

合并资产负债表

编制单位：青岛国信发展（集团）有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	2019年6月30日	2019年1月1日
流动资产：	1		
货币资金	2	3,931,488,128.94	4,112,742,515.06
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	1,606,280,766.56	1,796,188,698.88
衍生金融资产	6		
应收票据	7		90,000.00
应收账款	8	523,129,564.87	652,065,035.11
预付款项	9	346,347,998.78	235,196,453.62
△应收保费	10	52,952,145.85	23,305,298.06
△应收分保账款	11	45,289,929.57	27,828,581.12
△应收分保准备金	12	57,990,389.93	45,239,355.55
其他应收款	13	898,624,586.01	810,032,843.35
△买入返售金融资产	14	20,500,205.00	2,400,024.00
存货	15	4,248,560,508.63	3,659,118,503.68
其中：原材料	16	3,528,113.65	2,810,376.68
库存商品（产成品）	17	576,067,959.14	601,452,207.46
持有待售的资产	18		
一年内到期的非流动资产	19	478,700,243.53	2,087,318,158.20
其他流动资产	20	4,338,897,549.74	6,192,767,290.83
流动资产合计	21	16,548,762,017.41	19,644,292,757.46
非流动资产：	22		
△发放贷款及垫款	23	520,374,791.18	600,667,959.71
可供出售金融资产	24	14,247,566,196.08	8,635,118,585.69
持有至到期投资	25	2,748,099,300.00	2,020,745,800.00
长期应收款	26	2,908,548,035.08	2,376,520,019.42
长期股权投资	27	6,565,798,722.87	6,370,063,606.18
投资性房地产	28	14,171,806.33	24,002,677.63
固定资产	29	12,518,748,520.57	8,120,847,359.46
在建工程	30	3,358,471,255.69	6,775,854,950.03
生产性生物资产	31		
油气资产	32		
无形资产	33	5,245,147,727.39	5,319,104,415.09
开发支出	34		
商誉	35	165,699,293.31	165,699,293.31
长期待摊费用	36	366,914,968.34	389,407,760.60
递延所得税资产	37	419,136,776.66	605,799,906.32
其他非流动资产	38	2,799,488,593.34	2,728,183,532.98
其中：特准储备物资	39		
非流动资产合计	40	51,878,165,986.84	44,132,015,866.42
	41		
	42		
	43		
	44		
	45		
	46		
	47		
	48		
	49		
	50		
	51		
	52		
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
资产总计	72	68,426,928,004.25	63,776,308,623.88

王 辉
印 建
法定代表人：

主管会计工作负责人：

蔡 晓
印 晓
会计机构负责人：

代 杰

合并资产负债表 (续)

编制单位: 青岛国信发展(集团)有限责任公司

单位: 人民币元

项 目	行次	2019年6月30日	2019年1月1日
流动负债:	74		
短期借款	75	1,565,689,722.17	3,420,520,716.22
△向中央银行借款	76		
△吸收存款及同业存放	77		
△拆入资金	78		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79		
衍生金融负债	80		
应付票据	81	130,000.00	
应付账款	82	3,207,304,352.86	2,941,508,371.47
预收款项	83	96,528,062.57	57,242,153.31
△预收保费	84	15,611,803.13	12,764,622.56
△卖出回购金融资产款	85		
△应付手续费及佣金	86	14,440,592.76	15,351,712.88
应付职工薪酬	87	113,639,453.34	144,773,452.04
其中:应付工资	88	58,817,058.15	95,686,165.50
应付福利费	89	67,355.72	48,293.72
#其中:职工奖励及福利基金	90		
应交税费	91	98,910,859.46	156,171,460.69
其中:应交税金	92	91,577,762.81	146,002,806.82
其他应付款	93	1,183,070,157.53	814,347,506.99
△应付分保账款	94	68,236,754.50	52,955,312.00
△应付赔付款	95	2,637,373.64	959,818.54
△保险合同准备金	96	827,137,545.91	543,683,794.99
△代理买卖证券款	97		
△代理承销证券款	98		
持有待售负债	99		
一年内到期的非流动负债	100	3,591,516,052.13	1,497,733,585.35
其他流动负债	101	2,278,502,603.53	1,244,139,525.35
流动负债合计	102	13,063,355,333.53	10,902,152,032.39
非流动负债:	103		
长期借款	104	6,818,210,739.34	9,706,048,266.88
应付债券	105	17,998,596,306.12	15,641,120,098.57
其中:优先股	106		
永续债	107		
长期应付款	108	1,785,334,621.88	1,814,236,796.09
长期应付职工薪酬	109	19,849,793.94	21,639,034.38
预计负债	110	4,021,601.00	3,950,322.47
递延收益	111	568,584,962.38	529,483,767.12
递延所得税负债	112	715,820,751.02	118,633,680.24
其他非流动负债	113	17,874,023.62	17,874,023.62
其中:特准储备基金	114		
非流动负债合计	115	27,928,292,799.30	27,852,985,989.37
负 债 合 计	116	40,991,648,132.83	38,755,138,021.76
所有者权益:	117		
实收资本	118	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国有资本	119	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中:国有法人资本	120		
集体资本	121		
民营资本	122		
其中:个人资本	123		
外商资本	124		
#减:已归还投资	125		
实收资本净额	126	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具	127	5,998,816,037.74	5,998,816,037.74
其中:优先股	128		
永续债	129	5,998,816,037.74	5,998,816,037.74
资本公积	130	12,595,263,884.08	12,510,416,863.72
减:库存股	131		
其他综合收益	132	1,098,444,287.96	-1,148,576,741.04
其中:外币报表折算差额	133	9,336,004.24	9,067,962.94
专项储备	134		
盈余公积	135	830,859,402.57	830,859,402.57
其中:法定公积金	136	166,171,880.52	166,171,880.52
任意公积金	137	664,687,522.05	664,687,522.05
#储备基金	138		
#企业发展基金	139		
#利润归还投资	140		
△一般风险准备	141	319,958.48	319,958.48
未分配利润	142	2,642,966,430.13	2,497,295,447.34
归属于母公司所有者权益合计	143	26,166,670,000.96	23,689,130,968.81
*少数股东权益	144	1,268,609,870.46	1,892,039,633.31
所有者权益合计	145	27,435,279,871.42	25,021,170,602.12
负债和所有者权益总计	146	68,426,928,004.25	63,776,308,623.88

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：青岛国信发展（集团）有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	2019年6月30日	2019年1月1日
流动资产：	1		
货币资金	2	869,790,351.69	252,006,102.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3		
衍生金融资产	4		
应收票据	5		
应收账款	6		172,598.04
预付款项	7	1,061,628.88	1,030,359.68
其他应收款	8	6,568,476,586.04	6,660,475,179.39
存货	9		
其中：原材料	10		
库存商品（产成品）	11		
持有待售的资产	12		
一年内到期的非流动资产	13	692,178,019.90	10,900,240.73
其他流动资产	14	1,200,000,000.00	3,700,747,854.15
流动资产合计	15	9,331,506,586.51	10,625,332,334.64
非流动资产：	16		
可供出售金融资产	17	192,366,776.74	186,997,009.28
持有至到期投资	18		
长期应收款	19	17,995,259,039.08	14,785,990,405.78
长期股权投资	20	14,591,231,383.77	14,579,624,291.43
投资性房地产	21		
固定资产	22	478,981,894.05	483,953,502.48
在建工程	23	261,777.35	
生产性生物资产	24		
油气资产	25		
无形资产	26	95,296,211.14	96,750,746.92
开发支出	27		
商誉	28		
长期待摊费用	29	125,332.71	153,184.41
递延所得税资产	30		
其他非流动资产	31	855,494,915.39	854,658,359.70
其中：特准储备物资	32		
非流动资产合计	33	34,209,017,330.23	30,988,127,500.00
资产总计	34	43,540,523,916.74	41,613,459,834.64

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: 青岛国信发展(集团)有限责任公司

单位: 人民币元

项 目	行次	2019年6月30日	2019年1月1日
流动负债:	35		
短期借款	36	400,000,000.00	2,412,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	37		
衍生金融负债	38		
应付票据	39	130,000.00	
应付账款	40	418,479,809.00	422,699,963.71
预收款项	41		
应付职工薪酬	42	14,736,663.74	28,627,027.28
其中:应付工资	43		13,949,135.89
应付福利费	44		
#其中:职工奖励及福利基金	45		
应交税费	46	682,801.30	10,143,373.36
其中:应交税金	47	649,216.68	9,557,397.77
其他应付款	48	4,855,191,541.98	4,575,932,231.25
持有待售的负债	49		
一年内到期的非流动负债	50	809,696,052.13	803,913,585.35
其他流动负债	51	2,020,698,455.34	1,017,545,129.46
流动负债合计	52	8,519,615,323.49	9,270,861,310.41
非流动负债:	53		
长期借款	54	128,467,226.04	133,467,226.04
应付债券	55	15,260,869,036.21	12,712,284,750.95
其中:优先股	56		
永续债	57		
长期应付款	58	10,000,000.00	10,000,000.00
长期应付职工薪酬	59		
预计负债	60		
递延收益	61	12,220,000.00	12,220,000.00
递延所得税负债	62	4,078,304.36	2,735,862.49
其他非流动负债	63		
其中:特准储备基金	64		
非流动负债合计	65	15,415,634,566.61	12,870,707,839.48
负债合计	66	23,935,249,890.10	22,141,569,149.89
所有者权益	67		
实收资本	68	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国有资本	69	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中:国有法人资本	70		
集体资本	71		
民营资本	72		
其中:个人资本	73		
外商资本	74		
#减:已归还投资	75		
实收资本净额	76	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具	77	5,998,816,037.74	5,998,816,037.74
其中:优先股	78		
永续债	79	5,998,816,037.74	5,998,816,037.74
资本公积	80	9,423,715,680.55	9,338,816,734.80
减:库存股	81		
其他综合收益	82	53,840,007.98	121,976,176.54
其中:外币报表折算差额	83		
专项储备	84		
盈余公积	85	830,859,402.57	830,859,402.57
其中:法定公积金	86	166,171,880.52	166,171,880.52
任意公积金	87	664,687,522.05	664,687,522.05
#储备基金	88		
#企业发展基金	89		
#利润归还投资	90		
未分配利润	91	298,042,897.80	181,422,333.10
所有者权益合计	92	19,605,274,026.64	19,471,890,684.75
负债和所有者权益总计	93	43,540,523,916.74	41,613,459,834.64

法定代表人:

王 建 印

主管会计工作负责人:

蔡 晓 印

会计机构负责人:

代 杰

合并利润表

编制单位：青岛国信发展（集团）有限责任公司

单位：人民币元

项目	行次	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业总收入	1	2,923,711,394.99	1,605,577,625.59
其中：营业收入	2	797,093,505.74	560,610,421.32
△利息收入	3	62,729,543.60	50,028,892.86
△已赚保费	4	358,677,751.13	310,605,608.01
△手续费及佣金收入	5	3,525,768.78	647,559.44
△证券处置收入	6	1,701,684,825.74	683,685,143.96
二、营业总成本	7	3,559,914,420.96	2,103,188,351.59
其中：营业成本	8	556,775,193.71	372,865,082.78
△利息支出	9	9,278,499.93	13,686,376.34
△手续费及佣金支出	10	87,906,968.38	82,814,192.61
△退保金	11		
△赔付支出净额	12	205,976,056.85	160,593,799.76
△提取保险合同准备金净额	13	127,996,287.85	63,147,123.96
△保单红利支出	14		
△分保费用	15	617,979.29	306,089.89
△证券处置成本	16	1,626,090,542.58	639,201,613.96
税金及附加	17	23,534,831.68	20,055,768.23
销售费用	18	21,263,814.04	4,511,558.00
管理费用	19	346,186,461.62	209,701,217.75
其中：党建工作经费	20		
研发费用	21	4,472,889.63	
财务费用	22	548,311,007.03	571,445,604.70
其中：利息费用	23	565,333,324.03	580,478,576.73
利息收入	24	19,286,790.83	45,192,930.07
汇兑净收益	25	508,273.38	
汇兑净损失	26		33,925,401.96
资产减值损失	27	1,503,888.37	-35,140,076.39
其他	28		
加：其他收益	29	54,828,654.07	21,832,711.57
投资收益（损失以“-”号填列）	30	828,035,451.24	814,854,544.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31	293,082,820.40	207,868,012.33
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	32		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33	79,424,110.34	-185,246,788.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34	-134,189.94	468,167.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35	325,950,999.74	154,297,908.85
加：营业外收入	36	15,718,583.41	17,989,274.59
其中：政府补助	37		
债务重组利得	38		
减：营业外支出	39	133,219.54	485,702.51
其中：债务重组损失	40		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41	341,536,363.61	171,801,480.93
减：所得税费用	42	94,490,634.37	40,094,913.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43	247,045,729.24	131,706,567.62
（一）按经营持续性分类	44	247,045,729.24	131,706,567.62
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	45	247,045,729.24	131,706,567.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	46		
（二）按所有权归属分类	47	247,045,729.24	131,706,567.62
1.归属于母公司所有者的净利润	48	313,761,482.77	152,242,953.57
2.*少数股东损益	49	-66,715,753.53	-20,536,385.95
六、其他综合收益的税后净额	50	2,250,307,019.68	-643,248,353.70
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51	2,247,021,029.00	-636,496,316.21
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	52		-2,079,350.00
1.重新计量设定受益计划变动额	53		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	54		-2,079,350.00
3.其他	55		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	56	2,247,021,029.00	-634,416,966.21
1.权益法下可转损益的其他综合收益	57	-6,177,731.92	37,320,750.09
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	58	2,252,930,719.62	-671,737,716.30
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	59		
4.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	60		
5.外币报表折算差额	61	268,041.30	
6.其他	62		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	63	3,285,990.68	-6,752,037.49
七、综合收益总额	64	2,497,352,748.92	-511,541,786.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	65	2,560,782,511.77	-484,253,362.64
归属于少数股东的综合收益总额	66	-63,429,762.85	-27,288,423.44
八、每股收益：	67		
基本每股收益	68		
稀释每股收益	69		

法定代表人：王建

主管会计工作负责人：蔡晓

会计机构负责人：代杰

母公司利润表

编制单位：青岛国信发展（集团）有限责任公司

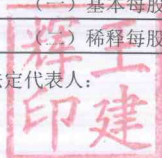
单位：人民币元

项目	行次	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业收入	1		
其中：△证券处置收入	2		
减：营业成本	3		
其中：△证券处置成本	4		
税金及附加	5	1,938,165.11	1,142,185.79
销售费用	6		
管理费用	7	29,534,627.38	24,128,767.56
其中：党建工作经费	8		
研发费用	9		
财务费用	10	-73,932,951.41	-18,012,096.20
其中：利息费用	11	231,588,658.06	226,622,895.10
利息收入	12	307,184,628.24	246,379,216.22
汇兑净收益	13		
汇兑净损失	14		
资产减值损失	15		-40,265,000.00
其他	16		
加：其他收益	17		
投资收益（损失以“-”号填列）	18	232,429,705.76	205,611,026.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	19	169,871,640.74	141,997,783.93
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20	9,796,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	21		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	22	284,685,864.68	238,617,169.71
加：营业外收入	23	25,200.00	40.00
其中：政府补助	24		
债务重组利得	25		
减：营业外支出	26		300,000.00
其中：债务重组损失	27		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28	284,711,064.68	238,317,209.71
减：所得税费用	29		10,066,250.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	30	284,711,064.68	228,250,959.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31	284,711,064.68	228,250,959.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	32		
五、其他综合收益的税后净额	33	-68,136,168.56	32,936,250.17
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	34		-2,079,350.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	35		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	36		-2,079,350.00
3. 其他	37		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	38	-68,136,168.56	35,015,600.17
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	39	-72,163,494.15	32,976,447.97
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	40	4,027,325.59	2,039,152.20
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	41		
4. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	42		
5. 外币报表折算差额	43		
6. 其他	44		
六、综合收益总额	45	216,574,896.12	261,187,209.88
七、每股收益：	46		
（一）基本每股收益	47		
（二）稀释每股收益	48		

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：青岛国信发展（集团）有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	2019年1-6月	2018年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	950,743,434.81	796,907,242.83
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6	570,634,693.15	422,650,270.39
△收到再保险业务现金净额	7	2,539.89	37,358.29
△保户储金及投资款净增加额	8		
△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	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	69,586,636.35	22,362,499.05
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
△处置证券收到的现金净增加额	13	1,593,200,469.64	669,331,226.65
收到的税费返还	14	738,648.80	18,536,116.24
收到其他与经营活动有关的现金	15	724,718,535.57	292,216,474.89
经营活动现金流入小计	16	3,909,624,958.21	2,222,041,188.34
购买商品、接受劳务支付的现金	17	819,782,837.73	327,014,681.28
△客户贷款及垫款净增加额	18	700,990,877.08	460,052,500.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	19		
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	210,887,121.30	161,514,865.19
△支付再保险业务现金净额	21		
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	108,287,228.96	80,968,987.59
△支付保单红利的现金	23		
△购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	24		
△购置证券支付的现金净增加额	25	1,299,448,443.03	748,809,036.63
支付给职工以及为职工支付的现金	26	317,410,266.68	257,201,413.18
支付的各项税费	27	286,285,906.05	223,003,491.23
支付其他与经营活动有关的现金	28	679,821,472.92	138,145,497.64
经营活动现金流出小计	29	4,422,914,153.75	2,396,710,472.74
经营活动产生的现金流量净额	30	-513,289,195.54	-174,669,284.40
二、投资活动产生的现金流量：	31		
收回投资收到的现金	32	8,053,557,887.63	4,025,609,458.94
取得投资收益收到的现金	33	637,764,195.89	591,355,254.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	34	4,334,502.01	579,800.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	35		87,283,084.00
收到其他与投资活动有关的现金	36	8,619,776.38	79,321,522.31
投资活动现金流入小计	37	8,704,276,361.91	4,784,149,119.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	38	777,421,518.48	1,216,900,838.97
投资支付的现金	39	7,676,548,076.67	5,322,288,613.45
△质押贷款净增加额	40		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	41		
支付其他与投资活动有关的现金	42	80,012,415.33	31,053,973.64
投资活动现金流出小计	43	8,533,982,010.48	6,570,243,426.06
投资活动产生的现金流量净额	44	170,294,351.43	-1,786,094,306.10
三、筹资活动产生的现金流量：	45		
吸收投资收到的现金	46	100,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	47		
取得借款所收到的现金	48	1,194,694,412.14	4,478,967,954.14
△发行债券收到的现金	49	4,545,170,000.00	518,960,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	50	364,359,122.00	3,669,209,774.00
筹资活动现金流入小计	51	6,204,223,534.14	8,667,137,728.14
偿还债务所支付的现金	52	5,044,296,967.01	5,111,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	53	705,048,707.76	526,619,063.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	54		
支付其他与筹资活动有关的现金	55	327,660,005.74	16,940,561.50
筹资活动现金流出小计	56	6,077,005,680.51	5,655,259,625.29
筹资活动产生的现金流量净额	57	127,217,853.63	3,011,878,102.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	58	2,091,786.02	-24,909,770.95
五、现金及现金等价物净增加额	59	-213,685,204.46	1,026,204,741.40
加：期初现金及现金等价物余额	60	3,865,281,204.96	4,331,518,647.81
六、期末现金及现金等价物余额	61	3,651,596,000.50	5,357,723,389.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

鸣蔡
印晓

代杰

母公司现金流量表

编制单位：青岛国信发展（集团）有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	2019年1-6月	2018年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2		
△处置证券收到的现金净增加额	3		
收到的税费返还	4		
收到其他与经营活动有关的现金	5	13,649,195.74	159,804,467.09
经营活动现金流入小计	6	13,649,195.74	159,804,467.09
购买商品、接受劳务支付的现金	7		
△购置证券支付的现金净增加额	8		
支付给职工以及为职工支付的现金	9	29,000,043.04	26,275,273.77
支付的各项税费	10	26,989,697.09	8,304,639.32
支付其他与经营活动有关的现金	11	11,039,819.13	471,223,251.86
经营活动现金流出小计	12	67,029,559.26	505,803,164.95
经营活动产生的现金流量净额	13	-53,380,363.52	-345,998,697.86
二、投资活动产生的现金流量：	14		
收回投资收到的现金	15	2,498,000,000.00	1,170,908,400.00
取得投资收益收到的现金	16	141,275,755.88	65,543,588.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	17		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	18		
收到其他与投资活动有关的现金	19	32,081,316.67	43,413,672.63
投资活动现金流入小计	20	2,671,357,072.55	1,279,865,661.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	21	6,404,444.91	14,945,431.12
投资支付的现金	22	4,000,000.00	1,096,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	23		
支付其他与投资活动有关的现金	24	1,505,225,000.00	668,960,000.00
投资活动现金流出小计	25	1,515,629,444.91	1,779,905,431.12
投资活动产生的现金流量净额	26	1,155,727,627.64	-500,039,769.77
三、筹资活动产生的现金流量：	27		
吸收投资收到的现金	28	100,000,000.00	
取得借款所收到的现金	29	400,000,000.00	4,257,000,000.00
△发行债券收到的现金	30	4,545,170,000.00	518,960,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	31	6,223,155,820.04	10,752,849,143.09
筹资活动现金流入小计	32	11,268,325,820.04	15,528,809,143.09
偿还债务所支付的现金	33	3,412,000,000.00	2,662,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	34	300,728,073.83	148,252,030.17
支付其他与筹资活动有关的现金	35	8,040,290,761.29	10,800,279,596.74
筹资活动现金流出小计	36	11,753,018,835.12	13,610,531,626.91
筹资活动产生的现金流量净额	37	-484,693,015.08	1,918,277,516.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38		
五、现金及现金等价物净增加额	39	617,654,249.04	1,072,239,048.55
加：期初现金及现金等价物余额	40	249,782,578.65	1,269,473,002.34
六、期末现金及现金等价物余额	41	867,436,827.69	2,341,712,050.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印建

蔡晓印

代杰

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月											所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益													
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	3,000,000.00	5,998,816.037.74	4	12,510,416,863.72	6	-1,148,576,741.04	8	830,859,402.57	319,958.48	11	12	23,689,130,968.81	1,332,039,633.31	25,021,170,602.12
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	3,000,000.00	5,998,816.037.74		12,510,416,863.72		-1,148,576,741.04		830,859,402.57	319,958.48	2,497,295,447.34		23,689,130,968.81	1,332,039,633.31	25,021,170,602.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				113,775,765.50		2,247,021,029.00				145,670,982.79		2,506,467,777.29	-63,429,762.85	2,443,038,014.44
（一）综合收益总额						2,247,021,029.00				313,761,482.77		2,560,782,511.77	-63,429,762.85	2,497,352,748.92
（二）所有者投入和减少资本				113,775,765.50								113,775,765.50		113,775,765.50
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）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
2.盈余公积														
3.提取一般风险准备														
4.对所有者分配														
5.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.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	3,000,000.00	5,998,816.037.74		12,624,192,629.22		1,098,444,287.96		830,859,402.57	319,958.48	2,642,966,430.13		26,195,598,746.10	1,268,609,870.46	27,464,208,616.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

项目		2018年度										单位:人民币元						
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计					
行次	目次	实收资本			其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他											
1	一、上年年末余额		2,508,816,037.74	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30			
2	加:会计政策变更		3,000,000,000.00				-28,006,088.27		658,877,279.77		2,302,198,391.85		20,424,095,681.71	229,806,433.28	20,653,902,114.99			
3	前期差错更正																	
4	其他																	
5	二、本年年初余额		2,508,816,037.74		11,981,946,960.92		1,127,468.30		658,877,279.77		-37,874,468.30		-38,747,000.00	591,988,475.12	555,241,475.12			
6	三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		3,490,000,000.00		528,469,502.80		-26,878,619.97		171,982,122.80		2,264,323,923.55		20,387,348,681.71	821,794,908.40	21,209,143,590.11			
7	(一)综合收益总额						-1,121,698,121.07		171,982,122.80		229,971,523.79		3,301,782,287.10	510,244,724.91	3,812,027,012.01			
8	(二)所有者投入和减少资本						-1,121,698,121.07				760,133,294.67		-371,564,826.40	-56,406,773.51	-427,971,599.91			
9	1.所有者投入的普通股												4,018,469,902.80	566,651,498.42	4,585,121,401.22			
10	2.其他权益工具持有者投入资本												379,672,167.23	566,651,498.42	946,323,665.65			
11	3.股份支付计入所有者权益的金额												3,490,000,000.00		3,490,000,000.00			
12	4.其他																	
13	(三)专项储备提取和使用																	
14	1.提取专项储备																	
15	2.使用专项储备																	
16	(四)利润分配																	
17	1.提取盈余公积																	
18	其中:法定公积金																	
19	任意公积金																	
20	#储备基金																	
21	#企业发展基金																	
22	#利润归还投资																	
23	2.提取一般风险准备																	
24	3.对所有者分配																	
25	4.其他																	
26	(五)所有者权益内部结转																	
27	1.资本公积转增资本																	
28	2.盈余公积转增资本																	
29	3.盈余公积弥补亏损																	
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益																	
31	5.其他																	
32	四、本年年末余额		5,998,816,037.74		12,510,416,863.72		-1,148,576,741.04		830,859,402.57		2,497,295,447.54		23,689,130,968.81	1,332,039,633.31	25,021,170,602.12			

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

鸣蔡晓印

代杰

辉王建印



母公司所有者权益变动表

编制单位：青岛国信发展(集团)有限责任公司

单位：人民币元

项目	2019年1-6月												
	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	其他	所有者权益合计
	1	2	3	4	5								
一、上年年末余额	3,000,000,000.00		5,998,816,037.74		9,338,816,734.80			121,976,176.54	830,859,402.57	181,422,333.10		19,471,890,684.75	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	3,000,000,000.00		5,998,816,037.74		9,338,816,734.80			121,976,176.54	830,859,402.57	181,422,333.10		19,471,890,684.75	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额								-68,136,168.56	116,620,564.70			133,383,341.89	
（二）所有者投入和减少资本								-68,136,168.56	284,711,064.68			216,574,896.12	
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												84,898,945.75	
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备												84,898,945.75	
2.使用专项储备													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积													
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													
3.对所有者的分配													
4.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.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	3,000,000,000.00		5,998,816,037.74		9,423,715,680.55			53,840,007.98	830,859,402.57	298,042,897.80		19,605,274,026.64	

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：



母公司所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项目	2018年度												
	行次	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	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	3,000,000,000.00	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
加: 会计政策变更	2			2,508,816,037.74		9,256,300,835.88		38,705,423.68		658,877,279.77	364,842,613.09		15,827,542,190.16
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	3,000,000,000.00		2,508,816,037.74		9,256,300,835.88		38,705,423.68		658,877,279.77	364,842,613.09		15,827,542,190.16
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6			3,490,000,000.00		82,515,898.92		83,270,752.86		171,982,122.80	-183,420,279.99		3,644,348,494.59
(一) 综合收益总额	7							83,270,752.86			343,964,245.59		427,234,998.45
(二) 所有者投入和减少资本	8					82,515,898.92							3,572,515,898.92
1. 所有者投入的普通股	9												
2. 其他权益工具持有者投入资本	10			3,490,000,000.00									
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												3,490,000,000.00
4. 其他	12					82,515,898.92							82,515,898.92
(三) 专项储备提取和使用	13												
1. 提取专项储备	14												
2. 使用专项储备	15												
(四) 利润分配	16									171,982,122.80	-527,384,525.58		-355,402,402.78
1. 提取盈余公积	17									171,982,122.80	-171,982,122.80		
其中: 法定公积金	18									34,396,424.56	-34,396,424.56		
任意公积金	19									137,585,698.24	-137,585,698.24		
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
2. 提取一般风险准备	23												
3. 对所有者的分配	24												
4. 其他	25										-355,402,402.78		-355,402,402.78
(五) 所有者权益内部结转	26												
1. 资本公积转增资本	27												
2. 盈余公积转增资本	28												
3. 盈余公积弥补亏损	29												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5. 其他	31												
四、本年年末余额	32	3,000,000,000.00		5,998,816,037.74		9,338,816,734.80		121,976,176.54		830,859,402.57	181,422,333.10		19,471,890,684.75

主管会计工作负责人:

会计机构



一、公司的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

青岛国信发展（集团）有限责任公司（以下简称本公司或国信集团公司，在包含子公司时统称本集团）于 2008 年 4 月 16 日经青岛市人民政府青政发[2008]11 号《青岛市人民政府关于组建政府投资类公司的通知》文件批准，由青岛国信实业有限公司、青岛市地下铁道公司、青岛（香港）华青发展有限责任公司整建制划转组建，为有限责任公司（国有独资公司）。

本公司已取得青岛市工商行政管理局换发的统一社会信用代码 913702006752895001 营业执照，法定代表人：王建辉，注册资本 300,000 万元，企业住址：青岛市市南区东海西路 15 号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司主要功能定位是作为政府出资人代表，按照城市发展战略，重点围绕金融、城市功能开发与服务开展业务与运营。经营房产、旅游、土地开发等服务行业及经批准的非银行金融服务业；经政府批准的国家法律、法规禁止以外的其他资产投资与运营。目前为青岛市具有一定经营规模和一定影响力的大型国有综合性投资公司。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司控股股东为青岛市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称青岛市国资委）。

本公司设董事会，对公司重大经营活动依法行使决策权；经理层负责组织实施董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。本公司下设办公室、党群工作部、人力资源部、战略投资部、经营管理部、财务资金部、法务合规部、监察审计部 8 个职能部门，下设教育培训中心、资金管理中心、信息总控中心、安全管理中心 4 个二级机构。

本集团合并范围内子公司共 66 家，其中：一级子公司包括青岛国信实业有限公司、青岛国信金融控股有限公司、青岛国信建设投资有限公司等 10 家；二级子公司包括青岛国信发展资产管理有限公司、青岛国信发展投资有限公司等 47 家（含实质控制、托管）；三级子公司包括青岛国信大剧院有限公司、青岛国展商务展览有限公司、青岛东方世纪房地产开发有限公司、青岛东方逸立投资管理有限公司等 8 家；四级子公司包括 Conson (BVI) International Investment Development Limited 1 家；结构化主体 2 家。具体子公司明细及简称对照如下：

企业名称	子公司级次	简称
青岛国信实业有限公司	一级	国信实业公司

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2019 年半年度财务报表附注

企业名称	子公司级次	简称
青岛国信金融控股有限公司	一级	金控公司
青岛国信建设投资有限公司	一级	国信建投公司
青岛国际会展中心有限公司	一级	会展有限公司
青岛国信文化体育产业有限公司	一级	文体公司
青岛国信旅游酒店管理有限公司	一级	酒店管理公司
青岛国信蓝色硅谷发展有限责任公司	一级	蓝色硅谷公司
青岛城市空间工程设计研究院有限责任公司	一级	城市空间公司
青岛国信投资控股股份有限公司	一级	国信控股公司
中路财产保险股份有限公司	一级	中路保险公司
青岛国信城市信息科技有限公司	二级	信息科技有限公司
青岛市资源投资开发公司	二级	资源公司
青岛海天大酒店有限公司	二级	海天大酒店公司
青岛东方饭店有限公司	二级	东方有限公司
青岛东方饭店	二级	东方饭店
青岛国信汇泉湾管理有限公司	二级	汇泉湾公司
青岛国信体育产业发展有限公司	二级	体育公司
青岛国信海天中心建设有限公司	二级	海天中心建设公司
青岛国际会展中心	二级	会展中心
青岛国信发展投资有限公司	二级	国发投公司
青岛国信上实城市物业发展有限公司	二级	上实物业公司
青岛第一粮库	二级	第一粮库
青岛第二粮库	二级	第二粮库
青岛第三粮库	二级	第三粮库
青岛军粮采购中心	二级	军采中心
青岛市粮食局结算中心	二级	粮食局结算中心
商业部青岛粮油物资中转站	二级	物资中转站
青岛国信发展资产管理有限公司	二级	资产管理公司
青岛国信资本投资有限公司	二级	资本投资公司
青岛国信融资担保有限公司	二级	国信担保公司
青岛国信创业小额贷款有限公司	二级	小贷公司
国信（青岛胶州）金融发展有限公司	二级	胶州金融公司
青岛国信金融信息服务有限公司	二级	金服公司
青岛国信创新股权投资管理有限公司	二级	创投公司
久实融资租赁（上海）有限公司	二级	久实融资租赁公司
青岛海洋创新产业投资基金有限公司	二级	海洋产业投资基金
青岛市海洋新动能产业投资基金（有限合伙）	二级	海洋新动能基金
青岛国信发展投资管理有限公司	二级	国信发展投资公司
青岛久实投资管理有限公司	二级	久实投资公司

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2019 年半年度财务报表附注

企业名称	子公司级次	简称
海天（香港）控股有限公司	二级	海天香港公司
青岛国信蓝谷置业有限公司	二级	蓝谷置业公司
青岛国信开发区置业有限公司	二级	开发区置业公司
青岛裕桥置业有限公司	二级	裕桥置业公司
青岛国信四方置业有限责任公司	二级	四方置业公司
青岛国信莱西置业有限公司	二级	莱西置业公司
青岛国信城阳置业有限公司	二级	城阳置业公司
青岛国信物业资产经营管理有限公司	二级	国信物业公司
青岛国信财富发展中心建设有限公司	二级	财富发展公司
青岛国信久实置业有限公司	二级	久实置业公司
青岛国信置业投资发展有限公司	二级	国信置业投资公司
青岛国信高新区置业有限公司	二级	高新区置业公司
青岛海湾大桥房地产开发有限公司	二级	海湾大桥公司
青岛国信商业资产管理有限公司	二级	国信商管公司
青岛海天蓝谷建设有限公司	二级	海天蓝谷公司
青岛国信红岛国际会议展览中心有限公司	二级	红岛会展公司
青岛国信传媒股份有限公司	二级	国信传媒公司
青岛国信双星篮球俱乐部有限公司	二级	国信双星男篮
青岛国展商务展览有限公司	三级	国展公司
青岛国信大剧院有限公司	三级	大剧院公司
青岛东方逸立投资管理有限公司	三级	东方逸立公司
青岛东方世纪房地产开发有限公司	三级	东方世纪公司
国信（平度）文化体育产业有限公司	三级	平度文体公司
青岛营海国家粮食储备库	三级	营海库
青岛市粮油综合批发交易市场服务有限公司	三级	粮油批发市场
Haitian (BVI) International Investment Development Limited	三级	海天BVI公司
Conson (BVI) International Investment Development Limited	四级	国信BVI公司
结构化主体		
泰信乐利5号资产管理计划		泰信乐利5号
招商财富-招商银行-国信金控1号专项资产管理计划		国信金控1号

注：青岛国信置业有限公司已于 2019 年 3 月 20 日更名为青岛国信建设投资有限公司。

(四) 财务报告的批准报出

本集团财务报告已经本公司管理层批准报出，批准报出日为 2019 年 8 月 20 日。

二、财务报表的编制基础

本集团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》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的

其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差

额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类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”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量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，在现金流量表中单独列示。

(九) 金融资产和金融负债

1. 金融资产

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产主要包括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，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

（3）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（4）当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 买入返售金融资产和卖出回购金融负债

买入返售金融资产为在证券交易所或全国银行间同业市场上以合同或协议的方式按一定的价格买入金融资产，于到期日再按合同或协议规定的价格卖出该批金融资产以获取买入价与卖出价差收入的业务。按买入某种金融资产成交时实际支付的款项作为投资成本。买入返售金融资产收入在金融资产持有期内采用直线法逐日计提，并按计提的金额计入投资收益。

卖出回购金融负债为在证券交易所或全国银行间同业市场上以合同或协议的方式按一定的价格卖出金融资产，于到期日再按合同或协议规定的价格买入该批金融资产以获取卖出该批金融资产后的资金使用权的业务。卖出回购金融负债支出在回购期内采用直线法逐日计提，并按计提的金额计入其他业务成本。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

5. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工

具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（十）应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务人较长时期内未履行其清偿义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，应首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要计提，需要计提的则按下述（1）中所述方法计提；其次，应对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项，考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征，如能够反映则按下述（2）中所述组合及方法计提或不计提坏账准备，如不能够反映则按下述（3）中所述理由及方法计提坏账准备。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 10 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与交易对象关系为风险特征划分组合

款项性质组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合
交易对象信誉组合	以交易对象信誉为信用风险特征划分组合
交易条件组合	以交易条件为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
款项性质组合	不计提坏账准备
交易对象信誉组合	不计提坏账准备
交易条件组合	不计提坏账准备

(1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内		
6 个月-12 个月 (含 12 个月)	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(十一) 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、房地产存货等。

存货实行永续盘存制，存货除储备粮油外在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法、个别计价法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

储备粮油在取得时按青岛市粮食局储备粮油承储指标的通知文件中规定的入库成本计价，设置“轮换粮油”科目，核算轮换粮油的实际成本，按照青岛市粮食局下达的轮换计划轮出储备粮油时暂按销售价款结转成本，月末根据轮入粮油的加权平均价调整当期已完成轮换粮油的成本。

除储备粮油外，期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，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，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其

可变现净值的差额提取；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。储备粮油按历史成本计价，不计提存货跌价准备。

库存商品、在产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。

（十二）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为

改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

(十三) 投资性房地产

本集团投资性房地产为已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5.00	3.17

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

（十四）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产包括隧道工程、房屋及建筑物、机器设备、运输设备、运输工具、电子设备、文体器材、办公设备、家具和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；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；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。其中隧道工程采用工作量法，其他固定资产计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本集团对隧道工程采用工作量法计提折旧，预计净残值率为零，预计可使用年限依据收费经营权年限确定。具体计算方法如下：按预计使用年限内年实际车流量与剩余使用年限的预估总车流量的比例计算年度折旧额。累计折旧于隧道经营期满后相等于隧道资产原值。当实际车流量与预估总车流量产生重大差异时，将重新预估总车流量。隧道工程在经营期限内的预计总车流量系根据中铁隧道勘测设计院有限公司《青岛胶州湾湾口海底隧道工程可行性研究报告》中关于隧道工程车流量预测结果计算。

隧道工程剩余账面价值剩余使用年限的预估总车流量×本年实际车流量 隧道工程剩余账面价值剩余使用年限的预估总车流量×本年实际车流量

本集团除隧道工程以外的固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30-70	5.00	1.36-3.17
2	简易建筑物	10	5.00	9.50
3	机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
4	运输工具	8	5.00	11.88
5	电子设备	5	5.00	19.00
6	办公设备	5	5.00	19.00
7	文体器材	5	5.00	19.00
8	家具	8	5.00	11.88
9	其他	5-10	5.00	9.50-19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十六) 借款费用

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十七）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十八）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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. 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；
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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（十九）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

（二十）商誉

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

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

（二十一）非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

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. 企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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. 企业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。

（二十二）职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：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。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。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

产。设定受益计划存在盈余的，本集团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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指本集团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。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 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。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；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。总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十四）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

本集团将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外，其他归类为金融负债，相关会计政策详见本附注四、（九）6“金融负债与权益工具的区分”。

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

（二十六）收入确认原则

本集团的营业收入主要包括证券处置收入、隧道车辆通行费收入、房地产销售收入、销售商品收入、土地一级开发收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、利息收入（金融企业）、手续费及佣金收入，收入确认原则如下：

1. 本集团在收到处置价款时确认证券处置收入的实现。
2. 本集团在服务已提供，收到款项或已取得收取款项的凭据时确认隧道车辆通行费收入实现。
3. 本集团按已收或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。房地产销售在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时（通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安

排) 确认销售收入的实现。本集团将已收到但未达到收入确认条件的房款计入预收款项科目, 待符合上述收入确认条件后转入营业收入科目。

4. 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认销售商品收入的实现。

5. 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时, 确认劳务收入的实现。在资产负债表日, 提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 按完工百分比法确认相关的劳务收入, 完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并结转已经发生的劳务成本; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的, 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。

6. 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时, 确认让渡资产使用权收入的实现。

7. 利息收入（金融企业）按照使用本集团资金的时间和实际利率计算确定。

8. 手续费及佣金收入于服务已经提供且收取的金额能够可靠地计量时, 按权责发生制确认收入。

（二十七）保险合同收入及成本

1. 保险合同的分拆

按照本集团签发或者参与的合同, 包括原保险合同及再保险合同, 本集团将承担保险风险、其他风险, 或既承担保险风险又承担其他风险。

根据财政部颁布的《保险合同相关会计处理规定》的有关规定, 本集团对既承担保险风险又承担其他风险的合同, 且保险风险部分和其他风险部分能够单独计量的, 将保险风险部分和其他风险部分进行分拆。保险风险部分确定为保险合同, 其他风险部分不确定为保险合同。保险风险部分和其他风险部分不能够区分或者虽能够区分但不能单独计量的, 本集团在合同初始确认日进行重大保险风险测试。如果保险风险重大, 本集团将整个合同确定为保险合同; 如果保险风险不重大, 本集团不将整个合同确定为保险合同。

2. 保险合同收入

本集团对通过了重大保险风险测试的原保险合同和再保险合同于保险合同成立并承担相应保险责任、与保险合同相关的经济利益很可能流入且保险合同相关的收入能够可靠计量时确认相关收入。

保险合同提前解除的，本集团按照保险合同约定计算确定应退还投保人的金额作为退保费，计入当期损益。

3. 保险合同成本

保险合同成本指保险合同发生的会导致股东权益减少的且与向股东分配利润无关的经济利益的总流出。保险合同成本主要包括分出保费、已发生的手续费或佣金支出、赔付成本以及提取的各项保险合同准备金。保险合同准备金的确认和计量参见本附注四（二十八）。

本集团在确认原保险合同保费收入的当期，按照相关再保险合同的约定，计算确定分出保费和应向再保险接受人摊回的分保费用，计入当期损益。本集团在确定支付赔付款项金额或实际发生理赔费用而冲减原保险合同相应准备金余额的当期，计算确定应向再保险接受人摊回的赔付成本，计入当期损益，冲减相应的应收分保准备金余额。

赔付成本包括保险人支付的赔款、给付以及在理赔过程中发生的律师费、诉讼费、损失检验费、相关理赔人员薪酬等理赔费用、追偿款收入和取得保险合同过程中发生的手续费和佣金一并于发生时计入当期损益。

（二十八）保险合同准备金

1. 计量原则

保险合同准备金包括未到期责任准备金和未决赔款准备金。

（1）计量单元

本集团的保险合同准备金以具有同质保险风险的保险合同组合作为计量单元，以保险人履行保险合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础进行计量。

（2）预计未来现金流

履行保险合同相关义务所需支出指由保险合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额，即预期未来净现金流出。其中，预期未来现金流出指本集团为履行保险合同相关义务所必需的合理现金流出，主要包括：1. 根据保险合同承诺的保证利益；2. 根据保险合同构成推定义务的非保证利益；3. 管理保险合同或处理相关赔付必需的合理费用，包括保单维持费用、理赔费用等。预期未来现金流入指本集团为承担保险合同

相关义务而获得的现金流入，包括保险费和其他收费。本集团以资产负债表日可获取的当前信息为基础，按照各种情形的可能结果及相关概率计算确定预期未来净现金流出的合理估计金额。

（3）边际因素

本集团在确定保险合同准备金时考虑边际因素并单独计量，在保险期间内将边际计入当期损益。本集团根据自身的经验数据和相关的行业指导数据确定保险准备金的边际率。本集团在保险合同初始确认日不确认首日利得，如有首日损失合同，计入当期损益。

（4）货币时间价值

本集团在确定保险合同准备金时考虑货币时间价值的影响。货币时间价值影响重大的，本集团对相关未来现金流量进行折现。本集团以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定计量货币时间价值所采用的折现率。

在提取原保险合同未到期责任准备金和未决赔款准备金的当期，本集团按照相关再保险合同的约定，对原保险合同现金流量和与其相关的再保险合同现金流量分别估计，并将从再保险分入人摊回的保险合同准备金确认为应收分保准备金资产。

2. 未到期责任准备金

未到期责任准备金指本集团对尚未终止的非寿险保险责任提取的准备金。本集团在确认非寿险保费收入的当期，按照保险精算确定的金额提取未到期责任准备金，并确认未到期责任准备金负债。

3. 未决赔款准备金

未决赔款准备金指本集团为保险事故已发生尚未结案的赔案提取的准备金。本集团在保险事故发生的当期，按照保险精算确定的金额提取未决赔款准备金。

未决赔款准备金包括已发生已报案未决赔款准备金、已发生未报案未决赔款准备金和理赔费用准备金。已发生已报案未决赔款准备金于资产负债表日按估计保险赔款额入账，估计和实际赔款金额的差异在实际赔款时直接计入利润表。已发生未报案未决赔款准备金和理赔费用准备金于资产负债表日按保险精算结果入账。

4. 保险责任准备金充足性测试

本集团于每年年度终了对未到期责任准备金和未决赔款准备金进行充足性测试。

本集团按照保险精算重新计算确定的相关准备金金额超过充足性测试日已提取的相关准备金余额的，按照其差额补提相关准备金；本集团按照保险精算重新计算确定的相关准备金金额小于充足性测试日已提取的相关准备金余额的，不调整相关准备金。

（二十九）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断。难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

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，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，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回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。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（三十一）租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金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，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（三十二）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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

付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，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. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。

(三十三) 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更的内容及原因

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），要求按该通知编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本集团在编制 2019 年半年度财务报表时，执行了上述会计准则，并按照相关的衔接规定进行了处理，2018 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	
应收票据及应收账款	652,155,035.11	应收账款	652,065,035.11
		应收票据	90,000.00
应付票据及应付账款	2,941,508,371.47	应付账款	2,941,508,371.47
		应付票据	
其他流动负债	1,253,457,877.46	其他流动负债	1,244,139,525.35
递延收益	520,165,415.01	递延收益	529,483,767.12

（二）会计估计变更及重大前期差错更正事项

本集团本年度无会计估计变更及重大前期差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	房产的计税价值或租金收入	1.2%、12%
土地使用税	实际占用的土地使用面积	4-23 元/平方米

根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号文件规定，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税应税销售行为，原适用 16%、10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%；自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

(二) 税收优惠及批文

1. 信息科技公司企业所得税的适用税率为 15%。根据 2018 年 11 月 12 日青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201837100810，有效期三年）信息科技公司获得高新技术企业认定后已向主管税务机关办理减免税备案手续，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2. 根据国家税务总局公告 2015 年第 42 号《关于国有粮食购销企业销售粮食免征增值税审批事项取消后有关管理事项的公告》相关规定：承担粮食收储任务的国有粮食购销企业销售粮食享受免征增值税优惠政策（原执行财政部、国家税务总局财税字[1999]198 号《关于粮食企业增值税征免问题的通知》相关规定，减免增值税。）

3. 根据财政部、税务总局公告[2019]77 号《关于部分国家储备商品有关税收政策的公告》相关规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对商品储备管理公司及其直属库承担商品储备业务自用的房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税。

4. 根据财政部、国家税务总局财税[2011]70 号《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》相关规定，粮食局划转企业担负地方粮食储备任务，市财政拨入粮食补贴，作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

七、企业合并及合并财务报表

（一）纳入合并报表范围的一级子公司基本情况

序号	企业名称	子公司级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式	备注
1	国信实业公司	一级	1	青岛市	投资	2,000,000,000.00	100.00	100.00	4,262,016,449.61	4	
2	蓝色硅谷公司	一级	1	青岛市	房地产	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	1	
3	国信建投公司	一级	1	青岛市	房地产	2,000,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000,000.00	1	
4	金控公司	一级	2	青岛市	资本市场服务	3,700,000,000.00	100.00	100.00	3,700,000,000.00	1	
5	会展有限公司	一级	1	青岛市	商务服务业	80,000,000.00	100.00	100.00	1,348,772,355.18	1	
6	文体公司	一级	1	青岛市	体育	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	1	
7	酒店管理公司	一级	1	青岛市	商务服务业	24,000,000.00	100.00	100.00	24,000,000.00	1	
8	城市空间公司	一级	1	青岛市	土木工程建筑业	6,000,000.00	35.00	35.00	2,100,000.00	1	
9	中路保险公司	一级	2	青岛市	保险业	1,000,000,000.00	35.00	35.00	350,000,000.00	2	
10	国信控股公司	一级	1	青岛市	投资		100.00	100.00		1	

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

说明：截至本财务报告批准日，国信控股公司股东国信集团公司（60%）、国信实业公司（38%）和国发投公司（2%）均尚未实际出资。

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	子公司级次	纳入合并范围原因
1	中路保险公司	35.00	35.00	1,000,000,000.00	350,000,000.00	一级	实质控制
2	城市空间公司	35.00	35.00	6,000,000.00	2,100,000.00	一级	实质控制
3	东方逸立公司	33.00	33.00	5,600,000.00	1,848,000.00	三级	实质控制

(三) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

纳入本集团合并范围的结构化主体为资产管理计划。本集团基于对结构化主体的权利、从结构化主体中获取的可变回报以及权利与可变回报的关系，判断对结构化主体是否控制。

本集团本年纳入合并范围的结构化主体为泰信乐利 5 号、国信金控 1 号。

纳入合并结构化主体本期主要财务数据如下：

名称	期末资产总额	期末净资产	营业收入	净利润
国信金控 1 号	808,995,952.59	233,714,565.69		36,496,600.33
泰信乐利 5 号	267,553,077.15	235,122,013.53	696,326,645.67	80,545,969.64
合计	1,076,549,029.74	468,836,579.22	696,326,645.67	117,042,569.97

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2019 年 1 月 1 日，“期末”系指 2019 年 6 月 30 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，上年系指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	期末余额	期初余额
库存现金	287,010.27	508,744.54
银行存款	3,553,970,086.01	3,778,478,404.71
其他货币资金	377,231,032.66	333,755,365.81
合计	3,931,488,128.94	4,112,742,515.06
其中：存放在境外的款项总额	762,247,863.78	1,102,691,424.21

2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款或存出保证金	251,350,000.00	217,000,000.00
农民工工资账户保证金	21,542,128.44	23,239,470.44
项目保证金	6,000,000.00	6,000,000.00
借款保证金	1,000,000.00	
合计	279,892,128.44	246,239,470.44

(二) 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	期初公允价值
交易性金融资产	1,606,280,766.56	1,796,188,698.88
其中：权益工具投资	1,606,280,766.56	1,796,188,698.88
合计	1,606,280,766.56	1,796,188,698.88

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				90,000.00		90,000.00
合计				90,000.00		90,000.00

(四) 应收账款

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	25,937,783.51	4.40	25,937,783.51	100.00	25,937,783.51	3.62	25,937,783.51	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	563,728,391.21	95.59	40,598,826.34	7.20	689,610,853.25	96.37	37,545,818.14	5.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	55,353.00	0.01	55,353.00	100.00	55,353.00	0.01	55,353.00	100.00
合计	589,721,527.72	—	66,591,962.85	—	715,603,989.76	—	63,538,954.65	—

1. 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
青岛中科昊泰新材料科技有限公司	13,500,000.00	13,500,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
固体废弃物争议利息	5,352,502.50	5,352,502.50	3年以上	100.00	利息存在争议, 预计不能收回
青岛盛林纺织集团有限公司	4,270,220.76	4,270,220.76	3年以上	100.00	工商注销
青岛汇泉电影放映有限公司	1,107,266.66	1,107,266.66	2-3年、3年以上	100.00	预计无法收回
市外办	541,375.56	541,375.56	3年以上	100.00	预计无法收回
大连虎滩之旅	322,766.50	322,766.50	3年以上	100.00	预计无法收回
佐藤美芝	216,836.20	216,836.20	3年以上	100.00	预计无法收回
庆峰市场经营公司	213,366.66	213,366.66	2-3年、3年以上	100.00	预计无法收回
李鑫	158,704.16	158,704.16	3年以上	100.00	预计无法收回
ALL CHINA 航空	154,306.85	154,306.85	3年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
红寨化工厂	100,437.66	100,437.66	3 年以上	100.00	预计无法收回
合计	25,937,783.51	25,937,783.51	——	——	——

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	41,322,154.22	38.14		34,860,368.41	37.88	
6 个月-12 个月 (含 12 个月)	17,797,747.21	16.43	889,887.36	10,701,327.04	11.63	535,066.35
1-2 年	6,271,701.85	5.79	1,254,340.37	9,514,381.82	10.34	1,902,876.37
2-3 年	8,953,415.69	8.27	4,476,707.85	3,683,062.12	4.00	1,841,531.06
3 年以上	33,977,890.76	31.37	33,977,890.76	33,266,344.36	36.15	33,266,344.36
合计	108,322,909.73	——	40,598,826.34	92,025,483.75	——	37,545,818.14

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	3,547,982.50			1,881,485.20		
款项性质组合	171,701,929.36			190,822,366.02		
交易对象信誉组合	280,155,569.62			404,881,518.28		
合计	455,405,481.48	—		597,585,369.50	—	

3. 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
青岛东亚广视传媒有限公司	55,353.00	55,353.00	3年以上	100.00	预计无法收回
合计	55,353.00	55,353.00	—	—	—

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
即墨市鳌山卫街道办事处	275,313,181.72	46.69	
青岛市财政局	32,537,690.56	5.52	
青建集团股份公司	31,854,159.12	5.40	
德才装饰股份有限公司	22,112,431.19	3.75	
青岛如是图书有限公司	21,066,328.61	3.57	5,880,438.05
合计	382,883,791.20	—	5,880,438.05

(五) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6个月以内	226,817,395.83	65.24		95,996,173.05	40.59	
6个月-12个月 (含12个月)	17,984,475.33	5.17		26,644,938.02	11.26	
1-2年	20,691,039.31	5.95		98,639,894.63	41.71	700.00
2-3年	67,202,297.33	19.33		317,509.94	0.13	
3年以上	14,985,801.45	4.31	1,333,010.47	14,931,648.45	6.31	1,333,010.47
合计	347,681,009.25	—	1,333,010.47	236,530,164.09	—	1,333,710.47

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
海天中心建设公司	中国建筑第八工程局有限公司	47,282,893.59	1-3 年	未到结算期
海天中心建设公司	北京江河幕墙系统工程有限公司	17,130,358.77	2-3 年	未到结算期
国信建投公司	青岛蓝谷管理局	10,730,000.00	2-3 年	未到结算期
第一粮库	莱西市夏格庄镇人民政府	9,693,450.00	1-2 年	未到结算期
城市空间公司	国清控股集团有限公司	8,616,022.98	3 年以上	未到结算期
合计		93,452,725.34	——	——

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
中国建筑第八工程局有限公司	103,671,195.18	29.82	
中建深圳装饰有限公司	33,899,007.18	9.75	
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	30,452,470.77	8.76	
中建安装集团有限公司	28,424,466.12	8.18	
北京江河幕墙系统工程有限公司	17,130,358.77	4.93	
合计	213,577,498.02	——	

(六) 应收保费

项目	期末余额	期初余额
应收保费	52,976,685.85	23,329,838.06
减：坏账准备	24,540.00	24,540.00
应收保费净额	52,952,145.85	23,305,298.06

(七) 应收分保账款

项目	期末余额	期初余额
应收分保账款	45,289,929.57	27,828,581.12
减：坏账准备		
应收分保账款净额	45,289,929.57	27,828,581.12

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	23,913,508.39	21,251,659.20
应收股利	182,876,468.23	83,233,025.00
其他应收款	691,834,609.39	705,548,159.15
合计	898,624,586.01	810,032,843.35

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,387,861.26	10,716,423.69
委托贷款	486,575.37	486,575.37
债券投资	816,298.12	2,381,202.28
其他	18,222,773.64	7,667,457.86
合计	23,913,508.39	21,251,659.20

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
青岛四方城市发展有限公司	486,576.37	66	本金到期，本金利息尚未收回	预计不存在损失
合计	486,576.37	—	—	—

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	120,876,468.23	21,233,025.00	—	—
其中：太平洋恩利国际控股有限公司		21,233,025.00	尚未发放	预计不存在损失
青岛银行股份有限公司	120,876,468.23		尚未发放	预计不存在损失
账龄 1 年以上的应收股利	62,000,000.00	62,000,000.00	—	—
其中：大唐黄岛发电有限责任公司	62,000,000.00	62,000,000.00	尚未发放	预计不存在损失
合计	182,876,468.23	83,233,025.00	—	—

3. 其他应收款

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	349,905,357.37	32.96	349,905,357.37	100.00	351,168,147.37	32.60	351,168,147.37	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	711,226,070.84	67.00	19,391,461.45	2.73	725,176,504.00	67.32	19,628,344.85	2.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	403,062.64	0.04	403,062.64	100.00	832,020.72	0.08	832,020.72	100.00
合计	1,061,534,490.85	—	369,699,881.46	—	1,077,176,672.09	—	371,628,512.94	—

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
青岛市农村信用合作社联合社等不良资产包	347,186,682.66	347,186,682.66	3 年以上	100.00	预计无法收回
青岛经协汽车运输有限公司	1,220,000.00	1,220,000.00	3 年以上	100.00	对方单位已注销，预计无法收回
能源公司电业局拨款	605,000.00	605,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
青岛功臣实业有限公司	490,000.00	490,000.00	3 年以上	100.00	对方单位已注销，预计无法收回
青岛大字水泥有限公司	188,708.36	188,708.36	3 年以上	100.00	预计无法收回
姜伟	108,869.33	108,869.33	3 年以上	100.00	预计无法收回
青岛逸立游艇俱乐部有限公司	106,097.02	106,097.02	3 年以上	100.00	对方单位已注销，预计无法收回
合计	349,905,357.37	349,905,357.37	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	2,282,319.77	9.81		3,714,046.11	15.73	
6 个月-12 个月 (含 12 个月)	1,534,720.92	6.60	48,434.16	107,803.10	0.46	5,390.16
1-2 年	84,467.00	0.36	16,893.40	212,570.50	0.90	42,514.10
2-3 年	85,435.40	0.37	42,717.70	28,447.00	0.12	14,223.50
3 年以上	19,283,416.19	82.86	19,283,416.19	19,546,217.09	82.79	19,546,217.09
合计	23,270,359.28	—	19,391,461.45	23,609,083.80	—	19,608,344.85

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	420,227.28			377,167.28		
款项性质组合	154,233,222.10			146,119,408.09	0.01	20,000.00
交易对象信誉组合	532,302,262.18			551,976,552.83		
交易条件组合	1,000,000.00			3,094,292.00		
合计	687,955,711.56	—		701,567,420.20	—	20,000.00

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
崔一宪	83,053.67	83,053.67	3 年以上	100.00	预计无法收回
国内部本部	50,938.00	50,938.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
邹洋	37,250.00	37,250.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
亚大部总部	32,589.23	32,589.23	3 年以上	100.00	预计无法收回
青岛华青进出口公司	31,886.34	31,886.34	3 年以上	100.00	预计无法收回
办公室	30,560.00	30,560.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
侯磊	29,139.00	29,139.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
刘涛	24,429.99	24,429.99	3 年以上	100.00	预计无法收回
周晓燕	23,308.00	23,308.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
纪虹	20,800.00	20,800.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
杨淑芳	19,800.00	19,800.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
马加	9,258.41	9,258.41	3 年以上	100.00	预计无法收回
青岛裕源集团	6,050.00	6,050.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
韩丽艳	4,000.00	4,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
合计	403,062.64	403,062.64	—	—	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 账款合计的 比例 (%)	坏账准备
青岛市财政局	往来款项、 补贴款项	413,677,191.91	3 年以上	38.97	
青岛市农村信用 合作社联合社等 不良资产包	购入的不良 资产	347,186,682.66	3 年以上	32.71	347,186,682.66
青岛市四方区财 政局	预付海域开 发经营权款 项	40,801,000.00	3 年以上	3.84	
青岛市城阳区城 阳街道经管统计 审计服务中心	定金及借款	34,500,000.00	3 年以上	3.25	
青岛市职工教育 中心	往来款项	15,000,000.00	3 年以上	1.41	
合计	—	851,164,874.57	—	—	347,186,682.66

(九) 买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
其他	20,500,205.00	2,400,024.00
减：坏账准备		
账面价值合计	20,500,205.00	2,400,024.00

(十) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,528,113.65		3,528,113.65	2,810,376.68		2,810,376.68
自制半成品及在产品	4,113,314.94		4,113,314.94			
库存商品（产成品）	576,713,652.07	645,692.93	576,067,959.14	602,850,017.18	1,397,809.72	601,452,207.46
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,536,553.54		2,536,553.54	2,033,142.47		2,033,142.47
消耗性生物资产	111,972.09		111,972.09	1,955,861.34		1,955,861.34
房地产存货	3,364,213,907.54		3,364,213,907.54	2,752,907,619.16		2,752,907,619.16
其他	297,988,687.73		297,988,687.73	297,959,296.57		297,959,296.57
合计	4,249,206,201.56	645,692.93	4,248,560,508.63	3,660,516,313.40	1,397,809.72	3,659,118,503.68

说明：

1、存货其他项包括裕桥置业公司新建住宅楼项目二期、三期工程、东方世纪公司和莱西置业公司的未开发土地。

裕桥置业公司新建住宅楼项目土地，权证字号：青房地权市字第 20081862 号，面积 139,080.00 平方米，该项目二期、三期工程尚未施工，已于 2018 年 7 月 13 日取得建设工程规划许可证，截至 2019 年 6 月 30 日，土地出让金及拆迁补偿费 6,198.21 万元、前期工程费及开发间接费等 1,192.02 万元。

东方世纪公司未开发土地，其中：土地使用证号：青崂国用[2005]第 114 号，土地面积 45,420.90 平方米；土地使用证号：青崂国用[2005]第 115 号，土地面积 68,173.20 平方米；土地使用证号：青崂国用[2005]第 116 号，土地面积 104,834.70 平方米。2005 年取得的未开发土地储备账面价值，包含土地出让金及拆迁费 17,784.93 万元、相应资本化利息 3,784.28 万元、前期工程费 59.68 万元，共计 21,628.89 万元。

莱西置业公司未开发土地，土地使用权出让合同编号为：莱西 01-2011-008，土地面积 6,719 平方米，土地证编号为：鲁（2018）莱西市不动产权第 0002587 号，包含土地出让金 752.00 万元，其他费用 27.75 万元，共计 779.75 万元。

2、房地产存货期末余额中含有利息资本化金额 31,010.29 万元，其中：海天综合体利息资本化金额 28,599.79 万元、青岛国信金融中心项目利息资本化金额 2,410.50 万元。

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁款	354,955,643.53	95,370,368.90
一年内到期的贷款	123,744,600.00	
一年内到期的信托投资		1,940,500,000.00
一年内到期的资产管理计划		51,447,789.30
合计	478,700,243.53	2,087,318,158.20

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品、结构性存款及债券逆回购	4,174,343,502.33	6,052,425,504.48
预缴税费	118,837,906.59	103,254,718.34
增值税留抵税额	44,455,352.18	31,491,687.67
待认证进项税	972,246.81	1,688,051.94
待抵扣进项税	287,940.45	3,839,763.48
其他	601.38	67,564.92
合计	4,338,897,549.74	6,192,767,290.83

(十三) 发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款	221,864,355.25	239,705,690.44
企业贷款和垫款	441,139,960.49	503,485,207.18
贷款和垫款总额	663,004,315.74	743,190,897.62
减：贷款损失准备	142,629,524.56	142,522,937.91
其中：单项计提数	139,965,881.01	139,965,881.01
组合计提数	2,663,643.55	2,557,056.90
贷款和垫款账面价值	520,374,791.18	600,667,959.71

2. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	100,348,079.49	67,912,437.23
担保贷款	10,000,000.00	16,709,000.00
附担保物贷款	552,656,236.25	658,569,460.39
其中：抵押贷款	452,656,236.25	389,567,134.21
质押贷款	100,000,000.00	269,002,326.18
贷款和垫款总额	663,004,315.74	743,190,897.62
减：贷款损失准备	142,629,524.56	142,522,937.91

项目	期末余额	期初余额
其中：单项计提数	139,965,881.01	139,965,881.01
组合计提数	2,663,643.55	2,557,056.90

3. 逾期贷款

项目	期末余额				合计
	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	
附担保物贷款	5,600,000.00	100,000,000.00		174,482,881.00	280,082,881.00
其中：抵押贷款	5,600,000.00			174,482,881.00	180,082,881.00
质押贷款		100,000,000.00			100,000,000.00
期末余额	5,600,000.00	100,000,000.00		174,482,881.00	280,082,881.00

续表

项目	期初余额				合计
	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	
附担保物贷款	99,002,326.18	100,000,000.00		174,482,881.00	373,485,207.18
其中：抵押贷款				174,482,881.00	174,482,881.00
质押贷款	99,002,326.18	100,000,000.00			199,002,326.18
期末余额	99,002,326.18	100,000,000.00		174,482,881.00	373,485,207.18

4. 贷款损失准备

项目	本期金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额	139,965,881.01	2,557,056.90	211,113,472.01	887,820.00
本期计提		106,586.65	14,616,000.00	1,669,236.90
本期转出			85,763,591.00	
本期核销				
本期转回				
期末余额	139,965,881.01	2,663,643.55	139,965,881.01	2,557,056.90

(十四) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	51,596,599.99		51,596,599.99	54,716,745.00		54,716,745.00
可供出售权益工具	8,502,051,906.05	95,676,741.80	8,406,375,164.25	8,219,961,523.36	98,114,682.66	8,121,846,840.70
按公允价值计量的	7,471,166,883.10	4,732,742.05	7,466,434,141.05	5,143,759,562.59	7,170,682.91	5,136,588,879.68
按成本计量的	1,030,885,022.95	90,943,999.75	939,941,023.20	3,076,201,960.77	90,943,999.75	2,985,257,961.02
其他	5,839,594,431.84	50,000,000.00	5,789,594,431.84	508,554,999.99	50,000,000.00	458,554,999.99
合计	14,393,242,937.88	145,676,741.80	14,247,566,196.08	8,783,233,268.35	148,114,682.66	8,635,118,585.69

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	6,225,618,873.10	49,999,999.99		6,275,618,873.09
公允价值	7,466,434,141.05	51,596,599.99		7,518,030,741.04
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,245,548,010.00	1,596,600.00		1,247,144,610.00
已计提减值金额	4,732,742.05			4,732,742.05

(十五) 持有至到期投资

1. 持有至到期投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信托产品	2,748,099,300.00		2,748,099,300.00	2,020,745,800.00		2,020,745,800.00
合计	2,748,099,300.00		2,748,099,300.00	2,020,745,800.00		2,020,745,800.00

(十六) 长期应收款

1. 长期应收款分类

项目	期末余额			期初余额			期末折 现率区 间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	800,827,742.83		800,827,742.83	98,586,727.17		98,586,727.17	——
其中：未实现融资收益	79,050,667.93		79,050,667.93	2,949,822.83		2,949,822.83	
其他	2,125,096,592.25	17,376,300.00	2,107,720,292.25	2,295,309,592.25	17,376,300.00	2,277,933,292.25	
合计	2,925,924,335.08	17,376,300.00	2,908,548,035.08	2,393,896,319.42	17,376,300.00	2,376,520,019.42	——

(十七) 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
对联营企业投资	6,370,063,606.18	271,804,034.23	76,068,917.54	6,565,798,722.87

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
小计	6,370,063,606.18	271,804,034.23	76,068,917.54	6,565,798,722.87
减：长期股权投资减值准备				
合计	6,370,063,606.18	271,804,034.23	76,068,917.54	6,565,798,722.87

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业	4,566,065,142.12	6,370,063,606.18			293,082,820.40	-6,177,731.92	-15,101,054.25	76,068,917.54			6,565,798,722.87	
青岛农村商业银行股份有限公司	836,026,650.43	2,051,363,011.77			166,548,666.07	-73,807,397.82	-15,101,054.25	75,000,000.00			2,054,003,225.77	
陆家嘴国际信托有限公司	1,256,016,700.00	1,519,520,381.28			101,674,935.69						1,621,195,316.97	
青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）	1,201,000,000.00	1,200,751,796.83									1,200,751,796.83	
华电青岛发电有限公司	299,008,582.83	529,849,187.94			23,224,511.76						553,073,699.70	
青岛双星股份有限公司	458,402,764.20	542,550,427.30									542,550,427.30	
青岛国信招商大众创业投资母基金合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00	293,609,948.27			274,337.74						293,884,286.01	
上海国君创投隆彰投资管理中心（有限合伙）	59,990,000.00	86,603,796.25			921,898.62	63,374,779.82		1,068,917.54			149,831,557.15	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
青岛国信招商创业投资基金合伙企业（有限合伙）	80,570,244.66	84,784,385.74			-931,088.07	4,254,886.08					88,108,183.75	
国信（青岛胶州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	39,997,888.65			8,246.11						40,006,134.76	
青岛场外市场清算中心有限公司	15,000,000.00	8,144,941.69			-807,272.65						7,337,669.04	
青岛大剧院管理有限公司	5,674,200.00	6,417,368.77			436,971.09						6,854,339.86	
青岛国信招商创业投资管理有限公司	3,500,000.00	3,760,325.33			1,983,495.37						5,743,820.70	
青岛国信嘉昀股权投资基金管理有限公司	3,700,000.00	2,710,146.36			-251,881.33						2,458,265.03	
青岛博信铝业有限公司	7,176,000.00											
合计	4,566,065,142.12	6,370,063,606.18			293,082,820.40	-6,177,731.92	-15,101,054.25	76,068,917.54			6,565,798,722.87	

(十八) 投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原价合计	31,961,139.95		16,287,896.32	15,673,243.63
房屋、建筑物	31,961,139.95		16,287,896.32	15,673,243.63
累计折旧（摊销）合计	7,958,462.32	506,051.39	6,963,076.41	1,501,437.30
房屋、建筑物	7,958,462.32	506,051.39	6,963,076.41	1,501,437.30
账面净值合计	24,002,677.63	—	—	14,171,806.33
房屋、建筑物	24,002,677.63	—	—	14,171,806.33
减值准备合计				
房屋、建筑物				
账面价值合计	24,002,677.63	—	—	14,171,806.33
房屋、建筑物	24,002,677.63	—	—	14,171,806.33

(十九) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	12,517,850,738.84	8,120,847,359.46
固定资产清理	897,781.73	
合计	12,518,748,520.57	8,120,847,359.46

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	10,573,915,150.40	4,700,901,880.61	103,150,255.70	15,171,666,775.31
其中：隧道工程	3,626,112,573.92			3,626,112,573.92
房屋及建筑物	5,681,977,532.36	3,685,198,374.81	26,794,253.98	9,340,381,653.19
机器设备	916,705,975.75	360,953,711.28	9,513,167.22	1,268,146,519.81
运输工具	46,839,886.48	5,120,267.82	3,711,943.94	48,248,210.36
电子设备	155,781,757.69	69,817,052.34	3,708,440.25	221,890,369.78
办公设备	38,593,876.30	2,721,242.35	12,286,452.86	29,028,665.79
家具	43,298,503.30	56,743,215.19	15,965,644.72	84,076,073.77
其他	64,605,044.60	520,348,016.82	31,170,352.73	553,782,708.69
累计折旧合计	2,443,157,783.07	243,078,723.07	42,327,424.63	2,643,909,081.51
其中：隧道工程	622,934,120.25	76,271,321.87		699,205,442.12
房屋及建筑物	971,181,642.89	75,243,027.73	2,637,674.55	1,043,786,996.07
机器设备	614,458,486.77	51,309,693.75	3,989,554.50	661,778,626.02
运输工具	31,707,542.93	6,790,037.13	3,055,851.69	35,441,728.37
电子设备	114,358,646.49	7,084,531.98	2,847,544.41	118,595,634.06
办公设备	28,928,901.40	2,140,080.85	10,646,890.34	20,422,091.91

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2019 年半年度财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
家具	13,166,768.80	13,964,955.41	514,056.18	26,617,668.03
其他	46,421,673.54	10,275,074.35	18,635,852.96	38,060,894.93
固定资产净值合计	8,130,757,367.33	—	—	12,527,757,693.80
其中：隧道工程	3,003,178,453.67	—	—	2,926,907,131.80
房屋及建筑物	4,710,795,889.47	—	—	8,296,594,657.12
机器设备	302,247,488.98	—	—	606,367,893.79
运输工具	15,132,343.55	—	—	12,806,481.99
电子设备	41,423,111.20	—	—	103,294,735.72
办公设备	9,664,974.90	—	—	8,606,573.88
家具	30,131,734.50	—	—	57,458,405.74
其他	18,183,371.06	—	—	515,721,813.76
固定资产减值合计	9,910,007.87	25,470.18	28,523.09	9,906,954.96
其中：隧道工程				0.00
房屋及建筑物	3,930,850.02	23,353.57		3,954,203.59
机器设备	4,312,970.42			4,312,970.42
运输工具				0.00
电子设备	505,600.67			505,600.67
办公设备	18,914.49	898.00		19,812.49
家具	1,082,640.19	1,218.61	1,697.52	1,082,161.28
其他	59,032.08		26,825.57	32,206.51
固定资产账面价值	8,120,847,359.46	—	—	12,517,850,738.84
其中：隧道工程	3,003,178,453.67	—	—	2,926,907,131.80
房屋及建筑物	4,706,865,039.45	—	—	8,292,640,453.53
机器设备	297,934,518.56	—	—	602,054,923.37
运输工具	15,132,343.55	—	—	12,806,481.99
电子设备	40,917,510.53	—	—	102,789,135.05
办公设备	9,646,060.41	—	—	8,586,761.39
家具	29,049,094.31	—	—	56,376,244.46
其他	18,124,338.98	—	—	515,689,607.25

2. 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
预计出售资产	897,781.73		处置过程中
合计	897,781.73		—

(二十) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海天综合体	2,908,919,127.78		2,908,919,127.78	2,424,331,537.16		2,424,331,537.16
青岛国信金融中心项目	260,438,731.27		260,438,731.27	201,799,159.02		201,799,159.02
孵化器二期	119,844,363.47		119,844,363.47	93,894,405.79		93,894,405.79
东方饭店改扩建	58,623,606.22		58,623,606.22	58,567,002.45		58,567,002.45
莱阳路宿舍	403,430.06	403,430.06		403,430.06	403,430.06	
红岛会展项目				3,990,316,841.86		3,990,316,841.86
其他零星工程	10,645,426.95		10,645,426.95	6,946,003.75		6,946,003.75
合计	3,358,874,685.75	403,430.06	3,358,471,255.69	6,776,258,380.09	403,430.06	6,775,854,950.03

2. 重要在建工程本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
海天综合体	—	2,424,331,537.16	484,587,590.62			2,908,919,127.78	—	—	828,546,398.57	133,744,538.81	自筹
青岛国信金融中心项目	239,092.20	201,799,159.02	58,639,572.25			260,438,731.27	10.89	—	50,988,394.43	18,628,422.43	自筹
孵化园二期	13,450	93,894,405.79	25,949,957.68			119,844,363.47	94.57	—	1,091,803.04	1,070,607.46	自筹
东方饭店改扩建	41,400.00	58,567,002.45	56,603.77			58,623,606.22	14.16	—			自筹
红岛会展项目	547,412.00	3,990,316,841.86	593,440,569.00	4,583,757,410.86				—			自筹
合计	—	6,768,908,946.28	1,162,674,293.32	4,583,757,410.86		3,347,825,828.74	—	—	—	—	—

(二十一) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价合计	6,008,570,138.50	4,936,433.03		6,013,506,571.53
其中：软件	34,747,004.24	4,919,897.25		39,666,901.49
土地使用权	5,930,082,002.19	9,460.31		5,930,091,462.50
海域使用权	42,600,000.00			42,600,000.00
其他	1,141,132.07	7,075.47		1,148,207.54
累计摊销合计	689,465,723.41	78,893,120.73		768,358,844.14
其中：软件	15,150,127.60	1,947,241.38		17,097,368.98
土地使用权	663,056,107.23	76,428,827.39		739,484,934.62
海域使用权	10,589,373.66	485,009.51		11,074,383.17
其他	670,114.92	32,042.45		702,157.37
减值合计				
其中：软件				
土地使用权				
海域使用权				
其他				
账面价值	5,319,104,415.09	—	—	5,245,147,727.39
其中：软件	19,596,876.64	—	—	22,569,532.51
土地使用权	5,267,025,894.96	—	—	5,190,606,527.88
海域使用权	32,010,626.34	—	—	31,525,616.83
其他	471,017.15	—	—	446,050.17

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团无用于抵押和担保的无形资产。

(二十二) 商誉

1. 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海湾大桥公司	1,424,406.41			1,424,406.41
海天大酒店公司	164,274,886.90			164,274,886.90
合计	165,699,293.31			165,699,293.31

(二十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
汇泉湾维修改造工程	211,332,713.56		10,450,885.96		200,881,827.60
海天大剧院酒店改造项目	93,614,359.97		4,970,640.90		88,643,719.07
管理中心装修	34,176,397.41		4,569,605.47		29,606,791.94
其他房屋装修	17,926,011.39	1,776,012.68	3,342,966.41		16,359,057.66
会展中心维修改造工程	10,220,227.51	3,636,661.68	2,450,947.10		11,405,942.09
体育中心维修改造工程	9,393,671.03		1,325,775.69		8,067,895.34
亮化提升项目	7,977,554.75		411,038.10		7,566,516.65
标识牌优化二期	1,559,788.86		199,122.00		1,360,666.86
其他	3,207,036.12	308,213.39	492,698.38		3,022,551.13
合计	389,407,760.60	5,720,887.75	28,213,680.01		366,914,968.34

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	79,413,375.66	317,653,502.63	87,967,663.24	351,870,653.02
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	266,464,193.22	1,080,977,500.98	433,119,828.31	1,756,135,862.94
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	57,314,654.57	229,258,618.27	68,204,272.06	272,817,088.23

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
已计提未发放应付职工薪酬	791,189.69	3,164,758.75	844,858.24	3,379,432.90
固定资产折旧	6,823,289.95	45,488,599.64	480,132.31	3,200,882.04
无形资产摊销	172,087.84	1,147,252.29	182,448.59	1,216,323.96
长期待摊费用摊销	249,836.37	1,665,575.77		
土地增值税清算准备	6,908,744.88	27,634,979.52	7,108,511.73	28,434,046.92
未实现的内部损益	999,404.48	6,662,696.53	7,892,191.84	34,301,753.63
合计	419,136,776.66	1,713,653,484.38	605,799,906.32	2,451,356,043.64
递延所得税负债				
评估增值	2,821,668.94	11,286,675.76	2,876,636.52	11,506,546.08
未到纳税时点的利息收入	14,629,662.69	58,518,650.76	14,322,161.58	57,288,646.33
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	582,423,475.20	2,329,693,900.79	2,738,890.25	10,955,560.98
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	55,495,726.10	304,134,362.54	39,771,920.11	241,020,741.00
固定资产账面价值大于计税基础	60,450,218.09	402,456,580.89	58,898,583.43	392,062,442.43
未实现的内部损益			25,488.35	169,922.35
合计	715,820,751.02	3,106,090,170.74	118,633,680.24	713,003,859.17

(二十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一级土地开发	1,251,800,748.93	1,251,800,748.93
海洋实验室三期	851,305,147.33	851,430,458.33
增值税留抵税额	433,804,554.79	302,809,198.11
存出资本保证金	200,000,000.00	200,000,000.00
定期存款	50,000,000.00	50,000,000.00
预付长期资产款项	12,578,142.29	72,143,127.61
合计	2,799,488,593.34	2,728,183,532.98

说明:

1、根据青岛市科学技术局青科海字[2014]5号《关于海洋国家实验室基建工程有关事项的请示》，海洋国家实验室既有省、市财力投资，也有本集团投资，产权关系比较复杂，海洋实验室三期使用权归青岛海洋科学与技术国家实验室管理服务中心，该项目权属尚未确定，暂挂其他非流动资产。

2、一级土地开发包括道路建设、硅谷村庄拆迁项目、南泊河整治、综合，为蓝色硅谷公司对蓝色硅谷核心区土地一级开发整理的支出。蓝色硅谷核心区土地一级开发整理项目是根据青岛市人民政府授权，蓝色硅谷公司与青岛市蓝色硅谷核心区管理委员会（以下简称蓝管委）签订《土地一级开发协议》，蓝色硅谷公司负责蓝色硅谷核心区土地一级开发整理。土地一级开发包括：征地、拆迁、安置、补偿和市政基础配套设施建设、公共配套设施建设以及蓝管委安排的其他投资等。按照合同约定，蓝色硅谷公司在整个业务活动中的义务是（1）筹集土地一级开发资金，按照土地一级开发区域规划和蓝管委制定的土地一级开发年度计划和方案进行开发。（2）负债编制年度开发建设设施方案，报蓝管委审核批准后组织实施。（3）接受蓝管委对开发过程的监督，按时提供工程验收和审计资料，配合蓝管委做好验收和竣工审计工作。（4）及时向蓝管委进行项目移交。蓝色硅谷公司在履行上述义务后可以获得相应的收益。

本集团认为蓝色硅谷公司的支出实际上是一种垫付行为，应作为债权列示，鉴于其具有收益性，且预计不存在回收风险，为避免在其他应收款列示引起的误导，本集团将其在其他非流动资产中单独列示。

(二十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	935,689,722.17	1,870,520,716.22
保证借款	630,000,000.00	1,550,000,000.00
合计	1,565,689,722.17	3,420,520,716.22

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在已到期未偿还的借款。

(二十七) 应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	130,000.00	
合计	130,000.00	

(二十八) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	664,996,298.63	1,903,250,037.08
1-2 年（含 2 年）	1,671,908,625.40	361,482,992.70
2-3 年（含 3 年）	212,979,173.41	15,434,877.44
3 年以上	657,420,255.42	661,340,464.25
合计	3,207,304,352.86	2,941,508,371.47

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
青建集团股份公司	955,749,893.85	尚未结算
中国建筑第八工程局有限公司	265,264,517.48	尚未结算
中青建安建设集团有限公司	152,171,669.70	尚未结算
山东津单幕墙有限公司	122,752,004.52	尚未结算
北京江河幕墙系统工程有限公司	97,188,217.26	尚未结算
合计	1,593,126,302.81	——

(二十九) 预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	70,528,494.17	50,016,005.26
1 年以上	25,999,568.40	7,226,148.05
合计	96,528,062.57	57,242,153.31

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
中国移动通信集团山东有限公司青岛分公司	756,250.02	合同未执行完
中国联通有限公司青岛分公司	756,250.02	合同未执行完
中国电信集团公司山东省青岛市电信分公司	756,249.96	合同未执行完

债权单位名称	期末余额	未结转原因
青岛嘉时代文化传媒有限公司	754,716.98	合同未执行完
合计	3,023,466.98	——

(三十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	123,249,466.31	265,995,926.48	301,176,059.13	88,069,333.66
离职后福利-设定提存计划	17,002,731.33	27,473,895.43	22,723,159.19	21,753,467.57
辞退福利	4,521,254.40	654,883.59	1,359,485.88	3,816,652.11
合计	144,773,452.04	294,124,705.50	325,258,704.20	113,639,453.34

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	95,686,165.50	207,488,611.88	244,357,719.23	58,817,058.15
职工福利费	48,293.72	8,703,181.12	8,684,119.12	67,355.72
社会保险费	7,737,575.51	13,025,700.51	13,010,147.47	7,753,128.55
其中：医疗保险费		10,982,880.59	10,969,547.05	13,333.54
工伤保险费		257,131.32	256,885.29	246.03
生育保险费		1,785,688.60	1,783,715.13	1,973.47
其他	7,737,575.51			7,737,575.51
住房公积金	18,434.00	13,260,125.69	13,251,490.74	27,068.95
工会经费和职工教育经费	19,351,546.20	7,151,997.11	5,173,406.75	21,330,136.56
其他短期薪酬	407,451.38	16,366,310.17	16,699,175.82	74,585.73
合计	123,249,466.31	265,995,926.48	301,176,059.13	88,069,333.66

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		21,890,102.98	21,860,496.30	29,606.68
失业保险费		864,005.54	862,662.89	1,342.65
企业年金缴费	17,002,731.33	4,719,786.91		21,722,518.24
合计	17,002,731.33	27,473,895.43	22,723,159.19	21,753,467.57

(三十一) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	37,931,540.86	105,191,991.54	127,936,800.98	15,186,731.42

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	50,937,926.53	63,778,928.96	81,865,009.03	32,851,846.46
城市维护建设税	2,536,146.82	4,992,516.58	6,861,867.80	666,795.60
房产税	6,260,830.37	19,165,873.76	18,608,619.80	6,818,084.33
土地使用税	6,740,182.86	6,827,873.17	7,208,459.93	6,359,596.10
个人所得税	4,768,121.70	22,000,012.89	24,905,405.43	1,862,729.16
教育费附加	1,811,642.09	3,551,548.49	4,893,914.72	469,275.86
土地增值税	36,822,624.68	133,598.15	9,124,243.09	27,831,979.74
其他税费	8,362,444.78	49,889,416.91	51,388,040.90	6,863,820.79
合计	156,171,460.69	275,531,760.45	332,792,361.68	98,910,859.46

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	543,929,917.09	301,137,511.00
应付股利	177,294,169.43	122,003,669.45
其他应付款	461,846,071.01	391,206,326.54
合计	1,183,070,157.53	814,347,506.99

1. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	17,322,204.51	16,706,934.94
企业债券利息	523,416,645.96	267,747,231.80
短期借款应付利息	2,158,572.32	12,477,971.86
其他利息	1,032,494.30	4,205,372.40
合计	543,929,917.09	301,137,511.00

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
划分为权益工具的优先股\永续债股利	176,306,569.43	121,016,069.45
其他	987,600.00	987,600.00
合计	177,294,169.43	122,003,669.45

3. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
财政性资金	193,802,549.86	193,982,457.34

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金、质保金	131,825,419.65	109,331,023.52
客户往来	43,429,539.76	47,999,918.31
关联方往来	9,821,584.67	1,668,394.00
其他	82,966,977.07	38,224,533.37
合计	461,846,071.01	391,206,326.54

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还原因
青岛市财政局	140,000,000.00	尚未结算
双星集团有限责任公司	5,865,686.24	尚未结算
青岛外管局	3,606,616.00	尚未结算
青岛（香港）华青发展有限公司	3,259,382.61	尚未结算
海天大酒店工会委员会	2,617,425.17	尚未结算
合计	155,349,110.02	——

(三十三) 保险合同准备金

1. 再保前保险合同准备金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未到期责任准备金	361,653,660.37	546,795,692.08	398,314,543.94	510,134,808.51
担保赔偿准备金	182,030,134.62	355,995,541.58	221,022,938.80	317,002,737.40
合计	543,683,794.99	902,791,233.66	619,337,482.74	827,137,545.91

2. 应收分保准备金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未到期责任准备金	24,095,417.98	48,738,066.79	42,963,347.34	29,870,137.43
担保赔偿准备金	21,143,937.57	22,023,196.88	15,046,881.95	28,120,252.50
合计	45,239,355.55	70,761,263.67	58,010,229.29	57,990,389.93

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,591,820,000.00	698,820,000.00
其中：信用借款	35,520,000.00	35,520,000.00
保证借款	2,453,000,000.00	560,000,000.00
质押借款	103,300,000.00	103,300,000.00
一年内到期的应付债券	999,696,052.13	798,913,585.35
合计	3,591,516,052.13	1,497,733,585.35

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在已到期未偿还的借款。

(三十五) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,998,415,927.68	999,235,849.05
发行理财产品	239,370,000.00	221,506,017.34
待转销项税	36,984,414.14	20,051,142.03
保险保障基金		2,271,850.59
应付交强险救助基金		793,015.31
应付共保账款	3,732,261.71	281,651.03
合计	2,278,502,603.53	1,244,139,525.35

2. 短期应付债券的情况

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
2018 年第一期超短融	1,000,000,000.00	2018-07-23	270 天	1,000,000,000.00
2019 年第一期超短融	1,000,000,000.00	2019-03-08	270 天	1,000,000,000.00
2019 年第二期超短融	1,000,000,000.00	2019-04-09	270 天	1,000,000,000.00
合计	3,000,000,000.00	—	—	3,000,000,000.00

续表

债券名称	期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2018 年第一期超短融	999,235,849.05			999,235,849.05	
2019 年第一期超短融		1,000,000,000.00	-1,584,072.32		998,415,927.68
2019 年第二期超短融		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
合计	999,235,849.05	2,000,000,000.00	-1,584,072.32	999,235,849.05	1,998,415,927.68

(三十六) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率区间
质押借款	871,118,681.90	922,768,681.90	4.41%
抵押借款	249,200,000.00	150,000,000.00	5.15%-5.39%
保证借款	5,697,892,057.44	8,633,279,584.98	4.275%-6.20%
合计	6,818,210,739.34	9,706,048,266.88	—

(三十七) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
2010 年债券	1,199,733,333.33	1,199,733,333.33
2012 年债券	896,875,238.74	896,101,916.97
2015 年第一期 PPN	1,460,310,849.05	1,458,932,547.24
2015 年第二期 PPN	979,352,830.20	980,000,000.00
2016 年公司债	2,497,460,317.48	2,497,103,174.62
2016 年国信第一期 PPN	499,938,089.57	499,855,542.41
2016 年国信第二期 PPN	1,498,702,830.21	1,500,117,924.58
2016 停车场项目债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2015 私募债券（第一期）		200,000,000.00
2017 年国信停车项目债	720,000,000.00	720,000,000.00
2018 年国信停车项目债	519,250,524.09	519,152,410.89
2018 年绿色公司债券	1,442,231,768.83	1,441,287,900.91
香港美元债	2,737,727,269.91	2,728,835,347.62
2019 年纾困债	1,500,000,000.00	
2019 年绿色债	1,047,013,254.71	
合计	17,998,596,306.12	15,641,120,098.57

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
2010 年债券	1,200,000,000.00	2010-11-16	5+5 年	1,200,000,000.00
2012 年债券	2,000,000,000.00	2012-12-12	10 年	2,000,000,000.00
2015 年第一期 PPN	1,500,000,000.00	2015-07-09	3+3 年	1,500,000,000.00
2015 年第二期 PPN	1,500,000,000.00	2015-08-05	3+3 年	1,500,000,000.00
2016 年公司债	2,500,000,000.00	2016-01-18	7+3 年	2,500,000,000.00
2016 年第一期 PPN	500,000,000.00	2016-11-14	3+3 年	500,000,000.00
2016 年第二期 PPN	1,500,000,000.00	2016-11-15	3+3 年	1,500,000,000.00
2016 停车场项目债	1,000,000,000.00	2016-11-04	5+5 年	1,000,000,000.00
2015 私募债券（第一期）	200,000,000.00	2016-09-23	3 年	200,000,000.00
2017 年停车项目债	720,000,000.00	2017-09-15	5+5 年	720,000,000.00
2018 年国信停车项目债	520,000,000.00	2018-04-26	5+5 年	520,000,000.00
2018 年绿色公司债券	1,450,000,000.00	2018-08-13	3+2 年	1,450,000,000.00
香港美元债	400,000,000.00 美元	2017-12-12	3 年	400,000,000.00 美元
2019 年纾困债	1,500,000,000.00	2019-01-14	3+2 年	1,500,000,000.00
2019 年绿色债	1,050,000,000.00	2019-02-22	3+2 年	1,050,000,000.00
合计	——	——	——	——

续表

债券名称	期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的非流动负债	期末余额
2010 年债券	1,199,733,333.33					1,199,733,333.33
2012 年债券	896,101,916.97		773,321.77			896,875,238.74
2015 年第一期 PPN	1,458,932,547.24		1,378,301.81			1,460,310,849.05
2015 年第二期 PPN	980,000,000.00		-647,169.80			979,352,830.20
2016 年债券	2,497,103,174.62		357,142.86			2,497,460,317.48
2016 年第一期 PPN	499,855,542.41		82,547.16			499,938,089.57
2016 年第二期 PPN	1,500,117,924.58		-1,415,094.37			1,498,702,830.21
2016 停车场项目债	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
2015 私募债券（第一期）	200,000,000.00				200,000,000.00	
2017 年停车项目债	720,000,000.00					720,000,000.00
2018 年国信停车项目债	519,152,410.89		98,113.20			519,250,524.09
2018 年绿色公司债券	1,441,287,900.91		943,867.92			1,442,231,768.83
香港美元债	2,728,835,347.62		8,891,922.29			2,737,727,269.91
2019 年纾困债		1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
2019 年绿色债		1,050,000,000.00	-2,986,745.29			1,047,013,254.71
合计	15,641,120,098.57	2,550,000,000.00	7,476,207.55		200,000,000.00	17,998,596,306.12

(三十八) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	1,564,000,000.00			1,564,000,000.00
专项应付款	250,236,796.09		28,902,174.21	221,334,621.88
合计	1,814,236,796.09		28,902,174.21	1,785,334,621.88

1. 长期应付款期末余额最大的前五项

项目	期末余额	期初余额
合计	1,564,000,000.00	1,564,000,000.00
其中：		
1. 中国人保资产管理有限公司	1,550,000,000.00	1,550,000,000.00
2. 国开发展基金有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
3. 青岛市财政局	4,000,000.00	4,000,000.00

2. 专项应付款期末余额较大的项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	250,236,796.09		28,902,174.21	221,334,621.88
其中：				
1. 海洋实验室	191,945,696.09		28,902,174.21	163,043,521.88
2. 财政拨款—蓝色硅谷项目	37,000,000.00			37,000,000.00
3. 管风琴财政拨款	21,291,100.00			21,291,100.00

(三十九) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	21,639,034.38		1,789,240.44	19,849,793.94
合计	21,639,034.38		1,789,240.44	19,849,793.94

(四十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	4,021,601.00	3,950,322.47
合计	4,021,601.00	3,950,322.47

说明：预计负债系第一粮库与青岛摩顿公司仓储保管合同纠纷产生的赔偿款及迟延履行债务产生的利息，原因详见本附注九（二）1。

(四十一) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
红岛会展项目发展扶持资金	477,217,000.00	28,560,000.00	2,226,011.94	503,550,988.06
粮库维修改造及设备购置	36,766,481.15	21,994,050.00	8,779,011.04	49,981,520.11
前海沿线补贴	10,000,000.00			10,000,000.00
海洋实验室三期节能补贴	2,220,000.00			2,220,000.00
第一海水浴场沙滩修复工程补助资金	2,341,777.78		319,333.32	2,022,444.46
泰山产业领军人才	938,403.79		128,430.04	809,973.75
增值税税控机	104.40		68.40	36.00
合计	529,483,767.12	50,554,050.00	11,452,854.74	568,584,962.38

政府补助：

政府补助种类	期末账面余额		计入当期损益金额	本期返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
红岛会展项目发展扶持资金		503,550,988.06	2,226,011.94		
粮库维修改造及设备购置		49,981,520.11	3,903,191.72	4,875,819.32	余额上交
前海沿线补贴		10,000,000.00			
海洋实验室三期节能补贴		2,220,000.00			
第一海水浴场沙滩修复工程补助资金		2,022,444.46	319,333.32		
泰山产业领军人才		809,973.75			
增值税税控机		36.00	68.40		
合计		568,584,962.38	6,448,605.38	4,875,819.32	—

(四十二) 其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
财政综合中专项目	15,000,000.00	15,000,000.00
电力集资	2,874,023.62	2,874,023.62
合计	17,874,023.62	17,874,023.62

说明：财政综合中专项目为以前年度青岛国际信托有限公司转入青岛市财政局的委托贷款。

(四十三) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
青岛市国资委	3,000,000,000.00	100.00%			3,000,000,000.00	100.00%

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
合计	3,000,000,000.00	100.00%			3,000,000,000.00	100.00%

(四十四) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
永续期公司债券	5,998,816,037.74			5,998,816,037.74
合计	5,998,816,037.74			5,998,816,037.74

说明：国信集团公司2017年11月17日发行“2017年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第一期）”票面金额25.1亿元人民币，首期发行票据利率5.64%；2018年4月27日发行“2018年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第一期）”票面金额20亿元人民币，发行票据利率5.64%；2018年9月6日发行“2018年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第二期）”票面金额14.9亿元人民币，发行票据利率5.39%。该债券设置发行人续期选择权和递延支付利息权，根据《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会[2014]23号）和《关于印发〈金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定〉的通知》（财会[2014]13号），将此债券分类为权益工具。

(四十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	1,721,909,201.54			1,721,909,201.54
其他资本公积	10,566,168,038.30	84,847,020.36		10,651,015,058.66
原制度资本公积转入	222,339,623.88			222,339,623.88
合计	12,510,416,863.72	84,847,020.36		12,595,263,884.08

资本公积本年增减变动原因及依据说明：

- 1、根据青财企[2019]42号《关于增加国有资本金的通知》，增加国有资本金10,000万元，计入资本公积；
- 2、2019年3月26日，被投资单位青岛农村商业银行股份有限公司完成首次公开发行A股股票，注册资本和资本公积增加，且本公司股权比例稀释，共影响长期股权投资账面价值-1,510.11万元，计入资本公积；
- 3、会展中心2019年非流动资产基金减少5.19万元。

(四十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	166,171,880.52			166,171,880.52

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2019 年半年度财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
任意盈余公积金	664,687,522.05			664,687,522.05
合计	830,859,402.57			830,859,402.57

(四十七) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备金	319,958.48			319,958.48
合计	319,958.48			319,958.48

(四十八) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本年期初余额	2,497,295,447.34	2,264,323,923.55
本期增加	313,761,482.77	750,133,294.67
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	313,761,482.77	750,133,294.67
其他调整因素		
本期减少	168,090,499.98	517,161,770.88
其中：本年提取盈余公积		171,982,122.80
本年提取一般风险准备		56,858.78
本年分配现金股利	168,090,499.98	355,402,402.78
其他减少		-10,279,613.48
本年年末余额	2,642,966,430.13	2,497,295,447.34

说明：本公司分配现金股利系分配永续期公司债券 2019 年上半年的股利 16,809.05 万元。

(四十九) 营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	772,697,845.27	544,425,831.11	550,956,542.60	367,177,170.97
交通业/运输业收入	409,645,499.03	110,090,183.71	353,314,869.66	103,443,217.67
体育业收入	82,493,243.89	95,368,382.26	51,544,760.75	109,802,258.43
会展及相关收入	47,686,783.81	42,193,711.28	31,015,076.16	23,094,419.99
粮食收入	42,361,394.79	40,727,512.99		
宾馆酒店	31,012,643.60	33,366,039.16	21,878,189.29	24,061,320.04
物业收入	23,068,994.92	52,222,788.46	22,193,781.31	22,444,885.94
商品房销售收入	7,792,000.95	3,338,323.42	62,758,296.24	40,306,215.31
旅行社收入			4,196,125.60	4,103,699.53
其他收入	128,637,284.28	167,118,889.83	4,055,443.59	39,921,154.06

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2019 年半年度财务报表附注

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
(2) 其他业务小计	24,395,660.47	12,349,362.60	9,653,878.72	5,687,911.81
租赁收入	14,299,636.13	2,026,264.64	1,516,891.29	1,955,983.98
水电、供热收入	3,653,432.07	3,035,448.72	2,515,658.70	3,644,034.00
其他收入	6,442,592.27	7,287,649.24	5,621,328.73	87,893.83
合计	797,093,505.74	556,775,193.71	560,610,421.32	372,865,082.78

(五十) 证券处置收入、成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
证券处置收入	1,701,684,825.74	1,626,090,542.58	683,685,143.96	639,201,613.96
合计	1,701,684,825.74	1,626,090,542.58	683,685,143.96	639,201,613.96

(五十一) 利息净收入

项目	本期金额	上期金额
利息收入	62,729,543.60	50,028,892.86
— 发放贷款及垫款	31,339,629.71	36,664,854.15
其中：个人贷款和垫款	10,806,563.77	4,860,801.90
公司贷款和垫款	20,533,065.94	31,804,052.25
— 其他	31,389,913.89	13,364,038.71
利息支出	9,278,499.93	13,686,376.34
— 其他	9,278,499.93	13,686,376.34
利息净收入	53,451,043.67	36,342,516.52

(五十二) 已赚保费

项目	本期金额	上期金额
保险业务收入	550,076,981.71	421,384,772.19
其中：分保费收入	1,990,751.68	1,037,642.78
减：分出保费	48,738,066.79	13,770,436.69
提取未到期责任准备金	142,661,163.79	97,008,727.49
已赚净保费	358,677,751.13	310,605,608.01

(五十三) 手续费及佣金收入

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入	3,525,768.78	647,559.44
— 顾问和咨询费	3,525,768.78	647,559.44
手续费及佣金支出	87,906,968.38	82,814,192.61

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金净收入	-84,381,199.60	-82,166,633.17

(五十四) 保险合同赔付支出净额

项目	本期金额	上期金额
保险合同赔付支出	221,022,938.80	167,833,893.71
减：摊回保险合同赔付支出	15,046,881.95	7,240,093.95
保险合同赔付支出净额	205,976,056.85	160,593,799.76

(五十五) 提取担保赔偿准备金

项目	本期金额	上期金额
提取保险责任准备金	127,405,337.85	47,862,652.92
提取担保赔偿准备金	7,567,264.93	11,417,699.47
减：摊回保险责任准备金	6,976,314.93	-3,866,771.57
合计	127,996,287.85	63,147,123.96

(五十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	159,793,809.53	119,476,850.58
折旧及摊销	46,323,670.51	19,263,912.15
聘请中介及专业机构费用	30,057,113.25	11,015,077.35
其他	110,011,868.33	59,945,377.67
合计	346,186,461.62	209,701,217.75

(五十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	4,330,891.33	
折旧及摊销	43,263.99	
其他	98,734.31	
合计	4,472,889.63	

(五十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	565,333,324.03	580,478,576.73
减：利息收入	19,286,790.83	45,192,930.07
加：汇兑损失	-508,273.38	33,925,401.96
加：其他支出	2,772,747.21	2,234,556.08
合计	548,311,007.03	571,445,604.70

(五十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,503,888.37	-36,168,746.39
贷款减值损失		1,028,670.00
合计	1,503,888.37	-35,140,076.39

(六十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
体育中心运转经费	15,000,000.00	15,000,000.00
地方粮油补贴	13,383,880.34	
财源奖励	9,670,000.00	
政府扶持资金	4,407,500.00	3,000,000.00
粮库维修及设备购置	3,275,491.73	
汇泉广场维护补助费	2,605,000.00	2,270,000.00
红岛会展项目发展扶持资金	2,226,011.94	
大剧院运营补贴净收益	1,474,999.56	1,475,000.04
城镇土地使用税退税	866,185.28	
其他补助	1,919,585.22	87,711.53
合计	54,828,654.07	21,832,711.57

(六十一) 投资收益

1. 投资收益来源

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	293,082,820.40	207,868,012.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的投资收益	81,101,793.29	13,282,456.53
持有至到期投资的投资收益	127,092,093.39	259,069,380.42
可供出售金融资产等取得的投资收益	236,389,207.44	236,872,067.32
理财产品及结构性存款取得的投资收益	72,804,648.61	81,246,355.23
其他	17,564,888.11	16,516,272.90
合计	828,035,451.24	814,854,544.73

2. 本集团不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

(六十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	79,424,110.34	-185,246,788.77
合计	79,424,110.34	-185,246,788.77

(六十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-134,189.94	468,167.32	-134,189.94
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-134,189.94	468,167.32	-134,189.94
其中：固定资产处置收益	-134,189.94	468,167.32	-134,189.94
合计	-134,189.94	468,167.32	-134,189.94

(六十四) 营业外收入

1. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	15,004,818.54	1,551,300.00	15,004,818.54
其他利得	713,764.87	16,437,974.59	713,764.87
合计	15,718,583.41	17,989,274.59	15,718,583.41

(六十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	18,106.00	300,000.00	18,106.00
预计未决诉讼损失	71,278.53		71,278.53
赔偿金、违约金及罚款支出	21,564.96	70,000.00	21,564.96
滞纳金	11,627.11	97,705.40	11,627.11
其他支出	10,642.94	17,997.11	10,642.94
合计	133,219.54	485,702.51	133,219.54

(六十六) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	58,321,451.80	50,576,524.00
递延所得税调整	36,169,182.57	-10,481,610.69
合计	94,490,634.37	40,094,913.31

(六十七) 其他综合收益

项目	上年期初余额	上年增减变动金额	本期期初余额	本期增减变动金额	本期期末余额
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	37,030,932.31	-2,897,500.00	34,133,432.31		34,133,432.31
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	-10,921,134.69	137,207,220.18	126,286,085.49	-6,177,731.92	120,108,353.57
可供出售金融资产公允价值变动损益	-52,988,417.59	-1,265,075,804.19	-1,318,064,221.78	2,252,930,719.62	934,866,497.84
外币财务报表折算差额		9,067,962.94	9,067,962.94	268,041.30	9,336,004.24
合计	-26,878,619.97	-1,121,698,121.07	-1,148,576,741.04	2,247,021,029.00	1,098,444,287.96

(六十八) 租赁

1. 最低租赁收款额

项目	本期金额
1 年以内（含 1 年）	427,158,816.52
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	351,419,792.35
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	261,584,118.41
3 年以上	176,874,500.00
合计	1,217,037,227.28

说明：截至 2019 年 6 月 30 日，本集团未实现融资收益余额 15,125.38 万元。

(六十九) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	——	——
净利润	247,045,729.24	131,706,567.62
加：资产减值准备	1,503,888.37	-35,140,076.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	225,834,642.62	174,500,560.22
无形资产摊销	9,793,926.68	7,787,266.31
长期待摊费用摊销	28,213,680.01	20,476,986.59
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）	134,189.94	-468,167.32
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）	-79,424,110.34	185,246,788.77
财务费用（收益以“-”号填列）	564,825,050.65	580,443,877.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-828,035,451.24	-814,854,544.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	20,007,494.57	-19,596,008.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	17,502,485.83	11,493,396.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-373,955,912.91	-8,470,475.92
贷款的减少（减少以“-”号填列）	-834,769,808.41	-468,282,000.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,569,877.75	-307,989,371.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	161,786,952.29	403,965,251.97
预计负债的增加（减：减少）	71,278.53	
其他	343,746,646.38	-35,489,335.80
经营活动产生的现金流量净额	-513,289,195.54	-174,669,284.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	——	——

项目	本期金额	上期金额
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	3,651,596,000.50	5,357,723,389.21
减：现金的期初余额	3,865,281,204.96	4,331,518,647.81
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	-213,685,204.46	1,026,204,741.40

现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	3,651,596,000.50	5,357,723,389.21
其中：库存现金	287,010.27	393,067.35
可随时用于支付的银行存款	3,528,427,957.57	5,191,832,764.53
可随时用于支付的其他货币资金	122,881,032.66	165,497,557.33
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	3,651,596,000.50	5,357,723,389.21

(七十) 所有权和使用权受限的资产

项目	期末账面价值 (万元)	受限原因
货币资金	15,000.00	诉前保全
货币资金	10,135.00	存出保证金
货币资金	2,854.21	保证金
固定资产	458,905.03	抵押
无形资产	48,971.37	抵押
其他非流动资产	20,000.00	存出资本保证金
合计	555,865.61	—

本集团与国家开发银行股份有限公司借款中，质押担保包括：（1）国信实业公司对信息科技公司 6 亿元股权、大唐黄岛发电有限责任公司 20%股权、中国石化青岛炼化化工有限责任公司 5%股权；（2）信息科技公司合法享有的海底隧道经营期内的隧道通行费收费权，按融资份额提供质押担保。

九、或有事项

(一)截至 2019 年 6 月 30 日，本集团为其他单位提供担保情况

被担保单位	担保类型	担保金额（万元）	备注
一、集团内		2,238,951.79	详见十一、 (二)、4
合计	——	2,238,951.79	
二、集团外			
中国建筑第八工程局有限公司	履约担保	49,393.54	注 1
青建集团股份公司	质押担保	7,000.00	注 2
青建集团股份公司	履约担保	1,755.32	注 3
德才装饰股份有限公司	融资性担保	5,000.00	注 4
德才装饰股份有限公司	履约担保	1,793.70	注 5
荣华建设集团有限公司	履约担保	1,148.22	注 6
青岛万方循环利用环保科技有限公司	融资性担保	3,000.00	注 7
7 位自然人	保证担保	65.00	注 8
合计	——	69,155.78	——

注 1：中国建筑第八工程局有限公司与海天中心建设公司就海天大酒店改造项目（海天中心）一期工程签订《建设工程施工合同》，合同编号：青招建公施备字第 2016-073 号，国信担保公司为该合同项目下的逾期违约责任及质量索赔提供担保并出具建设工程履约保函，担保金额为 33,958.82 万元，担保期限自 2016 年 5 月 5 日至 2020 年 5 月 5 日。

中国建筑第八工程局有限公司与财富发展公司签订《青岛国信金融中心项目施工合同》，合同编号：GF-2017-0201 号，国信担保公司为该合同项目下的逾期违约责任及质量索赔提供担保并出具《建设工程履约保函》，担保金额为 15,434.72 万元，担保期限自 2018 年 5 月 1 日至 2021 年 1 月 31 日。

注 2：青建集团股份公司与韩亚银行（中国）有限公司青岛分行签订《流动资金借款合同》，合同编号：HANAQD-LN-2018-011 号，本公司为该合同项下义务的履行提供担保，担保金额为 7,000.00 万元，担保期限为债权到期日起两年，如韩亚银行（中国）有限公司青岛分行宣布借款提前到期，则保证期间为宣布债权到期日起两年。（被担保的债权期限：自 2018 年 12 月 20 日至 2020 年 12 月 14 日），反担保措施为青建集团股份公司持有的应收账款（包含 6 项债权：应收债务人国信集团公司的青唠发改项 [2014] 43 号合同下 1,112.76 万元、应收债务人红岛会展公司的青高新经发备 [2016] 27 号合同下的 431.47 万元、应收债务人蓝谷置业公司的即发改投资 [2014] 130 号合同下的 2,500.00 万元、应收债务人蓝色硅谷公司的青发改硅谷 [2015] 25 号合同下 459.44 万元、应收债务人蓝色硅谷公司的青发改硅谷 [2017] 1 号合同下 309.81 万元、应收债务

人国信集团公司的青发改投资 [2013] 54 号合同下 1311.97 万元，合计 6,124.45 万元，质押率为 114.30%）质押担保。

注 3：青建集团股份公司与国信建投公司签订《建设工程施工合同（青岛海洋科学与技术国家实验室东区一期工程）》，合同编号：GF-2017-0201 号，国信担保公司为该合同项目下的逾期违约责任及质量索赔提供连带责任担保并出具《建设工程履约保函》，担保金额为 1,755.32 万元，担保期限自 2018 年 4 月 13 日至 2019 年 11 月 22 日。同时青岛海鼎融资性担保有限公司为国信担保公司提供连带责任保证反担保。

注 4：德才装饰股份有限公司与中国光大银行股份有限公司青岛分行签订《流动资金借款合同》，合同编号：青光银麦岛贷字第 2018003 号，国信担保公司为该合同项下义务的履行提供担保，担保金额为 2,000.00 万元，担保期限自 2018 年 11 月 29 日至 2019 年 11 月 28 日。叶德才及其配偶为国信担保公司提供连带责任保证反担保。

德才装饰股份有限公司与中国光大银行股份有限公司青岛分行签订《流动资金借款合同》，合同编号：青光银麦岛贷字第 2019001 号，国信担保公司为该合同项下义务的履行提供担保，担保金额为 1,000.00 万元，保证方式为不可撤销的连带保证担保，被担保债权期限自 2019 年 1 月 29 日至 2019 年 11 月 28 日。保证期间为债权到期日起 2 年，如光大银行宣布借款提前到期，保证期间为宣布债权到期日起两年。叶德才及其配偶为国信担保公司提供连带责任保证反担保。

德才装饰股份有限公司与中国光大银行股份有限公司青岛分行签订《流动资金借款合同》，合同编号：青光银麦岛贷字第 2019002 号，国信担保公司为该合同项下义务的履行提供担保，担保金额为 1,428.41 万元，保证方式为不可撤销的连带保证担保，被担保债权期限自 2019 年 5 月 7 日至 2019 年 11 月 28 日。保证期间为债权到期日起 2 年，如光大银行宣布借款提前到期，保证期间为宣布债权到期日起两年。叶德才及其配偶为国信担保公司提供连带责任保证反担保。

德才装饰股份有限公司与中国光大银行股份有限公司青岛分行签订《流动资金借款合同》，合同编号：青光银麦岛贷字第 2019003 号，国信担保公司为该合同项下义务的履行提供担保，担保金额为 571.59 万元，保证方式为不可撤销的连带保证担保，被担保债权期限自 2019 年 5 月至 2019 年 11 月 28 日。保证期间为债权到期日起 2 年，如光大银行宣布借款提前到期，保证期间为宣布债权到期日起两年。叶德才及其配偶为国信担保公司提供连带责任保证反担保。

注 5：德才装饰股份有限公司与红岛会展公司就中国红岛国际会议展览中心项目精装修工程三标段项目签订的编号 GF-2017-0201 的《建设工程施工合同》，开立保函，担保金额不超过 1,793.70 万元，担保期限为 2018 年 7 月 18 日至 2019 年 7 月 31 日，叶德才及其配偶为国信担保公司提供连带责任保证反担保。

注 6：荣华建设集团有限公司与裕桥置业公司签订《建设工程施工合同（新建住宅楼项目一期）》，合同编号：GF-2017-0201 号，国信担保公司为该合同项目下的逾期违约责任及质量索赔提供连带责任担保并出具《建设工程履约保函》，担保金额为 1,148.22 万元，担保期限自 2018 年 10 月 29 日至 2020 年 3 月 10 日。

注 7：青岛万方循环利用环保科技有限公司与华夏银行股份有限公司青岛分行签订《流动资金借款合同》（以下简称主合同），合同编号：QDZX3210120190006，国信担保公司为该合同项下义务的履行提供担保，担保金额为 3,000.00 万元，保证方式为质押保证金担保，主合同期限为 2019 年 4 月 29 日至 2022 年 4 月 29 日，保证期间为主合同债务履行期届满后两年。同时青岛煜明投资中心（有限合伙）以其持有的 2,322.54 万股赛轮轮胎(601058.SH) 股票设定质押向国信担保提供反担保，袁仲雪为该笔融资担保业务提供连带责任保证反担保。

注 8：青岛银行股份有限公司闽江路第一支行分别与 7 位自然人（涵盖 4 项业务）签订《个人担保借款合同》，国信担保公司为该 4 项合同项下义务的履行提供保证担保，担保金额共计 65.00 万元。同时该 4 项担保业务均以房产为国信担保公司提供抵押反担保。

注 9：其他担保情况

开发区置业公司与中国建设银行股份有限公司青岛市分行签订《个人住房（商业用房）借款最高额保证合同》，合同编号为：37120160831000613912，为购置座落于开发区金沙滩路 168 号国信紫玉台项目所属住房或商用房而与中国建设银行股份有限公司青岛市分行发生借贷关系的全部债务人提供连带责任担保，提供最高限额为人民币 35,000.00 万元整的贷款担保，担保期限自中国建设银行股份有限公司青岛市分行与债务人签订单笔合同之日起，至其已办妥财产的房地产权证等相关权属证书并将抵押财产的其他项权利证书、抵押登记证明文件正本及其他权利证书交由中国建设银行股份有限公司青岛市分行核对无误、收执之日。

开发区置业公司与中信银行股份有限公司青岛分行签订《个人商品房按揭贷款银企合作协议书》，协议编号为（2016 青分）按揭房合字第 40 号，为购置座落于开发区金沙滩路 168 号国信紫玉台项目所属住房或商用房而与中国银行股份有限公司青岛分行发生借贷关系的全部债务人提供连带责任担保，提供最高限额为人民币 35,000.00 万元整的贷款担保；其中，每一单笔住房按揭贷款最高不得超过所购买住房全部价款的 80%，最长贷款期限 30 年，每一单笔商用房按揭贷款最高不得超过所购买房屋全部价款的 50%，最长贷款期限 10 年。担保期限自与借款人签订的借款合同生效之日起至购房人办妥所购商品房《房屋所有权证》、《土地使用权证》或《房地产权证》，并办妥房屋抵押登记，将《房屋他项权证》等房屋权属证明文件交由中信银行股份有限公司青岛分行保管之日。

开发区置业公司与青岛银行股份有限公司签订《商品房销售贷款合作协议》，为购置座落于开发区金沙滩路 168 号国信紫玉台项目所属住房或商用房而与青岛银行发生借贷关系的债务人提供连带责任担保，青岛银行股份有限公司向购买住宅的借款人提供不高于所购房产总价款的 80%、期限最长不超过 30 年的贷款，向购买商业用房的借款人提供不高于所购房产总价款的 50%、期限最长不超过 10 年的贷款。担保期限自每笔贷款发生日起至开发区置业公司负责将借款人名下抵押房产的《房地产权证》办妥抵押登记并将相应权证交青岛银行股份有限公司执管为止。

开发区置业公司与交通银行股份有限公司青岛分行签订《个人房产抵押贷款业务合作协议》，协议编号为：GDXM-20160051，为购置座落于开发区金沙滩路 168 号国信紫玉台项目所属住房或商用房而与交通银行股份有限公司青岛分行发生借贷关系的全部债务人提供连带责任担保，其中，交通银行股份有限公司青岛分行向所有购房人发放的住房贷款总额为人民币 20,000.00 万元，向所有购房人发放的商业用房贷款总额为人民币 1,000.00 万元；交通银行股份有限公司青岛分行向每一购房人发放的住房贷款金额不超过其所购房屋总价款的 80%，贷款期限最长为 30 年，向每一购房人发放的商业用房贷款金额不超过其所购房屋总价款的 50%，贷款期限最长为 10 年。至购房人取得所购房屋的《房地产权证》并以其所购房屋为交通银行股份有限公司青岛分行贷款设定抵押担保、交通银行股份有限公司青岛分行取得抵押物的他项权利证明或证明抵押权设立的其他文件正本之日担保终止。

开发区置业公司与中国农业银行西海岸新区分行签订《一手房贷款业务银企合作协议》，向国信·紫玉台项目的购房人发放的个人住房贷款提供连带责任保证担保，为购房人提供的单笔个人住房贷款最高金额不超过房屋成交价的 70%，贷款期限最长不超过 30 年，住房贷款额度不超过人民币一千万元，合作协议自 2017 年 7 月 20 日起生效，合作有效期为两年。

开发区置业公司与青岛市住房公积金管理中心签订编号为 17000366《青岛市住房公积金贷款合作协议》，青岛市住房公积金管理中心向开发区置业公司所开发的国信·紫玉台项目的购房人提供住房公积金贷款，开发区置业公司需对每笔住房公积金贷款承担阶段性担保责任。

裕桥置业公司与中国农业银行股份有限公司青岛市南第二分行签订《一手房贷款业务银企合作协议》，为购置座落于青岛市即墨区文化路 16 号康庭嘉苑 1.3 期（雍翠湾 1.3 期）项目所属个人住房而与中国农业银行股份有限公司青岛市南第二分行发生借贷关系的全部债务人提供连带责任保证担保，提供最高限额为人民币 20,000.00 万元整的贷款担保，每一单笔个人住房贷款最高金额不超过房屋成交价的 70%，贷款年限最长不超过 30 年，担保期限自中国农业银行股份有限公司青岛市南第二分行向债务人发放借款之日起，至其已取得房地产权利证书，并办妥以中国农业银行股份有限公司青岛市南第二分行为抵押权人的抵押登记手续之日。

裕桥置业公司与兴业银行股份有限公司青岛分行签订《按揭贷款业务合作协议》，为购置座落于青岛市即墨区文化路 16 号康庭嘉苑 1.3 期（雍翠湾 1.3 期）项目所属个人住房而与兴业银行股份有限公司青岛分行发生借贷关系的全部债务人提供连带责任保证担保，提供最高限额为人民币 20,000.00 万元整的贷款担保，单一借款人的贷款最高额不超过与裕桥置业公司签订的《商品房预售（销售）合同》中约定的售楼价格的 70%，期限最长不超过 30 年。保证期间为每笔主债务履行期限届满之日起两年，但如果所购房屋竣工且借款人办妥房屋所有权证和以兴业银行股份有限公司青岛分行为抵押权人的房屋抵押登记手续，则自借款人将房屋所有权证复印件、房屋他项权利证明正本交由兴业银行股份有限公司青岛分行收执之日起，保证责任解除。

裕桥置业公司与中国农业银行股份有限公司青岛市南第二支行签订《一手房贷款业务银企合作协议》，为购置座落于青岛市即墨区文化路 12 号国信·墨悦湾项目所属个人住房而与中国农业银行股份有限公司青岛市南第二分行发生借贷关系的全部债务人提供连带责任保证担保，提供最高限额为人民币 25,000.00 万元整的贷款担保，每一单笔个人住房贷款最高金额不超过房屋成交价的 70%，贷款年限最长不超过 30 年，担保期限自中国农业银行股份有限公司青岛市南第二分行向债务人发放借款之日起，至其已取得房地产权利证书，并办妥以中国农业银行股份有限公司青岛市南第二分行为抵押权人的抵押登记手续之日。

裕桥置业公司与中国农业银行股份有限公司青岛市南支行签订《一手房贷款业务银企合作协议》，为购置座落于青岛市即墨区文化路 12 号国信·墨悦湾项目所属个人住房而与中国农业银行股份有限公司青岛市南支行发生借贷关系的全部债务人提供连带责任保证担保，提供最高限额为人民币 25,000.00 万元整的贷款担保，每一单笔个人住房贷款最高金额不超过房屋成交价的 70%，贷款年限最长不超过 30 年，担保期限自中国农业银行股份有限公司青岛市南支行向债务人发放借款之日起，至其已取得房地产权利证书，并办妥以中国农业银行股份有限公司青岛市南支行为抵押权人的抵押登记手续之日。

裕桥置业公司与兴业银行股份有限公司青岛分行签订《按揭贷款业务合作协议》，为购置座落于青岛市即墨区文化路 12 号国信·墨悦湾项目所属个人住房而与兴业银行股份有限公司青岛分行发生借贷关系的全部债务人提供连带责任保证担保，提供最高限额为人民币 25,000.00 万元整的贷款担保，单一借款人的贷款最高额不超过与裕桥置业公司签订的《商品房预售（销售）合同》中约定的售楼价格的 70%，期限最长不超过 30 年。保证期间为每笔主债务履行期限届满之日起两年，但如果所购房屋竣工且借款人办妥房屋所有权证和以兴业银行股份有限公司青岛分行为抵押权人的房屋抵押登记手续，则自借款人将房屋所有权证复印件、房屋他项权利证明正本交由兴业银行股份有限公司青岛分行收执之日起，保证责任解除。

裕桥置业公司与中国建设银行股份有限公司青岛市分行签订《个人住房（商业用房）借款最高额保证合同》，合同编号为：37120190625019714005，为购置座落于青岛

市即墨区文化路 16 号墨悦湾一期住宅所属住房房产而与中国建设银行股份有限公司青岛市分行发生借贷关系的全部债务人提供连带责任担保，提供最高限额为人民币 25,000.00 万元整的贷款担保，担保期限自中国建设银行股份有限公司青岛市分行与债务人签订单笔合同之日起，至其已办妥财产的房地产权证等相关权属证书并将抵押财产的其他项权利证书、抵押登记证明文件正本及其他权利证书交由中国建设银行股份有限公司青岛市分行核对无误、收执之日。

(二) 截至 2019 年 6 月 30 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

1. 青岛摩顿商贸有限公司仓储保管合同纠纷诉讼引起的民事诉讼

第一粮库于 2002 年 12 月 25 日与青岛摩顿商贸有限公司(以下简称摩顿公司)签订仓储保管合同，期限自 2002 年 12 月 25 日至 2004 年 12 月 24 日，年仓储保管费 2.40 万元，2004 年 12 月 16 日摩顿公司工作人员和司机提完货走后 3 分钟，仓库发生火灾。2006 年 6 月 28 日青岛市市北区公安消防大队作出的火灾原因为电源线与连接电表的电源线发生短路引起的火灾，电火花引燃周围可燃物所致。摩顿公司于 2005 年 3 月 29 日将第一粮库起诉至青岛市市北区人民法院(以下简称市北区法院)，同年市北区法院受理此案，后经市北区法院于 2005 年 7 月 1 日指定青岛市价格认证中心进行评估，2006 年 8 月 7 日该中心出具青价鉴定(2006)286 号涉案物品价格鉴定结论为该仓库涉案物品损失为 223.18 万元，在此期间第一粮库提出异议，但市北区法院未采信，于 2008 年 1 月 8 日作出(2005)北民第 549 号判决让第一粮库承担 223.18 万元赔偿款。同年，第一粮库提起上诉，青岛市中级人民法院 2008 年 11 月 19 日作出二审判决：①维持市北区法院(2005)北民三初字第 549 号民事判决第一、二项；②本案争议的因火灾受损的全部已鉴定重熏、轻熏服装及面料物品归第一粮库所有。2008 年 12 月 4 日第一粮库再次上诉，2009 年 9 月 27 日山东省高级人民法院审理此案，作出判决：维持青岛市中级人民法院(2008)青民二终字第 637 号民事判决。如果未按判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百二十九条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息，截至 2019 年 6 月 30 日，赔偿款 223.18 万元，迟延履行期间的债务利息 235.27 万元，案件受理费、鉴定费等 11.71 万元，已支付 68.00 万元，预计负债期末余额 402.16 万元。

2015 年 9 月 21 日，山东省高级人民法院裁定摩顿公司与第一粮库仓储合同纠纷一案发回重审，市北区法院于 2016 年 8 月 19 日重审立案，摩顿公司诉讼请求：①请求判令第一粮库支付摩顿公司经济损失 200.00 万元(暂定)；②本案诉讼费由第一粮库承担。市北区法院作出(2016)鲁 0203 民初 7391 号民事裁定：驳回摩顿公司起诉。2017 年，摩顿公司就此事再次上诉，2017 年 11 月 27 日，青岛市中级人民法院判决如下：①撤销市北区法院(2016)鲁 0203 民初 7391 号民事裁定；②本案指令市北区法院审理。截至本报告批准日，市北区法院尚未开庭审理。

2. 西藏信托-盛景 20 号单一资金信托投资项目纠纷引起的民事诉讼

2017 年 4 月 20 日，资本投资公司通过认购西藏信托-盛景 20 号单一资金信托计划参与中珠医疗控股股份有限公司（以下简称中珠医疗）大宗交易项目，总投资金额 3 亿元。中珠医疗大股东珠海中珠集团股份有限公司（以下简称中珠集团）提供差额补足及回购担保，并履行期间动态补仓义务，中珠集团实际控制人许德来提供连带担保责任。中珠医疗因谋划重大资产重组自 2018 年 2 月 1 日起停牌，2018 年 4 月 20 日，信托计划到期，因中珠医疗处于停牌状态，信托计划无法清算退出，信托计划延期至 2018 年 5 月 15 日。2018 年 5 月 18 日，资本投资公司通过深圳鸿基天成投资管理有限公司通知中珠集团、许德来，要求中珠集团、许德来回购资本投资公司信托受益权。

2018 年 6 月 13 日，资本投资公司对中珠集团、许德来向北京市第三中级人民法院提起诉讼，并申请采取保全措施。中珠医疗股票复牌后，资本投资公司按照信托合同约定对股票处置，2018 年 12 月 28 日，北京市第三中级人民法院作出判决，判决如下：（1）中珠集团、许德来于本判决生效之日起七日内向资本投资公司支付“西藏信托-盛景 20 号单一资金信托计划”本金及投资收益的差额补足 5,841.08 万元；（2）中珠集团、许德来于本判决生效之日起七日内向资本投资公司支付“西藏信托-盛景 20 号单一资金信托计划”违约金（以 5,841.08 万元为基准，按照日万分之五为标准，自 2018 年 9 月 4 日起至实际付清之日止）。中珠集团不服北京市第三中级人民法院判决，并提起上诉，截至本财务报告批准日，资本投资公司尚未收到开庭通知，亦未收到中珠集团、许德来偿还的差额补足款及违约金。

除存在上述或有事项外，截至 2019 年 6 月 30 日，本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东

（1）控股股东

控股股东名称	业务性质	注册地
青岛市人民政府国有资产监督管理委员会	政府机构	青岛

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
青岛市人民政府国有资产监督管理委员会	30 亿元	30 亿元	100.00	100.00

2. 子企业

本集团的重要子企业有关信息详见本附注七（一）。

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八（十七）长期股权投资披露的相关信息。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
其他关联关系方	青岛银行股份有限公司	接受贷款、购买理财、租赁等
其他关联关系方	泰信基金管理有限公司	管理费
其他关联关系方	大唐黄岛发电有限责任公司	应收股利

(二) 关联交易

1. 购买商品及接受劳务

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
联营企业		12,324,545.97	16,470,605.92
其中：青岛大剧院管理有限公司	补贴资金等	12,319,715.57	12,558,336.48
其他关联关系方		43,632,816.02	26,140,613.16
其中：青岛银行股份有限公司	贷款利息支出等	43,434,704.96	25,942,256.92
合计	—	55,957,361.99	42,611,219.08

2. 销售商品及提供劳务

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
联营企业		2,716,475.89	589,496.01
其中：青岛大剧院管理有限公司	剧场收入等	1,741,680.81	21,893.91
其他关联关系方		9,740,401.24	2,915,665.55
其中：泰信基金管理有限公司	利息收入	9,538,784.10	2,882,599.60
合计	—	12,456,877.13	3,505,161.56

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	本期发生额	上期发生额
青岛农村商业银行股份有限公司	金控公司	3,858,850.41	1,418,385.15
合计		3,858,850.41	1,418,385.15

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
国信集团公司	海天 BVI 公司	274,988.00	2017-12-12	2020-12-12	否
国信集团公司	金控公司	250,000.00	2016-5-3	2022-1-12	否
国信集团公司	金控公司	200,000.00	2017-10-31	2020-10-31	否
国信集团公司	金控公司	200,000.00	2017-8-4	2020-10-20	否
国信集团公司	红岛会展公司	200,000.00	投资合同存续 期间以及投资 合同项下全部 投资资金本息 到期日	2 年	否
国信集团公司	财富发展公司	200,000.00	投资合同存续 期间以及投资 合同项下全部 投资资金本息 到期之日起	2 年	否
国信集团公司	金控公司	150,080.00	2017-12-26	2020-12-26	否
国信集团公司	金控公司	150,000.00	2016-9-9	2020-1-17	否
国信集团公司	金控公司	101,000.00	2017-1-25	2020-5-4	否
国信集团公司	金控公司	100,000.00	2017-11-21	2020-11-21	否
国信集团公司	金控公司	100,000.00	2018-7-25	2021-7-25	否
国信集团公司	金控公司	50,000.00	2016-7-29	2019-7-29	否
国信集团公司	金控公司	50,000.00	2016-9-23	2019-9-23	否
国信集团公司	金控公司	50,000.00	2018-7-18	2020-7-18	否
国信集团公司	红岛会展公司	35,000.00	贷款发放日起	78 个月	否
国信集团公司	金控公司	30,000.00	2019-6-6	2020-6-6	否
国信集团公司	金控公司	30,000.00	2017-2-21	2020-2-21	否
国信集团公司	金控公司	18,000.00	2017-1-26	2020-1-26	否
国信实业公司	国信集团公司	13,846.72	2017-1-20	2022-1-20	否
海湾大桥公司	海天中心建设 公司	13,713.12	取得《施工许 可证》日	缴清城市基础 设施配套费	否
国信担保公司	海天中心建设 公司	4,892.41	2018-1-31	2019-10-20	否
国信集团公司	蓝色硅谷公司	3,280.71	2019-1-25	2023-12-13	否
国信担保公司	海天中心建设 公司	3,224.46	2018-12-1	2020-6-30	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
国信担保公司	海天中心建设 公司	2,764.60	2018-1-31	2019-5-20	是
国信集团公司	蓝色硅谷公司	1,774.53	2018-2-2	2022-7-23	否
国信集团公司	蓝色硅谷公司	1,327.61	2018-12-21	2023-12-13	否
国信集团公司	蓝色硅谷公司	1,007.40	2017-11-16	2022-7-23	否
国信实业公司	蓝色硅谷公司	1,000.00	2015-11-11	2027-11-10	否
国信集团公司	蓝色硅谷公司	599.31	2017-9-26	2022-7-23	否
国信集团公司	蓝色硅谷公司	593.15	2017-7-24	2022-7-23	否
国信集团公司	蓝色硅谷公司	524.56	2018-8-20	2022-7-23	否
国信集团公司	蓝色硅谷公司	402.41	2017-8-29	2022-7-23	否
国信集团公司	蓝色硅谷公司	392.98	2019-5-20	2023-12-13	否
国信集团公司	蓝色硅谷公司	322.27	2018-6-27	2022-7-23	否
国信集团公司	蓝色硅谷公司	217.55	2019-2-1	2022-7-23	否
合计	——	2,238,951.79	——	——	——

5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额 (万元)	起始日	到期日	备注
青岛银行股份有限公司	30,000.00	2016-08-01	2019-08-01	
青岛银行股份有限公司	5,500.00	2016-11-17	2019-11-15	
青岛银行股份有限公司	10,000.00	2016-12-26	2019-12-26	
青岛银行股份有限公司	50,000.00	2018-08-03	2021-08-03	
青岛银行股份有限公司	50,000.00	2018-07-30	2021-07-30	
青岛银行股份有限公司	4,500.00	2018-12-19	2019-12-19	
合计	150,000.00	——	——	——

6. 其他

关联方类型及关联方名称	关联交易内 容	本期发生额	上期发生额
联营企业		1,767,056,668.30	1,546,068,356.18
其中：青岛农村商业银行股份有限公司	购买结构性 存款		330,000,000.00
青岛农村商业银行股份有限公司	赎回结构性 存款		410,000,000.00
青岛农村商业银行股份有限公司	结构性存款 收益		3,961,547.29
陆家嘴国际信托有限公司	购买信托	1,420,000,000.00	380,000,000.00
陆家嘴国际信托有限公司	赎回信托	300,000,000.00	380,000,000.00
陆家嘴国际信托有限公司	信托收益	47,056,668.30	42,106,808.89

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
其他关联关系方		428,642,495.21	1,132,128,712.28
其中：青岛银行股份有限公司	购买结构性存款	215,000,000.00	200,000,000.00
青岛银行股份有限公司	赎回结构性存款	190,000,000.00	930,000,000.00
青岛银行股份有限公司	结构性存款收益	23,642,495.21	2,128,712.28
其他关联方个人		724,773.18	93,590.65
其他关联方个人	发放贷款	300,000.00	
其他关联方个人	收回贷款	300,000.00	
其他关联方个人	利息收入	124,773.18	93,590.65
合计	—	2,196,423,936.69	2,678,290,659.11

(三) 关联方往来余额

1. 关联方银行存款

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
联营企业	8,916,042.29	81,181,322.56
其中：青岛农村商业银行股份有限公司	8,916,042.29	81,181,322.56
其他关联关系方	31,772,212.86	38,259,164.89
其中：青岛银行股份有限公司	31,772,212.86	38,259,164.89
合计	40,688,255.15	119,440,487.45

2. 关联方应收账款

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
联营企业	3,449,182.50	1,881,485.20
其中：青岛大剧院管理有限公司	3,443,717.50	1,852,193.20
其他关联关系方	98,800.00	
合计	3,547,982.50	1,881,485.20

3. 关联方预付账款

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
联营企业		2,571,866.48
其中：青岛农村商业银行股份有限公司		2,571,866.48
合计		2,571,866.48

4. 关联方应收利息

关联方类型及关联方姓名	本期金额	上期金额
其他关联关系方	6,090.00	5,582.50

关联方类型及关联方姓名	本期金额	上期金额
合计	6,090.00	5,582.50

5. 关联方应收股利

关联方类型及关联方姓名	本期金额	上期金额
联营企业	82,165,200.03	62,000,000.00
其中：大唐黄岛发电有限责任公司	62,000,000.00	62,000,000.00
青岛银行股份有限公司	20,165,200.03	
合计	82,165,200.03	62,000,000.00

6. 关联方其他应收款

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
联营企业	420,227.28	377,167.28
合计	420,227.28	377,167.28

7. 关联方其他流动资产

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
联营企业		1,340,000,000.00
其中：陆家嘴国际信托有限公司		1,340,000,000.00
其他关联关系方	325,000,000.00	1,270,000,000.00
其中：青岛银行股份有限公司	325,000,000.00	1,270,000,000.00
合计	325,000,000.00	2,610,000,000.00

8. 关联方发放贷款及垫款

关联方类型及关联方姓名	本期金额	上期金额
其他关联关系方	4,240,000.00	4,240,000.00
关联方个人	4,240,000.00	4,240,000.00
合计	4,240,000.00	4,240,000.00

说明：关联方个人为小贷公司关键管理人员和金控公司关键管理人员。2018 年小贷公司为本集团旗下公司员工提供信用贷款业务，所有关联方个人贷款均按公司员工信用贷款业务操作规程进行发放，并正常还本付息。2019 年 6 月 30 日，本集团未发现上述关联方贷款存在减值。

9. 关联方可供出售金融资产

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
联营企业	2,460,000,000.00	
其中：陆家嘴国际信托有限公司	2,460,000,000.00	
合计	2,460,000,000.00	

10. 关联方长期应收款

关联方	期末金额	期初金额
其他关联关系方	200,000,000.00	200,000,000.00
其中：泰信基金管理有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	200,000,000.00	200,000,000.00

11. 关联方应付账款

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
联营企业	1,286,983.93	
其中：青岛农村商业银行股份有限公司	1,286,983.93	
合计	1,286,983.93	

12. 关联方预收账款

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
联营企业		448,745.28
其他关联关系方	1,468.37	
合计	1,468.37	448,745.28

13. 关联方应付利息

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
其他关联关系方	2,399,548.89	2,646,753.73
其中：青岛银行股份有限公司	2,399,548.89	2,646,753.73
合计	2,399,548.89	2,646,753.73

14. 关联方其他应付款

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
联营企业	9,821,584.67	1,668,394.00
其中：青岛大剧院管理有限公司	9,821,584.67	1,668,394.00
合计	9,821,584.67	1,668,394.00

15. 关联方银行借款

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
其他关联关系方	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其中：青岛银行股份有限公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
合计	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

（一）主要财务报表项目注释

1. 应收账款

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					172,598.04	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计					172,598.04	—		—

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合				172,598.04		
合计				172,598.04	—	

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,180,331,260.67	871,460,554.36
应收股利		
其他应收款	5,388,145,325.37	5,789,014,625.03
合计	6,568,476,586.04	6,660,475,179.39

（1） 应收利息

1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	486,575.37	486,575.37
其他	1,179,844,685.30	870,973,978.99
合计	1,180,331,260.67	871,460,554.36

(2) 其他应收款

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	347,186,682.66	6.05	347,186,682.66	100.00	347,186,682.66	5.66	347,186,682.66	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,388,145,325.37	93.95			5,789,014,625.03	94.34		
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	5,735,332,008.03	—	347,186,682.66	—	6,136,201,307.69	—	347,186,682.66	—

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
青岛市农村信用合作社联合社等不良资产包	347,186,682.66	347,186,682.66	3 年以上	100.00	预计无法收回
合计	347,186,682.66	347,186,682.66	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	5,378,420,633.58			5,777,393,694.48		
款项性质组合	7,630,399.79			9,526,638.55		
交易对象信誉组合	2,094,292.00			2,094,292.00		
合计	5,388,145,325.37	—		5,789,014,625.03	—	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
海天中心建设公司	集团借款	3,218,000,000.00	3年以上	56.11	
资本投资公司	集团借款	1,826,000,000.00	1-2年	31.84	
青岛市农村信用合作社联合社等不良资产包	购入的不良资产	347,186,682.66	3年以上	6.05	347,186,682.66
国信实业公司	集团借款、往来款	151,803,002.00	6个月以内、1-2年	2.65	
大剧院公司	集团借款	150,000,000.00	1-2年	2.62	
合计	—	5,692,989,684.66	—	—	347,186,682.66

3. 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
对子公司的投资	11,871,633,872.47	-27,242,776.86		11,844,391,095.61
对联营企业投资	2,707,990,418.96	113,849,869.20	75,000,000.00	2,746,840,288.16
小计	14,579,624,291.43	86,607,092.34	75,000,000.00	14,591,231,383.77
减：长期投资减值准备				
合计	14,579,624,291.43	86,607,092.34	75,000,000.00	14,591,231,383.77

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其他
一、子公司	11,914,148,661.61	11,871,633,872.47	4,000,000.00		-32,886,680.53	1,643,903.67					11,844,391,095.61	
国信实业公司	4,262,016,449.61	4,262,016,449.61									4,262,016,449.61	
金控公司	3,340,000,000.00	3,340,000,000.00									3,340,000,000.00	
国信建投公司	1,880,000,000.00	1,880,000,000.00									1,880,000,000.00	
蓝色硅谷公司	990,000,000.00	990,000,000.00									990,000,000.00	
会展有限公司	545,032,212.00	545,032,212.00									545,032,212.00	
海洋产业基金	300,000,000.00	302,291,643.86									302,291,643.86	
小贷公司	153,000,000.00	183,211,859.95									183,211,859.95	
红岛会展公司	144,000,000.00	143,518,498.70									143,518,498.70	
文体公司	50,000,000.00	50,000,000.00									50,000,000.00	
酒店管理公司	24,000,000.00	20,000,000.00	4,000,000.00								24,000,000.00	
国信担保公司	12,000,000.00	15,066,967.77									15,066,967.77	
城市空间公司	2,100,000.00	2,100,000.00									2,100,000.00	
资产管理公司	2,000,000.00	357,617.24									357,617.24	
资本投资公司	10,000,000.00											
中路保险公司	200,000,000.00	138,038,623.34			-32,886,680.53	1,643,903.67					106,795,846.48	
二、联营企业	1,360,744,950.43	2,707,990,418.96			202,758,321.27	-73,807,397.82	-15,101,054.25	75,000,000.00			2,746,840,288.16	
青岛农村商业银行股份有限公司	836,026,650.43	2,051,363,011.77			166,548,666.07	-73,807,397.82	-15,101,054.25	75,000,000.00			2,054,003,225.77	
陆家嘴国际信托有限公司	524,718,300.00	656,627,407.19			36,209,655.20						692,837,062.39	
合计	13,274,893,612.04	14,579,624,291.43	4,000,000.00		169,871,640.74	-72,163,494.15	-15,101,054.25	75,000,000.00			14,591,231,383.77	

4. 投资收益

(1) 投资收益来源

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	169,871,640.74	141,997,783.93
处置长期股权投资产生的投资收益		351,810.81
可供出售金融资产等取得的投资收益	596,550.64	
理财产品及结构性存款取得的投资收益	61,961,514.38	63,261,432.12
合计	232,429,705.76	205,611,026.86

(2) 本公司不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

5. 母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	284,711,064.68	228,250,959.71
加: 资产减值准备		-40,265,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,124,999.13	5,205,428.40
无形资产摊销	1,961,516.91	1,870,868.11
长期待摊费用摊销	27,851.70	48,598.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-61,139,965.24	-54,716.02
投资损失(收益以“-”填列)	-232,429,705.76	-205,611,026.86
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		10,066,250.00
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-27,058,145.98	-317,885,386.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-24,577,978.96	-27,624,673.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-53,380,363.52	-345,998,697.86
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		

项目	本期金额	上期金额
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	867,436,827.69	2,341,712,050.89
减: 现金的期初余额	249,782,578.65	1,269,473,002.34
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	617,654,249.04	1,072,239,048.55

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1. 青岛德诚矿业有限公司借贷纠纷引起的民事诉讼

2014 年 5 月 16 日, 资产管理公司与青岛德诚矿业有限公司 (以下简称德诚公司) 签订《周转金服务合同》, 合同约定资产管理公司向德诚公司提供 7,700.00 万元周转金融资, 期限 7 天 (自 2014 年 5 月 16 日至 2014 年 5 月 22 日)。上述合同债务由青岛佳欣置业有限公司、德正资源控股有限公司、陈基隆和胡庆林作为保证人承担连带保证责任。合同到期后, 德诚公司尚欠借款本金人民币 4,570.46 万元未偿还, 资产管理公司以借款人德诚公司及保证人同时作为被告向山东省青岛市中级人民法院提起诉讼。山东省青岛市中级人民法院于 2014 年 12 月 2 日作出判决, 判决德诚公司于判决书生效之日起十日内偿还资产管理公司借款本金 4,550.00 万元及逾期利息和律师费等, 保证人承担连带清偿责任。截至 2015 年 6 月末, 上述案件一审判决已生效, 山东省青岛市中级人民法院已就上述判决查封被告方相关资产, 案件进入执行阶段。2017 年资产管理公司向青岛市中级人民法院申请追加山东鲁北海生生物有限公司 (以下简称鲁北公司) 为被执行人, 现青岛市中级人民法院已冻结鲁北公司相关股权, 划扣银行账户款项 160.32 万元支付给资产管理公司。鲁北公司不服山东省高级人民法院裁定, 向最高人民法院提起申诉, 最高人民法院裁定驳回鲁北公司申诉请求。资产管理公司向青岛市中级人民法院提交《评估、拍卖申请书》, 申请评估拍卖鲁北公司持有的山东鲁北发电有限公司 45% 股权及无棣海生运输有限公司 51% 的股权, 并协调法院办理冻结账户事宜。2018 年 1 月 30 日, 鲁北公司向青岛中院提出不予执行仲裁裁决的申请, 青岛中院对于鲁北公司的申请进行公告送达, 公告期满后, 青岛市中级人民法院已于 2018 年 12 月 25 日作出 (2018) 鲁 02 执异 382 号《执行裁定书》, 驳回山东鲁北海生生物有限公司的异议请求。截至本财务报告批准日, 德诚公司尚欠借款本金 4,448.29 万元及逾期利息未归还。

2. 深圳市先进清洁电力技术研究有限公司保理合同纠纷引起的民事诉讼

2017 年 9 月 27 日, 久实融资租赁公司与深圳市先进清洁电力技术研究有限公司 (以下简称深圳清洁电力公司) 签订《商业保理合同 (公开型有追索权国内保理合同)》 (以下简称保理合同), 久实融资租赁公司为深圳清洁电力公司提供融资额度为 10,000 万元的一次性应收账款融资保理服务, 保理融资期限为自 2017 年 9 月 28 日至

2018 年 9 月 28 日，年利率为 9%，合同签订后，久实融资租赁公司向深圳清洁电力公司提供融资款 10,000 万元，广东猛狮新能源科技股份有限公司（以下简称广东猛狮公司）、房县猛狮光电有限公司（以下简称房县猛狮公司）、汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司（以下简称汕头沪美公司）、陈再喜、陈银卿、陈乐伍分别与久实融资租赁公司签订《商业保理业务之保证合同》，为深圳清洁电力公司在《保理合同》下的全部义务提供连带责任担保。自 2018 年 6 月 22 日后深圳清洁电力公司未再向久实融资租赁公司支付任何利息，《保理合同》于 2018 年 9 月 28 日到期，但深圳清洁电力公司未能如期偿还本金和利息。

久实融资租赁公司对深圳清洁电力公司、广东猛狮公司、房县猛狮公司、汕头沪美公司、陈再喜、陈银卿、陈乐伍向山东省青岛市中级人民法院提起诉讼，山东省青岛市中级人民法院于 2018 年 12 月 25 日作出判决，判决如下：（1）深圳清洁电力公司于本判决生效之日起 10 日内给付久实融资租赁公司融资款 10,000 万元及利息（利息自 2018 年 6 月 23 日至 2018 年 8 月 7 日以本金 10,000 万元为基准，按照年利率 9% 计算，自 2018 年 8 月 8 日至实际付清之日以本金 10,000 万元为基准，按照年利率 24% 计算）；（2）深圳清洁电力公司于本判决生效之日起 10 日内给付久实融资租赁公司律师费 18 万元及实现债权的费用 3 万元；（3）广东猛狮公司、房县猛狮公司、汕头沪美公司、陈再喜、陈银卿、陈乐伍对于上述第一项、第二项的给付义务承担连带清偿责任。

深圳清洁电力公司不服青岛市中级人民法院（2018）鲁 02 民初 1463 号民事判决，向山东省高级人民法院提起上诉，2019 年 6 月 26 日山东省高级人民法院做出终审判决，驳回深圳清洁电力公司上述请求，维持原判。截至本报告批准日，尚未收到深圳清洁电力公司偿还的融资款及利息，广东猛狮公司、房县猛狮公司、汕头沪美公司、陈再喜、陈银卿、陈乐伍也未代为清偿。

3. 中海海洋科技股份有限公司信托借款纠纷引起的民事诉讼

金控公司于 2016 年 10 月 13 日认购中诚信托有限责任公司（以下简称中诚信托公司）设立的单一资金信托计划，信托计划规模为 5,700.00 万元信托贷款。中诚信托公司向中海海洋科技股份有限公司（以下简称中海海洋公司）提供借款人民币 5,700.00 万元，借款期限为 24 个月，还款日为 2018 年 10 月 12 日。2018 年 5 月 24 日，中海海洋公司及担保人逯良忠向中诚信托公司出具《提前还款承诺函》，承诺提前偿还信托借款本金 5,700.00 万元并支付 19.00 万元利息，还款日期为 2018 年 6 月 30 日，但中海海洋公司未按提前还款承诺函如期清偿中诚信托公司借款及利息。金控公司于 2018 年 9 月 19 日将中海海洋公司向北京市第四中级人民法院提起诉讼。经北京市第四中级人民法院调解，并出具（2018）京 04 民初 483 号民事调解书，达成如下协议：（1）中海海洋公司于 2019 年 3 月 31 日前分两期向中诚信托公司偿还借款本金余额 5300.00 万元并支付相应的利息、罚息和复利 504.07 万元及违约金 28.50 万元；（2）中海海洋公司于 2019 年 3 月 31 日前向中诚信托公司赔偿律师损失费 48.80 万元、诉讼保全责任保险费

9.00 万元、公证费 16.10 万元和差旅费 15.00 万元，以上共计 88.90 万元。截至本报告批准日，尚未收到中海海洋公司偿还的信托借款本金及利息。

除上述事项外，本集团无需要按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十四、财务报表的批准

本集团 2019 年半年度财务报表已经本公司管理层批准。

青岛国信发展（集团）有限责任公司

二〇一九年八月二十日