

青州市宏源国有资产经营有限公司
2018 年度、2019 年度、2020 年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

山东省注册会计师 行业报告防伪页

报告标题：青州市宏源国有资产经营有限公司
2018年度、2019年度、2020年度审计报告

报告文号：致同审字（2021）第371B015386号

客户名称：青州市宏源国有资产经营有限公司

报告时间：2021-04-29

签字注册会计师：王宗佩（CPA：110001590123）
马克淑（CPA：110101310143）



011092021042901570501

报告文号：致同审字（2021）第371B015386号

事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：010-85665858

传真：010-85665120

通讯地址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特
广场5层

电子邮件：china@cn.gt.com

防伪查询网址：<http://sdepacpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

目 录

审计报告	1-3
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	15-60

审计报告

致同审字（2021）第 371B015386 号

青州市宏源国有资产经营有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了青州市宏源国有资产经营有限公司（以下简称青州宏源）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了青州宏源 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于青州宏源，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、管理层和治理层对财务报表的责任

青州宏源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，管理层负责评估青州宏源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算青州宏源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青州宏源的财务报告过程。

四、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，根据所获取的审计证据，就可能导致对青州宏源的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致青州宏源不能持续经营。

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

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



中国·北京

中国注册会计师 王宗佩



中国注册会计师 马克淑



二〇二一年 四月二十九日

合并资产负债表

编制单位：青州市宏源国有资产经营有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	515,530,768.68	803,033,365.45	425,504,439.62
应收票据	五、2	-	200,000.00	
应收账款	五、3	355,769,207.48	423,104,000.00	75,779,934.30
预付款项	五、4	1,601,167,053.29	1,496,811,358.77	1,294,261,369.34
其他应收款	五、5	1,843,861,805.24	1,903,363,009.14	1,597,782,360.72
存货	五、6	12,704,126,546.70	12,968,208,923.70	13,157,110,721.66
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		17,020,455,381.39	17,594,720,657.06	16,550,438,825.64
非流动资产：				
可供出售金融资产	五、7	694,615,100.00	708,615,100.00	735,000,000.00
持有至到期投资				
长期应收款	五、8	208,720,599.66	215,259,599.66	230,887,599.66
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、9	403,120,039.17	421,473,119.11	440,327,414.71
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、10	23,554,948.28	21,573,809.11	22,665,861.94
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、11	10,000,000.00	20,000,000.00	36,000,000.00
递延所得税资产				
其他非流动资产	五、12	576,270,184.55	576,270,184.55	372,534,741.55
非流动资产合计		1,916,280,871.66	1,963,191,812.43	1,837,415,617.86
资产总计		18,936,736,253.05	19,557,912,469.49	18,387,854,443.50

合并资产负债表（续）

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
应付票据	五、13	430,000,000.00	150,000,000.00	
应付账款	五、14	228,950,924.14	241,995,112.32	315,750,863.94
预收款项				
应付职工薪酬				
应交税费	五、15	188,249,854.61	145,034,594.44	107,043,219.55
其他应付款	五、16	1,119,568,097.06	1,309,436,842.56	1,606,972,667.95
其中：应付利息				
一年内到期的非流动负债	五、17	1,349,400,000.00	1,285,103,396.53	996,472,002.92
其他流动负债				
流动负债合计		3,316,168,875.81	3,131,569,945.85	3,026,238,754.36
非流动负债：				
长期借款	五、18	390,600,000.00	1,149,400,000.00	200,000,000.00
应付债券	五、19	1,200,000,000.00	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00
长期应付款	五、20		-	83,923,775.01
专项应付款				
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		1,590,600,000.00	2,549,400,000.00	1,683,923,775.01
负债合计		4,906,768,875.81	5,680,969,945.85	4,710,162,529.37
实收资本	五、21	118,000,000.00	118,000,000.00	118,000,000.00
资本公积	五、22	10,929,350,259.45	10,929,350,259.45	10,929,350,259.45
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	五、23	131,046,365.44	131,046,365.44	131,046,365.44
未分配利润	五、24	2,806,287,657.39	2,649,545,772.10	2,499,295,289.24
归属于母公司所有者权益合计		13,984,684,282.28	13,827,942,396.99	13,677,691,914.13
少数股东权益		45,283,094.96	49,000,126.65	-
所有者权益合计		14,029,967,377.24	13,876,942,523.64	13,677,691,914.13
负债和所有者权益总计		18,936,736,253.05	19,557,912,469.49	18,387,854,443.50

公司法定代表人：

潘金

主管会计工作的公司负责人：

潘金

公司会计机构负责人：

王相

合并利润表

编制单位：贵州恒安纸业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、25	1,283,885,417.42	1,129,092,703.48	1,087,584,947.69
减：营业成本	五、25	1,099,054,765.05	966,208,833.33	931,678,831.33
税金及附加	五、26	79,399,817.64	80,617,739.85	109,249,801.41
销售费用				
管理费用	五、27	29,386,052.42	24,231,373.60	29,857,205.56
研发费用				
财务费用	五、28	87,051,177.31	203,294,171.43	141,166,824.59
加：其他收益	五、29	389,060,700.00	353,450,000.00	326,737,300.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、30	-	5,201,363.14	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、31	-225,030,451.40	-62,937,119.23	-29,780,052.97
资产处置收益(损失以“-”号填列)				
二、营业利润(损失以“-”号填列)		153,024,853.60	150,454,829.18	172,589,531.83
加：营业外收入		1,000.00		
减：营业外支出	五、32	-	204,219.67	1,220,484.22
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		153,024,853.60	150,250,609.51	171,369,047.61
减：所得税费用				
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		153,024,853.60	150,250,609.51	171,369,047.61
(一)按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		153,024,853.60	150,250,609.51	171,369,047.61
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二)按所有权归属分类：				
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-3,717,031.69	126.65	
归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		156,741,885.29	150,250,482.86	171,369,047.61
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
六、综合收益总额		153,024,853.60	150,250,609.51	171,369,047.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		156,741,885.29	150,250,482.86	171,369,047.61
归属于少数股东的综合收益总额		-3,717,031.69	126.65	

公司法定代表人

潘国金印

主管会计工作的公司负责人

潘国金印

公司会计机构负责人

王禹相印

合并现金流量表

编制单位：常州市宏源国有资产经营有限公司

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018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		1,389,833,774.54	807,459,036.30	1,230,148,479.72
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		723,216,813.86	372,197,034.69	357,333,059.34
经营活动现金流入小计		2,113,050,588.40	1,179,656,070.99	1,587,481,539.06
购买商品、接受劳务支付的现金		674,822,498.94	815,396,884.60	354,282,787.43
支付给职工以及为职工支付的现金		1,031,540.97	833,547.00	695,006.84
支付的各项税费		79,399,817.64	76,396,439.12	105,179,359.91
支付其他与经营活动有关的现金		437,526,455.68	681,992,668.16	606,980,435.25
经营活动现金流出小计		1,192,780,313.23	1,574,619,538.88	1,067,137,589.43
经营活动产生的现金流量净额		920,270,275.17	-394,963,467.89	520,343,949.63
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		14,000,000.00	26,384,900.00	
取得投资收益收到的现金			5,201,363.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的				
现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		14,000,000.00	31,586,263.14	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现		8,073,192.00	100,000,000.00	10,800,000.00
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			400,000,000.00	400,000,000.00
投资活动现金流出小计		8,073,192.00	500,000,000.00	410,800,000.00
投资活动产生的现金流量净额		5,926,808.00	-468,413,736.86	-410,800,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			49,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			49,000,000.00	
取得借款收到的现金		390,600,000.00	2,149,400,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		401,372,000.00	-	22,000,000.00
筹资活动现金流入小计		791,972,000.00	2,198,400,000.00	222,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,200,000,000.00	1,048,292,381.40	877,128,397.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		317,839,316.75	236,269,951.04	205,544,573.75
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金		197,832,363.19	72,931,536.98	30,000,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		1,715,671,679.94	1,357,493,869.42	1,112,672,971.04
筹资活动产生的现金流量净额		-923,699,679.94	840,906,130.58	-890,672,971.04
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		2,497,403.23	-22,471,074.17	-781,129,021.41
加：期初现金及现金等价物余额		3,033,365.45	25,504,439.62	806,633,461.03
六、期末现金及现金等价物余额		5,530,768.68	3,033,365.45	25,504,439.62

公司法定代表人：

潘金印

主管会计工作的公司负责人：

潘金印

公司会计机构负责人：

王相印



合并所有者权益变动表

2020年度										单位：人民币元							
归属于母公司所有者权益																	
										所有者权益合计							
										少数股东权益							
										未分配利润							
										盈余公积							
										专项储备							
										其他综合收益							
										资本公积							
										实收资本							
一、上年年末余额										118,000,000.00	10,929,350,259.45	-	-	131,046,365.44	2,649,545,772.10	49,000,126.85	13,876,942,523.64
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、本年初余额										118,000,000.00	10,929,350,259.45	-	-	131,046,365.44	2,649,545,772.10	49,000,126.85	13,876,942,523.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-	-	-	-	-	156,741,885.29	-3,717,031.69	153,024,853.60
（一）综合收益总额												-	-		156,741,885.29	-3,717,031.69	153,024,853.60
（二）所有者投入和减少资本												-	-				-
1.所有者投入资本																	-
2.股份支付计入所有者权益的金额																	-
3.其他																	-
（三）利润分配												-	-				-
1.提取盈余公积																	-
2.对所有者分配的分配																	-
3.其他																	-
（四）所有者权益内部结转												-	-				-
1.资本公积转增股本																	-
2.盈余公积转增股本																	-
3.盈余公积弥补亏损																	-
4.其他																	-
（五）专项储备												-	-				-
1.本期提取																	-
2.本期使用																	-
（六）其他																	-
四、本年年末余额										118,000,000.00	10,929,350,259.45	-	-	131,046,365.44	2,806,287,657.39	45,283,094.96	14,029,967,377.24

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：

潘国金印

潘国金印

王禹印

单位：人民币元



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2019年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	118,000,000.00	10,929,350,259.45	-	-	131,046,365.44	2,499,295,289.24	13,677,691,914.13
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、本年年初余额	118,000,000.00	10,929,350,259.45	-	-	131,046,365.44	2,499,295,289.24	13,677,691,914.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	150,250,462.86	199,250,609.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	150,250,462.86	150,250,609.51
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	49,000,000.00
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	49,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	118,000,000.00	10,929,350,259.45	-	-	131,046,365.44	2,649,545,772.10	13,876,942,523.64

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2018年度						
	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	118,000,000.00	10,929,350,259.45			131,046,365.44	2,327,926,241.63	13,506,322,866.52
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	118,000,000.00	10,929,350,259.45	-	-	131,046,365.44	2,327,926,241.63	13,506,322,866.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	171,369,047.61	171,369,047.61
（一）综合收益总额						171,369,047.61	171,369,047.61
（二）所有者投入和减少资本							-
1. 所有者投入资本							-
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-
3. 其他							-
（三）利润分配							-
1. 提取盈余公积							-
2. 对所有者分配的分配							-
3. 其他							-
（四）所有者权益内部结转							-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（五）专项储备							-
1. 本期提取							-
2. 本期使用							-
（六）其他							-
四、本年年末余额	118,000,000.00	10,929,350,259.45		-	131,046,365.44	2,499,295,289.24	13,677,691,914.13



公司会计机构负责人

主管会计工作的公司负责人

公司法定代表人

公司资产负债表

编制单位：青州市宏源国有资产经营有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		515,500,684.16	803,033,106.99	425,504,439.62
应收票据		-	200,000.00	
应收账款	十一、1	355,769,207.48	423,104,000.00	75,779,934.30
预付款项		1,496,167,053.29	1,396,811,358.77	1,294,261,369.34
其他应收款	十一、2	1,423,967,720.26	1,903,363,009.14	1,597,782,360.72
存货		12,704,126,546.70	12,968,208,923.70	13,157,110,721.66
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		16,495,531,211.89	17,494,720,398.60	16,550,438,825.64
非流动资产：				
可供出售金融资产		694,615,100.00	708,615,100.00	735,000,000.00
持有至到期投资				
长期应收款		208,720,599.66	215,259,599.66	230,887,599.66
长期股权投资	十一、3	51,000,000.00	51,000,000.00	
投资性房地产				
固定资产		403,120,039.17	421,473,119.11	440,327,414.71
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		23,554,948.28	21,573,809.11	22,665,861.94
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		10,000,000.00	20,000,000.00	36,000,000.00
递延所得税资产				
其他非流动资产		576,270,184.55	576,270,184.55	372,534,741.55
非流动资产合计		1,967,280,871.66	2,014,191,812.43	1,837,415,617.86
资产总计		18,462,812,083.55	19,508,912,211.03	18,387,854,443.50

公司资产负债表（续）

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		230,000,000.00	150,000,000.00	
应付票据		228,950,924.14	241,995,112.32	315,750,863.94
应付账款				
预收款项				
应付职工薪酬				
应交税费		188,249,854.61	145,034,594.44	107,043,219.55
其他应付款		1,057,058,097.06	1,309,436,842.56	1,606,972,667.95
其中：应付利息				
一年内到期的非流动负债		1,349,400,000.00	1,285,103,396.53	996,472,002.92
其他流动负债				
流动负债合计		3,053,658,875.81	3,131,569,945.85	3,026,238,754.36
非流动负债：				
长期借款		220,600,000.00	1,149,400,000.00	200,000,000.00
应付债券		1,200,000,000.00	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00
长期应付款				83,923,775.01
专项应付款				
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		1,420,600,000.00	2,549,400,000.00	1,683,923,775.01
负债合计		4,474,258,875.81	5,680,969,945.85	4,710,162,529.37
实收资本		118,000,000.00	118,000,000.00	118,000,000.00
资本公积		10,929,350,259.45	10,929,350,259.45	10,929,350,259.45
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		131,046,365.44	131,046,365.44	131,046,365.44
未分配利润		2,810,156,582.85	2,649,545,640.29	2,499,295,289.24
所有者权益合计		13,988,553,207.74	13,827,942,265.18	13,677,691,914.13
负债和所有者权益总计		18,462,812,083.55	19,508,912,211.03	18,387,854,443.50

公司法定代表人

国潘印金

主管会计工作的公司负责人

国潘印金

公司会计机构负责人

禹王印相

公司利润表

编制单位: 广州市宏源国有资产经营有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十一、4	1,283,885,417.42	1,129,092,703.48	1,087,584,947.69
减: 营业成本	十一、4	1,099,054,765.05	966,208,833.33	931,678,831.33
税金及附加		79,399,817.64	80,617,739.85	109,249,801.41
销售费用				
管理费用		29,386,052.42	24,231,373.60	29,857,205.56
研发费用				
财务费用		75,424,086.85	203,294,429.89	141,166,824.59
加: 其他收益		384,990,700.00	353,450,000.00	326,737,300.00
投资收益(损失以“-”号填列)		-	5,201,363.14	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	十一、5			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-225,000,452.90	-62,937,119.23	-29,780,052.97
资产处置收益(损失以“-”号填列)				
二、营业利润(损失以“-”号填列)		160,610,942.56	150,454,570.72	172,589,531.83
加: 营业外收入				
减: 营业外支出			204,219.67	1,220,484.22
三、利润总额(损失以“-”号填列)		160,610,942.56	150,250,351.05	171,369,047.61
减: 所得税费用				
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		160,610,942.56	150,250,351.05	171,369,047.61
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		160,610,942.56	150,250,351.05	171,369,047.61
(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) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
六、综合收益总额		160,610,942.56	150,250,351.05	171,369,047.61

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

公司现金流量表

编制单位: 衢州市宏源国有资产经营有限公司

项 目 附注	2020年度	2019年度	2018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	1,389,833,774.54	807,459,036.30	1,230,148,479.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的	448,057,232.25	372,196,256.23	357,333,059.34
经营活动现金流入小计	1,837,891,006.79	1,179,655,292.53	1,587,481,539.06
购买商品、接受劳务支付的现金	674,822,498.94	815,396,884.60	354,282,787.43
支付给职工以及为职工支付的现金	1,031,540.97	833,547.00	695,006.84
支付的各项税费	79,399,817.64	76,396,439.12	105,179,359.91
支付其他与经营活动有关的现金	9,023,222.13	681,992,148.16	606,980,435.25
经营活动现金流出小计	764,277,079.68	1,574,619,018.88	1,067,137,589.43
经营活动产生的现金流量净额	1,073,613,927.11	-394,963,726.35	520,343,949.63
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	14,000,000.00	26,384,900.00	
取得投资收益收到的现金		5,201,363.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	14,000,000.00	31,586,263.14	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,073,192.00		10,800,000.00
投资支付的现金		51,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		400,000,000.00	400,000,000.00
投资活动现金流出小计	3,073,192.00	451,000,000.00	410,800,000.00
投资活动产生的现金流量净额	10,926,808.00	-419,413,736.86	-410,800,000.00
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	220,600,000.00	2,149,400,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	401,372,000.00		22,000,000.00
筹资活动现金流入小计	621,972,000.00	2,149,400,000.00	222,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,200,000,000.00	1,048,292,381.40	877,128,397.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	306,212,794.75	236,269,951.04	205,544,573.75
支付其他与筹资活动有关的现金	197,832,363.19	72,931,536.98	30,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,704,045,157.94	1,357,493,869.42	1,112,672,971.04
筹资活动产生的现金流量净额	-1,082,073,157.94	791,906,130.58	-890,672,971.04
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	2,467,577.17	-22,471,332.63	-781,129,021.41
加: 期初现金及现金等价物余额	3,033,106.99	25,504,439.62	806,633,461.03
六、期末现金及现金等价物余额	5,500,684.16	3,033,106.99	25,504,439.62

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：惠州市宏泰公共资产管理有限公司

项 目	2020年度					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	118,000,000.00	10,929,350,259.45	-	-	131,046,365.44	2,649,545,640.29
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	118,000,000.00	10,929,350,259.45	-	-	131,046,365.44	2,649,545,640.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	160,610,942.56
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	160,610,942.56
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	118,000,000.00	10,929,350,259.45	-	-	131,046,365.44	2,810,156,582.85
						13,988,553,207.74

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

潘金国印

潘金国印

王禹印

公司所有者权益变动表

	2019年度						单位：人民币元
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	118,000,000.00	10,929,350,259.45	-	-	131,046,365.44	2,499,295,289.24	13,677,691,914.13
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	118,000,000.00	10,929,350,259.45	-	-	131,046,365.44	2,499,295,289.24	13,677,691,914.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	150,250,351.05	150,250,351.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	150,250,351.05	150,250,351.05
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者分配的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	118,000,000.00	10,929,350,259.45	-	-	131,046,365.44	2,649,545,640.29	13,827,942,265.18



公司法定代表人：禹王

主管会计工作的公司负责人：国潘

公司法定代表人：禹王



公司所有者权益变动表

	2018年度						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	118,000,000.00	10,929,350,259.45			131,046,365.44	2,327,926,241.63	13,506,322,866.52
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	118,000,000.00	10,929,350,259.45	-	-	131,046,365.44	2,327,926,241.63	13,506,322,866.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额			-	-		171,369,047.61	171,369,047.61
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额						171,369,047.61	171,369,047.61
3. 其他							-
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	118,000,000.00	10,929,350,259.45	-	-	131,046,365.44	2,499,295,289.24	13,677,691,914.13



公司会计机构负责人：

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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:城市基础设施建设投资、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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2021 年 4 月 29 日批准报出。

2、合并财务报表范围

本期的合并财务报表范围增加 1 家子公司,详见本附注六“合并范围的变更”。具体合并范围情况详见附注七、1。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团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。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、记账本位币

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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

5、合并财务报表编制方法

（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）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，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。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、应收款项、可供出售金融资产。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、10）。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。

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，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有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。成本或摊余成本为重分类日该金融资产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、原直接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，与该金融资产相关、原直接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）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（5）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

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

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

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

9、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，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。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应

收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款中青州市财政局、青州市基础设施建设资金管理中心等，如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
个别认定组合	青州市财政局、青州市基础设施建设资金管理中心	如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	50	50

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、开发成本、开发产品、土地储备等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货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。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。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在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；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）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

12、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、17。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，

按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	5-10	5	19-9.5
运输设备	5	5	19
电子设备及其他	5-10	5	19-9.5

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

融资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将会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。

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

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

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权和采矿权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	年限平均法	
应用软件	10	年限平均法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

17、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

21、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、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。

本公司对于以委托代建方式参与的公共基础设施建设业务，根据《企业会计准则第 15 号—建造合同》在建设期间根据实际完工进度对应的回报，以回购方式确认建造合同收入。

22、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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或

冲减相关成本。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。

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。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

24、经营租赁与融资租赁

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

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法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。

25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

建造合同

本公司根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归于不同的会计期间，本公司会随着合同进程检讨并修改预算(若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备)中的合同收益合同成本估计。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

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。

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。

26、重要会计政策、会计估计变更及前期差错更正

（1）重要会计政策变更

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

本期受影响的报表项目和金额为零。

（2）重要会计估计变更

公司本年度无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25
土地使用税	土地面积	6.4、4/平方米

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	171.82	175.82
银行存款	5,530,596.86	3,033,189.63
其他货币资金	510,000,000.00	800,000,000.00
合 计	515,530,768.68	803,033,365.45

注：其他货币资金为 280,000,000.00 元银行定期存款质押及 230,000,000.00 元票据保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票		200,000.00
合 计		200,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类			2020.12.31		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	337,269,207.48	90.11			337,269,207.48
按组合计提坏账准备的应收账款	37,000,000.00	9.89	18,500,000.00	50	18,500,000.00
其中：账龄组合	37,000,000.00	9.89	18,500,000.00	50	18,500,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	374,269,207.48		18,500,000.00		355,769,207.48

应收账款按种类披露（续）

种 类			2019.12.31		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	384,604,000.00	87.49			384,604,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	55,000,000.00	12.51	16,500,000.00	30	38,500,000.00
其中：账龄组合	55,000,000.00	12.51	16,500,000.00	30	38,500,000.00

青州市宏源公有资产经营有限公司

财务报表附注

2020、2019、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额虽不重大但单项
计提坏账准备的应收账款

合 计	439,604,000.00	16,500,000.00	423,104,000.00
-----	----------------	---------------	----------------

说明：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款为应收青州市财政局基础设施回购款项，不存在坏账风险，不计提坏账准备。

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	计提理由
青州市财政局	337,269,207.48	不存在坏账风险
合 计	337,269,207.48	

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	2020.12.31		
			坏账准备	计提比例%	净额
3 年以上	37,000,000.00	100.00	18,500,000.00	50	18,500,000.00
合 计	37,000,000.00	100.00	18,500,000.00	50	18,500,000.00

续

账 龄	金 额	比例%	2019.12.31		
			坏账准备	计提比例%	净额
2 至 3 年	55,000,000.00	100.00	16,500,000.00	30	38,500,000.00
合 计	55,000,000.00	100.00	16,500,000.00	30	38,500,000.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,000,000.00 元。

4、预付款项

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	209,562,086.19	13.09	332,810,246.98	22.24
1 至 2 年	276,104,617.24	17.24	116,733,839.15	7.80
2 至 3 年	111,180,519.15	6.94	96,614,395.98	6.45
3 年以上	1,004,319,830.71	62.73	950,652,876.66	63.51
合 计	1,601,167,053.29	100.00	1,496,811,358.77	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

青州市宏源国有资产经营有限公司

财务报表附注

2020、2019、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位	债务单位	期末余额	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		95,000,000.00	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		113,000,000.00	3 年以上	工程未结算
云门山街道办事处		77,600,000.00	3 年以上	工程未结算
山东中晨房地产开发有限公司		63,812,478.00	3 年以上	工程未结算
山东云门山投资集团有限公司		58,196,722.01	3 年以上	工程未结算
青州鸿达公路工程有限责任公司		32,000,000.00	3 年以上	工程未结算
山东九强路桥有限公司		29,586,740.00	3 年以上	工程未结算
合 计		911,958,543.07	——	——

5、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款	1,843,861,805.24	1,903,363,009.14
合 计	1,843,861,805.24	1,903,363,009.14

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	2020.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	780,374,937.26	33.95	192,701,643.74	24.69	587,673,293.52
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,518,307,489.67	66.05	262,118,977.95	17.26	1,256,188,511.72
其中：账龄组合	1,518,307,489.67	66.05	262,118,977.95	17.26	1,256,188,511.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,298,682,426.93	100.00	454,820,621.69		1,843,861,805.24

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2019.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	532,264,524.75	24.93			532,264,524.75

青州市宏源国有资产经营有限公司

财务报表附注

2020、2019、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的其他 应收款	1,602,888,654.68	75.07	231,790,170.29	14.46	1,371,098,484.39
其中：账龄组合	1,602,888,654.68	75.07	231,790,170.29	14.46	1,371,098,484.39
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,135,153,179.43	100.00	231,790,170.29		1,903,363,009.14

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提理由
青州市财政局	64,509,509.31		不发生坏账
青州市基础设施建设资金管理中心	523,163,784.21		不发生坏账
山东荣利中石油机械有限公司	114,713,644.11	114,713,644.11	经营困难
山东威特变压器厂	77,987,999.63	77,987,999.63	经营困难
合 计	780,374,937.26	192,701,643.74	

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2020.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	706,979,522.57	46.56	21,209,385.67	3	685,770,136.90
1 至 2 年	271,890,124.80	17.91	27,189,012.48	10	244,701,112.32
2 至 3 年	279,991,706.76	18.44	83,997,512.03	30	195,994,194.73
3 年以上	259,446,135.54	17.09	129,723,067.77	50	129,723,067.77
合 计	1,518,307,489.67	100.00	262,118,977.95		1,256,188,511.72

续

账 龄	2019.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	595,749,320.23	37.16	17,872,479.61	3	577,876,840.62
1 至 2 年	581,825,554.91	36.30	58,182,555.49	10	523,642,999.42
2 至 3 年	284,608,772.89	17.76	85,382,631.87	30	199,226,141.02
3 年以上	140,705,006.65	8.78	70,352,503.32	50	70,352,503.33
合 计	1,602,888,654.68	100.00	231,790,170.29		1,371,098,484.39

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 223,030,451.40 元。

青州市宏源公有资产经营有限公司

财务报表附注

2020、2019、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）期末其他应收款前五名明细：

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%
基础设施建设资金管理中心	523,163,784.21		
青州市瑞通投资发展有限公司	408,211,116.45	12,246,333.49	3.00
山东荣利中石油机械有限公司	114,713,644.11	114,713,644.11	100.00
青州市城市建设投资开发有限公司	104,028,118.45	7,849,459.88	7.55
青州市资产管理有限责任公司	100,662,564.00	10,066,229.38	10.00
合 计	1,250,779,227.22	144,875,666.86	

6、存货

存货种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
土地储备	8,959,631,475.86		8,959,631,475.86	8,935,393,791.86		8,935,393,791.86
开发成本	3,744,495,070.84		3,744,495,070.84	4,032,815,131.84		4,032,815,131.84
合 计	12,704,126,546.70		12,704,126,546.70	12,968,208,923.70		12,968,208,923.70

7、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权 益工具	694,615,100.00		694,615,100.00	708,615,100.00		708,615,100.00
按成本 计量	694,615,100.00		694,615,100.00	708,615,100.00		708,615,100.00
合 计	694,615,100.00		694,615,100.00	708,615,100.00		708,615,100.00

（2）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备			在被 投资 单位 持股 比例 (%)
	2020.01.01	本期增 加	本期减少	2020.12.31	2020.01.01	本期增 加	本期减 少	
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

青州市宏源国有资产经营有限公司

财务报表附注

2020、2019、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

青州开元城市 投资发展基金 合伙企业(有限 合伙)	668,615,100.00	14,000,000.00	654,615,100.00	24.99
合 计	708,615,100.00	14,000,000.00	694,615,100.00	

8、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
北京赛微电子 股份有限公司	197,887,599.66		197,887,599.66	197,887,599.66		197,887,599.66
信托、融资租赁 保证金	10,833,000.00		10,833,000.00	17,372,000.00		17,372,000.00
合 计	208,720,599.66		208,720,599.66	215,259,599.66		215,259,599.66

9、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	403,120,039.17	421,473,119.11
固定资产清理		
合 计	403,120,039.17	421,473,119.11

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其 其他	合 计
一、账面原值:					
1.2020.01.01	472,584,945.00	11,458,723.85	199,600.00	60,200.00	484,303,468.85
2.本期增加金额	243,064.88				243,064.88
(1) 购置	243,064.88				243,064.88
3.本期减少金额					
4.2020.12.31	472,828,009.88	11,458,723.85	199,600.00	60,200.00	484,546,533.73
二、累计折旧					
1.2020.01.01	51,707,441.90	10,885,788.00	189,620.00	47,499.84	62,830,349.74
2.本期增加金额					
(1) 计提	18,586,454.42			9,690.40	18,596,144.82
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

青州市宏源国有资产经营有限公司

财务报表附注

2020、2019、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4.2020.12.31	70,293,896.32	10,885,788.00	189,620.00	57,190.24	81,426,494.56
三、减值准备					
1.2020.01.01					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2020.12.31					
四、账面价值					
1.2020.12.31 账面价值	402,534,113.56	572,935.85	9,980.00	3,009.76	403,120,039.17
2.2019.12.31 账面价值	420,877,503.10	572,935.85	9,980.00	12,700.16	421,473,119.11

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	应用软件	合计
一、账面原值			
1.2020.01.01	26,341,950.00		26,341,950.00
2.本期增加金额	3,073,192.00		3,073,192.00
(1) 购置			
(2) 其他增加	3,073,192.00		3,073,192.00
3.本期减少金额			
4.2020.12.31	29,415,142.00		29,415,142.00
二、累计摊销			
1.2020.01.01	4,768,140.89		4,768,140.89
2.本期增加金额			
(1) 计提	1,092,052.83		1,092,052.83
3.本期减少金额			
4.2020.12.31	5,860,193.72		5,860,193.72
三、减值准备			
1.2020.01.01			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2020.12.31			
四、账面价值			
1.2020.12.31 账面价值	23,554,948.28		23,554,948.28
2.2019.12.31 账面价值	21,573,809.11		21,573,809.11

青州市宏源国有资产经营有限公司

财务报表附注

2020、2019、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、长期待摊费用

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
融资费用	20,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	20,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00

12、其他非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预付购置房屋资产	576,270,184.55	576,270,184.55
合 计	576,270,184.55	576,270,184.55

注：预付购置房屋款为青州市政府为整合市区事业单位房产和土地，由宏源公司出资购买，权证正在办理中。

13、应付票据

种 类	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	430,000,000.00	150,000,000.00
合 计	430,000,000.00	150,000,000.00

14、应付账款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
工程款	228,950,924.14	241,995,112.32
合 计	228,950,924.14	241,995,112.32

15、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	168,643,559.95	125,428,299.78
城市维护建设税	8,779,836.18	8,779,836.18
企业所得税	2,392,419.94	2,392,419.94
房产税	1,384,060.00	1,384,060.00
土地使用税		
教育费附加	6,271,170.71	6,271,170.71
水利基金	778,807.83	778,807.83
合 计	188,249,854.61	145,034,594.44

16、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	60,530,867.59	97,209,092.24
其他应付款	1,059,037,229.47	1,212,227,750.32
合 计	1,119,568,097.06	1,309,436,842.56

(1) 应付利息

项 目	2020.12.31	2019.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	60,530,867.58	97,209,092.24
企业债券利息		
合 计	60,530,867.58	97,209,092.24

(3) 其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	292,490,384.70	255,353,817.47
1 至 2 年	69,193,997.92	522,722,543.03
2 至 3 年	400,005,062.03	226,031,778.81
3 年以上	297,347,784.82	208,119,611.01
合 计	1,059,037,229.47	1,212,227,750.32

17、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	1,149,400,000.00	
一年内到期的应付债券	200,000,000.00	1,200,000,000.00
一年内到期的长期应付款		85,103,396.53
合 计	1,349,400,000.00	1,285,103,396.53

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
质押借款	800,000,000.00	
抵押借款	349,400,000.00	
合 计	1,149,400,000.00	

说明：详见本附注五、18、长期借款说明。

青州市宏源公有资产经营有限公司

财务报表附注

2020、2019、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
14 青州债	1,000,000,000.00	2014-05-29	7 年	1,000,000,000.00
16 青小微	1,000,000,000.00	2016-04-05	4 年	1,000,000,000.00
小 计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00

一年内到期的应付债券（续）

债券名称	2020.01.01	本期发行	按面值计 提利息	溢折价 摊销	本期偿还	2020.12.31
14 青州债	400,000,000.00				200,000,000.00	200,000,000.00
16 青小微	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	
合 计	1,400,000,000.00				1,200,000,000.00	200,000,000.00

(3) 一年内到期的长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款		85,103,396.53
合 计		85,103,396.53

18、长期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
质押借款	800,000,000.00	800,000,000.00
抵押借款	740,000,000.00	300,000,000.00
小 计	1,540,000,000.00	1,149,400,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,149,400,000.00	
合 计	390,600,000.00	1,149,400,000.00

说明：（1）公司用于质押的资产：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；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；

（2）公司用于抵押的资产：抵押物为海岱旅游所持有的青国用（2013）第 031879 号土地使用权；青州市宏利水务有限公司所持有的土地使用权。

19、应付债券

项 目	2020.12.31	2019.12.31
14 青州债	200,000,000.00	400,000,000.00

青州市宏源公有资产经营有限公司

财务报表附注

2020、2019、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16 青小微		1,000,000,000.00
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：一年内到期的应付债券	200,000,000.00	1,200,000,000.00
合 计	1,200,000,000.00	1,400,000,000.00

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
14 青州债	1,000,000,000.00	2014-05-29	7 年	1,000,000,000.00
16 青小微	1,000,000,000.00	2016-04-05	4 年	1,000,000,000.00
19 青州绿色债	1,200,000,000.00	2019-06-17	8 年	1,200,000,000.00
小 计	3,200,000,000.00			3,200,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	2020.01.01	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	2020.12.31
14 青州债	400,000,000.00			200,000,000.00	200,000,000.00
16 青小微	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
19 青州绿色债	1,200,000,000.00				1,200,000,000.00
小 计	2,600,000,000.00			1,200,000,000.00	1,400,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	1,200,000,000.00				200,000,000.00
合 计	1,400,000,000.00				1,200,000,000.00

20、长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款		85,103,396.53
小计		85,103,396.53
减：一年内到期长期应付款		85,103,396.53
合 计		

21、实收资本

投资方名称	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
青州市国有资产监督管理局	118,000,000.00			118,000,000.00
合 计	118,000,000.00			118,000,000.00

(续上表)

青州市宏源国有资产经营有限公司

财务报表附注

2020、2019、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资方名称	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
青州市国有资产监督管理局		118,000,000.00		118,000,000.00
青州市基础设施建设资金管理中心	118,000,000.00		118,000,000.00	
合 计	118,000,000.00	118,000,000.00	118,000,000.00	118,000,000.00

（续上表）

投资方名称	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
青州市基础设施建设资金管理中心	118,000,000.00			118,000,000.00
合 计	118,000,000.00			118,000,000.00

22、资本公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	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

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	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

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	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

23、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	金 额
2018.01.01	131,046,365.44		131,046,365.44
本期增加			
本期减少			
2018.12.31	131,046,365.44		131,046,365.44
本期增加			

青州市宏源公有资产经营有限公司

财务报表附注

2020、2019、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期减少		
2019.12.31	131,046,365.44	131,046,365.44
本期增加		
本期减少		
2020.12.31	131,046,365.44	131,046,365.44

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

24、未分配利润

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前 上期末未分配利润	2,649,545,898.75	2,499,295,289.24	2,327,926,241.63
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	2,649,545,772.10	2,499,295,289.24	2,327,926,241.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	156,741,885.29	150,250,482.86	171,369,047.61
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取企业奖励及福利基金			
应付现金股利			
期末未分配利润	2,806,287,657.39	2,649,545,772.10	2,499,295,289.24
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

25、营业收入和营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,283,885,417.42	1,099,054,765.05	1,125,680,194.18	966,208,833.33	1,085,451,067.97	931,678,831.33
其他业务			3,412,509.30		2,133,879.72	
合计	1,283,885,417.42	1,099,054,765.05	1,129,092,703.48	966,208,833.33	1,087,584,947.69	931,678,831.33

主营业务（分行业或业务）

行业（或：业务）	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基础设施建设项目	1,283,885,417.42	1,099,054,765.05	1,125,680,194.18	966,208,833.33	1,085,451,067.97	931,678,831.33
其他			3,412,509.30		2,133,879.72	
合 计	1,283,885,417.42	1,099,054,765.05	1,129,092,703.48	966,208,833.33	1,087,584,947.69	931,678,831.33

青州市宏源公有资产经营有限公司

财务报表附注

2020、2019、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	2,688,949.52	2,363,928.41	2,525,565.77
教育费附加	1,920,678.23	1,688,520.29	1,803,975.55
地方水利建设基金	192,067.82	168,852.03	180,397.56
印花税	3,215.00		186,407.40
房产税	2,375,803.60	3,969,713.54	3,969,713.54
土地使用税	72,219,103.47	72,426,725.58	100,583,741.59
合 计	79,399,817.64	80,617,739.85	109,249,801.41

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
工资及福利费	1,031,540.97	833,547.00	857,423.90
折旧费	18,596,144.82	18,650,075.93	14,435,441.02
摊销费用	1,092,052.83	1,092,052.83	1,092,052.83
其他	87,013.80	1,300,000.70	10,161,397.81
服务费	6,460,000.00		1,772,040.00
中介费	2,119,300.00	2,355,697.14	1,538,850.00
合 计	29,386,052.42	24,231,373.60	29,857,205.56

28、财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用总额	314,788,361.27	248,479,922.85	215,919,573.75
减：利息资本化	192,549,771.81	116,789,626.98	60,789,797.78
利息费用	122,238,589.46	131,690,295.87	155,129,775.97
减：利息收入	49,282,370.53	1,159,993.09	19,160,408.45
承兑汇票贴息	3,761,966.66		
手续费及其他	10,332,991.72	72,763,868.65	5,197,457.07
合 计	87,051,177.31	203,294,171.43	141,166,824.59

29、其他收益

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
------	---------	---------	---------	-----------------

青州市宏源公有资产经营有限公司

财务报表附注

2020、2019、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

政府补助	389,060,700.00	353,450,000.00	326,737,300.00	与收益相关
合 计	389,060,700.00	353,450,000.00	326,737,300.00	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十一、政府补助。

30、投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
可供出售金融资产 在持有期间的投资 收益		5,201,363.14	
合 计		5,201,363.14	

31、资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
(1) 坏账损失	-225,030,451.40	-62,937,119.23	-29,780,052.97
合 计	-225,030,451.40	-62,937,119.23	-29,780,052.97

32、营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公益性捐赠支出			
非流动资产毁损报废损失		204,219.67	23,810.00
其他			1,196,674.22
合 计		204,219.67	1,220,484.22

33、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	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	153,024,853.60	150,250,609.51	171,369,047.61
加：资产减值准备	225,030,451.40	62,937,119.23	29,780,052.97
固定资产折旧、投资性房地产折旧	18,596,144.42	18,650,075.93	14,435,441.02
无形资产摊销	1,092,052.83	1,092,052.83	1,092,052.83
长期待摊费用摊销	10,000,000.00	16,000,000.00	10,375,000.00
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）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		204,219.67	23,810.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			

青州市宏源公有资产经营有限公司

财务报表附注

2020、2019、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

财务费用（收益以“-”号填列）	136,018,511.60	204,329,478.05	160,089,397.32
投资损失（收益以“-”号填列）		-5,201,363.14	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	456,632,148.81	60,685,906.14	601,625,400.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-112,241,147.22	-913,190,459.64	235,527,665.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,117,259.73	9,278,893.53	-703,973,918.70
其他	-	-	
经营活动产生的现金流量净额	920,270,275.17	-394,963,467.89	520,343,949.63

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

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

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	5,530,768.68	3,033,365.45	25,504,439.62
减：现金的期初余额	3,033,365.45	25,504,439.62	806,633,461.03
加：现金等价物的期末余额	-		
减：现金等价物的期初余额	-		
现金及现金等价物净增加额	2,497,403.23	-22,471,074.17	-781,129,021.41

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、现金	5,530,768.68	3,033,365.45	25,504,439.62
其中：库存现金	171.82	175.82	185.82
可随时用于支付的银行存款	5,530,596.86	3,033,189.63	25,504,253.80
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	5,530,768.68	3,033,365.45	25,504,439.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物			

34、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
货币资产	510,000,000.00	银行定期存款质押、票据保证金
土地使用权	1,595,301,100.25	应付债券、信托借款抵押
土地使用权	3,985,151,503.15	对外抵押
房屋建筑物	39,398,595.50	对外抵押
合 计	6,129,851,198.90	

六、合并范围的变动

本年度合并范围增加一家子公司：青州市合源商贸有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
山东宏源尊悦农业科技发展有限公司	青州市	青州市	青州市科技推广和应用服务业	51		设立
青州市合源商贸有限公司	青州市	青州市	企业管理服务	100		设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

企业名称	注册地址	与本企业的关系	备注
青州市国有资产监督管理局	青州市范公亭西路1035号	母公司	

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

九、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为外单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额（万元）	期 限
青州市宏利水务有限公司	保证	9,000.00	2016.02.15-2021.02.15
青州市宏利水务有限公司	保证	17,000.00	2019.06.28-2022.06.28
青州市宏利水务有限公司	质押	4,750.00	2020.07.07-2021.07.07
青州市宏利水务有限公司	保证、抵押	18,699.96	2016.12.26-2026.12.05
青州市宏利水务有限公司	保证、抵押	3,950.00	2019.02.22-2021.02.22

青州市宏源国有资产经营有限公司

财务报表附注

2020、2019、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

青州市宏利水务有限公司	保证、抵押	3,390.00	2019.03.08-2021.03.08
青州市宏利水务有限公司	保证、抵押	3,540.00	2019.03.21-2021.03.21
青州市宏利水务有限公司	保证、抵押	3,330.00	2019.03.29-2021.03.28
青州市宏利水务有限公司	保证、抵押	3,380.00	2019.04.11-2021.04.11
青州市宏利水务有限公司	保证、抵押	2,410.00	2019.04.25-2021.04.15
青州市宏利水务有限公司	保证、抵押	500.00	2015.12.29-2035.12.13
青州市宏利水务有限公司	保证、抵押	89,500.00	2016.01.18-2035.12.13
青州市宏利水务有限公司	保证、抵押	50,000.00	2016.05.30-2035.12.13
青州市宏利水务有限公司	保证、抵押	5,000.00	2017.04.28-2035.12.13
青州市宏利水务有限公司	保证、抵押	7,000.00	2020.07.27-2021.07.23
青州市宏利水务有限公司	保证、抵押	20,000.00	2019.10.18-2021.10.25
青州市宏利水务有限公司	保证	10,000.00	2020.03.16-2021.03.16
青州市宏利水务有限公司	承兑	30,000.00	2020.03.12-2021.03.12
青州市宏利水务有限公司	保证	50,000.00	2020.01.16-2022.03.25
青州市宏利水务有限公司	保证	12,500.00	2020.12.24-2025.12.23
青州市瑞通投资发展有限公司	保证、抵押	9,600.00	2019.06.27-2021.06.26
青州市瑞通投资发展有限公司	保证、抵押	4,000.00	2020.07.14-2021.05.12
青州市瑞通投资发展有限公司	保证	4,000.00	2016.08.22-2021.08.22
青州市瑞通投资发展有限公司	保证	4,000.00	2020.02.27-2021.02.24
青州市瑞通投资发展有限公司	保证	20,000.00	2016.03.25-2022.03.24
青州市瑞通投资发展有限公司	保证、抵押	8,999.00	2016.04.01-2024.03.29
青州市瑞通投资发展有限公司	保证、抵押	5,399.00	2016.08.08-2024.03.29
青州市瑞通投资发展有限公司	保证、抵押	2,402.00	2017.03.01-2024.03.29
青州市瑞通投资发展有限公司	保证	2,800.00	2016.12.26-2031.12.08
青州市瑞通投资发展有限公司	保证	9,500.00	2016.01.24-2031.12.08
青州市瑞通投资发展有限公司	保证	2,000.00	2017.02.03-2031.12.08
青州市瑞通投资发展有限公司	保证	23,100.00	2017.01.03-2028.12.20
青州市瑞通投资发展有限公司	保证、抵押	20,000.00	2020.02.18-2021.02.18
青州市瑞通投资发展有限公司	保证	7,560.00	2019.12.27-2021.08.21
青州市天源城乡建设发展有限公司	抵押	45,000.00	2019.03.29-2031.03.28
青州市天源城乡建设发展有限公司	保证	1,000.00	2020.12.03-2021.12.03
青州市天源城乡建设发展有限公司	保证	20,000.00	2020.02.14-2021.02.14
青州市瑞源公用事业投资发展有限公司	保证、质押	20,000.00	2019.08.29-2028.12.18
青州市瑞源公用事业投资发展有限公司	保证	4,000.00	2020.12.31-2024.12.31
青州市金通建设发展有限公司	抵押	14,294.80	2016.08.31-2026.08.20
青州市金通建设发展有限公司	保证	8,200.00	2016.12.27-2022.09.20
青州市金通建设发展有限公司	保证	1,000.00	2017.03.22-2032.03.15
青州市金通建设发展有限公司	保证	11,000.00	2017.04.01-2032.03.15
青州市金通建设发展有限公司	保证	9,000.00	2017.06.14-2032.03.15
青州市金通建设发展有限公司	保证	10,000.00	2017.06.15-2032.03.15

青州市宏源国有资产经营有限公司

财务报表附注

2020、2019、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

青州市银通新农村建设投资有限公司	保证、抵押	7,820.00	2019.06.20-2022.06.17
青州市银通新农村建设投资有限公司	保证	1,000.00	2020.12.03-2021.12.03
青州市银通新农村建设投资有限公司	保证	30,000.00	2017.01.13-2025.04.20
青州市海青文化旅游投资发展有限公司	保证	18,800.00	2020.01.03-2026.12.21
青州市天虹路灯照明有限公司	抵押	1,850.00	2020.11.05-2022.11.04
青州市天虹路灯照明有限公司	抵押	1,996.00	2019.02.01-2021.01.26
青州市古城保护修复工程项目有限公司	抵押	29,285.71	2016.07.22-2026.07.21
青州古城文化旅游发展有限公司	保证	2,000.00	2016.11.08-2021.10.08
青州古城文化旅游发展有限公司	保证	1,000.00	2017.01.26-2021.10.08
青州古城文化旅游发展有限公司	保证	2,000.00	2017.02.16-2021.10.08
青州古城文化旅游发展有限公司	保证	1,667.00	2017.02.28-2021.10.08
青州古城文化旅游发展有限公司	保证	56,000.00	2019.09.16-2029.08.09
青州古城文化旅游发展有限公司	保证、抵押	20,000.00	2019.08.13-2024.06.10
青州古城文化旅游发展有限公司	保证、抵押	5,000.00	2020.11.24-2021.11.24
青州古城文化旅游发展有限公司	保证、抵押	1,000.00	2020.01.20-2021.01.19
青州古城文化旅游发展有限公司	保证、抵押	800.00	2020.01.21-2021.01.19
青州古城文化旅游发展有限公司	保证、抵押	4,600.00	2020.02.13-2021.01.19
青州古城文化旅游发展有限公司	保证、抵押	1,600.00	2020.03.23-2021.01.19
青州古城文化旅游发展有限公司	保证、抵押	700.00	2020.04.28-2021.01.19
青州古城文化旅游发展有限公司	保证、抵押	300.00	2020.06.30-2021.01.19
青州古城文化旅游发展有限公司	保证、抵押	6,000.00	2020.10.21-2021.01.19
青州市古城文化旅游发展有限公司	抵押	21,120.00	2015.07.29-2023.07.24
青州市古城文化旅游发展有限公司	保证	10,000.00	2020.09.15-2021.09.15
青州市水利建筑总公司	保证、抵押	30,000.00	2020.10.20-2021.10.20
青州市水利建筑总公司	抵押	3,500.00	2020.12.07-2021.12.07
青州市水利建筑总公司	抵押	4,998.00	2020.08.10-2022.08.09
青州市水利建筑总公司	保证、抵押	17,000.00	2020.06.09-2021.03.09
青州市云门旅游置业发展有限公司	抵押	8,000.00	2020.03.25-2021.02.23
青州市云门旅游置业发展有限公司	抵押	17,000.00	2019.03.22-2033.03.19
青州市云门旅游置业发展有限公司	抵押	10,000.00	2019.03.28-2033.03.19
青州市云门旅游置业发展有限公司	保证	10,000.00	2018.05.30-2023.05.15
青州市云门旅游置业发展有限公司	保证	10,796.44	2018.04.25-2023.04.25
青州市云门旅游置业发展有限公司	保证	6,463.36	2018.04.02-2023.01.02
青州广播影视传媒集团股份有限公司	保证	5,960.64	2019.06.28-2024.06.25
青州广播影视传媒集团股份有限公司	抵押	700.00	2020.09.24-2021.09.23
青州市世安市政建设养护有限公司	保证	3,000.00	2020.09.04-2021.09.03
青州市世安市政建设养护有限公司	抵押	4,702.50	2019.05.23-2022.05.18
山东桥山建设工程有限公司	抵押	3,000.00	2020.02.28-2021.02.27
山东桥山建设工程有限公司	保证、抵押	3,425.40	2019.06.13-2022.06.10
山东桥山建设工程有限公司	承兑	1,000.00	2020.03.24-2021.03.24

青州市宏源国有资产经营有限公司

财务报表附注

2020、2019、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

山东桥山建设工程有限公司	抵押、保证	3,476.00	2019.04.11-2021.04.09
山东鼎诺工程有限公司	保证	3,000.00	2020.08.28-2021.08.25
山东鼎诺工程有限公司	抵押	3,880.00	2020.01.15-2022.01.11
山东鼎诺工程有限公司	保证	1,000.00	2020.04.28-2021.04.28
青州鸿达公路工程有限责任公司	抵押	5,000.00	2020.03.18-2021.03.16
青州鸿达公路工程有限责任公司	抵押	1,990.00	2020.08.17-2022.08.16
青州鸿达公路工程有限责任公司	抵押	10,000.00	2020.02.19-2021.02.19
青州鸿达公路工程有限责任公司	抵押	10,000.00	2020.02.19-2021.02.18
青州鸿达公路工程有限责任公司	抵押	2,000.00	2020.09.09-2021.09.09
晖泽水务（青州）有限公司	抵押	2,000.00	2019.11.29-2021.11.22
青州市中医院	保证、抵押	2,000.00	2019.12.11-2021.12.09
青州市人民医院	保证	5,000.00	2020.03.27-2021.03.25
青州市人民医院	保证	12,000.00	2020.08.18-2021.08.18
青州市人民医院	保证	2,214.62	2018.05.07-2023.05.07
潍坊市益都中心医院	保证	7,000.00	2020.12.21-2023.12.20
潍坊市益都中心医院	保证	1,100.00	2020.12.31-2023.12.19
潍坊市益都中心医院	保证	8,000.00	2018.06.23-2021.06.22
潍坊市益都中心医院	保证	6,300.00	2019.01.31-2022.01.29
潍坊市益都中心医院	保证	3,340.00	2019.02.01-2022.01.29
潍坊润青水利工程有限公司	抵押	700.00	2020.09.24-2021.09.23
山东省青州第一中学	保证	2,000.00	2020.07.28-2021.07.27
山东省青州第一中学	抵押	3,000.00	2020.03.20-2021.02.27
山东青齐古韵投资有限公司	保证	9,000.00	2018.06.29-2027.12.18
山东青齐古韵投资有限公司	保证	3,000.00	2018.06.28-2027.12.18
青州市圣洁环保设备科技有限该公司	抵押	1,500.00	2020.12.11-2021.12.09
青州市泰丰供热有限公司	抵押	800.00	2020.11.10-2021.11.09
青州凯程公共交通股份有限公司	抵押	300.00	2020.07.16-2021.07.14
青州博睿畅顺市政工程项目有限公司	抵押	14,800.00	2019.04.29-2028.11.21
青州市档案馆项目建设有限公司	抵押	18,000.00	2019.06.24-2029.06.19
青州智元建设项目管理有限公司	抵押	26,000.00	2020.01.02-2028.01.01
青州市永昌公用事业管理有限公司	抵押	1,000.00	2020.05.27-2021.05.10
青州市亚泰农业科技有限公司	抵押	1,000.00	2020.03.27-2021.03.26
潍坊恒信电器有限公司	保证	730.00	2020.03.31-2021.03.25
青州市红景园林工程有限公司	保证	500.00	2020.04.10-2021.04.07
青州园林工程有限公司	保证	500.00	2020.04.10-2021.04.08
山东威利盛环保科技有限公司	保证	2,000.00	2020.12.21-2021.12.20
青州市城市建设投资开发有限公司	保证	6,650.00	2018.10.31-2021.10.20
青州市城市建设投资开发有限公司	保证	65,160.00	2020.03.27-2025.03.21
青州市城市建设投资开发有限公司	保证	30,000.00	2019.07.05-2021.08.22
青州市城投生态环境工程有限公司	保证	30,000.00	2019.06.24-2021.06.21

青州市宏源国有资产经营有限公司

财务报表附注

2020、2019、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

青州恒瑞投资发展有限公司	保证	38,670.00	2019.07.18-2021.12.20
青州恒瑞投资发展有限公司	保证	32,880.00	2019.07.19-2021.09.27
山东省青州第三中学	保证	4,950.00	2020.12.16-2021.12.15
山东欧泰隆重工有限公司	保证	1,100.00	2019.09.30-2022.09.15
山东欧泰隆重工有限公司	保证	900.00	2020.04.30-2021.04.26
山东欧泰隆重工有限公司	保证	900.00	2020.05.06-2021.04.26
山东亚泰机械有限公司	抵押	2,300.00	2020.11.05-2021.11.04
山东亚泰机械有限公司	抵押、承兑	1,300.00	2020.12.10-2021.12.09
山东亚泰机械有限公司	抵押	400.00	2020.12.10-2021.12.06
青州市云门庄园葡萄酒业有限公司	担保	500.00	2019.12.12-2022.12.07
青州市云门庄园葡萄酒业有限公司	保证	2,300.00	2020.09.08-2021.09.07
山东青州云门酒业（集团）有限公司	保证	700.00	2020.03.25-2021.03.24
山东青州云门酒业（集团）有限公司	抵押	1,000.00	2020.03.27-2021.03.23
青州市云门山投资集团有限公司	保证	5,000.00	2020.10.23-2021.10.23
青州市博奥炭黑有限责任公司	保证	1,300.00	2020.08.24-2021.08.23
青州市永生环保清淤装备有限公司	担保	960.00	2020.05.07-2021.05.05
山东多路驰橡胶股份有限公司	保证	1,990.00	2019.11.04-2020.11.03
山东多路驰橡胶股份有限公司	保证	1,990.00	2019.11.11-2020.11.11
合 计		1,379,970.43	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至董事会批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2020 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的金额	2018 年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
政府扶持运营补助	财政拨款	389,060,700.00	353,450,000.00	326,737,300.00	其他收益	与收益相关

注：2020 年度政府补助是由青州市财政局拨付给青州市国有资产经营有限公司及其子公司的财政补助经费。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

（1）应收票据分类

种 类	2020.12.31	2019.12.31
-----	------------	------------

青州市宏源国有资产经营有限公司

财务报表附注

2020、2019、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行承兑汇票	200,000.00
合 计	200,000.00

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2020.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	337,269,207.48	90.11			337,269,207.48
按组合计提坏账准备的应收账款	37,000,000.00	9.89	18,500,000.00	50	18,500,000.00
其中：账龄组合	37,000,000.00	9.89	18,500,000.00	50	18,500,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	374,269,207.48		18,500,000.00		355,769,207.48

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2019.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	384,604,000.00	87.49			384,604,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	55,000,000.00	12.51	16,500,000.00	30	38,500,000.00
其中：账龄组合	55,000,000.00	12.51	16,500,000.00	30	38,500,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	439,604,000.00		16,500,000.00		423,104,000.00

说明：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款为应收青州市财政局基础设施回购款项，不存在坏账风险，不计提坏账准备。

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	计提理由
青州市财政局	337,269,207.48	不存在坏账风险
合 计	337,269,207.48	

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	2020.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	

青州市宏源国有资产经营有限公司

财务报表附注

2020、2019、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3 年以上	37,000,000.00	100	18,500,000.00	50	18,500,000.00
合 计	37,000,000.00	100	18,500,000.00	50	18,500,000.00

续

账 龄	金 额	比例%	2019.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
2 至 3 年	55,000,000.00	100	16,500,000.00	30	38,500,000.00
合 计	55,000,000.00	100	16,500,000.00	30	38,500,000.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,000,000.00 元。

3、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收股利		
其他应收款	1,423,967,720.26	1,903,363,009.14
合 计	1,423,967,720.26	1,903,363,009.14

（1）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2020.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	356,450,503.78	18.97	192,701,643.74	54.06	163,748,860.04
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,522,307,839.67	81.03	262,088,979.45	18.65	1,260,218,860.22
其中：账龄组合	1,517,307,539.67	80.76	262,088,979.45	18.71	1,255,218,560.22
关联方组合	5,000,300.00	0.27			5,000,300.00
合 计	1,878,758,343.45	100.00	454,790,623.19		1,423,967,720.26

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2019.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	532,264,524.75	24.93			532,264,524.75

青州市宏源国有资产经营有限公司

财务报表附注

2020、2019、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的其他 应收款	1,602,888,654.68	75.07	231,790,170.29	14.46	1,371,098,484.39
其中：账龄组合	1,602,888,654.68	75.07	231,790,170.29	14.46	1,371,098,484.39
合 计	2,135,153,179.43		231,790,170.29		1,903,363,009.14

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提理由
青州市财政局	2,009,509.31		不发生坏账
基础设施建设资金管理中心	161,739,350.73		不发生坏账
山东荣利中石油机械有限公司	114,713,644.11	114,713,644.11	经营困难
山东威特变压器厂	77,987,999.63	77,987,999.63	经营困难
合 计	356,450,503.78	192,701,643.74	

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2020.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	705,979,572.57	46.53	21,179,387.18	3	684,800,185.39
1 至 2 年	271,890,124.80	17.92	27,189,012.48	10	244,701,112.32
2 至 3 年	279,991,706.76	18.45	83,997,512.02	30	195,994,194.74
3 年以上	259,446,135.54	17.10	129,723,067.77	50	129,723,067.77
合 计	1,517,307,539.67	100.00	262,088,979.45		1,255,218,560.22

续

账 龄	2019.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	595,749,320.23	37.16	17,872,479.61	3	577,876,840.62
1 至 2 年	581,825,554.91	36.30	58,182,555.49	5	523,642,999.42
2 至 3 年	284,608,772.89	17.76	85,382,631.87	10	199,226,141.02
3 年以上	140,705,006.65	8.78	70,352,503.33	30	70,352,503.33
合 计	1,602,888,654.68	100.00	231,790,170.29		1,371,098,484.39

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 223,000,452.90 元。

4、长期股权投资

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

青州市宏源公有资产经营有限公司

财务报表附注

2020、2019、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对子公司投资	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
合 计	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	2020.01.01	本期 增加	本期 减少	2020.12.31	本期 计提 减值	减值准备 期末余额
山东宏源尊悦农业科技发 展有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
合 计	51,000,000.00			51,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,283,885,417.42	1,099,054,765.05	1,125,680,194.18	966,208,833.33	1,085,451,067.97	931,678,831.33
其他业务			3,412,509.30		2,133,879.72	
合计	1,283,885,417.42	1,099,054,765.05	1,129,092,703.48	966,208,833.33	1,087,584,947.69	931,678,831.33

主营业务（分行业或业务）

行业（或： 业务）	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基础设施 建设项目	1,283,885,417.42	1,099,054,765.05	1,125,680,194.18	966,208,833.33	1,085,451,067.97	931,678,831.33
其他			3,412,509.30		2,133,879.72	
合 计	1,283,885,417.42	1,099,054,765.05	1,129,092,703.48	966,208,833.33	1,087,584,947.69	931,678,831.33

5、投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
可供出售金融资产 在持有期间的投资 收益		5,201,363.14	
合 计		5,201,363.14	

青州市宏源公有资产经营有限公司

2021 年 4 月 29 日



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

9111010592343655N



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

(副本) (20-1)



名称 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

经营范围 审计企业会计报表；出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他审计业务；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

2021年03月18日

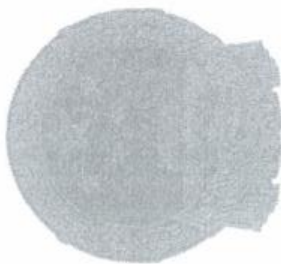
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 北京惠兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关:

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日



中华人民共和国财政部制

此件仅供业务报告使用，复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 王宗佩
证书编号: 110001590123



This certificate is valid for another year after this renewal



年 月 日
/y /m /d

20170228-10



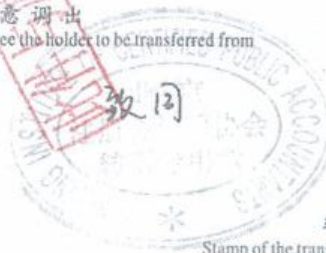
王宗佩 男 1989-08
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
370103196909030351X

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 5月 8日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

证书编号: 110001590123
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 10 月 11 日
Date of Issuance /y /m /d



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 6月 28日
/y /m /d

此件仅供业务报告使用, 复印无效

证书编号: 110101310143
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 08 月
Date of Issuance



马克淑

女

1988-12-27

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所

371122198812275427

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华(青岛分所)



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010 年 12 月 11 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致用(济南分所)



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010 年 12 月 11 日

年度检验登记
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.



年 月 日
/y /m /d