

# 合并资产负债表

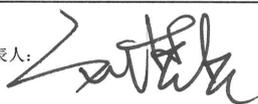
2023年6月30日

编制单位：青岛国信发展（集团）有限责任公司

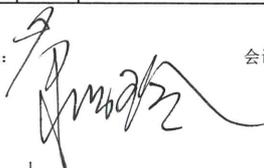
单位：人民币元

项 目	行次	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	1		
货币资金	2	3,396,954,037.69	2,549,827,195.74
△结算备付金	3		992.67
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	3,230,352,900.21	3,454,778,364.27
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8	78,000,000.00	380,000.00
应收账款	9	2,667,042,666.15	2,575,213,187.56
应收款项融资	10	799,708.80	379,000.00
预付款项	11	80,737,593.31	96,134,433.36
△应收保费	12	368,204,061.65	209,243,894.35
△应收分保账款	13	172,772,924.33	180,650,244.01
△应收分保合同准备金	14	156,346,834.27	175,365,974.20
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	1,350,715,292.00	1,298,271,340.82
其中：应收股利	17	45,999,911.75	12,000,000.00
△买入返售金融资产	18		50,338,503.38
存货	19	9,067,220,219.35	9,262,136,677.56
其中：原材料	20	89,864,123.08	106,986,784.19
库存商品（产成品）	21	816,971,560.41	890,551,547.04
合同资产	22	2,567,487.47	3,769,874.14
持有待售资产	23		
一年内到期的非流动资产	24	15,248,525,481.44	9,833,806,691.79
其他流动资产	25	1,113,901,491.78	804,284,301.11
<b>流动资产合计</b>	26	36,934,140,698.45	30,494,580,674.96
<b>非流动资产：</b>	27		
△发放贷款和垫款	28	368,385,413.96	325,286,276.43
债权投资	29	3,380,463,777.47	10,441,289,090.48
☆可供出售金融资产	30		
其他债权投资	31	226,388,690.84	221,331,023.45
☆持有至到期投资	32		
长期应收款	33	7,414,858,573.93	7,484,384,768.20
长期股权投资	34	14,485,103,774.65	14,052,222,732.71
其他权益工具投资	35	14,474,648,031.44	13,423,408,503.23
其他非流动金融资产	36	4,591,966,478.69	3,540,459,060.18
投资性房地产	37	5,857,655,656.81	5,861,799,939.73
固定资产	38	16,583,415,465.98	17,103,220,248.71
其中：固定资产原价	39	22,272,225,305.23	22,380,283,496.89
累计折旧	40	5,678,082,615.11	5,267,206,198.22
固定资产减值准备	41	11,598,379.89	11,598,379.89
在建工程	42	142,206,401.35	120,227,126.03
生产性生物资产	43	827,359.40	968,555.42
油气资产	44		
使用权资产	45	42,044,069.49	39,818,810.07
无形资产	46	4,624,980,318.65	4,467,585,539.90
开发支出	47		
商誉	48	373,030,202.59	373,030,202.59
长期待摊费用	49	343,438,809.15	376,356,442.26
递延所得税资产	50	291,800,337.78	288,689,243.37
其他非流动资产	51	2,657,102,403.44	3,303,157,783.49
其中：特准储备物资	52		
<b>非流动资产合计</b>	53	75,858,315,765.62	81,423,235,346.25
<b>资产总计</b>	54	112,792,456,464.07	111,917,816,021.21

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)

2023年6月30日

编制单位: 青岛国信发展(集团)有限责任公司

单位: 人民币元

项目	行次	期末余额	期初余额
流动负债:	55		
短期借款	56	12,352,719,232.85	12,047,998,091.59
△向中央银行借款	57		
△拆入资金	58		
交易性金融负债	59		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	60		
衍生金融负债	61		
应付票据	62		4,957,749.07
应付账款	63	3,216,186,932.71	3,913,273,815.39
预收款项	64	80,287,469.04	65,867,280.50
合同负债	65	905,405,301.90	907,838,232.93
△预收保费	66	42,358,599.94	61,249,327.60
△卖出回购金融资产款	67		
△吸收存款及同业存放	68		
△代理买卖证券款	69		
△代理承销证券款	70		
应付职工薪酬	71	239,239,799.53	316,977,348.39
其中: 应付工资	72	148,621,525.79	210,230,713.80
应付福利费	73		
#其中: 职工奖励及福利基金	74		
应交税费	75	590,164,065.17	605,906,869.19
其中: 应交税金	76	572,478,718.04	582,241,930.12
其他应付款	77	961,110,254.14	770,287,812.34
其中: 应付股利	78	3,933,058.60	24,181,666.75
△应付手续费及佣金	79	16,035,197.09	14,291,935.73
△应付分保账款	80	133,249,823.47	138,681,382.85
△应付赔付款	81	4,553,374.77	4,206,875.63
持有待售负债	82		
一年内到期的非流动负债	83	12,202,865,226.81	13,555,107,127.42
其他流动负债	84	3,779,640,133.70	6,753,148,743.82
流动负债合计	85	34,523,815,411.12	39,159,792,592.45
非流动负债:	86		
△保险合同准备金	87	1,741,502,886.13	1,321,210,756.07
△保费准备金	88	1,280,217.90	891,037.23
长期借款	89	5,942,185,044.01	5,285,304,421.44
应付债券	90	31,711,501,000.00	28,626,501,000.00
其中: 优先股	91		
永续债	92		
租赁负债	93	34,853,920.33	29,401,379.40
长期应付款	94	2,062,429,011.76	1,404,816,230.43
长期应付职工薪酬	95	16,261,917.62	17,787,227.54
预计负债	96		
递延收益	97	1,166,434,744.05	1,180,106,606.49
递延所得税负债	98	543,722,503.51	421,612,323.89
其他非流动负债	99	2,874,023.62	2,874,023.62
其中: 特准储备基金	100		
非流动负债合计	101	43,223,045,268.93	38,290,505,006.11
负债合计	102	77,746,860,680.05	77,450,297,598.56
所有者权益:	103		
实收资本	104	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国家资本	105	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国有法人资本	106		
集体资本	107		
民营资本	108		
外商资本	109		
#减: 已归还投资	110		
实收资本净额	111	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具	112	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中: 优先股	113		
永续债	114	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积	115	12,883,952,944.49	13,568,920,974.79
减: 库存股	116		
其他综合收益	117	-446,837,604.65	-723,422,426.46
其中: 外币报表折算差额	118	-217,665,081.15	-143,631,497.76
专项储备	119		
盈余公积	120	947,670,248.26	947,670,248.26
其中: 法定公积金	121	264,497,392.99	264,497,392.99
任意公积金	122	683,172,855.27	683,172,855.27
#储备基金	123		
#企业发展基金	124		
#利润归还投资	125		
△一般风险准备	126	23,397,072.48	23,397,072.48
未分配利润	127	4,853,064,397.34	4,230,602,084.33
归属于母公司所有者权益合计	128	23,261,247,057.92	23,047,167,953.40
*少数股东权益	129	11,784,348,726.10	11,420,350,469.25
所有者权益合计	130	35,045,595,784.02	34,467,518,422.65
负债和所有者权益总计	131	112,792,456,464.07	111,917,816,021.21

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

2023年6月30日

编制单位：青岛国信发展（集团）有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	1		
货币资金	2	61,242,111.51	285,678,631.82
交易性金融资产	3	456,507,034.48	493,866,480.18
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4		
衍生金融资产	5		
应收票据	6		
应收账款	7	2,015,381.50	928,733.58
应收款项融资	8		
预付款项	9	2,699,489.43	1,207,424.44
应收资金集中管理款	10		
其他应收款	11	27,920,555,290.28	35,688,246,661.93
其中：应收股利	12		
存货	13		
其中：原材料	14		
库存商品（产成品）	15		
合同资产	16		
持有待售资产	17		
一年内到期的非流动资产	18	10,175,231,422.00	2,721,318,754.09
其他流动资产	19	1,038,700.38	380,010,503.39
<b>流动资产合计</b>	20	38,619,289,429.58	39,571,257,189.43
<b>非流动资产：</b>	21		
债权投资	22	338,000,000.00	
☆可供出售金融资产	23		
其他债权投资	24		
☆持有至到期投资	25		
长期应收款	26	11,181,854,494.71	11,888,828,012.57
长期股权投资	27	19,353,535,472.36	18,328,091,066.13
其他权益工具投资	28	4,583,996,863.80	4,630,669,839.55
其他非流动金融资产	29		
投资性房地产	30		
固定资产	31	429,343,612.30	428,981,113.84
其中：固定资产原价	32	509,118,317.94	502,584,836.39
累计折旧	33	79,774,705.64	73,603,722.55
固定资产减值准备	34		
在建工程	35		
生产性生物资产	36		
油气资产	37		
使用权资产	38	48,458,409.85	73,982,874.94
无形资产	39	97,941,962.55	101,699,548.15
开发支出	40		
商誉	41		
长期待摊费用	42		
递延所得税资产	43	13,352,095.50	
其他非流动资产	44	67,066,126.63	679,990,556.47
其中：特准储备物资	45		
<b>非流动资产合计</b>	46	36,113,549,037.70	36,132,243,011.65
<b>资 产 总 计</b>	47	74,732,838,467.28	75,703,500,201.08

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)

2023年6月30日

编制单位: 青岛国信发展(集团)有限责任公司

单位: 人民币元

项 目	行次	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>	48		
短期借款	49	10,401,233,555.54	10,541,819,463.77
交易性金融负债	50		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	51		
衍生金融负债	52		
应付票据	53		
应付账款	54	107,602,255.55	59,757,855.82
预收款项	55		
合同负债	56		
应付职工薪酬	57	14,234,423.18	24,653,537.05
其中: 应付工资	58	8,250,000.00	18,794,371.00
应付福利费	59		
#其中: 职工奖励及福利基金	60		
应交税费	61	19,804,300.96	41,691,433.63
其中: 应交税金	62	18,933,082.50	40,693,162.95
其他应付款	63	4,226,241,664.98	4,360,044,458.58
其中: 应付股利	64		
持有待售负债	65		
一年内到期的非流动负债	66	6,160,532,167.22	6,400,278,594.19
其他流动负债	67	3,557,065,212.88	6,547,432,440.22
<b>流动负债合计</b>	68	24,486,713,580.31	27,975,677,783.26
<b>非流动负债:</b>	69		
长期借款	70	2,825,000,000.00	2,750,000,000.00
应付债券	71	31,711,501,000.00	28,626,501,000.00
其中: 优先股	72		
永续债	73		
租赁负债	74	36,289,564.21	54,707,292.01
长期应付款	75	54,694,257.96	5,000,000.00
长期应付职工薪酬	76		
预计负债	77		
递延收益	78	36,111,876.00	38,298,010.00
递延所得税负债	79	14,467,081.10	3,330,615.22
其他非流动负债	80		
其中: 特准储备基金	81		
<b>非流动负债合计</b>	82	34,678,063,779.27	31,477,836,917.23
<b>负债合计</b>	83	59,164,777,359.58	59,453,514,700.49
<b>所有者权益</b>	84		
实收资本	85	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国家资本	86		
国有法人资本	87	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
集体资本	88		
民营资本	89		
外商资本	90		
#减: 已归还投资	91		
实收资本净额	92	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具	93	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中: 优先股	94		
永续债	95	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积	96	9,976,313,290.61	10,652,048,367.18
减: 库存股	97		
其他综合收益	98	-28,614,848.15	4,403,573.54
其中: 外币报表折算差额	99		
专项储备	100		
盈余公积	101	947,670,248.26	947,670,248.26
其中: 法定公积金	102	264,497,392.99	264,497,392.99
任意公积金	103	683,172,855.27	683,172,855.27
#储备基金	104		
#企业发展基金	105		
#利润归还投资	106		
未分配利润	107	-327,307,583.02	-354,136,688.39
<b>所有者权益合计</b>	108	15,568,061,107.70	16,249,985,500.59
<b>负债和所有者权益总计</b>	109	74,732,838,467.28	75,703,500,201.08

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

2023年1-6月

编制单位：青岛国信发展（集团）有限责任公司

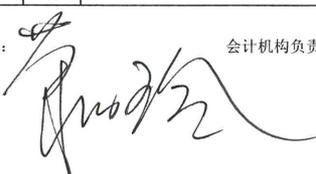
单位：人民币元

项 目	行次	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	1	5,606,912,480.05	4,603,137,950.79
其中：营业收入	2	4,235,738,176.48	3,491,246,706.55
△利息收入	3	451,766,164.59	363,019,580.56
△已赚保费	4	859,152,921.45	679,558,674.11
△手续费及佣金收入	5	60,255,217.53	69,312,989.57
二、营业总成本	6	6,459,748,872.89	5,321,719,502.65
其中：营业成本	7	3,656,759,114.73	2,884,140,833.71
△利息支出	8	239,467,595.65	48,920,761.93
△手续费及佣金支出	9	117,434,772.22	91,248,331.22
△退保金	10		
△赔付支出净额	11	465,376,257.35	334,425,634.26
△提取保险责任准备金净额	12	127,201,878.46	161,433,201.44
△提取保费准备金	13	389,180.67	
△保单红利支出	14		
△分保费用	15	1,353,447.25	965,527.56
税金及附加	16	175,818,892.08	276,664,887.17
销售费用	17	128,582,128.15	120,149,079.77
管理费用	18	635,263,933.15	425,073,590.16
研发费用	19	35,071,615.04	14,414,905.64
财务费用	20	877,030,058.14	964,282,749.79
其中：利息费用	21	889,567,784.27	983,715,276.10
利息收入	22	13,910,610.09	19,203,773.66
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	23	-1,689,425.44	-2,323,540.32
其他	24		
加：其他收益	25	275,838,993.08	302,700,266.60
投资收益（损失以“-”号填列）	26	1,291,764,539.66	1,239,343,783.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27	493,090,979.57	587,019,264.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	28	-3,704,514.99	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	29	101,692.51	32,595.51
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	30		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	31	384,725,107.04	-133,355,697.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	32	-228,499,964.40	-110,327,715.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	33	-338,427.82	-3,680,609.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34	-589,572.50	35,276,822.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35	870,165,974.73	611,407,893.67
加：营业外收入	36	1,833,843.69	8,984,096.26
其中：政府补助	37		
减：营业外支出	38	18,826,383.85	2,823,314.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39	853,173,434.57	617,568,674.94
减：所得税费用	40	153,421,485.30	91,739,342.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41	699,751,949.27	525,829,332.37
（一）按所有权归属分类	42	699,751,949.27	525,829,332.37
归属于母公司所有者的净利润	43	622,243,243.18	454,809,693.52
*少数股东损益	44	77,508,706.09	71,019,638.85
（二）按经营持续性分类	45	699,751,949.27	525,829,332.37
持续经营净利润	46	699,751,949.27	523,632,642.52
终止经营净利润	47		2,196,689.85
六、其他综合收益的税后净额	48	277,881,149.15	-307,966,289.60
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	49	276,584,821.81	-260,054,581.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50	352,459,552.32	-153,604,452.40
1.重新计量设定受益计划变动额	51		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52	3,122,395.03	
3.其他权益工具投资公允价值变动	53	349,337,157.29	-153,604,452.40
4.企业自身信用风险公允价值变动	54		
5.其他	55		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	56	-75,874,730.51	-106,450,129.53
1.权益法下可转损益的其他综合收益	57	-4,052,666.12	-1,021,120.22
2.其他债权投资公允价值变动	58	2,211,519.00	-2,667,401.36
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	59		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	60		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	61		
6.其他债权投资信用减值准备	62		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	63		
8.外币报表折算差额	64	-74,033,583.39	-102,761,607.95
9.其他	65		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	66	1,296,327.34	-47,911,707.67
七、综合收益总额	67	977,633,098.42	217,863,042.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	68	898,828,064.99	194,755,111.59
*归属于少数股东的综合收益总额	69	78,805,033.43	23,107,931.18
八、每股收益：	70		
（一）基本每股收益	71		
（二）稀释每股收益	72		

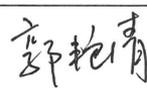
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

2023年1-6月

编制单位：青岛国信发展（集团）有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	1	1,025,139.56	
减：营业成本	2	921,197.25	
税金及附加	3	5,785,395.20	5,843,156.42
销售费用	4		
管理费用	5	62,677,140.66	61,326,974.34
研发费用	6	1,518,521.53	
财务费用	7	138,614,789.59	-35,461,148.81
其中：利息费用	8	755,127,138.31	560,776,836.23
利息收入	9	618,698,997.56	596,710,561.14
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	10		
其他	11		
加：其他收益	12	10,063,593.28	92,873.36
投资收益（损失以“-”号填列）	13	186,901,376.23	259,742,600.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14	180,455,228.98	227,199,434.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	15		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	16		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17	28,351,034.30	-29,086,259.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	18	3,650,000.00	2,900,489.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20	3,272,170.33	35,448,812.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	23,746,269.47	237,389,535.56
加：营业外收入	22	45,176.48	149,000.00
其中：政府补助	23		
减：营业外支出	24		1,186,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25	23,791,445.95	236,352,535.56
减：所得税费用	26	-3,037,659.42	-7,271,564.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27	26,829,105.37	243,624,100.38
（一）持续经营净利润	28	26,829,105.37	243,624,100.38
（二）终止经营净利润	29		
五、其他综合收益的税后净额	30	-33,018,421.69	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	31	-29,893,692.88	
1.重新计量设定受益计划变动额	32		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	33	3,116,481.32	
3.其他权益工具投资公允价值变动	34	-33,010,174.20	
4.企业自身信用风险公允价值变动	35		
5.其他	36		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	37	-3,124,728.81	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	38	-3,124,728.81	
2.其他债权投资公允价值变动	39		
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	40		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	41		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42		
6.其他债权投资信用减值准备	43		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	44		
8.外币报表折算差额	45		
9.其他	46		
六、综合收益总额	47	-6,189,316.32	243,624,100.38
七、每股收益	48		
（一）基本每股收益	49		
（二）稀释每股收益	50		

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

2023年1-6月

编制单位：青岛国信发展（集团）有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	3,645,934,566.36	3,663,488,938.25
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6	1,102,069,501.37	721,291,979.24
△收到再保业务现金净额	7	-5,092,304.43	-3,175,968.07
△保户储金及投资款净增加额	8		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	518,808,090.05	463,999,311.90
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
△代理买卖证券收到的现金净额	13		
收到的税费返还	14	89,418,747.94	199,253,617.23
收到其他与经营活动有关的现金	15	2,440,938,537.12	3,341,638,922.25
经营活动现金流入小计	16	7,792,077,138.41	8,386,496,800.80
购买商品、接受劳务支付的现金	17	2,442,761,840.40	2,991,198,853.12
△客户贷款及垫款净增加额	18	116,752,667.19	3,288,162,439.92
△存放中央银行和同业款项净增加额	19		
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	486,808,548.02	385,607,300.59
△拆出资金净增加额	21		
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	120,887,119.12	94,108,237.30
△支付保单红利的现金	23		
支付给职工及为职工支付的现金	24	766,778,311.01	729,220,762.80
支付的各项税费	25	605,213,909.64	526,080,997.13
支付其他与经营活动有关的现金	26	2,005,764,017.62	3,366,050,346.73
经营活动现金流出小计	27	6,544,966,413.00	11,380,428,937.59
经营活动产生的现金流量净额	28	1,247,110,725.41	-2,993,932,136.79
二、投资活动产生的现金流量：	29		
收回投资收到的现金	30	9,615,866,830.34	11,398,452,522.15
取得投资收益收到的现金	31	728,026,107.58	875,150,096.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	8,405.96	46,877,628.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
收到其他与投资活动有关的现金	34	154,332,215.47	3,999,911.29
投资活动现金流入小计	35	10,498,233,559.35	12,324,480,159.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	747,762,711.00	793,391,993.56
投资支付的现金	37	9,274,086,907.21	13,314,543,576.17
△质押贷款净增加额	38		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
支付其他与投资活动有关的现金	40	211,750,288.31	26,341,073.10
投资活动现金流出小计	41	10,233,599,906.52	14,134,276,642.83
投资活动产生的现金流量净额	42	264,633,652.83	-1,809,796,483.50
三、筹资活动产生的现金流量：	43		
吸收投资收到的现金	44	320,483,827.37	44,200,000.00
* 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	320,483,827.37	4,200,000.00
取得借款收到的现金	46	18,576,554,463.05	13,265,622,618.18
△发行债券收到的现金	47	11,100,000,000.00	7,069,971,858.26
收到其他与筹资活动有关的现金	48	1,208,331,903.91	1,897,873,031.27
筹资活动现金流入小计	49	31,205,370,194.33	22,277,667,507.71
偿还债务支付的现金	50	29,409,033,964.96	15,447,429,347.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	1,561,790,762.63	1,073,492,411.05
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52	40,991,676.17	
支付其他与筹资活动有关的现金	53	818,656,747.19	935,097,143.54
筹资活动现金流出小计	54	31,789,481,474.78	17,456,018,901.69
筹资活动产生的现金流量净额	55	-584,111,280.45	4,821,648,606.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56	-556,527.41	10,101,033.95
五、现金及现金等价物净增加额	57	927,076,570.38	28,021,019.68
加：期初现金及现金等价物余额	58	1,870,318,152.50	2,618,397,439.26
六、期末现金及现金等价物余额	59	2,797,394,722.88	2,646,418,458.94

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

2023年1-6月

编制单位：青岛国信发展（集团）有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	58,900,000.00	
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	33,323,757.56	909,978,096.88
经营活动现金流入小计	5	92,223,757.56	909,978,096.88
购买商品、接受劳务支付的现金	6		
支付给职工及为职工支付的现金	7	47,043,249.56	43,705,142.86
支付的各项税费	8	70,994,646.90	37,977,837.81
支付其他与经营活动有关的现金	9	3,543,479,136.21	1,432,786,435.06
经营活动现金流出小计	10	3,661,517,032.67	1,514,469,415.73
经营活动产生的现金流量净额	11	-3,569,293,275.11	-604,491,318.85
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	127,732,974.64	18,508,532.34
取得投资收益收到的现金	14	3,005,273.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		46,447,708.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17	3,119,671,461.54	781,049,439.07
投资活动现金流入小计	18	3,250,409,709.86	846,005,679.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	28,231,089.16	37,939,422.75
投资支付的现金	20	845,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22	575,000,000.00	646,800,000.00
投资活动现金流出小计	23	1,448,231,089.16	684,739,422.75
投资活动产生的现金流量净额	24	1,802,178,620.70	161,266,256.66
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26		40,000,000.00
取得借款收到的现金	27	14,850,000,001.00	10,628,500,000.00
△发行债券收到的现金	28	11,100,000,000.00	7,069,971,858.26
收到其他与筹资活动有关的现金	29	21,503,764,811.22	20,386,979,014.48
筹资活动现金流入小计	30	47,453,764,812.22	38,125,450,872.74
偿还债务支付的现金	31	25,740,499,000.00	13,892,022,642.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	1,338,642,773.89	862,487,829.67
支付其他与筹资活动有关的现金	33	18,801,959,415.43	23,482,112,477.82
筹资活动现金流出小计	34	45,881,101,189.32	38,236,622,950.20
筹资活动产生的现金流量净额	35	1,572,663,622.90	-111,172,077.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36		
五、现金及现金等价物净增加额	37	-194,451,031.51	-554,397,139.65
加：期初现金及现金等价物余额	38	253,290,270.48	847,140,627.98
六、期末现金及现金等价物余额	39	58,839,238.97	292,743,488.33

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

2023年1-6月

编制单位：青岛国信发展(集团)有限责任公司

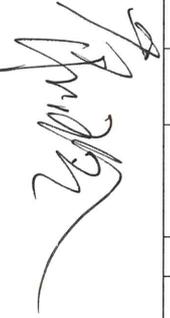
单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益														少数股东权益	所有者权益合计
	本期金额				上期金额				本期金额							
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	3,000,000,000.00				13,568,920,974.79		-723,422,426.46		947,670,248.26	23,397,072.48	4,230,602,084.33	23,047,167,953.40	11,420,350,469.25	34,467,518,422.65		
加：会计政策变更	0.00															
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	3,000,000,000.00				13,568,920,974.79		-723,422,426.46		947,670,248.26	23,397,072.48	4,230,602,084.33	23,047,167,953.40	11,420,350,469.25	34,467,518,422.65		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-684,998,030.30		276,584,821.81			622,462,313.01	622,462,313.01	214,079,104.52	363,998,256.55	578,077,361.37		
(一) 综合收益总额					-684,998,030.30		276,584,821.81			622,243,243.18	622,243,243.18	897,793,336.43	78,805,033.43	976,598,369.86		
(二) 所有者投入和减少资本												-684,998,030.30	326,184,899.59	-358,793,130.71		
1.所有者投入的普通股												-677,452,251.78	317,935,662.46	-359,516,589.32		
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					-7,515,778.52							-7,515,778.52	8,249,237.13	733,458.61		
(三) 专项储备提取和使用																
1.提取专项储备																
2.使用专项储备																
(四) 利润分配																
1.提取盈余公积										1,253,798.39	1,253,798.39	1,253,798.39	-40,991,676.17	-39,737,877.78		
其中：法定公积金																
任意公积金																
#储备基金																
#企业发展基金																
#利润归还投资																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者分配																
4.其他										1,253,798.39	1,253,798.39	1,253,798.39	-40,991,676.17	1,253,798.39		
(五) 所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本							1,034,728.56									
2.盈余公积转增资本																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益							1,034,728.56									
6.其他																
四、本年年末余额	3,000,000,000.00				12,883,922,944.49		-446,837,604.65		947,670,248.26	23,397,072.48	4,853,064,397.34	23,261,247,057.92	11,784,348,726.10	35,045,595,784.02		

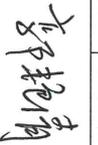
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

2023年1-6月

编制单位: 青岛国信发展(集团)有限公司

单位: 人民币元

项目	行次	归属母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
		实收资本		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	其他权益工具	其他										
一、上年年末余额	1	3,000,000,000.00			8,508,816,037.74		13,481,657,924.71			-202,376,194.88	947,670,248.26	996,234.94	3,716,312,878.65	29,453,077,129.42	11,127,787,103.49	40,580,864,232.91
加: 会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年初余额	5	3,000,000,000.00			8,508,816,037.74		13,481,657,924.71			-202,376,194.88	947,670,248.26	996,234.94	3,716,312,878.65	29,453,077,129.42	11,127,787,103.49	40,580,864,232.91
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6															
(一)综合收益总额	7									-260,054,581.93			454,809,693.52	229,731,751.96	26,132,261.91	255,864,013.87
(二)所有者投入和减少资本	8									-260,054,581.93			454,809,693.52	194,755,111.59	23,107,931.18	217,863,042.77
1.所有者投入的普通股	9							34,976,640.37						34,976,640.37	3,024,330.73	38,000,971.10
2.其他权益工具持有者投入资本	10							40,000,000.00						40,000,000.00	3,024,330.73	43,024,330.73
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12							-5,023,359.63						-5,023,359.63		
(三)专项储备提取和使用	13															
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
(四)利润分配	16															
1.提取盈余公积	17															
其中:法定公积金	18															
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
△2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者权益的分配	24															
4.其他	25															
(五)所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本	27															
2.盈余公积转增资本	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	3,000,000,000.00			8,508,816,037.74		13,516,634,565.08			-462,430,776.81	947,670,248.26	996,234.94	4,171,122,572.17	29,682,808,881.38	11,153,919,365.40	40,836,728,246.78

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

2023年1-6月

单位：人民币元

项 目	行次	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		实收资本	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	3,000,000,000.00		2,000,000,000.00		10,652,048,367.18		4,403,573.54		947,670,248.26	-354,136,688.39	16,249,985,500.59
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	3,000,000,000.00		2,000,000,000.00		10,652,048,367.18		4,403,573.54		947,670,248.26	-354,136,688.39	16,249,985,500.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-675,735,076.57		-33,018,421.69			26,829,105.37	-681,924,392.89
（一）综合收益总额	7							-33,018,421.69			26,829,105.37	-6,189,316.32
（二）所有者投入和减少资本	8					-675,735,076.57						-675,735,076.57
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10					-675,732,501.31						-675,732,501.31
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12					-2,575.26						-2,575.26
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17											
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.对所有者的分配	23											
3.其他	24											
（五）所有者权益内部结转	25											
1.资本公积转增资本	26											
2.盈余公积转增资本	27											
3.盈余公积弥补亏损	28											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29											
5.其他综合收益结转留存收益	30											
6.其他	31											
四、本年年末余额	32	3,000,000,000.00		2,000,000,000.00		9,976,313,290.61		-28,614,848.15		947,670,248.26	-327,307,583.02	15,568,061,107.70

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（续）

2023年1-6月

编制单位：青岛海信发展（集团）有限责任公司

单位：人民币元

项 次	上期金额										
	实收资本	优先股	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
	12	13	永续债	其他	16	17	18	19	20	21	22
一、上年年末余额	3,000,000,000.00		8,508,816,037.74		10,494,505,268.64		59,472,375.82		947,670,248.26	2,709,024.35	23,013,172,954.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	3,000,000,000.00		8,508,816,037.74		10,494,505,268.64		59,472,375.82		947,670,248.26	2,709,024.35	23,013,172,954.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6				40,000,090.82					243,624,100.38	283,624,191.20
（一）综合收益总额	7									243,624,100.38	243,624,100.38
（二）所有者投入和减少资本	8				40,000,090.82						40,000,090.82
1.所有者投入的普通股	9				40,000,000.00						40,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10										
3.股份支付计入所有者权益的金额	11										
4.其他	12				90.82						90.82
（三）专项储备提取和使用	13										
1.提取专项储备	14										
2.使用专项储备	15										
（四）利润分配	16										
1.提取盈余公积	17										
其中：法定公积金	18										
任意公积金	19										
#储备基金	20										
#企业发展基金	21										
#利润归还投资	22										
2.对所有者的分配	23										
3.其他	24										
（五）所有者权益内部结转	25										
1.资本公积转增资本	26										
2.盈余公积转增资本	27										
3.盈余公积弥补亏损	28										
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29										
5.其他综合收益结转留存收益	30										
6.其他	31										
四、本年年末余额	32	3,000,000,000.00		8,508,816,037.74		10,534,505,359.46	59,472,375.82		947,670,248.26	246,333,124.73	23,296,797,146.01

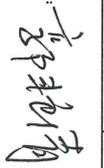
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 一、公司的基本情况

### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

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

2021 年 12 月，根据青岛市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称青岛市国资委）及青岛市财政局《关于加快推进部分市属国有企业股权划转社保基金有关工作的通知》，国信集团公司 9.96% 股权已由青岛市国资委划转至山东省财欣资产运营有限公司（以下简称财欣资产公司）。根据省财政厅《关于进一步加快推进国有资本划转社保基金后续工作的通知》（鲁财资[2021]21 号）规定，“省财政厅同意我市比照中央企业做法，以产权变更登记作为划转股权的确权方式，暂不做章程修订和商事变更，待国务院国资委就地方国有企业股权划转事宜相关政策出台后，按照统一部署落实。”2023 年 2 月 2 日，青岛市国资委和财欣资产公司完成产权登记，完成后青岛市国资委实缴出资 270,116.70 万元，占比 90.04%；财欣资产公司实缴出资 29,883.30 万元，占比 9.96%。

本公司已取得青岛市市场监督管理局核发的统一社会信用代码 913702006752895001 营业执照，法定代表人：刘鲁强，注册资本 300,000 万元，企业住址：山东省青岛市市南区香港西路 48 号海天中心 T1 写字楼。

### （二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属于资本市场服务业，经营范围：城乡重大基础设施项目投资建设与运营；政府重大公益项目的投资建设与运营；经营房产、旅游、土地开发等服务业及经批准的非银行金融服务业；经政府批准的国家法律、法规禁止以外的其他资产投资与运营。

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

### （三）母公司以及集团总部的名称

本公司控股股东为青岛市国资委。

本公司设董事会，对公司重大经营活动依法行使决策权。

本集团合并范围包含母公司、子公司及结构化主体共 138 家，其中：一级子公司 11 家，二级子公司 62 家，三级子公司 45 家，四级子公司 14 家，结构化主体 5 家。明细及简称对照如下：

企业名称	子公司级次	简称
青岛国信发展（集团）有限责任公司	母公司	国信集团
青岛国信建设投资有限公司	一级	国信建投
青岛国信实业有限公司	一级	国信实业
青岛国际会展中心有限公司	一级	会展有限
青岛国信蓝色硅谷发展有限责任公司	一级	蓝色硅谷
青岛国信胶州湾第二海底隧道有限公司	一级	二隧公司
青岛国信金融控股有限公司	一级	国信金控
青岛国信文化体育产业有限公司	一级	文化体育
青岛国信会展酒店发展有限公司	一级	会展酒店
青岛久实投资发展有限公司	一级	久实投资发展
青岛国信投资控股股份有限公司	一级	国信控股
中路财产保险股份有限公司	一级	中路保险
青岛国信商业资产管理有限公司	二级	国信商管
青岛国信蓝谷置业有限公司	二级	蓝谷置业
青岛国信开发区置业有限公司	二级	开发区置业
青岛裕桥置业有限公司	二级	裕桥置业
青岛海湾大桥房地产开发有限公司	二级	海湾大桥
青岛国信四方置业有限责任公司	二级	四方置业
青岛国信城阳置业有限公司	二级	城阳置业
青岛国信财富发展中心建设有限公司	二级	财富发展
青岛国信久实置业有限公司	二级	久实置业
青岛国信高新区置业有限公司	二级	高新区置业
青岛国信置业投资发展有限公司	二级	国信置业投资
青岛海天蓝谷建设有限公司	二级	海天蓝谷
青岛城市空间工程设计研究院有限责任公司	二级	城市空间
青岛国信创智蓝湾开发投资有限公司	二级	创智蓝湾
青岛国信融科发展有限公司	二级	融科发展
青岛国信置业有限公司	二级	国信置业
青岛国信发展投资有限公司	二级	国发投
青岛海天大酒店有限公司	二级	海天大酒店
青岛国信城市信息科技有限公司	二级	信息技术
青岛国信上实城市物业发展有限公司	二级	上实物业
青岛东方饭店有限公司	二级	东方有限
青岛东方饭店	二级	东方饭店
青岛国际会展中心	二级	会展中心

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2023 年度 1-6 月财务报表附注

企业名称	子公司级次	简称
青岛资源投资开发有限公司	二级	资源投资
青岛国信体育产业发展有限公司	二级	体育产业
青岛国信汇泉湾管理有限公司	二级	汇泉湾
青岛国信海天中心建设有限公司	二级	海天中心建设
青岛国信海天资产管理有限公司	二级	海天资产管理
青岛国信粮食产业发展有限公司	二级	粮食产业
青岛国信红岛国际会议展览中心有限公司	二级	红岛会展
青岛国信海洋牧场发展有限公司	二级	海洋牧场
青岛国信东方循环水养殖科技有限公司	二级	青岛东方养殖
青岛国信海洋渔业有限公司	二级	青岛渔业
国信中船（青岛）海洋科技有限公司	二级	国信中船
青岛国信发展资产管理有限公司	二级	资产管理
青岛国信融资担保有限公司	二级	国信担保
青岛国信创业小额贷款有限公司	二级	小额贷款
国信（青岛胶州）金融发展有限公司	二级	胶州金融
青岛国信金融信息服务有限公司	二级	金融信息服务
青岛国信创新股权投资管理有限公司	二级	创新股权投资
青岛久实投资管理有限公司	二级	久实投资
海天（香港）控股有限公司	二级	海天香港
青岛国信资本投资有限公司	二级	资本投资
久实融资租赁有限公司	二级	久实融资租赁
青岛海洋创新产业投资基金有限公司	二级	海洋产业投资基金
青岛清丰投资有限公司	二级	清丰投资
青岛市海洋新动能产业投资基金（有限合伙）	二级	海洋新动能基金
青岛金企通信息服务有限公司	二级	金企通
青岛国信百洋水产产业发展基金合伙企业（有限合伙）	二级	百洋产业基金
青岛国信科技产业投资基金合伙企业（有限合伙）	二级	科技产业基金
青岛国信传媒股份有限公司	二级	国信传媒
青岛国信海天篮球俱乐部有限公司	二级	海天篮球
青岛大剧院管理有限公司	二级	大剧院管理
青岛国信海天大酒店有限公司	二级	国信海天大酒店
青岛国信国际会展中心酒店有限公司	二级	国际会展中心酒店
青岛国信海天酒店管理有限公司	二级	海天酒管
青岛市外商投资服务总公司	二级	外服公司
青岛环球国际消费电子博览会有限公司	二级	电博会
青岛国信雅居酒店有限公司	二级	雅居酒店
青岛国信海天红岛会展酒店有限公司	二级	红岛会展酒店
青岛国信未来大酒店有限公司	二级	国信未来大酒店

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2023 年度 1-6 月财务报表附注

企业名称	子公司级次	简称
百洋产业投资集团股份有限公司	二级	百洋股份
青岛国信文化旅游管理有限公司	三级	国信文旅
青岛东方逸立投资管理有限公司	三级	东方逸立
青岛东方世纪房地产开发有限公司	三级	东方世纪
青岛城市建筑设计院有限公司	三级	建筑设计院
青岛国信大剧院有限公司	三级	大剧院
青岛国信便捷城市科技有限公司	三级	便捷城市
青岛信元交通科技有限公司	三级	信元科技
青岛国信幸福生活服务有限公司	三级	国信幸福生活
青岛国信胶州湾交通有限公司	三级	交通公司
青岛国展商务展览有限公司	三级	国展公司
国信（平度）文化体育产业有限公司	三级	平度文体
青岛粮食商业管理有限公司	三级	粮食商业管理
青岛国信粮食管理有限公司	三级	国信粮食管理
青岛国信上合粮油商贸有限公司	三级	上合粮油商贸
国信东方（烟台）循环水养殖科技有限公司	三级	烟台东方养殖
国信（台州）渔业有限公司	三级	台州渔业
青岛物通达商业管理有限公司	三级	物通达
青岛国信投资服务有限公司	三级	国信投资服务
Haitian (BVI) International Investment Development Limited	三级	海天BVI
Conson (BVI) International Investment Development Limited	三级	国信BVI
青岛国信铂翱投资合伙企业（有限合伙）	三级	铂翱投资
青岛久实资产管理有限公司	三级	久实资管
久实融资租赁（上海）有限公司	三级	久实融资租赁上海
久实麟德（青岛）航空融资租赁有限公司	三级	麟德租赁
青岛国信雄鹰篮球俱乐部有限公司	三级	雄鹰篮球
广西百丰饲料科技有限公司	三级	百丰饲料
广西百跃农牧发展有限公司	三级	百跃农牧
广西百嘉食品有限公司	三级	百嘉食品
广西南宁百洋食品有限公司	三级	百洋食品
广西嘉盈生物科技有限公司	三级	嘉盈生物
广西祥和顺远洋捕捞有限公司	三级	广西祥和顺
广东雨嘉水产食品有限公司	三级	雨嘉食品
佛山百洋饲料有限公司	三级	佛山百洋
湛江佳洋食品有限公司	三级	湛江佳洋
海南百洋饲料有限公司	三级	海南百洋
海南佳德信食品有限公司	三级	佳德信

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2023 年度 1-6 月财务报表附注

企业名称	子公司级次	简称
香港百洋实业有限公司	三级	香港百洋
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	三级	日鑫海洋
北海钦国冷冻食品有限公司	三级	北海钦国
荆州百洋饲料有限公司	三级	荆州百洋
荣成海庆海洋生物科技有限公司	三级	荣成海庆
广东百维生物科技有限公司	三级	百维生物
海南百洋水产食品有限公司	三级	百洋水产
日昇海洋资源开发股份有限公司	三级	日昇海洋
福建信海生物科技有限公司	三级	信海生物
青岛市琴岛通卡股份有限公司	四级	卡公司
青岛市琴岛通电子商务有限公司	四级	电子商务
青岛跨国采购促进中心有限公司	四级	跨采公司
青岛营海国家粮食储备库有限公司	四级	营海库
青岛市粮油综合批发交易市场服务有限公司	四级	粮油批发市场
青岛国信粮油有限公司	四级	粮油公司
青岛国信粮食管理（平度）有限公司	四级	国信粮食管理（平度）
国信（宁德）渔业有限公司	四级	宁德渔业
国信（舟山）渔业有限公司	四级	舟山渔业
久实太初（天津）飞机租赁有限公司	四级	久实太初飞机租赁
久实元鼎（天津）飞机租赁有限公司	四级	久实元鼎飞机租赁
久实征和（天津）飞机租赁有限公司	四级	久实征和飞机租赁
吉林省三丰粮食有限公司	四级	吉林三丰
广东明洋明胶有限责任公司	四级	明洋明胶
久实精选1号私募证券投资基金	结构化主体	久实精选1号
久实优选1号私募证券投资基金	结构化主体	久实优选1号
久实产业1期私募证券投资基金	结构化主体	久实产业1期
久实产业2期私募证券投资基金	结构化主体	久实产业2期
久实产业3期私募证券投资基金	结构化主体	久实产业3期

注 1：国信控股成立于 2018 年 8 月 23 日，信海生物成立于 2021 年 11 月 9 日，国信置业成立于 2021 年 6 月 30 日，截至 2023 年 6 月 30 日均尚未设立财务账套。

（四）财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为本公司管理层，批准报出日为 2023 年 8 月 28 日。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计”所述会计政策和估计编制。

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本公司管理层认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### （二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

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

### （四）企业合并

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

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

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

#### （五）合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

##### 2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （七）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币交易

本集团外币交易按即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

##### 2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## （八）金融资产和金融负债

### 1. 金融资产

#### （1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

## （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接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（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①本集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①本集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## 2. 金融负债

### （1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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；②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本集团利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

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

#### （九）应收票据

除了单项评估信用风险的金融资产外，考虑不同票据的违约风险，将应收票据划分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合。

本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

#### （十）应收款项

##### 1. 应收账款

###### （1）按单项计提减值准备

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：逾期信息、债务

人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本集团对该应收款项单项计提损失准备并确认预期信用损失计提损失准备。

(2) 按组合计提减值准备

本集团的历史经验表明不同细分客户群体发生损失的情况存在显著差异，所以本集团对客户群体按照产品类型进行了恰当分组。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于相同风险特征将金融资产划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：款项性质及交易对象信誉组合

对于划分为组合 1 的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；划分为组合 2 的应收账款，此类应收款项历年没有发生坏账的情况，不计提损失准备。

在分组的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与固定准备率对照表如下表，以此为基础计算预期信用损失。

国信集团（不含百洋集团）违约损失率具体如下：

账龄	6 个月以内	6-12 个月	1-2 年	2-3 年	3 年以上
组合 1 违约损失率	0%	5%	20%	50%	100%

百洋集团违约损失率具体如下：

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
组合 1 违约损失率	5%	10%	30%	100%

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素包括：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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

## 2. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

### （十一）存货

本集团存货主要包括原材料、在途物资、库存商品、发出商品、周转材料、消耗性生物资产、房地产存货等。

存货实行永续盘存制，存货除储备粮油外在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法、个别计价法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法；酒店新开业所领用的大量低值易耗品，领用后在使用期限内采用五五摊销法。

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

除储备粮油外，期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。储备粮油按历史成本计价，不计提存货跌价准备。

库存商品、在产品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## （十二）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

### 2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述(十)应收款项相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## （十三）长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

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

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

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

## 2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

### 3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按

权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

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

#### （十四）投资性房地产

本集团投资性房地产为已出租的房屋建筑物和土地使用权，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
土地使用权	30.42-48	0.00	2.08-3.29

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

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

#### （十五）固定资产

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

固定资产包括隧道工程、房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、家具和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接

归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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

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

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

$$\text{隧道工程年折旧额} = \frac{\text{隧道工程账面原值}}{\text{使用年限的预估总车流量}} \times \text{本年实际车流量}$$

本集团除隧道工程以外的固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	3-70	0.00-10.00	1.29-33.33
2	机器设备	2-30	0.00-5.00	3.17-50.00
3	运输工具	1-10	0.00-10.00	9.00-100.00
4	电子设备	1.17-14	0.00-10.00	6.43-85.47
5	办公设备	1-10	0.00-5.00	9.50-100.00
6	家具	2.08-8	0.00-5.00	11.88-48.08
7	其他	3-30	0.00-5.00	3.17-33.33

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

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

## （十六）在建工程

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

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

## （十七）借款费用

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## （十八）生物性资产

本集团生物资产包括生产性生物资产。

### 1. 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。本集团生产性生物资产为大黄鱼亲鱼。

生产性生物资产采用成本模式计量。

### （十九）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、捕捞权、客户资源、软件、海域使用权、专利权和商标权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；捕捞权、客户资源、软件、海域使用权、专利权和商标权等按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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

### （二十）研究与开发

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

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### （二十一）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十二）商誉

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

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

#### （二十三）非金融长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### （二十四）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

#### （二十五）职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，主要包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费及生育保险费和工伤保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费以及其他短期薪酬。

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

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

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

3. 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具

有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

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

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

#### （二十六）应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值扣除交易费用后的金额计量，后续按摊余成本计量。

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

#### （二十七）预计负债

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

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

#### （二十八）优先股、永续债等其他金融工具

本集团将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外，其他归类为金融负债，相关会计政策详见本附注四（八）5“金融负债与权益工具的区分及相关处理方法”。

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

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

#### （二十九）收入确认原则

本集团的营业收入主要包括交通运输业收入、房地产销售收入、销售商品收入、建造服务、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、利息收入、已赚保费和手续费及佣金收入等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团在合同中的履约义务满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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。

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

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户；
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体收入确认政策如下：

(1) 本集团在服务已提供，收到款项或已取得收取款项的凭据时确认隧道车辆通行费收入实现；

(2) 本集团房地产销售在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品控制权时点，确认销售收入的实现；

(3) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现；

(4) 与提供劳务、让渡资产使用权、利息收入、手续费及佣金相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现；

(5) 担保合同成立并承担相应的担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，并且相关的收入能够可靠的计量时确认担保收入。

### (三十) 保险合同收入及成本

#### 1. 保险合同的分拆

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

根据财政部颁布的《保险合同相关会计处理规定》的有关规定，本集团对既承担保险风险又承担其他风险的合同，且保险风险部分和其他风险部分能够单独计量的，将保

险风险部分和其他风险部分进行分拆。保险风险部分确定为保险合同，其他风险部分不确定为保险合同。保险风险部分和其他风险部分不能够区分或者虽能够区分但不能单独计量的，本集团在合同初始确认日进行重大保险风险测试。如果保险风险重大，本集团将整个合同确定为保险合同；如果保险风险不重大，本集团不将整个合同确定为保险合同。

## 2. 保险合同收入

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

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

## 3. 保险合同成本

保险合同成本指保险合同发生的会导致股东权益减少的且与向股东分配利润无关的经济利益的总流出。保险合同成本主要包括分出保费、已发生的手续费或佣金支出、赔付成本以及提取的各项保险合同准备金。保险合同准备金的确认和计量详见本附注四（三十一）“保险合同准备金”。

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

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

### （三十一）保险合同准备金

保险合同准备金主要包括未到期责任准备金和担保赔偿准备金。

#### 1. 未到期责任准备金

未到期责任准备金指本集团对尚未终止的非寿险保险责任和尚未终止的担保责任提取的准备金。本集团在确认非寿险保费收入的当期和担保费收入的当期，按照保险精算确定的金额和当期担保费收入的 50%提取未到期责任准备金，并确认未到期责任准备金负债。

## 2. 担保赔偿准备金

担保赔偿准备金是指本集团为已发生尚未结案且需代偿的担保余额提取的准备金。在资产负债表日按未终止担保责任金额 1%的比例提取担保赔偿准备金。担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10%的，实行差额提取。

## 3. 保险责任准备金充足性测试

本集团于每年年度终了对保险责任未到期责任准备金和未决赔款准备金进行充足性测试。

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

## （三十二）政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### （三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

#### （三十四）租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

## 1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利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，发生下列情形的，本集团重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （三十五）金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

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

### （三十六）终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），本集团执行解释 16 号中的相关规定。	执行财政部规定	

此项会计政策变更对本集团 2022 年度财务报表无重大影响。

### （二）重要会计估计变更及重大前期差错更正事项

本集团本年度无重要会计估计变更及重大前期差错更正事项。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额	0%、1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
房产税	房产的计税价值*70%或租金收入	1.2%、12%
土地使用税	实际占用的土地使用面积	1.5-23 元/平方米
自贸区管理税	出口为国家核定售价、内销为当期销售收入	2%
关税及综合税	国家核定售价	国家核定税率

### （二）税收优惠及批文

#### 1. 增值税

（1）根据财政部国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121 号规定），免税饲料产品包括单一大宗饲料、混合饲料、配合饲料、复合预混料和浓缩饲料。

（2）根据《增值税暂行条例》及实施细则和《农产品征税范围注释》（财税字[1995]52 号）相关规定，企业从事渔业远洋捕捞收入免征增值税。

（3）依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条下列项目免征增值税：（一）农业生产者销售的自产农产品，根据第十五条（一）第一款第（一）项所称农业，是指

种植业、养殖业、林业、牧业、水产业。农业生产者，包括从事农业生产的单位和个人。农产品，是指初级农产品，具体范围由财政部、国家税务总局确定。

(4) 根据《关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 1 号），增值税小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元）的，免征增值税。嘉盈生物适用该税收优惠。

(5) 依据财政部、国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57 号），一般纳税人销售自己使用过固定资产（符合简易计税方法条件的）、纳税人销售旧货，按照简易办法依照 3%征收率减按 2%征收增值税。

(6) 根据财政部、税务总局《关于明确养老机构免征增值税等政策的通知》（财税[2019]20 号）：自 2019 年 2 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对企业集团内单位（含企业集团）之间的资金无偿借贷行为，免征增值税，根据《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号），执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

(7) 根据《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 年第 39 号）及《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财税[2023]1 号）的规定，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额；允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

(8) 根据《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财税[2023]1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

(9) 根据国家税务总局《关于国有粮食购销企业销售粮食免征增值税审批事项取消后有关管理事项的公告》（2015 年第 42 号），承担粮食收储任务的国有粮食购销企业销售粮食享受免征增值税优惠政策。

## 2. 企业所得税

(1) 2022 年 11 月 17 日，海南百洋取得海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202246000629，有效期三年），已向主管税务机关办理减免税备案手续，本期按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 2022 年 11 月 17 日，佳德信取得海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202246000587，有效期三年），已向主管税务机关办理减免税备案手续，本期按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 2022 年 12 月 2 日，百维生物取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202244016948，有效期三年），已向主管税务机关办理减免税备案手续，本期按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 2022 年 12 月 22 日，雨嘉食品取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202244015587，有效期三年），已向主管税务机关办理减免税备案手续，本期按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(5) 2022 年 12 月 22 日，佛山百洋取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202244012145，有效期三年），已向主管税务机关办理减免税备案手续，本期按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(6) 2022 年 12 月 19 日，百嘉食品取得广西省科学技术厅、广西省财政厅、国家税务总局广西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202245000669，有效期三年），已向主管税务机关办理减免税备案手续，2022 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(7) 2021 年 11 月 4 日，信息科技取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202137100966，有效期三年）并向主管税务机关办理减免税备案手续，本期按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(8) 2022 年 12 月 12 日，烟台东方养殖取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202237004160，有效期三年）并向主管税务机关办理减免税备案手续，本期按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(9) 2021 年 12 月 14 日，建筑设计院取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202137102270，有效期三年）并向主管税务机关办理减免税备案手续，本期按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(10) 2021 年 12 月 14 日，国信中船取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202137101590，

有效期三年）并向主管税务机关办理减免税备案手续，本期按 15%的税率缴纳企业所得税。

（11）2022 年 12 月 14 日，上实物业取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202237102497，有效期三年）并向主管税务机关办理减免税备案手续，本期按 15%的税率缴纳企业所得税。

（12）根据香港特别行政区政府税务局《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》（《修订条例》），利得税两级制将适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度。法团首 200 万元(港币)的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5%征税。

（13）根据财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（2008 年 149 号）和《中华人民共和国所得税法实施条例》第 86 条第一款第 7 项等文件规定，农产品初级加工项目所得免征企业所得税。

（14）根据《企业所得税法》第二十七条、《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（总局 2010 年第 48 号公告）和《企业所得税法实施条例》第八十六条（一）规定，自捕鱼收入所得属于农、林、牧、渔业项目所得免征企业所得税，“海水养殖、内陆养殖”项目所得减半征收企业所得税。

（15）根据《努瓦迪布自贸区法令》（关于建立努瓦迪布自由贸易区的第 2013-001 号法）第 42 条规定，就自由贸易区批准的经营而言，批准的企业享受下列例外政策：从注册或审批文件颁发后第 7 个（含）纳税年度之内进行税费减免；从第 8 个至第 15 个（含）纳税年度，减税 7%；从第 16 个纳税年度开始，依据普通法纳税 25%。日昇海洋 2023 年为注册后第 7 年，享受所得税减免优惠。

（16）根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

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

### 3. 其他税费

(1) 根据广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局《关于明确我区小微企业等纳税人“六税两费”减征幅度的通知》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对我区增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户的资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加在中央授权范围内顶格减征，即减按 50%征收。

(2) 根据广西壮族自治区财政厅《关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（桂财税[2022]11 号），2022 年 4 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，对广西壮族自治区所有征收对象免征地方水利建设基金。

(3) 根据《山东省财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（鲁财税[2021]6 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日起，山东省免征地方水利建设基金，即对山东省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其地方水利建设基金征收比例，由原按增值税、消费税实际缴纳额的 1%调减为 0%。

(4) 根据山东省财政厅、国家税务总局、山东省税务局《关于实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》（鲁财税[2022]15 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减按 50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

(5) 根据青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局《关于继续实施城镇土地使用税、房产税减免政策的通知》（青财税[2023]3 号）规定，增值税小规模纳税人免征城镇土地使用税、房产税的期限，延长至 2023 年 6 月 30 日。

(6) 根据财政部、税务总局《关于延续执行部分国家商品储备税收优惠政策的公告》（2022 年第 8 号），对商品储备管理公司及其直属库自用的承担商品储备业务的房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

(7) 根据《财政部、国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税[2016]12 号），自 2016 年 2 月 1 日起，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。

(8) 根据《青岛市财政局国家税务总局青岛市税务局关于明确疫情期间城镇土地使用税、房产税困难减免税政策的通知》（青财税〔2020〕5 号）和《青岛市财政局国家税务总局青岛市税务局关于继续实施城镇土地使用税、房产税减免政策的通知》（青财

税（2023）3 号）中规定增值税小规模纳税人免征城镇土地使用税、房产税的期限，延长至 2023 年 6 月 30 日。

（9）根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》第六条第五项：直接用于农、林、牧、渔业的生产用地免征城镇土地使用税。

（10）根据财政部、国家税务总局《关于教育税收政策的通知》（财税〔2004〕39 号第二条）对国家拨付事业经费和企业办的各类学校、托儿所、幼儿园自用的房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税。

（11）根据《退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 14 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。

## 七、企业合并及合并财务报表

### （一）纳入合并报表范围的一级子公司基本情况

序号	企业名称	子公司级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式	备注
1	国信建投	一级	1	青岛市	房地产	2,000,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000,000.00	1	
2	国信实业	一级	1	青岛市	资本市场服务	2,000,000,000.00	100.00	100.00	4,262,016,449.61	4	
3	会展有限	一级	1	青岛市	商务服务	80,000,000.00	100.00	100.00	1,372,772,355.18	1	
4	蓝色硅谷	一级	1	青岛市	房地产	1,010,000,000.00	100.00	100.00	1,010,000,000.00	1	
5	国信金控	一级	2	青岛市	资本市场服务	3,700,000,000.00	100.00	100.00	3,700,000,000.00	1	
6	文体体育	一级	1	青岛市	体育	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	1	
7	会展酒店	一级	1	青岛市	商务服务	200,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	1	
8	中路保险	一级	2	青岛市	保险	1,439,560,440.00	35.00	35.00	538,461,538.65	2	
9	二隧公司	一级	1	青岛市	土木工程建筑	2,700,000,000.00	100.00	100.00	2,700,000,000.00	1	
10	国信控股	一级	1	青岛市	商务服务		100.00	100.00		1	
11	久实投资发展	一级	1	青岛市	商务服务	1,012,155,827.37	79.53	79.53	805,000,000.00	1	

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

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

注 2：截至本财务报告批准日，国信控股股东本公司（60%）、国信实业（38%）和国发投（2%）均尚未实际出资。

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	子公司级次	纳入合并范围原因
1	中路保险	35.00	35.00	1,439,560,440.00	538,461,538.65	一级	实质控制
2	百洋集团	29.90	30.16	349,386,910.00	987,321,456.45	二级	实质控制
3	东方逸立	33.00	33.00	5,600,000.00	1,848,000.00	三级	实质控制

(三) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	清丰投资	75.00	-147.14		7,499,623,774.64
2	百洋集团	70.10	3,787,499.62		1,375,662,210.86
合计			3,787,352.48		8,875,285,985.50

(四) 本期合并范围的变化

1. 本期新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	期末净资产	本期净利润	备注
<b>子公司</b>				
海天资产管理	100.00	1,131,692,638.07	-1,151,161.93	新设
国信粮食管理（平度）	100.00	50,000,000.00		新设
久实投资发展	79.53	1,012,279,339.45	123,512.08	新设
大剧院管理	50.00	17,460,386.90	2,271,285.54	非同一控制下合并

2. 本期不再纳入合并范围的主体

无。

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

企业名称	购买日	被购买方账面净资产	被购买方可辨认净资产公允价值		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
			金额	确定方法		
大剧院管理	2023年1月1日	15,157,789.94	15,189,101.36	资产基础法	12,680,925.98	2,271,285.54

(六) 本期度通过行政划转方式取得的子公司情况

本集团本期无通过行政划转方式取得的子公司。

(七) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

本集团基于对结构化主体的权利、从结构化主体中获取的可变回报以及权利与可变回报的关系，判断对结构化主体是否控制。

本集团本期纳入合并范围的结构化主体的主要财务数据如下：

名称	期末资产总额	期末净资产	净利润	备注
久实精选 1 号	31,533,776.49	28,665,599.44	29,943,592.22	
久实优选 1 号	13,430,679.91	13,385,821.72	28,336.49	
久实产业 1 期	175,888,854.71	142,908,184.34	25,210,289.05	
久实产业 2 期	39,654,186.78	38,927,787.72	1,217,146.52	
久实产业 3 期	74,286,962.21	72,082,648.12	34,967,277.34	
<b>合计</b>	<b>334,794,460.10</b>	<b>295,970,041.34</b>	<b>91,366,641.62</b>	——

(八) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

1. 不丧失控制权的情况

2023 年 1 月，国信中船股东增加实缴出资额 20,000.00 万元，因此，本期本集团持有国信中船的实缴出资比例由 53.50%变为 56.83%。

(九) 其他事项

根据青岛市财政局青财资[2018]58 号文件，青岛白樱花集团有限公司等 8 户企业移交给国信集团，各企业情况详见山东利安达东信会计师事务所有限公司鲁东会审字（2018）第 261-268 号。根据鲁东会审字（2018）第 261-268 号，8 户一并移交企业均已停业多年、无员工、名下无房产土地、涉及多起诉讼、资产清查审计时提供的财务报表分别为 1998 年至 2012 年，报表合计总资产 12,302.79 万元，负债 7,637.72 万元，所有者权益 4,665.07 万元，因资料未提供无法进行审计，审计说明均为无法表示意见。上述 8 户企业不满足《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，未将其纳入合并范围。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	期末余额	期初余额
库存现金	870,065.06	1,277,317.44
银行存款	2,737,765,367.94	1,736,102,097.12
其他货币资金	658,318,604.69	812,447,781.18
<b>合计</b>	<b>3,396,954,037.69</b>	<b>2,549,827,195.74</b>
其中：存放在境外的款项总额	25,943,682.53	100,452,338.76

2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款或通知存款	359,527,859.93	528,376,357.61
农民工工资账户保证金	33,560,189.77	33,535,600.48
项目保证金	3,120,466.96	3,120,466.96
履约保函保证金		7,964,180.41
其他受限货币资金	3,512,198.15	1,512,437.78
<b>合计</b>	<b>399,720,714.81</b>	<b>574,509,043.24</b>

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,230,352,900.21	3,454,778,364.27
其中：债务工具投资	659,299,640.91	622,053,725.17
权益工具投资	1,992,464,378.52	2,162,446,597.25
其他	578,588,880.78	670,278,041.85
<b>合计</b>	<b>3,230,352,900.21</b>	<b>3,454,778,364.27</b>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				400,000.00	20,000.00	380,000.00
商业承兑汇票	78,000,000.00		78,000,000.00			
<b>合计</b>	<b>78,000,000.00</b>		<b>78,000,000.00</b>	<b>400,000.00</b>	<b>20,000.00</b>	<b>380,000.00</b>

2. 应收票据坏账准备

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	78,000,000.00	100.00			78,000,000.00
<b>合计</b>	<b>78,000,000.00</b>	<b>—</b>		<b>—</b>	<b>78,000,000.00</b>

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	400,000.00	100.00	20,000.00	5.00	380,000.00
<b>合计</b>	<b>400,000.00</b>	<b>—</b>	<b>20,000.00</b>	<b>—</b>	<b>380,000.00</b>

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票	78,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>78,000,000.00</b>		

(2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	20,000.00	-20,000.00				
其中：银行承兑汇票	20,000.00	-20,000.00				
<b>合计</b>	<b>20,000.00</b>	<b>-20,000.00</b>				

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
6 个月以内	1,103,444,549.29	17,150,489.70	1,190,529,558.20	27,579,882.74
6 个月-12 个月	443,795,126.80	12,278,472.14	423,699,088.53	9,858,741.29
1-2 年	446,479,184.63	48,669,557.86	734,765,961.99	74,258,536.81
2-3 年	492,855,670.99	39,833,922.40	63,362,491.80	36,023,004.84

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3 年以上	527,561,828.70	229,161,252.16	503,434,658.31	192,858,405.59
<b>合计</b>	<b>3,014,136,360.41</b>	<b>347,093,694.26</b>	<b>2,915,791,758.83</b>	<b>340,578,571.27</b>

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	256,335,312.44	8.50	191,433,182.55	74.68	64,902,129.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,757,801,047.97	91.50	155,660,511.71	5.64	2,602,140,536.26
其中：账龄组合	1,185,368,731.00	39.33	155,660,511.71	13.13	1,029,708,219.29
款项性质及交易对象信誉组合	1,572,432,316.97	52.17			1,572,432,316.97
<b>合计</b>	<b>3,014,136,360.41</b>	<b>—</b>	<b>347,093,694.26</b>	<b>—</b>	<b>2,667,042,666.15</b>

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	279,128,318.23	9.57	205,641,703.17	73.67	73,486,615.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,636,663,440.60	90.43	134,936,868.10	5.12	2,501,726,572.50
其中：账龄组合	1,216,720,451.64	41.73	134,936,868.10	11.09	1,081,783,583.54
款项性质及交易对象信誉组合	1,419,942,988.96	48.70			1,419,942,988.96
<b>合计</b>	<b>2,915,791,758.83</b>	<b>—</b>	<b>340,578,571.27</b>	<b>—</b>	<b>2,575,213,187.56</b>

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	预期信用损失率 (%)	计提理由
个人客户	189,247,895.34	140,242,154.71	74.11	预计不能完全收回等
公司客户	67,087,417.10	51,191,027.84	76.30	预计不能完全收回等
<b>合计</b>	<b>256,335,312.44</b>	<b>191,433,182.55</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	798,893,996.11	67.40	16,102,113.55	923,402,311.92	75.89	20,919,404.50
6 个月-12 个月	132,794,339.32	11.20	6,141,998.77	73,222,611.28	6.02	3,661,130.56
1-2 年	109,183,872.75	9.21	12,713,306.76	104,751,966.76	8.61	12,650,756.13
2-3 年	35,637,744.01	3.01	11,844,313.82	26,397,047.16	2.17	8,759,062.39
3 年以上	108,858,778.81	9.18	108,858,778.81	88,946,514.52	7.31	88,946,514.52
<b>合计</b>	<b>1,185,368,731.00</b>	<b>—</b>	<b>155,660,511.71</b>	<b>1,216,720,451.64</b>	<b>—</b>	<b>134,936,868.10</b>

(2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
款项性质及交易对象信誉组合	1,572,432,316.97			1,419,942,988.96		
<b>合计</b>	<b>1,572,432,316.97</b>	<b>—</b>		<b>1,419,942,988.96</b>	<b>—</b>	

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
第一大	1,216,295,352.66	40.35	
第二大	291,422,207.54	9.67	
第三大	64,369,638.78	2.14	
第四大	41,132,798.01	1.36	
第五大	38,199,170.85	1.27	
<b>合计</b>	<b>1,651,419,167.84</b>	<b>54.79</b>	

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	799,708.80	379,000.00
应收账款		
<b>合计</b>	<b>799,708.80</b>	<b>379,000.00</b>

(六) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	65,197,361.46	79.18		83,186,925.15	85.07	
1 年以上	17,144,377.78	20.82	1,604,145.93	14,601,875.59	14.93	1,654,367.38
<b>合计</b>	<b>82,341,739.24</b>	<b>—</b>	<b>1,604,145.93</b>	<b>97,788,800.74</b>	<b>—</b>	<b>1,654,367.38</b>

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	坏账准备	未结算原因
裕桥置业	A 公司	5,216,000.00	3 年以上	256,000.00	尚未结算
裕桥置业	B 公司	2,320,171.00	1-2 年		尚未结算
红岛会展	C 公司	1,132,075.46	3 年以上		合同未执行完毕
百洋股份	D 公司	675,080.60	1-2 年		尚未结算
台州渔业	个人客户	750,000.00	1-2 年		尚未结算
<b>合计</b>		<b>10,093,327.06</b>	<b>—</b>	<b>256,000.00</b>	<b>—</b>

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
第一大	8,849,408.05	10.75	
第二大	5,216,000.00	6.33	256,000.00
第三大	4,538,839.00	5.51	
第四大	3,759,162.84	4.57	
第五大	2,871,443.03	3.49	
<b>合计</b>	<b>25,234,852.92</b>	<b>30.65</b>	<b>256,000.00</b>

(七) 应收保费

项目	期末余额	期初余额
应收保费	368,629,607.09	209,675,517.05
减：坏账准备	425,545.44	431,622.70
<b>合计</b>	<b>368,204,061.65</b>	<b>209,243,894.35</b>

(八) 应收分保账款

项目	期末余额	期初余额
应收分保账款	172,772,924.33	180,650,244.01
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>172,772,924.33</b>	<b>180,650,244.01</b>

(九) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	12,086,967.86	30,793,594.15
应收股利	45,999,911.75	12,000,000.00
其他应收款项	1,292,628,412.39	1,255,477,746.67
<b>合计</b>	<b>1,350,715,292.00</b>	<b>1,298,271,340.82</b>

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他	13,207,357.79	33,131,825.65
<b>小计</b>	<b>13,207,357.79</b>	<b>33,131,825.65</b>
减：坏账准备	1,120,389.93	2,338,231.50
<b>合计</b>	<b>12,086,967.86</b>	<b>30,793,594.15</b>

(2) 应收利息坏账准备计提

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	2,338,231.50			2,338,231.50
期初余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,217,841.57			-1,217,841.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>1,120,389.93</b>			<b>1,120,389.93</b>

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	33,999,911.75		尚未发放	预计不存在损失
账龄 1 年以上的应收股利	12,000,000.00	12,000,000.00	尚未发放	预计不存在损失
<b>合计</b>	<b>45,999,911.75</b>	<b>12,000,000.00</b>	—	—

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
6 个月以内	708,963,421.46	96,962.64	655,287,581.24	164,001.92
6 个月-12 个月	23,928,795.14	17,290.13	19,917,756.54	479,045.25
1-2 年	30,263,112.70	6,842,047.17	55,617,502.48	6,828,719.93
2-3 年	71,158,853.49	94,170.40	6,817,420.88	191,521.70
3 年以上	816,234,690.81	350,869,990.87	879,931,069.91	354,430,295.58
<b>合计</b>	<b>1,650,548,873.60</b>	<b>357,920,461.21</b>	<b>1,617,571,331.05</b>	<b>362,093,584.38</b>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	328,105,323.81	19.88	328,105,323.81	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,322,443,549.79	80.12	29,815,137.40	2.25	1,292,628,412.39
<b>合计</b>	<b>1,650,548,873.60</b>	—	<b>357,920,461.21</b>	—	<b>1,292,628,412.39</b>

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	331,745,323.81	20.51	331,745,323.81	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,285,826,007.24	79.49	30,348,260.57	2.36	1,255,477,746.67
<b>合计</b>	<b>1,617,571,331.05</b>	—	<b>362,093,584.38</b>	—	<b>1,255,477,746.67</b>

(3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
E 单位	314,239,636.50	314,239,636.50	100.00	预计无法收回
其他	13,865,687.31	13,865,687.31	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>328,105,323.81</b>	<b>328,105,323.81</b>	—	—

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	371,302,635.44	86.55	96,962.64	596,699,342.72	89.93	164,001.92
6 个月-12 个月	325,005.25	0.08	16,250.26	9,459,297.06	1.43	472,964.85
1-2 年	34,379,949.32	8.01	6,843,087.04	34,314,639.85	5.17	6,828,719.93
2-3 年	224,300.00	0.05	88,090.00	232,708.67	0.04	91,521.70
3 年以上	22,770,747.46	5.31	22,770,747.46	22,791,052.17	3.43	22,791,052.17
<b>合计</b>	<b>429,002,637.47</b>	—	<b>29,815,137.40</b>	<b>663,497,040.47</b>	—	<b>30,348,260.57</b>

2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
款项性质及交易对象信誉组合	893,440,912.32			622,328,966.77		
<b>合计</b>	<b>893,440,912.32</b>	—		<b>622,328,966.77</b>	—	

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

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	7,557,208.40		354,536,375.98	362,093,584.38
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	22,790,052.17		-22,790,052.17	
本期计提	-532,123.17		-5,689,800.00	-6,221,923.17

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)	
本期转回			2,048,800.00	2,048,800.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>29,815,137.40</b>		<b>328,105,323.81</b>	<b>357,920,461.21</b>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
第一大	往来款, 补贴款	444,825,890.56	0-12 个月, 3 年以上	26.95	
第二大	购入的不良资产	314,239,636.50	3 年以上	19.04	314,239,636.50
第三大	往来款	40,801,000.00	3 年以上	2.47	
第四大	往来款	34,500,000.00	3 年以上	2.09	
第五大	账龄组合	30,342,781.95	2-3 年	1.84	6,068,556.39
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>864,709,309.01</b>	<b>—</b>	<b>52.39</b>	<b>320,308,192.89</b>

(十) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
房地产存货	7,704,148,736.03		7,704,148,736.03
库存商品（产成品）	822,510,532.94	5,538,972.53	816,971,560.41
消耗性生物资产	149,733,926.00	23,594,577.49	126,139,348.51
原材料	89,882,813.04	18,689.96	89,864,123.08
周转材料（包装物、低值易耗品等）	64,729,779.75		64,729,779.75
发出商品	31,616,957.61		31,616,957.61
委托加工物资	1,686,046.52		1,686,046.52
其他	232,063,667.44		232,063,667.44
<b>合计</b>	<b>9,096,372,459.33</b>	<b>29,152,239.98</b>	<b>9,067,220,219.35</b>

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
房地产存货	7,838,556,310.30		7,838,556,310.30
库存商品（产成品）	898,165,244.54	7,613,697.50	890,551,547.04
消耗性生物资产	131,766,494.19	23,594,577.49	108,171,916.70
原材料	107,005,474.15	18,689.96	106,986,784.19

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料（包装物、低值易耗品等）	59,264,720.01		59,264,720.01
发出商品	25,856,970.80	796,137.82	25,060,832.98
委托加工物资	2,249,549.70		2,249,549.70
其他	231,295,016.64		231,295,016.64
<b>合计</b>	<b>9,294,159,780.33</b>	<b>32,023,102.77</b>	<b>9,262,136,677.56</b>

(十一) 合同资产

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
未结算设计收入	3,018,330.64	481,285.69	2,537,044.95	3,444,741.66	192,504.52	3,252,237.14
软件开发项目	80,089.17	49,646.65	30,442.52	517,637.00		517,637.00
<b>合计</b>	<b>3,098,419.81</b>	<b>530,932.34</b>	<b>2,567,487.47</b>	<b>3,962,378.66</b>	<b>192,504.52</b>	<b>3,769,874.14</b>

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
未结算设计收入	192,504.52	288,781.17			481,285.69	
软件开发项目		49,646.65			49,646.65	
<b>合计</b>	<b>192,504.52</b>	<b>338,427.82</b>			<b>530,932.34</b>	

(十二) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁款	6,752,959,615.94	6,325,796,654.18
一年内到期的债权投资	8,271,628,039.56	2,992,302,743.63
一年内到期的其他非流动金融资产	223,937,825.94	509,196,578.05
一年内到期的其他		6,510,715.93
<b>合计</b>	<b>15,248,525,481.44</b>	<b>9,833,806,691.79</b>

(十三) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
短期债权投资	769,857,864.88	493,251,946.24
增值税留抵税额	165,398,132.45	191,974,931.68
预缴税费	94,102,071.04	81,383,421.46
待认证/待抵扣进项税	55,979,070.71	37,674,001.73

项目	期末余额	期初余额
其他	28,564,352.70	
<b>合计</b>	<b>1,113,901,491.78</b>	<b>804,284,301.11</b>

(十四) 发放贷款和垫款

项目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款	5,358,766.28	4,822,805.49
企业贷款和垫款	366,801,100.19	324,672,682.61
<b>贷款和垫款总额</b>	<b>372,159,866.47</b>	<b>329,495,488.10</b>
<b>减：贷款损失准备</b>	<b>3,774,452.51</b>	<b>4,209,211.67</b>
其中：单项计提数		625,116.86
组合计提数	3,774,452.51	3,584,094.81
<b>贷款和垫款账面价值</b>	<b>368,385,413.96</b>	<b>325,286,276.43</b>

1. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	81,375,219.29	4,197,688.63
附担保物贷款	290,784,647.18	325,297,799.47
其中：抵押贷款		625,116.86
质押贷款	290,784,647.18	314,850,294.16
抵质押贷款		9,822,388.45
<b>贷款和垫款总额</b>	<b>372,159,866.47</b>	<b>329,495,488.10</b>
<b>减：贷款损失准备</b>	<b>3,774,452.51</b>	<b>4,209,211.67</b>
其中：单项计提数		625,116.86
组合计提数	3,774,452.51	3,584,094.81

2. 逾期贷款

项目	期末余额				合计
	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	
附担保物贷款					
其中：抵押贷款					
<b>期末余额</b>					

(续表)

项目	期初余额				合计
	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	
附担保物贷款				625,116.86	625,116.86
其中：抵押贷款				625,116.86	625,116.86
<b>期末余额</b>				<b>625,116.86</b>	<b>625,116.86</b>

3. 贷款损失准备

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额	625,116.86	3,584,094.81	625,116.86	11,807,812.74
本期计提	-625,116.86	190,357.70		1,051,282.07
本期转出				9,275,000.00
本期核销				
本期转回				
期末余额		3,774,452.51	625,116.86	3,584,094.81

(十五) 债权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
信托投资	10,868,870,523.33	1,004,261,733.37	9,864,608,789.96
贷款	1,786,651,192.99	289,812,565.47	1,496,838,627.52
债券投资	1,229,773,999.64	19,093,114.41	1,210,680,885.23
减：其他流动资产	922,764,198.12	2,727,712.44	920,036,485.68
减：一年内到期的债权投资	8,321,141,067.37	49,513,027.81	8,271,628,039.56
合计	4,641,390,450.47	1,260,926,673.00	3,380,463,777.47

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
信托投资	11,164,294,037.81	723,339,580.10	10,440,954,457.71
贷款	1,749,968,567.98	291,658,701.79	1,458,309,866.19
债券投资	1,666,534,137.03	19,734,950.27	1,646,799,186.76
减：其他流动资产	112,900,300.07	428,623.52	112,471,676.55
减：一年内到期的债权投资	3,018,414,344.34	26,111,600.71	2,992,302,743.63
合计	11,449,482,098.41	1,008,193,007.93	10,441,289,090.48

(十六) 其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
资管计划	188,388,681.62	183,331,014.23
股权基金	38,000,009.22	38,000,009.22
减：一年内到期的其他债权投资		
合计	226,388,690.84	221,331,023.45

(十七) 长期应收款

项目	期末余额			期末折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	13,490,715,113.20	142,741,923.33	13,347,973,189.87	---
其中：未实现融资收益	1,079,931,830.92	11,312,281.69	1,068,619,549.23	---
其他	819,845,000.00		819,845,000.00	---
减：一年内到期的融资租赁	6,825,199,001.85	72,239,385.91	6,752,959,615.94	---
<b>合计</b>	<b>7,485,361,111.35</b>	<b>70,502,537.42</b>	<b>7,414,858,573.93</b>	---

(续表)

项目	期初余额			期末折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	13,155,879,209.97	171,792,787.59	12,984,086,422.38	---
其中：未实现融资收益	1,117,292,739.88	20,755,853.96	1,096,536,885.92	---
其他	826,095,000.00		826,095,000.00	---
减：一年内到期的融资租赁	6,400,765,993.80	74,969,339.62	6,325,796,654.18	---
<b>合计</b>	<b>7,581,208,216.17</b>	<b>96,823,447.97</b>	<b>7,484,384,768.20</b>	---

(十八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	14,052,222,732.71	596,491,036.21	163,609,994.27	14,485,103,774.65
<b>小计</b>	<b>14,052,222,732.71</b>	<b>596,491,036.21</b>	<b>163,609,994.27</b>	<b>14,485,103,774.65</b>
减：长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>14,052,222,732.71</b>	<b>596,491,036.21</b>	<b>163,609,994.27</b>	<b>14,485,103,774.65</b>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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
<b>联营企业</b>						
陆家嘴国际信托有限公司	3,073,232,700.00	3,653,715,299.34			72,849,242.89	
青岛银行股份有限公司	2,285,726,594.62	4,410,134,047.69			265,552,426.11	-105,136.72
青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）	1,201,000,000.00	1,197,414,675.53			-933,807.98	
青岛农村商业银行股份有限公司	855,278,780.43	2,733,753,005.10			154,512,493.42	-8,247.49
青岛双星股份有限公司	461,317,165.31	415,726,708.74			-11,327,220.36	-841,920.54
华电青岛发电有限公司	448,846,363.64	362,215,577.38	67,500,000.00		13,050,000.00	
山东港信期货有限公司	360,000,000.00	363,193,817.55			2,972,332.00	
青岛国信招商大众创业投资母基金合伙企业（有限合伙）	206,100,000.00	409,849,123.41			-13,170,936.46	
广西鸿生源环保股份有限公司	130,099,900.00	167,163,976.79			-1,286,722.70	
青岛中欧创新产业投资基金合伙企业（有限合伙）	59,193,433.58	59,814,350.52			-1,106,693.71	
青岛源创节能环保创业投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	50,883,409.64			111,708.13	
青岛嘉昀鑫兴私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	99,500,000.00	29,180,971.91	50,000,000.00		-1,378,052.02	
国信（青岛胶州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	42,400,000.00	57,934,409.48			2,878,092.64	
青岛国信小草六号股权投资合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	40,207,491.82			-77,726.45	
青岛国信海通企业发展中心（有限合伙）		24,141,705.92		24,000,000.00	17,198.26	
青岛场外市场清算中心有限公司	15,000,000.00	19,643,214.70			3,524,819.25	
青岛国信国君民营企业发展中心（有限合伙）	15,000,000.00	15,151,381.85			164,458.74	
青岛大剧院管理有限公司	5,674,200.00	8,044,251.97				
青岛国信嘉昀股权投资基金管理有限公司	3,700,000.00	948,791.51			262,362.62	
青岛国信招商私募基金管理有限公司	3,500,000.00	8,734,466.24			626,351.29	
青岛信慧商业管理有限公司	1,470,000.00					
青岛信保投资发展合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00				
PROMETEX S. A. M.	514,184.80	2,147,222.80				
青岛国信招商创业投资基金合伙企业（有限合伙）		21,224,832.82			5,850,653.90	
<b>合计</b>	<b>9,358,553,322.38</b>	<b>14,052,222,732.71</b>	<b>117,500,000.00</b>	<b>24,000,000.00</b>	<b>493,090,979.57</b>	<b>-955,304.75</b>

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
<b>联营企业</b>					
陆家嘴国际信托有限公司				3,726,564,542.23	
青岛银行股份有限公司		135,431,101.04		4,540,150,236.04	
青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）				1,196,480,867.55	
青岛农村商业银行股份有限公司	-2,575.26			2,888,254,675.77	
青岛双星股份有限公司	-4,363,383.32			398,459,756.46	
华电青岛发电有限公司				442,765,577.38	
山东港信期货有限公司				366,166,149.55	
青岛国信招商大众创业投资母基金合伙企业（有限合伙）				396,678,186.95	
广西鸿生源环保股份有限公司				165,877,254.09	
青岛中欧创新产业投资基金合伙企业（有限合伙）				58,707,656.81	
青岛源创节能环保创业投资基金合伙企业（有限合伙）				50,995,117.77	
青岛嘉昀鑫兴私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）				77,802,919.89	
国信（青岛胶州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）				60,812,502.12	
青岛国信小草六号股权投资合伙企业（有限合伙）				40,129,765.37	
青岛国信海通企业发展中心（有限合伙）				158,904.18	
青岛场外市场清算中心有限公司		4,178,893.23		18,989,140.72	
青岛国信国君民营企业发展中心（有限合伙）				15,315,840.59	
青岛大剧院管理有限公司				-8,044,251.97	
青岛国信嘉昀股权投资基金管理有限公司				1,211,154.13	
青岛国信招商私募基金管理有限公司				9,360,817.53	
青岛信慧商业管理有限公司					
青岛信保投资发展合伙企业(有限合伙)				1,000,000.00	
PROMETEX S. A. M.				2,147,222.80	
青岛国信招商创业投资基金合伙企业（有限合伙）				27,075,486.72	
<b>合计</b>	<b>-4,365,958.58</b>	<b>139,609,994.27</b>		<b>-8,778,680.03</b>	<b>14,485,103,774.65</b>

（十九）其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益投资	14,388,976,128.64	13,338,196,855.82
其他	85,671,902.80	85,211,647.41
<b>合计</b>	<b>14,474,648,031.44</b>	<b>13,423,408,503.23</b>

注：青岛市国资委专题会议纪要[2020]第4次：“①根据筹资工作实际需要，由城投集团、西海岸发展集团对青岛城投鳌山湾置业有限公司进行增资，其中城投集团增资20亿元，西海岸发展集团增资15亿元；由青岛国信发展（集团）有限责任公司、青岛国际投资有限公司、青岛城投鳌山湾置业有限公司向清丰投资增资，其中青岛国信发展（集团）有限责任公司增资25亿元，青岛城投鳌山湾置业有限公司增资35亿元，青岛国际投资有限公司增资10亿元。由清丰投资作为4户企业统一出资平台，向省财政账户划转70亿元，作为恒丰银行注册资金。②清丰投资作为4户企业出资恒丰银行的统一平台，要依法依规管理运营好该项出资。法人治理结构等具体事宜，由4户出资企业协商确定。③省财政明确代持我市恒丰银行股东权益后，清丰投资应按4户市属企业实际出资金额，相应明确所代持的恒丰银行股东权益。”

依据2021年6月18日，青岛市财政局《有关企业出资主体工作协调会会议纪要》，“考虑到国信集团旗下的清丰公司所占出资份额较大，支持财通集团将所持有的30亿出资注入清丰公司”，并青岛财通资产管理有限责任公司（以下简称财通公司）与本公司、青岛城投鳌山湾置业有限公司、青岛国际投资有限公司、清丰投资五方共同签订《增资合同》，清丰投资与财通公司签订《权益转让协议》，财通公司将持有30亿恒丰银行权益通过增资扩股的方式转让给清丰投资，最终持有清丰投资30%股权，2021年8月10日，清丰投资完成变更登记。截至2023年6月30日，清丰投资持有恒丰银行权益投资100.00亿元。

（二十）其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
权益投资	2,539,300,768.01	2,499,655,199.89
资产管理计划	1,651,064,956.08	807,464,138.52
信托投资	625,538,580.54	742,536,299.82
减：一年内到期的其他非流动金融资产	223,937,825.94	509,196,578.05
<b>合计</b>	<b>4,591,966,478.69</b>	<b>3,540,459,060.18</b>

(二十一) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>账面原价合计</b>	<b>6,545,936,861.64</b>	<b>73,598,598.32</b>	<b>124,766.10</b>	<b>6,619,410,693.86</b>
其中：房屋建筑物	4,087,624,341.79	55,056,060.90	124,766.10	4,142,555,636.59
土地使用权	2,458,312,519.85	18,542,537.42		2,476,855,057.27
<b>累计折旧（摊销）合计</b>	<b>684,136,921.91</b>	<b>77,660,696.78</b>	<b>42,581.64</b>	<b>761,755,037.05</b>
其中：房屋建筑物	140,510,645.93	47,497,259.52	42,581.64	187,965,323.81
土地使用权	543,626,275.98	30,163,437.26		573,789,713.24
<b>账面净值合计</b>	<b>5,861,799,939.73</b>	<b>——</b>	<b>——</b>	<b>5,857,655,656.81</b>
其中：房屋建筑物	3,947,113,695.86	——	——	3,954,590,312.78
土地使用权	1,914,686,243.87	——	——	1,903,065,344.03
<b>减值准备合计</b>				
其中：房屋建筑物				
土地使用权				
<b>账面价值合计</b>	<b>5,861,799,939.73</b>	<b>——</b>	<b>——</b>	<b>5,857,655,656.81</b>
其中：房屋建筑物	3,947,113,695.86	——	——	3,954,590,312.78
土地使用权	1,914,686,243.87	——	——	1,903,065,344.03

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
财富中心项目出租部分	484,125,423.16	尚未办理
百跃农牧鱼粉厂	3,472,707.06	土地为租赁，无法办理
<b>合计</b>	<b>487,598,130.22</b>	<b>——</b>

(二十二) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	16,582,544,310.23	17,101,478,918.78
固定资产清理	871,155.75	1,741,329.93
<b>合计</b>	<b>16,583,415,465.98</b>	<b>17,103,220,248.71</b>

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>账面原值合计</b>	<b>22,380,283,496.89</b>	<b>95,289,829.74</b>	<b>203,348,021.40</b>	<b>22,272,225,305.23</b>
其中：隧道工程	3,626,112,573.92			3,626,112,573.92
房屋建筑物	14,395,635,085.13	34,291,075.85	187,203,313.03	14,242,722,847.95
机器设备	3,032,283,315.15	41,857,400.32	4,762,344.17	3,069,378,371.30

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	69,249,258.54	1,113,268.85	369,797.44	69,992,729.95
电子设备	326,484,771.84	5,061,476.74	1,981,699.83	329,564,548.75
办公设备	41,441,458.00	1,807,013.11	170,707.85	43,077,763.26
家具	228,984,774.57	9,247,839.05	8,629,346.22	229,603,267.40
其他	660,092,259.74	1,911,755.82	230,812.86	661,773,202.70
<b>累计折旧合计</b>	<b>5,267,206,198.22</b>	<b>411,814,219.30</b>	<b>937,802.41</b>	<b>5,678,082,615.11</b>
其中：隧道工程	1,192,677,801.57	83,106,649.39		1,275,784,450.96
房屋建筑物	2,028,581,318.46	156,631,594.97	95,066.22	2,185,117,847.21
机器设备	1,459,774,983.30	103,073,356.42	-198,703.76	1,563,047,043.48
运输工具	55,138,003.87	2,341,055.54	200,872.10	57,278,187.31
电子设备	192,431,931.93	19,720,010.27	1,215,516.41	210,936,425.79
办公设备	28,273,673.08	2,869,047.75	126,101.24	31,016,619.59
家具	74,109,971.35	12,666,953.56	-747,981.78	87,524,906.69
其他	236,218,514.66	31,405,551.40	246,931.98	267,377,134.08
<b>固定资产净值合计</b>	<b>17,113,077,298.67</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>16,594,142,690.12</b>
其中：隧道工程	2,433,434,772.35	—	—	2,350,328,122.96
房屋建筑物	12,367,053,766.67	—	—	12,057,605,000.74
机器设备	1,572,508,331.85	—	—	1,506,331,327.82
运输工具	14,111,254.67	—	—	12,714,542.64
电子设备	134,052,839.91	—	—	118,628,122.96
办公设备	13,167,784.92	—	—	12,061,143.67
家具	154,874,803.22	—	—	142,078,360.71
其他	423,873,745.08	—	—	394,396,068.62
<b>固定资产减值合计</b>	<b>11,598,379.89</b>			<b>11,598,379.89</b>
其中：隧道工程				
房屋建筑物	3,938,990.35			3,938,990.35
机器设备	6,548,146.83			6,548,146.83
运输工具				
电子设备	2,884.97			2,884.97
办公设备				
家具	1,086,845.55			1,086,845.55
其他	21,512.19			21,512.19
<b>固定资产账面价值</b>	<b>17,101,478,918.78</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>16,582,544,310.23</b>
其中：隧道工程	2,433,434,772.35	—	—	2,350,328,122.96
房屋建筑物	12,363,114,776.32	—	—	12,053,666,010.39
机器设备	1,565,960,185.02	—	—	1,499,783,180.99
运输工具	14,111,254.67	—	—	12,714,542.64
电子设备	134,049,954.94	—	—	118,625,237.99

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	13,167,784.92	—	—	12,061,143.67
家具	153,787,957.67	—	—	140,991,515.16
其他	423,852,232.89	—	—	394,374,556.43

2. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
红岛会展展馆	2,326,221,896.98	正在办理
体育产业场馆等	1,365,223,141.93	尚未办妥
红岛会展酒店	706,025,051.60	正在办理
会展一期场馆	272,665,604.81	尚未办理
会议楼与展厅	256,870,786.10	尚未办理
体育产业改扩建房屋	245,218,283.24	尚未办理
体育中心辅助训练场	229,266,670.17	尚未办理
运动员公寓	171,901,805.02	尚未办妥
体育场改造资产（原颐中收购部分）	169,467,879.74	尚未办理
财富中心项目自持部分	94,208,540.67	尚未办理
城阳库房产，北岭库房产	78,847,186.22	无法办理
日昇海洋厂区	44,481,624.72	土地为租赁，无法办理
荆州综合楼、主车间厂房和仓库等	22,412,511.54	尚未办理
日鑫海洋厂区	21,055,553.74	土地为租赁，无法办理
佳德信新建车间、冷库和宿舍等	17,682,820.13	无法办理
湛江佳洋食堂、B 栋宿舍和新建冷库	7,615,560.65	尚未办理
其他	23,685,483.05	尚未办理、无法办理
<b>合计</b>	<b>6,052,850,400.31</b>	<b>—</b>

(二十三) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
海南百洋文昌约亭项目	63,901,511.66		63,901,511.66
荆州百洋厂区建设项目			
制冷设备工程	6,843,954.99		6,843,954.99
海南百洋水产食品有限公司综合水产品加工项目	18,264,553.10		18,264,553.10
智慧渔业超大型养殖工船项目	39,891,301.52		39,891,301.52
其他零星工程	13,708,510.14	403,430.06	13,305,080.08
<b>合计</b>	<b>142,609,831.41</b>	<b>403,430.06</b>	<b>142,206,401.35</b>

（续表）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
海南百洋文昌约亭项目	50,868,373.17		50,868,373.17
荆州百洋厂区建设项目	39,471,462.23		39,471,462.23
制冷设备工程	6,796,393.33		6,796,393.33
海南百洋水产食品有限公司综合水产品加工项目	6,233,558.57		6,233,558.57
智慧渔业超大型养殖工船项目	5,016,234.37		5,016,234.37
其他零星工程	12,244,534.42	403,430.06	11,841,104.36
<b>合计</b>	<b>120,630,556.09</b>	<b>403,430.06</b>	<b>120,227,126.03</b>

2. 重要在建工程本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产/ 投资性房地产	其他 减少
海南百洋文昌约亭项目	7,084.65	50,868,373.17	13,033,138.49		
荆州百洋厂区建设项目	5,814.12	39,471,462.23	13,584,776.12	53,056,238.35	
智慧渔业超大型养殖工船项目	68,247.00	5,016,234.37	34,875,067.15		
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>95,356,069.77</b>	<b>61,492,981.76</b>	<b>53,056,238.35</b>	

（续表）

工程名称	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
海南百洋文昌约亭项目	63,901,511.66	90.20	90.20	1,931,403.25	1,445,290.65	自筹
荆州百洋厂区建设项目		91.25	100.00			自筹
智慧渔业超大型养殖工船项目	39,891,301.52	5.85	5.85	672,020.55	672,020.55	自筹、政府补助
<b>合计</b>	<b>103,792,813.18</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2,603,423.80</b>	<b>2,117,311.20</b>	<b>—</b>

（二十四）生产性生物资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>账面原值合计</b>	<b>1,486,274.16</b>			<b>1,486,274.16</b>
其中：大黄鱼亲鱼	1,486,274.16			1,486,274.16
<b>累计摊销合计</b>	<b>517,718.74</b>	<b>141,196.02</b>		<b>658,914.76</b>
其中：大黄鱼亲鱼	517,718.74	141,196.02		658,914.76
<b>账面净值合计</b>	<b>968,555.42</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>827,359.40</b>
其中：大黄鱼亲鱼	968,555.42	—	—	827,359.40
<b>减值准备合计</b>				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：大黄鱼亲鱼				
<b>账面价值</b>	<b>968,555.42</b>	—	—	<b>827,359.40</b>
其中：大黄鱼亲鱼	968,555.42	—	—	827,359.40

(二十五) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>账面原值合计</b>	<b>56,941,407.96</b>	<b>9,100,661.87</b>	<b>1,589,462.69</b>	<b>64,452,607.14</b>
其中：房屋建筑物	28,011,704.76	8,984,203.46	1,589,462.69	35,406,445.53
土地使用权	20,775,683.80			20,775,683.80
其他	8,154,019.40	116,458.41		8,270,477.81
<b>累计折旧合计</b>	<b>17,122,597.89</b>	<b>5,731,662.22</b>	<b>445,722.46</b>	<b>22,408,537.65</b>
其中：房屋建筑物	13,039,721.82	4,471,029.62	445,722.46	17,065,028.98
土地使用权	1,618,654.67	440,836.97		2,059,491.64
其他	2,464,221.40	819,795.63		3,284,017.03
<b>账面净值合计</b>	<b>39,818,810.07</b>	—	—	<b>42,044,069.49</b>
其中：房屋建筑物	14,971,982.94	—	—	18,341,416.55
土地使用权	19,157,029.13	—	—	18,716,192.16
其他	5,689,798.00	—	—	4,986,460.78
<b>减值准备合计</b>				
其中：房屋建筑物				
土地使用权				
其他				
<b>账面价值</b>	<b>39,818,810.07</b>	—	—	<b>42,044,069.49</b>
其中：房屋建筑物	14,971,982.94	—	—	18,341,416.55
土地使用权	19,157,029.13	—	—	18,716,192.16
其他	5,689,798.00	—	—	4,986,460.78

(二十六) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>原价合计</b>	<b>5,437,744,638.45</b>	<b>230,889,513.07</b>	<b>988,631.88</b>	<b>5,667,645,519.64</b>
其中：土地使用权	4,061,362,037.67		1.00	4,061,362,036.67
捕捞权	164,970,600.00			164,970,600.00
客户资源	135,998,400.00			135,998,400.00
软件	179,304,394.73	4,065,758.92	988,630.88	182,381,522.77
海域使用权	43,218,212.00			43,218,212.00
专利权	36,351,534.33	-56,603.77		36,294,930.56
商标权	14,508,215.98			14,508,215.98

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
特许经营权	800,698,000.27	226,880,357.92		1,027,578,358.19
其他	1,333,243.47			1,333,243.47
<b>累计摊销合计</b>	<b>970,159,098.55</b>	<b>73,091,431.43</b>	<b>585,328.99</b>	<b>1,042,665,200.99</b>
其中：土地使用权	833,757,439.57	48,498,607.01		882,256,046.58
捕捞权	14,205,801.77	2,749,510.02		16,955,311.79
客户资源	37,488,082.84	8,386,539.12		45,874,621.96
软件	60,693,281.56	10,453,583.77	585,328.99	70,561,536.34
海域使用权	14,545,009.03	505,616.58		15,050,625.61
专利权	7,074,103.18	2,190,184.08		9,264,287.26
商标权	1,487,824.16	266,851.01		1,754,675.17
特许经营权				
其他	907,556.44	40,539.84		948,096.28
<b>减值合计</b>				
其中：土地使用权				
捕捞权				
客户资源				
软件				
海域使用权				
专利权				
商标权				
特许经营权				
其他				
<b>账面价值</b>	<b>4,467,585,539.90</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>4,624,980,318.65</b>
其中：土地使用权	3,227,604,598.10	—	—	3,179,105,990.09
捕捞权	150,764,798.23	—	—	148,015,288.21
客户资源	98,510,317.16	—	—	90,123,778.04
软件	118,611,113.17	—	—	111,819,986.43
海域使用权	28,673,202.97	—	—	28,167,586.39
专利权	29,277,431.15	—	—	27,030,643.30
商标权	13,020,391.82	—	—	12,753,540.81
特许经营权	800,698,000.27	—	—	1,027,578,358.19
其他	425,687.03	—	—	385,147.19

注：根据《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）和《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）的相关规定，对于社会资本方将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产应当在资产负债表“无形资产”项目中列报。根据上述准则规定，二隧公司 BOT 项目本期建造服务收入确认无形资产 52,045.83 万元，

投资补助等减少无形资产 29,357.80 万元，期末无形资产特许经营权 102,757.84 万元。由于处于建设期，尚未开始摊销。

2. 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
荆州百洋李埠镇荆李路南侧土地	8,106,118.47	厂区建设完毕后一同办理
开封路、唐河路土地	1,801,548.84	无法办理
<b>合计</b>	<b>9,907,667.31</b>	——

(二十七) 商誉

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>账面原值</b>	<b>684,391,618.76</b>			<b>684,391,618.76</b>
减：减值准备	311,361,416.17			311,361,416.17
<b>账面净值</b>	<b>373,030,202.59</b>	——	——	<b>373,030,202.59</b>

(二十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
维修及装修改造工程	370,196,501.40	3,236,509.33	35,191,147.18		338,241,863.55
其他零星工程	6,159,940.86	474,797.71	1,437,792.97		5,196,945.60
<b>合计</b>	<b>376,356,442.26</b>	<b>3,711,307.04</b>	<b>36,628,940.15</b>		<b>343,438,809.15</b>

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
<b>递延所得税资产</b>				
减值准备	171,433,960.68	735,426,514.24	113,226,386.82	503,360,793.67
公允价值变动损益	28,575,123.83	142,005,609.14	59,718,706.57	268,080,494.40
土地增值税清算准备	36,145,747.38	144,582,989.51	36,145,747.38	144,582,989.51
分摊确认收入的咨询手续费	24,264,458.77	97,057,835.09	32,300,991.43	129,203,965.72
可弥补亏损	14,968,418.09	60,774,818.76	15,216,698.14	65,623,248.07
未到纳税时点的利息支出	197,731.23	790,924.94	14,843,985.64	83,829,516.05
未实现销售损益	8,954,969.23	37,187,149.66	13,086,533.50	53,178,879.93
房地产开发企业预收收入	2,732,109.78	10,928,439.12	2,732,109.78	10,928,439.12
其他	4,527,818.79	23,114,407.11	1,418,084.11	6,092,387.63
<b>合计</b>	<b>291,800,337.78</b>	<b>1,251,868,687.57</b>	<b>288,689,243.37</b>	<b>1,264,880,714.10</b>
<b>递延所得税负债</b>				

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
固定资产账面价值大于计税基础	70,321,368.60	455,919,319.68	68,096,461.02	442,612,108.90
评估增值	64,123,751.92	282,754,180.81	66,319,246.61	313,124,230.70
未到纳税时点的利息收入	112,415,774.43	449,663,097.64	118,436,785.03	473,747,140.14
公允价值变动损益	223,002,687.34	892,620,789.44	72,695,622.67	292,146,580.72
未实现的内部损益	33,584,799.10	134,339,196.41	32,163,284.02	128,653,136.08
合伙企业投资收益	32,659,640.50	130,638,562.05	63,900,924.54	255,742,078.17
其他	7,614,481.62	32,246,394.10		
<b>合计</b>	<b>543,722,503.51</b>	<b>2,378,181,540.13</b>	<b>421,612,323.89</b>	<b>1,906,025,274.71</b>

(三十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一级土地开发	1,252,092,168.06	1,252,092,168.06
预付长期资产购置款	671,662,988.21	826,359,990.05
增值税留抵税额	358,525,629.98	232,901,781.08
预缴税费	8,330,794.43	12,905,728.55
镇海社区项目	12,072,321.25	12,072,321.25
土地出让款	1,919,829.97	1,919,829.97
青岛海洋科技中心项目		674,823,202.83
存出资本保证金	287,912,088.00	287,912,088.00
其他	64,586,583.54	2,170,673.70
<b>合计</b>	<b>2,657,102,403.44</b>	<b>3,303,157,783.49</b>

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

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

(三十一) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	8,697,095,894.93	8,816,233,336.18
保证借款	3,652,595,354.59	3,231,764,755.41
抵押借款	3,027,983.33	
<b>合计</b>	<b>12,352,719,232.85</b>	<b>12,047,998,091.59</b>

注：截至 2023 年 6 月 30 日，本集团不存在已到期未偿还的借款。

(三十二) 应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		4,957,749.07
<b>合计</b>		<b>4,957,749.07</b>

注：截至 2023 年 6 月 30 日，本集团不存在已到期未支付的应付票据。

(三十三) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	641,758,217.07	1,403,722,227.98
1-2 年	802,679,546.56	436,734,587.84
2-3 年	188,476,362.70	1,251,448,278.85
3 年以上	1,583,272,806.38	821,368,720.72
<b>合计</b>	<b>3,216,186,932.71</b>	<b>3,913,273,815.39</b>

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
F 公司	522,148,505.34	尚未结算
G 公司	213,621,182.03	尚未结算
H 公司	166,240,448.65	尚未结算
I 公司	57,206,485.85	尚未结算
J 公司	52,529,705.85	尚未结算
K 公司	49,606,290.62	尚未结算
L 公司	48,631,614.15	尚未结算
M 公司	44,612,511.27	尚未结算
<b>合计</b>	<b>1,154,596,743.76</b>	——

(三十四) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	73,872,530.47	62,087,985.73
1 年以上	6,414,938.57	3,779,294.77
<b>合计</b>	<b>80,287,469.04</b>	<b>65,867,280.50</b>

(三十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预售商品房款	569,469,916.31	552,869,318.90
咨询费	114,562,429.98	140,017,934.45
卡券充值款	87,483,033.48	74,640,924.19
货款	75,909,801.78	59,167,036.79
手续费	4,203,860.27	42,683,021.81
服务费	34,332,429.64	31,433,619.95
其他	19,443,830.44	7,026,376.84
<b>合计</b>	<b>905,405,301.90</b>	<b>907,838,232.93</b>

(三十六) 预收保费

项目	期末余额	期初余额
预收保险费	27,843,935.65	36,920,221.73
预收担保费	14,514,664.29	24,329,105.87
<b>合计</b>	<b>42,358,599.94</b>	<b>61,249,327.60</b>

(三十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	281,490,622.82	653,910,135.77	710,410,604.95	224,990,153.64
离职后福利-设定提存计划	28,099,977.45	59,557,540.66	78,939,456.88	8,718,061.23
辞退福利	7,386,748.12	2,776,183.76	4,631,347.22	5,531,584.66
<b>合计</b>	<b>316,977,348.39</b>	<b>716,243,860.19</b>	<b>793,981,409.05</b>	<b>239,239,799.53</b>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	210,230,713.80	439,214,549.60	500,823,737.61	148,621,525.79
职工福利费		23,608,745.39	23,608,745.39	
社会保险费	5,029,404.25	24,615,311.53	24,410,787.78	5,233,928.00

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费及生育保险费	607,947.11	23,038,753.31	22,749,391.89	897,308.53
工伤保险费	248,436.61	1,400,604.87	1,419,761.53	229,279.95
其他	4,173,020.53	175,953.35	241,634.36	4,107,339.52
住房公积金	1,523.00	28,366,568.62	28,042,347.62	325,744.00
工会经费和职工教育经费	48,229,076.24	12,417,742.59	10,163,283.77	50,483,535.06
其他短期薪酬	17,999,905.53	125,687,218.04	123,361,702.78	20,325,420.79
<b>合计</b>	<b>281,490,622.82</b>	<b>653,910,135.77</b>	<b>710,410,604.95</b>	<b>224,990,153.64</b>

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	16,687,993.45	46,910,055.47	59,127,308.79	4,470,740.13
失业保险费	635,803.10	1,935,449.77	2,141,251.05	430,001.82
企业年金缴费	10,776,180.90	10,712,035.42	17,670,897.04	3,817,319.28
<b>合计</b>	<b>28,099,977.45</b>	<b>59,557,540.66</b>	<b>78,939,456.88</b>	<b>8,718,061.23</b>

(三十八) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
土地增值税	366,198,393.32	59,139,802.38	25,109,583.78	400,228,611.92
企业所得税	91,449,752.68	159,344,250.77	178,624,615.75	72,169,387.70
增值税	51,960,367.42	167,091,001.97	175,567,470.83	43,483,898.56
房产税	43,665,308.33	69,158,891.20	78,084,041.88	34,740,157.65
土地使用税	11,082,403.31	6,009,808.35	14,014,412.02	3,077,799.64
城市维护建设税	6,466,920.19	10,314,496.26	10,731,260.86	6,050,155.59
契税	4,780,242.72	3,649,541.19	3,649,541.19	4,780,242.72
教育费附加（含地方教育费附加）	4,643,597.43	7,393,897.18	7,712,279.72	4,325,214.89
个人所得税	4,118,264.74	31,367,644.45	30,716,072.74	4,769,836.45
应交自贸区管理费	3,352,315.00	2,793,627.93	4,051,017.96	2,094,924.97
印花税	2,520,277.41	5,081,691.81	4,423,341.41	3,178,627.81
关税及综合税		15,171,965.45	15,171,965.45	
其他税费	15,669,026.64	96,081,481.50	100,485,300.87	11,265,207.27
<b>合计</b>	<b>605,906,869.19</b>	<b>632,598,100.44</b>	<b>648,340,904.46</b>	<b>590,164,065.17</b>

(三十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	728,970.52	728,970.52
应付股利	3,933,058.60	24,181,666.75
其他应付款项	956,448,225.02	745,377,175.07
<b>合计</b>	<b>961,110,254.14</b>	<b>770,287,812.34</b>

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,933,058.60	24,181,666.75
<b>合计</b>	<b>3,933,058.60</b>	<b>24,181,666.75</b>

2. 其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
客户往来	510,181,710.02	347,654,913.24
沉淀资金	272,506,507.88	272,388,856.65
押金、保证金、质保金	91,245,477.76	77,313,695.69
其他	82,514,529.36	48,019,709.49
<b>合计</b>	<b>956,448,225.02</b>	<b>745,377,175.07</b>

(四十) 应付分保账款

项目	期末余额	期初余额
合约再保险	76,352,883.43	80,620,203.24
临时再保险	56,896,940.04	58,061,179.61
<b>合计</b>	<b>133,249,823.47</b>	<b>138,681,382.85</b>

(四十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,022,465,085.76	978,151,689.33
一年内到期的应付债券	9,721,100,048.72	9,620,899,474.49
一年内到期的租赁负债	4,574,197.94	5,896,495.10
一年内到期的长期应付款	1,454,725,894.39	2,950,159,468.50
<b>合计</b>	<b>12,202,865,226.81</b>	<b>13,555,107,127.42</b>

注 1：截至 2023 年 6 月 30 日，本集团不存在已到期未偿还的借款。

注 2：久实融资租赁上海于 2020 年 8 月发行久实融资租赁（上海）有限公司 2020 年度第一期定向资产支持票据，国信集团公司作为差额补足义务人为该信托下优先级资产支出票据的预期收益和本金提供差额补足义务。

(四十二) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	3,536,674,383.58	6,522,779,863.03
待转销项税	199,319,066.11	148,642,668.62
应付共保账款	35,246,675.09	39,736,208.01
应付道交基金项目款		16,139,364.41
对外提供反担保	8,400,000.00	13,448,000.00
应付交强险救助基金		1,928,884.45
其他	8.92	10,473,755.30
<b>合计</b>	<b>3,779,640,133.70</b>	<b>6,753,148,743.82</b>

2. 短期应付债券的情况

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2022 年短期公司债券第一期	960,000,000.00	2022-01-11	360 天	960,000,000.00	987,077,260.27		762,739.73		987,840,000.00	
2022 年第二期超短融	1,000,000,000.00	2022-06-20	270 天	1,000,000,000.00	1,012,234,246.59		4,705,479.44		1,016,939,726.03	
2022 年第三期超短融	1,000,000,000.00	2022-07-18	270 天	1,000,000,000.00	1,010,340,273.97		6,377,534.25		1,016,717,808.22	
2022 年第四期超短融	1,000,000,000.00	2022-08-10	260 天	1,000,000,000.00	1,007,653,698.63		6,165,479.45		1,013,819,178.08	
2022 年第五期超短融	1,000,000,000.00	2022-10-17	270 天	1,000,000,000.00	1,004,122,739.73		9,818,630.15			1,013,941,369.88
2022 年第六期超短融	1,500,000,000.00	2022-12-21	58 天	1,500,000,000.00	1,501,351,643.84		5,775,205.48		1,507,126,849.32	
2023 年第一期超短融	1,000,000,000.00	2023-01-09	150 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	10,643,835.62		1,010,643,835.62	
2023 年第二期超短融	1,500,000,000.00	2023-01-16	207 天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	19,099,315.07			1,519,099,315.07
2023 年第三期超短融	1,000,000,000.00	2023-03-13	100 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	7,423,425.41		1,007,349,726.78	73,698.63
2023 年第四期超短融	500,000,000.00	2023-04-10	193 天	500,000,000.00		500,000,000.00	3,122,739.73			503,122,739.73
2023 年第五期超短融	500,000,000.00	2023-06-19	270 天	500,000,000.00		500,000,000.00	437,260.27			500,437,260.27
<b>合计</b>	<b>10,960,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>10,960,000,000.00</b>	<b>6,522,779,863.03</b>	<b>4,500,000,000.00</b>	<b>74,331,644.60</b>		<b>7,560,437,124.05</b>	<b>3,536,674,383.58</b>

(四十三) 保险合同准备金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未到期责任准备金	485,434,972.85	315,224,117.45		800,659,090.30
担保赔偿准备金	835,775,783.22	105,068,012.61		940,843,795.83
<b>合计</b>	<b>1,321,210,756.07</b>	<b>420,292,130.06</b>		<b>1,741,502,886.13</b>

(四十四) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	2,645,261,533.13	1,914,617,789.38
信用借款	2,602,316,666.70	2,702,684,305.55
保证借款	1,194,975,945.81	1,077,471,188.27
质押借款	522,095,984.13	568,682,827.57
减：一年内到期的长期借款	1,022,465,085.76	978,151,689.33
<b>合计</b>	<b>5,942,185,044.01</b>	<b>5,285,304,421.44</b>

(四十五) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
2016 年公司债	552,501,000.00	552,501,000.00
2016 年国信停车项目债	35,000,000.00	35,000,000.00
2017 年国信停车项目债	612,000,000.00	612,000,000.00
2018 年绿色公司债券	725,000,000.00	
2019 年纾困债一期		540,000,000.00
2019 绿色债		1,050,000,000.00
2019 年纾困债二期	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
2019 年私募公司债一期	1,130,000,000.00	1,130,000,000.00
2019 年私募公司债二期	300,000,000.00	300,000,000.00
2019 年公募公司债一期	505,000,000.00	505,000,000.00
2020 一期中票	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2020 公募债一期	2,000,000.00	2,000,000.00
2020 年二期中票	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
2020 年三期中票	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2020 年四期中票	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2020 年五期中票	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00
2020 年纾困债一期		450,000,000.00
2020 年第六期中票	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
2021 年第一期中票		1,000,000,000.00

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
2021 年第二期中票		800,000,000.00
2021 年纾困债一期	400,000,000.00	800,000,000.00
2021 年第一期公司债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2022 年第一期公司债	600,000,000.00	600,000,000.00
2022 年优质企业债第一期	2,250,000,000.00	2,250,000,000.00
2022 年第一期中票	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2022 年第二期中票	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2022 年第三期中票	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2022 年第二期公司债	2,650,000,000.00	2,100,000,000.00
2022 年第四期中票	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2022 年第五期中票	600,000,000.00	600,000,000.00
2022 年第六期中票	600,000,000.00	600,000,000.00
2023 年第一期公司债	1,500,000,000.00	
2023 年第二期公司债	250,000,000.00	
2023 年第一期中票	400,000,000.00	
2023 年第二期中票	400,000,000.00	
2023 年第三期中票	1,000,000,000.00	
2023 年第三期中票	1,500,000,000.00	
2023 年第四期中票	1,000,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>31,711,501,000.00</b>	<b>28,626,501,000.00</b>

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2016 年公司债	2,500,000,000.00	2016-1-15	10 年	2,500,000,000.00	2,585,000,000.02
2016 年国信停车项目债	1,000,000,000.00	2016-11-2	10 年	1,000,000,000.00	42,767,924.65
2017 年国信停车项目债	720,000,000.00	2017-9-13	10 年	720,000,000.00	727,202,958.91
2018 年国信停车项目债	520,000,000.00	2018-4-25	10 年	520,000,000.00	541,551,833.39
2018 年绿色公司债券	1,450,000,000.00	2018-8-10	5 年	1,450,000,000.00	1,469,884,863.07
2019 年纾困债一期	1,500,000,000.00	2019-1-14	5 年	1,500,000,000.00	557,445,698.66
2019 绿色债	1,050,000,000.00	2019-2-22	5 年	1,050,000,000.00	1,079,874,657.51
2019 年纾困债二期	1,500,000,000.00	2019-11-06	5 年	1,500,000,000.00	1,506,904,109.59
2019 年私募公司债一期	2,500,000,000.00	2019-11-11	5 年	2,500,000,000.00	1,134,520,000.00
2019 年私募公司债二期	500,000,000.00	2019-12-13	5 年	500,000,000.00	300,690,410.96
2019 年公募公司债一期	2,500,000,000.00	2019-12-6	5 年	2,500,000,000.00	506,043,205.48
2020 一期中票	1,000,000,000.00	2020-1-13	5 年	1,000,000,000.00	1,036,569,892.48
2020 公募债一期	1,000,000,000.00	2020-1-7	5 年	1,000,000,000.00	1,034,736,559.10
2020 年二期中票	1,600,000,000.00	2020-2-20	5 年	1,600,000,000.00	1,648,040,459.80
2020 年三期中票	2,000,000,000.00	2020-3-18	5 年	2,000,000,000.00	2,056,166,129.00
2020 年四期中票	1,000,000,000.00	2020-3-31	5 年	1,000,000,000.00	1,025,554,999.90
2020 年五期中票	1,400,000,000.00	2020-5-20	5 年	1,400,000,000.00	1,429,900,537.69
2020 年纾困债一期	900,000,000.00	2020-9-21	5 年	900,000,000.00	909,481,499.98
2020 年香港美元债	500,000,000.00 美元	2020-11-4	3 年	500,000,000.00 美元	3,496,039,967.01
2020 年第六期中票	1,200,000,000.00	2020-11-6	5 年	1,200,000,000.00	1,206,936,000.08
2021 年第一期中票	1,000,000,000.00	2021-3-24	5 年	1,000,000,000.00	1,029,100,821.97
2021 年第二期中票	800,000,000.00	2021-4-14	5 年	800,000,000.00	820,970,958.90
2021 年纾困债一期	800,000,000.00	2021-6-11	5 年	800,000,000.00	815,701,917.85

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2021 年第一期公司债	1,000,000,000.00	2021-10-21	5 年	1,000,000,000.00	1,006,847,123.25
2022 年第一期公司债	600,000,000.00	2022-3-15	5 年	600,000,000.00	615,307,397.25
2022 年优质企业债第一期	2,250,000,000.00	2022-4-20	5 年	2,250,000,000.00	2,300,417,260.32
2022 年第一期中票	1,000,000,000.00	2022-5-23	5 年	1,000,000,000.00	1,020,861,917.78
2022 年第二期中票	1,000,000,000.00	2022-7-1	5 年	1,000,000,000.00	1,015,620,547.97
2022 年第三期中票	1,000,000,000.00	2022-9-1	5 年	1,000,000,000.00	1,010,733,150.69
2022 年第二期公司债	2,100,000,000.00	2022-11-7	3 年	2,100,000,000.00	2,110,126,027.40
2022 年第四期中票	1,000,000,000.00	2022-11-25	3 年	1,000,000,000.00	1,003,260,273.97
2022 年第五期中票	600,000,000.00	2022-12-2	2 年	600,000,000.00	601,642,191.78
2022 年第六期中票	600,000,000.00	2022-12-7	2 年	600,000,000.00	601,499,178.08
2023 年第一期公司债	1,500,000,000.00	2023-01-13	2 年		
2023 年第二期公司债	250,000,000.00	2023-02-15	3 年		
2023 年第一期中票	400,000,000.00	2023-02-20	2 年		
2023 年第二期中票	400,000,000.00	2023-03-15	2 年		
2023 年第三期中票	1,000,000,000.00	2023-05-08	3 年		
2023 年第三期公司债	1,500,000,000.00	2023-05-24	3 年		
2023 年第四期中票	1,000,000,000.00	2023-06-05	3 年		
减：一年内到期的应付债券	—	—	—	—	9,620,899,474.49
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>28,626,501,000.00</b>

(续表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末金额
2016 年公司债		14,433,386.91		2,037,499,000.00	561,934,386.93
2016 年国信停车项目债		821,938.35			43,589,863.00
2017 年国信停车项目债		11,960,876.72			739,163,835.63

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末金额
2018 年国信停车项目债		10,116,166.61		551,668,000.00	
2018 年绿色公司债券		25,525,958.92			1,495,410,821.99
2019 年纾困债一期		8,970,657.55		18,090,000.00	548,326,356.21
2019 绿色债		17,442,945.19		35,175,000.00	1,062,142,602.70
2019 年纾困债二期		22,315,068.49			1,529,219,178.08
2019 年私募公司债一期		16,362,400.00			1,150,882,400.00
2019 年私募公司债二期		4,463,013.70			305,153,424.66
2019 年公募公司债一期		7,262,315.07			513,305,520.55
2020 一期中票		18,843,835.61		38,000,000.00	1,017,413,728.09
2020 公募债一期		798,514.86		1,033,500,000.00	2,035,073.96
2020 年二期中票		28,007,890.42		56,480,000.00	1,619,568,350.22
2020 年三期中票		35,604,931.50		71,800,000.00	2,019,971,060.50
2020 年四期中票		16,959,452.03		34,200,000.00	1,008,314,451.93
2020 年五期中票		24,298,630.15		49,000,000.00	1,405,199,167.84
2020 年纾困债一期		17,271,863.01			926,753,362.99
2020 年香港美元债		50,861,603.49	133,976,492.71	50,580,600.00	3,630,297,463.21
2020 年第六期中票		24,278,794.54			1,231,214,794.62
2021 年第一期中票		18,744,657.55		37,800,000.00	1,010,045,479.52
2021 年第二期中票		14,599,013.70		29,440,000.00	806,129,972.60
2021 年纾困债一期		14,281,643.85		28,800,000.00	801,183,561.70
2021 年第一期公司债		17,455,342.45			1,024,302,465.70
2022 年第一期公司债		9,521,095.88		19,200,000.00	605,628,493.13
2022 年优质企业债第一期		35,927,260.30		72,450,000.00	2,263,894,520.62
2022 年第一期中票		17,009,041.08		34,300,000.00	1,003,570,958.86
2022 年第二期中票		15,620,547.97			1,031,241,095.94

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末金额
2022 年第三期中票		16,463,561.65			1,027,196,712.34
2022 年第二期公司债	550,000,000.00	41,357,150.67			2,701,483,178.07
2022 年第四期中票		17,356,164.39			1,020,616,438.36
2022 年第五期中票		11,008,767.11			612,650,958.89
2022 年第六期中票		11,306,301.38			612,805,479.46
2023 年第一期公司债	1,500,000,000.00	25,558,356.17			1,525,558,356.17
2023 年第二期公司债	250,000,000.00	3,651,506.85			253,651,506.85
2023 年第一期中票	400,000,000.00	4,995,945.22			404,995,945.22
2023 年第二期中票	400,000,000.00	4,367,342.45			404,367,342.45
2023 年第三期中票	1,000,000,000.00	5,281,643.84			1,005,281,643.84
2023 年第三期公司债	1,500,000,000.00	5,543,835.62			1,505,543,835.62
2023 年第四期中票	1,000,000,000.00	2,557,260.27			1,002,557,260.27
减：一年内到期的应付债券	—	—	—	—	9,721,100,048.72
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>31,711,501,000.00</b>

(四十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	61,472,524.59	98,512,412.75
减：未确认融资费用	22,044,406.32	63,214,538.25
减：一年内到期的租赁负债	4,574,197.94	5,896,495.10
<b>合计</b>	<b>34,853,920.33</b>	<b>29,401,379.40</b>

(四十七) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款项	3,400,657,405.58	4,284,357,663.81
专项应付款	116,497,500.57	70,618,035.12
减：一年内到期的长期应付款	1,454,725,894.39	2,950,159,468.50
<b>合计</b>	<b>2,062,429,011.76</b>	<b>1,404,816,230.43</b>

1. 长期应付款项期末余额较大的前五项

项目	期末余额	期初余额
<b>账面余额合计</b>	<b>3,400,657,405.58</b>	<b>4,284,357,663.81</b>
<b>减：一年内到期的长期应付款</b>	<b>1,454,725,894.39</b>	<b>2,950,159,468.50</b>
<b>账面净值合计</b>	<b>1,945,931,511.19</b>	<b>1,334,198,195.31</b>
其中：		
1. 工银安盛资产管理有限公司	1,000,000,000.00	
2. 中国人保资产管理有限公司	660,000,000.00	660,242,666.66
3. 久实租赁 2022 年度第二期定向资产支持票据优先级份额本金	45,988,158.69	159,239,242.33
4. 久实租赁（上海）2021 年度第一期定向资产支持专项计划优先级份额本金	51,373,725.99	152,541,094.30
5. 青岛财政局政府平台项目资金	47,333,830.50	47,333,830.50

注 1：久实融资租赁上海于 2021 年 7 月发行中信证券-久实租赁（上海）第一期资产支持专项计划，于 2021 年 8 月发行中信证券-久实租赁（上海）第二期资产支持专项计划，久实融资租赁作为差额补足义务人为该信托下优先级资产支出票据的预期收益和本金承担第一顺位差额补足义务，国信集团公司承担第二顺位差补义务。

注 2：久实融资租赁于 2022 年 3 月发行 2022 年度第一期定向资产支持票据（22 久实融租 ABN001），于 2022 年 6 月发行 2022 年度第二期定向资产支持票据（22 久实融租 ABN002），国信金控为该信托的第一差额支付承诺人、回售和赎回承诺人，国信集团公司承担第二顺位差补义务。

2. 专项应付款期末余额较大的项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>合计</b>	<b>70,618,035.12</b>	<b>49,698,686.21</b>	<b>3,819,220.76</b>	<b>116,497,500.57</b>
<b>其中:</b>				
1. 青岛海洋科技中心	33,618,035.12	4,428.25	3,819,220.76	29,803,242.61
2. 蓝色硅谷项目	37,000,000.00			37,000,000.00
3. 红岛方舱医院项目		49,694,257.96		49,694,257.96

(四十八) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	17,787,227.54	144,000.00	1,669,309.92	16,261,917.62
<b>合计</b>	<b>17,787,227.54</b>	<b>144,000.00</b>	<b>1,669,309.92</b>	<b>16,261,917.62</b>

(四十九) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
红岛会展项目发展扶持资金补助	967,120,651.99	61,971,112.08	82,670,841.30	946,420,922.77
远洋渔业海外基地建设项目	44,507,352.87		2,746,323.54	41,761,029.33
青岛第一粮库莱西仓储项目补助	39,459,667.97		402,025.32	39,057,642.65
粮库维修改造及设备购置补助	33,007,018.23	3,200,000.00	5,428,471.04	30,778,547.19
体育中心辅助训练场补助	23,922,810.00			23,922,810.00
海洋渔船更新改造项目补助	11,350,000.00		2,100,000.00	9,250,000.00
国信海创基地孵化器建设补助	11,043,887.87		12,304.92	11,031,582.95
前海沿线补贴	10,000,000.00			10,000,000.00
其他零星补助	39,695,217.56	59,758,826.68	45,241,835.08	54,212,209.16
<b>合计</b>	<b>1,180,106,606.49</b>	<b>124,929,938.76</b>	<b>138,601,801.20</b>	<b>1,166,434,744.05</b>

政府补助：

政府补助种类	期末账面余额		计入当年损益金额	其他减少	本期返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额				
红岛会展项目发展扶持资金补助		946,420,922.77	82,670,841.30			
远洋渔业海外基地建设		41,761,029.33	2,746,323.54			
青岛第一粮库莱西仓储项目补助		39,057,642.65	402,025.32			
粮库维修改造及设备购置补助		30,778,547.19	5,378,671.04		49,800.00	财政审减
体育中心辅助训练场补助		23,922,810.00				
海洋渔船更新改造项目补助		9,250,000.00	2,100,000.00			
国信海创基地孵化器建设补助		11,031,582.95	12,304.92			
前海沿线补贴		10,000,000.00				
其他零星补助		54,212,209.16	36,167,135.08	9,074,700.00		
<b>合计</b>		<b>1,166,434,744.05</b>	<b>129,477,301.20</b>	<b>9,074,700.00</b>	<b>49,800.00</b>	

(五十) 其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
电力集资	2,874,023.62	2,874,023.62
<b>合计</b>	<b>2,874,023.62</b>	<b>2,874,023.62</b>

(五十一) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
青岛市国资委	3,000,000,000.00	100.00			3,000,000,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,000,000,000.00</b>	<b>—</b>			<b>3,000,000,000.00</b>	<b>—</b>

注：2023 年 2 月 2 日，青岛市国资委和财欣资产公司完成产权登记，完成后青岛市国资委实缴出资 270,116.70 万元，占比 90.04%；财欣资产公司实缴出资 29,883.30 万元，占比 9.96%。

(五十二) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
永续期公司债券	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,000,000,000.00</b>			<b>2,000,000,000.00</b>

(五十三) 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	11,809,542,361.95		677,452,251.78	11,132,090,110.17
其他资本公积	1,759,378,612.84		7,515,778.52	1,751,862,834.32
<b>合计</b>	<b>13,568,920,974.79</b>		<b>684,968,030.30</b>	<b>12,883,952,944.49</b>

注 1：根据青国资委[2023]26 号《青岛市国资委关于青岛海洋科学与技术国家实验室西区三期工程项目资产无偿划转的批复》，本公司将青岛海洋科学与技术国家实验室西区三期工程项目资产无偿划转至青岛海洋科技中心，减少资本溢价 67,573.25 万元。

(五十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	264,497,392.99			264,497,392.99
任意盈余公积金	683,172,855.27			683,172,855.27
<b>合计</b>	<b>947,670,248.26</b>			<b>947,670,248.26</b>

(五十五) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备金	23,397,072.48			23,397,072.48
<b>合计</b>	<b>23,397,072.48</b>			<b>23,397,072.48</b>

(五十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	4,230,602,084.33	3,716,312,878.65
本期期初余额	4,230,602,084.33	3,716,312,878.65
本期增加	623,497,041.57	454,809,693.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	622,243,243.18	454,809,693.52
其他调整因素	1,253,798.39	
本期减少	1,034,728.56	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
本期分配现金股利		
其他综合收益结转留存收益	1,034,728.56	
<b>本期期末余额</b>	<b>4,853,064,397.34</b>	<b>4,171,122,572.17</b>

(五十七) 营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	4,167,695,415.30	3,641,065,942.90	3,408,958,452.46	2,863,757,141.95
农产品业务	1,893,042,423.50	1,807,039,366.81	1,753,872,724.78	1,619,707,931.40
商品房销售	686,807,934.84	480,427,666.83	924,408,772.25	467,539,711.53
建造服务	520,458,339.57	520,458,339.57		
交通运输业	414,049,484.90	110,654,539.50	335,377,597.13	100,037,188.08
宾馆酒店业	312,140,321.46	278,249,441.15	189,815,299.06	249,843,168.73
会展业	113,807,576.35	153,001,149.70	36,821,014.35	121,401,216.73
文化体育业	65,437,225.05	104,931,031.57	53,153,030.22	108,983,488.78
物业	42,113,263.34	37,132,311.95	33,682,469.49	27,811,071.40
其他	119,838,846.29	149,172,095.82	81,827,545.18	168,433,365.30
(2) 其他业务小计	68,042,761.18	15,693,171.83	82,288,254.09	20,383,691.76
合计	4,235,738,176.48	3,656,759,114.73	3,491,246,706.55	2,884,140,833.71

注：建造服务收入是二隧公司投资的胶州湾第二海底隧道 BOT 项目，根据财政部发布的《企业会计准则解释第 14 号》之相关会计处理规定确认的建造服务收入。

(五十八) 利息净收入

项目	本期金额	上期金额
利息收入	451,766,164.59	363,019,580.56
—发放贷款和垫款	10,989,627.95	8,457,448.22
其中：个人贷款和垫款	135,944.18	130,188.89
公司贷款和垫款	10,853,683.77	8,327,259.33
—其他	440,776,536.64	354,562,132.34
利息支出	239,467,595.65	48,920,761.93
—其他	239,467,595.65	48,920,761.93
利息净收入	212,298,568.94	314,098,818.63

(五十九) 已赚保费

项目	本期金额	上期金额
担保业务收入	13,255,171.84	13,567,355.34
保险业务收入	1,188,703,083.06	910,164,115.69
其中：分保费收入	4,053,091.39	2,936,990.16
减：分出保费	30,695,941.92	66,983,088.87
提取未到期责任准备金	312,109,391.53	177,189,708.05
已赚净保费	859,152,921.45	679,558,674.11

(六十) 手续费及佣金收入

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入	60,255,217.53	69,312,989.57
— 顾问和咨询费	60,255,217.53	69,312,989.57
手续费及佣金支出	117,434,772.22	91,248,331.22
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>-57,179,554.69</b>	<b>-21,935,341.65</b>

(六十一) 赔付支出净额

项目	本期金额	上期金额
保险合同赔付支出	500,087,715.20	376,540,247.64
减：摊回保险合同赔付支出	34,711,457.85	42,114,613.38
<b>保险合同赔付支出净额</b>	<b>465,376,257.35</b>	<b>334,425,634.26</b>

(六十二) 提取担保赔偿准备金

项目	本期金额	上期金额
提取保险责任准备金	78,170,877.79	148,727,165.28
提取担保赔偿准备金	26,897,134.82	11,180,776.13
减：摊回保险责任准备金	-22,133,865.85	-1,525,260.03
<b>合计</b>	<b>127,201,878.46</b>	<b>161,433,201.44</b>

(六十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	49,604,708.42	45,948,750.37
广告宣传费	27,008,664.96	28,082,629.09
佣金	9,360,357.56	11,357,090.35
物业费	9,074,192.89	7,418,311.37
差旅费	6,151,285.41	5,721,387.65
其他	27,382,918.91	21,620,910.94
<b>合计</b>	<b>128,582,128.15</b>	<b>120,149,079.77</b>

(六十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	332,840,525.02	238,168,733.41
折旧及摊销	116,196,308.91	96,309,140.36
聘请中介及专业机构费用	52,405,963.95	36,253,306.11
广告宣传费	39,254,843.20	9,266,808.41
佣金	14,370,049.45	26,677.12
其他	80,196,242.62	45,048,924.75
<b>合计</b>	<b>635,263,933.15</b>	<b>425,073,590.16</b>

(六十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,647,329.67	11,015,789.92
折旧摊销及材料成本	6,401,949.75	1,752,510.84
其他	8,022,335.62	1,646,604.88
<b>合计</b>	<b>35,071,615.04</b>	<b>14,414,905.64</b>

(六十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	889,567,784.27	983,715,276.10
减：利息收入	13,910,610.09	19,203,773.66
加：汇兑净损失	-1,689,425.44	-2,323,540.32
其他支出	3,062,309.40	2,094,787.67
<b>合计</b>	<b>877,030,058.14</b>	<b>964,282,749.79</b>

(六十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
红岛会展项目发展扶持资金补助	82,670,841.30	140,185,447.69
减免退税	81,201,572.06	60,732,433.30
地方粮油补贴	19,116,000.00	20,427,641.55
体育中心运转经费补助	15,000,000.00	15,000,000.00
大剧院运营补助	17,215,000.00	13,975,000.02
渔业资源开发利用补助	9,195,100.00	12,353,942.42
政府扶持资金	12,696,851.63	11,994,825.85
进项税加计扣除	2,476,548.81	3,089,008.57
粮库维修改造及设备购置补助	5,378,671.04	2,501,138.26
电博会补贴	10,027,000.00	
其他零星补助	20,861,408.24	22,440,828.94
<b>合计</b>	<b>275,838,993.08</b>	<b>302,700,266.60</b>

(六十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	493,090,979.57	587,019,264.08
金融资产取得的投资收益	687,692,118.23	627,031,095.45
其他权益工具投资持有期间的投资收益	98,771,322.26	24,077,734.81
其他	12,210,119.60	1,215,688.66
<b>合计</b>	<b>1,291,764,539.66</b>	<b>1,239,343,783.00</b>

(六十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	317,909,242.82	-133,355,697.40
其他非流动金融资产	66,815,864.22	
<b>合计</b>	<b>384,725,107.04</b>	<b>-133,355,697.40</b>

(七十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
金融资产信用减值损失	-229,573,674.53	-80,792,831.68
坏账损失	1,073,710.13	-29,534,883.88
<b>合计</b>	<b>-228,499,964.40</b>	<b>-110,327,715.56</b>

(七十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		-3,614,250.08
合同资产减值损失	-338,427.82	-66,359.38
<b>合计</b>	<b>-338,427.82</b>	<b>-3,680,609.46</b>

(七十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-589,572.50	35,276,822.84	-589,572.50
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-589,572.50	35,276,822.84	-589,572.50
其中：固定资产处置收益	-589,572.50	-221,567.65	-589,572.50
无形资产处置收益		35,498,390.49	
<b>合计</b>	<b>-589,572.50</b>	<b>35,276,822.84</b>	<b>-589,572.50</b>

(七十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	83,694.66	3,971,192.74	83,694.66
接受捐赠		2,000,000.00	
其他利得	1,750,149.03	3,012,903.52	1,750,149.03
<b>合计</b>	<b>1,833,843.69</b>	<b>8,984,096.26</b>	<b>1,833,843.69</b>

(七十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	13,724,919.92	30.06	13,724,919.92
非常损失	3,955,281.53		3,955,281.53
资产报废、毁损损失	250,966.37	74,943.80	250,966.37
滞纳金	188,212.95	481,648.31	188,212.95
对外捐赠		1,186,000.00	
盘亏损失		91,864.05	
其他支出	707,003.08	988,828.77	707,003.08
<b>合计</b>	<b>18,826,383.85</b>	<b>2,823,314.99</b>	<b>18,826,383.85</b>

(七十五) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
所得税费用	161,173,891.71	79,950,745.58
递延所得税	-7,752,406.41	11,788,596.99
<b>合计</b>	<b>153,421,485.30</b>	<b>91,739,342.57</b>

(七十六) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况：

项目	本期金额		
	税前金额	所得税	税后净额
<b>一、以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>479,218,799.21</b>	<b>126,759,246.89</b>	<b>352,459,552.32</b>
1. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	3,122,395.03		3,122,395.03
2. 其他权益工具投资公允价值变动	476,096,404.18	126,759,246.89	349,337,157.29
<b>二、以后将重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>-75,874,730.51</b>		<b>-75,874,730.51</b>
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-4,077,699.78		-4,077,699.78
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-25,033.66		-25,033.66
<b>小计</b>	<b>-4,052,666.12</b>		<b>-4,052,666.12</b>
2. 其他债权投资公允价值变动	2,211,519.00		2,211,519.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
<b>小计</b>	<b>2,211,519.00</b>		<b>2,211,519.00</b>
3. 外币财务报表折算差额	-74,033,583.39		-74,033,583.39

项目	本期金额		
	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00		0.00
小计	-74,033,583.39		-74,033,583.39
三、其他综合收益合计	401,574,252.57	124,989,430.76	276,584,821.81

(续表)

项目	上期金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-153,604,452.40		-153,604,452.40
1. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-153,604,452.40		-153,604,452.40
2. 其他权益工具投资公允价值变动			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-106,450,129.53		-106,450,129.53
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-1,021,120.22		-1,021,120.22
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-1,021,120.22		-1,021,120.22
2. 其他债权投资公允价值变动	-2,667,401.36		-2,667,401.36
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-2,667,401.36		-2,667,401.36
3. 外币财务报表折算差额	-102,761,607.95		-102,761,607.95
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-102,761,607.95		-102,761,607.95
三、其他综合收益合计	-260,054,581.93		-260,054,581.93

(七十七) 租赁

1. 最低租赁收款额

项目	本期金额
1 年以内（含 1 年）	7,609,398,241.86
1 年以上 2 年以内	4,511,974,498.38
2 年以上 3 年以内	1,677,812,653.88
3 年以上	771,461,550.00
合计	14,570,646,944.12

注：截至 2023 年 6 月 30 日，本集团未实现融资收益账面余额 1,457,064.69 万元。

(七十八) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	——	——
净利润	699,751,949.27	525,829,332.37
加：资产减值准备	338,427.82	3,680,609.46
信用减值损失	228,499,964.40	110,327,715.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	487,608,187.51	458,466,898.61
使用权资产折旧	5,731,662.22	6,039,906.06
无形资产摊销	72,281,968.59	78,401,594.38
长期待摊费用摊销	36,628,940.15	36,266,196.46
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）	589,572.50	-35,276,822.84
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	250,966.37	74,943.80
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-384,725,107.04	133,355,697.40
财务费用（收益以“—”号填列）	897,944,293.54	1,015,100,176.52
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,291,764,539.66	-1,239,343,783.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,856,083.49	-9,240,166.58
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-2,106,464.34	-4,065,072.89
存货的减少（增加以“—”号填列）	131,345,751.92	-302,433,802.09
贷款的减少（减少以“—”号填列）	43,373,582.25	-3,939,145,909.37
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,127,039,793.63	-1,914,803,217.49
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,996,305,226.39	2,030,694,985.84
预计负债的增加（减：减少）		
其他	456,952,220.64	52,138,581.01
经营活动产生的现金流量净额	1,247,110,725.41	-2,993,932,136.79
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	2,797,394,722.88	2,646,418,458.94
减：现金的期初余额	1,870,318,152.50	2,618,397,439.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	927,076,570.38	28,021,019.68

2. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	2,797,394,722.88	2,646,418,458.94
其中：库存现金	870,065.06	2,602,674.42
可随时用于支付的银行存款	2,702,677,287.50	2,458,375,818.37
可随时用于支付的其他货币资金	93,847,370.32	185,439,966.15
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	2,797,394,722.88	2,646,418,458.94

(七十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	75,111,428.27	7.2258	542,740,158.39
欧元	789,922.52	7.8771	6,222,298.68
港币	261,162,181.01	0.92198	240,786,307.65
乌吉亚	8,089,995.93	0.2092	1,692,427.15
应收账款			
其中：美元	15,443,867.21	7.2258	111,594,295.69
欧元	117,813.02	7.8771	928,024.94
乌吉亚	1,626,343.64	0.2092	340,231.09
其他应收款			
其中：美元	506,793,807.71	7.2258	3,661,990,695.75
乌吉亚	1,889,230.65	0.2092	395,227.05
应付账款			
其中：美元	950,296.04	7.2258	6,866,649.13
欧元	7,975.00	7.8771	62,819.87
乌吉亚	11,122,447.04	0.2092	2,326,815.92
其他应付款			
其中：美元	198,170,785.55	7.2258	1,431,942,462.23
港币	63,000.00	0.92198	58,084.74
应付债券			
其中：美元	502,407,686.79	7.2258	3,630,297,463.21
应付职工薪酬			
其中：乌吉亚	2,018,863.27	0.2092	422,346.20
应交税费			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：乌吉亚	10,021,387.38	0.2092	2,096,474.24

(八十) 所有权和使用权受限的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	399,720,714.81	银行承兑汇票保证金、海关信用保证金、定期存款质押、定期存款担保等
存货	2,971,117,326.50	抵押借款
其他权益工具投资	861,260,936.61	抵押借款
固定资产	3,814,044,049.27	抵押借款
投资性房地产	1,215,608,468.90	抵押借款
无形资产	810,624,684.76	抵押借款
在建工程	82,166,064.76	抵押借款
<b>合计</b>	<b>10,154,542,245.61</b>	——

注 1：本集团与国家开发银行股份有限公司借款中，质押担保包括：（1）国信实业对信息科技 60,000.00 万元股权；大唐黄岛发电有限责任公司 20% 股权，其他权益工具投资账面价值 15,721.70 万元；中国石化青岛炼化有限责任公司 5% 股权，其他权益工具投资账面价值 70,404.39 万元；（2）信息科技合法享有的海底隧道经营期内的隧道通行费收费权，按融资份额提供质押担保。

注 2：根据北京银行《0585541001》抵押合同，财富发展将金融中心房地产项目用于 60,000.00 万元借款合同抵押，根据交通银行《2023-227-固贷抵押 01》抵押合同，财富中心将金融中心房地产项目用于 60,000.00 万元借款合同抵押；截至 2023 年 06 月 30 日，金融中心房地产项目存货账面价值 38,958.71 万元，投资性房地产账面价值 121,560.85 万元，固定资产账面价值 52,569.30 万元，无形资产账面价值 32,610.01 万元。

注 3：根据《兴银青借高抵字 2020-019-1 号》、《兴银青借高抵字 2020-019-2 号》抵押合同，海天中心建设将青岛海天中心 T3 楼及土地使用权（青房地权市字第 2014138664 号）用于 300,000.00 万元借款合同抵押，截至 2023 年 6 月 30 日，海天中心建设房地产存货账面价值 148,351.83 万元。

注 4：根据《0380300008-2020 年南二（抵）字 0125 号》、《0380300008-2021 年南二（抵）字 0087 号》抵押合同，海天蓝谷将青岛蓝谷综合体 1.1 期土地及在建工程鲁（2019）即墨不动产权第 0020111 号用于 40,000.00 万元借款合同抵押，截至 2023 年 6 月 30 日，蓝谷综合体 1.1 期房地产项目存货账面价值 30,646.00 万元。

注 5：根据《2022-227-银团抵押 01》抵押合同，融科发展将黄岛区滨海大道西、世纪大道南土地使用权（青房地权市字第 0354937 号）不动产权用于 60,000.00 万元借款

合同抵押，截至 2023 年 6 月 30 日，黄岛区滨海大道西、世纪大道南房地产存货中土地账面价值 48,364.49 万元。

注 6：根据《2022-227-固贷抵押 03》抵押合同，高新区置业将红岛综合开发项目（红岛 1000 亩地）土地（不动产权第 0022925 号）用于 30,000.00 万元借款合同抵押，截至 2023 年 6 月 30 日，高新区置业红岛综合开发项目存货中此土地账面价值 15,867.51 万元。

注 7：根据《0380300008-2022 年南二(抵)字 0044 号》抵押合同，高新区置业将红岛综合开发项目（红岛 1000 亩地）土地（不动产权 0022926 号、0022927 号）用于 30,000.00 万元借款合同抵押，截至 2023 年 6 月 30 日，高新区置业红岛综合开发项目存货中此土地账面价值 14,923.20 万元。

注 8：根据《2018-555-银团抵 01》抵押合同，红岛会展将土地及在建工程用于《中国·红岛国际会议展览中心项目人民币 90,000 万元固定资产银团贷款合同》抵押，截至 2023 年 6 月 30 日，由在建工程转入的固定资产及投资性房地产尚未办理房屋产权证书，未进行抵押资产变更处理。

## 九、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团为其他单位提供担保情况如下：

被担保单位	担保类型	担保金额（万元）	是否有反担保措施
<b>集团外：</b>			
非融资性担保小计	非融资性担保	146,006.04	部分有
融资性担保小计	融资性担保	68,049.22	部分有
集团外小计	——	214,055.26	——

注 1：融科发展与中国光大银行股份有限公司青岛市分行签订《个人房屋按揭贷款合作协议书》，为促进棠樾云邸楼盘（座落：黄岛区海王路北、烟台路东）的房产销售而与中国光大银行股份有限公司青岛市分行发生借贷关系的全部债务人提供全额不可撤销的连带责任保证，提供最高限额为人民币 10,000.00 万元整的贷款担保，合同期间自 2022 年 2 月 15 日起 36 个月，保证期间自中国光大银行股份有限公司青岛市分行与债务人房屋按揭贷款发放之日起至融科发展协助中国光大银行股份有限公司青岛市分行办妥借款人所购房产的正式抵押登记手续之日止；或自中国光大银行股份有限公司青岛市分行每笔个人房屋按揭贷款发放之日起至借款人归还全部贷款本息之日止；或光大银行青岛市分行每笔个人房屋按揭贷款发放之日起至融科发展协助光大银行青岛市分行办妥借款人所购房产的预抵押登记手续并将相关权利凭证交至光大银行青岛市分行保管之日止。

融科发展与青岛银行股份有限公司西海岸支行就青岛国信孟家滩项目棠樾云邸房产的 1#-4#住宅销售签订《商品房销售贷款合作协议》，融科发展同意为所有购买本协议项下房屋的购房借款人提供全额不可撤销连带责任保证，保证期间按青岛银行股份有限公司西海岸支行对每个债务人发放的单笔贷款分别计算，自银行与债务人签订单笔借款合同之日起至该笔借款合同项下的抵押已生效，抵押人已办妥抵押财产的房地产权证等相关权属证书并将抵押财产的他项权利证书、抵押登记证明文件正本及其他权利证书交贷款人核对无误、收执之日止。

融科发展与中国农业银行股份有限公司青岛黄岛支行签订《一手房贷款业务银企合作协议》，为促进青岛国信孟家滩（棠樾云邸）房产销售而与中国农业银行股份有限公司青岛黄岛支行发生借贷关系的全部债务人提供连带责任保证担保，提供最高限额为人民币 20,000.00 万元整的贷款担保，合同有效期自 2022 年 1 月 21 日起 2 年时间，为个人住房贷款提供保证担保的，担保至办妥以银行为抵押权人的该购房人所购房屋的抵押预告登记手续为止。

融科发展与交通银行股份有限公司青岛分行就融科发展开发并销（预）售的青岛国信孟家滩项目签订《交通银行个人房产抵押贷款业务合作协议》，交通银行西海岸分行为上述房产项目提供购房按揭贷款的，项目整体合作规模不超过 50,000.00 万元。担保方式为连带责任保证，担保期限自 2022 年 1 月 26 日起 3 年，保证期间至购房人取得所购房屋的《不动产权证》并以其所购房屋为银行贷款设定抵押担保、银行取得抵押物的他项权利证明正本之日为止。

融科发展与华夏银行股份有限公司青岛分行黄岛支行签订《个人房屋贷款合作协议》，为促进青岛国信孟家滩项目房产销售而与华夏银行黄岛支行发生借贷关系的全部债务人提供全额不可撤销的连带责任保证担保，约定自购房借款人签订的《个人房屋抵押借款合同》生效之日至该合同项下办理完毕房屋所有权证及房屋抵押登记手续为止，担保期限自 2022 年 1 月 28 日起 3 年。

融科发展与民生银行股份有限公司青岛分行签订《按揭合作协议》，为促进青岛国信孟家滩项目房产销售而与民生银行股份有限公司青岛分行发生借贷关系的全部债务人提供不可撤销的连带责任保证担保，担保期间自借款合同签订之日起至借款合同项下房屋及/或车位办理完毕所有权证（不动产权证）及抵押他项权证并交予民生银行股份有限公司青岛分行之日止，担保期限自 2022 年 1 月 12 日至 2024 年 1 月 12 日。

注 2：海天蓝谷与中国农业银行股份有限公司青岛蓝谷支行签订《一手房贷款业务银企合作协议》，为促进青岛国信蓝谷综合体项目（一期）1.1 期的房产销售而与中国农业银行股份有限公司青岛蓝谷支行发生借贷关系的全部债务人提供连带责任保证担保，提供最高限额为人民币 30,000.00 万元整的贷款担保，合同有效期自 2020 年 11 月 2 日起 3 年时间，为个人住房贷款提供保证担保的，担保至办妥以中国农业银行股份有限公司青岛蓝谷支行为抵押权人的该购房人所购房屋的抵押预告登记手续完成之日止。

海天蓝谷与中国工商银行股份有限公司青岛市南第二支行就海天蓝谷开发并销（预）售的国信蓝谷综合体（一期）1.1 期项目签订《按揭贷款业务合作协议》，协议约定在借款人办妥正式抵押登记手续（不含抵押预告登记），并将《不动产登记证明》交工商银行市南第二支行收押之前，海天蓝谷同意为借款人（购房人）提供偿还贷款本息的阶段性连带责任保证。工商银行市南第二支行对购买该项目的借款人提供个人住房（商用房）贷款、个人住房公积金贷款与组合贷款、军人住房公积金贷款，单笔个人住房（商用房）贷款最高限额、最高贷款成数、最长贷款期限等以工商银行市南第二支行（或公积金中心）贷款最终审批结果为准，贷款的用途只能用于借款人购买该项目住房（商用房）。

海天蓝谷与中国建设银行股份有限公司青岛市分行就海天蓝谷开发并销（预）售的国信蓝谷综合体（一期）1.1 期项目签订《个人住房（商业用房）借款最高额保证合同》，本最高额保证所担保的债权是指自 2020 年 12 月 21 日至 2023 年 12 月 21 日期间因建设银行青岛市分行向债务人发放个人住房（商业用房）贷款而形成的全部债权，合同约定的最高额保证项下担保责任的最高限额为人民币 30,000.00 万元，海天蓝谷在保证范围内承担连带保证责任。保证期间按建设银行青岛市分行对每个债务人发放的单笔贷款分别计算，自银行与债务人签订单笔借款合同之日起至该笔借款合同项下的抵押物为普通商品房的，抵押已生效，抵押人办妥抵押财产的房地产权证等相关权属证书并将抵押财产的他项权利证书、抵押登记证明文件正本及其他权利证书交贷款人核对无误、收执之日，该笔借款合同项下的抵押物为经济适用房或限价商品房的，取得房地产权证满 5 年；该笔借款合同项下的抵押物为人才住房的，取得房地产权证满 10 年。

海天蓝谷与中国银行股份有限公司青岛香港路支行就海天蓝谷开发并销（预）售的国信蓝谷综合体（一期）1.1 期项目签订《个人房屋贷款合作协议》，中国银行为上述房产项目提供购房按揭贷款的，项目整体合作规模不超过 30,000.00 万元。担保方式为连带责任保证，合同期限自 2020 年 12 月 28 日起 3 年，担保期限自贷款发放日至借款人办借款合同项下贷款所购房屋抵押登记手续并且中国银行香港路支行收到他项权证之日止。

注 3：高新区置业与青岛银行股份有限公司科技支行就红岛会展中心配套 0 地块项目的住房或商业用房房产开发并销（预）售签订《个人住房（商业用房）借款最高额保证合同》，本最高额保证所担保的债权是指自 2022 年 7 月 29 日至 2025 年 7 月 29 日期间（即“债权确定期间”）因青岛银行科技支行向债务人发放个人住房（商业用房）贷款而形成的全部债权，合同约定的最高额保证项下担保责任的本金最高限额为人民币 20,000.00 万元，高新区置业提供的保证为连带责任保证，保证期间按青岛银行科技支行对每个债务人发放的单笔贷款分别计算，自银行与债务人签订单笔借款合同之日起至该笔借款合同项下的抵押已生效，抵押人已办妥抵押财产的房地产权证等相关权属证书并将抵押财产的他项权利证书、抵押登记证明文件正本及其他权利证书交贷款人核对无误、收执之日止。

高新区置业与青岛银行股份有限公司辽阳路支行就红岛会展中心配套 0 地块项目的住房或商业用房房产开发并销（预）售签订《个人住房（商业用房）借款最高额保证合同》，本最高额保证所担保的债权是指自 2022 年 8 月 1 日至 2025 年 8 月 1 日期间（即“债权确定期间”）因青岛银行科技支行向债务人发放个人住房（商业用房）贷款而形成的全部债权，合同约定的最高额保证项下担保责任的本金最高限额为人民币 20,000.00 万元，高新区置业提供的保证为连带责任保证，保证期间按青岛银行辽阳路支行对每个债务人发放的单笔贷款分别计算，自银行与债务人签订单笔借款合同之日起至该笔借款合同项下的抵押已生效，抵押人已办妥抵押财产的房地产权证等相关权属证书并将抵押财产的他项权利证书、抵押登记证明文件正本及其他权利证书交贷款人核对无误、收执之日止。

高新区置业与中国工商银行股份有限公司青岛市南第二支行就高新区置业开发并销（预）售的红岛会展中心配套 0 地块项目签订《按揭贷款业务合作协议》，协议约定在借款人办妥正式抵押登记手续（不含抵押预告登记），并将《不动产登记证明》交工商银行市南第二支行收押之前，高新区置业同意为借款人（购房人）提供偿还贷款本息的阶段性连带责任保证。工商银行市南第二支行对购买该项目的借款人提供个人住房（商用房）贷款、个人住房公积金贷款与组合贷款、军人住房公积金贷款与组合贷款，单笔个人住房（商用房）贷款最高限额、最高贷款成数、最长贷款期限等以工商银行市南第二支行（或公积金中心）贷款最终审批结果为准，贷款的用途只能用于借款人购买该项目住房（商用房）。

高新区置业与中国建设银行股份有限公司青岛市分行就高新区置业开发并销（预）售的红岛会展中心配套 0 地块项目签订《个人住房（商业用房）借款最高额保证合同》，本最高额保证所担保的债权是指自 2022 年 8 月 25 日至 2025 年 8 月 24 日期间因建设银行青岛市分行向债务人发放个人住房（商业用房）贷款而形成的全部债权，合同约定的最高额保证项下担保责任的最高限额为人民币 20,000.00 万元，高新区置业在保证范围内承担连带保证责任。保证期间按建设银行青岛市分行对每个债务人发放的单笔贷款分别计算，自银行与债务人签订单笔借款合同之日起至该笔借款合同项下的抵押物为普通商品房的，抵押已生效，抵押人办妥抵押财产的房地产权证等相关权属证书并将抵押财产的他项权利证书、抵押登记证明文件正本及其他权利证书交贷款人核对无误、收执之日，该笔借款合同项下的抵押物为经济适用房或限价商品房的，取得房地产权证满 5 年；该笔借款合同项下的抵押物为人才住房的，取得房地产权证满 10 年。

高新区置业与交通银行股份有限公司青岛分行就高新区置业开发并销（预）售的红岛会展中心配套 0 地块项目项目签订《交通银行个人房产抵押贷款业务合作协议》，交通银行高新区支行为上述房产项目提供购房按揭贷款的，项目整体合作规模不超过 20,000.00 万元。担保方式为连带责任保证，担保期限自 2022 年 9 月 7 日起 3 年，保证期间至购房人取得所购房屋的《不动产权证》并以其所购房屋为银行贷款设定抵押担保、银行取得抵押物的他项权利证明正本之日为止。

高新区置业与中国农业银行股份有限公司青岛高新区支行签订《一手房贷款业务银企合作协议》，为促进红岛会展配套 0 地块项目项目房产销售而与中国农业银行股份有限公司青岛高新区支行发生借贷关系的全部债务人提供连带责任保证担保，提供最高限额为人民币 30,000.00 万元整的贷款担保，合同有效期自 2022 年 8 月 1 日起 3 年时间，为个人住房贷款提供保证担保的，担保至购房人取得房地产权利证书，办妥以银行为抵押权人的抵押登记手续完成之日为止。

高新区置业与招商银行股份有限公司青岛分行签订《个人购房贷款合作协议书》，为促进国信溪地美岸云溪府项目房产销售而与招商银行股份有限公司青岛分行发生借贷关系的全部债务人提供担保，提供最高限额为人民币 30,000.00 万元整的贷款担保，合同有效期自 2022 年 11 月 18 日起 3 年时间，为个人住房贷款提供保证担保的，担保至所有借款合同项下全部贷款本息及其他一切相关违约金、损害赔偿金、费用全部清偿完毕为止。

高新区置业与中国银行股份有限公司青岛城阳支行就高新区置业开发并销(预)售的国信溪地美岸云溪府项目项目签订《个人房屋贷款合作协议》，中国银行为上述房产项目提供购房按揭贷款的，项目整体合作规模不超过 6,063.00 万元。担保方式为连带责任保证，担保期限自 2022 年 11 月 24 日起 3 年，保证期间自贷款发放日至借款人办妥借款合同项下贷款所购房屋抵押登记手续并且中国银行青岛城阳支行收到相应的凭证之日止。

注 4：广西农业信贷融资担保有限公司对百洋集团的养殖户或经销商等客户融资采购百洋集团产品进行担保，由百洋集团之控股子公司百跃农牧提供反担保。对广西农业信贷融资担保有限公司反担保额度 10,000.00 万元，反担保期限为三年。

除存在上述或有事项外，截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东

##### (1) 控股股东

控股股东名称	业务性质	注册地
青岛市国资委	政府机构	青岛

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
青岛市国资委	30 亿元	30 亿元	100.00	100.00

注：2023 年 2 月 2 日，青岛市国资委和财欣资产公司完成产权登记，完成后青岛市国资委实缴出资 270,116.70 万元，占比 90.04%；财欣资产公司实缴出资 29,883.30 万元，占比 9.96%。

2. 子企业

本集团的重要子企业有关信息详见本附注“七（一）纳入合并报表范围的一级子公司基本情况”。

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注“八（十八）长期股权投资”。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
其他关联关系方	上海新田明胶有限公司	购买商品及接受劳务、销售商品及提供劳务
	青岛信之源生物科技有限公司	购买商品及接受劳务
	上海新田明胶株式会社	销售商品及提供劳务
	广西荣冠投资有限公司	销售商品及提供劳务、租赁
	广西北部湾环境科技有限公司	销售商品及提供劳务、租赁
	山东港信资本投资有限公司	租赁
	双星集团有限责任公司	往来
	香港荣冠企业有限公司	往来
	榆树市丰羽商贸有限公司	往来
	FRIMO S. A. M	往来
	丝路麟德（天津）飞机租赁有限公司	融资租赁
	丝路征和（天津）飞机租赁有限公司	融资租赁
	丝路太初（天津）飞机租赁有限公司	融资租赁
	丝路元鼎（天津）飞机租赁有限公司	融资租赁
	孙忠义、蔡晶	担保

(二) 关联交易

1. 购买商品及接受劳务

关联方（项目）	关联交易内容	本期金额	上期金额
联营企业及其他关联关系方	购买商品及接受劳务	1,414,380.00	13,184,879.70
合计	——	1,414,380.00	13,184,879.70

2. 销售商品及提供劳务

关联方（项目）	关联交易内容	本期金额	上期金额
联营企业及其他关联关系方	销售商品及提供劳务	38,713,072.58	6,776,104.15
合计	——	38,713,072.58	6,776,104.15

3. 发放融资租赁款

关联方（项目）	关联交易内容	本期金额	上期金额
其他关联关系方	——		
其中：丝路征和（天津）飞机租赁有限公司	收回融资租赁款	29,134,295.00	6,369,226.67
	利息收入	5,552,569.36	6,060,654.35
丝路太初（天津）飞机租赁有限公司	收回融资租赁款	42,239,705.00	9,235,383.09
	利息收入	8,051,211.74	8,787,934.03
丝路元鼎（天津）飞机租赁有限公司	收回融资租赁款	34,034,000.00	9,285,767.43
	利息收入	4,084,949.50	4,954,182.70
丝路麟德（天津）飞机租赁有限公司	收回融资租赁款	14,420,000.00	6,077,724.23
	利息收入	5,634,006.75	6,073,041.07

4. 其他

(1) 利息收入

关联方（项目）	关联交易内容	本期金额	上期金额
联营企业	利息收入	1,210,100.04	733,359.21
合计	——	1,210,100.04	733,359.21

(2) 利息支出和手续费

关联方（项目）	关联交易内容	本期金额	上期金额
联营企业	利息支出和手续费	2,162,329.49	1,504,604.81
合计	——	2,162,329.49	1,504,604.81

5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额（万元）	起始日	到期日	备注
青岛银行股份有限公司	45,000.00	2023-1-09	2023-1-31	拆入

关联方名称	拆借金额（万元）	起始日	到期日	备注
青岛银行股份有限公司	55,000.00	2023-1-17	2023-1-31	拆入
青岛银行股份有限公司	40,000.00	2023-2-24	2023-2-28	拆入
青岛银行股份有限公司	43,000.00	2023-3-22	2023-3-31	拆入
青岛银行股份有限公司	49,000.00	2023-3-27	2023-3-31	拆入
青岛银行股份有限公司	35,000.00	2023-4-10	2023-4-28	拆入
青岛银行股份有限公司	14,000.00	2023-4-27	2023-4-28	拆入
青岛银行股份有限公司	11,000.00	2023-5-22	2023-5-31	拆入
青岛银行股份有限公司	20,000.00	2023-5-29	2023-5-31	拆入
青岛银行股份有限公司	40,000.00	2023-6-20	2023-6-30	拆入

## 6. 关联租赁情况

### (1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海天中心建设	山东港信期货有限公司	房屋建筑物	1,216,960.08	1,216,960.09
海天中心建设	山东港信资本投资有限公司	房屋建筑物	549,773.34	
百洋食品	广西北部湾环境科技有限公司	房屋建筑物	221,622.86	212,571.41
百洋食品	广西鸿生源环保股份有限公司	房屋建筑物	196,132.37	185,186.66
海天中心建设	青岛信慧商业管理有限公司	房屋建筑物	299,942.05	183,057.90
财富发展	青岛国信嘉昀股权投资基金管理有限公司	房屋建筑物	3,302.75	
百洋食品	广西荣冠投资有限公司	房屋建筑物	51,200.00	
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>——</b>	<b>2,538,933.45</b>	<b>1,797,776.06</b>

## 7. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国信集团	海天 BVI	50,000.00 万美元	2020-11-04	2023-11-03	否
国信集团	海天中心建设	300,000.00	2020-01-15	2025-01-15	否
国信集团	财富发展	200,000.00	2018-12-28	2025-12-27	否
国信集团	国信中船	36,000.00	2021-7-28	2031-7-25	否
国信集团	国信中船	90,000.00	2023-01-18	2038-01-17	否
国信集团、久实融资租赁	久实融资租赁上海	31,106.30	2021-07-28	2025-09-26	否
国信集团、久实融资租赁	久实融资租赁上海	21,623.60	2021-08-27	2025-09-26	否
国信集团、国信金控	久实融资租赁	37,448.64	2022-03-30	2026-03-26	否
国信集团、国信金控	久实融资租赁	36,704.80	2022-06-14	2026-03-26	否
国信建投	海天蓝谷	40,000.00	2020-12-30	2025-12-29	否

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2023 年度 1-6 月财务报表附注

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
国信集团	蓝色硅谷	9,200.00	2018-12-21	2025-12-13	否
国信集团	蓝色硅谷		2019-01-25	2025-12-13	否
国信集团	蓝色硅谷		2019-05-17	2025-12-13	否
国信集团	蓝色硅谷		2019-09-12	2025-12-13	否
国信集团	蓝色硅谷		2020-01-19	2025-12-13	否
国信集团	蓝色硅谷		2020-08-31	2025-12-13	否
国信集团	蓝色硅谷		2020-12-30	2025-12-13	否
国信集团	蓝色硅谷	9,000.00	2017-07-24	2024-07-23	否
国信集团	蓝色硅谷		2017-08-29	2024-07-23	否
国信集团	蓝色硅谷		2017-09-26	2024-07-23	否
国信集团	蓝色硅谷		2017-11-16	2024-07-23	否
国信集团	蓝色硅谷		2018-02-02	2024-07-23	否
国信集团	蓝色硅谷		2018-06-27	2024-07-23	否
国信集团	蓝色硅谷		2018-08-20	2024-07-23	否
国信集团	蓝色硅谷		2019-02-01	2024-07-23	否
国信集团	蓝色硅谷		2019-09-12	2024-07-23	否
国信集团	蓝色硅谷		2020-01-19	2024-07-23	否
国信集团	蓝色硅谷		2020-04-29	2024-07-23	否
国信集团	蓝色硅谷	2020-08-31	2024-07-23	否	
国信集团	蓝色硅谷	1,000.00	2022-04-06	2026-04-06	否
国信集团	蓝色硅谷	15,000.00	2022-12-30	2026-12-30	否
国信集团	财富发展	66,000.00	2023-03-16	2032-03-15	否
国信集团	融科发展	80,000.00	2022-06-29	2027-06-29	否
国信集团	二隧公司	50,000.00	2022-07-15	2026-07-15	否
国信集团	二隧公司	50,000.00	2022-08-26	2027-08-26	否
国信集团	红岛会展	100,000.00	2023-06-29	2026-06-28	否
国信集团	红岛会展	15,000.00	2023-05-22	2024-05-21	否
国信集团	红岛会展	15,000.00	2018-09-28	2024-09-21	否
国信粮食管理	粮油公司	7,000.00	2021-04-21	2029-04-20	否
上合粮油	粮食产业	17,996.26	2022-12-07	2026-12-06	否
国信集团	粮食产业	10,000.00	2022-10-19	2026-10-17	否
国信集团	粮食产业		2022-06-06	2026-06-05	否
国信担保	海天中心建设	4,274.65	2020-08-11	2023-08-07	否
国信担保	融科发展	24,841.43	2021-12-14	2024-10-27	否
百洋股份	百嘉食品	1,000.00	2023-05-30	2027-05-29	否
百洋股份	百嘉食品	2,000.00	2023-06-27	2027-06-26	否
百洋股份	佳德信	8,000.00	2022-11-15	2027-06-05	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
百洋股份	佳德信	1,000.00	2023-06-12	2027-06-12	否
百洋股份	百跃农牧	3,000.00	2022-10-19	2027-10-18	否
百洋股份	百跃农牧	5,000.00	2023-02-28	2027-02-27	否
百洋股份	海南百洋	1,000.00	2023-01-06	2026-09-22	否
百洋股份	海南百洋	7,000.00	2022-08-09	2032-06-26	否
百洋股份	百洋水产	10,000.00	2023-04-28	2033-03-30	否
百洋股份	日鑫海洋	1,000.00	2023-03-23	2027-03-22	否
百洋股份	佛山百洋	2,000.00	2023-03-29	2027-03-28	否
百洋股份	广西鸿生源环保股份有限公司	3,000.00	2018-07-18	2025-07-17	否
孙忠义/蔡晶	百洋股份	25,900.00	2019-06-14	2024-06-14	否
百跃农牧	百洋股份	5,000.00	2023-06-21	2027-06-20	否
百跃农牧	百洋股份	2,000.00	2023-06-21	2027-06-20	否
百跃农牧	百洋股份	5,000.00	2023-03-21	2027-03-20	否
百跃农牧	百洋股份	5,000.00	2023-02-24	2027-02-23	否
百跃农牧	百洋股份	5,000.00	2022-11-24	2026-11-23	否
百跃农牧	百洋股份	4,995.00	2023-02-10	2029-02-10	否
百跃农牧	百洋股份	5,000.00	2022-10-14	2026-10-14	否
国信建投	高新区置业	30,000.00	2022-07-07	2025-07-07	否
国信建投	高新区置业	33,000.00	2022-09-09	2025-09-08	否
国信建投	融科发展	60,000.00	2022-09-08	2027-12-20	否
国信实业	国信集团	30,000.00	2022-03-28	2026-03-26	否
国信实业	国信集团	10,000.00	2022-03-28	2026-03-26	否
国信实业	国信集团	20,000.00	2022-09-19	2026-09-18	否
国信实业	国信集团	30,000.00	2022-10-27	2026-10-25	否
国信实业	国信集团	30,000.00	2022-10-27	2026-10-26	否
国信实业	国信集团	30,000.00	2022-11-30	2026-11-28	否
国信实业	国信集团	30,000.00	2022-12-16	2026-12-14	否
国信实业	国信集团	10,000.00	2022-02-25	2026-02-23	否
国信实业	国信集团	150,000.00	2022-01-20	2026-01-18	否
国信实业	国信集团		2022-01-25	2026-01-21	否
国信实业	国信集团		2022-09-05	2026-09-04	否
国信实业	国信集团	10,000.00	2022-02-01	2026-01-30	否
国信实业	国信集团	10,000.00	2022-11-30	2026-11-28	否
国信实业	国信集团	30,000.00	2022-12-19	2028-12-18	否

#### 8. 小额贷款业务

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
其他关联关系方	——	——	——
其中：关联方个人	提供贷款	3,539,000.00	3,890,000.00
	收回贷款	2,390,000.00	3,670,000.00
	贷款利息收入	135,944.18	123,028.41

注：关联方个人为本公司及其下属子公司关键管理人员。小额贷款为本公司及其下属子公司提供员工信用贷款业务，所有关联方个人贷款均按公司员工信用贷款业务操作规程进行发放，并正常还本付息。

9. 信托投资

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
联营企业	——	——	——
其中：陆家嘴国际信托有限公司	购买信托	1,212,600,000.00	4,411,000,000.00
	赎回信托	401,300,000.00	467,000,000.00
	信托收益	223,287,142.99	142,862,063.92

(三) 关联方往来余额

1. 关联方货币资金

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
联营企业	342,446,685.63	429,900,037.05

2. 关联方交易性金融资产

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
联营企业	2,805.00	

3. 关联方应收账款

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
联营企业及其他关联关系方	5,344,784.27	6,828,122.17

4. 关联方预付款项

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
联营企业	2,404,847.99	2,404,847.99

5. 关联方应收利息

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
其他关联关系方		24,356,831.33

6. 关联方其他应收款项

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
联营企业及其他关联关系方	8,026,347.95	7,898,607.71

7. 关联方其他流动资产

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
联营企业	268,266,512.18	37,285,951.39

8. 关联方一年内到期非流动资产

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
联营企业及其他关联关系方	4,398,447,677.40	337,443,109.25

9. 关联方发放贷款及垫款

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
其他关联关系方	5,305,178.62	4,155,711.74

10. 关联方债权投资

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
联营企业	637,352,635.35	4,801,633,237.40

11. 关联方其他非流动金融资产

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
联营企业	625,538,580.54	617,251,505.36

12. 关联方长期应收款

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
其他关联关系方	552,488,221.74	561,976,489.64

13. 关联方应付账款

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
联营企业及其他关联关系方	2,896,941.12	4,224,210.11

14. 关联方预收款项

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
联营企业	817,203.21	756,805.23

15. 关联方合同负债

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
联营企业及其他关联关系方	128,271.29	13,327.00

16. 关联方应付股利

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
其他关联关系方	132,509.71	132,509.71

17. 关联方其他应付款项

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
联营企业及其他关联关系方	9,223,623.17	11,263,191.69

18. 关联方长期应付款项

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
其他关联关系方	20,000,000.00	20,000,000.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 主要财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
6 个月以内	1,086,647.92		928,733.58	
6 个月-12 个月	928,733.58			
合计	2,015,381.50		928,733.58	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,015,381.50	100.00			2,015,381.50
其中：关联方组合	2,015,381.50	100.00			2,015,381.50
合计	2,015,381.50	—		—	2,015,381.50

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	928,733.58	100.00			928,733.58
其中：关联方组合	928,733.58	100.00			928,733.58
<b>合计</b>	<b>928,733.58</b>	<b>—</b>		<b>—</b>	<b>928,733.58</b>

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 其他组合

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	2,015,381.50			928,733.58		
<b>合计</b>	<b>2,015,381.50</b>	<b>—</b>		<b>928,733.58</b>	<b>—</b>	

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国信中船	1,038,912.42	51.55	
资源投资	976,469.08	48.45	
<b>合计</b>	<b>2,015,381.50</b>	<b>100.00</b>	

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	161,047,022.04	51,240,734.95
应收股利		
其他应收款项	27,759,508,268.24	35,637,005,926.98
<b>合计</b>	<b>27,920,555,290.28</b>	<b>35,688,246,661.93</b>

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
其他	161,047,022.04	51,240,734.95
<b>合计</b>	<b>161,047,022.04</b>	<b>51,240,734.95</b>

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
6 个月以内	27,289,505,068.53		25,687,812,561.53	
6 个月-12 个月	340,953,199.71		3,436,431,941.11	450,000.00
1-2 年	103,500,000.00	700,000.00	485,463,781.25	
2-3 年	25,000,000.00		1,887,456,837.50	
3 年以上	315,489,636.50	314,239,636.50	4,458,170,442.09	317,879,636.50
<b>合计</b>	<b>28,074,447,904.74</b>	<b>314,939,636.50</b>	<b>35,955,335,563.48</b>	<b>318,329,636.50</b>

2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	314,239,636.50	1.12	314,239,636.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	27,760,208,268.24	98.89	700,000.00	0.00	27,759,508,268.24
<b>合计</b>	<b>28,074,447,904.74</b>	<b>—</b>	<b>314,939,636.50</b>	<b>—</b>	<b>27,759,508,268.24</b>

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	317,879,636.50	0.88	317,879,636.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	35,637,455,926.98	99.12	450,000.00	0.00	35,637,005,926.98
<b>合计</b>	<b>35,955,335,563.48</b>	<b>—</b>	<b>318,329,636.50</b>	<b>—</b>	<b>35,637,005,926.98</b>

3) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
E 单位	314,239,636.50	314,239,636.50	3 年以上	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>314,239,636.50</b>	<b>314,239,636.50</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

a) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	1,189,718.03	25.37		59,180,902.74	86.80	
6 个月-12 个月				9,000,000.00	13.20	450,000.00
1-2 年	3,500,000.00	74.63	700,000.00			
<b>合计</b>	<b>4,689,718.03</b>	<b>—</b>	<b>700,000.00</b>	<b>68,180,902.74</b>	<b>—</b>	<b>450,000.00</b>

b) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	27,754,008,550.21			35,567,343,339.61		
款项性质交易对象信誉组合	1,510,000.00			1,931,684.63		
<b>合计</b>	<b>27,755,518,550.21</b>	<b>—</b>		<b>35,569,275,024.24</b>	<b>—</b>	

5) 其他应收款坏账计提情况

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	450,000.00		317,879,636.50	318,329,636.50
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	250,000.00		-3,900,000.00	-3,650,000.00
本期转回			260,000.00	260,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>700,000.00</b>		<b>314,239,636.50</b>	<b>314,939,636.50</b>

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 账款合计的 比例 (%)	坏账准备
资产管理	内部借款及利息	11,606,639,879.39	6 个月以内	41.34	
资本投资	内部借款及利息	7,797,940,971.68	6 个月以内	27.78	
国信金控	内部借款及利息	6,356,100,000.00	6 个月以内	22.64	
海天中心建设	内部借款及利息	1,165,537,189.58	6 个月以内	4.15	
红岛会展	内部借款及利息	673,613,424.66	6 个月以内、 6-12 个月	2.40	
<b>合计</b>	——	<b>27,599,831,465.31</b>	——	<b>98.31</b>	

3. 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	14,177,686,441.03	845,000,000.00		15,022,686,441.03
对联营企业投资	4,150,404,625.10	180,444,406.23		4,330,849,031.33
<b>小计</b>	<b>18,328,091,066.13</b>	<b>1,025,444,406.23</b>		<b>19,353,535,472.36</b>
减：长期投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>18,328,091,066.13</b>	<b>1,025,444,406.23</b>		<b>19,353,535,472.36</b>

4. 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	1,025,139.56	921,197.25		
<b>合计</b>	<b>1,025,139.56</b>	<b>921,197.25</b>		

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	180,455,228.98	227,199,434.33
其他权益工具投资持有期间的投资收益	2,988,238.88	18,508,532.34
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	3,457,908.37	
债权投资持有期间的利息收益		14,034,634.30
<b>合计</b>	<b>186,901,376.23</b>	<b>259,742,600.97</b>

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	——	——
净利润	26,829,105.37	243,624,100.38
加：资产减值准备		

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
信用减值损失	-3,650,000.00	-2,900,489.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,170,983.09	6,243,354.37
使用权资产折旧	11,287,437.86	10,239,091.11
无形资产摊销	3,757,584.58	3,095,619.86
长期待摊费用摊销		207,471.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-3,272,170.33	-35,448,812.65
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-28,351,034.30	29,086,259.28
财务费用（收益以“-”填列）	140,968,568.01	15,742,207.00
投资损失（收益以“-”填列）	-186,901,376.23	-259,742,600.97
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-13,352,095.50	
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	11,136,465.88	-7,271,564.82
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-3,196,079,585.22	-853,682,999.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-335,636,513.12	243,548,712.37
其他	-2,200,645.20	2,768,333.23
经营活动产生的现金流量净额	-3,569,293,275.11	-604,491,318.85
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	——	——
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	——	——
现金的期末余额	58,839,238.97	292,743,488.33
减：现金的期初余额	253,290,270.48	847,140,627.98
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	-194,451,031.51	-554,397,139.65

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本集团无需要披露的其他内容。

十四、财务报表的批准

本集团 2023 年度 1-6 月财务报表已经本公司管理层批准。

