

青岛中资中程集团股份有限公司**审计报告**

和信审字（2021）第 000264 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-4
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	5-8
2、合并及公司利润表	9-10
3、合并及公司现金流量表	11-12
4、合并及公司所有者权益(股东权益)变动表	13-16
5、财务报表附注	17-103



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二一年四月七日

审计报告

和信审字（2021）第 000264 号

青岛中资中程集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青岛中资中程集团股份有限公司（以下简称青岛中程）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青岛中程 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

应收账款和合同资产的减值

1、事项描述

截止 2020 年 12 月 31 日，青岛中程合并财务报表中应收账款余额为人民币 69,779.72 万元，合同资产余额为人民币 227,217.58 万元，其账面价值占合并财务报表资产总额的 58.41%，对合并财务报表总资产而言金额重大。如财务报表附注五、



4 及附注五、9 所示，青岛中程以预期信用损失为基础，对应收账款和合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。管理层考虑所有可获得的合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）进行预期信用损失的评估，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，应收账款和合同资产的减值被视为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款和合同资产的减值执行的审计程序主要包括：

- 1) 评价管理层对于应收账款和合同资产日常管理及减值测试相关的内部控制的有效性；
- 2) 评价管理层对应收账款和合同资产预期信用损失进行评估的相关考虑及客观证据的适当性；
- 3) 对于单独计提信用损失的应收账款和合同资产选取样本，复核管理层对预计未来可取得现金流量做出估计的依据及合理性；
- 4) 对于管理层按照组合计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核和评价管理层使用的预期信用损失率的适当性（包括账龄迁徙率及前瞻性信息调整损失率的计算等）；
- 5) 复核管理层对于应收账款和合同资产减值相关披露的充分性。

四、其他信息

青岛中程管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括青岛中程 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

青岛中程管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导



致的重大错报。

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

青岛中程治理层（以下简称治理层）负责监督青岛中程的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映



相关交易和事项。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·济南

中国注册会计师：

2021年4月7日



合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：青岛中资中程集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	137,752,644.98	485,463,809.94
交易性金融资产	5.2	29,160,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	5.3		98,575,000.00
应收账款	5.4	468,802,899.16	904,501,409.24
应收款项融资	5.5	20,000,000.00	
预付款项	5.6	39,728,899.40	47,172,380.99
其他应收款	5.7	2,827,564.95	6,089,316.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5.8	171,716,848.07	2,635,367,730.55
合同资产	5.9	2,218,592,985.77	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.10	24,761,502.36	214,441,568.63
流动资产合计		3,113,343,344.69	4,391,611,215.53
非流动资产：			
债权投资			
长期应收款	5.11	1,766,666.78	13,391,666.74
长期股权投资	5.12	18,215,250.25	26,877,756.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	5.13	6,010,000.00	4,010,000.00
投资性房地产	5.14	59,422,991.14	3,353,979.34
固定资产	5.15	104,590,473.46	122,101,079.30
在建工程	5.16	449,312,121.75	455,985,520.74
无形资产	5.17	523,051,034.60	532,276,223.76
开发支出			
商誉	5.18	24,580,800.00	24,580,800.00
长期待摊费用	5.19	18,487,421.64	4,532,897.48
递延所得税资产	5.20	215,943,558.62	134,151,785.30
其他非流动资产	5.21	65,967,547.55	33,935,026.91
非流动资产合计		1,487,347,865.79	1,355,196,735.76
资产总计		4,600,691,210.48	5,746,807,951.29

合并资产负债表（续）

2020 年 12 月 31 日

编制单位：青岛中资中程集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	5.22	923,954,409.26	1,127,994,510.40
交易性金融负债			
应付票据	5.23	44,423,780.24	63,601,425.04
应付账款	5.24	688,631,669.98	935,306,507.92
预收款项			146,494,276.78
合同负债	5.25	78,339,817.07	
应付职工薪酬	5.26	5,625,955.71	5,007,072.24
应交税费	5.27	48,535,383.06	83,542,042.95
其他应付款	5.28	791,107,064.76	1,015,737,315.57
其中：应付利息		65,255,522.24	28,280,526.40
应付股利			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5.29	10,624,325.58	72,833,997.78
流动负债合计		2,591,242,405.66	3,450,517,148.68
非流动负债：			
长期借款	5.30	601,000,000.00	401,000,000.00
预计负债	5.31	8,075,091.39	12,767,201.69
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		609,075,091.39	413,767,201.69
负债合计		3,200,317,497.05	3,864,284,350.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	5.32	749,475,000.00	749,475,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.33	207,765,572.12	207,765,572.12
减：库存股			
其他综合收益	5.34	-97,128,968.55	-6,280,444.74
专项储备	5.35	11,589,790.93	11,314,777.33
盈余公积	5.36	98,901,380.51	98,901,380.51
一般风险准备			
未分配利润	5.37	398,728,222.19	807,179,991.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,369,330,997.20	1,868,356,276.84
少数股东权益		31,042,716.23	14,167,324.08
所有者权益（或股东权益）合计		1,400,373,713.43	1,882,523,600.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,600,691,210.48	5,746,807,951.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：青岛中资中程集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		44,530,949.60	460,254,515.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			29,700,000.00
应收账款	14.1	87,416,620.71	414,235,775.23
应收款项融资			
预付款项		33,673,418.08	30,206,123.24
其他应收款	14.2	290,901,437.64	294,747,723.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货		107,153,782.86	1,633,272,066.63
合同资产		1,604,337,555.54	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,597,519.87	192,947,906.68
流动资产合计		2,172,611,284.30	3,055,364,110.46
非流动资产：			
债权投资			
长期应收款		1,766,666.78	13,391,666.74
长期股权投资	14.3	1,820,358,995.35	1,761,524,507.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		6,010,000.00	4,010,000.00
投资性房地产			
固定资产		86,255,449.09	96,562,692.06
在建工程			
无形资产		5,563,712.26	5,894,773.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,123,539.32	4,050,703.46
递延所得税资产		197,208,335.25	94,700,225.00
其他非流动资产		39,063,151.25	35,964,800.16
非流动资产合计		2,159,349,849.30	2,016,099,368.52
资产总计		4,331,961,133.60	5,071,463,478.98

资产负债表（续）

2020 年 12 月 31 日

编制单位：青岛中资中程集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		923,954,409.26	1,127,994,510.40
交易性金融负债			
应付票据		44,423,780.24	63,601,425.04
应付账款		500,083,358.57	754,997,827.12
预收款项			70,082.56
合同负债		69,875,392.29	
应付职工薪酬		3,922,819.91	3,438,249.91
应交税费		767,597.01	887,911.48
其他应付款		954,199,822.93	1,169,302,669.82
其中：应付利息		63,887,938.90	27,782,193.06
应付股利			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		9,523,950.36	333,997.78
流动负债合计		2,506,751,130.57	3,120,626,674.11
非流动负债：			
长期借款		601,000,000.00	401,000,000.00
预计负债		8,075,091.39	12,767,201.69
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		609,075,091.39	413,767,201.69
负债合计		3,115,826,221.96	3,534,393,875.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		749,475,000.00	749,475,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		203,877,440.46	203,877,440.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		11,589,790.93	11,314,777.33
盈余公积		98,901,380.51	98,901,380.51
未分配利润		152,291,299.74	473,501,004.88
所有者权益（或股东权益）合计		1,216,134,911.64	1,537,069,603.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,331,961,133.60	5,071,463,478.98

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

2020 年 1-12 月

编制单位：青岛中资中程集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		289,490,339.27	757,037,879.84
其中：营业收入	5.38	289,490,339.27	757,037,879.84
二、营业总成本		780,603,869.11	939,357,817.93
其中：营业成本	5.38	538,985,774.91	734,631,218.39
税金及附加	5.39	3,418,105.43	2,530,573.74
销售费用	5.40	8,379,640.25	6,242,311.95
管理费用	5.41	80,160,483.40	101,735,782.56
研发费用	5.42	4,618,344.70	8,760,242.72
财务费用	5.43	145,041,520.42	85,457,688.57
其中：利息费用		128,314,595.70	106,333,346.28
利息收入		-2,879,674.68	-4,076,117.29
加：其他收益	5.44	2,330,894.55	133,004.04
投资收益（损失以“-”号填列）	5.45	2,364,713.63	357,987.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,179,096.93	357,987.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.46	7,108,879.92	-107,615,961.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.47	-6,879,064.37	-75,688,687.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.48	320,958.86	-76,409.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-485,867,147.25	-365,210,003.72
加：营业外收入	5.49	24,000.76	10,369,949.59
减：营业外支出	5.50	15,358,344.15	9,366,193.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-501,201,490.64	-364,206,247.15
减：所得税费用	5.52	-105,082,872.67	-92,348,581.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-396,118,617.97	-271,857,666.01
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-396,118,617.97	-271,857,666.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-408,451,769.43	-259,368,579.84
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,333,151.46	-12,489,086.17
六、其他综合收益的税后净额		-91,545,283.12	56,425,269.57
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-90,848,523.81	44,195,460.52
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-90,848,523.81	44,195,460.52
(1) 外币财务报表折算差额		-90,848,523.81	44,195,460.52
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-696,759.31	12,229,809.05
七、综合收益总额		-487,663,901.09	-215,432,396.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-499,300,293.24	-215,173,119.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额		11,636,392.15	-259,277.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.54	-0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.54	-0.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2020 年 1-12 月

编制单位：青岛中资中程集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	14.4	-152,998,445.79	107,066,905.12
减：营业成本	14.4	3,929,728.60	130,692,237.43
税金及附加		1,390,568.88	1,832,990.74
销售费用		7,506,734.43	5,459,476.65
管理费用		47,703,223.08	49,289,148.06
研发费用		4,606,464.70	8,693,294.23
财务费用		126,344,436.87	98,760,135.03
其中：利息费用		127,086,694.40	103,132,608.93
利息收入		-1,958,692.25	-3,847,265.13
加：其他收益		2,178,909.20	129,572.73
投资收益（损失以“—”号填列）	14.5	1,645,053.42	690,762.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,182,763.17	690,762.10
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-62,728,025.45	-22,423,650.04
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-5,570,047.95	-40,246,494.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		322,979.29	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-408,630,733.84	-249,510,187.05
加：营业外收入		24,000.48	10,369,946.73
减：营业外支出		15,111,082.03	9,355,965.77
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-423,717,815.39	-248,496,206.09
减：所得税费用		-102,508,110.25	-74,070,878.34
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-321,209,705.14	-174,425,327.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-321,209,705.14	-174,425,327.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-321,209,705.14	-174,425,327.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020 年 1-12 月

编制单位：青岛中资中程集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		917,480.00	
销售商品、提供劳务收到的现金		984,395,414.01	521,960,206.45	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金	5.52	25,492,326.45	
向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		26,596,888.69	
向其他金融机构拆入资金净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,718,956.38	66,687,513.17
收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金			2,937,000.00
收到再保险业务现金净额				质押贷款净增加额			
保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金	5.52	54,460,000.00	15,607.00
拆入资金净增加额				投资活动现金流出小计		92,178,956.38	69,640,120.17
回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-65,582,067.69	-69,640,120.17
代理买卖证券收到的现金净额				三、筹资活动产生的现金流量：			
收到的税费返还		125,565,495.36	32,321,865.55	吸收投资收到的现金		5,239,000.00	11,700,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	5.52	95,088,096.94	60,805,244.87	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,239,000.00	11,700,000.00
经营活动现金流入小计		1,205,049,006.31	615,087,316.87	取得借款收到的现金		1,231,003,726.94	2,936,158,110.40
购买商品、接受劳务支付的现金		936,029,979.28	1,204,176,342.63	收到其他与筹资活动有关的现金	5.52	20,000,000.00	391,899,704.75
客户贷款及垫款净增加额				筹资活动现金流入小计		1,256,242,726.94	3,339,757,815.15
存放中央银行和同业款项净增加额				偿还债务支付的现金		1,238,328,323.34	1,774,053,600.00
支付原保险合同赔付款项的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,696,365.06	133,527,815.64
拆出资金净增加额				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付利息、手续费及佣金的现金				支付其他与筹资活动有关的现金	5.52	286,000,000.00	248,684,140.00
支付保单红利的现金				筹资活动现金流出小计		1,612,024,688.40	2,156,265,555.64
支付给职工以及为职工支付的现金		52,551,738.98	53,174,252.50	筹资活动产生的现金流量净额		-355,781,961.46	1,183,492,259.51
支付的各项税费		7,570,336.17	15,456,299.86	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,308,359.52	4,402,430.17
支付其他与经营活动有关的现金	5.52	119,985,278.78	190,852,770.27	五、现金及现金等价物净增加额		-333,760,715.57	269,682,221.12
经营活动现金流出小计		1,116,137,333.21	1,463,659,665.26	加：期初现金及现金等价物余额		444,315,927.42	174,633,706.30
经营活动产生的现金流量净额		88,911,673.10	-848,572,348.39	六、期末现金及现金等价物余额		110,555,211.85	444,315,927.42
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金		187,082.24					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2020 年 1-12 月

编制单位：青岛中资中程集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		286,594,419.96	17,191,925.50
收到的税费返还		125,565,495.36	32,321,865.55
收到其他与经营活动有关的现金		59,050,964.34	57,315,208.91
经营活动现金流入小计		471,210,879.66	106,828,999.96
购买商品、接受劳务支付的现金		351,881,377.69	473,944,121.00
支付给职工以及为职工支付的现金		25,992,074.11	25,645,371.24
支付的各项税费		1,531,945.85	2,617,250.10
支付其他与经营活动有关的现金		55,471,674.04	89,886,087.35
经营活动现金流出小计		434,877,071.69	592,092,829.69
经营活动产生的现金流量净额		36,333,807.97	-485,263,829.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		187,082.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		914,480.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,101,562.24	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,649.00	578,300.00
投资支付的现金		77,660,000.00	274,229,299.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			15,607.00
投资活动现金流出小计		77,749,649.00	274,823,206.30
投资活动产生的现金流量净额		-76,648,086.76	-274,823,206.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,231,003,726.94	2,786,558,110.40
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	391,899,704.75
筹资活动现金流入小计		1,251,003,726.94	3,178,457,815.15
偿还债务支付的现金		1,238,328,323.34	1,624,453,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,696,365.06	131,493,004.52
支付其他与筹资活动有关的现金		286,000,000.00	248,684,140.00
筹资活动现金流出小计		1,612,024,688.40	2,004,630,744.52
筹资活动产生的现金流量净额		-361,020,961.46	1,173,827,070.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-300,986.73	2,751,359.46
五、现金及现金等价物净增加额		-401,636,226.98	416,491,394.06
加：期初现金及现金等价物余额		424,106,632.68	7,615,238.62
六、期末现金及现金等价物余额		22,470,405.70	424,106,632.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020 年 1-12 月

编制单位：青岛中资中程集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	749,475,000.00				207,765,572.12		-6,280,444.74	11,314,777.33	98,901,380.51		807,179,991.62	14,167,324.08	1,882,523,600.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	749,475,000.00				207,765,572.12		-6,280,444.74	11,314,777.33	98,901,380.51		807,179,991.62	14,167,324.08	1,882,523,600.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-90,848,523.81	275,013.60			-408,451,769.43	16,875,392.15	-482,149,887.49
（一）综合收益总额							-90,848,523.81				-408,451,769.43	11,636,392.15	-487,663,901.09
（二）所有者投入和减少资本												5,239,000.00	5,239,000.00
1.股东投入的普通股												5,239,000.00	5,239,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备								275,013.60					275,013.60
1.本期提取								298,868.50					298,868.50
2.本期使用								23,854.90					23,854.90
（六）其他													
四、本期期末余额	749,475,000.00				207,765,572.12		-97,128,968.55	11,589,790.93	98,901,380.51		398,728,222.19	31,042,716.23	1,400,373,713.43

合并所有者权益变动表

编制单位：青岛中资中程集团股份有限公司

2020 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	749,475,000.00				207,765,572.12		-50,475,905.26	11,060,243.52	98,901,380.51		1,089,030,263.34	14,426,601.20	2,120,183,155.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	749,475,000.00				207,765,572.12		-50,475,905.26	11,060,243.52	98,901,380.51		1,089,030,263.34	14,426,601.20	2,120,183,155.43
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							44,195,460.52	254,533.81			-281,850,271.72	-259,277.12	-237,659,554.51
(一) 综合收益总额							44,195,460.52				-259,368,579.84	-259,277.12	-215,432,396.44
(二) 所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 利润分配											-22,481,691.88		-22,481,691.88
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-22,481,691.88		-22,481,691.88
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备								254,533.81					254,533.81
1.本期提取								293,933.81					293,933.81
2.本期使用								39,400.00					39,400.00
(六) 其他													
四、本期期末余额	749,475,000.00				207,765,572.12		-6,280,444.74	11,314,777.33	98,901,380.51		807,179,991.62	14,167,324.08	1,882,523,600.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2020 年 1-12 月

编制单位：青岛中资中程集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	749,475,000.00				203,877,440.46			11,314,777.33	98,901,380.51	473,501,004.88	1,537,069,603.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	749,475,000.00				203,877,440.46			11,314,777.33	98,901,380.51	473,501,004.88	1,537,069,603.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								275,013.60		-321,209,705.14	-320,934,691.54
（一）综合收益总额										-321,209,705.14	-321,209,705.14
（二）所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备								275,013.60			275,013.60
1.本期提取								298,868.50			298,868.50
2.本期使用								23,854.90			23,854.90
（六）其他											
四、本期期末余额	749,475,000.00				203,877,440.46			11,589,790.93	98,901,380.51	152,291,299.74	1,216,134,911.64

所有者权益变动表

编制单位：青岛中资中程集团股份有限公司

2020 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	749,475,000.00				203,877,440.46			11,060,243.52	98,901,380.51	670,408,024.51	1,733,722,089.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	749,475,000.00				203,877,440.46			11,060,243.52	98,901,380.51	670,408,024.51	1,733,722,089.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								254,533.81		-196,907,019.63	-196,652,485.82
（一）综合收益总额										-174,425,327.75	-174,425,327.75
（二）所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配										-22,481,691.88	-22,481,691.88
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-22,481,691.88	-22,481,691.88
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备								254,533.81			254,533.81
1.本期提取								293,933.81			293,933.81
2.本期使用								39,400.00			39,400.00
（六）其他											
四、本期期末余额	749,475,000.00				203,877,440.46			11,314,777.33	98,901,380.51	473,501,004.88	1,537,069,603.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

青岛中资中程集团股份有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

青岛中资中程集团股份有限公司(以下简称本公司或公司)成立于 1998 年 3 月, 公司统一社会信用代码 913702007064604985, 公司注册资本为 74,947.50 万元人民币、实收资本为 74,947.50 万元人民币, 公司住所为青岛市城阳区流亭街道双元路西侧(空港工业聚集区), 公司法定代表人为李向罡。

(2) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司属于电力设备及相关机械设备制造行业。公司主营业务: EPC 总承包、机械成套装备、物业服务、原料销售、技术开发、采掘服务、煤炭产销、国内外贸易等。

(3) 母公司以及实际控制人的名称。

青岛城投金融控股集团有限公司为公司的母公司, 青岛市人民政府国有资产监督管理委员会为公司的实际控制人。

(4) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司全体董事于 2021 年 4 月 7 日批准报出。

2、合并报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
青岛恒顺节能科技有限公司	5,000 万元人民币	100.00	100.00
Zhongzi Zhongcheng International Holdings Pte.Ltd. (青岛中资中程新加坡国际控股有限公司)	17,135.06 万美元	100.00	100.00
Zhongzi Zhongcheng Coal Holding Pte.Ltd. (青岛中资中程新加坡煤炭控股有限公司)	1,600 万美元	100.00	100.00
Zhongzi Zhongcheng Power Holding Pte.Ltd. (青岛中资中程新加坡能源控股有限公司)	1,930 万美元	100.00	100.00
Zhongzi Zhongcheng Tian Cheng EPC Pte. Ltd. (青岛中资中程新加坡天成工程总承包有限公司)	342.19 万美元	100.00	100.00
Zhongzi Zhongcheng An Shun Coal Mines Pte.Ltd. (青岛中资中程新加坡安顺煤矿有限公司)	1600 万美元	100.00	100.00
Shiny Kindness International Limited (青岛中资中程香港泽善国际有限公司)	15,480 万港元	100.00	100.00
PT. Transon Energy Kapitalindo (青岛中资中程印尼安能有限公司)	250 万美元	100.00	100.00
PT. Transon Bumindo Resources (青岛中资中程印尼资源有限公司)	2.2 亿美元	100.00	100.00

PT.Transon Daya Indomining (青岛中资中程印尼矿业服务有限公司)	300 万美元	100.00	100.00
Zhongzi Zhongcheng Coal Energy Pte.Ltd. (青岛中资中程新加坡煤炭能源有限公司)	1 元新币	100.00	100.00
Zhongzi Zhongcheng Coal Resource Pte.Ltd. (青岛中资中程新加坡煤炭资源有限公司)	1 元新币	100.00	100.00
PT. Transon Mining Development (青岛中资中程印尼安宁有限公司)	300 万美元	100.00	100.00
PT. Transon Global Resources (青岛中资中程印尼环宇资源有限公司)	300 万美元	100.00	100.00
青岛中资中程实业有限公司	1,000 万人民币	100.00	100.00
青岛中资中程进出口有限公司	1,000 万人民币	100.00	100.00
青岛中资中程矿产资源有限公司	1,000 万人民币	100.00	100.00
青岛恒顺众昇电气制造有限公司	1,000 万人民币	100.00	100.00
北京科程物联网技术有限公司	1,000 万人民币	51.00	51.00
Protea Holdings Pte.Ltd. (青岛中资中程新加坡普帝控股有限公司)	254,561 元新币	100.00	100.00
Qingdao Hengshun Zhongsheng Group South Africa(PTY) Ltd (青岛恒顺众昇集团南非有限公司)	100 万美元	100.00	100.00
Qingdao Zhongcheng Zimbabwe(Private) Limited (青岛中资中程集团津巴布韦有限公司)	100 万美元	100.00	100.00
新疆清源生物质能源有限公司	2,000 万人民币	51.00	51.00
PT.Transon Ocean Industry Park (青岛中资中程印尼海源有限公司)	5,000 万美元	100.00	100.00
Philippines Qian Jia Services Incorporated(菲律宾乾嘉服务公司)	5,000 万比索	100.00	100.00
China Africa Cigarette Company (Private) Limited (中非香烟有限公司)		100.00	100.00
H&Shun International Holdings Hong Kong Limited (恒顺(香港)国际控股有限公司)	1 万美元	100.00	100.00
青岛恒顺众昇电力工程技术研究院	10 万人民币	100.00	100.00
青岛中资中程国际贸易有限责任公司	5,000 万人民币	100.00	100.00
交建城投控股(山东)有限公司	10,000 万人民币	46.00	46.00
Zhongzi Zhongcheng Trading PTE.LTD. (青岛中资中程新加坡贸易有限公司)	1 美元	100.00	100.00
青岛中资中程智能制造有限公司	10,000 万人民币	60.00	60.00
交建城投(山东)置业有限公司	1,000 万人民币	46.00	46.00
泰安中乾矿业有限公司	1,000 万人民币	23.46	23.46
青岛中资中程科技发展有限公司	1,000 万人民币	51.00	51.00
青岛中资中程高新技术产业发展有限公司	1,000 万人民币	51.00	51.00

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
-------	------	----------	-----------

青岛恒川网络科技有限公司	2,000万元人民币	100.00	100.00
PT. W & H Brothers Mining(青岛中资中程印尼兄弟矿业有限公司)	29,692,320美元	100.00	100.00
PT. Kutal Nyala Resources(青岛中资中程印尼东加码头有限公司)	250万美元	76.00	76.00
PT. CIS Resources (青岛中资中程印尼中加煤矿有限公司)	500,000万印尼盾	80.00	80.00
PT.Madani Sejahtera (青岛中资中程印尼苏岛镍矿有限公司)	1,100,000万印尼盾	95.00	95.00
PT. Bumi Morowali Utama(青岛中资中程印尼中苏镍矿有限公司)	100,155,464,618印尼盾	80.00	80.00
Holywin Investment Pte.Ltd. (青岛中资中程新加坡圣赢投资有限公司)	980万美元	100.00	100.00
PT.Integra Prima Coal (青岛中资中程印尼东加煤矿有限公司)	2,700,000万印尼盾	76.00	76.00
PT.Aset Sulawesi Mineralindo (青岛中资中程印尼苏拉威西石灰石矿有限公司)	250,000万印尼盾	100.00	100.00

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第2号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求。

1、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2020年12月31日的财务状况、2020年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本公司位于香港、新加坡、印尼、南非、津巴布韦、

菲律宾的子公司分别采用港币、新币、印尼盾、兰特、美元、比索作为记账本位币。本公司合并财务报表以人民币列示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产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。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（6）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营

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

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。 本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注之长期股权投资会计政策解释。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

对于发生的外币交易，初始采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率计算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下单独列示。

外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具：

以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非

流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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该金融资产已转移，且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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负

债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。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,使用不可输入值。

综上,本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(7) 金融资产减值

本公司对于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、合同资产等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

于每个资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶

段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1-银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2-商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1-关联方组合	合并范围内关联方组合
应收账款组合2-账龄组合	应收外部客户款项

对于划分为关联方组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1-应收股利	应收股利
其他应收款组合2-应收利息	应收利息
其他应收款组合3-关联方组合	合并范围内关联方组合
其他应收款组合4-账龄组合	其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合1-关联方组合	合并范围内关联方组合
长期应收款组合2-账龄组合	应收外部客户款项

e、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

①具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

I 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

II 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

III 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

IV 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

V 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

VI 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

VII 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

VIII 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增

加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

④预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑤核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具的确认与计量”。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具的确认与计量”。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具的确认与计量”。

15、存货

（1）存货的分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

①库存商品入库时按实际成本记账，发出时采用个别认定法核算。

②除库存商品外的其他存货按实际成本记账，发出时采用加权平均法核算。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、合同资产

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

17、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使

用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

18、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具的确认与计量”。

19、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间

与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

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

20、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类有：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

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差额计入当期损益。

本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

21、固定资产

（1）固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、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，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-35	3%-5%	2.71%-12.13%
机械设备	年限平均法	5-12	3%-5%	7.92%-19.40%
办公设备	年限平均法	4-10	3%-5%	9.50%-24.25%
运输设备	年限平均法	6-10	3%-5%	9.50%-16.17%

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（5）固定资产处置

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

22、在建工程

（1）在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行

减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

23、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

24、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

25、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费

用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

27、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务

成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司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提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

企业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，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业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，企业应当设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工净负债或资产。在报告期末，企业应当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：

- ①服务成本。
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③重新计量跟其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件的当期确认应付长期残疾福利义务。

28、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

29、收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）销售商品收入确认方法：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品的控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）建造合同、提供服务合同收入确认方法：

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入（履约进度不能合理确定的除外）：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

除上述情况，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。本公司按照投入法，根

据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（3）让渡资产使用权收入确认方法

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

30、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司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。

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司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。资产负债表日，本公司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。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

32、租赁

(1) 经营租赁

① 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按

扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

33、安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

34、债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

(1) 本公司作为债务人记录债务重组

本公司以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(2) 本公司作为债权人记录债务重组

债务人以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其

定义和确认条件时予以确认。

债务人以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，应当按照下列原则以成本计量：（1）存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。（2）对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。（3）投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。（4）固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该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税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。（5）生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。（6）无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

35、非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与账面价值的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量的条件的非货币性资产交换，以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果以公允价值为基础计量，按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始

计量；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的成本进行初始计量。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额。

非货币性资产交换同时换出多项资产的，如果以公允价值为基础计量，将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，按照各项换出资产的公允价值的相对比例，将换入资产的公允价值总额分摊至各项换出资产，分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）。根据新收入准则的施行时间要求，本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行，并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，

2) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表：

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	485,463,809.94	485,463,809.94	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	98,575,000.00	98,575,000.00	
应收账款	904,501,409.24	904,501,409.24	
应收款项融资			
预付款项	47,172,380.99	47,172,380.99	
其他应收款	6,089,316.18	6,089,316.18	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	2,635,367,730.55	213,147,698.72	-2,422,220,031.83
合同资产		2,280,320,186.54	2,280,320,186.54
持有待售资产			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	214,441,568.63	214,441,568.63	
流动资产合计	4,391,611,215.53	4,249,711,370.24	-141,899,845.29
非流动资产：			
债权投资			
长期应收款	13,391,666.74	13,391,666.74	
长期股权投资	26,877,756.19	26,877,756.19	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	4,010,000.00	4,010,000.00	
投资性房地产	3,353,979.34	3,353,979.34	
固定资产	122,101,079.30	122,101,079.30	
在建工程	455,985,520.74	455,985,520.74	
无形资产	532,276,223.76	532,276,223.76	
开发支出			
商誉	24,580,800.00	24,580,800.00	
长期待摊费用	4,532,897.48	4,532,897.48	
递延所得税资产	134,151,785.30	134,151,785.30	
其他非流动资产	33,935,026.91	33,935,026.91	
非流动资产合计	1,355,196,735.76	1,355,196,735.76	
资产总计	5,746,807,951.29	5,604,908,106.00	-141,899,845.29
流动负债：			
短期借款	1,127,994,510.40	1,127,994,510.40	
交易性金融负债			
应付票据	63,601,425.04	63,601,425.04	
应付账款	935,306,507.92	935,306,507.92	
预收款项	146,494,276.78		-146,494,276.78
合同负债		4,065,868.58	4,065,868.58
应付职工薪酬	5,007,072.24	5,007,072.24	
应交税费	83,542,042.95	83,542,042.95	
其他应付款	1,015,737,315.57	1,015,737,315.57	
其中：应付利息	28,280,526.40	28,280,526.40	
应付股利			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	72,833,997.78	73,362,560.69	528,562.91

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债合计	3,450,517,148.68	3,308,617,303.39	-141,899,845.29
非流动负债：			
长期借款	401,000,000.00	401,000,000.00	
预计负债	12,767,201.69	12,767,201.69	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	413,767,201.69	413,767,201.69	
负债合计	3,864,284,350.37	3,722,384,505.08	-141,899,845.29
所有者权益：			
实收资本（或股本）	749,475,000.00	749,475,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	207,765,572.12	207,765,572.12	
减：库存股			
其他综合收益	-6,280,444.74	-6,280,444.74	
专项储备	11,314,777.33	11,314,777.33	
盈余公积	98,901,380.51	98,901,380.51	
一般风险准备			
未分配利润	807,179,991.62	807,179,991.62	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,868,356,276.84	1,868,356,276.84	
少数股东权益	14,167,324.08	14,167,324.08	
所有者权益（或股东权益）合计	1,882,523,600.92	1,882,523,600.92	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,746,807,951.29	5,604,908,106.00	-141,899,845.29

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	460,254,515.20	460,254,515.20	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	29,700,000.00	29,700,000.00	
应收账款	414,235,775.23	414,235,775.23	

项目	2019 年 12 月 31 日	2002 年 1 月 1 日	调整数
应收款项融资			
预付款项	30,206,123.24	30,206,123.24	
其他应收款	294,747,723.48	294,747,723.48	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,633,272,066.63	31,012,652.51	-1,602,259,414.12
合同资产		1,602,259,414.12	1,602,259,414.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	192,947,906.68	192,947,906.68	
流动资产合计	3,055,364,110.46	3,055,364,110.46	
非流动资产：			
债权投资			
长期应收款	13,391,666.74	13,391,666.74	
长期股权投资	1,761,524,507.20	1,761,524,507.20	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	4,010,000.00	4,010,000.00	
投资性房地产			
固定资产	96,562,692.06	96,562,692.06	
在建工程			
无形资产	5,894,773.90	5,894,773.90	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,050,703.46	4,050,703.46	
递延所得税资产	94,700,225.00	94,700,225.00	
其他非流动资产	35,964,800.16	35,964,800.16	
非流动资产合计	2,016,099,368.52	2,016,099,368.52	
资产总计	5,071,463,478.98	5,071,463,478.98	
流动负债：			
短期借款	1,127,994,510.40	1,127,994,510.40	
交易性金融负债			
应付票据	63,601,425.04	63,601,425.04	
应付账款	754,997,827.12	754,997,827.12	
预收款项	70,082.56		-70,082.56

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
合同负债		62,019.96	62,019.96
应付职工薪酬	3,438,249.91	3,438,249.91	
应交税费	887,911.48	887,911.48	
其他应付款	1,169,302,669.82	1,169,302,669.82	
其中：应付利息	27,782,193.06	27,782,193.06	
应付股利			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	333,997.78	342,060.38	8,062.60
流动负债合计	3,120,626,674.11	3,120,626,674.11	
非流动负债：			
长期借款	401,000,000.00	401,000,000.00	
预计负债	12,767,201.69	12,767,201.69	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	413,767,201.69	413,767,201.69	
负债合计	3,534,393,875.80	3,534,393,875.80	
所有者权益：			
实收资本（或股本）	749,475,000.00	749,475,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	203,877,440.46	203,877,440.46	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	11,314,777.33	11,314,777.33	
盈余公积	98,901,380.51	98,901,380.51	
未分配利润	473,501,004.88	473,501,004.88	
所有者权益（或股东权益）合计	1,537,069,603.18	1,537,069,603.18	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,071,463,478.98	5,071,463,478.98	

公司 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，本公司根据工程项目履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的金额由存货重分类为合同资产，同一合同下的合同资产和合同负债应当以净额列示。

本公司将 2019 年 12 月 31 日适用新收入准则的预收款项中不含增值税金额于 2020 年 1 月 1 日重分类至合同负债，增值税金额按照流动性重分类为其他流动负债。

（二）会计估计变更

报告期未发生会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	3%、5%、6%、9%、10%、12%、13%、14.5%、15%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、17%、22%、24%、25%、28%、30%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
地方水利建设基金	应交流转税额	0.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中国境内公司	25%
中国香港境内公司	16.5%
新加坡境内公司	17%
印度尼西亚境内公司	22%、25%
南非境内公司	28%
菲律宾境内公司	30%
津巴布韦境内公司	24%

2、税收优惠政策及依据：

根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 75%加计扣除。

青岛中资中程集团股份有限公司出口产品实行“免、抵、退”税政策。子公司青岛中资中程进出口有限公司出口产品实行“免退”税政策。

根据青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局关于明确疫情防控期间城镇土地使用税、房产税困难减免税政策的通知（青财税[2020]5 号），对受疫情影响较大的纳税人可申请免征 2020 年第一季度自有土地、房产的城镇土地使用税、房产税。青岛中资中程集团股份有限公司符合政策要求，减按 70% 的比例缴纳 2020 年第一季度自有土地、房产的城镇土地使用税、房产税。

根据印尼政府 2020 年第 1 号条例规定，自 2020 年 3 月 31 日起，印尼境内企业及常设机构纳税人所得税率降低为：a、22%-适用于 2020 年和 2021 年的纳税年度；b、20%-适用于 2022 的纳税年度。PT.

Transon Energy Kapitalindo (青岛中资中程印尼安能有限公司)、PT. Transon Bumindo Resources (青岛中资中程印尼资源有限公司)、PT.Transon Daya Indomining (青岛中资中程印尼矿业服务有限公司)、PT. Transon Mining Development (青岛中资中程印尼安宁有限公司)、PT. Transon Global Resources (青岛中资中程印尼环宇资源有限公司)、PT.Transon Ocean Industry Park (青岛中资中程印尼海源有限公司)、PT. W & H Brothers Mining (青岛中资中程印尼兄弟矿业有限公司)、PT. Kutal Nyala Resources (青岛中资中程印尼东加码头有限公司)、PT. CIS Resources (青岛中资中程印尼中加煤矿有限公司)、PT.Madani Sejahtera (青岛中资中程印尼苏岛镍矿有限公司)、PT. Bumi Morowali Utama(青岛中资中程印尼中苏镍矿有限公司)、PT.Integra Prima Coal (青岛中资中程印尼东加煤矿有限公司)、PT.Aset Sulawesi Mineralindo (青岛中资中程印尼苏拉威西石灰石矿有限公司)符合政策要求,自2020年4月1日起按照22%核算企业所得税。

根据津巴布韦政府2020年财政预算第553条例规定,自2020年1月1日起,津境内企业及常设机构纳税人所得税率降低为24%,Zhongzi Zhongcheng Zimbabwe(Private) Limited (青岛中资中程集团津巴布韦有限公司)、China Africa Cigarette Company (Private) Limited (中非香烟有限公司)符合政策要求,自2020年1月1日起按照24%核算企业所得税。

根据津巴布韦政府2020年财政预算第560条例规定,自2020年1月1日起,津境内企业及常设机构增值税税率降低为14.5%,Zhongzi Zhongcheng Zimbabwe(Private) Limited (青岛中资中程集团津巴布韦有限公司)、China Africa Cigarette Company (Private) Limited (中非香烟有限公司)符合政策要求,自2020年1月1日起按照14.5%核算企业增值税。

3、其他

增值税税率说明:存在不同企业增值税税率纳税主体情况:

纳税主体名称	增值税税率
中国境内公司	3%、5%、6%、9%、13%
印度尼西亚境内公司	10%
南非境内公司	15%
菲律宾境内公司	12%
津巴布韦境内公司	14.5%

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除特别指明外,以下期末余额是指2020年12月31日的金额,期初余额是指2020年1月1日的金额,本期发生额及本期金额是指2020年度的发生额,上期发生额及上期金额是指2019年度的发生额。

1、货币资金

1.1 明细项目

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	241,940.03	306,405.05
银行存款	115,740,161.05	451,489,522.37
其他货币资金	21,770,543.90	33,667,882.52
合计	137,752,644.98	485,463,809.94
其中：存放在境外的款项总额	33,127,943.67	8,455,877.57

1.2 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	21,770,543.90	33,667,882.52
质押存款		
合计	21,770,543.90	33,667,882.52

1.3 除上表所列银行承兑汇票保证金、质押存款外，公司因冻结对使用有限制款项金额为5,426,889.23元。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品	29,160,000.00	
合计	29,160,000.00	

3、应收票据

3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		98,575,000.00
合计		98,575,000.00

3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	30,000,000.00	29.27	300,000.00	1.00	29,700,000.00
按组合计提坏账准备的应收票据	72,500,000.00	70.73	3,625,000.00	5.00	68,875,000.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	72,500,000.00	70.73	3,625,000.00	5.00	68,875,000.00
合计	102,500,000.00	100.00	3,925,000.00	3.83	98,575,000.00

3.3 本期计提、收回或转回、核销坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收票据	300,000.00		300,000.00			
按组合计提坏账准备的应收票据	3,625,000.00		3,625,000.00			
合计	3,925,000.00		3,925,000.00			

4、应收账款

4.1 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	268,739,742.43	38.51	2,687,397.42	1.00	266,052,345.01
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	268,739,742.43	38.51	2,687,397.42	1.00	266,052,345.01
按组合计提坏账准备的应收账款	429,057,543.01	61.49	226,306,988.86	52.75	202,750,554.15
其中：					
账龄组合	429,057,543.01	61.49	226,306,988.86	52.75	202,750,554.15
合计	697,797,285.44	100.00	228,994,386.28	32.82	468,802,899.16

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	505,459,589.98	43.66	5,054,595.90	1.00	500,404,994.08
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	505,459,589.98	43.66	5,054,595.90	1.00	500,404,994.08
按组合计提坏账准备的应收账款	652,265,298.40	56.34	248,168,883.24	38.05	404,096,415.16
其中：					
账龄组合	652,265,298.40	56.34	248,168,883.24	38.05	404,096,415.16
合计	1,157,724,888.38	100.00	253,223,479.14	21.87	904,501,409.24

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
PT.Metal Smeltindo Selaras	268,739,742.43	2,687,397.42	1.00	尚未完工
合计	268,739,742.43	2,687,397.42	1.00	--

按组合计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
账龄组合	429,057,543.01	226,306,988.86	52.75	按照账龄进行计提
合计	429,057,543.01	226,306,988.86	52.75	--

按账龄披露:

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	218,830,373.81
1至2年	148,126,678.99
2至3年	70,483,395.84
3年以上	260,356,836.80
3至4年	13,601,510.24
4至5年	76,466,817.57
5年以上	170,288,508.99
合计	697,797,285.44

4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,054,595.90	-2,193,132.10			-174,066.38	2,687,397.42
按组合计提坏账准备	248,168,883.24	-14,797,634.53	19,775.60		-7,084,035.45	226,306,988.86
合计	253,223,479.14	-16,990,766.63	19,775.60		-7,258,101.83	228,994,386.28

4.3 本期公司无实际核销的应收账款情况

4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
PT.Metal Smeltindo Selaras	278,366,250.57	39.89	3,573,361.90
PT.Pacific Metalurgi Indo Smelter	175,665,570.32	25.18	166,215,570.32
PT.Artabumi Sentra Industri	174,191,887.07	24.96	40,136,213.39
青岛虎森科技发展有限公司	10,176,212.63	1.46	508,810.63
青岛新光耀电气集团有限公司	8,510,000.00	1.22	851,000.00
合计	646,909,920.59	92.71	211,284,956.24

4.5 其他说明:

①报告期内公司无实际核销的应收账款。

②报告期内应收账款中应收关联方公司款项的情况: 应收关联方 PT. Metal Smeltindo Selaras

278,366,250.57 元，占应收账款总额的 39.89%。

③报告期内公司应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

④报告期内无金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑤报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5、应收款项融资

5.1 明细情况

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	20,000,000.00	
其中：银行承兑汇票	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

本公司视其日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，本公司将其账面剩余的银行承兑汇票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。于2020年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

5.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位名称	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		
银行承兑票据	65,780,000.00	
合计	65,780,000.00	

6、预付款项

6.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	36,658,254.88	92.27	45,951,542.11	97.41
1 至 2 年	2,079,145.83	5.23	719,118.24	1.53
2 至 3 年	578,730.05	1.46	20,000.00	0.04
3 年以上	412,768.64	1.04	481,720.64	1.02
合计	39,728,899.40	100.00	47,172,380.99	100.00

6.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 28,370,321.34 元，占预付款项期末余额合计数的比例 71.41%。

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,827,564.95	6,089,316.18
合计	2,827,564.95	6,089,316.18

7.1 其他应收款

7.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,303,847.61
1至2年	793,627.49
2至3年	1,733,796.45
3年以上	10,489,864.99
3至4年	199,573.63
4至5年	-
5年以上	10,290,291.36
合计	14,321,136.54

7.1.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,451,143.47	2,761,316.55
其他往来	11,869,993.07	13,320,378.86
合计	14,321,136.54	16,081,695.41

7.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		1,813,864.10	8,178,515.13	9,992,379.23
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-1,316,837.05	1,316,837.05	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		865,049.71	1,316,837.04	2,181,886.75
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动		-158,796.53	-521,897.86	-680,694.39
2020年12月31日余额		1,203,280.23	10,290,291.36	11,493,571.59

7.1.4 本期实际核销的其他应收款情况：无

7.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
PT.Rama Energy Perkasa	其他往来	6,930,000.00	5年以上	48.39	6,930,000.00
PT.Pam Auto Mobilindo	其他往来	1,557,862.31	5年以上	10.88	1,557,862.31
青岛海沃置业有限公司	押金	1,478,509.35	2-3年	10.32	295,701.87
浙江启商网络科技有限公司	其他往来	1,061,000.00	5年以上	7.41	1,061,000.00
QINGJIAN GROUP CO.,LTD PHILIPPINE BRANCH	其他往来	319,130.00	1-2年	2.23	31,913.00
合计		11,346,501.66		79.23	9,876,477.18

7.1.6 本期公司无涉及政府补助的应收款项

7.1.7 本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7.1.8 本期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

8、存货

8.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	152,886,878.99	1,019,066.69	151,867,812.30	207,970,728.50	408,569.39	207,562,159.11
在产品	251,255.56		251,255.56	2,868,164.54		2,868,164.54
库存商品	22,340,778.25	2,742,998.04	19,597,780.21	3,023,103.13	305,728.06	2,717,375.07
合计	175,478,912.80	3,762,064.73	171,716,848.07	213,861,996.17	714,297.45	213,147,698.72

8.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	408,569.39	610,497.30				1,019,066.69
在产品						
库存商品	305,728.06	2,437,269.98				2,742,998.04
合计	714,297.45	3,047,767.28				3,762,064.73

8.3 报告期期末公司存货余额中无利息资本化金额

8.4 其他说明：期初余额与上期期末余额（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三、36之说明。

9、合同资产

9.1 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
RKEF 特种冶炼设备成套项目	136,934,874.37	1,369,348.74	135,565,525.63	170,953,832.55		170,953,832.55
2*65MW 燃煤电厂 设备成套项目	110,815,520.36	1,108,155.20	109,707,365.16	99,792,149.90		99,792,149.90
RKEF 一期 4*33MVA 镍铁矿热炉项目施工	10,214,860.73	102,148.61	10,112,712.12	20,207,752.73		20,207,752.73
2*65MW 燃煤电厂项目施工	62,238,175.13	603,944.21	61,634,230.92	10,204,010.55		10,204,010.55
菲律宾 132MW 风电项目	771,986,285.10	38,599,314.28	733,386,970.82	1,037,893,954.01	76,080,782.43	961,813,171.58
菲律宾 100MW 光伏项目	1,179,986,041.54	11,799,860.42	1,168,186,181.12	1,017,349,269.23		1,017,349,269.23
合计	2,272,175,757.23	53,582,771.46	2,218,592,985.77	2,356,400,968.97	76,080,782.43	2,280,320,186.54

9.2 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	原因
合同资产	-21,122,482.48			-1,375,528.49	
合计	-21,122,482.48			-1,375,528.49	

9.3 其他说明：期初余额与上期期末余额（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36 之说明。

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房租	738,138.97	2,715,182.12
待抵扣进项税	22,303,634.48	210,926,132.14
被代扣所得税	737,230.94	798,142.08
预缴税款	671,099.24	2,112.29
代扣职工社保和公积金	311,398.73	
合计	24,761,502.36	214,441,568.63

11、长期应收款

11.1 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	31,983,333.40	30,216,666.62	1,766,666.78	31,983,333.40	18,591,666.66	13,391,666.74	
合计	31,983,333.40	30,216,666.62	1,766,666.78	31,983,333.40	18,591,666.66	13,391,666.74	

11.2 坏账准备减值情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		13,391,666.74	5,199,999.92	18,591,666.66
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段		-11,624,999.96	11,624,999.96	
本期计提			11,624,999.96	11,624,999.96
2020 年 12 月 31 日余额		1,766,666.78	28,449,999.84	30,216,666.62

11.3 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

11.4 报告期内公司无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资收益（损失）	其他综合 收益调整	其他权 益变动
联营企业：						
北京科程电子商务有限责任公司	9,716,468.96					
河南远海滨江恒顺股权投资基金	15,632,494.81			1,023,711.38		
扬州远海滨江中程供应链有限公司	1,528,792.42			155,385.55		
合计	26,877,756.19			1,179,096.93		

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
	宣告发放现金 股利或利润	本期计提减 值准备	其他		
联营企业：					
北京科程电子商务有限责任公司		9,716,468.96			9,716,468.96
河南远海滨江恒顺股权投资基金	125,133.91			16,531,072.28	
扬州远海滨江中程供应链有限公司				1,684,177.97	
合计	125,133.91	9,716,468.96		18,215,250.25	9,716,468.96

13、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
信托保障基金	6,010,000.00	4,010,000.00
合计	6,010,000.00	4,010,000.00

14、投资性房地产

14.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
----	--------	-------	------	----

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额		4,192,474.17		4,192,474.17
2.本期增加金额		57,558,594.18		57,558,594.18
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		57,558,594.18		57,558,594.18
(3) 企业合并增加				
(4) 汇率变动影响				
3.本期减少金额		326,360.26		326,360.26
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 汇率变动影响		326,360.26		326,360.26
4.期末余额		61,424,708.09		61,424,708.09
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额		838,494.83		838,494.83
2.本期增加金额		1,265,721.26		1,265,721.26
(1) 计提或摊销		1,265,721.26		1,265,721.26
(2) 汇率变动影响				
3.本期减少金额		102,499.14		102,499.14
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 汇率变动影响		102,499.14		102,499.14
4.期末余额		2,001,716.95		2,001,716.95
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		59,422,991.14		59,422,991.14
2.期初账面价值		3,353,979.34		3,353,979.34

14.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	59,422,991.14	已签订征地合同，土地证相关手续正在办理中

15、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	104,590,473.46	122,101,079.30
合计	104,590,473.46	122,101,079.30

固定资产部分

15.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	129,554,343.81	188,050,067.93	34,509,510.08	8,236,256.94	360,350,178.76
2.本期增加金额		3,640,007.05	1,043,206.18	507,147.49	5,190,360.72
（1）购置		3,640,007.05	1,043,206.18	507,147.49	5,190,360.72
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
（4）汇率变动影响					
3.本期减少金额	546,373.13	7,560,723.69	6,033,069.27	187,101.04	14,327,267.13
（1）处置或报废			4,800,072.22	20,690.00	4,820,762.22
（2）汇率变动影响	546,373.13	7,560,723.69	1,232,997.05	166,411.04	9,506,504.91
4.期末余额	129,007,970.68	180,489,344.24	28,476,440.81	8,049,155.90	346,022,911.63
二、累计折旧					
1.期初余额	50,514,967.70	165,107,558.96	18,013,199.56	4,613,373.24	238,249,099.46
2.本期增加金额	6,009,617.30	8,746,935.51	3,427,495.74	888,176.93	19,072,225.48
（1）计提	6,009,617.30	8,746,935.51	3,427,495.74	888,176.93	19,072,225.48
（2）汇率变动影响					
3.本期减少金额	358,147.33	6,887,007.49	4,827,186.75	124,163.90	12,196,505.47
（1）处置或报废			4,227,198.61	15,127.07	4,242,325.68
（2）汇率变动影响	358,147.33	6,887,007.49	599,988.14	109,036.83	7,954,179.79
4.期末余额	56,166,437.67	158,220,546.98	13,653,302.81	4,735,206.17	232,775,533.63
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		613,274.16		884,705.26	1,497,979.42
（1）计提		613,274.16		884,705.26	1,497,979.42
3.本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
(1) 处置或报废					
4.期末余额		613,274.16		884,705.26	1,497,979.42
四、账面价值					
1.期末账面价值	72,841,533.01	16,548,590.15	12,906,138.44	2,294,211.86	104,590,473.46
2.期初账面价值	79,039,376.11	22,942,508.97	16,496,310.52	3,622,883.70	122,101,079.30

15.2 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	90,110,476.28	80,379,065.94	613,274.16	9,118,136.18	

16、在建工程

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	449,312,121.75	455,985,520.74
合计	449,312,121.75	455,985,520.74

在建工程

16.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
码头工程项目	12,933,913.57		12,933,913.57	13,085,151.61		13,085,151.61
青岛印尼综合产业园项目	436,378,208.18		436,378,208.18	437,795,087.79		437,795,087.79
新疆棉杆沼气化资源综合利用项目	4,019,584.13	4,019,584.13		3,935,754.13		3,935,754.13
展厅项目	1,169,527.21	1,169,527.21		1,169,527.21		1,169,527.21
合计	454,501,233.09	5,189,111.34	449,312,121.75	455,985,520.74		455,985,520.74

16.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
码头工程项目	788,452,100.00	13,085,151.61			151,238.04	12,933,913.57
青岛印尼综合产业园项目	690,000,000.00	437,795,087.79			1,416,879.61	436,378,208.18
新疆棉杆沼气化资源综合利用项目	70,000,000.00	3,935,754.13	83,830.00			4,019,584.13
展厅项目	1,189,527.21	1,169,527.21				1,169,527.21
合计	1,549,641,627.21	455,985,520.74	83,830.00		1,568,117.65	454,501,233.09

续表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	----------------	---------	-----------	--------------	----------	------

码头工程项目	2.00%	2.00%			自有资金
青岛印尼综合产业园项目	88.78%	88.78%			自有资金
新疆棉杆沼气化资源综合利用项目					自有资金
展厅项目					自有资金
合计	--	--			--

16.3 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
新疆棉杆沼气化资源综合利用项目	4,019,584.13	该土地已被政府收回，建筑工程全额计提减值
展厅项目	1,169,527.21	该公司正在办理注销，相应项目全额计提减值
合计	5,189,111.34	

17、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	管理软件	矿的特许经营权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	11,131,773.00	5,516,280.14	2,312,247.08	524,764,100.00	543,724,400.22
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	11,131,773.00	5,516,280.14	2,312,247.08	524,764,100.00	543,724,400.22
二、累计摊销					
1.期初余额	1,980,387.19	633,429.37	1,557,582.24	7,276,777.66	11,448,176.46
2.本期增加金额	201,707.01	281,122.50	192,139.80		674,969.31
(1) 计提	201,707.01	281,122.50	192,139.80		674,969.31
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,182,094.20	914,551.87	1,749,722.04	7,276,777.66	12,123,145.77
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额	3,948,491.58	4,601,728.27			8,550,219.85
(1) 计提	3,948,491.58	4,601,728.27			8,550,219.85
3.本期减少金额					

项目	土地使用权	专利权	管理软件	矿的特许经营权	合计
(1) 处置					
4.期末余额	3,948,491.58	4,601,728.27			8,550,219.85
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,001,187.22		562,525.04	517,487,322.34	523,051,034.60
2.期初账面价值	9,151,385.81	4,882,850.77	754,664.84	517,487,322.34	532,276,223.76

18、商誉

18.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
非同一控制下的企业合并	24,580,800.00			24,580,800.00
合计	24,580,800.00			24,580,800.00

18.2 计算过程说明

2013年10月公司全资子公司 Zhongzi Zhongcheng International Holdings Pte.Ltd(青岛中资中程新加坡国际控股有限公司)完成收购 PT Kutai Nyala Resources(青岛中资中程印尼东加码头公司)公司76%股权,合并日合并成本与被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额为2,458.08万元。

18.3 商誉减值准备

资产组认定,公司以存在商誉的东加码头整体作为资产组组合进行商誉减值测试。期末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致,其构成未发生变化。

东加码头公司的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量现值基于财务预算确定,以及印度尼西亚加里曼丹当地市场价格和折现率为基准计算。东加码头运营所取得的收入以2020年当地市场价格为基准,按预计码头运载能力计算预计未来10年的收入,以2020年政府公布的运营成本费用计算未来10年的成本。折算率通过WACC模型计算。

期末对商誉进行减值测试不存在减值情况,故未计提商誉减值准备。

19、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	3,376,701.86		979,715.32		2,396,986.54
景观及绿化费	915.44		915.44		0.00
护坡		15,083,775.58			15,083,775.58
其他	1,155,280.18	124,403.67	273,024.33		1,006,659.52
合计	4,532,897.48	15,208,179.25	1,253,655.09		18,487,421.64

20、递延所得税资产/递延所得税负债

20.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	262,646,928.97	64,199,071.25	240,094,057.41	59,716,822.13
资产减值准备	56,273,655.25	13,291,607.67	76,795,079.82	16,299,341.40
内部交易未实现利润	868,888.88	130,333.33	868,888.88	130,333.33
可抵扣亏损	549,180,468.21	136,522,415.46	223,156,391.46	55,789,097.87
预计负债	7,200,523.64	1,800,130.91	8,864,762.29	2,216,190.57
合计	876,170,464.95	215,943,558.62	549,779,179.86	134,151,785.30

20.2 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		215,943,558.62		134,151,785.30
递延所得税负债				

21、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付公司收购款	9,446,836.41	9,911,381.54
预付工程款	56,520,711.14	21,997,495.69
预付长期资产购买款		2,026,149.68
合计	65,967,547.55	33,935,026.91

22、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	314,701,696.46	626,239,334.00
保证借款	609,252,712.80	501,755,176.40
合计	923,954,409.26	1,127,994,510.40

23、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,423,780.24	63,601,425.04
合计	44,423,780.24	63,601,425.04

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、应付账款

24.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	144,385,303.97	171,826,730.25
1-2 年	128,691,796.53	191,427,282.57
2-3 年	71,529,902.17	337,641,203.52
3 年以上	344,024,667.31	234,411,291.58
合计	688,631,669.98	935,306,507.92

24.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海电力设计院物资有限公司	143,441,005.54	结算期内款项
PT.Indo Fudong Konstruksi	35,819,816.17	结算期内款项
山东雅百特科技有限公司	32,752,122.00	结算期内款项
PT.Indonesia Anhui Energy Construction	15,623,319.00	结算期内款项
通化建新科技有限公司	13,942,000.00	结算期内款项
合计	241,578,262.71	--

其他说明：应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

25、合同负债

项目	期末余额	期初余额
贸易货款及其他	78,339,817.07	4,065,868.58
合计	78,339,817.07	4,065,868.58

其他说明：期初余额与上期期末余额（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36 之说明。

26、应付职工薪酬

26.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,991,375.36	62,350,624.97	61,720,553.29	5,621,447.04
二、离职后福利-设定提存计划	15,696.88	447,712.00	458,900.21	4,508.67
三、辞退福利		61,600.00	61,600.00	-
合计	5,007,072.24	62,859,936.97	62,241,053.50	5,625,955.71

26.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,250,626.74	53,081,432.95	52,833,019.24	2,499,040.45
2、职工福利费		3,179,311.67	3,179,311.67	
3、社会保险费	117,231.77	3,991,526.92	4,007,778.32	100,980.37

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	12,730.38	1,460,056.41	1,468,495.16	4,291.63
工伤保险费	431.31	6,090.94	6,451.69	70.56
生育保险费	961.98	746.09	1,487.51	220.56
国外其他保险	103,108.10	2,524,633.48	2,531,343.96	96,397.62
4、住房公积金	-18,914.00	1,524,273.00	1,505,359.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,642,430.85	574,080.43	195,085.06	3,021,426.22
合计	4,991,375.36	62,350,624.97	61,720,553.29	5,621,447.04

26.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	14,955.36	417,621.33	428,244.37	4,332.32
2、失业保险费	741.52	15,584.03	16,149.20	176.35
3、企业年金缴费		14,506.64	14,506.64	
合计	15,696.88	447,712.00	458,900.21	4,508.67

27、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,683,643.85	257,981.23
企业所得税	44,601,177.99	81,901,968.56
个人所得税	96,967.86	110,031.90
城市维护建设税	187,855.07	18,058.68
房产税	238,107.42	361,675.30
土地使用税	404,679.51	337,178.96
印花税	67,058.20	133,580.00
教育费附加	80,509.31	7,739.44
地方教育费附加	53,672.87	5,159.63
地方水利建设基金	13,418.22	1,289.91
代扣代缴所得税	108,292.76	407,379.34
合计	48,535,383.06	83,542,042.95

28、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	65,255,522.24	28,280,526.40
其他应付款	725,851,542.52	987,456,789.17
合计	791,107,064.76	1,015,737,315.57

28.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,040,000.00	4,125,262.49
关联方借款应付利息	64,215,522.24	24,155,263.91
合计	65,255,522.24	28,280,526.40

28.2 其他应付款

28.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	5,460,030.00	6,157,515.00
借款	716,113,387.48	980,082,609.26
其他	4,278,125.04	1,216,664.91
合计	725,851,542.52	987,456,789.17

28.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛城投金融控股集团有限公司	694,000,000.00	未到偿还期
合计	694,000,000.00	--

其他说明：其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项：应付青岛城投金融控股集团有限公司借款 714,000,000.00 元。

29、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	449,260.09	333,997.78
票据背书融资（注）		72,500,000.00
待转销项税	10,175,065.49	528,562.91
合计	10,624,325.58	73,362,560.69

注：公司本期将商业承兑汇票的背书未终止确认，在增加应收票据的同时增加“其他流动负债——票据背书融资”项目。

其他说明：期初余额与上期期末余额（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36 之说明。

30、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	601,000,000.00	401,000,000.00
合计	601,000,000.00	401,000,000.00

其他说明：由青岛城市建设投资（集团）有限责任公司为公司向信托贷款人江苏省国际信托有限责任公司提供本息全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。公司无需向青岛城投支付任何担保费用及提供相

关反担保措施。

31、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	874,567.75	6,391,828.00	法律诉讼
待执行的亏损合同	5,725,723.64	6,100,573.69	亏损合同
其他	1,474,800.00	274,800.00	
合计	8,075,091.39	12,767,201.69	--

32、股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	749,475,000.00						749,475,000.00

33、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（股本溢价）	172,366,181.12			172,366,181.12
其他资本公积	35,399,391.00			35,399,391.00
合计	207,765,572.12			207,765,572.12

34、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-6,280,444.74					-90,848,523.81	-696,759.31	-97,128,968.55
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收								

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所 得税 前 发 生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所 得税 费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
益的金额								
其他债权投资 信用减值准备								
现金流量套期 储备								
外币财务报表 折算差额	-6,280,444.74					-90,848,523.81	-696,759.31	-97,128,968.55
其他综合收益合计	-6,280,444.74					-90,848,523.81	-696,759.31	-97,128,968.55

35、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,314,777.33	298,868.50	23,854.90	11,589,790.93
合计	11,314,777.33	298,868.50	23,854.90	11,589,790.93

36、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	98,901,380.51			98,901,380.51
合计	98,901,380.51			98,901,380.51

37、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	807,179,991.62	1,089,030,263.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	807,179,991.62	1,089,030,263.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-408,451,769.43	-259,368,579.84
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		22,481,691.88
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	398,728,222.19	807,179,991.62

38、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,438,632.96	535,868,941.01	745,248,186.23	725,089,412.66

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	53,051,706.31	3,116,833.90	11,789,693.61	9,541,805.73
合计	289,490,339.27	538,985,774.91	757,037,879.84	734,631,218.39

39、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	277,251.45	165,296.77
教育费附加	118,706.19	70,841.47
资源税	1,053,221.54	
房产税	766,141.27	947,996.82
土地使用税	738,455.63	557,177.84
车船使用税	34,743.88	39,843.88
印花税	330,663.60	690,382.37
地方教育费附加	79,137.48	47,227.66
地方水利建设基金	19,784.39	11,806.93
合计	3,418,105.43	2,530,573.74

40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	590,155.98	843,264.15
办公费	12,009.44	33,399.60
差旅费	259,265.60	1,161,765.74
折旧费	902,592.96	1,028,079.80
运输及装卸费	413,081.04	686,671.07
广告及业务宣传费	250,639.08	70,108.37
售后维修费	4,967.03	18,311.58
商检港杂费	5,561,622.22	0.00
仓储管理费	241,700.00	2,328,111.32
其他	143,606.90	72,600.32
合计	8,379,640.25	6,242,311.95

41、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,031,832.03	36,469,129.35
办公费	3,086,533.70	4,058,321.75

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	3,502,243.05	6,582,593.48
折旧费	15,743,983.42	24,872,751.26
业务招待费	1,187,266.81	2,758,078.13
车辆运营费	721,522.13	1,323,993.19
中介机构费	9,106,796.59	11,172,267.76
租赁费	9,195,541.17	11,999,341.88
诉讼费	21,173.50	73,546.90
其他	3,563,591.00	2,425,758.86
合计	80,160,483.40	101,735,782.56

42、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,273,490.41	3,394,798.38
差旅费	285,102.54	266,262.16
其他	22,015.93	54,737.72
委托外部研究开发费用	1,037,735.82	5,044,444.46
合计	4,618,344.70	8,760,242.72

43、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	128,314,595.70	106,333,346.28
减：利息收入	2,879,674.68	4,076,117.29
汇兑损益（收益按负数列示）	18,793,805.89	-17,094,298.16
手续费等	812,793.51	294,757.74
合计	145,041,520.42	85,457,688.57

44、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	22,248.92	25,004.04
促进商贸企业高质量发展资金补助	64,800.00	
高企奖励金	40,000.00	100,000.00
研发费加计扣除	400,000.00	
促进外贸补助款	1,000,000.00	
创新创业引导专项补助	660,000.00	
稳岗补贴	69,109.08	

项目	本期发生额	上期发生额
新加坡政府疫情期间补贴	74,736.55	
技术创新项目奖励		8,000.00
合计	2,330,894.55	133,004.04

45、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,179,096.93	357,987.81
交易性金融资产在持有期间的投资收益	192,326.45	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	61,948.33	
债务重组	931,341.92	
合计	2,364,713.63	357,987.81

46、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,181,886.75	-5,148,431.25
长期应收款坏账损失	-11,624,999.96	-3,410,000.03
应收账款坏账损失	16,990,766.63	-95,432,529.76
应收票据坏账损失	3,925,000.00	-3,625,000.00
合计	7,108,879.92	-107,615,961.04

47、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,047,767.28	-75,688,687.22
长期股权投资减值损失	-9,716,468.96	
固定资产减值损失	-1,497,979.42	
在建工程减值损失	-5,189,111.34	
无形资产减值损失	-8,550,219.85	
合同资产减值损失	21,122,482.48	
合计	-6,879,064.37	-75,688,687.22

48、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失	320,958.86	-76,409.22
其中：固定资产处置利得或损失	320,958.86	-76,409.22
合计	320,958.86	-76,409.22

49、营业外收入

49.1 明细项目

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	24,000.00	10,369,946.73	24,000.00
其他	0.76	2.86	0.76
合计	24,000.76	10,369,949.59	24,000.76

49.2 计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊				是	否		1,240,046.73	与资产相关
个税扶持款	青岛市城阳区人民政府	补助		是	否		8,830,000.00	与收益相关
对外投资合作专项资金	青岛市商务局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	24,000.00	299,900.00	与收益相关
合计						24,000.00	10,369,946.73	

50、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,058,517.78	1,288,486.29	2,058,517.78
非流动资产毁损报废损失	542.50		542.50
股民赔偿款	11,810,901.82	5,485,478.17	11,810,901.82
其他	1,488,382.05	2,592,228.56	1,488,382.05
合计	15,358,344.15	9,366,193.02	15,358,344.15

51、所得税费用

51.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-21,002,955.35	7,886,161.39
递延所得税费用	-84,079,917.32	-100,234,742.53
合计	-105,082,872.67	-92,348,581.14

51.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-501,201,490.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-125,373,471.20
子公司适用不同税率的影响	8,787,159.89
调整以前期间所得税的影响	146,321.05

非应税收入的影响	-441,148.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,797,507.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,905,702.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,653,584.36
研究开发费加计扣除的纳税影响	-747,123.36
其他	
所得税费用	-105,082,872.67

52、现金流量表项目

52.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,332,645.63	9,237,900.00
利息收入	2,879,674.68	4,512,149.96
其他	89,875,776.63	47,055,194.91
合计	95,088,096.94	60,805,244.87

52.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中的其他现金支出	4,391,454.74	13,082,143.27
管理费用中的其他现金支出	38,214,356.36	74,773,317.35
支付的经营性往来款等	77,379,467.68	102,997,309.65
合计	119,985,278.78	190,852,770.27

52.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财本金及利息	25,492,326.45	
合计	25,492,326.45	

52.4 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资手续费		15,607.00
支付理财投资款	54,460,000.00	
合计	54,460,000.00	15,607.00

52.5 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金退回		66,399,704.75
向关联方借款	20,000,000.00	325,500,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	20,000,000.00	391,899,704.75

52.6 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向关联方还款	284,000,000.00	248,684,140.00
支付信托保障基金	2,000,000.00	
合计	286,000,000.00	248,684,140.00

53、现金流量表补充资料

53.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-396,118,617.97	-271,857,666.01
加: 资产减值准备	-229,815.55	183,304,648.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,072,225.48	21,728,798.35
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,940,690.57	1,192,869.91
长期待摊费用摊销	1,253,655.09	2,941,111.60
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)	-320,958.86	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	542.50	3,549.97
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	130,075,767.83	109,088,230.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,364,713.63	-357,987.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-81,791,773.32	-101,397,535.65
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	245,057,896.71	-111,918,725.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	544,978,742.90	-276,315,510.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-372,641,968.65	-404,984,131.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	88,911,673.10	-848,572,348.39
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	110,555,211.85	444,315,927.42
减：现金的期初余额	444,315,927.42	174,633,706.30
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	-333,760,715.57	269,682,221.12

53.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	110,555,211.85	444,315,927.42
其中：库存现金	241,940.03	306,405.05
可随时用于支付的银行存款	110,313,271.82	444,009,522.37
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	110,555,211.85	444,315,927.42

54、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,197,433.13	票据保证金、冻结资金。
合计	27,197,433.13	

55、外币货币性项目

55.1 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	3,362,446.24	6.5249	21,920,889.48
欧元	2.3	8.025	18.46
港币	27,507.07	0.8416	23,149.95
新币	34,231.34	4.9314	168,808.43
印尼盾	23,811,045,222.44	0.000462	11,000,702.89
兰特	33,446.99	0.4458	14,910.67
菲律宾比索	1,103,966.38	0.1358	149,918.63
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
印尼盾	828,607,110,828.90	0.000462	382,816,485.20
其他应收款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	32,086.00	6.5249	209,357.94
新币	20,000.00	4.9314	98,628.00
印尼盾	20,310,104,521.65	0.000462	9,383,268.29
菲律宾比索	2,802,391.36	0.1358	380,564.75
港币	8,792.85	0.8416	7,400.06
应付账款			
其中：印尼盾	326,295,422,695.82	0.000462	150,748,485.29
其他应付款			
其中：美元	251,948.07	6.5249	1,642,857.12
印尼盾	65,000,000.00	0.000462	30,030.00
新币	90,144.00	4.9314	444,536.03
兰特	49,018.92	0.4458	21,852.63
港币	5,000.00	0.8416	4,208.00
菲律宾比索	1,450.00	0.1358	196.91
津巴布韦元	1,584.57	0.0798	126.45

55.2 境外重要经营实体说明：

企业名称	经营地址	记账本位币
PT. CIS Resources (青岛中资中程印尼中加煤矿有限公司)	Jl. A. Yani KM 5.7, Komplek Banjar Indah Permai No.54 RT.064, Kel. Pemurus Dalam, Banjarnasin 70248	印尼盾
PT. W & H Brothers Mining (青岛中资中程印尼兄弟矿业有限公司)	APL Tower Unit. T1 LT.20, Jl. Letjen S. Parman Kav.28, Tanjung Duren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	印尼盾
PT. Kutal Nyala Resources (青岛中资中程印尼东加码头有限公司)	Jl. HAM Rifadin, Grand Taman Sari Blok C2 No.1&2, Harapan Baru, Samarinda Seberang, Kalimantan Timur	印尼盾
PT. Transon Bumindo Resources (青岛中资中程印尼资源有限公司)	APL Tower Unit. T1 LT.20, Jl. Letjen S. Parman Kav.28, Tanjung Duren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	印尼盾
Shiny Kindness International Limited (青岛中资中程香港泽善国际有限公司)	FLAT/RM 1411 14/F HARCOURT HOUSE 39 GLOUCESTER ROAD WAN CHAI	港币
Zhongzi Zhongcheng International Holdings Pte.Ltd. (青岛中资中程新加坡国际控股有限公司)	24 Ean Kiam Place Singapore (429115)	新币
PT. Bumi Morowali Utama (青岛中资中程印尼中苏镍矿有限公司)	APL Tower Unit. T1 LT.20, Jl. Letjen S. Parman Kav.28, Tanjung Duren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	印尼盾
Zhongzi Zhongcheng Tian Cheng EPC Pte. Ltd. (青岛中资中程新加坡天成工程总承包有限公司)	24 Ean Kiam Place Singapore (429115)	新币

六、合并范围的变更

成立日期/收购日期	公司名称	注册资本	持股比例	备注
2020-4-26	青岛中资中程科技发展有限公司	1,000万元人民币	51.00%	投资设立
2020-3-26	交建城投(山东)置业有限公司	1,000万元人民币	46.00%	投资设立

2019-12-4	泰安中乾矿业有限公司	1,000万元人民币	23.46%	投资设立
2020-7-20	青岛中资中程高新技术产业发展有限公司	1,000万元人民币	51%	投资设立
清算日期	公司名称	注册资本	持股比例	备注
2020-11-2	西安恒顺电气科技有限公司	2000万元人民币	100%	清算关停

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质			
青岛恒顺节能科技有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区	节能管理	100.00%		直接投资
青岛恒川网络科技有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区	软件开发	100.00%		直接投资
Zhongzi Zhongcheng International Holdings Pte.Ltd. (青岛中资中程新加坡国际控股有限公司)	24Ean Kiam Place Singapore (429115)	24Ean Kiam Place Singapore (429115)	投资公司	100.00%		直接投资
PT. Transon Bumindo Resources (青岛中资中程印尼资源有限公司)	Desa Laronai,Kec.Bungku Pesisir,Kab.Morowali, Provinsi Sulawesi Tengah	APL Tower Unit. T1 LT.20,JL.Letjen S.Parman Kav.28,Tanjung Duren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	生产建设	100.00%		直接投资
Zhongzi Zhongcheng Coal Holding Pte.Ltd. (青岛中资中程新加坡煤炭控股有限公司)	24 Ean Kiam Place Singapore (429115)	24 Ean Kiam Place Singapore (429115)	投资、并购		100.00%	间接投资
Zhongzi Zhongcheng Tian Cheng EPC Pte. Ltd. (青岛中资中程新加坡天成工程总承包有限公司)	24Ean Kiam Place Singapore (429115)	24Ean Kiam Place Singapore (429115)	EPC		100.00%	间接投资
Zhongzi Zhongcheng Power Holding Pte.Ltd. (青岛中资中程新加坡能源控股有限公司)	24Ean Kiam Place Singapore (429115)	24Ean Kiam Place Singapore (429115)	投资公司		100.00%	间接投资
Zhongzi Zhongcheng An Shun Coal Mines Pte.Ltd. (青岛中资中程新加坡安顺煤矿有限公司)	24Ean Kiam Place Singapore (429115)	24Ean Kiam Place Singapore (429115)	煤矿开采、 投资、并购		100.00%	间接投资
Shiny Kindness International Limited (青岛中资中程香港泽善国际有限公司)	FLAT/RM 1411 14/F HARCOURT HOUSE 39 GLOUCESTER ROAD WAN CHAI	FLAT/RM 1411 14/F HARCOURT HOUSE 39 GLOUCESTER ROAD WAN CHAI	贸易、投资 并购		100.00%	间接投资
PT. Transon Energy Kapitalindo (青岛中资中程印尼安能有限公司)	APL Tower Unit. T1 LT.20,JL.Letjen S.Parman Kav.28,Tanjung Duren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	APL Tower Unit. T1 LT.20,JL.Letjen S.Parman Kav.28,Tanjung Duren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	采矿服务		100.00%	间接投资
PT. W & H Brothers Mining (青岛中资中程印尼兄弟矿业有限公司)	APL Tower Unit. T1 LT.20,JL.Letjen S.Parman Kav.28,Tanjung Duren Selatan Grogol Petamburan Jakarta	APL Tower Unit. T1 LT.20,JL.Letjen S.Parman Kav.28,Tanjung Duren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	采矿及其他 挖掘服务		100.00%	非同一控制下 企业合并

	Barat DKI Jakarta					
PT. Kutal Nyala Resources (青岛中资中程印尼东加码头有限公司)	Jl. HAM Rifadin, Grand Taman Sari Blok C2 No.1&2, Harapan Baru, Samarinda Seberang, Kalimantan Timur	Komplek Balikpapan Baru Blok U-2 No.23, Kel. Gunung Samarinda, Balikpapan Selatan, Kalimantan Timur	码头服务		76.00%	非同一控制下企业合并
PT. CIS Resources (青岛中资中程印尼中加煤矿有限公司)	Desa Daren Batuah, Kecamatan Daren Batuah, Kabupaten Barito Timur, Provinsi Kalimantan Tengah	Jl. A. Yani KM 5.7, Komplek Banjar Indah Permai No.54 RT.064, Kel. Pemurus Dalam,	煤矿		80.00%	非同一控制下企业合并
PT. Madani Sejahtera (青岛中资中程印尼苏岛镍矿有限公司)	Kec. Wiwirano, Kab. Konawe Utara, Provinsi Sulawesi Tenggara	APL Tower Unit. T1 LT.20, Jl. Letjen S. Parman Kav.28, Tanjung Duren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	矿的开采及其他服务		95.00%	非同一控制下企业合并
PT. Transon Daya Indomining (青岛中资中程印尼矿业服务有限公司)	APL Tower Unit. T1 LT.20, Jl. Letjen S. Parman Kav.28, Tanjung Duren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	APL Tower Unit. T1 LT.20, Jl. Letjen S. Parman Kav.28, Tanjung Duren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	采矿服务		100.00%	间接投资
Zhongzi Zhongcheng Coal Energy Pte.Ltd. (青岛中资中程新加坡煤炭能源有限公司)	24Ean Kiam Place Singapore (429115)	24Ean Kiam Place Singapore (429115)	投资控股		100.00%	间接投资
Zhongzi Zhongcheng Coal Resource Pte.Ltd. (青岛中资中程新加坡煤炭资源有限公司)	24Ean Kiam Place Singapore (429115)	24Ean Kiam Place Singapore (429115)	投资控股		100.00%	间接投资
PT. Transon Mining Development (青岛中资中程印尼安宁有限公司)	APL Tower Unit. T1 LT.20, Jl. Letjen S. Parman Kav.28, Tanjung Duren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	APL Tower Unit. T1 LT.20, Jl. Letjen S. Parman Kav.28, Tanjung Duren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	采矿服务		100.00%	间接投资
PT. Transon Global Resources (青岛中资中程印尼环宇资源有限公司)	APL Tower Unit. T1 LT.20, Jl. Letjen S. Parman Kav.28, Tanjung Duren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	APL Tower Unit. T1 LT.20, Jl. Letjen S. Parman Kav.28, Tanjung Duren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	矿山服务		100.00%	间接投资
青岛中资中程实业有限公司	青岛市城阳区	山东省青岛市城阳区流亭街道空港产业聚集区	工程承包、施工, 建筑安装	100.00%		直接投资
青岛中资中程进出口有限公司	青岛市城阳区	山东省青岛市城阳区流亭街道空港产业聚集区	货物、技术、代理进出口	100.00%		直接投资
青岛中资中程矿产资源有限公司	青岛市城阳区	山东省青岛市城阳区流亭街道空港产业聚集区	矿产资源开发、加工	100.00%		直接投资
青岛恒顺众昇电气制造有限公司	青岛市城阳区	山东省青岛市城阳区流亭街道空港产业聚集区	电力设备的研发、生产制造、安装调试、销售	100.00%		直接投资
北京科程物联网技术有限公司	北京市石景山区	北京市石景山区	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、计算机系统服务、数据处理等	51.00%		直接投资

Qingdao Hengshun Zhongsheng Group South Africa(PTY) Ltd (青岛恒顺众昇集团南非有限公司)	1st Floor Greystone Building 4 Fourways Golf Park Roos Street Fourways Johannesburg	1st Floor Greystone Building 4 Fourways Golf Park Roos Street Fourways Johannesburg	电站建设、一级工业园、矿业等	100.00%		直接投资
Qingdao Zhongcheng Zimbabwe(Private) Limited(青岛中资中程集团津巴布韦有限公司)	15 Harare Drive,Chisipite,Harare	15 Harare Drive,Chisipite,Harare	工业园开发、电站建设运营等	100.00%		直接投资
Protea Holdings Pte.Ltd. (青岛中资中程新加坡普帝控股有限公司)	24Ean Kiam Place Singapore (429115)	24Ean Kiam Place Singapore (429115)	投资		100.00%	间接投资
PT. Bumi Morowali Utama(青岛中资中程印尼中苏镍矿有限公司)	Desa Laronai,Kec.Bungku Pesisir,Kab.Morowali, Provinsi Sulawesi Tengah	APL Tower Unit. T1 LT.20,JL.Letjen S.Parman Kav.28,Tanjung Duren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	采矿		80.00%	并购
Holywin Investment Pte.Ltd. (青岛中资中程新加坡圣赢投资有限公司)	24Ean Kiam Place Singapore (429115)	24Ean Kiam Place Singapore (429115)	投资控股		100.00%	并购
新疆清源生物质能源有限公司	新疆阿拉尔市大学生创业园 1 号楼 1 层 8 号	新疆阿拉尔市大学生创业园 1 号楼 1 层 8 号	生物质发电及相关项目的开发、建设等	51.00%		直接投资
PT.Transon Ocean Industry Park (青岛中资中程印尼海源有限公司)	APL Tower Unit. T1 LT.20,JL.Letjen S.Parman Kav.28,Tanjung Duren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	APL Tower Unit. T1 LT.20,JL.Letjen S.Parman Kav.28,Tanjung Duren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	投资	100.00%		直接投资
Philippines Qian Jia Services Incorporated(菲律宾乾嘉服务公司)	10/F Fort Legend Tower, 3rd Avenue Cor. 31st, Bonifacio Global City, Taguig City, 1634, Philippines	10/F Fort Legend Tower, 3rd Avenue Cor. 31st, Bonifacio Global City, Taguig City, 1634, Philippines	总承包施工		100.00%	间接投资
H&Shun International Holdings Hong Kong Limited (恒顺(香港)国际控股有限公司)	15/F Chuang'S Tower 30-32 Connaught Roda Central Central HK	15/F Chuang'S Tower 30-32 Connaught Roda Central Central HK	投资		100.00%	间接投资
China Africa Cigarette Company (Private) Limited(中非香烟有限公司)	15 Harare Drive , Chisipite , Harare, Zimbabwe	15 Harare Drive , Chisipite , Harare, Zimbabwe	烟草采购、加工、电站建设与运营等	100.00%		直接投资
青岛恒顺众昇电力工程技术研究院	青岛市城阳区	青岛市城阳区	电力工程技术的学术研究与交流	100.00%		直接投资
Zhongzi Zhongcheng Trading PTE. LTD.(青岛中资中程新加坡贸易有限公司)	24 EAN KIAM PLACE SINGAPORE (429115)	24 EAN KIAM PLACE SINGAPORE (429115)	贸易		100.00%	间接投资
青岛中资中程国际贸易有限责任公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	贸易	100.00%		直接投资
PT.Integra Prima Coal (青岛中资中程印尼东加煤矿有限公司)	Desa Jembayan,Bakungan& Lao Duri,Kec.Loa Kulu&Loa Janan,Kab Kutai Kartanegara,Propinsi Kalimantan Timur	APL Tower Unit. T1 LT.20,JL.Letjen S.Parman Kav.28,Tanjung Duren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	煤矿开采及其他服务		76.00%	并购
交建城投控股(山东)有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区	建筑工程、市政园林工程、金融服务等	46.00%		直接投资
青岛中资中程智能制造有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区	电力设备的研发、生产		60.00%	间接投资

			制造、安装、调试、销售			
PT.Aset Sulawesi Mineralindo (青岛中资中程印尼苏拉威西石灰石矿有限公司)	JAKARTABARAT	JAKARTABARAT	石灰石开采		100.00%	并购
青岛中资中程科技发展有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	科技推广和应用服务业	51.00%		直接投资
交建城投(山东)置业有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区	土地整理; 房地产开发建设、经营等		46.00%	间接投资
泰安中乾矿业有限公司	泰安市东平县	泰安市东平县	非金属矿采选业		23.46%	间接投资
青岛中资中程高新技术产业发展有限公司	青岛市市南区	青岛市市南区	科技推广和应用服务业	51.00%		直接投资

其他说明:

①公司于2020年6月12日,完成对子公司交建城投控股(山东)有限公司11%少数股东收购,持股比例由35%增至46%。

②公司对交建城投控股(山东)有限公司直接持股46%,交建城投控股(山东)有限公司对交建城投(山东)置业有限公司直接持股100%,公司最终间接对交建城投(山东)置业有限公司持股46%。

③公司对交建城投控股(山东)有限公司直接持股46%,交建城投控股(山东)有限公司对泰安中乾矿业有限公司直接持股51%,公司最终间接对泰安中乾矿业有限公司持股23.46%。

1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
PT. CIS Resources(青岛中资中程印尼中加煤矿有限公司)	20.00%	-454,837.17		3,371,057.57
PT. Bumi Morowali Utama(青岛中资中程印尼中苏镍矿有限公司)	20.00%	-498,250.83		5,738,046.74
PT. Kutal Nyala Resources(青岛中资中程印尼东加码头有限公司)	24.00%	-35.20		-143,213.99

1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
PT. CIS Resources(青岛中资中程印尼中加煤矿有限公司)	12,011,287.28	3,421,767.69	15,433,054.97			
PT. Bumi Morowali Utama(青岛中资中程印尼中苏镍矿有限公司)	28,156,057.44	12,074,770.34	40,230,827.78	13,894,623.35		13,894,623.35
PT. Kutal Nyala Resources(青岛中资中程印尼东加码头有限公司)	44,774.17	11,530,533.23	11,575,307.40	12,125,587.82		12,125,587.82

续表 1

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
PT. CIS Resources(青岛中资中程印	32,629,424.05	3,471,900.88	36,101,324.93	16,971,851.21		16,971,851.21

尼中加煤矿有限公司					
PT. Bumi Morowali Utama(青岛中资中程印尼中苏镍矿有限公司)	30,516,445.85	12,349,335.00	42,865,780.85	11,684,293.01	11,684,293.01
PT. Kutal Nyala Resources (青岛中资中程印尼东加码头有限公司)	3,366.59	11,858,135.03	11,861,501.62	12,458,079.92	12,458,079.92

续表 2

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
PT. CIS Resources (青岛中资中程印尼中加煤矿有限公司)		-2,274,185.84	-3,696,418.75	1,565.54
PT. Bumi Morowali Utama(青岛中资中程印尼中苏镍矿有限公司)		-2,491,254.16	-4,845,283.41	281,073.00
PT. Kutal Nyala Resources (青岛中资中程印尼东加码头有限公司)		-146.65	46,297.88	383,088.50

续表 3

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
PT. CIS Resources (青岛中资中程印尼中加煤矿有限公司)		-5,536,193.05	-4,533,457.61	-336.39
PT. Bumi Morowali Utama(青岛中资中程印尼中苏镍矿有限公司)		-15,647,478.66	-13,864,004.92	-1,623.65
PT. Kutal Nyala Resources (青岛中资中程印尼东加码头有限公司)		-2.63	-27,390.39	310,515.00

2、在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:	--	--
投资账面价值合计	18,215,250.25	26,877,756.19
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业:	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	1,179,096.93	357,987.81
--综合收益总额	1,179,096.93	357,987.81

八、与金融工具相关的风险

1、金融工具分类

本公司的金融工具包括货币资金、股权投资、应收票据、应收款项、短期借款、应付票据及应付款项等。本公司对应收款项融资按公允价值计量且其变动计入其他综合收益；其余金融工具以摊余成本计量。

2、金融工具风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司经营管理层全面

负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响本公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

2.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

2.2 市场风险

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

①汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的部分子公司位于国外并以相应的外币为记账本位币，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款、预付账款等。

②利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务：浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司管理层负责监控利率风险。

2.3 流动风险

是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用：加强经营和货款回收、不定期及定期进行现金流分析、加强资金预算、以票据进行结算、银行借款等融资手段，并采取长、短期负债适当结合，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：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。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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价	第二层次公允价	第三层次公允价	合计

	值计量	值计量	值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		35,170,000.00		35,170,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		29,160,000.00		29,160,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）银行理财产品		29,160,000.00		29,160,000.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,010,000.00		6,010,000.00
（1）债务工具投资		6,010,000.00		6,010,000.00
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资		20,000,000.00		20,000,000.00
应收款项融资		20,000,000.00		20,000,000.00
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		55,170,000.00		55,170,000.00
（六）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资和银行理财产品，其剩余期限较短，账面余额与公

允价值相近。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
青岛城投金融控股集团有限公司	青岛市崂山区海尔路 168 号三层	金融类	550,000 万元	30.00%	30.00%

本企业最终控制方是：本企业最终控制方是青岛市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七.1

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	间接控制上市公司
青岛城投资产管理有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
青岛汇泉财富金融信息服务有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
青岛弘福硕企业管理咨询有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
青岛泰实吉润企业管理咨询有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
青岛程远投资管理有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
威海澄海置业有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
青岛东华澳融资担保有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
青岛中泰聚元投资管理有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
青岛城乡建设小额贷款有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
青岛金之桥投资管理有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
青岛城投能源股权投资管理有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
青岛城投股权投资管理有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
中国金港（控股）集团有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
金港国际控股有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
金港投资管理有限公司	持股 5%以上股东直接或间接控制
PT. Metal Smelting Selaras	持股 5%以上股东直接或间接控制
青岛城投置地发展有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛绿洲湿地开发有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛龙教置业有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城投海外发展有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城投国际贸易有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛胜通海岸置业发展有限公司	受同一间接控股法人控制

青岛城投教育投资有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城投市南东天山幼儿园	受同一间接控股法人控制
山东省青岛第一国际学校	受同一间接控股法人控制
青岛城投实业有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城投工程建设发展（集团）有限责任公司	受同一间接控股法人控制
青岛市政资源综合开发有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城投鳌山湾置业有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城投路桥投资发展有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛红岛文化艺术中心发展有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛中宏置业有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛中亿投资管理有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛中山置业开发有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛开投建设投资有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城投新城开发建设有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛东奥开发建设集团公司	受同一间接控股法人控制
青岛红岛开发建设集团有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛鸿鹰投资置业有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城投科技发展有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛海丝稳健股权投资基金企业（有限合伙）	受同一间接控股法人控制
青岛城投循环股权投资管理有限责任公司	受同一间接控股法人控制
青岛城市建设投资中心	受同一间接控股法人控制
华青发展有限公司	受同一间接控股法人控制
Hong Kong Brilliant Journey Management Limite(香港锦程赛事管理有限公司)	受同一间接控股法人控制
香港国际（青岛）有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛利润国际贸易有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛华青财务服务有限公司	受同一间接控股法人控制
华青发展（控股）有限公司	受同一间接控股法人控制
华青光伏有限公司	受同一间接控股法人控制
华青国际（控股）有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛控股国际有限公司	受同一间接控股法人控制
Prime Concept Development Ltd （意柏发展有限公司）	受同一间接控股法人控制
Capital Scope Ltd (BVI) Loan financing	受同一间接控股法人控制
Qingdao Holdings (Hong Kong) Ltd 青岛控股国际有限公司 (HK)	受同一间接控股法人控制
青岛启峰科技服务有限公司	受同一间接控股法人控制
Classic Charter Ltd (京卓有限公司) (HK)	受同一间接控股法人控制

Leading Sound Limited 領生有限公司(BVI)	受同一间接控股法人控制
Hong Kong Hanhe Education Comapny Ltd(香港翰和教育有限公司) (HK)	受同一间接控股法人控制
山东启华教育科技有限公司	受同一间接控股法人控制
Capital Up Holdings Ltd (BVI) Properties	受同一间接控股法人控制
Royal Asset Investments Ltd (皇置投资有限公司) (HK)	受同一间接控股法人控制
Electronics Tomorrow Property Holdings Ltd (BVI)	受同一间接控股法人控制
Issegon Company Ltd (HK)	受同一间接控股法人控制
Million Good Group Limited (BVI)	受同一间接控股法人控制
利冠投资有限公司	受同一间接控股法人控制
Credible Peace limited	受同一间接控股法人控制
众天集团有限公司	受同一间接控股法人控制
Novel Light Limited	受同一间接控股法人控制
Timely One Limited	受同一间接控股法人控制
贝元有限公司	受同一间接控股法人控制
加翔有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛金融集团有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛证券有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛加合翔投资咨询有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛翔合加房地产咨询有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城投实业投资(集团)有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城投新能源投资有限公司	受同一间接控股法人控制
德昌县昌盛太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
巴彦淖尔市鑫盛太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
澄城县昌盛太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
华盛绿能(澄城)农业科技有限公司	受同一间接控股法人控制
乌兰察布鑫盛太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
阳泉昌盛日电太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
兰坪昌盛太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
仙桃汉盛太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
伊通昌盛太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
东丰丰盛太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
山东北海昌盛太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
滨州昌盛日电太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
淄博昌盛日电太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
莘县中盛光伏农业科技有限公司	受同一间接控股法人控制

华盛绿能（莘县）农业科技有限公司	受同一间接控股法人控制
麟游县昌盛太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
台安台盛光伏农业科技有限公司	受同一间接控股法人控制
鄂尔多斯市昌盛日电太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
阜新昌盛日电太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
滑县昌盛日电太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
上海步励新能源科技有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛宏盛太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
乌海市鑫盛太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
莱西市城昱新能源有限公司	受同一间接控股法人控制
鄂尔多斯市昌盛日电农业科技有限公司	受同一间接控股法人控制
天津昌盛日电太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
阜新昌盛日电农业科技有限公司	受同一间接控股法人控制
滑县昌盛日电农业科技有限公司	受同一间接控股法人控制
政和东辉发电有限公司	受同一间接控股法人控制
石家庄豪盛太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
华盛绿能石家庄农业科技有限公司	受同一间接控股法人控制
寿光市昌盛日电太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
德州豪盛太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
武穴市城盛新能源发展有限公司	受同一间接控股法人控制
石首城盛新能源发展有限公司	受同一间接控股法人控制
安平县青城新能源有限公司	受同一间接控股法人控制
遂平县青城新能源有限公司	受同一间接控股法人控制
巴彦县青彦新能源有限公司	受同一间接控股法人控制
杭锦旗青城新能源科技有限公司	受同一间接控股法人控制
鄂尔多斯市博天恒元新能源有限公司	受同一间接控股法人控制
双辽市青城新能源有限公司	受同一间接控股法人控制
通辽市安博青晟新能源科技有限公司	受同一间接控股法人控制
农安县青城新能源有限公司	受同一间接控股法人控制
木垒县嘉瑞光晟发电有限公司	受同一间接控股法人控制
新疆恒动风能有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城投环境资源有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城航新能源有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城实健康产业投资管理有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城投春晖第一康复医院有限公司	受同一间接控股法人控制

青岛城投清洁能源有限公司	受同一间接控股法人控制
神池县谷欣新能源有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城盛太阳能小镇农业发展有限公司	受同一间接控股法人控制
清流昌盛日电太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
邵武城辉发电有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛炽盛太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
浦城县昌盛日电太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
阿拉善盟大红新能源有限公司	受同一间接控股法人控制
太仆寺旗昌盛日电太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
突泉光晟新能源有限公司	受同一间接控股法人控制
乌兰察布市华盛绿能太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
石拐蒙盛太阳能科技有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城投文化产业有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城投文化产业发展有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城投文化投资管理有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城投文化教育发展基金中心(有限合伙)	受同一间接控股法人控制
青岛城投文化股权投资管理有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城乡社区建设投资集团有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛（平度）城乡社区建设投资有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城乡（南村）产业园发展有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城乡(大泽山)产业发展有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛（胶州）城乡社区建设投资有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛纪家庄民宿发展有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛（即墨）城乡社区建设投资有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛（莱西）城乡社区建设投资有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛姜山新能源汽车零部件产业基地建设有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城投姜山产业新城投资有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛姜山产城房地产开发有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛姜山产城投资置业有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛姜山总部港建设投资有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城乡莱禧城镇化产业投资有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城乡莱鸿建设投资有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城乡莱锦建设投资有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城乡莱瑞建设投资有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城乡莱坤建设投资有限公司	受同一间接控股法人控制

青岛城乡莱祺建设投资有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城乡莱昌建设投资有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛（黄岛）城乡社区建设投资有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛（城阳）城乡社区建设投资有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛天宇辰现代农业有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城投明山秀水投资发展有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛建设物资商贸有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城乡土地储备开发有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛聚贤置地有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城投地产投资控股（集团）有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城融置业投资发展有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛高新佳营置业投资有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城投（蓬莱）投资发展控股有限公司	受同一间接控股法人控制
蓬莱顺兴投资有限公司	受同一间接控股法人控制
蓬莱顺信投资有限公司	受同一间接控股法人控制
蓬莱合顺丰投资有限公司	受同一间接控股法人控制
蓬莱合发置业有限公司	受同一间接控股法人控制
蓬莱合创置业有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城投房地产开发有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛新港湾置业有限公司	受同一间接控股法人控制
文登启原置业发展有限公司	受同一间接控股法人控制
蓬莱滨海旅游投资有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛德瑞润丰置业有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城投高新投资控股有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛创客置地有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛智力岛置地有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城世基金管理有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛联吉置业有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛世奥房地产开发有限责任公司	受同一间接控股法人控制
双星集团有限责任公司	受同一间接控股法人控制
青岛双星股份有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城泰国际贸易有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛城乡社区建设融资担保有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛奥帆中心演艺有限公司	受同一间接控股法人控制
青岛燕岛宾馆有限公司	受同一间接控股法人控制

深圳青云万里资产管理有限公司	受同一间接控股法人控制
贾晓钰	持股 5%以上股东
戴一鸣	持股 5%以上股东
宁波梅山保税港区荟金投资管理有限公司	持股 5%以上股东
新余清源环保投资管理有限公司	公司关联自然人直接或间接控制
青岛熹源控股有限公司	公司关联自然人直接或间接控制
广西恒顺电器有限公司	公司关联自然人直接或间接控制
南宁市恒川高新商务酒店	公司关联自然人直接或间接控制
广西恒鼎房地产开发有限公司	公司关联自然人直接或间接控制
PT. Qingdao Evercontaining Electric	公司关联自然人直接或间接控制
青岛邦汇博贸易有限公司	公司关联自然人直接或间接控制
青岛隆达宏业贸易有限公司	公司关联自然人直接或间接控制
青岛和亿盈贸易有限公司	公司关联自然人直接或间接控制
青岛邦德集中供热设备有限公司	公司关联自然人直接或间接控制
青岛鹰谷置业有限公司	公司关联自然人任董事
澳柯玛股份有限公司	公司关联自然人任董事
青岛鹰奥置业有限公司	公司关联自然人任董事
中信资本（青岛）投资管理有限公司	公司关联自然人任董事
浙江绿谷投资有限公司	公司关联自然人任董事
青岛晟鑫诚咨询服务有限公司	公司关联自然人任董事
青岛循环企业管理有限责任公司	公司关联自然人任董事
青岛海丝泉宗投资管理有限公司	公司关联自然人任董事
摩达法律科技（西安）有限公司	公司关联自然人任董事
红纺文化有限公司	公司关联自然人任董事
青岛约蓝财务顾问有限公司	公司关联自然人任董事
扬州远海滨江中程供应链有限公司	公司关联自然人任董事
青岛中程信颐智能科技有限公司	公司关联自然人任董事

4、关联交易情况

4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

4.1.1 采购商品/接受劳务情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛城投工程建设发展（集团）有限责任公司	人力资源服务	366,392.14	
青岛城投金融控股集团有限公司	咨询服务费		3,132,253.35
青岛城投国际贸易有限公司	咨询服务费		325,958.34

4.1.2 关联资金拆借利息情况

本公司作为资金拆入方

关联方	关联交易内容	本期确认的利息费用	上期确认的利息费用
青岛城投金融控股集团有限公司	资金拆入利息	56,414,800.00	59,851,696.20
青岛城投国际贸易有限公司	资金拆入利息		1,412,486.11

4.1.3 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
PT. Metal Smeltindo Selaras	RKEF 特种冶炼设备成套及基建	-113,007,032.24	15,330,615.09
PT. Metal Smeltindo Selaras	2*65MW 燃煤电厂设备成套及基建	107,626,197.23	110,223,059.57
PT. Metal Smeltindo Selaras	土地出租	41,054,579.97	
PT. Metal Smeltindo Selaras	物业服务	1,512,344.85	
PT. Metal Smeltindo Selaras	代理服务	62,832.00	7,931,236.81
扬州远海滨江中程供应链有限公司	咨询服务	1,698,113.20	754,716.98
青岛城投置地发展有限公司	咨询服务	6,084,905.66	
青岛城泰国际贸易有限公司	租赁业务	940,239.51	

4.2 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛城投金融控股集团有限公司	100,000,000.00	2020年5月28日	最后一期债务履行期限届满之日起2年	否
青岛城市建设投资(集团)有限责任公司	50,000,000.00	2020年6月4日	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
青岛城投金融控股集团有限公司	200,000,000.00	2020年5月15日	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否
青岛城投金融控股集团有限公司	50,000,000.00	2020年5月15日	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否
青岛城市建设投资(集团)有限责任公司	1,200,000,000.00	2019年12月31日	最后一期债务履行期限届满之日起满24个月止	否
青岛城投金融控股集团有限公司	100,000,000.00	2020年5月21日	最后一期债务履行期限届满之日起2年	否
青岛城市建设投资(集团)有限责任公司	300,000,000.00	2020年7月30日	主合同项下的借款期限届满之次日起2年	否
青岛城市建设投资(集团)有限责任公司	300,000,000.00	2020年12月2日	主合同约定的债务履行期限届满之日起2年	否
青岛城市建设投资(集团)有限责任公司	297,150,000.00	2020年12月9日	2021年3月9日	否

4.3 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
青岛城投金融控股集团有限公司	15,000,000.00	2020年05月21日	2021年05月20日	

青岛城投金融控股集团有限公司	270,000,000.00	2020年05月21日	2021年05月20日	
青岛城投金融控股集团有限公司	74,000,000.00	2020年05月21日	2021年05月20日	
青岛城投金融控股集团有限公司	183,000,000.00	2020年05月21日	2021年05月20日	
青岛城投金融控股集团有限公司	6,000,000.00	2020年05月21日	2021年05月20日	
青岛城投金融控股集团有限公司	46,000,000.00	2020年05月21日	2021年05月20日	
青岛城投金融控股集团有限公司	50,000,000.00	2020年05月21日	2021年05月20日	
青岛城投金融控股集团有限公司	55,000,000.00	2020年09月27日	2021年09月26日	
青岛城投金融控股集团有限公司	15,000,000.00	2020年05月21日	2021年05月20日	

4.4 关联方资产转让、债务重组情况：无

4.5 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,510,777.00	4,583,475.45

5、关联方应收应付款项

5.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	PT.Metal Smeltindo Selaras	278,366,250.57	3,573,361.90	520,340,670.55	5,798,649.93
应收票据	PT.Metal Smeltindo Selaras			30,000,000.00	300,000.00
应收账款	青岛城投置地发展有限公司	1,500,000.00	75,000.00		

5.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	青岛城泰国际贸易有限公司	69,805,309.73	
其他应付款	青岛城投金融控股集团有限公司	714,000,000.00	978,000,000.00
其他应付款	青岛城泰国际贸易有限公司		6,110,000.00
应付利息	青岛城投金融控股集团有限公司	64,215,522.24	24,155,263.91
其他应付款	青岛城投工程建设发展(集团)有限责任公司	130,767.63	

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司与菲律宾 ENERGY LOGICS PHILIPPINES, INC 公司于 2021 年 1 月份签订《菲律宾帕苏金（132 兆

瓦) 风电+ (100 兆瓦) 太阳能发电的风光一体化项目 EPC 总承包合同补充协议》(以下简称“补充协议”), 双方同意终止风电项目, 并就合同结算币种、风电项目结算等事宜达成一致, 双方就风电项目的最终的结算价格为 81,406.23 万元。本公司就风电项目累计确认收入合计 101,697.91 万元, 根据《企业会计准则》的规定, 补充协议的签订构成资产负债表日后调整事项, 根据补充协议的有关内容, 2020 年度风电项目净冲减收入约 27,381.96 万元, 冲回 2019 年度已计提的减值 7,608.08 万元, 折让后的合同资产重新计提减值 3,859.93 万元。截止本财务报告披露日, 公司收到 ENERGY LOGICS PHILIPPINES, INC 境内子公司的回款 20,000.00 万元, 公司后期将督促 ENERGY LOGICS PHILIPPINES, INC 按照协议约定及时回款。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

1.1 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	66,698,816.70	24.84	666,988.17	1.00	66,031,828.53
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	66,698,816.70	24.84	666,988.17	1.00	66,031,828.53
按组合计提坏账准备的应收账款	201,845,744.24	75.16	180,460,952.06	89.41	21,384,792.18
其中：					
关联方组合	1,000,000.00	0.37			1,000,000.00
账龄组合	200,845,744.24	74.79	180,460,952.06	89.85	20,384,792.18
合计	268,544,560.94	100.00	181,127,940.23	67.45	87,416,620.71

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	279,324,524.77	51.34	2,793,245.25	1.00	276,531,279.52
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	279,324,524.77	51.34	2,793,245.25	1.00	276,531,279.52
按组合计提坏账准备的应收账款	264,771,455.61	48.66	127,066,959.90	47.99	137,704,495.71
其中：					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
关联方组合	416,666.67	0.08			416,666.67
账龄组合	264,354,788.94	48.58	127,066,959.90	48.07	137,287,829.04
合计	544,095,980.38	100.00	129,860,205.15	23.87	414,235,775.23

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
PT.Metal Smeltindo Selaras	66,698,816.70	666,988.17	1.00	尚未完工
合计	66,698,816.70	666,988.17	—	

期末按组合计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
账龄组合	200,845,744.24	180,460,952.06	89.85	
关联方组合	1,000,000.00			
合计	201,845,744.24	180,460,952.06	—	

按账龄披露:

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	67,282,150.03
1至2年	6,816,666.67
2至3年	1,902,954.91
3年以上	192,542,789.33
3至4年	7,901,643.31
4至5年	18,303,213.21
5年以上	166,337,932.81
合计	268,544,560.94

1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,793,245.25	-2,126,257.08				666,988.17
按组合计提坏账准备	127,066,959.90	53,374,216.56	19,775.60			180,460,952.06
合计	129,860,205.15	51,247,959.48	19,775.60			181,127,940.23

1.3 本期实际核销的应收账款情况

本公司报告期内无核销的应收账款

1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
PT.Pacific Metalurgi Indo Smelter	175,665,570.32	65.42	166,215,570.32
PT.Metal Smeltindo Selaras	66,698,816.70	24.84	666,988.17
PT.Artabumi Sentra Industri	6,985,851.91	2.60	2,922,039.64
江苏正阳投资控股集团有限公司	6,400,000.00	2.38	640,000.00
华宁县顺昌工贸有限责任公司	1,830,000.00	0.68	1,830,000.00
合计	257,580,238.93	95.92	172,274,598.13

1.5 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

1.6 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

1.7 其他说明：

本期应收账款中应收关联方公司款项的情况：应收关联方 PT. Metal Smeltindo Selaras 应收账款 66,698,816.70 元，占应收账款总额的 24.84%。

2、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
其他应收款（净额）	290,901,437.64	294,747,723.48
合计	290,901,437.64	294,747,723.48

2.1 其他应收款

2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	40,503,955.77
1 至 2 年	17,295,185.36
2 至 3 年	143,966,903.33
3 年以上	89,877,584.36
3 至 4 年	89,494,055.66
4 至 5 年	
5 年以上	383,528.70
合计	291,643,628.82

2.1.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,694,107.35	1,743,507.35

其他往来	602,382.61	1,079,304.22
内部往来	289,347,138.86	292,512,037.08
合计	291,643,628.82	295,334,848.65

2.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		215,842.67	371,282.50	587,125.17
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-6,123.10	6,123.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		148,942.91	6,123.10	155,066.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		358,662.48	383,528.70	742,191.18

2.1.4 本期实际核销的其他应收款情况：无

2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Zhongzi Zhongcheng Tian Cheng EPC Pte. Ltd. (青岛中资中程新加坡天成工程总承包有限公司)	内部往来	259,700,718.96	1 年以内及 1-4 年	89.05	
PT. Transon Bumindo Resources (青岛中资中程印尼资源有限公司)	内部往来	26,715,228.06	1 年以内及 1-4 年	9.16	
青岛海沃置业有限公司	押金	1,478,509.35	2-3 年	0.51	295,701.87
青岛中资中程实业有限公司	内部往来	1,415,208.33	1 年以内	0.49	
新疆清源生物质能源有限公司	内部往来	1,218,400.00	1 年以内	0.42	
合计		290,528,064.72		99.63	295,701.87

2.1.6 涉及政府补助的应收款项：无

2.1.7 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

2.1.8 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,802,143,745.10		1,802,143,745.10	1,744,483,745.10		1,744,483,745.10
对联营、合营企业投资	18,215,250.25		18,215,250.25	17,040,762.10		17,040,762.10
合计	1,820,358,995.35		1,820,358,995.35	1,761,524,507.20		1,761,524,507.20

3.1 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
西安恒顺电气科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			0.00	
青岛恒川网络科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
青岛恒顺节能科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
Zhongzi Zhongcheng International Holdings Pte.Ltd. (青岛中资中程新加坡国际控股有限公司)	1,092,392,766.61	69,260,000.00				1,161,652,766.61	
PT. Transon Bumindo Resources (青岛中资中程印尼资源有限公司)	474,661,665.41					474,661,665.41	
Qingdao Hengshun Zhongsheng Group South Africa(PTY) Ltd (青岛恒顺众昇集团南非有限公司)	2,921,428.30					2,921,428.30	
青岛中资中程矿产资源有限公司	1,200,000.00					1,200,000.00	
青岛中资中程进出口有限公司	3,800,000.00					3,800,000.00	
青岛恒顺众昇电气制造有限公司	4,690,000.00					4,690,000.00	
Qingdao Zhongcheng Zimbabwe(Private) Limited (青岛中资中程集团津巴布韦有限公司)	2,267,884.78					2,267,884.78	
北京科程物联网技术有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
新疆清源生物质能源有限公司	6,750,000.00					6,750,000.00	
青岛恒顺众昇电力工程技术研究院	100,000.00					100,000.00	
青岛中资中程实业有限公司	100,000.00					100,000.00	
青岛中资中程国际贸易有限责任公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
交建城投控股(山东)有限公司	10,500,000.00	3,300,000.00				13,800,000.00	
青岛中资中程高新技术产业发展有限公司		5,100,000.00				5,100,000.00	
合计	1,744,483,745.10	77,660,000.00	20,000,000.00			1,802,143,745.10	

3.2 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

河南远海滨江恒顺股权投资基金	15,632,494.81		1,023,711.38		125,133.91		16,531,072.28
扬州远海滨江中程供应链有限公司	1,408,267.29		159,051.79			116,858.89	1,684,177.97
小计	17,040,762.10		1,182,763.17		125,133.91	116,858.89	18,215,250.25
合计	17,040,762.10		1,182,763.17		125,133.91	116,858.89	18,215,250.25

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-157,269,185.77	2,918,806.98	103,579,255.30	129,273,491.16
其他业务	4,270,739.98	1,010,921.62	3,487,649.82	1,418,746.27
合计	-152,998,445.79	3,929,728.60	107,066,905.12	130,692,237.43

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-531,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	1,182,763.17	690,762.10
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	61,948.33	
债务重组	931,341.92	
合计	1,645,053.42	690,762.10

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下（收益以正数列示，损失以负数列示）：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	320,958.86	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,332,645.63	
债务重组损益	931,341.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	192,326.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,274,146.14	
减：所得税影响额	455,883.60	
少数股东权益影响额	78,932.22	

合计	-12,031,689.10
----	----------------

2、净资产收益率及每股收益

2.1 2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-25.23%	-0.54	-0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.49%	-0.53	-0.53

2.1 2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-13.05%	-0.35	-0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.98%	-0.34	-0.34

2.3 加权平均净资产收益率计算公式

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

根据中国证券监督管理委员会公告【2010】2号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）和《企业会计准则第34号-每股收益》的规定，报告期发生同一控制下企业合并的，计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从最终控制方实施控制的次月起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

2.4 每股收益计算公式

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div SS = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

根据中国证券监督管理委员会公告【2010】2号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净

资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)和《企业会计准则第 34 号-每股收益》的规定,报告期内发生同一控制下企业合并,合并方在合并日发行新股份并作为对价的,计算报告期末的基本每股收益时,应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理(按权重为 1 进行加权平均)。计算比较期间的基本每股收益时,应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时,合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时,合并方在合并日发行的新股份不予加权计算(权重为零)。

2.5 稀释每股收益

本公司报告期无稀释性潜在普通股。

青岛中资中程集团股份有限公司

(公章)

2021年4月7日