

合并资产负债表

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：	1		
货币资金	2	2,938,882,313.94	13,040,173,455.12
☆交易性金融资产	5	11,203,923,510.97	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	345,042,700.02	280,680,740.43
衍生金融资产	7		
应收票据	8	49,228,925.00	49,000,000.00
应收账款	9	1,498,157,667.15	1,376,914,275.40
☆应收款项融资	10	704,015.80	
预付款项	11	218,467,578.23	151,862,546.00
△应收保费	12	232,013,423.45	99,551,540.04
△应收分保账款	13	146,367,780.29	152,798,665.68
△应收分保合同准备金	14	170,067,184.32	129,104,558.28
其他应收款	15	1,561,096,978.12	1,178,351,628.10
其中：应收股利	16	230,046,300.78	74,831,183.59
△买入返售金融资产	17	12,800,128.00	7,100,071.00
存货	18	10,064,939,254.50	7,452,781,790.29
其中：原材料	19	89,047,389.97	69,502,983.34
库存商品（产成品）	20	1,039,798,714.42	1,128,173,887.12
☆合同资产	21		
持有待售资产	22		
一年内到期的非流动资产	23	6,483,476,389.52	6,390,123,747.18
其他流动资产	24	435,283,717.74	879,159,614.94
流动资产合计	25	35,360,451,567.05	31,187,602,632.46
非流动资产：	26		
△发放贷款和垫款	27	2,246,204,799.26	1,568,891,158.89
☆债权投资	28	2,596,960,810.52	
可供出售金融资产	29	467,163,654.74	20,761,485,193.74
☆其他债权投资	30		
持有至到期投资	31		986,344,463.07
长期应收款	32	7,584,357,492.38	6,837,838,211.61
长期股权投资	33	11,080,289,035.31	10,478,381,057.40
☆其他权益工具投资	34	11,921,084,000.00	40,500,000.00
☆其他非流动金融资产	35	898,361,078.95	
投资性房地产	36	4,215,827,615.31	112,159,740.21
固定资产	37	15,595,370,291.72	14,074,777,085.38
其中：固定资产原价	38	19,874,138,826.13	18,014,037,497.23
累计折旧	39	4,331,418,382.26	3,991,844,011.39
固定资产减值准备	40	12,117,000.02	12,106,638.24
在建工程	41	2,282,835,073.07	6,315,619,355.29
生产性生物资产	42	1,420,813.97	25,234.11
油气资产	43		
☆使用权资产	44	12,539,900.28	
无形资产	45	3,992,459,241.92	5,554,948,418.64
开发支出	46		
商誉	47	684,391,618.76	684,391,618.76
长期待摊费用	48	273,184,340.34	301,745,718.45
递延所得税资产	49	90,399,747.55	77,112,515.91
其他非流动资产	50	2,586,842,104.17	2,685,805,683.47
其中：特准储备物资	51		
非流动资产合计	52	66,529,691,618.25	70,480,025,454.93
资产总计	76	101,890,143,185.30	101,667,628,087.39

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)

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债:	77		
短期借款	78	7,142,154,724.04	8,930,422,590.28
应付账款	85	3,181,501,092.60	4,440,441,576.02
预收款项	86	19,889,718.68	672,969,904.13
☆合同负债	87	890,117,062.34	67,975,339.15
△预收保费	88	24,360,631.64	16,734,777.45
应付职工薪酬	93	99,369,807.38	242,314,663.40
其中: 应付工资	94	19,969,617.03	167,008,884.83
应交税费	97	207,460,421.93	214,194,604.56
其中: 应交税金	98	192,343,449.45	201,710,193.45
其他应付款	99	715,888,363.55	1,333,036,212.13
其中: 应付股利	100	4,473,058.60	3,933,058.60
△应付手续费及佣金	101	10,196,301.26	16,023,763.23
△应付分保账款	102	135,868,648.28	129,347,709.88
△应付赔付款	103	3,493,785.11	897,901.88
持有待售负债	104		
一年内到期的非流动负债	105	3,991,208,326.43	4,364,200,000.00
其他流动负债	106	4,209,704,046.57	3,056,108,292.61
流动负债合计	107	20,631,212,929.81	23,484,667,334.72
非流动负债:	108		
△保险合同准备金	109	1,133,399,638.72	882,191,147.99
长期借款	110	3,793,042,102.63	2,587,747,725.09
应付债券	111	32,207,839,838.12	29,640,438,663.80
其中: 优先股	112		
永续债	113		
☆租赁负债	114	7,124,298.50	
长期应付款	115	2,957,882,299.02	3,230,007,817.66
长期应付职工薪酬	116	31,302,509.91	33,640,590.53
预计负债	117	5,895,599.00	5,895,599.00
递延收益	118	110,335,505.07	103,608,304.58
递延所得税负债	119	218,874,756.57	227,873,906.83
其他非流动负债	120	2,874,023.62	2,874,023.62
其中: 特准储备基金	121		
非流动负债合计	122	40,468,570,571.16	36,714,277,779.10
负 债 合 计	123	61,099,783,500.97	60,198,945,113.82
所有者权益:	124		
实收资本	125	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国家资本	126	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
实收资本净额	132	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具	133	7,998,816,037.74	11,998,816,037.74
其中: 优先股	134		
永续债	135	7,998,816,037.74	11,998,816,037.74
资本公积	136	12,913,196,894.16	12,921,608,723.51
减: 库存股	137		
其他综合收益	138	103,301,049.23	-872,834,986.37
其中: 外币报表折算差额	139	23,222,121.76	9,269,251.07
专项储备	140		
盈余公积	141	947,670,248.26	924,563,581.73
其中: 法定公积金	142	264,497,392.99	259,876,059.68
任意公积金	143	683,172,855.27	664,687,522.05
△一般风险准备	147	748,760.35	748,760.35
未分配利润	148	3,703,405,544.24	4,335,356,860.09
归属于母公司所有者权益合计	149	28,667,138,533.98	32,308,258,977.05
*少数股东权益	150	12,123,221,150.35	9,160,423,996.52
所有者权益合计	151	40,790,359,684.33	41,468,682,973.57
负债和所有者权益总计	152	101,890,143,185.30	101,667,628,087.39

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

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：	1		
货币资金	2	740,112,963.97	8,198,531,525.17
☆交易性金融资产	3	939,419,746.18	
应收账款	7		5,746,800.00
☆应收款项融资	8		
预付款项	9	1,708,893.90	3,521,787.42
其他应收款	10	30,908,407,550.66	25,449,597,870.99
其中：应收股利	11	75,522,000.00	
存货	12		
☆合同资产	15		
持有待售资产	16		
一年内到期的非流动资产	17	520,854,891.73	560,167,143.62
其他流动资产	18		1,827,648.99
流动资产合计	19	33,110,504,046.44	34,219,392,776.19
非流动资产：	20		
☆债权投资	21		
可供出售金融资产	22		4,188,567,924.28
☆其他债权投资	23		
持有至到期投资	24		
长期应收款	25	16,727,830,390.59	16,439,727,383.01
长期股权投资	26	15,646,385,141.16	15,581,001,490.79
☆其他权益工具投资	27	3,240,446,587.52	
☆其他非流动金融资产	28		
投资性房地产	29		
固定资产	30	445,406,284.60	449,259,377.22
其中：固定资产原价	31	501,333,374.48	499,677,522.12
累计折旧	32	55,927,089.88	50,418,144.90
固定资产减值准备	33		
在建工程	34		
生产性生物资产	35		
油气资产	36		
☆使用权资产	37		
无形资产	38	96,120,262.90	97,276,543.85
开发支出	39		
商誉	40		
长期待摊费用	41	13,925.91	41,777.61
递延所得税资产	42		
其他非流动资产	43	858,541,589.65	856,748,569.61
其中：特准储备物资	44		
非流动资产合计	45	37,014,744,182.33	37,612,623,066.37
资 产 总 计	62	70,125,248,228.77	71,832,015,842.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2021年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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债:	63		
短期借款	64	6,106,191,805.53	7,770,000,000.00
应付账款	69	299,588,283.31	302,885,350.38
应付职工薪酬	72	9,627,721.45	30,081,962.39
其中: 应付工资	73		19,800,000.00
应付福利费	74		
#其中: 职工奖励及福利基金	75		
应交税费	76	22,293,459.86	41,270,634.50
其中: 应交税金	77	21,124,361.01	40,904,162.89
其他应付款	78	4,720,704,833.70	5,168,276,386.58
其中: 应付股利	79		
持有待售负债	80		
一年内到期的非流动负债	81	3,458,093,602.14	2,751,000,000.00
其他流动负债	82	4,053,618,857.97	3,006,849,583.95
流动负债合计	83	18,670,118,563.96	19,070,363,917.80
非流动负债:	84		
长期借款	85	158,467,226.04	113,467,226.04
应付债券	86	28,990,000,000.00	26,390,000,000.00
其中: 优先股	87		
永续债	88		
☆租赁负债	89		
长期应付款	90	5,000,000.00	5,000,000.00
长期应付职工薪酬	91		
预计负债	92		
递延收益	93	21,620,000.00	21,620,000.00
递延所得税负债	94	9,505,446.72	15,404,444.37
其他非流动负债	95		
其中: 特准储备基金	96		
非流动负债合计	97	29,184,592,672.76	26,545,491,670.41
负 债 合 计	98	47,854,711,236.72	45,615,855,588.21
所有者权益	99		
实收资本	100	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国家资本	101	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
实收资本净额	107	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具	108	7,998,816,037.74	11,998,816,037.74
其中: 优先股	109		
永续债	110	7,998,816,037.74	11,998,816,037.74
资本公积	111	10,020,964,116.98	10,020,964,116.98
减: 库存股	112		
其他综合收益	113	42,271,044.77	88,178,502.94
盈余公积	116	947,670,248.26	924,563,581.73
其中: 法定公积金	117	264,497,392.99	259,876,059.68
任意公积金	118	683,172,855.27	664,687,522.05
未分配利润	122	260,815,544.30	183,638,014.96
所有者权益合计	123	22,270,536,992.05	26,216,160,254.35
负债和所有者权益总计	124	70,125,248,228.77	71,832,015,842.56

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2021年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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	1	3,266,279,964.75	2,323,671,224.86
其中：营业收入	2	2,516,382,660.13	799,298,909.92
△证券处置收入	3		954,288,508.58
△利息收入	4	313,090,866.59	127,848,938.28
△已赚保费	5	403,881,750.83	409,481,239.88
△手续费及佣金收入	6	32,924,687.20	32,753,628.20
二、营业总成本	7	4,032,805,065.84	3,205,918,106.77
其中：营业成本	8	2,171,487,756.68	830,190,290.60
△证券处置成本	9		835,494,985.99
△利息支出	10	104,896,440.49	8,922,961.38
△手续费及佣金支出	11	57,039,793.94	75,542,170.28
△退保金	12		
△赔付支出净额	13	264,510,432.05	214,448,076.08
△提取保险责任准备金净额	14	5,686,241.75	42,072,108.79
△保单红利支出	15		
△分保费用	16	1,814,369.06	543,939.07
税金及附加	17	99,759,265.18	19,888,609.17
销售费用	18	83,526,077.65	42,315,526.93
管理费用	19	473,797,184.78	297,409,203.17
研发费用	20	19,563,330.51	14,833,997.83
财务费用	21	750,724,173.75	824,256,237.48
其中：利息费用	22	806,110,667.13	859,482,079.93
利息收入	23	62,552,529.85	65,292,332.25
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	24	3,904,491.04	-511,542.90
其他	25		
加：其他收益	26	102,328,886.41	230,752,210.64
投资收益（损失以“-”号填列）	27	1,221,214,884.63	1,047,226,595.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28	480,254,505.95	485,244,125.20
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	29		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	30		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	31		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	32	242,869,709.81	24,610,273.00
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	33	-200,095,269.59	-2,774,948.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	34	-11,460.00	-86,384,782.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	35	74,956.72	4,876,332.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	36	599,856,606.89	336,058,798.89
加：营业外收入	37	3,296,155.79	18,992,028.88
其中：政府补助	38		
减：营业外支出	39	4,784,215.69	1,916,268.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40	598,368,546.99	353,134,558.87
减：所得税费用	41	89,449,777.56	47,632,170.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	42	508,918,769.43	305,502,387.92
（一）按所有权归属分类	43	508,918,769.43	305,502,387.92
归属于母公司所有者的净利润	44	519,558,767.65	308,745,881.89
*少数股东损益	45	-10,639,998.22	-3,243,493.97
（二）按经营持续性分类	46	508,918,769.43	305,502,387.92
持续经营净利润	47	507,002,615.97	305,502,387.92
终止经营净利润	48	1,916,153.46	
六、其他综合收益的税后净额	49	16,272,019.33	-256,575,464.02
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	50	15,497,011.71	-253,502,918.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	51	2,313,450.00	2,587,629.91
1.重新计量设定受益计划变动额	52		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	53	2,313,450.00	2,587,629.91
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	54		
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	55		
5.其他	56		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	57	13,183,561.71	-256,090,548.86
1.权益法下可转损益的其他综合收益	58	-1,931,820.40	71,858,793.92
☆2.其他债权投资公允价值变动	59		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	60	1,162,511.42	-325,829,644.71
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	61		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	62		
☆6.其他债权投资信用减值准备	63		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	64		
8.外币报表折算差额	65	13,952,870.69	-2,119,698.07
9.其他	66		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	67	775,007.62	-3,072,545.07
七、综合收益总额	68	525,190,788.76	48,926,923.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	69	535,055,779.36	55,242,962.94
*归属于少数股东的综合收益总额	70	-9,864,990.60	-6,316,039.04
八、每股收益：	71		
（一）基本每股收益	72		
（二）稀释每股收益	73		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

2021年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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	1		
减：营业成本	2		
税金及附加	3	5,253,980.10	2,624,441.31
销售费用	4		
管理费用	5	58,683,608.93	28,625,128.92
研发费用	6		
财务费用	7	-89,475,233.44	100,824,307.89
其中：利息费用	8	506,787,425.12	457,521,230.67
利息收入	9	597,980,648.27	386,388,652.42
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	10		
其他	11		
加：其他收益	12	23,172,862.42	45,897.55
投资收益（损失以“-”号填列）	13	141,320,364.63	255,951,933.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14	140,599,775.47	241,520,274.04
☆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	-17,761,222.93	
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	18	19,905,800.11	
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		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	192,175,448.64	123,923,953.30
加：营业外收入	22	273,500.76	
减：营业外支出	24	300,308.82	1,780,283.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25	192,148,640.58	122,143,669.92
减：所得税费用	26		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27	192,148,640.58	122,143,669.92
（一）持续经营净利润	28	192,148,640.58	122,143,669.92
（二）终止经营净利润	29		
五、其他综合收益的税后净额	30	305,874.90	18,754,910.72
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	31	2,313,450.00	2,770,368.57
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	2,313,450.00	2,770,368.57
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	34		
☆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	-2,007,575.10	15,984,542.15
1.权益法下可转损益的其他综合收益	38	-2,007,575.10	14,353,220.39
☆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		1,631,321.76
☆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	192,454,515.48	140,898,580.64
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

2021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	2021年1-6月	2020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	2,787,220,001.79	1,012,996,114.03
△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	609,710,201.51	513,847,089.21
△收到再保业务现金净额	7	4,522,860.13	698,032.49
△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	360,368,127.48	253,050,409.73
△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		
△处置证券收到的现金净增加额	14		1,000,580,408.93
收到的税费返还	15	76,831,989.20	42,351,726.38
收到其他与经营活动有关的现金	16	1,828,831,558.53	702,892,558.52
经营活动现金流入小计	17	5,667,484,738.64	3,526,416,339.29
购买商品、接受劳务支付的现金	18	4,313,340,260.55	1,020,394,932.01
△客户贷款及垫款净增加额	19	2,622,025,610.11	985,513,247.73
△存放中央银行和同业款项净增加额	20		
△支付原保险合同赔付款项的现金	21	313,288,910.36	226,748,333.35
△支付再保业务现金净额	22		
△为交易目的而持有的金融资产净增加额	23		
△拆出资金净增加额	24		
△支付利息、手续费及佣金的现金	25	87,464,538.93	89,311,767.92
△支付保单红利的现金	26		
△购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	27		
△购置证券支付的现金净增加额	28		303,646,053.25
支付给职工及为职工支付的现金	29	676,127,619.10	382,366,511.86
支付的各项税费	30	377,332,514.42	229,136,347.59
支付其他与经营活动有关的现金	31	1,032,080,715.01	737,517,899.23
经营活动现金流出小计	32	9,421,660,168.48	3,974,635,092.94
经营活动产生的现金流量净额	33	-3,754,175,429.84	-448,218,753.65
二、投资活动产生的现金流量：	34		
收回投资收到的现金	35	7,290,417,778.58	12,922,184,111.51
取得投资收益收到的现金	36	1,161,591,599.11	680,587,343.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	1,245,453.87	180,810.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38	3,206,792.12	
收到其他与投资活动有关的现金	39	405,053,684.20	148,292,347.47
投资活动现金流入小计	40	8,861,515,307.88	13,751,244,612.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	730,841,189.34	1,060,192,083.40
投资支付的现金	42	10,458,264,575.07	15,523,699,977.94
△质押贷款净增加额	43		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		834,967,751.20
支付其他与投资活动有关的现金	45	587,214,592.73	184,014,155.73
投资活动现金流出小计	46	11,776,320,357.14	17,602,873,968.27
投资活动产生的现金流量净额	47	-2,914,805,049.26	-3,851,629,356.16
三、筹资活动产生的现金流量：	48		
吸收投资收到的现金	49	43,100,000.00	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	43,100,000.00	5,000,000.00
取得借款收到的现金	51	5,198,280,875.16	6,714,565,002.91
△发行债券收到的现金	52	6,600,000,000.00	12,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	53	561,992,839.88	11,145,192.33
筹资活动现金流入小计	54	12,403,373,715.04	18,730,710,195.24
偿还债务支付的现金	55	9,937,327,618.81	15,448,150,688.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56	1,020,665,342.38	756,593,009.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	57	980,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	58	4,360,510,338.65	234,000,127.32
筹资活动现金流出小计	59	15,318,503,299.84	16,438,743,825.78
筹资活动产生的现金流量净额	60	-2,915,129,584.80	2,291,966,369.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	61	-6,203,961.65	10,607,995.78
五、现金及现金等价物净增加额	62	-9,590,314,025.55	-1,997,273,744.57
加：期初现金及现金等价物余额	63	12,015,134,929.15	6,819,081,047.79
六、期末现金及现金等价物余额	64	2,424,820,903.60	4,821,807,303.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2021年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	2021年1-6月	2020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		
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	285,412,789.16	9,357,670.34
经营活动现金流入小计	5	285,412,789.16	9,357,670.34
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	49,684,517.03	32,229,465.23
支付的各项税费	8	46,788,767.78	22,354,204.88
支付其他与经营活动有关的现金	9	246,202,889.19	712,903,667.29
经营活动现金流出小计	10	342,676,174.00	767,487,337.40
经营活动产生的现金流量净额	11	-57,263,384.84	-758,129,667.06
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13		5,170,000,000.00
取得投资收益收到的现金	14	6,406,317.56	87,685,452.08
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		2,940.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		2,188,495.73
收到其他与投资活动有关的现金	17	944,924,060.51	290,500,539.00
投资活动现金流入小计	18	951,330,378.07	5,550,377,426.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	4,424,846.86	95,591,881.22
投资支付的现金	20	14,960,131.50	5,500,000,000.00
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	721,200,000.00	3,567,200,000.00
投资活动现金流出小计	23	740,584,978.36	9,162,791,881.22
投资活动产生的现金流量净额	24	210,745,399.71	-3,612,414,454.41
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26		
取得借款收到的现金	27	4,350,000,000.00	6,240,000,000.00
△发行债券收到的现金	28	6,600,000,000.00	12,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	29	12,276,073,071.25	6,848,660,435.54
筹资活动现金流入小计	30	23,226,073,071.25	25,088,660,435.54
偿还债务支付的现金	31	9,007,000,000.00	9,822,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	795,413,870.23	459,694,152.63
支付其他与筹资活动有关的现金	33	20,580,974,338.12	12,093,969,149.24
筹资活动现金流出小计	34	30,383,388,208.35	22,376,463,301.87
筹资活动产生的现金流量净额	35	-7,157,315,137.10	2,712,197,133.67
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	-7,003,833,122.23	-1,658,346,987.80
加：期初现金及现金等价物余额	38	7,740,411,530.71	4,767,625,252.52
六、期末现金及现金等价物余额	39	736,578,408.48	3,109,278,264.72

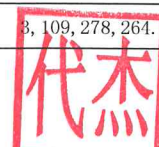
法定代表人：



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）。

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：王建辉，注册资本 300,000 万元，企业住址：青岛市市南区东海西路 15 号。

（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）。

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及子公司 134 家，其中：一级子公司 10 家，二级子公司 55 家，三级子公司 44 家，四级子公司 10 家，结构化主体 14 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
青岛国信实业有限公司	一级	国信实业
青岛国信金融控股有限公司	一级	国信金控
青岛国信建设投资有限公司	一级	国信建投
青岛国际会展中心有限公司	一级	会展有限

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2021 年 1-6 月份财务报表附注

企业名称	子公司级次	简称
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
中路财产保险股份有限公司	一级	中路保险
青岛国信投资控股股份有限公司	一级	国信控股
青岛国信胶州湾第二海底隧道有限公司	一级	二隧公司
青岛国信发展投资有限公司	二级	国发投
青岛国信体育产业发展有限公司	二级	体育产业
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
青岛国际会展中心	二级	会展中心
青岛国信粮食产业发展有限公司	二级	粮食产业
青岛海天大酒店有限公司	二级	海天大酒店
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
百洋产业投资集团股份有限公司	二级	百洋股份，在包含子公司时统称百洋集团
久实融资租赁有限公司	二级	久实融资租赁
青岛国信资本投资有限公司	二级	资本投资
海天（香港）控股有限公司	二级	海天香港
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
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
青岛每日优鲜专项股权投资基金（有限合伙）	二级	每日优鲜
青岛海湾大桥房地产开发有限公司	二级	海湾大桥
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
青岛裕桥置业有限公司	二级	裕桥置业
青岛国信财富发展中心建设有限公司	二级	财富发展

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2021 年 1-6 月份财务报表附注

企业名称	子公司级次	简称
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
青岛国信四方置业有限责任公司	二级	四方置业
青岛国信莱西置业有限公司	二级	莱西置业
青岛国信城阳置业有限公司	二级	城阳置业
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
青岛国信融科技发展有限公司	二级	融科发展
青岛国信商业资产管理有限公司	二级	国信商管
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
青岛资源投资开发有限公司	三级	资源投资
青岛国信大剧院有限公司	三级	大剧院
国信（平度）文化体育产业有限公司	三级	平度文体
青岛国信便捷城市科技有限公司	三级	便捷城市
青岛国信物业资产经营管理有限公司	三级	国信物业
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
青岛第一粮库	三级	第一粮库
青岛市粮食局结算中心	三级	粮食局结算中心
青岛第二粮库	三级	第二粮库
青岛第三粮库	三级	第三粮库
青岛军粮采购中心	三级	军采中心
商业部青岛粮油物资中转站	三级	物资中转站
青岛国信粮油有限公司	三级	粮油公司

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2021 年 1-6 月份财务报表附注

企业名称	子公司级次	简称
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
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
久实融资租赁（上海）有限公司	三级	久实融资租赁上海
青岛国信铂翱投资合伙企业（有限合伙）	三级	铂翱投资
Haiti (BVI) International Investment Development Limited	三级	海天 BVI
Conson (BVI) International Investment Development Limited	三级	国信 BVI
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
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
厦门每日优鲜股权投资合伙企业（有限合伙）	三级	厦门每日优鲜
青岛国信文化旅游管理有限公司	三级	国信文旅
青岛市琴岛通卡股份有限公司	四级	琴岛通卡
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	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
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
久实太初（天津）飞机租赁有限公司	四级	久实太初飞机租赁

企业名称	子公司级次	简称
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
招商财富-招商银行-国信金控 1 号资产管理计划	结构化主体	金控 1 号
久实消费升级 1 号私募证券投资基金	结构化主体	久实消费升级 1 号
久实信息技术 1 号私募证券投资基金	结构化主体	久实信息技术 1 号
久实智能汽车 1 号私募证券投资基金	结构化主体	久实智能汽车 1 号
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
久实高端制造 1 号私募证券投资基金	结构化主体	久实高端制造 1 号
久实蓝色经济 1 号私募证券投资基金	结构化主体	久实蓝色经济 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
久实新能源 1 号私募证券投资基金	结构化主体	久实新能源 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
久实产业 4 期私募证券投资基金	结构化主体	久实产业 4 期
久实产业 5 期私募证券投资基金	结构化主体	久实产业 5 期

（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 2021 年 8 月 30 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，本集团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、其他权益工具投资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，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：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，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：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，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）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

（七）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系指持有期限不超过 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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的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，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(九) 金融资产和金融负债

1. 尚未执行新金融工具准则的公司（中路保险）

(1) 金融资产

中路保险成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

中路保险按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。中路保险将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。中路保险将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。中路保险对在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且中路保险有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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该金融资产已转移，且中路保险将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然中路保险既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，中路保险于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

中路保险的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司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

中路保险以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。中路保险优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（4）金融资产和金融负债的抵销

中路保险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）中路保险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）中路保险计划以净额结算，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

中路保险按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果中路保险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中路保险自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的中路保险自身权益工具，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中路保险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中路保险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。

中路保险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，中路保险计入当期损益。

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，中路保险作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

2. 已执行新金融工具准则的公司

本集团（不含中路保险）自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，下属子公司百洋集团自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，执行的会计政策如下：

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团（不含中路保险）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（不含中路保险）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。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、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（不含中路保险）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。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，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（不含中路保险）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（不含中路保险）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（不含中路保险）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（不含中路保险）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（不含中路保险）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（不含中路保险）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（不含中路保险）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（不含中路保险）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

本集团（不含中路保险）的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团（不含中路保险）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（不含中路保险）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（不含中路保险）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（不含中路保险）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（不含中路保险）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（不含中路保险）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（不含中路保险）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（不含中路保险）按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团（不含中路保险）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百洋股份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（不含中路保险）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（不含中路保险）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（不含中路保险）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（不含中路保险）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（不含中路保险）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（不含中路保险）作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（十）应收款项

1. 本集团（不含百洋集团）的应收款项坏账政策如下：

本集团（不含百洋集团）将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务人较长时期内未履行其清偿义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，应首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要计提，需要计提的则按下述（1）中所述方法计提；其次，应对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项，考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征，如能够反映则按下述（2）中所述组合及方法计提或不计提坏账准备，如不能够反映则按下述（3）中所述理由及方法计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 10 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与国信集团合并范围内交易对象关系为风险特征划分组合
款项性质组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合
交易对象信誉组合	以交易对象信誉为信用风险特征划分组合
交易条件组合	以交易条件为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
款项性质组合	不计提坏账准备
交易对象信誉组合	不计提坏账准备
交易条件组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	应收票据计提比例 (%)
6 个月以内	0.00	0.00	0.00
6 个月-12 个月 (含 12 个月)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2. 百洋集团的应收票据坏账准备政策如下：

除了单项评估信用风险的金融资产外，百洋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：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合 1 的应收票据，预期不会产生信用损失；对于划分组合 2 的应收票据，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。

3. 百洋集团的应收账款坏账准备政策如下：

百洋集团对于《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。百洋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，如果百洋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。除非百洋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，百洋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。百洋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。

以组合为基础的评估。对于应收账款，百洋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，所以百洋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，百洋股份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：合并范围内关联方款项

应收账款组合 2：账龄组合

划分为组合 1 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；对于划分为组合 2 的应收账款，百洋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。

对应收账款预期信用损失率估计如下：

账龄	1 年以内（含 1 年）	1-2 年	2-3 年	3 年以上
预期信用损失率	5%	10%	30%	100%

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则百洋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。

4. 百洋集团的预付账款坏账准备政策如下：

百洋集团按照下列情形计量预付账款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，百洋集团不计提损失准备；②百洋集团将存在客观证据表明本集团将无法按原有条款收回的预付款项，按单项评估信用风险，计提坏账准备。

5. 百洋集团的其他应收款坏账准备政策如下：

百洋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，百洋集团按照未来 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，百洋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，百洋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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，百洋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：

1) 对应收出口退税、财政补助、合并范围内关联方款等款项性质的应收款项，确定为无信用风险的应收款，百洋集团判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

2) 百洋集团将存在客观证据表明百洋集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收款项，按照该应收款项的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定应收款项的预期信用损失，计提坏账准备。

3) 百洋集团对其他未单项测试的其他应收款，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定其他应收款的预期信用损失，计提坏账准备。预计违约损失率如下：

账龄	1 年以内（含 1 年）	1-2 年	2-3 年	3 年以上
预期信用损失率	5%	10%	30%	100%

（十一）存货

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

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）长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值

的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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如果是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，该股权原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，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十三）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。

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	40	0.00	2.50

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。

（十四）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；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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和单独计价入账的土地外，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：按预计使用年限内年实际车流量与剩余使用年限的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计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。

$$\text{隧道工程年折旧额} = \frac{\text{隧道工程剩余账面价值}}{\text{剩余使用年限的预估总车流量}} \times \text{本年实际车流量}$$

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	2.67-30	0.00-5.00	3.17-37.45
3	运输工具	3-10	0.00-10.00	9.00-33.33
4	电子设备	3-14	0.00-10.00	6.45-33.33
5	办公设备	3-8	5.00	11.88-33.33
6	家具	5-8	5.00	11.88-20.00
7	其他	3-10	0.00-5.00	9.50-33.33

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。

（十五）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。

（十六）生物性资产

本集团生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。

1. 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，本集团消耗性生物资产为牡蛎、大西洋鲑、大黄鱼及大菱鲆等。

2. 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菱鲆亲鱼。

生产性生物资产采用成本模式计量。

（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）使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当

期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（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；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本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。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所

采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产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。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

（二十七）应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。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。

（二十八）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。

（二十九）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（九）2.（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。

（三十）收入确认原则

本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则，本集团的下属子公司百洋集团自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，本集团的营业收入主要包括证券处置收入、隧道车辆通行费收入、房地产销售收入、销售商品收入、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，收入确认原则如下：

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。

满足下列条件之一时，本集团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。

（三十一）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的公司，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参见本附注四（三十二）“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。

（三十二）保险合同准备金

保险合同准备金包括未到期责任准备金、未决赔款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. 未决赔款准备金

未决赔款准备金指本集团为保险事故已发生尚未结案的赔案提取的准备金。本集团在保险事故发生的当期，按照保险精算确定的金额提取未决赔款准备金。

未决赔款准备金包括已发生已报案未决赔款准备金、已发生未报案未决赔款准备金和理赔费用准备金。已发生已报案未决赔款准备金于资产负债表日按估计保险赔款额入账，估计和实际赔款金额的差异在实际赔款时直接计入利润表。已发生未报案未决赔款准备金和理赔费用准备金于资产负债表日按保险精算结果入账。

3. 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。

4. 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。

（三十三）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够

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。

本集团的政府补助区分为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。

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，相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

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费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。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。

（三十四）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。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

（三十五）租赁

（1）租赁的识别

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。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

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。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“（十八）使用权资产”以及“（二十六）租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生

效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属

于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

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。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(三十六) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（三十七）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。

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
2017 年 3 月 31 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》等三项金融工具会计准则（以下简称新金融工具），要求对于在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，要求自 2018 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则；对于其他境内上市企业，要求自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则；对于执行企业会计准则的非上市企业，要求自 2021 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。百洋集团自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。国信集团（不含百洋集团和中路保险）自 2021 年 1 月 1 日期施行。	相关会计政策变更已经本公司批准。	
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。百洋集团自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。国信集团（不含百洋集团）自 2021 年 1 月 1 日期施行。	相关会计政策变更已经本公司批准。	
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	相关会计政策变更已经本公司批准。	

（二）重要会计估计变更及重大前期差错更正事项

本集团本年度无会计估计变更及重大前期差错更正事项。

（三）2021 年（首次）起执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

（1）合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	13,040,173,455.12	13,040,173,455.12	
交易性金融资产		10,355,926,975.90	10,355,926,975.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	280,680,740.43	279,987,405.43	-693,335.00
应收票据	49,000,000.00	49,000,000.00	
应收账款	1,376,914,275.40	1,351,387,030.49	-25,527,244.91

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2021 年 1-6 月份财务报表附注

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	151,862,546.00	149,467,468.73	-2,395,077.27
△应收保费	99,551,540.04	99,551,540.04	
△应收分保账款	152,798,665.68	152,798,665.68	
△应收分保合同准备金	129,104,558.28	129,104,558.28	
其他应收款	1,178,351,628.10	1,160,855,083.67	-17,496,544.43
△买入返售金融资产	7,100,071.00	7,100,071.00	
存货	7,452,781,790.29	7,452,781,790.29	
一年内到期的非流动资产	6,390,123,747.18	5,483,232,975.11	-906,890,772.07
其他流动资产	879,159,614.94	369,012,197.94	-510,147,417.00
流动资产合计	31,187,602,632.46	40,080,379,217.68	8,892,776,585.22
非流动资产：			
△发放贷款和垫款	1,568,891,158.89	1,582,284,831.43	13,393,672.54
债权投资		4,331,816,820.51	4,331,816,820.51
可供出售金融资产	20,761,485,193.74	450,093,935.60	-20,311,391,258.14
持有至到期投资	986,344,463.07		-986,344,463.07
长期应收款	6,837,838,211.61	6,821,288,327.86	-16,549,883.75
长期股权投资	10,478,381,057.40	10,478,381,057.40	
其他权益工具投资	40,500,000.00	7,042,000,000.00	7,001,500,000.00
其他非流动金融资产		1,025,939,178.38	1,025,939,178.38
投资性房地产	112,159,740.21	112,159,740.21	
固定资产	14,074,777,085.38	14,074,777,085.38	
在建工程	6,315,619,355.29	6,315,619,355.29	
生产性生物资产	25,234.11	25,234.11	
使用权资产		7,522,695.25	7,522,695.25
无形资产	5,554,948,418.64	5,554,948,418.64	
商誉	684,391,618.76	684,391,618.76	
长期待摊费用	301,745,718.45	300,262,893.45	-1,482,825.00
递延所得税资产	77,112,515.91	83,574,500.57	6,461,984.66
其他非流动资产	2,685,805,683.47	2,685,805,683.47	
非流动资产合计	70,480,025,454.93	61,550,891,376.31	-8,929,134,078.62
资产总计	101,667,628,087.39	101,631,270,593.99	-36,357,493.40
流动负债：			
短期借款	8,930,422,590.28	8,940,381,607.31	9,959,017.03
应付账款	4,440,441,576.02	4,440,441,576.02	
预收款项	672,969,904.13	22,750,209.46	-650,219,694.67
合同负债	67,975,339.15	683,047,540.52	615,072,201.37
△预收保费	16,734,777.45	16,734,777.45	
应付职工薪酬	242,314,663.40	242,314,663.40	

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2021 年 1-6 月份财务报表附注

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
应交税费	214,194,604.56	214,194,604.56	
其他应付款	1,333,036,212.13	657,992,997.36	-675,043,214.77
其中：应付利息	676,687,225.60	1,644,010.83	-675,043,214.77
应付股利	3,933,058.60	3,933,058.60	
△应付手续费及佣金	16,023,763.23	16,023,763.23	
△应付分保账款	129,347,709.88	129,347,709.88	
△应付赔付款	897,901.88	897,901.88	
一年内到期的非流动负债	4,364,200,000.00	5,030,192,418.98	665,992,418.98
其他流动负债	3,056,108,292.61	3,091,103,427.53	34,995,134.92
流动负债合计	23,484,667,334.72	23,485,423,197.58	755,862.86
非流动负债：			
△保险合同准备金	882,191,147.99	882,191,147.99	
长期借款	2,587,747,725.09	2,587,747,725.09	
应付债券	29,640,438,663.80	29,640,438,663.80	
租赁负债		2,736,571.74	2,736,571.74
长期应付款	3,230,007,817.66	3,230,007,817.66	
长期应付职工薪酬	33,640,590.53	33,640,590.53	
预计负债	5,895,599.00	5,895,599.00	
递延收益	103,608,304.58	103,608,304.58	
递延所得税负债	227,873,906.83	227,873,906.83	
其他非流动负债	2,874,023.62	2,874,023.62	
非流动负债合计	36,714,277,779.10	36,717,014,350.84	2,736,571.74
负债合计	60,198,945,113.82	60,202,437,548.42	3,492,434.60
所有者权益：			
实收资本	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	
其他权益工具	11,998,816,037.74	11,998,816,037.74	
资本公积	12,921,608,723.51	12,921,608,723.51	
其他综合收益	-872,834,986.37	87,804,037.52	960,639,023.89
盈余公积	924,563,581.73	947,670,248.26	23,106,666.53
△一般风险准备	748,760.35	748,760.35	
未分配利润	4,335,356,860.09	3,321,924,554.37	-1,013,432,305.72
归属于母公司所有者权益合计	32,308,258,977.05	32,278,572,361.75	-29,686,615.30
少数股东权益	9,160,423,996.52	9,150,260,683.82	-10,163,312.70
所有者权益合计	41,468,682,973.57	41,428,833,045.57	-39,849,928.00
负债和所有者权益总计	101,667,628,087.39	101,631,270,593.99	-36,357,493.40

(2) 母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	8,198,531,525.17	8,198,531,525.17	
交易性金融资产		948,121,336.76	948,121,336.76
应收账款	5,746,800.00	5,746,800.00	
预付款项	3,521,787.42	3,521,787.42	
其他应收款	25,449,597,870.99	25,173,519,144.17	-276,078,726.82
一年内到期的非流动资产	560,167,143.62	836,245,870.44	276,078,726.82
其他流动资产	1,827,648.99	1,827,648.99	
流动资产合计	34,219,392,776.19	35,167,514,112.95	948,121,336.76
非流动资产：			
可供出售金融资产	4,188,567,924.28		-4,188,567,924.28
长期应收款	16,439,727,383.01	16,439,727,383.01	
长期股权投资	15,581,001,490.79	15,581,001,490.79	
其他权益工具投资		3,240,446,587.52	3,240,446,587.52
固定资产	449,259,377.22	449,259,377.22	
无形资产	97,276,543.85	97,276,543.85	
长期待摊费用	41,777.61	41,777.61	
其他非流动资产	856,748,569.61	856,748,569.61	
非流动资产合计	37,612,623,066.37	36,664,501,729.61	-948,121,336.76
资产总计	71,832,015,842.56	71,832,015,842.56	
流动负债：			
短期借款	7,770,000,000.00	7,779,225,652.77	9,225,652.77
应付账款	302,885,350.38	302,885,350.38	
应付职工薪酬	30,081,962.39	30,081,962.39	
应交税费	41,270,634.50	41,270,634.50	
其他应付款	5,168,276,386.58	4,518,670,495.43	-649,605,891.15
一年内到期的非流动负债	2,751,000,000.00	3,391,380,238.38	640,380,238.38
其他流动负债	3,006,849,583.95	3,006,849,583.95	
流动负债合计	19,070,363,917.80	19,070,363,917.80	
非流动负债：			
长期借款	113,467,226.04	113,467,226.04	
应付债券	26,390,000,000.00	26,390,000,000.00	
长期应付款	5,000,000.00	5,000,000.00	
递延收益	21,620,000.00	21,620,000.00	
递延所得税负债	15,404,444.37	15,404,444.37	
非流动负债合计	26,545,491,670.41	26,545,491,670.41	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
负债合计	45,615,855,588.21	45,615,855,588.21	
所有者权益：			
实收资本	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	
其他权益工具	11,998,816,037.74	11,998,816,037.74	
资本公积	10,020,964,116.98	10,020,964,116.98	
其他综合收益	88,178,502.94	41,965,169.87	-46,213,333.07
盈余公积	924,563,581.73	947,670,248.26	23,106,666.53
未分配利润	183,638,014.96	206,744,681.50	23,106,666.54
所有者权益合计	26,216,160,254.35	26,216,160,254.35	
负债和所有者权益总计	71,832,015,842.56	71,832,015,842.56	

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%、9%、6%、5%、3%、1%、0%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、3.5%
教育费附加	应纳流转税额	3%、1.5%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%
房产税	房产的计税价值或租金收入	12%、1.2%
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、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、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。

（2）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。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

(4) 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；百洋股份、百跃农牧、海南百洋、佛山百洋、荣成海庆、日鑫海洋、吉林三丰生产销售的饲料产品免征增值税。

(5) 根据《增值税暂行条例》及实施细则和《农业产品征税范围注释》（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；广西祥和顺渔业远洋捕捞收入免征增值税。

(6) 根据《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（国家税务总局公告 2020 年第 13 号）规定，自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的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。根据《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）规定的税收优惠政策实施期限延长到 2021 年 12 月 31 日，嘉盈生物适用该税收优惠。

(7) 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。

2. 企业所得税

(1) 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。

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

(3) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），百洋股份 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31

日享受国家鼓励的西部大开发税收优惠政策，减按 15%的税率缴纳企业所得税（有其他税收优惠的除外）。

(4) 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；佳德信、北海钦国、湛江佳洋、百嘉食品、荣成海庆、日鑫海洋、吉林三丰免征农产品初级加工项目所得的企业所得税。

(5) 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；广西祥和顺国内、国外自捕鱼收入免征企业所得税。

(6) 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活动而言，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 2021 年享受所得税免税优惠。

(7) 2018 年 11 月 12 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 GR201837100810，有效期三年）并向主管税务机关办理减免税备案手续，2021 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

(8) 2018 年 11 月 12 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 GR201837100149，有效期三年）并向主管税务机关办理减免税备案手续，2021 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

(9) 2019 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 GR201944007386，有效期三年）并向主管税务机关办理减免税备案手续，2021 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

(10) 2019 年 12 月 2 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 GR201944007894，有效期三年）并向主管税务机关办理减免税备案手续，2021 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他税费

（1）根据青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局《关于公布青岛市 2019-2021 年享受商品储备业务税收政策企业名单的通知》（2019 年第 23 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。

（2）根据山东省财政厅、国家税务总局、山东省税务局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（鲁财税[2019]6 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人减按 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。

（3）根据国家税务总局青岛市税务局《国家税务总局青岛市税务局关于城镇土地使用税和房产税困难减免税有关事项的公告》（2018 年第 20 号），为推动经略海洋、新旧动能转换、乡村振兴和军民融合发展，经青岛市人民政府确定为重点发展项目的，对其新建基建项目占地，在建期间没有经营收入的，可减免城镇土地使用税。

（4）根据《财政部 税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 25 号）规定，自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，免征文化事业建设费，根据财政部、税务总局《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号），执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。

（5）据《财政部关于调整残疾人就业保障金征收政策的公告》（财政部公告 2019 年第 98 号），自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日，在职职工人数在 30 人(含)以下的企业，暂免征收残疾人就业保障金，嘉盈生物适用该税收优惠。

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	1,000,000,000.00	35.00	35.00	350,000,000.00	2	
9	二隧公司	一级	1	青岛市	土木工程建筑	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	1	
10	国信控股	一级	1	青岛市	商务服务		100.00	100.00		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	1,000,000,000.00	350,000,000.00	一级	实质控制
2	每日优鲜	35.00	35.00	2,000,000,000.00	663,600,000.00	二级	实质控制
3	百洋集团	29.90	30.16	349,386,910.00	987,321,456.45	二级	实质控制
4	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	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	清丰投资	75.00%	-258.71		7,499,905,868.58
2	每日优鲜	65.00%	155,840.96		1,232,848,130.61
3	百洋集团	70.10%	-22,347,278.82		1,326,855,736.57
合计			-22,191,696.57		10,059,609,735.76

(四) 本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
子公司				
厦门每日优鲜	100.00	1,880,303,904.51	919,593.05	新设
国信文旅	100.00	2,007,502.69	7,502.69	新设
外服公司	100.00	-7,631,645.64	-2,281,332.39	无偿划转
电博会	100.00	-1,430,726.57	-5,577.79	无偿划转

注：本年新纳入合并的结构化主体详见本附注“七、（六）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息”。

2. 本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	未纳入合并范围原因
1	百聚源	处置
2	久实灵活策略 1 期	清算处置
3	久实灵活策略 2 期	清算处置

(1) 百聚源

企业名称	2021 年 5 月 31 日（处置日）			2020 年 12 月 31 日（上期末）		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
百聚源	2,376,009.01	944,600.00	1,431,409.01	2,376,473.77	944,600.00	1,431,873.77

(续表)

企业名称	2021 年 5 月 31 日（处置日）			2020 年 6-12 月（上期）		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
百聚源		464.76	-464.76		-469,678.46	603,938.38

(2) 久实灵活策略 1 期

企业名称	2021 年 2 月 2 日（处置日）			2020 年 12 月 31 日（上期末）		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
久实灵活策略 1 期	1,100,146.61	872.78	1,099,273.83	1,100,177.21	903.38	1,099,273.83

(续表)

企业名称	2021 年 2 月 2 日（处置日）			2020 年 1-12 月（上期）		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
久实灵活策略 1 期				18,596,676.93	-4,262.57	2,867,008.53

(3) 久实灵活策略 2 期

企业名称	2021 年 2 月 25 日（处置日）			2020 年 12 月 31 日（上期末）		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
久实灵活策略 2 期	8,879.46	8,879.46		8,879.46	8,879.46	

(续表)

企业名称	2021 年 2 月 25 日（处置日）			2020 年 1-12 月（上期）		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
久实灵活策略 2 期		-169.47	169.47	88,274,956.68	838.23	9,042,139.29

(五) 本年度通过行政划转方式取得的子公司情况

2019 年 12 月 31 日，青岛市市属经营性国有资产统一监管改革工作联席会议办公室印发《关于市商务局所属企业统一监管改革方案的通知》（青统管改[2019]23 号），“将青岛市外商投资服务总公司划转青岛国信发展（集团）有限责任公司”。2020 年 4 月 2 日，市属经营性国有资产统一监管改革工作联合会议办公室下发《关于市商务局所

属企业国有产权无偿划转的通知》（青统管改[2020]9号），要求“将青岛市外商投资服务总公司，以中介机构出具的被划转企业最近一期审计报告为依据，无偿划转给青岛国信（集团）有限公司”。

2019年8月12日，青岛市国资委《关于青岛环球国际消费电子博览会有限公司国有产权无偿划转的通知》（青国资委[2019]71号），“将青岛环球国际消费电子博览会有限公司100%国有股权，以中介机构出具的被划转企业最近一期审计报告为依据，无偿划转给青岛国信发展（集团）有限责任公司持有，企业原享有的财政补贴等相关政策保持不变；同时，以青岛环球国际消费电子博览会有限公司的净资产，相应增加青岛国信发展（集团）有限责任公司注册资本”。

因此，外服公司、电博会在本期纳入国信集团合并范围。

（六）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

纳入本集团合并范围的结构化主体为资产管理计划和证券投资基金。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。

本集团本年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
金控1号	241,101,085.54	170,674,380.48	36,900,515.46	
久实消费升级1号	31,135,156.20	29,349,814.76	-5,797,934.57	
久实信息技术1号	57,495,250.37	56,080,266.71	15,836,060.92	
久实智能汽车1号	11,630,878.88	9,800,247.84	13,437,263.09	
久实精选1号	6,146,222.69	4,423,576.81	14,006,953.20	
久实高端制造1号	50,400,154.20	48,198,436.25	15,493,316.40	
久实蓝色经济1号	28,974,106.29	28,236,853.98	15,102,271.63	
久实优选1号	57,497,688.52	55,160,229.95	17,972,005.25	
久实灵活策略1号	696.28			
久实新能源1号	178,697,987.02	177,849,590.23	-13,736,449.97	
久实产业1期	200,833,976.02	200,014,943.11	-7,652,935.88	
久实产业2期	195,698,537.53	194,884,686.76	8,382,523.66	
久实产业3期	102,594,913.63	102,496,530.46	-38,817.50	
久实产业4期	10,076,909.29	10,046,771.02	-9,326.28	
久实产业5期	23,450,697.41	23,406,051.74	1,414,502.23	
合计	1,195,734,259.87	1,110,622,380.10	111,309,947.64	—

(七) 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2021年1月1日，“期末”系指2021年6月30日，“本期”系指2021年1月1日至6月30日，“上期”系指2020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	2,130,388.21	598,822.85
银行存款	2,004,494,730.66	11,759,689,335.99
其他货币资金	932,257,195.07	1,279,885,296.28
合计	2,938,882,313.94	13,040,173,455.12
其中：存放在境外的款项总额	426,823,305.33	230,306,780.21

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	467,349,000.00	835,350,000.00
银行承兑汇票保证金		120,100,000.00
农民工工资账户保证金	34,292,295.93	37,212,546.40
信用证保证金	6,968,978.04	20,295,745.24
项目保证金	4,559,070.38	6,531,973.74
冻结资金		4,600,000.00
旅行社保证金	700,000.00	700,000.00
维修保证金	192,065.99	248,260.59
合计	514,061,410.34	1,025,038,525.97

(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	11,203,923,510.97	10,355,926,975.90
其中：债务工具投资	583,683,929.70	602,725,813.70
权益工具投资	7,216,091,904.31	5,272,605,607.00
其他	3,404,147,676.96	4,480,595,555.20
合计	11,203,923,510.97	10,355,926,975.90

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	345,042,700.02	279,987,405.43
其中：权益工具投资	42,746,873.60	279,987,405.43
其他	302,295,826.42	
合计	345,042,700.02	279,987,405.43

(四) 应收票据

1. 应收票据分类列示

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	200,000.00		200,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
商业承兑汇票	61,028,925.00	12,000,000.00	49,028,925.00	60,000,000.00	12,000,000.00	48,000,000.00
合计	61,228,925.00	12,000,000.00	49,228,925.00	61,000,000.00	12,000,000.00	49,000,000.00

2. 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

3. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	704,015.80
合计	704,015.80

(五) 应收账款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	111,200,107.82	6.24	111,200,107.82	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,670,054,422.15	93.75	171,896,755.00	10.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	55,353.00	0.01	55,353.00	100.00
合计	1,781,309,882.97	—	283,152,215.82	—

(续表)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	109,095,257.64	6.76	109,095,257.64	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,504,794,808.29	93.23	153,407,777.80	10.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	105,310.35	0.01	105,310.35	100.00
合计	1,613,995,376.28	—	262,608,345.79	—

1. 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
符诗俊	15,079,899.82	15,079,899.82	2-3 年以上	100.00	涉诉, 预计无法收回
普洛斯私有化项目	14,283,545.96	14,283,545.96	3 年以上	100.00	预计无法收回
青岛中科昊泰新材料科技有限公司	13,500,000.00	13,500,000.00	3 年以上	100.00	无法收回
青岛如是文化科技有限公司	12,821,625.66	12,821,625.66	1-3 年以上	100.00	涉诉
固体废弃物争议利息	5,352,502.50	5,352,502.50	3 年以上	100.00	无法收回
林明子	4,932,184.06	4,932,184.06	2-3 年以上	100.00	涉诉
青岛盛林纺织集团有限公司	4,270,220.76	4,270,220.76	3 年以上	100.00	营业执照已吊销
STATE FISH COMPANY INC	4,206,487.65	4,206,487.65	3 年以上	100.00	客户已不合作, 无法收回
韩焕元	4,046,852.96	4,046,852.96	0-3 年以上	100.00	涉诉, 预计无法收回
青岛黄海足球俱乐部有限公司	3,710,165.02	3,710,165.02	6 个月-3 年	100.00	预计无法收回

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2021 年 1-6 月财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
MAH PROTEIN CO., LTD	3,086,804.15	3,086,804.15	3 年以上	100.00	客户偿债能力差, 预计无法收回
梁延升	2,856,188.48	2,856,188.48	2-3 年以上	100.00	涉诉, 预计无法收回
陈英干	1,985,002.61	1,985,002.61	0-3 年以上	100.00	涉诉, 预计无法收回
青岛雅芯那斯文化传播有限公司	1,927,350.00	1,927,350.00	3 年以上	100.00	涉诉, 预计无法收回
AJC INTERNATIONAL, INC.	1,734,330.84	1,734,330.84	3 年以上	100.00	客户已不合作, 无法收回
柯星龙	1,483,964.51	1,483,964.51	0-3 年	100.00	涉诉, 预计无法收回
卢长其	1,472,746.64	1,472,746.64	2-3 年以上	100.00	涉诉, 预计无法收回
PACILANTIC ENTERPRISE INC	1,443,361.60	1,443,361.60	3 年以上	100.00	客户已不合作, 难以收回
叶运良	1,312,660.00	1,312,660.00	1-3 年以上	100.00	涉诉, 预计无法收回
青岛汇泉电影放映有限公司	1,107,266.66	1,107,266.66	3 年以上	100.00	无法收回
其他往来客户	10,586,947.94	10,586,947.94	0-3 年以上	100.00	无法收回
合计	111,200,107.82	111,200,107.82	—	—	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	490,301,348.62	55.72	17,489,229.64	135,024,352.95	17.87	
6 个月-12 个月 (含 12 个月)	149,655,154.94	17.01	7,482,757.76	397,764,374.44	52.68	19,838,218.70
1-2 年	69,339,805.47	7.88	7,134,009.79	76,933,697.92	10.19	9,341,594.77
2-3 年	47,430,490.61	5.39	16,591,777.92	32,445,139.20	4.30	11,292,862.18
3 年以上	123,198,979.89	14.00	123,198,979.89	112,935,102.15	14.96	112,935,102.15
合计	879,925,779.53	—	171,896,755.00	755,102,666.66	—	153,407,777.80

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
款项性质组合	49,624,274.52	2.79		133,625,309.53	8.28	
交易对象信誉组合	740,504,368.10	41.57		616,066,832.10	38.17	

合计	790,128,642.62	—		749,692,141.63	—	
----	----------------	---	--	----------------	---	--

3. 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
青岛东亚广视传媒有限公司	55,353.00	55,353.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
合计	55,353.00	55,353.00	—	—	—

4. 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
青岛市财政局	440,137,772.66	24.71	
青岛市即墨区鳌山卫街道办事处	291,422,207.54	16.36	
荣华建设集团有限公司	28,572,696.00	1.60	
青岛公交集团有限责任公司	26,406,988.40	1.48	15,680,735.55
中山和悦水产养殖有限公司	19,460,096.50	1.09	1,002,730.98
合计	805,999,761.10	45.24	16,683,466.53

(六) 应收款项融资

债务人名称	期末余额	期初余额
应收票据	704,015.80	
合计	704,015.80	

(七) 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 (%)	
6 个月以内	127,339,892.37	57.86		99,437,495.27	65.82	
6 个月-12 个月 (含 12 个月)	65,532,277.02	29.78		25,492,128.06	16.87	
1-2 年	2,201,104.22	1.00	157,200.00	6,347,444.57	4.20	157,200.00
2-3 年	5,536,062.13	2.52		2,298,028.13	1.52	121,964.00
3 年以上	19,470,416.96	8.85	1,454,974.47	17,504,547.17	11.59	1,333,010.47
合计	220,079,752.70	—	1,612,174.47	151,079,643.20	—	1,612,174.47

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	未结算原因
国信建投	青岛蓝谷管理局	10,730,000.00	3 年以上	尚未结算
裕桥置业	青岛恩马置业有限公司	5,216,000.00	3 年以上	营业执照已吊销
裕桥置业	青岛热立达热力有限公司	1,287,048.88	2-3 年以上	尚未结算
红岛会展	上海企源科技股份有限公司	1,132,075.46	1-3 年	尚未结算
红岛会展	大连华信计算机技术股份有限公司	1,075,471.70	2-3 年	尚未结算
裕桥置业	青岛中源邦电气有限公司	1,051,314.55	2-3 年	尚未结算
合计		20,491,910.59	——	——

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
中国建筑第八工程局有限公司	25,642,578.67	11.65	
青岛拉美娜商贸有限公司	18,110,229.35	8.23	
青岛梁磊厨房家具有限公司	12,035,834.98	5.47	
青岛蓝谷管理局	10,730,000.00	4.88	
青岛信慧商业管理有限公司	7,683,082.56	3.49	
合计	74,201,725.56	33.72	

(八) 应收保费

项目	期末余额	期初余额
应收保费	232,013,423.45	99,576,080.04
减：坏账准备		24,540.00
应收保费净额	232,013,423.45	99,551,540.04

(九) 应收分保账款

项目	期末余额	期初余额
应收分保账款	146,367,780.29	152,798,665.68
减：坏账准备		
应收分保账款净额	146,367,780.29	152,798,665.68

(十) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	11,896,568.27	15,724,983.47
应收股利	230,046,300.78	74,831,183.59
其他应收款项	1,319,154,109.07	1,070,298,916.61
合计	1,561,096,978.12	1,160,855,083.67

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,441,472.19	6,588,242.95
债券投资	4,080,494.51	
委托贷款	486,575.37	486,575.37
其他	5,888,026.20	8,650,165.15
合计	11,896,568.27	15,724,983.47

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生减值及其 判断依据
青岛四方城市发展 有限公司	486,575.37	90	本金到期，本金 利息尚未收回	预计不存在损失
合计	486,575.37	—	—	—

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	168,046,300.78	12,831,183.59	—	—
其中：华电青岛发电有 限公司	87,732,000.00		尚未发放	预计不存在损失
青岛农村商业银 行股份有限公司	75,522,000.00		尚未发放	预计不存在损失
太平洋恩利国际控 股有限公司		12,766,338.77	尚未发放	预计不存在损失
账龄 1 年以上的应收股利	62,000,000.00	62,000,000.00	—	—
其中：大唐黄岛发电有 限责任公司	62,000,000.00	62,000,000.00	尚未发放	预计不存在损失
合计	230,046,300.78	74,831,183.59	—	—

3. 其他应收款项

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准 备的其他应收款项	329,999,557.26	19.62	329,999,557.26	91.67
按信用风险特征组合计提坏账准 备的其他应收款项	1,351,109,962.20	80.35	31,955,853.13	2.42
单项金额虽不重大但单项计提坏 账准备的其他应收款项	423,062.64	0.03	423,062.64	100.00
合计	1,681,532,582.10	—	362,378,473.03	—

（续表）

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	349,905,357.37	24.09	349,905,357.37	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,102,271,868.46	75.88	31,972,951.85	2.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	423,062.64	0.03	423,062.64	100.00
合计	1,452,600,288.47	—	382,301,371.86	—

（1）期末单项金额重大并单独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	账龄	计提比例 (%)	计提理由
青岛市农村信用合作社联合社等不良资产包	327,280,882.55	327,280,882.55	3年以上	100.00	预计无法收回
青岛经协汽车运输有限公司	1,220,000.00	1,220,000.00	3年以上	100.00	单位已注销
能源公司电业局拨款	605,000.00	605,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
青岛功臣实业有限公司	490,000.00	490,000.00	3年以上	100.00	单位已注销
青岛大宇水泥有限公司	188,708.36	188,708.36	3年以上	100.00	预计无法收回
姜伟	108,869.33	108,869.33	3年以上	100.00	预计无法收回
青岛逸立游艇俱乐部有限公司	106,097.02	106,097.02	3年以上	100.00	单位已注销
合计	329,999,557.26	329,999,557.26	—	—	—

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项（不含百洋集团）

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	11,093,254.34	35.30		2,656,357.71	11.59	
6 个月-12 个月（含 12 个月）	104,049.91	0.33	5,202.50	4,545.36	0.02	227.27
1-2 年	4,545.36	0.02	909.07	187,845.00	0.82	37,569.00
2-3 年	187,845.00	0.60	93,922.50	118,273.10	0.52	59,136.55
3 年以上	20,032,916.85	63.75	20,032,916.85	19,952,646.15	87.05	19,952,646.15
合计	31,422,611.46	—	20,132,950.92	22,919,667.32	—	20,049,578.97

2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（百洋集团）

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	5,091,905.54	30.47	254,595.27	4,486,388.76	26.01	224,319.44
1-2 年	111,785.83	0.67	11,178.58	1,193,771.64	6.92	119,377.16
2-3 年	18,927.00	0.11	5,678.10	69,470.06	0.41	20,841.02
3 年以上	11,488,548.04	68.75	11,488,548.04	11,495,933.04	66.66	11,495,933.04
合计	16,711,166.41	—	11,759,999.99	17,245,563.50	—	11,860,470.66

3) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

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
款项性质组合	788,899,731.52	0.01	62,902.22	538,659,130.63	0.01	62,902.22
交易对象信誉组合	514,076,452.81			520,353,215.01		
交易条件组合				3,094,292.00		
合计	1,302,976,184.33	—	62,902.22	1,062,106,637.64	—	62,902.22

(3) 期末单项金额虽不重大但单独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	账龄	计提比例 (%)	计提理由
崔一宪	83,053.67	83,053.67	3 年以上	100.00	预计无法收回
国内部本部	50,938.00	50,938.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
邹洋	37,250.00	37,250.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
亚大部总部	32,589.23	32,589.23	3 年以上	100.00	预计无法收回
青岛华青进出口有限公司	31,886.34	31,886.34	3 年以上	100.00	预计无法收回
办公室	30,560.00	30,560.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
侯磊	29,139.00	29,139.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
刘涛	24,429.99	24,429.99	3 年以上	100.00	预计无法收回
周晓燕	23,308.00	23,308.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
纪虹	20,800.00	20,800.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
刘泽学	20,000.00	20,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
其他	39,108.41	39,108.41	3 年以上	100.00	预计无法收回
合计	423,062.64	423,062.64	—	—	—

(4) 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
青岛市财政局	往来款	413,677,191.91	3年以上	24.60	
北京长安投资集团 有限公司	定金	400,000,000.00	6个月以 内	23.79	
青岛农村商业银行 股份有限公司筹建 工作小组	购入的不良 资产	327,280,882.55	3年以上	19.46	327,280,882.55
青岛国际机场集团 有限公司	往来款	100,000,000.00	3年以上	5.95	
青岛市四方区财政 局	往来款	40,801,000.00	3年以上	2.43	
合计	—	1,281,759,074.46	—	76.23	327,280,882.55

(十一) 买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
其他	12,800,128.00	7,100,071.00
减：坏账准备		
账面价值合计	12,800,128.00	7,100,071.00

(十二) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	89,047,389.97		89,047,389.97
在途物资	2,518,502.97		2,518,502.97
在产品	55,509.37		55,509.37
库存商品（产成品）	1,044,781,415.86	4,982,701.44	1,039,798,714.42
发出商品	31,804,535.05		31,804,535.05
周转材料（包装物、低值易耗品 等）	58,909,222.79		58,909,222.79
消耗性生物资产	52,354,705.31	7,463,529.24	44,891,176.07
房地产存货	8,576,768,389.21		8,576,768,389.21
其他	221,145,814.65		221,145,814.65
合计	10,077,385,485.18	12,446,230.68	10,064,939,254.50

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	69,502,983.34		69,502,983.34
在途物资	8,617,014.88		8,617,014.88

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	26,764,386.34		26,764,386.34
库存商品（产成品）	1,139,514,849.90	11,340,962.78	1,128,173,887.12
发出商品	49,804,536.69	1,098,723.78	48,705,812.91
周转材料（包装物、低值易耗品等）	49,647,994.92		49,647,994.92
消耗性生物资产	27,291,510.68	7,463,529.24	19,827,981.44
房地产存货	5,880,395,914.69		5,880,395,914.69
其他	221,145,814.65		221,145,814.65
合计	7,472,685,006.09	19,903,215.80	7,452,781,790.29

注：存货其他项系东方世纪的未开发土地，其中：东方世纪未开发土地，包含土地出让金及拆迁费 17,784.93 万元、相应资本化利息 4,269.97 万元、前期工程费 59.68 万元，共计 22,114.58 万元，已办理不动产权证。

（十三）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	3,157,980,628.89	965,789,642.07
一年内到期的融资租赁款	3,195,261,197.56	2,063,773,608.30
一年内到期的其他投资	130,234,563.07	2,453,669,724.74
合计	6,483,476,389.52	5,483,232,975.11

（十四）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	350,335,875.57	289,001,343.68
预缴税费	67,846,015.58	66,576,591.84
待认证/待抵扣进项税	17,101,826.59	13,434,262.42
合计	435,283,717.74	369,012,197.94

（十五）发放贷款和垫款

项目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款	46,146,441.82	65,529,881.86
企业贷款和垫款	2,369,651,875.80	1,681,686,858.27
贷款和垫款总额	2,415,798,317.62	1,747,216,740.13
减：贷款损失准备	169,593,518.36	164,931,908.70
其中：单项计提数	146,831,949.26	147,023,468.23
组合计提数	22,761,569.10	17,908,440.47
贷款和垫款账面价值	2,246,204,799.26	1,582,284,831.43

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	72,464,782.83	63,134,623.49
担保贷款	1,373,735,094.52	526,291,976.48
附担保物贷款	969,598,440.27	1,157,790,140.16
其中：抵押贷款	522,347,622.32	583,280,567.29
质押贷款	447,250,817.95	574,509,572.87
贷款和垫款总额	2,415,798,317.62	1,747,216,740.13
减：贷款损失准备	169,593,518.36	164,931,908.70
其中：单项计提数	146,831,949.26	147,023,468.23
组合计提数	22,761,569.10	17,908,440.47

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			36,350,000.00	145,760,430.65	182,110,430.65
其中：抵押贷款			36,350,000.00		36,350,000.00
质押借款				145,760,430.65	145,760,430.65
期末余额			36,350,000.00	145,760,430.65	182,110,430.65

(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		31,800,000.00	19,900,000.00	145,760,430.65	197,460,430.65
其中：抵押贷款		31,800,000.00	19,900,000.00		51,700,000.00
质押借款				145,760,430.65	145,760,430.65
期末余额		31,800,000.00	19,900,000.00	145,760,430.65	197,460,430.65

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	147,023,468.23	17,908,440.47	119,872,680.66	2,570,896.41
本期计提	-191,518.97	4,853,128.63	27,150,787.57	15,337,544.06
本期转出				
本期核销				
本期转回				
期末余额	146,831,949.26	22,761,569.10	147,023,468.23	17,908,440.47

(十六) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	163,920,560.75	12,402,028.38	151,518,532.37
按公允价值计量的	67,375,828.77	12,402,028.38	54,973,800.39
按成本计量的	96,544,731.98		96,544,731.98
其他	336,252,124.55	20,607,002.18	315,645,122.37
合计	500,172,685.30	33,009,030.56	467,163,654.74

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	186,716,506.12	17,596,028.38	169,120,477.74
按公允价值计量的	40,716,506.12	16,645,539.90	24,070,966.22
按成本计量的	146,000,000.00	950,488.48	145,049,511.52
其他	301,580,460.04	20,607,002.18	280,973,457.86
合计	488,296,966.16	38,203,030.56	450,093,935.60

(十七) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	3,046,050,367.05	449,089,556.53	2,596,960,810.52
合计	3,046,050,367.05	449,089,556.53	2,596,960,810.52

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	4,599,170,748.96	267,353,928.45	4,331,816,820.51
合计	4,599,170,748.96	267,353,928.45	4,331,816,820.51

(十八) 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	5,743,071,272.37	16,340,406.08	5,726,730,866.29	—
其中：未实现融资收益	430,854,168.47	857,556.95	429,996,611.52	—

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	
其他	1,875,650,026.09	18,023,400.00	1,857,626,626.09	——
合计	7,618,721,298.46	34,363,806.08	7,584,357,492.38	——

(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	4,871,329,496.16	13,195,862.25	4,858,133,633.91	——
其中：未实现融资收益	510,037,485.71	929,675.31	509,107,810.40	——
其他	1,981,178,093.95	18,023,400.00	1,963,154,693.95	——
合计	6,852,507,590.11	31,219,262.25	6,821,288,327.86	——

(十九) 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	10,478,381,057.40	916,671,598.12	314,763,620.21	11,080,289,035.31
小计	10,478,381,057.40	916,671,598.12	314,763,620.21	11,080,289,035.31
减：长期股权投资减值准备				
合计	10,478,381,057.40	916,671,598.12	314,763,620.21	11,080,289,035.31

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
联营企业	7,084,657,310.96	10,478,381,057.40	693,310,500.00	42,300,000.00	480,254,505.95	381,629.60
青岛银行股份有限公司	1,435,103,902.12	3,002,090,844.39			137,837,600.00	
陆家嘴国际信托有限公司	1,738,714,700.00	2,029,752,153.55	255,546,000.00		233,442,093.97	
青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）	1,201,000,000.00	1,198,829,180.86			-960,130.07	
青岛农村商业银行股份有限公司	836,026,650.43	2,372,673,984.63			57,466,340.00	305,874.90
青岛双星股份有限公司	473,937,165.31	512,781,539.32			-1,750,716.25	75,754.70
山东港信期货有限公司	360,000,000.00		360,000,000.00			
青岛国信招商大众创业投资母基金合伙企业（有限合伙）	273,000,000.00	350,506,866.29		27,000,000.00	7,838,949.61	
华电青岛发电有限公司	381,346,363.64	629,559,276.04			44,416,883.25	
广西鸿生源环保股份有限公司	130,099,900.00	162,520,726.22			5,332,865.93	
青岛国信招商创业投资基金合伙企业（有限合伙）	19,170,244.66	66,563,953.40		15,300,000.00	-5,261,274.81	
青岛中欧创新产业投资基金合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00		60,000,000.00			
国信（青岛胶州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	42,400,000.00	41,566,302.98			-423,395.00	
青岛源创节能环保创业投资基金合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	24,573,553.99				
青岛国信海通企业发展中心（有限合伙）	24,000,000.00	24,000,000.00				
青岛场外市场清算中心有限公司	15,000,000.00	6,344,527.35			1,781,224.33	
青岛国信国君民营企业发展中心（有限合伙）	15,000,000.00	14,882,262.80				
青岛国信小草六号股权投资合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	23,959,882.91	16,294,500.00			
青岛大剧院管理有限公司	5,674,200.00	7,358,252.86			-945,604.76	
青岛国信嘉昀股权投资基金管理有限公司	3,700,000.00	1,285,109.58			168,943.84	
青岛国信招商创业投资管理有限公司	3,500,000.00	6,710,538.18			1,374,761.10	
青岛信慧商业管理有限公司	1,470,000.00		1,470,000.00		-64,035.19	
PROMETEX S. A. M.	514,184.80	2,422,102.05				
合计	7,084,657,310.96	10,478,381,057.40	693,310,500.00	42,300,000.00	480,254,505.95	381,629.60

(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	其他		
联营企业	-1,729,037.43	272,463,620.21		-255,546,000.00	11,080,289,035.31	
青岛银行股份有限公司		106,845,933.12			3,033,082,511.27	
陆家嘴国际信托有限公司				-255,546,000.00	2,263,194,247.52	
青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）					1,197,869,050.79	
青岛农村商业银行股份有限公司		75,522,000.00			2,354,924,199.53	
青岛双星股份有限公司	-1,729,037.43	455,769.84			508,921,770.50	
山东港信期货有限公司					360,000,000.00	
青岛国信招商大众创业投资母基金合伙企业（有限合伙）					331,345,815.90	
华电青岛发电有限公司		87,732,000.00			586,244,159.29	
广西鸿生源环保股份有限公司					167,853,592.15	
青岛国信招商创业投资基金合伙企业（有限合伙）					46,002,678.59	
青岛中欧创新产业投资基金合伙企业（有限合伙）					60,000,000.00	
国信（青岛胶州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）					41,142,907.98	
青岛源创节能环保创业投资基金合伙企业（有限合伙）					24,573,553.99	
青岛国信海通企业发展中心（有限合伙）					24,000,000.00	
青岛场外市场清算中心有限公司					8,125,751.68	
青岛国信国君民营企业发展中心（有限合伙）					14,882,262.80	
青岛国信小草六号股权投资合伙企业（有限合伙）					40,254,382.91	
青岛大剧院管理有限公司					6,412,648.10	
青岛国信嘉昀股权投资基金管理有限公司					1,454,053.42	
青岛国信招商创业投资管理有限公司					8,085,299.28	
青岛信慧商业管理有限公司					1,405,964.81	
PROMETEX S. A. M.		1,907,917.25			514,184.80	
合计	-1,729,037.43	272,463,620.21		-255,546,000.00	11,080,289,035.31	

注 1：其他-陆家嘴国际信托有限公司系其本期末分配利润转增实收资本所致；

(二十) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
恒丰银行股份有限公司	10,000,000,000.00	7,000,000,000.00
每日优鲜	1,879,084,000.00	
桂林银行股份有限公司	40,500,000.00	40,500,000.00
双星集团有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
中国银联股份有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	11,921,084,000.00	7,042,000,000.00

(二十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
信托投资	497,352,914.58	601,669,336.76
资产管理计划	401,008,164.37	401,971,441.62
股权投资		22,298,400.00
合计	898,361,078.95	1,025,939,178.38

(二十二) 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
账面原价合计	140,588,471.01	4,539,490,755.26	36,087,385.96	4,643,991,840.31
房屋建筑物	73,008,887.49	2,153,938,360.20	36,087,385.96	2,190,859,861.73
土地使用权	67,579,583.52	2,385,552,395.06		2,453,131,978.58
累计折旧（摊销）合计	28,428,730.80	401,737,508.84	2,002,014.64	428,164,225.00
房屋建筑物	9,968,305.15	15,558,858.15	2,002,014.64	23,525,148.66
土地使用权	18,460,425.65	386,178,650.69		404,639,076.34
账面净值合计	112,159,740.21	—	—	4,215,827,615.31
房屋建筑物	63,040,582.34	—	—	2,167,334,713.07
土地使用权	49,119,157.87	—	—	2,048,492,902.24
减值准备合计				
房屋建筑物				
土地使用权				
账面价值合计	112,159,740.21	—	—	4,215,827,615.31
房屋建筑物	63,040,582.34	—	—	2,167,334,713.07
土地使用权	49,119,157.87	—	—	2,048,492,902.24

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
孵化器二期办公楼	102,103,956.83	尚未办理
孵化器一期办公楼	71,274,541.43	尚未办理
百跃农牧鱼粉厂	8,903,527.90	土地为租赁，无法办理
合计	182,282,026.16	——

(二十三) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	15,530,603,443.85	14,010,086,847.60
固定资产清理	64,766,847.87	64,690,237.78
合计	15,595,370,291.72	14,074,777,085.38

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
账面原值合计	18,014,037,497.23	2,142,552,170.34	282,450,841.44	19,874,138,826.13
其中：隧道工程	3,626,112,573.92			3,626,112,573.92
房屋建筑物	11,194,757,034.04	1,632,016,971.62	268,625,973.53	12,558,148,032.13
机器设备	2,022,125,414.67	397,171,362.71	4,440,063.51	2,414,856,713.87
运输工具	67,659,903.37	4,882,764.75	1,319,968.85	71,222,699.27
电子设备	337,678,136.11	4,030,167.16	2,867,654.49	338,840,648.78
办公设备	42,701,761.72	4,153,786.59	1,264,894.12	45,590,654.19
家具	82,054,105.06	92,687,682.16	243,358.91	174,498,428.31
其他	640,948,568.34	7,609,435.35	3,688,928.03	644,869,075.66
累计折旧合计	3,991,844,011.39	373,077,768.07	33,503,397.20	4,331,418,382.26
其中：隧道工程	930,431,088.05	81,555,156.00		1,011,986,244.05
房屋建筑物	1,521,544,387.12	132,331,609.98	15,134,837.85	1,638,741,159.25
机器设备	1,118,054,215.91	96,080,628.54	8,469,961.46	1,205,664,882.99
运输工具	49,028,827.96	5,223,822.13	1,253,928.84	52,998,721.25
电子设备	181,827,588.20	17,258,648.09	2,461,900.36	196,624,335.93
办公设备	29,061,319.29	2,041,326.87	1,197,411.06	29,905,235.10
家具	31,553,219.27	6,685,476.73	213,317.01	38,025,378.99
其他	130,343,365.59	31,901,099.73	4,772,040.62	157,472,424.70
固定资产净值合计	14,022,193,485.84	——	——	15,542,720,443.87
其中：隧道工程	2,695,681,485.87	——	——	2,614,126,329.87
房屋建筑物	9,673,212,646.92	——	——	10,919,406,872.88
机器设备	904,071,198.76	——	——	1,209,191,830.88
运输工具	18,631,075.41	——	——	18,223,978.02
电子设备	155,850,547.91	——	——	142,216,312.85

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2021 年 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
办公设备	13,640,442.43	—	—	15,685,419.09
家具	50,500,885.79	—	—	136,473,049.32
其他	510,605,202.75	—	—	487,396,650.96
固定资产减值合计	12,106,638.24	36,000.00	25,638.22	12,117,000.02
其中：隧道工程				
房屋建筑物	3,938,990.35			3,938,990.35
机器设备	6,516,069.85	36,000.00	3,908.02	6,548,161.83
运输工具				
电子设备	505,600.69		2,226.30	503,374.39
办公设备	19,788.68		920.72	18,867.96
家具	1,096,770.41		12,075.11	1,084,695.30
其他	29,418.26		6,508.07	22,910.19
固定资产账面价值	14,010,086,847.60	—	—	15,530,603,443.85
其中：隧道工程	2,695,681,485.87	—	—	2,614,126,329.87
房屋建筑物	9,669,273,656.57	—	—	10,915,467,882.53
机器设备	897,555,128.91	—	—	1,202,643,669.05
运输工具	18,631,075.41	—	—	18,223,978.02
电子设备	155,344,947.22	—	—	141,712,938.46
办公设备	13,620,653.75	—	—	15,666,551.13
家具	49,404,115.38	—	—	135,388,354.02
其他	510,575,784.49	—	—	487,373,740.77

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	2,616,102,737.86	正在办理
红岛会展酒店	735,110,553.68	正在办理
会展一期场馆	291,419,076.41	尚未办理
会议楼与展厅	270,017,035.22	尚未办理
体育产业改扩建房屋	256,524,725.24	尚未办理
体育中心辅助训练场	177,280,775.66	尚未办理
体育场改造资产（原颐中收购部分）	241,639,164.83	尚未办理
孵化器一期办公楼	28,523,219.78	尚未办理
城阳库房产	82,957,911.97	正在协商办理
日鑫海洋厂区	26,318,306.51	土地为租赁，无法办理
佛山百洋综合楼、主车间仓房和成品仓等	45,579,715.60	尚未办理
其他	103,404,597.48	尚未办理
合计	4,874,877,820.24	—

(二十四) 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
海天综合体项目	2,009,566,896.26		2,009,566,896.26
智慧渔业大型养殖工船项目	129,393,952.45		129,393,952.45
莱西库区项目	69,425,910.07		69,425,910.07
第二条海底隧道项目	44,725,375.67		44,725,375.67
隧道运营-LED灯项目	13,694,014.18		13,694,014.18
莱阳路宿舍	403,430.06	403,430.06	
其他零星工程	16,028,924.44		16,028,924.44
合计	2,283,238,503.13	403,430.06	2,282,835,073.07

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
海天综合体项目	6,197,780,929.09		6,197,780,929.09
智慧渔业大型养殖工船项目	14,819,186.66		14,819,186.66
莱西库区项目	53,930,063.34		53,930,063.34
第二条海底隧道项目	21,195,854.69		21,195,854.69
隧道运营-LED灯项目	13,694,014.18		13,694,014.18
莱阳路宿舍	403,430.06	403,430.06	
其他零星工程	14,199,307.33		14,199,307.33
合计	6,316,022,785.35	403,430.06	6,315,619,355.29

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	其他 减少
海天综合体项目	—	6,197,780,929.09	50,165,203.58	4,138,048,829.25	
莱西库区项目	13,377.00	53,930,063.34	16,120,779.16		
智慧渔业大型养殖工船项目	39,678.90	14,819,186.66	114,574,765.79		
隧道运营-LED灯项目	1,533.96	13,694,014.18			
第二条海底隧道项目	1,716,400.00	21,195,854.69	23,529,520.98		
合计	—	6,301,420,047.96	204,390,269.51	4,138,048,829.25	

（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
海天综合体项目	2,009,566,896.26	—	—			自筹
莱西库区项目	69,425,910.07	51.90	—			自筹、政府补助
智慧渔业大型养殖工船项目	129,393,952.45	32.61	—			自筹
隧道运营-LED灯项目	13,694,014.18	89.27	—			自筹
第二条海底隧道项目	44,725,375.67	0.26	—	-1,743,983.40	-1,541,349.29	自筹
合计	2,266,806,148.63	—	—	-1,743,983.40	-1,541,349.29	—

（二十五）生产性生物资产

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
水产业	25,234.11	1,489,710.54	94,130.68	1,420,813.97
其中：				
大菱鲆亲鱼	25,234.11	1,489,710.54	94,130.68	1,420,813.97
合计	25,234.11	1,489,710.54	94,130.68	1,420,813.97

（二十六）使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	7,609,920.25	7,026,152.10	7,072.53	14,628,999.82
其中：土地	1,570,050.00			1,570,050.00
房屋及建筑物	2,960,934.01	7,026,152.10	7,072.53	9,980,013.58
其他	3,078,936.24			3,078,936.24
累计折旧合计	87,225.00	2,002,290.57	416.03	2,089,099.54
其中：土地	87,225.00	98,442.46		185,667.46
房屋及建筑物		1,683,924.11	416.03	1,683,508.08
其他		219,924.00		219,924.00
账面净值合计	7,522,695.25	—	—	12,539,900.28
其中：土地	1,482,825.00	—	—	1,384,382.54
房屋及建筑物	2,960,934.01	—	—	8,296,505.50
其他	3,078,936.24	—	—	2,859,012.24
减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
其他				
账面价值合计	7,522,695.25	—	—	12,539,900.28
其中：土地	1,482,825.00	—	—	1,384,382.54

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	2,960,934.01	—	—	8,296,505.50
其他	3,078,936.24	—	—	2,859,012.24

(二十七) 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
原价合计	6,688,617,451.88	76,020,017.71	1,923,867,562.75	4,840,769,906.84
其中：土地使用权	6,209,702,070.07	70,995,861.19	1,923,861,564.08	4,356,836,367.18
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	83,925,624.45	4,107,816.15	4,900.00	88,028,540.60
海域使用权	42,600,000.00	618,212.00		43,218,212.00
专利权	36,098,278.51		1,098.67	36,097,179.84
商标权	13,781,446.78	298,128.37		14,079,575.15
其他	1,541,032.07			1,541,032.07
累计摊销合计	1,133,669,033.24	33,564,875.89	318,923,244.21	848,310,664.92
其中：土地使用权	1,072,513,059.43	15,674,015.96	318,918,325.90	769,268,749.49
捕捞权	3,207,761.69	2,804,032.86		6,011,794.55
客户资源	7,637,868.77	7,392,541.20		15,030,409.97
软件	33,734,299.44	5,456,980.62	4,900.00	39,186,380.06
海域使用权	12,529,411.73	498,747.56		13,028,159.29
专利权	2,726,359.82	1,294,512.72	18.31	4,020,854.23
商标权	448,578.38	377,554.95		826,133.33
其他	871,693.98	66,490.02		938,184.00
减值合计				
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				
其他				
账面价值	5,554,948,418.64	—	—	3,992,459,241.92
其中：土地使用权	5,137,189,010.64	—	—	3,587,567,617.69
捕捞权	161,762,838.31	—	—	158,958,805.45
客户资源	128,360,531.23	—	—	120,967,990.03

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2021 年 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
软件	50,191,325.01	—	—	48,842,160.54
海域使用权	30,070,588.27	—	—	30,190,052.71
专利权	33,371,918.69	—	—	32,076,325.61
商标权	13,332,868.40	—	—	13,253,441.82
其他	669,338.09	—	—	602,848.07

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
海南百洋文昌东路约亭土地	25,987,927.00	未付清全款，暂无法办理
荆州百洋李埠镇荆李路南侧土地	12,336,557.74	厂区建设完毕后一同办理
城阳库土地	18,989,446.00	尚未办理
开封路、唐河路土地	1,801,548.84	拆迁规划中
合计	59,115,479.58	—

(二十八) 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海湾大桥	1,424,406.41			1,424,406.41
建筑设计院	24,246,208.49			24,246,208.49
海天大酒店	164,274,886.90			164,274,886.90
百洋集团	494,446,116.96			494,446,116.96
合计	684,391,618.76			684,391,618.76

(二十九) 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
汇泉湾维修改造工程	168,086,643.81		10,576,273.55		157,510,370.26
海天大剧院酒店改造工程	70,956,657.68		4,782,104.38		66,174,553.30
管理中心装修	15,980,973.20		4,541,939.58		11,439,033.62
其他房屋装修	11,935,590.11	926,256.59	3,877,182.77		8,984,663.93
会展中心维修改造工程	6,882,442.15		1,185,159.30		5,697,282.85
体育中心维修改造工程	12,425,648.28		1,353,971.89	16,609.73	11,055,066.66
亮化提升项目	6,241,917.87		406,673.40		5,835,244.47
标识牌优化二期	763,300.86		199,122.00		564,178.86
其他	6,989,719.49	923,731.17	1,989,504.27		5,923,946.39
合计	300,262,893.45	1,849,987.76	28,911,931.14	16,609.73	273,184,340.34

注：本期其他减少系原值调整。

(三十) 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
递延所得税资产				
资产减值准备	43,357,378.65	189,596,261.45	34,465,482.72	154,909,689.41
未实现的内部 损益	10,608,036.78	86,300,396.44	21,315,142.02	106,038,094.44
土地增值税清 算准备	12,678,981.77	50,715,927.09	12,678,981.77	50,715,927.08
可弥补亏损	9,613,739.40	60,205,213.11	6,424,956.57	41,334,306.76
交易性金融资 产公允价值变 动	5,756,211.29	34,886,129.06	6,110,676.05	37,034,400.32
其他	8,385,399.66	10,759,901.04	2,579,261.44	10,759,901.03
合计	90,399,747.55	432,463,828.19	83,574,500.57	400,792,319.04
递延所得税负 债				
评估增值	84,067,712.69	372,262,563.97	89,229,791.26	396,566,893.15
未到纳税时点 的利息收入	33,674,895.10	134,699,580.23	33,674,895.10	134,699,580.23
交易性金融资 产公允价值变 动			23,620,588.53	94,482,354.04
固定资产账面 价值大于计税 基础	61,282,016.02	407,000,428.74	61,282,016.02	407,000,428.74
未实现的内部 损益	22,072,295.22	88,289,180.87	19,075,524.91	76,302,099.64
其他	17,777,837.54	71,111,350.12	991,091.01	3,964,364.02
合计	218,874,756.57	1,073,363,103.93	227,873,906.83	1,113,015,719.82

(三十一) 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	1,251,800,748.93
海洋实验室三期	848,842,995.00	848,842,995.00
增值税留抵税额	233,816,994.59	254,255,696.32
存出资本保证金	200,000,000.00	200,000,000.00
预付设备款	38,097,795.30	116,914,092.00
镇海社区项目	12,072,321.25	12,072,321.25
其他	1,919,829.97	1,919,829.97
合计	2,586,842,104.17	2,685,805,683.47

注 1：根据青岛市科学技术局《关于海洋国家实验室基建工程有关事项的请示》（青科海字[2014]5号），海洋国家实验室既有省、市财力投资，也有本集团投资，产

权关系比较复杂，海洋实验室三期使用权归青岛海洋科学与技术国家实验室管理服务中心，该项目权属尚未确定，暂挂其他非流动资产。

注 2：一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，为避免在其他应收款列示引起的误导，本集团将其在其他非流动资产中单独列示。

（三十二）短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	4,861,787,312.46	7,818,287,319.98
保证借款	2,247,595,206.91	471,876,057.73
质押借款	32,772,204.67	591,718,229.60
抵押借款		58,500,000.00
合计	7,142,154,724.04	8,940,381,607.31

注：截至 2021 年 6 月 30 日，本集团不存在已到期未偿还的借款。

（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（含 1 年）	912,228,225.57	2,531,296,441.75
1-2 年（含 2 年）	711,499,095.58	511,800,010.66
2-3 年（含 3 年）	323,816,218.45	935,145,112.56
3 年以上	1,233,957,553.00	462,200,011.05
合计	3,181,501,092.60	4,440,441,576.02

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
青建集团股份公司	459,114,302.98	尚未结算
中国建筑第八工程局有限公司	536,012,950.13	尚未结算
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	167,277,467.90	尚未结算
中建深圳装饰有限公司	167,230,966.26	尚未结算
荣华建设集团有限公司	137,952,065.50	尚未结算
合计	1,467,587,752.77	——

(三十四) 预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	13,606,047.24	18,703,991.74
1 年以上	6,283,671.44	4,046,217.72
合计	19,889,718.68	22,750,209.46

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
预收展位费	2,255,320.00	尚未结算
中国工商银行股份有限公司青岛四方支行	420,571.20	尚未结算
青岛和悦家商务酒店有限公司	308,118.10	尚未结算
青岛疗供配送中心有限公司	265,237.76	尚未结算
合计	3,249,247.06	——

(三十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
房款	565,775,769.89	384,046,232.02
手续费	161,013,099.67	138,205,499.39
货款	80,627,625.81	101,817,984.19
服务收入	67,736,980.91	7,259,048.43
卡券充值收入	11,356,137.83	47,527,036.25
设计业务费	1,093,129.14	2,692,895.66
其他	2,514,319.09	1,498,844.58
合计	890,117,062.34	683,047,540.52

(三十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2021 年 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
短期薪酬	222,953,482.73	505,498,177.42	649,051,346.93	79,400,313.22
离职后福利-设定提存计划	11,595,628.45	43,114,542.19	42,707,241.09	12,002,929.55
辞退福利	7,765,552.22	2,673,055.28	2,472,042.89	7,966,564.61
合计	242,314,663.40	551,285,774.89	694,230,630.91	99,369,807.38

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	167,008,884.83	337,072,895.14	484,112,162.94	19,969,617.03
职工福利费		16,992,856.21	16,992,856.21	
社会保险费	7,737,575.51	21,909,121.56	21,051,836.36	8,594,860.71
其中：医疗保险费		21,330,851.51	20,493,393.08	837,458.43
工伤保险费		417,525.73	398,527.79	18,997.94
生育保险费		126,098.30	125,269.47	828.83
其他	7,737,575.51	34,646.02	34,646.02	7,737,575.51
住房公积金	2,003.00	21,235,820.39	21,051,091.35	186,732.04
工会经费和职工教育经费	35,409,296.02	9,745,069.13	9,405,996.74	35,748,368.41
其他短期薪酬	12,795,723.37	98,542,414.99	96,437,403.33	14,900,735.03
合计	222,953,482.73	505,498,177.42	649,051,346.93	79,400,313.22

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	2,454,987.95	37,898,572.15	36,608,621.08	3,744,939.02
失业保险费		1,602,583.34	1,533,134.15	69,449.19
企业年金缴费	9,140,640.50	3,613,386.70	4,565,485.86	8,188,541.34
合计	11,595,628.45	43,114,542.19	42,707,241.09	12,002,929.55

(三十七) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	58,781,441.37	126,753,187.89	140,317,271.40	45,217,357.86
企业所得税	57,783,168.36	86,762,612.83	104,516,761.50	40,029,019.69
城市维护建设税	4,175,333.57	7,915,834.51	9,236,334.75	2,854,833.33
房产税	5,117,340.30	37,352,000.26	20,357,304.63	22,112,035.93
土地使用税	2,006,937.34	6,251,226.11	4,999,797.42	3,258,366.03
个人所得税	6,406,918.92	43,503,838.96	43,993,534.13	5,917,223.75
教育费附加（含地方教育费附加）	2,981,038.56	5,673,335.04	6,606,661.89	2,047,711.71
土地增值税	54,918,807.18	18,599,651.27	7,208,550.21	66,309,908.24
契税	4,780,242.72	63,145.37	63,145.37	4,780,242.72

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
应交自贸区管理费	3,117,166.07	1,129,693.98	2,382,398.15	1,864,461.90
关税及综合税		11,144,312.11	11,144,312.11	
其他税费	14,126,210.17	65,098,874.65	66,155,824.05	13,069,260.77
合计	214,194,604.56	410,247,712.98	416,981,895.61	207,460,421.93

(三十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	728,970.52	1,644,010.83
应付股利	4,473,058.60	3,933,058.60
其他应付款项	710,686,334.43	652,415,927.93
合计	715,888,363.55	657,992,997.36

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		915,040.31
其他利息	728,970.52	728,970.52
合计	728,970.52	1,644,010.83

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
其他	4,473,058.60	3,933,058.60
合计	4,473,058.60	3,933,058.60

3. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
沉淀资金	275,070,667.10	279,361,038.35
押金、保证金、质保金	93,915,390.11	59,619,964.63
财政性资金	4,603,033.12	4,605,033.12
客户往来	197,328,893.52	207,106,648.43
其他	139,768,350.58	101,723,243.40
合计	710,686,334.43	652,415,927.93

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还原因
双星集团有限责任公司	5,865,686.24	尚未结算
合计	5,865,686.24	——

(三十九) 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	525,153,057.71	1,629,662,440.32
其中：信用借款	53,472.22	
保证借款	120,681,275.95	1,221,646,027.15
抵押借款	403,651,818.57	303,269,904.04
质押借款	766,490.97	104,746,509.13
一年内到期的应付债券	3,462,704,233.37	3,395,916,590.75
一年内到期的长期应付款	2,015,630.55	3,705,166.67
一年内到期的租赁负债	1,335,404.80	908,221.24
合计	3,991,208,326.43	5,030,192,418.98

注：截至 2021 年 6 月 30 日，本集团不存在已到期未偿还的借款。

(四十) 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	4,038,940,547.94	3,000,000,000.00
待转销项税	160,020,124.89	84,419,944.54
已背书未到期的应收票据	1,000,000.00	
其他	9,743,373.74	6,683,482.99
合计	4,209,704,046.57	3,091,103,427.53

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
2020 年第二期超短融	1,500,000,000.00	2020-04-28	270 天	1,500,000,000.00
2020 年第三期超短融	1,500,000,000.00	2020-06-05	270 天	1,500,000,000.00
2021 年第一期超短融	1,000,000,000.00	2021-02-08	179 天	1,000,000,000.00
2021 年第二期超短融	1,000,000,000.00	2021-02-24	180 天	1,000,000,000.00
2021 年第三期超短融	1,000,000,000.00	2021-03-22	179 天	1,000,000,000.00
2021 年第四期超短融	1,000,000,000.00	2021-4-14	180 天	1,000,000,000.00
合计	7,000,000,000.00	—	—	7,000,000,000.00

(续表)

债券名称	期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2020 年第二期超短融	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	
2020 年第三期超短融	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2021 年 1-6 月财务报表附注

债券名称	期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2021 年第一期超短融		1,000,000,000.00	13,007,123.29		1,000,000,000.00
2021 年第二期超短融		1,000,000,000.00	11,134,246.58		1,000,000,000.00
2021 年第三期超短融		1,000,000,000.00	8,495,068.49		1,000,000,000.00
2021 年第四期超短融		1,000,000,000.00	6,304,109.58		1,000,000,000.00
合计	3,000,000,000.00	4,000,000,000.00	38,940,547.94	3,000,000,000.00	4,038,940,547.94

(四十一) 保险合同准备金

1. 再保前保险合同准备金

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	433,697,974.95	219,000,148.62		652,698,123.57
担保赔偿准备金	448,493,173.04	32,208,342.11		480,701,515.15
合计	882,191,147.99	251,208,490.73		1,133,399,638.72

2. 应收分保准备金

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	47,418,350.95	14,133,387.21		61,551,738.16
担保赔偿准备金	81,686,207.33	26,829,238.83		108,515,446.16
合计	129,104,558.28	40,962,626.04		170,067,184.32

(四十二) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	760,768,681.90	772,668,681.90
保证借款	1,618,295,255.44	556,249,466.43
抵押借款	1,363,978,165.29	1,258,829,576.76
信用借款	50,000,000.00	
合计	3,793,042,102.63	2,587,747,725.09

(四十三) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
2012 年债券	300,000,000.00	300,000,000.00
2016 年公司债	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
2016 年国信第一期 PPN	250,000,000.00	250,000,000.00
2016 停车场项目债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2017 年国信停车项目债	720,000,000.00	720,000,000.00

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2021 年 1-6 月财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
2018 年国信停车项目债	520,000,000.00	520,000,000.00
2018 年绿色公司债券	1,450,000,000.00	1,450,000,000.00
2019 年纾困债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
2019 绿色债	1,050,000,000.00	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	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
2019 年私募公司债二期	500,000,000.00	500,000,000.00
2019 年公募公司债一期	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
2020 年香港美元债	3,217,839,838.12	3,250,438,663.80
2020 年一期中票	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2020 年公募公司债一期	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
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	900,000,000.00	900,000,000.00
2020 年六期中票	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
2021 年第一期中票	1,000,000,000.00	
2021 年第二期中票	800,000,000.00	
2021 年纾困债一期	800,000,000.00	
合计	32,207,839,838.12	29,640,438,663.80

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
2012 年债券	2,000,000,000.00	2012-12-12	10 年	2,000,000,000.00
2016 年公司债	2,500,000,000.00	2016-01-18	7+3 年	2,500,000,000.00
2016 年国信第一期 PPN	500,000,000.00	2016-11-14	3+3 年	500,000,000.00
2016 停车场项目债	1,000,000,000.00	2016-11-04	5+5 年	1,000,000,000.00
2017 年停车项目债	720,000,000.00	2017-09-15	5+5 年	720,000,000.00
2018 年国信停车项目债	520,000,000.00	2018-04-26	5+5 年	520,000,000.00
2018 年绿色公司债券	1,450,000,000.00	2018-08-13	3+2 年	1,450,000,000.00
2019 年纾困债	1,500,000,000.00	2019-01-14	3+2 年	1,500,000,000.00
2019 绿色债	1,050,000,000.00	2019-02-25	3+2 年	1,050,000,000.00
2019 年纾困债二期	1,500,000,000.00	2019-11-06	3+2 年	1,500,000,000.00
2019 年私募公司债一期	2,500,000,000.00	2019-11-12	5 年	2,500,000,000.00
2019 年私募公司债二期	500,000,000.00	2019-12-04	5 年	500,000,000.00
2019 年公募公司债一期	2,500,000,000.00	2019-12-06	3+2 年	2,500,000,000.00
2020 年香港美元债	500,000,000.00 美元	2020-11-04	3 年	500,000,000.00 美元

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2021 年 1-6 月财务报表附注

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
2020 年一期中票	1,000,000,000.00	2020-01-15	5 年	1,000,000,000.00
2020 年公募债公司债一期	1,000,000,000.00	2020-01-09	5 年	1,000,000,000.00
2020 年二期中票	1,600,000,000.00	2020-02-24	5 年	1,600,000,000.00
2020 年三期中票	2,000,000,000.00	2020-03-02	5 年	2,000,000,000.00
2020 年四期中票	1,000,000,000.00	2020-04-25	5 年	1,000,000,000.00
2020 年五期中票	1,400,000,000.00	2020-05-22	5 年	1,400,000,000.00
2020 年纾困债一期	900,000,000.00	2020-09-23	5 年	900,000,000.00
2020 年六期中票	1,200,000,000.00	2020-11-10	5 年	1,200,000,000.00
2021 年第一期中票	1,000,000,000.00	2021-3-26	3 年	1,000,000,000.00
2021 年第二期中票	800,000,000.00	2021-4-16	3 年	800,000,000.00
2021 年纾困债一期	800,000,000.00	2021-6-16	3+2 年	800,000,000.00
合计	—	—	—	—

(续表)

债券名称	期初余额	本期发行	溢折价摊销
2012 年债券	300,000,000.00		
2016 年公司债	2,500,000,000.00		
2016 年国信第一期 PPN	250,000,000.00		
2016 停车场项目债	1,000,000,000.00		
2017 年国信停车项目债	720,000,000.00		
2018 年国信停车项目债	520,000,000.00		
2018 年绿色公司债券	1,450,000,000.00		
2019 年纾困债	1,500,000,000.00		
2019 绿色债	1,050,000,000.00		
2019 年纾困债二期	1,500,000,000.00		
2019 年私募公司债一期	2,500,000,000.00		
2019 年私募公司债二期	500,000,000.00		
2019 年公募公司债一期	2,500,000,000.00		
2020 年香港美元债	3,250,438,663.80		32,598,825.68
2020 年一期中票	1,000,000,000.00		
2020 年公募公司债一期	1,000,000,000.00		
2020 年二期中票	1,600,000,000.00		
2020 年三期中票	2,000,000,000.00		
2020 年四期中票	1,000,000,000.00		
2020 年五期中票	1,400,000,000.00		
2020 年纾困债一期	900,000,000.00		
2020 年六期中票	1,200,000,000.00		
2021 年第一期中票		1,000,000,000.00	
2021 年第二期中票		800,000,000.00	
2021 年纾困债一期		800,000,000.00	

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2021 年 1-6 月财务报表附注

债券名称	期初余额	本期发行	溢折价摊销
合计	29,640,438,663.80	2,600,000,000.00	32,598,825.68

(续表)

债券名称	本期偿还	重分类至一年内到期的非流动负债	期末余额
2012 年债券			300,000,000.00
2016 年公司债			2,500,000,000.00
2016 年国信第一期 PPN			250,000,000.00
2016 停车场项目债			1,000,000,000.00
2017 年国信停车项目债			720,000,000.00
2018 年国信停车项目债			520,000,000.00
2018 年绿色公司债券			1,450,000,000.00
2019 年纾困债			1,500,000,000.00
2019 绿色债			1,050,000,000.00
2019 年纾困债二期			1,500,000,000.00
2019 年私募公司债一期			2,500,000,000.00
2019 年私募公司债二期			500,000,000.00
2019 年公募公司债一期			2,500,000,000.00
2017 年香港美元债			3,217,839,838.12
2020 年一期中票			1,000,000,000.00
2020 年公募公司债一期			1,000,000,000.00
2020 年二期中票			1,600,000,000.00
2020 年三期中票			2,000,000,000.00
2020 年四期中票			1,000,000,000.00
2020 年五期中票			1,400,000,000.00
2020 年纾困债一期			900,000,000.00
2020 年六期中票			1,200,000,000.00
2021 年第一期中票			1,000,000,000.00
2021 年第二期中票			800,000,000.00
2021 年纾困债一期			800,000,000.00
合计			32,207,839,838.12

(四十四) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	9,267,358.15	4,131,694.00
未确认的融资费用	807,654.85	486,901.02
重分类至一年内到期的非流动负债	1,335,404.80	908,221.24
合计	7,124,298.50	2,736,571.74

(四十五) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	3,059,326,616.67	90,403,666.66	352,198,741.66	2,797,531,541.67
专项应付款	170,681,200.99	6,700,000.00	17,030,443.64	160,350,757.35
合计	3,230,007,817.66	97,103,666.66	369,229,185.30	2,957,882,299.02

1. 长期应付款期末余额较大的项

项目	期末余额	期初余额
合计	2,797,531,541.67	3,059,326,616.67
其中:		
1. 中国人保资产管理有限公司	2,050,000,000.00	2,050,000,000.00
2. 久实租赁（上海）2020 年度第一期定向资产支持票据优先级份额	520,090,000.00	785,950,000.00
3. 孙忠义	20,000,000.00	20,000,000.00
4. 威海市环翠区城市发展投资有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
5. 诸暨市公共交通有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00

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
合计	170,681,200.99	6,700,000.00	17,030,443.64	160,350,757.35
其中:				
1. 国家海洋实验室	93,681,200.99		17,030,443.64	76,650,757.35
2. 山东省现代化海洋牧场建设综合试点项目中 中央基建投资补贴	40,000,000.00			40,000,000.00
3. 蓝色硅谷项目财政拨款	37,000,000.00			37,000,000.00

(四十六) 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	33,640,590.53		2,338,080.62	31,302,509.91
合计	33,640,590.53		2,338,080.62	31,302,509.91

(四十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	5,895,599.00	5,895,599.00
合计	5,895,599.00	5,895,599.00

注：预计负债主要系第一粮库与青岛摩顿公司仓储保管合同纠纷产生的赔偿款及延迟履行债务产生的利息。

(四十八) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
粮库维修改造及设备购置补贴	29,416,930.36		2,931,571.32	26,485,359.04
广西渔船更新改造中央基建资金	19,750,000.00		2,100,000.00	17,650,000.00
崂山区财政局产业扶持资金		20,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00
前海沿线补贴	10,000,000.00			10,000,000.00
青岛第一粮库莱西仓储项目	10,000,000.00			10,000,000.00
体育中心辅助训练场	9,400,000.00			9,400,000.00
年产 22 万吨水产饲料加工项目	4,258,825.13		453,064.50	3,805,760.63
水产微生态制剂生产及应用项目		3,000,000.00	240,383.00	2,759,617.00
海洋实验室三期节能补贴	2,220,000.00			2,220,000.00
1.54 万吨水产品建设项目	1,800,000.00		300,000.00	1,500,000.00
2021 年毛里塔尼亚-中国（广西）年农业合作示范项目建设		1,400,000.00		1,400,000.00
粮油补贴	752,800.60	622,688.88		1,375,489.48
国信海创基地 2018 年度孵化器建设补助	1,093,107.55		12,304.92	1,080,802.63
2019 年南宁市技术改造补助资金	542,880.00	524,400.00	38,900.01	1,028,379.99
2019 年茂名市引进创新团队项目	1,000,000.00			1,000,000.00
其他	13,373,760.94	-292,000.00	7,451,664.64	5,630,096.30
合计	103,608,304.58	25,255,088.88	18,527,888.39	110,335,505.07

政府补助：

政府补助种类	期末账面余额		计入当期损益金额	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			
粮库维修改造及设备购置补贴		26,485,359.04	2,931,571.32		
广西渔船更新改造中央基建资金		17,650,000.00	2,100,000.00		
崂山区财政局产业扶持资金		15,000,000.00	5,000,000.00		
前海沿线补贴		10,000,000.00			
青岛第一粮库莱西仓储项目		10,000,000.00			
体育中心辅助训练场		9,400,000.00			
年产 22 万吨水产饲料加工项目		3,805,760.63	453,064.50		

政府补助种类	期末账面余额		计入当期损益金额	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			
水产微生态制剂生产及应用项目		2,759,617.00	240,383.00		
海洋实验室三期节能补贴		2,220,000.00			
1.54万吨水产品建设项目		1,500,000.00	300,000.00		
2021年毛里塔尼亚-中国（广西）年农业合作示范项目建设		1,400,000.00			
粮油补贴		1,375,489.48			
国信海创基地 2018 年度孵化器建设补助		1,080,802.63	12,304.92		
2019 年南宁市技术改造补助资金		1,028,379.99	38,900.01		
2019 年茂名市引进创新团队项目		1,000,000.00			
其他		5,630,096.30	7,451,664.64		
合计		110,335,505.07	18,527,888.39		

（四十九）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
合计	2,874,023.62	2,874,023.62

（五十）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
合计	3,000,000,000.00	—			3,000,000,000.00	—

（五十一）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	11,998,816,037.74		4,000,000,000.00	7,998,816,037.74
合计	11,998,816,037.74		4,000,000,000.00	7,998,816,037.74

（五十二）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	11,148,399,481.37		6,775,462.03	11,148,399,481.37
其他资本公积	1,773,209,242.14		1,636,367.32	1,764,797,412.79
合计	12,921,608,723.51		8,411,829.35	12,913,196,894.16

注1：根据青统管改[2020]9号《关于市商务局所属企业国有产权无偿划转的通知》，将青岛市外商投资服务总公司，以中介机构出具的被划转企业最近一期审计报告为依据，无偿划转给青岛国信（集团）有限公司。根据青国资委[2019]71号《关于青岛环球国际消费电子博览会有限公司国有产权无偿划转的通知》，“将青岛环球国际消费电子博览会有限公司100%国有股权，以中介机构出具的被划转企业最近一期审计报告为依据，无偿划转给青岛国信发展（集团）有限责任公司持有。减少资本溢价677.55万元；

注2：青岛财通资产管理有限责任公司出资清丰投资稀释国信集团股权，增加资本公积9.30万元。

注3：长期股权投资权益法核算等使其他资本公积减少172.90万元；

注4：会展中心计提固定资产折旧使得非流动资产基金减少其他资本公积0.03万元。

（五十三）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
合计	947,670,248.26			947,670,248.26

（五十四）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	748,760.35			748,760.35
合计	748,760.35			748,760.35

（五十五）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	4,335,356,860.09	3,957,317,243.33
加：期初未分配利润调整数	-1,013,432,305.72	
其中：会计政策变更	-1,013,432,305.72	
本期期初余额	3,321,924,554.37	3,957,317,243.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	519,558,767.65	812,957,047.39
其他调整因素		
减：提取法定盈余公积		42,006,399.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		375,614.20
本期分配现金股利	138,077,777.78	392,420,930.58
本期期末余额	3,703,405,544.24	4,335,356,860.09

注：本公司分配现金股利分配可续期公司债券利息13,807.78万元。

(五十六) 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	2,471,380,837.05	2,155,881,733.55	779,207,013.35	821,591,375.27
交通运输业	423,255,301.81	127,468,593.29	202,030,710.89	94,728,493.59
饲料及原料	728,614,887.01	655,368,638.94	127,257,295.21	97,022,693.35
粮食业	384,333,045.11	375,719,416.14	195,044,269.26	192,750,329.33
食品加工	352,188,789.46	350,810,074.18	100,456,363.99	104,797,940.66
商品房销售	203,683,769.62	126,313,326.03	7,226,022.38	7,753,527.21
会展业	45,582,873.36	122,504,277.87	13,157,536.71	105,540,521.50
宾馆酒店业	114,107,758.38	93,576,591.01	39,849,719.32	42,956,265.06
远洋捕捞	43,101,521.51	34,180,979.29		
其他	176,512,890.79	269,939,836.80	94,185,095.59	176,041,604.57
(2) 其他业务小计	45,001,823.08	15,606,023.13	20,091,896.57	8,598,915.33
合计	2,516,382,660.13	2,171,487,756.68	799,298,909.92	830,190,290.60

(五十七) 证券处置收入、成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
证券处置业务			954,288,508.58	835,494,985.99
合计			954,288,508.58	835,494,985.99

(五十八) 利息净收入

项目	本期金额	上期金额
利息收入	313,090,866.59	127,848,938.28
- 发放贷款和垫款	6,8147,386.07	7,621,406.78
其中：个人贷款和垫款	362,400.70	5,753,525.12
公司贷款和垫款	67,784,985.37	1,867,881.66
- 其他	244,943,480.52	120,227,531.50
利息支出	104,896,440.49	8,922,961.38
- 其他	104,896,440.49	8,922,961.38
利息净收入	208,194,426.1	118,925,976.90

(五十九) 已赚保费

项目	本期金额	上期金额
担保业务收入	8,368,238.51	3,060,085.15

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2021 年 1-6 月财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
保险业务收入	683,270,687.61	547,462,396.08
其中：分保费收入	5,075,245.99	1,534,171.92
减：分出保费	83,114,123.62	49,520,050.91
提取未到期责任准备金	204,643,051.67	91,521,190.44
已赚净保费	403,881,750.83	409,481,239.88

(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	32,924,687.20	32,753,628.20
— 顾问和咨询费	32,924,687.20	32,753,628.20
手续费及佣金支出	57,039,793.94	75,542,170.28
手续费及佣金净收入	-24,115,106.74	-42,788,542.08

(六十一) 保险合同赔付支出净额

项目	本期金额	上期金额
保险合同赔付支出	312,231,475.84	239,624,396.76
减：摊回保险合同赔付支出	47,721,043.79	25,176,320.68
保险合同赔付支出净额	264,510,432.05	214,448,076.08

(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	32,515,480.58	44,217,530.97
提取担保赔偿准备金		9,313,870.69
减：摊回保险责任准备金	26,829,238.83	11,459,292.87
合计	5,686,241.75	42,072,108.79

(六十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	23,246,970.27	10,757,353.74
职工薪酬	25,335,849.89	17,223,860.08
销售服务费	8,295,806.23	2,625,884.64
物业费	6,328,446.06	1,806,937.08
佣金	5,326,603.27	2,187,887.23
其他	14,992,401.93	7,713,604.16
合计	83,526,077.65	42,315,526.93

(六十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	218,701,822.41	135,519,928.93
折旧及摊销	109,224,723.97	56,364,167.53
聘请中介及专业机构费用	30,960,075.59	46,873,843.80
其他	114,910,562.81	58,651,262.91
合计	473,797,184.78	297,409,203.17

(六十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
委托外部研究开发费用	5,026,293.88	6,259,615.00
职工薪酬	10,559,578.03	8,330,588.06
折旧摊销及材料成本	1,543,157.70	21,483.81
其他	2,434,300.90	222,310.96
合计	19,563,330.51	14,833,997.83

(六十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	806,110,667.13	859,482,079.93
减：利息收入	62,552,529.85	65,292,332.25
加：汇兑损失	3,904,491.04	-511,542.90
加：其他支出	3,261,545.43	30,578,032.70
合计	750,724,173.75	824,256,237.48

(六十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
鼓励境外投资者来青投资政策资金	22,785,000.00	
地方粮油补贴	19,427,420.99	16,151,765.69
体育中心运转经费	15,000,000.00	15,000,000.00
减免退税	14,268,508.97	
政府扶持资金	10,386,267.28	184,760,304.54
粮库维修及设备购置	2,929,625.42	2,705,666.44
汇泉广场维护补助费	2,605,000.00	
2016 年海洋渔船更新改造项目资金	1,800,000.00	
进项税加计扣除	1,537,905.42	481,226.55
大剧院运营补贴净收益	1,475,000.04	1,475,000.02
其他零星政府补助	10,114,158.29	10,178,247.40
合计	102,328,886.41	230,752,210.64

(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	480,254,505.95	485,244,125.20
债权投资持有期间的利息收益	282,407,684.14	
处置长期股权投资产生的投资收益	6,115,983.99	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	247,563,189.49	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的投资收益		27,590.11
持有至到期投资的投资收益		1,254,845.74
处置持有至到期投资取得的投资收益	1,266,804.52	
可供出售金融资产等取得的投资收益		481,977,844.87
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,268,255.35	13,581,292.69
处置交易性金融资产取得的投资收益	165,658,008.03	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		1,939,932.24
理财产品及结构性存款等取得的投资收益	11,586,035.82	60,747,457.49
其他	24,094,417.34	2,453,507.26
合计	1,221,214,884.63	1,047,226,595.60

(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	242,869,709.81	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		24,610,273.00
合计	242,869,709.81	24,610,273.00

(七十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-20,687,145.49	-2,484,282.68
其他应收款坏账损失	19,910,648.83	-290,665.70
债权投资减值损失	-187,908,668.47	
长期应收款坏账损失	-6,768,115.43	
贷款减值损失	-4,641,989.03	
合计	-200,095,269.59	-2,774,948.38

(七十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-19,177,883.45
存货跌价损失		-2,653,814.71
持有至到期投资减值损失		-60,000,000.00
固定资产减值损失	-36,000.00	
其他减值损失	24,540.00	-4,553,084.81
合计	-11,460.00	-86,384,782.97

(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	74,956.72	4,876,332.91	74,956.72
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	74,956.72	4,876,332.91	74,956.72
其中：固定资产处置收益	74,956.72	6,079.88	74,956.72
无形资产处置收益		4,870,253.03	
合计	74,956.72	4,876,332.91	74,956.72

(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	2,646,268.25	165,782.09	2,646,268.25
其他利得	649,887.54	18,826,246.79	649,887.54
合计	3,296,155.79	18,992,028.88	3,296,155.79

(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
资产报废、毁损损失	2,189,736.87	21,352.15	2,189,736.87
对外捐赠	86,446.84	1,785,557.90	86,446.84
滞纳金	1,275,332.11	15,100.69	1,275,332.11
赔偿金、违约金及罚款支出	21,618.91		21,618.91
预计未决诉讼损失		71,794.08	
其他支出	1,211,080.96	22,464.08	1,211,080.96
合计	4,784,215.69	1,916,268.90	4,784,215.69

(七十五) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的本期所得税费用	99,367,036.52	45,712,401.25
递延所得税调整	-9,917,258.96	1,919,769.70
合计	89,449,777.56	47,632,170.95

(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的调节情况

项目	本期期初余额	本期增减变动金额	本期期末余额
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	35,688,640.78	2,313,450.00	38,002,090.78
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	44,575,882.45	-1,931,820.40	42,644,062.05
可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,729,736.78	1,162,511.42	-567,225.36
外币财务报表折算差额	9,269,251.07	13,952,870.69	23,222,121.76
合计	87,804,037.52	15,497,011.71	103,301,049.23

(七十七) 终止经营

项目	本期金额	上期金额
1. 终止经营收入		
减：终止成本及经营费用	295.29	
2. 来自已终止经营业务的利润总额	-295.29	
减：终止经营所得税费用		
3. 终止经营净利润	-295.29	
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-295.29	
加：处置业务的净收益（税后）	1,916,448.75	
其中：处置损益总额	1,916,448.75	
减：所得税费用（或收益）		
4. 来自已终止经营业务的净利润总计	1,916,153.46	
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	1,916,153.46	
5. 终止经营的现金流量净额	-1,100,886.00	
其中：经营活动现金流量净额	-1,612.17	
投资活动现金流量净额	-1,099,273.83	
筹资活动现金流量净额		

(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	508,918,769.43	305,502,387.92
加：资产减值准备	11,460.00	89,159,731.35
信用减值损失	200,095,269.59	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	376,057,030.33	270,918,986.40
使用权资产折旧	2,002,290.57	
无形资产摊销	30,524,660.57	20,980,680.39
长期待摊费用摊销	28,977,518.90	27,271,914.20
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）	-74,956.72	-4,876,332.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,104.55	15,293.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-242,869,709.81	-24,610,273.00
财务费用（收益以“-”号填列）	829,743,020.94	859,482,079.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,221,214,884.63	-1,047,226,595.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,825,246.98	5,343,852.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,999,150.26	-3,302,889.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,690,148,867.90	-754,869,380.15
贷款的减少（减少以“-”号填列）	-2,686,037,712.95	-783,649,119.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,906,353,283.51	-240,837,011.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,789,605,704.14	287,102,199.86
预计负债的增加（减：减少）		-29,295.92
其他	1,441,313,226.38	545,405,019.18
经营活动产生的现金流量净额	-3,754,175,429.84	-448,218,753.65
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	2,424,820,903.60	4,821,807,303.22
减：现金的期初余额	12,015,134,929.15	6,819,081,047.79
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	-9,590,314,025.55	-1,997,273,744.57

2. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	2,424,820,903.60	4,821,807,303.22
其中：库存现金	2,130,388.21	966,196.69
可随时用于支付的银行存款	2,004,494,730.66	4,594,184,715.52
可随时用于支付的其他货币资金	418,195,784.73	226,656,391.01
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	2,424,820,903.60	4,821,807,303.22

(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	68,896,172.15	6.4601	445,076,161.72
欧元	52,796.06	7.6862	405,801.08
港币	77,172.28	0.8321	64,215.05
乌吉亚	6,711,063.42	0.1789	1,200,609.24
应收账款			
其中：美元	15,990,166.12	6.4601	103,298,072.15
欧元	548,187.96	7.6862	4,213,482.30
乌吉亚	8,369,959.54	0.1789	1,497,385.77
其他应收款			
其中：美元	23,120.92	6.4601	149,363.46
欧元	174,335.49	7.6862	1,339,977.44
乌吉亚	10,785,088.75	0.1789	1,929,452.38
短期借款			
其中：美元	9,113,451.63	6.4601	58,873,977.00
应付账款			
其中：美元	2,078,046.27	6.4601	13,424,386.72
乌吉亚	11,749,437.85	0.1789	2,101,974.44
应付职工薪酬			
其中：美元			
乌吉亚	2,147,098.59	0.1789	384,115.94
应交税费			
其中：美元	739,738.30	6.4601	4,778,783.39
乌吉亚	10,422,270.67	0.1789	1,864,544.22
其他应付款			
其中：美元	8,278,404.78	6.4601	53,479,322.72
乌吉亚	61,000.00	0.1789	10,912.90

(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	514,074,147.07	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、定期存款质押、定期存款担保等
固定资产	3,375,864,832.09	抵押借款
无形资产	2,864,154,538.23	抵押借款
投资性房地产	2,350,009,200.18	抵押借款
合计	9,104,102,717.57	——

注：上表中未列示的所有权和使用权受限的资产情况如下：

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、中国石化青岛炼油化工有限责任公司 5% 股权；（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。

2. 根据《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。

3. 根据《0380300008-2020 年南二（抵）字 0125 号》抵押合同，海天蓝谷将蓝谷综合体房地产项目用于 40,000.00 万元借款合同抵押。

4. 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 楼部分房地产项目及住宅用地土地使用权用于 300,000.00 万元借款合同抵押。

九、或有事项

(一) 截至 2021 年 6 月 30 日，本集团为其他单位提供担保情况

被担保单位	担保类型	担保金额（万元）	是否有反担保措施
集团内	详见十一、（二）、6		——
集团内小计	——	1,113,700.00	——
集团外：			
中国建筑第八工程局有限公司	非融资性担保	38,510.90	否
青建集团股份公司	非融资性担保	25,740.95	否
荣华建设集团有限公司	非融资性担保	12,338.38	否
青岛市北城市建设投资有限公司	非融资性担保	5,731.95	是
青岛拉美娜商贸有限公司	非融资性担保	1,483.73	是
青岛梁磊厨房家具有限公司	非融资性担保	1,361.94	是
中铁二局集团有限公司	非融资性担保	759.00	是

被担保单位	担保类型	担保金额（万元）	是否有反担保措施
深圳市金凤凰家具集团有限公司	非融资性担保	508.70	是
弘廷（杭州）厨柜贸易有限公司	非融资性担保	275.05	否
琅世唯（上海）贸易有限公司	非融资性担保	214.17	是
TCL 华瑞照明科技（惠州）有限公司	非融资性担保	129.00	是
青岛美合系统建材有限公司	非融资性担保	111.61	是
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	非融资性担保	3.97	否
小计	非融资性担保	87,169.35	——
青岛维捷宝华发展有限公司	融资性担保	5,000.00	是
青岛汽车产业新城开发建设有限公司	融资性担保	5,000.00	是
青岛龙泉投资有限公司	融资性担保	5,000.00	是
青岛宝利建设有限公司	融资性担保	4,600.00	是
青岛意沙龙国际贸易有限公司	融资性担保	4,000.00	是
广西鸿生源环保股份有限公司	融资性担保	3,000.00	否
泰州万泰物资商贸有限公司	融资性担保	999.90	是
小计	融资性担保	27,599.90	——
集团外小计	——	114,769.25	——
合计	——	1,228,469.25	——

注 1：2015 年国开发展基金有限公司向蓝色硅谷增资 1,000.00 万元，投资期限自 2015 年 11 月 11 日至 2025 年 11 月 10 日止，国开发展基金有限公司有权在投资期限内收取投资收益，并有权要求本公司按照合同约定履行如下义务：（1）根据主合同的约定回购标的股权，并及时足额向国开发展基金有限公司支付股权回购价款；（2）如国开发展基金有限公司在投资期限内未能从蓝色硅谷足额收取主合同约定的投资收益，本公司应根据主合同的约定及时、足额予以补足，以确保国开发展基金有限公司实现主合同约定的投资收益率目标；（3）本公司在主合同项下应承担的其他资金补足义务。本公司就应当承担的上述（1）、（2）、（3）项义务，以及相应的补偿金、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用向国开发展基金有限公司提供担保。

注 2：裕桥置业与中国建设银行股份有限公司青岛市分行签订《个人住房（商业用房）借款最高额保证合同》，为购置坐落于即墨区文化路 16 号墨悦湾一期住宅项目所属之住房房产而与中国建设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连带责任保证担保，提供最高限额为人民币 25,000.00 万元整的贷款担保。保证期间从自中国建设银行股份有限公司青岛市分行与债务人签名单笔借款合同之日开始，若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；若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，取得房地产权证满五年。

注 3：久实融租租赁上海于 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。

除存在上述或有事项外，截至 2021 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

（一）重大投资事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无需要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

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（十九）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
其他关联方	泰信基金管理有限公司	利息收入
	大唐黄岛发电有限责任公司	股利
	青岛海博客运出租汽车有限公司	股利

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	青岛公交集团有限责任公司	提供劳务等
	青岛双星投资管理有限公司	接受劳务
	青岛公交集团胶州巴士有限责任公司	提供劳务
	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
	FRIMO S. A. M.	销售商品
	孙忠义、蔡晶	担保

(二) 关联交易

1. 购买商品及接受劳务

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
联营企业	——	2,685,761.48	141,257.84
其中：青岛大剧院管理有限公司	接受劳务	499,990.31	141,257.84
青岛信慧商业管理有限公司	开办费	2,185,771.17	
其他关联关系方	——		256,026,645.00
其中：山东东方海洋科技股份有限公司	购买商品		256,026,645.00
合计	——	2,685,761.48	256,167,902.84

2. 销售商品及提供劳务

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
联营企业	——	18,578,647.91	4,028,474.40
其中：PROMETEX S. A. M.	销售商品	17,207,138.51	
青岛星投股权投资基金中心（有限合伙）	提供劳务	1,321,509.40	
青岛大剧院管理有限公司	提供劳务		3,841,794.29
其他关联关系方		5,936,057.99	4,402,705.01
其中：FRIMO S. A. M.	销售商品	5,568,241.07	
青岛公交集团有限责任公司	提供劳务		2,510,151.95
合计	——	24,514,705.90	8,431,179.41

3. 发放融资租赁款

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：丝路征和（天津）飞机租赁有限公司	收回融资租赁款	7,147,420.89	
	利息收入	5,573,923.55	
丝路太初（天津）飞机租赁有限公司	收回融资租赁款	10,363,766.45	
	利息收入	6,351,470.31	

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
丝路元鼎（天津）飞机租赁有限公司	收回融资租赁款	10,330,270.61	
	利息收入	9,209,616.41	

4. 其他

(1) 利息收入

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
联营企业	——	31,225.59	729,665.26
其他关联关系方	——	4,481,132.10	9,263,626.81
其中：泰信基金管理有限公司	利息收入	4,481,132.10	9,263,626.81
合计	——	4,512,357.69	9,993,292.07

(2) 利息支出和手续费

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
联营企业	——	2,172.30	1,398,269.17
其中：青岛银行股份有限公司	利息支出等	1,000.00	1,396,344.87
合计	——	2,172.30	1,398,269.17

5. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	本期发生额	上期发生额
青岛农村商业银行股份有限公司	国信金控	1,799,886.92	2,833,727.18
泰信基金管理有限公司	久实融资租赁	421,505.73	
百洋食品	广西鸿生源环保股份有限公司	183,744.10	
青岛农村商业银行股份有限公司	国信建投		1,197,356.40
蓝色硅谷	国信中船		170,572.98
合计	——	2,405,136.75	4,201,656.56

6. 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	——	投资合同存续期间以及投资合同项下全部投资资金本息到期之日起2年	否
国信集团	红岛会展	115,000.00	——	投资合同存续期间以及投资合同项下全部投资资金本息到期之日起2年	否
国信集团	国信金控	100,000.00	2019-08-13	2024-08-13	否

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2021 年 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	国信金控		2019-08-14	2024-08-14	否
国信集团	国信金控		2019-08-15	2024-08-15	否
国信集团	国信金控		2019-10-17	2024-10-17	否
国信实业	国信集团	50,000.00	2021-02-03	2023-02-01	否
国信实业	国信集团	50,000.00	2021-04-16	2024-04-15	否
国信集团	红岛会展	45,000.00	2018-09-28	2024-09-21	否
国信实业	国信集团	40,000.00	2021-02-24	2024-02-23	否
国信实业	国信集团	30,000.00	2021-05-12	2023-05-11	否
国信集团	国信金控	41,200.00	2019-11-01	2024-11-01	否
国信实业	国信集团	29,000.00	2017-01-20	2022-01-20	否
孙忠义/蔡晶	百洋股份	25,900.00	2019-06-14	2024-06-14	否
国信实业	国信集团	20,000.00	2021-03-17	2023-03-16	否
国信集团	国信金控	18,800.00	2019-10-31	2024-10-31	否
百跃农牧/佳德信/	百洋股份		2021-03-10	2023-09-06	否
百跃农牧/佳德信/	百洋股份	15,000.00	2021-05-14	2023-11-10	否
百跃农牧/佳德信/	百洋股份		2021-06-10	2024-06-10	否
国信实业	国信集团	10,000.00	2021-06-17	2023-06-16	否
国信集团	蓝色硅谷		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	9,200.00	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		2021-02-25	2025-12-13	否
国信集团	蓝色硅谷		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	9,000.00	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

青岛国信发展（集团）有限责任公司 2021 年 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
百洋股份	佳德信	8,000.00	2020-08-11	2023-08-10	否
百洋股份	佳德信		2020-08-19	2023-08-18	否
百洋股份	佳德信		2020-08-25	2023-08-24	否
百洋股份	佳德信		2020-09-01	2023-08-31	否
百洋股份	佳德信		2020-09-08	2023-09-07	否
百洋股份	佳德信		2020-09-10	2023-09-09	否
百洋股份	佳德信		2020-09-15	2023-09-14	否
百洋股份	佳德信		2020-09-18	2023-09-17	否
百洋股份	佳德信		2020-09-22	2023-09-21	否
百洋股份	佳德信		2020-09-24	2023-09-23	否
百洋股份	佳德信		2020-09-29	2023-09-28	否
百跃农牧	百洋股份	5,000.00	2021-03-29	2025-03-29	否
百洋股份	百跃农牧	3,000.00	2021-06-25	2025-06-24	否
百洋股份	雨嘉食品	3,000.00	2021-03-17	2024-07-14	否
百洋股份	雨嘉食品		2021-03-17	2024-08-08	否
百洋股份	百跃农牧	2,500.00	2020-07-09	2024-07-08	否
百洋股份	百跃农牧		2020-07-15	2024-07-14	否
百洋股份	百跃农牧		2020-07-21	2024-07-20	否
百洋股份	百跃农牧		2020-07-28	2024-07-27	否
百洋股份	百跃农牧	2,000.00	2021-02-05	2025-02-04	否
百洋股份	佛山百洋	2,000.00	2021-03-24	2024-03-23	否
百洋股份	佛山百洋		2021-03-25	2024-03-24	否
百洋股份	佛山百洋		2021-03-26	2024-03-25	否
百洋股份	佛山百洋		2021-03-29	2024-03-28	否
国信实业	蓝色硅谷	1,000.00	2015-11-11	2027-11-10	否
百洋股份	海南百洋	1,000.00	2021-06-29	2025-06-28	否
百洋股份	佳德信	1,000.00	2021-06-29	2025-06-28	否
百洋股份	佳德信	1,000.00	2021-06-29	2025-06-21	否
百洋股份	荣成海庆	1,000.00	2020-11-12	2023-11-11	否
百洋股份	日鑫海洋	1,000.00	2021-03-25	2025-03-24	否
合计	——	1,139,600.00	——	——	——

7. 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	——	386,945.28	87,136.79
其中：关联方个人	提供贷款	300,000.00	
	贷款利息收入	86,945.28	87,136.79

注：关联方个人为本公司及其下属子公司关键管理人员。2021 年 1-6 月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。

8. 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	——	1,091,585,307.20	909,409,642.75
其中：陆家嘴国际信托有限公司	购买信托	725,000,000.00	517,000,000.00
	赎回信托	250,000,000.00	277,000,000.00
	信托收益	116,585,307.20	115,409,642.75

9. 结构性存款投资

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	——	861,150,742.74	6,408,123,636.77
其中：青岛银行股份有限公司	购买结构化存款	73,500,000.00	3,439,000,000.00
青岛银行股份有限公司	赎回结构化存款	784,500,000.00	2,942,600,000.00
青岛银行股份有限公司	结构化存款收益	3,150,742.74	26,523,636.77

(三) 关联方往来余额

1. 关联方银行存款

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
联营企业	47,017,479.48	131,632,880.82
其中：青岛农村商业银行股份有限公司	7,311,531.12	4,453,514.70
青岛银行股份有限公司	39,705,948.36	127,179,366.12
合计	47,017,479.48	131,632,880.82

2. 关联方其他货币资金

关联方类型及关联方名称	期末金额	期初金额
联营企业	168,000,000.00	168,000,000.00
其中：青岛农村商业银行股份有限公司	168,000,000.00	168,000,000.00
合计	168,000,000.00	168,000,000.00

3. 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	1,171,231,506.82	850,762,191.77
其中：青岛银行股份有限公司	81,000,000.00	160,500,000.00
陆家嘴国际信托有限公司	1,090,231,506.82	690,262,191.77
合计	1,171,231,506.82	850,762,191.77

4. 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	20,375,343.32	16,116,183.05
其中：PROMETEX S. A. M.	3,985,646.04	7,654,182.49
青岛大剧院管理有限公司	6,619,289.50	5,841,013.50
减：坏账准备	2,874,680.55	2,106,322.50
其他关联关系方	10,726,252.85	16,483,999.67
其中：青岛公交集团有限责任公司	26,406,988.40	26,406,988.40
减：坏账准备	15,680,735.55	9,922,988.73
合计	31,101,596.17	32,600,182.72

5. 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	7,683,082.56	1,354,554.07
其中：青岛信慧商业管理有限公司	7,683,082.56	
其他关联关系方		
合计	7,683,082.56	1,354,554.07

6. 关联方应收利息

关联方类型及关联方姓名	本期金额	上期金额
联营企业		
其他关联关系方		586,138.04
合计		586,138.04

7. 关联方应收股利

关联方类型及关联方姓名	本期金额	上期金额
联营企业	75,522,000.00	
其中：青岛农村商业银行股份有限公司	75,522,000.00	
其他关联关系方	62,500,000.00	62,000,000.00
其中：大唐黄岛发电有限责任公司	62,500,000.00	62,000,000.00
合计	138,022,000.00	62,000,000.00

8. 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	400,380.15	875,995.68
其他关联关系方		200,000.00
合计	400,380.15	1,075,995.68

9. 关联方一年内到期非流动资产

关联方	期末金额	期初金额
联营企业	1,581,425,718.39	872,241,640.89
其中：陆家嘴国际信托有限公司	1,581,425,718.39	872,241,640.89
其他关联关系方		57,184,910.78
其中：丝路太初（天津）飞机租赁有限公司		21,297,052.76
丝路元鼎（天津）飞机租赁有限公司		21,200,243.42
丝路征和（天津）飞机租赁有限公司		14,687,614.60
合计	1,581,425,718.39	929,426,551.67

10. 关联方发放贷款及垫款

关联方类型及关联方姓名	本期金额	上期金额
其他关联关系方	3,306,394.50	203,586,138.04
其中：泰信基金管理有限公司		200,580,555.54
关联方个人	3,306,394.50	
合计	3,306,394.50	203,586,138.04

11. 关联方债权投资

关联方	期末金额	期初金额
其他关联关系方	775,982,125.17	1,309,797,775.38
其中：陆家嘴国际信托有限公司	775,982,125.17	1,309,797,775.38
合计	775,982,125.17	1,309,797,775.38

12. 关联方长期应收款

关联方	期末金额	期初金额
其他关联关系方	557,951,914.07	581,909,527.66
其中：丝路太初（天津）飞机租赁有限公司	256,489,931.67	264,842,925.20
丝路征和（天津）飞机租赁有限公司	176,889,628.11	182,650,304.97
丝路元鼎（天津）飞机租赁有限公司	124,572,354.29	134,416,297.49
合计	557,951,914.07	581,909,527.66

13. 关联方其他非流动金融资产投资

关联方类型及关联方姓名	期末金额	期初金额
其他关联关系方		50,254,657.52
其中：陆家嘴国际信托有限公司		50,254,657.52
合计		50,254,657.52

14. 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	451,404.67	98,375.82
合计	451,404.67	98,375.82

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
其他关联关系方	5,955,758.61	6,275,970.87
其中：丝路太初（天津）飞机租赁有限公司	2,657,184.61	2,800,048.54
丝路征和（天津）飞机租赁有限公司	1,466,032.89	1,931,067.96
丝路元鼎（天津）飞机租赁有限公司	1,832,541.11	1,544,854.37
合计	5,955,758.61	6,275,970.87

16. 关联方应付股利

关联方	期末余额	期初余额
其他关联关系方	1,705,351.34	1,837,861.05
其中：青岛公交集团有限责任公司	1,705,351.34	1,705,351.34
合计	1,705,351.34	1,837,861.05

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	15,916,361.76	10,693,793.97
其中：青岛大剧院管理有限公司	15,916,361.76	10,673,793.97
其他关联关系方	1,033,554.58	1,045,900.54
其中：青岛公交集团有限责任公司	1,033,554.58	1,045,900.54
合计	16,949,916.34	11,739,694.51

18. 关联方长期应付款项

关联方	期末余额	期初余额
其他关联关系方	20,000,000.00	20,000,000.00
其中：孙忠义	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	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

类别	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并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					5,746,800.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计		—		—	5,746,800.00	—		—

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内				5,746,800.00	100.00	
合计		—		5,746,800.00	—	

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	486,575.37	486,575.37
应收股利	75,522,000.00	
其他应收款项	30,832,398,975.29	25,173,032,568.80
合计	30,908,407,550.66	25,173,519,144.17

（1）应收利息

1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	486,575.37	486,575.37
合计	486,575.37	486,575.37

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生减值及其 判断依据
青岛四方城市发展有限公司	486,575.37	90	本金到期，本金利息尚未收回	预计不存在损失
合计	486,575.37	—	—	—

(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			—	—
其中：青岛农村商业银行股份有限公司	75,522,000.00		尚未发放	预计不存在损失
合计	75,522,000.00		—	—

(3) 其他应收款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	327,280,882.55	1.05	327,280,882.55	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,832,398,975.29	98.95		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	31,159,679,857.84	—	327,280,882.55	—

(续表)

类别	期初余额			
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	347,186,682.66	1.36	347,186,682.66	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,173,032,568.80	98.64		
合计	25,520,219,251.46	—	347,186,682.66	—

(1) 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
青岛市农村信用合作社联合社等不良资产包	327,280,882.55	327,280,882.55	3 年以上	100.00	预计无法收回
合计	327,280,882.55	327,280,882.55	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	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	30,428,829,376.00	98.69		24,769,897,688.80	98.40	
款项性质组合	401,475,307.29	1.30		401,040,588.00	1.59	
交易对象信誉组合	2,094,292.00	0.01		2,094,292.00	0.01	
合计	30,832,398,975.29	—		25,173,032,568.80	—	

(3) 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	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
北京长安投资集团有限公司	押金	400,000,000.00	6个月以内	1.28	
青岛农村商业银行股份有限公司筹建工作小组	购入的不良资产	327,280,882.55	3年以上	1.05	327,280,882.55
百洋集团	集团借款	193,503,286.12	6个月以内	0.62	
青岛市即墨区财政局	集团借款	1,428,924.00	3年以上	0.00	
青岛程远投资管理有限公司	集团借款	1,000,000.00	3年以上	0.00	
合计	—	923,213,092.67	—	2.95	327,280,882.55

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	12,369,994,133.23			12,369,994,133.23
对联营企业投资	3,211,007,357.56	155,383,650.37		3,366,391,007.93
小计	15,581,001,490.79	155,383,650.37		15,736,385,141.16
减：长期投资减值准备				
合计	15,581,001,490.79	155,383,650.37		15,736,385,141.16

4. 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	140,599,775.47	241,419,054.89
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	720,589.16	
可供出售金融资产等取得的投资收益		1,847,426.90
理财产品及结构性存款取得的投资收益		12,685,452.08
合计	141,320,364.63	255,951,933.87

5. 母公司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	192,148,640.58	122,143,669.92
加：资产减值准备		
信用减值损失	-19,905,800.11	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,508,944.98	4,870,975.35
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,143,645.09	2,133,936.25
长期待摊费用摊销	27,851.70	27,851.70
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		14,076.38
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	17,761,222.93	
财务费用（收益以“-”填列）	-38,698,532.00	130,446,193.29
投资损失（收益以“-”填列）	-141,320,364.63	-255,951,933.87
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-5,898,997.65	
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）	7,607,140.16	-744,963,439.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-82,222,574.86	-16,850,996.60
其他	4,585,438.97	
经营活动产生的现金流量净额	-57,263,384.84	-758,129,667.06
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	736,578,408.48	3,109,278,264.72
减：现金的期初余额	7,740,411,530.71	4,767,625,252.52
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	-7,003,833,122.23	-1,658,346,987.80

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 2021 年度财务报表已经本公司管理层批准。

青岛国信发展（集团）有限责任公司

二〇二一年八月三十日

