

平度市国有资产经营管理有限公司

公司债券年度报告

(2018 年)

二〇一九年四月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者在评价和购买本期债券时，应认真考虑各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“第十五条风险与对策”等有关章节内容。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司面临的风险因素与募集说明书中“第十五条风险与对策”章节没有重大变化。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	5
第一节 公司及相关中介机构简介.....	6
一、 公司基本信息.....	6
二、 信息披露事务负责人.....	6
三、 信息披露网址及置备地.....	6
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况.....	7
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	7
六、 中介机构情况.....	7
第二节 公司债券事项.....	8
一、 债券基本信息.....	8
二、 募集资金使用情况.....	9
三、 报告期内资信评级情况.....	9
四、 增信机制及其他偿债保障措施情况.....	10
五、 偿债计划.....	10
六、 专项偿债账户设置情况.....	11
七、 报告期内持有人会议召开情况.....	11
八、 受托管理人履职情况.....	11
第三节 业务经营和公司治理情况.....	11
一、 公司业务和经营情况.....	11
二、 投资状况.....	14
三、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约.....	14
四、 公司治理情况.....	15
五、 非经营性往来占款或资金拆借.....	15
第四节 财务情况.....	15
一、 财务报告审计情况.....	15
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	15
三、 合并报表范围调整.....	16
四、 主要会计数据和财务指标.....	16
五、 资产情况.....	17
六、 负债情况.....	18
七、 利润及其他损益来源情况.....	19
八、 报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性.....	19
九、 对外担保情况.....	20
第五节 重大事项.....	20
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	20
二、 关于破产相关事项.....	20
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.....	20
四、 关于暂停/终止上市的风险提示.....	20
五、 其他重大事项的信息披露情况.....	20
第六节 特定品种债券应当披露的其他事项.....	21
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	21
第八节 备查文件目录.....	22
附件 财务报表.....	24
担保人财务报表.....	37

释义

本公司/发行人/公司	指	平度市国有资产经营管理有限公司
本报告	指	平度市国有资产经营管理有限公司公司债券 2018 年度报告
上交所	指	上海证券交易所
证券登记机构、登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
报告期	指	2018 年度
工作日	指	中华人民共和国商业银行的对公营业日
交易日	指	上海证券交易所的营业日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日和/或休息日）
元	指	如无特别说明，指人民币元

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	平度市国有资产经营管理有限公司
中文简称	平度国资
外文名称（如有）	无
外文缩写（如有）	无
法定代表人	曹丽梅
注册地址	山东省青岛市 山东省青岛市青岛平度市苏州路 63 号
办公地址	山东省青岛市 平度经济开发区长江路 17 号财富广场 1907 室
办公地址的邮政编码	266700
公司网址	无
电子信箱	pdctrzglb@163.com

二、信息披露事务负责人

姓名	曹丽梅
在公司所任职务类型	高级管理人员
信息披露事务负责人 具体职务	董事长
联系地址	平度经济开发区长江路 17 号财富广场 1907 室
电话	0532-88397338
传真	无
电子信箱	pdctrzglb@163.com

三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易 场所网站网址	www.sse.com.cn 、 www.chinabond.com.cn
年度报告备置地	山东省青岛市青岛平度市苏州路 63 号

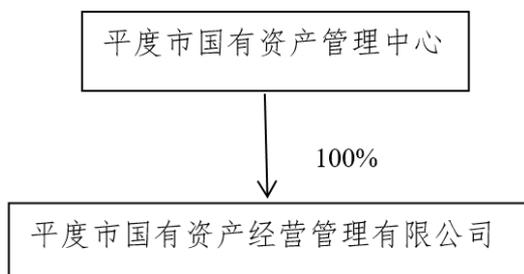
四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况

报告期末控股股东名称：平度市国有资产管理中心

报告期末实际控制人名称：平度市国有资产管理中心

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

有控股股东或实际控制人 无控股股东或实际控制人



（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

六、中介机构情况

（一）出具审计报告的会计师事务所

名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 10#1301
签字会计师姓名	杨锡刚、杨波

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	127828.SH/1880135.IB
债券简称	18 青平度/18 青岛平度债
名称	青岛银行股份有限公司平度支行
办公地址	平度市红旗路 23 号
联系人	张拓
联系电话	0532-86366976

（三）资信评级机构

债券代码	127828.SH/1880135.IB
债券简称	18青平度/18青岛平度债
名称	鹏元资信评估有限公司
办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦 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	127828.SH/1880135.IB
2、债券简称	18青平度/18青岛平度债
3、债券名称	2018年平度市国有资产经营管理有限公司公司债券
4、发行日	2018年7月11日
5、是否设置回售条款	否
6、最近回售日	-
7、到期日	2025年7月11日
8、债券余额	18
9、截至报告期末的利率(%)	6.05
10、还本付息方式	本期债券每年付息一次，分次还本。付息日为2019年至2025年每年的7月11日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后第一个工作日）。本期债券每年付息一次，分次还本。本期债券从第3个计息年度末开始偿还本金，第3、第4、第5、第6和第7个计息年度末分别按本期债券发行总额的20%、20%、20%、20%和20%的比例偿还本金。本期债券存续期后5年每年利息随本金的兑付一起支付，年度付息款项自付息日起不另计利息，到期兑付款项自兑付日起不另计利息。
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
12、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	本期债券付息日为2019年至2025年每年的7月11日（如遇法定节假日或休息日，则付息工作顺延至其后第1个工作日）。
14、调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
15、投资者回售选择权的触发及执行情况	无
16、发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
17、可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	无
18、其他特殊条款的触发及执行情况	无

二、募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：127828.SH/1880135.IB

债券简称	18 青平度/18 青岛平度债
募集资金专项账户运作情况	此账户运作正常，本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致，募集资金专项账户运作规范。
募集资金总额	18.00
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	募集资金中 11 亿元用于平度市安置房建设项目，7 亿元用于补充公司流动资金。 本期债券发行后，公司严格按照本期债券募集资金的用途对资金进行使用管理。同时，发行人制定专门的债券募集资金使用计划，相关业务部门对资金使用情况将进行严格检查，切实做到专款专用，保证募集资金的投入、运用、稽核等方面的顺畅操作，并按照募集说明书披露的用途使用。
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	无
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	无

三、报告期内资信评级情况

（一）报告期内最新评级情况

√适用 □不适用

债券代码	127828.SH/1880135.IB
债券简称	18 青平度/18 青岛平度债
评级机构	鹏元资信评估有限公司
评级报告出具时间	2018 年 5 月 30 日
评级结果披露地点	北京
评级结论（主体）	AA
评级结论（债项）	AAA
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	主体评级标识所代表的含义：评级偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低。 债项评级标识所代表的含义：评级偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，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）	不变，无不利影响

（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

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：127828.SH/1880135.IB

债券简称	18青平度/18青岛平度债
保证人名称	中国投融资担保股份有限公司
保证人是否为发行人控股股东或实际控制人	否
报告期末累计对外担保余额	678.98
报告期末累计对外担保余额占保证人净资产比例（%）	6.70
影响保证人资信的重要事项	无
保证人的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	无
保证担保在报告期内的执行情况	报告期内，本期债券未发生触发保证担保的情形。

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

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：127828.SH/1880135.IB

债券简称	18青平度/18青岛平度债
偿债计划概述	报告期内，公司债券的偿债计划及其他保障措施未发生变更，且均得到有效执行。
偿债计划的变化情况对债券	无

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	一致

六、专项偿债账户设置情况

√适用 □不适用

债券代码：127828.SH/1880135.IB

债券简称	18青平度/18青岛平度债
账户资金的提取情况	发行人设立偿债资金专户，由资金监管银行对划至偿债资金专户的偿债资金进行监管。
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	无
与募集说明书相关承诺的一致情况	一致

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	127828.SH/1880135.IB
债券简称	18青平度/18青岛平度债
债券受托管理人名称	青岛银行股份有限公司平度支行
受托管理人履行职责情况	已按约定履行相关职责
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）	不适用
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	否

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、经营范围：以自有资产进行投资经营管理，政府授权范围内管理经营城市资产和城市基础设施建设，农业综合开发，水利建设，中低产田改造，植树造林，土地开发整理复垦，农业旅游开发（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）。（依法需经批准的项目，需经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、经营模式：公司主要业务包括作为平度市重要的城市基础设施建设投资与建设主体，近年主要参与平度市农业、水务基础设施建设项目、城市道路治理工程及其他基础设施工程建设业务，在业务模式上主要采用代建模式，另外公司通过城市资产经营获取一定的租赁

收入，通过委托贷款获取委托贷款收入。

3、所属行业的发展阶段及周期性特点：

城市基础设施是城市发挥其职能的基础条件和主要载体，是国民经济和社会协调发展的物质基础，具有投资规模大、投资回收期长、投资回报率低等特点。城市基础设施的逐步配套和完善，对于改善城市投资环境、提高全社会经济效率、发挥城市经济核心区辐射功能以及地方经济的快速增长都有明显的支持和拉动作用。城市基础设施建设需求也在不断提高，城镇化建设已成为推动我国经济增长、社会进步的重要手段。现阶段，我国城市基础设施建设发展还远未成熟，尚处于城市化的起步阶段，城市基础设施建设相对城市化进程速度而言仍显滞后，表现出中小型城市、乡、镇基础设施建设较为薄弱；投资渠道相对单一，难以在充分发挥政府主导的同时积极调动市场力量参与；交通严重拥堵，软硬件设施严重匮乏；水、电、燃气网络缺少合理规划，大面积停水停电停气现象时有发生；绿化面积不足，垃圾处理能力过低等诸多问题。近几年，中央政府和地方政府都已密切关注并大力解决这些问题，特别是在积极财政政策的引导下，我国对城市基础设施建设的财政投入大幅增长，基础设施建设规模不断扩大。同时，随着城市化进程的加快，城市基础设施建设的市场化改革也将不断深入，投资主体与融资渠道都将逐步实现多元化，以政府引导、产业化运作的市政公用设施经营管理体制将逐步建立。由此可见，我国城市基础设施行业的市场需求逐年增大，政府的支持和投入将继续增加，同时体制改革还能为该行业注入新的活力。随着中国国民经济持续稳定快速发展和各级财政收入的不增长，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，城市基础设施建设领域发展前景十分乐观。

根据《全国城镇体系规划(2005-2020)》，到2020年，全国总人口将达14.6亿，城镇人口达8.1亿-8.4亿，城镇化水平达56.5%。随着我国城镇化进程不断推进，基础设施建设无论在数量还是质量方面，尤其是对于中小型城市、乡、镇等经济相对欠发达区域存在着巨大的需求，行业具备持续而广阔的发展空间。

4、未来发展展望：

未来，公司将重点从以下方面进行规划并开展业务：

（1）多渠道创新提升项目融资质量和效率。加强与各相关部门沟通，密切与国开行、农发行等政策性银行、商业银行和金融机构联系对接。积极创新融资方式，加大直接融资所占比重，进一步优化资金结构，降低融资成本。

（2）多样化探讨推进资本投资运营模式路径。加大宣传力度，在持续深入抓好企业扶持基金、“助保贷”、“政银保”、融资担保等常规金融增信业务的同时，加强与银行机构、保险、信托和其他社会资本合作，探讨参与发起产业引导基金和城市发展基金，开辟以资本带动产业的创新之路。积极配合做好行政事业单位资产划转，汇集政府各种优质资源，实行资产资本化，加强实物资产、无形资产的科学管理，确保国有资产安全完整、保值增值。

（3）加快转型，促进投融资机制创新。按照市场化原则和现代企业管理制度的要求，加快投融资平台规范化建设。按照“投管分离”的原则，尽快健全投后经营管理和绩效评价体系，有效实施对控参股公司及基金的监督跟踪评价管理。发挥政府资金导向作用，通过参股或控股方式，助力推进新兴产业发展，为公司可持续发展提供有力的资金保障。

（4）进一步加强法人治理结构和现代企业制度建设。通过聘请资产评估公司、管理咨询公司，借助外脑，突破管理瓶颈，提升业务水平，防范金融风险。强化内部财务成本控制，对公司金融业务板块借用融资资金拓展业务，建立还本付息机制，增强资金使用效率。同时，建立完善人员机制、创新机制、风险机制、财务机制、薪酬激励和绩效考核机制等，提升内部管理能力和风险管控水平；引入规范化、程序化管理手段，优化工作流程，提高工作效率。加强企业文化建设，通过开展实施党支部工会活动、员工教育培训、廉政建设工程和微信平台品牌宣传等非制度优势，增强公司干部员工凝聚力和向心力，夯实公司集约化发展基础。

（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 (%)
工程总承包业务	9.10	8.24	9.40	68.84	7.61	6.44	15.44	62.86
租赁业务	3.25	2.53	22.10	24.57	3.24	2.53	21.85	26.78
委托贷款业务	0.87	0.00	100	6.59	1.25	0.00	100	10.36
合计	13.21	10.77	18.49	-	12.11	8.97	25.92	-

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：城投不适用

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。

- 1、委托贷款营业收入 2018 年较上年减少 30.40%，主要系公司对该板块业务进行战略调整，对部分当年到期的委托贷款不再展期。
- 2、工程总承包业务毛利率 2018 年较上年减少 39.12%，主要系公司承接的不同项目约定的收益率不同，当年新承接的项目毛利率较低所致。

（三）主要销售客户及主要供应商情况

向前五名客户销售额 123,599.12 万元，占年度销售总额 93.57%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00%。

向前五名客户销售额超过年度销售总额 30%的

√适用 □不适用

披露销售金额最大的前 5 大客户名称

单位：万元 币种：人民币

客户名称	提供的主要产品/劳务	销售金额
平度市人民政府	委托代建	90,858.27
平度市自来水公司	管网出租	25,000.00
平度市水利局	水库出租	6,000.00
青岛裕龙润邦置业有限公司	委托贷款	968.59
青岛天业亘源房地产开发有限公司	委托贷款	772.26

向前五名供应商采购额 27,717.32 万元，占年度采购总额 40.74%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

向前五名客户采购额超过年度采购总额 30%的

√适用 □不适用

披露采购金额最大的前 5 大供应商名称

单位：万元 币种：人民币

供应商名称	购买的产品/劳务	采购金额
凤台街道办事处	土地补偿款	7,319.12
青岛兴平热电公司	工程款	6,861.90
山东省公路建设（集团）公司	工程款	5,536.30
青岛金沙滩公司	工程款	5,500.00
青岛易森园林公司	工程款	2,500.00

其他说明

无

（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

（1）多渠道创新提升项目融资质量和效率。加强与各相关部门沟通，密切与国开行、农发行等政策性银行、商业银行和金融机构联系对接。积极创新融资方式，加大直接融资所占比重，进一步优化资金结构，降低融资成本。

（2）多样化探讨推进资本投资运营模式路径。加大宣传力度，在持续深入抓好企业扶持基金、“助保贷”、“政银保”、融资担保等常规金融增信业务的同时，加强与银行机构、保险信托和其他社会资本合作，探讨参与发起产业引导基金和城市发展基金，开辟以资本带动产业的创新之路。积极配合做好行政事业单位资产划转，汇集政府各种优质资源，实行资产资本化，加强实物资产、无形资产的科学管理，确保国有资产安全完整、保值增值。

（3）加快转型，促进投融资机制创新。按照市场化原则和现代企业管理制度的要求，加快投融资平台规范化建设。按照“投管分离”的原则，尽快健全投后经营管理和绩效评价体系，有效实施对控参股公司及基金的监督跟踪评价管理。发挥政府资金导向作用，通过参股或控股方式，助力推进新兴产业发展，为公司可持续发展提供有力的资金保障。

（4）进一步加强法人治理结构和现代企业制度建设。通过聘请资产评估公司、管理咨询公司，借助外脑，突破管理“瓶颈”，提升业务水平，防范金融风险。强化内部财务成本控制对公司金融业务板块借用融资资金拓展业务，建立还本付息机制，增强资金使用效率。同时，建立完善人员机制、创新机制、风险机制、财务机制、薪酬激励和绩效考核机制等，提升内部管理能力和风险管控水平；引入规范化、程序化管理手段，优化工作流程，提高工作效率。加强企业文化建设，通过开展实施党支部工会活动、员工教育培训、廉政建设工程和微信平台品牌宣传等非制度优势，增强公司干部员工凝聚力和向心力，夯实公司集约化发展基础。

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：

公司具有独立完整的业务、资产、人员、机构和财务体系，是自主经营、自负盈亏的独立法人。不存在被控股股东占用资金、资产等情况。

（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

1. 发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准：

发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准为将和经营有关的其他应收款划分为经营性往来占款，即在经营过程中产生的其他应收款，否则为非经营性往来占款，非经营性往来占款一般为发行人对相关企业的资金拆借。

2. 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：

不存在

3. 报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：0.00，占合并口径净资产的比例（%）：0.00，是否超过合并口径净资产的10%：是 否

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

会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

变更、更正的类型及原因，说明是否涉及到追溯调整或重述，以及变更、更正对报告期及比较期间财务报表的影响科目及变更、更正前后的金额。

会计政策变更：根据财政部发布的财会〔2018〕15号文《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》要求，对财务报表项目披露进行变更，并对可比期间数据

重述。

二、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

三、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	上年末	变动比例 (%)	变动比例超过30%的，说明原因
1	总资产	2,113,256.01	1,880,272.80	12.39	
2	总负债	940,536.65	722,087.15	30.25	注1
3	净资产	1,172,719.36	1,158,185.64	1.25	
4	归属母公司股东的净资产	1,172,719.36	1,158,185.64	1.25	
5	资产负债率 (%)	44.51	38.4	15.89	
6	扣除商誉及无形资产后的资产负债率 (%)	52.43	46.29	13.26	
7	流动比率	1.8	1.7	6.36	
8	速动比率	0.9	0.78	14.41	
9	期末现金及现金等价物余额	35,180.07	68,250.12	-48.45	注2
-					
-					

注1：主要系本年发行一期企业债券导致债务规模增加。

注2：主要系本年支付给其他与经营活动相关的现金增加所致。

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	132,137.10	121,106.33	9.11	
2	营业成本	107,700.66	89,718.48	20.04	
3	利润总额	19,492.46	23,863.44	-18.32	
4	净利润	14,478.53	17,192.11	-15.78	
5	扣除非经常性损益后净利润	14,808.80	17,558.76	-15.66	
6	归属母公司股东的净利润	14,478.53	17,192.11	-15.78	
7	息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	23,232.41	29,995.49	-22.55	
8	经营活动产生的现金流净额	-76,914.67	7,213.41	-1,166.27	注3

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
9	投资活动产生的现金流净额	55.19	-5,106.29	-101.08	注 4
10	筹资活动产生的现金流净额	43,789.43	-46,153.77	-194.88	注 5
11	应收账款周转率	2.54	3.61	-29.63	
12	存货周转率	0.17	0.17	0	
13	EBITDA 全部债务比	0.13	0.21	-38.91	注 6
14	利息保障倍数	2.07	3.66	-43.36	注 7
15	现金利息保障倍数	-7.58	1.25	-706.07	注 8
16	EBITDA 利息倍数	2.07	3.66	-43.36	注 9
17	贷款偿还率 (%)	100	100	0	
18	利息偿付率 (%)	100	100	0	
-					
-					

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

注 3: 主要系本年支付给其他单位的往来款较多所致。

注 4: 主要系本年较上一年度减少了为购建固定资产支付的现金。

注 5: 主要系本年发行债务而获得大额筹资活动现金流入。

注 6: 主要系本年 EBITDA 有所下降, 同时有息债务规模增加所致。

注 7: 主要系本年年息税前利润有所下降, 同时利息支出增加所致。

注 8: 主要系本年经营活动现金流表现为大额净流出, 同时利息支出增加所致。

注 9: 主要系本年 EBITDA 有所下降, 同时利息支出增加所致。

四、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
货币资金	8.74	11.93	-26.72	-
应收票据及应收账款	6.24	5.37	16.29	-
其他应收款	53.07	34.08	55.72	注 1
存货	68.89	59.83	15.15	-
可供出售金融资产	0.24	0.27	-12.16	-
固定资产	41.83	44.24	-5.45	-
无形资产	31.93	32.04	-0.34	-
递延所得税资产	0.38	0.27	39.72	注 2

2. 主要资产变动的的原因

注 1: 主要系应收往来款增加所致。

注2:主要系应收账款及其他应收款坏账准备计提增加。

（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-银行存款	5.10	-	无	用于质押借款
货币资金-其他货币资金	0.12	-	无	银行保证金
合计	5.22	-	-	-

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

五、 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
短期借款	0.00	4.23	-100.00	注 1
应交税费	9.17	8.33	10.14	-
其他应付款	66.02	48.28	36.74	注 2
一年内到期的非流动负债	0.70	4.71	-85.06	注 3
长期借款	0.30	0.30	-0.00	-
应付债券	17.31	5.20	232.81	注 4
长期应付款	0.55	1.16	-52.20	注 5

2. 主要负债变动的的原因

注 1：主要系本期全部借款到期所致。

注 2：主要系支付应支付往来款增加所致。

注 3：主要系本期借款到期所致。

注 4：主要系本期发行一期企业债券所致。

注 5：主要系部分融资租赁款到期所致。

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 18.86 亿元，上年末借款总额 16.10 亿元，借款总额总比变动 17.14%。

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

不适用

（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

未来一年内营运资金、偿债资金的总体需求情况，大额有息负债到期或回售情况及相应的融资计划：

未来一年公司营运资金、偿债资金总体需求约 50 亿元，公司将通过从工程承包项目收入、发行债券以及政府补助等融资渠道解决。

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
-	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	-	0.00

上年末银行授信总额度：0.00 亿元，本报告期末银行授信总额度 0.00 亿元，本报告期银行授信额度变化情况：0.00 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：

0.00

六、 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：1.95 亿元

报告期非经常性损益总额：0.00 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

七、 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

收到“其他与经营活动有关的现金”的构成、性质、来源及其可持续性：

2018 年收到其他与经营活动有关的现金 18.54 亿元，其中 18.00 亿元为公司当年发行企业债券收到的现金；0.54 亿元为收到往来款。

八、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：31.59 亿元

公司报告期对外担保的增减变动情况：-2.25 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额：31.59 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

（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、关于暂停/终止上市的风险提示

适用 不适用

五、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

一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

二、发行人为创新创业公司债券发行人

适用 不适用

三、发行人为绿色公司债券发行人

适用 不适用

四、发行人为可续期公司债券发行人

适用 不适用

五、其他特定品种债券事项

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；

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年度报告、年度财务信息。

（以下无正文）

（本页无正文，为《2018年平度市国有资产经营管理有限公司公司债券2018年年度报告》之盖章页）

平度市国有资产经营管理有限公司
2019年【4】月【28】日



财务报表

附件一： 发行人财务报表

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：		
货币资金	873,814,708.47	1,192,501,198.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	624,391,632.57	536,913,242.89
其中：应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,307,120,420.75	3,408,171,087.35
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	6,889,112,476.93	5,982,814,844.16
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	13,694,439,238.72	11,120,400,373.34
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产	23,633,397.63	26,906,523.42
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		

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	4,183,334,720.95	4,424,330,172.03
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,193,098,505.25	3,203,855,481.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	38,054,266.42	27,235,408.73
其他非流动资产		
非流动资产合计	7,438,120,890.25	7,682,327,585.89
资产总计	21,132,560,128.97	18,802,727,959.23
流动负债：		
短期借款	-	423,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款		
预收款项		
合同负债		
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬		
应交税费	917,460,719.65	832,990,259.20
其他应付款	6,601,501,843.27	4,827,695,986.62
其中：应付利息		
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	70,408,000.00	471,200,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	7,589,370,562.92	6,554,886,245.82

非流动负债：		
长期借款	29,944,000.00	29,960,000.00
应付债券	1,730,593,665.75	520,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	55,458,287.15	116,025,266.26
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	1,815,995,952.90	665,985,266.26
负债合计	9,405,366,515.82	7,220,871,512.08
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,203,251,370.53	9,202,699,463.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	207,195,361.50	192,153,553.36
一般风险准备		
未分配利润	1,816,746,881.12	1,687,003,430.26
归属于母公司所有者权益合计	11,727,193,613.15	11,581,856,447.15
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	11,727,193,613.15	11,581,856,447.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计	21,132,560,128.97	18,802,727,959.23

法定代表人：曹丽梅 主管会计工作负责人：尹莹莹 会计机构负责人：徐磊

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：		
货币资金	872,008,853.05	1,191,618,815.07
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入		

当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	624,391,632.57	536,913,242.89
其中：应收票据		
应收账款		
预付款项		
其他应收款	5,229,404,781.29	2,942,881,274.95
其中：应收利息		
应收股利		
存货	6,889,112,476.93	5,982,814,844.16
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	13,614,917,743.84	10,654,228,177.07
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产	23,633,397.63	26,906,523.42
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,000,000.00	30,000,000.00
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	4,183,334,720.95	4,424,330,172.03
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,193,098,505.25	3,203,855,481.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	38,054,266.42	27,235,408.73
其他非流动资产		
非流动资产合计	7,468,120,890.25	7,712,327,585.89
资产总计	21,083,038,634.09	18,366,555,762.96
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据及应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	917,104,744.82	832,632,804.37
其他应付款	6,563,828,477.13	4,832,014,221.45
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	70,400,000.00	471,200,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	7,551,333,221.95	6,135,847,025.82
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	1,730,593,665.75	520,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	55,458,287.15	116,025,266.26
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	1,786,051,952.90	636,025,266.26
负债合计	9,337,385,174.85	6,771,872,292.08
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,118,251,370.53	9,117,699,463.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	207,195,361.50	192,153,553.36
未分配利润	1,920,206,727.21	1,784,830,453.99
所有者权益（或股东权益） 合计	11,745,653,459.24	11,594,683,470.88
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	21,083,038,634.09	18,366,555,762.96

法定代表人：曹丽梅 主管会计工作负责人：尹莹莹 会计机构负责人：徐磊

合并利润表
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入	1,321,370,976.03	1,211,063,268.78
其中：营业收入	1,321,370,976.03	1,211,063,268.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,123,143,650.69	968,762,393.91
其中：营业成本	1,077,006,553.15	897,184,794.91
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,121,894.42	3,840,304.28
销售费用		
管理费用	1,212,603.97	1,881,156.42
研发费用		
财务费用	-2,512,831.61	-98,763.56
其中：利息费用	37,399,485.15	61,320,519.04
利息收入	40,337,315.02	61,504,138.59
资产减值损失	43,315,430.76	65,954,901.86
信用减值损失		
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	-3,273,125.79	1,635,538.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		3,334,500.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	194,954,199.55	247,270,913.28

列)		
加：营业外收入		10,000.00
减：营业外支出	29,580.10	8,646,514.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	194,924,619.45	238,634,398.55
减：所得税费用	50,139,360.45	66,713,269.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	144,785,259.00	171,921,128.75
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	144,785,259.00	171,921,128.75
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.少数股东损益		
2.归属于母公司股东的净利润	144,785,259.00	171,921,128.75
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额		

9.其他		
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	144,785,259.00	171,921,128.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	144,785,259.00	171,921,128.75
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：0.00 元,上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：曹丽梅 主管会计工作负责人：尹莹莹 会计机构负责人：徐磊

母公司利润表
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	1,321,370,976.03	1,211,005,016.35
减：营业成本	1,077,006,553.15	897,184,794.91
税金及附加	4,121,869.42	3,802,430.83
销售费用		
管理费用	1,114,962.54	1,821,713.57
研发费用		
财务费用	-8,007,987.54	-29,303,131.74
其中：利息费用	31,874,685.15	15,302,916.67
利息收入	40,304,851.15	47,053,551.86
资产减值损失	43,275,430.76	65,935,501.86
信用减值损失		
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	-3,273,125.79	1,635,538.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		3,334,500.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	200,587,021.91	276,533,745.33

加：营业外收入		10,000.00
减：营业外支出	29,580.10	8,646,514.73
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	200,557,441.81	267,897,230.60
减：所得税费用	50,139,360.45	66,713,269.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	150,418,081.36	201,183,960.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	150,418,081.36	201,183,960.80
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	150,418,081.36	201,183,960.80
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：曹丽梅 主管会计工作负责人：尹莹莹 会计机构负责人：徐磊

合并现金流量表
2018年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度	2017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	1,201,165,570.58	1,128,733,057.90
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,853,918,064.55	1,265,171,598.75
经营活动现金流入小计	3,055,083,635.13	2,393,904,656.65
购买商品、接受劳务支付的现金	1,841,360,082.35	1,513,328,235.62
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		
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	427,576.24	451,529.00
支付的各项税费	8,429,855.21	8,376,567.58
支付其他与经营活动有关的现金	1,974,012,771.47	799,614,189.04

经营活动现金流出小计	3,824,230,285.27	2,321,770,521.24
经营活动产生的现金流量净额	-769,146,650.14	72,134,135.41
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	-	591,386.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	551,907.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		229,090,000.00
投资活动现金流入小计	551,907.00	229,681,386.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	11,848,462.99
投资支付的现金	-	8,955,848.57
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	-	259,940,000.00
投资活动现金流出小计	-	280,744,311.56
投资活动产生的现金流量净额	551,907.00	-51,062,924.58
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	1,730,593,665.75	752,960,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	-	360,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,730,593,665.75	1,112,960,000.00
偿还债务支付的现金	1,203,008,000.00	1,285,891,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	89,691,413.08	288,606,710.87
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		
筹资活动现金流出小计	1,292,699,413.08	1,574,497,710.87
筹资活动产生的现金流量净额	437,894,252.67	-461,537,710.87

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	-330,700,490.47	-440,466,500.04
加：期初现金及现金等价物余额	682,501,198.94	1,122,967,698.98
六、期末现金及现金等价物余额	351,800,708.47	682,501,198.94

法定代表人：曹丽梅 主管会计工作负责人：尹莹莹 会计机构负责人：徐磊

母公司现金流量表

2018年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度	2017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	1,201,165,570.58	1,128,674,805.47
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,728,301,426.77	960,603,881.98
经营活动现金流入小计	2,929,466,997.35	2,089,278,687.45
购买商品、接受劳务支付的现金	1,841,360,082.35	1,513,328,235.62
支付给职工以及为职工支付的现金	427,576.24	451,529.00
支付的各项税费	8,428,350.21	8,337,252.78
支付其他与经营活动有关的现金	2,292,862,310.24	835,757,618.09
经营活动现金流出小计	4,143,078,319.04	2,357,874,635.49
经营活动产生的现金流量净额	-1,213,611,321.69	-268,595,948.04
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	-	591,386.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	551,907.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	-	229,090,000.00
投资活动现金流入小计	551,907.00	229,681,386.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	11,848,462.99
投资支付的现金	-	8,955,848.57
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	-	259,940,000.00
投资活动现金流出小计	-	280,744,311.56
投资活动产生的现金流量净额	551,907.00	-51,062,924.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,730,593,665.75	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	-	360,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,730,593,665.75	360,000,000.00
偿还债务支付的现金	780,000,000.00	232,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,158,213.08	243,299,910.87
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	849,158,213.08	476,199,910.87
筹资活动产生的现金流量净额	881,435,452.67	-116,199,910.87
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	-331,623,962.02	-435,858,783.49
加：期初现金及现金等价物余额	681,618,815.07	1,117,477,598.56
六、期末现金及现金等价物余额	349,994,853.05	681,618,815.07

法定代表人：曹丽梅 主管会计工作负责人：尹莹莹 会计机构负责人：徐磊

担保人财务报表

适用 不适用

担保人财务报告已在

<http://www.neeq.com.cn/disclosure/announcement.html?companyCode=834777> 网址披露，
敬请查阅

平度市国有资产经营管理有限公司

审 计 报 告



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)

目 录

- 一、审计报告
- 二、财务报表
- 三、财务报表附注
- 四、会计师事务所营业执照、资格证书

审计报告

中天运（2019）审字第90018号

平度市国有资产经营管理有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了平度市国有资产经营管理有限公司（以下简称“平度国资公司”）的财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了平度国资公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，我们独立于平度国资公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

其他应收款坏账准备

1、事项描述

截至2018年12月31日，如平度国资公司合并财务报表附注所示，其他应收款的余额5,382,280,515.79元，坏账准备75,160,095.04元，账面价值较高。若其他应收款不能按期收回或不能收回形成坏账对财务报表影响较大，为此我们确定其他应收款的坏账准备为关键审计事项。

2、审计应对

针对其他应收款的坏账准备我们执行的主要审计程序包括：对平度国资公司其他应收款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；分析平度国资公司其他应收款会计估计的合理性，包括确定其他应收款会计组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；通过分析平度国资公司其他应收款的账龄和公司信誉情况，并执行其他应收款函证程序及检查期后回款情况，评价其他应收款坏账准备计提的合理性；根据平度国资公司坏账政策重新计算坏账准备以复核计提金额的准确性。

四、其他信息

平度国资公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，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，管理层负责评估平度国资公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算平度国资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督平度国资公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对平度国资公司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平度国资公司不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·北京

二〇一九年一月十五日

合并资产负债表

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

2018年12月 31日

单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七（一）	873,814,708.47	1,192,501,198.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	七（二）	624,391,632.57	536,913,242.89
预付款项		-	-
其他应收款	七（三）	5,307,120,420.75	3,408,171,087.35
存货	七（四）	6,889,112,476.93	5,982,814,844.16
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		13,694,439,238.72	11,120,400,373.34
非流动资产：			
可供出售金融资产	七（五）	23,633,397.63	26,906,523.42
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七（六）	4,183,334,720.95	4,424,330,172.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七（七）	3,193,098,505.25	3,203,855,481.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七（八）	38,054,266.42	27,235,408.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,438,120,890.25	7,682,327,585.89
资产总计		21,132,560,128.97	18,802,727,959.23

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司 2018年12月 31日

单位：人民币元

项 目	注 释	期 末 余 额	期 初 余 额
流动负债：			
短期借款	七（九）	-	423,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	七（十）	917,460,719.65	832,990,259.20
其他应付款	七（十一）	6,601,501,843.27	4,827,695,986.62
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七（十二）	70,408,000.00	471,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		7,589,370,562.92	6,554,886,245.82
非流动负债：			
长期借款	七（十三）	29,944,000.00	29,960,000.00
应付债券	七（十四）	1,730,593,665.75	520,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七（十五）	55,458,287.15	116,025,266.26
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		1,815,995,952.90	665,985,266.26
负债合计		9,405,366,515.82	7,220,871,512.08
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	七（十六）	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（十七）	9,203,251,370.53	9,202,699,463.53
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	七（十八）	207,195,361.50	192,153,553.36
未分配利润	七（十九）	1,816,746,881.12	1,687,003,430.26
所有者权益（或股东权益）合计		11,727,193,613.15	11,581,856,447.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,132,560,128.97	18,802,727,959.23

法定代表人

梅曾丽
3702831510025

主管会计工作负责人

宝莹
3702831510021

会计机构负责人

石楠
3702831506023

母公司资产负债表

编制单位: 平度市国有资产经营管理有限公司

2018年12月 31日

单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		872,008,853.05	1,191,618,815.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		624,391,632.57	536,913,242.89
预付款项			
其他应收款		5,229,404,781.29	2,942,881,274.95
存货		6,889,112,476.93	5,982,814,844.16
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		13,614,917,743.84	10,654,228,177.07
非流动资产:			
可供出售金融资产		23,633,397.63	26,906,523.42
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三(一)	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		4,183,334,720.95	4,424,330,172.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,193,098,505.25	3,203,855,481.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		38,054,266.42	27,235,408.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,468,120,890.25	7,712,327,585.89
资产总计		21,083,038,634.09	18,366,555,762.96

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表（续）

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

2018年12月 31日

单位：人民币元



项 目	注 释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		917,104,744.82	832,632,804.37
其他应付款		6,563,828,477.13	4,832,014,221.45
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		70,400,000.00	471,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		7,551,333,221.95	6,135,847,025.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		1,730,593,665.75	520,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		55,458,287.15	116,025,266.26
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		1,786,051,952.90	636,025,266.26
负债合计		9,337,385,174.85	6,771,872,292.08
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,118,251,370.53	9,117,699,463.53
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		207,195,361.50	192,153,553.36
未分配利润		1,920,206,727.21	1,784,830,453.99
所有者权益（或股东权益）合计		11,745,653,459.24	11,594,683,470.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,083,038,634.09	18,366,555,762.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	七（二十）	1,321,370,976.03	1,211,063,268.78
减：营业成本	七（二十）	1,077,006,553.15	897,184,794.91
税金及附加	七（二十一）	4,121,894.42	3,840,304.28
销售费用			
管理费用		1,212,603.97	1,881,156.42
研发费用			
财务费用	七（二十二）	-2,512,831.61	-98,763.56
其中：利息费用		37,399,485.15	61,320,519.04
利息收入		40,337,315.02	61,504,138.59
资产减值损失	七（二十三）	43,315,430.76	65,954,901.86
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,273,125.79	1,635,538.41
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七（二十四）	-	3,334,500.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		194,954,199.55	247,270,913.28
加：营业外收入		-	10,000.00
减：营业外支出	七（二十五）	29,580.10	8,646,514.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		194,924,619.45	238,634,398.55
减：所得税费用	七（二十六）	50,139,360.45	66,713,269.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		144,785,259.00	171,921,128.75
（一）按经营持续性分类：			
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		144,785,259.00	171,921,128.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		144,785,259.00	171,921,128.75
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			
其中：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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1、权益法下可转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			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		144,785,259.00	171,921,128.75
七、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





Faint text or markings near the top left edge.

Vertical column of faint text on the left side of the page.



母公司利润表

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（二）	1,321,370,976.03	1,211,005,016.35
减：营业成本	十三（二）	1,077,006,553.15	897,184,794.91
税金及附加		4,121,869.42	3,802,430.83
销售费用			
管理费用		1,114,962.54	1,821,713.57
研发费用			
财务费用		-8,007,987.54	-29,303,131.74
其中：利息费用		31,874,685.15	15,302,916.67
利息收入		40,304,851.15	47,053,551.86
资产减值损失		43,275,430.76	65,935,501.86
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,273,125.79	1,635,538.41
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,334,500.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		200,587,021.91	276,533,745.33
加：营业外收入			10,000.00
减：营业外支出		29,580.10	8,646,514.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		200,557,441.81	267,897,230.60
减：所得税费用		50,139,360.45	66,713,269.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		150,418,081.36	201,183,960.80
（一）按经营持续性分类：			
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		150,418,081.36	201,183,960.80
（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			
其中：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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1、权益法下可转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			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		150,418,081.36	201,183,960.80
七、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,201,165,570.58	1,128,733,057.90
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,853,918,064.55	1,265,171,598.75
经营活动现金流入小计		3,055,083,635.13	2,393,904,656.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,841,360,082.35	1,513,328,235.62
支付给职工以及为职工支付的现金		427,576.24	451,529.00
支付的各项税费		8,429,855.21	8,376,567.58
支付其他与经营活动有关的现金		1,974,012,771.47	799,614,189.04
经营活动现金流出小计		3,824,230,285.27	2,321,770,521.24
经营活动产生的现金流量净额		-769,146,650.14	72,134,135.41
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		-	591,386.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		551,907.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	229,090,000.00
投资活动现金流入小计		551,907.00	229,681,386.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	11,848,462.99
投资支付的现金		-	8,955,848.57
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		-	259,940,000.00
投资活动现金流出小计		-	280,744,311.56
投资活动产生的现金流量净额		551,907.00	-51,062,924.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,730,593,665.75	752,960,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	360,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,730,593,665.75	1,112,960,000.00
偿还债务支付的现金		1,203,008,000.00	1,285,891,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,691,413.08	288,606,710.87
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,292,699,413.08	1,574,497,710.87
筹资活动产生的现金流量净额		437,894,252.67	-461,537,710.87
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		-330,700,490.47	-440,466,500.04
加：期初现金及现金等价物余额		682,501,198.94	1,122,967,698.98
六、期末现金及现金等价物余额		351,800,708.47	682,501,198.94

法定代表人：

梅青
印
3702831510025

主管会计工作负责人：

印莹
印
3702831510021

会计机构负责人：

徐磊
印
3702831506023

母公司现金流量表

编制单位:平度市国有资产经营管理有限公司

2018年度

单位:人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,201,165,570.58	1,128,674,805.47
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,728,301,426.77	960,603,881.98
经营活动现金流入小计		2,929,466,997.35	2,089,278,687.45
购买商品、接受劳务支付的现金		1,841,360,082.35	1,513,328,235.62
支付给职工以及为职工支付的现金		427,576.24	451,529.00
支付的各项税费		8,428,350.21	8,337,252.78
支付其他与经营活动有关的现金		2,292,862,310.24	835,757,618.09
经营活动现金流出小计		4,143,078,319.04	2,357,874,635.49
经营活动产生的现金流量净额		-1,213,611,321.69	-268,595,948.04
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		-	591,386.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		551,907.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	229,090,000.00
投资活动现金流入小计		551,907.00	229,681,386.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	11,848,462.99
投资支付的现金		-	8,955,848.57
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		-	259,940,000.00
投资活动现金流出小计		-	280,744,311.56
投资活动产生的现金流量净额		551,907.00	-51,062,924.58
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,730,593,665.75	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	360,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,730,593,665.75	360,000,000.00
偿还债务支付的现金		780,000,000.00	232,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,158,213.08	243,299,910.87
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		849,158,213.08	476,199,910.87
筹资活动产生的现金流量净额		881,435,452.67	-116,199,910.87
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		-331,623,962.02	-435,858,783.49
加: 期初现金及现金等价物余额		681,618,815.07	1,117,477,598.56
六、期末现金及现金等价物余额		349,994,853.05	681,618,815.07

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	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	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额		500,000,000.00		9,202,699,463.53				192,153,553.36	1,687,003,430.26	11,581,856,447.15
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										-
二、本年初余额		500,000,000.00	-	9,202,699,463.53	-	-	-	192,153,553.36	1,687,003,430.26	11,581,856,447.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	551,907.00	-	-	-	15,041,808.14	129,743,450.86	145,337,166.00
（一）综合收益总额									144,785,259.00	144,785,259.00
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股										-
2.其他权益工具持有者投入资本										-
3.股份支付计入所有者权益的金额										-
4.其他										-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	15,041,808.14	-15,041,808.14	-
1.提取盈余公积								15,041,808.14	-15,041,808.14	-
2.对所有者（或股东）的分配										-
3.其他										-
（四）所有者权益内部结转		-	-	551,907.00	-	-	-	-	-	551,907.00
1.资本公积转增资本（或股本）										-
2.盈余公积转增资本（或股本）										-
3.盈余公积弥补亏损										-
4.设定受益计划变动额结转留存收益										-
5.其他				551,907.00						551,907.00
四、本年年末余额		500,000,000.00	-	9,203,251,370.53	-	-	-	207,195,361.50	1,816,746,881.12	11,727,193,613.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

单位：人民币元

注 释	2017年度								
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	500,000,000.00		9,202,699,463.53				172,035,157.28	1,535,200,697.59	11,409,935,318.40
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年年初余额	500,000,000.00	-	9,202,699,463.53	-	-	-	172,035,157.28	1,535,200,697.59	11,409,935,318.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	20,118,396.08	151,802,732.67	171,921,128.75
（一）综合收益总额								171,921,128.75	171,921,128.75
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股									-
2.其他权益工具持有者投入资本									-
3.股份支付计入所有者权益的金额									-
4.其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	20,118,396.08	-20,118,396.08	-
1.提取盈余公积							20,118,396.08	-20,118,396.08	-
2.对所有者（或股东）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（或股本）									-
2.盈余公积转增资本（或股本）									-
3.盈余公积弥补亏损									-
4.设定受益计划变动额结转留存收益									-
5.其他									-
四、本年年末余额	500,000,000.00	-	9,202,699,463.53	-	-	-	192,153,553.36	1,687,003,430.26	11,581,856,447.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2018年度								
		归属于母公司所有者权益								
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		500,000,000.00		9,117,699,463.53				192,153,553.36	1,784,830,453.99	11,594,683,470.88
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额		500,000,000.00	-	9,117,699,463.53	-	-	-	192,153,553.36	1,784,830,453.99	11,594,683,470.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	551,907.00	-	-	-	15,041,808.14	135,376,273.22	150,969,988.36
（一）综合收益总额									150,418,081.36	150,418,081.36
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股										-
2.其他权益工具持有者投入资本										-
3.股份支付计入所有者权益的金额										-
4.其他										-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	15,041,808.14	-15,041,808.14	-
1.提取盈余公积								15,041,808.14	-15,041,808.14	-
其中：法定公积金										-
任意公积金										-
#储备基金										-
#企业发展基金										-
#利润归还投资										-
2.提取一般风险准备										-
2.对所有者（或股东）的分配										-
3.其他										-
（四）所有者权益内部结转		-	-	551,907.00	-	-	-	-	-	551,907.00
1.资本公积转增资本（或股本）										-
2.盈余公积转增资本（或股本）										-
3.盈余公积弥补亏损										-
4.设定受益计划变动额结转留存收益										-
5.其他				551,907.00						551,907.00
四、本年年末余额		500,000,000.00	-	9,118,251,370.53	-	-	-	207,195,361.50	1,920,206,727.21	11,745,653,459.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2017年度								
		归属于母公司所有者权益								
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		500,000,000.00		9,117,699,463.53				172,035,157.28	1,603,764,889.27	11,393,499,510.08
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额		500,000,000.00	-	9,117,699,463.53	-	-	-	172,035,157.28	1,603,764,889.27	11,393,499,510.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	20,118,396.08	181,065,564.72	201,183,960.80
（一）综合收益总额									201,183,960.80	201,183,960.80
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股										-
2.其他权益工具持有者投入资本										-
3.股份支付计入所有者权益的金额										-
4.其他										-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	20,118,396.08	-20,118,396.08	-
1.提取盈余公积								20,118,396.08	-20,118,396.08	-
2.对所有者（或股东）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（或股本）										-
2.盈余公积转增资本（或股本）										-
3.盈余公积弥补亏损										-
4.设定受益计划变动额结转留存收益										-
5.其他										-
四、本年年末余额		500,000,000.00	-	9,117,699,463.53	-	-	-	192,153,553.36	1,784,830,453.99	11,594,683,470.88

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





第五届全国人民代表大会



平度市国有资产经营管理有限公司 财务报表附注

2018年1月1日—2018年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 历史沿革

平度市国有资产经营管理有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)统一社会信用代码为91370283790835693W, 系经平度市工商行政管理局批准于2006年8月23日在山东省平度市成立的有限责任公司, 注册资本人民币1亿元, 企业法人营业执照注册号: 370283018503282。公司法定代表人为曹丽梅。

根据本公司2012年8月27日董事会决议, 本公司于2012年8月31日以资本公积金转增股本的方式增加注册资本人民币4亿元, 变更后注册资本为人民币5亿元, 并经青岛仁和会计师事务所有限公司出具仁会内验字[2012]第9号《验资报告》予以验证。

本公司母公司是: 平度市国有资产管理中心。

(二) 主要产品(或提供的劳务等)

公司主要产品为工程总承包。

(三) 注册地址及经营范围

公司地址: 青岛平度市苏州路63号。

经营范围: 以自有资产进行投资经营管理, 政府授权范围内管理经营城市资产和城市基础设施建设, 农业综合开发, 水利建设, 中低产田改造, 植树造林, 土地开发整理复垦, 农业旅游开发(未经金融监管部门批准, 不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务)。

(依法需经批准的项目, 需经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(四) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期内合并范围未发生变更。

报告期合并范围详见“本附注六、在其他主体中权益”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下统称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司财务报表以持续经营为基础列报。

本公司自报告期末起 12 个月内不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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 2018 年 12 月 31 日的财务状况，2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四）企业合并

1、企业合并的分类

本公司企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。非同一控制下的企业合并，指参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。企业合并的方式分为控股合并、吸收合并及新设合并。

2、合并日的会计处理以及合并财务报表的编制方法

（1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承

担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方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，经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差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。

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转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

（五）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，是指投资方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其回报金额。合并范围包括本公司及被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2、合并财务报表编制的方法

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。

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的子公司当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司

所有者权益中所享有的份额相互抵销。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

（七）外币业务及外币财务报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表折算方法

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产

负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中和在利润表中“六、其他综合收益的税后净额”项下中“5.外币财务报表折算差额”项目单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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，以及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或者衍生金融负债，按照成本计量；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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额与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。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

3、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

4、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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行。

层次划分具体表现为：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。

5、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时, 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。可供出售金融资产发生减值时, 将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。

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的, 本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

本公司于资产负债表日, 将应收账款余额大于 1000 万元, 其他应收款余额大于 1000 万元的应收款划分为单项金额重大的应收款项, 逐项进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法: 本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过对应收款项进行账龄分析, 并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

3、本公司采用账龄分析法对应收款项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)	1.00	1.00

1-2年(含2年)	5.00	5.00
2-3年(含3年)	10.00	10.00
3-4年(含4年)	20.00	20.00
4-5年(含5年)	30.00	30.00
5年以上	50.00	50.00

4、与关联方之间的应收款项和职工所借备用金，期末不计提坏账准备

5、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

（十）预付款项

本公司应收款项主要包括预付款项。在资产负债表日采用个别认定法，有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、开发成本等。

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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本的确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性

工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方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，经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差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。

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转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位

具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(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。

取得长期股权投资后，应当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；投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

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、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方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其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

5、处置长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，母公司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。

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

余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。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，应当改按权益法核算，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。

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。

6、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十三）投资性房地产

1、投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

2、采用成本模式核算政策

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

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-25	5.00	3.80-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人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承租人将行使这种选择权；(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) 承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

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

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1、无形资产的确认和计价方法

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。

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

4、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业

为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（二十）应付债券

本公司发行的公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十一）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十三）建造合同

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：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。

（二十四）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的，确认为与收益相关的政府补助。

2、政府补助会计处理

（1）取得政府补助的初始计量

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产

的，应当按照公允价值计量。

(2) 政府补助的后续计量及终止确认

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：①用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3、政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的，应当在需要返还的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与

子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十六）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

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。

（二十七）划分为持有待售的资产

1、划分持有待售资产的依据

同时满足下列条件：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

2、持有待售资产的会计处理

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（二十八）公允价值计量

1、公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

2、公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3、公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。

五、重要会计政策和会计估计变更

（一）重要会计政策变更

根据财政部发布的财会〔2018〕15号文《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报

表格式的通知》要求，对财务报表项目披露进行变更，变更前后科目对比：

变更前	变更后	说明
应收票据	应收票据及应收账款	该项目应根据“应收票据”和“应收账款”科目的期末余额，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额填列。
应收账款	删除“应收账款”科目	
应收利息	删除“应收利息”科目	
应收股利	删除“应收股利”科目	
其他应收款	其他应收款	应根据“应收利息”“应收股利”和“其他应收款”科目的期末余额合计数，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额填列。
固定资产	固定资产	该项目应根据“固定资产”科目的期末余额，减去“累计折旧”和“固定资产减值准备”科目的期末余额后的金额，以及“固定资产清理”科目的期末余额填列。
固定资产清理	删除“固定资产清理”科目	
应付票据	应付票据及应付账款	该项目应根据“应付票据”科目的期末余额，以及“应付账款”和“预付账款”科目所属的相关明细科目的期末贷方余额合计数填列。
应付账款	删除“应付账款”科目	
其他应付款	其他应付款	应根据“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”科目的期末余额合计数填列。
应付利息	删除“应付利息”科目	
应付股利	删除“应付股利”科目	
长期应付款	长期应付款	该项目应根据“长期应付款”科目的期末余额，减去相关的“未确认融资费用”科目的期末余额后的金额，以及“专项应付款”科目的期末余额填列。
专项应付款	删除“专项应付款”科目	
	新增“研发费用”科目	“研发费用”行项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。该项目应根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析填列。

	在“财务费用”科目下新增“其中：利息费用”项目	该项目应根据“财务费用”科目的相关明细科目的发生额分析填列。
	在“财务费用”科目下新增“利息收入”项目	该项目应根据“财务费用”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

(二) 重要会计估计变更

本期主要会计估计变更：

为了更加合理、客观、公允的反映公司资产状况和经营成果，公司根据《企业会计准则》等相关规定，对应收款项坏账准备的计提比例进行变更。变更情况如下：

账龄	变更前计提比例 (%)	变更后计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1-2 年 (含 2 年)	5.00	5.00
2-3 年 (含 3 年)	10.00	10.00
3-4 年 (含 4 年)	20.00	20.00
4-5 年 (含 5 年)	50.00	30.00
5 年以上	100.00	50.00

六、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	6%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

七、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2018-12-31	2017-12-31
库存现金		39.99
银行存款	861,800,708.47	1,192,501,158.95
其他货币资金	12,014,000.00	

合 计	873,814,708.47	1,192,501,198.94
-----	----------------	------------------

说明：银行存款中 510,000,000.00 元定期存款被作为担保物进行质押，其他货币资金为履约保函保证金。

(二) 应收票据及应收账款

1、分类

项目	2018-12-31	2017-12-31
应收票据		120,000,000.00
应收账款	624,391,632.57	416,913,242.89
合计	624,391,632.57	536,913,242.89

2、应收票据情况

项目	2018-12-31	2017-12-31
商业承兑汇票		120,000,000.00
合计		120,000,000.00

3、应收账款情况

(1) 分类

种类	2018-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	701,528,603.21	100.00	77,136,970.64	11.00
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	701,528,603.21	100.00	77,136,970.64	11.00

续表：

种类	2017-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	455,903,603.21	100.00	38,990,360.32	8.55
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款				
组合小计	455,903,603.21	100.00	38,990,360.32	8.55

种类	2017-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	455,903,603.21	100.00	38,990,360.32	8.55

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
平度市水利局	300,000,000.00	42.76	39,600,000.00
平度市自来水公司	155,625,000.00	22.18	1,556,250.00
平度市交通局	125,903,603.21	17.95	25,180,720.64
平度市财政局	120,000,000.00	17.11	10,800,000.00
合计	701,528,603.21	100.00	77,136,970.64

(三) 其他应收款

1、分类

项目	2018-12-31	2017-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,307,120,420.75	3,408,171,087.35
合计	5,307,120,420.75	3,408,171,087.35

2、其他应收款情况

(1) 分类

种类	2018-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	5,382,280,515.79	100.00	75,160,095.04	1.40
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	5,382,280,515.79	100.00	75,160,095.04	1.40

续表:

种类	2017-12-31
----	------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,478,162,361.95	100.00	69,991,274.60	2.01
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	3,478,162,361.95	100.00	69,991,274.60	2.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
1年以内	3,471,068,989.40	64.49	500,585.38
1至2年	1,117,166,214.30	20.76	12,058,510.71
2至3年	528,175,227.63	9.81	31,418,182.06
3至4年	265,870,084.46	4.94	31,182,816.89
4至5年			
5年以上			
合计	5,382,280,515.79	100.00	75,160,095.04

续表：

账龄	2017-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
1年以内	1,880,968,040.44	54.08	3,083,833.30
1至2年	1,321,320,237.05	37.99	50,316,032.85
2至3年	275,874,084.46	7.93	16,591,408.45
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	3,478,162,361.95	100.00	69,991,274.60

(2) 本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又收回或转回的其他应收账款。

(3) 本报告期实际核销的其他应收账款情况：公司本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款期末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东的欠款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
平度市城市建设投资开发有限公司	往来款	4,503,003,858.43	1年以内	83.66	
青岛市交通委员会	往来款	153,000,000.00	3-4年	2.84	30,600,000.00
明村镇黄埠社区服务中心	保证金	114,956,000.00	2-4年	2.14	22,491,200.00
青岛裕龙润邦置业有限公司	往来款	101,956,830.00	2-3年	1.89	10,195,683.00
青岛天业巨源房地产开发有限公司	往来款	81,290,066.12	1-3年	1.51	7,629,006.61
合计		4,954,206,754.55		92.04	70,915,889.61

(6) 公司其他应收款期末余额中无终止确认的情况。

(四) 存货

1、存货分类

项目	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本	6,889,112,476.93		6,889,112,476.93	5,982,814,844.16		5,982,814,844.16
合计	6,889,112,476.93		6,889,112,476.93	5,982,814,844.16		5,982,814,844.16

2、存货跌价准备：公司期末对存货进行检查，未发现存货可变现净值低于成本的情形。

3、公司无存货抵押借款情况。

(五) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	23,633,397.63		23,633,397.63	26,906,523.42		26,906,523.42
其中：按公允价值计量						
按成本计量	23,633,397.63		23,633,397.63	26,906,523.42		26,906,523.42
合计	23,633,397.63		23,633,397.63	26,906,523.42		26,906,523.42

2、期末按成本计量的可供出售金融资产情况

被投资单位	账面余额				在被投资单位 持股比例(%)
	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	
青岛平和担保有限公司	16,906,523.42		3,273,125.79	13,633,397.63	30.00
青岛府鼎投资担保有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	16.67
合计	26,906,523.42			23,633,397.63	

(六) 固定资产

1、分类

项目	2018-12-31	2017-12-31
固定资产	4,183,334,720.95	4,424,330,172.03
固定资产清理		
合计	4,183,334,720.95	4,424,330,172.03

2、固定资产情况

(1) 分类

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	5,117,838,795.05	3,192,395.35				5,121,031,190.40
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额	55,040.00					55,040.00
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少	55,040.00					55,040.00
4.期末余额	5,117,783,755.05	3,192,395.35				5,120,976,150.40
二、累计折旧						
1.期初余额	695,310,996.16	1,390,022.21				696,701,018.37
2.本期增加金额	240,788,772.29	151,638.79				240,940,411.08
(1) 计提	240,788,772.29	151,638.79				240,940,411.08
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额	936,099,768.45	1,541,661.00				937,641,429.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,181,683,986.60	1,650,734.35				4,183,334,720.95
2.期初账面价值	4,422,527,798.89	1,802,373.14				4,424,330,172.03

(2) 公司本期无持有待售的固定资产。

(3) 公司期末对固定资产进行检查，未发现固定资产存在减值的迹象。

(七) 无形资产

项目	土地使用权	权利许可	合计
一、账面原值			
1、期初余额	3,327,255,204.27		3,327,255,204.27
2、本期增加金额	102,128.60		102,128.60
(1) 购置	102,128.60		102,128.60
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	3,327,357,332.87		3,327,357,332.87
二、累计摊销			
1、期初余额	123,399,722.56		123,399,722.56
2、本期增加金额	10,859,105.06		10,859,105.06
(1) 计提	10,859,105.06		10,859,105.06
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	134,258,827.62		134,258,827.62
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			

项目	土地使用权	权利许可	合计
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	3,193,098,505.25		3,193,098,505.25
2、期初账面价值	3,203,855,481.71		3,203,855,481.71

公司期末对无形资产进行逐项检查，未发现无形资产存在减值迹象。

(八) 递延所得税资产

项目	2018-12-31		2017-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	152,217,065.68	38,054,266.42	108,941,634.92	27,235,408.73
合计	152,217,065.68	38,054,266.42	108,941,634.92	27,235,408.73

(九) 短期借款

项目	2018-12-31	2017-12-31
质押借款		423,000,000.00
合计		423,000,000.00

(十) 应交税费

项目	2018-12-31	2017-12-31
增值税	155,084,499.25	135,270,877.74
城市维护建设税	10,868,759.48	9,481,786.37
教育费附加	4,658,039.79	4,063,622.74
地方教育附加	3,105,359.88	2,709,081.84
地方水利建设基金	2,715.89	9,658.36
企业所得税	732,571,238.66	671,613,020.52
房产税	11,048,092.70	9,787,510.38
土地使用税	120,399.00	53,221.25
印花税	1,615.00	1,480.00
合计	917,460,719.65	832,990,259.20

(十一) 其他应付款

1、分类

项目	2018-12-31	2017-12-31
应付利息	51,615,616.44	23,839,495.89

应付股利		
其他应付款	6,549,886,226.83	4,803,856,490.73
合计	6,601,501,843.27	4,827,695,986.62

2、应付利息情况

项目	2018-12-31	2017-12-31
债券利息	51,615,616.44	8,831,095.89
借款利息		15,008,400.00
合计	51,615,616.44	23,839,495.89

3、其他应付款情况

账龄	2018-12-31	2017-12-31
1年以内	3,941,724,018.41	2,936,119,160.29
1-2年	2,272,099,020.42	1,750,609,333.74
2-3年	336,063,188.00	117,127,996.70
3年以上		
合计	6,549,886,226.83	4,803,856,490.73

(十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2018-12-31	2017-12-31
1年内到期的长期借款	8,000.00	
1年内到期的应付债券		260,000,000.00
1年内到期的长期应付款	70,400,000.00	211,200,000.00
合计	70,408,000.00	471,200,000.00

(十三) 长期借款

项目	2018-12-31	2017-12-31
信用借款	29,944,000.00	29,960,000.00
合计	29,944,000.00	29,960,000.00

(十四) 应付债券

项目	2018-12-31	2017-12-31
13平度国资债		520,000,000.00
18青岛平度债	1,730,593,665.75	
合计	1,730,593,665.75	520,000,000.00

(十五) 长期应付款

项目	2018-12-31	2017-12-31
----	------------	------------

融资租赁款	55,458,287.15	116,025,266.26
合计	55,458,287.15	116,025,266.26

(十六) 实收资本

投资方	2017-12-31		本期增加	本期减少	2018-12-31	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
平度市国有资产管理中心	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00
合计	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00

(十七) 资本公积

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
其他资本公积	9,202,699,463.53	575,657.00	23,750.00	9,203,251,370.53
合计	9,202,699,463.53	575,657.00	23,750.00	9,203,251,370.53

(十八) 盈余公积

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
法定盈余公积	192,153,553.36	15,041,808.14		207,195,361.50
合计	192,153,553.36	15,041,808.14		207,195,361.50

(十九) 未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	1,687,003,430.26	1,535,200,697.59
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	1,687,003,430.26	1,535,200,697.59
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	144,785,259.00	171,921,128.75
减: 提取法定盈余公积	15,041,808.14	20,118,396.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,816,746,881.12	1,687,003,430.26

(二十) 营业收入和营业成本

1、营业收入、成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	909,580,274.01	824,064,179.87	761,266,486.34	643,723,022.79

其他业务	411,790,702.02	252,942,373.28	449,796,782.44	253,461,772.12
合计	1,321,370,976.03	1,077,006,553.15	1,211,063,268.78	897,184,794.91

2、营业收入、成本（分产品）

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程总承包	909,580,274.01	824,064,179.87	761,266,486.34	643,723,022.79
租赁业务	324,718,489.90	252,942,373.28	324,309,367.71	253,461,772.12
委托贷款收入	87,072,212.12	0	125,487,414.73	
合计	1,321,370,976.03	1,077,006,553.15	1,211,063,268.78	897,184,794.91

(二十一) 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,744,201.02	1,658,038.57
教育费附加	747,514.73	710,587.97
地方教育附加	498,343.16	473,725.31
地方水利建设基金	18,573.81	47,883.28
房产税	361,154.50	465,339.76
土地使用税	595,799.56	442,182.39
印花税	156,307.64	42,547.00
合计	4,121,894.42	3,840,304.28

(二十二) 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	37,399,485.15	61,320,519.04
减：利息收入	40,337,315.02	61,504,138.59
手续费	424,998.26	84,855.99
合计	-2,512,831.61	-98,763.56

(二十三) 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	43,315,430.76	65,954,901.86
合计	43,315,430.76	65,954,901.86

(二十四) 资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------

无形资产处置收益		3,334,500.00
合计		3,334,500.00

(二十五) 营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
税款滞纳金	29,580.10	8,646,514.73	29,580.10
合计	29,580.10	8,646,514.73	29,580.10

(二十六) 所得税费用

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	60,958,218.14	83,197,145.26
递延所得税费用	-10,818,857.69	-16,483,875.46
合计	50,139,360.45	66,713,269.80

(二十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	144,785,259.00	171,921,128.75
加：资产减值准备	43,315,430.76	65,954,901.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	240,940,411.08	241,294,503.76
无形资产摊销	10,859,105.06	10,968,864.22
长期待摊费用摊销		
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）	29,580.00	-3,334,500.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,524,800.00	61,320,519.04
投资损失（收益以“-”号填列）	3,273,125.79	-1,635,538.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,818,857.69	-16,483,875.46
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）	-906,297,632.77	-816,244,902.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,131,258,067.92	-968,797,443.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,830,500,196.55	1,327,170,477.67

项目	2018 年度	2017 年度
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-769,146,650.14	72,134,135.41
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	351,800,708.47	682,501,198.94
减：现金的期初余额	682,501,198.94	1,122,967,698.98
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	-330,700,490.47	-440,466,500.04

2、现金和现金等价物的构成

项目	2018-12-31	2017-12-31
一、现金		682,501,198.94
其中：库存现金		39.99
可随时用于支付的银行存款	351,800,708.47	682,501,158.95
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	351,800,708.47	682,501,198.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、在其他主体中的权益

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(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
平度市合作建设开发有限公司	平度市	平度市	市政工程等	100.00		100.00	支付现金	

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
平度市国有资产管理中心	平度市		50,000,000.00	100.00	100.00

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八在其他主体中权益之在子公司中权益。

十、承诺及或有事项

(一) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司对外担保情况如下（单位:万元）：

被担保方	担保事项	担保方式	担保金额	借款期限
平度市第九中学	借款	保证	20,000.00	2009.09.18-2019.09.18
平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	48,000.00	2016.03.21-2027.03.21
平度市惠农农业综合开发有限公司	借款	保证	47,520.00	2016.06.30-2024.06.30
平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	30,000.00	2017.02.15-2027.02.14
平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	21,000.00	2016.08.26-2026.08.25
平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	15,000.00	2017.02.28-2020.02.27
平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	9,000.00	2016.08.26-2026.08.25
平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	13,200.00	2017.02.28-2020.02.27
平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	52,000.00	2017.12.05-2020.12.05
青岛兴平热电有限公司	借款	保证	3,300.00	2017.06.22-2021.06.21
青岛兴平热电有限公司	借款	保证	4,000.00	2017.06.22-2021.06.21
青岛兴平热电有限公司	借款	保证	1,400.00	2017.02.20-2021.02.19
平度市惠农农业综合开发有限公司	借款	保证	500.00	2017.03.12-2021.03.12
平度市惠农农业综合开发有限公司	借款	质押	30,000.00	2016.04.20-2019.04.20
平度市惠平建设开发有限公司	借款	质押	21,000.00	2018.04.25-2020.04.25

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
平度市合作建设开发有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

2、对子公司投资

被投资单位	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
平度市合作建设开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

(二) 营业收入和营业成本

1、营业收入、成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	909,580,274.01	824,064,179.87	761,266,486.34	643,723,022.79
其他业务	411,790,702.02	252,942,373.28	449,738,530.01	253,461,772.12
合计	1,321,370,976.03	1,077,006,553.15	1,211,005,016.35	897,184,794.91

2、营业收入、成本（分产品）

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程总承包	909,580,274.01	824,064,179.87	761,266,486.34	643,723,022.79
租赁业务	324,718,489.90	252,942,373.28	324,251,115.28	253,461,772.12
委托贷款收入	87,072,212.12		125,487,414.73	
合计	1,321,370,976.03	1,077,006,553.15	1,211,005,016.35	897,184,794.91

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 1 月 15 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会审议。



第 1 页至第 39 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：
日期：2019-1-15

签名：
日期：2019-1-15

签名：
日期：2019-1-15

编号: 1 04972602



营业执照

(副本) (11-1)

统一社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018 年 07 月 10 日

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名 称： 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师： 祝卫

办 公 场 所： 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门
701--704

组 织 形 式： 特殊普通合伙

会计师事务所编号： 11000204

注册资本(出资额)： 1000万元

批准设立文号： 京财会许可〔2013〕0079号

批准设立日期： 2013-12-02



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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号：000410

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：祝卫

证书号：27

发证时间：二〇一七年十二月二十六日

证书有效期至：二〇一九年十二月二十六日





姓名 杨锡刚
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1967-06-26
Date of birth _____
工作单位 中天会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit _____
身份证号码 370121670626741
Identity card No. _____

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.

证书编号: 37090010006
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: 1997 年 12 月 17 日
Date of Issuance



2015年 3月 18日



姓名: 杨波
 Full name: 杨波
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1983-08-07
 Date of birth: 1983-08-07
 工作单位: 山东天恒信有限责任会计师事务所
 Working unit: 山东天恒信有限责任会计师事务所
 身份证号码: 37132819830807421X
 Identity card No.: 37132819830807421X



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
/ /

年 月 日
/ /

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

天恒信 事务所
CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中天运山东分 事务所
CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2018年 6月 28日
/ /

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
 年 月 日
/ /

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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