



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

青岛华通国有资本投资运营集团有限公司

2022 年度财务报表审计

中国·北京

BEIJING CHINA

目 录

一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 合并利润表	6
3. 合并现金流量表	7
4. 合并所有者权益变动表	8-9
5. 资产负债表	10-11
6. 利润表	12
7. 现金流量表	13
8. 所有者权益变动表	14-15
9. 财务报表附注	16-109



审计报告

中审亚太审字(2023)002942 号

青岛华通国有资本投资运营集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青岛华通国有资本投资运营集团有限公司（以下简称青岛华通集团）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青岛华通集团 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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



治理层负责监督青岛华通集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



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



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

(盖章)

中国注册会计师:

郝英俊

(签名并盖章)



中国注册会计师:

王如栩

(签名并盖章)



中国·北京

二〇二三年四月二十日



合并资产负债表

编制单位：青岛华通国有资本投资运营集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	6.1	2,321,531,665.38	3,190,603,580.24
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产	6.2	5,646,267,949.72	6,077,261,985.79
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	6.3	373,632,078.88	585,156,857.83
应收账款	6.4	1,540,466,326.19	1,397,906,593.57
应收款项融资			
预付款项	6.5	708,473,214.30	872,796,335.95
应收保费*		1,406,499.00	1,406,499.00
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	6.6	4,559,422,974.09	3,755,800,724.43
存货	6.7	3,090,041,062.78	1,959,811,255.17
合同资产	6.8	664,735,668.61	76,473,367.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	6.9	995,028,966.72	679,653,000.00
其他流动资产	6.10	3,378,394,018.22	3,071,748,426.73
流动资产合计		23,279,400,423.89	21,668,618,625.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款*	6.11	203,097,641.30	272,012,581.40
债权投资	6.12	1,697,267,010.27	456,820,000.00
其他债权投资	6.13		30,924,240.00
长期应收款	6.14	1,097,657,791.86	1,480,248,810.79
长期股权投资	6.15	10,514,510,193.51	9,473,680,344.51
其他权益工具投资	6.16	2,435,541,561.11	2,751,784,230.63
其他非流动金融资产	6.17	1,624,830,040.86	822,170,864.41
投资性房地产	6.18	3,625,936,418.80	2,817,970,000.00
固定资产	6.19	3,753,143,594.69	4,025,607,550.34
在建工程	6.20	2,823,455,420.52	1,624,374,077.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.21	58,825,697.73	140,430,405.88
无形资产	6.22	524,987,426.34	556,636,635.23
开发支出		1,629,180.72	
商誉			
长期待摊费用	6.23	49,193,782.20	68,350,947.15
递延所得税资产	6.24	250,795,740.14	215,096,707.10
其他非流动资产	6.25	8,615,406.09	189,920,301.13
非流动资产合计		28,669,486,906.14	24,926,027,695.62
资产总计		51,948,887,330.03	46,594,646,321.56

载于第16页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4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：





合并资产负债表（续）

编制单位：青岛华通国有资本投资运营集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	6.26	5,414,153,944.72	4,823,796,171.71
向中央银行借款*			
吸收存款及同业存放*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6.27	769,076,004.51	1,045,770,984.07
应付账款	6.28	2,149,316,912.80	1,187,744,104.06
预收款项	6.29	24,477,415.78	20,271,846.26
卖出回购金融资产款*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
合同负债	6.30	1,130,815,889.50	853,323,004.40
应付职工薪酬	6.31	93,410,977.64	62,992,105.62
应交税费	6.32	171,154,792.66	158,027,442.01
其他应付款	6.33	3,828,782,659.61	3,738,237,014.65
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.34	3,426,134,776.09	1,094,023,247.38
其他流动负债	6.35	124,412,219.62	86,139,615.81
流动负债合计		17,131,735,592.93	13,070,325,535.97
非流动负债：			
保险合同准备金*	6.36	219,960,508.80	212,876,241.00
长期借款	6.37	3,755,542,640.93	1,037,498,844.47
应付债券	6.38	7,001,662,993.15	9,549,966,680.75
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	6.39	76,506,964.07	116,853,188.33
长期应付款	6.40	1,924,933,591.00	1,121,759,748.30
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,267,007.13	
递延收益	6.41	129,282,044.14	110,242,076.30
递延所得税负债	6.24	444,315,808.52	456,969,007.23
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		13,559,471,557.74	12,606,165,786.38
负债合计		30,691,207,150.67	25,676,491,322.35
所有者权益：			
实收资本	6.42	5,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.43	4,181,783,267.36	6,783,246,396.45
减：库存股			
其他综合收益	6.44	454,389,786.08	698,747,946.35
专项储备		3,674,049.82	
盈余公积	6.45	685,150,288.22	461,496,466.31
一般风险准备*		903,693.87	903,693.87
未分配利润	6.46	10,060,722,339.45	10,204,086,956.60
归属于母公司所有者权益合计		20,386,623,424.80	20,148,481,459.58
少数股东权益		871,056,754.56	769,673,539.63
所有者权益（或股东权益）合计		21,257,680,179.36	20,918,154,999.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		51,948,887,330.03	46,594,646,321.56

截至第16页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4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

编制单位：青岛华通国有资本投资运营集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入	6.47	6,685,705,939.08	5,140,321,701.90
其中：营业收入		6,636,338,298.03	5,069,178,921.25
利息收入*		18,214,202.36	22,944,886.35
已赚保费*		31,015,372.66	46,414,477.07
手续费及佣金收入*		138,066.03	1,783,417.23
二、营业总成本		7,144,566,761.16	5,590,913,672.43
其中：营业成本	6.47	5,218,401,237.31	3,699,124,998.93
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险合同准备金净额*		7,084,267.80	27,276,663.00
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	6.48	67,927,621.27	70,356,942.06
销售费用	6.49	280,372,081.65	293,904,086.29
管理费用	6.50	722,072,370.26	738,716,874.35
研发费用		85,996,268.78	74,584,183.31
财务费用	6.51	762,712,914.09	686,949,924.49
其中：利息费用		729,712,102.51	776,447,548.31
利息收入		49,311,625.38	77,270,332.46
加：其他收益	6.52	97,995,957.92	42,565,630.07
投资收益（损失以“-”号填列）	6.53	1,805,344,808.14	1,722,165,138.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,375,402,486.41	1,239,826,990.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6.54	6,090,705.61	-172,019,284.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.55	-144,267,477.94	-177,002,124.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.56	-1,097,345.35	-28,763,510.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.57	32,000,288.11	-23,079,886.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,337,206,114.41	913,273,992.35
加：营业外收入	6.58	60,710,802.65	41,924,444.74
减：营业外支出	6.59	42,277,172.09	18,035,809.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,355,639,744.97	937,162,627.48
减：所得税费用	6.60	354,393,690.28	333,476,932.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,001,246,054.69	603,685,694.85
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,001,246,054.69	603,685,694.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-13,623,900.23	13,317,100.14
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,014,869,954.92	590,368,594.71
六、其他综合收益的税后净额		-244,734,160.99	-244,434,093.32
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6.44	-244,358,160.27	-242,998,311.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-261,458,992.12	-312,833,969.73
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			-2,631,447.10
3.其他权益工具投资公允价值变动		-261,458,992.12	-310,202,522.63
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		17,100,831.85	69,835,658.49
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-37,923,114.50	
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-37,788,986.55	2,866,125.50
7.其他		92,812,932.90	66,969,532.99
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	6.44	-376,000.72	-1,435,782.08
七、综合收益总额		756,511,893.70	359,251,601.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		770,511,794.65	347,370,283.47
归属于少数股东的综合收益总额		-13,999,900.95	11,881,318.06
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第16页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4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：



合并现金流量表

编制单位：青岛华通国有资本投资运营集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,952,830,214.60	4,367,227,111.53
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*		30,310,440.12	45,388,635.03
收到再保业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*		19,503,862.91	25,569,065.90
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
收到的税费返还		223,811,732.14	1,066,851.68
收到其他与经营活动有关的现金		3,711,868,368.81	4,645,015,381.25
经营活动现金流入小计		10,938,324,618.58	9,084,267,045.39
购买商品、接受劳务支付的现金		5,855,459,189.55	2,716,231,560.14
客户贷款及垫款净增加额*		-41,712,650.00	-1,108,319.95
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		793,161,381.63	747,650,380.42
支付的各项税费		508,819,580.46	808,605,853.99
支付其他与经营活动有关的现金		3,770,734,711.86	3,694,753,674.11
经营活动现金流出小计		10,886,462,213.50	7,966,133,148.71
经营活动产生的现金流量净额	6.61	51,862,405.08	1,118,133,896.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,468,350,188.79	2,320,872,745.14
取得投资收益收到的现金		907,037,598.57	1,681,885,162.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		109,643,575.37	3,006,401.09
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		3,485,031,362.73	4,005,764,308.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,990,759,234.72	408,969,687.43
投资支付的现金		4,443,365,428.44	4,714,081,831.97
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		174,336,969.46	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,608,461,632.62	5,123,051,519.40
投资活动产生的现金流量净额		-3,123,430,269.89	-1,117,287,210.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		723,243,324.71	685,723,214.69
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		156,080,163.65	384,635,114.69
取得借款收到的现金		24,086,162,887.91	9,675,433,944.28
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,809,406,212.62	10,361,157,158.97
偿还债务支付的现金		20,780,444,667.73	9,108,171,754.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,843,470,119.91	1,099,927,201.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,693,201.08	23,461,279.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,623,914,787.64	10,208,098,955.96
筹资活动产生的现金流量净额		2,185,491,424.98	153,058,203.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,785,518.05	
五、现金及现金等价物净增加额	6.61	-862,290,921.78	153,904,889.23
加：期初现金及现金等价物余额		2,694,676,621.95	2,540,771,732.72
六、期末现金及现金等价物余额	6.61	1,832,385,700.17	2,694,676,621.95

载于第16页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4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：





合并所有者权益变动表

单位: 人民币元

编制单位: 青岛华盛国有资本投资运营集团有限公司

项 目	2022年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备
一、上年期末余额	2,000,000,000.00				6,783,246,396.45		698,747,946.35		461,496,466.31	903,693.87
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	2,000,000,000.00				6,783,246,396.45		698,747,946.35		461,496,466.31	903,693.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,000,000,000.00				-2,601,463,129.09		-244,358,160.27	3,674,049.82	223,653,821.91	-143,364,617.15
(一) 综合收益总额							-125,680,610.43			
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股					417,163,161.06					
2. 其他权益工具持有者投入资本					417,163,161.06					
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									223,653,821.91	-1,276,912,121.91
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者 (或股东) 的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	3,000,000,000.00				-3,000,000,000.00		-118,677,549.84		118,677,549.84	
1. 资本公积转增资本 (或股本)	3,000,000,000.00				-3,000,000,000.00					
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. 其他综合收益结转留存收益							-118,677,549.84			118,677,549.84
6. 其他										
(五) 专项储备提取和使用								3,674,049.82		
1. 本期提取								3,674,049.82		
2. 本期使用								156,550.21		
(六) 其他					-18,626,290.15					
四、本年期末余额	5,000,000,000.00				4,181,783,267.36		454,389,786.08	3,674,049.82	685,150,286.22	903,693.87

截至第16项至第109项的财务报表附注是本报财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:
法定代表人:

亮印永
3702001856235

主管会计工作负责人:

张伟
370200184712

会计机构负责人:

红印文



合并所有者权益变动表

编制单位：青岛华通国有资本投资运营控股集团有限公司 单位：人民币元

2021年度														
项	附注	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计				
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2000,000,000.00				6,479,806,302.64			40,912,282.02		235,361,512.91	630,399.74	11,063,661,384.99	497,777,638.45	20,318,149,520.75
加：会计政策变更								900,833,975.57		-4,387,712.28		-896,446,263.29		
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额					2,000,000,000.00		6,479,806,302.64	941,746,257.59		230,973,800.63	630,399.74	10,167,215,121.70	497,777,638.45	20,318,149,520.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							303,440,093.81	-242,998,311.24		230,522,665.68	273,294.13	36,871,834.90	271,895,901.18	600,005,478.46
（一）综合收益总额								-242,998,311.24				590,388,594.71	11,881,318.06	359,251,601.53
（二）所有者投入和减少资本							303,440,093.81						286,367,073.43	589,807,167.24
1.股东投入的普通股							248,865,857.48						286,367,073.43	535,232,930.91
2.其他权益工具持有者投入资本							78,668,362.86							78,668,362.86
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配							-24,094,126.53							-24,094,126.53
1.提取盈余公积										230,522,665.68	273,294.13	-553,496,759.81	-26,352,490.31	-349,053,290.31
2.提取一般风险准备										230,522,665.68	273,294.13	-273,294.13		
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备提取和使用														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额					2,000,000,000.00		6,783,246,396.45	693,747,946.35		461,496,466.31	903,693.87	10,204,066,956.60	769,673,539.63	20,318,154,999.21

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：亮王印永 3702001856235

主管会计工作负责人：张伟 3702001844712

会计机构负责人：红印文



母公司资产负债表

编制单位：青岛华通国有资本投资运营集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		430,641,897.86	123,216,760.05
交易性金融资产		99,552,334.96	4,214,562.82
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	13.1	2,716,692.50	3,089,875.00
预付款项		847,550.91	1,147,016.68
其他应收款	13.2	8,980,972,056.38	8,259,365,611.25
存货			
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		627,120.07	341,108.76
流动资产合计		9,515,357,652.68	8,391,374,934.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		200,000,000.00	200,000,000.00
长期股权投资	13.3	23,994,090,708.16	23,153,450,866.44
其他权益工具投资		151,358,574.44	151,358,574.44
其他非流动金融资产		272,576,268.16	193,143,494.16
投资性房地产		105,940,000.00	94,870,000.00
固定资产		494,028,215.89	508,234,987.54
在建工程		989,137,576.63	988,890,143.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,752,110.26	381,137.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,869,510.66	8,311,978.74
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,216,752,964.20	25,298,641,181.44
资产总计		35,732,110,616.88	33,690,016,116.00

载于第16页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4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：



母公司资产负债表（续）

编制单位：青岛华通国有资本投资运营集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		3,270,979,917.82	2,682,617,458.33
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		250,000,000.00	450,000,000.00
应付账款		534,505.68	52,800.00
预收款项		978,833.33	654,837.68
合同负债			
应付职工薪酬		8,085,536.87	6,705,448.14
应交税费		2,008,094.45	3,224,234.26
其他应付款		2,858,311,846.62	4,294,610,905.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		318,493,668.19	1,001,602,193.78
其他流动负债			
流动负债合计		6,709,392,402.96	8,439,467,877.31
非流动负债：			
长期借款		2,713,900,000.00	129,000,000.00
应付债券		2,787,588,880.51	3,177,058,977.11
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		114,761,928.14	129,707,163.71
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		5,616,250,808.65	3,435,766,140.82
负债合计		12,325,643,211.61	11,875,234,018.13
所有者权益：			
实收资本		5,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,816,235,638.24	16,385,044,038.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		505,688,324.50	282,034,502.59
未分配利润		4,084,543,442.53	3,147,703,556.55
所有者权益（或股东权益）合计		23,406,467,405.27	21,814,782,097.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		35,732,110,616.88	33,690,016,116.00

载于第16页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4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：



母公司利润表

编制单位：青岛华通国有资本投资运营集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	13.4	7,625,154.41	26,645,712.79
减：营业成本	13.4	1,197,128.19	902,443.68
税金及附加		4,613,875.98	7,932,856.48
销售费用			
管理费用		88,431,931.13	107,371,892.81
研发费用			
财务费用		64,169,126.08	53,571,578.72
加：其他收益		56,555,214.90	15,314,567.48
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	2,242,842,521.92	2,645,651,303.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,884,692.68	3,039,389.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		15,238,895.34	72,330,558.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）		68,384,241.17	-94,049,116.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-23,866,281.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,232,233,966.36	2,472,247,972.93
加：营业外收入		5,007,252.75	
减：营业外支出		703,000.00	27.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,236,538,219.11	2,472,247,945.84
减：所得税费用			40,223,440.52
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		2,236,538,219.11	2,432,024,505.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,236,538,219.11	2,432,024,505.32
（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			43,877,122.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			43,877,122.76
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			43,877,122.76
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		2,236,538,219.11	2,475,901,628.08
七、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第16页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4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：



母公司现金流量表

编制单位：青岛中通国有资本投资运营集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,281,306.00	12,938,176.03
收到的税费返还		124,059.25	
收到其他与经营活动有关的现金		1,194,353,129.88	1,302,610,769.02
经营活动现金流入小计		1,201,758,495.13	1,315,548,945.05
购买商品、接受劳务支付的现金		1,207,785.22	313,085.50
支付给职工以及为职工支付的现金		54,684,658.71	58,182,975.57
支付的各项税费		5,387,675.90	13,924,756.66
支付其他与经营活动有关的现金		2,486,912,605.49	489,522,337.86
经营活动现金流出小计		2,548,192,725.32	561,943,155.59
经营活动产生的现金流量净额		-1,346,434,230.19	753,605,789.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		420,000,000.00	1,232,240,888.13
取得投资收益收到的现金		1,651,947,694.34	2,917,098,843.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		435,000,000.00	
投资活动现金流入小计		2,506,947,694.34	4,149,339,731.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,785,580.48	3,061,662.70
投资支付的现金		1,658,729,321.60	3,406,471,284.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,662,514,902.08	3,409,532,947.03
投资活动产生的现金流量净额		844,432,792.26	739,806,784.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		510,000,000.00	301,088,100.00
取得借款收到的现金		19,880,365,810.80	12,132,461,034.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,390,365,810.80	12,433,549,134.00
偿还债务支付的现金		18,238,013,602.53	13,530,585,134.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,342,925,632.53	557,711,938.45
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,580,939,235.06	14,088,297,073.15
筹资活动产生的现金流量净额		809,426,575.74	-1,654,747,939.15
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		307,425,137.81	-161,335,365.41
加：期初现金及现金等价物余额		123,216,760.05	284,552,125.46
六、期末现金及现金等价物余额		430,641,897.86	123,216,760.05

载于第16页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4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：





母公司所有者权益变动表

项目		2022年度					所有者权益合计	
		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
	附注		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额		2,000,000,000.00					282,004,502.59	3,147,703,556.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年末余额		2,000,000,000.00					282,004,502.59	3,147,703,556.55
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）		3,000,000,000.00					223,653,821.91	936,839,885.98
（一）综合收益总额								2,236,538,219.11
（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							223,653,821.91	-1,276,912,121.91
2.对所有者（或股东）的分配							223,653,821.91	-223,653,821.91
3.其他								-1,053,258,300.00
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）		3,000,000,000.00						
2.盈余公积转增资本（或股本）		3,000,000,000.00						
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
（五）专项储备提取和使用								
1.本期提取								
2.本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额		5,000,000,000.00					505,688,324.50	4,084,543,442.53
								-22,786,211.22
								48,405,388.29
								23,406,467,405.27

公司于第16页至第109页的财务报表附注是本报表的组成部分

第4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：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





第4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：

母公司所有者权益变动表

2021年度											所有者权益合计
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		
		优先股	永续债								其他
一、上年年末余额	2,000,000,000.00			17,404,497,341.83		-43,877,122.76		55,899,549.19	1,239,907,827.39	20,656,427,595.65	
加：会计政策变更						43,877,122.76		-4,387,712.28	-39,489,410.48		
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,000,000,000.00			17,404,497,341.83				51,511,836.91	1,200,418,416.91	20,656,427,595.65	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,019,453,303.10				230,522,665.68	1,947,285,139.64	1,158,354,502.22	
（一）综合收益总额									2,432,024,505.32	2,432,024,505.32	
（二）所有者投入和减少资本				310,871,130.48						310,871,130.48	
1.所有者投入的普通股				310,871,130.48						310,871,130.48	
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								230,522,665.68	-484,739,365.68	-254,216,700.00	
2.对所有者（或股东）的分配								230,522,665.68	-230,522,665.68		
3.其他									-254,216,700.00	-254,216,700.00	
（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.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,000,000,000.00			-1,300,324,433.58				282,034,502.59	3,147,703,556.55	-1,300,324,433.58	
				16,385,044,038.73						21,814,782,097.87	

载于第16页至第109页的财务报表附注是本报财务报表的组成部分

青岛华通国有资本投资运营集团有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

1、公司基本情况

1.1 公司概况

青岛华通国有资本投资运营集团有限公司（原名青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司，以下简称“本公司”或“华通集团公司”，在包含子公司时统称“本集团”），是经青岛市人民政府青政发（2008）11 号文件批准设立的国有独资公司，由青岛市人民政府国有资产监督管理委员会代表青岛市人民政府以青岛市企业发展投资有限公司、青岛弘信公司、青岛市经济开发投资公司的净资产出资，注册资本金 50 亿元人民币。统一社会信用代码：913702006752725144，法定代表人：王永亮，注册地址：青岛市崂山区海口路 66 号。

公司经营范围：现代制造业和现代服务业股权投资、资本运营及产融服务；工业园区开发运营；物业管理；重大民生工程建设与运营；国有股权持有与资本运作；国有资产及债权债务重组；企业搬迁改造及土地整理开发；自有房屋租赁；财务顾问和经济咨询业务；经审批的非银行金融服务业项目的运作；经政府批准的国家法律、法规禁止以外的其他资产投资与经营活动。

2021 年 12 月 28 日经华通集团公司董事会研究决定通过《青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司章程修正案（2021 年 12 月 28 日）》，同意对公司章程进行修改。经青岛市国资委 2022 年第 1 次主任办公会议研究并报市政府同意，通过《青岛市国资委关于华通集团修改公司章程部分条款的批复》，同意华通集团公司董事会提出的公司章程修正案。2022 年 2 月 25 日收到《准予变更登记通知书》（（青）登记内变字（2022）第 000235 号）。同日，企业变更登记信息查询结果显示变更登记完成。具体内容如下：

变更前：

（1）公司名称：青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司

（2）注册资本：20 亿元人民币

（3）经营范围：现代制造业和现代服务业的投资运营；国有股权持有与资本运作；国有资产及债权债务重组；企业搬迁改造及土地整理开发；财务顾问和经济咨询服务；经政府批准的国家法律、法规禁止以外的其他资产投资与经营活动。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。

变更后：

（1）公司名称：青岛华通国有资本投资运营集团有限公司

（2）注册资本：50 亿元人民币

(3) 经营范围：现代制造业和现代服务业股权投资、资本运营及产融服务；工业园区开发运营；物业管理；重大民生工程建设与运营；国有股权持有与资本运作；国有资产及债权债务重组；企业搬迁改造及土地整理开发；自有房屋租赁；财务顾问和经济咨询业务；经审批的非银行金融服务业项目的运作；经政府批准的国家法律、法规禁止以外的其他资产投资与经营活动。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2022 年 12 月 31 日纳入合并范围子公司 125 家，其中二级子公司 34 家，三级子公司 60 家，四级子公司 26 家，五级子公司 3 家，六级子公司 2 家；本期减少二级子公司 1 家，系青岛华通军工投资有限责任公司，本期减少三级子公司 5 家，系青岛华睿互联科技有限责任公司（现更名青岛华通图新信息科技有限公司）、海信（硅谷）研发中心有限公司、青岛华通泰能天然气管网有限公司、青岛益昌实业发展有限公司及青岛联社投资集团有限公司，本期减少四级子公司 1 家，系青岛益青(柬埔寨)有限公司；本期新增二级子公司 1 家，系青岛华资不动产管理有限公司，本期新增三级子公司 3 家，系青岛物产有限公司、青岛华通新河产业园管理有限公司及青岛通盛拍卖有限公司，本期新增四级子公司 1 家，系青岛国睿建设工程管理有限公司。合并范围的变化详见 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。除某些金融工具和采用公允模式计量的投资性房地产外，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

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

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

4.1 会计期间

本公司的会计期间为年度。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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。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向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注 4.19 “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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”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。

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。

4.8.2 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。

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。

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。参照应收账款预期信用损失的确定方法。

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。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
政府行政主管部门、合并范围内关联方款项、内部员工个人备用金	款项性质	不计提

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。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
政府行政管理部门、合并范围内关联方款项、内部员工个人备用金	款项性质	不计提

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。

4.14 存货

4.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品、开发成本等。

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。

对于房地产行业相关存货，按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

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

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。

4.14.4 存货的盘存制度为定期盘存制。

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。

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 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

4.16.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本公司对该债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司在每个资产负债表日评估相关债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.16.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

4.17 其他债权投资

其他债权投资项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.17.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他债权投资已经发生信用减值，则本公司对该其他债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司在每个资产负债表日评估相关其他债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.17.2 预期信用损失的会计处理方法

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

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

4.18 长期应收款

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

长期应收款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。

4.18.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在上一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期

内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.19 长期股权投资

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。

4.19.1 投资成本的确定

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

4.19.2 后续计量及损益确认方法

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。

4.19.2.1 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。

4.19.2.2 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。

4.19.2.3 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。

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。

4.20 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。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。

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

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

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

已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

4.21 固定资产

4.21.1 固定资产确认条件

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

4.21.2 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(%)
房屋、建筑物	年限平均法	20-50	3-5
机器设备	年限平均法	10-30	3-5
运输工具	年限平均法	5-15	3-5
电子设备及其他	年限平均法	5-20	3-5

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

4.21.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注 4.27 “长期资产减值”。

4.21.4 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。

4.22 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.27 “长期资产减值”。

4.23 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑

差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

4.24 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。

4.25 无形资产

4.25.1 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。

4.25.2 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。

4.25.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注 4.27 “长期资产减值”。

4.26 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间其他系统、合理的摊销方法摊销。

4.27 长期资产减值

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

减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.28 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。

4.29 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。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、失业保险以及企业年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

4.30 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。

4.31 收入

4.31.1 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。

4.32 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。

4.33 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未

明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

政策性优惠贷款贴息的会计处理：财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

4.34 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相

应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,应当减记递延所得税资产的账面价值。

4.35 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

本公司租赁资产的会计处理原则

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,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。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。

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

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。

4.36 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公允价值相比是重大的。

4.37 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。

（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。

4.38 会计政策、会计估计变更及差错更正

4.38.1 会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

（1）公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（3）公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（4）公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4.38.2 会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项。

4.38.3 前期重大差错更正

报告期内无需要披露的前期重大差错更正事项。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、9%、13%

税(费)种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	按公司所在地政策缴纳
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%、20%后的余值；从租计征的，按租金收入。	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

5.2 税收优惠及批文

5.2.1 企业所得税

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

青岛海益板材有限公司、合肥海益塑新材料科技有限公司、上合央企（青岛）国际客厅发展有限公司、青岛天源科贸有限公司、青岛孚德空港鞋业有限公司、青岛华通高新装备产业园资产管理有限公司、青岛华通德嘉实业有限公司、青岛弘信科技有限公司、青岛市政空间城市泊车管理有限公司、青岛华清经开企业管理有限公司、青岛市清算事务所和青岛海融典当有限公司享受以上税收优惠。

(2) 尼欧迪克（青岛）环保科技有限公司、无锡锡南铸造机械股份有限公司、青岛整流器制造有限公司、青岛青整电子设备有限公司、青岛市人防建筑设计研究院有限公司、青岛华通石川岛停车装备有限责任公司、青岛中科华通能源工程有限公司、青岛造船厂有限公司、青岛电站阀门有限公司、青岛华通亚金机械装备有限公司系高新技术企业，享受减按 15%的税率征收企业所得税；

5.2.2 增值税

(1) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 11 号）规定，自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（季度应税销售额 45 万元以下）的增值税小规模纳税人，免征增值税。青岛市企业服务集团有限公司、青岛市华侨旅游侨汇服务公司享受上述政策。

(2) 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、

生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。安顺华之通酒店有限公司按照当期可抵扣进项税额的 15% 计提当期加计抵减额。

(3) 按照财税字〔1994〕11 号规定，除军工、军队系统企业以外的一般工业企业生产的军品，一律在总装企业就总装成品免征增值税。青岛造船厂有限公司于 2017 年 5 月 10 日在即墨市国家税务局进行纳税人减免税备案登记，减免期为 2017 年 5 月 1 日至 2040 年 3 月 31 日，优惠事项为军队、军工系统部分货物免征增值税。

(4) 依据《财政部 国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税〔2001〕113 号）第一条，对从事生产销售农膜的纳税人生产的农膜产品，免征增值税。

企业申请期间自 2019 年 1 月 1 日至 2035 年 1 月 27 日。

青岛海益塑业有限责任公司、青岛海益板材有限公司、合肥海益塑新材料科技有限公司享受上述优惠政策。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年末指 2021 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，上期指 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	159,426.84	422,283.47
银行存款	1,856,690,238.97	2,694,050,785.69
其他货币资金	464,681,999.57	486,253,826.83
小 计	2,321,531,665.38	3,180,726,895.99
应计利息		9,876,684.25
合 计	2,321,531,665.38	3,190,603,580.24

其中：截至 2022 年 12 月 31 日，受限制的货币资金：

项 目	期末金额	年初金额
银行存款	28,780,993.09	9,588,130.40
其他货币资金	460,364,972.12	476,462,143.64
其中：保证金	460,364,972.12	476,462,143.64
合 计	489,145,965.21	486,050,274.04

注：货币资金期末余额除上述受限制的货币资金之外，不存在抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的资金。

6.2 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,646,267,949.72	6,077,261,985.79
其中：债务工具投资		
权益工具投资	4,983,305,442.88	5,784,004,396.75

项 目	期末余额	期初余额
衍生金融资产		
其他	662,962,506.84	293,257,589.04
合 计	5,646,267,949.72	6,077,261,985.79

6.3 应收票据

6.3.1 分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,667,990.72	62,470,515.56
商业承兑汇票	329,209,027.87	523,008,393.29
小 计	373,877,018.59	585,478,908.85
减：坏账准备	244,939.71	322,051.02
合 计	373,632,078.88	585,156,857.83

6.3.2 期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	770,000.00
商业承兑汇票	
合 计	770,000.00

6.3.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,231,636.01	22,439,024.58
商业承兑汇票		5,167,741.74
合 计	9,231,636.01	27,606,766.32

6.3.4 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	373,877,018.59	100.00	244,939.71		373,632,078.88
其中：组合 1：商业承兑汇票	329,209,027.87	88.05	244,939.71	0.07	328,964,088.16
组合 2：银行承兑汇票	44,667,990.72	11.95			44,667,990.72
合 计	373,877,018.59	/	244,939.71	/	373,632,078.88

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	585,478,908.85	100.00	322,051.02		585,156,857.83
其中：组合 1：商业承兑汇票	523,008,393.29	89.33	322,051.02	0.06	522,686,342.27
组合 2：银行承兑汇票	62,470,515.56	10.67			62,470,515.56
合 计	585,478,908.85	/	322,051.02	/	585,156,857.83

6.4 应收账款

6.4.1 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,053,293,505.21	711,092,937.43
1 至 2 年	137,832,005.67	229,524,213.07
2 至 3 年	72,476,135.78	161,599,109.24
3 至 4 年	96,118,384.39	36,274,363.80
4 至 5 年	10,344,875.57	133,287,806.19
5 年以上	463,240,075.66	397,740,020.08
小 计	1,833,304,982.28	1,669,518,449.81
减：坏账准备	292,838,656.09	271,611,856.24
合 计	1,540,466,326.19	1,397,906,593.57

6.4.2 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	83,516,316.53	4.56	83,516,316.53	100.00	
按组合计提坏账准备	1,749,788,665.75	95.44	209,322,339.56	11.96	1,540,466,326.19
其中：组合 1-账龄组合	1,749,788,665.75	95.44	209,322,339.56	11.96	1,540,466,326.19
合 计	1,833,304,982.28	/	292,838,656.09	/	1,540,466,326.19

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	78,365,865.96	4.69	78,365,865.96	100.00	
按组合计提坏账准备	1,591,152,583.85	95.31	193,245,990.28	12.15	1,397,906,593.57
其中：组合 1-账龄组合	1,591,152,583.85	95.31	193,245,990.28	12.15	1,397,906,593.57
合 计	1,669,518,449.81	/	271,611,856.24	/	1,397,906,593.57

6.4.2.1 大额按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛联创股份有限公司	26,600,000.00	26,600,000.00	100.00	预计无法收回
青岛碳黑公司	10,600,000.00	10,600,000.00	100.00	预计无法收回
2008 年以前年度帐（老）	9,602,828.30	9,602,828.30	100.00	预计无法收回
弘诚信托委贷户	8,436,800.00	8,436,800.00	100.00	预计无法收回
海珊集团	4,640,000.00	4,640,000.00	100.00	预计无法收回
高宇实业公司	3,497,973.61	3,497,973.61	100.00	预计无法收回
青岛战尔服饰有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00	100.00	预计无法收回
青岛钟表总公司	2,980,000.00	2,980,000.00	100.00	预计无法收回
金士达公司（企发基金）	2,970,000.00	2,970,000.00	100.00	预计无法收回
青岛德意利投资集团	1,966,000.00	1,966,000.00	100.00	预计无法收回

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛开世密封工业有限公司	1,237,805.83	1,237,805.83	100.00	预计无法收回
电子医疗仪器厂	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
青岛鑫天集团股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	77,831,407.74	77,831,407.74	/	/

6.4.2.2 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,749,788,665.75	209,322,339.56	11.96
合 计	1,749,788,665.75	209,322,339.56	11.96

6.4.3 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	其他变动	
应收账款坏账准备	271,611,856.24	21,226,799.85				292,838,656.09
合 计	271,611,856.24	21,226,799.85				292,838,656.09

6.4.4 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
山东省哈朵商贸有限公司	121,681,392.92	6.64	
青岛海达诚采购服务有限公司	104,696,545.41	5.71	
兰陵县宝华矿业有限公司	87,500,000.00	4.77	26,250,000.00
浙江祥泰浩能源有限公司	77,747,084.40	4.24	
山东宏桥新型材料有限公司	77,568,125.61	4.23	
合 计	469,193,148.34	25.59	26,250,000.00

6.5 预付款项

6.5.1 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	545,511,579.92	77.00	778,487,118.93	89.19
1 至 2 年	113,994,871.42	16.09	56,998,520.14	6.53
2 至 3 年	14,234,538.00	2.01	10,526,803.69	1.21
3 年以上	34,732,224.96	4.90	26,783,893.19	3.07
合 计	708,473,214.30	100.00	872,796,335.95	100.00

6.5.2 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 (%)
空中客车直升机中国香港有限公司	78,785,314.17	11.12
青岛第一市政工程有限公司	53,261,242.81	7.52

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例（%）
中国船舶重工集团柴油机有限公司	44,427,800.00	6.27
山钢（亚洲）控股有限公司	27,858,400.00	3.93
济钢国际供应链管理有限公司	22,147,428.00	3.13
合 计	226,480,184.98	31.97

6.6其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	1,976,495.83	
应收股利	55,030,785.65	14,549,471.10
其他应收款	4,502,415,692.61	3,741,251,253.33
合 计	4,559,422,974.09	3,755,800,724.43

6.6.1 应收利息

项 目	期末金额	期初金额
借款利息	1,976,495.83	
合 计	1,976,495.83	

6.6.2 应收股利

项 目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
青岛海信空调有限公司		14,549,471.10
海信集团控股股份有限公司	55,030,785.65	
合 计	55,030,785.65	14,549,471.10

6.6.3 其他应收款

6.6.3.1 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,981,081,631.63	1,714,014,323.30
1 至 2 年	147,833,239.50	661,355,214.06
2 至 3 年	316,856,892.45	162,888,600.43
3 至 4 年	131,764,536.68	293,626,963.88
4 至 5 年	216,207,222.43	243,559,181.42
5 年以上	1,370,163,146.73	1,333,547,872.82
小 计	5,163,906,669.42	4,408,992,155.91
减：坏账准备	661,490,976.81	667,740,902.58
合 计	4,502,415,692.61	3,741,251,253.33

6.6.3.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	399,420,908.60		268,319,993.98	667,740,902.58
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-75,992,927.10		75,992,927.10	-
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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)	
本期计提			141,789,369.45	141,789,369.45
本期转回	105,387,578.45		42,651,716.77	148,039,295.22
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	218,040,403.05		443,450,573.76	661,490,976.81

6.6.3.3 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	其他	
其他应收款 坏账准备	667,740,902.58	141,789,369.45	148,039,295.22			661,490,976.81
合 计	667,740,902.58	141,789,369.45	148,039,295.22			661,490,976.81

6.6.3.4 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
青岛华澜发展集团有限公司	往来款	650,165,500.00	1 年以内	12.59	
青岛城通融合投资有限公司	往来款	622,909,000.00	1 年以内	12.06	
山东旭辉银盛泰集团有限公司	往来款	450,000,000.00	1 年以内	8.71	1,506,568.25
青岛海云创智商业发展有限公司	往来款	400,000,000.00	1 年以内	7.75	711,740.96
青岛服装辅料厂	往来款	268,813,840.99	1 年以内 2 至 3 年	5.21	77,549,691.50
合 计		2,391,888,340.99		46.32	79,768,000.71

6.7 存货

6.7.1 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	1,133,888,916.03	60,553,306.97	1,073,335,609.06	767,190,529.00	59,455,961.62	707,734,567.38
在产品	583,233,589.40	7,861,640.31	575,371,949.09	418,407,303.29	22,654,867.96	395,752,435.33
发出商品	573,042,885.71		573,042,885.71			
开发成本	389,490,807.54		389,490,807.54	383,264,254.00		383,264,254.00
原材料	380,454,588.12	650,606.72	379,803,981.40	380,734,393.47	3,146,689.23	377,587,704.24
周转材料	99,335,794.04	339,964.06	98,995,829.98	98,729,449.59	3,354,770.10	95,374,679.49
委托加工物资				97,614.73		97,614.73
合 计	3,159,446,580.84	69,405,518.06	3,090,041,062.78	2,048,423,544.08	88,612,288.91	1,959,811,255.17

注：存货期末余额中，含有借款费用资本化金额累计数为 4,141.85 万元，本期无利息资本化。

6.7.2 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,146,689.23			2,496,082.51		650,606.72
在产品	22,654,867.96			14,793,227.65		7,861,640.31
库存商品	59,455,961.62	1,097,345.35				60,553,306.97
周转材料	3,354,770.10			3,014,806.04		339,964.06
合 计	88,612,288.91	1,097,345.35		20,304,116.20		69,405,518.06

6.8 合同资产

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
CMBNV 造船项目 QYZ036	218,195,357.46		218,195,357.46			
CMBNV 造船项目 QYZ037	178,322,098.68		178,322,098.68			
CMBNV 造船项目 QYZ038	110,740,242.31		110,740,242.31			
CMBNV 造船项目 QYZ039	79,984,024.92		79,984,024.92			
武汉新港大通国际航运有限公司船舶建造项目 QDZ544	20,196,000.00		20,196,000.00			
武汉新港大通国际航运有限公司船舶建造项目 QDZ545	14,960,000.00		14,960,000.00			
铸造系统除尘设备采购项目	14,663,000.00		14,663,000.00			
青岛科技创新园(A 区、B 区)停车场建设(供货及安装)项目	8,633,980.50		8,633,980.50	39,918,825.04		39,918,825.04
冶炼系统除尘设备采购项目	5,600,000.00		5,600,000.00			
六街口地下机械停车库(施工)项目	2,380,800.00		2,380,800.00			
联合厂房清铲除尘器采购项目	2,086,725.66		2,086,725.66			
泰钢环保除尘第二期(E 砂铸车间)工程	1,648,230.00		1,648,230.00			
融资租赁业务手续费	1,587,483.00		1,587,483.00			
龙山人防停车场工程	1,487,670.39		1,487,670.39			
铸锻除尘系统-切割除尘系统成套购置项目	1,367,256.64		1,367,256.64			
大件浇注冷却除尘除味系统	955,752.22		955,752.22			
登州路、辽宁路等街区停车场项目馆陶路 33 号、上海支路停车场项目	617,890.67		617,890.67			
益海嘉里(富裕)15 万吨大豆深加工除尘器	791,283.19		791,283.19			
落砂除尘系统	292,036.42		292,036.42			
BTX 浇注除尘项目产品订单项目	225,836.55		225,836.55			
银桥项目				36,554,542.19		36,554,542.19
小 计	664,735,668.61		664,735,668.61	76,473,367.23		76,473,367.23
减: 计入其他非流动资产						
合 计	664,735,668.61		664,735,668.61	76,473,367.23		76,473,367.23

6.9 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	299,270,920.55	679,653,000.00

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	572,230,335.83	
一年内到期的发放贷款及垫款	123,527,710.34	
一年内到期的其他债权投资应计利息		
合 计	995,028,966.72	679,653,000.00

6.10 其他流动资产

6.10.1 其他流动资产情况

项 目	期末余额	期初余额
以摊余成本计量的债权投资	1,581,702,187.66	1,687,088,926.27
贷款及委托贷款	1,427,409,833.24	1,110,391,876.55
其中：应计利息		89,100.00
预交税金	65,721,369.00	1,805,242.65
待抵扣进项税额	296,755,653.95	266,709,005.69
其他	6,804,974.37	5,753,375.57
合 计	3,378,394,018.22	3,071,748,426.73

6.10.2 以摊余成本计量的债权投资

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
潍坊恒驰产业发展有限公司	267,750,000.00	5,355,000.00	262,395,000.00			
青岛天恒创跃工程安装有限公司	250,000,000.00	5,000,000.00	245,000,000.00	240,000,000.00	4,800,000.00	235,200,000.00
青岛风行铭创工程安装有限公司	235,699,987.40	4,713,999.74	230,985,987.66			
青岛东源商业运营管理有限公司	196,400,000.00	3,928,000.00	192,472,000.00			
青岛和达集团有限公司	150,000,000.00	3,000,000.00	147,000,000.00	300,000,000.00	6,000,000.00	294,000,000.00
潍坊水务投资集团有限公司	90,000,000.00	1,800,000.00	88,200,000.00			
齐河万胜机械有限公司	85,000,000.00	2,550,000.00	82,450,000.00	95,000,000.00	1,900,000.00	93,100,000.00
青岛伯珊商贸有限公司	60,000,000.00	1,200,000.00	58,800,000.00			
济南泰德包装科技有限公司	52,000,000.00	1,040,000.00	50,960,000.00	80,000,000.00	1,600,000.00	78,400,000.00
青岛南浦云商贸有限公司	40,490,000.00	809,800.00	39,680,200.00			
青岛萨尔马纺织科技有限责任公司	35,000,000.00	700,000.00	34,300,000.00	35,000,000.00	700,000.00	34,300,000.00
青岛清房教育科技有限公司	32,000,000.00	960,000.00	31,040,000.00	32,000,000.00	640,000.00	31,360,000.00
青岛新天地城市矿产有限公司	30,000,000.00	900,000.00	29,100,000.00	30,000,000.00	600,000.00	29,400,000.00
广东海信物业服务有限公司 7 天通知存款	23,000,000.00		23,000,000.00			
栾晓丽	22,300,000.00	669,000.00	21,631,000.00	25,000,000.00	500,000.00	24,500,000.00
青岛瑞圣扬酒店管理有限公司	20,000,000.00	400,000.00	19,600,000.00			
青岛安徒生文化旅游管理有限公司	11,000,000.00	220,000.00	10,780,000.00			
青岛悦霆工贸有限公司	7,600,000.00	152,000.00	7,448,000.00			
青岛好农庄园有限公司	4,000,000.00	80,000.00	3,920,000.00			
青岛易百科网络科技有限公司	3,000,000.00	60,000.00	2,940,000.00			
青岛利物浦环保科技有限公司				60,000,000.00	15,600,000.00	44,400,000.00
潍坊峡山绿色科技发展集团有限公司				90,000,000.00	2,700,000.00	87,300,000.00
山东安祺瑞德工程建设有限公司				278,222.23	8,346.66	269,875.57

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
曹明星				1,043,351.24	31,300.54	1,012,050.70
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司				60,000,000.00	1,800,000.00	58,200,000.00
青岛泰鼎石材工程有限公司				800,000.00	24,000.00	776,000.00
青岛顺盛宏通实业发展有限公司				40,000,000.00	1,200,000.00	38,800,000.00
青岛美易时尚宾馆有限公司				9,000,000.00	180,000.00	8,820,000.00
青岛维客集团股份有限公司				8,000,000.00	240,000.00	7,760,000.00
中联建业集团有限公司				54,000,000.00	1,080,000.00	52,920,000.00
青岛不良富汝科贸有限公司				7,600,000.00	152,000.00	7,448,000.00
青岛中防兴业投资管理有限公司				18,500,000.00	555,000.00	17,945,000.00
青岛汉玺装饰工程有限公司				8,500,000.00	2,210,000.00	6,290,000.00
青岛祥泰房地产有限责任公司				4,300,000.00	86,000.00	4,214,000.00
青岛宏业集团公司				5,200,000.00	104,000.00	5,096,000.00
青岛那鲁湾实业发展有限公司				56,000,000.00	1,120,000.00	54,880,000.00
中合国泰（青岛）市场有限公司				29,000,000.00	870,000.00	28,130,000.00
潍坊滨海旅游集团有限公司				99,000,000.00	1,980,000.00	97,020,000.00
青岛智慧融通产业园区运营管理有限公司				30,000,000.00	600,000.00	29,400,000.00
青岛隆和控股发展集团有限公司				43,000,000.00	860,000.00	42,140,000.00
青岛德广源贸易有限公司				30,000,000.00	600,000.00	29,400,000.00
青岛美信泽建筑装饰有限公司				30,000,000.00	600,000.00	29,400,000.00
青岛利隆劳务有限公司				3,000,000.00	60,000.00	2,940,000.00
巴龙国际集团有限公司				216,600,000.00	4,332,000.00	212,268,000.00
合 计	1,615,239,987.40	33,537,799.74	1,581,702,187.66	1,740,821,573.47	53,732,647.20	1,687,088,926.27

6.11 发放贷款及垫款

项 目	期末金额		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值
发放贷款业务	92,905,045.21	37,122,071.91	55,782,973.30
典当业务	2,810,465.86	1,972,797.86	837,668.00
短期财务性投资	157,000,000.00	10,523,000.00	146,477,000.00
合 计	252,715,511.07	49,617,869.77	203,097,641.30

(续)

项 目	期初金额		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值
发放贷款业务	245,755,045.21	19,727,343.52	226,027,701.69
典当业务	14,173,115.86	1,998,236.15	12,174,879.71
短期财务性投资	34,500,000.00	690,000.00	33,810,000.00
合 计	294,428,161.07	22,415,579.67	272,012,581.40

6.12 债权投资

6.12.1 债权投资情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目投资	1,364,050,000.00	129,343,000.00	1,234,707,000.00	861,450,000.00	25,977,000.00	835,473,000.00
定期存单	460,830,930.82		460,830,930.82			
山金项目	301,000,000.00		301,000,000.00	301,000,000.00		301,000,000.00
小 计	2,125,880,930.82	129,343,000.00	1,996,537,930.82	1,162,450,000.00	25,977,000.00	1,136,473,000.00
减：一年内到期的债权投资	305,030,920.55	5,760,000.00	299,270,920.55	702,450,000.00	22,797,000.00	679,653,000.00
合 计	1,820,850,010.27	123,583,000.00	1,697,267,010.27	460,000,000.00	3,180,000.00	456,820,000.00

6.12.2 期末重要的项目投资

项 目	面值	票面利率	实际利率	到期日
山金项目	300,000,000.00	12.00%		
青岛天恒创跃工程安装有限公司项目投资	250,000,000.00	13.00%		
潍坊滨城投资开发有限公司项目投资	99,000,000.00	15.00%		
山东波鸿轨道交通装备科技有限公司项目投资	300,000,000.00	10.00%		
合 计	949,000,000.00	/	/	/

6.12.3 减值准备计提情况

减值准备	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	3,180,000.00			3,180,000.00
本期计提	120,403,000.00			120,403,000.00
本期转回				

减值准备	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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	123,583,000.00			123,583,000.00

6.13 其他债权投资

项 目	期末余额	期初金额
菱花债券项目		30,924,240.00
减：一年内到期的其他债权投资		
合 计		30,924,240.00

6.14 长期应收款

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
融资租赁款	761,042,251.92	25,073,585.02	735,968,666.90	1,233,488,617.68	25,106,513.16	1,208,382,104.52
其中：未实现融资收益	54,623,363.32		54,623,363.32	152,794,312.55		152,794,312.55
其他	361,689,124.96		361,689,124.96	271,866,706.27		271,866,706.27
合 计	1,122,731,376.88	25,073,585.02	1,097,657,791.86	1,505,355,323.95	25,106,513.16	1,480,248,810.79

注：“其他”项主要构成系长期应收青岛港口投资建设（集团）有限责任公司款项 200,000,000.00 元。

6.15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
		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	计提减值	
海信集团控股股份有限公司及子公司	7,762,178,704.65		44,978,220.00	1,241,721,875.46	-37,923,114.50	-31,777,632.20	419,091,115.74		8,470,130,497.67
青岛澳柯玛股份有限公司	626,849,962.69			24,630,159.65		-346,306.82	9,968,405.84		641,165,409.68
中粮可口可乐饮料（山东）有限公司	149,232,637.35			48,382,610.84			30,777,519.32		166,837,728.87
青岛城通融合投资有限公司		120,000,000.00		4,757,266.43					124,757,266.43
青岛航天半导体研究所有限公司	112,888,709.21			10,168,205.03					123,056,914.24
青岛华商汇通融资担保有限公司	112,657,898.85			3,420,381.41		720,568.36	1,575,000.00		115,223,848.62
青岛泰德汽车轴承股份有限公司	88,916,945.28			3,508,454.30		10,758,908.73			103,184,308.31
青岛乐通华资智慧产业基金（有限合伙）	101,838,338.14			-2,040,925.57					99,797,412.57
青岛华资南方新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	99,852,123.29			-410,679.91					99,441,443.38
青岛均和华通产业发展有限责任公司		80,000,000.00		-584,052.43					79,415,947.57
华商汇通融资租赁有限公司	57,338,225.63			88,427.53		909,612.98	810,000.00		57,526,266.14
华融纺联（青岛）投资有限责任公司	49,145,750.57			-3,219,480.57					45,926,270.00
华财商业保理有限公司	39,311,263.14			533,059.72					39,844,322.86
中粮可口可乐饮料（济南）有限公司	29,354,607.50			10,473,294.80					39,827,902.30
青岛华通图新信息科技有限公司		36,403,829.65		-1,415,359.22			1,286,271.01		33,702,199.42
青岛华通联东致远实业有限公司		32,000,000.00		272,094.80					32,272,094.80

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值	
青岛蓝海股权交易中心有限责任公司	31,514,105.95			1,611,116.76			1,000,000.00		32,125,222.71
冠捷科技（青岛）有限公司	16,007,619.96			4,974,983.82					20,982,603.78
山东鲁源财通投资管理有限公司		20,000,000.00		-1,356.49					19,998,643.51
青岛华资启智教育投资有限公司	19,236,813.44			-200,785.43					19,036,028.01
青岛华通东卫投资置业有限公司	17,411,986.56			415,667.71					17,827,654.27
山东高速华通航空有限公司	10,036,028.29			5,187,227.35		1,343,449.82			16,566,705.46
青岛华资达信创业投资有限公司	52,614,244.58		9,000,000.00	8,598,722.27			36,434,017.53		15,778,949.32
数字青岛建设有限公司	11,940,172.44			518,500.52					12,458,672.96
青岛华资汇志股权投资基金合伙企业（有限合伙）	12,304,745.80			-95,365.23					12,209,380.57
青岛华通中联不动产管理服务股份有限公司	14,910,637.96			-3,385,018.75					11,525,619.21
青岛华财通投控股有限公司		10,000,000.00							10,000,000.00
青岛华资达信股权投资管理有限公司	6,956,856.34			17,912,114.45			16,225,873.96		8,643,096.83
青岛华资华铁高端装备产业投资基金合伙企业（有限合伙）		7,000,000.00		357.29					7,000,357.29
青岛中山商城有限公司	8,028,333.03			-2,013,454.74					6,014,878.29
青岛夏庄白沙河现代农业示范园有限公司	5,871,342.24								5,871,342.24
青岛永顺通投资合伙企业（有限合伙）	5,375,589.49			24,388.51					5,399,978.00
青岛华创智能数字信息科技有限公司	4,162,020.02			487,984.49					4,650,004.51

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值	
青岛海创汇通企业管理有限公司		4,040,000.00		-2,713.87					4,037,286.13
青岛联合通用航空有限公司	2,852,202.01			2,035,714.32			1,497,212.23		3,390,704.10
青岛华元科投资有限公司	3,040,048.92			67,311.79					3,107,360.71
黄海丝路财富投资管理（青岛）有限公司	2,956,700.00			114,159.92					3,070,859.92
青岛启智玥华投资管理有限公司	1,869,785.72			-369,762.44					1,500,023.28
青岛蓝海民间融资登记服务中心有限公司	904,295.48			-121,232.59					783,062.89
青岛华通松立静态交通科技有限公司		1,000,000.00		-649,743.08					350,256.92
高仕托（青岛）机械有限公司	63,332.18			8,337.56					71,669.74
青岛森华达职业服装有限公司	3,630,866.36		3,630,866.36						
青岛协同创新股权投资管理有限公司	11,999,704.94		11,999,704.94						
青岛汉来私募基金管理有限公司	427,746.50		427,746.50						
青岛纺联控股集团有限公司	0.00		0.00						
合 计	9,473,680,344.51	310,443,829.65	70,036,537.80	1,375,402,486.41	-37,923,114.50	-18,391,399.13	518,665,415.63		10,514,510,193.51

6.16 其他权益工具投资

6.16.1 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	2,435,541,561.11	2,751,784,230.63
合 计	2,435,541,561.11	2,751,784,230.63

6.16.2 重大非交易性权益工具投资的情况

项 目	期末余额	期初余额
中国平安	700,300,000.00	751,109,000.00
中信建投资管计划	128,133,669.97	163,732,555.42
陆家嘴信托计划	967,546,481.30	1,118,289,482.90
中信证券东方汇智华资 2 号	152,065,252.17	244,272,216.66
国泰君安德邦基金华资单一资管计划	213,170,114.23	219,995,468.73
青岛科技馆有限公司	68,000,000.00	68,000,000.00
合 计	2,229,215,517.67	2,565,398,723.71

6.17 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	1,624,830,040.86	822,170,864.41
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,624,830,040.86	822,170,864.41
衍生金融资产		
其他		
合 计	1,624,830,040.86	822,170,864.41

6.18 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

6.18.1 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、期初余额	2,817,970,000.00	2,817,970,000.00
二、本期变动	807,966,418.80	807,966,418.80
加：外购		
存货\固定资产\抵债资产转入	764,011,802.54	764,011,802.54
企业合并增加	168,200,000.50	168,200,000.50
减：处置	8,570,000.00	8,570,000.00
其他转出		
公允价值变动	-115,675,384.24	-115,675,384.24
三、期末余额	3,625,936,418.80	3,625,936,418.80

6.18.2 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
房屋及建筑物	449,540,000.00	金华路 36 号（1,306.00 万）和瑞昌路 149 号（884.00 万）系债权诉讼判决取得，未获取产权证，已取得法院判决书；延安路 161 号（579.00 万）和盐城路 4 号（833.00 万）系青食股份为青岛钟表总

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
		公司提供债务担保，钟表总公司不能到期清偿债务，由青食股份代偿，后与钟表总公司签订转让合同，将该 2 处房产转让给青食股份，转让前由于历史原因钟表总公司未取得房产证，转让后由于同样历史原因也未办理房产证，已取得代偿判决书及房产转让协议；聚仙路修理部厂外（273.00 万）尚未办理产权证，已取得房管局产权证明材料；市南区江西路 11 号教育用地由多块原工业用地整合转变为整块教育用地（41,079.00 万）因历史原因尚未办理产权证，已取得与相关政府部门签署的土地用途变更合同

6.19 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	3,753,143,594.69	4,025,607,550.34
固定资产清理		
合 计	3,753,143,594.69	4,025,607,550.34

6.19.1 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,690,525,495.37	1,112,167,287.76	44,032,026.27	183,379,062.10	5,030,103,871.50
2.本期增加金额	354,721,303.93	53,485,826.97	11,387,673.79	51,015,178.02	470,609,982.71
（1）购置	61,339,655.22	21,245,245.26	11,387,673.79	33,079,573.24	127,052,147.51
（2）在建工程转入	293,381,648.71	32,240,581.71		17,935,604.78	343,557,835.20
3.本期减少金额	544,932,626.69	116,730,849.36	6,471,376.87	15,783,236.91	683,918,089.83
（1）处置、报废或转出	544,932,626.69	116,730,849.36	6,471,376.87	15,783,236.91	683,918,089.83
4.期末余额	3,500,314,172.61	1,048,922,265.37	48,948,323.19	218,611,003.21	4,816,795,764.38
二、累计折旧					
1.期初余额	435,649,411.09	381,871,371.09	39,425,688.73	124,912,921.38	981,859,392.29
2.本期增加金额	108,815,113.70	65,054,912.02	2,927,869.99	21,387,074.98	198,184,970.69
（1）计提	108,815,113.70	65,054,912.02	2,927,869.99	21,387,074.98	198,184,970.69
3.本期减少金额	88,394,911.21	45,134,169.68	4,171,466.50	1,318,008.07	139,018,555.46
（1）处置、报废或转出	88,394,911.21	45,134,169.68	4,171,466.50	1,318,008.07	139,018,555.46
4.期末余额	456,069,613.58	401,792,113.43	38,182,092.22	144,981,988.29	1,041,025,807.52
三、减值准备					
1.期初余额	12,167,351.33	9,328,561.33	689,118.35	451,897.86	22,636,928.87
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额		10,566.70			10,566.70
（1）处置、报废或转出		10,566.70			10,566.70
4.期末余额	12,167,351.33	9,317,994.63	689,118.35	451,897.86	22,626,362.17
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,032,077,207.70	637,812,157.31	10,077,112.62	73,177,117.06	3,753,143,594.69
2.期初账面价值	3,242,708,732.95	720,967,355.34	3,917,219.19	58,014,242.86	4,025,607,550.34

6.19.2 未办妥产权证书的固定资产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
专家公寓（两处）	593,629.20	因地产商原因，正在办理中
同安路办公楼	33,439,631.24	因地产商原因，正在办理中
合 计	34,033,260.44	

6.20 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	2,823,455,420.52	1,624,374,077.05
工程物资		
合 计	2,823,455,420.52	1,624,374,077.05

6.20.1 在建工程

6.20.1.1 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
在建工程	2,823,455,420.52		2,823,455,420.52	1,624,374,077.05		1,624,374,077.05
工程物资						
合 计	2,823,455,420.52		2,823,455,420.52	1,624,374,077.05		1,624,374,077.05

6.20.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	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
青岛市停车泊位及海尔路银川路区域交通基础设施建设工程项目	178,037.00	40,887,468.53	602,151,340.28		3,379,894.77	639,658,914.04	36.12%	36.12%	13,600,578.09	13,066,432.84	100.00%	地方政府专项债、自筹资金
青岛市南京路市政设施综合整治项目	117,379.00		627,366,461.28			627,366,461.28	53.45%	53.45%	8,948,276.32	8,948,276.32	100.00%	地方政府专项债、自筹资金
人防停车场项目	39,939.00	364,573,210.85	19,093,861.68		1,863,478.47	381,803,594.06	96.06%	96.06%	4,475,944.57	3,663,816.00	55.79%	自有资金、专项债、政府补助
中山路及周边区域停车场一期建设项目	42,503.50	1,318,524.17	228,381,730.65	85,840,621.21	1,908,770.74	141,950,862.87	54.04%	54.04%	2,742,329.58	2,741,959.66	100.00%	地方政府专项债、自筹资金
莱西产业园-特钢项目	5,000.00	25,095,399.47	17,214,155.28	19,187,510.63		23,122,044.12	84.62%	84.62%				自筹资金
全市一个停车场项目	4,086.00		10,644,752.96			10,644,752.96	26.05%	26.05%				自有资金
华睿弘盛生物质发电项目	9,130.68		2,347,642.90			2,347,642.90	90.26%	90.26%				银行贷款、自筹资金、政府补助
安顺产业园发展园产业中心项目	42,000.00	164,519,990.19	36,014,201.67	200,488,685.86	45,506.00		100.00%	100.00%	14,216,174.47			集团借款及银行借款
扬帆船舶涂装工程	2,492.01	9,920,056.04		9,920,056.04			39.81%	39.81%				自筹资金
军工产业园智慧园区和智能制造	1,342.64	8,407,747.61		8,407,747.61			100.00%	100.00%				自筹资金
合计	441,909.83	614,722,396.86	1,543,214,146.70	323,844,621.35	7,197,649.98	1,826,894,272.23	/	/	43,983,303.03	28,420,484.82	/	/

6.21 使用权资产

项 目	期末金额	期初金额
一、账面原价合计	84,807,732.40	158,609,560.08
其中：土地		
房屋及建筑物	84,807,732.40	158,609,560.08
机器运输办公设备		
其他		
二、累计折旧合计	25,982,034.67	18,179,154.20
其中：土地		
房屋及建筑物	25,982,034.67	18,179,154.20
机器运输办公设备		
其他		
三、减值准备金额合计		
其中：土地		
房屋及建筑物		
机器运输办公设备		
其他		
四、账面价值合计	58,825,697.73	140,430,405.88
其中：土地		
房屋及建筑物	58,825,697.73	140,430,405.88
机器运输办公设备		
其他		

6.22 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	海域使用权	车位使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	457,695,663.59	43,627,603.21	47,447,722.84	57,388,500.00	52,658,344.68	658,817,834.32
2.本期增加金额	134,158,290.82	704,238.21	10,630,796.78			145,493,325.81
(1)购置	134,158,290.82	704,238.21	10,583,894.12			145,446,423.15
(2)内部研发			46,902.66			46,902.66
3.本期减少金额	157,315,947.75	2,022,888.68	5,687,290.26			165,026,126.69
(1)处置	157,315,947.75	2,022,888.68	5,687,290.26			165,026,126.69
4.期末余额	434,538,006.66	42,308,952.74	52,391,229.36	57,388,500.00	52,658,344.68	639,285,033.44
二、累计摊销						
1.期初余额	47,057,391.53	25,908,625.77	13,119,632.18	4,454,032.96	11,183,287.77	101,722,970.21
2.本期增加金额	10,431,997.50	500,393.08	5,362,297.62	2,055,707.52	1,507,396.44	19,857,792.16
(1) 计提	10,431,997.50	500,393.08	5,362,297.62	2,055,707.52	1,507,396.44	19,857,792.16
3.本期减少金额	6,222,628.18	657,438.99	403,088.10			7,283,155.27
(1)处置	6,222,628.18	657,438.99	403,088.10			7,283,155.27
4.期末余额	51,266,760.85	25,751,579.86	18,078,841.70	6,509,740.48	12,690,684.21	114,297,607.10
三、减值准备						
1.期初余额			458,228.88			458,228.88
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额			458,228.88			458,228.88
(1)处置			458,228.88			458,228.88
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	383,271,245.81	16,557,372.88	34,312,387.66	50,878,759.52	39,967,660.47	524,987,426.34
2.期初账面价值	410,638,272.06	17,718,977.44	33,869,861.78	52,934,467.04	41,475,056.91	556,636,635.23

6.23 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	13,818,208.85	2,807,998.60	6,873,633.26		9,752,574.19
租赁费	6,219,676.02		2,608,014.00	2,484,568.80	1,127,093.22
港池清淤费	1,830,079.78		645,910.68		1,184,169.10
其他	42,394,845.98	2,587,456.85	7,852,357.14		37,129,945.69
欧洲杯广告费	4,088,136.52		4,088,136.52		
合 计	68,350,947.15	5,395,455.45	22,068,051.60	2,484,568.80	49,193,782.20

6.24 递延所得税资产/递延所得税负债

6.24.1 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/信用减值准备	672,556,722.62	165,368,289.77	615,756,696.92	153,939,174.23
公允价值变动	210,482,880.44	52,620,720.11	232,187,869.33	58,046,967.33
未弥补亏损	100,528,266.56	25,132,066.64		
未支付费用	11,989,297.84	2,997,324.46	6,306,398.96	1,576,599.74
应付职工薪酬	16,340,852.36	4,085,213.09	2,350,958.56	587,739.64
预提费用	1,369,176.72	342,294.18	2,621,304.04	655,326.01
递延收益	999,327.56	249,831.89	1,163,600.61	290,900.15
合 计	1,014,266,524.10	250,795,740.14	860,386,828.42	215,096,707.10

6.24.2 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
投资性房地产公允价值变动	873,994,880.88	214,602,141.68	1,109,093,935.84	277,273,483.96
其他债权投资公允价值变动			924,240.00	231,060.00
交易性金融资产公允价值变动	417,145,097.00	104,286,274.25		
其他权益工具投资公允价值变动	479,014,179.52	119,753,544.88	712,036,152.49	178,009,038.12
固定资产折旧（加计扣除）	22,695,390.84	5,673,847.71	5,821,700.61	1,455,425.15
合 计	1,792,849,548.24	444,315,808.52	1,827,876,028.94	456,969,007.23

6.25 其他非流动资产

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
抵债资产	8,391,500.00		8,391,500.00	189,489,518.00		189,489,518.00
预付设备款	223,906.09		223,906.09	430,783.13		430,783.13
合 计	8,615,406.09		8,615,406.09	189,920,301.13		189,920,301.13
减：一年内到期部分						
合 计	8,615,406.09		8,615,406.09	189,920,301.13		189,920,301.13

6.26 短期借款

6.26.1 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	880,074,426.60	50,000,001.00
抵押借款	27,100,000.00	40,330,000.00
质押借款	42,006,803.27	366,070,000.00
保证借款	4,459,606,279.37	4,323,470,040.60
抵押、质押和保证借款		40,000,000.00
小 计	5,408,787,509.24	4,819,870,041.60
加：应计利息	5,366,435.48	3,926,130.11
合 计	5,414,153,944.72	4,823,796,171.71

6.26.2 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元。

6.27 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	8,466,933.92	8,652,546.12
银行承兑汇票	301,678,964.86	534,205,438.99
信用证	458,930,105.73	502,912,998.96
合 计	769,076,004.51	1,045,770,984.07

6.28 应付账款

6.28.1 按账龄列示的应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,633,816,683.29	821,522,582.58
1 年以上	515,500,229.51	366,221,521.48
合 计	2,149,316,912.80	1,187,744,104.06

6.28.2 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
东方资产管理公司	71,480,000.00	暂未支付
长城资产管理公司	45,837,487.33	暂未支付
中交一航局第二工程有限公司	22,212,562.39	未到结算时点
青岛信益达工艺品有限公司	10,957,601.69	暂未支付
上海宝冶集团有限公司	8,496,581.44	未到结算时点
烟台海乐船舶工程有限公司	6,183,013.50	暂未支付
青岛新华友建工集团股份有限公司	5,803,088.60	暂未支付
武汉北车铁路装备发展有限公司	3,800,060.00	未到结算时点
合 计	174,770,394.95	

6.29 预收款项

6.29.1 按账龄列示的预收账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,002,386.93	11,494,835.60
1 年以上	9,475,028.85	8,777,010.66
合 计	24,477,415.78	20,271,846.26

6.29.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛海诺投资发展有限公司	5,142,857.18	未到结算期
爱舍空间（北京）酒店管理有限公司	1,908,875.00	未到结算期
合 计	7,051,732.18	

6.30 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	967,017,561.69	599,899,614.54
工程合同相关的合同负债	119,798,855.29	195,408,532.23
其他	43,999,472.52	58,014,857.63
合 计	1,130,815,889.50	853,323,004.40

6.31 应付职工薪酬

6.31.1 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	62,992,105.62	745,196,050.72	715,311,595.61	92,876,560.73
二、离职后福利-设定提存计划		67,167,850.60	66,899,850.60	268,000.00
三、辞退福利		8,642,649.63	8,376,232.72	266,416.91
四、一年内到期的其他福利				
合 计	62,992,105.62	821,006,550.95	790,587,678.93	93,410,977.64

6.31.2 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	55,217,629.09	617,210,299.67	587,650,248.55	84,777,680.21
二、职工福利费	3,547,816.43	35,399,301.36	35,249,918.94	3,697,198.85
三、社会保险费		37,009,828.24	37,009,828.24	
其中：医疗保险费		34,763,832.86	34,763,832.86	
工伤保险费		2,245,995.38	2,245,995.38	
生育保险费				
四、住房公积金		45,959,509.54	45,959,509.54	
五、工会经费和职工教育经费	4,226,660.10	9,617,111.91	9,442,090.34	4,401,681.67
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	62,992,105.62	745,196,050.72	715,311,595.61	92,876,560.73

6.31.3 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		56,616,788.64	56,616,788.64	
失业保险费		2,427,585.03	2,427,585.03	
企业年金缴费		8,123,476.93	7,855,476.93	268,000.00
合 计		67,167,850.60	66,899,850.60	268,000.00

6.31.4 因解除劳动关系给予的补偿

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因解除劳动关系给予的补偿		8,642,649.63	8,376,232.72	266,416.91
合 计		8,642,649.63	8,376,232.72	266,416.91

6.32 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	26,339,784.76	42,342,076.10
企业所得税	123,785,762.42	87,735,797.58
城市维护建设税	2,178,787.99	1,980,654.00
房产税	7,058,834.04	5,863,538.25
土地使用税	3,662,663.06	6,300,726.98
个人所得税	2,806,933.61	7,092,064.65
教育费附加（含地方教育费附加）	1,969,842.42	1,218,024.98
土地增值税	779,634.37	779,634.37
其他税费	2,572,549.99	4,714,925.10
合 计	171,154,792.66	158,027,442.01

6.33 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	8,310,955.77	9,335,310.37
其他应付款	3,820,471,703.84	3,728,901,704.28
合 计	3,828,782,659.61	3,738,237,014.65

6.33.1.1 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,310,955.77	9,335,310.37
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合 计	8,310,955.77	9,335,310.37

6.33.2.1 按款项性质列示的其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	2,999,036,242.92	2,781,904,100.00
拆迁款、土地补偿款	299,399,945.18	364,278,991.45
青食集体股权款	159,570,891.88	159,570,891.88
保证金	147,617,251.59	134,832,558.48
货款	63,307,709.82	62,712,839.74
工程款	50,193,755.49	138,754,033.57
商票兑付款	16,970,677.26	15,447,317.48
押金	18,225,435.75	14,361,034.42
其他	66,149,793.95	57,039,937.26
合 计	3,820,471,703.84	3,728,901,704.28

6.33.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
市南开发建设局	202,500,000.00	尚未支付

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
青食集体股权款本金及利息	159,570,891.88	尚未支付
青岛宏达塑胶总公司	126,164,848.65	尚未支付
青岛服装辅料厂	62,425,333.48	尚未支付
青岛中泰信实业有限公司	56,378,321.00	尚未支付
四流南路 126 号土地拆迁	37,856,051.66	尚未支付
青建集团股份公司	37,499,550.65	尚未支付
北京建龙重工集团有限公司	36,651,541.14	尚未支付
青岛液体化工基地有限责任公司	32,596,233.32	尚未支付
青岛天地房地产开发公司	27,266,247.56	尚未支付
长沙路 101 号搬迁补偿款	26,586,900.00	尚未支付
中联建业房地产	21,429,750.00	尚未支付
青岛弘信置业有限公司	12,702,900.00	尚未支付
青岛灯塔酿造有限公司	12,040,000.00	尚未支付
青岛颐华运输车辆制造有限公司	11,801,190.52	尚未支付
青岛海珊服装服饰集团有限责任公司	11,412,983.06	尚未支付
合 计	874,882,742.92	

6.34 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	342,535,200.00	904,500,000.00
一年内到期的应付债券	2,978,534,791.77	59,837,654.34
一年内到期的租赁负债	12,425,509.36	20,006,433.63
分期付息到期还本的长期借款利息	4,052,109.05	2,398,256.10
分期付息到期还本的应付债券利息	88,587,165.91	107,280,903.31
合 计	3,426,134,776.09	1,094,023,247.38

6.35 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	78,035,671.76	59,705,480.21
已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	27,606,766.32	14,999,224.13
其他	18,769,781.54	11,434,911.47
合 计	124,412,219.62	86,139,615.81

6.36 保险合同准备金

项 目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备	204,452,822.47	189,823,428.00
未到期责任准备	15,507,686.33	23,052,813.00
合 计	219,960,508.80	212,876,241.00

6.37 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	405,435,767.90	221,665,412.44
保证借款	1,740,842,073.03	698,333,432.03
信用借款	1,951,800,000.00	1,022,000,000.00
加：应计利息	4,052,109.05	2,398,256.10
小 计	4,102,129,949.98	1,944,397,100.57

项 目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的长期借款	342,535,200.00	904,500,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息	4,052,109.05	2,398,256.10
合 计	3,755,542,640.93	1,037,498,844.47

6.38 应付债券

6.38.1 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
企业债券	10,068,784,950.83	9,711,116,361.69
小 计	10,068,784,950.83	9,711,116,361.69
减：一年内到期的应付债券	2,978,534,791.77	59,837,654.34
分期付息到期还本的应付债券利息	88,587,165.91	101,312,026.60
合 计	7,001,662,993.15	9,549,966,680.75

6.38.2 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
18 华通专项债 01	300,000,000.00	2018.11.5	7 年	300,000,000.00	241,629,368.06
19 华通国资 MTN001	270,000,000.00	2019.8.30	5 年	270,000,000.00	273,222,231.76
19 华通 01	1,000,000,000.00	2019.12.9	5 年	1,000,000,000.00	1,001,827,626.23
20 华通国资 MTN001	230,000,000.00	2020.4.3	3 年	230,000,000.00	235,773,874.57
20 华通 01	1,000,000,000.00	2020.4.9	5 年	1,000,000,000.00	1,027,540,991.37
21 华通 01	500,000,000.00	2021.9.23	5 年	500,000,000.00	504,988,451.80
22 华通 01	900,000,000.00	2022.9.22	5 年	900,000,000.00	
华通 18 海外债	2 亿美元	2018.3.21	5 年	2 亿美元	1,284,046,087.82
华通国际美元债券	8 亿美元	2020.8.6、2021.2.25	3 年	8 亿美元	5,142,084,730.08
弘诚证券	3,000.00			3,000.00	3,000.00
小 计					9,711,116,361.69
减：一年内到期的应付债券					59,837,654.34
减：分期付息到期还本的应付债券利息					101,312,026.60
合 计	/	/	/	/	9,549,966,680.75

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	外币折算增加	期末余额
18 华通专项债 01		14,022,312.32	-282,490.59	74,592,000.00		181,342,170.97
19 华通国资 MTN001		12,689,999.99	-372,922.72	12,690,000.00		273,595,154.47
19 华通 01		41,883,287.67	-989,086.10	1,044,700,000.00		
20 华通国资 MTN001		5,205,996.72	210,561.93	101,498,000.00		139,271,309.36
20 华通 01		38,000,000.00	323,460.12	38,000,000.00		1,027,217,531.25
21 华通 01		19,250,000.02	-335,207.55	19,250,000.00		505,323,659.37

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	外币折算增加	期末余额
22 华通 01	898,853,773.59	10,829,589.04	-225,712.70	-		909,909,075.33
华通 18 海外债		69,645,999.93	-5,361,898.50	69,646,000.00	119,252,250.45	1,408,660,236.70
华通国际美元债券		171,189,867.86	-5,340,353.78	171,189,868.00	476,040,729.66	5,623,465,813.38
弘诚证券				3,000.00		
小 计	898,853,773.59	382,717,053.55	-12,373,649.89	1,531,568,868.00	595,292,980.11	10,068,784,950.83
减：一年内到期的应付债券						2,978,534,791.77
减：分期付款到期还本的应付债券利息						88,587,165.91
合 计	898,853,773.59	382,717,053.55	-12,373,649.89	1,531,568,868.00	595,292,980.11	7,001,662,993.15

注：

（1）截至 2022 年 12 月 31 日，应付债券 18 华通专项债 01 面值 3 亿元，系 2018 年 11 月 5 日发行的 2018 年华通集团城市停车场建设专项债券（第一期），主承销商为国开证券有限公司，定向工具期限为 7 年，发行票面利率为 6.08%，募集资金用途用于补充流动资产。

（2）截至 2022 年 12 月 31 日，应付债券 19 华通国资 MTN001 面值 2.7 亿元，系 2019 年 8 月 30 日发行的青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司 2019 年度第一期中期票据（扶贫），主承销商为青岛银行股份有限公司，定向工具期限为 5 年，还本付息方式：按年结息，到期一次性偿还本金，发行市场：银行间债券市场；票面利率：4.7%，募集资金用途：建设“安顺产业发展园项目”。

（3）截至 2022 年 12 月 31 日，应付债券 20 华通国资 MTN001 面值 2.3 亿元，系 2020 年 4 月 3 日发行的 2020 年度青岛银行第一期中期票据，主承销商为青岛银行股份有限公司，发行期限 2+1 年，还本付息方式：按年付息，到期一次性偿还本金，票面利率：3.26%，募集资金用途：偿还有息债务。

（4）截至 2022 年 12 月 31 日，应付债券 20 华通 01 面值 10 亿元，系 2020 年 4 月 9 日发行的 2020 年非公开发行公司债券（第一期），主承销商为海通证券股份有限公司，发行期限 2+2+1 年，还本付息方式：按年付息，到期一次性偿还本金，票面利率：3.8%，募集资金用途：偿还公司债务。

（5）截至 2022 年 12 月 31 日，应付债券 21 华通 01 面值 5 亿元，系 2021 年 9 月 23 日发行的 2021 年非公开发行公司债券（第一期），主承销商为海通证券股份有限公司，发行期限 2+2+1 年，还本付息方式：按年付息，到期一次性偿还本金，票面利率：3.85%，募集资金用途：偿还公司债务。

（6）截至 2022 年 12 月 31 日，应付债券 22 华通 01 面值 9 亿元，系 2022 年 9 月 22 日发行的 2022 年度非公开发行公司债券（第一期），主承销商为海通证券股份有限公司，发行期限 3+2 年，发行票面利率为 3.60%，募集资金用途用于偿还银行贷款。

（7）截至 2022 年 12 月 31 日，应付债券华通 18 海外债面值 2 亿美元，系本公司全资子公司华馨国际控股有限公司 2018 年 3 月 21 日发行 5 年期 2 亿美元债，票面利率 5%。

（8）截至 2022 年 12 月 31 日，应付债券华通国际美元债券票面 8 亿美元。系本公司全资子公司华通国际投资控股有限公司 2020 年 8 月 6 日发行高等级无抵押美元债 2 亿美元，主承销商：信银资本、中金国际和渣打银行作为联席全球协调人，发行期限为 3 年，还本付息方式：每半年付息，到期一次性偿还本金，票面利率 3.35%，募集资金用途：补充集团运营资金；以及该子公司 2021 年 2 月 25 日发行高等级无抵押美元债 6 亿美元，主承销商（联席全球协调人）：中金国际、中国银行、渣打银行、兴业银行、平安证券，发行期限为 3 年，还本付息方式：每半年付息，到期一次性偿还本金，票面利率 2.98%，募集资金用途：补充集团运营资金。

6.39 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	102,817,851.34	161,028,190.36
减：未确认的融资费用	13,885,377.91	24,168,568.40
减：重分类至一年内到期的非流动负债	12,425,509.36	20,006,433.63
租赁负债净额	76,506,964.07	116,853,188.33

6.40 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,089,703.93	6,413,326.43
专项应付款	1,918,843,887.07	1,115,346,421.87
合 计	1,924,933,591.00	1,121,759,748.30

6.40.1 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
职工住房周转金	4,111,703.93	4,111,703.93
科技经费	1,000,000.00	1,000,000.00
青岛市财政局	946,000.00	946,000.00
其他	32,000.00	355,622.50
合 计	6,089,703.93	6,413,326.43

6.40.2 专项应付款

项 目	期末余额	期初余额
"僵尸企业"出清安置费	53,530,568.61	112,683,304.18
科技馆项目	23,023,859.53	9,023,859.53
南京路项目	601,008,771.69	
维稳资金	126,276,197.38	114,425,657.02
服务业发展担保融资专项基金	20,000,000.00	20,000,000.00
国家科技支撑计划	440,000.00	440,000.00
拆迁补偿款	38,313,582.47	40,564,743.44
青岛市停车泊位及海尔路银川路区域交通基础设施建设工程项目	802,386,568.50	670,000,000.00
中山路及周边区域停车场一期建设项目	215,000,000.00	140,000,000.00
众创空间扶持资金		208,857.70
禹城路人防停车场改造		8,000,000.00
财源建设扶持资金	38,864,338.89	
合 计	1,918,843,887.07	1,115,346,421.87

6.41 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	110,242,076.30	34,219,960.08	15,179,992.24	129,282,044.14
合 计	110,242,076.30	34,219,960.08	15,179,992.24	129,282,044.14

涉及政府补助的项目

项 目	期初余额	本期新增	本期计入营业外收入	本期计入其他收益	期末余额	与资产/与收益相关
华通净化设备购置款	26,750,004.00			3,999,996.00	22,750,008.00	与资产相关

项 目	期初余额	本期新增	本期计入营 业外收入	本期计入其他 收益	期末余额	与资产/与收 益相关
面向高端绿色铸造的智能制造新模式项目专项	6,600,691.20			592,270.20	6,008,421.00	与资产相关
禹城路人防停车场项目	40,000,000.00	23,000,000.00			63,000,000.00	与资产相关
制造业与互联网融合财政扶持资金	412,971.68			58,301.88	354,669.80	与收益相关
企业技术改造综合奖补政策扶持资金	670,440.26			94,650.36	575,789.90	与收益相关
互联网工业"555"项目政策扶持资金	80,188.68			11,320.80	68,867.88	与收益相关
基于自主知识产权的智能终端核心技术	2,100,000.00				2,100,000.00	与资产相关
面向骨干网通信应用的 400GE 光收发阵列芯片研究	5,901,600.00			5,901,600.00		与资产相关
面向“高质量好产品”工业数据智能的工业互联网平台测试床	4,801,527.48				4,801,527.48	与资产相关
面向数据中心应用的宽带光收发集成器件及模块	2,018,253.00			2,018,253.00		与资产相关
面向智慧生活的安全可信智能物联平台与融合服务	814,200.00				814,200.00	与资产相关
其他项目	5,092,200.00	939,717.98		1,003,600.00	5,028,317.98	与收益相关
崔家集项目政府补贴	15,000,000.00			1,500,000.00	13,500,000.00	与资产相关
政府征地补偿		10,071,384.40			10,071,384.40	与收益相关
众创空间专项资金		208,857.70			208,857.70	与资产相关
合 计	110,242,076.30	34,219,960.08		15,179,992.24	129,282,044.14	

6.42 实收资本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	
股份总数	2,000,000,000.00			3,000,000,000.00		5,000,000,000.00

6.43 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	5,215,017,980.89	567,163,161.06	3,150,000,000.00	2,632,181,141.95
其他资本公积	1,568,228,415.56	30,285,832.72	48,912,122.87	1,549,602,125.41
合 计	6,783,246,396.45	597,448,993.78	3,198,912,122.87	4,181,783,267.36

注：本期增加：

（1）根据全资控股股东青岛市人民政府国有资产监督管理委员会 2022 年 5 月 16 日下发的《青岛市国资委关于青岛华通国有资本投资运营集团有限公司 2022 年国有资本经营预算支出安排的通知》（青国资预算[2022]11 号文）的要求，补充国有资本金 1,000.00 万元，专项用于华资南方新兴产业投资基金项目。2022 年 5 月 17 日收到该笔补充资本金。

（2）2022 年 11 月 28 日华通集团公司收到全资控股股东青岛市人民政府国有资产监督管理委员会拨付的资本金 5 亿元。

（3）根据青岛市人民政府办公厅 2022 年 6 月 2 日发布的《市委常委张军同志现场研究推进南京路市政综合整治和劲松五路打通等重点项目》（政务专报第 58 期）要求，为推进南京路市政综合整治和劲松五路打通工程等重点项目建设，同意该项目资本金按照概算总投资的 20%安排，其中：征迁费用对应的资本金由市北区承担，工程建设相关资本金由市本级承担，通过市财力投资、国有资本经营预算分年度统筹安

排，年内根据财力状况视情况拨付部分资金。本期本集团因控股子公司青岛华盈城发资产管理有限公司收到除实收资本以外的国有资本金而增加资本溢价 57,163,161.06 元。

本期减少：

（1）根据全资控股股东青岛市人民政府国有资产监督管理委员会 2022 年 1 月 20 日下发的《青岛市国资委关于华通集团修改公司章程部分条款的批复》（青国资委[2022]18 号文）的要求，将资本公积中的 30 亿元转增资本。2022 年 2 月 25 日收到《准予变更登记通知书》（（青）登记内变字（2022）第 000235 号）。同日，企业变更登记信息查询结果显示变更登记完成。

（2）根据全资控股股东青岛市人民政府国有资产监督管理委员会 2021 年 12 月 20 日下发的《青岛市国资委专题会议纪要》（青岛市国资委办公室[2021]第 22 次）的要求，将已计入资本公积中的 1.5 亿元予以冲减。

6.44 其他综合收益

项 目	本期发生金额							期末余额
	期初余额	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	519,443,761.92	-293,998,906.19		118,677,549.84	-32,539,914.07	-261,458,992.12		257,984,769.80
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	16,695,465.65							16,695,465.65
其他权益工具投资公允价值变动	502,748,296.27	-293,998,906.19		118,677,549.84	-32,539,914.07	-261,458,992.12		241,289,304.15
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	179,304,184.43	46,031,069.84	591,016.53		29,221,201.59	17,100,831.85	-376,000.72	196,405,016.28
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-37,923,114.50				-37,923,114.50		-37,923,114.50
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								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-11,517,110.55	-38,659,550.15	85,037.12			-37,788,986.55	-955,600.72	-49,306,097.10
房屋建筑物、土地使用权转投资性房地产	190,821,294.98	122,613,734.49	505,979.41		29,221,201.59	92,812,932.90	579,600.00	283,634,227.88
其他综合收益合计	698,747,946.35	-247,967,836.35	591,016.53	118,677,549.84	-3,318,712.48	-244,358,160.27	-376,000.72	454,389,786.08

6.45 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	417,632,088.42	223,653,821.91		641,285,910.33
任意盈余公积	18,241,221.92			18,241,221.92
储备基金	8,599,278.47			8,599,278.47
企业发展基金	17,023,877.50			17,023,877.50
合 计	461,496,466.31	223,653,821.91		685,150,288.22

6.46 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	10,204,086,956.60	11,063,661,384.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-896,446,263.29
调整后年初未分配利润	10,204,086,956.60	10,167,215,121.70
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,014,869,954.92	590,368,594.71
减：提取法定盈余公积	223,653,821.91	230,522,665.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		273,294.13
应付普通股股利	1,053,258,300.00	322,700,800.00
转作股本的普通股股利		
加：其他	118,677,549.84	
期末未分配利润	10,060,722,339.45	10,204,086,956.60

注：处置其他权益工具投资将累计确认的其他综合收益转未分配利润 118,677,549.84 元人民币。

6.47 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入：	6,685,705,939.08	5,140,321,701.90
（一）国有资本运营	3,107,764,288.82	1,739,248,064.44
1、金融服务	570,289,809.83	566,968,616.82
2、资本运营	345,509,462.87	398,040,508.35
3、商业贸易	2,191,965,016.12	774,238,939.27
（二）产业发展	3,552,876,953.01	3,375,398,782.89
1、消费品制造业	514,472,245.12	458,300,148.19
2、设备制造	775,051,306.23	993,884,254.36
3、电子和信息	17,714,420.04	26,456,751.42
4、产业投资	417,532,822.05	228,130,931.15
5、商务、旅行和房地产	64,436,269.91	70,556,722.54
6、专业技术服务	234,616,468.20	287,866,577.30
7、船舶制造	819,471,239.73	481,952,501.52
8、不动产租赁	15,906,537.53	28,607,986.19
9、交通运营	44,350,584.34	5,483,638.62
10、其他制造业	649,325,059.86	794,159,271.60
（三）科技创新	25,064,697.25	25,674,854.57
1、风险资本	5,900,656.81	4,149,392.57
2、新能源	19,164,040.44	21,525,462.00
3、科技服务		

项 目	本期发生额	上期发生额
营业成本:	5,218,401,237.31	3,699,124,998.93
（一）国有资本运营	2,071,482,258.86	919,896,461.60
1、金融服务	9,107,162.40	79,840,169.26
2、资本运营	17,015,165.48	67,272,044.01
3、商业贸易	2,045,359,930.98	772,784,248.33
（二）产业发展	3,123,831,987.46	2,753,449,619.59
1、消费品制造业	349,378,871.38	312,296,196.94
2、设备制造	708,102,715.85	822,233,988.74
3、电子和信息	13,606,481.49	23,857,443.89
4、产业投资	287,360,110.13	208,969,082.74
5、商务、旅行和房地产	38,161,396.84	30,409,344.98
6、专业技术服务	173,005,268.79	122,234,182.06
7、船舶制造	932,308,430.88	497,380,329.27
8、不动产租赁	6,533,710.22	12,015,635.20
9、交通运营	24,685,313.17	1,975,884.47
10、其他制造业	590,689,688.71	722,077,531.30
（三）科技创新	23,086,990.99	25,778,917.74
1、风险资本		
2、新能源	23,086,990.99	25,778,917.74
3、科技服务		

6.48 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	10,125,876.05	11,339,439.14
教育费附加	3,795,679.65	3,822,114.07
地方教育费附加	1,668,372.33	1,970,917.59
地方水利建设基金	16,798.63	29,114.53
印花税	5,532,348.34	6,688,948.00
房产税	30,492,719.73	27,222,880.99
土地使用税	11,003,649.20	16,059,678.20
土地增值税	214,428.44	1,240,378.20
环境保护税	53,908.57	42,382.81
车船使用税	102,637.01	78,291.54
其他税费	4,921,203.32	1,862,796.99
合 计	67,927,621.27	70,356,942.06

6.49 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,393,921.57	72,943,651.66
交通及车辆费用	2,055,338.28	3,551,226.05
广告及宣传费	144,383,649.37	147,709,239.40
销售服务费	3,230,969.38	2,399,523.80
咨询费	37,820,434.91	42,714,755.65
差旅费	6,822,587.46	4,027,522.90
劳务费	1,815,017.12	1,773,926.58

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	795,110.49	1,006,440.31
办公费	852,735.93	390,647.85
租赁费	1,587,983.73	1,210,329.91
水电暖费	629,198.31	688,490.00
通讯费	204,045.99	73,689.27
直升机直接费用	1,384,831.39	2,310,348.20
运输费	4,951,077.35	5,401,435.17
其他	6,445,180.37	7,702,859.54
合 计	280,372,081.65	293,904,086.29

6.50 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	443,979,658.98	429,529,489.53
中介机构费	41,284,953.57	46,816,308.79
折旧费	61,841,388.16	61,179,329.55
租赁费	11,926,280.26	16,466,422.14
办公费	21,699,384.85	21,811,784.53
无形资产摊销	15,082,848.05	15,892,170.04
交通及车辆费用	3,201,212.01	1,543,920.23
差旅费	1,391,989.31	3,432,866.86
维修费	4,927,733.72	3,866,377.40
培训费	557,233.29	136,097.57
保险费	3,170,582.53	2,336,032.86
劳务费	32,927,322.94	37,527,954.67
技术服务费	14,719,777.40	15,309,050.07
广告费及业务宣传费	2,730,766.29	1,488,530.92
业务招待费	1,984,246.36	2,877,653.43
水电暖费等	1,663,925.99	1,630,702.96
开办费		3,586.88
物料消耗	50,339.29	31,512.42
安全生产费	5,203,034.96	1,740,521.77
通信服务费	299,420.62	280,575.52
会务费	781,680.77	39,559.41
摊销费	21,031,435.74	28,187,525.60
信息系统维护费	1,738,940.04	458,693.93
试验检验费	796,089.39	699,555.70
能源动力费	1,173,861.17	1,017,987.49
其他	27,908,264.57	44,412,664.08
合 计	722,072,370.26	738,716,874.35

6.51 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	729,712,102.51	776,447,548.31
减：利息收入	49,311,625.38	77,270,332.46

项 目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑损益	-54,694,700.06	17,376,020.07
加：手续费	13,188,818.67	6,107,778.44
其他	14,428,918.23	-959,049.73
合 计	762,712,914.09	686,949,924.49

6.52 其他收益

6.52.1 政府补助项目

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	14,012,119.20	4,164,269.04
与收益相关的政府补助	83,983,838.72	38,401,361.03
合 计	97,995,957.92	42,565,630.07

6.52.2 与日常经营相关的大额政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
华通本部产业扶持资金奖励(楼宇经济)	55,484,978.00		与收益相关
企发投奖励基金	12,373,322.34		与收益相关
面向骨干网通信应用的 400GE 光收发阵列芯片研究	5,901,600.00		与资产相关
青食股份股权挂牌补助资金	5,000,000.00	100,000.00	与收益相关
华通净化设备购置款	3,999,996.00	3,999,996.00	与资产相关
面向数据中心应用的宽带光收发集成器件及模块	2,018,253.00		与资产相关
企发经贸等财政扶持资金	1,542,000.00	14,274,792.32	与收益相关
崔家集项目政府补贴	1,500,000.00		与资产相关
科技研发费用奖励	1,225,804.46		与收益相关
面向高端绿色铸造的智能制造新模式项目	592,270.20	592,270.20	与资产相关
2022 年第一批中小企业发展专项资金	500,000.00		与收益相关
市扶贫协会工作办公室财政专项奖励资金		1,000,000.00	与收益相关
青岛市崂山区工业和信息化局 2021 年第一批补助资金		3,000,000.00	与收益相关
青岛市小微企业创新转型项目市级补助资金		741,000.00	与收益相关
数字化车间奖补		500,000.00	与收益相关
城市车桩位一体化管理服务平台		500,000.00	与收益相关
国防科技大学面向 E 级计算项目子课资金		334,000.00	与收益相关
其他项目	1,003,600.00		与收益相关
合 计	91,141,824.00	25,042,058.52	

6.53 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	1,375,402,486.41	1,239,826,990.34
处置长期股权投资产生的投资收益	192,212,443.63	213,998,316.85
交易性金融资产在持有期间的投资收益	271,517,008.93	78,313,996.09
处置交易性金融资产取得的投资收益	-450,976,706.12	8,928,555.90
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	82,037,829.01	14,600,085.86
债权投资在持有期间取得的利息收入	41,814,624.97	14,695,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	131,805.55	151,802,193.11
处置其他债权投资取得的投资收益	293,457,050.15	
其他	-251,734.39	
合 计	1,805,344,808.14	1,722,165,138.15

6.54 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	121,766,089.85	-155,514,287.13
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产	-115,675,384.24	-16,504,997.21
合 计	6,090,705.61	-172,019,284.34

6.55 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-21,226,799.85	-25,462,080.95
其他应收款坏账损失	6,249,925.77	-84,919,634.19
债权投资减值损失	-102,121,241.90	-54,356,447.20
长期应收款减值损失	32,928.14	-6,168,016.01
贷款损失准备	-27,202,290.10	-6,095,946.31
合 计	-144,267,477.94	-177,002,124.66

6.56 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,097,345.35	-33,752,087.98
固定资产减值损失		4,988,577.80
无形资产减值损失		
合 计	-1,097,345.35	-28,763,510.18

6.57 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	32,000,288.11	-23,079,886.16
合 计	32,000,288.11	-23,079,886.16

6.58 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
非流动资产报废利得	157,130.06	3,310,778.38	157,130.06
赔偿收入	2,964,861.61	4,831,280.56	2,964,861.61
与企业日常活动无关的政府补助	23,271.42	592,270.20	23,271.42
违约金及罚款收入	6,002,839.88	2,645,117.19	6,002,839.88
债务重组利得	1,064,680.68	1,939,615.69	1,064,680.68
无法支付的应付款项	5,420,826.78	23,799,897.29	5,420,826.78
土地、房屋赔偿款	39,943,516.25		39,943,516.25
其他	5,133,675.97	4,805,485.43	5,133,675.97
合 计	60,710,802.65	41,924,444.74	60,710,802.65

6.59 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	1,655,035.41	504,768.47	1,655,035.41
赔偿金、违约金、滞纳金及罚款支出	17,040,772.36	6,372,818.58	17,040,772.36
对外捐赠支出	634,240.00	84,253.57	634,240.00
债务重组损失		62,101.70	
无法收回的款项	8,307,607.51	9,372,613.37	8,307,607.51
其他	14,639,516.81	1,639,253.92	14,639,516.81
合 计	42,277,172.09	18,035,809.61	42,277,172.09

6.60 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	309,858,141.04	364,659,769.27
递延所得税费用	44,535,549.24	-31,182,836.64
合 计	354,393,690.28	333,476,932.63

6.61 现金流量表补充资料

6.61.1 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,001,246,054.69	603,685,694.85
加：资产减值准备	145,364,823.29	205,765,634.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	211,741,872.73	212,508,696.18
无形资产摊销	19,857,792.16	27,479,596.06
长期待摊费用摊销	22,068,051.60	21,571,495.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-32,000,288.11	23,079,886.16
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,497,905.35	-2,806,009.91
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-6,090,705.61	172,019,284.34
财务费用（收益以“－”号填列）	729,712,102.51	776,447,548.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,805,344,808.14	-1,722,165,138.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-32,380,320.56	79,952,072.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-12,653,198.71	-133,833,858.95
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,111,023,036.76	-411,321,514.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-790,949,310.07	53,093,955.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,710,815,470.71	1,212,656,552.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,862,405.08	1,118,133,896.68
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,832,385,700.17	2,694,676,621.95
减：现金的期初余额	2,694,676,621.95	2,290,022,828.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		250,748,904.11
现金及现金等价物净增加额	-862,290,921.78	153,904,889.23

6.61.2 现金和现金等价物的有关信息

项 目	期末金额	年初金额
一、现金	1,832,385,700.17	2,694,676,621.95
其中：库存现金	159,426.84	422,283.47
可随时用于支付的银行存款	1,827,909,245.88	2,684,462,655.29
可随时用于支付的其他货币资金	4,317,027.45	9,791,683.19
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	1,832,385,700.17	2,694,676,621.95

6.62 所有权或使用权受限制的资产

项 目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
银行存款	28,780,993.09	冻结、监管资金
其他货币资金	460,364,972.12	保证金
应收票据	770,000.00	票据池质押
固定资产	363,203,757.70	抵押
无形资产	50,047,132.09	抵押
投资性房地产	257,000,000.00	抵押

7、合并范围的变更

本公司 2022 年 12 月 31 日纳入合并范围子公司 125 家，其中二级子公司 34 家，三级子公司 60 家，四级子公司 26 家，五级子公司 3 家，六级子公司 2 家；本期减少二级子公司 1 家，系青岛华通军工投资有限责任公司，本期减少三级子公司 5 家，系青岛华睿互联科技有限责任公司（现更名青岛华通图新信息科技有限公司）、海信（硅谷）研发中心有限公司、青岛华通泰能天然气管网有限公司、青岛益昌实业发展有限公司及青岛联社投资集团有限公司，本期减少四级子公司 1 家，系青岛益青(柬埔寨)有限公司；本期新增二级子公司 1 家，系青岛华资不动产管理有限公司，本期新增三级子公司 3 家，系青岛物产有限公司、青岛华通新河产业园管理有限公司及青岛通盛拍卖有限公司，本期新增四级子公司 1 家，系青岛国睿建设工程管理有限公司。

7.1 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
青岛华资不动产管理有限公司	2022-12-31	172,623,567.75	100.00	购买	2022-12-31	一次性支付购买股权全款	678,934.64	-47,669.94
青岛国睿建设工程管理有限公司	2022-8-3	1,920,000.00	100.00	购买	2022-8-3	分两次支付股款，构成一项完整的股权交易，属于一揽子交易		22,600.00

7.2 合并成本及商誉

合并成本	青岛华资不动产管理有限公司	青岛国睿建设工程管理有限公司
—现金	172,623,567.75	1,920,000.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	172,623,567.75	1,920,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	172,623,567.75	1,920,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

7.3 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	青岛华资不动产管理有限公司		青岛国睿建设工程管理有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	174,877,199.95	67,371,309.53	1,972,180.00	29,580.00
银行存款	205,842.15	205,842.15	29,580.00	29,580.00
其他应收款	6,437,410.54	6,437,410.54		
固定资产	168,205,020.00	60,699,129.58		
长期待摊费用			1,942,600.00	
其他流动资产	28,927.26	28,927.26		
负债：	2,253,632.20	2,834,370.96	52,180.00	52,180.00
应付款项				
预收账款	733,027.51	733,027.51		
应付职工薪酬	91.34	91.34	2,180.00	2,180.00
应交税费				
其他应付款	1,520,513.35	2,101,252.11	50,000.00	50,000.00
净资产	172,623,567.75	64,536,938.57	1,920,000.00	-22,600.00
减：少数股东权益				
取得的净资产	172,623,567.75	64,536,938.57	1,920,000.00	-22,600.00

7.4 处置子公司

7.4.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
青岛益青(柬埔寨)有限公司	37,187,400.00	100.00	转让	2022.12.31	股权转让登记完成	577,320.88

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
青岛华睿互联科技有限责任公司（现更名青岛华通图新信息科技有限公司）		62.22	被动稀释	2022.4.20	新增股东注资且完成股权变更手续	-1,512,130.46

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
青岛益青(柬埔寨)有限公司						-2,487,871.97
青岛华睿互联科技有限责任公司（现更名青岛华通图新信息科技有限公司）	37.78	36,403,829.65	34,000,000.00	-2,403,829.65	以评估报告为基础确定的增资扩股增资金额推算的公允价值	

7.5 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
青岛物产有限公司	2022-9-5	105,011,052.88	5,011,052.88
青岛通盛拍卖有限公司	2022-8-1		
青岛华通新河产业园管理有限公司	2022-9-30	-154,019.75	-154,019.75

（2）清算主体

名 称	不再纳入合并范围的时间
青岛华通军工投资有限责任公司	2022-12-30
青岛华通泰能天然气管网有限公司	2022-3-31
海信（硅谷）研发中心有限公司	2022-9-29
青岛联社投资集团有限公司	2022-12-15
青岛益昌实业发展有限公司	2022-12-07

8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收票据、应收账款、应付账款、其他应收款、其他应付款、应付债券，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

8.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

8.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收利息、其他应收款、发放贷款及垫款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

8.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

8.4 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风

险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

9、公允价值的披露

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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

以公允价值计量的金融资产和金融负债在估值方面分为以下三个层级：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场的未经调整的报价。

第二层级：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。

第三层级：相关资产或负债的不可观察输入值。

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量	1,635,098,050.77		11,697,477,919.72	13,332,575,970.49
(一) 交易性金融资产	934,798,050.77		6,336,299,939.81	7,271,097,990.58
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	934,798,050.77		6,336,299,939.81	7,271,097,990.58
(1) 债务工具投资			375,300,342.41	375,300,342.41
(2) 权益工具投资	934,798,050.77		5,960,999,597.40	6,895,797,648.17
(3) 衍生金融资产				
2、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	700,300,000.00		1,735,241,561.11	2,435,541,561.11
(四) 投资性房地产			3,625,936,418.80	3,625,936,418.80
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物			3,625,936,418.80	3,625,936,418.80
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	1,635,098,050.77	-	11,697,477,919.72	13,332,575,970.49

注：

(1) 按照公开市场交易 2022 年 12 月 31 日收盘价格或证券、基金公司提供的 2022 年 12 月 31 日报

价金额确认第一层次公允价值。

(2) 第二层次的金融工具主要包括人民币债券投资等。估值技术尽量利用可观察市场数据（如有），尽量少依赖主体的特定估计。如计算一金融工具的公允价值所需的所有重大输入为可观察数据，则该金融工具列入第二层次。人民币债券的公允价值按照中央国债登记结算有限责任公司的估值结果确定。

(3) 没有在活跃市场买卖的金融工具（例如场外衍生工具）的公允价值利用估值技术确定。如一项或多项重大输入并非根据可观察市场数据，则该金融工具列入第三层次。

10、关联方情况

10.1 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(%)
青岛市人民政府国有资产监督管理委员会	青岛	机关单位	不适用	100.00	100.00

10.2 本公司的子公司情况

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本（万元）（非人民币单独列示）	级次	集团持股比例(%)
1	青岛市企业发展投资有限公司	青岛	青岛	金融业	82,200.00	2	100.00
2	青岛企发服务中心有限责任公司	青岛	青岛	物业管理	50.00	3	100.00
3	青岛保税区企发经贸有限公司	青岛	青岛	批发和零售业	258.00	3	100.00
4	青岛造船厂有限公司	青岛	青岛	制造业	105,000.00	3	100.00
5	青岛扬帆船舶制造有限公司	青岛	青岛	制造业	95,000.00	4	100.00
6	青岛扬帆船舶劳务工程有限公司	青岛	青岛	制造业	200.00	5	100.00
7	青岛弘信公司	青岛	青岛	金融业	17,200.00	2	100.00
8	青岛联合通用航空产业发展有限责任公司	青岛	青岛	交通运输、仓储和邮政业	20,000.00	2	55.00
9	青岛华通科工投资有限责任公司	青岛	青岛	金融业	30,000.00	2	100.00
10	青岛华通高新装备产业园资产管理有限公司	青岛	青岛	制造业	200.00	3	100.00
11	青岛青铸装备有限公司	青岛	青岛	制造业	3,000.00	3	100.00
12	尼欧迪克（青岛）环保科技有限公司	青岛	青岛	制造业	1,000.00	4	51.00
13	无锡锡南铸造机械股份有限公司	无锡	无锡	制造业	4,939.72	4	59.51
14	无锡金浪钢业有限公司	无锡	无锡	金属制品业	1,775.43	5	59.51
15	瑞丰泰贸易有限公司（香港）	香港	香港	服务业	330 万美元	5	59.51
16	泛太平洋铸造机械有限责任公司	意大利	意大利	制造业	250 万欧元	6	59.51
17	埃姆福（无锡）智控科技有限公司	无锡	无锡	科学研究和技术服务业	315 万美元	6	59.51
18	无锡华统环保工程有限公司	无锡	无锡	研究和试验发展	50.00	4	59.51
19	昆格瓦格纳（德国）有限公司	德国	德国	铸造机械	841 万欧元	3	95.12
20	昆格瓦格纳（印度）私人有限公司	印度	印度	铸造机械		4	59.35

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元) (非人民币 单独列示)	级次	集团持股比例 (%)
21	青岛整流器制造有限公司	青岛	青岛	制造业	1,062.00	3	100.00
22	青岛华通科技投资有限责任公司	青岛	青岛	租赁和商务服务业	50,000.00	2	100.00
23	青岛海益塑业有限责任公司	青岛	青岛	制造业	10,700.00	3	100.00
24	青岛宏达板材薄膜有限公司	青岛	青岛	橡胶和塑料制品业	1,000.00	4	100.00
25	青岛海益板材有限公司	青岛	青岛	制造业	200.00	4	100.00
26	合肥海益塑新材料科技有限公司	合肥	合肥	制造业	200.00	4	100.00
27	青岛孚德鞋业有限公司	青岛	青岛	批发业	1,178.00	3	50.93
28	青岛孚德空港鞋业有限公司	青岛	青岛	皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业	500.00	4	50.93
29	青岛专利技术有限责任公司	青岛	青岛	商务服务业	15.00	2	100.00
30	青岛市企业服务集团有限公司	青岛	青岛	居民服务、修理和其他服务业	6,009.62	2	100.00
31	青岛市技术标准科学研究所	青岛	青岛	专业技术服务业	50.00	2	100.00
32	青岛技术标准创新基地有限责任公司	青岛	青岛	专业技术服务业	49.50	2	100.00
33	青岛市产品质量检验技术研究所	青岛	青岛	居民服务、修理和其他服务业	100.00	2	100.00
34	青岛华通创业投资有限责任公司	青岛	青岛	租赁和商务服务业	350,000.00	2	100.00
35	青岛产业发展投资有限责任公司	青岛	青岛	金融业	4,660.00	3	100.00
36	青岛华资汇金投资合伙企业（有限合伙）	青岛	青岛	商务服务业	100,000.00	3	98.00
37	青岛华资博志资产管理有限公司	青岛	青岛	商务服务业	1,000.00	4	100.00
38	青岛市科技风险投资有限公司	青岛	青岛	金融业	10,000.00	3	100.00
39	青岛华创启智教育科技有限公司	青岛	青岛	教育	1,000.00	4	55.00
40	青岛华资盛通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	青岛	青岛	资本市场服务业	100,000.00	3	100.00
41	青岛华资橡树股权投资合伙企业（有限合伙）	青岛	青岛	资本市场服务业	5,000.00	4	98.00
42	青岛鲲鹏产业服务有限公司	青岛	青岛	软件和信息技术服务业	1,000.00	4	80.00
43	青岛华通资产管理有限责任公司	青岛	青岛	租赁和商务服务业	50,000.00	2	100.00
44	青岛华清经开企业管理有限公司	青岛	青岛	商务服务业	100.00	3	100.00
45	青岛市经济开发投资有限责任公司	青岛	青岛	租赁和商务服务业	5,000.00	2	100.00
46	青岛市清算事务所	青岛	青岛	信息传输、软件和信息技术服务业	230.00	2	100.00
47	青岛华盈通商控股有限责任公司	青岛	青岛	金融业	8,650.00	2	100.00
48	上合央企（青岛）国际客厅发展有限公司	青岛	青岛	商务服务业	1,000.00	3	51.00
49	华通国际投资控股有限公司	香港	香港	投资	100 万美元	2	100.00
50	华馨国际控股有限公司	香港	香港	投资	100 万美元	2	100.00

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元) (非人民币 单独列示)	级次	集团持股比例 (%)
51	青岛华通金创控股集团有限公司	青岛	青岛	租赁和商务服务业	233,100.00	2	100.00
52	青岛物产有限公司	青岛	青岛	批发业	10,000.00	3	51.00
53	青岛华通民间资本管理有限公司	青岛	青岛	资本市场服务	100,000.00	3	100.00
54	青岛华通融资租赁有限责任公司	青岛	青岛	租赁和商务服务业	9000 万美元	3	100.00
55	青岛海融典当有限公司	青岛	青岛	金融业	2,000.00	3	60.00
56	青岛市崂山区华通小额贷款有限公司	青岛	青岛	金融业	20,000.00	3	84.25
57	青岛融资担保中心有限公司	青岛	青岛	金融业	100,000.00	3	100.00
58	青岛市企发商贸有限公司	青岛	青岛	金融业	1,000.00	3	100.00
59	青岛汇宏资产管理有限公司	青岛	青岛	租赁和商务服务业	500.00	4	100.00
60	青岛华通企业托管服务中心有限责任公司	青岛	青岛	租赁和商务服务业	500.00	2	100.00
61	青岛弘信科技有限公司	青岛	青岛	金融业	800.00	3	60.00
62	青岛市纺织总公司	青岛	青岛	商务服务业	68,168.00	2	100.00
63	青岛市机械工业总公司	青岛	青岛	金融业	10,966.00	2	100.00
64	青岛机电控股(集团)有限公司	青岛	青岛	金融业	5,960.00	3	100.00
65	青岛青微电器有限责任公司	青岛	青岛	批发和零售业	3,500.00	3	100.00
66	青岛开世橡胶履带有限公司	青岛	青岛	制造业	1,500.00	3	100.00
67	青岛海纳重工集团有限责任公司	青岛	青岛	通用设备制造业	6,577.00	3	100.00
68	青岛铸造机械有限公司	青岛	青岛	制造业	1,500.00	4	100.00
69	昆格瓦格纳(青岛)智能装备有限公司	青岛	青岛	制造业	4,000.00	4	100.00
70	青岛华通亚金机械装备有限公司	青岛	青岛	制造业	40,000.00	4	100.00
71	青岛电站阀门有限公司	青岛	青岛	批发和零售业	5,005.00	4	100.00
72	青岛益青国有资产控股公司	青岛	青岛	金融业	3,284.19	2	100.00
73	青岛市集体企业联社	青岛	青岛	资本市场服务	25,327.00	2	100.00
74	青岛华通智创电子科技有限公司	青岛	青岛	计算机、通信和其他电子设备制造业	15,000.00	2	100.00
75	青岛青整电子设备有限公司	青岛	青岛	批发和零售业	1,000.00	3	100.00
76	青岛食品股份有限公司	青岛	青岛	制造业	8,875.00	2	46.74
77	青岛青食有限公司	青岛	青岛	制造业	1,000.00	3	46.74
78	青岛天源科贸有限公司	青岛	青岛	批发和零售业	100.00	3	46.74
79	青岛华通都市产业园投资运营(集团)有限责任公司	青岛	青岛	商务服务业	50,000.00	2	100.00
80	青岛华创科技园管理有限公司	青岛	青岛	租赁和商务服务业	1,000.00	3	100.00
81	青岛华通德嘉实业有限公司	青岛	青岛	水利、环境和公共设施管理业	6,000.00	3	100.00
82	青岛华盈城发资产管理有限公司	青岛	青岛	商务服务业	5,000.00	3	65.00
83	安顺市青安产业投资开发有限公司	安顺	安顺	房屋建筑业	50,000.00	3	100.00
84	安顺华之通酒店有限公司	安顺	安顺	住宿业	1,000.00	4	100.00

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元) (非人民币 单独列示)	级次	集团持股比例 (%)
85	青岛益青工艺制品有限责任公司	青岛	青岛	仪器仪表制造业	888.00	3	100.00
86	青岛青仁工艺品有限公司	青岛	青岛	制造业	332.00	4	100.00
87	青岛华通静态交通产业运营集团有限责任公司	青岛	青岛	租赁和商务服务业	30,000.00	2	100.00
88	青岛华通石川岛停车装备有限责任公司	青岛	青岛	专用设备制造业	1000 万美元	3	51.00
89	青岛中科华通能源工程有限公司	青岛	青岛	水利、环境和公共设施管理业	2,000.00	3	75.00
90	青岛华睿能源科技有限责任公司	青岛	青岛	科学研究和技术服务业	5,000.00	3	65.00
91	青岛华睿弘盛能源科技有限责任公司	青岛	青岛	信息传输、软件和信息技术服务业	1,960.00	4	65.00
92	青岛华睿弘光能源科技有限责任公司	青岛	青岛	水利、环境和公共设施管理业	2,800.00	4	65.00
93	青岛静态交通投资运营有限公司	青岛	青岛	铁路运输业	3,848.78	3	71.29
94	青岛市政空间城市泊车管理有限公司	青岛	青岛	机动车、电子产品和日用产品修理业	100.00	4	71.29
95	青岛华睿停车科技发展有限公司	青岛	青岛	租赁和商务服务业	10,000.00	4	71.29
96	青岛华通工业产业园投资运营(集团)有限责任公司	青岛	青岛	建筑业	50,000.00	2	100.00
97	青岛华通新河产业园管理有限公司	青岛	青岛	商务服务业	10,000.00	3	100.00
98	青岛市人防建筑设计研究院有限公司	青岛	青岛	科学研究和技术服务业	300.00	3	100.00
99	青岛国睿建设工程管理有限公司	青岛	青岛	专业技术服务业	300.00	4	100.00
100	青岛华通航海产业园控股有限公司	青岛	青岛	批发业	10,000.00	3	65.00
101	青岛新时代房地产开发有限公司	青岛	青岛	房地产业	1,000.00	3	100.00
102	青岛华通新创置业有限公司	青岛	青岛	批发和零售业	2,000.00	3	100.00
103	青岛华侨饭店(含华侨国际饭店)	青岛	青岛	住宿和餐饮业	371.00	3	100.00
104	青岛市招标中心	青岛	青岛	租赁和商务服务业	800.00	2	100.00
105	青岛通盛拍卖有限公司	青岛	青岛	其他金融业	500.00	3	100.00
106	青岛华通智能科技研究院有限公司	青岛	青岛	专业技术服务业	11,800.00	2	100.00
107	青岛华通专网运营有限公司	青岛	青岛	技术服务业	10,000.00	3	100.00
108	青岛华通信息技术有限公司	青岛	青岛	软件和信息技术服务业	1,000.00	3	100.00
109	海信集团有限公司	青岛	青岛	软件和信息技术服务业	80,617.00	2	100.00
110	青岛市电子仪表计量检测站	青岛	青岛	仪器仪表计量检定和测试	10.00	3	100.00
111	美国海信电子技术有限公司	美国	美国	研发/销售	400 万美元	3	100.00

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元) (非人民币 单独列示)	级次	集团持股比例 (%)
112	海信国际控股 (BVI) 有限公司	British Virgin Island	British Virgin Island	自有资产投资	4,497.82	3	100.00
113	广东海信物业服务有限公司	江门	江门	物业管理	10,000.00	3	100.00
114	青岛通达教育有限责任公司	青岛	青岛	商务服务业	2,000.00	2	100.00
115	青岛捷能电工电子有限责任公司	青岛	青岛	资本市场服务	12,473.00	3	100.00
116	青岛科华资产管理有限公司	青岛	青岛	租赁和商务服务业	200.00	3	100.00
117	青岛款特曼制衣有限公司	青岛	青岛	制造业	10 万美元	4	75.00
118	青岛汽车工业有限公司	青岛	青岛	汽车制造业	800.00	3	98.31
119	青岛市纺织总公司劳动服务中心	青岛	青岛	事业单位	11.00	3	100.00
120	青岛市华侨旅游侨汇服务公司	青岛	青岛	住宿和餐饮业	116.40	3	100.00
121	青岛市机电设备招标办公室	青岛	青岛	事业单位	20.00	2	100.00
122	青岛中国旅行社	青岛	青岛	商业服务业	205.88	3	100.00
123	青岛纺联集团有限公司	青岛	青岛	纺织业	25,202.00	3	98.67
124	青岛纺联物业有限公司	青岛	青岛	房地产业	80.00	3	94.05
125	青岛华资不动产管理有限公司	青岛	青岛	房地产业	16,000.00	2	100.00

10.3 关联交易情况

对其施加重大影响以及关联自然人任职董事及高级管理人员的企业认定为关联方，以下为其关联方关联交易情况：

10.3.1 购买商品或接收劳务

单位名称	性质	本期	上期
BerndMünstermannGmbH&Co.KG	接收劳务		629,497.50
BerndMünstermannGmbH&Co.KG	购买商品		54,598.12
海信冰箱有限公司	购买原料	38,157,546.99	
海信集团财务有限公司	接收劳务	737.80	
河南澳柯玛电器有限公司	购买原料	5,225,652.24	
华财商业保理有限公司	资金拆借，利息支出	7,791,655.90	1,618,361.12
青岛澳兴新材料有限公司	购买原料	75,619,887.80	
青岛城通融合投资有限公司	关键管理人员薪酬	568,792.05	
青岛海融典当有限公司	购买商品/接收劳务	1,715.09	
青岛海信电子技术服务有限公司	接收劳务	2,067,735.84	
青岛海信房地产股份有限公司	接收劳务	90,318.51	
青岛海信金隆控股有限公司	资金拆借，利息支出	28,983,333.35	
青岛海信科技文化管理有限公司	接收劳务	495,985.00	
青岛海信视像科技股份有限公司	接收劳务	76,948.57	
青岛海洋技师学院	接收劳务	3,396.23	1,050.00
青岛海洋技师学院	资金拆借，利息支出		9,427.84
青岛海洋技师学院	购买商品/接收劳务	1,031,902.31	
青岛宏达塑胶总公司	资金拆借，利息支出		10,864.21
青岛华创智能数字信息科技有限公司	接收劳务	52,005.13	201,603.79

单位名称	性质	本期	上期
青岛华创智能数字信息科技有限公司	资金拆借，利息支出		136,036.38
青岛华创智能数字信息科技有限公司	购买商品/接收劳务	4,488,028.93	3,605,807.23
青岛华创智能数字信息科技有限公司	购买服务	11,320.75	311,508.38
青岛华创智能数字信息科技有限公司	购买固定资产	137,964.60	262,521.24
青岛华创智能数字信息科技有限公司	购买商品	2,003,099.15	1,127,702.58
青岛华通东卫投资置业有限公司	资金拆借，利息支出	252,777.77	
青岛华通松立静态交通科技有限公司	购买商品/接收劳务	10,587,761.00	
青岛华通图新信息科技有限公司	购买商品/接收劳务	449,155.72	
青岛华通图新信息科技有限公司	资产或股权收购	23,770,425.54	
青岛华通中联不动产管理服务服务有限公司	购买商品/接收劳务	3,978,832.37	
青岛科技馆有限责任公司	资金拆借，利息支出		36,997.09
山东高速华通航空有限公司	购买商品	79,882,990.68	
数字青岛建设有限公司	购买商品/接收劳务	371,031.80	

10.3.2 销售商品或提供劳务

单位名称	性质	本期	上期
高仕托（青岛）机械有限公司	销售商品		6,901.19
海信冰箱有限公司	销售商品/提供劳务	42,415,383.43	
海信集团财务有限公司	提供劳务	528.68	
海信集团控股股份有限公司	房屋出租	63,362,570.07	68,032,544.26
海信集团控股股份有限公司	品牌使用权	142,701,075.90	138,196,440.22
河南澳柯玛电器有限公司	销售商品/提供劳务	4,822,361.17	
华财商业保理有限公司	销售商品/提供劳务	283,018.86	141,509.43
华财商业保理有限公司	资金拆借，利息收入		118,867.92
青岛（市南）海信学校	提供劳务	15,534,047.23	
青岛澳兴新材料有限公司	销售商品/提供劳务	71,753,577.44	
青岛澳兴新材料有限公司	销售原料	6,510,990.00	
青岛城通融合投资有限公司	资金拆借，利息收入	12,960,272.54	
青岛航天半导体研究所有限公司	销售商品/提供劳务	2,566.37	
青岛华创智能数字信息科技有限公司	销售商品/提供劳务	100,389.45	54,610.37
青岛华创智能数字信息科技有限公司	提供劳务		231,306.06
青岛华创智能数字信息科技有限公司	资产或股权出售	1,779.97	
青岛华创智能数字信息科技有限公司	房屋出租		122,714.29
青岛华通联东致远实业有限公司	销售商品	141.59	
青岛华通松立静态交通科技有限公司	销售商品/提供劳务	92,026.14	
青岛华通松立静态交通科技有限公司	销售商品	2,389.38	
青岛华通图新信息科技有限公司	销售商品/提供劳务	77,064.24	
青岛华通图新信息科技有限公司	资产或股权出售	552,093.33	
青岛华通中联不动产管理服务服务有限公司	房屋出租	1,916,666.74	
青岛华资达信股权投资管理有限公司	提供咨询及管理服务	580,354.09	990,566.04
青岛华资汇志股权投资基金合伙企业（有限合伙）	提供咨询及管理服务	377,358.49	413,543.55
青岛华资南方新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	提供咨询及管理服务	3,134,143.19	
青岛华资启智教育投资有限公司	提供咨询及管理服务	471,698.11	471,698.11
青岛科技馆有限责任公司	销售商品/提供劳务	43,655.82	

单位名称	性质	本期	上期
青岛科技馆有限责任公司	提供劳务		63,353.91
青岛科技馆有限责任公司	销售商品	743.36	
青岛科技馆有限责任公司	房屋出租	110,357.14	153,965.71
青岛联合通用航空有限公司	销售商品	601.77	637.17
青岛泰德汽车轴承股份有限公司	房屋出租	875,238.10	
青岛新东机械有限公司	销售商品		796.48
青岛新轻联酒店管理有限公司	提供劳务	223,433.37	
青岛新轻联酒店管理有限公司	房屋出租	2,400,000.12	2,400,000.00
青岛中山商城有限公司	销售商品	159.29	

10.4 关联应收应付款项情况

对其施加重大影响以及关联自然人任职董事及高级管理人员的企业认定为关联方，以下有应收应付余额的关联方：

单位名称	性质	期末	期初
BerndMünstermannGmbH&Co.KG	应付账款		915,890.57
高仕托（青岛）机械有限公司	应收账款	382,977.34	412,177.34
高仕托（青岛）机械有限公司	其他应收款	21,200.00	
高仕托（青岛）机械有限公司	预收账款	45,058.00	
海信冰箱有限公司	应收账款	4,257,836.44	
海信集团控股股份有限公司	应收账款	15,875,985.26	
海信集团控股股份有限公司	其他应付款	4,190,000.00	
海洋技师学院	其他应付款	3,148,092.56	
河南澳柯玛电器有限公司	应收账款	964,618.81	
华财商业保理有限公司	其他应付款	78,054,718.05	136,767,055.55
青岛澳兴新材料有限公司	应收账款	5,874,792.69	
青岛城通融合投资有限公司	应收账款	602,919.57	
青岛城通融合投资有限公司	其他应收款	622,909,000.00	
青岛海信电子技术服务有限公司	其他应付款	588,000.00	
青岛海信房地产股份有限公司	预付账款	43,678.63	
青岛海信房地产股份有限公司	其他应收款	46,640.00	
青岛海信金隆控股有限公司	其他应付款	771,278,333.33	
青岛海信日立空调系统有限公司	其他应付款	903,726.12	
青岛海信网络科技股份有限公司	其他应付款	6,594,766.44	
青岛海信医疗设备股份有限公司	其他应收款	11,592,500.00	
青岛海信智能技术有限公司	其他应付款	220,336.99	
青岛海洋技师学院	预付账款		1,020,000.00
青岛海洋技师学院	其他应收款		6,817,940.00
青岛海洋技师学院	其他应付款		3,845,980.25
青岛宏达塑胶总公司	其他应付款	44,964,848.65	534,546.06
青岛华创智能数字信息科技有限公司	预付账款		459,353.33
青岛华创智能数字信息科技有限公司	其他应收款	13,105.52	150,000.00
青岛华创智能数字信息科技有限公司	应付账款	48,409.00	46,549.00
青岛华创智能数字信息科技有限公司	其他应付款	1,402,067.32	9,159,185.37
青岛华通东卫投资置业有限公司	其他应付款	5,007,638.89	

单位名称	性质	期末	期初
青岛华通松立静态交通科技有限公司	其他应收款	100,000.00	
青岛华通图新信息科技有限公司	其他应付款	272,500.00	
青岛华通中联不动产管理服务有限公司	其他应收款	2,304,000.00	
青岛华通中联不动产管理服务有限公司	其他应付款	2,438,400.00	
青岛华资达信股权投资管理有限公司	其他应收款	550,936.99	
青岛科技馆有限责任公司	其他应付款		1,512,374.52
青岛泰德汽车轴承股份有限公司	其他应收款	120,000.00	
青岛新轻联酒店管理有限公司	其他应收款	5,370,000.00	5,370,000.00
青岛中山商城有限公司	其他应收款	1,410,100.00	
青岛中山商城有限公司	其他应付款	6,562,048.74	6,562,048.74
山东鲁源财通投资管理有限公司	其他应付款	20,000,000.00	

11、承诺及或有事项

11.1 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

11.2 或有事项

11.2.1 担保、抵质押事项

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

11.2.1.1 担保事项

（1）截至 2022 年 12 月 31 日，子公司青岛融资担保中心有限公司对外提供担保金额合计 15.90 亿元（其中对内担保 0.67 亿元）。

（2）截至 2022 年 12 月 31 日，本公司为青岛海洋技师学院 516.84 万元的银行借款提供保证。最早开始日 2022 年 11 月 22 日，最晚到期日 2023 年 12 月 23 日。

11.2.1.2 抵质押事项

（1）子公司昆格瓦格纳（青岛）智能装备有限公司以土地使用权鲁（2020）莱西市不动产权第 0005022 号为抵押，向兴业银行青岛分行借款 7,800 万元，借款到期日 2037 年 8 月 24 日。

（2）子公司青岛华睿弘光能源科技有限责任公司以土地使用权鲁（2016）平度市不动产权第 0012309 号及地上建筑物为抵押，向农业银行市南三支行借款 8,743.58 万元，借款到期日 2028 年 7 月 26 日。

（3）子公司青岛华睿弘盛能源科技有限责任公司以鲁（2022）平度市不动产权第 0018648 号及地上建筑物为抵押，向兴业银行青岛分行借款 4,763.89 万元，借款到期日 2023 年 8 月 11 日。

（4）子公司青岛孚德鞋业有限公司以土地使用权鲁（2017）青岛市不动产权第

0064304 号及地上建筑物为抵押，向青岛银行延安三路支行借款 1,710 万元，借款期最长截至 2023 年 10 月 12 日。

(5) 子公司无锡锡南铸造机械股份有限公司以锡房权证新区字第 XQ000257528 号工业厂房及锡新钢用(2007)第 1046 号土地为抵押，农商行无锡新区支行借款 2,800 万，借款期最长截至 2025 年 8 月 19 日。

(6) 子公司埃姆福(无锡)智控有限公司以锡房权证新区字第 XQ000257528 号工业厂房及锡新钢用(2007)第 1046 号土地为抵押，农商行无锡新区支行借款 1,000 万，借款期最长截至 2025 年 8 月 19 日。

(7) 子公司青岛青铸装备有限公司以 780 万欧元存单，为昆格瓦格纳德国有限公司汇丰银行借款提供质押担保，借款到期日为 2023 年 7 月 20 日。

(8) 子公司青岛青微电器有限责任公司以(2021)青岛市高新区不动产权第 0030086 号不动产为抵押，向交通银行青岛分行借款 1.53 亿元，借款到期日 2032 年 6 月 7 日。

11.2.2 大额涉诉事项

(1) 截至 2022 年 12 月 31 日，子公司青岛市经济开发投资有限责任公司共存在主诉案件 13 项，涉案被告共需偿还经开投 44,161.40 万元。

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，子公司青岛华通新创置业有限公司共存在主诉案件 1 项，涉及诉讼金额 1,978 万元，进入执行阶段。

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日，子公司青岛市机械工业总公司共存在主诉案件 1 项，涉及诉讼金额 1,798 万元，一审审理中。

(4) 截至 2022 年 12 月 31 日，子公司青岛集体企业联社共存在主诉案件 1 项，涉及诉讼金额 3,149 万元，已进入执行阶段。

(5) 截至 2022 年 12 月 31 日，子公司青岛融资担保中心有限公司共存在大额主诉事项 31 项，涉及大额诉讼金额合计为 67802 万元，涉案被告共计需偿还青岛融资担保中心有限公司本金 60,195 万元。

(6) 截至 2022 年 12 月 31 日，子公司青岛市企发商贸有限公司存在大额主诉事项 4 项，涉及大额诉讼金额合计为 17,130 万元，涉案被告共需偿还青岛市企发商贸有限公司本金 15,864 万元。

(7) 截至 2022 年 12 月 31 日，子公司青岛市崂山区华通小额贷款有限公司共存在主诉事项 11 项，涉及诉讼金额为 3,450 万元，涉案被告共需偿还青岛市崂山区华通小额贷款有限公司本金 3,292 万元。

(8) 截至 2022 年 12 月 31 日，子公司青岛华通融资租赁有限责任公司存在大额主诉事项 1 项，涉及大额诉讼金额为 1,676 万元，涉案被告共需偿还青岛华通融资租赁有限责任公司本金 1,428 万元。

(9) 截至 2022 年 12 月 31 日，子公司青岛海融典当有限公司存在主诉事项 5 项，涉

及诉讼的贷款金额为 500 万元，涉案被告共需偿还青岛海融典当有限公司本金 431 万元。

(10) 截至 2022 年 12 月 31 日，子公司青岛华通民间资本管理有限公司存在大额主诉事项 3 项，涉及大额诉讼的贷款金额为 31,660 万元，涉案被告共需偿还青岛华通民间资本管理有限公司本金 31,660 万元。

(11) 截至 2022 年 12 月 31 日，子公司青岛保税区企发经贸有限公司存在主诉事项 1 项，涉及诉讼的金额为 2,000 万元，涉案被告共需偿还青岛保税区企发经贸有限公司本金 2,000 万元。

12、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

13、母公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	294,692.50	667,875.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	8,460,000.00	8,460,000.00
小 计	8,754,692.50	9,127,875.00
减：坏账准备	6,038,000.00	6,038,000.00
合 计	2,716,692.50	3,089,875.00

13.1.2 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	5,000,000.00	57.11	5,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,754,692.50	42.89	1,038,000.00	27.65	2,716,692.50
其中：组合 1-关联方组合	294,692.50	3.37			294,692.50
组合 2-账龄组合	3,460,000.00	39.52	1,038,000.00	30.00	2,422,000.00
合 计	8,754,692.50	/	6,038,000.00	/	2,716,692.50

(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(%)	
按单项计提坏账准备	5,000,000.00	54.78	5,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,127,875.00	45.22	1,038,000.00	25.15	3,089,875.00
其中：组合 1-关联方组合	667,875.00	7.31			667,875.00
组合 2-账龄组合	3,460,000.00	37.91	1,038,000.00	30.00	2,422,000.00
合 计	9,127,875.00	/	6,038,000.00	/	3,089,875.00

13.1.2.1 按单项计提坏账准备

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛开世密封工业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	正在破产清算
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00	—	—

13.1.2.2 按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,460,000.00	1,038,000.00	30.00
合 计	3,460,000.00	1,038,000.00	—

13.1.3 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	其他变动	
应收账款坏账准备	6,038,000.00					6,038,000.00
合 计	6,038,000.00					6,038,000.00

13.1.4 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
青岛开世密封工业有限公司	5,000,000.00	57.11	5,000,000.00
青岛海纳重工科技产业孵化加速器有限公司	3,460,000.00	39.52	1,038,000.00
青岛华通石川岛停车装备有限责任公司	155,700.00	1.78	
青岛华盈城发资产管理有限公司	57,955.00	0.66	
青岛鲲鹏产业服务有限公司	32,437.50	0.37	
合 计	8,706,092.50	99.44	6,038,000.00

13.2 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,071,161,126.41	749,438,715.13
其他应收款	7,909,810,929.97	7,509,926,896.12
合 计	8,980,972,056.38	8,259,365,611.25

13.2.1 应收股利

被投资单位名称	期末余额	期初余额
青岛市企业发展投资有限公司	420,702,748.77	314,852,748.77
青岛市集体企业联社	276,114,114.57	276,114,114.57
青岛华通创业投资有限责任公司	158,482,279.13	
青岛华通工业产业园投资运营（集团）有限责任公司	134,006,376.96	52,841,269.62
青岛市科技风险投资有限公司	49,942,709.48	49,942,709.48
青岛华通科技投资有限责任公司	29,183,067.50	29,183,067.50
青岛孚德鞋业有限公司	2,729,830.00	2,729,830.00
青岛弘信公司		18,200,772.71

被投资单位名称	期末余额	期初余额
青岛华通资产管理有限责任公司		4,752,696.74
青岛市招标中心		622,567.48
青岛华盈通商控股有限责任公司		198,938.26
合 计	1,071,161,126.41	749,438,715.13

13.2.2 其他应收款

13.2.2.1 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,483,919,992.06	5,147,886,302.51
1 至 2 年	370,916,392.62	1,362,171,907.96
2 至 3 年	484,857,961.48	139,573,709.82
3 至 4 年	61,308,278.34	358,697,916.41
4 至 5 年	243,611,874.18	202,827,973.85
5 年以上	465,417,504.08	567,374,399.53
小 计	8,110,032,002.76	7,778,532,210.08
减：坏账准备	200,221,072.79	268,605,313.96
合 计	7,909,810,929.97	7,509,926,896.12

13.2.2.2 坏账准备计提情况

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（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	28,630,278.34	0.35	28,630,278.34	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,081,401,724.42	99.65	171,590,794.45	2.12	7,909,810,929.97
其中：组合 1-账龄组合	963,232,906.10	11.88	171,590,794.45	17.81	791,642,111.65
组合 2-关联方组合	7,118,168,818.32	87.77			7,118,168,818.32
合 计	8,110,032,002.76	100.00	200,221,072.79	——	7,909,810,929.97

(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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	28,630,278.34	0.37	28,630,278.34	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,749,901,931.74	99.63	239,975,035.62	3.10	7,509,926,896.12
其中：组合 1-账龄组合	1,508,985,929.88	19.40	239,975,035.62	15.90	1,269,010,894.26
组合 2-关联方组合	6,240,916,001.86	80.23			6,240,916,001.86
合 计	7,778,532,210.08	100.00	268,605,313.96	——	7,509,926,896.12

13.2.2.3 计提坏账准备的情况

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	239,975,035.62		28,630,278.34	268,605,313.96
本期计提				
本期转回	68,384,241.17			68,384,241.17
本期转销或核销				
2022 年 12 月 31 日余额	171,590,794.45		28,630,278.34	200,221,072.79

13.2.2.4 计提坏账准备的情况

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	
其他应收款 坏账准备	268,605,313.96		68,384,241.17			200,221,072.79
合 计	268,605,313.96		68,384,241.17			200,221,072.79

13.2.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄						占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
			1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上		
青岛华通金创控股集团有限公司	往来款	1,861,937,563.58	1,861,937,563.58						22.96	
青岛市企业发展投资有限公司	往来款	1,529,531,181.50	1,529,531,181.50						18.86	
青岛保税区企发经贸有限公司	往来款	1,067,363,709.71	1,067,363,709.71						13.16	
青岛海纳重工集团有限责任公司	往来款	315,891,593.93	287,165,593.90	25,160,000.00	3,566,000.03				3.90	
青岛华通融资租赁有限责任公司	往来款	291,311,127.78	291,311,127.78						3.59	
合 计	/	5,066,035,176.50	5,037,309,176.47	25,160,000.00	3,566,000.03				62.47	

13.3 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	减值 准备
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益（+）	其他 综合 收益 调整 （+）	其他权益变 动（+）	宣告发放现 金股利或利 润（-）	计提 减值 准备 （-）	其 他		
		（+）	（-）								
一、子公司											
海信集团有限公司	12,209,688,499.71									12,209,688,499.71	
青岛华通创业投资有 限责任公司	3,188,084,910.78	549,750,000.00								3,737,834,910.78	
青岛华通金创控股有 限责任公司	2,354,338,857.47									2,354,338,857.47	
青岛市企业发展投资 有限公司	1,466,204,822.49									1,466,204,822.49	
青岛华通工业产业园 投资运营（集团）有	927,848,893.06	112,000,000.00								1,039,848,893.06	

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益（+）	其他 综合 收益 调整 （+）	其他权益变 动（+）	宣告发放现 金股利或利 润（-）	计提 减值 准备 （-）	其 他		
		（+）	（-）								
限责任公司											
青岛华通静态交通产 业运营集团有限责任公司	446,925,757.98	14,500,000.00								461,425,757.98	
青岛华通资产管理有 限责任公司	404,444,227.80									404,444,227.80	
青岛弘信公司	233,651,025.64									233,651,025.64	
青岛市纺织总公司	224,602,445.07									224,602,445.07	
青岛华通都市产业园 投资运营（集团）有 限责任公司	217,500,000.00									217,500,000.00	
青岛华通科工投资有 限责任公司	215,863,465.13									215,863,465.13	
青岛华资不动产管理 有限公司		172,623,567.75								172,623,567.75	
青岛华通科技投资有 限责任公司	166,266,184.03									166,266,184.03	
青岛食品股份有限公 司	149,496,298.58									149,496,298.58	
青岛华通智创电子科 技有限公司	132,789,175.20	1,966,451.51								134,755,626.71	
青岛联合通用航空产 业发展有限责任公司	110,000,000.00									110,000,000.00	
青岛市机械工业总公 司	109,662,933.26									109,662,933.26	
青岛华通智能科技研 究院有限公司	50,330,000.00	23,770,425.54								74,100,425.54	

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减 值 准 备
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益（+）	其他 综合 收益 调整 （+）	其他权益变 动（+）	宣告发放现 金股利或利 润（-）	计提 减值 准备 （-）	其 他		
		（+）	（-）								
青岛华盈通商控股有 限责任公司	5,000,000.00	66,200,000.00								71,200,000.00	
青岛市企业服务集团 有限公司	66,087,587.34		5,000,000.00							61,087,587.34	
青岛市经济开发投资 有限责任公司	49,278,362.03									49,278,362.03	
青岛市招标中心	38,449,960.32									38,449,960.32	
青岛益青国有资产控 股公司	32,841,946.00									32,841,946.00	
华馨国际控股有限公 司	6,815,500.00									6,815,500.00	
青岛通达教育有限责 任公司	6,740,268.58	50,000.00								6,790,268.58	
华通国际投资控股有 限公司	6,524,900.00									6,524,900.00	
青岛市机电设备招标 办公室	5,120,036.10									5,120,036.10	
青岛华通企业托管服 务中心有限责任公司		5,000,000.00								5,000,000.00	
青岛华侨饭店	3,712,239.96									3,712,239.96	
青岛市清算事务所	949,426.80	1,700,000.00								2,649,426.80	
青岛市技术标准科学 研究所	1,873,569.15									1,873,569.15	
青岛专利技术有限责 任公司	631,479.23									631,479.23	
青岛技术标准创新基 地有限责任公司	109,461.33									109,461.33	

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减 值 准 备
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益（+）	其他 综合 收益 调整 （+）	其他权益变 动（+）	宣告发放现 金股利或利 润（-）	计提 减值 准备 （-）	其 他		
		（+）	（-）								
青岛华通军工投资有 限责任公司	113,411,204.74		113,411,204.74								
小 计	22,945,243,437.78	947,560,444.80	118,411,204.74							23,774,392,677.84	
二、联营企业											
青岛华商汇通融资担 保有限公司	86,907,521.97			3,194,446.97			1,215,000.00			88,886,968.94	
青岛泰德汽车轴承股 份有限公司	58,090,338.82			3,601,818.18		5,721,296.00				67,413,453.00	
华商汇通融资租赁有 限公司	57,338,225.63			88,427.53		909,612.98	810,000.00			57,526,266.14	
青岛夏庄白沙河现代 农业示范园有限公司	5,871,342.24									5,871,342.24	
小 计	208,207,428.66			6,884,692.68		6,630,908.98	2,025,000.00			219,698,030.32	
合 计	23,153,450,866.44	947,560,444.80	118,411,204.74	6,884,692.68		6,630,908.98	2,025,000.00			23,994,090,708.16	

13.4 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	7,625,154.41	1,197,128.19	26,645,712.79	902,443.68
其中：房屋租赁业务	7,625,154.41	1,017,712.23	5,859,404.41	81,780.00
其他		179,415.96	20,786,308.38	820,663.68
合 计	7,625,154.41	1,197,128.19	26,645,712.79	902,443.68

13.5 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	6,884,692.68	3,039,389.42
处置长期股权投资产生的投资收益		320,462.05
交易性金融资产在持有期间的投资收益	58,237,603.67	8,371,430.84
成本法核算的被投资单位分配现金红利	1,926,050,927.40	2,720,945,227.79
处置交易性金融资产取得的投资收益	113,331.62	-87,025,206.70
处置其他债权投资取得的投资收益	251,555,966.55	
合 计	2,242,842,521.92	2,645,651,303.40

青岛华通国有资本投资运营集团有限公司

二〇二三年四月二十日