



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT



青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
2021年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101702022717004798
报告名称:	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司 2021 年度报表审计
报告文号:	中审亚太审字(2022)004773 号
被审(验)单位名称:	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
会计师事务所名称:	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 29 日
报备日期:	2022 年 04 月 29 日
签字人员:	曾云(110002400025), 孙君亮(110101700030)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

审计报告

中审亚太审字(2022)004773 号

青岛海发国有资本投资运营集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了青岛海发国有资本投资运营集团有限公司（以下简称海发集团）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海发集团 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海发集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

海发集团管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海发集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海发集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海发集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海发集团不能持续经营。

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

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

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



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

（签名并盖章）

中国注册会计师：

（签名并盖章）

中国·北京

二〇二二年四月二十九日





合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：青岛海发国有资本投资运营集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,413,204,261.38	6,857,415,335.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,428,034,194.09	977,336,096.44
衍生金融资产			
应收票据		326,196,408.45	186,392,429.26
应收账款		6,857,149,924.83	10,303,160,683.98
应收款项融资		383,037,632.07	313,138,635.68
预付款项		4,070,804,928.09	4,169,404,411.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		26,695,197,955.98	15,308,705,103.11
其中：应收利息		110,331,457.80	142,600,950.73
应收股利		40,850,115.97	30,657,640.00
买入返售金融资产			
存货		28,942,077,123.97	27,263,362,213.16
合同资产		2,332,207,684.36	524,489,072.34
持有待售资产		571,747,597.42	573,739,467.51
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,667,927,732.43	1,738,206,342.31
流动资产合计		89,687,585,443.07	68,215,349,791.29
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资		68,500.00	698,500.00
其他债权投资			
长期应收款		499,315,999.25	511,264,750.21
长期股权投资		6,539,816,638.53	3,497,313,946.50
其他权益工具投资		633,311,748.49	1,651,714,495.91
其他非流动金融资产		989,073,446.45	132,643,300.91
投资性房地产		9,449,509,522.00	7,138,751,416.36
固定资产		6,343,909,568.32	4,237,366,188.16
在建工程		1,609,755,537.75	250,355,218.75
生产性生物资产		4,091,632.59	2,074,025.49
油气资产			
使用权资产		263,206,393.31	2,446,012.32
无形资产		1,950,552,706.71	1,337,933,974.11
开发支出			
商誉		1,786,864,538.54	1,089,249,753.51
长期待摊费用		224,405,429.64	159,515,382.97
递延所得税资产		387,130,099.76	345,286,978.93
其他非流动资产		224,510,035.13	368,422,759.30
非流动资产合计		30,905,521,796.47	20,725,036,703.43
资产总计		120,593,107,239.54	88,940,386,494.72

法定代表人：[Signature] 主管会计工作负责人：[Signature] 会计机构负责人：[Signature]

合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 青岛海发国有资本投资运营集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款		9,340,145,410.63	8,037,206,931.48
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,439,375,652.72	3,718,136,242.69
应付账款		9,790,406,861.70	10,094,030,733.94
预收款项		246,502,415.33	2,964,579,645.02
合同负债		5,411,245,602.92	261,560,369.57
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		242,228,564.87	153,055,411.61
应交税费		623,806,836.83	1,700,227,523.96
其他应付款		10,496,346,612.56	11,338,189,768.14
其中: 应付利息		82,826,088.02	116,781,692.25
应付股利			84,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,749,827,003.82	2,303,309,823.94
其他流动负债		559,373,258.87	96,761,571.02
流动负债合计		54,899,258,220.25	40,667,058,021.37
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款		17,298,304,337.39	13,486,963,134.32
应付债券		10,240,036,683.24	2,944,400,863.25
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		116,515,263.16	
长期应付款		5,271,984,227.36	1,832,720,618.06
长期应付职工薪酬			
预计负债			2,150,000.00
递延收益		244,562,156.96	147,876,308.80
递延所得税负债		617,066,724.37	645,817,916.33
其他非流动负债		51,412,024.26	
非流动负债合计		33,839,881,416.74	19,059,928,840.76
负 债 合 计		88,739,139,636.99	59,726,986,862.13
所有者权益:			
实收资本		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		5,557,963,239.92	5,412,601,067.73
减: 库存股			
其他综合收益		-173,700,855.09	-93,494,156.22
专项储备		4,011.22	
盈余公积		58,192,553.84	256,746,496.67
一般风险准备			239,049.43
未分配利润		1,586,098,600.67	3,894,904,859.24
归属于母公司所有者权益合计		17,028,557,550.57	19,470,997,316.85
少数股东权益		14,825,410,051.98	9,742,402,315.74
所有者权益合计		31,853,967,602.55	29,213,399,632.59
负债和所有者权益总计		120,593,107,239.54	88,940,386,494.72

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表
2021年度

编制单位：青岛海发国有资本投资运营集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		79,200,207,580.21	21,731,036,836.68
其中：营业收入		79,200,207,580.21	21,731,036,836.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,483,169,861.84	20,975,184,680.30
其中：营业成本		75,750,485,216.99	19,036,393,883.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		249,497,976.98	118,581,098.92
销售费用		1,098,383,057.28	970,229,664.06
管理费用		1,085,235,951.82	486,220,528.54
研发费用		332,997,672.15	201,919,067.68
财务费用		966,569,986.62	161,840,437.85
其中：利息费用		1,283,497,864.18	248,659,121.82
利息收入		294,731,702.80	57,317,466.73
加：其他收益		103,739,334.10	56,024,210.71
投资收益（损失以“-”号填列）		359,998,074.31	44,752,821.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		357,851,150.55	-9,155,773.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		200,877,336.64	15,027,445.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-62,072,940.33	-177,750,484.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,208,317.44	-61,510,544.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,840,547.25	448,692,015.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		297,211,752.90	1,081,087,621.72
加：营业外收入		818,797,819.75	2,102,386,468.31
减：营业外支出		16,771,909.17	10,888,816.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,099,237,663.48	3,172,585,273.40
减：所得税费用		407,302,870.22	289,273,679.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		691,934,793.26	2,883,311,593.80
（一）按经营持续性分类		691,934,793.26	2,883,311,593.80
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		691,934,793.26	2,883,311,593.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		691,934,793.26	2,883,311,593.80
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		395,576,595.48	2,559,677,134.55
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		296,358,197.78	323,634,459.25
六、其他综合收益的税后净额		20,206,684.72	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		19,180,801.88	-104,753,373.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,544,886.40	-916,062.55
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		2,544,886.40	-916,062.55
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		16,635,915.48	-103,837,310.72
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		-10,489,805.61	-14,498,966.51
7. 其他		27,125,721.09	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,025,882.84	-14,825,757.75
七、综合收益总额		712,141,477.98	2,763,732,462.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		414,757,397.37	2,454,923,761.29
归属于少数股东的综合收益总额		297,384,080.62	308,808,701.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王树强 主管会计工作负责人：王树强 会计机构负责人：王树强

合并现金流量表
2021年度

编制单位：青岛海发国有资本投资运营集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,638,172,682.34	21,778,517,469.33
客户存款和同业存放款项净增加额		2,201,484,427.11	2,769,308,442.65
向中央银行借款净增加额		300,536,038.88	
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			117,266,517.30
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		744,019,920.02	298,876,625.09
收到其他与经营活动有关的现金		44,931,926,508.20	6,785,896,787.68
经营活动现金流入小计		128,816,139,576.55	31,749,865,842.05
购买商品、接受劳务支付的现金		78,319,716,905.89	21,136,328,837.66
客户贷款及垫款净增加额			3,684,770,524.44
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,655,696,027.82	1,070,903,841.99
支付的各项税费		1,111,581,776.10	549,951,632.98
支付其他与经营活动有关的现金		49,965,344,932.30	11,572,069,265.27
经营活动现金流出小计		131,052,339,642.11	38,014,024,102.34
经营活动产生的现金流量净额		-2,236,200,065.56	-6,264,158,260.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,456,327,979.25	2,588,931,840.73
取得投资收益收到的现金		498,499,561.93	126,292,151.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500,412,578.51	13,430,733.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,710,591.32	
收到其他与投资活动有关的现金		1,261,078,734.60	3,255,461,111.62
投资活动现金流入小计		3,722,029,445.61	5,984,115,837.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,454,383,901.08	636,131,533.46
投资支付的现金		9,748,347,280.00	13,328,453,711.72
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		766,455,794.31	52,610,462.08
支付其他与投资活动有关的现金		1,469,077,743.39	961,326,692.71
投资活动现金流出小计		13,438,264,718.78	14,978,522,399.97
投资活动产生的现金流量净额		-9,716,235,273.17	-8,994,406,562.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,662,645,732.15	3,659,930,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		60,025,000.00	
取得借款所收到的现金		27,236,437,856.49	23,603,959,603.38
△发行债券收到的现金		2,010,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		5,145,162,909.04	265,298,884.54
筹资活动现金流入小计		37,054,246,497.68	27,529,188,487.92
偿还债务所支付的现金		16,519,800,021.00	8,653,734,467.48
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,551,656,985.76	1,176,157,946.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		923,965,871.15	
支付其他与筹资活动有关的现金		6,212,896,609.77	1,361,226,223.77
筹资活动现金流出小计		25,284,353,616.53	11,191,118,637.66
筹资活动产生的现金流量净额		11,769,892,881.15	16,338,069,850.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,649,723.21	-41,448,265.74
五、现金及现金等价物净增加额		-179,892,734.37	1,038,056,762.01
加：期初现金及现金等价物余额		5,984,623,754.90	4,946,566,992.89
六、期末现金及现金等价物余额		5,804,731,020.53	5,984,623,754.90

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

2021年度

单位：人民币元

归威手母公司所有者权益													2021年度		所有者权益合计	
项	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	
	10,000,000,000.00		优先股	永续债												其他
一、上年年末余额	10,000,000,000.00				5,412,601,067.73		-93,494,156.22		256,746,196.67	239,019.43	3,894,904,859.24		19,470,997,316.85	9,742,402,315.71	29,213,399,632.59	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	10,000,000,000.00				5,412,601,067.73		-93,494,156.22		256,746,196.67	239,019.43	3,894,904,859.24		19,470,997,316.85	9,742,402,315.71	29,213,399,632.59	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					145,302,172.19		-80,206,098.87	4,011.22	-198,553,942.83	-239,019.43	-2,308,506,258.57		-2,412,429,706.28	5,085,054,970.92	2,640,595,264.63	
（一）综合收益总额							19,180,801.88				414,757,397.37		433,938,199.25	296,558,197.78	730,496,397.02	
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																
（二）利润分配																
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者分配																
4.其他																
（三）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增实收资本																
2.盈余公积转增实收资本																
3.盈余公积转增资本公积																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
（四）专项储备																
1.本年提取																
2.本年使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	10,000,000,000.00				5,557,903,239.92		-173,699,255.09		58,192,253.84	-239,019.43	1,586,098,000.67		17,028,557,550.56	14,825,410,051.98	31,853,967,602.54	

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



合并所有者权益变动表 (续)

2021年10月

单位: 人民币元

2020年度														
归国于母公司所有者权益														
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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											
一、上年年末余额	6,109,876,375.48			3,420,054,986.95		11,259,217.04		244,675,711.13	239,049.43	1,976,756,131.24		11,762,863,471.27	221,087,642.54	11,983,931,113.81
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	6,109,876,375.48			3,420,054,986.95		11,259,217.04		244,675,711.13	239,049.43	1,976,756,639.19		11,760,863,979.22	221,087,642.54	11,981,931,621.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,890,123,624.52			1,992,546,080.78		-104,753,373.26		12,070,785.54		1,920,146,220.05		7,710,133,337.63	9,521,334,673.20	17,231,468,010.83
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本	3,890,123,624.52			1,992,546,080.78		-104,753,373.26		8,940,349.35		2,465,710,994.47		2,369,397,970.56	-106,840,779.40	2,262,557,190.76
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本	3,890,123,624.52			1,992,546,080.78		-104,753,373.26		8,940,349.35		2,465,710,994.47		5,351,444,367.07	9,628,175,453.00	14,979,619,820.07
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积				789,502,653.10				8,940,349.35		-531,225,338.23		258,277,314.87	9,109,566,470.00	9,367,843,784.87
2.提取一般风险准备										-13,839,436.19		-10,709,000.00		-10,709,000.00
3.对所有者分配的分配								3,130,436.19		-3,130,436.19				
4.其他										-10,709,000.00		-10,709,000.00		-10,709,000.00
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增实收资本														
2.盈余公积转增实收资本														
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.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	10,000,000,000.00			5,412,601,067.71		-93,491,156.22		256,746,496.67	239,049.43	3,891,901,859.24		19,470,997,37.85	9,742,402,315.74	29,213,399,632.59

主管会计工作负责人:

276

会计机构负责人: 阮建中

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：青岛海发国有资本投资运营集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,227,436,551.88	878,376,325.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		29,090,479.42	20,070,500.00
其他应收款		18,370,281,571.38	15,605,221,849.73
其中：应收利息			
应收股利			
存货		177,340,369.48	4,107,499,300.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,849,088.65	
流动资产合计		19,812,998,060.81	20,611,167,976.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		22,526,957,565.17	13,744,490,057.60
其他权益工具投资		150,000,000.00	155,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		218,704,368.72	57,390,406.92
在建工程		397,327.35	6,651,959.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,065,916.61	4,675,019.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,461,153.41	
递延所得税资产			70,000,000.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,922,586,331.26	14,038,207,443.56
资产总计		42,735,584,392.07	34,649,375,419.88

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（续）

2021年12月31日

编制单位：青岛海发国有资本投资运营集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,120,463,264.20	1,483,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		50,000,000.00	
应付账款		2,831,893.17	3,535,893.17
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		8,326,325.78	6,718,085.49
应交税费		69,498,307.39	874,262,108.45
其他应付款		5,866,057,401.17	2,383,758,740.09
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,983,070,422.28	1,628,449,500.00
其他流动负债			
流动负债合计		12,100,247,613.99	6,379,724,327.20
非流动负债：			
长期借款		8,814,058,723.02	9,937,743,000.00
应付债券		6,090,272,391.01	994,626,463.42
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,165,000,000.00	975,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,069,331,114.03	11,907,369,463.42
负 债 合 计		28,169,578,728.02	18,287,093,790.62
所有者权益：			
实收资本		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,470,719,263.60	3,888,691,844.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		58,192,553.84	247,806,147.32
未分配利润		37,093,846.61	2,225,783,637.51
所有者权益合计		14,566,005,664.05	16,362,281,629.26
负债和所有者权益总计		42,735,584,392.07	34,649,375,419.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：青岛海发国有资产投资运营集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入		190,336,956.44	152,066,405.92
减：营业成本		111,027,743.01	
税金及附加		3,007,803.88	4,624,352.07
销售费用		30,243,617.39	3,035,245.48
管理费用		153,597,366.91	45,943,389.70
研发费用			
财务费用		267,551,076.83	872,503.95
其中：利息费用		349,230,789.41	14,603,423.91
利息收入		28,524,468.39	13,753,816.37
加：其他收益			22,954.19
投资收益（损失以“-”号填列）		110,302,884.79	-272,706.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,776,449.22	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		75,668.77	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-264,712,098.02	97,341,162.16
加：营业外收入		792,633,927.77	2,106,603.79
减：营业外支出		20,373.53	2,064,218.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		527,601,456.22	97,383,547.50
减：所得税费用		139,186,488.11	-19,099,703.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		407,714,968.11	116,483,250.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		407,714,968.11	116,483,250.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		407,714,968.11	116,483,250.73
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表
2021年度

编制单位：青岛海发国有资本投资运营集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			15,670,619.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,659,110,431.34	4,934,423,211.34
经营活动现金流入小计		19,659,110,431.34	4,950,093,830.84
购买商品、接受劳务支付的现金		4,665,574.33	25,965,881.96
支付给职工以及为职工支付的现金		62,503,513.04	41,069,277.18
支付的各项税费		63,810,456.43	9,252,221.32
支付其他与经营活动有关的现金		17,948,677,617.74	9,760,194,489.19
经营活动现金流出小计		18,079,657,161.54	9,836,481,869.65
经营活动产生的现金流量净额		1,579,453,269.80	-4,886,388,038.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,330,000,000.00
取得投资收益收到的现金		50,149,583.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		118,700.85	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,315,300,704.96	
投资活动现金流入小计		1,365,568,989.33	1,330,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,655,765.53	3,890,345.59
投资支付的现金		8,152,691,044.88	6,834,096,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,170,838,551.08	
投资活动现金流出小计		9,357,185,361.49	6,837,986,345.59
投资活动产生的现金流量净额		428,291,416,372.16	-5,507,986,345.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,162,480,000.00
取得借款收到的现金		12,698,840,234.76	11,594,710,900.00
△发行债券收到的现金		610,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		635,000,000.00	74,330,690.10
筹资活动现金流入小计		13,943,840,234.76	14,831,521,590.10
偿还债务支付的现金		6,133,117,646.81	3,879,016,490.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,344,375,805.00	592,224,438.32
支付其他与筹资活动有关的现金		28,321,137.00	377,896,340.89
筹资活动现金流出小计		7,505,814,588.81	4,849,137,269.21
筹资活动产生的现金流量净额		6,438,025,645.95	9,982,384,320.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35,263.95	
五、现金及现金等价物净增加额		-274,102,192.46	-411,990,063.51
加：期初现金及现金等价物余额		533,376,325.97	945,366,389.48
六、期末现金及现金等价物余额		259,274,133.51	533,376,325.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：青海海发国有资本投资运营集团有限公司

项目	2021年度									
	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
一、上年年末余额	10,000,000,000.00	优先股	永续债	其他				247,806,147.32	2,225,783,637.51	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	10,000,000,000.00								-2,119,531,108.40	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								247,806,147.32	106,252,529.11	
（一）综合收益总额								-189,613,593.48	-69,158,682.50	
（二）所有者投入和减少资本								407,714,968.11	407,714,968.11	
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积								40,771,450.61	-476,873,650.61	
2.对所有者的分配								40,771,450.61	-40,771,450.61	
3.其他									-436,102,200.00	
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增实收资本										
2.盈余公积转增实收资本										
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.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本年提取										
2.本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	10,000,000,000.00							58,192,553.84	37,093,846.61	
										14,566,005,664.05

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

青岛海发国有资本投资运营集团有限公司

2021年度财务报表附注

（附注内容如无特殊说明，货币单位均为人民币元）

1、公司的基本情况

1.1 公司概况

青岛海发国有资本投资运营集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）为依照青岛市人民政府《关于组建青岛西海岸发展（集团）有限公司的通知》（青政发[2012]12号）由青岛市人民政府国有资产监督管理委员会出资成立的国有独资有限责任公司，原名为青岛西海岸发展（集团）有限公司于2021年10月29日更名为青岛海发国有资本投资运营集团有限公司。公司成立于2012年4月13日，统一社会信用代码为91370200591292470P；注册资本人民币1,000,000.00万元，截止2021年12月31日，实收资本人民币1,000,000.00万元；法定代表人：刘鲁强；注册地址：山东省青岛市黄岛区滨海大道2567号。

公司经营范围：对基础设施建设、土地一级整理与开发，产业经济进行投资、建设管理，现代服务业的投资与运营，国家法律、法规禁止以外的其他投资活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会决议于2022年4月29日批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司2021年度纳入合并范围的子公司详见本附注“9、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减

值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3、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、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“4.8 金融工具”“4.24 收入”“4.28 租赁”。

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（2017年修订）（以下称“新金融工具准则”），根据新金融工具准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起施行。同时，鼓励企业提前执行。

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下称“新收入准则”），根据新收入准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起施行。同时，允许企业提前执行。

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（以下称“新租赁准则”），根据新租赁准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

4.1 会计期间

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

4.2 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人

民币为记账本位币。其他国家和地区的子公司适用所在国家和地区的主要币种为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者

权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.13 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东

权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

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

4.7 外币业务和外币报表折算

4.7.1 发生外币交易时的折算方法

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

4.7.2在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

4.7.3外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.8 金融工具

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.8.1 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- （1）业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- （2）合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- （3）业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- （4）合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- （1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- （2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合

或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

4.8.2 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

4.8.3 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- （1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- （3）金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4.8.4 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.8.5 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

4.8.6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定

的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.9 应收票据、4.10 应收账款、4.14 合同资产

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.11 其他应收款、4.16 债权投资、4.17 其他债权投资、4.18 长期应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确认组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
-----	--------	--------------------------------

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确认组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合一	关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	无风险组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	账龄组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.11 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	确认组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合一	关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	押金保证金备用金组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	除以上组合外其他各种应收款项组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.13 存货

4.13.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、生产成本、建造合同形成的已完工未结算资产、开发成本等。

4.13.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

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

损)之和的部分作为预收款项列示。

4.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.14 合同资产

4.14.1 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

4.14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产(无论是否包含重大融资成分),按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值,则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

预期信用损失的会计处理方法,信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

4.15 持有待售

主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

4.16 债权投资

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

4.16.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本公司对该债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.16.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.17 其他债权投资

其他债权投资项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，

在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

4.17.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他债权投资已经发生信用减值，则本公司对该其他债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.17.2 预期信用损失的会计处理方法

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该其他债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.18 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

4.18.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该长期应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

组合名称	确认组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合一	应收质保金、应收工程款、应收租赁款	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

组合二	应收其他款项	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
-----	--------	--------------------------------

4.18.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在上一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.19 长期股权投资

4.19.1 初始投资成本的确定

。本公司合并形成的长期股权投资，按照附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”确定其初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本

4.19.2 后续计量及损益确认方法

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

。（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益

的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4.19.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

4.19.4 长期股权投资核算方法的转换

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

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

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投

资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

4.19.5 处置长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，母公司处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

4.19.6 减值测试方法及减值准备计提方法

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

4.20 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房

地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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。

4.21 固定资产

4.21.1 固定资产确认条件

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

4.21.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	3-10	3-5	9.50-31.67

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

4.21.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.21.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转

移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.21.5 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.22 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.23 借款费用

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

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

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

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

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

4.24 无形资产

4.24.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

4.24.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.24.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.25 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

4.26 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.27 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.28 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

4.28.1 短期薪酬的会计处理方法

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

4.28.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

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

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

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

益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4.21.3 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.28.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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

4.29 应付债券

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

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

4.30 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.30.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

4.30.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

4.31 收入

4.31.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

4.31.2 收入确认的具体方法

(1) 系统集成项目合同收入

系统集成项目合同业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内

确认收入。本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。

（2）商品销售收入

商品销售业务主要属于在某一时点履行的履约义务，对于不需要安装的产品，以产品交付并经客户验收后确认收入的实现；对于需要安装调试的产品，按合同约定在安装调试完成并经客户验收合格后确认收入的实现。

（3）劳务收入

劳务收入主要为技术开发收入、维护服务收入，其中：

技术开发收入，主要属于在某一时点履行的履约义务，于技术开发项目完成并获取客户验收证明（包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明）后确认收入的实现。

维护服务收入，主要属于在某一时段履行的履约义务，在合同约定的提供服务期内，按照合同约定的收入总额在服务期内平均分摊确认收入的实现。

4.32 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- （2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司先确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

维护服务收入，主要属于在某一时段履行的履约义务，在合同约定的提供服务期内，按照合同约定的收入总额在服务期内平均分摊确认收入的实现。

4.33 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

4.34 递延所得税资产和递延所得税负债

4.34.1 当期所得税

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

4.34.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

4.34.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.34.4 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净

额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.35 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

4.35.1 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为 租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生 的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

4.35.2 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租 赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项 单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

4.35.3 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的 租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至 租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产

所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

4.35.4 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4.35.5 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁 租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁 进行会计处理:A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁 范围;B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相 当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

B. 在租赁变更生效日,本公司重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值 时,采用剩余租赁期间的租赁 内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁 内含利率的,采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响,区分以下情形进行会计处理:

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益;

- 其他租赁变更,相应调整使用权资产的账面价值。

C. 本公司作为出租人

D. 经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对 变更后的租赁进行处理:如果租赁变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营 租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租 赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;如果租赁变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

4.35.6 售后租回

本公司按照附注****的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方(承租人)

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,并按照附注****对该金融负债进行会计处 理。该资产转让属于销售的,本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关 的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方(出租人)

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的,本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理,并对资产出租进行会计处理。

4.36 公允价值计量

4.36.1 公允价值初始计量

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

4.36.2 公允价值的估值技术

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

4.36.3 公允价值的层次划分

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4.37 重要会计政策和会计估计变更

4.37.1 会计政策变更

4.37.1.1 新收入准则、新金融工具准则、新租赁准则的实施

会计政策变更的内容和原因	审批程序
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)(上述准则简称“新收入准则”)	本次变动经董事会审议通过
财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述准则统称“新金融工具准则”)	本次变动经董事会审议通过
财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”),本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	本次变动经董事会审议通过

4.37.2 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

4.37.3 首次执行新收入准则、新金融工具准则，调整首次执行当年年初财务报表相关情况

本公司于2021年1月1日起执行下述新金融工具相关准则、新收入准则，并依据新准则的规定对相关会计政策进行变更。上述修订后的准则自2021年1月1日起施行。

①新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

②财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

会计政策变更对首次执行日（2021年1月1日）本公司合并资产负债表各项目的影响分析：

合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
交易性金融资产		975,044,810.40	975,044,810.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	975,044,810.40		-975,044,810.40
流动资产合计	56,186,675,782.20	56,186,675,782.20	
非流动资产：			
可供出售金融资产	1,432,061,093.86		-1,432,061,093.86

其他权益工具投资		1,432,061,093.86	1,432,061,093.86
流动负债：			
短期借款	7,082,475,031.34	7,082,475,031.34	
预收款项	2,131,329,298.26	1,467,246,054.55	-664,083,243.71
合同负债	261,560,369.57	871,147,549.56	609,587,179.99
其他流动负债	32,572,610.20	87,068,673.92	54,496,063.72
流动负债合计	30,492,339,022.07	30,492,339,022.07	

4.30.2 会计估计变更

本公司报告期间未发生对财务报表产生重大影响的会计估计变更事项。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税 项	具体税率情况
增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
企业所得税	25%、20%、16.5%、15%

6、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2020 年 12 月 31 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，上期指 2020 年度，本期指 2021 年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,522,141.12	960,103.51
银行存款	6,964,557,511.04	4,611,682,529.45
其他货币资金	5,447,124,609.22	2,244,772,702.87
合 计	12,413,204,261.38	6,857,415,335.83

注：截至 2021 年 12 月 31 日，货币资金除附注 6.59 披露的受限资产外，不存在其他抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

6.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

交易性金融资产	1,428,034,194.09	975,044,810.40
其中：债务工具投资		21,764,810.40
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	1,428,034,194.09	953,280,000.00
合计	1,428,034,194.09	977,336,096.44

6.3 应收票据

6.3.1 分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,804,128.29	73,649,974.43
商业承兑汇票	280,392,280.16	113,112,495.17
小计	326,196,408.45	186,762,469.60
减：坏账准备		370,040.34
合 计	326,196,408.45	186,392,429.26

期末已质押的应收票据

项 目	期末余额
银行承兑汇票	6,728,950.20
商业承兑汇票	
合 计	6,728,950.20

6.4 应收账款

6.4.1 按账龄披露

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）的应收款项	6,044,463,845.73	8,909,546,013.66
1—2年（含2年）的应收款项	393,239,172.78	812,763,909.54
2—3年（含3年）的应收款项	291,833,336.16	444,626,681.67
3—4年（含4年）的应收款项	998,787,832.44	1,160,203,211.09
4—5年（含5年）的应收款项	2,860,544.74	7,176,969.10
5年以上的应收款项	51,816,003.04	1,533,700.21
小计	7,783,000,734.89	11,335,850,485.27
减：坏账准备	925,850,810.06	1,032,689,801.29
合 计	6,857,149,924.83	10,303,160,683.98

注：本期账龄不勾稽主要系由于本期发生了收购

截止 2021 年 12 月 31 日，主要应收账款情况的说明：

单位名称	年末余额	期末坏账准备
青岛浩翰实业有限公司	354,407,714.14	354407.71
青岛世纪瑞丰集团有限公司	293,056,798.71	
天津晋能供应链管理有限公司	82,410,542.64	82410.54
山东磐金钢管制造有限公司	51,281,928.15	51281.93
青岛中德生态园管理委员会	41,769,206.20	
合计	822,926,189.84	488100.18

6.5 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	383,037,632.07	313,138,635.68
其中：银行承兑汇票	383,037,632.07	313,138,635.68
合计	383,037,632.07	313,138,635.68

6.6 预付款项

账龄	期末数				上年年末数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	3,149,145,004.14	77.37		3,149,145,004.14	3,938,037,268.58	90.49	91,365,642.27	3,846,671,626.31
1-2年(含2年)	685,132,254.55	16.82		685,132,254.55	328,994,543.29	7.56		328,994,543.29
2-3年(含3年)	129,152,356.94	3.17		129,152,356.94	74,147,631.04	1.70		74,147,631.04
3年以上	107,375,312.46	2.64		107,375,312.46	10,956,253.30	0.25		10,956,253.30
合计	4,070,804,928.09	100.00		4,070,804,928.09	4,352,135,696.21	100.00	91,365,642.27	4,169,404,411.67

截止 2021 年 12 月 31 日，主要预付账款情况的说明：

项目	期末余额	占比(%)
中水电(青岛)投资发展有限公司	437,200,000.00	10.74
青岛天卓能源有限公司	189,726,806.97	4.66
青岛北印恩马绿色印刷科技有限公司	73,838,560.00	1.81
北京京西文化旅游股份有限公司	60,000,000.00	1.47
大连昊凯商贸有限公司	56,260,000.00	1.38
合计	817,025,366.97	21.07

6.7 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	110,331,457.80	142,600,950.73
应收股利	40,850,115.97	30,657,640.00
其他应收款	26,544,016,382.20	15,135,446,512.38
合计	26,695,197,955.98	15,308,705,103.11

6.7.1 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	58,871,500.00	2,664,205.11
债权投资	47,286,255.70	1,600,000.00
贷款收息	3,119,046.46	45,612,972.22

往来借款利息		1,290,333.33
其他	1,054,655.64	70,919,369.77
合 计	110,331,457.80	122,086,880.43

6.7.2 应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
南京汽轮电机（集团）有限责任公司	40,850,115.97	30,657,640.00
合 计	40,850,115.97	30,657,640.00

6.7.3 其他应收款

6.7.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,515,505,162.63	13,505,539,423.48
1 至 2 年	1,603,510,851.88	759,901,901.41
2 至 3 年	498,645,303.55	678,546,250.67
3 年 4 年	601,479,716.75	672,379,502.31
4 至 5 年	6,493,048.13	15,742,668.99
5 年以上	502,602.44	
小 计	27,226,136,685.38	15,632,109,746.86
减：坏账准备	682,120,303.18	496,663,234.48
合 计	26,544,016,382.20	15,135,446,512.38

6.7.3.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		496,663,234.48	65,672.00	496,663,234.48
2021 年 1 月 1 日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		217,916,418.64		
本期转回		32,459,349.94		
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余 额		682,054,631.18	65,672.00	682,120,303.18

6.7.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的 性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
------	-----------	------	----	---------------------------------	--------------

黄岛区财政局	应收政府部门款项	7,740,882,803.07	1 年以内、1-2 年 2-3 年	39.43	
青岛市黄岛区红石崖街道办事处	应收政府部门款项	627,671,356.42	1-2 年	13.61	
华润置地控股有限公司	往来款	220,000,000.00	1 年以内	7.47	
青岛隆岳置业有限公司	往来款	170,000,000.00	3-4 年	7.23	
青岛市黄岛区国土资源和房屋管理局（原青岛市国土资源和房屋管理局黄岛分局）	应收政府部门款项	147,349,125.00	1-2 年、2-3 年	5.44	
合计	-	8,905,903,284.49	-	73.18	

6.8 存货

6.8.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,293,235,809.21	33,051,426.78	2,260,184,382.43
在产品	103,915,819.20	-	103,915,819.20
原材料	177,499,221.95	4,288,013.71	173,211,208.24
在途物资	91,888,032.50	-	91,888,032.50
低值易耗品	206,203.49	-	206,203.49
生产成本	293,673,484.99	-	293,673,484.99
工程施工	63,734,991.86	1,340,793.76	62,394,198.10
工程结算	-	-	-
合同履约成本	122,310,559.04	-	122,310,559.04
发出商品	42,488,536.52	-	42,488,536.52
开发成本	25,442,958,401.14	-	25,442,958,401.14
开发产品	123,429,404.92	-	123,429,404.92
研发成本	3,095,188.68	-	3,095,188.68
消耗性生物资产	13,282,753.59	-	13,282,753.59
其他	209,038,951.13		209,038,951.13
合计	28,980,757,358.22	38,680,234.25	28,942,077,123.97

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,265,452,832.89	25,914,759.04	1,239,538,073.85
在产品	81,723,784.60		81,723,784.60
原材料	210,990,507.42	4,771,212.92	206,219,294.50
在途物资			
低值易耗品			
生产成本	31,159,739.70		31,159,739.70

工程施工			
工程结算	23,070,432,998.18		23,070,432,998.18
合同履约成本	154,844,291.43	673,406.37	154,170,885.06
发出商品	2,760,494.69		2,760,494.69
开发成本	2,191,404,269.81		2,191,404,269.81
开发产品			
研发成本			
消耗性生物资产			
其他	285,952,672.77		285,952,672.77
合计	27,294,721,591.49	31,359,378.33	27,263,362,213.16

6.9 合同资产

6.9.1 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期服务类质保金	760,482.34		760,482.34
已完工未结算款项	671,630,080.93	55,992,876.53	615,637,204.40
贷款	95,272,735.44		95,272,735.44
按合同进度确认结算款项	616,620,589.15		616,620,589.15
瑞港部分	1,021,751,995.67	17,835,322.64	1,003,916,673.03
合计	2,406,035,883.53	73,828,199.17	2,332,207,684.36

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期服务类质保金			
已完工未结算款项	579,597,887.95	55,108,815.61	524,489,072.34
贷款			
按合同进度确认结算款项			
瑞港部分			
合计	579,597,887.95	55,108,815.61	524,489,072.34

6.9.2 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提减值准备	51,996,487.32	3.76	31,551,704.41	60.68	20,444,782.91
按组合计提减值准备	1,332,287,400.54	96.24	24,441,172.12	1.83	1,307,846,228.42
其中：账龄组合	706,498,089.49	53.03	24,441,172.12	3.46	682,056,917.37
采用其他方法组合	625,789,311.05	45.21			
合计	1,384,283,887.86	100.00	55,992,876.53	4.04	1,328,291,011.33

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提减值准备	53,056,406.35	9.15	34,047,156.35	64.17	19,009,250.00
按组合计提减值准备	526,541,481.60	90.85	21,061,659.26	4.00	505,479,822.34
其中：账龄组合	52,054,768.34	8.98	2,082,190.73	4.00	
采用其他方法组合	474,486,713.26	81.86	18,979,468.53	4.00	505,479,822.34
合计	579,597,887.95	100.00	55,108,815.61	9.51	524,489,072.34

6.10 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产	571,747,597.42	573,739,467.51
合计	571,747,597.42	573,739,467.51

6.10.1 划分为持有待售的资产

类别	期末余额		
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值
徐州市广弘交通建设发展有限公司	143,670,097.42		143,670,097.42
迦南盱眙股权基金 1 号	428,077,500.00		428,077,500.00
合计	571,747,597.42		571,747,597.42

6.11 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款		47,544,540.93
对外保理		967,000,000.00
预缴税金	284,339,943.90	88,565,755.54
待申报出口退税	19,340,937.69	34,849,173.45
应退所得税		146,151.43
待抵扣和待认证进项税额	699,176,010.96	257,558,409.51
待摊费用		5,315,763.42
债权投资	220,364,431.62	300,000,000.00
其他	60,975.39	2,859,732.42
待处理财产损益	3,107,406.37	215,000.00

待处理流动资产净损失		2,892,406.37
应收出口退税	25,071,400.61	41,404,854.65
待摊费用	7,783,697.04	
对外保理	3,944,997,080.73	
对外贷款	142,187,695.89	
对外投资款	5,000,000.00	
对外租赁	360,000,000.00	
减：贷款减值准备	43,501,847.77	10,145,445.41
合计	5,667,927,732.43	1,738,206,342.31

注：减值准备金额为子公司计提的小额贷款损失准备和保理贷款损失准备。

6.12 债权投资

6.12.1 债权投资情况

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
其他	68,500.00		68,500.00	698,500.00		698,500.00
减：一年内到期的 债权投资						
合计	68,500.00		68,500.00	698,500.00		698,500.00

6.13 长期应收款

6.13.1 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	408,903,691.02	5,262,839.94	403,640,851.08	511,264,750.21		511,264,750.21	
其中：未实现融资收益	24,585,940.94		24,585,940.94				
分期收款销售商品	99,006,540.19	3,331,392.02	95,675,148.17				
分期收款提供劳务							
合计	507,910,231.21	8,594,231.96	499,315,999.25	511,264,750.21		511,264,750.21	

6.13.2 坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
融资租赁款		5,262,839.94			5,262,839.94
分期收款销售商品		3,331,392.02			3,331,392.02
合计		8,594,231.96			8,594,231.96

6.14.1 长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	2,907,004,092.37	4,464,125,366.48	1,922,165,970.44	5,448,963,488.41

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	606,309,854.13	1,150,755,113.08	648,211,817.09	1,108,853,150.12
小计	3,513,313,946.50	5,614,880,479.56	2,570,377,787.53	6,557,816,638.53
减：长期股权投资减值准备	18,000,000.00			18,000,000.00
合计	3,495,313,946.50	5,614,880,479.56	2,570,377,787.53	6,539,816,638.53

6.14.2 长期股权投资明细

被投资单位	a		年初增减变动	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	期末余额	期末减值准备
	投资成本	上年年末余额										
1. 合营企业												
青岛西海岸天业建设发展有限公司			536,911,905.13								536,911,905.13	
青岛西海岸天业建设发展有限公司			79,050,362.31		-15,868.21						79,034,524.10	
青岛西海岸健康产业生态开发有限公司	150,000,000.00	141,539,688.36								141,539,688.36	0.00	
青岛融创西海岸文化发展有限公司		412,520,999.33	543,944,231.08		-9,135,547.23					454,422,952.29	482,906,720.89	
青岛和发文化传媒公司——21 年购买实现合并		52,249,168.44								52,249,168.44	0.00	
2. 联营企业	150,000,000.00	696,309,854.13	1,159,905,528.82	0.00	-9,151,415.44	0.00	0.00	0.00	0.00	648,211,817.59	1,106,853,150.12	
青岛百济神州医药科技有限公司			7,000,000.00		-310,638.60						6,689,361.02	
青岛蓝色生态台医疗管理有限公司			36,000,000.00		-2,097,112.61						32,902,887.39	
青岛鼎泰餐饮管理有限公司					-66,403.30						-66,403.30	
青岛艺佳校园文化服务有限公司			113,981.71								113,981.71	
青岛艺佳映画影城有限公司			120,000.00								120,000.00	
青岛艺佳映画影城有限公司			400,000.00		147,582.51						547,582.51	
青岛城投泰山河置业有限公司			1,900,000,000.00		-522,145.94						1,499,477,854.06	
南海方舟（青岛）创业投资基金管理合伙企业（有限合伙）			1,200,000.00								2,200,000.00	
南京慧链科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			-548,847.42						159,782.56	
南京汽轮机（集团）有限责任公司	111,280,000.00	897,515,058.71	-54,569,991.00		9,594,067.46					1,291,370.02	522,461,502.65	
南京五洲制冷集团有限公司	97,080,824.41	167,413,404.42			17,684,798.27			17,199,000.00			112,042,484.20	
南京三玉智能科技有限公司	150,569.04	118,352.11			-3,561.11						114,791.00	
安徽智视丁泰山药谷生物科技有限公司	10,000,000.00										0.00	
青岛东方小镇文化旅游发展有限公司		15,645,371.78	15,645,371.78	27,000,000.00						4,290,743.56	0.00	
Mull Fortune Mgt Ltd		537,771.00								537,771.00	0.00	
浙江浙大医药管理服务有限公司		681,192.71								681,192.71	0.00	
南京同仁堂健康产业有限公司		60,000.00								60,000.00	0.00	
欧力士（中国）实业控股有限公司			2,400,000,000.00								2,400,000,000.00	
青岛城投泰山河置业有限公司		1,499,727,293.25		1,499,727,293.25							0.00	
青岛西发弘睿物业管理有限公司		568,561.46			546,029.69						2,315,721.41	
青岛黄发隆顺农业开发有限公司		6,513,457.59			-6,513,457.59					-1,201,110.06	0.00	
青岛黄发隆顺农业开发有限公司		43,981,321.33	19,759,000.00		3,193,094.44					5,951,706.69	61,211,709.09	
青岛东方时尚开发建设有限公司			25,000,000.00		-10,699,412.14						14,300,587.86	
青岛矿投控股有限公司			10,000,000.00		4,405,565.61						14,405,565.61	
中交海发投资有限公司			45,000,000.00		-6,831,637.79						38,068,362.21	
青岛和发文化传媒有限公司			52,185,990.52		-2,439,467.55						49,746,522.97	
中合数据服务有限公司			33,000,000.00		-4,382,715.54					310,767.41	28,306,517.05	

青岛高创源海创业投资企业 (有限合伙)	0	44,738,242.23		4,713,176.25	-230,275.00							39,795,740.38	
青岛源创源制冷电器有限公司									0			0.00	
青岛源创源制冷电器有限公司												0.00	
青岛源创源制冷电器有限公司												-4,001,710.75	
青岛源创源制冷电器有限公司		-3,860,703.05			-141,007.71							696,307.49	
青岛源创源制冷电器有限公司		553,740.50			142,566.99							10,544,866.47	
青岛源创源制冷电器有限公司		11,512,411.90			-967,545.43							1,096,024.30	
青岛源创源制冷电器有限公司		1,053,634.72			32,169.58							9,000,000.00	
青岛源创源制冷电器有限公司			9,000,000.00									3,796,818.80	
青岛源创源制冷电器有限公司				-3,600,530.69	187,268.11								18,000,000.00
安徽源创源制冷电器有限公司		18,000,000.00		1,527,830,938.81	16,957,098.41	0.00	0.00	17,189,000.00	0.00	377,136,031.83	5,430,963,488.41		18,000,000.00
安徽源创源制冷电器有限公司	228,521,413.45	2,807,094,092.37	4,447,168,297.07										
联营企业小计													

6.15 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年末余额
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	485,901,404.28	119,593,500.91
其中：债务工具投资		
权益工具投资	271,901,404.22	119,593,500.91
衍生金融资产		
其他	214,000,000.06	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	503,172,042.17	13,049,800.00
其中：债务工具投资	502,994,802.36	13,049,800.00
权益工具投资	177,239.81	
行使信用风险敞口的公允价值选择权而指定的金融资产		
其他		
合计	989,073,446.45	132,643,300.91

6.16 投资性房地产

6.16.1 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	7,138,751,416.36	7,138,751,416.36
其中：成本		
公允价值变动		
二、本期变动	2,310,758,105.64	2,310,758,105.64
加：外购	190,679,900.00	190,679,900.00
在建工程转入	1,027,211,334.68	1,027,211,334.68
企业合并增加	896,708,478.96	896,708,478.96
减：处置		
其他转出		
公允价值变动	196,158,392.00	196,158,392.00
三、期末余额	9,449,509,522.00	9,449,509,522.00

6.17 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,330,804,418.72	4,343,425,275.26
固定资产清理		
合计	6,330,804,418.72	4,343,425,275.26

6.18.1 固定资产

6.18.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,794,665,010.61	1,672,774,095.65	117,506,416.95	353,471,904.80	5,938,417,428.01
2. 本期增加金额	2,582,424,186.69	390,616,139.69	173,499,672.58	293,103,580.94	3,439,643,579.90
(1) 购置	149,529,709.51	367,370,317.90	157,640,094.74	55,715,699.48	730,255,821.63
(2) 在建工程转入	980,162,962.13	7,722,088.70	50,520.93	11,415,513.06	999,351,084.82
(3) 企业合并增加	1,067,662,601.11	15,523,733.09	15,809,056.91	225,750,238.61	1,324,745,629.72

(4) 其他转入	385,068,913.94			222,129.79	385,291,043.73
3. 本期减少金额	429,126,540.87	271,615,001.72	3,972,255.41	15,268,065.47	719,981,863.47
(1) 处置或报废	66,587,389.32	222,522,818.30	2,873,231.45	12,006,876.39	303,990,315.46
(2) 其他转出	362,539,151.55	49,092,183.42	1,099,023.96	3,261,189.08	415,991,548.01
4. 期末余额	5,595,752,286.26	1,791,775,233.62	287,033,834.12	631,307,420.27	8,658,079,144.44
二、累计折旧					
1. 期初余额	567,866,178.86	722,020,860.72	65,132,365.58	212,523,593.14	1,567,542,998.30
2. 本期增加金额	347,183,656.75	173,859,906.09	87,488,414.62	239,621,184.41	848,153,161.87
(1) 计提	142,217,311.35	169,151,106.81	75,559,190.93	74,126,122.61	461,053,731.70
(2) 企业合并增加	192,933,481.27	4,708,799.28	11,929,223.69	165,494,173.62	375,065,677.86
(3) 其他转入	12,032,864.13			888.18	12,033,752.31
3. 本期减少金额	32,182,228.92	86,603,300.71	3,161,560.66	6,838,631.69	128,785,721.98
(1) 处置或报废	21,411,673.31	61,889,162.56	2,354,435.24	4,188,107.73	89,843,378.84
(2) 其他转出	10,770,555.61	24,714,138.15	807,125.42	2,650,523.96	38,942,343.14
4. 期末余额	882,867,606.69	809,277,466.10	149,459,219.54	445,306,145.86	2,286,910,438.19
三、减值准备					
1. 期初余额	2,376,131.43	24,283,053.13	0	789,969.89	27,449,154.45
2. 本期增加金额	327,775.84	489,212.45	15,362.91	3,456.87	835,808.07
(1) 计提	327,775.84	489,212.45	15,362.91	3,456.87	835,808.07
(2) 企业合并增加					
(3) 其他转入					
3. 本期减少金额		1,025,824.59			1,025,824.59
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出		1,025,824.59			1,025,824.59
4. 期末余额	2,703,907.27	23,746,440.99	15,362.91	793,426.76	27,259,137.93
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,710,180,772.30	958,751,326.53	137,559,251.67	185,207,847.65	6,343,909,568.32
2. 期初账面价值	3,224,422,700.32	926,470,181.80	52,374,051.37	140,158,341.77	4,237,366,188.16

6. 18 在建工程

6. 18. 1 在建工程情况：

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,609,755,537.75		1,609,755,537.75	250,355,218.75		250,355,218.75
工程物资						
合 计	1,609,755,537.75		1,609,755,537.75	250,355,218.75		250,355,218.75

6. 18. 2 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	上年年末余额	本期增加	本期合并增加	本期减少	其他减少	期末余额
农业观光园项目	23,252,928.04	2,114,007.80			4,315,472.97	21,051,462.87
董家口人才中心项目	1,887,788.62					1,887,788.62
青岛中心项目		3,607,701.58				75,248,473.96

青岛国际健康生态谷2期			29,418,464.92			29,418,464.92
青岛藏马山智慧农业产业园一期项目			28,298,102.90			28,298,102.90
新型电子元器件研发生产项目			205,684,158.54			205,684,158.54
自贸城汽车堆场及检测线项目			27,390,819.21		1,065,638.29	26,325,180.92
密州大厦			149,560,588.49		19,260.00	149,541,328.49
保税物流仓库项目			140,064,225.28			140,064,225.28
海创中心项目	71,640,772.38	724,173,843.20				724,173,843.20
基建工程	10,717,610.80					105,587,809.67
合计	107,499,099.84	729,895,552.58	580,416,359.34		5,400,371.26	1,507,280,839.37

6.19 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	其他	合 计
一、账面原值：				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	286,925,995.43	2,183,246.88	1,237,932.82	290,347,175.13
(1) 租入	286,925,995.43	2,183,246.88	1,237,932.82	290,347,175.13
(2) 租赁负债调整				
(3) 汇率变动影响数				
3. 本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4. 期末余额	286,925,995.43	2,183,246.88	1,237,932.82	290,347,175.13
二、累计折旧				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	27,140,781.82			27,140,781.82
(1) 计提	27,140,781.82			27,140,781.82
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4. 期末余额	27,140,781.82			27,140,781.82
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				

(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	259,785,213.61	2,183,246.88	1,237,932.82	263,206,393.31
2. 年初账面价值				

6.20 无形资产

6.20.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	车位使用权	专有技术及商标权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	870,161,799.43	166,597,176.14	5,730,000.00	415,939,030.63	407,640.12	1,458,835,646.32
2. 本期增加金额	1,049,567,179.72	50,676,309.88		37,121,144.39	257,000,000.00	1,394,364,633.99
(1) 购置	14,782,127.89	19,004,165.37		37,067,624.78		70,853,918.04
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	368,126,124.91	31,343,821.27		53,519.61	257,000,000.00	656,523,465.79
(4) 其他转入	666,658,926.92	328,323.24				666,987,250.16
3. 本期减少金额	211,746,463.15	3,453,470.30		36,983,960.37	257,000,000.00	509,183,893.82
(1) 处置	28,666,728.98	3,227,851.23		36,983,960.37	257,000,000.00	325,878,540.58
(2) 其他原因减少	183,079,734.17	225,619.07				183,305,353.24
4. 期末余额	1,707,982,516.00	213,820,015.72	5,730,000.00	416,076,214.65	407,640.12	2,344,016,386.49
二、累计摊销						
1. 期初余额	157,336,392.74	68,301,205.95	1,112,913.38	49,335,282.08	52,769.54	276,138,563.69
2. 本期增加金额	97,244,420.04	33,891,383.79	180,472.44	25,508,929.12	42,142,864.35	198,968,069.74
(1) 计提	48,905,870.68	14,944,047.66	180,472.44	25,504,074.62	3,073,980.51	92,608,445.91
(2) 企业合并增加	48,338,549.36	18,947,336.13		4,854.50	39,068,883.84	106,359,623.83
3. 本期减少金额	33,038,438.80	3,958,988.86		13,903,427.73	42,121,140.39	93,021,995.78
(1) 处置	1,123,092.50	3,958,988.86		13,903,427.73	42,121,140.39	61,106,649.48
(2) 其他原因减少	31,915,346.30					31,915,346.30
4. 期末余额	221,542,373.98	98,233,600.88	1,293,385.82	60,940,783.47	74,493.50	382,084,637.65
三、减值准备						
1. 期初余额		862,531.75		28,562,197.66		29,424,729.41
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额				18,045,687.28		18,045,687.28
(1) 处置				18,045,687.28		18,045,687.28
4. 期末余额		862,531.75		10,516,510.38		11,379,042.13
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,486,440,142.02	114,723,883.09	4,436,614.18	344,618,920.80	333,146.62	1,950,552,706.71
2. 期初账面价值	712,825,406.69	97,433,438.44	4,617,086.62	338,041,550.89	354,870.58	1,337,933,974.11

6.21 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		企业合并形成的	合并转入	其他	处置	其他	

青岛董家口新港城建设发展有限公司	1,999,492.05					1,999,492.05
瑞港建设控股有限公司	302,168,755.26					302,168,755.26
青岛虹润城物业发展有限公司	6,520,786.99					6,520,786.99
青岛东捷建设工程有限公司	13,799,021.09			41,387.75		13,840,408.84
鑫一润供应链管理(上海)有限公司	79,966,146.57					79,966,146.57
南京同仁堂药业有限责任公司	663,166,699.71					663,166,699.71
南京三宝科技集团有限公司	18,657,340.40					18,657,340.40
青岛盛益投资发展有限公司	2,971,511.44					2,971,511.44
青岛满天下文化投资发展有限公司		256,005,792.18				256,005,792.18
青岛宏海幕墙有限公司		21,570,168.48				21,570,168.48
青岛西海岸新区东上幼儿园有限公司		3,493,500.00				3,493,500.00
青岛西海岸新区中科启源幼儿园有限公司		5,967,000.00				5,967,000.00
青岛青保投资控股有限公司			410,536,936.62			410,536,936.62
合 计	1,089,249,753.51	287,036,460.66	410,536,936.62	41,387.75		1,786,864,538.54

6.2.2 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
办公楼装修	37118863.88	73,269,198.80	33,640,732.48	0.00	76,747,330.20	
藏马山农业蓝莓采摘筐	191,494.19		128,633.41		62,860.78	
船舶运营资质	3,348,810.50		575647.87		2,773,162.63	
大村农场土地流转费	2,511,703.68			2,511,703.68	0.00	调使用权资产
观光园蒙古包营地项目	746,867.97		730,495.33		16,372.64	
积米崖海鲜市场装修项目	561,006.91	305,693.26	152,846.63		713,853.54	
人才中心绿化工程项目	331,425.22		331,425.22		0.00	
预提利息	8,492,289.17	5,224,486.13	10,600,286.71		3,116,488.59	
星智铺底物资	2,263,649.80			2,263,649.80	0.00	转入固定资产
开办会	276,594.65		137029.6		139,565.05	
电子卡	1,166,336.70		631,299.18		535,037.52	
系统维护费	3,893,622.26		3,856,934.63		36,687.63	
地坪处理	1264129.8		498,570.57		765,559.23	
模具费	89640748.71	47,849,519.10	50,671,387.14		86,818,880.67	
消防工程改造	408119.88		191,130.73		216,989.15	
厂区绿化费	530161.47		124,743.84		405,417.63	
020 体验店	5349395.33		3,482,229.32		1,867,166.01	
设备搬迁费	75311.63		15,855.04	59,456.59	0.00	
酒吧街装修		794,091.59			794,091.59	
学院研究院设立补助费		25,000,000.00	5,000,000.00		20,000,000.00	
租入固定资产改良	1,344,851.22	666,575.02	904,065.68		1,107,360.56	

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
草莓高架		166,383.51	3,080.88		163,302.63	
金融服务费		2,879,713.06	172,876.06		2,706,837.00	
长期借款手续费		22,500,000.00	3,115,000.00		19,385,000.00	
崖下基地蓝莓大棚草帘及竹杆采购项目		45,360.00	18,900.00		26,460.00	
其他		1,079,037.09	29,979.04		1,049,058.05	
服务费		12,652,817.98	7,694,869.44		4,957,948.54	
合计	159,515,382.97	188,642,012.00	122,708,018.80	4,834,810.07	224,405,429.64	

6.23 递延所得税资产/递延所得税负债

6.23.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	939,536,159.02	200,655,777.44	1,043,568,143.61	224,320,182.40
预收账款预交所得税形成的可抵扣暂时性差异	294,678,295.08	73,669,573.77	89,911,704.40	22,477,926.11
可抵扣亏损	17,289,913.61	3,650,995.08	135,775,578.61	21,651,510.13
预提施工费用	83904961.78	12585744.27	84,801,464.09	12,720,219.61
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	1766048.47	302907.27	4,319,597.95	647,939.69
存货跌价准备			596,617.89	89,492.68
合同资产减值准备			2,082,190.73	312,328.61
内部交易抵销产生的暂时性差异	16526319.74	4117687.26	2,383,577.60	357,536.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	35143735.68	8785933.92	110,684.24	18,262.90
其他	22,383,655.22	83,361,480.75	22,383,655.22	83,361,480.75
合计	1,411,229,088.60	387,130,099.76	1,373,648,711.13	345,286,978.93

6.23.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
加速税项折旧	35,635,017.51	8,908,754.38	159,331,792.44	30,473,546.49
非同一控制企业合并资产增值	90,154,447.88	22,538,611.97	1,098,255,243.83	258,082,225.50
投资性房地产（公允价值与账面成本差异）	0.00		1,279,555,629.60	319,888,907.40
固定资产加速折旧	69,402,344.67	10,410,351.70	91,206,904.01	23,456,340.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	139,179,108.94	31,979,452.32	7,880,645.84	1,182,096.88
投资性房地产公允价值变动	1,444,877,977.82	368,015,538.05	75,106,354.26	11,265,953.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动			8,837,127.93	1,325,569.19

内部交易抵销产生的暂时性差异			955,182.20	143,277.33
评估增值	698,952,022.24	174,738,005.56		
租赁负债形成的所得税负债	1,904,041.54	476,010.39		
合计	2,480,104,960.60	617,066,724.37	2,721,128,880.11	645,817,916.33

6.24 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
股权投资款	5,100,000.00	332,900,000.00
股权转让款	23,665,787.50	24,006,437.50
预付设备采购款	17,887,615.50	7,535,438.58
预付租金		1,774,573.53
质保金	107,240,841.67	
调整固定资产账面余额	12,889,183.82	
预付固定资产、在建工程、投资性房地产购置款	43,012,136.55	
学院文化文物资产	4,402,780.54	
合同资产	147,837.52	
可供出售临时绿化苗木	1,728,604.74	
代管土地平整费用	1,508,163.87	
开发中的无形资产	6,927,083.42	2,206,309.69
合计	224,510,035.13	368,422,759.30

6.25 短期借款

6.25.1 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	1,280,025,297.67	2,430,464,101.34
抵押借款	851,770,000.00	40,000,000.00
保证借款	5,558,527,547.79	4,372,842,830.00
信用借款	1,647,223,109.26	1,193,900,000.00
长期借款应付利息	2,599,463.92	18,383,421.41
合 计	9,340,145,418.63	8,018,823,509.93

6.25.2 期末质押借款明细如下:

贷款机构	借款单位	期末余额	质押物
浙商银行股份有限公司青岛分行	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	287,000,000.00	最高不超过人民币 10 亿元的资产质押池融资额度
恒丰银行股份有限公司青岛市北支行	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	100,000,000.00	10500 万元存单质押
兴业银行香港西路支行	青岛海发影视文化有限公司(原文化投资公司)	300,000,000.00	32000 万元整的定期存单
恒丰银行股份有限公司	香港瑞沃工程有限公司	40,880,000.00	HKD10,000,000
中国银行股份有限公司	香港瑞沃工程有限公司	40,880,000.00	HKD6,300,000
中国银行股份有限公司	香港瑞沃工程有限公司	9,239,116.29	HKD10,000,000

贷款机构	借款单位	期末余额	质押物
青岛银行股份有限公司 经济技术开发区支行	青岛宏海幕墙有限公司	10,026,181.38	担保人:王永宏、赵春亮、吴家芹 抵押品: 房地产青房地权市字第 201512477 号、房地产鲁(2020)青 岛市黄岛区不动产权第 0141677 号
南京银行	南京三宝科技股份有限公司	64,500,000.00	三宝集团、南汽轮股权质押
南京银行	南京三宝科技股份有限公司	20,500,000.00	三宝集团、南汽轮股权质押
南京银行	南京三宝科技股份有限公司	20,000,000.00	三宝集团、南汽轮股权质押
交通银行	南京三宝科技股份有限公司	75,000,000.00	三宝集团、南汽轮 2.5%股权质押
工商银行	南京同仁堂健康产业有限公司	30,600,000.00	股权质押 60%+三宝集团+红石国际 担保
南京银行	南京三宝科技集团有限公司	34,400,000.00	南汽轮 710 万股股权质押、沙敏
南京银行	南京三宝数码科技有限公司	27,000,000.00	三宝集团、沙敏、南汽轮 237 万股 股权质押
紫金农商行	南京三宝数码科技有限公司	40,000,000.00	三宝集团、沙敏夫妇、再保融资租赁 7600 万股股权质押
紫金农商行	南京三宝数码科技有限公司	40,000,000.00	三宝集团、沙敏夫妇、再保融资租赁 7600 万股股权质押
交通银行	江苏智运科技发展有限公司	90,000,000.00	三宝股份、南汽轮 5.5%股权质押
交通银行	江苏智运科技发展有限公司	50,000,000.00	三宝集团、三宝股份、南汽轮 5.5% 股权质押
合计		1,280,025,297.67	

6.25.3 期末抵押借款明细如下:

贷款机构	借款单位	期末余额	抵押物
中国民生银行股份有限公司 青岛井冈山山路支行	中德联合集团有限公司	80,000,000.00	鲁(2019)青岛市黄岛区不动产权 第 0058757 号房产(德东公司房产)
上海浦东发展银行青岛 经济技术开发区支行	中德联合集团有限公司	120,000,000.00	“【青岛英创建设发展有限公司】 抵押物: 英创土地”
日照银行股份有限公司 青岛分行	青岛澳柯玛制冷发展有限 公司	40,000,000.00	
日照银行股份有限公司 青岛分行	青岛澳柯玛制冷发展有限 公司	75,000,000.00	
日照银行股份有限公司 青岛分行	青岛澳柯玛制冷发展有限 公司	180,000,000.00	
日照银行股份有限公司 青岛分行	青岛澳柯玛制冷发展有限 公司	305,000,000.00	
工商银行	南京三宝科技股份有限公司	46,770,000.00	三宝集团、房产抵押
合计		851,770,000.00	

6.25.4 期末保证借款明细如下:

贷款机构	借款单位	期末余额	保证人
平安银行股份有限公司 青岛黄岛支行	青岛海发国有资本投资运 营集团有限公司	291,906,743.19	青岛西发置业有限公司

贷款机构	借款单位	期末余额	保证人
齐鲁银行青岛市北支行	中德联合集团有限公司	10,000,000.00	青岛自贸发展有限公司
兴业银行股份有限公司 青岛经济技术开发区支行	中德联合集团有限公司	5,366,368.52	青岛自贸发展有限公司
上海浦东发展银行青岛 经济技术开发区支行	中德联合集团有限公司	14,273,781.00	青岛自贸发展有限公司
中国光大银行股份有限公司 青岛开发区支行	中德联合集团有限公司	4,837,800.00	青岛自贸发展有限公司
华夏银行股份有限公司 青岛分行	中德联合集团有限公司	10,000,000.00	青岛自贸发展有限公司
青岛农村商业银行股份 有限公司十五大街支行	中德联合集团有限公司	20,000,000.00	青岛自贸发展有限公司
中国建设银行股份有限公司 青岛市分行自贸区 支行	中德联合集团有限公司	115,148,370.80	青岛保税港区自贸中心有限公司
兴业银行股份有限公司 股份有限公司青岛经济 技术开发区支行	中德联合集团有限公司	35,041,010.34	青岛保税港区自贸中心有限公司/ 青保投资控股有限公司
兴业银行股份有限公司	中德联合集团有限公司	5,000,000.00	青岛青保投资控股有限公司
中国银行股份有限公司 股份有限公司股份有限 公司青岛市分行自贸区 支行	中德联合集团有限公司	9,500,000.00	青岛青保投资控股有限公司
中国光大银行股份有 限公司股份有限公司 青岛经济技术开发区支 行	中德联合集团有限公司	20,000,000.00	中德联合集团有限公司
日照银行股份有限公司 股份有限公司青岛黄岛 支行	中德联合集团有限公司	50,000,000.00	中德联合集团有限公司
兴业银行股份有限公司 股份有限公司青岛分行	中德联合集团有限公司	100,000,000.00	中德联合集团有限公司
北京银行股份有限公司 股份有限公司青岛分行	青岛西海岸新区开发建设 有限公司	500,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有 限公司
兴业银行股份有限公司 香港西路支行	青岛海发影视文化有限公 司	300,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有 限公司
北京银行股份有限公司 青岛分行	青岛海发集采贸易有限公 司	10,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有 限公司
青岛银行股份有限公司 股份有限公司西海岸分 行	青岛海发集采贸易有限公 司	10,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有 限公司
青岛银行股份有限公司 股份有限公司市北支行	青岛西发商业保理有限公 司	100,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有 限公司
兴业银行股份有限公司 香港西路支行	青岛西发商业保理有限公 司	100,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有 限公司
兴业银行股份有限公司 香港西路支行	青岛西发商业保理有限公 司	60,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有 限公司
中国工商银行股份有限 公司李沧二支行	青岛西发商业保理有限公 司	20,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有 限公司
青岛农村商业银行十五 大街支行	青岛西发商业保理有限公 司	100,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有 限公司

贷款机构	借款单位	期末余额	保证人
中国银行股份有限公司 股份有限公司李沧支行	青岛西发商业保理有限公 司	100,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有 限公司
中国银行股份有限公司 股份有限公司李沧支行	青岛西发商业保理有限公 司	100,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有 限公司
中国中国农业银行股份 有限公司青岛市南第三 支行	青岛西发商业保理有限公 司	80,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团 有限公司
中国中国农业银行股份 有限公司青岛市南第三 支行	青岛西发商业保理有限公 司	100,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有 限公司
中国中国农业银行股份 有限公司青岛市南第三 支行	青岛西发商业保理有限公 司	20,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有 限公司
中国中国农业银行股份 有限公司青岛市南第三 支行	青岛西发商业保理有限公 司	100,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有 限公司
中国工商银行股份有限 公司市南第二支行	青岛澳柯玛控股集团有限 公司	100,000,000.00	创新科技担保
上海浦东发展银行股份 有限公司高科园支行	青岛澳柯玛控股集团有限 公司	40,000,000.00	创新科技担保
中国光大银行股份有限 公司东海路支行	青岛澳柯玛控股集团有限 公司	100,000,000.00	创新科技担保
中国工商银行股份有限 公司市南第二支行	青岛澳柯玛控股集团有限 公司	300,000,000.00	国际事业担保
兴业银行股份有限公司 李沧支行	青岛澳柯玛制冷发展有限 公司	60,289,700.00	青岛海发国有资本投资运营集团有 限公司
兴业银行股份有限公司 李沧支行	青岛澳柯玛制冷发展有限 公司	7,022,500.00	青岛海发国有资本投资运营集团有 限公司
兴业银行股份有限公司 李沧支行	青岛澳柯玛创新科技有限 公司	30,197,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有 限公司
兴业银行股份有限公司 李沧支行	青岛澳柯玛创新科技有限 公司	7,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有 限公司
兴业银行股份有限公司 李沧支行	青岛澳柯玛创新科技有限 公司	12,250,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有 限公司
兴业银行股份有限公司 李沧支行	青岛澳柯玛创新科技有限 公司	15,368,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有 限公司
兴业银行股份有限公司 李沧支行	青岛澳柯玛创新科技有限 公司	22,894,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有 限公司
中国光大银行股份有限 公司	青岛澳柯玛信诚保理有限 公司	2,307,800.00	股份担保（占用新材料额度）
中国光大银行股份有限 公司	青岛澳柯玛信诚保理有限 公司	2,826,200.00	股份担保（占用新材料额度）
中国光大银行股份有限 公司	青岛澳柯玛信诚保理有限 公司	3,650,000.00	股份担保（占用新材料额度）
中国光大银行股份有限 公司	青岛澳柯玛信诚保理有限 公司	2,550,000.00	股份担保（占用新材料额度）
中国光大银行股份有限 公司	青岛澳柯玛信诚保理有限 公司	2,200,700.00	股份担保（占用新材料额度）
中国光大银行股份有限 公司	青岛澳柯玛信诚保理有限 公司	2,600,000.00	股份担保（占用新材料额度）
中国光大银行股份有限 公司	青岛澳柯玛信诚保理有限 公司	2,200,000.00	股份担保（占用新材料额度）

贷款机构	借款单位	期末余额	保证人
中国光大银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	1,850,000.00	股份担保（占用新材料额度）
中国光大银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	1,257,700.00	股份担保（占用新材料额度）
中国光大银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	962,300.00	股份担保（占用新材料额度）
中国光大银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	1,484,300.00	股份担保（占用新材料额度）
中国光大银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	1,700,000.00	股份担保（占用新材料额度）
中国光大银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	1,542,600.00	股份担保（占用新材料额度）
中国光大银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	1,420,000.00	股份担保（占用新材料额度）
中国光大银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	1,121,400.00	股份担保（占用新材料额度）
青岛银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	3,400,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
交通银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	1,260,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
交通银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	720,000.94	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
交通银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	440,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
交通银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	3,230,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
交通银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	1,180,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
交通银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	970,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
交通银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	1,280,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
交通银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	860,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
交通银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	700,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
交通银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	1,329,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
交通银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	1,353,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
兴业银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	9,768,800.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
上海浦东发展银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	9,870,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
上海浦东发展银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	3,244,200.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
上海浦东发展银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	6,057,500.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
上海浦东发展银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	5,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
中国银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	10,648,600.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司

贷款机构	借款单位	期末余额	保证人
中国银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	9,600,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
中国银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	9,470,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
中国银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	13,350,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
中国银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	15,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
中国银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	11,600,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
华夏银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	11,080,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
华夏银行股份有限公司	青岛澳柯玛信诚保理有限公司	8,900,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
中信银行股份有限公司	青岛世贸中心	260,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
中信银行股份有限公司	益佳纺织股份	17,275,400.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
中行澳门路支行	青岛澳西智能科技有限公司	10,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
交通银行股份有限公司	青岛澳西智能科技有限公司	10,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
中国工商银行股份有限公司	澳柯玛股份有限公司	100,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
中信银行股份有限公司	澳柯玛股份有限公司	70,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
中国农业银行股份有限公司	澳柯玛股份有限公司	50,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
中国农业银行股份有限公司	澳柯玛股份有限公司	50,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
交通银行股份有限公司	青岛澳柯玛自动售货机有限公司	9,090,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
中国银行股份有限公司	青岛澳柯玛智能家居有限公司	10,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
青岛银行股份有限公司	青岛澳柯玛智能家居有限公司	10,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
兴业银行股份有限公司	青岛澳柯玛洁净科技有限公司	1,164,088.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
中国银行股份有限公司	青岛澳柯玛环境科技有限公司	10,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
中国光大银行股份有限公司	澳柯玛(香港)贸易有限公司	8,288,410.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
中国光大银行股份有限公司	澳柯玛(香港)贸易有限公司	9,563,550.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
中国光大银行股份有限公司	澳柯玛(香港)贸易有限公司	9,563,550.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
澳門國際銀行	(香港瑞沃(澳門)工程有限公司)	5,691,448.50	香港瑞沃工程有限公司, Prosper Construction (cayman island)
兴业银行股份有限公司	青岛东捷建设工程有限公司	15,039,272.07	青岛海发国有资本投资运营有限公司
兴业银行股份有限公司	青岛东捷建设工程有限公司	95,248,723.12	青岛海发国有资本投资运营有限公司

贷款机构	借款单位	期末余额	保证人
兴业银行股份有限公司	青岛东捷建设工程有限公司	17,532,587.87	青岛海发国有资本投资运营有限公司
兴业银行股份有限公司	青岛东捷建设工程有限公司	12,251,143.43	青岛海发国有资本投资运营有限公司
中信银行	南京三宝科技股份有限公司	50,000,000.00	三宝集团
江苏银行	南京三宝科技股份有限公司	70,000,000.00	三宝集团、沙敏夫妇、南京同仁堂、青岛大数据
北京银行	青岛大数据科技发展有限公司	10,000,000.00	三宝集团暗保
紫金农商行	三宝供应链管理（南京）有限公司	10,000,000.00	三宝集团、郎冠楠、沙敏夫妇
工商银行	南京三宝科技集团有限公司	20,000,000.00	海发集团、沙敏夫妇
工商银行	南京三宝科技集团有限公司	20,000,000.00	海发集团、沙敏夫妇
工商银行	南京三宝科技集团有限公司	40,000,000.00	海发集团、沙敏夫妇
交通银行	南京三宝科技集团有限公司	50,000,000.00	海发集团
交通银行	南京三宝科技集团有限公司	150,000,000.00	海发集团
交通银行	南京三宝科技集团有限公司	50,000,000.00	海发集团
交通银行	南京三宝科技集团有限公司	50,000,000.00	海发集团
交通银行	南京三宝科技集团有限公司	100,000,000.00	海发集团
中国银行	南京三宝科技集团有限公司	100,000,000.00	海发集团
中国银行	南京三宝科技集团有限公司	50,000,000.00	海发集团
中国银行	南京三宝科技集团有限公司	65,000,000.00	海发集团
中国银行	南京三宝科技集团有限公司	35,000,000.00	海发集团
平安银行	南京三宝科技集团有限公司	36,600,000.00	红石国际、三宝数码、沙敏夫妇
大连银行	南京三宝科技集团有限公司	350,000,000.00	海发集团、红石国际、沙敏夫妇
农业银行	南京三宝数码科技有限公司	30,000,000.00	红石科技、三宝集团、中健之康、沙敏
农业银行	南京三宝数码科技有限公司	3,900,000.00	红石科技、三宝集团、中健之康、沙敏
苏宁银行	南京三宝数码科技有限公司	30,000,000.00	三宝集团、沙敏夫妇
江苏银行	上海鑫润航达企业发展有限公司	60,000,000.00	股东担保
桂林银行	上海中禾润供应链管理有限公司	40,000,000.00	全额保证金
北京银行	上海中禾润供应链管理有限公司	50,000,000.00	全额保证金
北京银行	上海中禾润供应链管理有限公司	50,000,000.00	全额保证金
北京银行	上海中禾润供应链管理有限公司	40,000,000.00	全额保证金

贷款机构	借款单位	期末余额	保证人
平安银行	上海中禾润供应链管理有 限公司	35,980,000.00	全额保证金
华夏银行	江苏智运科技发展有限公司	20,000,000.00	三宝集团、三宝股份、沙敏夫妇
华夏银行	江苏智运科技发展有限公司	20,000,000.00	三宝集团、三宝股份、沙敏夫妇
江苏银行	江苏智运科技发展有限公司	40,000,000.00	三宝股份、南京同仁堂
浦发银行	江苏智运科技发展有限公司	20,000,000.00	三宝股份、沙敏夫妇
民生银行	江苏智运科技发展有限公司	90,000,000.00	三宝股份
合计		5,558,527,547.79	

6.26 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	2,211,764,124.18	2,645,867,208.62
银行承兑汇票	6,227,611,528.54	1,072,269,034.07
合计	8,439,375,652.72	3,718,136,242.69

6.27 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付费用款	223,900,913.55	161,233,964.12
应付材料商品服务采购货款等	9,566,505,948.15	9,629,172,897.58
合计	9,790,406,861.70	9,790,406,861.70

截止 2021 年 12 月 31 日，主要应付账款情况的说明：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
烟建集团有限公司	139,433,969.48	未结算
青岛市黄岛区灵山卫街道办事处财 政审计统计中心	128,382,004.50	未结算
中建筑港集团有限公司	125,847,234.30	未结算
中天建设集团有限公司	62,230,570.37	未结算
济南城建集团有限公司	48,232,560.15	未结算
合计	504,126,338.80	—

6.28 预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收货款、工程款、服务费、劳务费等	245,880,712.29	2,964,579,645.02
预收租金	621,703.04	
合计	246,502,415.33	2,964,579,645.02

6.29 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
销货合同相关的合同负债	1,938,983,280.46	169,271,756.84
工程合同相关的合同负债	3,473,217,073.49	92,288,612.73
减：计入其他非流动负债的合同负债	954,751.03	

项目	期末余额	上年年末余额
合计	5,411,245,602.92	261,560,369.57

6.30 应付职工薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	159,318,766.35	1,273,866,460.77	1,192,504,437.12	240,680,790.00
二、离职后福利-设定提存计划	971,800.48	87,454,707.76	86,878,733.37	1,547,774.87
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	160,290,566.83	1,361,321,168.53	1,279,383,170.49	242,228,564.87

(1) 短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	94,242,518.21	1,089,706,669.27	1,016,375,740.83	167,573,446.65
二、职工福利费	322,026.69	67,645,111.55	67,781,129.09	186,009.15
三、社会保险费	198,173.26	45,019,103.50	45,160,884.85	56,391.91
其中：医疗保险费	176,705.06	43,470,485.41	43,591,894.53	55,295.94
工伤保险费	12,936.10	1,126,272.75	1,138,599.28	609.57
生育保险费	8,532.10	422,345.34	430,391.04	
四、住房公积金	227,369.00	46,434,440.96	46,474,741.60	187,068.36
五、工会经费和职工教育经费	64,271,627.10	24,678,448.09	16,329,253.35	72,620,821.84
六、其他	57,052.09	382,687.40	382,687.40	
合计	159,318,766.35	1,273,866,460.77	1,192,504,437.12	240,623,737.91

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	258,854.46	78,560,934.30	78,657,703.85	162,084.91
2、失业保险费	8,520.93	2,696,717.39	2,704,885.07	353.25
3、企业年金缴费	704,425.09	6,197,056.07	5,516,144.45	1,385,336.71
合计	971,800.48	87,454,707.76	86,878,733.37	1,547,774.87

6.31 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	260,413,330.58	421,101,684.09
营业税		49,765,581.96
企业所得税	255,241,307.96	1,141,953,688.31
个人所得税	3,797,306.26	4,057,499.05
房产税	9,608,946.33	2,807,047.80
印花税	6,894,545.69	5,220,805.88
土地使用税	5,831,054.09	995,100.58
城市维护建设税	3,227,113.69	38,735,404.04

教育费附加	1,282,664.57	16,385,511.57
地方教育费附加		10,629,492.44
地方水利建设基金	22,296.67	512,567.14
价格调节基金	65,911,509.73	-
其他税费	11,576,761.26	8,063,141.10
合 计	623,806,836.83	1,700,227,523.96

6.32 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	82,826,088.02	11,338,189,768.14
应付股利		116,781,692.25
其他应付款	10,496,346,612.56	84,000.00
合 计	10,413,520,524.54	11,221,324,075.89

6.32.1 其他应付款

6.32.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
外部往来款	10,068,931,652.59	10,798,908,133.91
应付款项	190,684,134.54	201,071,887.90
押金、保证金	108,964,587.08	165,654,587.08
其他	44,940,150.33	55,689,467.00
合计	10,413,520,524.54	11,221,324,075.89

6.32.1.2 按账龄性质展示其他应付款

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	6,213,400,431.00	5,385,870,361.51
1—2 年（含 2 年）	2,087,389,423.90	3,135,431,412.00
2—3 年（含 3 年）	855,174,318.59	94,029,063.41
3—4 年（含 4 年）	52,340,000.00	2,186,228,030.00
4—5 年（含 5 年）	1,186,223,030.00	401,071,887.90
5 年以上	18,993,321.05	18,693,321.07
合计	10,413,520,524.54	11,221,324,075.89

6.32.1.3 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛公共住房建设投资有限公司	1,006,634,675.38	未结算
城发集团（青岛）开发投资股份有限公司	666,643,990.61	未结算
大连万达集团股份有限公司	442,474,364.10	未结算
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	435,000,000.00	未结算
青岛融创西发文化发展有限公司	235,262,308.00	未结算

合计	2,786,015,338.09	—
----	------------------	---

6.3.3 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注 6.34）	5,932,391,580.00	1,530,530,670.00
1 年内到期的应付债券（附注 6.35）	2,907,931,443.96	400,000,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注 6.36）	643,544,000.00	352,100,506.75
1 年内到期的租赁负债	15,969,718.32	
合计	9,499,836,742.28	2,282,631,176.75

6.34 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未到期责任准备金	269,126,301.63	174,257.43
待转销项税额	286,372,156.64	-24,333,706.72
已背书未到期负债	3,874,800.60	71,873,484.32
应交电影专项资金		380,122.55
合计	559,373,258.87	96,761,571.02

6.35 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	51412024.26	
拆迁补偿金		
合计	51412024.26	

6.36 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	4,458,219,874.76	3,476,139,040.95
抵押借款	2,806,006,568.31	714,481,000.00
保证借款	8,429,800,368.51	3,150,603,763.37
信用借款	7,262,625,500.00	7,676,270,000.00
减：一年内到期的长期借款	5,932,391,580.00	1,530,530,670.00
合计	17,298,304,337.39	13,486,963,134.32

6.36.1 质押借款明细如下：

贷款单位	借款单位	贷款金额	质押物
青岛银行股份有限公司 股份有限公司青岛西海岸分行	青岛海发国有资本投资 运营集团有限公司	900,000,000.00	其他类应收账款区域开发资金返还
中国工商银行股份有限 公司青岛市南支行	青岛海发国有资本投资 运营集团有限公司	40,000,000.00	【青岛西发酒店管理有限公司】鲁（2020） 青岛市黄岛区不动产权第 0102739 号、鲁 （2020）青岛市黄岛区不动产权第 0102738 号、鲁（2020）青岛市黄岛区不动产权第
中国工商银行股份有限 公司青岛市南支行	青岛海发国有资本投资 运营集团有限公司	150,000,000.00	

中国工商银行股份有限公司青岛高科园支行	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	40,000,000.00	0102771 号、鲁(2020)青岛市黄岛区不动产权第 0102795 号、鲁(2020)青岛市黄岛区不动产权第 0102794 号；青岛西发酒店管理有限公司 100%股权质押 10,000,000.00 元
中国工商银行股份有限公司青岛高科园支行	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	150,000,000.00	
中国中国工商银行股份有限公司股份有限公司青岛市分行营业部	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	20,000,000.00	
中国中国工商银行股份有限公司股份有限公司青岛市分行营业部	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	75,000,000.00	
中国银行股份有限公司青岛西海岸新区分行	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	53,160,100.00	
中国银行股份有限公司青岛西海岸新区分行	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	212,649,900.00	
浙商银行股份有限公司青岛分行	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	640,387,390.00	3500 万存单质押
恒丰银行股份有限公司股份有限公司青岛市北支行	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	89,000,000.00	1 亿元定期存单
北京银行股份有限公司股份有限公司青岛分行	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	284,500,000.00	31000 万元定期存单
南洋商业银行(中国)有限公司青岛分行	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	418,850,234.76	持有的青岛满天下文化投资发展有限公司 100%股权质
中国工商银行股份有限公司青岛高科园支行	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	553,000,000.00	保证人：青岛东方影都文化发展有限公司；青岛东方影都产业控股集团有限公司 45% 的股权 4,500,000.00 元；【青岛东方影都文化发展有限公司】鲁(2020)青岛市黄岛区不动产权第 0103027 号、鲁(2020)青岛市黄岛区不动产权第 0102796 号、鲁(2020)青岛市黄岛区不动产权第 0103029 号、鲁(2020)青岛市黄岛区不动产权第 0102791 号、鲁(2020)青岛市黄岛区不动产权第 0103028 号、鲁(2020)青岛市黄岛区不动产权第 0102793 号、鲁(2020)青岛市黄岛区不动产权第 0102769 号、鲁(2020)青岛市黄岛区不动产权第 0102783 号、鲁(2020)青岛市黄岛区不动产权第 0102790 号、鲁(2020)青岛市黄岛区不动产权第 0102785 号、鲁(2020)青岛市黄岛区不动产权第 0102780 号
北京银行股份有限公司股份有限公司青岛分行	中德联合集团有限公司	294,500,000.00	定期存单质押
南京银行	南京三宝科技集团有限公司	537,172,250.00	保证人：沙敏；质押物：南京汽轮电机(集团)有限责任公司 710 万股
合计		537,172,250.00	

6.36.2 抵押借款明细如下：

贷款单位	借款单位	贷款金额	抵押物
中国中国农业银行股份有限公司股份有限公司青岛市南第二支行	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	500,000.00	【青岛海发国有资本投资运营集团有限公司】鲁(2015)青岛市不动产权第 0036534 号、鲁(2015)青岛市不动产权第 0035657 号、鲁(2015)青岛市不动产权第 0037450 号、鲁(2015)青岛市不动产权第 0042019 号、鲁(2015)青岛市不动产权第
		28,200,000.00	
		76,000,000.00	
		15,500,000.00	

贷款单位	借款单位	贷款金额	抵押物
		107,000,000.00	0037363 号、鲁(2015)青岛市不动产权第 0035634 号
		25,000,000.00	
		57,000,000.00	
		208,000,000.00	
青岛银行股份有限公司股份有限公司股份有限公司股份有限公司股份有限公司 青岛西海岸分行	青岛西发藏马山建设开发集团有限公司	390,000,000.00	【青岛海发国有资本投资运营集团有限公司】 质押物：应收青岛市黄岛区国土资源和房屋管理局土地平衡指标款
国家开发银行青岛市分行	中德联合集团有限公司	141,000,000.00	【中德联合集团有限公司】抵押物：位于黄岛区中德生态园 17 号线北侧、昆仑山路南侧的土地使用权及其上在建工程（土地使用权证：鲁（2017）青岛市黄岛区不动产权第 0007303 号）、位于黄岛区纵八路东侧，横十二路南侧的土地使用权及其上在建工程（土地使用权证：鲁（2021）青岛市黄岛区不动产权第 0299852 号）、位于黄岛区中德生态园纵七路东侧、团结路北侧的土地使用权及其上在建工程（土地使用权证：鲁（2020）青岛市黄岛区不动产权第 0109993 号）土地使用权（青房地权市字第 20152946 号）
国家开发银行青岛分行	中德联合集团有限公司	150,000,000.00	青房地权市字第 2013158272 号土地使用权以及地上在建工程
交通银行股份有限公司股份有限公司青岛西海岸分行	中德联合集团有限公司	490,000,000.00	鲁（2019）青岛市黄岛区不动产权第 0018793 号、鲁（2019）青岛市黄岛区不动产权第 0018788 号土地使用权
交通银行股份有限公司股份有限公司青岛分行	中德联合集团有限公司	167,470,000.00	土地 鲁（2019）青岛市黄岛区不动产权第 0069463 号
中国中国农业银行股份有限公司股份有限公司 青岛市分行自贸区支行	中德联合集团有限公司	103,736,568.31	鲁（2017）前湾保税港区不动产权第 0000028 号
上海浦东发展银行股份有限公司青岛经济技术开发区支行	中德联合集团有限公司	146,600,000.00	抵押物：鲁（2019）青岛市黄岛区不动产权第 0032712 号、鲁（2019）青岛市黄岛区不动产权第 0032652 号、鲁（2019）青岛市黄岛区不动产权第 0032653 号、鲁（2019）青岛市黄岛区不动产权第 0032713 号、鲁（2019）青岛市黄岛区不动产权第 0032680 号、鲁（2019）青岛市黄岛区不动产权第 0032873 号房地产
中国进出口银行	澳柯玛股份有限公司	100,000,000.00	固定资产抵押
		150,000,000.00	
		150,000,000.00	
合计		2,806,006,568.31	

6.36.2 保证借款明细如下：

贷款机构	借款单位	期末余额	保证人
中国工商银行股份有限公司青岛高科园支行	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	5,000,000.00	青岛董家口新港城建设发展有限公司
		115,000,000.00	

青岛农村商业银行股份有限公司西海岸分行隐珠分行	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	499,700,000.00	青岛西海岸新区开发建设有限公司
青岛农村商业银行股份有限公司西海岸分行隐珠分行	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	149,900,000.00	青岛西海岸新区开发建设有限公司
青岛农村商业银行股份有限公司西海岸分行隐珠分行	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	332,500,000.00	青岛西海岸新区开发建设有限公司
中国进出口银行山东省分行	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	99,500,000.00	保函担保：青岛农村商业银行股份有限公司西海岸分行；按保函金额的 10% 存入担保人指定的保证金专户，保函金额的 90% 由青岛西海岸新区开发建设有限公司和青岛西海岸新农村社区建设有限公司提供保证担保
		399,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司青岛西海岸新区分行	青岛西海岸健康生态谷开发有限公司	98,744,937.40	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
中国建设银行股份有限公司青岛经济技术开发区支行	中德联合集团有限公司	150,000,000.00	青岛海洋投资集团有限公司
青岛银行股份有限公司自贸区支行	中德联合集团有限公司	93,000,000.00	青岛海洋投资集团有限公司
中国工商银行股份有限公司青岛西海岸新区分行	中德联合集团有限公司	1,300,000,000.00	青岛中德生态园置业有限公司
华夏银行股份有限公司青岛黄岛支行	中德联合集团有限公司	119,000,000.00	青岛西海岸农高发展集团有限公司
北京银行股份有限公司青岛分行	中德联合集团有限公司	492,000,000.00	青岛中德生态园实业发展有限公司
中国进出口银行山东省分行	中德联合集团有限公司	328,500,000.00	1.8 亿、1.5 亿保函融资性保函（0.8%）由青岛农村商业银行股份有限公司提供金额融资性保函担保
上海浦东发展银行股份有限公司青岛经济技术开发区支行	中德联合集团有限公司	2,465,000.00	山东宝泰科技有限公司
上海浦东发展银行股份有限公司青岛经济技术开发区支行	中德联合集团有限公司	22,900,000.00	山东宝泰科技有限公司
上海浦东发展银行青岛经济技术开发区支行	中德联合集团有限公司	45,000,000.00	青岛青保投资控股有限公司、山东宝泰科技有限公司
青岛银行股份有限公司青岛西海岸分行	青岛西海岸新区开发建设有限公司	585,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司
青岛银行股份有限公司青岛西海岸分行	青岛西海岸新区开发建设有限公司	292,500,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司、青岛西海岸新农村社区建设有限公司

青岛银行股份有限公司 青岛西海岸分行	青岛西海岸新区开发建设 有限公司	195,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公 司、青岛西海岸新农村社区建设有限公司
青岛银行股份有限公司 青岛西海岸分行	青岛西海岸新区开发建设 有限公司	195,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公 司、青岛西海岸新农村社区建设有限公司
招商银行股份有限公司 青岛香港西路支行	青岛西海岸科创投资开 发有限公司	200,000,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公 司、华润置地控股有限公司、融信（福建） 投资集团有限公司
青岛农村商业银行股份 有限公司崂山支行	青岛澳柯玛控股集团有 限公司	499,980,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公 司
建行保税区支行	青岛澳柯玛控股集团有 限公司	360,900,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公 司
中国工商银行股份有限 公司市南第二支行	青岛澳柯玛控股集团有 限公司	204,400,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公 司
交通银行股份有限公司	青岛澳柯玛控股集团有 限公司	198,400,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公 司
中国光大银行股份有限 公司东海路分行	青岛澳柯玛融资租赁有 限公司	18,149,418.04	青岛海发国有资本投资运营集团有限公 司
中国光大银行股份有限 公司东海路分行	青岛澳柯玛融资租赁有 限公司	38,983,000.00	青岛海发国有资本投资运营集团有限公 司
青岛银行股份有限公司	青岛东捷建设工程有限 公司	108,282,759.22	青岛海发国有资本投资运营集团有限公 司
交通银行	青岛东捷建设工程有限 公司	150,392,720.69	青岛海发国有资本投资运营集团有限公 司
山东农村商业银行	青岛东捷建设工程有限 公司	92,742,177.35	青岛海发国有资本投资运营集团有限公 司
北京银行股份有限公司	青岛东捷建设工程有限 公司	28,504,433.57	青岛海发国有资本投资运营集团有限公 司
青岛银行股份有限公司	Hetou	17,044,508.34	青岛海发国有资本投资运营集团有限公 司
青岛银行股份有限公司	Hetou	3,007,854.41	青岛海发国有资本投资运营集团有限公 司
工商银行江苏分行	南京同仁堂药业有限责 任公司	300,000,000.00	三宝集团保证+沙敏夫妇
江苏银行	南京三宝科技股份有限 公司	890,000,000.00	南京三宝科技集团有限公司、沙敏
工商银行江苏分行	青岛宝昊科技有限公司	99,303,559.48	青岛宝昊科技有限公司股持南京同仁堂 45%股权质押、青岛西海岸发展（集团） 有限公司担保
合计		8,729,800,368.50	

6.37 应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
应付债券	13,087,450,753.48	3,344,400,863.25
应付债券利息	60,517,373.72	54,963,402.97
减：一年内到期部分年末余额	2,907,931,443.96	400,000,000.00
合 计	10,240,036,683.24	2,944,400,863.25

6.37.1 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
16 西发债 01	1,500,000,000.00	2016年6月6日	7年	1,500,000,000.00	897,209,442.30
18 西发债	500,000,000.00	2018年4月4日	7年	500,000,000.00	497,417,021.12
21 西海发展 PPN001	1,000,000,000.00	2021年3月15日	3+2年	1,000,000,000.00	
21 西海发展 PPN002	1,000,000,000.00	2021年4月27日	3+2年	1,000,000,000.00	
21 西海发展 PPN003	500,000,000.00	2021年8月13日	3+2年	500,000,000.00	
21 西海发展 MTN001	1,500,000,000.00	2021年10月28日	3+2年	1,500,000,000.00	
21 海资 01	1,500,000,000.00	2021年11月26日	3+2年	1,500,000,000.00	
21 鲁青岛西发集 ZR001	600,000,000.00	2021年6月11日	359日	600,000,000.00	
XI HAI AN B2211 (美元债)	2,115,990,000.00	2018年11月18日	3年	2,115,990,000.00	1,949,774,399.83
21 鲁西海岸金融发展 ZR01 (北金所)	200,000,000.00	2021年6月24日	1年	199,400,000.00	
21 鲁西海岸金融发展 ZR02 (北金所)	300,000,000.00	2021年8月20日	1年	299,100,000.00	
21 海金 01 (中信建投)	600,000,000.00	2021年9月30日	5年	599,370,000.00	
21 鲁西海岸金融发展 ZR03 (北金所)	300,000,000.00	2021年12月17日	301日	300,000,000.00	
21 鲁澳柯玛控股(高成长债) ZR001	300,000,000.00	2021年12月10日	327日	300,000,000.00	
19 中德 01	600,000,000.00	2019年12月3日	5年	600,000,000.00	
20 中德集团 MTN001	200,000,000.00	2020年2月21日	3年	200,000,000.00	
20 中德 01	800,000,000.00	2020年3月10日	5年	800,000,000.00	
光大永明-青岛西海岸中英生物药物研发平台不动产债权投资计划1亿债券	100,000,000.00	2020年7月23日	5年	100,000,000.00	
20 中德集团 MTN002	200,000,000.00	2020年9月4日	3年	200,000,000.00	
光大永明-青岛西海岸中英生物药物研发平台不动产债权投资计划1.5亿债券	150,000,000.00	2020年10月10日	5年	150,000,000.00	
21 中德债券	100,000,000.00	2021年1月5日	5年	100,000,000.00	
21 中德集团中票	250,000,000.00	2021年3月30日	3年	250,000,000.00	
合计	14,315,990,000.00			14,313,860,000.00	3,344,400,863.25
减:一年内到期的应付债券					400,000,000.00
合 计	14,315,990,000.00			14,313,860,000.00	2,944,400,863.25

(续)

债券名称	本期发行	本期合并转入	溢折价摊销	汇率变动	本年偿还	期末余额
16 西发债 01			-1,565,449.93		100,000,000.00	798,774,892.23

18 西发债			-529,436.05		300,000,000.00	197,946,457.17
21 西海发展 PPN001	1,000,000,000.00		2,196,229.15			997,803,770.85
21 西海发展 PPN002	1,000,000,000.00		2,925,547.58			997,074,452.42
21 西海发展 PPN003	500,000,000.00		1,395,092.51			498,604,907.49
21 西海发展 MTN001	1,500,000,000.00		-41,458.64			1,500,041,458.64
21 海资 01	1,500,000,000.00		-26,452.21			1,500,026,452.21
21 鲁青岛西发集 ZR001	600,000,000.00		1,190,137.00			598,809,863.00
XI HAI AN B2211 (美元债)			4,107,181.13	-44,760,000.00		1,909,121,580.96
21 鲁西海岸金融发展 ZR01 (北金所)	199,400,000.00		-318,020.01			199,718,020.01
21 鲁西海岸金融发展 ZR02 (北金所)	299,100,000.00		-333,181.32			299,433,181.32
21 海金 01(中信建投)	599,370,000.00		-50,999.47			599,420,999.47
21 鲁西海岸金融发展 ZR03 (北金所)	300,000,000.00					300,000,000.00
21 鲁澳柯玛控股(高成长债) ZR001	300,000,000.00					300,000,000.00
19 中德 01		596,707,463.68	-769,544.33			597,477,008.01
20 中德集团 MTN001		198,970,189.86	-468,016.20			199,438,206.06
20 中德 01		794,778,448.02	-1,144,658.07			795,923,106.09
光大永明-青岛西海岸中英生物药物研发平台不动产债权投资计划 1 亿债券		100,000,000.00				100,000,000.00
20 中德集团 MTN002		198,730,589.91	-454,804.03			199,185,393.94
光大永明-青岛西海岸中英生物药物研发平台不动产债权投资计划 1.5 亿债券		150,000,000.00				150,000,000.00
21 中德债券	100,000,000.00					100,000,000.00
21 中德集团中票	250,000,000.00		1,348,996.39			248,651,003.61
合计	8,147,870,000.00	2,039,186,691.47	7,461,163.50		400,000,000.00	13,087,450,753.48
减：一年内到期的应付债券						2,907,931,443.96
合 计	8,147,870,000.00	2,039,186,691.47	7,461,163.50	-44,760,000.00	400,000,000.00	10,179,519,309.52

6.38 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	5,306,367,137.63	1,737,060,341.03
专项应付款	404,392,152.43	95,660,276.97
合 计	5,710,759,290.06	1,832,720,618.06

6.39.1 长期应付款明细

项 目	期末余额	上年年末余额
华夏金融租赁有限公司	550,000,000.00	600,000,000.00
平安国际融资租赁有限公司	425,000,000.00	500,000,000.00
工银金融租赁有限公司	350,000,000.00	
中国外贸金融租赁有限公司	460,000,000.00	500,000,000.00
中民国际融资租赁股份有限公司		122,395,043.78

项 目	期末余额	上年年末余额
吉林九银金融租赁股份有限公司		125,786,438.80
民生金融租赁股份有限公司		57,714,601.34
泰和融资租赁有限公司		41,354,987.41
备付金		28,332,851.22
West Coast Holdings (Hong Kong) Limited	81,760,000.00	84,164,000.00
拆迁补偿款	29,412,925.23	29,412,925.23
中远海运融资租赁款	150,000,000.00	
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	57,586,026.49	
中国外贸金融租赁有限公司	475,000,000.00	
国银金融租赁股份有限公司	900,000,000.00	
招商局通商融资租赁有限公司	338,850,000.00	
招商局通商融资租赁有限公司	21,150,000.00	
信达金融租赁有限公司	500,000,000.00	
建信金融资产投资有限公司	500,000,000.00	
青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	1,000,000,000.00	
职工安置备付金	27,959,573.80	
澳柯玛	83,192,612.11	
减：1年内到期的长期应付款	643,544,000.00	352,100,506.75
合 计	5,306,367,137.63	1,737,060,341.03

6.39 2 专项应付款明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
被动式超低能耗绿色建筑关键技术集成及应用	2,075,911.12		1,807,247.70	268,663.42
城市绿色规划		939,213.65	918,414.74	20,798.91
创新创业补助资金		16,000,000.00		16,000,000.00
江东门、石门坎拆迁补偿款	93,584,365.85	591,140,124.8	297,201,800.51	387,522,690.10
2019年科技创新中心建设项目		240,000.00	160,000.00	80,000.00
山东省2021年科技型企业创新能力提升工程计划项目		500,000.00		500,000.00
合计	95,660,276.97	608,819,338.41	300,087,462.95	404,392,152.43

6.40 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	118,265,078.01	191,347,195.31	31,985,424.05	277,626,849.27	
政策性拆迁收益	32,436,346.79	-	32,436,346.79	-	拆迁补偿
合计	150,701,424.80	191,347,195.31	64,421,770.84	277,626,849.27	—

6.41 实收资本

投资者名称	上年末账面余额	本期增加	本期	期末账面余额
-------	---------	------	----	--------

	投资金额	所占比例%		减少	投资金额	所占比例%
青岛市人民政府国有资产监督管理委员会	10,000,000,000.00	100.00			10,000,000,000.00	100.00
合计	10,000,000,000.00	100.00			10,000,000,000.00	100.00

6.42 资本公积

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	146,239,518.00			146,239,518.00
其他资本公积	5,266,361,549.73	145,362,172.19		5,411,723,721.92
合 计	5,412,601,067.73	145,362,172.19		5,557,963,239.92

6.4.1 其他综合收益

项 目	上年年末余额	本年发生额					年末余额
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益转入收益金额	减：所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-92,578,093.68						-92,578,093.68
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	-89,338,344.21				19,180,801.88		-70,157,542.33
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-3,239,749.47						-3,239,749.47
二、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-916,062.55						-916,062.55
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-916,062.55						-916,062.55
合 计	-93,494,156.22				19,180,801.88		-74,313,354.34

6.42 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	256,746,496.67		198,553,942.83	58,192,553.84

合计	256,746,496.67	198,553,942.83	58,192,553.84
----	----------------	----------------	---------------

6.43 一般风险准备

项 目	上年年末余额		本年增加	本年减少	年末余额		备注
	其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东			其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东	
一般风险准备金	239,049.43			239,049.43			
合 计	239,049.43			239,049.43			—

6.44 未分配利润

项目	本期	上期
本期年初余额	3,894,904,859.24	1,974,758,639.19
本期增加额		
其中：本期净利润转入	414,757,397.37	2,465,210,994.47
其他调整因素	8,940,349.35	-531,225,338.23
本期减少额		13,839,436.19
其中：本期提取盈余公积数		-3,130,436.19
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利	-2,734,503,497.34	-10,709,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	1,584,099,108.62	3,894,904,859.24

6.45 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	75,011,457,455.62	71,903,358,488.44	13,918,355,994.29	12,718,280,936.19
2. 其他业务小计	4,188,750,124.59	3,847,123,934.63	400,866,323.64	315,521,465.07
合计	79,200,207,580.21	75,750,482,423.07	14,319,222,317.93	13,033,802,401.26

6.45.1 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
电影放映收入	16,582,043.11
金融服务收入	3,794,899,853.19
服务收入	1,339,538,930.68
酒店、餐饮收入	87,435,014.98
海事工程及服务	2,647,676,751.81
跨境贸易及服务	2,668,719,942.50
学历教育收入	95,452,501.86
药品药材销售及服务	1,204,644,324.28
商品销售收入	44,497,992,103.75
土地/岸线整理业务	2,126,201,098.81
智能终端销售	172,288,003.49

贸易收入	16,648,126,683.80
租赁收入	113,272,332.12
其他	3,787,377,995.83
按经营地区分类	
青岛	20,574,704,832.17
南京	55,977,841,204.31
香港	2,647,661,543.73
按商品转让的时间分类	
在某一时点	4,982,602,684.60
在某一时间段	74,217,604,895.61

6.46 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,571,878.08	19,450,927.94
教育费附加	7,908,063.78	8,552,659.14
地方教育费附加	2,661,258.60	5,153,524.42
地方水利建设基金	25,784.05	158,421.45
房产税	17,328,372.63	4,311,685.49
土地使用税	13,196,514.22	3,017,871.18
印花税	26,910,635.43	11,191,515.27
车船税	794,718.92	82,405.11
残疾人就业保障金		298,824.12
文化事业建设费		
土地增值税	20,375,563.75	
其他	153,725,187.52	1,386,842.61
合计	249,497,976.98	53,604,676.73

6.47 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	147,600,971.64	186,723,837.36
业务招待费	16,865,147.81	124,510,29.69
差旅费	18,462,566.13	31,787,062.65
办公费	16,460,515.04	60,189,429.90
交通费		274,336.34
短期责任准备	3,762,548.12	-222,180.15
工程综合费		41,465.41
运杂费	42,437,351.50	259,715,314.17
房租及物业费	66,903,078.65	112,248,52.14
折旧摊销费	10,614,129.91	238,950,25.44
市场促进费	15,953,998.20	376,512,3.89
其他	240,942,183.10	599,776,73.47
项目维护费	2,147,942.85	130,397,06.22

技术服务费	104,260,842.07	5452434.55
咨询服务费	51,835,203.37	302634746.48
合计	1,098,383,057.28	970229664.06

6.48 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	549,565,855.01	196,485,395.83
业务招待费	27,085,675.01	4,172,624.13
办公费	29,709,131.34	15,439,488.72
差旅费	11,283,701.28	3,765,998.87
车辆费用	9,514,520.57	3,517,251.50
租金	10,790,801.17	16,378,961.73
折旧摊销费用	205,911,857.57	104,658,685.08
低值易耗品	2,689,440.83	874,564.54
通讯费	2,392,472.36	1,036,658.02
中介机构费	93,487,085.88	66,661,600.36
维修费	13,957,843.19	3,681,799.27
水电费	2,012,634.44	5,449,694.03
人事代理费	27,894,963.01	7,406,189.60
物业费	13,773,114.20	10,669,553.53
会务费	34,472,053.08	2,726,359.46
诉讼费	625,274.99	161,810.86
其他	50,069,527.89	43,133,893.01
合计	1,085,235,951.82	486,220,528.54

6.49 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料费	53,531,782.87	77,632,918.56
工资及附加	43,967,880.41	68,589,678.45
办公费	79,907.59	-
技术服务费		12,499,360.67
折旧费	5,278,428.13	7,263,002.56
差旅费	1,698,073.76	222,882.71
中介及咨询费		24,399.74
房租及物业费		930,656.97
业务招待费		49,259.52
无形资产摊销		859,406.00
水电费		665,379.80
汽车费用		226,286.11
其他	4,430,622.42	32,955,836.58
澳柯玛部分	224,010,976.97	-
合计	332,997,672.15	201,919,067.68

6.50 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,283,497,864.18	297,455,804.42

减：利息收入	294,564,785.17	138,937,007.89
汇兑损益	-98,392,041.72	-10,394,244.98
银行手续费	76,028,949.33	2,425,791.77
其他	966,569,986.62	11,290,094.53
合计	1,283,497,864.18	161,840,437.85

6.51 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	397,712,373.81	49,101,458.15
代扣个人所得税手续费返回	160,411.56	103,605.57
增值税加计扣除抵减金额	1,109,694.35	691,483.42
直接减免的增值税	1,307,348.92	2,146,480.51
其他	651,305.97	3,981,183.06
合计	400,941,134.61	56,024,210.71

6.52 投资收益

6.52.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	107,166,638.05	-8,276,514.60
处置长期股权投资产生的投资收益	118,418,647.46	103,095,902.22
交易性金融资产在持有期间的投资收益	35,654,331.74	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	42,225.47	-53,059,728.57
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		380,414.12
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,743,898.60	5,325,090.20
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,165,498.70	-1,689,800.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,556,869.19	
其他理财收益	61,526,435.57	
其他	410,075.71	867,101.50
合计	359,998,074.31	46,642,464.87

6.53 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,380,894.85	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产	34,470,582.00	7,743,400.00
按公允价值计量的其他非流动金融资产	111,025,859.79	7,284,045.84
其他		
合计	200,877,336.64	15,027,445.84

6.54 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-439,840.24	-177,750,484.47
债权投资减值损失	-65,472.00	
其他债权投资减值损失		
长期应收款减值损失	38,311,094.28	
其他流动资产减值损失	16,075,290.47	
其他		
合计	62,072,940.33	-177,750,484.47

6.55 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,271,301.42	-38,730,415.29
存货跌价损失	-17,050,489.92	-13,706,383.72
可供出售金融资产减值损失		
长期股权投资减值损失	-2,500,000.00	
固定资产减值损失	-442,184.56	
贷款损失准备	-1,944,341.54	-9,073,745.41
合计	-26,208,317.44	-61,510,544.42

6.56 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	3,836,321.80	28,839,924.10
其中:固定资产处置收益	3,836,321.80	
无形资产处置收益	4,225.45	419,852,091.77
其他		
合计	3,840,547.25	448,692,015.87

6.57 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	7,839,735.02	
其中:固定资产处置利得	7,839,828.91	
债务重组利得		738,640.28
接受捐赠	86,400.00	
违约赔偿收入	792,364,337.29	3,519,056.19
与企业日常活动无关的政府补助	5,155,111.56	12,779,173.29
非同一控制下合并		2,063,052,386.30
无需支付的应付款	114,461.17	1,266,476.82
罚款收入		1,500,519.47
其他	13,299,721.61	19,530,215.96
合计	818,859,766.65	2,102,386,468.31

6.58 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	3,255,329.84	192,532.31
其中：固定资产报废损失	2,195,013.85	
非流动资产报废损失		4,090,087.09
非常损失	2,431,834.64	3,058.93
无法收回的款项		120,660.42
公益性捐赠支出	335,721.39	4,402,317.99
罚款/滞纳金		268,999.24
赔偿支出	2,789,797.02	
其他	7,959,226.28	1,811,160.65
合计	16771909.17	10,888,816.63

6.59 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	536,254,625.90	319,985,733.37
递延所得税调整	-54,651,305.54	-30,712,053.77
其他		
合计	481,603,320.35	289,273,679.60

6.60 合并现金流量情况

6.60.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息：

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	691,934,793.26	2,883,311,593.80
加：信用减值损失	26,208,317.44	61,510,544.42
资产减值准备	62,072,940.33	177,750,484.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	327,077,366.69	72,431,240.21
使用权资产累计折旧	27,140,781.82	
无形资产摊销	45,100,101.06	18,178,842.01
长期待摊费用摊销	96,137,705.60	12,821,477.32
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）	-3,840,547.25	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,697,771.55	4,090,087.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-200,877,336.64	-15,027,445.84
财务费用（收益以“-”号填列）	38,400,787.66	6,080,182.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-897,774,767.69	-44,752,821.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-43,958,702.24	-52,419,501.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-33,235,468.20	8,672,962.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	278,962,618.40	-4,674,716,012.76

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,764,311,632.13	-10,452,942,505.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	229,090,800.24	5,900,875,632.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,120,174,470.10	-6,094,135,239.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,804,731,020.53	5,984,623,754.90
减：现金的期初余额	6,062,691,422.46	4,946,566,992.89
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	-257,960,401.93	1,038,056,762.01

6.60.2 现金和现金等价物的有关信息：

项目	本期金额	上期金额
一、现金	5,804,731,020.53	5,984,623,754.90
其中：库存现金	1,490,360.25	960,103.51
可随时用于支付的银行存款	5,586,491,471.84	3,853,725,975.83
可随时用于支付的其他货币资金	216,749,188.44	2,129,937,675.56
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,804,731,020.53	5,984,623,754.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

7、所有权或使用权受限的资产

项目	受限金额	受限原因
货币资金	6,608,473,240.85	定期存款、保证金、存出投资款、贷款质押
长期股权投资	4,892,052,632.85	股权贷款质押
固定资产	1,239,204,217.21	贷款抵押
投资性房地产	4,706,805,700.00	贷款抵押
存货	1,522,630,604.51	贷款抵押

无形资产	107,637,626.68	贷款抵押
在建工程	685,732,031.89	贷款抵押
合计	15,412,747,561.95	

8、合并范围的变更

8.1 非同一控制下企业合并

8.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
青岛满天下文化投资发展有限公司	2021.9.30	354,562,500.00	100	购买	2021.9.30	达到控制条件		
青岛西海岸新区东上幼儿园有限公司	2021-03-18	0.00		购买	2021-03-18	达到控制条件		
青岛西海岸新区中科启源幼儿园有限公司	2021-03-18	0.00		购买	2021-03-18	达到控制条件		
青岛宏海幕墙有限公司				购买		达到控制条件		
青岛青保投资控股有限公司	2021-08-31			购买	2021-08-31	达到控制条件		

8.1.2 合并成本及商誉

项目	青岛满天下文化投资发展有限公司	青岛西海岸新区东上幼儿园有限公司	青岛西海岸新区中科启源幼儿园有限公司	青岛宏海幕墙有限公司	青岛青保投资控股有限公司
合并成本	354,562,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	98,556,707.82	515,897.76	938,356.34		
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	256,005,792.18	3,493,500.00	5,967,000.00	21,570,168.40	410,536,936.62

8.2 其他原因的合并范围变动

8.2.1 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
青岛西海岸健康生态谷开发有限公司	2021/1/1	297,586,623.15	6,739,053.26
青岛海发天星华锦马术运动投资有限公司	2021/3/29	5,000,000.00	0.00
青岛海发灵山湾马术运动投资有限公司	2021/6/28	0.00	0.00
青岛海发藏马山马术运动投资有限公司	2021/6/25	0.00	0.00

9、在其他主体中的权益

9.1 在子公司中的权益

9.1.1 企业重要子公司构成

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛西海岸控股发展有限公司	青岛市	青岛市	产业投资与运营、国有资源整治与开发投资	100		投资
青岛西发置业有限公司	青岛市	青岛市	基础设施建设、土地一级储备整理与开发；房地产开发	100		投资
青岛西海岸金融发展有限公司	青岛市	青岛市	投资与运营活动、投资咨询服务、资产管理及相关咨询服务、金融信息咨询服务	100		投资
青岛海发产业园区运营管理有限公司	青岛市	青岛市	航运业、物流业、国内货运代理	100		投资
青岛海发建设开发(集团)有限公司	青岛市	青岛市	基础设施建设、土地一级储备整理与开发	100		投资
青岛海发文化会展(集团)有限公司	青岛市	青岛市	旅游项目开发；旅游景区配套设施设计、施工	100		投资
青岛西发广电传媒科技有限公司	青岛市	青岛市	多媒体领域内的技术研发，互联网信息服务	80		投资
青岛西发藏马山建设开发集团有限公司	青岛市	青岛市	土木工程建筑业	100		划转
青岛东方影都影视产业管理有限公司	青岛市	青岛市	电视剧制作		100	设立
青岛西发酒店管理有限公司	青岛市	青岛市	酒店管理；住宿服务	100		购买
青岛西发康养医疗有限公司	青岛市	青岛市	医疗项目投资	100		购买
青岛东方影都产业控股集团有限公司	青岛市	青岛市	电影发行；电视剧发行	45		购买
南京三宝科技集团有限公司	南京市	南京市	专业技术服务业、高新技术产业投资、开发；项目投资、咨询服务、资产管理；各类商品及技术的进出口、销售、房屋租赁、供应链管理服务	51		购买
青岛西发资产管理有限公司	青岛市	青岛市	以自有资金从事投资活动	100		设立
青岛澳柯玛控股集团有限公司	青岛市	青岛市	以自有资金从事投资活动	100		划转
青岛青发控股集团有限公司	青岛市	青岛市	各类工程建设活动；公募基金管理服务；基金服务业务；	46		购买

青岛满天下文化投资发展有限公司	青岛市	青岛市	以自有资金投资	100		购买
青岛西发置业投资有限公司	青岛市	青岛市	房地产开发经营	100		设立

9.2 在合营企业或联营企业中的权益

9.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛董家口中法水务有限公司	青岛市	青岛市	污水处理、中水回用、海水淡化处理		50.00	权益法
青岛东方小镇文化旅游发展有限公司	青岛市	青岛市	文化旅游项目开发及运营、酒店管理		35.00	权益法
青岛黄发隆辉农业开发有限公司	青岛市	青岛市	农业技术研发, 水果、坚果等培育、种植、销售		29.00	权益法
青岛和发文化传媒有限公司	青岛市	青岛市	设计、制作、代理、发布广告业务。		35.00	权益法
青岛融创西发文化发展有限公司	青岛市	青岛市	文化产业园区管理; 图文设计		35.00	权益法
青岛西海岸健康生态谷开发有限公司	青岛市	青岛市	健康信息咨询, 养生保健服务, 保健品批发		50.00	权益法
青岛西发弘睿物业管理有限公司	青岛市	青岛市	停车场经营、房屋修缮		43.50	权益法
青岛城投整山湾置业有限公司	青岛市	青岛市	房地产开发、投资		42.83	权益法
南京三宝智能科技有限公司	南京市	南京市	计算机网络技术研发、技术服务		10.00	权益法
南京汽轮机(集团)有限责任公司	南京市	南京市	燃气轮机、汽轮机、发电机、联合循环电站设备及电动机的科研、开发设计、制造、工程成套销售		26.00	权益法
南京蜂链科技有限公司	南京市	南京市	供应链管理区块链技术、物联网技术研发		40.00	权益法
南京五洲制冷集团有限公司	南京市	南京市	制冷空调设备及配件制造、加工, 相关制冷工程设计		49.00	权益法
南京同仁堂绿金家园保健品有限公司	南京市	南京市	保健用品、卫生用品、消毒产品的研发、销售		10.00	权益法
青岛东方时尚开发建设有限公司	青岛市	青岛市	房地产开发经营、各类工程建设活动、建筑智能化工程施工、住宅室内装饰装修、旅游业务		50	权益法
青岛崂矿投资发展有限公司	青岛市	青岛市	证券投资基金销售服务、酒类经营、房地产开发经营、食品经营、食品经营(销售散装食品)		50	权益法
欧力士(中国)实业控股有限公司	青岛市	青岛市	以自有资金从事投资活动、企业总部管理、信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)、社会经济咨询服务、从事与外国(地区)企业相关的非营利性业务活动、融资咨询服务、知识产权服务(专利代理服务除外)。		40	权益法

10、关联方及关联方交易

10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	归属地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）
青岛市人民政府国有资产监督管理委员会	山东青岛市	国有资产管理	100.00	100.00

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“9.1 在子公司中的权益”。

10.3 本公司联营和合营企业情况

本公司重要的联营和合营企业详见附注“9.2 在合营企业或联营企业中的权益”。

11、承诺及或有事项

11.1 重大承诺事项

无

11.2 或有事项

11.2.1 对集团内、集团外贷款担保情况

单位：人民币万元

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	担保金额	担保主营业务余额
		名称	企业性质					
	一、对集团内							
1	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西海岸新区开发建设有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	60,000.00	58,500.00
2	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西海岸新区开发建设有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	30,000.00	29,250.00
3	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西海岸新区开发建设有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	40,000.00	39,000.00
4	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西海岸新区开发建设有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	40,000.00	36,000.00
5	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西海岸新区开发建设有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	100,000.00	90,000.00
6	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西海岸新区开发建设有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	50,000.00	43,500.00
7	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西海岸新区开发建设有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	50,000.00	50,000.00
8	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西海岸新区开发建设有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	30,000.00	1,813.73
9	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西发藏马山建设开发集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	40,000.00	39,000.00

10	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛澳柯玛控股集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	50,000.00	49,998.00
11	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛澳柯玛控股集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	36,490.00	36,090.00
12	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛澳柯玛控股集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	40,600.00	40,280.00
13	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	芯恩(青岛)集成电路有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	373,520.00	300,015.00
14	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛海发影视文化有限公司(原文化投资公司)	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	30,000.00	30,000.00
15	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西发商业保理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	10,000.00	10,000.00
16	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西发集采贸易有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	24,000.00	24,000.00
17	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	南京三宝科技集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	6,000.00	6,000.00
18	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	南京三宝科技集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	2,000.00	2,000.00
19	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	南京三宝科技集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	60,000.00	57,500.00
20	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	南京三宝科技集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	40,000.00	40,000.00
21	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	南京三宝科技集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	17,000.00	17,000.00
22	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	南京三宝科技集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	10,000.00	10,000.00
23	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	南京三宝科技集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	50,000.00	35,000.00
24	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	南京三宝科技集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	10,000.00	10,000.00
25	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛大数据科技发展有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	54,000.00	40,000.00
26	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛大数据科技发展有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	15,000.00	15,000.00
27	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛宝昊科技有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	45,219.85	44,091.85
28	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	鑫一润供应链管理(上海)有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	45,000.00	45,000.00
29	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	鑫一润供应链管理	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	10,000.00	6,000.00

	本投资运营集团有限公司	(上海)有限公司	公司	担保				
30	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	鑫一润供应链管理(上海)有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	5,000.00	5,000.00
31	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	鑫一润供应链管理(上海)有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	20,000.00	10,000.00
32	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西发商业保理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	16,000.00	6,000.00
33	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西发商业保理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无		10,000.00
34	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西发商业保理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	30,000.00	2,000.00
35	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西发商业保理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无		10,000.00
36	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西发商业保理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无		10,000.00
37	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西发商业保理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无		8,000.00
38	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西发商业保理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	20,000.00	2,000.00
39	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西发商业保理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	20,000.00	10,000.00
40	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西发商业保理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无		10,000.00
41	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西发商业保理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	10,000.00	10,000.00
42	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西发商业保理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	10,000.00	10,000.00
43	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西发集采贸易有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	1,000.00	1,000.00
44	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西发集采贸易有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	30,000.00	2,347.76
45	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西发集采贸易有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无		13,825.83
46	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西发集采贸易有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	14,000.00	2,964.48
47	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西发集采贸易有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无		2,925.30
48	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西发集采贸易有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无		1,695.96

	有限公司							
49	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西发集采贸易有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无		2,924.56
50	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西发集采贸易有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	5,500.00	2,025.00
51	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西海岸金融发展有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	60,000.00	60,000.00
52	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西海岸金融发展有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	30,000.00	30,000.00
53	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西海岸健康生态谷开发有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	17,500.00	9,860.18
54	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西海岸科创投资开发有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	100,000.00	20,000.00
55	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛东方时尚开发建设有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	39,450.00	16,015.00
56	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛东捷建设集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	4,470.60	4,470.60
57	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛东捷建设集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	10,000.00	9,750.00
58	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛东捷建设集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	2,993.00	2,843.00
59	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛东捷建设集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	15,000.00	15,000.00
60	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛东捷建设集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	10,000.00	9,595.71
61	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛东捷建设集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	23,000.00	9,500.00
62	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛东捷建设集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	10,000.00	9,800.00
63	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛东捷建设集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	10,000.00	10,000.00
64	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西海岸新区开发建设有限公司	有限责任公司	连带责任担保	融资担保	无	50,000.00	50,000.00
65	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西海岸新区开发建设有限公司	有限责任公司	连带责任担保	融资担保	无	1,305.84	1,305.84
66	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西发藏马山建设开发集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	融资担保	无	60,000.00	3,008.60
67	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西发藏马山建设开发集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	融资担保	无	1,305.84	1,305.84

68	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西发藏马山建设开发集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	融资担保	无	1,702.76	1,702.76
69	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西海岸新农村社区建设有限公司	有限责任公司	连带责任担保	融资担保	无	742.88	742.88
70	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西海岸新农村社区建设有限公司	有限责任公司	连带责任担保	融资担保	无	291.46	291.46
71	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西海岸新农村社区建设有限公司	有限责任公司	连带责任担保	融资担保	无	448.72	448.72
72	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西海岸新农村社区建设有限公司	有限责任公司	连带责任担保	融资担保	无	234.39	234.39
73	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛西海岸新农村社区建设有限公司	有限责任公司	连带责任担保	融资担保	无	800.74	800.74
74	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛东捷建设集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	融资担保	无	17,529.40	17,529.40
75	青岛董家口新港城建设发展有限公司	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	有限责任公司	连带责任保证担保	贷款担保	无	50,000.00	12,000.00
76	青岛西海岸新农村社区建设有限公司	青岛西海岸新区开发建设有限公司	有限责任公司	连带责任保证担保	贷款担保	无	30,000.00	29,250.00
77	青岛西海岸新农村社区建设有限公司	青岛西海岸新区开发建设有限公司	有限责任公司	连带责任保证担保	贷款担保	无	20,000.00	19,500.00
78	青岛西海岸新农村社区建设有限公司	青岛西海岸新区开发建设有限公司	有限责任公司	连带责任保证担保	贷款担保	无	20,000.00	19,500.00
79	青岛西海岸新农村社区建设有限公司	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	有限责任公司	连带责任保证担保	保函担保	无	40,000.00	40,000.00
80	青岛西海岸新农村社区建设有限公司	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	有限责任公司	连带责任保证担保	保函担保	无	10,000.00	10,000.00
81	青岛西海岸新区开发建设有限公司	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	有限责任公司	连带责任保证担保	贷款担保	无	50,000.00	49,970.00
82	青岛西海岸新区开发建设有限公司	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	有限责任公司	连带责任保证担保	贷款担保	无	50,000.00	14,990.00
83	青岛西海岸新区开发建设有限公司	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	有限责任公司	连带责任保证担保	贷款担保	无	35,000.00	33,250.00
84	青岛西海岸新区开发建设有限公司	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	有限责任公司	连带责任保证担保	保函担保	无	40,000.00	40,000.00
85	青岛西海岸新区开发建设有限公司	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	有限责任公司	连带责任保证担保	保函担保	无	10,000.00	10,000.00
86	青岛东方影都影视产业管理有限公司	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	59,250.00	55,300.00
87	青岛西海岸旅游	青岛海发国有资本	有限责任	连带责任	贷款担保	无		

	发展有限公司	投资运营集团有限公司	公司	担保			77,980.00	74,081.00
88	青岛西发置业有限公司	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	39,000.00	29,000.00
89	青岛中德生态园置业有限公司	中德联合集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	130,000.00	
90	青岛中德生态园实业发展有限公司	中德联合集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	11,900.00	
91	青岛中德生态园置业有限公司	中德联合集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	4,100.00	
92	中德联合集团有限公司	青岛中德生态园置业有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	15,000.00	
93	青岛中德生态园实业发展有限公司	中德联合集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	24,700.00	
94	青岛中德生态园实业发展有限公司	中德联合集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	19,800.00	
95	青岛中德生态园实业发展有限公司	中德联合集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	20,000.00	
96	中德联合集团有限公司	青岛中德生态园实业发展有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	5,000.00	3,000.00
97	中德联合集团有限公司	中德生态园被动房建筑科技有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	12,000.00	0
98	中德联合集团有限公司	青岛中英创新产业发展有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	39,200.00	
99	中德联合集团有限公司	青岛中英创新产业发展有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	9,800.00	
100	青岛自贸发展有限公司	青岛自贸发展投资管理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	110,000.00	
101	青岛自贸发展有限公司	青岛自贸发展投资管理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	6,000.00	
102	青岛自贸发展有限公司	青岛自贸发展投资管理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	23,000.00	
103	青岛自贸发展有限公司	青岛自贸发展投资管理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	10,000.00	
104	青岛自贸发展有限公司	青岛自贸发展投资管理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	10,000.00	
105	青岛自贸发展有限公司	青岛自贸发展投资管理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	6,000.00	
106	青岛自贸发展有限公司	青岛自贸发展投资管理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	10,000.00	
107	青岛自贸发展有限公司	青岛自贸发展投资管理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	1,000.00	
108	青岛自贸发展有限公司	青岛自贸发展信息服务有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	573.00	
109	青岛自贸发展有限公司	青岛自贸发展信息服务有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	463.00	
110	青岛自贸发展有限公司	青岛自贸发展信息服务有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	516.00	
111	青岛自贸发展有限公司	青岛自贸发展进出口有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	2,000.00	
112	青岛自贸发展有限公司	青岛自贸发展进出口有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	2,750.00	

113	青岛保税港区自贸中心有限公司	青岛国际汽车口岸管理有限公司	有限责任公司	连带责任担保		无	15,000.00	
114	青岛保税港区自贸中心有限公司	青岛国际汽车口岸管理有限公司	有限责任公司	连带责任担保		无	4,500.00	
115	青岛保税港区自贸中心有限公司	青岛保税港区进口商品管理有限公司	有限责任公司	连带责任担保		无	17,000.00	
116	青岛青保投资控股有限公司	青岛保税港区进口商品管理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	10,000.00	
117	青岛青保投资控股有限公司	青岛保税区市政园林环卫有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	1,000.00	
118	青岛青保投资控股有限公司	山东宝泰科技有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	10,000.00	
119	青岛青保投资控股有限公司	青岛青保城市发展有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	17,600.00	
120	青岛青保投资控股有限公司	青岛自贸商务服务有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	500.00	
121	青岛综保集团有限公司	山东宝泰科技有限公司	有限责任公司	连带责任担保		无	1,978.70	
122	青岛青保投资控股有限公司	山东宝泰科技有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	1,978.70	
123	青岛保税区市政园林环卫有限公司	山东宝泰科技有限公司	有限责任公司	连带责任担保		无	1,978.70	
124	青岛青保城市发展有限公司	山东宝泰科技有限公司	有限责任公司	连带责任担保		无	1,978.70	
125	青岛青保城市发展有限公司	青岛保税区市政园林环卫有限公司	有限责任公司	连带责任担保		无	1,500.00	
126	青岛保税区市政园林环卫有限公司	青岛青保投资控股有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	417.60	
127	青岛保税区市政园林环卫有限公司	青岛宝泰科技有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	1,987.80	
128	青岛保税区市政园林环卫有限公司	青岛青保城市发展有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	2,105.80	
129	青岛综保集团有限公司	青岛保税区市政园林环卫有限公司	有限责任公司	连带责任担保		无	1,500.00	
130	青岛青保投资控股有限公司	青岛保税区市政园林环卫有限公司	有限责任公司	连带责任担保		无	1,500.00	
131	山东宝泰科技有限公司	青岛保税区市政园林环卫有限公司	有限责任公司	连带责任担保		无	1,500.00	
132	青岛青保城市发展有限公司	青岛保税区市政园林环卫有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	1,500.00	
133	中健之康供应链服务有限责任公司	南京三宝数码科技有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	3,390.00	3,390.00
134	南京同仁堂健康药业集团有限公司	南京三宝科技集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	3,660.00	3,660.00
135	南京同仁堂健康药业集团有限公司	南京三宝科技集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	2,135.50	2,135.50
136	南京同仁堂健康药业集团有限公司	南京三宝科技集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	100.98	100.98
137	南京同仁堂健康药业集团有限公	南京三宝科技集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	35,000.00	35,000.00

	司							
138	南京同仁堂健康药业集团有限公司	南京三宝科技集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	5,000.00	5,000.00
139	南京同仁堂健康药业集团有限公司	南京同仁堂健康产业有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	3,060.00	3,060.00
140	南京同仁堂药业有限责任公司	南京三宝科技股份有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	7,000.00	7,000.00
141	南京同仁堂药业有限责任公司	南京三宝数码科技有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	2,000.00	2,000.00
142	南京同仁堂药业有限责任公司	江苏智运科技发展有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	4,000.00	4,000.00
143	南京同仁堂药业有限责任公司	江苏红石科技实业有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	3,000.00	3,000.00
144	南京三宝科技集团有限公司	南京三宝数码科技有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	2,700.00	2,700.00
145	南京三宝科技集团有限公司	南京三宝数码科技有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	8,000.00 ^e	8,000.00
146	南京三宝科技集团有限公司	南京三宝数码科技有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	3,000.00	3,000.00
147	南京三宝科技集团有限公司	南京三宝数码科技有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	3,390.00	3,390.00
148	南京三宝科技集团有限公司	南京三宝数码科技有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	2,000.00	2,000.00
149	南京三宝科技集团有限公司	南京三宝数码科技有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	7,000.00	7,000.00
150	南京三宝科技集团有限公司	三宝供应链管理(南京)有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	1,000.00	1,000.00
151	南京三宝科技集团有限公司	南京三宝科技股份有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	9,625.00	9,625.00
152	南京三宝科技集团有限公司	南京三宝科技股份有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	4,677.00	4,677.00
153	南京三宝科技集团有限公司	南京三宝科技股份有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	15,850.00	15,850.00
154	南京三宝科技集团有限公司	南京三宝科技股份有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	5,000.00	5,000.00
155	南京三宝科技集团有限公司	南京三宝科技股份有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	10,500.00	10,500.00
156	南京三宝科技集团有限公司	南京三宝科技股份有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	7,500.00	7,500.00
157	南京三宝科技集团有限公司	江苏智运科技发展有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	2,000.00	2,000.00
158	南京三宝科技集团有限公司	江苏智运科技发展有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	5,000.00 ^e	5,000.00
159	南京三宝科技集团有限公司	青岛大数据科技发展有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	1,000.00	1,000.00
160	南京三宝科技集团有限公司	江苏跨境电子商务服务有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	2,190.00	2,190.00
161	南京三宝科技集团有限公司	江苏跨境电子商务服务有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	3,000.00	3,000.00
162	南京三宝科技集团有限公司	江苏跨境电子商务服务有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	1,000.00	1,000.00
163	南京三宝科技集团有限公司	江苏跨境电子商务服务有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	2,046.00	2,046.00
164	南京三宝科技集团有限公司	江苏跨境电子商务服务有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	4,080.00	4,080.00

165	南京三宝科技集团有限公司	中健之康供应链服务有限责任公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	3,950.00	3,950.00
166	南京三宝科技集团有限公司	中健之康供应链服务有限责任公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	10,000.00	10,000.00
167	南京三宝科技集团有限公司	南京同仁堂药业有限责任公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	30,000.00	30,000.00
168	南京三宝科技集团有限公司	南京同仁堂健康产业有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	3,060.00	3,060.00
169	南京三宝数码科技有限公司	南京三宝科技集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	3,660.00	3,660.00
170	南京三宝数码科技有限公司	南京三宝科技集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	100.98	100.98
171	红石投资有限公司	南京三宝科技集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	49,000.00	49,000.00
172	立创国限有限公司	南京三宝科技集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	49,000.00	49,000.00
173	南京三宝企业发展有限公司	南京三宝科技集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	49,000.00	49,000.00
174	南京三宝科技股份有限公司	江苏智运科技发展有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	11,500.00	11,500.00
175	南京三宝科技股份有限公司	江苏智运科技发展有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	5,000.00	5,000.00
176	南京三宝科技股份有限公司	江苏智运科技发展有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	4,000.00	4,000.00
177	南京三宝科技股份有限公司	江苏智运科技发展有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	2,000.00	2,000.00
178	南京三宝科技股份有限公司	江苏智运科技发展有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	2,000.00	2,000.00
179	南京三宝科技股份有限公司	江苏智运科技发展有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	9,000.00	9,000.00
180	南京三宝科技股份有限公司	江苏智运科技发展有限公司	有限责任公司	连带责任担保	其他担保	无	9,000.00	9,000.00
181	南京三宝科技股份有限公司	江苏智运科技发展有限公司	有限责任公司	连带责任担保	其他担保	无	1,781.97	1,781.97
182	南京三宝科技股份有限公司	江苏智运科技发展有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	765.92	765.92
183	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛澳柯玛控股集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保		50,000.00	2.00
184	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛澳柯玛控股集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保		36,490.00	400.00
185	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛澳柯玛控股集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保		20,600.00	160.00
186	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛澳柯玛控股集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	北金所债权融资计划		20,000.00	160.00
187	青岛澳柯玛控股集团有限公司	青岛澳柯玛制冷发展有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保		8,000.00	1,268.78
188	青岛澳柯玛控股集团有限公司	青岛澳柯玛创新科技有限公司	有限责任公司	连带责任担保	国内贸易信用证		12,000.00	3,229.10
189	青岛澳柯玛控股集团有限公司	青岛澳柯玛国际事业有限公司	有限责任公司	连带责任担保	国内商票		30,000.00	8,234.60
190	青岛澳柯玛控股集团有限公司	青岛澳柯玛国际事业有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保		6,000.00	2,975.10
191	青岛澳柯玛控股集团有限公司	青岛澳柯玛国际事业有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保		5,000.00	2,000.00

192	青岛澳柯玛控股集团有限公司	青岛澳柯玛信诚商业保理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保		1,000.00	660.00
193	青岛澳柯玛控股集团有限公司	青岛澳柯玛信诚商业保理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保		5,000.00	3,667.80
194	青岛澳柯玛控股集团有限公司	青岛澳柯玛信诚商业保理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保		1,000.00	23.12
195	青岛澳柯玛控股集团有限公司	青岛澳柯玛信诚商业保理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保		3,000.00	582.83
196	青岛澳柯玛控股集团有限公司	青岛澳柯玛信诚商业保理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保		10,000.00	3,033.14
197	青岛澳柯玛控股集团有限公司	青岛澳柯玛信诚商业保理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	租赁保理		3,000.00	1,002.00
198	青岛澳柯玛控股集团有限公司	青岛澳柯玛融资租赁有限公司	有限责任公司	连带责任担保	租赁保理		4,000.00	2,185.05
199	青岛澳柯玛控股集团有限公司	青岛澳柯玛融资租赁有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保		6,000.00	2,101.70
	二、对集团外							
1	青岛海发国有资本投资运营集团有限公司	青岛公共住房建设投资有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	201,430.00	100,530.00
2	中德联合集团有限公司	青岛军民融合发展集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	13,200.00	10,000.00
3	中德联合集团有限公司	青岛军民融合发展集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	20,000.00	20,000.00
4	中德联合集团有限公司	青岛西海岸农高发展集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	23,000.00	6,500.00
5	中德联合集团有限公司	青岛西海岸农高发展集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无		1,300.00
6	中德联合集团有限公司	青岛西海岸农高发展集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无		1,300.00
7	中德联合集团有限公司	青岛西海岸农高发展集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无		5,600.00
8	中德联合集团有限公司	青岛西海岸农高发展集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无		350.00
9	中德联合集团有限公司	青岛海洋投资集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	20,000.00	20,000.00
10	中德联合集团有限公司	青岛海洋投资集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	9,000.00	2,000.00
11	中德联合集团有限公司	青岛海洋投资集团有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无		2,500.00
12	青岛青保投资控股有限公司	青岛中远海运青保国际供应链有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	6,399.00	2,142.16
13	南京三宝科技集团有限公司	江苏世纪运通科技有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	10,000.00	10,000.00
14	南京三宝科技集团有限公司	江苏红石科技实业有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	5,000.00	5,000.00
15	南京三宝科技集团有限公司	江苏红石科技实业有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	3,000.00	3,000.00
16	南京三宝科技集团有限公司	南京市科技创新融资担保管理有限责任公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	500.00	5,000.00
17	南京三宝科技集团有限公司	江苏红石科技实业有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	2,993.00	2,993.00
18	南京三宝科技集团有限公司	南京市三宝科技小额贷款有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	1,500.00	1,500.00
19	南京三宝科技集团有限公司	南京赛雅悦翔商贸实业有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	3,900.00	3,900.00

20	南京三宝科技集团有限公司	南京鑫悦茂资产管理有限公司	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	250.00	250.00
21	南京三宝科技集团有限公司	建赢基金	有限责任公司	连带责任担保	贷款担保	无	45,000.00	45,000.00
22	南京三宝科技集团有限公司	航信环球	有限责任公司	连带责任担保	其他担保	无	27,435.00	27,435.00
23	青岛澳柯玛信息产业园有限公司	青岛丰合盛泰科技有限公司	有限责任公司	连带责任担保		无	960.00	
24	青岛澳柯玛信息产业园有限公司	青岛巨峰科技创业投资有限公司	有限责任公司	连带责任担保		无	10,000.00	
25	青岛澳柯玛信息产业园有限公司	青岛微电子创新中心有限公司	有限责任公司	连带责任担保		无	15,000.00	
26	Offshore Oil Engineering Co. Ltd.	香港瑞沃工程有限公司	有限责任公司	连带责任担保			1360.72	10898.31
27	得實國際有限公司	香港瑞沃(澳門)工程有限公司	有限责任公司	连带责任担保			209.56	0.00
28	中國土木工程集團有限公司/中國鐵建大橋工程局集團有限公司/澳馬建築工程有限公司合作經營	香港瑞沃(澳門)工程有限公司	有限责任公司	连带责任担保			135.15	1273.13
29	中國土木工程集團有限公司/中國鐵建大橋工程局集團有限公司/澳馬建築工程有限公司合作經營	香港瑞沃(澳門)工程有限公司	有限责任公司	连带责任担保			404.36	391.62
30	中國土木工程集團有限公司/中國鐵建大橋工程局集團有限公司/澳馬建築工程有限公司合作經營	香港瑞沃(澳門)工程有限公司	有限责任公司	连带责任担保			2125.70	391.62

12、资产负债表日后事项

无

13、其他重要事项

无

14、公司财务报表主要项目注释

14.1 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		48,277,177.33
应收股利		

其他应收款	18,370,281,571.38	15,556,944,672.40
合计	18,370,281,571.38	15,605,221,849.73

14.1.1 应收利息

项 目	期末余额	上年年末余额
定期存款		2,664,205.11
债权投资		
贷款收息		45,612,972.22
往来借款利息		
其他		
合 计		48,277,177.33

14.1.2 应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
南京汽轮电机（集团）有限责任公司		30,657,640.00
合计		30,657,640.00

14.1.3 其他应收款

14.1.3.1 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,429,564,796.50	15,452,737,177.40
1 至 2 年	6,842,158,713.25	54,874,200.00
2 至 3 年	54,871,966.63	300,000.00
3 至 4 年	300,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上	43,386,095.00	49,033,295.00
小计	18,370,281,571.38	15,556,944,672.40
减：坏账准备	869.76	
合计	18,370,280,701.62	15,556,944,672.40

6.8.3.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	78,783,045.48	729,431.93
押金、保证金	136,820.00	125,333.60
垫付职工个人款/员工借款	635,731.94	386,679.27
应收政府部门款项	7,398,281,959.23	3,019,559,571.90
关联方往来	10,892,444,014.73	12,536,143,655.70
合计	18,370,281,571.38	15,556,944,672.40

6.8.3.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额				
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		869.76		
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		869.76		

6.8.3.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合 1: 账龄组合		869.76			869.76
组合 2: 低风险组合					
合计		869.76			869.76

6.8.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
黄岛区财政局	往来款	7,243,972,834.23	1 年以内 3,644,440,154.79, 1-2 年 3,599,532,679.44	39.43	0.00
青岛澳柯玛创新科技有限公司	往来款	2,500,000,000.00	1-2 年	13.61	0.00
青岛西发置业有限公司	往来款	1,371,345,443.46	1 年以内 1,276,044,526.32, 1-2 年 95,300,917.14	7.47	0.00
青岛西发藏马山建设开发有限公司	往来款	1,328,393,596.58	1 年以内	7.23	0.00
南京三宝科技集团有限公司	往来款	1,000,000,000.00	1 年以内	5.44	0.00
合计	/	13,443,711,874.27	/	73.18	0.00

14.2 长期股权投资

14.2.1 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	上年年末余额	本期增减变动				期末余额
			新增投资	减少投资	其他	权益法下确认的投资收益	
一、子企业	16,633,197,235.58	12,212,762,764.35	3,518,056,504.90		3,125,929,459.72		18,856,748,728.97
青岛西发建设开发(集团)有限公司	5,928,010,084.40	5,928,010,084.40			-344,600,551.40		5,583,409,533.00
青岛西海岸控股发展有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00					100,000,000.00

被投资单位	投资成本	上年年末余额	本期增减变动				期末余额
			新增投资	减少投资	其他	权益法下确认的投资收益	
青岛西发置业有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00			344,600,551.40		444,600,551.40
青岛西海岸金融发展有限公司	3,191,076,876.77	990,000,000.00	2,201,076,876.77				3,191,076,876.77
青岛西海岸文化产业投资有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			-50,000,000.00		0.00
青岛西发藏马山建设开发集团有限公司	1,502,656,679.95	1,502,656,679.95			39,184,531.05		1,541,841,211.00
青岛招商汇智发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00					5,000,000.00
青岛西发广电传媒科技有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00					10,200,000.00
青岛西发资产管理有限公司	87,000,000.00	87,000,000.00					87,000,000.00
南京三宝科技集团有限公司	1,314,000,000.00	1,314,000,000.00					1,314,000,000.00
青岛西发康养医疗有限公司	278,150,000.00	278,150,000.00					278,150,000.00
青岛西发酒店管理有限公司	1,299,670,000.00	1,299,670,000.00					1,299,670,000.00
青岛东方影都产业控股集团有限公司	1,363,440,000.00	548,076,000.00	815,364,000.00				1,363,440,000.00
青岛满天下文化投资发展有限公司	354,562,500.00		354,562,500.00				354,562,500.00
青岛西发置业投资有限公司	902,377,966.33				902,377,966.33		902,377,966.33
青岛青发控股集团有限公司	147,053,128.13		147,053,128.13		2,234,366,962.34		2,381,420,090.47
二、合营、联营企业	1,531,727,293.25	1,531,727,293.25	3,110,000,000.00		-1,238,736,121.27		3,402,991,171.98
中健人寿保险股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			-2,000,000.00		
青岛城投鳌山湾置业有限公司	1,499,727,293.25	1,499,727,293.25			-1,499,727,293.25		
青岛大数据科技发展有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00					30,000,000.00
欧力士(中国)实业控股有限公司	2,400,000,000.00		2,400,000,000.00				2,400,000,000.00
中德联合集团有限公司	972,991,171.98		710,000,000.00		262,991,171.98		972,991,171.98
合 计	21,537,915,700.81	13,744,490,057.60	6,628,056,504.90		1,887,193,338.45		22,259,739,900.95

14.3 营业收入与营业成本

	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计				
土地/岸线整理收入				
2. 其他业务小计	190,336,956.44	111,027,743.01	152,066,405.92	
贷款利息收入	189,899,793.36		49,339,973.80	
管理服务收入			102,726,432.12	
租赁收入	437,163.08			
合计	190,336,956.44	111,027,743.01	152,066,405.92	

合同分类	合计
商品类型	190,336,956.44
贷款利息收入	189,899,793.36
租赁收入	437,163.08
按经营地区分类	190,336,956.44
青岛	190,336,956.44
按商品转让的时间分类	190,336,956.44
在某一时点	190,336,956.44
在某一时间段	
合计	190,336,956.44

14.4 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他流动资产中理财产品等取得的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		-272,706.75
处置长期股权投资产生的投资收益	48,776,449.22	
债权重组损益	61,526,435.57	
合计	110,302,884.79	-272,706.75

(本页无内容，为青岛海发国有资本投资运营集团有限公司 2021 年度财务报表盖章页)

青岛海发国有资本投资运营集团有限公司

2022 年 4 月 29 日



统一社会信用代码

91110108061301173Y

营业执照

(副本) (6-1)



名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陈吉先, 冯建江, 刘宗义, 王增明, 曾云

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

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至长期

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

仅供报告使用

登记机关



2021年11月30日

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

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日

仅供报告使用

证书序号：0014490

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

转出: 中国注册会计师 2013.12.30
转入: 中国注册会计师 2013.12.30

一、注册会计师行业业务, 必须按照财政部发布的《注册会计师业务操作指南》执行。
二、本证书仅限本人使用, 不得转让、涂改、伪造。
三、注册会计师在执业过程中, 应当遵守《注册会计师职业道德守则》, 并依法承担法律责任。
四、本证书如遗失, 应立即向所在会计师事务所报告, 并办理挂失手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出单位盖章
Seal of the transfering Institute of CPAs

转入单位盖章
Seal of the transfering Institute of CPAs

2013年3月31日
2013年3月31日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 曹云
性别: 男
出生日期: 1976年10月24日
工作单位: 天职夜信会计师事务所
身份证号码: 513030197610245017

年度检验
Annual Renewal

本证书经检验合格, 准予继续有效。
This certificate is valid after inspection.

2013

110002400025

北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

证书编号: 110002400025
Issued No.: 110002400025

发证日期: 2002年11月28日
Date of issuance: 2002/11/28

2007年度年检合格证书
2007 Annual Inspection合格证书

2008年3月25日

2014
2015
2016
2017

天职夜信会计师事务所
Tianzhiyexin Accounting Firm



姓名: 孙翥亮
Full name: _____
性别: 男
Sex: _____
出生日期: 1983-07-08
Date of birth: _____
工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: _____
身份证号码: 370286198307086012
Identity card No.: _____

注册会计师: 110101700030
No. of certificate: _____
批准注册机关: 北京注册会计师协会
Approved Institute of CPAs: _____
发证日期: 2018年12月14日
Date of issue: _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

二维码: 110101700030

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太(特普) 事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年11月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖南省注协代管 事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月22日

12

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖南省注协代管 事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年12月23日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所 事务所 CPAs
(特殊普通合伙) 湖南分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年12月23日

13