

報 告 書

REPORT

青島華通國有資本運營（集團）
有限責任公司

審 計 報 告

中天運[2019]審字第 90879 號

二〇一九年四月二十二日



中天運會計師事務所(特殊普通合夥)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

报 告 书

R E P O R T

目 录

一、审计报告

二、报告附件

- 1、合并及母公司资产负债表
- 2、合并及母公司利润表
- 3、合并及母公司现金流量表
- 4、合并及母公司所有者权益变动表
- 5、财务报表附注
- 6、事务所营业执照复印件
- 7、事务所执业证书复印件
- 8、事务所证券业务许可证复印件
- 9、签字注册会计师证书复印件

审计单位：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：北京市西城区车公庄大街 9 号

联系电话：010-88395676

传真电话：010-88395200

审计报告

中天运[2019]审字第 90879 号

青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司（以下简称青岛华通集团）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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了青岛华通集团 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，我们独立于青岛华通集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

青岛华通集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括青岛华通集团 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

青岛华通集团管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估青岛华通集团的持续经营能力，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岛华通集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青岛华通集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对青岛华通集团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岛华通集团不能持续经营。

（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。

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

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

（此页无正文，为签字盖章页）



中国注册会计师：张立良



中国注册会计师：郝英俊



中国·北京

二〇一九年四月二十二日





合并资产负债表

编制单位：青岛华通资本运营（集团）有限责任公司

单位：人民币元

资产	注释	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,951,770,844.30	1,680,215,922.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	1,336,835,505.95	1,864,796,110.66
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	1,678,499,496.51	1,539,046,748.51
预付款项	六、4	751,134,728.81	655,272,001.40
其他应收款	六、5	5,045,849,322.58	5,160,883,816.71
存货	六、6	1,596,624,235.83	759,673,882.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	3,621,348,424.05	1,232,570,380.50
流动资产合计		15,982,062,558.03	12,892,458,862.55
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	3,990,523,177.97	4,679,159,301.82
持有至到期投资			
长期应收款	六、9	623,834,130.66	557,275,779.84
长期股权投资	六、10	926,993,224.79	830,834,035.92
投资性房地产	六、11	938,670,765.68	407,591,902.17
固定资产	六、12	2,946,995,815.42	1,311,121,496.04
在建工程	六、13	2,040,279,832.37	604,745,623.87
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	426,210,645.96	325,076,785.53
开发支出			
商誉		20,340,000.00	20,340,000.00
长期待摊费用	六、15	22,090,158.06	15,106,861.87
递延所得税资产	六、16	83,514,475.39	29,311,821.43
其他非流动资产	六、17	68,903,278.21	49,458,539.67
非流动资产合计		12,088,355,504.51	8,830,022,148.16
资产总计		28,070,418,062.54	21,722,481,010.71

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：青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、18	2,745,146,893.41	2,329,228,374.23
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	六、19	1,116,650,018.08	421,507,945.01
预收款项	六、20	399,788,492.40	187,778,912.13
应付职工薪酬	六、21	24,072,520.49	27,558,266.12
应交税费	六、22	134,714,802.92	128,087,242.24
其他应付款	六、23	3,063,244,655.11	2,137,674,260.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	3,120,318,052.85	1,900,118,649.00
其他流动负债	六、25	199,173,626.22	201,563,256.03
流动负债合计		10,803,109,061.48	7,333,516,905.40
非流动负债：			
长期借款	六、26	2,183,203,852.82	1,868,574,420.70
应付债券	六、27	4,722,836,610.15	2,882,637,018.49
长期应付款	六、28	108,275,837.36	304,008,043.33
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		45,194,501.80	29,750,000.00
递延所得税负债	六、16	812,440,430.98	1,003,673,108.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,871,951,233.11	6,088,642,590.93
负债合计		18,675,060,294.59	13,422,159,496.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、29	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具	六、30	496,814,727.51	496,119,758.91
其中：优先股			
永续债		496,814,727.51	496,119,758.91
资本公积	六、31	3,878,441,343.48	2,198,919,400.54
减：库存股			
其他综合收益	六、32	1,251,541,500.14	1,287,927,627.34
一般风险准备		199,485.27	123,520.25
盈余公积	六、33	284,519,463.30	284,519,463.30
未分配利润	六、34	1,063,689,787.99	989,778,611.00
归属于母公司所有者权益合计		8,975,206,307.69	7,257,388,381.34
少数股东权益		420,151,460.26	1,042,933,133.04
所有者权益合计		9,395,357,767.95	8,300,321,514.38
负债和所有者权益总计		28,070,418,062.54	21,722,481,010.71

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

编制单位：青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司

单位：人民币元

资 产	注 释	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		211,797,438.71	335,157,895.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		155,593,220.21	58,824,386.78
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一、1	2,564,176.23	5,412.07
预付款项			1,080,000.00
其他应收款	十一、2	5,751,972,429.90	4,516,599,817.63
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		928,375,098.46	1,396,971,626.11
流动资产合计		7,050,302,363.51	6,308,639,137.69
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,137,989,456.09	483,699,365.19
持有至到期投资			
长期应收款		200,000,000.00	200,000,000.00
长期股权投资	十一、3	6,976,381,729.97	6,106,278,735.34
投资性房地产			23,514,622.24
固定资产		503,284,627.94	479,509,536.88
在建工程		1,011,959,109.22	23,068,966.22
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,601,864.91	875,323.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,805,845.34	1,342,390.48
递延所得税资产		5,548,834.75	
其他非流动资产		929,870,596.00	325,585,596.00
非流动资产合计		10,768,442,064.22	7,643,874,535.66
资产总计		17,818,744,427.73	13,952,513,673.35

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：青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,180,000,000.00	1,537,000,000.00
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		412,000.00	
预收款项			200,000.00
应付职工薪酬		471,721.53	5,774,717.95
应交税费		1,656,322.85	6,928,265.88
其他应付款		2,942,282,379.23	1,979,060,745.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,298,317,385.85	1,371,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		7,423,139,809.46	4,900,463,729.12
非流动负债：			
长期借款		1,009,220,000.00	430,000,000.00
应付债券		1,291,068,732.90	2,882,634,018.49
长期应付款		17,737,272.37	25,079,012.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		138,260,941.16	10,263,738.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,456,286,946.43	3,347,976,768.55
负债合计		9,879,426,755.89	8,248,440,497.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具		496,814,727.51	496,119,758.91
其中：优先股			
永续债		496,814,727.51	496,119,758.91
资本公积		4,643,329,967.59	2,832,385,845.77
减：库存股			
其他综合收益		414,782,823.49	30,791,214.17
专项储备			
盈余公积		55,899,549.19	55,899,549.19
未分配利润		328,490,604.06	288,876,807.64
所有者权益（或股东权益）合计		7,939,317,671.84	5,704,073,175.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,818,744,427.73	13,952,513,673.35

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：青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度
一、营业收入	六、35	1,755,211,925.80	1,296,286,267.87
减：营业成本	六、35	997,684,885.77	762,624,235.80
税金及附加	六、36	37,614,570.77	34,020,095.58
销售费用	六、37	98,145,886.23	66,119,899.60
管理费用	六、38	495,701,463.81	432,115,269.46
研发费用		25,947,928.13	13,744,587.91
财务费用	六、39	546,498,010.52	390,437,914.68
其中：利息费用		587,443,036.88	414,494,313.73
利息收入		36,650,336.91	26,464,036.12
资产减值损失	六、40	26,086,917.98	27,899,724.53
加：其他收益		3,648,458.32	55,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	755,882,582.83	444,943,228.20
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、42	-331,521,315.17	577,691,497.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	76,595,839.35	12,457,325.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,137,827.92	604,471,591.95
加：营业外收入	六、44	25,368,368.69	11,428,644.55
减：营业外支出	六、45	2,432,584.27	3,780,336.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,073,612.34	612,119,899.67
减：所得税费用	六、46	35,593,432.83	261,070,745.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,480,179.51	351,049,154.40
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,480,179.51	351,049,154.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1. 少数股东损益		36,058,570.48	86,565,213.89
2. 归属于母公司股东的净利润		-16,578,390.97	264,483,940.51
五、其他综合收益的税后净额		-37,168,016.95	-390,724,483.85
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-36,386,127.20	-513,738,564.42
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-36,386,127.20	-513,738,564.42
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		-498,761,342.46	-513,738,564.42
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		-6,313,271.70	
6. 其他		468,688,486.96	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-781,889.75	123,014,080.57
六、综合收益总额		-17,687,837.44	-39,675,329.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		-52,964,518.17	-249,254,623.91
归属于少数股东的综合收益总额		35,276,680.73	209,579,294.46
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：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



母 公 司 利 润 表

编制单位：青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度
营业收入	十一、4	36,855,818.97	23,892,911.30
减：营业成本	十一、5	535,586.88	535,586.88
税金及附加		442,670.20	5,094,260.57
销售费用			
管理费用		67,764,783.18	66,825,342.83
研发费用			
财务费用		262,013,645.90	226,678,515.79
其中：利息费用		354,373,736.43	293,864,899.13
利息收入		92,433,254.98	67,312,308.18
资产减值损失		-823,248.06	1,799,260.92
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、6	332,131,600.61	367,061,092.56
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）		2,777,501.34	-17,893,090.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,831,482.82	72,127,946.68
加：营业外收入		31,507.88	151,478.16
减：营业外支出		794,729.03	2,665,627.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,068,261.67	69,613,797.37
减：所得税费用		-5,548,834.75	6,931,965.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,617,096.42	62,681,831.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,617,096.42	62,681,831.99
（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		383,991,609.32	13,962,875.71
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		383,991,609.32	13,962,875.71
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		383,991,609.32	13,962,875.71
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		430,608,705.74	76,644,707.70
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：

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：青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释	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		1,913,180,999.12	1,438,877,757.34
收到的税费返还			2,527,800.00
收到其他与经营活动有关的现金		4,608,469,623.12	4,083,604,790.60
经营活动现金流入小计		6,521,650,622.24	5,525,010,347.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,007,661,734.63	843,973,749.92
支付给职工以及为职工支付的现金		352,368,710.17	238,489,578.07
支付的各项税费		200,501,151.38	188,037,061.75
支付其他与经营活动有关的现金		4,738,787,247.70	4,224,261,368.90
经营活动现金流出小计		6,299,318,843.88	5,494,761,758.64
经营活动产生的现金流量净额	六、47	222,331,778.36	30,248,589.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,958,963,530.27	4,632,592,841.35
取得投资收益收到的现金		621,661,843.06	445,478,339.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,134,536.67	5,013,610.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		54,764,099.00	
收到其他与投资活动有关的现金			217,063,276.69
投资活动现金流入小计		5,710,524,009.00	5,300,148,067.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		647,887,112.23	590,888,855.16
投资支付的现金		7,001,079,839.37	5,431,480,828.68
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,425,348,328.89	
支付其他与投资活动有关的现金			225,869,007.89
投资活动现金流出小计		9,074,315,280.49	6,248,238,691.73
投资活动产生的现金流量净额		-3,363,791,271.49	-948,090,624.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		46,304,661.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		40,304,661.00	
取得借款收到的现金		8,220,293,970.04	4,746,175,075.16
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,266,598,631.04	4,746,175,075.16
偿还债务支付的现金		4,429,347,023.23	3,353,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		577,430,338.04	415,510,228.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,932,296.53	
支付其他与筹资活动有关的现金		4,008,048.40	4,642,207.50
筹资活动现金流出小计		5,010,785,409.67	3,774,052,436.26
筹资活动产生的现金流量净额		3,255,813,221.37	972,122,638.90
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	六、47	114,353,728.24	54,280,603.90
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	1,615,265,904.87	1,560,985,300.97
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	1,729,619,633.11	1,615,265,904.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释	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		36,255,235.30	25,087,556.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,653,717,060.57	3,960,022,777.72
经营活动现金流入小计	十一、7	5,689,972,295.87	3,985,110,334.59
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		42,581,231.22	29,678,983.23
支付的各项税费		5,845,650.96	2,068,695.38
支付其他与经营活动有关的现金		5,545,371,086.52	4,150,943,440.47
经营活动现金流出小计		5,593,797,968.70	4,182,691,119.08
经营活动产生的现金流量净额		96,174,327.17	-197,580,784.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,465,946,828.88	1,604,312,442.25
取得投资收益收到的现金		15,449,043.27	303,208,873.01
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		10,114,200.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,491,510,072.15	1,907,521,315.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,867,228.80	577,829.79
投资支付的现金		1,905,974,541.47	2,325,848,392.33
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			
投资活动现金流出小计		1,922,841,770.27	2,326,426,222.12
投资活动产生的现金流量净额		-431,331,698.12	-418,904,906.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	
取得借款收到的现金		4,554,512,500.00	3,188,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,560,512,500.00	3,188,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,007,280,000.00	2,189,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		341,435,585.44	305,309,810.68
支付其他与筹资活动有关的现金			4,642,207.50
筹资活动现金流出小计		4,348,715,585.44	2,499,452,018.18
筹资活动产生的现金流量净额		211,796,914.56	688,547,981.82
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		-123,360,456.39	72,062,290.47
加：期初现金及现金等价物余额		335,157,895.10	263,095,604.63
六、期末现金及现金等价物余额		211,797,438.71	335,157,895.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：青岛华通资本运营（集团）有限责任公司

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2018年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,000,000,000.00		496,119,758.91		2,198,919,400.54		1,287,927,627.34		284,519,463.30	123,520.25	766,974,285.01	1,006,112,434.64	8,040,696,489.99
加：会计政策变更											222,804,325.99	36,820,698.40	259,625,024.39
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	2,000,000,000.00		496,119,758.91		2,198,919,400.54		1,287,927,627.34		284,519,463.30	123,520.25	989,778,611.00	1,042,933,133.04	8,300,321,514.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			694,968.60		1,679,521,942.94		-36,386,127.20			75,965.02	73,911,176.99	-622,781,672.78	1,095,036,253.57
（一）综合收益总额					6,571.36		-386,409,330.28				-16,578,390.97	35,276,680.73	-367,704,469.16
（二）所有者投入和减少资本					1,679,515,371.58		350,023,203.08				97,568,832.98	-646,795,677.89	1,480,311,729.75
1、股东投入的普通股					6,000,000.00							40,304,661.00	46,304,661.00
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					1,673,515,371.58		350,023,203.08				97,568,832.98	-687,100,338.89	1,434,007,068.75
（三）利润分配										75,965.02	-7,079,265.02	-11,262,675.62	-18,265,975.62
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备										75,965.02	-75,965.02		
3、对所有者（或股东）的分配											-7,003,300.00	-11,262,675.62	-18,265,975.62
4、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													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他			694,968.60										694,968.60
四、本期期末余额	2,000,000,000.00		496,814,727.51		3,878,441,343.48		1,251,541,500.14		284,519,463.30	199,485.27	1,063,689,787.99	420,151,460.26	9,395,357,767.95

法定代表人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

合并股东权益变动表（续）

编制单位：青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2017年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,000,000,000.00				1,789,812,960.98		1,801,666,191.76		284,339,320.26	90,728.93	527,149,198.63	846,348,691.59	7,249,407,092.15
加：会计政策变更											201,602,406.22	26,468,750.13	228,071,156.35
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	2,000,000,000.00				1,789,812,960.98		1,801,666,191.76		284,339,320.26	90,728.93	728,751,604.85	872,817,441.72	7,477,478,248.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			496,119,758.91		409,106,439.56		-513,738,564.42		180,143.04	32,791.32	261,027,006.15	170,115,691.32	822,843,265.88
（一）综合收益总额					21,169,780.44		-513,738,564.42				264,483,940.51	209,579,294.46	-18,505,549.01
（二）所有者投入和减少资本			496,119,758.91		387,936,659.12							-30,190,781.02	853,865,637.01
1、股东投入的普通股					354,776,099.57							-30,190,781.02	324,585,318.55
2、其他权益工具持有者投入资本			496,119,758.91										496,119,758.91
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					33,160,559.55								33,160,559.55
（三）利润分配									180,143.04	32,791.32	-3,456,934.36	-9,272,822.12	-12,516,822.12
1、提取盈余公积									180,143.04		-180,143.04		
2、提取一般风险准备										32,791.32	-32,791.32		
3、对所有者（或股东）的分配											-3,244,000.00	-9,272,822.12	-12,516,822.12
4、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													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	2,000,000,000.00		496,119,758.91		2,198,919,400.54		1,287,927,627.34		284,519,463.30	123,520.25	989,778,611.00	1,042,933,133.04	8,300,321,514.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,000,000,000.00		496,119,758.91		2,832,385,845.77		30,791,214.17		55,899,549.19	288,876,807.64	5,704,073,175.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,000,000,000.00		496,119,758.91		2,832,385,845.77		30,791,214.17		55,899,549.19	288,876,807.64	5,704,073,175.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			694,968.60		1,810,944,121.82		383,991,609.32			39,613,796.42	2,235,244,496.16
（一）综合收益总额							383,991,609.32			46,617,096.42	430,608,705.74
（二）所有者投入和减少资本			694,968.60		1,480,213,945.06						1,480,908,913.66
1、股东投入的普通股					6,000,000.00						6,000,000.00
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			694,968.60		1,474,213,945.06						1,474,908,913.66
（三）利润分配										-7,003,300.00	-7,003,300.00
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配										-7,003,300.00	-7,003,300.00
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											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他					330,730,176.76						330,730,176.76
四、本期期末余额	2,000,000,000.00		496,814,727.51		4,643,329,967.59		414,782,823.49		55,899,549.19	328,490,604.06	7,939,317,671.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

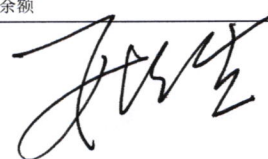
会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

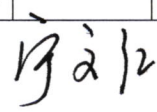
编制单位：青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,000,000,000.00				2,362,170,230.20		16,828,338.46		55,719,406.15	229,619,118.69	4,664,337,093.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,000,000,000.00				2,362,170,230.20		16,828,338.46		55,719,406.15	229,619,118.69	4,664,337,093.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			496,119,758.91		470,215,615.57		13,962,875.71		180,143.04	59,257,688.95	1,039,736,082.18
（一）综合收益总额							13,962,875.71			62,681,831.99	76,644,707.70
（二）所有者投入和减少资本			496,119,758.91		354,776,099.57						850,895,858.48
1、股东投入的普通股					354,776,099.57						354,776,099.57
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			496,119,758.91								496,119,758.91
（三）利润分配									180,143.04	-3,424,143.04	-3,244,000.00
1、提取盈余公积									180,143.04	-180,143.04	
2、对所有者（或股东）的分配										-3,244,000.00	-3,244,000.00
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											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他					115,439,516.00						115,439,516.00
四、本期期末余额	2,000,000,000.00		496,119,758.91		2,832,385,845.77		30,791,214.17		55,899,549.19	288,876,807.64	5,704,073,175.68

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

一、公司的基本情况

青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司（以下简称“本公司”或“华通集团公司”）是经青岛市人民政府青政发（2008）11 号文件批准设立的国有独资公司，由青岛市人民政府国有资产监督管理委员会代表青岛市人民政府以青岛市企业发展投资有限公司、青岛弘信公司、青岛市经济开发投资公司的净资产出资，注册资本金 20 亿元人民币。统一社会信用代码：913702006752725144，法定代表人：姜培生，注册地址：青岛市崂山区海口路 66 号。

公司经营范围：一般经营项目：现代制造业和现代服务业的投资运营；国有股权持有与资本运作；国有资产及债权债务重组；企业搬迁改造及土地整理开发；财务顾问和经济咨询服务；经政府批准的国家法律、法规禁止以外的其他资产投资与经营活动。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释以及其他相关规定进行确认、计量和编制财务报表。

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、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则（会计属性）

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本作为计量属性，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。

4. 现金及现金等价物的确定标准

（1）现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；

（2）现金等价物为本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。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合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资

单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，纳入合并范围。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

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。

（4）合并取得子公司会计处理

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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

（2）共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负

债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（3）合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8. 外币业务的核算方法及折算方法

（1）发生外币交易时的折算方法

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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，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人民币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后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。

（3）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

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下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

9.金融工具

(1)金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2)金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：①持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；②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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；②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，按照成本计量；③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，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：①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融

负债或其一部分。

(3)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ①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；
- ②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；
- ③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(4)金融资产的减值测试和减值准备计提方法

①资产负债表日对以公允价值计量且其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检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

② 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

③ 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

10.应收款项

本公司的坏账确认标准为：对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经公司批准确认为坏账。

本公司对经营活动产生的应收款项采用备抵法核算坏账损失。坏账发生时, 冲销原已提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额, 计入当期损益; 对非经营产生的应收款项发生的坏账损失采用直接冲销法核算。

在资产负债表日, 公司对单项金额重大的应收款项和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的应收款项, 单独进行减值测试, 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。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项, 按账龄划分为若干组合, 根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为: 期末按应收账款、其他应收款扣除内部关联方往来余额及政府项目往来余额后的千分之五计提坏账准备。

应收款项转让、质押、贴现等会计处理方法:

以应收债权为质押取得借款时, 按照实际收到的款项, 借记“银行存款”科目, 按照实际支付的手续费, 借记“财务费用”科目, 按照银行借款本金并考虑借款期限, 贷记“短期借款”等科目。

将应收债权出售给银行等金融机构, 不附有追索权的, 按实际收到的款项, 借记“银行存款”等科目, 按照预计将发生的销售退回和销售折让(包括现金折扣)的金额, 借记“其他应收款”科目, 按出售应收债权已提取的坏账准备金额, 借记“坏账准备”科目, 按照应支付的相关手续费的金额, 借记“财务费用”科目, 按出售应收债权的账面余额, 贷记“应收账款”科目, 差额借记“营业外支出”科目等; 附有追索权的, 按照以应收债权为质押取得借款的会计处理原则进行处理。

应收债权贴现, 比照应收债权出售的会计处理原则进行处理。

11. 存货

(1) 存货的分类: 存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料、工程施工、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。领用和发出时按加权平均法。

对于房地产行业相关存货, 按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品(开发成本)、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品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。存货发出时, 采用加权平均法确定其实际成本。

对于建造合同形成的相关存货, 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。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。

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

（3）期末存货计价原则及存货跌价准备计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

（1）共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

（2）投资成本的确定

1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3）除企业合并形成以外的，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本

以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对其计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。对于在建投资性房地产（包括首次取得的在建投资性房地产），如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，应该以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或完工后（两者孰早），再以公允价值计量。

自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。

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

14. 固定资产

（1）固定资产的确认标准

本公司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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- 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）固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

（3）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其它设备、土地等。

（4）固定资产折旧

①折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率（%）	预计使用年限
房屋、建筑物	3-5	20-50
机器设备	3-5	10-15
运输工具	3-5	5-15
电子设备及其他	3-5	5-20

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

②对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产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；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

（5）固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

（6）固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明固定资产可能发生了减值：

- ①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项固定资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提固定资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

15. 在建工程

（1）本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

（2）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

（3）在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明在建工程可能发生了减值：

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

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项在建工程为基础估计其可收回金额，可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提在建工程减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

16. 无形资产

（1）无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义。
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- ③该资产的成本能够可靠计量。

（2）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- A. 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。

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C. 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，证明其有用性。

D. 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。

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

（3）无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

（4）无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

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

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

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。

④无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑤本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

⑥其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额,可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额,并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认,在以后会计期间不能转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等,长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。

18. 资产减值

(1) 适用范围

本附注所述资产减值主要包括长期股权投资(不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资)、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资;无形资产(包括资本化的开发支出)、资产组和资产组组合、商誉等

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日,本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

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

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生

重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

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

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

19. 应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额，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实际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。

20. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。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，在发生时计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

21. 预计负债

（1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- 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企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿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的，则补偿金额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预计负债的账面价值。

22. 收入确认原则

（1）销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②本公司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计量。
- ④相关经济利益很可能流入本公司。
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司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已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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）让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

- A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23. 租赁

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（2）融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）。

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（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

（3）融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租

赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照年度确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

24. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据 ①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（4）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（5）政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 所得税的会计处理方法

（1）所得税的核算方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（2）暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

（3）递延所得税资产的确认

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。

（4）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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。

（5）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减计递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减计金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减计当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减计的递延所得税资产账面价值可以恢复。

26. 会计政策变更

（1）因财政部修订会计准则而发生的会计政策变更

财政部2018年6月发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对企业财务报表格式进行相应调整。将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

此次变更，2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额	新列报报表项目及金额
------------	------------

应收票据	34,687,264.68	应收票据及应收账款	1,539,046,748.51
应收账款	1,504,359,483.83		
应收股利	10,403,833.25	其他应收款	5,160,883,816.71
应收利息	9,198,345.78		
其他应收款	5,141,281,637.68		
固定资产	1,311,121,496.04	固定资产	1,311,121,496.04
固定资产清理			
在建工程	604,745,623.87	在建工程	604,745,623.87
工程物资			
应付票据	20,688,140.00	应付票据及应付账款	421,507,945.01
应付账款	400,819,805.01		
应付股利	2,591,048.49	其他应付款	2,137,674,260.64
应付利息	86,748,233.71		
其他应付款	2,048,334,978.44		
管理费用	445,859,857.37	管理费用	432,115,269.46
		研发费用	13,744,587.91

（2）投资性房地产计量方法变更

经本公司董事会审议通过，本公司投资性房地产的计量方式由成本计量模式变更为公允价值计量模式。

1）会计政策变更原因

随着公司发展，本公司所持投资性房地产价值不断提升，公允价值计量模式比成本计量模式更能动态反映投资性房地产的公允价值，为了更加客观的反映公司持有的投资性房地产的真实价值，增强公司财务信息的准确性，本公司决定将投资性房地产的计量方法由成本计量模式变更为公允价值计量模式。

2）会计政策变更日期

本次会计政策变更的日期为 2018 年 1 月 1 日。

根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》、《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》要求，本次会计政策变更需要对比较期财务报表进行追溯调整。对财务报表的影响列示如下：

A、对合并资产负债表的影响列示如下：

项 目	2018-1-1		
	追溯调整后	追溯调整前	影响
投资性房地产	407,591,902.17	61,425,202.98	346,166,699.19
资产合计	407,591,902.17	61,425,202.98	346,166,699.19
递延所得税负债	1,003,673,108.41	917,131,433.61	86,541,674.80
负债合计	1,003,673,108.41	917,131,433.61	86,541,674.80
未分配利润	989,778,611.00	766,974,285.01	222,804,325.99

归属于母公司所有者权益	7,257,388,381.33	7,034,584,055.35	222,804,325.98
少数股东权益	1,042,933,133.04	1,006,112,434.64	36,820,698.40
所有者权益（或股东权益）	8,300,321,514.38	8,040,696,489.99	259,625,024.39

B、对合并利润表的影响列示如下

2017 年度			
项 目	追溯调整后	追溯调整前	影响
公允价值变动	577,691,497.56	543,701,457.36	33,990,040.20
其他业务成本	9,146,805.57	13,771,433.33	-4,624,627.76
所得税费用	261,070,745.27	251,417,078.28	9,653,666.99
净利润	351,049,154.40	322,088,153.43	28,961,000.97
归属于母公司股东的净利润	264,483,940.51	243,282,020.74	21,201,919.77
少数股东损益	86,565,213.89	78,806,132.69	7,759,081.20

27. 会计估计变更

本公司报告期内未发生主要会计估计未发生变更。

28. 重大前期差错更正

本公司报告期内未发生重大会计差错更正事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	按公司所在地政策缴纳
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%、20%后的余值；从租计征的，按租金收入。	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

2. 税收优惠

子公司青岛开世密封工业有限公司、尼欧迪克（青岛）除尘设备有限公司、青岛铸造机械有限公司、青岛电站阀门有限公司、青岛中科华通能源工程有限公司通过高新企业审查，被认定为高新技术企业，公司按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 12 月 31 日，“上期”指 2017 年度，“本期”指 2018 年度。

1. 货币资金**(1) 分项目列示**

项 目	期末金额	年初金额
现金	723,933.28	572,739.32
银行存款	1,725,841,693.54	1,536,403,740.22
其他货币资金	225,205,217.48	143,239,442.69
合 计	1,951,770,844.30	1,680,215,922.23

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，受限制的货币资金

项 目	2018 年 12 月 31 日
其他货币资金	
其中：保证金	222,151,211.19
合 计	222,151,211.19

货币资金期末余额除上述（2）之外，不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的资金。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资	15,876,043.00	41,176,000.00
交易性权益工具投资	1,320,959,462.95	1,823,620,110.66
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		
衍生金融资产		
合 计	1,336,835,505.95	1,864,796,110.66

3. 应收票据及应收账款**(1) 分类情况：**

种 类	期末金额	年初金额
应收票据	46,886,905.57	34,687,264.68
应收账款	1,631,612,590.94	1,504,359,483.83
合 计	1,678,499,496.51	1,539,046,748.51

(2) 应收票据

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	36,184,405.57	29,893,844.68
商业承兑汇票	10,702,500.00	4,793,420.00
合 计	46,886,905.57	34,687,264.68

期末公司无已质押的应收票据。

(3) 应收账款

1) 应收账款按账龄列示如下:

账 龄	期末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	738,420,905.10	43.93	3,692,104.53	617,264,034.93	40.29	3,086,320.17
1 至 2 年	240,986,464.63	14.34	2,466,361.08	368,009,685.59	24.02	1,840,048.43
2 至 3 年	275,252,044.68	16.37	2,686,138.95	185,250,961.91	12.09	926,254.81
3 年以上	426,430,644.95	25.36	40,632,863.86	361,651,135.01	23.60	21,963,710.20
合 计	1,681,090,059.36	100.00	49,477,468.42	1,532,175,817.44	100.00	27,816,333.61

2) 截至 2018 年 12 月 31 日应收账款期末余额前五名的客户列示如下:

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)
Compagnie Maritime Belge N.V.	244,190,258.00	14.53
青岛国际信托投资公司	90,397,753.83	5.38
兰陵县宝华矿业有限公司	87,500,000.00	5.20
青岛海容食品有限公司	58,100,000.00	3.45
青岛裕龙东雍国际物流有限公司	46,000,000.00	2.74
合 计	526,188,011.83	31.30

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账 龄	期末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	465,461,895.10	61.97	375,971,130.11	57.38
1-2 年	207,726,635.43	27.66	224,035,417.08	34.19
2-3 年	51,304,318.22	6.83	8,563,306.13	1.30
3 年以上	26,641,880.06	3.54	46,702,148.08	7.13
合 计	751,134,728.81	100.00	655,272,001.40	100.00

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日预付款项期末余额前五名的客户列示如下:

单位名称	金额	占应收款项总额的比例 (%)
空中客车直升机中国香港有限公司	371,047,628.93	49.40
青岛联合通用航空产业发展有限责任公司本部	72,000,000.00	9.59
中建一局集团安装工程有限公司	31,499,362.41	4.19
中赢建设集团有限公司	13,000,000.00	1.73
山东莱钢建设有限公司	12,647,000.00	1.68
合 计	500,193,991.34	66.59

5.其他应收款

(1) 分类情况:

种 类	期末金额	年初金额
应收股利	9,013,833.25	10,403,833.25
应收利息	18,205,554.70	9,198,345.78
其他应收款	5,018,629,934.63	5,141,281,637.68
合 计	5,045,849,322.58	5,160,883,816.71

(2) 应收股利

单位名称	期末金额	年初金额
中粮可口可乐饮料（山东）有限公司	9,013,833.25	9,013,833.25
扎克（青岛）船用锅炉有限公司		1,390,000.00
合 计	9,013,833.25	10,403,833.25

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按账龄列示如下:

账 龄	期末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,191,467,227.19	23.46	5,564,012.23	1,448,499,693.21	27.89	7,242,498.47
1 至 2 年	486,749,799.74	9.58	3,240,406.37	1,080,135,457.89	20.79	5,400,677.29
2 至 3 年	762,823,867.94	15.02	4,707,543.05	392,295,254.44	7.55	1,961,476.27
3 年以上	2,637,905,744.26	51.94	46,804,742.85	2,273,959,836.54	43.77	39,003,952.37
合 计	5,078,946,639.13	100.00	60,316,704.50	5,194,890,242.08	100.00	53,608,604.40

2) 截至 2018 年 12 月 31 日其他应收款期末余额前五名的客户列示如下:

欠款单位（人）名称	欠款金额	占其他应收款总额的比例（%）
青岛澳柯玛集团总公司	1,116,538,960.21	21.98
青岛市纺织总公司服装辅料厂	378,719,733.72	7.46
青岛啤酒股份有限公司	327,900,000.00	6.46
城发投资集团有限公司	165,000,000.00	3.25
青岛地铁集团有限公司	150,000,000.00	2.95
合 计	2,138,158,693.93	42.10

6.存货

(1) 存货的分类

项 目	期末金额	年初金额
原材料	268,595,328.01	86,921,262.12
自制半成品及在产品	54,347,300.74	67,106,883.26

项 目	期末金额	年初金额
库存商品（开发产品）	493,674,355.96	232,906,434.19
周转材料（包装物、低值易耗品等）	73,015,920.60	657,419.63
开发成本	724,573,609.37	389,680,707.62
小 计	1,614,206,514.68	777,272,706.82
存货跌价准备	17,582,278.85	17,598,824.28
存货净值	1,596,624,235.83	759,673,882.54

(2) 存货跌价准备

项 目	期末金额	年初金额
原材料	29.40	29.40
自制半成品及在产品（在研品）		
库存商品（开发产品）	17,242,285.39	17,258,830.82
周转材料（包装物、低值易耗品等）	339,964.06	339,964.06
开发成本		
合 计	17,582,278.85	17,598,824.28

7. 其他流动资产

项 目	期末金额	年初金额
待抵扣进项税/待退回税款	204,813,775.64	63,343,149.61
待处理财产损益	11,854,833.28	11,868,146.36
理财产品	296,100,000.00	419,968,961.81
委托贷款	524,184,563.72	677,390,122.72
周转金-通道业务		60,000,000.00
投资基金	2,584,395,251.41	
合 计	3,621,348,424.05	1,232,570,380.50

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债务工具		
可供出售权益工具	3,990,523,177.97	4,701,659,301.82
其中：按公允价值计量	2,984,121,899.93	3,639,223,687.96
按成本计量	1,006,401,278.04	1,062,435,613.86
其他		
小 计	3,990,523,177.97	4,701,659,301.82
减值准备		22,500,000.00
合 计	3,990,523,177.97	4,679,159,301.82

(2) 按成本计量的主要可供出售金融资产期末余额明细情况

被投资单位名称	期末余额
青岛市人防工程服务中心	100,860,750.71
山东省天然气管网投资有限公司	100,000,000.00
青岛颐华运输车辆制造有限公司	88,817,600.00
青岛钢铁集团公司	70,000,000.00
青岛联创实业有限公司	41,720,000.00
即墨马斯特造船有限公司	32,200,000.00
东莞丰裕电机有限公司	30,646,092.00
熊猫精酿（益阳）酒业有限公司	50,000,000.00
青岛海洋技师学院本部	29,509,806.60
朗讯科技通讯设备有限公司	26,406,182.00
青岛益青（柬埔寨）有限公司	46,502,193.86
青岛市人防地下商业街管理中心	21,037,108.80
昆格瓦格纳（印度）有限公司	20,469,354.67
青岛钰也股份公司	20,000,000.00
青岛知灼创业投资有限公司	18,680,068.00
青岛国风药业股份有限公司	18,600,000.00
山东省融资担保有限公司	18,531,164.46
服装公司	16,421,692.82
青岛联创实业有限公司	41,720,000.00
青岛二轻置业有限公司	12,268,854.00
青岛飞燕精密钢球制造公司	11,719,520.63
青岛藤华纺织有限公司	11,647,006.00
中原余焜投资担保公司	10,000,000.00
青岛市南区中元余焜小额贷款有限公司	10,000,000.00
华通（机电）国际有限公司	10,213,751.67
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司	9,900,000.00
合 计	867,871,146.22

9. 长期应收款

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	374,255,353.97	15,101,203.80	359,154,150.17	304,779,259.85	1,523,896.30	303,255,363.55
其中：未实现融资收益	39,073,149.09		39,073,149.09	34,041,065.00		34,041,065.00
其他	264,679,980.49		264,679,980.49	254,020,416.29		254,020,416.29
合 计	638,935,334.46	15,101,203.80	623,834,130.66	558,799,676.14	1,523,896.30	557,275,779.84

其他主要为长期应收青岛港口投资建设（集团）有限责任公司 2 亿元。

10. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	7,429,000.00			7,429,000.00

对其他企业投资	830,834,035.92	188,470,164.15	92,310,975.28	926,993,224.79
小 计	838,263,035.92	188,470,164.15	92,310,975.28	934,422,224.79
减：长期股权投资减值准备	7,429,000.00			7,429,000.00
合 计	830,834,035.92	188,470,164.15	92,310,975.28	926,993,224.79

(2) 按权益法核算的重大股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青岛华通建力创业投资有限责任公司	31,902,502.29		14,792,813.65	17,109,688.64
青岛华裕通机械电子部品有限公司	17,913,362.11		17,913,362.11	
华商汇通融资租赁有限责任公司	56,647,500.58		1,515,289.69	55,132,210.89
青岛华商汇通融资担保有限公司	84,071,215.51	27,450,418.93		111,521,634.44
青岛华商汇通金融服务有限公司	3,577,174.35		181,824.70	3,395,349.65
青岛夏庄白沙河现代农业示范园有限公司	5,891,901.89		86,939.91	5,804,961.98
青岛中科润美润滑材料技术有限公司	11,521,811.21		358,107.33	11,163,703.88
青岛纺联控股集团有限公司	61,367,344.85	85,983,645.24		147,350,990.09
青岛奇人纺织科技发展有限公司	139,653.49		23.78	139,629.71
华融纺联（青岛）投资有限公司	83,041,252.30	2,690,433.27		85,731,685.57
青岛中山商城有限公司	9,437,015.48		628,452.16	8,808,563.32
青岛华通东卫投资置业有限公司	16,698,344.71		592,592.45	16,105,752.26
青岛小白帆影视文化传播有限公司	2,752,499.24		761,549.96	1,990,949.28
高仕托(青岛)机械有限公司	98,000.00			98,000.00
青岛航天半导体研究所有限公司	91,396,668.65	7,219,721.15		98,616,389.80
青岛绿友制馆有限公司	10,581,370.70		912,436.45	9,668,934.25
青岛科技馆有限责任公司	24,875,767.59		408,572.40	24,467,195.19
青岛华通科技股权投资管理有限公司	229,797.99	215,414.76		445,212.75
青岛华海通文化产业投资管理有限公司	502,348.96	3,236.49		505,585.45
青岛森林纺织有限公司	8,309,614.34	615,831.54		8,925,445.88
中粮可口可乐饮料（济南）有限公司	15,817,211.83	3,755,468.61		19,572,680.44
中粮可口可乐饮料（山东）有限公司	87,730,334.62	18,524,434.47		106,254,769.09
青岛森华达职业服装有限公司	3,406,279.24	295,838.45		3,702,117.69
冠捷科技（青岛）有限公司	54,952,554.37		14,373,998.84	40,578,555.53
黄海丝路财富投资管理（青岛）有限公司	9,011,137.16		104,008.36	8,907,128.80
青岛蓝海股权交易中心有限责任公司	21,557,256.92	3,241,961.57		24,799,218.49
青岛华元科投资有限公司	3,135,665.48		599.13	3,135,066.35
青岛协同创新股权投资管理有限公司	4,069,105.62	66,176.69		4,135,282.31
青岛协同创新股权投资创业中心（有限合伙）	61,946,477.50		38,938,255.49	23,008,222.01
青岛华资达信股权投资管理有限公司	6,196,919.14	359,589.53		6,556,508.67
青岛华资达信创业投资有限公司	41,026,383.84		508,375.06	40,518,008.78
青岛蓝海民间融资登记服务中心有限公司	979,563.96		233,773.81	745,790.15
青岛时代市场服务经营服务有限公司	50,000.00			50,000.00

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东齐鲁华通航空有限公司		9,192,233.03		9,192,233.03
青岛华资启智教育投资有限公司		11,972,942.13		11,972,942.13
启迪广华（青岛）教育科技有限公司		5,757,565.00		5,757,565.00
青岛联合通用航空有限公司		11,125,253.29		11,125,253.29
合 计	830,834,035.92	188,470,164.15	92,310,975.28	926,993,224.79

(3) 按成本法核算的股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青岛弘信实业公司	1,800,000.00	1,800,000.00			1,800,000.00
青岛弘信贸易公司	1,800,000.00	1,800,000.00			1,800,000.00
香港弘信集团	650,000.00	650,000.00			650,000.00
北京中阳公司	1,400,000.00	1,400,000.00			1,400,000.00
中阳物业公司	100,000.00	100,000.00			100,000.00
青岛海生生物工程有限公司	1,479,000.00	1,479,000.00			1,479,000.00
弘信实业总公司	200,000.00	200,000.00			200,000.00
合 计	7,429,000.00	7,429,000.00			7,429,000.00

11. 投资性房地产

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	407,591,902.17		407,591,902.17
二、本期变动	531,078,863.51		531,078,863.51
加：外购			
存货/固定资产/在建工程转入	278,807,575.66		278,807,575.66
企业合并增加			
减：处置			
其他转出			
公允价值变动	252,271,287.85		252,271,287.85
三、期末余额	938,670,765.68		938,670,765.68

12. 固定资产

(1) 分类情况：

项 目	期初余额	期末余额
固定资产	2,946,995,815.42	1,311,121,496.04
固定资产清理		
合 计	2,946,995,815.42	1,311,121,496.04

(2) 固定资产情况：

项 目	年初金额	本年增加额	本年减少额	期末金额
-----	------	-------	-------	------

项 目	年初金额	本年增加额	本年减少额	期末金额
一、固定资产原值合计	1,777,698,659.41	1,838,798,927.69	184,748,206.48	3,431,749,380.62
其中：房屋、建筑物	1,266,571,064.76	1,446,433,204.65	176,729,188.61	2,536,275,080.80
机器设备	415,083,011.16	376,153,962.83	2,806,852.89	788,430,121.10
运输工具	42,230,312.27	6,948,640.43	3,660,672.66	45,518,280.04
电子设备及其他	53,814,271.22	9,263,119.78	1,551,492.32	61,525,898.68
二、累计折旧合计	466,577,163.37	82,351,256.07	64,174,854.24	484,753,565.20
其中：房屋、建筑物	233,450,142.27	77,212,233.45	47,514,262.74	263,148,112.98
机器设备	158,878,682.00	1,356,591.16	10,515,934.16	149,719,339.00
运输工具	36,764,106.03	2,876,738.55	1,438,582.02	38,202,262.56
电子设备及其他	37,484,233.07	905,692.91	4,706,075.32	33,683,850.66
三、固定资产减值准备金额合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	1,311,121,496.04			2,946,995,815.42
其中：房屋、建筑物	1,033,120,922.49			2,273,126,967.82
机器设备	256,204,329.16			638,710,782.10
运输工具	5,466,206.24			7,316,017.48
电子设备及其他	16,330,038.15			27,842,048.02

固定资产本期折旧 82,351,256.07 元，本期固定资产由在建工程转入 139,186,539.08 元，企业合并增加固定资产原值 1,672,620,924.26 元。

13. 在建工程

项 目	年初金额	本年增加额	本年减少额	期末金额
德嘉煤改气项目		55,273.58		55,273.58
莱西产业园-特钢项目	84,538,009.02	231,394,814.17	93,493,038.35	222,439,784.84
科技馆	23,068,966.22			23,068,966.22
人防二期		988,890,143.00		988,890,143.00
1.4G 专网项目		664,477.24		664,477.24
产业园公寓项目	10,130,387.38	3,601,020.97	1,011,116.67	12,720,291.68
蓝村工业园项目一期工程	23,522,326.84	256,283.02	23,778,609.86	
人防停车场项目	271,979,342.17	53,630,250.57		325,609,592.74
青微数控设备	1,376,539.85	273,562.44		1,650,102.29
绿铸智能制造	623,774.54	20,125,629.49	266,926.44	20,482,477.59
生产设备安装工程	9,017,674.41		9,017,674.41	
除尘设备样机	185,791.73	61,808.26	247,599.99	
安顺产业园发展园产业中心项目	141,189,329.16	147,233,683.23	330,240.00	288,092,772.39

华通秸秆项目	3,065,939.93	7,005,973.48		10,071,913.41
华通军工孵化园	29,602,275.91	103,066,326.88	10,800,000.00	121,868,602.79
李村商圈智能道路停车引导系统	4,094,385.87	6,359,865.80		10,454,251.67
华睿弘盛生物质发电项目	34,000.00	283,284.86		317,284.86
扬帆船舶涂装工程		10,823,504.29		10,823,504.29
其他	2,316,880.84	994,846.30	241,333.36	3,070,393.78
合 计	604,745,623.87	1,574,720,747.58	139,186,539.08	2,040,279,832.37

14. 无形资产

项 目	年初金额	本年增加额	本年减少额	期末金额
一、无形资产原价合计	360,196,178.73	146,584,024.58	40,683,038.13	466,097,165.18
其中：土地	310,278,868.61	133,719,504.63	33,085,957.80	410,912,415.44
软件	11,097,599.27	5,818,781.27	61,296.62	16,855,083.92
专利技术	20,633,962.58	7,045,738.68	2,510,035.44	25,169,665.82
其他	18,185,748.27		5,025,748.27	13,160,000.00
二、累计摊销额合计	35,119,393.20	10,258,896.99	5,491,770.97	39,886,519.22
其中：土地	21,718,792.30	5,222,639.40	3,425,335.25	23,516,096.45
软件	7,805,005.67	2,547,842.68		10,352,848.35
专利技术		1,830,394.91	861,139.49	969,255.42
其他	5,595,595.23	658,020.00	1,205,296.23	5,048,319.00
三、无形资产减值准备金额合计				
软件				
专利技术				
特许经营权				
其他				
四、无形资产账面价值合计	325,076,785.53			426,210,645.96
其中：土地	288,560,076.31			387,396,318.99
软件	3,292,593.60			6,502,235.57
专利技术	20,633,962.58			24,200,410.40
其他	12,590,153.04			8,111,681.00

无形资产本期摊销 9,053,600.76 元。

15. 长期待摊费用

种 类	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
装修费	12,971,248.60	5,626,116.07	3,853,848.52	14,743,516.15
租赁费		2,030,273.51	385,484.28	1,644,789.23
其他	2,135,613.27	4,055,981.49	489,742.08	5,701,852.68

种 类	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
合 计	15,106,861.87	11,712,371.07	4,729,074.88	22,090,158.06

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末金额	年初金额
递延所得税资产	83,514,475.39	29,311,821.43
合 计	83,514,475.39	29,311,821.43
递延所得税负债	812,440,430.98	1,003,673,108.41
合 计	812,440,430.98	1,003,673,108.41

17. 其他非流动资产

项 目	年初金额	本年增加额	本年减少额	期末金额
抵贷资产-房产	14,019,305.80			14,019,305.80
抵贷资产-土地	2,470,000.00			2,470,000.00
委托贷款	32,969,233.87	19,444,738.54		52,413,972.41
合 计	49,458,539.67	19,444,738.54		68,903,278.21

18. 短期借款

项 目	期末金额	年初金额
信用借款	515,295,150.32	685,353,223.91
抵押借款	450,000,000.00	267,000,000.00
质押借款	839,570,000.00	575,470,000.00
保证借款	940,281,743.09	801,405,150.32
合 计	2,745,146,893.41	2,329,228,374.23

19. 应付票据及应付账款**(1) 分类情况：**

种 类	期末金额	年初金额
应付票据	21,464,836.19	20,688,140.00
应付账款	1,095,185,181.89	400,819,805.01
合 计	1,116,650,018.08	421,507,945.01

(2) 应付票据

种 类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	21,464,836.19	20,688,140.00
合 计	21,464,836.19	20,688,140.00

(3) 应付账款

1) 按账龄列示的应付账款:

项 目	期末金额	年初金额
1 年以内	938,253,735.39	345,188,644.92
1 年以上	156,931,446.50	55,631,160.09
合 计	1,095,185,181.89	400,819,805.01

2) 期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况:

债权人	期末余额	未偿还原因
青岛安装股份有限公司	16,420,104.64	暂未支付
青岛信益达工艺品有限公司	10,957,601.69	暂未支付
青岛隆泰金属材料公司	5,140,083.38	暂未支付
青岛日联电气有限公司	4,541,710.42	暂未支付
青岛市胶州建设集团有限公司	4,264,132.19	暂未支付
合 计	41,323,632.32	

20. 预收账款

项 目	期末金额	年初金额
1 年以内	302,805,816.82	131,014,594.51
1 年以上	96,982,675.58	56,764,317.62
合 计	399,788,492.40	187,778,912.13

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细

项 目	年初金额	本年增加额	本年支付额	期末金额
一、短期薪酬	27,445,183.37	311,804,000.00	315,207,822.14	24,041,361.23
二、离职后福利-设定提存计划		36,243,291.86	36,224,561.20	18,730.66
三、辞退福利	113,082.75	835,672.68	936,326.83	12,428.60
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	27,558,266.12	348,882,964.54	352,368,710.17	24,072,520.49

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初金额	本年增加额	本年支付额	期末金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,554,807.90	256,411,842.16	259,099,374.14	15,867,275.92
二、职工福利费	3,989,232.21	14,717,025.24	16,389,864.99	2,316,392.46
三、社会保险费		18,161,649.29	18,149,372.23	12,277.06
其中: 医疗保险费		15,182,016.46	15,172,470.32	9,546.14
工伤保险费		495,325.68	495,125.36	200.32
生育保险费		2,484,307.15	2,481,776.55	2,530.60
其他				

项 目	年初金额	本年增加额	本年支付额	期末金额
四、住房公积金	85,366.00	17,732,845.07	17,420,216.47	397,994.60
五、工会经费和职工教育经费	4,815,777.26	4,780,638.24	4,148,994.31	5,447,421.19
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	27,445,183.37	311,804,000.00	315,207,822.14	24,041,361.23

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初金额	本年增加额	本年支付额	期末金额
一、基本养老保险费		33,956,737.56	33,938,708.04	18,029.52
二、失业保险费		1,228,108.42	1,227,407.28	701.14
三、企业年金缴费		1,058,445.88	1,058,445.88	
合 计		36,243,291.86	36,224,561.20	18,730.66

22. 应交税费

税 种	期末金额	年初金额
增值税	6,251,683.95	5,910,692.14
企业所得税	83,357,764.13	86,519,850.40
城市维护建设税	302,274.42	289,444.83
房产税	11,288,986.71	8,311,620.57
土地使用税	7,317,679.27	2,664,621.88
个人所得税	4,301,664.47	910,758.10
教育费附加	218,487.85	161,791.27
土地增值税	18,679,887.88	20,561,173.88
其他税费	2,996,374.24	2,757,289.17
合 计	134,714,802.92	128,087,242.24

23. 其他应付款

(1) 分类情况:

种 类	期末金额	年初金额
应付利息	106,693,229.08	86,748,233.71
应付股利	3,921,427.58	2,591,048.49
其他应付款	2,952,629,998.45	2,048,334,978.44
合 计	3,063,244,655.11	2,137,674,260.64

(2) 应付利息

种 类	期末金额	年初金额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,609,281.43	3,106,969.16
企业债券利息	96,354,413.96	81,201,134.36

种 类	期末金额	年初金额
短期借款应付利息	7,729,533.69	2,440,130.19
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合 计	106,693,229.08	86,748,233.71

(3) 应付股利

种 类	期末金额	年初金额
普通股股利	3,921,427.58	2,591,048.49
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合 计	3,921,427.58	2,591,048.49

(4) 其他应付款

1) 按账龄列示的其他应付款:

项 目	期末金额	年初金额
1 年以内	1,054,608,436.61	537,633,917.16
1 年以上	1,898,021,561.84	1,510,701,061.28
合 计	2,952,629,998.45	2,048,334,978.44

2) 截至 2018 年 12 月 31 日其他应付款主要明细情况:

单位名称	金额	所占比例 (%)
青岛市财政局	400,000,000.00	13.55
青岛市南开发建设局	202,500,000.00	6.86
北京建龙重工集团有限公司	199,678,086.04	6.76
青岛纺联控股集团有限公司	97,679,800.00	3.31
天津建龙钢铁实业有限公司	69,836,666.70	2.37
合 计	969,694,552.74	32.85

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末金额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,022,000,667.00	1,900,118,649.00
一年内到期的应付债券	2,098,317,385.85	
合 计	3,120,318,052.85	1,900,118,649.00

25. 其他流动负债

项 目	年初金额	本年增加额	本年减少额	期末金额
担保赔偿准备	136,275,620.00		3,896,585.00	132,379,035.00
未到期责任准备	10,829,870.00	3,238,584.00		14,068,454.00
超额准备金	31,343,392.00	3,869,432.00		35,212,824.00
待转销项税额	23,114,374.03	1,516,823.36	7,117,884.17	17,513,313.22
合 计	201,563,256.03	8,624,839.36	11,014,469.17	199,173,626.22

26. 长期借款

项 目	期末金额	年初金额
信用借款	6,800,300.00	206,800,300.00
抵押借款	451,227,152.82	230,000,000.00
质押借款	366,000,000.00	1,032,000,000.00
保证借款	1,359,176,400.00	399,774,120.70
合 计	2,183,203,852.82	1,868,574,420.70

27. 应付债券

项 目	面值	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
弘诚证券	3,000.00	3,000.00			3,000.00
12 华通债	400,000,000.00	397,589,286.00	1,928,571.48	399,517,857.48	
16 华通国资 PPN001 债券	500,000,000.00	498,125,000.00	1,500,000.00	499,625,000.00	
16 华通国资 PPN002 债券	500,000,000.00	495,000,000.00	1,500,000.00		496,500,000.00
16 华通国资 PPN003 债券	500,000,000.00	497,759,434.01	1,415,094.36	499,174,528.37	
16 华通国资 PPN004 债券	500,000,000.00	494,811,320.49	1,415,094.36		496,226,414.85
17 华通国资 SCP001 债券		499,348,977.99	651,022.01	500,000,000.00	
18 华通国资 SCP001 债券	300,000,000.00		300,530,660.38	300,530,660.38	
18 华通国资 SCP002 债券	600,000,000.00		600,614,820.80	600,614,820.80	
18 华通专项债 01 债券	300,000,000.00		300,040,431.26	1,698,113.21	298,342,318.05
华通 18 海外债	5 亿美元		3,431,764,877.25		3,431,764,877.25
合 计		2,882,637,018.49	4,641,360,571.90	2,801,160,980.24	4,722,836,610.15

(1) 截至 2018 年 12 月 31 日，应付债券（12 华通债）面值余额为 4 亿元，系本公司公开发行的债券余额，已调整至 1 年内到期的非流动负债。证券简称：12 华通债（代码：122688），上市时间：2012 年 7 月 13 日，上市地点：上海证券交易所。本期债券存续期为 7 年，每年付息一次，分次还本，付息日为 2013 年至 2019 年每年的 4 月 18 日。在债券存续期的第 3、4、5、6、7 个计息年度末每年分别按照债券发行总额 20% 的比例偿还债券本金，兑付日为 2015 年至 2019 年每年的 4 月 18 日。本期债券票面年利率为 7.30%，债券募集资金 10 亿元，其中 7 亿元将用于老城区企业搬迁一期项目，2 亿元用于补充营运资金，1 亿元用于偿还流动资金借款。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，应付债券 16 华通国资 PPN001 债券面值余额 5 亿元，系 2016 年 4 月 13 日发行的 2016 年第一期非公开定向债务融资工具，主承销商为兴业银行股份有限公司，定向工具期限为 3 年，发行票面利率为 4.3%，募集资金用途用于偿还银行贷款，已调整至一年内到期的非流动负债。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，应付债券 16 华通国资 PPN002 债券面值余额 5 亿元，系 2016 年 5 月 18 日发行的 2016 年第二期非公开定向债务融资工具，主承销商为恒丰银行股份有限公司，定向工具期限为 5 年，发行票面利率为 4.98%，募集资金用途用于偿还银行贷款。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日, 应付债券 16 华通国资 PPN003 债券面值余额 5 亿元, 系 2016 年 8 月 29 日发行的 2016 年第三期非公开定向债务融资工具, 主承销商为兴业银行股份有限公司, 定向工具期限为 3 年, 发行票面利率为 3.8%, 募集资金用途用于偿还银行贷款, 已调整至一年内到期的非流动负债。

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日, 应付债券 16 华通国资 PPN004 债券面值余额 5 亿元, 系 2016 年 9 月 21 日发行的 2016 年第四期非公开定向债务融资工具, 主承销商为恒丰银行股份有限公司, 定向工具期限为 5 年, 发行票面利率为 4.20%, 募集资金用途用于偿还银行贷款。

(6) 截至 2018 年 12 月 31 日, 应付债券 18 华通国资 SCP001 债券面值余额 3 亿元, 系 2018 年 4 月 12 日发行的 2018 年度第一期超短期融资券, 主承销商为上海浦东发展银行股份有限公司, 期限为 270 天, 发行票面利率为 5.09%, 募集资金用途用于偿还银行贷款, 已调整至一年内到期的非流动负债。

(7) 截至 2018 年 12 月 31 日, 应付债券 18 华通国资 SCP002 债券面值余额 6 亿元, 系 2018 年 7 月 11 日发行的 2018 年度第二期超短期融资券, 主承销商为上海浦东发展银行股份有限公司, 期限为 270 天, 发行票面利率为 5.53%, 募集资金用途 5 亿元用于偿还到期债务融资工具, 剩余 1 亿元偿还银行贷款, 已调整至一年内到期的非流动负债。

(8) 2018 年 3 月 21 日本公司全资子公司华馨国际控股有限公司发行 3 年期 3 亿美元债, 票面利率 4.5%; 5 年期 2 亿美元债, 票面利率 5%。

28. 长期应付款

1) 分类情况:

种 类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期应付款	9,355,040.86	9,363,703.93
专项应付款	98,920,796.50	294,644,339.40
合 计	108,275,837.36	304,008,043.33

2) 长期应付款

项 目	期末金额	年初金额
职工住房周转金	4,103,040.86	4,103,040.86
预算拨款	2,000,000.00	2,000,000.00
科技经费	1,000,000.00	1,000,000.00
97-98 三项经费代偿项目	1,000,000.00	1,000,000.00
资本金户	1,220,000.00	1,220,000.00
其他	32,000.00	40,663.07
合 计	9,355,040.86	9,363,703.93

3) 专项应付款

项 目	期末金额	年初金额
拆迁补偿款	7,855,561.96	137,880,938.88
崂山区服务业发展局		50,000,000.00
发改委发放担保融资专项基金	20,000,000.00	20,000,000.00
国家科技拨款		8,884,479.92
青岛市企业信贷应急周转金基金（青岛市中小企业公共服务中心）	1,440,000.00	55,800,000.00
维稳资金	11,577,572.37	
科技三项经费		1,778,304.89
众创空间扶持资金	300,000.00	
国家科技支撑计划	440,000.00	440,000.00
崂山区企业信贷应急周转金专项资金	30,000,000.00	
崂山区转贷专项资金	20,000,000.00	
海洋能专项 2016 年度经费	6,400,000.00	18,509,088.15
技校项目		1,351,527.56
其他	907,662.17	
合 计	98,920,796.50	294,644,339.40

29. 实收资本

投资者名称	期末金额	年初金额
青岛市国有资产监督管理委员会	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合 计	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00

30. 其他权益工具

项 目	期末金额	年初金额
优先股		
永续债	496,814,727.51	496,119,758.91
合 计	496,814,727.51	496,119,758.91

2016 年 8 月 12 日，《青岛市政府国资委关于青岛华通集团申请发行永续中期票据的通知》（青国资规〔2016〕5 号），同意青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司注册发行 25 亿元长期限含权中期票据。青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司于 2017 年 6 月份发行了 5 亿元的永续债。

31. 资本公积

项 目	期末金额	年初金额
资本(股本)溢价	15,168,486.10	9,168,486.10
其他资本公积	3,863,272,857.38	2,189,750,914.44
合 计	3,878,441,343.48	2,198,919,400.54

本期资本公积增加主要原因：根据青岛市政府 2016 年第 122 次常务会议精神和、山东省人民防空办公室鲁防财〔2017〕16 号文件、市编办青编办字【2017】48 号文件和青岛市财政局青财资〔2017〕10 号文件，将禹城路、龙山人防工程等人防设施（含附属设施、房屋）等价值 14.7 亿资产划转至华通集团公司。

32.其他综合收益

项 目	年初金额	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
以后将重分类进损益的其他综合收益				
其中：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				
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,287,927,627.34	-531,724,827.76	134,332,815.19	-166,514,410.74
外币财务报表折算差额		-6,313,271.70		
其他		508,243,581.59		39,555,094.63
合 计	1,287,927,627.34	-29,794,517.87	134,332,815.19	-126,959,316.11

(续上表)

项 目	其中：本期发生额		期末金额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：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			
可供出售金融资产公允价值变动损益	-498,761,342.46	-781,889.75	789,166,284.88
外币财务报表折算差额	-6,313,271.70		-6,313,271.70
其他	468,688,486.96		468,688,486.96
合 计	-36,386,127.20	-781,889.75	1,251,541,500.14

33.盈余公积

项 目	期末金额	年初金额
法定盈余公积金	240,655,085.41	240,655,085.41
任意盈余公积金	18,241,221.92	18,241,221.92
储备基金	8,599,278.47	8,599,278.47
企业发展基金	17,023,877.50	17,023,877.50
合 计	284,519,463.30	284,519,463.30

34.未分配利润

项 目	期末金额	年初金额
上年期末余额	766,974,285.01	527,149,198.63
加：会计政策变更	222,804,325.99	201,602,406.22
前期差错更正		
本年初余额	989,778,611.00	728,751,604.85
本年增减变动	73,911,176.99	261,027,006.15
其中：本年净利润转入	-16,578,390.97	264,483,940.51
对所有者（或股东）的分配	7,003,300.00	3,244,000.00
提取盈余公积		180,143.04
提取一般风险准备	75,965.02	32,791.32

项 目	期末金额	年初金额
所有者权益内部结转		
其他	97,568,832.98	
本年期末余额	1,063,689,787.99	989,778,611.00

35. 营业收入/营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入:	1,755,211,925.80	1,296,286,267.87
（一）国有资本运营	256,342,880.35	178,841,314.76
1、金融服务	201,524,840.08	166,037,827.27
2、资本运营	54,818,040.27	12,803,487.49
（二）产业发展	1,435,572,737.06	1,087,286,029.73
1、消费品制造业	552,902,014.08	548,206,346.76
2、设备制造	699,517,289.46	465,837,821.66
3、电子和信息	7,747,792.63	1,458,842.29
4、产业投资	3,107,828.56	1,331,692.47
5、商务、旅行和房地产	99,166,737.25	70,451,326.55
6、专业技术服务	73,131,075.08	
（三）科技创新	63,296,308.39	30,158,923.38
1、风险资本	29,257,920.59	2,169,811.27
2、新能源	24,950,464.43	18,495,431.89
3、科技服务	9,087,923.37	9,493,680.22
营业成本:	997,684,885.77	762,624,235.80
（一）国有资本运营	242,992.99	535,920.21
1、金融服务		
2、资本运营	242,992.99	535,920.21
（二）产业发展	965,124,906.99	737,036,986.25
1、消费品制造业	347,697,329.98	374,293,556.84
2、设备制造	509,274,403.54	321,075,850.03
3、电子和信息	7,152,705.71	1,230,104.12
4、产业投资		
5、商务、旅行和房地产	69,590,154.40	40,437,475.26
6、专业技术服务	31,410,313.36	
（三）科技创新	32,316,985.79	25,051,329.34
1、风险资本		
2、新能源	3,963,812.03	14,464,334.43
3、科技服务	28,353,173.76	10,586,994.91

36. 税金及附加

项 目	期末金额	年初金额
房产税	10,437,032.52	11,504,654.18
土地使用税	10,133,663.18	7,699,299.17
土地增值税	2,673,658.04	1,119,851.36

项 目	期末金额	年初金额
城市建设维护税	6,963,805.35	6,742,532.99
教育费附加	2,957,450.23	2,542,141.10
地方教育费附加	1,979,470.87	1,696,308.97
地方水利建设基金	487,039.45	579,280.47
印花税	1,440,754.45	1,949,760.99
车船使用税	78,136.74	66,269.03
地下水资源税	1,998.00	
残疾人就业保障金	390,234.63	77,969.72
环境保护税	71,327.30	42,027.58
合 计	37,614,570.77	34,020,095.58

37.销售费用

项 目	期末金额	年初金额
职工薪酬	34,391,532.71	24,100,772.09
交通及车辆费用	14,969,836.76	11,921,411.81
宣传费	14,652,801.90	10,629,701.29
销售服务费	8,396,595.97	6,153,360.23
差旅费	6,027,788.26	3,020,772.30
劳务费	5,225,775.85	104,179.89
业务招待费	1,161,330.34	553,176.33
办公费	594,282.40	1,838,759.98
租赁费	435,748.74	104,652.29
水电暖费	412,348.90	487,390.16
港杂费	371,679.89	71,407.97
仓储费	248,031.08	302,158.92
通讯费	114,205.46	131,593.38
其他	11,143,927.97	6,700,562.96
合 计	98,145,886.23	66,119,899.60

38.管理费用

项 目	期末金额	年初金额
职工薪酬	309,208,527.07	249,718,304.93
中介机构费	43,932,712.97	46,133,145.67
折旧费	34,510,883.05	38,468,486.31
租赁费	12,898,978.75	15,001,450.13
办公费	15,212,775.18	14,480,427.20
无形资产摊销	17,415,104.95	15,592,252.02
交通及车辆费用	5,812,672.96	6,429,436.15
差旅费	5,810,678.57	6,329,289.00
维修费	5,799,630.09	4,665,290.14
风险准备	3,211,431.00	9,002,181.90

项 目	期末金额	年初金额
培训费	2,440,703.65	768,480.20
保险费	2,362,504.41	1,962,881.89
劳务费	2,325,555.19	1,914,551.66
技术服务费	2,299,665.71	697,981.73
广告费及业务宣传费	2,156,306.10	3,184,034.76
业务招待费	1,831,608.75	2,345,995.85
水电暖费等	681,609.96	2,683,555.61
开办费	1,393,540.65	5,560,012.10
物料消耗	788,533.56	1,247,245.76
安全生产费	756,257.96	387,291.45
通信服务费	576,319.48	375,123.21
维稳费用	707,567.81	538,656.79
专利费	603,929.78	404,513.61
会务费	571,210.15	547,582.41
试验检验费	567,170.54	798,130.64
其他	21,825,585.52	2,878,968.34
合 计	495,701,463.81	432,115,269.46

39. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	587,443,036.88	414,494,313.73
减：利息收入	36,650,336.91	26,464,036.12
减：汇兑损益	10,245,766.90	-652,742.69
加：手续费	4,174,248.59	1,652,288.20
其他	1,776,828.86	102,606.18
合 计	546,498,010.52	390,437,914.68

40. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	26,086,917.98	12,591,522.99
存货跌价损失		15,308,201.54
可供出售金融资产减值损失		
合 计	26,086,917.98	27,899,724.53

41. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产取得的投资收益	266,232,231.63	251,415,762.35
可供出售金融资产分红	50,025,970.44	40,246,591.61
处置可供出售金融资产取得的投资收益	169,081,394.07	156,877,785.57
权益法核算的长期股权投资收益	131,488,466.81	-5,484,166.47
处置长期股权投资收益	2,732,272.96	

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品/基金收益	136,322,246.92	1,887,255.14
合 计	755,882,582.83	444,943,228.20

42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-577,487,364.67	543,701,457.36
投资性房地产	245,966,049.50	33,990,040.20
合 计	-331,521,315.17	577,691,497.56

43. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	35,481,281.54	12,457,325.88
处置无形资产收益	41,114,557.81	
合 计	76,595,839.35	12,457,325.88

44. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废利得	405,006.01	
非货币性资产交换利得		
政府补助	14,000,032.42	3,745,795.20
债务重组利得	3,902.38	40,398.71
其他	10,959,427.88	7,642,450.64
合 计	25,368,368.69	11,428,644.55

45. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	671,573.42	638.71
债务重组损失	590,000.00	2,560,000.00
赔偿金、违约金、滞纳金及罚款支出	845,236.70	617,566.74
其他	325,774.15	602,131.38
合 计	2,432,584.27	3,780,336.83

46. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	116,246,335.18	107,394,022.39
递延所得税费用	-80,652,902.35	153,676,722.88
合 计	35,593,432.83	261,070,745.27

47.现金流量表附注

(1) 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,480,179.51	351,049,154.40
加：资产减值准备	26,086,917.98	27,899,724.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,351,256.07	73,681,111.12
无形资产摊销	9,053,600.76	7,123,214.56
长期待摊费用摊销	4,729,074.88	15,142,350.91
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）	-76,595,839.35	-12,457,325.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	266,567.41	638.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	331,521,315.17	-577,691,497.56
财务费用（收益以“-”号填列）	587,443,036.88	414,494,313.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-755,882,582.83	-444,943,228.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-54,202,653.96	5,561,145.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-64,533,991.24	15,171,986.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-836,933,807.86	-79,351,779.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-291,510,842.22	160,556,265.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,241,059,547.16	74,012,514.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	222,331,778.36	30,248,589.30
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	1,729,619,633.11	1,574,089,904.87
减：现金的期初余额	1,574,089,904.87	1,468,585,300.97
加：现金等价物的期末余额		41,176,000.00
减：现金等价物的期初余额	41,176,000.00	92,400,000.00
现金及现金等价物净增加额	114,353,728.24	54,280,603.90

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	期末金额	年初金额
一、现金	1,729,619,633.11	1,574,089,904.87
其中：库存现金	723,933.28	572,739.32
可随时用于支付的银行存款	1,725,841,693.54	1,536,403,740.22
可随时用于支付的其他货币资金	3,054,006.29	37,113,425.33

项 目	期末金额	年初金额
二、现金等价物		41,176,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		41,176,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,729,619,633.11	1,615,265,904.87

七、本期合并范围的变更及原因

本年纳入合并范围子公司 99 家，其中二级子公司 29 家，三级 52 家，四级 15 家，五级 3 家；报告期内新纳入二级子公司 3 家，三级子公司 2 家，四级子公司 3 家，五级子公司 1 家。

子公司新纳入合并范围情况如下：

报告期新纳入二级子公司青岛华通航海产业园控股有限公司，二级子公司青岛华通民间资本管理有限公司，二级子公司青岛市人防建筑设计研究院；二级子公司青岛华通能源投资有限责任公司新纳入三级子公司青岛华通石川岛停车装备有限责任公司，三级子公司青岛华睿能源科技有限责任公司新纳入三级子公司青岛华睿弘利能源科技有限责任公司，二级子公司青岛市企业发展投资有限公司新纳入三级子公司青岛造船厂有限公司及四级子公司青岛扬帆船舶制造有限公司、青岛正海船舶重工有限公司和五级子公司青岛扬帆船舶劳务工程有限公司。

子公司减少情况如下：

二级子公司青岛弘信公司出售三级子公司青岛弘信高科技生物工程有限公司。

八、关联方关系

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制人为青岛市国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本(万元)	级次	集团持股比例(%) 直接或间接
1	青岛市企业发展投资有限公司	青岛	青岛	商务服务业	82,200.00	2	100.00
2	青岛企发服务中心	青岛	青岛	其他服务业	50.00	3	100.00
3	青岛融资担保中心有限公司	青岛	青岛	商务服务业	100,000.00	3	100.00
4	青岛保税区企发经贸有限公司	青岛	青岛	批发	258.00	3	100.00
5	青岛华侨饭店	青岛	青岛	住宿	371.00	3	100.00
6	青岛中国旅行社	青岛	青岛	商务服务业	205.88	3	100.00
7	青岛市华侨旅游侨汇服务公司	青岛	青岛	物流仓储业	116.4	3	100.00

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本(万元)	级次	集团持股比例(%)
							直接或间接
	司						
8	青岛弘信公司	青岛	青岛	商务服务业	100,000.00	2	100.00
9	青岛弘信置业有限公司	青岛	青岛	房地产业	210 万美元	3	70.00
10	青岛液体化工基地有限责任公司	青岛	青岛	批发业	5000.00	3	99.00
11	青岛市经济开发投资有限责任公司	青岛	青岛	商务服务业	5,000.00	2	100.00
12	青岛海融典当有限公司	青岛	青岛	商业	2,000.00	3	60.00
13	青岛益青国有资产控股有限公司	青岛	青岛	商务服务业	13,400.00	2	100.00
14	青岛益昌实业发展有限公司	青岛	青岛	批发业	142.00	3	71.83
15	青岛益青工艺制品厂	青岛	青岛	食品加工	888.00	3	100.00
16	青岛青仁工艺品有限公司	青岛	青岛	文教、工美、 体育和娱乐 用品制造业	332.00	3	100.00
17	青岛市轻工业研究所	青岛	青岛	研究和试验 发展	339.00	3	100.00
18	青岛食品股份有限公司	青岛	青岛	食品制造业	6655.00	3	62.33
19	青岛青食有限公司	青岛	青岛	食品制造业	1,000.00	4	62.33
20	青岛益青仁进出口有限公司	青岛	青岛	批发业	100.00	3	100.00
21	青岛天源科贸有限公司	青岛	青岛	批发业	100.00	4	62.33
22	青岛机电控股（集团）有限公司	青岛	青岛	批发业	5,960.00	3	100.00
23	青岛市机械工业总公司	青岛	青岛	批发业	10,966.00	2	100.00
24	青岛青整电子设备有限公司	青岛	青岛	电气机械和 器材制造业	1000.00	4	100.00
25	青岛开世密封工业有限公司	青岛	青岛	仪器仪表制 造业	8663.83	4	95.38
26	青岛海纳重工集团公司	青岛	青岛	制造业	1577.12	3	100.00
27	青岛电站阀门有限公司	青岛	青岛	通用设备制 造业	5005.00	4	100.00
28	青岛海林电力成套有限公司	青岛	青岛	仪器仪表制 造业	50.00	5	100.00
29	青岛海龙电站阀门实业有限公司	青岛	青岛	通用设备制 造业	50.00	5	100.00
30	青岛绿铸装备智能制造有限公司	青岛	青岛	专用设备制 造业	500.00	4	100.00
31	青岛海纳重工科技产业孵化 加速器有限公司	青岛	青岛	科技推广和 应用服务业	300.00	4	100.00
32	青岛铸造机械有限公司	青岛	青岛	通用设备制 造业	1,500.00	4	100.00
33	青岛青微电器有限责任公司	青岛	青岛	电气机械和 器材制造业	500.00	3	100.00
34	青岛捷能电工电子有限责任公司	青岛	青岛	电气机械和 器材制造业	12,473.00	3	100.00
35	青岛汽车工业有限公司	青岛	青岛	汽车制造业	800.00	3	98.31
36	青岛开世橡胶履带有限公司	青岛	青岛	橡胶和塑料 制品业	1,500.00	3	100.00
37	青岛中科华通能源工程有限 公司	青岛	青岛	研究和试验 发展	2,000.00	3	75.00
38	青岛德铸特钢有限公司	青岛	青岛	黑色金属冶 炼和压延加	5,000.00	3	100.00

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本(万元)	级次	集团持股比例(%)
							直接或间接
				工业			
39	尼欧迪克（青岛）除尘设备有限公司	青岛	青岛	批发业	1,000.00	3	51.00
40	青岛华通德嘉实业有限公司	青岛	青岛	批发业	6,000.00	2	100.00
41	青岛市科技风险投资有限公司	青岛	青岛	商务服务业	10,000.00	2	100.00
42	青岛科华资产管理有限公司	青岛	青岛	商务服务业	200.00	2	100.00
43	安顺市青安产业投资开发有限公司	安顺市	安顺	商务服务业	50,000.00	2	60
44	青岛市纺织总公司	青岛	青岛	批发业	68,168.00	2	100.00
45	青岛市纺织总公司劳动服务中心	青岛	青岛	事业单位	11.00	3	100.00
46	青岛纺联物业有限公司	青岛	青岛	房地产业	80.00	3	93.75
47	青岛华通能源投资有限责任公司	青岛	青岛	商务服务业	20,000.00	2	100.00
48	青岛华通泰能天然气管网有限公司	青岛	青岛	燃气生产和供应业	10,000.00	3	80.00
49	青岛华睿能源科技有限责任公司	青岛	青岛	研究和试验发展	5,000.00	3	65.00
50	青岛华睿互联科技有限责任公司	青岛	青岛	互联网和相关服务	300.00	3	100.00
51	青岛华睿停车科技发展有限公司	青岛	青岛	科技推广和应用服务业	10,000.00	3	100.00
52	青岛华睿弘光能源科技有限责任公司	青岛	青岛	研究和试验发展	2,800.00	4	65
53	青岛市企发投资有限公司	青岛	青岛	商务服务业	1,000.00	3	100.00
54	青岛汇宏资产管理有限公司	青岛	青岛	商务服务业	500.00	4	100.00
55	青岛华通科技投资有限责任公司	青岛	青岛	商务服务业	50,000.00	2	100.00
56	青岛弘信科技有限公司	青岛	青岛	科技推广和应用服务业	800.00	3	60
57	青岛华通科技创新投资中心（有限合伙）	青岛	青岛	商务服务业	11,000.00	3	53.276
58	青岛华通科工投资有限责任公司	青岛	青岛	商务服务业	30,000.00	2	100.00
59	青岛绿色铸造国际孵化器管理有限公司	青岛	青岛	科技推广和应用服务业	300.00	3	100.00
60	青岛华通高新装备产业园资产管理有限公司	青岛	青岛	科技推广和应用服务业	200.00	3	100.00
61	青岛华通军工投资有限责任公司	青岛	青岛	商务服务业	20,000.00	2	100.00
62	青岛整流器制造有限公司	青岛	青岛	电气机械和器材制造业	1,062.00	3	100.00
63	青岛华威通力电子技术有限公司	青岛	青岛	计算机、通信和其他电子设备制造业	3,000.00	3	100.00
64	青岛华通商旅地产有限责任公司	青岛	青岛	房地产业	50,000.00	2	100.00
65	青岛新时代房地产开发有限公司	青岛	青岛	房地产业	1,000.00	3	100.00
66	青岛华通新创置业有限公司	青岛	青岛	房地产开发	2000.80	3	100.00
67	青岛联港投资开发有限公司	青岛	青岛	商务服务业	33,666.00	3	100.00

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本(万元)	级次	集团持股比例(%)
							直接或间接
68	青岛华通创业投资有限责任公司	青岛	青岛	商务服务业	20,000.00	2	100.00
69	青岛产业发展投资有限责任公司	青岛	青岛	商务服务业	10,000.00	3	100.00
70	青岛华创科技园管理有限公司	青岛	青岛	商务服务业	1,000.00	3	100.00
71	青岛华通教育投资有限责任公司	青岛	青岛	商务服务业	20,000.00	2	100.00
72	青岛华通资产管理有限责任公司	青岛	青岛	房地产开发	50,000.00	2	100.00
73	青岛华资资产管理有限责任公司	青岛	青岛	商务服务业	1,000.00	3	100.00
74	青岛市集体企业联社	青岛	青岛	商务服务业	25,327.00	2	100.00
75	青岛联丰典当有限公司	青岛	青岛	商务服务业	500.00	3	85.00
76	青岛联社投资集团有限公司	青岛	青岛	商务服务业	1,000.00	3	100.00
77	青岛华通企业托管服务中心有限责任公司	青岛	青岛	商务服务业	500.00	2	100.00
78	青岛孚德空港鞋业有限公司	青岛	青岛	皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业	500.00	3	50.93
79	青岛孚德鞋业有限公司	青岛	青岛	皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业	1,178.00	2	50.93
80	青岛华通融资租赁有限责任公司	青岛	青岛	租赁业	2800 万美元	3	100.00
81	青岛市崂山区华通小额贷款有限公司	青岛	青岛	电力设备	15,000.00	3	79.00
82	青岛华通金融控股有限责任公司	青岛	青岛	商务服务业	120,000.00	2	100.00
83	青岛华通文化传播有限公司	青岛	青岛	文化艺术业	100.00	2	100.00
84	青岛联合通用航空产业发展有限责任公司	青岛	青岛	房地产开发	20,000.00	2	55.00
85	青岛华商君悦酒店有限责任公司	青岛	青岛	餐饮业	500.00	3	100.00
86	青岛华睿弘盛能源科技有限责任公司	青岛	青岛	电力、热力生产和供应业	2,800.00	4	65.00
87	华馨国际控股有限公司	香港	香港	投资	100.00 万美元	2	100.00
88	青岛软交所软件和信息服	青岛	青岛	软件和信息	1,350.00	2	68.15
89	昆格瓦格纳（德国）有限公司	德国	德国	铸造机械	841.00 万欧元	3	97.44
90	昆格瓦格纳（青岛）机械有限公司	青岛	青岛	铸造机械	3,000.00	4	97.44
91	青岛华睿弘利能源科技有限责任公司	青岛	青岛	电力、热力、燃气及水生产和供应业	2,800.00	4	65.00
92	青岛华通航海产业园控股有限公司	青岛	青岛	租赁和商务服务业	10,000.00	2	65.00
93	青岛华通民间资本管理有限公司	青岛	青岛	租赁和商务服务业	30,000.00	2	100.00
94	青岛市人防建筑设计研究院	青岛	青岛	科学研究和技术服务业	300.00	2	100.00
95	青岛扬帆船舶制造有限公司	青岛	青岛	制造业	95,000.00	4	100.00

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本(万元)	级次	集团持股比例(%)
							直接或间接
96	青岛造船厂有限公司	青岛	青岛	制造业	105,000.00	3	100.00
97	青岛扬帆船舶劳务工程有限公司	青岛	青岛	制造业	200.00	5	100.00
98	青岛正海船舶重工有限公司	青岛	青岛	制造业	1,500.00	4	100.00
99	青岛华通石川岛停车装备有限责任公司	青岛	青岛	批发和零售	1000 万美元	3	51.00

九、或有事项的说明

（一）担保、抵质押事项

担保、抵押事项基本为华通集团内部单位之间形成，对华通集团外部单位担保、抵质押事项列示如下：

1、担保事项

1）本公司与青岛李沧开发投资有限公司、青岛城市建设投资（集团）有限责任公司、青岛国信发展（集团）有限责任公司共同为青岛海创开发建设投资有限公司的子公司青岛启星置业有限公司与国开发展基金有限公司的 1 亿元增资并到期回购借款提供保证。

2）截至 2018 年 12 月 31 日，子公司青岛融资担保中心有限公司对外提供担保金额合计 185,761.79 万元。

2、抵押事项

1）华通集团并以香港西路 75 号裕源大厦 2、3、4、5 层，77 号 1 层 1 户、2 户 12260.37 平米，吴淞路 52 号房产 6348.25 平米为抵押，向农业银行市南二支行借款 60000 万元，借款到期日 2019 年 10 月 22 日；

2）华通集团并以房地产鲁（2018）即墨市不动产权第 0026744 号为抵押，向青岛银行台湾路支行借款 45000 万元，借款到期日 2019 年 12 月 7 日；

3）华通集团并以鲁（2018）青岛市崂山区不动产权第 0012380 号为抵押，向交通银行东海路支行借款 19000 万元，借款到期日 2021 年 3 月 30 日；

4）华通集团并以黔（2018）安顺市不动产权第 0001978 号为抵押，向国家开发银行借款 2000 万元，借款到期日 2030 年 12 月 21 日；

5) 华通集团子公司青岛华威通力信息技术有限公司以在建工程-军工产业园一期为抵押，向农业银行市南二支行借款 14,664.00 万元，借款到期日 2027 年 9 月 30 日；

6) 华通集团子公司青岛绿铸装备智能制造有限公司以土地使用权（鲁）2016 莱西市不动产字第 6766 号为抵押，向农业银行市南二支行借款 1,045.14 万元，借款到期日 2026 年 11 月 9 日；

7) 华通集团子公司青岛华睿弘光能源科技有限责任公司以土地使用权鲁（2016）平度市不动产权第 0012309 号及地上建筑物为抵押，向农业银行市南二支行借款 8,413.58 万元，借款到期日 2028 年 7 月 26 日。

3、质押情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司提供质押担保明细如下：

1) 以青岛市企业发展投资有限公司 35000 万股股权、青岛华通商旅地产有限责任公司 6000 万股股权，为公司与农业银行市南二支行的 6 亿元短期借款提供质押担保，借款到期日 2019 年 10 月 22 日；

2) 以子公司青岛市企业发展投资有限公司其他应收款澳柯玛集团 4 亿元债权，以其合法享有的以上其他应收款资产及其资产收益权作为标的，为青岛市企业发展投资有限公司与建设银行青岛山东路支行 3.3 亿元长期借款提供债权质押担保，借款到期日 2019 年 2 月 28 日；

3) 以青岛华通金融控股有限责任公司 12 亿股股权，为青岛市企业发展投资有限公司与建设银行山东路支行 4.92 亿元长期借款提供质押担保，借款期最长截至 2019 年 3 月 7 日；

4) 以青岛市企业发展投资有限公司 35000 万股股权、青岛融资担保中心有限公司 35000 万股股权，为青岛市企业发展投资有限公司与建设银行青岛山东路支行的 69660 万元长期借款提供质押担保，借款到期日 2020 年 9 月 27 日；

5) 以子公司青岛市企业发展投资有限公司持有 44416244 股澳柯玛股票的股票收益权，为青岛市企业发展投资有限公司与上海兴瀚资产管理有限公司的 20950 万元长期借款提供质押担保，借款到期日 2020 年 6 月 19 日；

6) 以子公司青岛融资担保中心有限公司以其在青岛农村商业银行股份有限公司崂山支行 000002887 银行存单，为青岛华通金融控股有限责任公司与青岛农村商业银行股份有限公司崂山支行的 4800 万元短期借款提供质押担保，借款到期日 2019 年 12 月 24 日；

7) 以子公司青岛融资担保中心有限公司以其在青岛银行辽宁路支行 0015353 银行存单，为青岛

市企发投资有限公司与青岛银行辽宁路支行 9607 万元短期借款提供质押担保，借款到期日 2019 年 12 月 18 日；

8) 以子公司青岛融资担保中心有限公司以其在河北银行敦化路支行 00021351-000213551 银行存单，为青岛市企发投资有限公司与河北银行敦化路支行 9550 万元短期借款提供质押担保，借款到期日 2019 年 12 月 18 日。

（二）涉诉事项

1、截止至 2018 年 12 月 31 日，华通集团共存在被诉案件 1 项。具体情况为：华通集团与中泰信公司于 2015 年 8 月 11 日签订《土地开发整理协议书》，此后又根据实际情况的调整与变化，陆续签订了《补充协议》和《补充协议（二）》（以下统称“补充协议”）等合同文件，《土地开发整理协议书》及补充协议约定，由中泰信公司负责青岛市市北区长沙路、宜阳路、淮阳路、安阳路合围区域土地整理工作，并独立承担法律责任。土地整理期间，中泰信公司违背华通集团授权开展工作，2018 年 11 月，华通集团正式向中泰信公司发出《解除合同通知书》，通知其解除合作合同并中止了项目地块的拍卖。2018 年 12 月 11 日中泰信公司向山东省高院起诉，要求华通集团继续履行《土地开发整理协议书》以及相关和同性文件中约定的权利义务。

截至 2018 年 12 月 31 日，子公司青岛华通资产管理有限责任公司共存在主诉案件 2 项，涉案被告共需偿还华通资产 8000 万元。

2、截至 2018 年 12 月 31 日，子公司青岛市经济开发投资有限责任公司共存在主诉案件 10 项，涉案被告共需偿还经开投 30409.4 万元。

3、截至 2018 年 12 月 31 日，青岛青船置业有限公司共存在被诉案件 1 项。原告永承置业向即墨法院起诉青船置业，要求承担保证责任，庭审过程中原告增加诉讼请求，标的额增加到 5,130.71 万元，超出即墨法院管辖范围，移交青岛市中院审理。

4、截至 2018 年 12 月 31 日，子公司青岛融资担保中心有限公司共存在涉诉事项 26 项，涉及诉讼金额合计为 20,016.05 万元，涉案被告共计需偿还担保中心本金 17,904.74 万元。

5、截至 2018 年 12 月 31 日，子公司青岛市企发投资有限公司存在涉诉事项 4 项，涉及诉讼金额合计为 1,134.60 万元，涉案被告共需偿还青岛市企发投资有限公司本金 1,112.55 万元。

6、截至 2018 年 12 月 31 日，子公司青岛市崂山区华通小额贷款有限公司存在涉诉事项 2 项，涉及诉讼金额为 1,500 万元，涉案被告共需偿还小贷本金 1,500 万元。

7、截至 2018 年 12 月 31 日，子公司青岛华通融资租赁有限责任公司存在涉诉事项 1 项，涉及

诉讼金额为 547 万元，涉案被告共需偿还融资租赁本金 421.2 万元。

8、截至 2018 年 12 月 31 日，子公司青岛海融典当有限公司存在涉诉事项 2 项，涉及诉讼的金额为 320 万元，涉案被告共需偿还典当本金 283.05 万元。

十、资产负债表日后事项的说明

截至报告日，本公司无需披露的日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 分类情况：

种 类	期末金额	年初金额
应收票据	2,564,176.23	
应收账款		5,412.07
合 计	2,564,176.23	5,412.07

(2) 应收票据

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	2,564,176.23	
商业承兑汇票		
合 计	2,564,176.23	

期末公司无已质押的应收票据。

(3) 应收账款

1) 应收账款按账龄列示如下：

账 龄	期末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上				5,412.07	100.00	
合 计				5,412.07	100.00	

2. 其他应收款

(1) 分类情况：

种 类	期末金额	年初金额
-----	------	------

种 类	期末金额	年初金额
应收股利	462,836,814.34	146,604,498.78
应收利息		
其他应收款	5,289,135,615.56	4,369,995,318.85
合 计	5,751,972,429.90	4,516,599,817.63

(2) 应收股利

单位名称	期末金额	年初金额
中粮可口可乐饮料（济南）有限公司	9,013,833.25	9,013,833.25
华通金融控股有限责任公司	121,605,823.60	40,967,831.11
华通科技投资有限责任公司	20,516,406.36	
青岛孚德鞋业有限公司	2,240,430.00	1,753,380.00
青岛华通商旅地产有限责任公司	20,738,999.94	20,738,999.94
华通创业投资有限责任公司	4,333,441.78	4,333,441.78
青岛科技风险投资有限公司	69,797,012.70	69,797,012.70
青岛市企业发展投资有限公司	108,467,170.12	
青岛弘信公司	16,539,983.39	
青岛市集体企业联社	89,583,713.20	
合 计	462,836,814.34	146,604,498.78

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按账龄列示如下:

账 龄	期末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	3,639,578,749.19	68.74	963,686.74	1,833,517,659.37	41.89	1,884,065.81
1 至 2 年	574,152,769.60	10.84	821,988.50	1,592,626,144.49	36.39	2,145,439.27
2 至 3 年	463,481,238.88	8.75	1,415,552.06	338,770,806.00	7.74	271,693.00
3 年以上	618,121,320.19	11.67	2,997,235.00	612,107,831.42	13.98	2,725,924.35
合计	5,295,334,077.86	100.00	6,198,462.30	4,377,022,441.28	100.00	7,027,122.43

2) 2018 年 12 月 31 日其他应收款期末余额前五名的客户列示如下:

欠款单位（人）名称	欠款金额	占其他应收款总额的比例（%）
青岛市企业发展投资有限公司	2,254,506,122.39	42.58
青岛市企发投资有限公司	507,680,847.93	9.59
青岛啤酒股份有限公司	327,900,000.00	6.19
青岛华睿停车科技发展有限责任公司	178,920,000.00	3.38
青岛市经济开发投资有限责任公司	174,026,464.66	3.29
合 计	3,443,033,434.98	65.03

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
对子公司投资	5,906,275,078.61	902,633,465.06		6,808,908,543.67
对其他企业投资				
对联营企业投资	200,003,656.73	1,959,759.63	34,490,230.06	167,473,186.30
小 计	6,106,278,735.34	904,593,224.69	34,490,230.06	6,976,381,729.97
减：长期股权投资减值准备				
合 计	6,106,278,735.34	904,593,224.69	34,490,230.06	6,976,381,729.97

(2) 对子公司的投资明细

被投资单位名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
青岛市企业发展投资有限公司	1,241,204,822.49	202,500,000.00		1,443,704,822.49
青岛弘信公司	1,061,651,025.64			1,061,651,025.64
青岛市经济开发投资有限责任公司	49,278,362.03			49,278,362.03
青岛华通德嘉实业有限公司	62,712,589.22			62,712,589.22
青岛市科技风险投资有限公司	114,600,000.00			114,600,000.00
青岛益青国有资产控股公司	32,841,946.00			32,841,946.00
青岛市机械工业总公司	109,662,933.26			109,662,933.26
安顺市青安产业投资开发有限公司	289,500,000.00	10,500,000.00		300,000,000.00
青岛华通能源投资有限责任公司	400,342,457.98			400,342,457.98
青岛华通文化传播有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00
青岛软交所软件和信息服务交易中心有限公司	6,871,289.93			6,871,289.93
青岛市纺织总公司	224,602,445.07			224,602,445.07
青岛联合通用航空产业发展有限责任公司	110,000,000.00			110,000,000.00
青岛华通金融控股有限责任公司	1,125,155,149.47			1,125,155,149.47
青岛华通科技投资有限责任公司	157,066,184.03			157,066,184.03
青岛华通科工投资有限责任公司	31,183,169.47			31,183,169.47
青岛华通军工投资有限责任公司	17,492,083.47			17,492,083.47
青岛华通商旅地产有限责任公司	529,679,899.18			529,679,899.18
青岛华通创业投资有限责任公司	165,339,960.78			165,339,960.78
青岛华通资产管理有限责任公司	176,090,760.59			176,090,760.59
青岛市人防建筑设计研究院		383,133,465.06		383,133,465.06
青岛华通航海产业园控股有限公司		6,500,000.00		6,500,000.00
青岛华通民间资本管理有限公司		300,000,000.00		300,000,000.00
合 计	5,906,275,078.61	902,633,465.06		6,808,908,543.67

(3) 对联营企业投资明细

被投资单位名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
青岛华通建力创业投资有限责任公司	31,902,502.29		14,792,813.65	17,109,688.64
青岛华裕通机械电子部品有限公司	17,913,362.11		17,913,362.11	
华商汇通融资租赁有限责任公司	56,647,500.58		1,515,289.69	55,132,210.89
青岛华商汇通融资担保有限公司	84,071,215.51	1,959,759.63		86,030,975.14
青岛夏庄白沙河现代农业示范园有限公司	5,891,901.89		86,939.91	5,804,961.98
青岛华商汇通金融服务有限公司	3,577,174.35		181,824.70	3,395,349.65
合 计	200,003,656.73	1,959,759.63	34,490,230.06	167,473,186.30

4.营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,795,259.39	713,463.04
其他业务收入	33,060,559.58	23,179,448.26
合 计	36,855,818.97	23,892,911.30

5.营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本		
其他业务成本	535,586.88	535,586.88
合 计	535,586.88	535,586.88

6.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产取得的投资收益	758,334.54	
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,557,954.29	13,155,040.82
可供出售金融资产分红	6,909,937.17	114,120,944.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资		
成本法核算的被投资公司分配现金红利	316,232,315.56	221,353,491.45
按权益法调整被投资公司净利润	2,048,432.10	14,426,793.06
处置长期股权投资收益	518,596.45	
其他	106,030.50	4,004,822.83
合 计	332,131,600.61	367,061,092.56

7.现金流量表附注

(1) 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	46,617,096.42	62,681,831.99
加：资产减值准备	-823,248.06	1,799,260.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,921,119.23	13,637,657.40
无形资产摊销	825,796.55	882,671.00
长期待摊费用摊销	669,847.74	600,264.65
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）		-134,923.12
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,777,501.34	17,893,090.19
财务费用（收益以“－”号填列）	349,585,565.04	295,570,074.64
投资损失（收益以“－”号填列）	-332,131,600.61	-367,061,092.56

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,548,834.75	6,931,965.38
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,193,870,400.74	-434,441,092.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,219,706,487.69	204,059,507.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	96,174,327.17	-197,580,784.49
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	211,797,438.71	335,157,895.10
减：现金的期初余额	335,157,895.10	263,095,604.63
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	-123,360,456.39	72,062,290.47

（2）现金和现金等价物的有关信息

项 目	期末金额	年初金额
一、现金	211,797,438.71	335,157,895.10
其中：库存现金	2,623.25	5,967.02
可随时用于支付的银行存款	210,551,769.64	335,095,652.57
可随时用于支付的其他货币资金	1,243,045.82	56,275.51
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	211,797,438.71	335,157,895.10

青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司

二〇一九年四月二十二日