



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

平度市国有资产经营管理有限公司
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	16-77

审计报告

中审亚太审字(2023)004022号

平度市国有资产经营管理有限公司:

一、审计意见

我们审计了平度市国有资产经营管理有限公司(以下简称“国资公司”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于国资公司,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

国资公司管理层(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,管理层负责评估国资公司的持续经营能力,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国资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国资公司的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国资公司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国资公司不能持续经营。

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


（六）就国资公司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。



中国注册会计师：

(签名并盖章)

中国注册会计师：

(签名并盖章)

中国·北京

二〇二三年四月二十六日



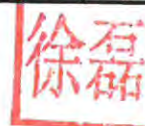
合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	6.1	2,496,448,480.87	3,844,795,412.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	548,937,399.70	1,013,945,660.53
应收款项融资			
预付款项	6.3	1,411,159,783.97	676,882,664.33
其他应收款	6.4	5,266,559,294.21	4,789,017,620.46
其中：应收利息			
应收股利			
存货	6.5	13,222,968,109.05	13,770,475,663.97
合同资产	6.6	5,413,135,292.06	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	80,908,494.92	37,101,458.60
流动资产合计		28,440,116,854.78	24,132,218,480.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	6.8	92,964,342.72	75,179,197.76
其他权益工具投资	6.9	147,275,701.50	104,900,000.00
其他非流动金融资产	6.10	949,649,860.73	545,499,400.00
投资性房地产			
固定资产	6.11	5,136,237,030.54	5,436,298,797.12
在建工程	6.12	604,608,997.36	9,094,119.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.13	29,183,398,798.47	26,014,657,305.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.14	22,360,176.84	19,318,233.09
其他非流动资产	6.15	240,010,000.00	202,760,000.00
非流动资产合计		36,376,504,908.16	32,407,707,052.90
资产总计		64,816,621,762.94	56,539,925,533.10



合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	6.16	2,621,750,000.00	1,247,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6.17	124,300,783.95	491,988,902.78
应付账款	6.18	281,601,083.99	325,805,802.77
预收款项	6.19	951,000.00	
合同负债	6.20	91,247,403.17	171,463,560.35
应付职工薪酬			
应交税费	6.21	911,405,076.42	1,014,720,811.74
其他应付款	6.22	3,756,265,769.25	3,605,931,033.07
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.23	4,114,332,261.40	1,478,212,593.41
其他流动负债	6.24	504,638,962.56	10,151,301.19
流动负债合计		12,406,492,340.74	8,345,774,005.31
非流动负债：			
长期借款	6.25	2,082,850,000.00	1,331,500,000.00
应付债券	6.26	7,142,196,736.70	8,285,673,930.97
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	6.27	2,927,639,510.64	1,802,688,315.81
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.28	72,453,030.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,225,139,277.34	11,419,862,246.78
负债合计		24,631,631,618.08	19,765,636,252.09
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	6.29	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.30	36,678,512,682.81	33,528,230,682.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.31	292,185,566.13	268,884,788.89
未分配利润	6.32	2,672,098,661.48	2,471,435,209.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		40,142,796,910.42	36,768,550,680.80
少数股东权益		42,193,234.44	5,738,600.21
所有者权益（或股东权益）合计		40,184,990,144.86	36,774,289,281.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		64,816,621,762.94	56,539,925,533.10

载于第16页至第77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

2022年度

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	6.33	2,541,320,012.29	2,234,743,186.26
其中：营业收入	6.33	2,541,320,012.29	2,234,743,186.26
二、营业总成本		2,589,469,928.06	2,210,816,116.49
其中：营业成本	6.33	2,255,103,569.55	1,953,803,248.68
税金及附加	6.34	114,600,774.81	101,339,900.08
销售费用	6.35	6,586,188.46	765,596.32
管理费用	6.36	70,041,407.27	18,325,308.39
研发费用			
财务费用			
其中：利息费用	6.37	143,137,987.97	136,582,063.03
利息收入	6.37	216,273,592.22	240,698,671.85
加：其他收益	6.38	77,513,130.13	78,821,593.24
投资收益（损失以“-”号填列）	6.39	285,921,849.47	247,600,882.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		954,612.29	-3,117,764.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-6,757,347.04	-3,117,764.84
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.40	-13,429,253.09	-25,012,396.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		225,297,292.90	243,397,790.37
加：营业外收入	6.41	101,760.31	3,028,536.52
减：营业外支出	6.42	117,272.29	1,218,381.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		225,281,780.92	245,207,945.63
减：所得税费用	6.43	2,417,967.07	-3,468,475.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		222,863,813.85	248,676,421.02
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		222,863,813.85	248,676,421.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		223,964,229.62	248,682,116.70
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,100,415.77	-5,695.68
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)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			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		222,863,813.85	248,676,421.02
(二)归属于少数股东的综合收益总额		223,964,229.62	248,682,116.70
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

载于第16页至第77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

2022年度

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,838,919,107.74	3,625,825,753.14
收到的税费返还		42,252,042.07	1,365.35
收到其他与经营活动有关的现金		625,318,225.63	1,102,969,731.82
经营活动现金流入小计		2,506,489,375.44	4,728,796,850.31
购买商品、接受劳务支付的现金		3,834,935,823.51	4,979,945,405.94
支付给职工以及为职工支付的现金		2,524,767.70	1,412,276.04
支付的各项税费		132,448,872.10	274,293,419.14
支付其他与经营活动有关的现金		3,465,435,634.09	789,964,230.63
经营活动现金流出小计		7,435,345,097.40	6,045,615,331.75
经营活动产生的现金流量净额		-4,928,855,721.96	-1,316,818,481.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	50,040,000.00
取得投资收益收到的现金		3,960,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	310,006.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	139,501,548.46
投资活动现金流入小计		3,960,000.00	189,851,555.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		852,384,737.07	519,900,270.98
投资支付的现金		446,130,754.24	579,554,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		28,005,192.33	-
投资活动现金流出小计		1,326,520,683.64	1,099,455,170.98
投资活动产生的现金流量净额		-1,322,560,683.64	-909,603,615.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		37,555,050.00	245,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		37,555,050.00	-
取得借款收到的现金		6,432,500,000.00	7,825,251,761.02
发行债券收到的现金		932,649,695.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,099,728,983.61	130,552,000.00
筹资活动现金流入小计		9,502,433,728.61	7,956,048,761.02
偿还债务支付的现金		2,780,926,117.77	4,476,727,556.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		929,243,595.98	664,915,000.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		812,614,001.44	173,399,005.00
筹资活动现金流出小计		4,522,783,715.19	5,315,041,562.13
筹资活动产生的现金流量净额		4,979,650,013.42	2,641,007,198.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-301,404,365.21	29,839,158.67
五、现金及现金等价物净增加额		-1,573,170,757.39	444,424,260.17
加：期初现金及现金等价物余额		1,690,677,680.45	1,246,253,420.28
六、期末现金及现金等价物余额		117,506,923.06	1,690,677,680.45

载于第16页至第77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：



合并股东权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：平煤集团煤炭运销有限公司

	上年年末余额		本年年初余额		本年新增投入		本年减少		本年年末余额		少数股东权益	小计	上年年末余额	本年年初余额	本年新增投入	本年减少	本年年末余额		
	股本		资本公积		其他综合收益		其他权益变动		其他										
	股本	其他	股本	其他	其他综合收益	其他	其他综合收益	其他	其他	其他									
一、上年年末余额	300,000,000.00		33,528,230,682.81									36,768,550,680.80	36,768,550,680.80					36,768,550,680.80	
加：前期差错更正																			
二、本年年初余额	300,000,000.00		33,528,230,682.81																36,768,550,680.80
三、本年增减变动金额																			
(一) 综合收益总额																			
1. 现金流量套期损益																			
2. 其他综合收益																			
3. 其他权益变动																			
4. 其他																			
(二) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 对所有者、或股东的分配																			
3. 其他																			
(三) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增股本、或股本																			
2. 盈余公积转增股本、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																			
(四) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(六) 其他																			
四、本年年末余额	500,000,000.00		36,678,517,682.81										40,142,796,910.42	40,142,796,910.42					40,142,796,910.42

截至2022年12月31日止的合并财务报表附注是本财务报表的组成部分

3300年平煤集团煤炭运销有限公司董事长：徐磊

平煤集团财务负责人：双苏

公司机构负责人：徐磊

徐磊 3702830526348

双苏

徐磊



合并股东权益变动表 (续)

2022年度

编制单位: 平度市国信资产管理服务有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额												
	母公司/子公司/股东权益												
	优先股	普通股	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		500,000,000.00		28,559,988,616.20				250,049,758.74	2,241,568,122.55		31,548,626,487.49	5,499,239.89	31,554,125,733.38
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年末余额		500,000,000.00		28,559,988,616.20				250,049,758.74	2,241,568,122.55		31,548,626,487.49	5,499,239.89	31,554,125,733.38
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				4,971,242,095.61				18,835,030.15	229,847,086.55		5,219,924,183.31	239,304.32	5,220,163,487.63
(一) 综合收益总额													
1. 股东投入和减少资本				4,971,242,095.61					248,682,116.70		248,682,116.70	-5,695.68	248,676,421.02
2. 其他权益工具持有者投入资本												245,000.00	245,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他				4,971,242,095.61							4,971,242,095.61	245,000.00	245,000.00
(二) 利润分配									-18,835,030.15		-18,835,030.15		
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配									-18,835,030.15		-18,835,030.15		
3. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额		500,000,000.00		33,528,230,682.81				268,884,788.89	2,471,435,209.10		36,768,550,680.80	5,738,600.21	36,774,289,281.01

截至第16项至第77项的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

徐磊

双双

逢西印



资产负债表

2022年12月31日

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		2,167,618,216.87	3,662,561,951.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	446,955,022.44	783,003,162.60
应收款项融资			
预付款项		330,000.00	
其他应收款	13.2	8,011,097,728.76	4,550,761,857.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货		10,910,478,347.50	12,219,130,044.71
合同资产		5,145,998,389.19	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		26,682,477,704.76	21,215,457,016.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	1,307,905,318.59	1,014,072,022.69
其他权益工具投资		40,000,001.50	169,999,400.00
其他非流动金融资产		417,499,860.73	
投资性房地产			
固定资产		4,945,555,943.31	5,241,342,161.19
在建工程		5,718,871.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		26,048,472,560.53	23,043,977,802.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		21,007,261.82	18,679,869.96
其他非流动资产		240,010,000.00	202,760,000.00
非流动资产合计		33,026,169,818.00	29,690,831,256.67
资产总计		59,708,647,522.76	50,906,288,273.21



资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		2,062,000,000.00	1,145,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	428,000,000.00
应付账款		12,736,343.53	
预收款项			
合同负债		68,979,528.54	121,310,056.63
应付职工薪酬			
应交税费		902,560,663.20	1,002,662,514.69
其他应付款		5,141,571,942.36	2,473,083,398.94
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,007,315,221.88	1,468,212,593.41
其他流动负债		502,069,385.86	3,639,301.70
流动负债合计		12,697,233,085.37	6,641,907,865.37
非流动负债：			
长期借款		846,200,000.00	931,500,000.00
应付债券		7,142,196,736.70	8,110,802,036.93
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,740,337,873.22	1,322,688,315.81
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,728,734,609.92	10,364,990,352.74
负债合计		22,425,967,695.29	17,006,898,218.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,805,375,692.53	30,655,093,692.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		292,185,566.13	268,884,788.89
未分配利润		2,685,118,568.81	2,475,411,573.68
所有者权益（或股东权益）合计		37,282,679,827.47	33,899,390,055.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		59,708,647,522.76	50,906,288,273.21

载于第16页至第77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：



利润表

2022年度

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	13.4	1,864,872,337.35	1,596,575,578.70
减：营业成本	13.4	1,622,855,398.49	1,361,267,491.91
税金及附加		105,757,038.57	98,171,750.77
销售费用			
管理费用		47,899,166.81	8,047,730.20
研发费用			
财务费用		133,303,632.49	107,319,246.37
其中：利息费用		209,058,857.66	211,601,103.30
利息收入		75,799,833.30	78,595,213.99
加：其他收益		283,921,849.47	180,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	1,010,997.49	950,880.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,180,997.49	950,880.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,309,567.44	-22,658,944.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		230,680,380.51	180,061,295.50
加：营业外收入		-	3,024,365.98
减：营业外支出		-	400,096.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		230,680,380.51	182,685,565.48
减：所得税费用		-2,327,391.86	-5,664,736.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		233,007,772.37	188,350,301.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		233,007,772.37	188,350,301.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		233,007,772.37	188,350,301.49

载于第16页至第77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：



现金流量表

2022年度

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		980,443,896.21	1,579,615,329.03
收到的税费返还		41,242,829.45	-
收到其他与经营活动有关的现金		618,152,100.00	560,714,242.78
经营活动现金流入小计		1,639,838,825.66	2,140,329,571.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,809,859,012.28	2,109,870,738.01
支付给职工以及为职工支付的现金		518,227.74	381,867.53
支付的各项税费		111,205,386.49	105,205,717.66
支付其他与经营活动有关的现金		2,466,383,420.12	658,753,670.76
经营活动现金流出小计		4,387,966,046.63	2,874,211,993.96
经营活动产生的现金流量净额		-2,748,127,220.97	-733,882,422.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	310,006.57
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	310,006.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,506,198.01	353,384,568.07
投资支付的现金		617,402,760.64	796,098,400.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		650,908,958.65	1,149,482,968.07
投资活动产生的现金流量净额		-650,908,958.65	-1,149,172,961.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,881,000,000.00	7,229,501,761.02
发行债券收到的现金		932,649,695.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,444,518,841.80	130,552,000.00
筹资活动现金流入小计		6,258,168,536.80	7,360,053,761.02
偿还债务支付的现金		2,655,400,000.00	4,370,787,556.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		833,770,551.23	653,737,717.25
支付其他与筹资活动有关的现金		585,614,001.44	128,399,005.00
筹资活动现金流出小计		4,074,784,552.67	5,152,924,278.84
筹资活动产生的现金流量净额		2,183,383,984.13	2,207,129,482.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-301,404,365.21	29,839,158.67
五、现金及现金等价物净增加额		-1,517,056,560.70	353,913,257.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,578,444,219.77	1,224,530,962.57
六、期末现金及现金等价物余额		61,387,659.07	1,578,444,219.77

载于第16页至第77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：



股东权益变动表

2022年度

编制单位：平度市国有资产运营管理有限公司

金额单位：人民币元

项目	实收资本（或股本）		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	年初	年末	优先股	永续债							
一、上年年末余额	500,000,000.00				30,655,093,692.53				268,884,788.89	2,475,411,573.68	33,889,390,055.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	500,000,000.00				30,655,093,692.53				268,884,788.89	2,475,411,573.68	33,889,390,055.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,150,282,000.00				23,300,777.24	209,706,995.13	3,383,289,772.37
（一）综合收益总额										233,007,772.37	233,007,772.37
（二）股东投入和减少资本					3,150,282,000.00						3,150,282,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积					3,150,282,000.00				23,300,777.24	-23,300,777.24	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	500,000,000.00				33,805,375,692.53				292,185,566.13	2,685,118,568.81	37,282,679,827.47

我于第16页至第77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员签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

逢杜印 3702830525348

双双

徐磊



股东权益变动表 (续)

2022年度

编制单位: 平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积					
	优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	500,000,000.00			28,503,666,486.53		250,049,758.74	2,305,896,302.34	31,559,612,547.61
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	500,000,000.00			28,503,666,486.53		250,049,758.74	2,305,896,302.34	31,559,612,547.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				2,151,427,206.00		18,835,030.15	169,515,271.34	2,339,777,507.49
(一) 综合收益总额							188,350,301.49	188,350,301.49
(二) 股东投入和减少资本				2,151,427,206.00				2,151,427,206.00
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他				2,151,427,206.00				2,151,427,206.00
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积						18,835,030.15	-18,835,030.15	
2. 对所有者(或股东)的分配						18,835,030.15	-18,835,030.15	
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
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								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	500,000,000.00			30,655,093,692.53		268,884,788.89	2,475,411,573.68	33,899,390,055.10

载于第16页至第77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:



平度市国有资产经营管理有限公司

2022 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 历史沿革

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

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

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

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

本公司母公司是：平度市国有资产管理中心。

1.2 主要产品（或提供的劳务等）

公司主要产品为工程总承包。

1.3 注册地址及经营范围

公司地址：青岛平度市苏州路 63 号。

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

品、日明百货；经营其它无需行政审批及可经营的一般经营项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

1.4 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 31 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司 2022 年合并范围比 2021 年增加 9 户，减少 1 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

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

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的合并及公司的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

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

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对

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

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

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

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

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

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子

交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.13.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

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

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差

额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

4.8.3 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.9.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

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

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始

计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.9.2 金融工具的减值

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

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

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

本公司在前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，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

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

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

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

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

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

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

4.9.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

4.9.5 金融负债的终止确认

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

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

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

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

4.10 应收款项

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

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.10.2 坏账准备的计提方法

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

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

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

4.10.3 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

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

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

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

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净

值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.12 长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.12.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.12.2 后续计量及损益确认方法

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

4.12.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

4.12.2.3 收购少数股权

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

4.12.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

4.13 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

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

4.14 固定资产

4.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计净残值 (%)	预计使用寿命 (年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	5	20-50	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5	5-25	3.80-19.00
运输设备	年限平均法	5	5-10	9.50-19.00

电子设备	年限平均法	5	3-5	19.00-31.67
其他设备	折旧方法	5	3-5	19.00-31.67

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

4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.14.4 其他说明

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

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

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

4.15 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.16 借款费用

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

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

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

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

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

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

(2) 生物资产的分类

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

(3) 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算。

(4) 生物资产减值的处理

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

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

公益性生物资产不计提减值准备。

4.17 无形资产

4.17.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

4.17.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的

支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.18 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括采矿权办证费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.19 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.20 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

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

4.21 收入

4.21.1 商品销售收入

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

4.21.2 提供劳务收入

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

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

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

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

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

（1）工程总承包收入

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

（2）租金收入

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

（3）贸易收入

本公司该项收入根据“4.21.1 商品销售收入”确认原则确认收入。

（4）委托贷款利息收入

本公司该项收入根据与对方签订的委托贷款协议中约定的金额与利率确认利息收入。

4.22 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公

开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.23 递延所得税资产/递延所得税负债

4.23.1 当期所得税

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

4.23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

4.23.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.23.4 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.24 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租

赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4.25 其他重要的会计政策和会计估计

4.25.1 会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

4.25.1 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

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

5.2 税收优惠及批文

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

6、财务报表主要项目注释

6.1 货币资金

项目	期末余额	期末余额
库存现金	10,000.00	
银行存款	2,496,438,480.87	3,844,795,412.30
其他货币资金		
合计	2,496,448,480.87	3,844,795,412.30
其中：存放在境外的款项总额		

说明：银行存款中 2,155,000,000.00 元定期存款被作为担保物进行质押，银行存款中 171,849,898.08 元为定期存款的利息，银行存款中 52,091,659.73 元为保证金。

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	481,058,251.96	510,775,250.44
1 至 2 年	73,090,807.80	382,239,464.29
2 至 3 年		30,000,000.00
3 至 4 年		30,000,000.00
4 至 5 年		30,000,000.00
5 年以上		53,350,671.52
小计	554,149,059.76	1,036,365,386.25
减：坏账准备	5,211,660.06	22,419,725.72
合计	548,937,399.70	1,013,945,660.53

6.2.2 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	554,149,059.76	100.00	5,211,660.06	0.94	548,937,399.70
其中：组合 1 按预期信用损失计提坏账准备的应收账款	228,802,774.49	41.29	5,211,660.06	2.28	223,591,114.43
组合 2 低风险组合	325,346,285.27	58.71			325,346,285.27
合计	554,149,059.76	100.00	5,211,660.06	0.94	548,937,399.70

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,036,365,386.25	100.00	22,419,725.72	2.16	1,013,945,660.53
其中：组合 1 按预期信用损失计提坏账准备的应收账款	833,014,714.73	80.38	22,419,725.72	2.69	810,594,989.01
组合 2 低风险组合	203,350,671.52	19.62			203,350,671.52
合计	1,036,365,386.25	100.00	22,419,725.72	2.16	1,013,945,660.53

① 组合中，按预期信用损失计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	155,711,966.69	1,557,119.67	1.00
1-2 年	73,090,807.80	3,654,540.39	5.00
合计	228,802,774.49	5,211,660.06	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	480,775,250.44	4,807,752.51	1.00
1-2 年	352,239,464.29	17,611,973.21	5.00
合计	833,014,714.73	22,419,725.72	

6.2.3 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	核销	其他	
按组合计提坏账准备	22,419,725.72		17,208,065.66			5,211,660.06
合计	22,419,725.72		17,208,065.66			5,211,660.06

6.2.4 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	计提的坏账准
------	------	---------	--------

		余额的比例 (%)	备期末余额
青岛平度市自来水公司	325,170,505.95	58.68	
中安能(天津)能源有限公司	141,585,398.00	25.55	1,415,853.98
延长石油天津销售有限公司	73,090,807.80	13.19	3,654,540.39
黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	12,029,680.58	2.17	120,296.81
青岛平建建筑安装股份有限公司	1,060,597.42	0.19	10,605.97
合计	552,936,989.75	99.78	5,201,297.15

6.3 预付款项

6.3.1 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,065,067,083.97	75.47	676,882,664.33	100.00
1-2年	346,092,700.00	24.53		
合计	1,411,159,783.97	100.00	676,882,664.33	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
高砂建筑工程(中国)有限公司	375,100,000.00	26.58
荣华建设集团有限公司	354,082,900.00	25.09
国网山东省电力公司青岛供电公司	346,092,700.00	24.53
青岛宏鲁市政工程有限公司	149,000,000.00	10.56
中铁隧道局集团有限公司	67,120,000.00	4.76
合计	1,291,395,600.00	91.52

6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,266,559,294.21	4,789,017,620.46
合计	5,266,559,294.21	4,789,017,620.46

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	5,350,788,341.50	100.00	84,229,047.29	1.57	5,266,559,294.21
其中:组合1账龄组合	639,116,176.90	11.94	84,229,047.29	13.18	554,887,129.61
组合2低风险组合	4,711,672,164.60	88.06			4,711,672,164.60
合计	5,350,788,341.50	100.00	84,229,047.29	1.57	5,266,559,294.21

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	4,843,870,827.10	100.00	54,853,206.64	1.13	4,789,017,620.46
其中：组合 1 账龄组合	822,995,473.79	16.99	54,853,206.64	6.67	768,142,267.15
组合 2 低风险组合	4,020,875,353.31	83.01			4,020,875,353.31
合计	4,843,870,827.10	100.00	54,853,206.64	1.13	4,789,017,620.46

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,910,082.69	1.00	19,100.82	170,607,749.64	1.00	1,706,062.50
1至2年	166,555,371.16	5.00	8,327,768.56	248,040,000.00	5.00	12,402,000.00
2至3年	184,807,436.00	10.00	18,480,743.60	403,571,794.85	10.00	40,357,179.49
3至4年	285,067,364.05	20.00	57,013,472.81		20.00	
4至5年		30.00			30.00	
5年以上	775,923.00	50.00	387,961.50	775,929.30	50.00	387,964.65
合计	639,116,176.90		84,229,047.29	822,995,473.79		54,853,206.64

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
低风险组合	4,711,672,164.60			4,020,875,353.31		
合计	4,711,672,164.60			4,020,875,353.31		

6.4.1.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	54,853,206.64			54,853,206.64
期初余额在本期	54,853,206.64			54,853,206.64
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	29,375,840.65			29,375,840.65
本期转回				
本期转销				

本期核销			
其他变动			
期末余额	84,229,047.29		84,229,047.29

6.4.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,853,206.64	29,375,840.65			84,229,047.29
合计	54,853,206.64	29,375,840.65			84,229,047.29

6.4.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
平度市城市建设投资开发有限公司	往来款	2,485,704,509.23	2 年以内	46.45	
青岛宏畅建设工程有限公司	往来款	506,026,700.00	1 年以内	9.46	
平度市惠农农业综合开发有限公司	往来款	455,782,029.76	1 年以内	8.52	
青岛佳龙腾置业有限公司	往来款	271,205,564.05	4 年以内	5.07	50,441,112.81
青岛交通开发投资中心	往来款	153,000,000.00	3-4 年	2.86	
合计		3,871,718,803.04		72.36	50,441,112.81

6.4.1.5 公司其他应收款期末余额中无终止确认的情况。

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,046,945.99		12,046,945.99
低值易耗品	42,180,057.13		42,180,057.13
库存商品	56,891,073.71		56,891,073.71
开发成本	13,111,850,032.22		13,111,850,032.22
合计	13,222,968,109.05		13,222,968,109.05

(续)

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

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

6.6 合同资产

6.6.1 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包服务相关的合同资产	5,413,135,292.06		5,413,135,292.06			
合计	5,413,135,292.06		5,413,135,292.06			

6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交及待抵扣税金	80,908,494.92	37,101,458.60
合计	80,908,494.92	37,101,458.60

6.8 长期股权投资

6.8.1 长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
对合营企业投资		
对联营企业投资	92,964,342.72	75,179,197.76
小计	92,964,342.72	75,179,197.76
减：长期股权投资减值准备		
合计	92,964,342.72	75,179,197.76

6.8.2 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
青岛东方和力文化产业发展有限公司	28,749,993.27			-474,397.27		
青岛平和融资	11,042,349.42			1,655,394.76		

担保有限公司					
青岛铁投能源科技有限公司	3,155,500.00	4,733,440.00		1,220,615.96	
青岛城得发石业有限责任公司	22,920,715.68			-8,358,348.79	
青岛千夜千城酒店管理有限公司	9,310,639.39	600,000.00		-318,002.79	
山东富源矿产品开发有限公司		12,857,200.00		-476,815.67	
青岛新河润泽建设运营有限公司		10,311,852.00		-5,793.24	
小计	75,179,197.76	28,502,492.00		-6,757,347.04	
合计	75,179,197.76	28,502,492.00		-6,757,347.04	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
青岛东方和力文化产业发展有限公司				28,275,596.00	
青岛平和融资担保有限公司				12,697,744.18	
青岛铁投能源科技有限公司				9,109,555.96	
青岛城得发石业有限责任公司	3,960,000.00			10,602,366.89	
青岛千夜千城酒店管理有限公司				9,592,636.60	
山东富源矿产品开发有限公司				12,380,384.33	
青岛新河润泽建设运营有限公司				10,306,058.76	
小计	3,960,000.00			92,964,342.72	
合计	3,960,000.00			92,964,342.72	

6.9 其他权益工具投资

6.9.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
青岛府鼎融资担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
青岛和达昇平实业有限公司	49,900,000.00	49,900,000.00
青岛和达昶平置业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
青岛鲁投置业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
青岛邦信置业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
青岛安平里文化旅游开发有限公司	4,285,700.00	
日照银行股份有限公司	30,000,001.50	
青岛九州国恒贸易有限公司	8,090,000.00	
合计	147,275,701.50	104,900,000.00

注 1: 子公司平度市城市更新建设发展有限公司持有的青岛和达昇平实业有限公司、青岛和达昶平置业有限公司、青岛鲁投置业有限公司、青岛邦信置业有限公司 30% 的股权, 收取保底收益, 不参与公司经营。

注 2: 公司委托平度市惠泽综合建设开发有限公司对青岛九州国恒贸易有限公司代为管理并实际经营控制, 对其不具备实质控制、共同控制及重大影响, 因此将其计入其他权益工具投资。

6.10 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
共青城祺信股权投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00	6,000,000.00
青岛伟光蓝合创业投资基金合伙企业(有限合伙)	213,967,930.00	153,999,400.00
平度市汇泽鑫河股权投资合伙企业(有限合伙)	532,150,000.00	385,500,000.00
山东乐通创新高能产业投资基金合伙企业(有限合伙)	58,000,000.00	
青岛盛腾佳咨询管理合伙企业(有限合伙)	139,531,930.73	
合计	949,649,860.73	545,499,400.00

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

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

6.11 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,136,237,030.54	5,436,298,797.12
固定资产清理		
合计	5,136,237,030.54	5,436,298,797.12

6.11.1 固定资产

6.11.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	7,122,293,923.94	3,377,658.15	586,966.81	352,091.95	7,126,610,640.85
2、本期增加金额		26,958,042.80	126,920.03	446,426.98	27,531,389.81
(1) 购置		26,958,042.80	126,920.03	446,426.98	27,531,389.81

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
(2) 其他					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、期末余额	7,122,293,923.94	30,335,700.95	713,886.84	798,518.93	7,154,142,030.66
二、累计折旧					
1、期初余额	1,688,160,002.71	2,024,255.54	44,387.17	83,198.31	1,690,311,843.73
2、本期增加金额	325,885,960.46	1,398,261.01	157,555.01	151,379.91	327,593,156.39
(1) 计提	325,885,960.46	1,398,261.01	157,555.01	151,379.91	327,593,156.39
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、期末余额	2,014,045,963.17	3,422,516.55	201,942.18	234,578.22	2,017,905,000.12
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	5,108,247,960.77	26,913,184.40	511,944.66	563,940.71	5,136,237,030.54
2、期初账面价值	5,434,133,921.23	1,353,402.61	542,579.64	268,893.64	5,436,298,797.12

6.11.1.2 公司本期无持有待售的固定资产。

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

6.12 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	604,608,997.36	9,094,119.57
合计	604,608,997.36	9,094,119.57

6.12.1.1 重要在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新河中小微企业 高端化工产业园	87,005,016.59		87,005,016.59	1,552,486.77		1,552,486.77
亿达未来生物医 药产业园展示中 心	3,680,672.03		3,680,672.03	3,568,946.69		3,568,946.69
全食材产业	134,533,002.08		134,533,002.08	3,972,686.11		3,972,686.11
陆橘果胶（上大 卓阳）项目	92,748,648.18		92,748,648.18			
融智科保税仓基 础改造项目	13,162,398.33		13,162,398.33			

高端建筑用石加工项目	12,070,419.30		12,070,419.30		
新河产业基地配套基础设施工程	254,315,560.53		254,315,560.53		
公路超限动态系统建设项目	1,031,517.67		1,031,517.67		
金融中心 18 楼展厅	5,234,556.75		5,234,556.75		
合计	603,781,791.46		603,781,791.46	9,094,119.57	9,094,119.57

6.13 无形资产

6.13.1 无形资产情况

项目	土地使用权	特许经营权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	4,054,062,359.05	22,139,497,100.00	26,193,559,459.05
2、本期增加金额	165,788,395.36	3,150,282,000.00	3,316,070,395.36
(1) 购置	165,788,395.36		165,788,395.36
(2) 政府调拨		3,150,282,000.00	3,150,282,000.00
(3) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	4,219,850,754.41	25,289,779,100.00	29,509,629,854.41
二、累计摊销			
1、年初余额	170,980,715.35	7,921,438.33	178,902,153.68
2、本期增加金额	13,648,842.77	133,680,059.49	147,328,902.26
(1) 计提	13,648,842.77	133,680,059.49	147,328,902.26
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	184,629,558.12	141,601,497.82	326,231,055.94
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	4,035,221,196.29	25,148,177,602.18	29,183,398,798.47
2、年初账面价值	3,883,081,643.70	22,131,575,661.67	26,014,657,305.37

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

注 2: 根据《青岛平度控股集团有限公司关于户外广告经营权评估入账的请示》(平控呈[2021]15 号)、平度市国有资产管理服务中心《关于青岛平度控股集团有限公司申请将平度市户外广告经营权评估入账请示的办理意见》(编号 2021A257)及市政府同意批复, 2021 年 12 月, 公司依据同致信德(北京)资产评估有限公司出具的同致信德评报字(2021)第 020163 号资产评估报告, 将平度市户外广告经营权以评估价值 2,851,717,800.00 元记入无形资产。

注 3: 根据《关于平度市停车位特许经营权的评估申请说明》、《平度市城乡建设局青岛平度控股集团有限公司关于加快全市停车设施智慧化管理工作的请示》(平城建呈(2021)78 号); 将 75,252.00 个公共停车位的经营权交付平度市国有资产经营管理有限公司使用, 公司依据同致信德(北京)资产评估有限公司出具的同致信德评报字(2021)第 020164 号资产评估报告, 将公共停车位经营权以评估价值 3,150,199,200.00 元记入无形资产, 增加资本公 3,150,282,000.00 元。

6.13.2 公司期末对无形资产进行逐项检查, 未发现无形资产存在减值迹象。

6.14 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	89,440,707.36	22,360,176.84	77,272,932.36	19,318,233.09
合计	89,440,707.36	22,360,176.84	77,272,932.36	19,318,233.09

6.15 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
山东潍莱高速铁路公司	152,760,000.00	152,760,000.00
青岛城乡(大泽山)产业发展公司	87,250,000.00	50,000,000.00
合计	240,010,000.00	202,760,000.00

说明: 其他非流动资产为本公司对山东潍莱高速铁路有限公司投资款 152,760,000.00 元, 对青岛城乡(大泽山)产业发展公司投资款 87,250,000.00 元。因尚未确定最终持股比例, 暂时在本科目核算。

6.16 短期借款

6.16.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,471,750,000.00	1,212,500,000.00
保证借款	410,000,000.00	35,000,000.00
抵押借款	300,000,000.00	
抵押+保证借款	440,000,000.00	
合计	2,621,750,000.00	1,247,500,000.00

注：截止 2022 年 12 月 31 日本公司不存在逾期未还的短期借款。

6.16.2 质押借款明细

借款人名称	贷款银行	期末余额	质押物
平度市国有资产经营管理有限公司	兴业银行股份有限公司 青岛平度支行	249,000,000.00	平度市融智科工贸有限公司 2.6 亿定期存单
平度市国有资产经营管理有限公司	兴业银行股份有限公司 青岛平度支行	287,000,000.00	平度市融智科工贸有限公司 3 亿定期存单
平度市国有资产经营管理有限公司	兴业银行股份有限公司 青岛平度支行	239,000,000.00	平度市融智科工贸有限公司 2.5 亿定期存单质押
平度市国有资产经营管理有限公司	兴业银行股份有限公司 青岛平度支行	77,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司 8000 万定期存单
平度市国有资产经营管理有限公司	日照银行股份有限公司 青岛平度支行	180,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司 2 亿存单
青岛九州信通工贸有限公司	华夏银行股份有限公司 青岛平度支行	9,750,000.00	平度市国有资产经营管理有限公司定期存单
青岛九州信通工贸有限公司	齐鲁银行股份有限公司 青岛平度支行	14,250,000.00	青岛九州信通工贸有限公司定期存单
青岛九州信通工贸有限公司	中国银行股份有限公司 平度支行	192,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司定期存单
青岛新河科技产业城开发建设有限公司	齐鲁银行股份有限公司 青岛平度支行	14,250,000.00	青岛新河科技产业城开发建设有限公司定期存单
青岛新河科技产业城开发建设有限公司	齐鲁银行股份有限公司 青岛平度支行	190,000,000.00	青岛新河科技产业城开发建设有限公司定期存单
青岛安宜美食品有限公司	华夏银行股份有限公司 青岛平度支行	9,750,000.00	平度市国有资产经营管理有限公司定期存单
烟台绿色循环园区运营管理有限公司	华夏银行股份有限公司 青岛平度支行	9,750,000.00	烟台绿色循环园区运营管理有限公司定期存单
合计		1,471,750,000.00	

6.16.3 保证借款明细

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

平度市国有资产经营管理有限公司	齐鲁银行股份有限公司 青岛平度支行	290,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
青岛九州信通工贸有限公司	青岛银行股份有限公司 平度支行	10,000,000.00	平度市国有资产经营管理公司
青岛九州信通工贸有限公司	北京银行股份有限公司 青岛分行	100,000,000.00	平度市国有资产经营管理公司、平度市城市建设投资开发有限公司
平度市城市更新建设发展有限公司	青岛银行股份有限公司 平度支行	10,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
合计		410,000,000.00	

6.16.4 抵押借款明细

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

6.16.5 抵押+保证借款明细

借款人名称	贷款银行	期末余额	抵押物/保证人
平度市国有资产经营管理有限公司	齐鲁银行股份有限公司 青岛平度支行	100,000,000.00	抵押物：平度市城市建设投资开发有限公司鲁(2017)平度市不动产权第0011632号房地产 保证人：平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛银行股份有限公司 平度支行	340,000,000.00	抵押物：平度市城市建设投资开发有限公司鲁(2018)平度市不动产权第0007580号、鲁(2018)平度市不动产权第0007581号、鲁(2018)平度市不动产权第0007582号、鲁(2018)平度市不动产权第0007583号、鲁(2018)平度市不动产权第0007584号、鲁(2018)平度市不动产权第0007585号、鲁(2018)平度

			市不动产权第 0007586 号、鲁(2018)平度市不动产权第 0007587 号 保证人:平度市惠农农业综合开发有限公司、平度市城市建设投资开发有限公司
合计		440,000,000.00	

6.17 应付票据

6.17.1 应付票据列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	124,300,783.95	491,988,902.78
合计	124,300,783.95	491,988,902.78

6.18 应付账款

6.18.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	204,914,941.76	325,805,802.77
1-2年	76,686,142.23	
合计	281,601,083.99	325,805,802.77

6.18.2 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
浙江航天恒嘉数据科技有限公司	7,980,000.00	尚未结算
悉地国际设计顾问(深圳)有限公司	1,400,000.00	尚未结算
合计	9,380,000.00	

6.19 预收账款

6.19.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	951,000.00	
合计	951,000.00	

6.20 合同负债

6.20.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	91,247,403.17	171,463,560.35
售房合同相关的合同负债		
减:计入其他非流动负债的合同负债		
合计	91,247,403.17	171,463,560.35

6.21 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	97,182,056.46	209,841,554.16
城市维护建设税	20,106,528.15	16,023,794.94
教育费附加	14,289,643.88	11,373,405.9
地方水利建设基金	476,764.00	
企业所得税	738,441,072.83	739,281,649.89
房产税	16,642,974.49	14,705,179.73
土地使用税	22,772,979.68	23,299,952.33
印花税	663,316.83	172,442.33
个人所得税	3,573.14	1,185.70
资源税	826,166.96	21,646.76
合计	911,405,076.42	1,014,720,811.74

6.22 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,756,265,769.25	3,605,931,033.07
合计	3,756,265,769.25	3,605,931,033.07

6.22.1 其他应付款

6.22.1.1 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,495,599,282.54	3,336,170,131.21
1-2年	75,061,875.32	83,354,370.00
2-3年	153,870.00	1,664,432.04
3年以上	185,450,741.39	184,742,099.82
合计	3,756,265,769.25	3,605,931,033.07

6.22.1.2 其他应付款前五名

项目	期末余额	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)	款项性质
青岛平度控股集团有限公司	1,445,660,000.00	38.49	往来款
荣华建设集团有限公司	354,082,900.00	9.43	往来款
中铁十四局集团有限公司	269,000,000.00	7.16	往来款
青岛兴平热电有限公司	266,999,600.00	7.11	往来款
青岛慧通房地产开发有限公司	183,600,000.00	4.89	往来款
合计	2,519,342,500.00	67.08	

6.23 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1年内到期的长期借款	943,550,000.00	702,800,000.00
1年内到期的长期应付款	917,862,261.40	415,412,593.41
1年内到期的应付债券	2,252,920,000.00	360,000,000.00
合计	4,114,332,261.40	1,478,212,593.41

6.24 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,638,962.56	10,151,301.19
兴业银行理财直接融资工具	500,000,000.00	
合计	504,638,962.56	10,151,301.19

6.25 长期借款

6.25.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,274,500,000.00	1,305,800,000.00
质押借款	395,900,000.00	122,500,000.00
抵押借款	185,000,000.00	
保证+抵押借款	1,071,000,000.00	606,000,000.00
抵押+质押借款	100,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款（附注 6.23）	943,550,000.00	702,800,000.00
合计	2,082,850,000.00	1,331,500,000.00

6.25.2 保证借款明细

借款人名称	贷款银行	期末余额	担保人
平度市国有资产经营管理有限公司	恒丰银行股份有限公司青岛城阳支行	10,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	恒丰银行股份有限公司青岛城阳支行	50,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	恒丰银行股份有限公司青岛城阳支行	50,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	恒丰银行股份有限公司青岛城阳支行	30,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	恒丰银行股份有限公司青岛城阳支行	6,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	恒丰银行股份有限公司青岛城阳支行	6,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	恒丰银行股份有限公司青岛城阳支行	90,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司

平度市国有资产经营管理有限公司	青岛农村商业银行股份有限公司人民东路支行	137,000,000.00	平度市惠丰综合建设开发有限公司+平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛农村商业银行股份有限公司人民东路支行	99,000,000.00	平度市惠丰综合建设开发有限公司+平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛农村商业银行股份有限公司人民东路支行	95,000,000.00	平度市惠丰综合建设开发有限公司+平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛农村商业银行股份有限公司人民东路支行	95,000,000.00	平度市惠丰综合建设开发有限公司+平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	中国工商银行股份有限公司平度支行	198,000,000.00	平度惠农农业综合开发有限公司+平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	国家开发银行青岛市分行	50,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	国家开发银行青岛市分行	30,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	国家开发银行青岛市分行	50,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
平度市国有资产经营管理有限公司	国家开发银行青岛市分行	80,000,000.00	平度市城市建设投资开发有限公司
青岛新河科技产业城开发有限公司	青岛农村商业银行股份有限公司	49,500,000.00	平度市惠泽综合建设开发有限公司
平度经济开发区投资建设有限公司	青岛农村商业银行股份有限公司人民东路支行	149,000,000.00	平度市惠丰综合建设开发有限公司
合计		1,274,500,000.00	

6.25.3 质押借款明细

借款人名称	贷款银行	期末余额	质押物
平度市国有资产经营管理有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司青岛福州路支行	111,500,000.00	平度市国有资产经营管理有限公司 1.2 亿定期存单质押
平度市国有资产经营管理有限公司	中国工商银行股份有限公司平度支行	189,600,000.00	青岛平度控股集团有限公司 2 亿单位定期存单
平度市国有资产经营管理有限公司	中国工商银行股份有限公司平度支行	94,800,000.00	青岛平度控股集团有限公司 1 亿单位定期存单
合计		395,900,000.00	

6.25.4 抵押借款明细

借款人名称	贷款银行	期末余额	抵押物
青岛新河科技产业城开发有限公司	中国建设银行股份有限公司平度支行	15,000,000.00	不动产权证书鲁(2021)平度市不动产权第0001619号、建设工程规划许可证建字第370201202160084号、建筑工程施工许可证编号370283202201300101
平度市城市更新建设发展有限公司	中国建设银行股份有限公司平度支行	100,000,000.00	土地使用权:不动产权证书、鲁(2021)平度市不动产权第0005691号 在建工程:建设工程规划许可证(建字第370201202160021号)、建筑工程施工许可证(编号370283202107280101)
平度市城市更新建设发展有限公司	中国建设银行股份有限公司平度支行	50,000,000.00	土地使用权:不动产权证书、鲁(2021)平度市不动产权第0005691号 在建工程:建设工程规划许可证(建字第370201202160021号)、建筑工程施工许可证(编号370283202107280101)
平度市城市更新建设发展有限公司	中国建设银行股份有限公司平度支行	20,000,000.00	土地使用权:不动产权证书、鲁(2021)平度市不动产权第0005691号 在建工程:建设工程规划许可证(建字第370201202160021号)、建筑工程施工许可证(编号370283202107280101)
合计		185,000,000.00	

6.2.5.5 保证+抵押借款明细

借款人名称	贷款银行	期末余额	保证人/抵押物
平度市国有资产经营管理有限公司	中国工商银行股份有限公司平度支行	191,000,000.00	保证人:平度市城市建设投资开发有限公司 抵押物:鲁(2021)青岛市崂山区不动产权第0044798号、鲁(2021)青岛市崂山区不动产权第0044800号、鲁(2021)青岛市崂山区不动产权第0044786号、鲁(2021)青岛市不动产权第0044803号、鲁(2021)青岛市崂山区不动产权第0044801号
青岛新河科技产业城开发有限公司	建设银行股份有限公司青岛平度支行	180,000,000.00	保证人:平度市国有资产经营管理有限公司抵押

限公司			物：建设工程规划许可证建字第 370201202160084 号、建筑工程施工许可证编号 370283202201300101 不动产权证书鲁（2021）平度市不动产权第 0001619 号
青岛安宜美食品有限公司	中国农业发展银行股份有限公司平度市支行	150,000,000.00	保证人：青岛市国有资产经营管理有限公司 抵押物：青岛安宜美食品有限公司名下本项目国有土地使用权鲁（2021）平度市不动产权第 0001872 号
青岛安宜美食品有限公司	中国农业发展银行股份有限公司平度市支行	150,000,000.00	保证人：青岛市国有资产经营管理有限公司 抵押物：青岛安宜美食品有限公司名下本项目国有土地使用权鲁（2021）平度市不动产权第 0001872 号
青岛安宜美食品有限公司	中国农业发展银行股份有限公司平度市支行	400,000,000.00	保证人：青岛市国有资产经营管理有限公司 抵押物：青岛安宜美食品有限公司名下本项目国有土地使用权鲁（2021）平度市不动产权第 0001872 号
合计		1,071,000,000.00	

6.25.6 抵押+质押借款明细

借款人名称	贷款银行	期末余额	抵押物/质押物
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛银行股份有限公司平度支行	100,000,000.00	抵押物：房地产鲁(2018)平度市不动产权第 0007585 号，房地产鲁(2018)平度市不动产权第 0007581 号，房地产鲁(2018)平度市不动产权第 0007586 号，房地产鲁(2018)平度市不动产权第 0007583 号，房地产鲁(2018)平度市不动产权第 0007584 号，房地产鲁(2018)平度市不动产权第 0007580 号，房地产鲁(2018)平度市不动产权第 0007582 号。质押物：应收账款
合计		100,000,000.00	

6.26 应付债券

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

18 青岛平度债	1,053,305,256.06	1,402,627,358.48
2020 年公司债券（日照银行）	500,000,000.00	500,000,000.00
2020 年公司债券（青岛银行）	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00
2020 年公司美元债券	1,392,920,000.00	1,275,140,000.00
2021 年公司美元债券	1,368,677,776.54	953,034,678.45
2022 年公司美元债	696,460,000.00	
2021 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 鲁平度国资 ZR002（浙商银行）	300,000,000.00	300,000,000.00
21 年平度国债融计划（日照银行）	460,000,000.00	460,000,000.00
21 鲁平度国资 ZR001(河北银行)	180,000,000.00	180,000,000.00
债券利息	43,753,704.10	174,871,894.04
减：一年内到期的应付债券（附注 6.23）	2,252,920,000.00	360,000,000.00
合计	7,142,196,736.70	8,285,673,930.97

6.27 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,927,639,510.64	1,802,688,315.81
专项应付款		
合计	2,927,639,510.64	1,802,688,315.81

6.27.1 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	1,871,031,772.04	1,053,600,909.22
信托贷款	1,164,470,000.00	764,500,000.00
政府专项债券	810,000,000.00	400,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款（附注 6.23）	917,862,261.40	415,412,593.41
合计	2,927,639,510.64	1,802,688,315.81

6.28 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		72,453,030.00		72,453,030.00	政府拨款
合计		72,453,030.00		72,453,030.00	—

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
住房租赁市场		72,453,030.00				72,453,030.00	与资产相关

发展试点专项资金						
合计		72,453,030.00				72,453,030.00

6.29 实收资本

投资方	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
平度市国有资产管理中心	300,000,000.00	60.00		300,000,000.00		
青岛平度控股集团有限公司			300,000,000.00		300,000,000.00	60.00
平度市城市建设投资开发有限公司	200,000,000.00	40.00			200,000,000.00	40.00
合计	500,000,000.00	100.0			500,000,000.00	100.00

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

6.30 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	33,528,230,682.81	3,150,282,000.00		36,678,512,682.81
合计	33,528,230,682.81	3,150,282,000.00		36,678,512,682.81

注：根据《平度市城乡建设局青岛平度控股集团有限公司关于加快全市停车设施智慧化管理工作的请示》（平城建呈（2021）78号）；将75,252.00个公共停车位的经营权交付平度市国有资产经营管理有限公司使用，公司依据同致信德（北京）资产评估有限公司出具的同致信德评报字（2021）第020164号资产评估报告，将公共停车位经营权以评估价值3,150,199,200.00元计入无形资产，增加资本公积3,150,282,000.00元。

6.31 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	268,884,788.89	23,300,777.24		292,185,566.13

合计	268,884,788.89	23,300,777.24	292,185,566.13
----	----------------	---------------	----------------

注：盈余公积变动是按照净利润的 10%计提的法定盈余公积金。

6.32 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	2,471,435,209.10	2,241,588,122.55
其他调整因素		
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	2,471,435,209.10	2,241,588,122.55
加：本期归属于母公司股东的净利润	223,964,229.62	248,682,116.70
减：提取法定盈余公积	23,300,777.24	18,835,030.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	2,672,098,661.48	2,471,435,209.10

6.33 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,119,516,970.75	1,961,413,270.52	1,827,516,201.53	1,665,760,602.29
其他业务	421,803,041.54	293,690,299.03	407,226,984.73	288,042,646.39
合计	2,541,320,012.29	2,255,103,569.55	2,234,743,186.26	1,953,803,248.68

6.33.1 营业收入、成本（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程总承包	1,491,870,413.18	1,344,027,399.27	1,313,546,030.61	1,190,050,249.95
租赁业务	335,322,535.82	293,690,299.03	331,921,169.97	288,042,646.39
委托贷款收入	65,867,973.72		70,084,437.76	
贸易收入	458,469,828.37	449,999,017.62	513,983,763.15	475,710,352.34
尾矿、渣石收入	138,166,180.83	134,979,767.17		
其他	51,623,080.37	32,407,086.46	5,207,784.77	
合计	2,541,320,012.29	2,255,103,569.55	2,234,743,186.26	1,953,803,248.68

6.34 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,653,109.98	2,058,883.45

教育费附加	1,994,190.00	882,204.69
地方教育附加	1,329,460.01	585,746.04
地方水利建设基金		
房产税	5,611,488.67	1,440,666.72
土地使用税	92,249,045.69	89,342,570.54
印花税	2,515,347.78	6,955,466.03
资源税	6,082,783.99	34,150.49
车船税	5,940.00	385.00
环境保护税	159,408.69	9,944.18
地方水利基金		29,882.94
合计	114,600,774.81	101,339,900.08

6.35 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
经营管理费		765,596.32
广告费	939.81	
职工薪酬	77,669.87	
设计费	37,735.85	
服务费	223,327.80	
业务宣传费	5,829,056.44	
其他	417,458.69	
合计	6,586,188.46	765,596.32

6.36 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,991,198.88	2,271,506.37
业务招待费	94,440.30	56,588.00
办公费	1,509,003.87	310,117.10
差旅费	154,958.43	42,435.13
车辆费用	198,293.83	44,254.87
租金	228,481.34	1,313,358.71
折旧摊销费用	47,629,670.78	9,075,489.93
税金		78.20
维修费	6,010.98	287,732.80
物料消耗		166.34
中介机构费用	11,568,088.48	3,865,141.75
水电费	64,350.74	250,001.56
交通费		47,911.64
技术服务费		191,973.87
保险费	275,827.00	
运营管理费	283,018.86	
业务宣传费	347,428.00	
物业费	1,291,393.83	
电话费	400.00	
其他	1,398,841.95	568,552.12

合计	70,041,407.27	18,325,308.39
----	---------------	---------------

6.37 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	216,273,592.22	240,698,671.85
减：利息收入	77,513,130.13	78,821,593.24
加：金融手续费	4,333,117.95	4,544,143.09
加：汇兑损失（减：汇兑收益）	44,407.93	-29,839,158.67
加：其他费用		
合计	143,137,987.97	136,582,063.03

6.38 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与日常经营活动相关的政府补助	285,870,000.00	247,600,882.00
代扣个人所得税手续费返还	51,849.47	
合计	285,921,849.47	247,600,882.00

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
投资运营补助资金	278,000,000.00	247,600,882.00	与收益相关
领创中心项目产业扶持资金	5,870,000.00		与收益相关
乡趣中国域见平度支持资金	2,000,000.00		与收益相关
合计	285,870,000.00	247,600,882.00	

6.39 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	-6,757,347.04	-3,117,764.84
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,083,214.91	
其他	628,744.42	
合计	954,612.29	-3,117,764.84

6.40 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-13,429,253.09	-25,012,396.56
合计	-13,429,253.09	-25,012,396.56

6.41 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
与企业日常活动无关的政府补助	100,000.00		100,000.00
罚款收入		2,709,792.04	
其他	1,760.31	318,744.48	1,760.31
合计	101,760.31	3,028,536.52	101,760.31

6.42 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款和滞纳金支出	117,272.29	1,218,381.26	117,272.29
合计	117,272.29	1,218,381.26	117,272.29

6.43 所得税费用

6.43.1 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,617,587.51	2,784,623.75
递延所得税费用	-1,199,620.44	-6,253,099.14
合计	2,417,967.07	-3,468,475.39

6.44 现金流量表补充资料

6.44.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	222,863,813.85	248,676,421.02
加：信用减值准备	13,429,253.09	25,012,396.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	327,593,156.39	276,046,340.70
无形资产摊销	147,328,902.26	20,604,098.73
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	216,263,925.36	210,859,513.18
投资损失	-954,612.29	3,117,764.84
递延所得税资产减少	-3,041,943.75	-6,303,099.14
递延所得税负债增加		
存货的减少	547,507,554.92	-2,161,670,343.71
经营性应收项目的减少	-813,941,703.79	-223,888,843.88
经营性应付项目的增加	-5,585,904,068.00	290,727,270.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,928,855,721.96	-1,316,818,481.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	117,506,923.06	1,690,677,680.45
减：现金的期初余额	1,690,677,680.45	1,246,253,420.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,573,170,757.39	444,424,260.17

说明：现金的期末余额与货币资金差额为 2,378,941,557.81 元，系货币资金中受限的质押存单及利息 2,326,849,898.08 元和保证金 52,091,659.73 元，编制时予以扣除。

6.44.2 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	117,506,923.06	1,690,677,680.45
其中：库存现金	10,000.00	
可随时用于支付的银行存款	117,496,923.06	1,690,677,680.45
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	117,506,923.06	1,690,677,680.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.45 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,378,941,557.81	存单质押或保证金
固定资产	294,974,592.74	银行借款抵押
无形资产	50,369,925.95	银行借款抵押
存货	372,413,627.26	银行借款抵押
合计	3,096,699,703.76	

7、合并范围的变更

7.1 其他原因的合并范围变动

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
山东乡趣文旅产业发展有限公司	2022-1-29	3,301,831.61	-4,898,168.39
济南鼎信瑞平产业园区发展有限公司	2022-4-25		
平度市汇投企业管理咨询有限公司	2022-6-21		
平度市汇建开发建设有限公司	2022-6-21	10,099,769.67	-230.33
青岛汇萃集中办公区管理有限公司	2022-3-25		
平度市汇超企业管理咨询有限公司	2022-9-8	-15,571.95	-15,571.95
青岛易川恒达石材有限公司	2022-2-17	26,007,057.84	-792,942.16

青岛汇鑫城建设管理有限公司	2022-6-21		
青岛陆港产业投资发展有限公司	2022-1-7	-20.00	-20.00

(2) 失去控制权

名称	不再纳入合并范围的时间
青岛九州国恒贸易有限公司	2022年10月1日

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
平度市合作建设开发有限公司	平度	平度	房地产开发；房屋建筑工程；市政公用工程；园林工程；公路工程；工程监理	100.00		100.00	投资设立	
青岛九州信通工贸有限公司	平度	平度	货物进出口；技术进出口；食品经营；危险化学品经营。	100.00		100.00	投资设立	
青岛九州国泰贸易有限公司	平度	平度	货物进出口；技术进出口；食品经营。		70.00	70.00	投资设立	
青岛经通纬达工贸有限公司	平度	平度	货物进出口；技术进出口；食品经营。		70.00	70.00	投资设立	
青岛九州安达国际贸易有限公司	平度	平度	货物进出口；技术进出口；食品经营。		70.00	70.00	投资设立	
平度经济开发区投资建设有限公司	平度	平度	房地产开发经营；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；住宅室内装饰装修；水利工程建设监理；公路管理与养护；建设工程设计；各类工程建设活动。	100.00		100.00	投资设立	
青岛鼎信恒诺能源科技有限公司	平度	平度	技术服务、合同能源管理；新兴能源技术研发。		100.00	100.00	投资设立	
平度市汇平企业管理咨询有限公司	平度	平度	企业管理咨询；企业管理；停车场服务；广告设计、代理。		100.00	100.00	投资设立	
平度市汇开企业管理咨询有限公司	平度	平度	企业管理咨询；企业管理；停车场服务；广告设计、代理。		100.00	100.00	投资设立	
山东乡趣文旅产业发展有限公司	平度	平度	游览景区管理；旅游开发项目策划咨询；休闲观光活动；日用百货销售。		70.00	70.00	投资设立	
济南鼎信瑞平产业园区发展有限公司	平度	平度	园区管理服务；工程管理服务；园林绿化工程施工；会议及展览服务；工程和技术研究和试验发展；农业园艺服务；新鲜水果批发；谷物销售；食用农产品零售。		100.00	100.00	投资设立	
平度市汇投企业管理咨询有限公司	平度	平度	企业管理咨询；企业管理；停车场服务；广告设计、代理；广告制作；云计算装备技术服务；品牌管理；组织文化艺术交流活动；生态资源监测；环境保护监测；住房租赁；非居住房地产租赁；票务代理服务；会议及展览服务；市场营销策划。		100.00	100.00	投资设立	
平度市汇建开发建设有限公司	平度	平度	许可项目：房地产开发经营；建设工程设计；建设工程施工。		100.00	100.00	投资设立	
青岛汇萃集中办公区管理有限公司	平度	平度	商务秘书服务；企业管理；园区管理服务；办公服务；创业空间服务；市场主体登记注册代理；商务代理代办服务；企业管理咨询；社会经济咨询服务；信息咨询服务。		100.00	100.00	投资设立	
平度市汇超企业管理咨询有限公司	平度	平度	企业管理咨询；企业管理；停车场服务；广告设计、代理；广告制作；云计算装备技术服务；品牌管理；组织文化艺术交流活动；住房租赁；非居住房地产租赁；票务代理服务；会议及展览服务；市场营销策划。		100.00	100.00	投资设立	
青岛安宜美食品有限公司	平度	平度	食品生产；农作物种子经营；货物进出口。		90.00	90.00	投资设立	
青岛瑞峰矿业有限	平度	平度	矿产品开采、购销；非金属矿物、石材加	100.00		100.00	投资设	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
公司			工、销售；矿山、矿坑、荒山地质地貌恢复治理及生态修复。				立	
青岛新河科技产业城开发有限公司	平度	平度	房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；住宅室内装饰装修；房地产开发经营；水利工程建设监理。	100.00		100.00	股权划转	
青岛锦水元建筑工程有限公司	平度	平度	市政公用工程、管道安装工程（不含压力管道）、城市道路照明工程、绿化工程、水利工程、土石方工程、市政养护维修工程施工，土地开发整理（凭资质经营）。		100.00	100.00	股权划转	
青岛鼎峰美格房地产开发有限公司	平度	平度	房地产开发经营；住宅室内装饰装修。		100.00	100.00	投资设立	
青岛润城泰和建设运营有限公司	平度	平度	各类工程建设活动；房地产开发经营；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建设工程设计；建筑劳务分包。		70.00	70.00	投资设立	
青岛汇鑫城建设管理有限公司	平度	平度	工程管理服务；住房租赁；园林绿化工程施工；建筑装饰材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；建筑材料销售；城市绿化管理；土地整治服务。		100.00	100.00	投资设立	
山东恒创鼎泽建设管理有限公司	平度	平度	工程管理服务；土石方工程施工；工程造价咨询业务；农业生产托管服务；水利相关咨询服务；土地整治服务；农业园艺服务；信息咨询服务。	100.00		100.00	投资设立	
烟台绿色循环园区运营管理有限公司	烟台	烟台	园区管理服务；园林绿化工程施工；城市绿化管理；土地整治服务；土壤污染治理与修复服务；人工造林；建筑材料生产专用机械制造；建筑材料销售。	100.00		100.00	投资设立	
青岛易川产业园管理服务有限公司	平度	平度	园区管理服务；园林绿化工程施工；城市绿化管理；土地整治服务；土壤污染治理与修复服务；人工造林；建筑材料生产专用机械制造；建筑材料销售；工程管理服务。		65.00	65.00	投资设立	
青岛易川恒达石材有限公司	平度	平度	建筑用石加工；建筑装饰材料销售；建筑材料销售；对外承包工程；园林绿化工程施工；新材料技术研发；隔热和隔音材料制造；隔热和隔音材料销售；矿山机械销售；机械设备销售；新型建筑材料制造。		100.00	100.00	投资设立	
平度市城市更新建设发展有限公司	平度	平度	城乡管理；水资源管理；工程管理服务；人工造林；土地整治服务；农业专业及辅助性活动；以自有资金从事投资活动；融资咨询服务；旅游开发项目策划咨询；住房租赁；休闲观光活动。	100.00		100.00	股权划转	
青岛明埠更新房地产开发有限公司	平度	平度	房地产开发经营；住宅室内装饰装修。		100.00	100.00	股权划转	
平度市中雅城市建设有限公司	平度	平度	建设工程施工；建设工程设计；房地产开发经营；住宅室内装饰装修。		51.00	51.00	投资设立	
青岛鼎泽瑞通产业园区运营管理有限公司	平度	平度	房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；住宅室内装饰装修；房地产开发经营；各类工程建设活动。	100.00		100.00	投资设立	
青岛陆港产业投资发展有限公司	平度	平度	以自有资金从事投资活动；土地整治服务；园林绿化工程施工；非居住房地产租赁；租赁服务；建筑材料销售；会议及展览服务。	100.00		100.00	投资设立	

8.2 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛东方和力文化产业发展有限公司	平度	平度	文化活动组织、教育咨询	20.00		权益法

			服务		
青岛平和融资担保有限公司	平度	平度	贷款担保	30.00	权益法
青岛铁投能源科技有限公司	平度	平度	供电业务、工程建设活动	20.00	权益法
青岛城得发石业有限责任公司	平度	平度	建筑用石加工、非金属废料和碎屑加工处理；	26.3298	权益法
青岛千夜千城酒店管理有限公司	平度	平度	酒店管理	30.00	权益法
山东富源矿产品开发有限公司	平度	平度	矿产资源（非煤矿山）开采。	29.78	权益法
青岛新河润泽建设运营有限公司	平度	平度	物业管理；企业管理咨询；土地整治服务；园区管理服务；普通货物仓储服务	30.00	权益法

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		母公司对本企业的表决权比例(%)
				直接	间接	
青岛平度控股集团有限公司	平度市	资产管理	300,000.00 万元	60.00		60.00

本企业最终控制方是：平度市国有资产管理中心。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 关联方交易情况

9.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

9.4 关联方应收应付款项

9.4.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

其他应收款：				
平度市城市建设投资开发有限公司	2,485,704,509.23		2,949,765,930.26	
合计	2,485,704,509.23		2,949,765,930.26	

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

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的重大承诺事项。

10.2 或有事项的说明

10.2.1 对集团内、集团外担保情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外担保情况如下（单位：万元）：

担保单位	担保对象	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
一、对集团内						
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛安宜美食品有限公司	70,000.00	70,000.00	2021-11-26	2029-11-24	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛新河科技产业城开发有限公司	18,000.00	18,000.00	2022-7-1	2047-7-1	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛九州信通工贸有限公司	10,000.00	10,000.00	2022-11-21	2023-11-21	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛新河科技产业城开发有限公司	10,000.00	10,000.00	2022-11-2	2025-11-2	否
	小计	108,000.00	108,000.00			
二、对集团外						
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	50,000.00	50,000.00	2022-9-28	2037-9-27	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	100,000.00	40,000.00	2020-3-27	2025-3-18	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	50,000.00	32,000.00	2016-3-23	2026-3-23	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	35,000.00	29,465.12	2022-6-15	2027-6-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市惠农农业综合开发有限公司	49,500.00	21,780.00	2016-6-29	2024-6-20	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	20,000.00	20,000.00	2022-11-24	2024-11-24	否

平度市国有资产经营管理有限公司	平度市惠农农业综合开发有限公司	15,000.00	15,000.00	2022-9-29	2023-9-28	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	14,500.00	14,500.00	2022-8-31	2023-8-31	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	15,000.00	14,500.00	2021-4-30	2024-4-30	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	14,250.00	14,250.00	2020-7-24	2023-7-24	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	20,000.00	14,000.00	2021-2-2	2026-2-2	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	13,000.00	13,000.00	2022-6-2	2024-6-2	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	28,000.00	11,979.42	2021-3-22	2024-3-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	30,000.00	11,250.00	2017-2-15	2025-11-20	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	12,000.00	11,000.00	2020-5-28	2023-5-27	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	21,000.00	10,989.38	2021-6-8	2024-6-8	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	10,500.00	10,500.00	2022-2-18	2030-2-10	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛兴平热电有限公司	13,000.00	10,400.00	2021-12-1	2026-12-1	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	10,000.00	10,000.00	2021-1-11	2023-10-11	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	10,000.00	10,000.00	2022-11-2	2024-11-2	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	10,000.00	10,000.00	2021-2-3	2023-10-11	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛恒卓物业管理有限公司	10,000.00	10,000.00	2022-12-15	2025-12-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛兴平热电有限公司	10,000.00	10,000.00	2022-11-17	2025-11-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	20,000.00	10,000.00	2020-11-27	2024-11-27	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市融智科工贸有限公司	11,000.00	9,285.02	2022-6-27	2025-6-27	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市惠农农业综合开发有限公司	21,000.00	7,875.00	2016-9-18	2025-12-31	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	15,000.00	7,829.09	2021-6-15	2024-6-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛恒卓物业管理有限公司	7,000.00	7,000.00	2022-6-15	2023-6-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛恒卓物业管理有限公司	8,000.00	6,734.88	2022-6-15	2027-6-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	8,000.00	6,569.03	2021-8-23	2026-8-23	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	10,000.00	6,250.00	2021-4-23	2026-4-23	否

平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	10,000.00	6,250.00	2021-6-2	2026-4-23	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	20,000.00	6,000.00	2019-5-30	2024-5-30	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市惠农农业综合开发有限公司	40,000.00	6,000.00	2015-4-14	2023-3-30	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	10,000.00	6,000.00	2020-12-21	2023-12-17	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	10,000.00	5,000.00	2021-7-22	2024-7-22	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	9,000.00	4,709.58	2021-4-28	2024-4-27	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	4,430.00	4,430.00	2022-6-10	2024-6-10	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛兴平热电有限公司	4,400.00	4,400.00	2023-1-13	2024-1-12	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛兴平热电有限公司	4,000.00	4,000.00	2021-6-2	2023-10-11	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	5,000.00	3,642.14	2021-6-11	2026-6-11	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	5,000.00	3,500.00	2021-2-2	2026-2-2	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市惠农农业综合开发有限公司	9,000.00	3,375.00	2016-8-29	2025-12-31	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	5,000.00	3,000.00	2020-12-28	2023-12-27	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	4,000.00	2,908.71	2021-6-22	2026-6-22	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛兴平热电有限公司	2,600.00	2,600.00	2023-1-5	2024-1-4	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	3,000.00	2,462.63	2021-8-25	2026-8-25	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	2,000.00	2,000.00	2021-1-15	2036-1-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	10,000.00	2,000.00	2020-11-17	2023-10-17	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	2,000.00	2,000.00	2021-5-28	2024-5-28	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	1,700.00	1,700.00	2022-6-17	2024-6-17	否
平度市国有资产经营管理有限公司	青岛兴平热电有限公司	1,600.00	1,600.00	2022-9-9	2023-9-6	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	1,500.00	1,500.00	2022-1-26	2036-1-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	900.00	900.00	2023-1-11	2036-1-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	870.00	870.00	2022-6-22	2024-6-22	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	700.00	700.00	2022-7-29	2036-1-15	否

平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	400.00	400.00	2021-5-28	2023-11-28	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	400.00	400.00	2021-5-28	2023-5-28	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	300.00	300.00	2021-9-15	2036-1-15	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	276.00	276.00	2022-12-28	2023-6-26	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市惠农农业综合开发有限公司	500.00	215.00	2016-6-29	2024-6-20	否
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市城市建设投资开发有限公司	2,850.00	6.30	2020-7-24	2023-1-24	否
小计		832,176.00	539,302.30			
合计		940,176.00	647,302.30			

11、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无重大资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，无其他说明事项。

13、母公司财务报表主要项目注释

13.1 应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	446,955,022.44	100.00			446,955,022.44
其中：组合1按预期信用损失计提坏账准备的应收账款					
组合2低风险组合	446,955,022.44	100.00			446,955,022.44
合计	446,955,022.44	100.00			446,955,022.44

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	803,090,135.81	100.00	20,086,973.21	2.50	783,003,162.60
其中：组合1按预期信用损失计提坏账准备的应收账款	599,739,464.29	74.68	20,086,973.21	3.35	579,652,491.08
组合2低风险组合	203,350,671.52	25.32			203,350,671.52
合计	803,090,135.81	100.00	20,086,973.21	2.50	783,003,162.60

13.1.1 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	核销	其他	
按组合计提坏账准备	20,086,973.21		20,086,973.21			
合计	20,086,973.21		20,086,973.21			

13.1.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
青岛平度市自来水公司	325,170,505.95	72.75	
平度市财政局	121,784,516.49	27.25	
合计	446,955,022.44	100.00	

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		
其他应收款	8,011,097,728.76	4,550,761,857.60
合计	8,011,097,728.76	4,550,761,857.60

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,095,126,776.05	100.00	84,029,047.29	1.04	8,011,097,728.76
其中：组合 1 账龄组合	638,716,176.90	7.89	84,029,047.29	13.16	554,687,129.61
组合 2 低风险组合	7,456,410,599.15	92.11			7,456,410,599.15
合计	8,095,126,776.05	100.00	84,029,047.29	1.04	8,011,097,728.76

(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	4,605,394,364.24	100.00	54,632,506.64	1.19	4,550,761,857.60
其中：组合 1 账龄组合	820,523,973.79	17.82	54,632,506.64	6.66	765,891,467.15
组合 2 低风险组合	3,784,870,390.45	82.18			3,784,870,390.45

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	4,605,394,364.24	100.00	54,632,506.64	1.19	4,550,761,857.60

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,910,082.69	1.00	19,100.82	168,536,249.64	1.00	1,685,362.50
1至2年	166,555,371.16	5.00	8,327,768.56	248,040,000.00	5.00	12,402,000.00
2至3年	184,807,436.00	10.00	18,480,743.60	403,571,794.85	10.00	40,357,179.49
3至4年	285,067,364.05	20.00	57,013,472.81		20.00	
4至5年		30.00			30.00	
5年以上	375,923.00	50.00	187,961.50	375,929.30	50.00	187,964.65
合计	638,716,176.90		84,029,047.29	820,523,973.79		54,632,506.64

13.2.1.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	54,632,506.64			54,632,506.64
期初余额在本期	54,632,506.64			54,632,506.64
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	29,396,540.65			29,396,540.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	84,029,047.29			84,029,047.29

13.2.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,632,506.64	29,396,540.65			84,029,047.29
合计	54,632,506.64	29,396,540.65			84,029,047.29

13.2.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
平度市城市建设 投资开发有限公 司	往来款	1,566,001,461.95	1 年以内	19.34	
青岛新河科技产 业城开发建设有 限公司	往来款	1,176,961,949.30	1 年以内 584,265,263.40; 1-2 年 397,036,028.23; 2-3 年 195,660,657.67	14.54	
平度市惠农农业 综合开发有限公 司	往来款	813,363,306.34	1 年以内	10.05	
平度市财政局	往来款	803,586,515.05	1 年以内	9.93	
平度市惠平建 设开发有限公 司	往来款	667,200,000.00	1 年以内	8.24	
合计	—	5,027,113,232.64		62.10	

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	1,266,931,978.41		1,266,931,978.41	974,279,680.00		974,279,680.00
对联营、合营企 业投资	40,973,340.18		40,973,340.18	39,792,342.69		39,792,342.69
合计	1,307,905,318.59		1,307,905,318.59	1,014,072,022.69		1,014,072,022.69

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
平度市合作建 设开发有限公 司	30,000,000.00			30,000,000.00		
平度经济开发 区投资建设有 限公司	127,619,000.00	14,506,775.00		342,125,775.00		
青岛瑞峰矿业 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛新河科技 产业城开发建 设有限公司	100,001,000.00			100,001,000.00		
青岛九州信通 工贸有限公司	398,500,000.00			398,500,000.00		
青岛鼎泽瑞通 产业园区运营 管理有限公司	400,000.00	1,060,000.00		1,460,000.00		
青岛安宜美食	115,339,680.00	16,336,100.00		131,675,780.00		

品有限公司					
青岛平度市绿色循环产业园区运营管理有限公司	38,810,000.00	60,749,423.41		99,559,423.41	
山东恒创鼎泽建设管理有限公司	53,610,000.00			53,610,000.00	
平度市城市更新建设发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
合计	974,279,680.00	292,652,298.41		1,266,931,978.41	

13.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
青岛东方和力文化产业发展有限公司	28,749,993.27			-474,397.27		
青岛平和融资担保有限公司	11,042,349.42			1,655,394.76		
小计	39,792,342.69			1,180,997.49		
合计	39,792,342.69			1,180,997.49		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
青岛东方和力文化产业发展有限公司				28,275,596.00	
青岛平和融资担保有限公司				12,697,744.18	
小计				40,973,340.18	
合计				40,973,340.18	

13.4 营业收入和营业成本

13.4.1 营业收入、成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,463,711,899.67	1,329,165,099.46	1,194,569,970.97	1,081,146,283.85
其他业务	401,160,437.68	293,690,299.03	402,005,607.73	280,121,208.06
合计	1,864,872,337.35	1,622,855,398.49	1,596,575,578.70	1,361,267,491.91

13.4.2 营业收入、成本（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程总承包	1,325,545,718.84	1,194,185,332.29	1,193,232,969.33	1,081,048,673.07
租赁业务	335,276,297.29	293,690,299.03	331,921,169.97	280,121,208.06
委托贷款收入	65,867,973.72		70,084,437.76	
尾矿、渣石收入	138,166,180.83	134,979,767.17		
其他	16,166.67		1,337,001.64	97,610.78
合计	1,864,872,337.35	1,622,855,398.49	1,596,575,578.70	1,361,267,491.91

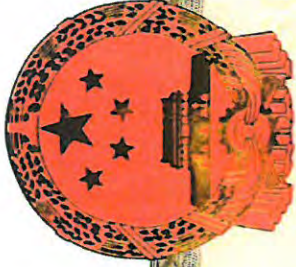
13.5 投资收益

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	1,180,997.49	950,880.09
其他	-170,000.00	
合计	1,010,997.49	950,880.09



平度市国有资产经营管理有限公司

2023年4月26日



统一社会信用代码

91110108061301173Y

营业执照



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 2790万元

类型 特殊普通合伙企业

仅供报告使用 成立日期 2013年01月18日

执行事务合伙人 陈吉先,冯建江,刘宗义,王增明,曾云

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的会计业务；（市场准入门槛较低、主体数量和地域分布广的行业）



登记机关

2023年01月06日



中国证券监督管理委员会

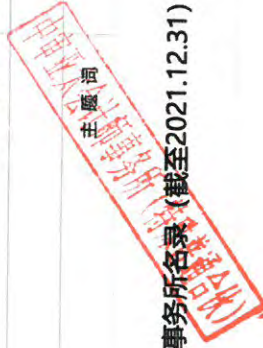
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

敬畏市场、敬畏法治、敬畏专业、敬畏风险、敬畏合力

- 首页
- 机构概况
- 新闻发布
- 政务信息
- 办事服务
- 互动交流
- 统计信息
- 专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号	bm56000001/2022-00000491	分类	审计与评估机构监管对象
发布机构		发文日期	2022年01月11日
名称	从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.12.31)		
文号			



从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.12.31)

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
72	中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	010-51716767



会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日

仅供报告使用

证书序号：0014490

说明

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



发证机关：北京市财政局

二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 周志
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1988-06-01
工作单位 Working unit 中审华寅五洲会计师事务所(特
殊普通合伙)湖南分所
身份证号码 Identity card No. 430181198906014354

中审华寅五洲会计师事务所(特
殊普通合伙)



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017

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

证书编号: 120100114356
No. of Certificate


批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 05 月 06 日
Date of Issuance

湖南省注册会计师协会
2019.3.27
合格专用章

湖南省注册会计师协会
2018.5.17
合格专用章

湖南省注册会计师协会
2018 年 3 月 16 日
合格专用章



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

姓名 孙碧亮
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1983-07-08
 Date of birth _____
 工作单位 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit _____
 身份证号码 370786198307086012
 Identity card No. _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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




姓名：孙碧亮
证书编号：110101700030



证书编号：110101700030
 No. of Certificate
 批准注册协会：北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期：2018年12月14日
 Date of issuance


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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年 11 月 20 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

12

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



中审五大会计师事务所 事务所 CPAs
(特普) 湖南分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年 12 月 23 日
/y /m /d

13