌邑赛石容器花木有限公司、齐河赛石园林绿化有限公司、滨州赛石园艺有限公司及山东中和园艺有限公司、江西双石花木有限公司和潍坊市弘丰农业科技发展有限公司从事农业、林业项目的所得免征企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

（1）货币资金按类别列示



项目	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	840,379.24	1,124,465.76
银行存款	6,110,289,382.79	5,638,847,233.06
其他货币资金	1,584,814,335.28	1,252,125,228.61
合计	7,695,944,097.31	6,892,096,927.43

## (2) 其他货币资金按明细列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金	1,086,416,648.47	954,843,917.42
定期存款	495,000,000.00	296,417,300.00
存出投资款	4,769.48	4,752.64
受限资金	2,950,259.08	859,258.55
证券账户资金	442,658.25	
合计	1,584,814,335.28	1,252,125,228.61

(3) 至报告期末，其他货币资金中除证券账户资金使用不受限使用外，其他均受限，除此之外，本项目中无因抵押、质押等对使用有限制的款项及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,301,714,049.92	2,700,000,000.00
其中：结构性存款	1,300,000,000.00	2,700,000,000.00
理财产品	1,000,000.00	
定期国债存款	714,049.92	
合计	1,301,714,049.92	2,700,000,000.00

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	2,122,100.00	-
商业承兑汇票	60,991,390.62	12,269,000.59
减：减值准备	3,049,569.53	613,450.03
合计	60,063,921.09	11,655,550.56

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	9,013,820.00	
合计	9,013,820.00	

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
单项计提坏账准备的应收账款	21,750,663.50	0.45	18,250,663.50	83.91	3,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,784,383,284.99	99.55	168,515,812.02		4,615,867,472.97
组合1: 账龄组合	1,355,344,348.38	28.20	168,515,812.02	12.43	1,186,828,536.36
组合2: 信用风险极低的组合	3,421,627,964.14	71.19			3,421,627,964.14
组合3: 关联方组合	7,410,972.47	0.16			7,410,972.47
合计	4,806,133,948.49	100.00	186,766,475.52		4,619,367,472.97

## 续上表

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
单项计提坏账准备的应收账款	19,414,611.89	0.54	14,081,581.53	72.53	5,333,030.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,594,002,321.56	99.46	141,159,340.33		3,452,842,981.23
组合1: 账龄组合	1,293,048,189.64	35.79	141,159,340.33	10.92	1,151,888,849.31
组合2: 信用风险极低的组合	2,292,163,159.45	63.43			2,292,163,159.45
组合3: 关联方组合	8,790,972.47	0.24			8,790,972.47
合计	3,613,416,933.45	100.00	155,240,921.86		3,458,176,011.59



组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	877,848,277.02	43,892,413.86	5.00
1至2年	135,459,117.97	13,545,911.79	10.00
2至3年	245,814,547.29	36,887,662.88	15.00/20.00
3至4年	9,796,287.06	2,938,886.12	30.00
4至5年	30,350,363.37	15,175,181.70	50.00
5年以上	56,075,755.67	56,075,755.67	100.00
合计	1,355,344,348.38	168,515,812.02	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	收回或转销	其他	
坏账准备	152,362,769.77	34,409,678.52		5,972.77		186,766,475.52
合计	152,362,769.77	34,409,678.52		5,972.77		186,766,475.52

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计2,023,882,141.73元，占应收账款期末余额合计数的比例为42.11%，相应计提的坏账准备期末余额合计0元。

## 5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	243,601,934.52	134,529,791.33
合计	243,601,934.52	134,529,791.33

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	504,360,970.15	
合计	504,360,970.15	

## 6、预付款项

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	146,622,376.44	59.71	137,002,202.45	60.88
1至2年	30,531,815.26	12.43	17,251,910.84	7.67
2至3年	4,808,690.50	1.96	2,343,756.86	1.04
3年以上	63,604,800.22	25.90	68,437,251.30	30.41
合计	245,567,682.42	100.00	225,035,121.45	100.00

## 7、其他应收款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	8,460,472.62	59,042,603.64
应收股利	12,252,709.80	
其他应收款	5,201,972,688.41	4,369,269,249.36
合计	5,222,685,870.83	4,428,311,853.00

### 7.1 应收利息

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金及存款利息	4,677,869.94	1,639,684.91
应收资金占用利息	3,782,602.68	57,402,918.73
合计	8,460,472.62	59,042,603.64

### 7.2 应收股利

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
潍坊银行股份有限公司	12,252,709.80	
合计	12,252,709.80	

### 7.3 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	价值
单项计提坏账准备的其他 应收款	66,218,011.54	1.23	64,584,239.62	97.53	1,633,771.92
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	5,309,457,501.69	98.77	109,118,585.20		5,200,338,916.49



类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	价值
组合1: 账龄组合	258,632,233.11	4.81	109,118,585.20	42.19	149,513,647.91
组合2: 信用风险极低的组合	3,667,845,482.00	68.23			3,667,845,482.00
组合3: 关联方组合	1,382,979,786.58	25.73			1,382,979,786.58
<b>合计</b>	<b>5,375,675,513.23</b>	<b>100.00</b>	<b>173,702,824.82</b>		<b>5,201,972,688.41</b>

续上表

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	价值
单项计提坏账准备的其他应收款项	11,839,652.91	0.27	10,245,823.62	86.54	1,593,829.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,432,651,497.30	99.73	64,976,077.23		4,367,675,420.07
组合1: 账龄组合	340,929,600.41	7.67	64,976,077.23	19.06	275,953,523.18
组合2: 信用风险极低的组合	2,938,947,787.69	66.12			2,938,947,787.69
组合3: 关联方组合	1,152,774,109.20	25.94			1,152,774,109.20
<b>合计</b>	<b>4,444,491,150.21</b>	<b>100.00</b>	<b>75,221,900.85</b>		<b>4,369,269,249.36</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2020年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	81,634,832.88	4,081,741.65	5.00
1至2年	36,725,225.30	3,672,522.55	10.00
2至3年	32,409,644.06	4,917,477.15	15.00/20.00
3至4年	10,418,747.16	3,125,624.16	30.00
4至5年	8,245,128.05	4,122,564.03	50.00
5年以上	89,198,655.66	89,198,655.66	100.00
<b>合计</b>	<b>258,632,233.11</b>	<b>109,118,585.20</b>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	收回或转销	其他	
坏账准备	75,221,900.85	98,498,688.54		17,764.57		173,702,824.82
合计	75,221,900.85	98,498,688.54		17,764.57		173,702,824.82

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
关联方往来款	1,382,979,786.58	1,389,350,669.10
其他单位往来款	3,779,233,188.76	2,860,791,258.11
押金、保证金	158,263,762.71	147,973,486.50
备用金及其他	55,198,775.18	46,375,736.50
合计	5,375,675,513.23	4,444,491,150.21

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	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
潍坊滨城投资开发有限公司	往来款	200,000,000.00	1年以内	13.02	
		500,000,000.00	1至2年		
潍坊绿地城置地有限责任公司	往来款	86,824.69	1年以内	12.14	
		50,056,029.37	1至2年		
		602,243,600.02	2至3年		
潍坊水务投资有限责任公司	往来款	500,000,000.00	1年以内	9.30	
潍坊恒和置业有限公司	往来款	267,697,909.00	5年以上	4.98	
俊富非织造材料有限公司	往来款	220,000,000.00	1年以内	4.09	
合计		2,340,084,363.08		43.53	

## 8、存货

### (1) 存货分类列示

存货类别	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	96,314,863.89		96,314,863.89	106,308,673.53		106,308,673.53
消耗性生物资产	112,703,950.74		112,703,950.74	119,268,702.80		119,268,702.80



存货类别	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在制品及自制半成品	12,353,288.01		12,353,288.01	10,636,395.05		10,636,395.05
库存商品	8,799,088,340.19	6,952,270.91	8,792,136,069.28	9,054,877,022.41	10,435,160.39	9,044,441,862.02
其中：土地使用权	8,643,988,361.25		8,643,988,361.25	8,933,587,275.75		8,933,587,275.75
委托加工物资	1,174,046.41		1,174,046.41	1,132,828.67		1,132,828.67
工程施工	173,965,273.22		173,965,273.22	5,385,342,567.01		5,385,342,567.01
开发成本	1,636,889,161.42		1,636,889,161.42	660,937,668.08		660,937,668.08
设计成本	32,828,824.47		32,828,824.47	27,808,142.71		27,808,142.71
其他	521,652.12		521,652.12	604,463.20		604,463.20
合计	10,865,839,400.47	6,952,270.91	10,858,887,129.56	15,366,916,463.46	10,435,160.39	15,356,481,303.07

## (2) 存货跌价准备明细列示

存货类别	2019年12月31日	本期计提额	本期减少额		2020年12月31日
			转回	转销	
库存商品	10,435,160.39	2,818,605.43	-	6,301,494.91	6,952,270.91
合计	10,435,160.39	2,818,605.43	-	6,301,494.91	6,952,270.91

(3) 截至2020年12月31日，存货中用于抵押的土地使用权账面价值106,076,390.40元，收益权转让的土地使用权账面价值156,693,844.80元。

(4) 截至2020年12月31日，尚未取得产权证书的土地使用权账面价值59,986,227.67元。

## 9、合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	31,790,397.15	6,033,027.21	25,757,369.94			
PPP项目	2,306,732,648.37	115,336,632.42	2,191,396,015.95			
非PPP项目	3,810,527,515.46	381,052,751.54	3,429,474,763.92			
合计	6,149,050,560.98	502,422,411.17	5,646,628,149.81			

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

本期无账面价值发生重大变动的情况。

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2020年1月1日	本期计提	本期转回	本期转销或核销	2020年12月31日
合同质保金	2,878,152.09	3,154,875.12	-	-	6,033,027.21
PPP项目	87,677,806.40	27,658,826.02	-	-	115,336,632.42
非PPP项目	355,739,162.96	25,313,588.58	-	-	381,052,751.54
合计	446,295,121.45	56,127,289.72	-	-	502,422,411.17

### 10、一年内到期的非流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
1年内到期的长期应收款	50,061,309.66	80,038,463.52
其中：BT项目应收款	50,061,309.66	80,481,203.93
减：未实现融资收益		442,740.41
净额	50,061,309.66	80,038,463.52

### 11、其他流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待摊费用	53,000.00	76,000.00
待抵扣进项税、留抵税额	335,936,630.43	274,681,623.15
税费重分类	9,357,564.18	4,420,899.61
其他	2,893,081.76	972,615.43
合计	348,240,276.37	280,151,138.19

### 12、长期应收款

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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	316,443,900.00		316,443,900.00	316,443,900.00		316,443,900.00
棚户区改造款	4,871,404,992.69		4,871,404,992.69	5,004,973,759.81		5,004,973,759.81
城镇普通中小学大班额项目款	543,165,425.00		543,165,425.00	564,960,635.00		564,960,635.00
潍坊亚星化学股份有限公司拆迁资金	1,418,712,057.15		1,418,712,057.15	420,000,000.00		420,000,000.00
BT项目工程应收款	1,357,499,000.00		1,357,499,000.00	1,628,999,000.00		1,628,999,000.00



项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
PPP项目工程应收款	4,517,439.76		4,517,439.76	16,030,675.20		16,030,675.20
未实现融资收益	-122,975,613.44		-122,975,613.44	-140,397,660.06		-140,397,660.06
净额	8,388,767,201.16		8,388,767,201.16	7,811,010,309.95		7,811,010,309.95

### 13、长期股权投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
潍坊市城投能源控股有限公司	86,632,159.77	82,600,000.00		554,252.40	
上实环境水务股份有限公司	301,967,891.22			31,294,949.81	
中颐健康城置业投资有限公司	28,347,469.97			-2,466,066.76	
潍坊市自来水有限公司	117,900,133.60			3,289,493.54	
潍坊银行股份有限公司	2,964,052,644.85			108,681,255.20	-6,082,335.84
中以康联国际医疗科技有限公司	267,734,422.23			-11,376,345.66	
山东高速城投绕城高速公路有限公司	439,192,700.00	127,502,000.00			
俊富非织造材料有限公司		280,000,000.00		166,360,767.54	-399,845.91
潍坊奥城置业发展有限公司		35,000,000.00		-430,996.89	
天瑞磁悬浮智能科技(山东)有限公司		35,000,000.00		195,434.30	
山东高速济青中线公路有限公司		495,144,400.00			
潍坊亚星化学股份有限公司		196,805,600.00			
山东浩信机械有限公司		449,999,999.99			
山东知止自然教育发展有限公司	1,659,834.02			17,166.44	
潍坊市金银仓运营有限公司	1,909,918.86			450,967.04	
中铁建投潍坊城市开发建设有限公司		25,000,000.00			
中铁(潍坊)城市开发投资有限公司		20,000,000.00			
云中歌(北京)科技有限公司	137,831.12			-137,831.12	
浙江绿城环境工程咨询管理有限公司	7,985,028.88		1,800,000.00	977,142.08	
浙江德晨旅游开发有限公司	40,894,967.29			-1,292,439.17	

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
山东泉信基金管理有限公司	737,628.60	2,310,000.00		226,152.03	
美华网新(潍坊)股权投资基金合伙企业(有限合伙)		16,000,000.00		-900,946.18	
上海臻昊企业管理咨询有限公司		1,500,000.00		-1,308,327.05	
山东城轩置业有限公司		42,000,000.00			
潍坊市华以农业科技有限公司		20,000,000.00		-589,650.85	
舟山花锦地旅游开发有限公司		2,500,000.00		52.39	
德宏华江投资发展有限公司					
绿明建设管理有限公司					
合计	4,259,152,630.41	1,831,361,999.99	1,800,000.00	293,545,029.09	-6,482,181.75

续上表

被投资单位	本期增减变动				2020年12月31日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
潍坊市城投能源控股有限公司					169,786,412.17	
上实环境水务股份有限公司					333,262,841.03	
中颐健康城置业投资有限公司					25,881,403.21	
潍坊市自来水有限公司					121,189,627.14	
潍坊银行股份有限公司	407,092,528.30	12,252,709.80			3,461,491,382.71	
中以康联国际医疗科技有限公司	1,575,000.14				257,933,076.71	
山东高速城投绕城高速公路有限公司					566,694,700.00	
俊富非织造材料有限公司					445,960,921.63	
潍坊奥城置业发展有限公司					34,569,003.11	
天瑞磁悬浮智能科技(山东)有限公司					35,195,434.30	
山东高速济青中线公路有限公司					495,144,400.00	
潍坊亚星化学股份有限公司					196,805,600.00	



被投资单位	本期增减变动				2020年12月31日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山东浩信机械有限公司					449,999,999.99	
山东知止自然教育发展有限公司					1,677,000.46	
潍坊市金银仓运营有限公司					2,360,885.90	
中铁建投潍坊市开发建设有限公司					25,000,000.00	
中铁（潍坊）城市开发投资有限公司					20,000,000.00	
云中歌（北京）科技有限公司					-	7,392,257.43
浙江绿城环境工程咨询管理有限公司					7,162,170.96	
浙江德晨旅游开发有限公司					39,602,528.12	
山东泉信基金管理有限公司					3,273,780.63	
美华网新（潍坊）股权投资基金合伙企业（有限合伙）					15,099,053.82	
上海臻昊企业管理咨询有限公司					191,672.95	
山东城轩置业有限公司					42,000,000.00	
潍坊市华以农业科技有限公司					19,410,349.15	
舟山花锦地旅游开发有限公司					2,500,052.39	
德宏华江投资发展有限公司						
绿明建设管理有限公司						
合计	408,667,528.44	12,252,709.80	-	-	6,772,192,296.38	7,392,257.43

#### 14、其他权益工具投资

##### （1）按项目列示情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
潍坊滨海投资发展有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
潍坊国际金融大酒店管理有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00
潍坊绿海林业发展有限责任公司	11,000,000.00	11,000,000.00
潍坊市再担保股份有限公司	270,000,000.00	270,000,000.00

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
潍坊市信用融资担保有限责任公司	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
潍坊城投城市建设投资合伙企业（有限合伙）	203,600,000.00	3,600,000.00
潍坊港有限责任公司		128,340,000.00
中财君宝股权投资管理（潍坊）有限责任公司	150,000.00	
山东省中财城投医养新动能产业发展基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	
山东渤海湾港口集团有限公司	128,340,000.00	
潍坊鲁信厚源创业投资中心（有限合伙）	15,000,000.00	15,000,000.00
潍坊市浚源股权投资中心合伙企业	17,400,000.00	18,300,000.00
青岛国投东兴创业投资基金合伙企业（有限合伙）	26,283,584.42	30,000,000.00
山东德诺生物科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
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
潍坊东兴农产品流通产业基金合伙企业（有限公司）	5,000,000.00	5,000,000.00
潍坊市经济区城市建设开发有限公司	3,270,000.00	3,270,000.00
潍坊市峡山城市投资开发有限公司	4,630,000.00	4,630,000.00
临朐沂山实业有限公司	42,310,000.00	42,310,000.00
潍坊恒建资产经营管理有限公司	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
山东京广传媒股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00



项目	2020年12月31日	2019年12月31日
潍坊峡山城市建设投资发展有限公司	6,516,400.00	6,516,400.00
潍坊经济区城市建设投资开发有限公司	20,872,200.00	20,872,200.00
潍坊华富投资中心（有限合伙）	4,500,000.00	4,500,000.00
山东高创建设投资集团有限公司	22,195,300.00	22,195,300.00
北京智科产业投资控股集团股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
浙江乡悦投资管理有限公司	750,000.00	750,000.00
浙江省古村落（传统村落）保护利用股权投资基金合伙企业	25,000,000.00	25,000,000.00
青岛智宇自动化有限公司	-	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,307,969,504.42</b>	<b>1,113,435,920.00</b>

（2）其他说明：山东美晨生态环境股份有限公司对陕西东铭车辆系统股份有限公司投资 15,000,000.00 元，对该项权益工具计提减值准备及公允价值变动损益-15,000,000.00 元，该项权益工具的账面价值为 0 元。

## 15、投资性房地产

### （1）投资性房地产明细列示

项目	房屋建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 2019年12月31日	89,694,783.79	89,694,783.79
2. 本期增加金额	44,316,807.18	44,316,807.18
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	44,316,807.18	44,316,807.18
(3) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 转入固定资产		
(2) 其他转出		
4. 2020年12月31日	134,011,590.97	134,011,590.97
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		
1. 2019年12月31日	37,132,231.37	37,132,231.37
2. 本期增加金额	17,890,623.37	17,890,623.37

项目	房屋建筑物	合计
(1) 计提或摊销	8,332,624.52	8,332,624.52
(2) 其他转入	9,557,998.85	9,557,998.85
3. 本期减少金额		
(1) 转入固定资产		
(2) 其他转出		
4. 2020年12月31日	55,022,854.74	55,022,854.74
<b>三、减值准备</b>		
1. 2019年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020年12月31日		
<b>四、账面价值</b>		
1. 2020年12月31日	78,988,736.23	78,988,736.23
2. 2019年12月31日	52,562,552.42	52,562,552.42

(2) 期末用于抵押的投资性房地产情况

归属公司	所有权证号	坐落	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	账面价值(元)
山东美晨生态环境股份有限公司	鲁(2019)诸城市不动产权第0002449号	诸城市昌城大道2277号	3,260.25	1,053,174.27
			5,100.37	4,296,768.61
杭州赛石园林集团有限公司	余房权证仓移字第14311825号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢1单元201室	248.94	7,418,487.55
杭州赛石园林集团有限公司	余房权证仓移字第14311827号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢2单元201室	248.87	
杭州赛石园林集团有限公司	余房权证仓移字第14311837号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢3单元101室	256.67	
杭州市园林工程有限公司	杭房权证西移字第14663870号	杭州市西湖区天目山路238号华鸿大厦1号楼7层	1,642.95	4,090,690.36
杭州市园林工程有限公司	杭房权证西移字第16364191号	杭州市西湖区天目山路238号华鸿大厦1号楼101室	34.20	935,420.78
法雅生态环境集团有限公司	武房权证湖字第2007060044号	东湖新技术开发区关凤大道2号当代国际花园3B座	1,690.08	3,244,600.64
合计			12,482.33	21,039,142.21

16、固定资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	8,824,575,325.93	13,524,250,045.16



项目	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产清理	-93,787,839.10	-93,787,839.10
减：减值准备	4,528,329.03	13,669,313.21
合计	8,726,259,157.80	13,416,792,892.85

## 16.1 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2019年12月31日	15,591,050,889.17	353,954,470.10	79,377,343.92	37,419,093.95	25,315,912.10	16,087,117,709.24
2. 本期增加金额	203,630,868.37	19,091,332.14	8,015,302.68	2,969,256.53	2,424,379.63	236,131,139.35
(1) 购置	235,558.71	5,414,952.75	5,822,198.39	1,589,359.06	676,152.48	13,738,221.39
(2) 在建工程转入	138,194,372.22	13,676,379.39	144,417.29	1,031,445.82	1,499,692.15	154,546,306.87
(5) 合并增加			2,048,687.00	348,451.65	248,535.00	2,645,673.65
(7) 其他	65,200,937.44					65,200,937.44
3. 本期减少金额	5,575,030,489.14	38,974,956.36	33,579,286.60	3,237,107.55	1,272,900.64	5,652,094,740.29
(1) 处置或报废	141,022,141.41	38,974,956.36	33,509,892.50	3,237,107.55	1,272,900.64	218,016,998.46
(2) 转入投资性房地产	44,316,807.18					44,316,807.18
(3) 重分类至其他非流动资产	5,315,950,317.86					5,315,950,317.86
(6) 其他	73,741,222.69		69,394.10			73,810,616.79
4. 2020年12月31日	10,219,651,268.40	334,070,845.88	53,813,360.00	37,151,242.93	26,467,391.09	10,671,154,108.30
二、累计折旧						
1. 2019年12月31日	2,340,852,573.42	156,303,004.51	36,671,928.33	17,072,215.53	11,967,942.29	2,562,867,664.08
2. 本期增加金额	271,182,255.00	30,973,418.90	9,590,996.12	5,501,590.24	3,026,479.23	320,274,739.49
(1) 计提	271,182,255.00	30,973,418.90	7,907,510.69	5,235,278.85	2,831,932.83	318,130,396.27
(3) 合并增加			1,683,485.43	266,311.39	194,546.40	2,144,343.22
3. 本期减少金额	997,854,028.52	21,140,765.62	15,586,241.46	1,039,865.37	942,720.23	1,036,563,621.20
(1) 处置或报废	262,294.33	21,140,765.62	15,556,026.00	1,039,865.37	942,720.23	38,941,671.55



项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2) 转入投资性房地产	9,557,998.85					9,557,998.85
(3) 重分类至其他非流动资产	982,640,845.27					982,640,845.27
(4) 其他	5,392,890.07		30,215.46			5,423,105.53
4.2020年12月31日	1,614,180,799.90	166,135,657.79	30,676,682.99	21,533,940.40	14,051,701.29	1,846,578,782.37
三、减值准备						
1.2019年12月31日		13,409,338.34	6,147.77	129,781.08	124,046.02	13,669,313.21
2.本期增加金额						
3.本期减少金额		8,885,336.14	6,147.77	129,781.08	119,719.19	9,140,984.18
(1) 处置或报废		8,885,336.14	6,147.77	129,781.08	119,719.19	9,140,984.18
4.2020年12月31日		4,524,002.20			4,326.83	4,528,329.03
四、账面价值						
1.2020年12月31日	8,605,470,468.50	163,411,185.89	23,136,677.01	15,617,302.53	12,411,362.97	8,820,046,996.90
2.2019年12月31日	13,250,198,315.75	184,242,127.25	42,699,267.82	20,217,097.34	13,223,923.79	13,510,580,731.95

(2) 期末用于抵押的固定资产情况

①至报告期末，公司用于抵押借款的房产明细如下：

归属公司	所有权证号	坐落位置	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	账面价值 (元)
山东美晨生态环境股份有限公司	鲁(2019)诸城市不动产权第0002449号	诸城市昌城大道2277号	43,493.32	21,739,939.02
山东美晨工业集团有限公司	建字第370782201700092号、建字第370782201700093号	山东省潍坊市诸城市密州东路12001号	67,552.00 【注】	134,537,525.25
杭州赛石园林集团有限公司	余房权证仓移字第14311820号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢1单元101室	225.24	33,276,060.20
杭州赛石园林集团有限公司	余房权证仓移字第14311824号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢1单元102室	91.62	
杭州赛石园林集团有限公司	余房权证仓移字第14311826号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢1单元301室	254.00	
杭州赛石园林集团有限公司	余房权证仓移字第14311823号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢1单元401室	249.62	
杭州赛石园林集团有限公司	余房权证仓移字第14311822号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢1单元501室	175.14	
杭州赛石园林集团有限公司	余房权证仓移字第14311821号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢2单元101室	227.25	
杭州赛石园林集团有限公司	余房权证仓移字第14311836号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢2单元301室	253.97	



归属公司	产权证号	坐落位置	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	账面价值 (元)	
杭州赛石园林集团有限公司	余房权证仓移字第14311830号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢2单元401室	249.58		
杭州赛石园林集团有限公司	余房权证仓移字第14311831号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢2单元501室	175.12		
杭州赛石园林集团有限公司	余房权证仓移字第14311835号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢3单元201室	284.93		
杭州赛石园林集团有限公司	余房权证仓移字第14311834号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢3单元301室	294.05		
杭州赛石园林集团有限公司	余房权证仓移字第14311833号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢3单元401室	289.63		
杭州赛石园林集团有限公司	余房权证仓移字第14311832号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢3单元501室	184.39		
杭州赛石园林集团有限公司	杭余出国用(2014)第116-682号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢1单元101室	49.60		
杭州赛石园林集团有限公司	杭余出国用(2014)第116-681号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢1单元102室	20.20		
杭州赛石园林集团有限公司	杭余出国用(2014)第116-676号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢1单元201室	54.80		
杭州赛石园林集团有限公司	杭余出国用(2014)第116-674号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢1单元301室	55.90		
杭州赛石园林集团有限公司	杭余出国用(2014)第116-669号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢1单元401室	55.00		
杭州赛石园林集团有限公司	杭余出国用(2014)第116-672号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢1单元501室	38.60		
杭州赛石园林集团有限公司	杭余出国用(2014)第116-665号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢2单元101室	50.00		
杭州赛石园林集团有限公司	杭余出国用(2014)第116-667号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢2单元201室	54.80		
杭州赛石园林集团有限公司	杭余出国用(2014)第116-666号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢2单元301室	55.90		
杭州赛石园林集团有限公司	杭余出国用(2014)第116-673号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢2单元401室	54.90		
杭州赛石园林集团有限公司	杭余出国用(2014)第116-670号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢2单元501室	38.60		
杭州赛石园林集团有限公司	杭余出国用(2014)第116-683号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢3单元101室	56.50		
杭州赛石园林集团有限公司	杭余出国用(2014)第116-675号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢3单元201室	62.70		
杭州赛石园林集团有限公司	杭余出国用(2014)第116-671号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢3单元301室	64.70		
杭州赛石园林集团有限公司	杭余出国用(2014)第116-664号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢3单元401室	63.80		
杭州赛石园林集团有限公司	杭余出国用(2014)第116-668号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号19幢3单元501室	40.60		
杭州市园林工程有限公司	余房产证仓移字第15392021号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号18幢2单元501室	175.14		14,415,282.14
杭州市园林工程有限公司	余房产证仓移字第15392022号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号18幢2单元401室	249.62		
杭州市园林工程有限公司	余房产证仓移字第15392020号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号18幢2单元301室	254.00		
杭州市园林工程有限公司	余房产证仓移字第15392016号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号18幢2单元201室	248.94		
杭州市园林工程有限公司	余房产证仓移字第15392018号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号18幢2单元101室	248.94		



归属公司	所有权证号	坐落位置	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	账面价值 (元)
杭州市园林工程有限公司	余房产证仓移字第15392017号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号18幢2单元102室	91.62	
法雅生态环境集团有限公司	武房权证湖字第2007060044号	东湖新技术开发区关风大道2号当代国际花园3B座	1,690.08	3,618,724.64
合计			117,774.80	207,587,531.25

注：2018年4月19日山东美晨工业集团有限公司与兴业银行签订了兴银潍高抵字2018-015号《抵押合同》，将在建工程产权证号码为建字第370782201700092号、建字第370782201700093号办理抵押借款，截至期末受限在建工程建成完工转为固定资产，账面净值13,453.75万元。

②至报告期末，公司用于抵押借款的机器设备明细如下：

归属公司	资产名称	资产原值	资产净值
山东美晨工业集团有限公司	金相显微镜	154,490.02	71,662.18
山东美晨工业集团有限公司	双头驱动相位式自动摩擦焊机	3,525,721.94	1,492,294.25
山东美晨工业集团有限公司	摩擦焊机	197,144.14	73,011.82
山东美晨工业集团有限公司	喷漆生产线	579,895.76	392,508.83
山东美晨工业集团有限公司	双工位减震器干式灌装机	416,489.31	336,130.29
山东美晨工业集团有限公司	卧式裁断机	234,797.89	107,952.88
山东美晨工业集团有限公司	异形缠绕成型机CRC-1	134,735.85	80,144.41
山东美晨工业集团有限公司	工业机器人缠绕机MTR-2	393,076.73	237,827.74
山东美晨工业集团有限公司	液压机	345,931.14	87,855.55
山东美晨工业集团有限公司	液压机	345,931.14	87,855.55
山东美晨工业集团有限公司	液压机	566,831.13	143,957.09
山东美晨工业集团有限公司	数控激光切割机	1,450,975.24	642,433.77
山东美晨工业集团有限公司	摩擦焊机(含夹具)	149,922.44	39,823.06
山东美晨工业集团有限公司	单头相位摩擦焊机	649,572.66	428,447.31
山东美晨工业集团有限公司	200T平板硫化机	286,324.79	191,121.71
山东美晨工业集团有限公司	硫化废气处理设备	462,322.29	319,580.34
山东美晨工业集团有限公司	喷漆废气处理设备	673,239.89	545,891.63
山东美晨工业集团有限公司	单头相位摩擦焊机	649,572.60	449,017.05



归属公司	资产名称	资产原值	资产净值
山东美晨工业集团有限公司	废气处理设备	358,027.36	250,320.92
山东美晨工业集团有限公司	RH 橡胶自动射出成型机	233,333.33	164,986.19
山东美晨工业集团有限公司	RH 橡胶自动射出成型机	233,333.34	164,986.20
山东美晨工业集团有限公司	RH 橡胶自动射出成型机	233,333.34	164,986.20
山东美晨工业集团有限公司	RH 橡胶自动射出成型机	233,333.33	164,986.19
山东美晨工业集团有限公司	异形缠绕成型机（含计算程序）	128,205.12	91,666.56
山东美晨工业集团有限公司	异形缠绕成型机（含计算程序）	128,205.12	91,666.56
山东美晨工业集团有限公司	抛丸机喷吹式除尘器	113,239.32	81,862.52
山东美晨工业集团有限公司	玻璃钢清洗净化塔及活性炭吸附器	279,906.56	234,630.56
山东美晨生态环境股份有限公司	110 密炼机上辅机系统	2,901,709.49	145,085.47
山东美晨生态环境股份有限公司	变压器	1,570,000.00	90,929.40
山东美晨生态环境股份有限公司	阿根廷克斯臭氧老化试验箱	1,195,009.00	88,131.68
山东美晨生态环境股份有限公司	PVT 试验机	2,104,275.18	1,121,403.03
合计		20,928,885.45	8,583,156.94

③至报告期末，公司用以抵押借款的运输设备明细如下：

归属公司	资产名称	资产原值	资产净值
山东美晨生态环境股份有限公司	轿车奔驰 600	3,034,457.02	872,406.46
合计		3,034,457.02	872,406.46

(3) 公司期末未办妥产权证书的固定资产情况

所属公司	房产名称	座落	账面价值（元）
山东美晨工业集团有限公司	1号立体库	山东省潍坊市诸城市密州东路 12001 号	5,609,227.93
山东美晨工业集团有限公司	2号立体库	山东省潍坊市诸城市密州东路 12001 号	11,583,041.24
山东美晨工业集团有限公司	3号立体库	山东省潍坊市诸城市密州东路 12001 号	9,525,322.56
山东美晨工业集团有限公司	4号厂房	山东省潍坊市诸城市密州东路 12001 号	28,453,065.09
山东美晨工业集团有限公司	5号厂房	山东省潍坊市诸城市密州东路 12001 号	38,220,973.47
山东美晨工业集团有限公司	6号厂房	山东省潍坊市诸城市密州东路 12001 号	29,824,846.47
山东美晨工业集团有限公司	炼胶中心	山东省潍坊市诸城市密州东路 12001 号	11,321,048.49
山东美晨工业集团有限公司	二层办公楼	山东省潍坊市诸城市密州东路 12001 号	12,255,570.11

所属公司	房产名称	座落	账面价值（元）
山东美晨工业集团有限公司	1号宿舍楼	山东省潍坊市诸城市密州东路12001号	12,616,019.34
山东美晨工业集团有限公司	2号宿舍楼	山东省潍坊市诸城市密州东路12001号	12,616,019.33
<b>合计</b>			<b>172,025,134.03</b>

#### （4）通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
游乐园项目资产	260,746,425.59	115,597,582.11		145,148,843.48
<b>合计</b>	<b>260,746,425.59</b>	<b>115,597,582.11</b>		<b>145,148,843.48</b>

### 16.2 固定资产清理部分

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
潍坊市体育中心	-27,784,225.00	-27,784,225.00
2007-H128号地块	-98,499,076.00	-98,499,076.00
2007-H127号地块	-10,647,990.90	-10,647,990.90
2007-H126号地块	43,143,452.80	43,143,452.80
<b>合计</b>	<b>-93,787,839.10</b>	<b>-93,787,839.10</b>

### 17、在建工程

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	38,936,604,185.25	37,406,008,208.53
工程物资		
<b>合计</b>	<b>38,936,604,185.25</b>	<b>37,406,008,208.53</b>

#### 17.1 在建工程

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
道路类	10,747,230,909.07		10,747,230,909.07	10,221,251,940.12		10,221,251,940.12
广场公园类	7,963,451,910.10		7,963,451,910.10	7,610,840,617.98		7,610,840,617.98
其中：火车站广场	68,436,771.19		68,436,771.19	56,623,043.61		56,623,043.61
长松路与安顺广场二期	69,764,342.98		69,764,342.98	68,453,980.01		68,453,980.01
浮烟山放飞场	87,960,162.22		87,960,162.22	86,308,032.57		86,308,032.57
天坛市场	136,406,319.59		136,406,319.59	133,844,240.13		133,844,240.13



项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
植物园	435,982,793.09		435,982,793.09	427,793,857.55		427,793,857.55
文化中心	4,983,485,162.36		4,983,485,162.36	4,815,244,338.03		4,815,244,338.03
全运会场馆基础设施	134,677,935.76		134,677,935.76	132,148,320.02		132,148,320.02
奥体中心	1,105,347,081.23		1,105,347,081.23	1,084,585,674.71		1,084,585,674.71
城区改造、配套类	9,125,768,414.04		9,125,768,414.04	8,692,512,068.27		8,692,512,068.27
其中：生活垃圾综合处理厂	207,613,643.74		207,613,643.74	203,714,095.84		203,714,095.84
电力改造工程	80,973,360.48		80,973,360.48	79,456,669.77		79,456,669.77
潍坊市旧城改造项目	58,219,028.39		58,219,028.39	57,125,519.10		57,125,519.10
潍坊市疾控中心	84,488,675.74		84,488,675.74	82,901,816.28		82,901,816.28
潍坊市污水处理厂升级改造费用	61,045,048.68		61,045,048.68	59,907,871.89		59,907,871.89
数字化城管	56,230,949.80		56,230,949.80	55,031,226.82		55,031,226.82
城市地理信息系统	49,697,282.24		49,697,282.24	48,764,405.71		48,764,405.71
道路强电入地工程	108,947,995.92		108,947,995.92	106,901,656.07		106,901,656.07
安顺新区	1,577,582,234.13		1,577,582,234.13	1,547,950,974.99		1,547,950,974.99
自行车项目	170,344,684.92		170,344,684.92	155,914,885.68		155,914,885.68
AB片区	680,661,282.14		680,661,282.14	667,876,624.93		667,876,624.93
安顺片区	948,961,418.96		948,961,418.96	919,330,159.82		919,330,159.82
白浪河项目	5,681,195,709.58		5,681,195,709.58	5,421,288,741.67		5,421,288,741.67
虞河项目	1,325,378,159.90		1,325,378,159.90	1,300,483,974.86		1,300,483,974.86
张面河项目	286,538,053.29		286,538,053.29	279,033,527.93		279,033,527.93
高铁北站项目	1,986,308,238.76		1,986,308,238.76	1,949,000,000.00		1,949,000,000.00
潍坊市两岸交流中心项目	4,213,826.72		4,213,826.72	4,084,150.95		4,084,150.95
水利工程	213,739,054.46		213,739,054.46	211,063,404.41		211,063,404.41
其中：引黄入峡、引黄入白工程	211,590,377.24		211,590,377.24	209,313,105.83		209,313,105.83
旅游景区、建筑类	219,836,535.45		219,836,535.45	172,824,843.22		172,824,843.22
其中：卢山项目	11,795,820.86		11,795,820.86	7,316,112.37		7,316,112.37
通天寨景区	39,832,364.50		39,832,364.50	29,978,881.10		29,978,881.10



项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
集散中心	60,697,204.77		60,697,204.77	36,396,391.04		36,396,391.04
温泉酒店	96,356,989.41		96,356,989.41	92,012,258.82		92,012,258.82
其他	1,382,943,373.88		1,382,943,373.88	1,543,624,939.12		1,543,624,939.12
合计	38,936,604,185.25		38,936,604,185.25	37,406,008,208.53		37,406,008,208.53

## 18、公益性生物资产

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
林业	7,715,013.18			7,715,013.18
畜牧养殖业	4,166.63		2,000.04	2,166.59
合计	7,719,179.81		2,000.04	7,717,179.77

## 19、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
<b>一、账面原值</b>					
1. 2019年12月31日	644,053,502.82	103,301,700.00	203,225,659.52	66,118,389.29	1,016,699,251.63
2. 本期增加金额	29,757,375.70	54,073.39		1,097,678.23	30,909,127.32
(1) 购置	29,757,375.70	54,073.39		1,097,678.23	30,909,127.32
3. 本期减少金额	1,672,178.53				1,672,178.53
(1) 处置					
(2) 其他	1,672,178.53				1,672,178.53
4. 2020年12月31日	672,138,699.99	103,355,773.39	203,225,659.52	67,216,067.52	1,045,936,200.42
<b>二、累计摊销</b>					
1. 2019年12月31日	56,110,325.31	6,146,561.47	11,517,071.92	9,798,510.46	83,572,469.16
2. 本期增加金额	17,013,157.73	10,384,243.69	20,091,524.68	6,634,573.31	54,123,499.41
(1) 计提	17,013,157.73	10,384,243.69	20,091,524.68	6,634,573.31	54,123,499.41
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 2020年12月31日	73,123,483.04	16,530,805.16	31,608,596.60	16,433,083.77	137,695,968.57



项目	土地使用权	专利权	商标权	软件及其他	合计
<b>三、减值准备</b>					
1. 2019年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 2020年12月31日					
<b>四、账面价值</b>					
1. 2020年12月31日	599,015,216.95	86,824,968.23	171,617,062.92	50,782,983.75	908,240,231.85
2. 2019年12月31日	587,943,177.51	97,155,138.53	191,708,587.60	56,319,878.83	933,126,782.47

(2) 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)
山东美晨生态环境股份有限公司	鲁(2019)诸城市不动产权第0002449号	诸城市昌城大道2277号	65,501.00	7,123,221.96
山东美晨工业集团有限公司	鲁2018诸城市不动产权第0003479号	诸城市密州街道	96,667.00	18,432,131.36
合计			162,168.00	25,555,353.32

(3) 公司期末未办妥产权证书的无形资产

归属公司	项目名称	账面净值	预计办结产权证书时间
山东美晨工业集团有限公司	土地使用权	10,396,993.80	2021年
山东晨德农业科技有限公司	土地使用权	7,041,399.70	2021年
涇源县法雅文化旅游发展有限公司	土地使用权	9,461,299.97	2021年
合计		26,899,693.47	

20、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	
山东美晨生态环境股份有限公司	843,799,913.65					843,799,913.65
合计	843,799,913.65					843,799,913.65

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减 少		期末余额
		计提	其 他	处 置	其 他	
山东美晨生态环 境股份有限公司		157,730,478.85				157,730,478.85
<b>合计</b>		<b>157,730,478.85</b>				<b>157,730,478.85</b>

## 21、长期待摊费用

项目	2019年12月31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减 少金额	2020年12月31 日
融资租赁手续费	16,708,655.56	24,967,362.12	13,332,671.19		28,343,346.49
装修费	11,877,944.02	11,058,445.02	3,250,901.60		19,685,487.44
土地租金	492,070.57	1,572,603.10	586,528.37		1,478,145.30
担保费	1,761,006.29	8,000,000.00	2,816,561.84		6,944,444.45
融资租赁咨询费		7,200,000.00	2,000,000.00		5,200,000.00
私募债咨询服务费		4,742,452.72	1,491,155.64		3,251,297.08
<b>合计</b>	<b>30,839,676.44</b>	<b>57,540,862.96</b>	<b>23,477,818.64</b>		<b>64,902,720.76</b>

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	858,840,554.20	142,953,437.61	260,721,570.10	39,535,097.67
应付职工薪酬			220,345.93	33,051.91
预计负债	58,848,765.53	8,790,503.00	38,154,205.32	5,630,121.24
递延收益	5,445,527.68	816,829.15	7,027,858.13	1,054,178.72
未实现内部交易损 益			10,747,289.27	1,612,093.39
其他	334,148.96	83,537.24	3,249,319.45	555,555.06
<b>合计</b>	<b>923,468,996.37</b>	<b>152,644,307.00</b>	<b>320,120,588.20</b>	<b>48,420,097.99</b>

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧政策与税法差异	104,545,929.52	15,681,889.43	68,383,180.00	10,257,477.01



项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合并口径子公司公允价值与账面价值差异	479,090,107.43	77,879,494.59	552,688,498.62	87,987,608.25
PPP项目建设期确认利息	156,519,910.12	39,129,977.52	119,717,024.50	29,929,256.19
合计	740,155,947.07	132,691,361.54	740,788,703.12	128,174,341.45

## 23、其他非流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
公益性资产	4,381,926,837.13	
购买非流动资产预付款	24,618,425.47	34,664,374.79
其他	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	4,409,545,262.60	37,664,374.79

## 24、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款	2,103,371,000.00	2,375,000,000.00
抵押借款	239,423,809.52	340,000,000.00
质押借款	384,500,000.00	185,320,000.00
信用借款	600,000,000.00	
合计	3,327,294,809.52	2,900,320,000.00

### (2) 短期借款的说明

#### ①保证借款

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	担保单位
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	平安银行股份有限公司 潍坊分行	2020/1/20-2021/1/20	250,000,000.00	潍坊市投资集团有限公司
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	渤海银行股份有限公司 烟台分行	2020/4/8-2021/4/8	250,000,000.00	潍坊市投资集团有限公司
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	渤海银行股份有限公司 烟台分行	2020/8/4-2021/8/4	200,000,000.00	潍坊市投资集团有限公司
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	渤海银行股份有限公司 烟台分行	2020/8/26-2021/8/26	250,000,000.00	潍坊市投资集团有限公司
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	中国民生银行股份有限公司 潍坊分行	2020/6/29-2021/6/29	200,000,000.00	潍坊滨海投资发展有限公司
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	中国民生银行股份有限公司 潍坊分行	2020/9/27-2021/9/27	200,000,000.00	潍坊滨海投资发展有限公司



借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	担保单位
山东美晨生态环境股份有限公司	兴业银行股份有限公司 潍坊诸城支行	2020/7/15-2021/7/14	50,000,000.00	潍坊市城市建设发展 投资集团有限公司
山东美晨生态环境股份有限公司	上海浦东发展银行股份 有限公司诸城分行	2020/1/15-2021/1/14	50,000,000.00	山东美晨工业集团有 限公司；杭州赛石园林 集团有限公司
山东美晨生态环境股份有限公司	北京银行	2020/2/12-2021/2/11	30,000,000.00	潍坊市城市建设发展 投资集团有限公司
山东美晨生态环境股份有限公司	北京银行	2020/6/19-2021/6/18	40,000,000.00	潍坊市城市建设发展 投资集团有限公司
山东美晨生态环境股份有限公司	民生银行	2020/11/24-2021/5/24	1,000,000.00	潍坊市城市建设发展 投资集团有限公司
山东美晨生态环境股份有限公司	民生银行	2020/11/25-2021/5/20	49,000,000.00	潍坊市城市建设发展 投资集团有限公司
山东美晨生态环境股份有限公司	民生银行	2020/11/27-2021/5/20	50,000,000.00	潍坊市城市建设发展 投资集团有限公司
山东美晨生态环境股份有限公司	威海市商业银行	2020/4/2-2021/4/1	50,000,000.00	潍坊市城市发展投资 集团有限公司
江西双石温泉酒店有限 公司	江西银行股份有限公司 赣州石城支行	2020/7/9-2021/7/2	3,380,000.00	江西石城旅游有限公 司
杭州赛石园林集团有限 公司	上海浦东发展银行股份 有限公司杭州高新支行	2020/9/8-2021/3/8	40,000,000.00	山东美晨生态环境股 份有限公司
杭州赛石园林集团有限 公司	上海浦东发展银行股份 有限公司杭州高新支行	2020/9/22-2021/3/22	70,000,000.00	山东美晨生态环境股 份有限公司
杭州赛石园林集团有限 公司	中国民生银行股份有限公司 杭州支行	2020/4/23-2021/4/23	25,000,000.00	山东美晨生态环境股 份有限公司/杭州市园 林工程有限公司
杭州赛石园林集团有限 公司	北京银行杭州西溪支行	2020/6/15-2021/6/15	10,000,000.00	山东美晨生态环境股 份有限公司
杭州赛石园林集团有限 公司	杭州联合农村商业银行 股份有限公司古荡支行	2020/3/19-2021/3/19	30,000,000.00	山东美晨生态环境股 份有限公司
杭州赛石园林集团有限 公司	杭州联合农村商业银行 股份有限公司古荡支行	2020/7/1-2021/6/30	30,000,000.00	山东美晨生态环境股 份有限公司
杭州赛石园林集团有限 公司	南京银行股份有限公司 杭州余杭支行	2020/11/13-2021/11/2	50,000,000.00	山东美晨生态环境股 份有限公司
杭州赛石园林集团有限 公司	中国银行股份有限公司 杭州高新技术开发区支 行	2020/12/23-2021/12/21	30,000,000.00	山东美晨生态环境股 份有限公司/杭州市园 林工程有限公司
杭州赛石园林集团有限 公司	中国光大银行杭州钱江 支行	2020/8/10-2021/2/9	50,000,000.00	山东美晨生态环境股 份有限公司
法雅生态环境集团有限 公司	渤海银行武汉分行	2020/1/8-2021/1/7	10,000,000.00	山东美晨生态环境股 份有限公司向法雅生 态环境集团有限公司 提供无条件不可撤销 的最高额连带责任保 证。
乌苏赛石兴融园林建设 有限公司	乌苏农村商业银行股份 有限公司	2020/8/19-2021/8/19	79,991,000.00	山东美晨生态环境股 份有限公司为5000万 元提供连带责任保证； 5000万银行承兑保证 金
东风美晨（十堰）汽车 流体系统有限公司	湖北十堰农村商业银行 股份有限公司张湾支行	2020/4/16-2021/4/16	5,000,000.00	十堰征信融资担保有 限公司、张伟
合计			2,103,371,000.00	

## ②抵押借款



借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	担保单位/抵押物
山东美晨生态环境股份有限公司	兴业银行潍坊诸城支行	2020/1/16-2021/1/15	100,000,000.00	杭州赛石园林集团有限公司、张磊/鲁(2019)诸城市不动产权第0002449号
山东美晨生态环境股份有限公司	茅台(上海)融资租赁有限公司	2020/12/7-2021/12/6	9,523,809.52	机器设备、运输设备
杭州赛石园林集团有限公司	恒丰银行股份有限公司杭州支行	2020/7/9-2021/7/1	50,000,000.00	房屋所有权:余房权证仓移字第14311837/14311835/14311834/14311833/14311832 土地使用权:杭余出国用(2014)第116-675/116-671/116-664/116-668 质押:江西石城旅游有限公司股权42000万股
杭州市园林工程有限公司	恒丰银行股份有限公司杭州支行	2020/7/14-2021/7/1	70,000,000.00	房产证号余房权证仓移字第14311820至14311827号,第14311836号,第14311830、14311831号;杭余出国用(2014)第一号116-682、116-681、116-676、116-674、116-669、116-672、116-665至116-667号,116-673、117-670;房屋-杭房权证西移字第14663870号;土地-杭西国用(2014)002867号。
法雅生态环境集团有限公司	中国工商银行东湖支行	2020/5/19-2021/5/18	9,900,000.00	东湖开发区关凤大道2号当代国际花园3B座1-5层04号房地
合计			239,423,809.52	

### ③质押借款

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	质押物
潍坊市文化旅游发展集团有限公司	青岛银行股份有限公司潍坊分行	2020/10/28-2021/10/28	38,500,000.00	4000万定期存单
潍坊市文化旅游发展集团有限公司	浙商银行股份有限公司潍坊分行	2020/11/9-2021/11/8	120,000,000.00	资产池/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	浙商银行股份有限公司潍坊分行	2020/11/9-2021/11/8	120,000,000.00	资产池/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	浙商银行股份有限公司潍坊分行	2020/11/25-2021/2/23	39,500,000.00	重庆市永川区长城汽车零部件有限公司应收款800万、陕西重型汽车有限公司应收款2250万、上汽依维柯红岩商用车有限公司应收款950万
杭州市园林工程有限公司	上海浦东发展银行杭州高新支行	2020/5/27-2021/5/26	66,500,000.00	7000万定期存单
合计			384,500,000.00	

### ④信用借款

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	日照银行股份有限公司潍坊寒亭支行	2020/8/27-2021/8/27	100,000,000.00
潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	齐鲁银行股份有限公司潍坊分行	2020/11/4-2021/11/3	150,000,000.00

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额
潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	齐鲁银行股份有限公司 潍坊分行	2020/11/11-2021/11/10	150,000,000.00
潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	齐鲁银行股份有限公司 潍坊分行	2020/11/20-2021/11/19	200,000,000.00
合计			600,000,000.00

(3) 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 25、应付票据

(1) 应付票据分类列示

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	1,155,018,880.51	1,769,719,443.99
商业承兑汇票	48,090,000.00	
合计	1,203,108,880.51	1,769,719,443.99

(2) 本期末公司无已到期未支付的应付票据。

## 26、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	1,461,702,992.21	1,193,055,341.43
1-2年	1,438,102,876.75	1,930,568,985.97
2-3年	346,473,263.18	226,851,516.65
3年以上	1,564,549,441.66	1,552,622,871.28
合计	4,810,828,573.80	4,903,098,715.33

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

公司名称	2020年12月31日	性质或内容
潍坊市财政局	336,002,000.00	往来款
潍坊滨海投资发展有限公司	235,000,000.00	往来款
中太建设集团股份有限公司	28,130,000.00	工程款
杭州萧宏建筑劳务有限公司	27,451,261.59	劳务分包款
合计	626,583,261.59	

## 27、预收款项



(1) 预收款项按账龄列示

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	521,186,381.59	171,248,855.16
1-2年	6,388,748.74	13,063,572.03
2-3年	1,724,384.09	7,871,840.41
3年以上	3,307,004.00	2,371,812.05
合计	532,606,518.42	194,556,079.65

(2) 报告期内公司无账龄超过1年的重要预收款项。

28、合同负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
转让商品或工程施工的预收款	99,431,731.21	
合计	99,431,731.21	

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	78,705,227.02	346,415,889.51	340,118,727.90	85,002,388.63
二、离职后福利-设定提存计划	255,817.59	9,678,451.32	9,518,110.23	416,158.68
合计	78,961,044.61	356,094,340.83	349,636,838.13	85,418,547.31

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	76,718,543.72	301,388,827.37	295,992,612.11	82,114,758.98
二、职工福利费	1,358,527.00	14,776,640.98	14,033,042.88	2,102,125.10
三、社会保险金	212,351.27	12,387,293.69	12,326,078.08	273,566.88
其中：医疗保险金	184,270.81	11,969,958.13	11,889,007.31	265,221.63
工伤保险金	7,022.79	148,154.02	147,315.25	7,861.56
生育保险金	21,057.67	269,181.54	289,755.52	483.69
四、住房公积金	8,661.00	13,914,931.39	13,816,474.87	107,117.52
五、工会经费和职工教育经费	407,144.03	3,587,454.03	3,589,777.91	404,820.15

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
六、其他		360,742.05	360,742.05	
合计	78,705,227.02	346,415,889.51	340,118,727.90	85,002,388.63

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、基本养老保险	246,988.94	6,863,134.03	6,707,068.78	403,054.19
二、失业保险费	8,828.65	226,836.80	222,560.96	13,104.49
三、企业年金缴费		2,588,480.49	2,588,480.49	
合计	255,817.59	9,678,451.32	9,518,110.23	416,158.68

30、应交税费

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	23,325,064.49	35,058,906.87
企业所得税	108,926,227.93	41,398,279.34
城市维护建设税	1,279,869.94	3,493,034.01
教育费附加	649,159.30	1,658,665.58
地方教育费附加	219,710.90	831,252.62
地方水利建设基金	72,641.04	295,110.43
房产税	2,259,056.31	90,241,657.69
土地使用税	19,630,162.18	21,664,022.34
个人所得税	1,589,266.79	663,801.02
其他	2,426,235.88	1,748,313.46
合计	160,377,394.76	197,053,043.36

31、其他应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	494,040,574.49	404,066,533.55
其他应付款	7,004,975,242.87	7,353,075,673.97
合计	7,499,015,817.36	7,757,142,207.52

31.1 应付利息



类别	2020年12月31日	2019年12月31日
企业债券利息	487,396,503.38	392,702,701.08
借款利息	6,644,071.11	11,363,832.47
合计	494,040,574.49	404,066,533.55

### 31.2其他应付款

#### (1) 其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
往来款项	2,231,821,665.65	2,394,533,270.40
政府债及置换债券	4,526,473,828.12	4,665,184,328.12
工程设备款	148,392,164.58	213,908,391.10
保证金	33,846,411.06	24,009,084.33
预提费用	747,972.04	490,912.00
其他	63,693,201.42	54,949,688.02
合计	7,004,975,242.87	7,353,075,673.97

#### (3) 账龄超过1年的重要其他应付款

公司名称	2020年12月31日	性质或内容
潍坊市财政局	4,526,473,828.12	政府债券、置换债券
潍坊市市政工程和建筑业发展服务中心	386,764,700.00	项目建设基金
福建华坤投资有限公司	300,000,000.00	土地款
潍坊馨悦富华大酒店管理有限公司	13,865,808.50	往来款
潍坊经济开发区财政局	12,571,175.20	土地置换、土地款
合计	5,239,675,511.82	

### 32、一年内到期的非流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
1年内到期的长期借款	528,523,605.17	3,585,442,740.83
1年内到期的应付债券	4,422,631,029.37	
1年内到期的长期应付款	276,773,253.46	343,371,069.60
合计	5,227,927,888.00	3,928,813,810.43

### 33、其他流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税	138,693,000.31	120,661,625.26
合计	138,693,000.31	120,661,625.26

### 34、长期借款

#### (1) 长期借款分类

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
抵押借款	175,014,057.64	192,000,000.00
保证借款	9,376,765,170.37	7,286,349,150.94
信用借款	1,829,286,768.90	249,478,682.79
质押借款	1,405,000,000.00	1,035,484,059.66
委托借款	1,137,694.35	
合计	12,787,203,691.26	8,763,311,893.39

#### (2) 长期借款的说明

##### ①抵押借款

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	抵押物/担保单位
山东美晨生态环境股份有限公司	北京文化科技融资租赁有限公司	2020/1/20-2023/1/15	76,783,168.27	抵押物：专利权 担保单位：潍坊市城市建设发展投资集团有限公司
山东美晨生态环境股份有限公司	北京文化科技融资租赁有限公司	2020/5/28-2023/5/27	84,647,188.89	抵押物：专利权 担保单位：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	兴业银行潍坊诸城支行	2018/4/20-2024/4/19	70,000,000.00	抵押物：鲁2017诸城市不动产权第005700号、建字第370782201700092号、建字第370782201700093号、固定资产设备、张磊、山东美晨生态股份有限公司
山东美晨工业集团有限公司	兴业银行潍坊诸城支行	2018/5/18-2024/4/19	52,500,000.00	抵押物：鲁2017诸城市不动产权第005700号、建字第370782201700092号、建字第370782201700093号、固定资产设备、张磊、山东美晨生态股份有限公司
合计			283,930,357.16	

注：其中108,916,299.52元重分类至一年内到期的非流动负债。

##### ②保证借款



借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	担保单位/质押物
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊银行股份有限公司	2020/12/23-2023/12/22	50,000,000.00	潍坊东兴建设发展有限公司、潍坊市文化旅游发展集团有限公司
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	光大银行潍坊分行	2020/6/12-2023/6/12	300,000,000.00	潍坊滨海投资发展有限公司/鲁(2017)潍坊市寒亭区不动产权第0081847号的土地使用权的特定收益权
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	广发银行股份有限公司潍坊分行	2020/9/25-2023/9/24	200,000,000.00	潍坊市投资集团有限公司
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	建信信托有限责任公司	2019/12/30-2021/12/30	200,000,000.00	潍坊市文化旅游建设投资有限公司
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	厦门国际信托有限公司	2020/3/27-2022/3/27	500,000,000.00	潍坊市投资集团有限公司
山东浩博水利建设有限公司	兴业银行股份有限公司潍坊分行	2015/7/23-2024/7/22	192,000,000.00	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	潍坊银行阳光大厦支行	2019/5/21-2023/2/2	91,000,000.00	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	齐鲁银行股份有限公司潍坊分行	2020/7/10-2023/7/6	200,000,000.00	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	青岛银行股份有限公司潍坊分行	2020/9/27-2025/9/25	100,000,000.00	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	浙商银行股份有限公司潍坊分行	2020/10/30-2023/10/29	250,000,000.00	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司
潍坊东兴建设发展有限公司	潍坊银行股份有限公司潍城支行	2020/8/31-2023/8/24	288,000,000.00	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司
潍坊东兴建设发展有限公司	山东省国际信托股份有限公司	2017/8/29-2024/1/19	692,000,000.00	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司
潍坊东兴建设发展有限公司	威海市商业银行股份有限公司潍坊分行	2017/2/14-2027/2/14	453,000,000.00	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司
潍坊东兴建设发展有限公司	新时代信托股份有限公司	2017/3/23-2036/2/7	1,864,910,000.00	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	中信银行股份有限公司潍坊分行	2017/1/16-2025/9/8	395,000,000.00	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	交通银行潍坊分行	2019/4/8-2029/4/2	475,200,000.00	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	潍坊农村商业银行股份有限公司高新支行	2019/12/13-2021/12/11	169,600,000.00	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	威海市商业银行股份有限公司潍坊分行	2019/12/25-2022/12/25	205,330,000.00	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	威海市商业银行股份有限公司潍坊分行	2020/1/23-2023/1/23	1,008,000,000.00	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	威海市商业银行股份有限公司潍坊分行	2019/12/27-2022/12/27	186,660,000.00	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	平安国际融资租赁(天津)有限公司	2020/1/10-2023/1/9	85,000,000.00	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	平安国际融资租赁(天津)有限公司	2020/1/10-2023/1/9	105,000,000.00	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	长江联合金融融资租赁有限公司	2020/9/15-2025/9/15	250,000,000.00	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	西部信托有限公司	2019/7/30-2022/7/30	168,000,000.00	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司



借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	担保单位/质押物
潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	中国外贸金融租赁有限公司	2019/9/6-2024/9/6	247,480,170.37	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司
山东美晨生态环境股份有限公司	兴业国际信托有限公司	2020/9/25-2022/9/24	400,000,000.00	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	光大永明资产管理股份有限公司	2020/12/25-2023/12/24	200,000,000.00	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司
衢州赛石田园发展有限公司	中国农业发展银行衢州市分行	2020/4/21-2027/10/15	259,000,000.00	山东美晨生态环境股份有限公司、杭州赛石园林集团有限公司/《花彩小镇及通景道路建设工程PPP项目合同》项下应收账款权利质押
鹿寨赛石生态园林建设有限责任公司	中国银行鹿寨支行	2019/12/31-2030/7/1	95,000,000.00	山东美晨生态环境股份有限公司/柳州市鹿寨赛石生态旅游环境一期工程PPP项目下所有收益权
		2020/1/21-2030/7/1	47,500,000.00	
		2020/9/22-2030/7/1	19,000,000.00	
<b>合计</b>			<b>9,696,680,170.37</b>	

注：其中 319,915,000.00 元重分类至一年内到期的非流动负债。

### ③信用借款

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	厦门国际银行股份有限公司福州分行	2020/9/4-2022/8/31	374,400,000.00
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	2020/4/29-2022/4/29	200,000,000.00
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	唐山银行股份有限公司	2020/9/3-2022/9/2	300,000,000.00
潍坊市文化旅游发展集团有限公司	坊子农发行	2017/3/31-2027/3/21	56,431,270.93
潍坊市文化旅游发展集团有限公司	世界银行	2007/6/7-2027/6/7	96,235,415.43
潍坊市保障性住房建设投资有限公司	兴业银行股份有限公司潍坊分行	2017/4/25-2037/4/24	220,120,000.00
潍坊市保障性住房建设投资有限公司	潍坊农村商业银行股份有限公司滨海支行	2018/7/31-2037/4/27	66,822,739.75
潍坊市保障性住房建设投资有限公司	潍坊农村商业银行股份有限公司滨海支行	2018/4/28-2037/4/27	180,821,917.79
潍坊市保障性住房建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司潍坊奎文支行	2018/4/28-2037/12/20	121,570,000.00
潍坊市保障性住房建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司潍坊奎文支行	2018/3/27-2037/12/20	72,090,000.00
潍坊市保障性住房建设投资有限公司	中国建设银行股份有限公司潍坊新华支行	2017/4/1-2037/3/31	44,108,800.00
潍坊市保障性住房建设投资有限公司	中国建设银行股份有限公司潍坊新华支行	2017/4/1-2037/3/31	40,696,000.00
潍坊市保障性住房建设投资有限公司	中国建设银行股份有限公司潍坊新华支行	2017/4/1-2037/3/31	18,498,200.00



借款单位	借款银行	借款期间	借款金额
潍坊市保障性住房建设投资有限公司	中国建设银行股份有限公司 潍坊新华支行	2017/5/2-2037/5/1	24,048,505.00
潍坊市保障性住房建设投资有限公司	中国建设银行股份有限公司 潍坊新华支行	2017/3/1-2037/2/28	38,846,220.00
潍坊市保障性住房建设投资有限公司	中国建设银行股份有限公司 潍坊新华支行	2017/1/25-2037/1/24	36,997,700.00
合计			1,891,686,768.90

注：其中 62,400,000.00 元重分类至一年内到期的非流动负债。

#### ④质押借款

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	质押物/担保单位
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	交通银行潍坊分行	2019/7/25-2026/5/1	690,000,000.00	质押物：潍坊市城市发展投资集团有限公司持有的美晨生态（证券代码：300237）109130807 股股权；保证人：潍坊市投资集团有限公司
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	中国农业银行股份有限公司 潍坊奎文支行	2019/8/5-2026/7/24	295,000,000.00	质押物：潍坊市城市发展投资集团有限公司持有的美晨生态（证券代码：300237）46770346 股股权；保证人：潍坊东兴建设发展有限公司。
潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	浙商银行股份有限公司 潍坊分行	2020/11/2-2023/11/1	250,000,000.00	资产池/潍坊市城市建设发展投资集团有限公司
山东美晨生态环境股份有限公司	浙商银行股份有限公司 潍坊分行	2020/11/11-2022/1/10	160,000,000.00	资产池/潍坊市城市建设发展投资集团有限公司
山东美晨生态环境股份有限公司	浙商银行股份有限公司 潍坊分行	2020/11/16-2022/1/15	15,000,000.00	资产池/潍坊市城市建设发展投资集团有限公司
山东美晨生态环境股份有限公司	浙商银行股份有限公司 潍坊分行	2020/11/24-2022/1/23	25,000,000.00	资产池/潍坊市城市建设发展投资集团有限公司
合计			1,435,000,000.00	

注：其中 30,000,000.00 元重分类至一年内到期的非流动负债。

#### ⑤委托借款

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	委托人
山东美晨工业集团有限公司	上海华瑞银行股份有限公司	2019/9/25-2022/9/24	8,430,000.00	平安国际融资租赁有限公司
合计			8,430,000.00	

注：其中 7,292,305.65 元重分类至一年内到期的非流动负债。

### 35、应付债券

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
城投 2018 美元债		1,730,218,474.52
18 潍城投	1,988,907,573.89	1,985,182,301.22
19 潍坊 02	1,490,248,581.82	1,487,546,771.83
19 潍坊 03	1,494,546,631.25	1,492,984,427.02
19 潍坊 Y1	497,473,846.45	496,933,962.26
20 潍坊 01	498,230,993.96	
20 潍坊 02	993,718,902.67	
20 潍坊 03	1,494,472,839.80	
20 潍坊城建 SC P001		
20 鲁潍坊城建 ZR001	841,960,134.67	
20 鲁潍坊城建 ZR002	347,788,105.46	
20 潍文 01	590,229,981.55	
2016 东建债		100,000,000.00
16 东兴建设 PPN1		1,200,000,000.00
16 东兴建设 PPN2		500,000,000.00
18 东兴建设 MNT001	492,841,020.08	489,256,304.62
18 东兴建设 MNT002	985,210,219.65	978,084,416.76
17 鲁东兴 ZR001 (债权融资计划)		600,000,000.00
18 鲁东兴 ZR001 (债权融资计划)	198,334,594.62	198,220,844.41
19 潍东 01	1,294,758,007.04	1,293,317,487.38
19 潍东 03	1,493,766,626.35	1,492,141,370.89
19 潍东 05	1,194,960,379.73	1,193,623,252.97
17 美晨 01	398,601,401.70	397,784,101.77
19 美晨 G1	693,952,632.97	690,837,317.05
合计	16,990,002,473.66	16,326,131,032.70



应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2019年12月31日	本期发行
城投2018美元债	1,733,925,000.00	2018年10月23日	3年	1,733,925,000.00	1,730,218,474.52	
18 潍城投	2,000,000,000.00	2018年10月29日	5年（第3年可回售）	2,000,000,000.00	1,985,182,301.22	
19 潍坊02	1,500,000,000.00	2019年4月29日	5年	1,500,000,000.00	1,487,546,771.83	
19 潍坊03	1,500,000,000.00	2019年5月31日	5年（第3年可回售）	1,500,000,000.00	1,492,984,427.02	
19 潍坊Y1	500,000,000.00	2019年12月23日	3年	500,000,000.00	496,932,962.26	
20 潍坊01	500,000,000.00	2020年5月28日	5年（第3年可回售）	500,000,000.00		500,000,000.00
20 潍坊02	1,000,000,000.00	2020年5月28日	5年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
20 潍坊03	1,500,000,000.00	2020年8月3日	5年（第3年可回售）	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
20 潍坊城建 SC P001	1,000,000,000.00	2020年11月26日	270日	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
20 鲁潍坊城建 ZR001	850,000,000.00	2020年1月17日	3年	850,000,000.00		850,000,000.00
20 鲁潍坊城建 ZR002	350,000,000.00	2020年4月30日	3年	350,000,000.00		350,000,000.00
20 潍文01	600,000,000.00	2020年4月20日	5年（第3年可回售）	600,000,000.00		600,000,000.00
2016 东建债	2,000,000,000.00	2016年5月25日	5年（第3年可回售）	2,000,000,000.00	100,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2019年12月31日	本期发行
16 东兴建设 PPNI	1,200,000,000.00	2016年5月25日	5年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	
16 东兴建设 PPNI2	500,000,000.00	2016年6月20日	5年	500,000,000.00	500,000,000.00	
18 东兴建设 MNT001	500,000,000.00	2018年3月27日	5年(第3年可回售)	500,000,000.00	489,256,304.62	
18 东兴建设 MNT002	1,000,000,000.00	2018年4月27日	5年(第3年可回售)	1,000,000,000.00	978,084,416.76	
17 鲁东兴 ZR001(债券融资计划)	600,000,000.00	2017年9月5日	6年(第3年可回售)	600,000,000.00	600,000,000.00	
18 鲁东兴 ZR001(债权融资计划)	200,000,000.00	2018年5月4日	6年(第3年可回售)	200,000,000.00	198,220,844.41	
19 潍东 01	1,300,000,000.00	2019年7月22日	5年(第3年可回售)	1,300,000,000.00	1,293,317,487.38	
19 潍东 03	1,500,000,000.00	2019年8月19日	5年(第3年可回售)	1,500,000,000.00	1,492,147,370.89	
19 潍东 05	1,200,000,000.00	2019年9月12日	5年(第3年可回售)	1,200,000,000.00	1,193,623,252.97	
17 美晨 01	400,000,000.00	2017年8月1日	5年	400,000,000.00	397,784,101.77	
19 美晨 G1	700,000,000.00	2019年10月24日	3年	700,000,000.00	690,837,317.05	
合计	24,133,925,000.00			24,133,925,000.00	16,326,137,032.70	5,800,000,000.00

续上表



债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还或重分类调增	汇兑损益	2020年12月31日
城投 2018 美元债	110,083,030.86	5,945,102.02	1,623,338,576.54	-112,825,000.00	
18 潍城投	128,000,000.00	3,725,272.67			1,988,907,573.89
19 潍坊 02	94,500,000.00	2,701,809.99			1,490,248,581.82
19 潍坊 03	78,216,666.67	1,562,204.23			1,494,546,631.25
19 潍坊 Y1	28,500,000.00	539,884.19			497,473,846.45
20 潍坊 01	10,500,000.00	-1,769,006.04			498,230,993.96
20 潍坊 02	26,940,000.00	-6,281,097.33			993,718,902.67
20 潍坊 03	26,385,416.67	-5,527,160.20			1,494,472,839.80
20 潍坊城建 SC P001	-	-707,547.17	999,292,452.83		
20 鲁潍坊城建 ZR001	47,382,777.78	-8,039,865.33			841,960,134.67
20 鲁潍坊城建 ZR002	11,763,888.89	-2,211,894.54			347,788,105.46
20 潍文 01	21,250,000.00	-9,770,018.45			590,229,981.55
2016 东建债	5,290,000.00		100,000,000.00		
16 东兴建设 PPNI	63,600,000.00		1,200,000,000.00		

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还或重分类调增	汇兑损益	2020年12月31日
16 东兴建设 PPN2	24,500,000.00		500,000,000.00		
18 东兴建设 MNT001	27,500,000.00	3,584,715.46			492,841,020.08
18 东兴建设 MNT002	51,200,000.08	7,125,802.89			985,210,219.65
17 鲁东兴 ZR001 (债券融资计划)	13,440,000.00		600,000,000.00		
18 鲁东兴 ZR001 (债权融资计划)	26,126,666.66	113,750.21			198,334,594.62
19 潍东 01	71,499,999.96	1,440,519.66			1,294,758,007.04
19 潍东 03	75,000,000.00	1,625,255.46			1,493,766,626.35
19 潍东 05	58,800,000.00	1,337,126.76			1,194,960,379.73
17 美晨 01	23,120,000.00	817,299.93			398,601,401.70
19 美晨 G1	49,000,000.00	3,115,315.92			693,952,632.97
合计	1,072,598,447.57	-672,529.67	5,022,631,029.37	-112,825,000.00	16,990,002,473.66



### 36、长期应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
长期应付款	4,338,033,963.15	3,912,447,332.53
专项应付款	955,300,437.03	1,150,091,120.36
合计	5,293,334,400.18	5,062,538,452.89

#### 36.1 长期应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
融资租赁款	1,664,099,842.87	1,381,013,794.81
债券发行费	19,326,132.05	26,083,537.72
棚户区改造款	2,244,350,000.00	2,351,350,000.00
中国农发重点建设基金公司火车站南广场项目	140,000,000.00	154,000,000.00
棚改借款资金	27,598,584.90	
潍坊市财政局	16,000,000.00	
引黄入白工程拆迁补偿款	19,736,339.00	
引黄入白、引黄入峡工程建设资金	155,065,141.00	
引黄入白调水工程使用费	51,857,923.33	
合计	4,338,033,963.15	3,912,447,332.53

#### 36.2 专项应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
偿债基金	788,000,000.00	788,000,000.00
土地储备专项资金	164,454,836.82	164,454,836.82
引黄入白工程拆迁补偿款		19,736,339.00
引黄入白、引黄入峡工程建设资金		107,196,421.00
引黄入白调水工程使用费		51,857,923.33
潍坊市财政局		16,000,000.00
潍坊市循环经济专项资金	1,050,000.00	1,050,000.00
其他	1,795,600.21	1,795,600.21
合计	955,300,437.03	1,150,091,120.36

### 37、预计负债

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日	形成原因
产品质量保证	38,411,519.70	45,936,000.46	25,498,754.63	58,848,765.53	三包费
设计成本	4,321,616.72	1,106,046.85		5,427,663.57	预计发生成本
合计	42,733,136.42	47,042,047.31	25,498,754.63	64,276,429.10	

### 38、递延收益

#### (1) 递延收益按类别列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
政府补助	205,869,333.94	177,958,679.60
合计	205,869,333.94	177,958,679.60

#### (2) 涉及政府补助的项目

项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产/收益相关
2016-11 地块土地增值收益	137,243,684.66		3,000,000.00		134,243,684.66	与资产有关
潍美国际项目改造建设资金		36,236,000.00			36,236,000.00	与资产有关
北辰绿洲河道防汛整治工程	33,687,136.80		3,743,015.20		29,944,121.60	与资产有关
橡胶空气弹簧技改项目	38,810.54		38,810.54			与资产有关
抑制海洋赤潮用槐糖脂产业化项目	4,500,000.00		900,000.00		3,600,000.00	与资产有关
10万套空气悬架项目	671,881.10		278,019.84		393,861.26	与资产有关
耐高温油雾的重卡进气软管制造技术引进开发项目	1,600,499.92		315,500.04		1,284,999.88	与资产有关
高气密性复合材料空气弹簧产业化项目	216,666.58		50,000.04		166,666.54	与资产有关
合计	177,958,679.60	36,236,000.00	8,325,345.66		205,869,333.94	

### 39、其他非流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税额		243,280.14
不参与分红的PPP项目公司少数股东投资款	24,837,500.00	17,167,500.00
合计	24,837,500.00	17,410,780.14

### 40、实收资本

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
潍坊市国有资产监督管理委员会	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00
合计	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00



## 41、资本公积

### (1) 明细情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价(股本溢价)	3,046,444,466.65	7,046,591.10		3,053,491,057.75
其他资本公积	25,258,714,626.93	614,852,995.14	10,933,868.10	25,862,633,753.97
合计	28,305,159,093.58	621,899,586.24	10,933,868.10	28,916,124,811.72

### (2) 资本公积变动明细

单位名称	本期增加总金额	其中：归属于母公司	归属于少数股东
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	494,513,583.45	494,513,583.45	
潍坊市文化旅游建设投资有限公司	61,450,687.07	31,511,912.33	29,938,774.74
潍坊东兴建设发展有限公司	127,661,904.74	95,874,090.46	31,787,814.28
合计	683,626,175.26	621,899,586.24	61,726,589.02

### 续上表

单位名称	本期减少总金额	其中：归属于母公司	归属于少数股东
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	10,749,578.24	10,749,578.24	
企业合并减少	184,289.86	184,289.86	
合计	10,933,868.10	10,933,868.10	

### (3) 资本公积主要变动情况

①根据潍坊市财政局文件潍财资[2020]40号《关于将原驻京办房产土地移交至市国有资产运营中心的通知》，将相关资产移交至市国有资产运营中心，冲减资本公积10,749,578.24元；

②根据文件潍国资发[2017]78号关于印发《潍坊市国有企业职工家属区“三供一业”分离移交标准》的通知，2020年公司共接收“三供一业”资产49,414,717.46元，增加资本公积49,414,717.46元；

③2016年至2019年潍坊东兴建设发展有限公司收取的鲁台会展中心有偿使用费计提的相关税金127,661,904.74元转入资本公积，增加资本公积127,661,904.74元；

④根据潍坊市财政局潍财建函[2020]2号《关于改革改制资源缺口处理意见的函》，政府配置潍坊市文化旅游建设投资有限公司资源缺口抵顶政府债券，增

加资本公积 61,450,687.07 元。

#### 42、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他权益工具投资公允价值变动		-2,000,000.00			-429,200.00	-1,570,800.00	-429,200.00
权益法下可转损益的其他综合收益	22,327,321.05	-6,482,181.75			-6,482,181.75		15,845,139.30
外币财务报表折算差额	14,045.19	61,430.43			10,546.38	50,884.05	24,591.57
合计	22,341,366.24	-8,420,751.32			-6,900,835.37	-1,519,915.95	15,440,530.87

#### 43、盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	136,751,241.02	29,547,749.02		166,298,990.04
合计	136,751,241.02	29,547,749.02		166,298,990.04

#### 44、未分配利润

项目	2020年度	2019年度
调整前上期末未分配利润	2,759,625,277.07	2,436,339,517.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-83,893,040.55	
调整后期初未分配利润	2,675,732,236.52	2,436,339,517.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	174,163,671.65	404,504,209.26
减：提取法定盈余公积	29,547,749.02	39,623,164.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	71,880,132.59	41,595,285.32
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,748,468,026.56	2,759,625,277.07

#### 45、营业收入和营业成本



项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,492,016,128.58	8,472,165,710.54	3,617,312,991.15	2,677,421,300.09
其他业务	30,105,985.01	49,496,306.30	24,619,374.64	24,044,227.30
合计	9,522,122,113.59	8,521,662,016.84	3,641,932,365.79	2,701,465,527.39

#### 46、税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	8,280,794.87	3,037,557.86
教育费附加	3,609,957.69	1,333,246.82
地方教育费附加	2,389,469.13	892,178.31
地方水利建设基金	554,883.55	210,943.50
印花税	8,338,892.37	2,541,551.55
土地使用税	68,906,569.31	65,369,947.74
房产税	12,598,326.24	27,771,368.89
资源税	2,800,703.30	3,340,554.58
土地增值税	324,466.33	516,810.95
其他	1,927,509.95	1,725,385.56
合计	109,731,572.74	106,739,545.76

#### 47、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
工资性费用	19,278,760.14	10,222,002.69
园林养护费用	59,965,219.49	27,569,133.21
三包费	38,575,083.22	22,375,098.40
仓储物流费	87,052.00	13,117,905.87
折旧及摊销	6,939,595.72	2,706,565.15
办公及差旅费	8,951,159.53	3,058,785.42
业务招待费	2,372,193.80	1,174,994.54
其他	3,793,944.53	2,048,253.35
合计	139,963,008.43	82,272,738.63

#### 48、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
工资性费用	155,226,518.13	108,482,959.97
折旧及摊销	102,664,567.21	68,880,754.70
办公及差旅费	38,053,667.65	10,081,724.41
咨询顾问费	25,240,043.16	12,465,825.34
业务招待费	8,378,332.47	5,710,663.76
维修费	3,749,844.56	3,317,452.48
园林养护费	4,043,811.73	2,812,759.19
土地管护费	1,149,245.37	1,279,776.74
水电费	1,364,497.14	1,247,538.65
开办费		894,494.23
其他	9,993,473.37	18,679,871.37
合计	349,864,000.79	233,853,820.84

#### 49、研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
人工费	57,476,876.08	33,848,082.02
材料费	59,519,917.54	10,951,327.16
折旧与摊销	4,189,654.35	1,091,223.87
其他费用	5,924,606.80	15,255,353.91
合计	127,111,054.77	61,145,986.96

#### 50、财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	912,948,969.73	675,827,895.53
减：利息收入	261,940,620.02	151,818,927.57
汇兑损益	-111,920,373.74	29,350,518.79
手续费支出及其他	44,131,730.44	36,017,736.44
合计	583,219,706.41	589,377,223.19

#### 51、其他收益



(1) 其他收益明细

项目	2020 年度	2019 年度
与日常活动相关的政府补助	545,898,264.43	474,159,539.23
合计	545,898,264.43	474,159,539.23

(2) 与日常活动相关的政府补助明细

项目	2020 年度	与资产/收益相关	补助文件
供暖季补贴	51,543,300.00	与收益相关	潍城投【2020】50号
供热先进单位奖金	150,000.00	与收益相关	
代扣个人所得税手续费返还	246,947.37	与收益相关	
公益性资产使用费	461,500,000.00	与收益相关	潍财预指【2020】42号
直接债务融资引导奖励金	220,000.00	与收益相关	
委托管理费	999,800.00	与收益相关	
财政补助鲁台水电暖节能收入	900,000.00	与收益相关	
小微企业税收减免	35,051.75	与收益相关	《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)
2019年供水价格补贴	5,835,000.00	与收益相关	潍坊市财政局《关于拨付供水价格补贴的通知》(潍财农整指[2020]60号)
稳岗返还	436,584.58	与收益相关	山东省人力资源和社会保障厅、山东省财政厅、山东省发展和改革委员会、山东省工业和信息化厅、国家税务总局山东省税务局《关于进一步落实失业保险稳岗返还政策的通知》(鲁人社字[2020]26号,鄂政办发(2020)5号、武人社发(2020)5号)
2019年财政水毁工程修复补助经费	590,000.00	与收益相关	潍坊市财政局《关于下达2019年市财政水毁工程修复补助经费预算指标的通知》(潍财农整指[2019]58号)
纳税先进企业奖励	4,222,478.83	与收益相关	
2016-11地块土地增值收益摊销	3,000,000.00	与资产相关	
白浪河绿洲河道防汛隐患整治资金	3,743,015.20	与资产相关	潍财建指(2019)23号、62号
橡胶空气弹簧技改项目	38,810.54	与资产相关	山东省财政厅以鲁财企指【2010】55号文
抑制海洋赤潮用槐糖脂产业化项目	900,000.00	与资产相关	鲁发改投资【2012】1189号文
10万套空气悬架项目	278,019.84	与资产相关	鲁发改投资【2012】1250号文
耐高温油雾的重卡进气软管制造技术引进开发项目	315,500.04	与资产相关	国科发财(2014)42号及国科发财(2014)110号文

项目	2020 年度	与资产/收益相关	补助文件
高气密性复合材料空气弹簧产业化项目	50,000.04	与资产相关	潍经信计字(2013)46号
奖励扶持资金	3,960,264.00	与收益相关	
泰山产业领军人才	2,000,000.00	与收益相关	潍坊市财政局 鲁财工指【2020】16号
中小企业发展专项资金	800,000.00	与收益相关	
2018年中国杭州西溪花朝节财政扶持款	800,000.00	与收益相关	
旅游奖补	726,100.00	与收益相关	
促进就业创业补贴	621,240.00	与收益相关	
人才扶持资金	600,000.00	与收益相关	
2019年泰山产业领军人才	400,000.00	与收益相关	潍坊市财政局潍财行指【2020】29号关于拨付人才专项资金的通知
中美贸易摩擦补贴	224,480.00	与收益相关	
潍坊专利专项资金管理办法	160,000.00	与收益相关	
鸢都产业领军人才	100,000.00	与收益相关	潍坊市财政局潍财行指【2020】14号关于下达2017、2018年度鸢都产业领军人才资助经费的通知
高新技术企业奖励	100,000.00	与收益相关	武政规(2019)20号、武新管(2019)18号
困难企业稳岗返还	94,284.70	与收益相关	
增值税加计抵减	67,318.70	与收益相关	《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》财政部 税务总局公告2019年第87号
2019年省级科技创新发展资金(企业研究开发财政补助资金)	65,606.03	与收益相关	
2020年研发补助	39,800.00	与收益相关	山东省科学技术厅 山东财政厅 鲁科字【2020】118号
潍坊市级配套	38,300.00	与收益相关	潍坊市科学技术局潍科字【2020】17号
市级财政补助资金	26,600.00	与收益相关	
专利补助金	19,767.09	与收益相关	
以工代训补贴	19,500.00	与收益相关	武人社函(2020)49号
党建工作经费	10,000.00	与收益相关	
2019年度知识产权专项资助	10,000.00	与收益相关	武新管知办(2019)5号
社保补贴	6,169.27	与收益相关	
顶岗实习补贴	4,000.00	与收益相关	武人社函(2020)15号
残疾人就业保障金返还	252.32	与收益相关	



项目	2020 年度	与资产/收益相关	补助文件
商务局补贴	74.13	与收益相关	
合计	545,898,264.43		

## 52、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益		37,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	293,710,299.09	145,334,384.01
处置长期股权投资产生的投资收益		-59,705,437.46
其他权益工具投资在持有期间的投资收益		1,883,323.97
结构性存款收益	53,535,342.19	11,095,890.41
其他	36,864,873.22	36,691,028.12
合计	384,110,514.50	135,336,689.05

## 53、信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账准备	-34,409,678.52	11,904,334.60
其他应收款坏账准备	-98,498,688.54	13,604,197.69
应收票据坏账准备	-2,436,119.50	-613,450.03
合计	-135,344,486.56	24,895,082.26

## 54、资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-2,818,605.43	-1,298,862.08
合同资产减值损失	-56,127,289.73	
商誉减值损失	-157,730,478.85	
合计	-216,676,374.01	-1,298,862.08

## 55、资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度
固定资产、无形资产处置利得	27,503,798.22	-1,380,853.49
合计	27,503,798.22	-1,380,853.49

## 56、营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度
与企业日常活动无关的政府补助	124,609.91	7,567,794.85
美元债补助资金		2,235,050.00
债务重组利得		1,096,299.50
违约赔偿收入	98,773.22	708,955.51
罚款收入	556,137.02	449,652.17
非流动资产毁损报废利得	7,766.99	600.00
税收返还	7,892.14	
税收减免	9,135,359.06	
债权出让款	3,494,100.00	
其他	400,554.00	460,408.87
合计	13,825,192.34	12,518,760.90

#### 57、营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度
非常损失		74,324,044.10
公益性捐赠支出	2,237,178.00	2,366,470.80
非流动资产报废损失	7,155,063.75	816,697.83
非流动资产盘亏损失	772,215.83	
流动资产报废损失		232,433.64
滞纳金及罚款	5,325,939.44	411,807.97
其他	482,479.59	147,603.75
合计	15,972,876.61	78,299,058.09

#### 58、所得税费用

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	106,265,866.33	23,273,493.89
递延所得税费用	-33,046,071.24	7,627,709.68
合计	73,219,795.09	30,901,203.57

#### 59、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料



补充资料	2020 年度	2019 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	220,694,990.83	402,107,617.23
加: 资产减值准备/信用减值损失	352,020,860.57	-23,596,220.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	326,463,020.79	396,291,247.14
无形资产摊销	54,123,499.41	16,564,189.78
长期待摊费用摊销	23,603,604.80	18,643,209.40
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)	-21,689,879.40	1,380,853.49
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	964,628.81	816,697.83
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	872,932,570.15	675,827,895.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-384,110,514.50	-135,336,689.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-37,279,940.79	-39,264,583.57
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,517,020.09	128,174,341.45
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,570,947,351.70	-5,373,295,494.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,331,103,929.39	-3,037,434,830.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,585,039,815.70	8,141,254,464.26
其他	161,368,559.55	
经营活动产生的现金流量净额	-2,251,274,817.70	1,172,132,698.64
<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		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	6,111,572,420.28	5,639,971,698.82
减: 现金的期初余额	5,639,971,698.82	5,589,660,326.01
加: 现金等价物的期末余额	1,401,000,000.00	
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,872,600,721.46	50,311,372.81

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
一、现金	6,111,572,420.28	5,639,971,698.82
其中：库存现金	840,379.24	1,124,465.76
可随时用于支付的银行存款	6,110,289,382.79	5,638,847,233.06
可随时用于支付的其他货币资金	442,658.25	
二、现金等价物	1,401,000,000.00	
其中：三个月内到期的结构性存款	1,300,000,000.00	
三个月内到期的理财产品	1,000,000.00	
三个月内到期的保证金存款	100,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	7,512,572,420.28	5,639,971,698.82
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,401,000,000.00	

## 60、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,584,371,677.03	保证金、冻结款、保函保证金
应收票据	50,000,000.00	质押融资
应收款项融资	11,900,000.00	质押融资
应收账款	40,000,000.00	质押借款
存货	262,770,235.20	抵押借款、特定收益权转让
固定资产	217,043,094.65	(房产、设备)抵押借款
无形资产	25,555,353.32	抵押借款
投资性房地产	21,039,142.21	抵押借款
合计	2,212,679,502.41	

## 61、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	511,197.21	6.5249	3,335,510.69
日元	0.27	6.3236	1.71
澳元	6,308.04	5.0163	31,643.02



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	1,140,480.54	0.8416	959,874.04
应收账款			
其中：美元	815,207.06	6.5249	5,319,144.55
欧元	21,624.27	8.0250	173,534.77
澳元	27.56	5.0163	138.25
预收账款			
其中：美元	275,457.01	6.5249	1,797,329.44
欧元	8,877.67	8.0250	71,243.30

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下的企业合并

无。

### 2、同一控制下的企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
潍坊市水利工程建设监理中心有限公司	100%	合并前后均受最终同一方控制	2020年12月7日	被合并方工商变更日
潍坊市水利建筑设计研究院有限公司	100%		2020年12月4日	

续上表

合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
12,104,805.24	-2,802,906.10	7,356,464.12	-1,884,382.94
33,457,290.17	1,626,780.49	29,884,747.06	2,306,655.38

#### (2) 合并成本

本期发生的同一控制下企业合并成本是0元。

#### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	潍坊市水利工程建设监理中心有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	9,005,139.99	6,012,324.03
应收款项	1,963,009.26	1,991,634.46

项目	潍坊市水利工程建设监理中心有限公司	
	合并日	上期期末
其他应收款	423,987.28	1,472,612.71
预付款项	31,436.19	31,436.19
固定资产	250,101.55	262,711.48
负债：		
应付款项	1,110,377.34	
预收款项	235,800.00	
应付职工薪酬	3,282,213.87	
应交税费	226,829.87	27,063.01
其他应付款	8,146.00	-434.00
净资产	6,810,307.19	9,744,089.86
减：少数股东权益		
取得的净资产	6,810,307.19	9,744,089.86

续上表

项目	潍坊市水利建筑设计研究院有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	11,085,875.50	10,446,328.44
应收票据	250,000.00	
应收款项	18,675,369.18	10,747,812.02
其他应收款	1,503,106.00	1,712,916.00
固定资产	251,228.88	336,958.36
负债：		
应付款项	1,660,000.00	60,000.00
预收款项		1,030,000.00



项目	潍坊市水利建筑设计研究院有限公司	
	合并日	上期期末
应付职工薪酬	6,668,495.01	1,030,046.55
应交税费	828,597.19	104,087.72
其他应付款	4,100.00	40,000.00
净资产	22,604,387.36	20,979,880.55
减：少数股东权益		
取得的净资产	22,604,387.36	20,979,880.55

### 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	2020年新设
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）	2020年新设
白浪河投资有限公司	2020年新设
五莲县法雅林业发展有限公司	2020年注销
海南美晨生态发展有限公司	2020年新设

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）本企业重要子公司情况

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	
潍坊两岸交流中心建设管理有限公司	山东潍坊	山东潍坊	100.00		投资成立
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
潍坊市东兴金融控股有限公司	山东潍坊	山东潍坊	100.00		投资成立
潍坊海洋产业投资有限公司	山东潍坊	山东潍坊	75.00		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
潍坊市文化旅游建设投资有限公司	山东潍坊	山东潍坊	51.28		无偿划转
潍坊市城投均和国际贸易有限公司	山东潍坊	山东潍坊	51.00		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	
潍坊东兴建设发展有限公司	山东潍坊	山东潍坊	50.16	24.94	投资成立
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	76.73		无偿划转
山东美晨生态环境股份有限公司	山东诸城	山东诸城	21.46		企业合并
山东美晨工业集团有限公司	山东诸城	山东诸城		21.46	企业合并
杭州赛石园林集团有限公司	浙江杭州	浙江杭州		21.46	企业合并
杭州市园林工程有限公司	浙江杭州	浙江杭州		21.46	企业合并
杭州园林景观设计有限公司	浙江杭州	浙江杭州		21.46	企业合并

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
山东浩博水利建设有限公司	36.17	2,623,951.99		212,424,437.83
潍坊市文化旅游建设投资有限公司	48.72	45,377,598.87		3,871,215,691.41
潍坊市城投均和国际贸易有限公司	49.00	11,364,718.74		599,364,718.74
潍坊东兴建设发展有限公司	24.90	2,183,400.14		3,074,094,352.48
潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	23.27	1,103,810.94		624,071,881.76
山东美晨生态环境股份有限公司	78.54	9,636,728.64		2,451,280,964.36

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
山东浩博水利建设有限公司	928,865,587.75	675,775,724.64	1,604,641,312.39
潍坊市文化旅游建设投资有限公司	3,846,659,901.17	7,961,673,154.13	11,808,333,055.30
潍坊市城投均和国际贸易有限公司	1,228,797,926.66		1,228,797,926.66
潍坊东兴建设发展有限公司	8,120,367,140.98	21,493,948,361.88	29,614,315,502.86
潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	2,795,186,620.61	5,538,620,247.84	8,333,806,868.45
山东美晨生态环境股份有限公司	8,989,115,075.71	2,135,857,504.20	11,124,972,579.91

续上表



子公司名称	期末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
山东浩博水利建设有限公司	647,174,069.77	370,659,403.33	1,017,833,473.10
潍坊市文化旅游建设投资有限公司	1,527,126,335.26	2,339,974,910.13	3,867,101,245.39
潍坊市城投均和国际贸易有限公司	5,604,623.11		5,604,623.11
潍坊东兴建设发展有限公司	5,237,406,320.08	9,651,630,658.78	14,889,036,978.86
潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	1,725,153,594.13	3,737,768,522.47	5,462,922,116.60
山东美晨生态环境股份有限公司	5,153,111,501.44	2,610,676,593.52	7,763,788,094.96

## 2、在合营企业、联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
潍坊市自来水有限公司	山东潍坊	山东潍坊	32.00		权益法
潍坊银行股份有限公司	山东潍坊	山东潍坊	13.58		权益法
上实环境水务股份有限公司	山东潍坊	山东潍坊	24.50		权益法
中以康联国际医疗科技有限公司	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

### (1) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额			
	潍坊市自来水有限公司	潍坊银行股份有限公司	上实环境水务股份有限公司	中以康联国际医疗科技有限公司
流动资产	84,618,583.22	30,172,038,490.72	1,375,628,910.71	253,954,397.90
非流动资产	508,895,802.17	145,475,072,591.57	2,840,566,390.17	355,722,272.04
资产合计	593,514,385.39	175,647,111,082.29	4,216,195,300.88	609,676,669.94
流动负债	190,365,142.61	156,298,088,197.31	1,432,223,731.32	17,330.00
非流动负债	24,431,657.96	5,555,358,943.94	905,434,078.78	
负债合计	214,796,800.57	161,853,447,141.25	2,337,657,810.10	17,330.00
少数股东权益		165,643,456.05	518,280,996.78	

项目	期末余额 / 本期发生额			
	潍坊市自来水有限公司	潍坊银行股份有限公司	上实环境水务股份有限公司	中以康联国际医疗科技有限公司
归属于母公司股东权益	378,717,584.82	13,628,020,484.99	1,360,256,494.00	609,659,339.94
按持股比例计算的净资产份额	121,189,627.14	1,850,685,181.86	333,262,841.03	298,733,076.57
对联营企业权益投资的账面价值	121,189,627.14	3,461,491,382.71	333,262,841.03	257,933,076.71
营业收入	179,802,258.34	4,314,353,644.01	996,710,518.35	
净利润	10,279,667.31	805,540,672.36	153,022,400.81	-2,851,636.88
综合收益总额	10,279,667.31	760,751,748.66	153,022,400.81	-2,851,636.88
本年度收到的来自联营企业的股利				

续上表

项目	期末余额 / 本期发生额		
	山东高速城投绕城高速公路有限公司	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
流动资产	263,344,636.77	936,432,104.35	47,574,311.25
非流动资产	1,396,261,826.17	1,396,784,358.48	3,258,844,552.76
资产合计	1,659,606,462.94	2,333,216,462.83	3,306,418,864.01
流动负债	105,944,800.91	821,630,281.52	1,931,701,364.01
非流动负债	596,992,962.03	140,875,318.89	
负债合计	702,937,762.94	962,505,600.41	1,931,701,364.01
少数股东权益		23,937,893.19	
归属于母公司股东权益	956,668,700.00	1,346,772,969.23	1,374,717,500.00
按持股比例计算的净资产份额	254,952,208.55	366,860,956.82	283,604,220.25
对联营企业权益投资的账面价值	566,694,700.00	445,960,921.63	495,144,400.00
营业收入		1,444,099,460.14	
净利润		620,732,827.08	
综合收益总额		619,264,963.97	
本年度收到的来自联营企业的股利			

(2) 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/ 本期金额	期初余额/ 上期金额
联营企业:		



项目	期末余额/ 本期金额	期初余额/ 上期金额
投资账面价值合计	1,090,515,347.16	168,304,838.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,705,091.34	-5,526,335.75
--其他综合收益		
--综合收益总额	-4,705,091.34	-5,526,335.75

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
潍坊市国有资产监督管理委员会	山东潍坊	100	100

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1 在子公司中的权益。

### 3、本企业联营企业情况

本企业子公司的情况详见附注七、2 在合营企业、联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

企业名称	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
潍坊奥城置业发展有限公司	本公司持股比例为35%
俊富非织造材料有限公司	本公司持股比例为27.24%
潍坊鲁伟实业有限公司	本公司持股比例为33.32%
潍坊市自来水有限公司	本公司持股比例为32%
潍坊滨海投资发展有限公司	本公司持股比例为50%
潍坊金银仓投资运营有限公司	本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%
赛石集团有限公司（简称“赛石集团”）	期初持股有山东美晨生态环境股份有限公司（简称“美晨生态”）股份5%以上的股东；期末持股比例不足5%
郭柏峰	赛石集团的实际控制人
张磊	期初合计持有美晨生态股份5%以上的股东；期末持股比例不足5%
西藏富美投资有限公司	美晨生态股东、持美晨生态股份5%以上的股东的张磊控制的企业

企业名称	与本公司关系
德宏华江房地产开发有限公司	赛石集团持股比例为 32%
浙江绿城环境工程咨询管理有限公司	杭州市园林工程有限公司持股比例为 30%
虹越花卉股份有限公司	赛石集团的关联企业
山东银杏花朝文化旅游有限公司	子公司高管徐海芹控制的企业
徐海芹、王迪	子公司高管、王迪与徐海芹为夫妻关系
张伟	子公司高管

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价	2020 年度（万元）	2019 年度（万元）
潍坊滨海投资发展有限公司	提供劳务	滨海疏港路橡胶坝工程款	市场价	353.77	
赛石集团有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	264.69	2,644.00
赛石集团有限公司	接受劳务	养护费等	市场价		19.28
德宏华江房地产开发有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	20.34	451.27
浙江绿城环境工程咨询管理有限公司	提供劳务	设计费等	市场价	22.64	89.31
虹越花卉股份有限公司	购买商品	苗木等	市场价	779.16	2,004.10
山东银杏花朝文化旅游有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	32.29	42.02
济南赛石旅游开发有限公司	提供劳务	景观设计	市场价	111.27	

### (2) 关联方资金拆借

详见附注八、关联方及关联交易 6、关联方应收应付款项。

### (3) 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
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市文化旅游建设投资有限公司	9,100.00	2019/5/21	2023/2/2	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市文化旅游建设投资有限公司	24,748.02	2019/9/6	2024/9/6	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市文化旅游建设投资有限公司	3,845.07	2020/1/2	2023/1/2	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市文化旅游建设投资有限公司	10,000.00	2020/2/11	2021/2/11	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市文化旅游建设投资有限公司	9,152.05	2020/4/15	2025/4/15	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市文化旅游建设投资有限公司	60,000.00	2020/4/20	2023/4/20	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	潍坊市文化旅游建设投资有限公司	20,000.00	2020/7/10	2023/7/6	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市文化旅游建设投资有限公司	30,000.00	2020/8/7	2025/8/10	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市文化旅游建设投资有限公司	20,000.00	2020/8/20	2025/8/20	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市文化旅游建设投资有限公司	10,000.00	2020/9/27	2025/9/25	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市文化旅游建设投资有限公司	12,000.00	2020/10/26	2021/10/25	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市文化旅游建设投资有限公司	25,000.00	2020/10/30	2023/10/29	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊市文化旅游建设投资有限公司	30,000.00	2020/12/18	2025/12/18	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	19,200.00	2015/7/23	2024/7/22	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	16,960.00	2019/12/13	2021/12/11	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	16,800.00	2019/7/30	2022/7/30	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	24,748.02	2019/9/6	2024/9/6	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	20,533.00	2019/12/25	2022/12/25	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	18,666.00	2019/12/27	2022/12/27	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	100,800.00	2020/1/23	2023/1/23	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	2020/1/10	2023/1/9	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	10,500.00	2020/1/10	2023/1/9	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	25,000.00	2020/9/15	2025/9/15	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	25,000.00	2020/11/2	2023/11/1	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	12,000.00	2020/11/9	2021/11/9	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨生态环境股份有限公司	5,000.00	2020/7/15	2021/7/14	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨生态环境股份有限公司	3,000.00	2020/9/29	2021/9/28	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨生态环境股份有限公司	2,000.00	2020/9/30	2021/3/28	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨生态环境股份有限公司	70,000.00	2019/10/25	2022/10/25	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨生态环境股份有限公司	6,000.00	2020/6/19	2021/6/19	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨生态环境股份有限公司	4,000.00	2020/6/19	2021/6/18	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨生态环境股份有限公司	7,000.00	2020/6/23	2021/6/23	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨生态环境股份有限公司	3,000.00	2020/2/12	2021/2/11	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨生态环境股份有限公司	100.00	2020/11/24	2021/5/24	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	山东美晨生态环境股份有限公司	4,900.00	2020/11/25	2021/5/20	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨生态环境股份有限公司	5,000.00	2020/11/27	2021/5/20	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨生态环境股份有限公司	7,678.32	2020/1/20	2023/1/15	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨生态环境股份有限公司	8,464.72	2020/5/28	2023/5/27	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨生态环境股份有限公司	10,000.00	2020/1/16	2021/1/15	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨生态环境股份有限公司	3,000.00	2020/3/20	2021/3/20	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨生态环境股份有限公司	5,000.00	2020/4/2	2021/4/1	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨生态环境股份有限公司	40,000.00	2020/9/25	2022/9/24	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨生态环境股份有限公司	16,000.00	2020/11/11	2022/1/10	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨生态环境股份有限公司	1,500.00	2020/11/16	2022/1/15	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	山东美晨生态环境股份有限公司	2,500.00	2020/11/24	2022/1/23	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	20,000.00	2020/12/25	2023/12/24	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊东兴建设发展有限公司	28,800.00	2020/8/31	2023/8/24	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊东兴建设发展有限公司	69,200.00	2017/8/29	2024/1/19	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊东兴建设发展有限公司	45,300.00	2017/2/14	2027/2/14	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊东兴建设发展有限公司	186,491.00	2017/3/23	2036/3/23	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊东兴建设发展有限公司	20,000.00	2018/5/4	2024/5/4	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	39,500.00	2017/1/16	2025/9/8	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	47,520.00	2019/4/8	2029/4/2	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	29,500.00	2019/8/5	2026/7/24	否
潍坊东兴建设发展有限公司、潍坊市文化旅游建设投资有限公司	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	5,000.00	2020/12/23	2023/12/22	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	69,240.13	2017/9/30	2026/9/15	否
潍坊市文化旅游建设投资有限公司	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	20,000.00	2019/12/30	2021/12/30	否
山东美晨生态环境股份有限公司	山东美晨工业集团有限公司	12,250.00	2018/4/20	2024/4/19	否
山东美晨生态环境股份有限公司	杭州赛石园林集团有限公司	3,000.00	2020/3/19	2021/3/19	否
山东美晨生态环境股份有限公司	杭州赛石园林集团有限公司	3,000.00	2020/7/1	2021/6/30	否
山东美晨生态环境股份有限公司	杭州赛石园林集团有限公司	2,000.00	2020/6/15	2021/6/15	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
山东美晨生态环境股份有限公司	杭州赛石园林集团有限公司	5,000.00	2020/11/13	2021/11/2	否
山东美晨生态环境股份有限公司	杭州赛石园林集团有限公司	7,000.00	2020/9/22	2021/3/22	否
山东美晨生态环境股份有限公司	杭州赛石园林集团有限公司	4,000.00	2020/9/8	2021/3/8	否
山东美晨生态环境股份有限公司	杭州赛石园林集团有限公司	5,000.00	2020/7/9	2021/7/1	否
山东美晨生态环境股份有限公司	杭州赛石园林集团有限公司	5,000.00	2020/8/10	2021/2/9	否
山东美晨生态环境股份有限公司	杭州赛石园林集团有限公司	3,000.00	2020/12/23	2021/12/21	否
山东美晨生态环境股份有限公司	杭州赛石园林集团有限公司	2,598.96	2019/12/30	2021/12/31	否
山东美晨生态环境股份有限公司	杭州市园林工程有限公司	7,000.00	2020/7/14	2021/7/1	否
山东美晨生态环境股份有限公司	鹿寨赛石生态园林建设有限责任公司	9,500.00	2019/12/13	2030/7/1	否
山东美晨生态环境股份有限公司	鹿寨赛石生态园林建设有限责任公司	4,750.00	2020/1/21	2030/7/1	否
山东美晨生态环境股份有限公司	鹿寨赛石生态园林建设有限责任公司	1,900.00	2020/9/22	2030/7/1	否
山东美晨生态环境股份有限公司	泾源县泾华旅游运营管理有限公司	1,696.01	2018/2/13	2021/2/13	否
山东美晨生态环境股份有限公司	乌苏赛石兴融园林建设有限公司	1,000.00	2020/7/21	2021/1/21	否
山东美晨生态环境股份有限公司	乌苏赛石兴融园林建设有限公司	1,500.00	2020/8/18	2021/8/28	否
山东美晨生态环境股份有限公司	乌苏赛石兴融园林建设有限公司	2,500.00	2020/8/19	2021/8/19	否
山东美晨生态环境股份有限公司	法雅生态环境集团有限公司	1,000.00	2020/1/8	2021/1/7	否
山东美晨生态环境股份有限公司	衢州赛石田园发展有限公司	25,900.00	2020/4/21	2027/10/15	否
山东美晨生态环境股份有限公司/杭州市园林工程有限公司	杭州赛石园林集团有限公司	2,500.00	2020/4/23	2021/4/13	否
山东美晨工业集团有限公司	山东美晨生态环境股份有限公司	5,000.00	2020/1/15	2021/1/14	否
杭州市园林工程有限公司	杭州赛石园林集团有限公司	3,000.00	2020/12/23	2021/12/21	否
杭州赛石园林集团有限公司	衢州赛石田园发展有限公司	25,900.00	2020/4/16	2029/10/16	否
杭州赛石园林集团有限公司	山东美晨生态环境股份有限公司	5,000.00	2020/1/15	2021/1/14	否
江西石城旅游有限公司	江西双石温泉酒店有限公司	338.00	2020/7/9	2021/7/2	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	41,666.69	2017/1/9	2023/1/15	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	90,000.00	2018/6/22	2025/6/20	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	潍坊滨海投资发展有限公司	39,800.00	2020/3/27	2022/3/23	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	7,428.57	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	29,714.43	2020/7/17	2027/4/17	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	8,000.00	2020/3/6	2021/3/6	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	1,800.00	2020/4/9	2021/3/9	否
潍坊滨海投资发展有限公司	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	20,000.00	2020/6/29	2021/6/29	否
潍坊滨海投资发展有限公司	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	20,000.00	2020/9/27	2021/9/27	否
潍坊滨海投资发展有限公司	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	30,000.00	2020/6/12	2023/6/12	否
潍坊滨海投资发展有限公司	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	85,000.00	2020/1/17	2023/1/17	否
深圳市高新投集团有限公司	山东美晨生态环境股份有限公司	40,000.00	2017/8/2	2022/8/2	否
张磊	山东美晨工业集团有限公司	12,250.00	2018/4/20	2024/4/19	否
张伟	东风美晨(十堰)汽车流体系统有限公司	500.00	2020/4/16	2021/4/16	否
徐海芹、王迪	法雅生态环境集团有限公司	990.00	2020/5/19	2021/5/18	否

#### (4) 其他关联交易情况

无。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日	
		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	7,410,972.47		8,790,972.47	
应收票据	潍坊滨海投资发展有限公司	180,000.00			
应收账款	赛石集团有限公司	113,041,231.99	7,559,935.08	42,086,254.87	2,364,337.75
应收账款	德宏华江房地产开发有限公司	199,106.54	59,450.79	1,080,145.04	78,719.84
应收账款	浙江绿城环境工程咨询管理有限公司	645,960.37	37,778.02	397,445.42	22,272.27
应收账款	山东银杏花朝文化旅游有限公司	1,500,000.00	75,000.00		
其他应收款	中颐健康城置业投资(安丘)有限公司	158,050,000.00		295,000,000.00	
其他应收款	潍坊奥城置业发展有限公司	143,731,500.00			
其他应收款	俊富非织造材料有限公司	220,000,000.00			



项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	潍坊鲁伟实业有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
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	潍坊金银仓投资运营有限公司	115,811,832.50		202,474,479.71	
其他应收款	潍坊绿地城投置地有限责任公司	652,386,454.08		652,299,629.39	
其他应收款	赛石集团有限公司			146,900,000.00	7,345,000.00
其他应收款	张磊	3,782,602.68			

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款	潍坊滨海投资发展有限公司	235,000,000.00	235,000,000.00
应付账款	赛石集团有限公司	49,819.70	83,936.20
应付账款	虹越花卉股份有限公司	1,688,857.43	13,083,194.43
预收款项	潍坊绿海林业发展有限责任公司	500,000.00	
预收款项	赛石集团有限公司		224,999.99
其他应付款	潍坊滨海投资发展有限公司	20,291,316.22	
其他应付款	潍坊鲁伟实业有限公司	600,000.00	600,000.00
合同负债	赛石集团有限公司	1,101,598.45	
合同负债	德宏华江城市建设有限公司	736,657.41	
其他应付款	无锡九龙湾旅游发展有限公司	180,000.00	

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至2020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

截至2020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	30,000.00	2018/8/6	2021/8/6	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	28,000.00	2020/1/2	2022/12/13	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	8,000.00	2020/1/9	2021/1/5	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	潍坊市投资集团有限公司	5,980.00	2020/3/23	2021/3/22	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	2020/4/2	2021/3/22	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	19,900.00	2020/4/24	2023/4/23	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	30,000.00	2020/7/31	2022/7/30	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	10,000.00	2020/8/27	2021/8/27	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	2020/10/15	2021/10/15	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	15,000.00	2020/10/23	2023/10/22	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	10,000.00	2020/3/24	2021/3/24	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	30,000.00	2020/9/1	2025/9/1	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊亿燃天然气有限公司	48,000.00	2019/12/20	2022/12/19	否
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	46,600.00	2019/12/25	2022/12/25	否
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	93,400.00	2020/1/2	2023/1/2	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊日报社	6,900.00	2020/3/16	2023/3/15	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	22,500.00	2016/1/15	2028/1/14	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	52,678.50	2017/3/30	2031/3/30	否
潍坊市投资集团有限公司	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	25,000.00	2020/1/20	2021/1/20	否
潍坊市投资集团有限公司	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	25,000.00	2020/4/8	2021/4/8	否
潍坊市投资集团有限公司	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	20,000.00	2020/8/4	2021/8/4	否
潍坊市投资集团有限公司	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	25,000.00	2020/8/26	2021/7/6	否
潍坊市投资集团有限公司	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	69,000.00	2019/7/25	2026/5/1	否
潍坊市投资集团有限公司	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	20,000.00	2020/9/25	2023/9/24	否
潍坊市投资集团有限公司	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	50,000.00	2020/3/27	2022/3/27	否
中债信用增进投资股份有限公司	潍坊东兴建设发展有限公司	50,000.00	2018/3/27	2023/3/27	否
中债信用增进投资股份有限公司	潍坊东兴建设发展有限公司	100,000.00	2018/4/27	2023/4/27	否

## 十、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项



截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	377,481,300.00	100.00			377,481,300.00
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 信用风险极低的组合	377,481,300.00	100.00			377,481,300.00
组合 3: 关联方组合					
<b>合计</b>	<b>377,481,300.00</b>	<b>100.00</b>			<b>377,481,300.00</b>

#### 续上表

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	价值
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	773,971,800.00	100.00			773,971,800.00
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 信用风险极低的组合	773,971,800.00	100.00			773,971,800.00
组合 3: 关联方组合					
<b>合计</b>	<b>773,971,800.00</b>	<b>100.00</b>			<b>773,971,800.00</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的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计 377,481,300.00 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 元。

### 2、其他应收款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,787,967,116.34	4,311,407,336.81
合计	4,787,967,116.34	4,311,407,336.81

## 2.1 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	53,000,000.00	1.08	53,000,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 账龄组合	105,611,275.59	2.14	85,372,012.32	80.84	20,239,263.27
组合2: 信用风险极低的组合	2,228,098,300.07	45.23			2,228,098,300.07
组合3: 关联方组合	2,539,629,553.00	51.55			2,539,629,553.00
合计	4,926,339,128.66	100.00	138,372,012.32		4,787,967,116.34

续上表

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,349,791,941.05	100.00	38,384,604.24		3,593,716,130.55
组合1: 账龄组合	54,217,408.94	1.25	38,384,604.24	70.80	150,022,641.51
组合2: 信用风险极低的组合	1,530,323,645.80	35.18			
组合3: 关联方组合	2,765,250,886.31	63.57			3,443,693,489.04
合计	4,349,791,941.05	100.00	38,384,604.24		3,593,716,130.55

期末单项计提坏帐准备的其他应收款:



其他应收款	2020年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
潍坊市集中支付中心	53,000,000.00	53,000,000.00	100.00	款项确认无法收回
<b>合计</b>	<b>53,000,000.00</b>	<b>53,000,000.00</b>		

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2020年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	10,554,066.65	527,703.33	5
1至2年	9,680,999.94	968,099.99	10
2至3年			20
3至4年			30
4至5年	3,000,000.00	1,500,000.00	50
5年以上	82,376,209.00	82,376,209.00	100
<b>合计</b>	<b>105,611,275.59</b>	<b>85,372,012.32</b>	

(2) 本期计提、收回或转销的坏账准备情况

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	收回或转销	其他	
坏账准备	38,384,604.24	99,987,408.08				138,372,012.32
<b>合计</b>	<b>38,384,604.24</b>	<b>99,987,408.08</b>				<b>138,372,012.32</b>

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
关联方往来款	2,539,629,553.00	2,855,250,886.31
其他单位往来款	2,361,414,748.28	1,474,961,144.43
押金、保证金	5,200,000.00	5,000,000.00
备用金及其他	20,094,827.38	14,579,910.31
<b>合计</b>	<b>4,926,339,128.66</b>	<b>4,349,791,941.05</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	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
潍坊两岸交流中心建设管理有限公司	往来款	100,959,583.34	1至2年	21.97	
		201,165,583.33	2至3年		
		144,581,694.45	3至4年		
		445,710,902.78	4至5年		
		190,000,000.00	5年以上		
潍坊滨城投资开发有限公司	往来款	200,000,000.00	1年以内	14.21	
		500,000,000.00	1至2年		
潍坊水务投资有限责任公司	往来款	500,000,000.00	1年以内	10.15	
潍坊恒和置业有限公司	往来款	267,697,909.00	5年以上	5.43	
俊富非织造材料有限公司	往来款	220,000,000.00	1年以内	4.47	
合计		2,770,115,672.90		56.23	

### 3、长期股权投资

#### (1) 分类明细列示

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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	8,330,369,024.90		8,330,369,024.90	7,683,920,170.35		7,683,920,170.35
对联营、合营企业投资	6,593,888,400.03		6,593,888,400.03	4,205,801,019.67		4,205,801,019.67
合计	14,924,257,424.93		14,924,257,424.93	11,889,721,190.02		11,889,721,190.02

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	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	4,472,396,539.79			4,472,396,539.79		
潍坊高端产业投资有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
潍坊海洋产业投资有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
潍坊市东兴金融控股有限公司	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		
潍坊东兴物业管理有限公司	800,000.00			800,000.00		



被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潍坊两岸交流中心建设管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
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		
潍坊市华潍新动能科技产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)		1,000,000.00		1,000,000.00		
潍坊市城投均和国际贸易有限公司		612,000,000.00		612,000,000.00		
潍坊市文化旅游建设投资有限公司	260,077,668.98			260,077,668.98		
潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
山东浩博水利建设有限公司	376,945,961.99			376,945,961.99		
潍坊嘉泰投资发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
山东美晨生态环境股份有限公司	1,599,999,999.59			1,599,999,999.59		
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		
合计	7,683,920,170.35	646,448,854.55		8,330,369,024.90		

### (3) 对联营企业投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
潍坊市城投能源控股有限公司	86,605,757.80	82,600,000.00		554,252.40	
上实环境水务股份有限公司	301,967,891.22			31,294,949.81	
中颐健康城置业投资有限公司	28,347,469.97			-2,466,066.76	

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
潍坊市自来水有限公司	117,900,133.60			3,289,493.54	
潍坊银行股份有限公司	2,964,052,644.85			108,681,255.20	-6,082,335.84
中以康联国际医疗科技有限公司	267,734,422.23			-11,376,345.66	
山东高速城投绕城高速公路有限公司	439,192,700.00	127,502,000.00			
俊富非织造材料有限公司		280,000,000.00		166,360,767.54	-399,845.91
潍坊奥城置业发展有限公司		35,000,000.00		-430,996.89	
天瑞磁悬浮智能科技(山东)有限公司		35,000,000.00		195,434.30	
山东高速济青中线公路有限公司		495,144,400.00			
潍坊亚星化学股份有限公司		196,805,600.00			
山东浩信机械有限公司		449,999,999.99			
合计	4,205,801,019.67	1,702,051,999.99		296,102,743.48	-6,482,181.75

续上表

被投资单位	本期增减变动				2020年12月31日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
潍坊市城投能源控股有限公司					169,760,010.20	
上实环境水务股份有限公司					333,262,841.03	
中颐健康城置业投资有限公司					25,881,403.21	
潍坊市自来水有限公司					121,189,627.14	
潍坊银行股份有限公司	407,092,528.30	12,252,709.80			3,461,491,382.71	
中以康联国际医疗科技有限公司	1,575,000.14				257,933,076.71	
山东高速城投绕城高速公路有限公司					566,694,700.00	
俊富非织造材料有限公司					445,960,921.63	



被投资单位	本期增减变动			2020年12月31日	减值准备期末余额
潍坊奥城置业发展有限公司				34,569,003.11	
天瑞磁悬浮智能科技(山东)有限公司				35,195,434.30	
山东高速济青中线公路有限公司				495,144,400.00	
潍坊亚星化学股份有限公司				196,805,600.00	
山东浩信机械有限公司				449,999,999.99	
合计	408,667,528.44	12,252,709.80		6,593,888,400.03	

#### 4、营业收入和营业成本

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,485,976.18	76,283,398.33	992,242,256.06	524,903,122.52
其他业务				
合计	42,485,976.18	76,283,398.33	992,242,256.06	524,903,122.52

#### 5、投资收益

项目	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	296,102,743.48	139,209,052.27
成本法核算的长期股权投资收益	720,000.00	
理财收益	39,490,469.33	
其他		1,209,513.03
合计	336,313,212.81	140,418,565.30

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司

二〇二一年四月二十九日





统一社会信用代码  
91110105085458861W

# 营业执照



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年12月20日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月20日至 长期

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；清算企业年度财务决算；代理记账；纳税申报；企业并购重组、破产清算、资产评估、会计咨询、税务咨询、财务咨询、法律事务咨询、培训；法律、法规规定的其他经营活动；（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。）

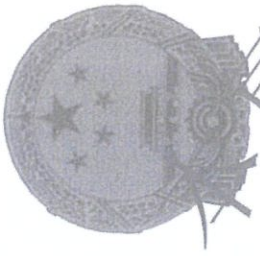


登记机关

2020年12月04日



证书序号: 0011966



会计师事务所

执业证书

复印件仅供出具报告使用

### 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》。

名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 吕江  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11000102  
 批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号  
 批准执业日期: 2013年12月16日



中华人民共和国财政部制





证书序号: 000394

# 永拓会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
永拓会计师事务所（特殊普通合伙）  
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:



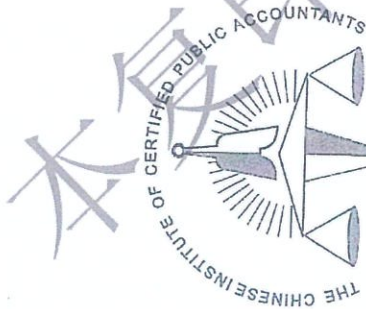
证书号: 9

发证时间: 二〇一一年十一月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十一月十五日







中国注册会计师协会

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
2020年  
注册会计师  
This certificate is valid for another year after this renewal.

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  
变更登记  
Annual Renewal Registration  
2019年12月13日  
Start of validity on (date of CPA)  
2019年12月13日



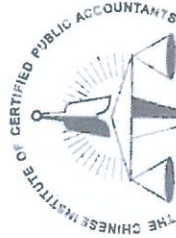
姓名 荆秀梅  
性 别 女  
Sex 1972-03-08  
出生日期 Date of birth  
工作单位 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所  
Working unit 370727720308712  
身份证号码 Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
2019年  
注册会计师  
This certificate is valid for another year after this renewal.

执业编号  
Professional No. 1101052164287  
执业日期  
Validated (date of CPA) 2020-11-05  
注册地  
Registered (city) 山东省注册会计师协会  
Province

年 月 日



此件仅用于出具报告使用



姓名: 谢家龙  
 性别: 男  
 出生日期: 1982-01-07  
 工作单位: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
 身份证号码: 372523198201075716



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



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registrar of the Change of Working Units of CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred to



更名: 永拓会计师事务所  
 (特殊普通合伙) 山东分所

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

批准日期: 2014年09月16日  
 Date of issuance

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

2017年注册会计师行业年检合格

数量  
 Number of the certificate issued: 1/1