



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 阅 报 告

平度市国有资产经营管理有限公司

2022 年 1-6 月财务报表审阅

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: 110101702022173007887

报告名称: 平度市国有资产经营管理有限公司 2022 年
1-6 月财务报表审阅

报告文号: 中审亚太审字 (2022) 006770 号

被审 (验) 单位名称: 平度市国有资产经营管理有限公司

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 08 月 30 日

报备日期: 2022 年 08 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。

目 录

一、 审阅报告	1
二、 财务报表	
1. 合并资产负债表	2-3
2. 合并利润表	4
3. 合并现金流量表	5
4. 合并所有者权益变动表	6-7
5. 资产负债表	8-9
6. 利润表	10
7. 现金流量表	11
8. 所有者权益变动表	12-13
9. 财务报表附注	14-66

审 阅 报 告

中审亚太审字(2022)006770号

平度市国有资产经营管理有限公司:

我们审阅了后附的平度市国有资产经营管理有限公司的中期财务报表,包括2022年6月30日的合并及母公司的资产负债表,2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。这些中期财务报表的编制是平度市国有资产经营管理有限公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些中期财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对中期财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有在所有重大方面按照《企业会计准则第32号——中期财务报告》的要求编制。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师:曾云



中国注册会计师:孙君亮



二〇二二年八月三十日

合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	6.1	3,147,346,213.00	3,844,795,412.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	1,486,536,320.49	1,013,945,660.53
应收款项融资			
预付款项	6.3	863,807,988.00	676,882,664.33
其他应收款	6.4	4,700,858,539.77	4,789,017,620.46
存货	6.5	17,526,110,205.46	13,770,475,663.97
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	6.6	57,693,844.98	37,101,458.60
流动资产合计		27,782,353,111.70	24,132,218,480.19
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	6.7	93,369,837.76	75,179,197.76
其他权益工具投资	6.8	169,900,001.50	104,900,000.00
其他非流动金融投资	6.9	622,255,580.00	545,499,400.00
投资性房地产			
固定资产	6.10	5,293,177,890.49	5,436,298,797.12
在建工程	6.11	164,069,310.02	9,094,119.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.12	29,229,264,835.58	26,014,657,305.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.13	20,870,127.93	19,318,233.09
其他非流动资产	6.14	202,760,000.00	202,760,000.00
非流动资产合计		35,795,667,583.28	32,407,707,052.90
资产总计		63,578,020,694.98	56,539,925,533.10



合并资产负债表（续）

2022-6-30

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	6.15	2,324,500,000.00	1,247,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6.16	257,070,723.14	491,988,902.78
应付账款	6.17	407,006,539.55	325,805,802.77
预收款项			
合同负债	6.18	124,864,363.44	171,463,560.35
应付职工薪酬			
应交税费	6.19	912,034,811.51	1,014,720,811.74
其他应付款	6.20	3,431,081,020.77	3,605,931,033.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.21	1,778,872,465.01	1,478,212,593.41
其他流动负债	6.22	5,376,013.17	10,151,301.19
流动负债合计		9,240,805,936.59	8,345,774,005.31
非流动负债：			
长期借款	6.23	1,811,900,000.00	1,331,500,000.00
应付债券	6.24	8,557,099,709.66	8,285,673,930.97
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	6.25	3,930,017,733.47	1,802,688,315.81
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.26	42,053,030.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,341,070,473.13	11,419,862,246.78
负债合计		23,581,876,409.72	19,765,636,252.09
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	6.27	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.28	36,678,429,882.81	33,528,230,682.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.29	268,884,788.89	268,884,788.89
未分配利润	6.30	2,532,723,521.37	2,471,435,209.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		39,980,038,193.07	36,768,550,680.80
少数股东权益		16,106,092.19	5,738,600.21
所有者权益（或股东权益）合计		39,996,144,285.26	36,774,289,281.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		63,578,020,694.98	56,539,925,533.10

载于第14页至第66页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第15页的财务报表由以下人士签署：

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

2022年1-6月

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	6.31	1,405,815,928.13	1,557,818,604.34
其中：营业收入	6.31	1,405,815,928.13	1,557,818,604.34
二、营业总成本		1,391,713,544.45	1,500,746,322.86
其中：营业成本	6.31	1,220,455,622.67	1,379,184,532.21
税金及附加	6.32	56,305,690.69	46,780,526.17
销售费用		3,617,363.78	148,693.12
管理费用		18,226,411.30	14,975,849.14
研发费用			
财务费用	6.33	93,108,456.02	59,656,722.22
其中：利息费用		128,654,086.40	79,543,026.46
利息收入		42,281,393.68	7,299,869.09
加：其他收益	6.34	62,451,849.47	-
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.35	-6,207,579.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,346,653.79	57,072,281.48
加：营业外收入	6.36	1,760.31	3,020,644.95
减：营业外支出	6.37	126,029.45	818,285.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,222,384.65	59,274,641.17
减：所得税费用	6.38	9,311,630.40	10,689,424.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,910,754.25	48,585,216.97
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,910,754.25	48,585,216.97
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		61,288,312.27	48,584,946.75
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-377,558.02	270.22
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额		-	-
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		60,910,754.25	48,585,216.97
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		61,288,312.27	48,584,946.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-377,558.02	270.22
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

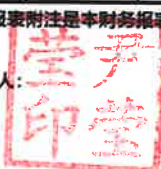
载于第14页至第66页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,599,948,969.16	1,166,744,143.66
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,288,789,342.64	2,098,416,092.12
经营活动现金流入小计		3,888,738,311.80	3,265,160,235.78
购买商品、接受劳务支付的现金		5,821,028,782.21	2,356,311,892.17
支付给职工以及为职工支付的现金		1,395,258.28	479,335.10
支付的各项税费		59,091,238.73	71,786,677.47
支付其他与经营活动有关的现金		2,489,144,451.33	1,966,815,240.45
经营活动现金流出小计		8,370,659,730.55	4,395,393,145.19
经营活动产生的现金流量净额		-4,481,921,418.75	-1,130,232,909.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	223,746.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	223,746.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		296,806,013.89	156,147,758.96
投资支付的现金		159,946,821.50	239,200,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		456,752,835.39	395,347,758.96
投资活动产生的现金流量净额		-456,752,835.39	-395,124,012.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,745,050.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		4,454,909,945.92	2,909,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,787,700,000.00	443,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,253,354,995.92	3,352,800,000.00
偿还债务支付的现金		1,571,402,334.59	2,038,640,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		401,201,880.16	115,782,939.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		241,782,582.65	253,783,508.12
筹资活动现金流出小计		2,214,386,797.40	2,408,206,447.42
筹资活动产生的现金流量净额		4,038,968,198.52	944,593,552.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-899,706,055.62	-580,763,369.22
加：期初现金及现金等价物余额		1,690,677,680.45	1,246,253,420.28
六、期末现金及现金等价物余额		790,971,624.83	665,490,051.06

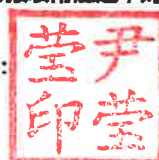
载于第14页至第66页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）
2022年1-6月

上年金额											
项 目	归属母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	500,000,000.00			28,556,988.616.20			250,049,758.74	2,241,588,122.55	31,548,628,497.49	5,499,295.89	31,554,125,793.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	500,000,000.00			28,556,988.616.20			250,049,758.74	2,241,588,122.55	31,548,628,497.49	5,499,295.89	31,554,125,793.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	500,000,000.00			28,556,988.616.20			250,049,758.74	2,290,173,069.30	31,597,211,444.24	5,499,566.11	31,602,711,010.35

编制单位：平遥市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

对于第14页至第66页的财务报表附注基本财务报表的组成部分

第2页至第13页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：
3702830525345

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐磊印

王莹印

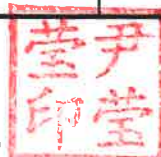
资产负债表

2022年6月30日

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		2,250,576,869.50	3,662,561,951.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,037,430,443.84	783,003,162.60
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		4,851,615,497.34	4,550,761,857.60
存货		14,793,231,505.04	12,219,130,044.71
合同资产		-	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		22,932,854,315.72	21,215,457,016.53
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	13.1	1,258,418,221.10	1,014,072,022.69
其他权益工具投资		75,000,001.50	169,999,400.00
其他非流动金融投资		192,105,580.00	
投资性房地产			
固定资产		5,100,980,278.41	5,241,342,161.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		26,165,090,458.36	23,043,977,802.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		18,922,909.61	18,679,869.96
其他非流动资产		202,760,000.00	202,760,000.00
非流动资产合计		33,013,277,448.98	29,690,831,256.67
资产总计		55,946,131,764.70	50,906,288,273.21



资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,812,000,000.00	1,145,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,200,000.00	428,000,000.00
应付账款		3,426,786.63	-
预收款项			
合同负债		95,841,480.87	121,310,056.63
应付职工薪酬			-
应交税费		889,574,219.36	1,002,662,514.69
其他应付款		2,826,469,097.60	2,473,083,398.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,768,772,465.01	1,468,212,593.41
其他流动负债		2,875,244.43	3,639,301.70
流动负债合计		7,411,159,293.90	6,641,907,865.37
非流动负债：			
长期借款		1,012,000,000.00	931,500,000.00
应付债券		8,421,479,937.14	8,110,802,036.93
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,016,800,316.12	1,322,688,315.81
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		11,450,280,253.26	10,364,990,352.74
负债合计		18,861,439,547.16	17,006,898,218.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,805,292,892.53	30,655,093,692.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		268,884,788.89	268,884,788.89
未分配利润		2,510,514,536.12	2,475,411,573.68
所有者权益（或股东权益）合计		37,084,692,217.54	33,899,390,055.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		55,946,131,764.70	50,906,288,273.21

载于第14页至第66页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2022年1-6月

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	13.2	886,268,537.91	868,208,819.50
减：营业成本	13.2	758,843,850.59	720,016,913.44
税金及附加		51,518,110.23	46,341,670.33
销售费用			
管理费用		8,120,668.93	10,176,246.23
研发费用			
财务费用		62,005,676.25	54,556,789.92
其中：利息费用		100,558,332.50	79,543,026.46
利息收入		41,919,713.64	1,058,126.92
加：其他收益		30,051,849.47	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-972,158.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,859,922.79	37,117,199.58
加：营业外收入			3,019,806.56
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,859,922.79	40,137,006.14
减：所得税费用		-243,039.65	10,034,251.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,102,962.44	30,102,754.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,102,962.44	30,102,754.60
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		35,102,962.44	30,102,754.60

载于第14页至第66页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2022年1-6月

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年1-6月	2021年1-6月
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		604,257,253.83	707,037,767.00
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		337,256,874.75	936,801,989.23
经营活动现金流入小计		941,514,128.58	1,643,839,756.23
购买商品、接受劳务支付的现金		3,635,349,733.06	1,300,962,894.64
支付给职工以及为职工支付的现金		182,536.66	180,072.10
支付的各项税费		51,921,280.14	45,333,694.91
支付其他与经营活动有关的现金		263,706,494.12	1,410,614,543.73
经营活动现金流出小计		3,951,160,043.98	2,757,091,205.38
经营活动产生的现金流量净额		-3,009,645,915.40	-1,113,251,449.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			223,746.57
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		-	223,746.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			-
投资支付的现金		341,452,379.91	440,191,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		341,452,379.91	440,191,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-341,452,379.91	-439,967,253.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		3,603,913,157.92	2,899,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		347,700,000.00	443,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,951,613,157.92	3,342,800,000.00
偿还债务支付的现金		1,556,402,334.59	2,012,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		366,317,415.14	111,023,857.75
支付其他与筹资活动有关的现金		35,000,000.00	253,783,508.12
筹资活动现金流出小计		1,957,719,749.73	2,377,507,365.87
筹资活动产生的现金流量净额		1,993,893,408.19	965,292,634.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,357,204,887.12	-587,926,068.45
加：期初现金及现金等价物余额		1,578,444,219.77	1,224,530,962.57
六、期末现金及现金等价物余额		221,239,332.65	636,604,894.12

载于第14页至第66页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2022年1-6月

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	268,884,788.89	2,475,411,573.68	33,899,390,055.10
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	268,884,788.89	2,475,411,573.68	33,899,390,055.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	268,884,788.89	2,510,514,536.12	37,084,692,217.54

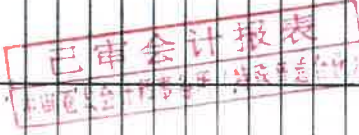
属于第14页至第66页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13页的财务报表由以下人员签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表 (续)

2022年1-6月

编制单位: 平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债						
一、上年年末余额	500,000,000.00			28,503,666.486.53	减: 库存股		250,049,758.74	2,305,896,302.34	31,559,612,547.61
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	500,000,000.00			28,503,666.486.53			250,049,758.74	2,305,896,302.34	31,559,612,547.61
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三) 利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者 (或股东) 的分配									
3.其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本 (或股本)									
2.盈余公积转增资本 (或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他									
(五) 专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	500,000,000.00			28,503,666.486.53			250,049,758.74	2,335,999,056.94	31,589,715,302.21

第2页至第13页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

载于第14页至第66页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

3702430525345

董莹印

徐磊印

平度市国有资产经营管理有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 历史沿革

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

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

2018 年 10 月 16 日，平度市国有资产管理中心同意将其持有的平度市国有资产经营管理有限公司 40% 股权无偿划转给平度市城市建设投资开发有限公司，变更后平度市国有资产管理中心直接持有平度市国有资产经营管理有限公司 60% 股权，平度市城市建设投资开发有限公司直接持有平度市国有资产经营管理有限公司 40% 股权。

2022 年 6 月 21 日，平度市人民政府同意将平度市国有资产管理中心持有的平度市国有资产经营管理有限公司 60% 股权无偿划转至青岛平度控股集团有限公司，变更后青岛平度控股集团有限公司直接持有平度市国有资产经营管理有限公司 60% 股权，平度市城市建设投资开发有限公司直接持有平度市国有资产经营管理有限公司 40% 股权。

本公司母公司是：青岛平度控股集团有限公司。

1.2 主要产品（或提供的劳务等）

公司主要产品为工程总承包。

1.3 注册地址及经营范围

公司地址：青岛平度市苏州路 63 号。

经营范围：以自有资产进行投资经营管理，政府授权范围内管理经营城市资产和城市基础设施建设，农业综合开发，水利建设，中低产田改造，植树造林，土地开发整理复垦，农业旅游开发(未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务)；批发零售：化工原料及产品（不含危险化学品）、装饰装修材料（不含危险化学品）、建筑材料、食品、初级农产品、办公用品、计算机配件、机电设备及配件、包装材料、卫生洁具、陶瓷制品、日明百货；

经营其它无需行政审批及可经营的一般经营项目。(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)

1.4 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定,本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 31 户,详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司 2022 年 1-6 月合并范围比 2021 年增加 8 户,详见本附注“7、合并范围的变更”。

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”)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。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的合并及公司的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2022 年 06 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的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

本公司及各子公司从事经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注“4.21 收入”各项描述。

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 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。

4.3 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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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“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。控制是指本公司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该回报金额。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股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

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,详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

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”(详见本附注4.13.2.4)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 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 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现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.8.3 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，采用交易发生日的折算。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，采用现金流量发生日的折算。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。

4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本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。

4.9.1 金融资产的分类和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，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。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.9.2 金融工具的减值

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、4.10 应收账款

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。

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。

4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标

发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移,本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债,以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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(含属于金融负债的衍生工具)和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。该类金融负债以公允价值计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的,将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。

4.9.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的,将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。

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 应收款项

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。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.10.2 坏账准备的计提方法

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。

项目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	本组合以预期信用损失计提坏账准备的应收账款
组合 2 低风险组合	政府及有关政府部门、押金及员工备用金借款为企业经营必须垫付的款项、公司拆借给其他国有企业的款项、公司与关联方的往来款项

4.10.3 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 存货

4.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、生产成本等。

4.11.2 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。本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

4.11.3 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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

4.12 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.12.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.12.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.12.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润

外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.12.2.2 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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.12.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.12.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，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股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.13 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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且

持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.14 固定资产

4.14.1 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

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	折旧方法	预计净残值(%)	预计使用寿命(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5	20-50	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5	5-25	3.80-19.00
运输设备	年限平均法	5	5-10	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	3-5	19.00-31.67
其他设备	折旧方法	5	3-5	19.00-31.67

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。

4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.14.4 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。

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

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。

4.15 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“4.19 长期资产减值”。

4.16 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。

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

（2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

（3）生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算。

（4）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

4.17 无形资产

4.17.1 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。

4.17.2 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。

4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.18 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。本公司的长期待摊费用主要包括采矿权办证费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.19 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。

4.20 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师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，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.21 收入

4.21.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

4.21.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司报告期内的收入类型为工程总承包收入、租金收入、贸易收入、委托贷款利息收入。

（1）工程总承包收入

本公司该项收入根据与委托方签订的工程项目委托代建协议确认当期收入。根据合同约定的比例，按建设工程的本年实际发生的成本加成进行确认。

（2）租金收入

本公司该项收入根据与客户签订的商铺、办公用房和水库管网租赁合同约定的本年度租金收入金额确认收入。

（3）贸易收入

本公司该项收入根据“4.21.1 商品销售收入”确认原则确认收入。

（4）委托贷款利息收入

本公司该项收入根据与对方签订的委托贷款协议中约定的金额与利率确认利息收入。

4.22 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。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.23 递延所得税资产/递延所得税负债

4.23.1 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。

4.23.2 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。

4.23.3 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。

4.23.4 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。

4.24 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

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（详见本附注 4.13 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

4.25 其他重要的会计政策和会计估计

4.25.1 会计政策变更

本报告期无应披露的会计政策变更事项。

4.25.2 会计估计变更

本报告期无应披露的会计估计变更事项。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%
地方教育附加	2%
企业所得税	25%

5.2 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于专项用途财政资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税【2011】70号）精神，对企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金不纳入应纳税所得额计算应缴所得税。

6、财务报表主要项目注释

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,147,346,213.00	3,844,795,412.30
其他货币资金		

合计	3,147,346,213.00	3,844,795,412.30
其中：存放在境外的款项总额		

说明：银行存款中 2,156,000,000.00 元定期存款被作为担保物进行质押，银行存款中 160,514,695.67 元为定期存款的利息，银行存款中 39,859,892.50 元为保证金。

6.2 应收账款

6.2.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,516,327,594.05	100.00	29,791,273.56	1.96	1,486,536,320.49
其中：组合 1 按预期信用损失计提坏账准备的应收账款	1,207,806,267.62	79.65	29,791,273.56	2.47	1,178,014,994.06
组合 2 低风险组合	308,521,326.43	20.35			308,521,326.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,516,327,594.05	100.00	29,791,273.56	1.96	1,486,536,320.49

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,036,365,386.25	100.00	22,419,725.72	2.16	1,013,945,660.53
其中：组合 1 按预期信用损失计提坏账准备的应收账款	833,014,714.73	80.38	22,419,725.72	2.69	810,594,989.01
组合 2 低风险组合	203,350,671.52	19.62			203,350,671.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,036,365,386.25	100.00	22,419,725.72	2.16	1,013,945,660.53

① 组合中，按预期信用损失计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	764,975,995.53	7,649,759.96	1.00
1-2 年	442,830,272.09	22,141,513.60	5.00
合计	1,207,806,267.62	29,791,273.56	

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	480,775,250.44	4,807,752.51	1.00

1-2 年	352,239,464.29	17,611,973.21	5.00
合计	833,014,714.73	22,419,725.72	

6.2.2 坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 7,371,547.84 元。

6.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
青岛平度市自来水公司	811,282,172.62	53.50	
平度市财政局	218,350,671.52	14.40	
中安能(天津)能源有限公司	174,430,598.00	11.50	1,744,305.98
葫芦岛海盛石油化工有限公司	130,632,415.00	8.62	1,306,324.15
延长石油天津销售有限公司	73,090,807.80	4.82	3,654,540.39
合计	1,407,786,664.94	92.84	6,705,170.52

6.3 预付款项

6.3.1 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	402,714,988.00	46.62	676,882,664.33	100.00
1-2 年	461,093,000.00	53.38		
合计	863,807,988.00	100.00	676,882,664.33	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
高砂建筑工程(中国)有限公司	461,090,000.00	53.38
中铁隧道局集团有限公司	170,000,000.00	19.68
荣华建设集团有限公司	170,000,000.00	19.68
中青建安建设集团有限公司	36,810,600.00	4.26
五矿二十三冶建设集团有限公司平度分公司	19,690,600.00	2.28
合计	857,591,200.00	99.28

6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,700,858,539.77	4,789,017,620.46
合计	4,700,858,539.77	4,789,017,620.46

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 分类

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,754,547,777.93	100.00	53,689,238.16	1.13	4,700,858,539.77
其中：组合 1 账龄组合	823,848,199.23	17.33	53,689,238.16	6.52	770,158,961.07
组合 2 低风险组合	3,930,699,578.70	82.67			3,930,699,578.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,754,547,777.93	100.00	53,689,238.16	1.13	4,700,858,539.77

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,843,870,827.10	100.00	54,853,206.64	1.13	4,789,017,620.46
其中：组合 1 账龄组合	822,995,473.79	16.99	54,853,206.64	6.67	768,142,267.15
组合 2 低风险组合	4,020,875,353.31	83.01			4,020,875,353.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,843,870,827.10	100.00	54,853,206.64	1.13	4,789,017,620.46

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	200,768,668.44	1.00	2,007,686.68	170,607,749.64	1.00	1,706,062.50
1 至 2 年	218,735,416.00	5.00	10,936,770.80	248,040,000.00	5.00	12,402,000.00
2 至 3 年	403,568,191.79	10.00	40,356,819.18	403,571,794.85	10.00	40,357,179.49
3 至 4 年		20.00			20.00	
4 至 5 年		30.00			30.00	
5 年以上	775,923.00	50.00	387,961.50	775,929.30	50.00	387,964.65
合计	823,848,199.23		53,689,238.16	822,995,473.79		54,853,206.64

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
低风险组合	3,930,699,578.70			4,020,875,353.31		
合计	3,930,699,578.70			4,020,875,353.31		

6.4.1.2 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)	
期初余额	54,853,206.64			54,853,206.64
期初余额在本期	54,853,206.64			54,853,206.64
--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	-1,163,968.48			-1,163,968.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	53,689,238.16			53,689,238.16

6.4.1.3 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	54,853,206.64	-1,163,968.48			53,689,238.16
合计	54,853,206.64	-1,163,968.48			53,689,238.16

6.4.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
平度市城市建设投资开发有限公司	往来款	2,546,188,547.26	2 年以内	53.55	
青岛佳龙腾置业有限公司	往来款	271,706,391.79	3 年以内	5.71	25,270,639.18
平度市财政局	往来款	191,280,056.66	1 年以内	4.02	
青岛交通开发投资中心	往来款	153,000,000.00	5 年以上	3.22	
青岛兰庭置业有限公司	往来款	130,000,000.00	3 年以内	2.73	12,400,000.00
合计	—	3,292,174,995.71		69.24	37,670,639.18

6.4.1.5 公司其他应收款期末余额中无终止确认的情况。

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	27,770,398.01		27,770,398.01
库存商品	32,442,096.49		32,442,096.49
发出商品	250,158,585.93		250,158,585.93
开发成本	17,215,739,125.03		17,215,739,125.03
合计	17,526,110,205.46		17,526,110,205.46

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	56,665,523.39		56,665,523.39
库存商品	75,009,310.12		75,009,310.12
开发成本	13,638,800,830.46		13,638,800,830.46
合计	13,770,475,663.97		13,770,475,663.97

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

6.5.3 公司无存货抵押借款情况。

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交及待抵扣税金	57,693,844.98	37,101,458.60
合计	57,693,844.98	37,101,458.60

6.7 长期股权投资

6.7.1 长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
对合营企业投资		
对联营企业投资	93,369,837.76	75,179,197.76
小计	93,369,837.76	75,179,197.76
减：长期股权投资减值准备		
合计	93,369,837.76	75,179,197.76

6.7.2 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						

青岛东方和力文化产业发展有限公司	28,749,993.27				
青岛平和融资担保有限公司	11,042,349.42				
青岛铁投能源科技有限公司	3,155,500.00	4,733,440.00			
青岛城得发石业有限公司	22,920,715.68				
青岛千夜千城酒店管理有限公司	9,310,639.39	600,000.00			
山东富源矿产品开发有限公司		12,857,200.00			
小计	75,179,197.76	18,190,640.00			
合计	75,179,197.76	18,190,640.00			

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
青岛东方和力文化产业发展有限公司				28,749,993.27	
青岛平和融资担保有限公司				11,042,349.42	
青岛铁投能源科技有限公司				7,888,940.00	
青岛城得发石业有限公司				22,920,715.68	
青岛千夜千城酒店管理有限公司				9,910,639.39	
山东富源矿产品开发有限公司				12,857,200.00	
小计				93,369,837.76	
合计				93,369,837.76	

6.8 其他权益工具投资

6.8.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
青岛府鼎融资担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
青岛和达昇平实业有限公司	49,900,000.00	49,900,000.00
青岛和达昶平置业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
青岛鲁投置业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
青岛邦信置业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
青岛佳龙腾置业有限公司	35,000,000.00	
日照银行股份有限公司	30,000,001.50	
合计	169,900,001.50	104,900,000.00

注 1: 子公司平度市城市更新建设发展有限公司持有的青岛和达昇平实业有限公司、青岛和

达昶平置业有限公司、青岛鲁投置业有限公司、青岛邦信置业有限公司 30% 的股权，收取保底收益，不参与公司经营。

6.9 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
共青城祺信股权投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	6,000,000.00
青岛伟光蓝合创业投资基金合伙企业（有限合伙）	186,105,580.00	153,999,400.00
平度市汇泽鑫河股权投资合伙企业（有限合伙）	430,150,000.00	385,500,000.00
合计	622,255,580.00	545,499,400.00

注 1：2020 年 9 月 3 日，公司子公司青岛新河科技产业城开发有限公司与青岛青松创业投资有限公司合伙成立平度市汇泽鑫河股权投资合伙企业（有限合伙），公司作为有限合伙人，对合伙企业无控制权，公司将此项投资作为其他非流动金融资产进行核算。

注 1：2021 年 11 月 17 日，平度市国有资产经营管理有限公司与河北伟光蓝合文化旅游产业发展有限公司、青岛金光紫金创业投资管理有限公司合伙成立青岛伟光蓝合创业投资基金合伙企业（有限合伙）公司作为有限合伙人，对合伙企业无控制权，公司将此项投资作为其他非流动金融资产进行核算。

6.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,293,177,890.49	5,436,298,797.12
固定资产清理		
合计	5,293,177,890.49	5,436,298,797.12

6.10.1 固定资产

6.10.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	7,122,293,923.94	3,377,658.15	586,966.81	352,091.95	7,126,610,640.85
2、本期增加金额		14,000.00	126,920.03	90,900.00	231,820.03
（1）购置		14,000.00	126,920.03	90,900.00	231,820.03
（2）其他					
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他转出					
4、期末余额	7,122,293,923.94	3,391,658.15	713,886.84	442,991.95	7,126,842,460.88
二、累计折旧					
1、期初余额	1,688,160,002.71	2,024,255.54	44,387.17	83,198.31	1,690,311,843.73
2、本期增加金额	143,144,601.09	93,108.89	76,198.69	38,817.99	143,352,726.66

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
(1) 计提	143,144,601.09	93,108.89	76,198.69	38,817.99	143,352,726.66
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、期末余额	1,831,304,603.80	2,117,364.43	120,585.86	122,016.30	1,833,664,570.39
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	5,290,989,320.14	1,274,293.72	593,300.98	320,975.65	5,293,177,890.49
2、期初账面价值	5,434,133,921.23	1,353,402.61	542,579.64	268,893.64	5,436,298,797.12

6.10.1.2 公司本期无持有待售的固定资产。

6.10.1.3 公司期末对固定资产进行检查，未发现固定资产存在减值的迹象。

6.11 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	164,069,310.02	9,094,119.57
合计	164,069,310.02	9,094,119.57

6.11.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新河中小微企业 高端化工产业园	53,306,722.36		53,306,722.36	1,552,486.77		1,552,486.77
亿达未来生物医 药产业园展示中 心	3,591,518.97		3,591,518.97	3,568,946.69		3,568,946.69
全食材产业	14,389,236.91		14,389,236.91	3,972,686.11		3,972,686.11
陆橘果胶（上大 卓阳）项目	92,748,648.18		92,748,648.18			
21008 号地块	33,183.60		33,183.60			
合计	164,069,310.02		164,069,310.02	9,094,119.57		9,094,119.57

6.12 无形资产

6.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	特许经营权	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	特许经营权	合计
1、年初余额	4,054,062,359.05	22,139,497,100.00	26,193,559,459.05
2、本期增加金额	141,685,076.56	3,150,199,200.00	3,291,884,276.56
(1) 购置	141,685,076.56		141,685,076.56
(2) 内部研发			
(3) 其他		3,150,199,200.00	3,150,199,200.00
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	4,195,747,435.61	25,289,696,300.00	29,485,443,735.61
二、累计摊销			
1、年初余额	170,980,715.35	7,921,438.33	178,902,153.68
2、本期增加金额	8,531,559.12	68,745,187.23	77,276,746.35
(1) 计提	8,531,559.12	68,745,187.23	77,276,746.35
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	179,512,274.47	76,666,625.56	256,178,900.03
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	4,016,235,161.14	25,213,029,674.44	29,229,264,835.58
2、年初账面价值	3,883,081,643.70	22,131,575,661.67	26,014,657,305.37

注 1：根据《平度市城市建设投资开发工作领导小组办公室关于将历史遗留矿山尾矿废石资源处置权评估作价入账的请示》(平城投办字[2020]15 号)、平度市财政局《关于市城投办将历史遗留矿山尾矿废石资源处置权评估作价入账请示的办理意见》(编号 2020A366)及市政府同意批复，2020 年 12 月，公司依据同致信德(北京)资产评估有限公司出具的同致信德评报字(2020)第 020127 号、同致信德评报字(2020)第 020128 号资产评估报告，将平度市矿山地质环境及工矿废弃地生态治理项目尾矿废石资源综合整治经营权以评估价值 19,287,779,300.00 元记入公司无形资产。

注 2：根据《青岛平度控股集团有限公司关于户外广告经营权评估入账的请示》(平控呈[2021]15 号)、平度市国有资产管理服务中心《关于青岛平度控股集团有限公司申请将平度市户外广告经营权评估入账请示的办理意见》(编号 2021A257)及市政府同意批复，2021 年 12 月，公司依据同致信德(北京)资产评估有限公司出具的同致信德评报字(2021)第 020163 号资产评估

报告，将平度市户外广告经营权以评估价值 2,851,717,800.00 元记入无形资产。

注 3：根据《关于平度市停车位特许经营权的评估申请说明》、《平度市城乡建设局 青岛平度控股集团有限公司 关于加快全市停车设施智慧化管理工作的请示》（平城建呈（2021）78 号）：将 75,252.00 个公共停车位的经营权交付平度市国有资产经营管理有限公司使用，公司依据同致信德（北京）资产评估有限公司出具的同致信德评报字（2021）第 020164 号资产评估报告，将公共停车位经营权以评估价值 3,150,199,200.00 元记入无形资产，增加资本公 3,150,199,200.00 元。

6.12.2 公司期末对无形资产进行逐项检查，未发现无形资产存在减值迹象。

6.13 递延所得税资产

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
信用减值准备	83,480,511.72	20,870,127.93	77,272,932.36	19,318,233.09
合计	83,480,511.72	20,870,127.93	77,272,932.36	19,318,233.09

6.14 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
山东潍莱高速铁路公司	152,760,000.00	152,760,000.00
青岛城乡（大泽山）产业发展公司	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	202,760,000.00	202,760,000.00

说明：其他流动资产为本公司对山东潍莱高速铁路有限公司投资款 152,760,000.00 元，对青岛城乡（大泽山）产业发展公司投资款 50,000,000.00 元。因尚未确定最终持股比例，暂时在本科目核算。

6.15 短期借款

6.15.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,714,500,000.00	1,212,500,000.00
保证借款	310,000,000.00	35,000,000.00
抵押借款	300,000,000.00	
合计	2,324,500,000.00	1,247,500,000.00

注：截止 2022 年 06 月 30 日本公司不存在逾期未还的短期借款。

6.15.2 质押借款明细

借款人名称	贷款银行	期末余额	质押物
平度市国有资产经营管理有限公司	兴业银行股份有限公司青岛平度支行	249,000,000.00	平度市融智科工贸有限公司 2.6 亿定期存单
平度市国有资产经营管理有限公司	兴业银行股份有限公司青岛平度支行	287,000,000.00	平度市融智科工贸有限公司 3 亿定期存单
平度市国有资产经营	兴业银行股份有限	239,000,000.00	平度市融智科工贸有

管理有限公司	公司青岛平度支行		限公司 2.5 亿定期存单
平度市国有资产经营管理有限公司	兴业银行股份有限公司青岛平度支行	77,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司 8000 万定期存单
平度市国有资产经营管理有限公司	日照银行股份有限公司青岛平度支行	180,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司定期存单
平度市国有资产经营管理有限公司	中国银行股份有限公司平度支行营业部	190,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司 2 亿定期存单
青岛九州信通工贸有限公司	华夏银行股份有限公司青岛平度支行	9,750,000.00	青岛九州信通工贸有限公司定期存单
青岛九州信通工贸有限公司	齐鲁银行股份有限公司青岛平度支行	14,250,000.00	青岛九州信通工贸有限公司定期存单
青岛九州国恒贸易有限公司	广发银行股份有限公司青岛分行	235,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司 2.5 亿定期存单
青岛安宜美食品有限公司	华夏银行股份有限公司青岛平度支行	9,750,000.00	青岛安宜美食品有限公司定期存单
平度市合作建设开发有限公司	华夏银行股份有限公司青岛平度支行	9,750,000.00	平度市合作建设开发有限公司定期存单
青岛新河科技产业城开发建设有限公司	齐鲁银行股份有限公司青岛平度支行	14,250,000.00	青岛新河科技产业城开发建设有限公司定期存单
青岛新河科技产业城开发建设有限公司	齐鲁银行股份有限公司青岛平度支行	190,000,000.00	青岛新河科技产业城开发建设有限公司定期存单
烟台绿色循环园区运营管理有限公司	华夏银行股份有限公司青岛平度支行	9,750,000.00	烟台绿色循环园区运营管理有限公司定期存单
合计		1,714,500,000.00	

6.15.3 保证借款明细

借款人名称	贷款银行	期末余额	保证人
平度市国有资产经营管理有限公司	齐鲁银行股份有限公司青岛平度支行	290,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
青岛九州信通工贸有限公司	青岛银行股份有限公司平度支行	10,000,000.00	平度市国有资产经营管理有限公司
平度市城市更新建设发展有限公司	青岛银行股份有限公司平度支行	10,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
合计		310,000,000.00	

6.15.4 抵押借款明细

借款人名称	贷款银行	期末余额	抵押物
平度市国有资产经营管理有限公司	中国工商银行股份有限公司平度支行	100,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司鲁(2017)平度市不动产权第 0011631 号、0011633 号办公楼
平度市国有资产经营管理有限公司	中国工商银行股份有限公司平度支行	200,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司鲁(2017)平度市不动产权第 0011631 号、0011633 号办公楼
合计		300,000,000.00	

6.16 应付票据

6.16.1 应付票据列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	257,070,723.14	491,988,902.78
合计	257,070,723.14	491,988,902.78

6.17 应付账款

6.17.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	194,468,981.73	325,805,802.77
1-2 年	212,537,557.82	
合计	407,006,539.55	325,805,802.77

6.17.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
平度市明村镇人民政府	163,642,899.00	项目未结算
平度市城市建设投资开发有限公司	20,117,105.62	项目未结算
浙江航天恒嘉数据科技有限公司	11,972,400.00	项目未结算
北京中天国际设计集团有限公司	3,119,305.10	项目未结算
合计	198,851,709.72	

6.18 合同负债

6.18.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	124,864,363.44	171,463,560.35
售房合同相关的合同负债		
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	124,864,363.44	171,463,560.35

6.19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	98,907,041.27	209,841,554.16
城市维护建设税	17,091,801.08	16,023,794.94
教育费附加	7,281,760.42	6,824,043.52
地方教育附加	4,854,506.95	4,549,362.38
企业所得税	742,884,293.55	739,281,649.89
房产税	16,116,153.31	14,705,179.73
土地使用税	23,316,576.70	23,299,952.33
印花税	643,094.00	172,442.33
个人所得税	3,881.33	1,185.70
资源税	935,702.90	21,646.76
合计	912,034,811.51	1,014,720,811.74

6.20 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,431,081,020.77	3,605,931,033.07
合计	3,431,081,020.77	3,605,931,033.07

6.20.1 其他应付款

6.20.1.1 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,936,004,562.09	3,336,170,131.21
1-2 年	1,309,212,404.28	83,354,370.00
2-3 年	14,370.00	1,664,432.04
3 年以上	185,849,684.40	184,742,099.82
合计	3,431,081,020.77	3,605,931,033.07

6.20.1.2 其他应付款前五名

项目	期末余额	占其他应付款期末 余额合计数的比例 (%)	款项性质
平度市惠农农业综合开发有限公司	1,005,977,857.43	29.32	往来款
平度市城乡建设局	410,000,000.00	11.95	往来款
平度市惠丰综合建设开发有限公司	477,473,361.30	13.92	往来款
中铁十四局集团有限公司	208,000,000.00	6.06	往来款
平度市惠平建设开发有限公司	193,910,000.00	5.65	往来款
合计	2,295,361,218.73	66.90	

6.21 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	896,000,000.00	702,800,000.00
1年内到期的长期应付款	522,872,465.01	415,412,593.41
1年内到期的应付债券	360,000,000.00	360,000,000.00
合计	1,778,872,465.01	1,478,212,593.41

6.22 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,376,013.17	10,151,301.19
合计	5,376,013.17	10,151,301.19

6.23 长期借款

6.23.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,602,800,000.00	1,305,800,000.00
质押借款	406,600,000.00	122,500,000.00
保证+抵押借款	698,500,000.00	606,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注 6.21）	896,000,000.00	702,800,000.00
合计	1,811,900,000.00	1,331,500,000.00

6.23.2 保证借款明细

借款人名称	贷款银行	期末余额	担保人
平度市国有资产经营管理有限公司	恒丰银行股份有限公司青岛分行城阳支行	10,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	恒丰银行股份有限公司青岛分行城阳支行	10,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	恒丰银行股份有限公司青岛分行城阳支行	50,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	恒丰银行股份有限公司青岛分行东海路支行	50,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	恒丰银行股份有限公司青岛分行东海路支行	50,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	恒丰银行股份有限公司青岛分行城阳支行	30,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	恒丰银行股份有限公司青岛分行城阳支行	6,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	恒丰银行股份有限公司青岛分行城阳支行	6,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	恒丰银行股份有限公司青岛分行城阳支行	6,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司

平度市国有资产经营管理有限公司	青岛银行股份有限公司平度支行	310,000,000.00	平度惠农农业综合开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛农村商业银行股份有限公司人民东路支行	135,000,000.00	平度市惠丰综合建设开发有限公司+平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛农村商业银行股份有限公司人民东路支行	99,000,000.00	平度市惠丰综合建设开发有限公司+平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛农村商业银行股份有限公司人民东路支行	96,000,000.00	平度市惠丰综合建设开发有限公司+平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛农村商业银行股份有限公司人民东路支行	96,000,000.00	平度市惠丰综合建设开发有限公司+平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	中国工商银行股份有限公司平度支行	198,800,000.00	平度惠农农业综合开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	中国工商银行股份有限公司平度支行	100,000,000.00	平度惠农农业综合开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	国家开发银行青岛市分行	50,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
青岛九州国恒贸易有限公司	日照银行股份有限公司青岛平度支行	300,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
合计		1,602,800,000.00	

6.23.3 质押借款明细

借款人名称	贷款银行	期末余额	质押物
平度市国有资产经营管理有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司青岛福州路支行	112,000,000.00	平度市国有资产经营管理有限公司 1.2 亿定期存单质押
平度市国有资产经营管理有限公司	中国工商银行股份有限公司平度支行	95,000,000.00	青岛平度控股集团有限公司定期存单质押
平度市国有资产经营管理有限公司	中国工商银行股份有限公司平度支行	189,600,000.00	青岛平度控股集团有限公司 2 亿定期存单质押
平度市合作建设开发有限公司	青岛银行股份有限公司平度支行	10,000,000.00	平度市国有资产经营管理有限公司存单质押
合计		406,600,000.00	

6.23.4 保证+抵押借款明细

借款人名称	贷款银行	期末余额	保证人/抵押物
-------	------	------	---------

平度市国有资产经营管理有限公司	中国工商银行股份有限公司平度支行	198,500,000.00	抵押物：鲁（2021）青岛市崂山区不动产权第 0044798 号、鲁（2021）青岛市崂山区不动产权第 0044800 号、鲁（2021）青岛市崂山区不动产权第 0044786 号、鲁（2021）青岛市不动产权第 0044803 号、鲁（2021）青岛市崂山区不动产权第 0044801 号 保证人：平度市城市建设投资开发有限公司
青岛安宜美食品有限公司	中国农业发展银行股份有限公司平度市支行	400,000,000.00	抵押物：青岛安宜美食品有限公司名下国有土地使用权鲁（2021）平度市不动产权第 0001872 号 保证人：青岛市国有资产经营管理有限公司
平度市城市建设发展有限公司	中国建设银行股份有限公司平度支行	100,000,000.00	抵押物：鲁（2021）青岛市崂山区不动产权第 0044798 号、鲁（2021）青岛市崂山区不动产权第 0044800 号、鲁（2021）青岛市崂山区不动产权第 0044786 号、鲁（2021）青岛市不动产权第 0044803 号、鲁（2021）青岛市崂山区不动产权第 0044801 号 保证人：平度市城市建设投资开发有限公司
合计		698,500,000.00	

6.24 应付债券

项目	期末余额	期初余额
18 青岛平度债	1,407,966,307.27	1,402,627,358.48
2020 年公司债券（日照银行）	500,000,000.00	500,000,000.00
2020 年公司债券（青岛银行）	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00
2020 年公司美元债券	1,275,140,000.00	1,275,140,000.00
2021 年公司美元债券	1,274,573,629.87	953,034,678.45
2021 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 鲁平度国资 ZR002（浙商银行）	283,800,000.00	300,000,000.00
21 年平度国资债融计划（日照银行）	460,000,000.00	460,000,000.00
21 鲁平度国资 ZR001（河北银行）	180,000,000.00	180,000,000.00
债券利息	135,619,772.52	174,871,894.04
减：一年内到期的应付债券（附注 6.21）	360,000,000.00	360,000,000.00
合计	8,557,099,709.66	8,285,673,930.97

6.25 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,930,017,733.47	1,802,688,315.81
专项应付款		
合计	3,930,017,733.47	1,802,688,315.81

6.25.1 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	1,548,410,198.48	1,053,600,909.22
信托贷款	1,164,480,000.00	764,500,000.00
政府专项债券	1,740,000,000.00	400,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款（附注 6.21）	522,872,465.01	415,412,593.41
合计	3,930,017,733.47	1,802,688,315.81

6.26 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		42,053,030.00		42,053,030.00	政府拨款
合计		42,053,030.00		42,053,030.00	—

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
租赁住房补贴		42,053,030.00					42,053,030.00	
合计		42,053,030.00					42,053,030.00	

6.27 实收资本

投资方	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
平度市国有资产管理中心	300,000,000.00	60.00		300,000,000.00		
青岛平度控股集团有限公司			300,000,000.00		300,000,000.00	60.00
平度市城市建设投资开发有限公司	200,000,000.00	40.00			200,000,000.00	40.00
合计	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00

注：根据《平度市国有资产管理服务中心关于将平度市国有资产经营管理有限公司部分股权划转至青岛平度控股集团有限公司的请示》（平度市国有资产管理服务中心平国资呈(2022)12 号、平度市人民政府办公室公文处理单（平国资呈（2022）13 号）：将平度市国有资产管理中心持有的平度市国有资产经营管理有限公司 60% 股权无偿划转至青岛平度控股集团有限公司，变更后青岛平度控股集团有限公司直接持有平度市国有资产经营管理有限公司 60% 股权，平度市城市建设投资开发有限公司直接持有平度市国有资产经营管理有限公司 40% 股权。

6.28 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	33,528,230,682.81	3,150,199,200.00		36,678,429,882.81
合计	33,528,230,682.81	3,150,199,200.00		36,678,429,882.81

注：根据《关于平度市停车位特许经营权的评估申请说明》、《平度市城乡建设局 青岛平度控股集团有限公司 关于加快全市停车设施智慧化管理工作的请示》（平城建呈（2021）78 号）：将 75,252.00 个公共停车位的经营权交付平度市国有资产经营管理有限公司使用，公司依据同致信德（北京）资产评估有限公司出具的同致信德评报字（2021）第 020164 号资产评估报告，将公共停车位经营权以评估价值 3,150,199,200.00 元记入无形资产，增加资本公积 3,150,199,200.00 元。

6.29 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	268,884,788.89			268,884,788.89
合计	268,884,788.89			268,884,788.89

注：盈余公积变动是按照净利润的 10% 计提的法定盈余公积金。

6.30 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	2,471,435,209.10	2,241,588,122.55
其他调整因素		
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	2,471,435,209.10	2,241,588,122.55
加：本期归属于母公司股东的净利润	61,288,312.27	48,584,946.75
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	2,532,723,521.37	2,290,173,069.30

6.31 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,127,409,253.15	1,009,446,292.12	1,360,053,325.45	1,266,034,616.73
其他业务	278,406,674.98	211,009,330.55	197,765,278.89	113,149,915.48
合计	1,405,815,928.13	1,220,455,622.67	1,557,818,604.34	1,379,184,532.21

6.31.1 营业收入、成本（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程总承包	748,793,614.15	678,394,214.53	888,752,651.37	804,474,382.70
租赁业务	221,347,965.85	189,792,773.32	165,764,395.55	113,149,915.48
委托贷款收入	53,645,725.26		32,000,883.34	
贸易收入	348,002,238.09	330,265,697.74	471,300,674.08	461,560,234.03
开发管理费	3,412,983.87			
尾矿、渣石收入	30,613,400.91	22,002,937.08		
合计	1,405,815,928.13	1,220,455,622.67	1,557,818,604.34	1,379,184,532.21

6.32 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,419,240.08	988,191.36
教育费附加	608,245.75	415,509.94
地方教育附加	405,497.13	280,746.05
地方水利建设基金		2,298.69
房产税	3,041,817.87	628,421.23
土地使用税	45,780,515.52	44,050,741.60
印花税	1,088,060.35	404,673.12
资源税	3,962,313.99	
车船税		
环境保护税		9,944.18
地方水利基金		
合计	56,305,690.69	46,780,526.17

6.33 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	128,654,086.40	79,543,026.46
减：利息收入	42,261,393.68	7,299,869.09
加：金融手续费	6,715,763.30	373,564.85
加：汇兑损失（减：汇兑收益）		12,960,000.00
加：其他费用		

合计	93,108,456.02	59,656,722.22
----	---------------	---------------

6.34 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与日常经营活动相关的政府补助	62,400,000.00	
代扣个人所得税手续费	51,849.47	
合计	62,451,849.47	

6.35 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-6,207,579.36	
合计	-6,207,579.36	

6.36 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,760.31	3,020,644.95	1,760.31
合计	1,760.31	3,020,644.95	1,760.31

6.37 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款和滞纳金支出	126,029.45	818,285.26	126,029.45
合计	126,029.45	818,285.26	126,029.45

6.38 所得税费用

6.38.1 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	10,863,525.24	10,689,424.20
递延所得税费用	-1,551,894.84	
合计	9,311,630.40	10,689,424.20

6.39 现金流量表补充资料

6.39.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	60,910,754.25	48,584,946.75
加：信用减值准备	6,207,579.36	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	143,352,726.66	116,877,094.42
无形资产摊销	77,276,746.35	6,030,120.73
长期待摊费用摊销		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		3,019,806.56
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	128,654,086.40	79,543,026.46
投资损失		
递延所得税资产减少	-1,551,894.84	
递延所得税负债增加		
存货的减少	-3,755,634,541.49	-856,131,979.42
经营性应收项目的减少	-1,257,070,130.16	-1,591,827,134.21
经营性应付项目的增加	115,933,254.72	1,063,671,209.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,481,921,418.75	-1,130,232,909.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	790,971,624.83	665,490,051.06
减：现金的期初余额	1,690,677,680.45	1,246,253,420.28
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	-899,706,055.62	-580,763,369.22

说明：现金的期末余额与货币资金差额为 2,356,374,588.17 元，系货币资金中受限的质押存单及利息 2,316,514,695.67 元和银行保证金 39,859,892.50 元，编制时予以扣除。

6.39.2 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	790,971,624.83	665,490,051.06
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	790,971,624.83	665,490,051.06
可随时用于支付的其他货币资金		
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	790,971,624.83	665,490,051.06
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		

6.40 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	2,356,374,588.17	存单质押或保证金
固定资产	299,810,937.28	银行借款抵押
无形资产	51,065,883.47	银行借款抵押
合计	2,707,251,408.92	

7、合并范围的变更

7.1 其他原因的合并范围变动

(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
山东乡趣文旅产业发展有限公司	2022-1-29	3,177,930.03	-1,322,069.97
济南鼎信瑞平产业园区发展有限公司	2022-4-25		
平度市汇投企业管理咨询有限公司	2022-6-21		
平度市汇建企业管理咨询有限公司	2022-6-21		
青岛汇萃集中办公区管理有限公司	2022-3-25		
青岛汇鑫城建设管理有限公司	2022-6-21		
青岛易川恒达石材有限公司	2022-2-17	12,477,608.41	-522,391.59
青岛陆港产业投资发展有限公司	2022-1-7		

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
平度市合作建设开发有限公司	平度	平度	房地产开发；房屋建筑工程；市政公用工程；园林工程；公路工程；工程监理	100.00		100.00	投资设立	
青岛九州信通工贸有限公司	平度	平度	货物进出口；技术进出口；食品经营；危险化学品经营。	100.00		100.00	投资设立	
青岛九州国泰贸易有限公司	平度	平度	货物进出口；技术进出口；食品经营。		70.00	70.00	投资设立	
青岛九州国恒贸易有限公司	平度	平度	货物进出口；技术进出口；食品经营。		70.00	70.00	投资设立	
青岛经通纬达工贸有限公司	平度	平度	货物进出口；技术进出口；食品经营。		70.00	70.00	投资设立	
青岛九州安达国际贸易有限公司	平度	平度	货物进出口；技术进出口；食品经营。		70.00	70.00	投资设立	
平度经济开发区投资建设有限公司	平度	平度	房地产开发经营；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；住宅室内装饰装修；水利工程建设监理；公路管理与养护；建设工程设计；各类工程建设活动。	100.00		100.00	投资设立	
青岛鼎信恒诺能源科技有限公司	平度	平度	技术服务、合同能源管理；新兴能源技术研发。		100.00	100.00	投资设立	
平度市汇平企业管理咨询有限公司	平度	平度	企业管理咨询；企业管理；停车场服务；广告设计、代理。		100.00	100.00	投资设立	
平度市汇开企业管理咨询有限公司	平度	平度	企业管理咨询；企业管理；停车场服务；广告设计、代理。		100.00	100.00	投资设立	
山东乡趣文旅产业发展有限公司	平度	平度	游览景区管理；旅游开发项目策划咨询。		70.00	70.00	投资设立	
济南鼎信瑞平产业园区发展有限公司	济南	济南	园区管理服务；工程管理服务；园林绿化工程施工；会议及展览服务。		70.00	70.00	投资设立	
平度市汇投企业管理咨询有限公司	平度	平度	企业管理咨询；企业管理；停车场服务；广		70.00	70.00	投资设	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
理咨询有限公司			广告设计、代理。				立	
平度市汇建企业管理咨询有限公司	平度	平度	企业管理咨询；企业管理；停车场服务；广告设计、代理；广告制作；云计算装备技术服务。		100.00	100.00	投资设立	
青岛汇萃集中办公区管理有限公司	平度	平度	商务秘书服务；企业管理；园区管理服务；办公服务；创业空间服务。		100.00	100.00	投资设立	
青岛安宜美食品有限公司	平度	平度	食品生产；农作物种子经营；货物进出口。		90.00	90.00	投资设立	
青岛瑞峰矿业有限公司	平度	平度	矿产品开采、购销；非金属矿物、石材加工、销售；矿山、矿坑、荒山地貌恢复治理及生态修复。	100.00		100.00	投资设立	
青岛新河科技产业城开发建设有限公司	平度	平度	房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；住宅室内装饰装修；房地产开发经营；水利工程建设监理。	100.00		100.00	股权划转	
青岛锦水元建筑工程有限公司	平度	平度	市政公用工程、管道安装工程（不含压力管道）、城市道路照明工程、绿化工程、水利工程、土石方工程、市政养护维修工程施工、土地开发整理（凭资质经营）。		100.00	100.00	股权划转	
青岛鼎盛美格房地产开发有限公司	平度	平度	房地产开发经营；住宅室内装饰装修。		100.00	100.00	投资设立	
青岛润城泰和建设运营有限公司	平度	平度	各类工程建设活动；房地产开发经营；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建设工程设计；建筑劳务分包。		70.00	70.00	投资设立	
青岛汇鑫城建设管理有限公司	平度	平度	工程管理服务；住房租赁；园林绿化工程施工；建筑装饰材料销售。		100.00	100.00	投资设立	
山东恒创鼎泽建设管理有限公司	平度	平度	工程管理服务；土石方工程施工；工程造价咨询业务；农业生产托管服务；水利相关咨询服务；土地整治服务；农业园艺服务；信息咨询服务。	100.00		100.00	投资设立	
烟台绿色循环园区运营管理有限公司	烟台	烟台	园区管理服务；园林绿化工程施工；城市绿化管理；土地整治服务；土壤污染治理与修复服务；人工造林；建筑材料生产专用机械制造；建筑材料销售。	100.00		100.00	投资设立	
青岛易川产业园管理服务有限公司	平度	平度	园区管理服务；园林绿化工程施工；城市绿化管理；土地整治服务；土壤污染治理与修复服务；人工造林；建筑材料生产专用机械制造；建筑材料销售；工程管理服务。		65.00	65.00	投资设立	
青岛易川恒达石材有限公司	平度	平度	建筑用石加工；建筑装饰材料销售；建筑材料销售；对外承包工程；园林绿化工程施工；城乡管理；水资源管理；工程管理服务；人工造林；土地整治服务；农业专业及辅助性活动；以自有资金从事投资活动；融资咨询服务；旅游开发项目策划咨询；住房租赁；休闲观光活动。	100.00		100.00	股权划转	
平度市城市更新建设发展有限公司	平度	平度	房地产开发经营；住宅室内装饰装修。		100.00	100.00	股权划转	
青岛明埠更新房地产开发有限公司	平度	平度	建设工程施工；建设工程设计；房地产开发经营；住宅室内装饰装修。		51.00	51.00	投资设立	
平度市中雅城市建设有限公司	平度	平度	房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；住宅室内装饰装修；房地产开发经营；各类工程建设活动。	100.00		100.00	投资设立	
青岛鼎盛瑞通产业园区运营管理有限公司	平度	平度	以自有资金从事投资活动；土地整治服务；园林绿化工程施工；非居住房地产租赁；租赁服务。	100.00		100.00	投资设立	

8.2 在合营企业或联营企业中的权益

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	

青岛东方和力文化产业发展有限公司	平度	平度	文化活动组织、教育咨询服务	20.00		权益法
青岛平和融资担保有限公司	平度	平度	贷款担保	30.00		权益法
青岛铁投能源科技有限公司	平度	平度	供电业务、工程建设活动		20.00	权益法
青岛城得发石业有限公司	平度	平度	建筑用石加工、非金属废料和碎屑加工处理；		26.3298	权益法
青岛千夜千城酒店管理有限公司	平度	平度	酒店管理		30.00	权益法
山东富源矿产品开发有限公司	平度	平度	矿产资源开采		29.7761	权益法

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

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

本企业最终控制方是：平度市国有资产管理中心。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 关联方交易情况

9.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

9.4 关联方应收应付款项

9.4.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
平度市城市建设投资开发有限公司	2,546,188,547.26		2,949,765,930.26	
合计	2,546,188,547.26		2,949,765,930.26	
其他应付款：				

青岛平度控股集团有限公司	164,460,558.87			
合计	164,460,558.87			

注：列示的其他应收平度市城市建设投资开发有限公司款项为对其合并口径统计的应收款项余额。

9.4.2 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	35,000.00	2014-12-17	2022-12-17	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	3,400.00	2016-3-23	2026-3-23	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	13,125.00	2017-2-15	2025-11-20	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	15,000.00	2016-8-29	2025-12-31	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	8,000.00	2019-5-30	2024-5-30	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	14,800.00	2021-7-30	2022-7-30	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	19,700.00	2020-10-29	2022-10-29	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	50,000.00	2020-3-18	2025-3-18	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	19,950.00	2020-7-24	2023-7-24	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	10,145.00	2021-6-15	2024-6-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	26,000.00	2021-1-11	2023-10-17	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	7,500.00	2021-4-23	2026-4-23	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	7,500.00	2021-6-2	2026-4-23	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	3,419.90	2021-6-11	2026-6-11	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	3,800.00	2021-1-15	2036-1-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	3,641.62	2021-6-22	2026-6-22	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	18,878.79	2021-3-22	2024-3-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	3,200.00	2021-5-28	2024-5-28	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	3,000.00	2021-5-28	2024-5-28	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	35,000.00	2022-1-26	2036-1-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	10,000.00	2022-2-18	2030-2-10	否

平度市国有资产经营管理有限公司	青岛安宜美食品有限公司	40,000.00	2021-11-26	2029-11-7	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	18,550.00	2020-12-28	2022-12-28	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	20,000.00	2021-2-2	2026-2-2	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	13,265.00	2021-6-28	2024-6-8	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	12,500.00	2020-11-27	2024-11-27	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	14,500.00	2021-4-30	2024-4-30	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	11,400.00	2020-5-28	2023-5-27	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	7,500.00	2021-7-22	2024-7-22	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	7,294.34	2021-8-23	2026-8-23	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	3,200.00	2020-12-28	2023-12-27	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	13,000.00	2022-6-6	2024-6-6	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	4,430.00	2022-6-10	2024-6-10	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	1,700.00	2022-6-17	2024-6-17	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	870.00	2022-6-17	2024-6-17	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	15,000.00	2022-6-15	2027-6-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市融智科工贸有限公司	10,000.00	2022-6-27	2025-6-27	否
合计		504,269.65			

10、承诺及或有事项

10.1 对外担保

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司对外担保情况如下（单位：万元）：

序号	被担保方	担保事项	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日
1	平度市惠农农业综合开发有限公司	借款	保证	26,000.00	2016-6-29	2024-6-20
2	青岛平度市自来水公司	借款	保证	6,000.00	2015-4-14	2023-3-30
3	青岛兴平热电有限公司	借款	保证	11,700.00	2021-12-1	2026-12-1
	合计			43,700.00		

11、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无重大资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，无其他说明事项。

13、母公司财务报表主要项目注释

13.1 长期股权投资

13.1.1 长期股权投资分类

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
对子公司投资	1,218,625,878.41		1,218,625,878.41	974,279,680.00		974,279,680.00
对联营、合营企业投资	39,792,342.69		39,792,342.69	39,792,342.69		39,792,342.69
合计	1,258,418,221.10		1,258,418,221.10	1,014,072,022.69		1,014,072,022.69

13.1.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
平度市合作建设开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
平度经济开发区投资建设有限公司	127,619,000.00	177,806,775.00		305,425,775.00		
青岛瑞峰矿业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛新河科技产业城开发建设有限公司	100,001,000.00			100,001,000.00		
青岛九州信通工贸有限公司	398,500,000.00			398,500,000.00		
青岛鼎泽瑞通产业园区运营管理有限公司	400,000.00	540,000.00		940,000.00		
青岛安宜美食品有限公司	115,339,680.00	5,250,000.00		120,589,680.00		
烟台绿色循环园区运营管理有限公司	38,810,000.00	60,749,423.41		99,559,423.41		
山东恒创鼎泽建设管理有限公司	53,610,000.00			53,610,000.00		
平度市城市更	100,000,000.00			100,000,000.00		

新建设发展有 限公司					
合计	974,279,680.00	244,346,198.41		1,218,625,878.41	

13.1.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动
一、联营企业						
青岛东方和力 文化产业发展 有限公司	28,749,993.27					
青岛平和融资 担保有限公司	11,042,349.42					
小计	39,792,342.69					
合计	39,792,342.69					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
青岛东方和力文化 产业发展有限公司				28,749,993.27	
青岛平和融资担保 有限公司				11,042,349.42	
小计				39,792,342.69	
合计				39,792,342.69	

13.2 营业收入和营业成本

13.2.1 营业收入、成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	686,891,534.04	595,363,150.04	670,443,540.61	606,866,997.96
其他业务	199,377,003.87	163,480,700.55	197,765,278.89	113,149,915.48
合计	886,268,537.91	758,843,850.59	868,208,819.50	720,016,913.44

13.2.2 营业收入、成本（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程总承包	656,278,133.13	594,576,770.19	670,443,540.61	606,866,997.96
租赁业务	166,302,094.29	142,264,143.32	165,764,395.55	113,149,915.48

委托贷款收入	33,074,909.58		32,000,883.34	
尾矿、渣石收入	30,613,400.91	22,002,937.08		
合计	886,268,537.91	758,843,850.59	868,208,819.50	720,016,913.44

14、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 30 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会审议。

平度市国有资产经营管理有限公司

2022 年 8 月 30 日





营业执照

统一社会信用代码

91110108061301173Y



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

(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

出资人 王增明, 刘宗义, 陈吉先, 冯建江, 曹云

经营范围

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

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、增资、减资、股权转让、收购、破产清算等事宜; 为诉讼案件提供财务咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(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, 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。)

仅供报告使用



登记机关

2021年01月11日

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

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014490



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



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

退出：中审亚太有限 2013.12.30
 转入：中审亚太(集团)有限 2013.12.30

- 一、注册会计师执行业务，应当对委托人提供资料进行审查，并出具审计报告。
- 二、注册会计师不得在执业过程中，利用其掌握的资料，为委托人提供其他任何服务。
- 三、注册会计师不得在执业过程中，利用其掌握的资料，为委托人提供其他任何服务。
- 四、注册会计师不得在执业过程中，利用其掌握的资料，为委托人提供其他任何服务。

- NOTES
1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate as when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alienation 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 revocation after making an announcement of loss in the newspaper.



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

110002400025
 北京注册会计师协会
 2012年11月28日



姓 名: 曹 云
 Sex: 男
 Date of birth: 1976年10月24日
 Working unit: 天职致信会计师事务所
 Identity card No.: 513030197610245017



2007年注册会计师
 08月31日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书到期前办理，期满有效一年
This certificate is valid for another year after the renewal



姓名 孙雪亮
证书编号 110101700030

2019.5.20

110101700030

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2018年12月14日
Date of issuance



姓 名 孙雪亮
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 370766198307086012
Identity card no



370263201108003

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

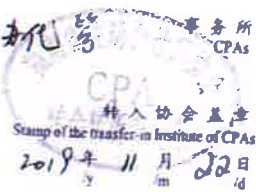


事务所 CPAs

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

2019年11月20日
/m /d

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
/m /d

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
/m /d

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
/m /d

合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：平度市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	6.1	814,181,216.97	444,572,408.60
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	6.2	419,739,951.72	184,269,789.99
应收款项融资			
预付款项	6.3	836,967,139.30	796,620,238.29
其他应收款	6.4	6,107,267,412.68	4,761,849,480.65
存货	6.5	11,420,102,122.86	11,094,979,690.25
合同资产	6.6	5,746,807,080.45	5,134,636,608.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	218,008,399.61	266,676,174.57
流动资产合计		25,563,073,323.59	22,683,604,390.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款	6.8	332,252,750.00	288,196,345.04
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		37,915,726.43	37,915,726.43
长期股权投资	6.9	16,170,947,347.76	14,886,503,366.06
其他权益工具投资	6.10	548,520,000.00	548,520,000.00
其他非流动金融资产	6.11	193,206,900.00	193,706,900.00
投资性房地产	6.12	6,098,278,600.00	6,098,278,600.00
固定资产	6.13	4,782,425,772.52	4,854,834,381.27
在建工程	6.14	561,438,871.58	376,558,602.60
使用权资产			
无形资产	6.15	864,090,416.22	963,799,860.05
开发支出			
商誉		21,387.71	21,387.71
长期待摊费用		4,150,123.74	3,619,329.18
递延所得税资产	6.16	1,940,102.67	2,027,732.70
其他非流动资产	6.17	4,632,612,099.54	4,406,800,976.31
非流动资产合计		34,227,800,098.17	32,660,783,207.35
资产总计		59,790,873,421.76	55,344,387,598.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：平度市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	6.18	1,845,340,073.10	2,156,343,555.55
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6.19	266,935,301.09	122,234,000.00
应付账款	6.20	535,761,434.27	700,016,000.20
预收款项		899,037.35	-
合同负债	6.21	1,429,391,201.82	1,462,003,791.74
应付职工薪酬		83,288.00	-
应交税费	6.22	374,828,026.26	230,665,880.83
其他应付款	6.23	8,872,886,367.73	6,661,233,017.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.24	3,302,352,382.11	3,302,352,382.11
其他流动负债	6.25	741,777,542.91	1,241,947,111.05
流动负债合计		17,370,254,654.64	15,876,795,738.51
非流动负债：			
长期借款	6.26	4,361,788,474.37	4,156,088,474.37
应付债券	6.27	1,989,880,000.00	1,989,880,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	-
长期应付款	6.28	8,932,959,856.94	7,825,139,789.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	6.16	664,410,334.03	664,410,334.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,949,038,665.34	14,635,518,597.72
负债合计		33,319,293,319.98	30,512,314,336.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	6.29	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.30	22,555,437,256.97	21,295,357,576.97
减：库存股			
其他综合收益	6.31	1,949,841,256.57	1,949,841,256.57
专项储备			
盈余公积	6.32	106,849,640.16	97,471,580.26
未分配利润	6.33	1,005,814,492.40	954,430,459.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		26,117,942,646.10	24,797,100,873.37
少数股东权益		353,637,455.68	34,972,388.60
所有者权益（或股东权益）合计		26,471,580,101.78	24,832,073,261.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		59,790,873,421.76	55,344,387,598.20

法定代表人：

3702830525345

主管会计工作负责人：

印晓

会计机构负责人：

印阿

合并利润表

2022年1-6月

编制单位：平度市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		759,717,353.06	775,415,699.85
其中：营业收入	6.34	759,717,353.06	775,415,699.85
二、营业总成本		733,435,743.11	717,624,738.62
其中：营业成本	6.34	503,781,673.65	492,481,223.76
税金及附加	6.35	20,835,624.97	26,511,512.45
销售费用		10,072,222.01	4,034,908.01
管理费用		44,890,710.34	78,062,109.17
研发费用			-
财务费用	6.36	153,855,512.14	116,534,985.23
其中：利息费用		178,418,092.16	122,717,649.64
利息收入		30,124,576.51	6,855,014.89
加：其他收益	6.37	45,654,440.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	6.38	25,462,803.26	24,666,082.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-871,186.31	-946,600.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,148,211.36	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,379,455.54	81,510,443.57
加：营业外收入		327,675.68	100,342,595.07
减：营业外支出		54,286.11	24,221.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,652,845.11	181,828,817.27
减：所得税费用	6.39	34,556,612.57	42,097,426.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,096,232.54	139,731,391.14
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,096,232.54	139,731,391.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		60,762,092.73	139,731,391.14
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-9,665,860.19	
六、其他综合收益的税后净额		-	
（一）归属母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额		-	
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		51,096,232.54	139,731,391.14
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		60,762,092.73	139,731,391.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-9,665,860.19	-
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：平度市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,301,141,171.80	792,689,799.41
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,517,724,695.39	509,781,499.03
经营活动现金流入小计		4,818,865,867.19	1,302,471,298.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,813,857,906.71	1,290,143,874.33
支付给职工以及为职工支付的现金		6,823,548.56	5,039,743.91
支付的各项税费		24,777,435.73	53,525,424.37
支付其他与经营活动有关的现金		2,879,184,166.40	2,666,792,562.67
经营活动现金流出小计		4,724,643,057.40	4,015,501,605.88
经营活动产生的现金流量净额		94,222,809.79	-2,713,030,307.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,098,501.55	24,656,796.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,442,378.19	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		82,040,879.74	24,656,796.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		305,643,511.09	477,366,281.90
投资支付的现金		322,030,000.00	144,104,653.70
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		627,673,511.09	621,470,935.60
投资活动产生的现金流量净额		-545,632,631.35	-596,814,138.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		561,318,174.40	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,370,549,148.67	2,469,188,474.37
收到其他与筹资活动有关的现金		-	3,304,288,800.00
筹资活动现金流入小计		3,931,867,323.07	5,773,477,274.37
偿还债务支付的现金		2,945,482,563.50	1,193,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,418,092.16	123,994,118.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	947,873,757.23
筹资活动现金流出小计		3,123,900,655.66	2,265,417,875.69
筹资活动产生的现金流量净额		807,966,667.41	3,508,059,398.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-709,109.66	
五、现金及现金等价物净增加额		355,847,736.19	198,214,952.32
加：期初现金及现金等价物余额		353,267,702.41	1,699,016,277.28
六、期末现金及现金等价物余额		709,115,438.60	1,897,231,229.60

法定代表人：

印西
3702830525345

主管会计工作负责人：

娇许
印晓

会计机构负责人：

平生
印阿

合并所有者权益变动表

2022年1-6月

编制单位：平度市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额									
	归属母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	500,000,000.00	优先股	永续债	其他	21,395,357,576.97	1,949,841,256.57	97,471,580.26	954,430,459.57	-	24,797,100,873.37
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	500,000,000.00				21,295,357,576.97	1,949,841,256.57	97,471,580.26	954,430,459.57	-	24,797,100,873.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,260,079,680.00		9,378,059.90	51,384,032.83		1,320,841,772.73
（一）综合收益总额								60,762,092.73		60,762,092.73
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配					1,260,079,680.00		9,378,059.90	-9,378,059.90		1,260,079,680.00
1.提取盈余公积							9,378,059.90	-9,378,059.90		
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他					1,260,079,680.00					1,260,079,680.00
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	500,000,000.00				22,555,437,256.97	1,949,841,256.57	106,849,640.16	1,005,814,492.40	-	26,117,942,646.10
少数股东权益										
所有者权益合计										

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

逢杜 印西 3702830525345

邓计 印晓

车生 印阿

合并所有者权益变动表（续）

2022年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	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	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	500,000,000.00	19,435,150,498.57		1,949,841,256.57		77,138,219.99	737,855,925.25		22,699,985,900.38	1,361,188.72
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	500,000,000.00	19,435,150,498.57		1,949,841,256.57		77,138,219.99	737,855,925.25		22,699,985,900.38	1,361,188.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	500,000,000.00	19,435,150,498.57		1,949,841,256.57		77,138,219.99	877,587,316.39		22,839,717,291.52	22,839,717,291.52

编制单位：平度市城市建设投资开发有限公司
 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 法定代表人： 3702330525345



资产负债表

2022年6月30日

编制单位：平度市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		562,863,225.16	214,731,084.58
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		117,300,000.00	200,000.00
应收款项融资			
预付款项		630,296,091.27	674,312,165.46
其他应收款	12.1	6,751,873,696.08	5,854,071,080.76
存货		11,175,894,642.65	10,764,618,174.80
合同资产		5,746,807,080.45	5,134,636,608.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		139,077,847.74	192,971,576.60
流动资产合计		25,124,112,583.35	22,835,540,690.70
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		37,915,726.43	37,915,726.43
长期股权投资	12.2	17,041,612,950.47	15,757,168,968.77
其他权益工具投资		548,520,000.00	548,520,000.00
其他非流动金融投资		175,206,900.00	175,706,900.00
投资性房地产		6,098,278,600.00	6,098,278,600.00
固定资产		4,778,005,651.13	4,853,301,295.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		821,649,216.22	921,358,660.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		459,771.54	73,455.94
递延所得税资产		1,940,102.67	2,027,732.70
其他非流动资产		3,533,050,258.12	3,533,050,258.12
非流动资产合计		33,036,639,176.58	31,927,401,597.77
资产总计		58,160,751,759.93	54,762,942,288.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：平度市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,202,000,000.00	1,421,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		183,300,000.00	122,234,000.00
应付账款		430,619,043.51	447,928,451.28
预收款项		-	-
合同负债		1,413,824,792.80	1,367,053,474.56
应付职工薪酬		-	-
应交税费		352,850,155.04	214,437,885.14
其他应付款		9,658,884,474.35	7,457,528,432.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,302,352,382.11	3,302,352,382.11
其他流动负债		541,750,053.74	1,057,117,150.91
流动负债合计		17,085,580,901.55	15,389,651,776.68
非流动负债：			
长期借款		3,996,288,474.37	4,147,088,474.37
应付债券		1,989,880,000.00	1,989,880,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		8,323,959,856.94	7,825,139,789.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		664,410,334.03	664,410,334.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,974,538,665.34	14,626,518,597.72
负债合计		32,060,119,566.89	30,016,170,374.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,585,442,564.71	21,325,362,884.71
减：库存股			
其他综合收益		1,949,841,256.57	1,949,841,256.57
专项储备			
盈余公积		106,849,640.16	97,471,580.26
未分配利润		958,498,731.60	874,096,192.53
所有者权益（或股东权益）合计		26,100,632,193.04	24,746,771,914.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		58,160,751,759.93	54,762,942,288.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2022年1-6月

编制单位：平度市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	12.3	647,607,748.65	669,135,864.85
减：营业成本	12.3	417,542,082.25	396,914,748.49
税金及附加		20,182,578.43	26,269,806.76
销售费用		269,142.53	3,912,755.89
管理费用		43,452,009.42	75,330,470.13
研发费用			-
财务费用		101,274,108.88	112,703,130.73
其中：利息费用		128,877,502.10	118,036,747.01
利息收入		27,754,979.11	5,983,084.98
加：其他收益		45,654,440.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	12.4	25,462,803.25	24,584,796.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		25,462,803.25	24,584,796.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		350,520.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,148,211.36	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		125,207,379.19	78,589,749.53
加：营业外收入		4,545.60	100,339,916.14
减：营业外支出		54,286.11	21,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		125,157,638.68	178,908,665.67
减：所得税费用		31,377,039.71	39,868,671.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,780,598.97	139,039,993.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		93,780,598.97	139,039,993.93
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		93,780,598.97	139,039,993.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2022年1-6月

编制单位：平度市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		555,477,878.20	691,951,716.30
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,375,435,053.48	570,767,986.46
经营活动现金流入小计		2,930,912,931.68	1,262,719,702.76
购买商品、接受劳务支付的现金		808,759,351.21	1,175,761,161.53
支付给职工以及为职工支付的现金		6,635,550.94	4,704,865.17
支付的各项税费		19,414,413.59	40,812,296.13
支付其他与经营活动有关的现金		1,329,768,605.02	2,546,145,663.38
经营活动现金流出小计		2,164,577,920.76	3,767,423,986.21
经营活动产生的现金流量净额		766,335,010.92	-2,504,704,283.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,098,501.55	24,584,796.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,442,378.19	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		82,040,879.74	24,584,796.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		386,315.60	391,555,713.58
投资支付的现金		-	136,464,653.70
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		386,315.60	528,020,367.28
投资活动产生的现金流量净额		81,654,564.14	-503,435,570.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,555,620,067.62	2,088,388,474.37
收到其他与筹资活动有关的现金		-	3,304,288,800.00
筹资活动现金流入小计		1,555,620,067.62	5,392,677,274.37
偿还债务支付的现金		1,926,600,000.00	1,184,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,877,502.10	118,036,747.01
支付其他与筹资活动有关的现金		-	947,873,757.23
筹资活动现金流出小计		2,055,477,502.10	2,249,960,504.24
筹资活动产生的现金流量净额		-499,857,434.48	3,142,716,770.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		348,132,140.58	134,576,916.08
加：期初现金及现金等价物余额		194,721,084.58	709,585,989.08
六、期末现金及现金等价物余额		542,853,225.16	844,162,905.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

平度市城市建设投资开发有限公司

2022年1-6月财务报表附注

1、公司基本情况**1.1 公司概况****(一) 历史沿革**

平度市城市建设投资开发有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经平度市人民政府（平政字【2012】53号）批准成立的国有独资有限责任公司，成立时间为2012年10月17日，注册资本人民币5亿元，实际到位资本金5亿元，企业统一信用代码为91370283053082951T，公司法定代表人为杜西逢。

本公司母公司是：平度市国有资产管理中心。

(二) 主要产品（或提供的劳务等）

公司主要产品为城市基础设施投资与建设。

(三) 注册地址及经营范围

公司地址：青岛平度市东阁街道办事处人民东路557号六楼610室。

经营范围：一般项目：以自有资金从事投资活动；园林绿化工程施工；对外承包工程；物业管理；停车场服务；工程管理服务；农业生产托管服务；水利相关咨询服务；土地整治服务；农业园艺服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；企业管理咨询；农业专业及辅助性活动；市场营销策划；图文设计制作；非居住房地产租赁；住房租赁；农业科学研究和试验发展；生物基材料技术研发；新材料技术研发；生物饲料研发；食用农产品批发；计算机软硬件及辅助设备批发；文具用品批发；包装专用设备销售；纸制品销售；建筑材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；建筑装饰材料销售；计算机软硬件及辅助设备零售；办公用品销售；电子元器件与机电组件设备销售；包装材料及制品销售；卫生洁具销售；建筑陶瓷制品销售；卫生陶瓷制品销售；日用百货销售；饲料添加剂销售；休闲观光活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：各类工程建设活动；工程造价咨询业务；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；住宅室内装饰装修；房地产开发经营；水利工程建设监理；食品经营（销售散装食品）；食品经营；食品互联网销售；食品添加剂生产；饲料添加剂生产；民用航空器零部件制造；民用航空器（发动机、螺旋桨）生产。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

(四) 财务报告批准报出日

二〇二二年四月二十九日。

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共 13 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 6 户，减少 1 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

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”）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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司评价自本报告期末起 12 个月持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所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、现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事基础设施建设、棚改等代建项目及租赁、贸易业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.34 收入”各项描述。

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 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。

4.3 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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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。

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。

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

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（参见本附注 4.20），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“4.20 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。控制是指本公司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该回报金额。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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，详见本附注“4.20 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

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”（详见本附注 4.20）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 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.20.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 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现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本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。

4.9.1 金融资产的分类和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，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。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.9.2 金融工具的减值

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 4.10 应收票据、4.11 应收账款、4.15 合同资产、4.19 长期应收款。

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 4.13 其他应收款、4.17 债权投资、4.18 其他债权投资、4.19 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。

4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著

变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

4.9.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 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。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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	组合内容
应收票据[组合 1: 低风险组合]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2: 其他组合]	除银行承兑汇票以外的其他票据

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。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.11.1 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	组合内容
应收账款[组合 1: 低风险组合]	关联方、政府及事业单位、地方国企、员工借款、社保、押金、备用金等
应收账款[组合 2: 信用风险组合]	除低风险组合以外的其他款项

4.11.2 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。

4.12 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。

4.13 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。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.13.1 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	组合内容
其他应收款[组合 1：低风险组合]	关联方、政府及事业单位、地方国企、员工借款、社保、押金、备用金等
其他应收款[组合 2：信用风险组合]	除低风险组合以外的其他款项

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。

4.13.2 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。

4.14 存货

4.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、开发成本、周转材料、开发产品、库存商品、合同履约成本等。

4.14.2 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。

4.14.3 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。

4.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.14.5 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。

4.15 合同资产

4.15.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。本公司已向客户转移商品而拥有的、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列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本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。

组合名称	组合内容
合同资产[组合 1：低风险组合]	关联方、政府及事业单位、地方国企、员工借款、社保、押金、备用金等
合同资产[组合 2 信用风险组合]	除低风险组合以外的其他款项

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。

4.16 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.17 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。

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

组合名称	组合内容
------	------

债权投资[组合 1: 低风险组合]	关联方、政府及事业单位、地方国企、员工借款、社保、押金、备用金等
债权投资[组合 2 信用风险组合]	除低风险组合以外的其他款项

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。

4.17.2 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。

4.18 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。

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

组合名称	组合内容
其他债权投资[组合 1: 低风险组合]	关联方、政府及事业单位、地方国企、员工借款、社保、押金、备用金等
其他债权投资[组合 2 信用风险组合]	除低风险组合以外的其他款项

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。

4.18.2 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上列示的账面价值。

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。

4.19 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。

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.19.1 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	组合内容
长期应收款[组合 1: 低风险组合]	关联方、政府及事业单位、地方国企、员工借款、社保、押金、备用金等
长期应收款[组合 2 信用风险组合]	除低风险组合以外的其他款项

4.19.2 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。

4.20 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的

长期股权投资。

4.20.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

4.20.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.20.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.20.2.2 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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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。

4.20.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，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股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

4.21 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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用公允模式对投资性房地产进行后续计量。

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

4.22 固定资产

4.22.1 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

4.22.2 各类固定资产的折旧方法

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：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	直线法	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	直线法	8	5	11.88
电子设备及其他	直线法	3-5	5	19.00-31.67

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。

4.22.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.28 长期资产减值”。

4.22.4 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。

4.22.5 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。

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

4.23 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“4.28 长期资产减值”。

4.24 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。

4.25 使用权资产

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) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时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。

4.26 无形资产

4.26.1 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。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	法定年限
特许经营权	合同约定年限
软件	合同约定年限

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。

4.26.2 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。

4.26.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.28 长期资产减值”。

4.27 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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、融资手续费及其他长期费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
装修费用	5

融资手续费	对应的借款合同期限
其他	5

4.28 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。

4.29 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.30 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利、以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本

公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.31 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。

4.32 租赁负债

本公司对租赁负债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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

4.33 优先股、永续债等其他金融工具

4.33.1 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

4.33.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“4.24 借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

4.34 收入

4.34.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履

约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：委托建设收入、房地产收入、贸易收入、租赁收入及其他收入。

4.34.1.1 销售商品收入

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单等类似确认文件时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

4.34.1.2 提供劳务服务

本公司向客户提供建造服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带

来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，按照委托建设合同约定的加成比例确定。

4.34.1.3 租赁收入

本公司该项收入根据与客户签订的管网租赁合同、房屋租赁合同约定的本年度不含税租金确认收入。

4.35 合同成本

合同成本分为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，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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

4.36 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。

4.37 递延所得税资产/递延所得税负债

4.37.1 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。

4.37.2 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。

4.37.3 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。

4.37.4 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。

4.38 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

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（详见本附注四、XX“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息

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。

4.39 非货币性资产交易

对于非货币性资产交换,如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量,本公司以公允价值为基础进行计量:以换出资产的公允价值(除非换入资产的公允价值更加可靠)和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量成本,在换出资产终止确认时,将换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。如果不满足以公允价值为基础计量的条件(即,交换不具有商业实质,或者换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量),本公司以账面价值为基础计量:以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额,在换出资产终止确认时不确认损益。

满足下列条件之一的非货币性资产交换具有商业实质:换入资产的未来现金流量在风险、时间分布或金额方面与换出资产显著不同;使用换入资产所产生的预计未来现金流量现值与继续使用换出资产不同,且其差额与换入资产和换出资产的公允价值相比是重大的。

4.40 债务重组

(1) 本公司作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行确认和计量(详见本附注“4.9 金融工具”),初始受让的金融资产以外的其他资产,按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时,本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的,按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,本公司计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权(详见本附注“4.9 金融工具”)。

(2) 本公司作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认,所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的,本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认,并按照确认时的公允价值计量权益工具,权益工具的公允价值不能可靠计量的,按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额,计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定,确认和计量重组债务(详见本附注“4.9 金融工具”)。

4.41 其他重要的会计政策和会计估计

4.41.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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，才可以使用不可观察输入值。

本公司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。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

4.42 重要会计政策、会计估计的变更

4.42.1 会计政策变更

无

4.42.2 会计估计变更

无

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	10%、9%、6%、3%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

5.2 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于专项用途财政资金有关企业所得税处理问题的通知》(财税【2011】70号)精神,对企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金不纳入应纳税所得额计算应缴所得税。

6、合并财务报表主要项目注释

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	51,220.20	355,745.28
银行存款	709,064,218.40	352,906,845.19
其他货币资金	105,065,778.37	91,309,818.13
合计	814,181,216.97	444,572,408.60
其中:存放在境外的款项总额		

6.1.1 质押情况详见 10.1 承诺事项

6.1.2 期末余额中其他货币资金明细:

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	84,013,186.14
信用证保证金	21,033,980.19
在途资金	18,612.04
合计	105,065,778.37

6.2 应收账款

6.2.1 应收账款

6.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	366,443,521.52	185,052,929.64
1 至 2 年	54,616,145.80	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	421,059,667.32	185,052,929.64
减: 坏账准备	1,319,715.60	783,139.65
合计	419,739,951.72	184,269,789.99

6.2.1.2 分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	421,059,667.32	100.00	1,319,715.60		419,739,951.72
其中：组合 1：信用风险组合	263,943,119.09	62.69	1,319,715.60	0.50	262,623,403.49
组合 2：低风险组合	157,116,548.23	37.31			157,116,548.23
合计	421,053,667.32	100.00	1,319,715.60		419,739,951.72

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	185,052,929.64	100.00	783,139.65	—	184,269,789.99
其中：组合 1：信用风险组合	156,627,929.64	84.64	783,139.65	0.50	155,844,789.99
组合 2：低风险组合	28,425,000.00	15.36			28,425,000.00
合计	185,052,929.64	100.00	783,139.65	—	184,269,789.99

6.2.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 536,576.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

6.2.1.4 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	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	783,139.65	536,576.00				1,319,715.60
合计	783,139.65	536,576.00				1,319,715.60

6.2.1.5 按欠款方归集的大额的应收账款情况

序号	单位名称	期末余额	比例	已计提坏账准备
1	中安能（天津）能源有限公司	175,619,108.00	42.11	878,095.54
2	青岛润城泰和建设运营有限公司	117,000,000.00	28.05	
3	青岛连城金展包装有限公司	88,219,051.43	21.15	441,095.26
4	延长石油天津销售有限公司	36,028,750.00	8.64	
5	青岛平度控股集团有限公司	200,000.00	0.05	
	合计	417,066,909.43	100.00	1,319,190.80

6.3 预付款项

6.3.1 按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	280,316,920.75	33.49	317,428,460.09	39.85
1至2年	235,245,915.33	28.11	159,880,798.51	20.07
2至3年	103,743,995.60	12.40	257,889,216.90	32.37
3年以上	217,660,307.62	26.00	61,421,762.79	7.71
合计	836,967,139.30	100.00	796,620,238.29	100.00

预付账款的期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为553,764,661.43元，占预付账款期末余额合计数的比例为66.16%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
平度市农业投资开发有限公司	200,000,000.00	23.90
平度市城乡建设发展有限公司	116,787,009.00	13.95
山东华展供应链有限公司	100,180,592.43	11.97
山东潍莱高速铁路有限公司	86,182,560.00	10.30
鲁建集团股份有限公司	50,614,500.00	6.05
合计	553,764,661.43	66.16

6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,107,267,412.68	4,761,849,480.65
合计	6,107,267,412.68	4,761,849,480.65

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,893,098,173.74	2,392,521,064.61
1至2年	1,178,856,308.90	1,143,666,968.83
2至3年	1,024,054,227.17	644,064,147.57
3至4年	591,482,530.24	478,129,619.00
4至5年	417,152,155.31	108,218,837.86
5年以上	10,883,069.68	3,664,231.82
小计	6,115,526,465.04	4,770,264,869.69
减：坏账准备	8,259,052.36	8,415,389.04
合计	6,107,267,412.68	4,761,849,480.65

6.4.1.2 分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,329,923.92	0.05	3,329,923.92		
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,112,196,541.12	99.95	4,929,128.44	—	6,107,267,412.68
其中：组合 1：信用风险组合	985,825,687.97	16.12	4,929,128.44	0.50	980,896,559.53
组合 2：低风险组合	5,126,370,853.15	83.83			5,126,370,853.15
合计	6,115,526,465.04	100.00	8,259,052.36		6,107,267,412.68

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,329,923.92	0.07	3,329,923.92	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,766,934,945.77	99.93	5,085,465.12	—	4,761,849,480.65
其中：组合 1：信用风险组合	1,017,093,023.97	21.32	5,085,465.12	0.50	1,012,007,558.85
组合 2：低风险组合	3,749,841,921.80	78.61			3,749,841,921.80
合计	4,770,264,869.69	100.00	8,415,389.04	—	4,761,849,480.65

6.4.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 156,336.68 元。

6.4.1.4 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	5,085,465.12		3,329,923.92	8,415,389.04
2022 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				
本期转回	156,336.68			156,336.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 06 月 30 日余额	4,929,128.44		3,329,923.92	8,259,052.36

6.4.1.5 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	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,329,923.92					3,329,923.92
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,085,465.12		156,336.68			4,929,128.44
合计	8,415,389.04		156,336.68			8,259,052.36

6.4.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	单位名称	期末余额	账龄	款项性质
1	青岛慧通房地产开发有限公司	729,031,711.51	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	往来款
2	平度市财政局	651,406,548.35	1年以内、1-2年、2-3年	往来款
3	青岛城发绿建建设发展有限公司	500,000,000.00	3-4年	往来款
4	青岛隆合城康养产业发展有限公司	408,161,940.95	1年以内、1-2年、2-3年	往来款
5	青岛青平奥体工程建设有限公司	245,954,531.72	1年以内、3-4年	往来款
	合计	2,534,554,732.53		

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购	8,500,996.34		8,500,996.34
低值易耗品	63,204.80		63,204.80
库存商品	621,919,611.58		621,919,611.58
开发成本	10,789,618,310.14		10,789,618,310.14
开发产品			
合计	11,420,102,122.86		11,420,102,122.86

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购			
低值易耗品			
库存商品	840,165,636.38		840,165,636.38
开发成本	10,254,814,053.87		10,254,814,053.87
开发产品			
合计	11,094,979,690.25		11,094,979,690.25

6.6 合同资产

6.6.1 合同资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基建类项目	5,746,807,080.45		5,746,807,080.45
产业园项目			
其他			
合计	5,746,807,080.45		5,746,807,080.45

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基建类项目	5,134,636,608.50		5,134,636,608.50
产业园项目			
其他			
合计	5,134,636,608.50		5,134,636,608.50

6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴及待抵扣税金	197,813,047.13	252,619,076.84
应收利息	18,534,307.13	12,396,052.38
其他	1,661,045.35	1,661,045.35
合计	218,008,399.61	266,676,174.57

6.8 贷款

6.8.1 发放贷款及垫款按个人和公司划分:

项目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款		
住房按揭贷款		
其他个人贷款		
个人贷款和垫款总额		
公司贷款和垫款		
一般贷款	338,877,500.00	294,330,148.00
贴现		
垫款		
公司贷款和垫款总额	338,877,500.00	294,330,148.00
发放贷款及垫款总额	338,877,500.00	294,330,148.00
减: 贷款减值准备	6,624,750.00	6,133,802.96
其中: 单项计提		

组合计提	6,624,750.00	6,133,802.96
发放贷款及垫款净额	332,252,750.00	288,196,345.04

6.8.2 发放贷款及垫款按担保方式划分：

项目	期末余额	期初余额
信用贷款		
保证贷款		
附担保物贷款	338,877,500.00	294,330,148.00
其中：抵押贷款	338,877,500.00	294,330,148.00
质押贷款		
贷款和垫款总额	338,877,500.00	294,330,148.00
减：贷款减值准备	6,624,750.00	6,133,802.96
其中：单项计提		
组合计提	6,624,750.00	6,133,802.96
发放贷款及垫款净额	332,252,750.00	288,196,345.04

6.9 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动						期末 余额	备 注	
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现 金股利或利 润			计提 减值 准备
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
青岛（平度）城乡社区建 设投资有限公司	56,878,123.77									56,878,123.77
平度市环城白沙工程建 设有限公司	4,281,177.84									4,281,177.84
青岛日日顺信云科技有 限公司	-									-
青岛秦皇河建设工程有 限公司	-									-
青岛青平铁城建设工程有 限公司	4,320,942.18									4,320,942.18
平度市特色小镇综合提升 改造工程有限公司	3,500,717.09									3,500,717.09
青岛青平奥体工程建设有 限公司	10,500,000.00									10,500,000.00
青岛中建八局投资建设发 展有限公司	6,068,014.67									6,068,014.67
平度市特色小镇投资有限 公司	3,316,431.89									3,316,431.89
青岛平城河段工程管理有 限公司	3,383,845.66									3,383,845.66

6.10 其他权益工具投资**6.10.1 其他权益工具投资情况**

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具	548,520,000.00	548,520,000.00
其他		
合计	548,520,000.00	548,520,000.00

6.10.2 非交易性权益工具投资的情况

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	转入留存收益的金额	转入留存收益的原因
青岛慈航通用航空服务有限公司	12,000,000.00					
天际汽车科技集团有限公司	500,000,000.00					
磐石重工（青岛）股份有限公司	36,000,000.00					
山东高速明董公路有限公司	520,000.00					
合计	548,520,000.00					

其他说明：

- 1、本公司将对投资比例不超过 20% 的非交易性权益工具投资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。

6.11 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	193,206,900.00	193,706,900.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	193,206,900.00	193,706,900.00
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
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	193,206,900.00	193,706,900.00

6.12 投资性房地产

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量

6.12.1 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	6,098,278,600.00			6,098,278,600.00
二、本期变动				

加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	6,098,278,600.00			6,098,278,600.00

6.12.2 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
龙腾天下 C 区 17、18 号楼以及地下车位	961,292,500.00	尚未办理

其他说明：

1、公司将购买的圣达商务中心 1-10 号办公楼出租给平度机关事务管理局，山东恒德房地产土地评估有限公司出具的评估报告确认该房产 2022 年 6 月 30 日的公允价值为 5,136,986,100.00 元。

2、公司将购买的龙腾天下 C 区 17、18 号楼以及地下车位出租给青岛平度控股集团有限公司（原名：青岛融汇资产管理有限公司），山东恒德房地产土地评估有限公司出具的评估报告确认该房产 2022 年 6 月 30 日的公允价值为 961,292,500.00 元。

6.13 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,782,425,772.52	4,854,834,381.27
固定资产清理		
合计	4,782,425,772.52	4,854,834,381.27

6.13.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	5,620,099,051.62		1,686,288.89	1,426,393.60	2,456,025.16	5,625,667,759.27
2.本期增加金	3,007,652.72	944,664.63	428,237.88	3,026,163.61	798,641.67	8,205,360.51
(1) 购置			267,100.88	444,443.70	4,854.37	716,398.95
(2) 在建工程						
(3) 企业合并	3,007,652.72	944,664.63	161,137.00	2,581,719.91	793,787.30	7,488,961.56
3.本期减少金						
(1) 处置或报						
(2) 其他						
4.期末余额	5,623,106,704.34	944,664.63	2,114,526.77	4,452,557.21	3,254,666.83	5,633,873,119.78
二、累计折旧						
1.期初余额	767,956,855.70		833,236.38	918,396.53	1,124,889.39	770,833,378.00
2.本期增加金	80,107,074.47	101,636.91	89,969.31	136,946.96	178,341.61	80,613,969.26
(1) 计提	80,107,074.47	101,636.91	89,969.31	136,946.96	178,341.61	80,613,969.26
(2) 其他						

3.本期减少金						
(1)处置或报						
(2)其他						
4.期末余额	848,063,930.17	101,636.91	923,205.69	1,055,343.49	1,303,231.00	851,447,347.26
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金						
(1)计提						
(2)其他						
3.本期减少金						
(1)处置或报						
(2)其他						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价	4,775,042,774.17	843,027.72	1,191,321.08	3,397,213.72	1,951,435.83	4,782,425,772.52
2.期初账面价	4,852,142,195.92		853,052.51	507,997.07	1,331,135.77	4,854,834,381.27

6.13.2 截至 2022 年 06 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产；

6.13.3 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,516,905,082.50
机器设备	
运输设备	
合计	4,516,905,082.50

6.13.4 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
管网资产	4,516,905,082.50	无需办理

6.14 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	561,438,871.58	376,558,602.60
工程物资		
合计	561,438,871.58	376,558,602.60

6.14.1 在建工程

6.14.1.1 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
茶山南景区	561,438,871.58		561,438,871.58	376,558,602.60
其他				
合计	561,438,871.58		561,438,871.58	376,558,602.60

6.14.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
茶山南景区	629,557,794.66	376,558,602.60	184,880,268.98			561,438,871.58	89.18	89.18				自筹
合计	629,557,794.66	376,558,602.60	184,880,268.98			561,438,871.58	/	/			/	/

说明：

1.本期购入平度茶山景区资产，该景区由子公司平度市鼎信茶泽文旅产业有限公司运营，截至 2022 年 06 月 30 日，相关资产尚未移交完毕；

2.在建工程中无资本化利息金额。

6.15 无形资产**6.15.1 无形资产情况**

项目	土地使用权	特许经营权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	414,129,070.08	594,694,018.62	348,849.57	1,009,171,938.27
2.本期增加金额				
(1)购置	26,897,071.74			
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
(4)其他				
3.本期减少金额				
(1)处置	118,487,661.30			
(2)其他				
4.期末余额	322,538,480.52	594,694,018.62	348,849.57	917,581,348.71
二、累计摊销				
1.期初余额		45,372,078.22		45,372,078.22
2.本期增加金额		8,118,854.27		8,118,854.27
(1)计提		8,118,854.27		8,118,854.27
(2)其他				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他				
4.期末余额		53,490,932.49		53,490,932.49
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	322,538,480.52	541,203,086.13	348,849.57	864,090,416.22
2.期初账面价值	414,129,070.08	549,321,940.40	348,849.57	963,799,860.05

本期无内部研究开发形成的无形资产。

6.15.2 无形资产不存在未办理产权的情况**6.16 递延所得税资产/递延所得税负债****6.16.1 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	7,760,410.68	1,940,102.67	8,110,930.80	2,027,732.70
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				

其他				
合计	7,760,410.68	1,940,102.67	8,110,930.80	2,027,732.70

6.16.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
投资性房地产评估增值	2,657,641,336.12	664,410,334.03	2,657,641,336.12	664,410,334.03
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	2,657,641,336.12	664,410,334.03	2,657,641,336.12	664,410,334.03

6.17 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购置长期资产款	87,090,947.00		87,090,947.00	87,090,947.00		87,090,947.00
茶山风景区其他资产	225,811,123.23		225,811,123.23			
长期定期存款	4,042,400,000.00		4,042,400,000.00	4,042,400,000.00		4,042,400,000.00
其他	277,310,029.31		277,310,029.31	277,310,029.31		277,310,029.31
减：一年内到期部分						
合计	4,632,612,099.54		4,632,612,099.54	4,406,800,976.31		4,406,800,976.31

说明：

1. 长期定期存款主要为三年期定期存款，已设定担保，不可提前支取；其他为长期定期存款计提的利息收入。

6.18 短期借款

6.18.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	455,300,000.00	662,500,000.00
质押借款	1,380,000,000.00	1,483,800,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
其他	40,073.10	43,555.55
合计	1,845,340,073.10	2,156,343,555.55

注：

1. 截止期末余额本公司不存在逾期未还的短期借款；

2. 其他系计提的短期借款应计利息。

6.19 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	266,935,301.09	122,234,000.00
合计	266,935,301.09	122,234,000.00

本期无已贴现未终止确认的应付票据。

6.20 应付账款

6.20.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
购房款		
工程款	427,951,326.51	447,928,451.28
资产购置款	105,882,298.26	251,999,802.60
销售服务费		
其他	1,927,809.50	87,746.32
合计	535,761,434.27	700,016,000.20

6.20.2 截至 2022 年 6 月 30 日，大额应付账款情况列示如下：

序号	单位名称	期末余额	账龄	性质或内容
1	山西国益贸易有限公司	40,901,702.00	1 年以内	货款
2	中国建筑第八工程局有限公司	40,699,094.11	2 年以内	工程款
3	中青建安集团有限公司平度分公司	28,031,076.81	1 年以内	工程款
4	平度市瑞锦城乡建设有限公司	21,817,547.16	2 年以内	工程款
5	青岛（平度）城乡社区建设投资有限公司	19,794,738.80	2 年以内	工程款
	合计	151,244,158.88		

6.21 合同负债

6.21.1 分类

项目	期末余额	期初余额
购房款	39,347,503.51	142,887,102.49
棚改款	1,369,594,623.71	1,224,166,372.07
货款	20,449,074.60	94,950,317.18
合计	1,429,391,201.82	1,462,003,791.74

6.22 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	126,127,510.35	112,140.02
城市维护建设税	39,706.16	10,828.10
企业所得税	238,069,526.67	221,143,961.88
教育费附加	17,016.93	4,610.21
地方教育费附加	11,344.62	3,073.47
地方水利建设基金	-	
印花税	238,731.84	41,253.80

项目	期末余额	期初余额
房产税	7,154,055.61	6,172,612.78
城镇土地使用税	3,007,292.50	3,146,617.55
土地增值税	162,841.58	30,783.02
合计	374,828,026.26	230,665,880.83

6.23 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,872,886,367.73	6,661,233,017.03
合计	8,872,886,367.73	6,661,233,017.03

6.23.1 其他应付款**6.23.1.1 款项性质**

项目	期末余额	期初余额
往来款	8,819,292,929.28	6,573,695,111.77
押金保证金	48,012,774.93	80,870,896.22
其他	5,580,663.52	6,667,009.04
合计	8,872,886,367.73	6,661,233,017.03

6.23.1.2 其他应付款前五名

项目	期末余额	款项性质
平度国有资产经营管理有限公司（合并口径）	2,546,188,547.26	往来款
青岛平度控股集团有限公司	2,090,454,220.00	往来款
平度市惠平建设开发有限公司	1,163,318,488.88	往来款
平度市惠泽综合建设开发有限公司	605,250,000.00	往来款
平度市卫生健康局	340,000,000.00	往来款
合计	6,745,211,256.14	

6.24 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,790,200,000.00	1,790,200,000.00
一年内到期的长期应付款	1,512,152,382.11	1,512,152,382.11
合计	3,302,352,382.11	3,302,352,382.11

6.25 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,851,935.13	28,273,310.63
短期债券	500,000,000.00	1,000,000,000.00
应付利息	37,925,416.66	37,925,416.66

其他	198,000,191.12	175,748,383.76
合计	741,777,542.91	1,241,947,111.05

6.25.1 短期融资券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
21 平度城投 SCP002	500,000,000.00	2021/9/17	2022/6/14	500,000,000.00
21 平度城投 SCP001	500,000,000.00	2021/8/30	2022/5/27	500,000,000.00
22 平度城投 SCP001(IB012282042)	500,000,000.00	2022-06-07	2023-03-06	500,000,000.00
合计	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00

(续)

2021年12月31日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2022年06月30日
500,000,000.00				500,000,000.00	
500,000,000.00				500,000,000.00	
	500,000,000.00				500,000,000.00
1,000,000,000.00	500,000,000.00	-		1,000,000,000.00	500,000,000.00

6.26 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,774,600,000.00	1,659,600,000.00
质押借款	431,100,000.00	430,000,000.00
保证借款	1,487,200,000.00	1,526,600,000.00
保证+质押借款	2,451,000,000.00	2,321,000,000.00
保证+抵押借款	8,000,000.00	9,000,000.00
其他	88,474.37	88,474.37
小计	6,151,988,474.37	5,946,288,474.37
减：一年内到期的长期借款（附注 6.24）	1,790,200,000.00	1,790,200,000.00
合计	4,361,788,474.37	4,156,088,474.37

6.27 应付债券

项目	期末余额	期初余额
20 平度城投 MTN001	1,989,880,000.00	1,989,880,000.00
合计	1,989,880,000.00	1,989,880,000.00

6.27.1 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
20 平度城投 MTN001	2,000,000,000.00	2020/9/7	2025/9/7	2,000,000,000.00
22 平度城投 SCP001(IB012282042)				
合计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00

(续)

2021年12月31日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2022年6月30日
1,989,880,000.00					1,989,880,000.00
1,989,880,000.00				-	1,989,880,000.00

6.28 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	8,932,959,856.94	7,825,139,789.32
专项应付款		
合计	8,932,959,856.94	7,825,139,789.32

6.28.1 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁、信托借款	5,731,994,239.05	4,506,014,171.43
其他	4,713,118,000.00	4,831,278,000.00
减：一年内到期的长期应付款（附注 6.24）	1,512,152,382.11	1,512,152,382.11
合计	8,932,959,856.94	7,825,139,789.32

其他主要明细：

1、公司与平度市人民政府、青岛公共住房建设投资有限公司签署棚户区改造协议，青岛公共住房建设投资有限公司提供相应的资金支持，截至 2022 年 6 月 30 日，欠付青岛公共住房建设投资有限公司本金 3,775,200,000.00 元；

6.29 实收资本

投资者名称	期末余额		本期增加	本期减少	期初余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
平度市国有资产管理中心	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00
合计	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00

6.30 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,490,906,535.80			1,490,906,535.80
其他资本公积	19,804,451,041.17	1,260,079,680.00		21,064,530,721.17
合计	21,295,357,576.97	1,260,079,680.00		22,555,437,256.97

说明：

(1) 2022 年 06 月 30 日，根据平度市国有资产经营管理有限公司经审计的 2022 年 1-6 月财务报表中的资本公积变动金额进行权益法调整，增加资本公积 1,260,079,680.00 元。

6.31 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入其 他综合收益当 期转入留存收 益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收 益							
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							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合 收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收 益的金额							
投资性房地产转换增值	1,949,841,256.57						1,949,841,256.57
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	1,949,841,256.57						1,949,841,256.57

6.32 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	97,471,580.26	9,378,059.90		106,849,640.16
任意盈余公积				
合计	97,471,580.26	9,378,059.90		106,849,640.16

6.33 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	954,430,459.57	734,707,895.49
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	954,430,459.57	734,707,895.49
加：本期归属于母公司股东的净利润	60,762,092.73	240,055,924.35
减：提取法定盈余公积	9,378,059.90	20,333,360.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,005,814,492.40	954,430,459.57

其他系 2021 年 1 月 1 日起适用新准则，累计影响数对期初未分配利润的调整，具体参见“4.42.1 会计政策变更”表述。

6.34 营业收入和营业成本**6.34.1 营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	503,178,034.96	433,833,714.89	464,937,827.11	422,533,265.00
其他业务	256,539,318.10	69,947,958.76	310,477,872.74	69,947,958.76
合计	759,717,353.06	503,781,673.65	775,415,699.85	492,481,223.76

6.34.2 收入按项目分类明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	245,405,986.03	224,066,335.07	339,860,882.78	310,307,762.54
房地产销售收入	145,718,174.09	123,527,788.42	18,961,455.32	16,659,027.19
租赁收入	256,483,588.53	69,947,958.76	273,377,463.47	69,947,958.76
贸易收入	98,152,578.91	86,239,591.40	98,524,511.13	95,566,475.27
其他收入	13,957,025.50	-	44,691,387.15	
合计	759,717,353.06	503,781,673.65	775,415,699.85	492,481,223.76

6.35 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	108,556.17	717,872.30
地方水利建设基金		

教育费附加	46,524.10	307,659.58
地方教育费附加	32,625.66	205,106.37
土地增值税	370,091.23	7,015,805.80
房产税	13,538,412.35	12,325,089.06
土地使用税	6,089,495.88	5,438,444.90
工会经费		
印花税	649,919.58	462,989.10
环保税		38,545.34
合计	20,835,624.97	26,511,512.45

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 5、税项。

6.36 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	178,418,092.16	122,717,649.64
减：利息收入	30,124,576.51	6,855,014.89
汇兑损失		
减：汇兑收益	709,109.66	
手续费等	6,271,106.15	672,350.48
合计	153,855,512.14	116,534,985.23

其他说明：

6.37 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	45,654,440.00	
代扣个人所得税手续费返回		
其他		
合计	45,654,440.00	

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
土地出让金补助	45,654,440.00		与收益相关
公租房中央财政奖补资金			与收益相关
棚户区改造奖励资金			与收益相关
鼎泰民间资本开办费补助			与收益相关
税收返还			与收益相关
合计	45,654,440.00		

6.38 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	25,462,803.26	24,666,082.34
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		
合计	25,462,803.26	24,666,082.34

6.39 所得税费用**6.39.1 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,468,982.53	42,097,426.13
递延所得税费用	87,630.04	
合计	34,556,612.57	42,097,426.13

6.40 现金流量表补充资料**6.40.1 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	51,096,232.54	139,731,391.14
加：资产减值准备		
信用损失准备	871,186.31	946,600.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,613,969.26	70,793,022.70
使用权资产折旧		
无形资产摊销	8,118,854.27	8,118,854.27
长期待摊费用摊销		38,226.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	11,148,211.36	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	178,418,092.16	122,717,649.64
投资损失	-25,462,803.26	-24,666,082.34
递延所得税资产减少	-890,759.42	
递延所得税负债增加		
存货的减少	-937,292,904.56	-660,876,853.10
经营性应收项目的减少	-1,572,947,459.08	-2,186,079,684.76
经营性应付项目的增加	2,300,550,190.21	-183,753,431.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	94,222,809.79	-2,713,030,307.44
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	709,115,438.60	1,897,231,229.60
减：现金的期初余额	353,267,702.41	1,699,016,277.28
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	355,847,736.19	198,214,952.32

6.40.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	709,115,438.60	1,897,231,229.60
其中：库存现金	51,220.20	363,967.28
可随时用于支付的银行存款	709,064,218.40	1,896,867,262.32
可随时用于支付的其他货币资金		
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	709,115,438.60	1,897,231,229.60
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		

6.41 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	105,065,778.37	保证金
存货	547,149,171.76	抵押
投资性房地产	2,519,524,700.00	抵押
其他非流动资产	3,230,400,000.00	质押
合计	6,402,139,650.13	

7、合并范围的变更

7.1 本期新增子公司

无

7.2 处置子公司

无

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛鼎泰民间资本管理有限公司	平度市	平度市	投资	100.00		直接投资
青岛恒卓物业管理有限公司	平度市	平度市	物业管理	100.00		直接投资
平度市融智科工贸有限公司	平度市	平度市	贸易	100.00		直接投资
青岛鼎城兴瑞基础设施建设管理有限公司	平度市	平度市	基础设施建设	100.00		直接投资
青岛城乡锦城置业有限公司	平度市	平度市	房地产开发	100.00		非同一控制下企业合并
平度市青品生活服务	平度市	平度市	生活服务		100.00	直接投资

有限公司						
青岛藏工贸易有限公司	平度市	平度市	贸易		100.00	直接投资
青岛融智宏通贸易有限公司	平度市	平度市	贸易		100.00	直接投资
青岛融智宏信贸易有限公司	平度市	平度市	贸易		100.00	直接投资
青岛融智信达贸易有限公司	平度市	平度市	贸易		100.00	直接投资
平度市鼎信茶泽文旅产业有限公司	平度市	平度市	旅游	100.00		直接投资
平度市茶山文旅产业有限公司	平度市	平度市	旅游		65.00	直接投资
青岛智融大数据有限公司	平度市	平度市	技术咨询	100.00		非同一控制下企业合并

8.2 在合营企业或联营企业中的权益

8.2.1 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(平度)城乡社区建设投资有限公司	平度市	平度市	基建投资	20.62		权益法
平度市环城白沙工程建设有限公司	平度市	平度市	基础建设	35.00		权益法
青岛日日顺乐信云科技有限公司	平度市	平度市	网络技术开发	20.45		权益法
青岛秦皇河建设工程有限责任公司	平度市	平度市	基础建设	35.00		权益法
青岛青平铁城建设工程有限责任公司	平度市	平度市	基础建设	24.50		权益法
平度市特色小镇综合提升改造工程有限公司	平度市	平度市	基础建设	35.00		权益法
青岛青平奥体工程建设有限公司	平度市	平度市	基础建设	35.00		权益法
青岛中建八局投资建设发展有限公司	平度市	平度市	基础建设	35.00		权益法
平度市特色小镇投资有限公司	平度市	平度市	旅游	35.00		权益法
青岛平城河段工程管理有限公司	平度市	平度市	基础建设	35.00		权益法
平度市天网二期工程管理有限公司	平度市	平度市	基础建设	20.00		权益法
青岛安徒生小镇发展有限公司	平度市	平度市	基础建设	20.00		权益法
平度市锦城泰和置业有限公司	平度市	平度市	房地产	30.00		权益法
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市	平度市	基础设施建设	40.00		权益法
青岛慧通房地产开发有限公司	平度市	平度市	房地产	30.00		权益法
青岛隆合城康养产业发展有限公司	平度市	平度市	房地产	30.00		权益法
青岛天柱新材料科技有限公司	平度市	平度市	材料	49.00		权益法
青岛乡创置业有限公司	平度市	平度市	房地产	30.00		权益法

青岛汇泽创业投资管理有限公司	平度市	平度市	投资	40.00		权益法
青岛恒卓名家物业服务 有限公司	平度市	平度市	物业	40.00		权益法
威斯康(青岛)汽车空调 科技有限公司	平度市	平度市	汽车零部件	30.00		权益法
山东省节气家族动漫有 限公司	平度市	平度市	动漫	30.00		权益法
青岛七河生物科技有限 公司	平度市	平度市	技术服务	30.00		权益法
平度市保利和乐城投艺 术幼儿园	平度市	平度市	幼儿园	30.00		权益法

注：公司尚未对威斯康（青岛）汽车空调科技有限公司实际出资。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
平度市国有资产管理服务中心	平度市			100.00	100.00

本企业最终控制方是平度市人民政府。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“8.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

9.4 关联方交易情况

9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

9.4.2 关联担保情况

详见 10.2 担保事项。

9.5 关联方应收应付款项

9.5.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
青岛秦皇河建设工程有限责任公司	32,065,353.05		32,065,353.05	
平度市环城白沙工程建设有限公司	69,418,604.94		69,418,604.94	
青岛青平铁城建设工程有限责任公司	133,856,448.98		117,132,582.78	
青岛青平奥体工程建设有限公司	245,954,531.72		293,087,531.72	
青岛中建八局投资建设发展有限公司	113,549,280.86		117,049,280.86	

平度市特色小镇投资有限公司	99,071,200.00		99,071,200.00
青岛平城河段工程管理有限公司	42,500,898.60		42,500,898.60
平度市特色小镇综合提升改造工程有限公司	13,510,000.00		13,000,000.00
青岛安徒生小镇发展有限公司	39,026,600.00		53,026,600.00
平度市锦城泰和置业有限公司			
青岛慈航通用航空服务有限公司	167,000,000.00		167,000,000.00
青岛慧通房地产开发有限公司	729,031,711.51		730,186,924.66
青岛隆合城康养产业发展有限公司	408,161,940.95		416,504,934.66
青岛七河生物科技有限公司	77,500,000.00		70,000,000.00
青岛乡创置业有限公司	55,000,000.00		55,000,000.00
磐石重工（青岛）股份有限公司	5,300,000.00		9,500,000.00
合计	2,230,946,570.61		2,284,543,911.27

9.5.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
平度市国有资产经营管理有限公司	2,546,188,547.26	2,949,765,930.26
合计	2,546,188,547.26	2,949,765,930.26

注：列示的其他应付平度市国有资产经营管理有限公司款项为对其合并口径统计的应付款项余额。

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

受限资产类别	受限资产名称	质权人	账面价值	受限期限	受限用途
土地使用权	平国用（2016）第 0773 号、平国用（2016）第 0774 号、平国用（2017）第 0056 号、平国用（2017）第 0114 号	工商银行平度支行	54,714.92	2015.8.27-2025.8.26	借款质押
房屋建筑物	房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007580 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007581 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007582 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007583 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007584 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007585 号、房地产鲁（2018）平度市不动产权第 0007586 号	青岛银行平度支行	251,952.47	2018.6.21-2023.6.20	借款抵押
土地使用权、在建工程	鲁（2018）平度市不动产权证第 0023409 号、在建工程房屋 670 套，90876.58 平米；在建工程房屋 274 套，34728.28 平米	中国银行	58,500.00	2020.1.16-2025.1.16	借款抵押
部分收益权	《委托代建合同》部分应收账款	交通银行青岛平度支行	50,000.00	2016.6.30-2024.6.30	借款质押
部分收益权	《委托代建合同》部分应收账款	国家开发银行青岛市分行	19,000.00	2016.8.24-2026.8.23	借款质押
部分收益权	《委托代建合同》部分应收账款	农业发展银行平度支行	30,000.00	2017.2.15-2027.2.14	借款质押
股权	持有平度市天网二期工程管理有限公司 800.00 万股股权	工商银行青岛山东路支行	15,000.00	2018.10.31-2029.10.31	借款质押
存单	三年期大额存单****1539，30000 万元	日照银行平度支行	30,000.00	2021.1.8-2024.1.8	借款质押

存单	三年期大额存单*****， 20000 万元	日照银行平度支行	20,000.00	2022.2.16-2023.2.15	借款质押
存单	三年期大额存单****1269， 10,000 万元	齐鲁银行平度支行	10,000.00	2019.8.29-2022.8.29	借款质押
存单	三年期大额存单****1308， 20,000 万元	齐鲁银行平度支行	20,000.00	2019.11.7-2022.11.7	借款质押
存单	三年期大额存单****1478， 10,000 万元	齐鲁银行平度支行	10,000.00	2021.3.2-2024.3.2	借款质押
存单	三年期大额存单****， 10,000 万元	齐鲁银行平度支行	10,000.00	2021.3.2-2024.3.2	借款质押
存单	三年期大额存单****2036， 16500 万元、三年期大额存单****2045， 10,000 万元、三年期大额存单****2054， 6,000 万元	恒丰银行青岛城阳支行	32,500.00	2010.11.19-2023.8.23	借款质押
存单	三年期大额存单****， 10,000 万元	恒丰银行东海路支行	10,000.00	2019.9.26-2022.9.26	借款质押
存单	三年期大额存单****， 10,000 万元	恒丰银行东海路支行	10,000.00	2019.10.24-2022.10.24	借款质押
	三年期大额存单****， 4000 万元	恒丰银行青岛城阳支行	4,000.00	2022.6.10-2023.6.10	借款质押
存单	二年期大额存单****6848， 20,000 万元	北京银行	20,000.00	2020.12.25-2022.12.25	借款质押
存单	二年期大额存单****0002， 10,000 万元、二年期大额存单****0003， 20,000 万元	北京银行	30,000.00	2021.1.28-2023.1.28	借款质押
存单	三年期大额存单*****， 20000 万元	中国银行	20,000.00	2020.2.19-2023.2.19	借款质押

存单	三年期大额存单*****， 8000 万元	兴业银行	8,000.00	2022.6.21-2025.6.20	借款质押
	三年期大额存单*****， 14000 万元	兴业银行	14,000.00	2022.6.21-2025.6.20	借款质押
存单	三年期大额存单*****， 3000 万元	农发行	3,000.00	2021.6.20-2024.6.20	借款质押
存单	三年期大额存单*****， 20000 万元	广发银行	20,000.00	2020.1.3-2023.1.3	借款质押
存单	三年期大额存单*****， 5000 万元	广发银行	5,000.00	2020.12.31-2023.12.31	借款质押
存单	三年期大额存单*****6013， 30000 万元	青岛农商行平度福州路支行	30,000.00	2020.10.9-2023.10.9	借款质押
存单	三年期大额存单*****， 20000 万元	青岛农商行平度福州路支行	20,000.00	2020.10.10-2023.10.9	借款质押
合计			805,667.39	-	-

10.2 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外担保见下表：单位：万元

被担保方	担保方式	授信机构	担保余额	借款期限
平度市惠泽综合建设开发有限公司	保证	工行	12,100.00	2017.3.9-2031.5.7
平度市惠农农业综合开发有限公司	保证	齐鲁银行	16,000.00	2022.3.24-2022.9.23
平度市惠农农业综合开发有限公司	保证	齐鲁银行	500.00	2021.2.2-2024.1.27
平度市惠农农业综合开发有限公司	保证	齐鲁银行	2,000.00	2021.2.18-2024.1.27
平度市惠农农业综合开发有限公司	保证	农发行	203,000.00	2015.10.25-2033.10.25
平度市惠平综合建设开发有限公司	保证	工行	333,000.00	2016.4.29-2025.12.25
平度市惠平综合建设开发有限公司	保证	兴业银行	16,000.00	2022.2.25-2023.2.25
青岛恒卓物业管理有限公司	保证	远东租赁	8,000.00	2022.6.15-2027.6.15
青岛恒卓物业管理有限公司	保证	远东租赁	7,000.00	2022.6.15-2023.6.15
青岛安徒生小镇发展有限公司	保证	青岛银行	3,665.00	2020.7.24-2023.7.24
青岛平度市自来水公司	保证	中行	20,000.00	2016.9.19-2026.7.5
青岛兴平热电有限公司	保证	长江租赁	13,500.00	2021.11.23-2026.1.23
青岛兴平热电有限公司	保证	兴业银行	3,000.00	2022.6.17-2023.6.17
青岛兴平热电有限公司	保证	兴业银行	2,000.00	2022.6.23-2023.6.23
青岛兴平热电有限公司	保证	兴业银行	3,000.00	2022.6.30-2023.6.30

平度市新城市建设发展有限公司	保证	农发行	38,350.00	2019.8.30-2033.8.12
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	中航租赁	13,216.70	2019.5.20-2024.5.20
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	基石租赁	6,000.00	2019.6.13-2024.6.13
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	恒丰银行	5,000.00	2019.9.26-2022.9.26
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	恒丰银行	5,000.00	2019.10.24-2022.10.24
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	恒丰银行	6,000.00	2020.7.24-2023.7.24
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	恒丰银行	4,800.00	2021.6.10-2024.6.10
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	齐鲁银行	29,000.00	2022.3.30-2023.3.29
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	工行	35,750.00	2022.1.1-2028.12.29
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	工行	20,600.00	2021.12.31-2028.12.22
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	国开行	5,000.00	2022.5.30-2025.5.30
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	江苏金租	16,666.67	2021.11.22-2024.11.22
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	平安信托	19,998.00	2021.11.12-2023.10.20
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	冀银租赁	11,700.00	2021.12.1-2026.12.1
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	稠州租赁	16,882.72	2022.1.4-2025.1.4
青岛九州国恒贸易有限公司	保证	日照银行	30,000.00	2022.4.15-2025.3.27
青岛新河科技产业城开发建设有限公司	保证	长江租赁	8,240.27	2021.7.26-2026.7.26

平度市城市更新建设发展有限公司	保证	华夏银行	500.00	2022.6.30-2023.6.30
平度市城市更新建设发展有限公司	保证	青岛银行	1,000.00	2021.10.27-2022.10.27
青岛鼎城兴瑞基础设施建设管理有限公司	保证	华夏银行	500.00	2022.6.30-2023.6.30
青岛鼎城兴瑞基础设施建设管理有限公司	保证	青岛银行	1,000.00	2021.10.27-2022.10.27
平度市融智科工贸有限公司	保证	青岛银行	1,000.00	2020.10.13-2023.7.24
平度市融智科工贸有限公司	保证	兴业银行	15,000.00	2022.1.26-2023.2.25
合计			933,969.36	
平度市国有资产经营管理有限公司	保证		2 亿美元	2020.4.28-2023.4.28
平度市国有资产经营管理有限公司	保证		1 亿美元	2022.3.8-2025.3.8
平度市国有资产经营管理有限公司	保证		2 亿美元	2021.12.19-2024.12.19

11、资产负债表日后事项

无。

12、公司母公司财务报表重要项目注释

12.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,751,873,696.08	5,854,071,080.76
合计	6,751,873,696.08	5,854,071,080.76

12.1.1 其他应收款

12.1.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,329,923.92	0.05	3,329,923.92	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,756,304,182.80	99.95	4,430,486.72	—	6,751,873,696.08
其中：组合 1：信用风险组合	886,097,344.00	13.11	4,430,486.72	0.50	881,666,857.28
组合 2：低风险组合	5,870,206,838.80	86.84			5,870,206,838.80
合计	6,759,634,106.72	100.00	7,760,410.64	—	6,751,873,696.08

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,329,923.92	0.06	3,329,923.92	100.00	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,858,852,087.64	99.94	4,781,006.88	—	5,854,071,080.76
其中：组合 1：信用风险组合	956,201,376.31	16.31	4,781,006.88	0.50	951,420,369.43
组合 2：低风险组合	4,902,650,711.33	83.63			4,902,650,711.33
合计	5,862,182,011.56	100.00	8,110,930.80	—	5,854,071,080.76

12.1.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 350,520.16 元。

12.1.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	单位名称	期末余额	账龄	款项性质
1	平度市融智科工贸有限公司	1,029,728,224.43	1 年以内	往来款
2	青岛慧通房地产开发有限公司	696,600,210.69	3 年以内	往来款
3	平度市财政局	651,294,988.66	2 年以内	往来款
4	青岛城发绿建建设发展有限公司	500,000,000.00	2-3 年	往来款
5	青岛隆合城康养产业发展有限公司	395,345,599.85	3 年以内	往来款
	合计	3,272,969,023.63		

12.2 长期股权投资

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
对子公司投资	871,474,888.37		871,474,888.37	871,474,888.37		871,474,888.37
对联营、合营企业投资	16,170,138,062.10		16,170,138,062.10	14,885,694,080.40		14,885,694,080.40
合计	17,041,612,950.47	—	17,041,612,950.47	15,757,168,968.77	—	15,757,168,968.77

12.2.1 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青岛鼎泰民间资本管理有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
青岛恒卓物业管理有限公司	5,799,781.52			5,799,781.52
平度市融智科工贸有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
青岛鼎城兴瑞基础设施建设管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
平度市城市更新建设发展有限公司	-			-
青岛城乡锦城置业有限公司	65,675,106.85			65,675,106.85
平度市鼎信茶泽文旅产业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
合计	871,474,888.37			871,474,888.37

12.2.2 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动						期末 余额	备 注	
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现 金股利或利 润			计提 减值 准备
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
青岛（平度）城乡社区建 设投资有限公司	56,878,123.77									56,878,123.77
平度市环城白沙工程建 设有限公司	4,281,177.84									4,281,177.84
青岛日日顺乐信云科技有 限公司	-									-
青岛秦皇河建设工程有限 责任公司	-									-
青岛青平铁城建设工程有 限责任公司	4,320,942.18									4,320,942.18
平度市特色小镇综合提升 改造工程有限公司	3,500,717.09									3,500,717.09
青岛青平奥体工程建设有 限公司	10,500,000.00									10,500,000.00
青岛中建八局投资建设发 展有限公司	6,068,014.67									6,068,014.67
平度市特色小镇投资有限 公司	3,316,431.89									3,316,431.89
青岛平城河段工程管理有 限公司	3,383,845.66									3,383,845.66

12.3 营业收入和营业成本

12.3.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	635,606,783.36	559,357,789.61	358,822,338.10	326,966,789.73
其他业务	515,141,826.83	171,720,016.93	310,313,526.75	69,947,958.76
合计	1,150,748,610.19	731,077,806.54	669,135,864.85	396,914,748.49

12.3.2 收入按项目分类明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
代建	245,405,986.03	224,066,335.07	339,860,882.78	310,307,762.54
房地产	145,718,174.09	123,527,788.42	18,961,455.32	16,659,027.19
租赁	239,367,465.33	69,947,958.76	273,377,463.47	69,947,958.76
其他	17,116,123.20		36,936,063.28	
合计	647,607,748.65	417,542,082.25	669,135,864.85	396,914,748.49

平度市城市建设投资开发有限公司

2022年8月26日

第16页至第82页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人



签名：_____

日期：_____

主管会计工作负责人



签名：_____

日期：_____

会计机构负责人



签名：_____

日期：_____