

青州市宏源国有资产经营有限公司

公司债券半年度报告

(2020 年)

二〇二〇年八月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员已对半年度报告签署书面确认。

本公司半年度报告中的财务报告未经审计。

重大风险提示

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司报告期内的风险因素与 2019 年末提示的风险因素一致。

截至报告期末，发行人对外担保总额约 145.35 亿元，占净资产比重超过 30%，未来若被担保公司出现经营问题，可能增加发行人对外担保偿付风险。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	6
第一节 公司及相关中介机构简介	7
一、 公司基本信息	7
二、 信息披露事务负责人	7
三、 信息披露网址及置备地	7
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况	8
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况	8
六、 中介机构情况	8
第二节 公司债券事项	9
一、 债券基本信息	9
二、 募集资金使用情况	11
三、 资信评级情况	12
四、 增信机制及其他偿债保障措施情况	13
五、 偿债计划	14
六、 专项偿债账户设置情况	14
七、 报告期内持有人会议召开情况	15
八、 受托管理人（包含债权代理人）履职情况	15
第三节 业务经营和公司治理情况	16
一、 公司业务和经营情况	16
二、 投资状况	19
三、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约	19
四、 公司治理情况	19
五、 非经营性往来占款或资金拆借	19
第四节 财务情况	20
一、 财务报告审计情况	20
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正	20
三、 合并报表范围调整	20
四、 主要会计数据和财务指标	20
五、 资产情况	22
六、 负债情况	23
七、 利润及其他损益来源情况	24
八、 报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性	24
九、 对外担保情况	24
第五节 重大事项	54
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项	54
二、 关于破产相关事项	54
三、 关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项	54
四、 其他重大事项的信息披露情况	54
第六节 特定品种债券应当披露的其他事项	55
一、 发行人为可交换债券发行人	55
二、 发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人	55

三、	发行人为绿色/一带一路/扶贫专项公司债券发行人	55
四、	发行人为可续期公司债券发行人	55
五、	其他特定品种债券事项	55
第七节	发行人认为应当披露的其他事项	55
第八节	备查文件目录	56
	财务报表.....	58
	担保人财务报表.....	72

释义

发行人、公司、本公司、青州宏源	指	青州市宏源国有资产经营有限公司
青州政府	指	青州市人民政府
青州国资委	指	青州市国有资产监督管理委员会
青州财政局	指	青州市财政局
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
银行间债券市场	指	全国银行间债券市场
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《青州市宏源国有资产经营有限公司公司章程》
报告期	指	2020 年 1-6 月
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日或休息日）
工作日	指	中华人民共和国商业银行法定的对公营业日（不包括法定节假日或休息日）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	青州市宏源国有资产经营有限公司
中文简称	青州宏源
外文名称（如有）	无
外文缩写（如有）	无
法定代表人	潘金国
注册地址	山东省潍坊市青州市范公亭西路 1035 号
办公地址	山东省潍坊市 青州市范公亭西路 1035 号
办公地址的邮政编码	262500
公司网址	--
电子信箱	sdqzjczx@163.com

二、信息披露事务负责人

姓名	潘金国
在公司所任职务类型	董事
信息披露事务负责人具体职务	法定代表人、 董事长兼总经理
联系地址	山东省潍坊市青州市范公亭西路 1035 号
电话	0536-3228125
传真	0536-3251200
电子信箱	sdqzjczx@163.com

三、信息披露网址及置备地

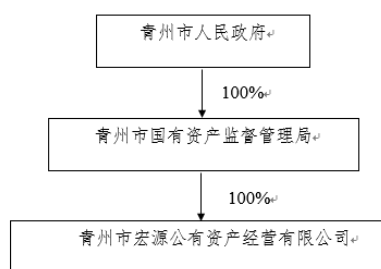
登载半年度报告的交易场所网站网址	www.sse.com.cn、www.chinabond.com.cn、 www.chinamoney.com.cn
半年度报告备置地	山东省青州市范公亭西路 1035 号

四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况

报告期末控股股东名称：青州市国有资产监督管理局

报告期末实际控制人名称：青州市人民政府

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（有实际控制人的披露至实际控制人，无实际控制人的披露至最终自然人、法人或结构化主体）



（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内控股股东、实际控制人具体信息的变化情况

☐适用 ☒不适用

五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

☒发生变更 ☐未发生变更

报告期内，2020 年 4 月，原监事曹芮变更为付子龙。

六、中介机构情况

（一）出具审计报告的会计师事务所

☐适用 ☒不适用

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	152217.SH，1980189.IB
债券简称	G19 青州，19 青州绿色债
名称	国融证券股份有限公司
办公地址	青州市范公亭东路 3258 号
联系人	孙圆圆
联系电话	010-83991760

债券代码	124785.SH， 1480341.IB
债券简称	14 青州债， PR 青宏源
名称	兴业银行股份有限公司潍坊青州支行
办公地址	青州市范公亭东路 4155 号
联系人	张慧
联系电话	0536-3272802

（三）资信评级机构

债券代码	152217.SH， 1980189.IB
债券简称	G19 青州， 19 青州绿色债
名称	大公国际资信评估有限公司
办公地址	北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A 座 29 层

债券代码	124785.SH， 1480341.IB
债券简称	14 青州债， PR 青宏源
名称	中证鹏元资信评估股份有限公司
办公地址	深圳市福田区深南大道 7008 号阳光高尔夫大楼 3 楼

（四）报告期内中介机构变更情况

☐适用 ☒不适用

第二节 公司债券事项

一、 债券基本信息

单位：亿元 币种：人民币

1、债券代码	152217.SH， 1980189.IB
2、债券简称	G19 青州， 19 青州绿色债
3、债券名称	2019 年青州市宏源国有资产经营有限公司绿色债券
4、发行日	2019 年 6 月 17 日
5、是否设置回售条款	否
6、最近回售日	--
7、到期日	2027 年 6 月 17 日
8、债券余额	12.00
9、截至报告期末的利率 (%)	7.60
10、还本付息方式	每年付息一次

11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所、银行间市场
12、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	报告期内已支付 2020 年度利息
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无

1、债券代码	124785.SH, 1480341.IB
2、债券简称	14 青州债, PR 青宏源
3、债券名称	2014 年青州市宏源国有资产经营有限公司公司债券
4、发行日	2014 年 5 月 29 日
5、是否设置回售条款	否
6、最近回售日	--
7、到期日	2021 年 5 月 29 日
8、债券余额	2.00
9、截至报告期末的利率(%)	7.59
10、还本付息方式	每年付息一次
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所、银行间市场
12、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	报告期内已支付 2020 年度利息
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用

17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	债券提前偿还:本期债券的本金在 2017 年至 2021 年分期兑付,兑付日为 2017 年至 2021 年每年的 5 月 29 日(如遇法定节假日或休息日,则顺延至其后的第 1 个工作日).在 2017 年至 2021 年每年的 5 月 29 日分别偿还本金的 20%.

二、 募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：152217.SH， 1980189.IB

债券简称	G19 青州， 19 青州绿色债
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范
募集资金总额	12.00
募集资金期末余额	0.00
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	本次债券发行总额 12 亿元，7.5 亿元用于青州市海城市建设项目，剩余 4.5 亿元用于补充营运资金
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	不适用
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	不适用
募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	不适用
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：124785.SH， 1480341.IB

债券简称	14 青州债，PR 青宏源
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范
募集资金总额	10.00
募集资金期末余额	0

募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	本次债券发行总额 10 亿元，本期债券募集资金 10 亿元；其中，7 亿元用于青州市北阳河综合治理项目，2 亿元用于青州市北阳河农田水利建设项目，1 亿元用于青州市北阳河周边村庄农村饮水安全工程。
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	不适用
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	不适用
募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	不适用
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

三、 资信评级情况

（一） 最新评级情况

√适用 □不适用

债券代码	152217.SH， 1980189.IB
债券简称	G19 青州， 19 青州绿色债
评级机构	大公国际资信评估有限公司
评级报告出具时间	2020 年 6 月 28 日
评级结果披露地点	上海证券交易所、银行间市场
评级结论（主体）	AA
评级结论（债项）	AA+
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	债务安全性很高，违约风险很低
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	相同

债券代码	124785.SH， 1480341.IB
债券简称	14 青州债， PR 青宏源
评级机构	鹏元资信评估股份有限公司
评级报告出具时间	2020 年 6 月 24 日
评级结果披露地点	上海证券交易所、银行间市场

评级结论（主体）	AA
评级结论（债项）	AA
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	债务安全性很高，违约风险很低
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	相同

（二）主体评级差异

☐适用 ☒不适用

四、增信机制及其他偿债保障措施情况

（一）报告期内增信机制及其他偿债保障措施变更情况

☐适用 ☒不适用

（二）截至报告期末增信机制情况

1. 保证担保

1) 法人或其他组织保证担保

☐适用 ☒不适用

2) 自然人保证担保

☐适用 ☒不适用

2. 抵押或质押担保

☒适用 ☐不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：152217.SH，1980189.IB

债券简称	G19 青州， 19 青州绿色债
担保物的名称	土地使用权
报告期末担保物账面价值	7.48
担保物评估价值	33.51
评估时点	2018 年 7 月 27 日
报告期末担保物已担保的债务总余额	12
担保物的抵/质押顺序	单一土地抵押担保
报告期内担保物的评估、登记、保管等情况	按照募集说明书的约定执行、未发生变动
担保物的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	无
抵/质押在报告期内的执行情况	无

3. 其他方式增信

□适用 √不适用

（三）截至报告期末其他偿债保障措施情况

□适用 √不适用

五、 偿债计划**（一）偿债计划变更情况**

□适用 √不适用

（二）截至报告期末偿债计划情况

√适用 □不适用

债券代码：152217.SH，1980189.IB

债券简称	G19 青州，19 青州绿色债
偿债计划概述	为减少债券到期一次还本所带来的财务压力，降低本金偿付风险，本期债券设提前偿还条款：发行人将在债券存续期的第 3、4、5、6、7、8 年末分别按照债券发行总额的 20%、20%、15%、15%、15%、15%的比例偿还债券本金。自第 3 年末起，由债券托管机构按照约定比例注销债券持有人所持有的部分本期债券；债券余额的减少使得发行人需支付的利息也相应减少，计算方法为：利息=未偿还本金金额×本期公司债券利率。
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	--
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是

债券代码：124785.SH，1480341.IB

债券简称	14 青州债，PR 青宏源
偿债计划概述	报告期内公司按期还本付息
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	--
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是

六、 专项偿债账户设置情况

√适用 □不适用

债券代码：152217.SH，1980189.IB

债券简称	G19 青州，19 青州绿色债
账户资金的提取情况	发行人开立专门偿债账户，专门用于偿付本期债券本息。付息日或本金偿付日前 10 个工作日，分别提取该年度应付利息或本金存放于该账户，进行专户管理，确保债券到期本息的及时偿付。
专项偿债账户的变更、变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	--
与募集说明书相关承诺的一致情况	是

债券代码：124785.SH，1480341.IB

债券简称	14 青州债，PR 青宏源
账户资金的提取情况	已设立，并按募集说明书的约定提取及付息兑付
专项偿债账户的变更、变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	-
与募集说明书相关承诺的一致情况	是

七、 报告期内持有人会议召开情况

☐适用 ☒不适用

八、 受托管理人（包含债权代理人）履职情况

债券代码	152217.SH，1980189.IB
债券简称	G19 青州，19 青州绿色债
债券受托管理人名称	国融证券股份有限公司
受托管理人履行职责情况	国融证券股份有限公司作为本期债券的债权代理人，在报告期内，严格按照协议的约定履行债权代理人的职责，为保护本期债券投资者的利益发挥了积极作用。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
可能存在的利益冲突的，采取的防范措施、解决机制（如有）	--
是否已披露报告期受托事务管理/债权代理报告及披露地址	是

债券代码	124785.SH，1480341.IB
债券简称	PR 青宏源，14 青州债

债券受托管理人名称	兴业银行股份有限公司潍坊青州支行
受托管理人履行职责情况	兴业银行股份有限公司潍坊青州支行作为本期债券的债权代理人，在报告期内，严格按照协议的约定履行债权代理人的职责，为保护本期债券投资者的利益发挥了积极作用。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
可能存在的利益冲突的，采取的防范措施、解决机制（如有）	—
是否已披露报告期受托事务管理/债权代理报告及披露地址	是

第三节 业务经营和公司治理情况

一、 公司业务和经营情况

（一） 公司业务情况

1. 公司从事的主要业务

公司主营业务为基础设施建设、土地整理开发、租赁业务。

2. 主要产品及其用途

发行人是青州市国有资产运营和重点项目建设重要的经营管理主体，主要从事城市基础设施建设等业务。

3. 经营模式

发行人的主营业务主要分为基础设施建设收入、土地整理收入、租赁收入三个业务板块。（1）基础设施建设业务 发行人经政府授权投资建设市属范围内的基础设施项目，自成立 以来，发行人严格按照市政府经营城市的总体部署，承担青州市 基础设施建设任务，建设了一批河流治理、道路等城市基础设施 建设项目，发行人先后承担了弥河综合处理工程、南阳河综合治 理工程、美陵污水处理厂、火车站广场等项目的建设，对青州市 的经济发展起到了重要的推动作用。发行人承担的建设项目除获 得项目投资成本外还获得相应合理的投资收益。发行人与政府签 订委托代建协议，由发行人对项目进行投资建设，政府在 保证项 目收益的条件下分期进行回购，保障了发行人收益的实现。随着 青州市基础设施项目建设规模的扩大，发行人的基础设施建设收 入将保持稳定。

（2）土地整理开发业务 发行人负责青州市的土地一级开发工作，土地整理开 发完成后交 付土地储备中心，完成出让后发行人根据整理成本取得土地整理 收入（包含土地整理成本及一定收益）。除此之外，发行人名下 拥有大量的优 质土地。随着青州市经济不断发展，土地价格也将 保持平稳增长，未来的土 地出让收入将为公司带来巨大收益。

（3）租赁收入 发行人将名下房屋进行出租。

4. 所属行业的发展阶段、周期性特点、行业地位

城市基础设施是国民经济可持续发展的重要物质基础，自改革开放以来，我国城市基础设施建设发展迅速，城市化进程不断加快，城市人口持续增加。与此同时，我国也是大规模城市化进步不久的发展中国家，城市基础设施相对滞后仍是我国城市面临的紧迫问题。“十三五”计划中明确提出要推进以人为核心的新型城镇化，提高城市规划、建设、管理水平，进一步鼓励有能力在城镇稳定就业和生活的农业人口进城落户。整体来看，随着中国经济持续稳定快速发展和各级财政收入的不断增长，国家及地方政府对城市基础设施建设的投资仍将保持快速增长的趋势。在扩大内需、促进经济增长、充分发挥城市综合服务功能的推动下，我国城市基础设施建设将保持较大的投资规模，行业面临着较好的发展前景。发行人是青州市最主要的城市基础设施投资、建设和运营主体，发行人受青州市政府的委托负责市内基础设施及市政项目工程建设工作，公司先后进行了河流综合治理、场馆建设、道路管网、园林景区建设等基础设施建设工程，并承担了市内棚户区改造和安置房建设工程，发行人经营规模和实力不断壮大，在城市建设开发投资领域的竞争力已经形成，特别是在青州市的建设中具有不可替代的行业主导地位。

（二）经营情况分析

1. 各业务板块收入成本情况

单位：亿元 币种：人民币

业务板块	本期				上年同期			
	收入	成本	毛利率（%）	收入占比（%）	收入	成本	毛利率（%）	收入占比（%）
基础设施项目收益	4.82	4.12	14.52	100	3.89	3.35	13.88	100
合计	4.82	4.12	14.52	-	3.89	3.35	13.88	-

2. 各主要产品、服务收入成本情况

☐适用 ☒不适用

不适用的理由：无

3. 经营情况分析

各业务板块、各产品服务中营业收入、营业成本、毛利率等指标变动比例超过30%以上的，发行人应当结合业务情况，分别说明相关变动的原因。

无

（三）主要销售客户及主要供应商情况

向前五名客户销售额 0 万元，占报告期内销售总额 0%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占报告期内销售总额 0%。

向前五名客户销售额超过报告期内销售总额 30%的披露销售金额最大的前 5 大客户名称

☐适用 ☒不适用

向前五名供应商采购额 0 万元，占报告期内采购总额 0%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占报告期内采购总额 0%。

向前五名供应商采购额超过报告期内采购总额 30%的披露采购金额最大的前 5 大供应商名称

☐适用 ☒不适用

其他说明

发行人为城投公司，无采购销售相关业务

（四）新增业务板块分析

报告期内新增业务板块且收入占到报告期收入 30%的

☐是 ☒否

（五）公司未来展望

发行人未来将积极发挥做为青州市城市基础设施建设主体的作用，在坚持“政府主导”、“企业运作”的原则下，进一步增强公司的融资能力，实现国有资产的保值增值。

发行人将坚持以科学发展观为指导，抓住蓝色经济区发展机遇，不断创新投融资模式，形成多元化投资主体结构，通过资产整合及价格机制的形成，探索产业经营，促进其产品及服务投资的社会化和多元化，从而充分发挥国有资本的带动力，在国有资本控股的前提下，多渠道引进投资者，建立多元化的城市基础设施项目投资主体结构。

发行人将进一步拓宽融资渠道，增强资本实力，强化资本运作，为公司发展提供有力的资金支持，并加强与各大商业银行及政策性银行的合作，按照市城市基础设施建设需求合理规划融资方案，完善和优化自身融资结构，有效利用发行企业债券的方式进行资本市场融资，做大做强公司主营业务。

发行人将按照开拓创新、稳健经营、多元发展、效益优先的经营观念，根据市经济发展战略、产业政策的总体要求，适时调整政府基础设施投资结构和投资方向，将资金优先安排功能性项目，提高资金利用率，使自身资本增值。

发行人将按照现代企业制度要求和市场化运作原则，建立健全公司投资决策机制、执行机制和风险防控机制，完善内部制度，规范操作流程，确保资金安全和投资收益。随着市开发建设的逐步开展，腾空土地增值空间巨大，发行人将充分利用这一有利条件，搞好土地转让，形成稳定的收入，为公司的长远发展奠定良好的基础。

二、 投资状况

（一） 报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大股权投资

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大非股权投资

☐适用 ☒不适用

三、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约

☐适用 ☒不适用

四、 公司治理情况

（一） 公司是否存在与控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：

☐是 ☒否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：

具有独立的企业法人资格，具有与控股股东严格分开的独立完整的业务、资产、人员、机构和财务体系，具有完备的公司治理结构，自主经营，自负盈亏。

（二） 是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

☐是 ☒否

（三） 公司治理结构、内部控制是否存在其他违反《公司法》、公司章程规定的情况

☐是 ☒否

（四） 发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

☐是 ☒否

五、 非经营性往来占款或资金拆借

单位：亿元 币种：人民币

（一） 发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准：

是否与主营业务相关

（二） 报告期内是否发生过非经营性往来占款或资金拆借的情形：

无

（三） 报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：0，占合并口径净资产的比例（%）：0，是否超过合并口径净资产的 10%：☐是 ☒否

（四）以前报告期内披露的回款安排的执行情况

√完全执行 □未完全执行

第四节 财务情况**一、 财务报告审计情况**

□标准无保留意见 □其他审计意见 √未经审计

二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

□适用 √不适用

三、 合并报表范围调整

报告期内单独或累计新增合并财务报表范围内子公司，且子公司报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产任一占合并报表 10%以上

□适用 √不适用

报告期内单独或累计减少合并财务报表范围内子公司，且子公司上个报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产占该期合并报表 10%以上

□适用 √不适用

四、 主要会计数据和财务指标**（一）主要会计数据和财务指标（包括但不限于）**

单位：万元 币种：人民币

序号	项目	本期末	上年度末	变动比例 (%)	变动比例超过 30%的，说明原因
1	总资产	1,937,531.72	1,955,791.25	-0.93	
2	总负债	542,525.57	568,096.99	-4.50	
3	净资产	1,395,006.15	1,387,694.25	0.53	
4	归属母公司股东的净资产	1,395,006.15	1,387,694.25	0.53	
5	资产负债率 (%)	28.00	29.05	-3.60	
6	扣除商誉及无形资产后的资产负债率 (%)	28.91	29.99	-3.62	
7	流动比率	6.49	5.62	15.53	
8	速动比率	1.48	1.70	-12.94	
9	期末现金及现金等价物余额	78,598.32	80,303.34	-2.12	

序号	项目	本期	上年同期	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
1	营业收入	48,210.03	38,905.07	23.92	
2	营业成本	41,284.13	33,536.17	23.10	
3	利润总额	7,311.90	8,208.74	-10.93	
4	净利润	7,311.90	8,208.74	-10.93	
5	扣除非经常性损益后净利润	-7,688.10	-6,791.26	13.21	
6	归属母公司股东的净利润	7,311.90	8,208.74	-10.93	
7	息税折旧摊销前利润（EBITDA）	16,835.21	17,256.14	-2.43	
8	经营活动产生的现金流净额	26,809.99	41,604.40	-35.56	购买商品、支付劳务支付的现金大幅增加
9	投资活动产生的现金流净额	38,589.45	-120,000.00	-132.16	主要是出现大额与其他投资活动有关的现金流入
10	筹资活动产生的现金流净额	-67,104.46	54,663.83	-222.76	主要是债务到期，偿还债务所支付的现金增加
11	应收账款周转率	1.14	5.13	-77.79	主要是 19 年下半年应收账款累积
12	存货周转率	0.03	0.03	0.00	
13	EBITDA 全部债务比	0.05	0.05	0.00	
14	利息保障倍数	1.81	2.00	-9.50	
15	现金利息保障倍数	3.98	7.55	-47.28	主要是经营活动产生现金流量净额减少 35.56%
16	EBITDA 利息倍数	2.01	1.98	1.52	
17	贷款偿还率（%）	100	100	0.00	
18	利息偿付率（%）	100	100	0.00	

说明 1：非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。具体内容按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》执行。

说明 2：EBITDA=息税前利润（EBIT）+折旧费用+摊销费用

（二）主要会计数据和财务指标的变动原因

见上表

五、 资产情况

（一）主要资产情况及其变动原因

1.主要资产情况

单位：亿元 币种：人民币

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30%的，说明原因
预付账款	16.80	14.97	12.22	-
其他应收款	16.64	19.03	-12.57	-
存货	128.77	129.68	-0.70	-
货币资金	7.86	8.03	-2.12	-
固定资产	4.12	4.21	-2.24	-
应收账款	4.23	4.23	0.00	-

2.主要资产变动的原因

见上表

（二）资产受限情况

1. 各类资产受限情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

受限资产	账面价值	评估价值（如有）	所担保债务的债务人、担保类型及担保金额（如有）	由于其他原因受限的，披露受限原因及受限金额（如有）
货币资金	5.3	-	货币资金其中有 2.5 亿银行承兑保证金；2.8 亿存单质押	-
存货	53.84	-	应付债券、借款抵押	-

受限资产	账面价值	评估价值 (如有)	所担保债务的债 务人、担保类型 及担保金额(如 有)	由于其他原因受 限的,披露受限 原因及受限金额 (如有)
合计	59.14	-	-	-

2. 发行人所持子公司股权的受限情况

报告期(末)母公司口径营业总收入或资产总额低于合并口径相应金额 50%

☐适用 ☒不适用

六、 负债情况

(一) 主要负债情况及其变动原因

1.主要负债情况

单位：亿元 币种：人民币

负债项目	本期末 余额	上年末或募集说 明书的报告期末 余额	变动比例 (%)	变动比例超过 30%的,说明原 因
应付账款	2.46	2.42	1.48	-
其他应付款	16.39	13.09	25.17	-
一年内到期的非 流动负债	2.14	12.85	-83.38	报告期内偿还非 流动负债
长期借款	15.40	11.49	33.98	新增大额长期借 款
应付债券	12.00	14.00	-14.29	-

2.主要负债变动的原因

见上表

3. 发行人在报告期末是否存在尚未到期或到期未能全额兑付的境外负债

☐适用 ☒不适用

(二) 有息借款情况

报告期末借款总额 27.84 亿元,其中短期有息借款 0 亿元;上年末借款总额 38.35 亿元,其中短期有息借款 0 亿元;借款总额总比变动-27.41%。

报告期末借款总额同比变动超过 30%,或报告期内存在逾期未偿还借款且借款金额达到 1000 万元的

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新增逾期有息债务且单笔债务金额超过 1000 万元的

☐适用 ☒不适用

（四） 上个报告期内逾期有息债务的进展情况

无

（五） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，可对抗第三人的优先偿付负债情况：

无

（六） 后续融资计划及安排**1. 后续债务融资计划及安排**

上半年融资计划及安排执行情况、下半年大额有息负债到期或回售情况及相应融资安排：

下半年无发行债券到期。

2. 所获银行授信情况

单位：亿元 币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
无	0	0	0
合计	0	-	0

上年末银行授信总额度：0 亿元，本报告期末银行授信总额度 0 亿元，本报告期银行授信额度变化情况：0 亿元

3. 截至报告期末已获批尚未发行的债券或债务融资工具发行额度：

无

七、 利润及其他损益来源情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期利润总额：0.73 亿元

报告期非经常性损益总额：1.5 亿元

报告期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务：☐适用
☒不适用

八、 报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性

收到“其他与经营活动有关的现金”超过经营活动现金流入 50%

☐是 ☒否

九、 对外担保情况**（一） 对外担保的增减变动情况及余额超过报告期末净资产 30%的情况**

单位：亿元 币种：人民币

上年末对外担保的余额：136.51 亿元

公司报告期对外担保的增减变动情况：8.84 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额：145.35 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：√ 是
□ 否

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
青州市宏利水务有限公司	非关联方	6.88	工业用水、生活用水，销售，水利市政工程施工等	良好	对外担保	0.9	2021 年 2 月 15 日	无
青州市宏利水务有限公司	非关联方	6.88	工业用水、生活用水，销售，水利市政工程施工等	良好	对外担保	1.85	2022 年 6 月 28 日	无
青州市宏利水务有限公司	非关联方	6.88	工业用水、生活用水，销售，水利市政工程施工等	良好	对外担保	0.25	2020 年 12 月 30 日	无
青州市宏利水务有限公司	非关联方	6.88	工业用水、生活用水，销售，水利市政工程施工等	良好	对外担保	0.10	2020 年 9 月 18 日	无
青州市宏利水务有限公司	非关联方	6.88	工业用水、生活用水，销售，水利市政工程施工等	良好	对外担保	0.20	2020 年 12 月 21 日	无
青州市城市建设投资开发有限公司	非关联方	1.20	国有土地整理和综合开发利用，水利，道路，园林绿化等	良好	对外担保	0.67	2021 年 10 月 20 日	无
青州市城投生	非关联方	0.50	地质环境治理、矿坑治理复	良好	对外担保	4.50	2021 年 6 月 21 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
态环境工程有限公司			绿、土地复垦、土地整理等					
青州恒瑞投资发展有限公司	非关联方	1.60	城乡基础设施和公共基础设施投资建设；农业综合开发；国有资产经营和管理等	良好	对外担保	0.30	2020 年 11 月 21 日	无
青州恒瑞投资发展有限公司	非关联方	1.60	城乡基础设施和公共基础设施投资建设；农业综合开发；国有资产经营和管理等	良好	对外担保	3.87	2021 年 12 月 20 日	无
青州恒瑞投资发展有限公司	非关联方	1.60	城乡基础设施和公共基础设施投资建设；农业综合开发；国有资产经营和管理等	良好	对外担保	3.29	2021 年 9 月 27 日	无
青州市瑞通投资发展有限公司	非关联方	2.01	以自有资金对外投资；产业园区建设及城镇基础设施建设；水利基础设施建设；污水和垃圾处理厂建设经营等	良好	对外担保	0.50	2021 年 8 月 22 日	无
青州市瑞通投资发展有限公司	非关联方	2.01	以自有资金对外投资；产业园区建设及城镇基础设施建设；水利基础设施建设；污水和垃圾处理厂建设经营等	良好	对外担保	0.40	2021 年 2 月 24 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
青州市瑞通投资发展有限公司	非关联方	2.01	以自有资金对外投资;产业园区建设及城镇基础设施建设;水利基础设施建设;污水和垃圾处理厂建设经营等	良好	对外担保	2.30	2022 年 3 月 24 日	无
青州市瑞通投资发展有限公司	非关联方	2.01	以自有资金对外投资;产业园区建设及城镇基础设施建设;水利基础设施建设;污水和垃圾处理厂建设经营等	良好	对外担保	0.20	2031 年 12 月 8 日	无
青州市瑞通投资发展有限公司	非关联方	2.01	以自有资金对外投资;产业园区建设及城镇基础设施建设;水利基础设施建设;污水和垃圾处理厂建设经营等	良好	对外担保	0.95	2031 年 12 月 8 日	无
青州市瑞通投资发展有限公司	非关联方	2.01	以自有资金对外投资;产业园区建设及城镇基础设施建设;水利基础设施建设;污水和垃圾处理厂建设经营等	良好	对外担保	0.34	2031 年 12 月 8 日	无
青州市瑞通投资发展有限公司	非关联方	2.01	以自有资金对外投资;产业园区建设及城镇基础设施建设;水利基础设施	良好	对外担保	0.12	2020 年 12 月 9 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
			建设;污水和垃圾处理厂建设经营等					
青州市瑞通投资发展有限公司	非关联方	2.01	以自有资金对外投资;产业园区建设及城镇基础设施建设;水利基础设施建设;污水和垃圾处理厂建设经营等	良好	对外担保	2.46	2028 年 12 月 20 日	无
青州市天源城乡建设发展有限公司	非关联方	2.00	农业技术推广和服务,农村生态保护和环境治理,城乡基础设施建设投资,土地储备.综合治理和开发利用,组织实施新农村等	良好	对外担保	0.01	2032 年 4 月 18 日	无
青州市天源城乡建设发展有限公司	非关联方	2.00	农业技术推广和服务,农村生态保护和环境治理,城乡基础设施建设投资,土地储备.综合治理和开发利用,组织实施新农村等	良好	对外担保	0.10	2020 年 12 月 20 日	无
青州市瑞源公用事业投资发展有限公司	非关联方	1.80	以自有资金投资以下项目:污水和垃圾处理厂建设经营;城市生活和工业污水处理等	良好	质押、对外担保	2.00	2028 年 12 月 18 日	无
青州古城文化	非关联方	3.20	负责古城保护修复项目建设	良好	对外担保	0.40	2021 年 10 月 8 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
旅游发展有限公司			，古城建设资金的筹措、管理和使用，古城国有资产经营与管理，国有土地综合开发利用，旅游资源开发与经营等					
青州古城文化旅游发展有限公司	非关联方	3.20	负责古城保护修复项目建设，古城建设资金的筹措、管理和使用，古城国有资产经营与管理，国有土地综合开发利用，旅游资源开发与经营等	良好	对外担保	0.20	2021 年 10 月 8 日	无
青州古城文化旅游发展有限公司	非关联方	3.20	负责古城保护修复项目建设，古城建设资金的筹措、管理和使用，古城国有资产经营与管理，国有土地综合开发利用，旅游资源开发与经营等	良好	对外担保	0.40	2021 年 10 月 8 日	无
青州古城文化旅游发展有限公司	非关联方	3.20	负责古城保护修复项目建设，古城建设资金的筹措、管理和使用，古城国有资产经营与管理，国有土地综合开发利用，旅游资源开发与经营等	良好	对外担保	0.33	2021 年 10 月 8 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
			营与管理，国有土地综合开发利用，旅游资源开发与经营等					
青州古城文化旅游发展有限公司	非关联方	3.20	负责古城保护修复项目建设，古城建设资金的筹措、管理和使用，古城国有资产经营与管理，国有土地综合开发利用，旅游资源开发与经营等	良好	对外担保	5.60	2029 年 8 月 9 日	无
青州古城文化旅游发展有限公司	非关联方	3.20	负责古城保护修复项目建设，古城建设资金的筹措、管理和使用，古城国有资产经营与管理，国有土地综合开发利用，旅游资源开发与经营等	良好	对外担保	0.30	2020 年 9 月 12 日	无
青州古城文化旅游发展有限公司	非关联方	3.20	负责古城保护修复项目建设，古城建设资金的筹措、管理和使用，古城国有资产经营与管理，国有土地综合开发利用，旅游资源开发与经营等	良好	对外担保	1.00	2020 年 10 月 21 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
			资源开发与经营等					
青州市金通建设发展有限公司	非关联方	2.30	城乡基础设施的建设和经营;市政管廊的建设、经营与维护管理;停车场的建设、经营与维护管理;外购蒸汽、热水的供应、销售等	良好	对外担保	0.20	2032 年 3 月 15 日	无
青州市金通建设发展有限公司	非关联方	2.30	城乡基础设施的建设和经营;市政管廊的建设、经营与维护管理;停车场的建设、经营与维护管理;外购蒸汽、热水的供应、销售等	良好	对外担保	1.10	2032 年 3 月 15 日	无
青州市金通建设发展有限公司	非关联方	2.30	城乡基础设施的建设和经营;市政管廊的建设、经营与维护管理;停车场的建设、经营与维护管理;外购蒸汽、热水的供应、销售等	良好	对外担保	0.90	2032 年 3 月 15 日	无
青州市金通建设发展有限公司	非关联方	2.30	城乡基础设施的建设和经营;市政管廊的建设、经营与维护管理;停车场的建设、经营与维护管理;外购蒸汽、热水的供应、销售等	良好	对外担保	1.00	2032 年 3 月 15 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
			的建设、经营与维护管理;外购蒸汽、热水的供应、销售等					
青州市银通新农村建设投资有限公司	非关联方	1.00	城乡基础设施建设投资,土地储备、整理和综合开发利用等	良好	对外担保	0.10	2020 年 12 月 20 日	无
青州市水利建筑总公司	非关联方	1.00	可承担各类型水利水电工程及辅助生产设施的建筑、安装和基础工程施工、市政、公路建设贰级和工民建叁级营业范围等	良好	对外担保	0.48	2021 年 1 月 2 日	无
青州市云门旅游置业发展有限公司	非关联方	1.10	根据市政府委托经营和管理旅游资源,根据市政府委托行使旅游投资主体职能等	良好	对外担保	1.20	2023 年 5 月 15 日	无
青州市云门旅游置业发展有限公司	非关联方	1.10	根据市政府委托经营和管理旅游资源,根据市政府委托行使旅游投资主体职能等	良好	对外担保	1.28	2023 年 4 月 25 日	无
青州市云门旅游置业发展有限公司	非关联方	1.10	根据市政府委托经营和管理旅游资源,根据市政府委托行	良好	对外担保	0.80	2023 年 1 月 2 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
			使旅游投资主体职能等					
青州广播影视传媒集团股份有限公司	非关联方	0.50	广播电视设施施工及维护、策划、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动，演艺培训	良好	对外担保	0.67	2024 年 6 月 25 日	无
青州市云门庄园葡萄酒业有限公司	非关联方	0.10	葡萄酒及果酒生产销售,批发预包装食品等	良好	对外担保	0.23	2020 年 7 月 3 日	无
青州市云门山投资集团有限公司	非关联方	1.00	投资旅游业.投资房地产业.投资餐饮业.投资旅游观光项目建设.投资度假休闲项目建设.投资景观工程建设及配套工程施工等	良好	对外担保	0.50	2020 年 10 月 22 日	无
青州市博奥炭黑有限责任公司	非关联方	0.84	炭黑生产、销售，轮胎、橡塑制品及原料、化工产品（不含危险品）销售，余热发电（电力和热力）等	良好	对外担保	0.13	2020 年 8 月 25 日	无
山东多路驰橡胶股份有限公司	非关联方	0.22	生产、销售：半钢子午胎；销售：橡胶制品、机械设备、钢圈、化工产品等	良好	对外担保	0.20	2020 年 11 月 3 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
山东多路驰橡胶股份有限公司	非关联方	2.20	生产、销售：半钢子午胎；销售：橡胶制品、机械设备、钢圈、化工产品等	良好	对外担保	0.20	2020 年 11 月 11 日	无
山东欧泰隆重工有限公司	非关联方	0.30	农林牧渔机械、物料搬运设备、矿山机械、越野叉车、伸缩臂叉装机、扫地车、推雪机、除雪设备、环卫设备等	良好	对外担保	0.11	2022 年 9 月 15 日	无
青州盛景花卉苗木有限公司	非关联方	0.20	花卉、苗木种植、销售，花卉资材、定型包装种子、化肥销售等	良好	对外担保	0.18	2020 年 11 月 18 日	无
青州市人民医院	非关联方	0.22	医疗与护理；医学教学；医学研究；卫生医疗人员培训；卫生技术人员继续教育；保健与健康教育。	良好	对外担保	1.20	2020 年 8 月 16 日	无
潍坊市益都中心医院	非关联方	0.27	医疗与护理；医学教学；医学研究；卫生医疗人员培训；卫生技术人员继续教育；保健与健康教育。	良好	对外担保	0.80	2020 年 12 月 18 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
潍坊市益都中心医院	非关联方	0.27	医疗与护理；医学教学；医学研究；卫生医疗人员培训；卫生技术人员继续教育；保健与健康教育。	良好	对外担保	0.90	2021 年 6 月 22 日	无
潍坊市益都中心医院	非关联方	0.27	医疗与护理；医学教学；医学研究；卫生医疗人员培训；卫生技术人员继续教育；保健与健康教育。	良好	对外担保	0.64	2022 年 1 月 29 日	无
潍坊市益都中心医院	非关联方	0.27	医疗与护理；医学教学；医学研究；卫生医疗人员培训；卫生技术人员继续教育；保健与健康教育。	良好	对外担保	0.34	2022 年 1 月 29 日	无
山东青齐古韵投资有限公司	非关联方	0.55	青州市古城标志性建筑修复及其附属设施的投资、建设、维护,会议及展览服务	良好	对外担保	0.90	2027 年 12 月 18 日	无
山东青齐古韵投资有限公司	非关联方	0.55	青州市古城标志性建筑修复及其附属设施的投资、建设、维护,会议及展览服务	良好	对外担保	0.30	2027 年 12 月 18 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
青州市宏利水务有限公司	非关联方	6.88	工业用水、生活用水，销售，水利市政工程施工等	良好	保证、抵押物担保	0.40	2021 年 2 月 22 日	无
青州市宏利水务有限公司	非关联方	6.88	工业用水、生活用水，销售，水利市政工程施工等	良好	保证、抵押物担保	0.34	2021 年 3 月 8 日	无
青州市宏利水务有限公司	非关联方	6.88	工业用水、生活用水，销售，水利市政工程施工等	良好	保证、抵押物担保	0.35	2021 年 3 月 21 日	无
青州市宏利水务有限公司	非关联方	6.88	工业用水、生活用水，销售，水利市政工程施工等	良好	保证、抵押物担保	0.33	2021 年 3 月 28 日	无
青州市宏利水务有限公司	非关联方	6.88	工业用水、生活用水，销售，水利市政工程施工等	良好	保证、抵押物担保	0.34	2021 年 4 月 11 日	无
青州市宏利水务有限公司	非关联方	6.88	工业用水、生活用水，销售，水利市政工程施工等	良好	保证、抵押物担保	0.24	2021 年 4 月 15 日	无
青州市宏利水务有限公司	非关联方	6.88	工业用水、生活用水，销售，水利市政工程施工等	良好	保证、抵押物担保	0.50	2035 年 12 月 13 日	无
青州市宏利水务有限公司	非关联方	6.88	工业用水、生活用水，销售，水利市政工程施工等	良好	保证、抵押物担保	9.70	2035 年 12 月 13 日	无
青州市宏利水务有限公司	非关联方	6.88	工业用水、生活用水，销售，水利市政工程施工等	良好	保证、抵押物担保	5.00	2035 年 12 月 13 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
青州市宏利水务有限公司	非关联方	6.88	工业用水、生活用水，销售，水利市政工程施工等	良好	保证、抵押物担保	0.68	2020 年 7 月 21 日	无
青州市宏利水务有限公司	非关联方	6.88	工业用水、生活用水，销售，水利市政工程施工等	良好	保证、抵押物担保	3.00	2021 年 10 月 25 日	无
青州市瑞通投资发展有限公司	非关联方	2.01	以自有资金对外投资;产业园区建设及城镇基础设施建设;水利基础设施建设;污水和垃圾处理厂建设经营;城市生活和工业污水处理,污水管网铺设,污水处理后的综合利用;集中供热服务;城市地下管网建设经营等	良好	保证、抵押物担保	2.34	2021 年 6 月 26 日	无
青州市瑞通投资发展有限公司	非关联方	2.01	以自有资金对外投资;产业园区建设及城镇基础设施建设;水利基础设施建设;污水和垃圾处理厂建设经营等	良好	保证、抵押物担保	0.50	2020 年 7 月 12 日	无
青州市瑞通投资发展有限公司	非关联方	2.01	以自有资金对外投资;产业园区建设及城镇基础设施建设;水利基础设施建设;污水和垃圾	良好	保证、抵押物担保	0.93	2024 年 3 月 29 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
			圾处理厂建设经营等					
青州市瑞通投资发展有限公司	非关联方	2.01	以自有资金对外投资;产业园区建设及城镇基础设施建设;水利基础设施建设;污水和垃圾处理厂建设经营等	良好	保证、抵押物担保	0.56	2024 年 3 月 29 日	无
青州市瑞通投资发展有限公司	非关联方	2.01	以自有资金对外投资;产业园区建设及城镇基础设施建设;水利基础设施建设;污水和垃圾处理厂建设经营等	良好	保证、抵押物担保	0.25	2024 年 3 月 29 日	无
青州市天源城乡建设发展有限公司	非关联方	2.00	农业技术推广和服务,农村生态保护和环境治理,城乡基础设施建设投资,土地储备.综合治理和开发利用,组织实施新农村等	良好	抵押物担保	4.50	2031 年 3 月 28 日	无
青州市天虹路灯照明有限公司	非关联方	0.02	路灯设施的设计,施工及日常维修维护;照明工程的设计施工与监理;路灯灯杆加工.销售等	良好	抵押物担保	0.18	2020 年 11 月 5 日	无
青州市天虹路灯照明	非关联方	0.02	路灯设施的设计,施工及日常维修维护;照明	良好	抵押物担保	0.20	2021 年 1 月 26 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
有限公司			工程的设计施工与监理;路灯灯杆加工.销售等					
青州市古城保护修复工程项目有限公司	非关联方	1.35	负责古城保护修复项目建设、运营、维护,古城国有资产管理,国有土地综合开发利用,旅游等城市基础设施、公共设施项目投资建设等	良好	抵押物担保	3.71	2026 年 7 月 21 日	无
青州古城文化旅游发展有限公司	非关联方	3.20	负责古城保护修复项目建设,古城建设资金的筹措、管理和使用,古城国有资产管理,国有土地综合开发利用,旅游资源开发与经营等	良好	保证、抵押物担保	2.25	2024 年 6 月 10 日	无
青州古城文化旅游发展有限公司	非关联方	3.20	负责古城保护修复项目建设,古城建设资金的筹措、管理和使用,古城国有资产管理,国有土地综合开发利用,旅游资源开发与经营等	良好	保证、抵押物担保	0.50	2020 年 11 月 20 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
青州市古城文化旅游发展有限公司	非关联方	3.20	负责古城保护修复项目建设，古城建设资金的筹措、管理和使用，古城国有资产经营与管理，国有土地综合开发利用，旅游资源开发与经营等	良好	抵押物担保	2.50	2023 年 7 月 24 日	无
青州市金通建设发展有限公司	非关联方	2.30	城乡基础设施的建设和经营；市政管廊的建设、经营与维护管理；停车场的建设、经营与维护管理；外购蒸汽、热水的供应、销售等	良好	抵押物担保	1.75	2026 年 8 月 20 日	无
青州市银通新农村建设投资有限公司	非关联方	1.00	城乡基础设施建设投资，土地储备、整理和综合利用等	良好	保证、抵押物担保	0.79	2022 年 6 月 17 日	无
青州市水利建筑总公司	非关联方	1.00	可承担各类型水利水电工程及辅助生产设施的建筑、安装和基础工程施工、市政、公路建设贰级和工民建叁级营业范围等	良好	保证、抵押物担保	3.00	2020 年 10 月 24 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
青州市水利建筑总公司	非关联方	1.00	可承担各类型水利水电工程及辅助生产设施的建筑、安装和基础工程施工、市政、公路建设贰级和工民建叁级营业范围等	良好	抵押物担保	0.40	2020 年 12 月 3 日	无
青州市水利建筑总公司	非关联方	1.00	可承担各类型水利水电工程及辅助生产设施的建筑、安装和基础工程施工、市政、公路建设贰级和工民建叁级营业范围等	良好	抵押物担保	0.50	2020 年 8 月 13 日	无
青州市云门旅游置业发展有限公司	非关联方	1.10	根据市政府委托经营和管理旅游资源,根据市政府委托行使旅游投资主体职能等	良好	抵押物担保	1.75	2033 年 3 月 19 日	无
青州市云门旅游置业发展有限公司	非关联方	1.10	根据市政府委托经营和管理旅游资源,根据市政府委托行使旅游投资主体职能等	良好	抵押物担保	1.00	2033 年 3 月 19 日	无
青州广播影视传媒集团股份有限公司	非关联方	0.50	广播电视设施施工及维护、策划、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动，演艺培训等	良好	抵押物担保	0.07	2020 年 9 月 23 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
山东亚泰机械有限公司	非关联方	0.24	工程机械、农业机械及相关零配件的研发、设计、生产、销售等	良好	抵押物担保	0.23	2020 年 11 月 4 日	无
山东亚泰机械有限公司	非关联方	0.24	工程机械、农业机械及相关零配件的研发、设计、生产、销售等	良好	抵押物担保、承兑	0.14	2020 年 11 月 6 日	无
山东亚泰机械有限公司	非关联方	0.24	工程机械、农业机械及相关零配件的研发、设计、生产、销售等	良好	抵押物担保	0.20	2020 年 12 月 15 日	无
青州市世安市政建设养护有限公司	非关联方	0.21	市政工程建设, 公用设施养护、维修, 城区排水、防汛、桥梁、园林绿化工程, 沥青销售等	良好	抵押物担保	0.48	2022 年 5 月 18 日	无
青州市世安市政建设养护有限公司	非关联方	0.21	市政工程建设, 公用设施养护、维修, 城区排水、防汛、桥梁、园林绿化工程, 沥青销售等	良好	抵押物担保	0.18	2020 年 11 月 25 日	无
山东桥山建设工程有限公司	非关联方	0.31	公路建设施工、市政建设施工、工程机械租赁、维修等	良好	保证、抵押物担保	0.35	2022 年 6 月 10 日	无
山东桥山建设工程有限公司	非关联方	0.31	公路建设施工、市政建设施工、工程机械租赁、维修等	良好	抵押物担保、保证	0.35	2021 年 4 月 9 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
青州鸿达公路工程有限责任公司	非关联方	0.36	公路路基工程、公路路面工程、桥梁工程、隧道工程、交通安全设施工程、市政工程等	良好	抵押物担保	0.20	2020 年 8 月 13 日	无
青州鸿达公路工程有限责任公司	非关联方	0.36	公路路基工程、公路路面工程、桥梁工程、隧道工程、交通安全设施工程、市政工程等	良好	抵押物担保	0.20	2020 年 9 月 5 日	无
青州市中医院	非关联方	0.07	医疗与护理；医学教学；医学研究；卫生医疗人员培训；卫生技术人员继续教育；保健与健康教育。	良好	保证、抵押物担保	0.20	2021 年 12 月 9 日	无
青州市圣洁环保设备科技有限该公司	非关联方	0.20	污泥处理设备、垃圾焚烧飞灰处理设备、垃圾综合处理设备	良好	抵押物担保	0.07	2020 年 12 月 10 日	无
青州市泰丰供热有限公司	非关联方	0.17	供热服务	良好	抵押物担保	0.08	2020 年 11 月 10 日	无
青州凯程公共交通股份有限公司	非关联方	0.05	城市公共汽车客运；汽车配件加工、销售，车辆租赁等	良好	抵押物担保	0.03	2020 年 7 月 15 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
青州博睿畅顺市政工程项目有限公司	非关联方	1.50	负责市政工程项目投资、建设、运营维护及管理	良好	抵押物担保	1.61	2028 年 11 月 21 日	无
青州市档案馆项目建设有限公司	非关联方	0.50	青州市档案馆和市民活动中心项目的建设、运营、维护、移交管理等	良好	抵押物担保	1.90	2029 年 6 月 19 日	无
青州市宏利水务有限公司	非关联方	6.88	工业用水、生活用水，销售，水利市政工程施工等	良好	质押	0.48	2020 年 7 月 3 日	无
青州市宏利水务有限公司	非关联方	6.88	工业用水、生活用水，销售，水利市政工程施工等	良好	保证	3.00	2021 年 3 月 12 日	无
青州市宏利水务有限公司	非关联方	6.88	工业用水、生活用水，销售，水利市政工程施工等	良好	保证	5.00	2022 年 3 月 25 日	无
青州市瑞通投资发展有限公司	非关联方	2.01	以自有资金对外投资;产业园区建设及城镇基础设施建设;水利基础设施建设;污水和垃圾处理厂建设经营等	良好	保证、抵押物担保	2.00	2021 年 2 月 18 日	无
青州市瑞通投资发展有限公司	非关联方	2.01	以自有资金对外投资;产业园区建设及城镇基础设施建设;水利基础设施建设;污水和垃圾	良好	保证	0.40	2021 年 1 月 6 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
			圾处理厂建设经营等					
青州市瑞通投资发展有限公司	非关联方	2.01	以自有资金对外投资;产业园区建设及城镇基础设施建设;水利基础设施建设;污水和垃圾处理厂建设经营等	良好	保证	0.74	2020 年 12 月 27 日	无
青州市天源城乡建设发展有限公司	非关联方	2.00	农业技术推广和服务,农村生态保护和环境治理,城乡基础设施建设投资,土地储备.综合治理和开发利用,组织实施新农村等	良好	保证	2.00	2021 年 2 月 14 日	无
青州市金通建设发展有限公司	非关联方	2.30	城乡基础设施的建设和经营;市政管廊的建设、经营与维护管理;停车场的建设、经营与维护管理;外购蒸汽、热水的供应、销售等	良好	保证	1.13	2022 年 9 月 20 日	无
山东宏源尊悦农业科技发展有限公司	关联方	1.00	农业技术开发和技术转让;园林绿化工程施工;农业信息咨询服务;休闲观光服务;销售肥料(不含硝酸铵)	良好	抵押物担保、保证	1.70	2026 年 12 月 20 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
			、农副产品；农作物的种植、批发及零售；销售散装及预包装食品。					
青州市海青文化旅游投资发展有限公司	非关联方	5.00	负责全市文化、旅游、体育产业资源整合、建设、维护、运营；以及城市文化旅游产品、品牌对外推广；	良好	保证	1.60	2026 年 12 月 21 日	无
青州古城文化旅游发展有限公司	非关联方	3.20	负责古城保护修复项目建设，古城建设资金的筹措、管理和使用，古城国有资产经营与管理，国有土地综合开发利用，旅游资源开发与经营等	良好	抵押物担保	1.20	2020 年 10 月 6 日	无
青州古城文化旅游发展有限公司	非关联方	3.20	负责古城保护修复项目建设，古城建设资金的筹措、管理和使用，古城国有资产经营与管理，国有土地综合开发利用，旅游资源开发与经营等	良好	抵押物担保、保证	0.10	2021 年 1 月 19 日	无
青州古城文化	非关联方	3.20	负责古城保护修复项目建设	良好	抵押物担	0.08	2021 年 1 月 19 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
旅游发展有限公司			，古城建设资金的筹措、管理和使用，古城国有资产经营与管理，国有土地综合开发利用，旅游资源开发与经营等		保、保证			
青州古城文化旅游发展有限公司	非关联方	3.20	负责古城保护修复项目建设，古城建设资金的筹措、管理和使用，古城国有资产经营与管理，国有土地综合开发利用，旅游资源开发与经营等	良好	抵押物担保、保证	0.46	2021 年 1 月 19 日	无
青州古城文化旅游发展有限公司	非关联方	3.20	负责古城保护修复项目建设，古城建设资金的筹措、管理和使用，古城国有资产经营与管理，国有土地综合开发利用，旅游资源开发与经营等	良好	抵押物担保、保证	0.16	2021 年 1 月 19 日	无
青州古城文化旅游发展有限公司	非关联方	3.20	负责古城保护修复项目建设，古城建设资金的筹措、管理和使用，古城国有资产经营与管理，国有土地综合开发利用，旅游资源开发与经营等	良好	抵押物担保、保证	0.07	2021 年 1 月 19 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
			营与管理，国有土地综合开发利用，旅游资源开发与经营等					
青州古城文化旅游发展有限公司	非关联方	3.20	负责古城保护修复项目建设，古城建设资金的筹措、管理和使用，古城国有资产经营与管理，国有土地综合开发利用，旅游资源开发与经营等	良好	抵押物担保、保证	0.03	2021 年 1 月 19 日	无
青州市水利建筑总公司	非关联方	6.88	可承担各类型水利水电工程及辅助生产设施的建筑、安装和基础工程施工、市政、公路建设贰级和工民建叁级营业范围等	良好	保证、抵押物担保	1.70	2021 年 3 月 9 日	无
青州市云门旅游置业发展有限公司	非关联方	1.10	根据市政府委托经营和管理旅游资源,根据市政府委托行使旅游投资主体职能等	良好	抵押物担保	0.80	2021 年 2 月 23 日	无
山东桥山建设工程有限公司	非关联方	0.31	公路建设施工、市政建设施工、工程机械租赁、维修等	良好	抵押物担保	0.30	2021 年 2 月 27 日	无
山东桥山建设	非关联方	0.31	公路建设施工、市政建设施	良好	承兑	0.10	2021 年 3 月 24 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
工程有限公司			工、工程机械租赁、维修等					
山东鼎诺工程有限公司	非关联方	0.22	道路、桥梁、隧道、污水处理及各种市政管道工程建筑、施工等	良好	抵押物担保	0.40	2022 年 1 月 11 日	无
山东鼎诺工程有限公司	非关联方	0.22	道路、桥梁、隧道、污水处理及各种市政管道工程建筑、施工等	良好	保证	0.10	2021 年 4 月 28 日	无
青州鸿达公路工程有限责任公司	非关联方	0.36	公路路基工程、公路路面工程、桥梁工程、隧道工程、交通安全设施工程、市政工程等	良好	抵押物担保	0.50	2021 年 3 月 16 日	无
青州市宏利水务有限公司	非关联方	6.88	工业用水、生活用水，销售，水利市政工程施工等	良好	保证	1.00	2021 年 3 月 16 日	无
晖泽水务（青州）有限公司	非关联方	0.47	自来水供应，自来水工程施工等	良好	抵押物担保	0.20	2021 年 11 月 22 日	无
青州市人民医院	非关联方	0.22	医疗与护理；医学教学；医学研究；卫生医疗人员培训；卫生技术人员继续教育；保健与健康教育。	良好	保证	0.50	2021 年 3 月 25 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
青州市人民医院	非关联方	0.22	医疗与护理；医学教学；医学研究；卫生医疗人员培训；卫生技术人员继续教育；保健与健康教育。	良好	保证	0.27	2023 年 5 月 7 日	无
山东省青州第一中学	非关联方	0.25	实施高中学历教育, 促进基础教育发展	良好	抵押物担保	0.30	2021 年 2 月 27 日	无
青州凯程公共交通股份有限公司	非关联方	0.05	城市公共汽车客运；汽车配件加工、销售，车辆租赁等	良好	抵押物担保	0.06	2020 年 8 月 25 日	无
青州智元建设管理有限公司	非关联方	1.70	建设工程项目管理，市政、水利、电力装饰、道路、桥梁项目管理服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	良好	保证	3.00	2028 年 1 月 1 日	无
青州市永昌公用事业管理有限公司	非关联方	0.04	污水处理；公共设施管理；水处理技术与设备的研究、开发、应用及服务	良好	抵押物担保	0.10	2021 年 5 月 10 日	无
青州市亚泰农业科技有限公司	非关联方	1.00	花卉、苗木、蔬菜研发、培育、种植、销售，种子研发	良好	抵押物担保	0.10	2021 年 3 月 26 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
			、培育、销售等					
山东广驰建设工程有限公司	非关联方	1.00	市政公用工程、公路工程、园林绿化工程等	良好	保证	0.10	2020 年 11 月 29 日	无
潍坊恒信电器有限公司	非关联方	0.11	电子变压器、电抗器、干式变压器、智能物联网监控系统、XED 氙气照明灯、LED 灯、工矿灯、防爆灯、马路灯、景观灯、光源、灯具等	良好	保证	0.07	2021 年 3 月 25 日	无
青州市红景园林工程有限公司	非关联方	0.03	园林绿化工程施工；城市园林设计。（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）。	良好	保证	0.05	2021 年 4 月 7 日	无
青州园林工程有限公司	非关联方	0.04	园林规划设计、道路绿化工程、假山喷泉、园林工程施工、园林绿化养护管理服务、绿化工程劳务服务	良好	保证	0.05	2021 年 4 月 8 日	无
青州市城市建设投资开发有限公司	非关联方	1.20	国有土地整理和综合开发利用，水利，道路，园林绿化等	良好	保证	7.24	2025 年 3 月 21 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
青州市城市建设投资开发有限公司	非关联方	1.20	国有土地整理和综合开发利用，水利，道路，园林绿化等	良好	保证	3.00	2021 年 8 月 22 日	无
山东欧泰隆重工有限公司	非关联方	0.30	农林牧渔机械、物料搬运设备、矿山机械、越野叉车、伸缩臂叉装机、扫地车、推雪机、除雪设备、环卫设备等	良好	保证	0.09	2021 年 4 月 26 日	无
山东欧泰隆重工有限公司	非关联方	0.30	农林牧渔机械、物料搬运设备、矿山机械、越野叉车、伸缩臂叉装机、扫地车、推雪机、除雪设备、环卫设备等	良好	保证	0.09	2021 年 4 月 26 日	无
青州市云门庄园葡萄酒业有限公司	非关联方	0.10	葡萄酒及果酒生产销售, 批发预包装食品等	良好	担保	0.05	2022 年 12 月 7 日	无
山东青州云门酒业（集团）有限公司	非关联方	0.02	白酒、露酒、瓶（桶）装饮用纯净水（GB17323）生产、销售等	良好	保证	0.07	2021 年 3 月 24 日	无
山东青州云门酒业（	非关联方	0.02	白酒、露酒、瓶（桶）装饮用纯净水（	良好	抵押物担保	0.10	2021 年 3 月 23 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
集团）有限公司			GB17323）生产、销售等					
青州市永生环保清淤装备有限公司	非关联方	1.20	船长不大于 60 米的内河钢质非机动船及配件制造、销售，选矿机械、沙石处理机械等	良好	担保	0.12	2021 年 5 月 5 日	无
潍坊润青水利工程有限公司	非关联方	0.21	承担大（2）型水利水电工程及辅助生产设施的建筑、安装和基础工程的施工。可承担 8 层以下、18 米跨度以下的建筑物、高度 30 米以下的构筑物的建筑施工。（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）	良好	抵押物担保	0.07	2020 年 9 月 23 日	无
青州市宏利水务有限公司	非关联方	6.88	工业用水、生活用水，销售，水利市政工程施工等	良好	保证、抵押物担保	1.91	2026 年 12 月 5 日	无
青州市宏利水务有限公司	非关联方	6.88	工业用水、生活用水，销售，水利市政工程施工等	良好	保证、抵押物担保	0.05	2035 年 12 月 13 日	无
青州市圣洁环保设备	非关联方	0.20	污泥处理设备、垃圾焚烧飞灰处理设备、	良好	抵押物担保	0.08	2020 年 12 月 10 日	无

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	实收资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
科技有限该公司			垃圾综合处理设备					
合计	—	—	—	—	—	145.40	—	—

（二）对外担保是否存在风险情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

☐适用 ☒不适用

二、关于破产相关事项

☐适用 ☒不适用

三、关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项

（一）发行人及其董监高被调查或被采取强制措施

☐适用 ☒不适用

（二）控股股东/实际控制人被调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人

报告期内发行人的控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查或被采取强制措施：☐是 ☒否

报告期内发行人的控股股东、实际控制人被列为失信被执行人或发生其他重大负面不利变化等情形：☐是 ☒否

四、其他重大事项的信息披露情况

☐适用 ☒不适用

第六节 特定品种债券应当披露的其他事项

☐适用 ☒不适用

☐适用 ☒不适用

☐适用 ☒不适用

☐适用 ☒不适用

无

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

无

第八节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息。

（以下无正文）

(以下无正文，为青州市宏源国有资产经营有限公司 2020 年公司债券半年报盖章页)

青州市宏源国有资产经营有限公司
2020 年 8 月 27 日



财务报表

附件一： 发行人财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：青州市宏源国有资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	785,983,168.79	803,033,365.45
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	200,000.00	200,000.00
应收账款	423,104,000.00	423,104,000.00
应收款项融资		
预付款项	1,679,647,867.07	1,496,811,358.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,664,202,009.14	1,903,363,009.14
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	12,876,961,527.70	12,968,208,923.70
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	17,430,098,572.70	17,594,720,657.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	708,615,100.00	708,615,100.00
长期应收款	215,259,599.66	215,259,599.66
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	412,045,971.31	421,473,119.11

在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,027,782.71	21,573,809.11
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,000,002.00	20,000,000.00
递延所得税资产		
其他非流动资产	576,270,184.55	576,270,184.55
非流动资产合计	1,945,218,640.23	1,963,191,812.43
资产总计	19,375,317,212.93	19,557,912,469.49
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	450,000,000.00	150,000,000.00
应付账款	245,567,971.53	241,995,112.32
预收款项		
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		
应交税费	137,112,022.16	145,034,594.44
其他应付款	1,639,006,842.56	1,309,436,842.56
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	213,568,833.00	1,285,103,396.53
其他流动负债		
流动负债合计	2,685,255,669.25	3,131,569,945.85
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,540,000,000.00	1,149,400,000.00
应付债券	1,200,000,000.00	1,400,000,000.00

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,740,000,000.00	2,549,400,000.00
负债合计	5,425,255,669.25	5,680,969,945.85
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	167,000,000.00	167,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,929,350,259.45	10,929,350,259.45
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	131,046,365.44	131,046,365.44
一般风险准备		
未分配利润	2,722,664,918.79	2,649,545,898.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	13,950,061,543.68	13,876,942,523.64
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	13,950,061,543.68	13,876,942,523.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计	19,375,317,212.93	19,557,912,469.49

法定代表人：潘金国 主管会计工作负责人：潘金国 会计机构负责人：王相禹

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：青州市宏源国有资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	585,980,469.08	803,033,106.99
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	200,000.00	200,000.00

应收账款	423,104,000.00	423,104,000.00
应收款项融资		
预付款项	1,409,647,867.07	1,396,811,358.77
其他应收款	1,664,202,009.14	1,903,363,009.14
其中：应收利息		
应收股利		
存货	12,876,961,527.70	12,968,208,923.70
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	16,960,095,872.99	17,494,720,398.60
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资	708,615,100.00	708,615,100.00
长期应收款	215,259,599.66	215,259,599.66
长期股权投资	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	412,045,971.31	421,473,119.11
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,027,782.71	21,573,809.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,000,002.00	20,000,000.00
递延所得税资产		
其他非流动资产	576,270,184.55	576,270,184.55
非流动资产合计	1,996,218,640.23	2,014,191,812.43
资产总计	18,956,314,513.22	19,508,912,211.03
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	250,000,000.00	150,000,000.00
应付账款	245,567,971.53	241,995,112.32
预收款项		
合同负债		

应付职工薪酬		
应交税费	137,112,022.16	145,034,594.44
其他应付款	1,639,006,842.56	1,309,436,842.56
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	213,568,833.00	1,285,103,396.53
其他流动负债		
流动负债合计	2,485,255,669.25	3,131,569,945.85
非流动负债：		
长期借款	1,370,000,000.00	1,149,400,000.00
应付债券	1,200,000,000.00	1,400,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,570,000,000.00	2,549,400,000.00
负债合计	5,055,255,669.25	5,680,969,945.85
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	118,000,000.00	118,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,929,350,259.45	10,929,350,259.45
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	131,046,365.44	131,046,365.44
未分配利润	2,722,662,219.08	2,649,545,640.29
所有者权益（或股东权益）合计	13,901,058,843.97	13,827,942,265.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计	18,956,314,513.22	19,508,912,211.03

法定代表人：潘金国 主管会计工作负责人：潘金国 会计机构负责人：王相禹

合并利润表
2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	482,100,275.66	389,050,700.00
其中：营业收入	482,100,275.66	389,050,700.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	558,981,255.62	456,963,323.49
其中：营业成本	412,841,328.42	335,361,703.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	43,307,876.03	38,910,308.79
销售费用		
管理费用	12,722,057.30	5,542,205.90
研发费用		
财务费用	90,109,993.87	77,149,105.40
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	150,000,000.00	150,000,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		
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）		

资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	73,119,020.04	82,087,376.51
加：营业外收入		
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	73,119,020.04	82,087,376.51
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	73,119,020.04	82,087,376.51
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
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）		
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1. 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		
2. 将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
(4) 其他债权投资信用减值准备		
(5) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		
(6) 外币财务报表折算差额		
(7) 其他		
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额		
归属于母公司所有者的综合收益总额		
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：潘金国 主管会计工作负责人：潘金国 会计机构负责人：王相禹

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	482,100,275.66	389,050,700.00
减：营业成本	412,841,328.42	335,361,703.40
税金及附加	43,307,876.03	38,910,308.79
销售费用		
管理费用	12,722,057.30	5,542,205.90
研发费用		77,149,105.40
财务费用	90,112,435.12	
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	150,000,000.00	150,000,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

以摊余成本计量的 金融资产终止确认收益（损失以 “-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以 “-”号填列）		
公允价值变动收益（损失 以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以 “-”号填列）		
资产减值损失（损失以 “-”号填列）		
资产处置收益（损失以 “-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号 填列）	73,116,578.79	82,087,376.51
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）	73,116,578.79	82,087,376.51
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号 填列）	73,116,578.79	82,087,376.51
（一）持续经营净利润（净亏 损以“-”号填列）	73,116,578.79	82,087,376.51
（二）终止经营净利润（净亏 损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其 他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变 动额		
2. 权益法下不能转损益的其 他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价 值变动		
4. 企业自身信用风险公允价 值变动		
（二）将重分类进损益的其 他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其 他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变 动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	73,116,578.79	82,087,376.51
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

法定代表人：潘金国 主管会计工作负责人：潘金国 会计机构负责人：王相禹

合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	482,100,275.66	389,050,700.00
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		
收到其他与经营活动有关的现金	150,000,000.00	150,000,000.00
经营活动现金流入小计	632,100,275.66	539,050,700.00
购买商品、接受劳务支付的现金	307,675,783.29	78,268,756.64

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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	294,690.00	285,384.00
支付的各项税费	43,307,876.03	38,910,308.79
支付其他与经营活动有关的现金	12,722,057.30	5,542,205.90
经营活动现金流出小计	364,000,406.62	123,006,655.33
经营活动产生的现金流量净额	268,099,869.04	416,044,044.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	568,731,000.00	
投资活动现金流入小计	568,731,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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	182,836,508.30	1,200,000,000.00
投资活动现金流出小计	182,836,508.30	1,200,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	385,894,491.70	-1,200,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	305,100,000.00	1,200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	330,000,000.00	600,000,000.00
筹资活动现金流入小计	635,100,000.00	1,800,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,216,034,563.53	398,566,098.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,109,993.87	77,149,105.40
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		777,646,500.00
筹资活动现金流出小计	1,306,144,557.40	1,253,361,703.90
筹资活动产生的现金流量净额	-671,044,557.40	546,638,296.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-17,050,196.66	-237,317,659.22
加：期初现金及现金等价物余额	803,033,365.45	25,504,439.62
六、期末现金及现金等价物余额	785,983,168.79	-211,813,219.60

法定代表人：潘金国 主管会计工作负责人：潘金国 会计机构负责人：王相禹

母公司现金流量表
2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	482,100,275.66	389,050,700.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	150,000,000.00	150,000,000.00
经营活动现金流入小计	632,100,275.66	539,050,700.00
购买商品、接受劳务支付的现金	307,675,783.29	78,268,756.64

支付给职工以及为职工支付的现金	294,690.00	285,384.00
支付的各项税费	43,307,876.03	38,910,308.79
支付其他与经营活动有关的现金	12,722,057.30	5,542,205.90
经营活动现金流出小计	364,000,406.62	123,006,655.33
经营活动产生的现金流量净额	268,099,869.04	416,044,044.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	568,731,000.00	
投资活动现金流入小计	568,731,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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	12,836,508.30	1,200,000,000.00
投资活动现金流出小计	12,836,508.30	1,200,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	555,894,491.70	-1,200,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	135,100,000.00	
发行债券收到的现金		1,200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	130,000,000.00	600,000,000.00
筹资活动现金流入小计	265,100,000.00	1,800,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,216,034,563.53	398,566,098.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,112,435.12	77,149,105.40
支付其他与筹资活动有关的现金		777,646,500.00
筹资活动现金流出小计	1,306,146,998.65	1,253,361,703.90

筹资活动产生的现金流量净额	-1,041,046,998.65	546,638,296.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-217,052,637.91	-237,317,659.22
加：期初现金及现金等价物余额	803,033,106.99	25,504,439.62
六、期末现金及现金等价物余额	585,980,469.08	-211,813,219.60

法定代表人：潘金国 主管会计工作负责人：潘金国 会计机构负责人：王相禹

担保人财务报表

☐适用 ☒不适用

资 产 负 债 表（合并）

2020年6月30日

单位名称：青州市宏源国有资产经营有限公司

资 产	行次	年 初 数	期 末 数	负债及所有者权益	行次	年 初 数	期 末 数
流动资产：				流动负债：	45		
货币资金	1	803,033,365.45	785,983,168.79	短期借款	46		
交易性金融资产	2			交易性金融负债	47		
短期投资				应付票据		150,000,000.00	450,000,000.00
应收票据	3	200,000.00	200,000.00	应付帐款	48	241,995,112.32	245,567,971.53
应收帐款	4	423,104,000.00	423,104,000.00	预收帐款	49		
应收股利	5			其它应付款	50	1,309,436,842.56	1,639,006,842.56
应收利息	6			应付职工薪酬	51		
预付帐款	7	1,496,811,358.77	1,679,647,867.07	应付福利费	52		
其它应收款	8	1,903,363,009.14	1,664,202,009.14	应交税费	53	145,034,594.44	137,112,022.16
存货	9	12,968,208,923.70	12,876,961,527.70	其中：应交税金	54		
其中：原材料	10			应付股利	55		
一年内到期的非流动资产	12			应付利息	57		
其它流动资产	13			一年内到期的长期负债	58	1,285,103,396.53	213,568,833.00
流动资产合计	14	17,594,720,657.06	17,430,098,572.70	其它流动负债	59		
非流动资产：	15			流动负债合计	65	3,131,569,945.85	2,685,255,669.25
可供出售金融资产	16	708,615,100.00	708,615,100.00	非流动负债：			
持有到期投资				长期借款	66	1,149,400,000.00	1,540,000,000.00
长期应收款	17	215,259,599.66	215,259,599.66	应付债券	68	1,400,000,000.00	1,200,000,000.00
长期债权投资		0.00	0.00	长期应付款	67		
长期股权投资				专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产原价	18	488,387,785.72	488,387,785.72	递延所得税负债			
减：累计折旧	19	66,914,666.61	76,341,814.41	递延所得税贷项			
固定资产净值	20	421,473,119.11	412,045,971.31	其它非流动负债			
固定资产清理	21			其中：特准储备	75		
在建工程	22			非流动负债合计	76	2,549,400,000.00	2,740,000,000.00
工程物资	23			负债合计	77	5,680,969,945.85	5,425,255,669.25
生产性生物资产				所有者权益：			
无形资产				实收资本	78	167,000,000.00	167,000,000.00
其中：土地使用权	26	21,573,809.11	21,027,782.71	资本公积	79	10,929,350,259.45	10,929,350,259.45
长期待摊费用	27	20,000,000.00	12,000,002.00	盈余公积	80	131,046,365.44	131,046,365.44
其他非流动资产	28	576,270,184.55	576,270,184.55	企业发展基金	80		
递延税款借项				未分配利润	81	2,649,545,898.75	2,722,664,918.79
非流动资产合计	30	1,963,191,812.43	1,945,218,640.23	所有者权益合计	85	13,876,942,523.64	13,950,061,543.68
资产总计	45	19,557,912,469.49	19,375,317,212.93	负债及所有者权益合计	90	19,557,912,469.49	19,375,317,212.93

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表（合并）

2020年 6 月 30 日

单位名称：青州市宏源国有资产经营有限公司

单位：元

项 目	行 次	本月数	本年累计数
一、营业总收入	1	88,236,576.76	482,100,275.66
其中：营业收入	2	88,236,576.76	482,100,275.66
二、营业总成本		101,122,503.33	558,981,255.62
其中：营业成本	4	75,530,509.71	412,841,328.42
税金及附加	5	6,580,887.16	43,307,876.03
销售费用	14		
管理费用	15	1,987,685.65	12,722,057.30
财务费用	16	17,023,420.81	90,109,993.87
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
其他收益		25,000,000.00	150,000,000.00
三、营业利润	18	12,114,073.43	73,119,020.04
加：营业外收入	19		
其中：非流动资产毁损报废利得	22		
减：营业外支出	23		
其中：非流动资产毁损报废损失	25		
四、利润总额(亏损总额以“—”填列)	27	12,114,073.43	73,119,020.04
减：所得税	23		
五、净利润(亏损总额以“—”填列)	24	12,114,073.43	73,119,020.04

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表(合并)

2020年6月30日

单位名称: 青州市宏源公有资产经营有限公司

单位: 元

项 目	行次	金 额	补 充 资 料	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量:			1、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	482,100,275.66	以固定资产偿还债务	43	
收到的租金	2		以投资偿还债务	44	
收到的税费返还	3		以固定资产进行投资	45	
收到的其他与经营活动有关的现金	4	150,000,000.00	以存货偿还债务	46	
现金流入小计	5	632,100,275.66	融资租赁固定资产	47	
购买商品、接受劳务支付的现金	6	307,675,783.29	接受捐赠非现金资产	48	
经营租赁所支付的现金	7		2、将净利润调节为经营活动现金流量:		
支付给职工以及为职工支付的现金	8	294,690.00	净利润	49	73,119,020.03
支付的各项税费	9	43,307,876.03	加: 计提的坏账准备或转销的坏账	50	
支付的其他与经营活动有关的现金	10	12,722,057.30	固定资产折旧	51	9,427,147.80
	11		无形资产及长期待摊费用摊销	52	8,546,024.40
	12		待摊费用的减少(减: 增加)	53	
现金流出小计	13	364,000,406.62	预提费用的增加(减: 减少)	54	
经营活动产生的现金流量净额	14	268,099,869.04	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	55	
二、投资活动产生的现金流量:			固定资产报废损失	56	
收回投资所收到的现金	15		财务费用	57	90,109,993.87
分得股利或利润所收到的现金	16		投资损失(减: 收益)	58	
取得债权利息收入所收到的现金	17		递延税款贷项(减: 借项)	59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额	18		存货的减少(减: 增加)	60	91,247,396.00
收到的其他与投资活动有关的现金	19	568,731,000.00	经营性应收项目的减少(减: 增加)	61	0.00
现金流入小计	20	568,731,000.00	经营性应付项目的增加(减: 减少)	62	-4,349,713.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	21	0.00	其他	63	
权益性投资所支付的现金	22		经营活动产生的现金流量净额	64	268,099,869.04
债权性投资所支付的现金	23	0.00	3、现金及现金等价物净增加情况:		
支付的其他与投资活动有关的现金	24	182,836,508.30	货币资金的期末余额	65	785,983,168.79
现金流出小计	25	182,836,508.30	减: 货币资金的期初余额	66	803,033,365.45
投资活动产生的现金流量净额	26	385,894,491.70	加: 现金等价物的期末余额	67	
三、筹资活动产生的现金流量:			减: 现金等价物的期初余额	68	
吸收权益性投资所收到的现金	27	0.00	现金及现金等价物净增加额	69	-17,050,196.66
发行债券所收到的现金	28				
借款所收到的现金	29	305,100,000.00			
收到的其他与筹资活动有关的现金	30	330,000,000.00			
现金流入小计	31	635,100,000.00			
偿还债务所支付的现金	32	1,216,034,563.53			
发生筹资费用所支付的现金	33				
分配股利或利润所支付的现金	34				
偿付利息所支付的现金	35	90,109,993.87			
减少注册资本所支付的现金	37				
支付的其他与筹资活动有关的现金	38				
现金流出小计	39	1,306,144,557.40			
筹资活动产生的现金流量净额	40	-671,044,557.40			
四、汇率变动对现金的影响额	41				
五、现金及现金等价物净增加额	42	-17,050,196.66			

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资 产 负 债 表

2020年6月30日

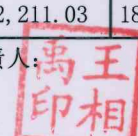
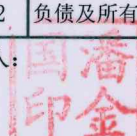
单位名称：青州市宏源国有资产经营有限公司

资 产	行次	年 初 数	期 末 数	负债及所有者权益	行次	年 初 数	期 末 数
流动资产：				流动负债：	45		
货币资金	1	803,033,106.99	585,980,469.08	短期借款	46		
交易性金融资产	2			交易性金融负债	47		
短期投资				应付票据		150,000,000.00	250,000,000.00
应收票据	3	200,000.00	200,000.00	应付帐款	48	241,995,112.32	245,567,971.53
应收帐款	4	423,104,000.00	423,104,000.00	预收帐款	49		
应收股利	5			其它应付款	50	1,309,436,842.56	1,639,006,842.56
应收利息	6			应付职工薪酬	51		
预付帐款	7	1,396,811,358.77	1,409,647,867.07	应付福利费	52		
其它应收款	8	1,903,363,009.14	1,664,202,009.14	应交税费	53	145,034,594.44	137,112,022.16
存货	9	12,968,208,923.70	12,876,961,527.70	其中：应交税金	54		
其中：原材料	10			应付股利	55		
一年内到期的非流动资产	12			应付利息	57		
其它流动资产	13			一年内到期的长期负债	58	1,285,103,396.53	213,568,833.00
流动资产合计	14	17,494,720,398.60	16,960,095,872.99	其它流动负债	59		
非流动资产：	15			流动负债合计	65	3,131,569,945.85	2,485,255,669.25
可供出售金融资产	16	708,615,100.00	708,615,100.00	非流动负债：			
持有到期投资				长期借款	66	1,149,400,000.00	1,370,000,000.00
长期应收款	17	215,259,599.66	215,259,599.66	应付债券	68	1,400,000,000.00	1,200,000,000.00
长期股权投资		51,000,000.00	51,000,000.00	长期应付款	67		
长期股权投资				专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产原价	18	488,387,785.72	488,387,785.72	递延所得税负债			
减：累计折旧	19	66,914,666.61	76,341,814.41	递延所得税贷项			
固定资产净值	20	421,473,119.11	412,045,971.31	其它非流动负债			
固定资产清理	21			其中：特准储备	75		
在建工程	22			非流动负债合计	76	2,549,400,000.00	2,570,000,000.00
工程物资	23			负债合计	77	5,680,969,945.85	5,055,255,669.25
生产性生物资产				所有者权益：			
无形资产				实收资本	78	118,000,000.00	118,000,000.00
其中：土地使用权	26	21,573,809.11	21,027,782.71	资本公积	79	10,929,350,259.45	10,929,350,259.45
长期待摊费用	27	20,000,000.00	12,000,002.00	盈余公积	80	131,046,365.44	131,046,365.44
其他非流动资产	28	576,270,184.55	576,270,184.55	企业发展基金	80		
递延税款借项				未分配利润	81	2,649,545,640.29	2,722,662,219.08
非流动资产合计	30	2,014,191,812.43	1,996,218,640.23	所有者权益合计	85	13,827,942,265.18	13,901,058,843.97
资产总计	45	19,508,912,211.03	18,956,314,513.22	负债及所有者权益合计	90	19,508,912,211.03	18,956,314,513.22

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利 润 表

2020年6月30日

单位名称：青州市宏源公有资产经营有限公司

单位：元

项 目	行 次	本月数	本年累计数
一、营业总收入	1	88,236,576.76	482,100,275.66
其中：营业收入	2	88,236,576.76	482,100,275.66
二、营业总成本		101,122,628.98	558,983,696.87
其中：营业成本	4	75,530,509.71	412,841,328.42
税金及附加	5	6,580,887.16	43,307,876.03
销售费用	14		
管理费用	15	1,987,685.65	12,722,057.30
财务费用	16	17,023,546.46	90,112,435.12
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
其他收益		25,000,000.00	150,000,000.00
三、营业利润	18	12,113,947.78	73,116,578.79
加：营业外收入	19		
其中：非流动资产毁损报废利得	22		
减：营业外支出	23		
其中：非流动资产毁损报废损失	25		
四、利润总额(亏损总额以“—”填列)	27	12,113,947.78	73,116,578.79
减：所得税	23		
五、净利润(亏损总额以“—”填列)	24	12,113,947.78	73,116,578.79

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

禹王印相

现金流量表

2020年 6 月 30 日

单位名称: 青州市宏源国有资产经营有限公司

单位: 元

项 目	行次	金 额	补 充 资 料	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量:			1、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	482,100,275.66	以固定资产偿还债务	43	
收到的租金	2		以投资偿还债务	44	
收到的税费返还	3		以固定资产进行投资	45	
收到的其他与经营活动有关的现金	4	150,000,000.00	以存货偿还债务	46	
现金流入小计	5	632,100,275.66	融资产租赁固定资产	47	
购买商品、接受劳务支付的现金	6	307,675,783.29	接受捐赠非现金资产	48	
经营租赁所支付的现金	7		2、将净利润调节为经营活动现金流量:		
支付给职工以及为职工支付的现金	8	294,690.00	净利润	49	73,116,578.78
支付的各项税费	9	43,307,876.03	加: 计提的坏账准备或转销的坏账	50	
支付的其他与经营活动有关的现金	10	12,722,057.30	固定资产折旧	51	9,427,147.80
	11		无形资产及长期待摊费用摊销	52	8,546,024.40
	12		待摊费用的减少 (减: 增加)	53	
现金流出小计	13	364,000,406.62	预提费用的增加 (减: 减少)	54	
经营活动产生的现金流量净额	14	268,099,869.04	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减: 收益)	55	
二、投资活动产生的现金流量:			固定资产报废损失	56	
收回投资所收到的现金	15		财务费用	57	90,112,435.12
分得股利或利润所收到的现金	16		投资损失 (减: 收益)	58	
取得债权利息收入所收到的现金	17		递延税款贷项 (减: 借项)	59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额	18		存货的减少 (减: 增加)	60	91,247,396.00
收到的其他与投资活动有关的现金	19	568,731,000.00	经营性应收项目的减少 (减: 增加)	61	0.00
现金流入小计	20	568,731,000.00	经营性应付项目的增加 (减: 减少)	62	-4,349,713.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21	0.00	其他	63	
权益性投资支付的现金	22		经营活动产生的现金流量净额	64	268,099,869.04
债权性投资支付的现金	23		3、现金及现金等价物净增加情况:		
支付的其他与投资活动有关的现金	24	12,836,508.30	货币资金的期末余额	65	585,980,469.08
现金流出小计	25	12,836,508.30	减: 货币资金的期初余额	66	803,033,106.99
投资活动产生的现金流量净额	26	555,894,491.70	加: 现金等价物的期末余额	67	
三、筹资活动产生的现金流量:			减: 现金等价物的期初余额	68	
吸收权益性投资所收到的现金	27	0.00	现金及现金等价物净增加额	69	-217,052,637.91
发行债券所收到的现金	28				
借款所收到的现金	29	135,100,000.00			
收到的其他与筹资活动有关的现金	30	130,000,000.00			
现金流入小计	31	265,100,000.00			
偿还债务所支付的现金	32	1,216,034,563.53			
发生筹资费用所支付的现金	33				
分配股利或利润所支付的现金	34				
偿付利息所支付的现金	35	90,112,435.12			
减少注册资本所支付的现金	37				
支付的其他与筹资活动有关的现金	38				
现金流出小计	39	1,306,146,998.65			
筹资活动产生的现金流量净额	40	-1,041,046,998.65			
四、汇率变动对现金的影响额	41				
五、现金及现金等价物净增加额	42	-217,052,637.91			

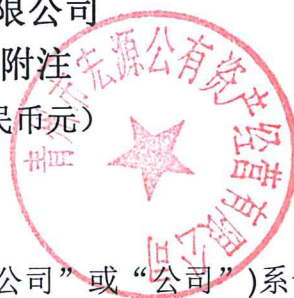
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王禹

印相

青州市宏源国有资产经营有限公司
2020 年度半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)



一、公司基本情况

青州市宏源国有资产经营有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于 2003 年 11 月 10 日经青州市人民政府以青政复字(2003)62 号文批准设立的有限责任公司, 并于 2003 年 11 月 12 日取得青州市工商行政管理局核发的注册号为 370781018002282 号企业法人营业执照。公司注册资本人民币 11,800.00 万元, 其中: 青州市基础设施建设资金管理中心出资 10,600.00 万元, 持股比例 89.83%; 青州市土地整理储备中心出资 1,200.00 万元, 持股比例 10.17%。

2009 年 7 月 7 日本公司股东会通过股权转让协议, 青州市土地整理储备中心将其在本公司的股权 1,200.00 万元全部依法转让给青州市基础设施建设资金管理中心, 2009 年 7 月 13 日工商变更为青州市基础设施建设资金管理中心出资 11,800.00 万元, 持股比例 100.00%, 2019 年 8 月 28 日, 股东变更为青州市国有资产监督管理局, 持股比例 100%。

公司于 2015 年 11 月 12 日完成“三证合一”, 取得青州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 913707817563628292 号的营业执照。

公司注册地址: 青州市范公亭西路 1035 号;

法定代表人: 潘金国;

经营范围: 城市基础设施投资建设、国有土地综合开发利用、市政府授权范围内的国有资产经营。

经营期限: 自 2003 年 11 月 12 日至 2033 年 11 月 11 日。

二、财务报表的编制基础

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 42 项具体会计准则、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”)的规定编制。

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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

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

3、企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于

其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、10（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利

率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减

记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）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。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将青州市基础设施建设资金管理中心和青州市财政局等不存在发生坏账风险的确认为不计提坏账的应收款项。

本公司对应收款项分别提取特别坏账准备及一般坏账准备。特别坏账准备，是指管理层对个别应收款项的可收回程度作出判断并计提相应的坏账准备。一般坏账准备，是指除特别坏账准备之外，管理层对剩余的应收款项期末余额根据账龄分析计提的坏账准备，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法计提如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
2-3 年	30	30
3 年以上	50	50

(3) 坏账准备的转回

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

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括土地、开发成本、原材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，开发产品（开发成本）的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用，库存商品的成本包括采购成本、运输成本和其他成本。土地存货、开发出成本、开发产品发出按个别计价法；库存商品领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，

其会计政策详见附注四、7 “金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发

行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额

计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于

本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会(或类似机构)作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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四、16“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将

固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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,如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在

销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括融资顾问费和矿山补偿费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

对于提供建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务,本公司于项目建造期间,对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用;基础设施建成后,按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

20、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期

限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给企业的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、其他重要的会计政策和会计估计

本公司本年未发生其他重要会计政策、会计估计变更事项。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会[2019]8号），该准则的主要修订内容是：明确准则的适用范围；保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会[2019]9号），该准则主要内容修订是：修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

上述准则的修订未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》

(财会[2019]16号),对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订,本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下:

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目;B、新增“应收款项融资”行项目;C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息,仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付,但于资产负债表日尚未收到或支付的利息;基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中;D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的,或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分,不得归类为流动负债,仍在该项目中填列,不转入“一年内到期的非流动负债”行项目;E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后,并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前;F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

(2) 会计估计变更

本公司本年未发生会计估计变更事项。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时,本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、19、“收入确认方法”所述方法进行确认的,在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本,以及合同可回收性时,需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合

同总收入和总成本,以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

(3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设,但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税增值额的3%、5%计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税的0.5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、合并报表范围变动情况

本年新增子公司情况

企业名称	持股比例	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	企业类型	备注
山东宏源尊悦农业科技发展有限公司	51.00%	10,000.00	5,100.00	有限责任公司	

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日,“本期”指 2020 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项 目	本期	上年年末余额
库存现金	168.79	175.82
银行存款	55,983,000.00	3,033,189.63
其他货币资金	730,000,000.00	800,000,000.00
合 计	785,983,168.79	803,033,365.45

注:其他货币资金为 280,000,000.00 元的银行定期存款质押和 450,000,000.00 元银行承兑保证金。

2、应收票据

项 目	本期	上年年末余额
银行承兑汇票	200,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	200,000.00	

3、应收账款

①应收账款按账龄结构列示

账 龄	本期			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	384,604,000.00	87.49				
1 至 2 年				84,199,927.00	100.00	8,419,992.70
2 至 3 年	55,000,000.00	12.51	16,500,000.00			
3 年以上						
合 计	439,604,000.00	100.00	16,500,000.00	84,199,927.00	100.00	8,419,992.70

注：应收账款年末余额中财政局款项为基础设施回购款项，不存在发生坏账的风险，不计提坏账准备，明细如下：

债务人名称	账龄	年末余额	上年年末余额
青州市财政局	1 年以内	384,604,000.00	
合计		384,604,000.00	

②应收账款坏账准备变动情况

上年年末余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
8,419,992.70	8,080,007.30			16,500,000.00

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	本期		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	515,646,755.28	30.7	332,810,246.98	22.23
1 至 2 年	116,733,839.15	6.95	116,733,839.15	7.80
2 至 3 年	96,614,395.98	5.75	96,614,395.98	6.46
3 年以上	950,652,876.66	56.60	950,652,876.66	63.51
合 计	1,679,647,867.07	100.00	1,496,811,358.77	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
弥河生态建设旅游开发有限公司	240,682,985.86	3 年以上	工程未结算
青州市第一建筑工程有限公司	120,779,617.20	3 年以上	工程未结算
青州市新亚房地产开发有限公司	113,000,000.00	3 年以上	工程未结算
青州市惠达建筑安装有限公司	81,300,000.00	3 年以上	工程未结算
山东东晨工程有限公司	77,600,000.00	3 年以上	工程未结算
云门山街道办事处	63,812,478.00	3 年以上	工程未结算
山东中晨房地产开发有限公司	58,196,722.01	3 年以上	工程未结算
山东云门山投资集团有限公司	55,046,449.60	3 年以上	工程未结算
青州鸿达公路工程有限责任公司	33,967,467.00	1-2 年	工程未结算
山东九强路桥有限公司	29,586,740.00	2-3 年	工程未结算
	873,972,459.67		

5、其他应收款

项 目	本期	上年年末余额
其他应收款	1,664,202,009.14	1,903,363,009.14
合 计	1,664,202,009.14	1,903,363,009.14

6、存货

(1) 存货分类

项 目	本期			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
土地	8,935,393,791.86		8,935,393,791.86	8,935,393,791.86		8,935,393,791.86
开发成本	3,941,567,735.84		3,941,567,735.84	4,032,815,131.84		4,032,815,131.84
合 计	12,876,961,527.70		12,876,961,527.70	12,968,208,923.70		12,968,208,923.70

(2) 开发成本明细情况

项目名称	本期	上年年末余额
道路及管网	939,088,854.20	939,088,854.20
河道综合治理	817,694,750.26	817,694,750.26
滨海工业园	54,567,631.00	54,567,631.00
新城项目	185,540,005.00	185,540,005.00
云门剧院及广场	74,434,793.00	74,434,793.00

其他及零星工程	1,870,241,702.38	1,961,489,098.38
合计	3,941,567,735.84	4,032,815,131.84

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	本期			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量	708,615,100.00		708,615,100.00	735,000,000.00		735,000,000.00
合计	708,615,100.00		708,615,100.00	735,000,000.00		735,000,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产明细

被投资单位	账面余额				减值准备				持股比例 (%)
	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初	本年增加	本年减少	年末	
青州四季会创投基金合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00			20,000,000.00					20.00
青州市资合工程项目管理服务有 限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					20.00
青州开元城市投资发展基金合伙企业(有限合伙)	695,000,000.00		26,384,900.00	668,615,100.00					24.99
合计	735,000,000.00		26,384,900.00	708,615,100.00					

8、长期应收款

长期应收款情况

项 目	本期			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁保证金	8,000,000.00		8,000,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00	
信托借款保证金	9,372,000.00		9,372,000.00				
融资租赁款项	197,887,599.66		197,887,599.66	197,887,599.66		197,887,599.66	
合 计	215,259,599.66		215,259,599.66	230,887,599.66		230,887,599.66	—

9、固定资产**固定资产情况**

项 目	本期	上年年末余额
固定资产	412,045,971.31	421,473,119.11
固定资产清理		
合 计	412,045,971.31	421,473,119.11

10、无形资产

项 目	本期	年末余额
一、账面原值		
土地使用权	21,573,809.11	26,341,950.00
小 计	21,573,809.11	26,341,950.00
二、累计摊销		
土地使用权	546,026.4	4,768,140.89
小 计	546,026.4	4,768,140.89
三、减值准备		
土地使用权		
小 计		
四、账面价值		
土地使用权	21,027,782.71	21,573,809.11
合 计	21,027,782.71	21,573,809.11

11、长期待摊费用

项 目	本期	年末余额
融资费用	12,000,002.00	20,000,000.00
合 计	12,000,002.00	20,000,000.00

12、其他非流动资产

项 目	本期	年末余额
未办理产权房屋等	576,270,184.55	576,270,184.55
合 计	576,270,184.55	576,270,184.55

13、应付票据

种 类	本期	年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	450,000,000.00	150,000,000.00

种 类	本期	年末余额
合 计	450,000,000.00	150,000,000.00

14、应付账款**①应付账款列示**

项 目	本期	年末余额
工程款	245,567,971.53	241,995,112.32
合 计	245,567,971.53	241,995,112.32

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
晖泽水务（青州）有限公司	37,285,391.54	工程未竣工结算
临沂市北斗建设工程有限公司	35,140,000.00	工程未竣工结算
青州市庆大筑路工程材料有限公司	17,248,219.72	工程未竣工结算
山东鑫海市政工程有限公司	14,229,042.00	工程未竣工结算
合 计	103,902,653.26	——

15、应交税费

项 目	本期	年末余额
增值税	117,505,727.5	125,428,299.78
城市维护建设税	8,779,836.18	8,779,836.18
教育费附加	3,762,786.92	3,762,786.92
地方教育费附加	2,508,383.79	2,508,383.79
地方水利建设基金	778,807.83	778,807.83
应交房产税	1,384,060.00	1,384,060.00
企业所得税	2,392,419.94	2,392,419.94
合 计	137,112,022.16	145,034,594.44

16、其他应付款

项 目	本期	年末余额
应付利息	97,209,092.24	97,209,092.24
应付股利		
其他应付款	1,541,797,750.32	1,212,227,750.32
合 计	1,639,006,842.56	1,309,436,842.56

17、一年内到期的非流动负债

项 目	年末数	年末数
1 年内到期的长期借款（附注七、18）		

1 年内到期的应付债券（附注七、19）		1,200,000,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注七、20）	213,568,833.00	85,103,396.53
合 计	213,568,833.00	1,285,103,396.53

18、长期借款**（1）长期借款分类**

项 目	本期	年末余额
信托借款	1,170,000,000.00	949,400,000.00
其他借款	370,000,000.00	200,000,000.00
小 计	1,540,000,000.00	1,149,400,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、17）		
合 计	1,540,000,000.00	1,149,400,000.00

（2）信托借款：

提供借款单位名称	借款金额	抵押物/质押物/担保单位
中融国际信托有限公司	800,000,000.00	质押物为青州市财政局委托被审计单位进行青州市低丘缓坡荒滩等未利用地综合利用开发项目（一期）的建设的应收账款和青州市财政局委托被审计单位进行青州市马氏片区城乡一体化社区建设项目的建设的应收账款；保证人青州市城市建设投资开发有限公司
国民信托有限公司	370,000,000.00	抵押物为青国用（2013）第 031879 号土地使用权；质押物为青州市海绵城市建设项目（二期）所形成的现金收益及其他收益等财产性权利；保证人为青州市宏利水务有限公司和青州市城市建设投资开发有限公司
合 计	1,170,000,000.00	

（3）其他借款（信托/保理）明细：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	借款条件	期末余额	担保单位及质押物
济南市鲁信小额贷款股份有限公司	2018-12-20	2021-12-19	担保	200,000,000.00	青州海岱旅游发展有限责任公司
合 计				200,000,000.00	

19、应付债券**(1) 应付债券**

项 目	本期	年末余额
实名制记账式企业债券		
14 青州债	200,000,000.00	400,000,000.00
19 青州绿色债	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
小 计	1,400,000,000.00	2,600,000,000.00
减：一年内到期部分	200,000,000.00	1,200,000,000.00
合 计	1,200,000,000.00	1,400,000,000.00

注：（1）根据国家发展和改革委员会文件发改财金【2014】793 号文件《国家发展改革委关于山东省青州市宏源国有资产经营有限公司发行2014年企业债券核准的批复》，公司发行企业债券人民币10亿元：其中，7 亿元用于青州市北阳河综合治理项目，2亿元用于青州市北阳河农田水利建设项目，1亿元用于青州市北阳河周边村庄农村饮水安全工程，该债券票面利率7.59%，按年支付，期限为7年，在债券存续期内的第3-7年末，分别偿还债券本金的20%。

（2）“19青州绿色债” 本期债券期限为8年期，在存续期内第 3、4、5、6、7、8年末分别按照债券发行总额的20%、20%、15%、15%、15%、15%的比例偿还债券本金。公司发行债券人民币12亿元。本期债券为固定利率债券，票面年利率为Shibor基准利率加上基本利差。Shibor基准利率为发行公告前5个工作日全国银行间同业拆借中心在上海银行间同业拆放利率网上公布的一年期Shibor利率的算数平均数。本期债券每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

20、实收资本

投资者名称	本期		年末余额	
	持股比例%	出资金额	持股比例%	出资金额
青州市国有资产监督管理局	100.00	118,000,000.00	100.00	118,000,000.00
合 计	100.00	118,000,000.00	100.00	118,000,000.00

21、资本公积

项 目	本期	年末余额
资本溢价	4,406,194,570.90	4,406,194,570.90
其他资本公积	6,523,155,688.55	6,523,155,688.55
合 计	10,929,350,259.45	10,929,350,259.45

22、盈余公积

项 目	本期	年末余额
-----	----	------

项 目	本期	年末余额
法定盈余公积	131,046,365.44	131,046,365.44
合 计	131,046,365.44	131,046,365.44

23、未分配利润

项 目	本期	年末
年末未分配利润	2,722,664,918.79	2,649,545,772.10

青州市宏源国有资产经营有限公司
2020 年 8 月 27 日

