

公司代码：600807

公司简称：天业股份

# 山东天业恒基股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人曾昭秦、主管会计工作负责人岳彩鹏及会计机构负责人（会计主管人员）王永兴声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的发展战略和未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	28
第七节	优先股相关情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节	公司债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33
第十一节	备查文件目录.....	132

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
中登上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
天业集团	指	山东天业房地产开发集团有限公司
公司、本公司、天业股份	指	山东天业恒基股份有限公司
永安房地产	指	山东永安房地产开发有限公司
存宝房地产	指	烟台市存宝房地产开发有限公司
东营万佳	指	东营市万佳房地产开发有限公司
顺祥置业	指	山东天业顺祥置业发展有限公司
天业物业	指	山东天业物业管理有限公司
天业黄金	指	山东天业黄金矿业有限公司
明加尔公司	指	明加尔金源公司
博申租赁	指	博申融资租赁（上海）有限公司
天业小贷	指	济南市高新区天业小额贷款股份有限公司
瑞蚨祥贸易	指	山东瑞蚨祥贸易有限公司
天盈实业	指	深圳天盈实业有限公司
天盈创新	指	深圳天盈创新投资有限公司
天盈汇鑫	指	深圳天盈汇鑫投资中心（有限合伙）
天盈黑石	指	深圳天盈黑石投资中心（有限合伙）

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	山东天业恒基股份有限公司
公司的中文简称	天业股份
公司的外文名称	SHANDONG TYAN HOME CO., LTD.
公司的外文名称缩写	S. T. H
公司的法定代表人	曾昭秦

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蒋涛	王威
联系地址	济南市历下区龙奥北路1577号主办公楼	济南市历下区龙奥北路1577号主办公楼
电话	0531-86171188	0531-86171188
传真	0531-86171188	0531-86171188
电子信箱	600807@vip.163.com	600807@vip.163.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	济南市高新开发区新宇南路1号济南国际会展中心A区
公司注册地址的邮政编码	250101

公司办公地址	济南市历下区龙奥北路1577号天业中心主办公楼
公司办公地址的邮政编码	250102
公司网址	www.tyanhome.com.cn
电子信箱	600807@vip.163.com
报告期内变更情况查询索引	无

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	天业股份	600807	济南百货

#### 六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年3月10日
注册登记地点	山东省工商行政管理局
统一社会信用代码	91370000267172303L

注：2016年2月19日，公司完成了限制性股票激励计划授予及股份登记相关工作，公司股份总数由856,634,731股增加至884,634,731股。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	873,877,030.08	388,676,046.02	388,676,046.02	124.83
归属于上市公司股东的净利润	68,502,320.95	63,429,687.66	63,391,220.88	8.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	63,647,659.62	63,643,500.28	63,643,500.28	0.01
经营活动产生的现金流量净额	-640,302,303.08	125,678,794.89	134,049,273.93	-609.48
	本报告期末	上年度末		本报告期末 比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	1,937,918,804.01	1,639,273,366.63	1,637,086,121.62	18.22
总资产	7,151,002,059.11	5,395,700,657.61	5,236,796,273.84	32.53

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.08	0.11	0.11	-27.27
稀释每股收益(元/股)	0.08	0.11	0.11	-27.27
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.07	0.11	0.11	-36.36
加权平均净资产收益率(%)	3.78	10.26	10.23	减少6.48个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.52	10.24	10.27	减少6.72个百分点

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-6,282.80	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,656,289.22	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整		

对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,295,278.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-63,624.06	
所得税影响额	-27,000.00	
合计	4,854,661.33	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### 一、上半年经营情况分析

2016年上半年，国内经济稳中向好、平稳增长，房地产行业在去库存政策的不断深化等多重因素的影响下，销售去化和开发投资整体呈现良好态势；全球经济仍延续弱复苏态势，受英国退出欧盟、美联储推迟加息、地缘局势动荡等因素影响，黄金避险和保值增值功能凸显，在持续大规模投资需求的推动下，上半年黄金价格上涨25%。公司紧抓发展机遇，围绕2016年度经营计划，优化房地产区域布局，进军深圳、北京一线房地产开发市场，不断调整经营策略和营销思路，加快推进在建房地产项目的开发进度；积极推进小额贷款业务和融资租赁业务发展，加速金融业务领域布局；加强明加尔公司管理，寻找优质矿业并购项目并谋划并购方案，确保黄金生产经营稳健运行。上半年，公司各项工作持续稳健发展。

报告期内，公司实现营业总收入94,813.70万元，比上年同期增长142.65%，其中：房地产业务销售实现收入67,895.72万元，比上年同期增长164.18%，占营业总收入71.61%；金融业务实现收入7,426.00万元，占营业总收入7.83%；矿业实现收入19,491.98万元，比上年同期增长58.25%，占营业总收入20.56%；实现归属于母公司所有者上市公司股东的净利润6,850.23万元，比上年同期增长8.00%，归属于上市公司股东的股东权益净资产193,791.88万元，比期初增长18.22%。

1、创新开发模式，加速推进一线城市布局。为进一步开拓一线房地产市场，实施房地产业务向一线城市布局的发展战略，提升公司房地产业务板块经济效益，增强持续发展能力，2016年6月24日公司第八届董事会第二十八次临时会议审议通过《关于审议深圳天盈实业有限公司与相关方合作开发深圳羊台山庄房地产项目的议案》，公司控股子公司深圳天盈实业有限公司与相关方签订《羊台山庄房地产项目投资合作协议书》、《羊台山庄房地产项目投资合作股份确认书》（具体内容详见公司“临2016-048”号公告），共同合作开发深圳羊台山庄房地产项目；2016年7月25日，公司召开第八届董事会第三十次临时会议，审议通过了《关于审议公司投资设立北京天慧置业有限公司的议案》，同意公司以现金出资人民币2,400万元（占注册资本的40%）与北京隆域汇通投资有限公司等共同设立北京天慧置业有限公司，为下一步开拓北京房地产市场奠定了基础。

2、加快项目开发建设进度并加速去库存化，促进房地产主业可持续发展。项目管理方面，加快项目开发建设速度，有效提升项目建设效率，努力做到有序高效开发；项目建设中注重提升项目品质，荣获“鲁安杯”、“泉城杯”、“泰山杯”等；加强成本管控，通过降本增效等措施，提高企业经济效益。

公司根据项目销售进展及外部环境，不断调整经营方针和营销思路，创新营销策略，加快去库存化。报告期内，公司确认房地产销售金额65,147.87万元，同比增长177.16%；截止6月底公司预收帐款112,802.14万元，比年初增长29.70%。

3、强化公司管理，提升运营绩效。报告期内，明加尔公司明确管理标准，规范业务流程，进一步明确岗位职责分工，建立有效的业绩考核制度，加强预算和成本核算管理，强化岗前培训和在职期间培训，提高企业运行效率，加大资源勘探力度，并通过技术挖潜、优化选矿设计方案等方式进一步提升盈利能力，报告期内，明加尔公司实现营业收入19,507.31万元，比上年同期增长56.14%，实现净利润7,698.90万元，比上年同期增长174.93%，为快速提升黄金资源储量，实现产能和生产规模迅速扩张，明加尔公司加大澳大利亚境内优质黄金项目的寻找范围和力度，为后续并购优质黄金矿业项目奠定了坚实的基础。

4、金融业务成型，成为新的利润增长点。报告期内，公司完成收购天业小贷和博申租赁，积极推动相关业务发展，加强风险审核和风险控制流程和体系建设，确保资金安全，金融板块各项业务发展态势良好。2016年2月完成对天业小贷增资至2亿元，公司持股比例增至95%，进一步增强了天业小贷资金实力，天业小贷定位于服务三农发展及小微企业，面向信用和经济实力好的优质客户，报告期内，实现营业收入1,463.73万元，实现净利润709.37万元。报告期内公司将博申租赁2,250万美元注册资本出资到位，2016年3月收购菲唛乐科技有限公司100%股权后，公司持有博申租赁100%股权。报告期内，博申租赁开展矿业行业融资租赁业务，实现营业收入5,962.26万元，实现净利润3,488.43万元。同时，为进一步拓展融资租赁业务领域，增强公司盈利能力，公司以人民币15,875.294万元增资万和租赁，并将持有万和租赁增资后15%股权。

5、创投业务持续发力，投资医疗、互联网领域优质企业。报告期内，公司参与投资设立的深圳天盈黑石投资中心（有限合伙）投资1.23亿元人民币认购深圳市前海盈合大健康产业投资企业（有限合伙）LP份额，前海盈合大健康产业投资企业（有限合伙）投资1.4亿元人民币认购上海安寅投资中心（有限合伙）LP份额，上海安寅投资中心（有限合伙）以2,000万美元投资微医集团有限公司；公司以自筹资金出资不超过6亿元人民币增资认购天盈汇鑫投资中心（有限合伙）有限合伙份额，深圳天盈汇鑫投资中心（有限合伙）有限合伙份额受让天恒盈合在中恒星光—VIE回归基金一期基金项下的委托财产人民币6.72亿元，同时，中恒星光作为单一LP出资6.51亿元认购宁波挚信一期股权投资合伙企业（有限合伙）的份额，参与投资奇虎360私有化项目。公司创投业务主要投资医疗、互联网领域优质企业，有望实现较高的资本增值收益，不断提高公司的投资水平，从而增强公司的盈利能力，为公司和股东争取更多的回报。

6、研判资本市场政策，调整资本运作方案。为健全激励约束机制，充分调动公司核心人员的

积极性，公司首期股权激励计划确定2016年1月5日为授予日，向15名激励对象授予2800万股限制性股票，1月27日激励对象缴纳的行权款共计人民币18,620万元全部以货币资金出资到位，2月19日上述限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记；2016年以来，公司积极推动非公开发行工作，2016年1月25日公司非公开发行股票申请获中国证监会受理，4月25日公司对非公开发行股票申请文件的反馈意见进行了回复并公告，2016年5月11日召开公司第八届董事会二十六次临时会议审议通过非公开发行股票增加价格调整机制的议案。由于类金融行业监管政策和市场环境发生变化，经公司2016年8月15日召开的第八届董事会第三十一次临时会议审议通过，公司决定终止非公开发行股票相关事项。

7、优化管理流程和组织架构，规范薪酬分配与管理体系。为进一步强化和规范公司治理，积极布局产融结合，完善产业链布局，促进战略板块的业务发展和战略转型，服务未来企业发展，公司对组织架构进行了调整，设立房地产事业部、金融事业部、矿产事业部，形成房地产事业部、金融事业部、矿产事业部作为公司控制下的利润中心，并赋予上述三大事业部充分的管理权限，增强各战略业务板块业务拓展积极性与灵活性，提升企业内部管理效率，进一步提升市场竞争力。为建立和健全公司董事、监事和高级管理人员的薪酬管理体系，规范薪酬分配与管理，强化薪酬分配的激励与约束作用，有效调动公司董事、监事和高级管理人员的积极性和创造性，实现股东和公司利益最大化，提高公司经营管理水平，促进公司经济效益的增长，公司制定了《山东天业恒基股份有限公司董事、监事和高级管理人员薪酬管理办法》。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	873,877,030.08	388,676,046.02	124.83
利息收入	14,637,314.44	2,070,995.34	606.78
手续费及佣金收入	59,622,641.51		
营业成本	631,470,297.87	225,427,608.27	180.12
利息支出	15,015,849.99	418,222.22	3,490.40
手续费及佣金支出	173,192.01	370,513.00	-53.26
销售费用	16,342,975.42	10,658,344.02	53.34
管理费用	69,520,349.84	35,190,631.54	97.55
财务费用	80,481,841.57	30,600,794.28	163.01
经营活动产生的现金流量净额	-640,302,303.08	125,678,794.89	-609.48
投资活动产生的现金流量净额	-1,253,181,751.34	-30,582,985.86	
筹资活动产生的现金流量净额	1,629,916,174.97	-42,980,585.34	
研发支出			

营业收入变动原因说明:本期地产业务增长系天业集团购买天业中心2号商务办公楼，矿业收入增长系明加尔公司销售增长所致；

利息收入、手续费及佣金收入变动原因说明：本期新增天业小贷和博申租赁所致；

营业成本变动原因说明:营业收入增长导致营业成本增加；

利息支出、手续费及佣金支出变动原因说明：本期新增天业小贷和博申租赁所致；



销售费用变动原因说明:本期广告费、业务宣传费同比增加所致;

管理费用变动原因说明:本期股权激励费用摊销、员工工资增长、勘探费、评估审计费等增长;

财务费用变动原因说明:本期借款增加及利息资本化减少所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期经营规模扩大所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期投资活动增加所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期借款等增加所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期,公司完成对博申租赁、天业小贷的收购,博申租赁及天业小贷纳入本期合并报表范围。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司第八届董事会第二十次临时会议、2015年第四次临时股东大会审议通过了《关于审议公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于审议公司非公开发行A股股票预案的议案》等议案,拟向北京国开汉富中金投资中心(有限合伙)、北京国开汉富银泰投资中心(有限合伙)等6名特定投资者,非公开发行不超过26,733.50万股(含本数),募集资金总额不超过320,000万元(含本数),扣除发行费用后的募集资金将用于增资济南市高新区天业小额贷款股份有限公司、增资博申融资租赁(上海)有限公司、社区金融互联网综合服务平台建设项目。

鉴于标的公司所处行业为类金融行业,其行业监管政策和市场环境发生变化,综合考虑目前资本市场现状及实际情况、对广大中小股东保护等因素,经与认购对象、保荐机构等深入沟通和交流,公司召开第八届董事会第三十一次临时会议,决定终止非公开发行股票事项。

### (3) 经营计划进展说明

具体内容详见公司2015年度报告董事会关于公司未来发展的讨论与分析部分。

### (4) 其他

下半年工作计划:

下半年公司将继续实施战略转型,优化完善产业链布局,全力推进“产业+资本”双引擎、“地产+矿业+金融+创投”四轮联动的发展战略,强化营销创新,积极谋划资本运作,创新融资方式,拓展多元化融资渠道,不断提高经营效率与效益。

1、加大矿业项目投资力度,有效增加黄金资源储备。公司将加强与世界著名黄金矿业公司的合作关系,通过并购等方式收购优质黄金项目,确保公司拥有的资源储量持续增长,实现产能和生产规模迅速扩张,显现规模优势,不断提高盈利能力。

2、加强运营管理,提高运营绩效。强化设备现场管理,确保设备及选厂处于良好技术状态;进一步提高采选生产效率,努力实现高效、科学、低成本运营;加强在核心区的勘探开发活动和勘探力度,不断增加资源储量;充分利用现有产能,提高黄金产量,确保实现明加尔公司的业绩承诺。

3、顺应市场变化,加大一线房地产市场开拓力度。在土地储备方面,重点布局一线城市及人

口吸纳力强、市场供求关系健康的区域中心城市，通过股权收购、合作开发等多元化方式在重点布局城市尽快获得优质项目；加强营销创新，抢抓市场机遇，通过精准营销，加快去库存化。

4、加强风险管控，积极扩展金融业务规模。继续加强金融业务的风险审核和风险控制流程和体系建设，持续改进内控体系建设，确保资金安全。业务拓展上，天业小贷将继续定位于服务三农发展及小微企业，面向信用和经济实力好的优质客户；博申租赁将重点开拓具备强担保、强增信的公司、大型民营集团新的客户资源，通过优质的客户资源有效提升发展能力。

5、加强已投项目管理，提升专业化投资能力和水平。公司将定期调度、掌握已投资项目的经营发展情况，加强风险管理，对于可能发生的风险提前预警，做好风险应对工作，确保已投资项目安全，提升专业化投资能力和水平。

6、优化融资结构，构建多元化的融资体系。根据公司发展需要，积极筹划资本运作策略，合理安排融资节奏；加强与银行等各类金融机构及非金融机构的沟通与联系，多渠道筹集发展资金，不断优化财务结构，降低筹资成本，合理调度资金使用，打造股权融资、债权融资、银行等金融机构融资全方位、立体的融资体系，满足公司多层次的资金需求及发展需要。

7、完善激励约束机制，适应战略转型需要。公司将进一步加大优秀人才引进力度，优化人员专业结构，深化薪酬绩效改革，完善激励约束机制和考核体系，保障企业高速发展对应的人才匹配需求，增强企业核心竞争力。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
房地产行业	678,957,195.69	532,387,192.84	21.59	164.18	236.64	减少 16.87 个百分点
矿业	194,919,834.39	99,083,105.03	49.17	58.25	47.27	增加 3.79 个百分点
金融业	74,259,955.95	15,189,042.00	79.55	3,485.71	1,825.75	增加 17.63 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商品房	651,478,698.04	513,542,343.39	21.17	177.16	251.41	减少 16.66 个百分点
租赁及物业	27,478,497.65	18,844,849.45	31.42	25.18	56.90	减少 13.86 个百分点
黄金	119,171,270.90	79,186,569.69	33.55	1.49	24.02	减少 12.07 个百分点

白银	645,455.49	428,890.33	33.55	-88.77	-87.49	减少6.80个百分点
矿石	75,103,108.00	19,467,645.01	74.08			
利息、手续费及佣金	74,259,955.95	15,189,042.00	79.55	3,485.71	1,825.75	增加17.63个百分点

#### 主营业务分行业和分产品情况的说明

1、房地产行业营业收入增长164.18%，营业成本增长236.64%，毛利率减少16.87个百分点，主要原因为：一是两期结算产品类型构成差异较大，本期毛利较高的商铺收入占比减少；二是本期商务办公楼及住宅的毛利率相比去年同期下降。

2、矿业营业收入增长58.25%，营业成本增长47.27%，毛利率增加3.79个百分点，主要原因为：本期明加尔公司含价值较高的稀有元素矿石销售增加。

3、金融业营业收入增长3,485.71%，营业成本增长1,825.75%，毛利率增加17.63个百分点，主要原因为：本期新增合并天业小贷和博申租赁二子公司，天业小贷为同一控制公司，仅合并同期一个月数据，博申租赁去年同期无经营数据。

#### 主要销售客户前五名情况：

公司前五名客户的营业收入金额合计为63,593.64万元，占收入总额67.07%。

名称	金额（万元）	是否关联方
客户一	40,970.11	是
客户二	12,325.38	否
客户三	5,818.29	否
客户四	3,756.29	否
客户五	723.57	否

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内	753,063,912.01	195.04
国外	195,073,074.02	56.14
合计	948,136,986.03	149.40

## 3、报告期内房地产投资开发情况

序号	地区	项目	经营业态	在建项目/新开工项目/竣工项目	项目用地面积(平方米)	项目规划计容建筑面积(平方米)	总建筑面积(平方米)	在建建筑面积(平方米)	已竣工面积(平方米)	总投资额(万元)	报告期实际投资金额(万元)
1	章丘市双	绣水如意一期	商业	竣工项目	63,443.57	66,845.20	80,518.52	0	80,518.52	11,050.00	0

	山镇										
2	章丘市双山镇	绣水如意二期	商业	竣工项目	50,956.56	80,800.18	75,193.17	0	75,193.17	14,000.00	0
3	章丘市双山镇	盛世国际	商业、住宅	竣工项目	57,711.10	253,528.74	255,698.39	0	255,698.39	96,051.62	24,899.30
4	济南市泉城路	永安大厦	商业	竣工项目	5,194.30	35,458.45	37,077.07	0	37,077.07	22,142.54	0
5	济南市泉城路	天业国际	商业	竣工项目	3,189.10	33,250.14	33,005.08	0	33,005.08	12,927.00	0
6	东营市东营区	盛世龙城A区	居住、商业	竣工项目	79,238.45	126,722.55	142,629.21	0	142,629.21	58,000.00	0
7	东营市东营区	盛世龙城B区	居住、商业	竣工项目	65,265.50	90,241.73	117,477.80	0	117,477.80	42,000.00	0
8	东营市东营区	盛世龙城C区	居住、商业	竣工项目	71,557.00	112,644.93	128,802.77	0	128,802.77	60,000.00	0
9	东营市河口区	盛世豪庭一期	住宅	竣工项目	40,411.00	47,408.50	48,931.50	0	48,931.50	21,168.00	0
10	东营市河口区	盛世豪庭二期	住宅	竣工项目(除地下车库)	55,336.00	77,058.00	85,022.00	4,954.00	80,068.00	35,000.00	458.53
11	东营市河口区	盛世豪庭三期	住宅	在建项目	37,602.40	48,871.00	57,790.00	57,790.00	0	28,000.00	1,192.19
12	济南市奥体中心	天业中心	商业、公寓	竣工项目	32,022.00	160,110.00	223,656.30	0	223,656.30	169,269.56	0
13	东营市东营区	盛世澜庭	居住	新开工项目	49,744.30	77,292.62	77,292.62	77,292.62	0	39,000.00	7,748.88
14	东营市东营区	盛世华府	居住、商业	新开工项目	39,433.80	103,815.00	103,815.00	58,008.00	0	53,200.00	2,774.08
15	烟台	盛世景苑	居住、	在建	38,005.00	94,763.00	124,815.00	124,815.00	0	43,350.00	2,722.65

市福山区		商业	项目							
------	--	----	----	--	--	--	--	--	--	--

## 4、报告期内房地产出租情况

序号	地区	项目	经营业态	出租房地产的建筑面积(平方米)	出租房地产的租金收入(元)	是否采用公允价值计量模式	租金收入/房地产公允价值(%)
1	济南	济南市历下区泉城路	商铺	9,271.39	3,919,783.06	否	
2	济南	济南市市中区经二路	商铺	1,718.20	193,853.10	否	
3	济南	济南市历下区和平路	商铺	241.20	195,238.10	否	
4	济南章丘	章丘市双山镇绣水如意	商铺	32,524.03	428,289.00	否	
5	济南	济南市历下区泉城路	写字楼	3,460.97	759,759.76	否	
6	东营	东营市东营区	幼儿园	2,287.43	170,833.33	否	
合计	--	--	--	49,503.22	5,667,756.35		

## 5、报告期内房地产销售情况

序号	地区	项目	经营业态	2016年1-2季度可供出售面积(平方米)	2016年1-2季度已预售面积(平方米)
1	济南	天业中心	写字楼、商业	130,721.00	41,117.00
2	章丘	盛世国际	住宅、商业	58,993.00	19,044.00
3	烟台	盛世景苑	住宅、商业	75,326.59	16,999.73
4	东营	盛世豪庭	住宅	52,198.48	23,385.31
5	东营	盛世龙城	商业	8,732.86	567.41
6	东营	盛世澜庭	住宅	61,158.28	17,716.35
7	东营	盛世华府	住宅、商业	63,949.49	11,015.07

## (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

## (四) 投资状况分析

## 1、对外股权投资总体分析

无

## (1) 证券投资情况

适用 不适用

## (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

## (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

□适用 √不适用

## (2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014年	非公开发行	348,180,715.28	0.00	348,180,000.00	715.28	募集资金账户结余金额为32,933.33元,其中未支付募集资金715.28元,募集资金银行存款利息收入扣除银行手续费等的净额32,218.05元。
2015年	非公开发行	1,041,704,884.00	90,138,422.63	1,036,395,786.33	5,309,097.67	募集资金账户结余金额为5,439,525.38元,其中未支付募集资金5,309,097.67元,募集资金银行存款利息收入扣除银行手续费等的净额130,427.71元。
合计	/	1,389,885,599.28	90,138,422.63	1,384,575,786.33	5,309,812.95	/
募集资金总体使用情况说明						

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
明加尔公司项目	否	348,180,715.28		348,180,000.00	是	按计划进度				不适用	不适用
天业中心项目	否	279,500,700.00		279,500,700.00	是	按计划进				不适用	不适用

						度					
盛世国际项目	否	477,636,200.00	69,503,916.68	427,023,405.23	是	按计划进度				不适用	不适用
盛世景苑项目	否	284,567,984.00	20,634,505.95	169,471,681.10	是	按计划进度				不适用	不适用
补充流动资金				160,400,000.00							
合计	/	1,389,885,599.28	90,138,422.63	1,384,575,786.33	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			公司第八届董事会第十六次临时会议审议通过了《关于审议使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》，公司使用闲置募集资金 18,400.00 万元补充流动资金。								

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

#### 4、主要子公司、参股公司分析

1、山东永安房地产开发有限公司（经营范围：房地产开发、经营、机械设备租赁、装饰、装修等），截止报告期末，注册资本42,200万元人民币，公司持股100%，资产规模193,340.87万元。报告期内实现销售收入49,591.01万元，实现净利润4,086.43万元。

2、明加尔金源公司（经营范围：金、银等贵金属及铜、铅、锌等有色金属的勘探、开采、加工），股东出资125,019,225.27澳元，公司全资子公司天业黄金持有明加尔公司100%股权。报告期内实现营业收入19,507.31万元，实现净利润7,698.90万元。

3、山东天业物业管理有限公司（经营范围：物业管理；房屋租赁；社会经济咨询；电梯安装、维修（B级）；建筑装饰装修工程（凭资质证经营）等），截止报告期末，注册资本500万元，公司持股60%，资产规模3,882.69万元。报告期内实现营业收入2,214.69万元，实现净利润27.55万元。

4、济南市高新区天业小额贷款股份有限公司（经营范围：在济南市市区内办理各项小额贷款；小企业发展、管理、财务咨询；股权投资；委托贷款；不良资产处置收购；金融产品代理销售等）。截止报告期末，注册资本20,000万元人民币，公司持股95%，资产规模26,260.00万元。报告期内实现营业收入1,463.73万元，实现净利润709.37万元。

5、博申融资租赁（上海）有限公司（经营范围：融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保；从事与主营业务相关的商业保理业务等）。截止报告期末，注册资本3,000万美元，公司持股100%，资产规模66,000.60万元。报告期内实现营业收入5,962.26万元，实现净利润3,488.43万元。

#### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金	累计实际投入金	项目收益情况
------	------	------	---------	---------	--------

			额	额	
东营盛世豪庭	83,819.80	部分在建, 部分在售	5,380.25	72,624.98	实现销售收入 47,744.16 万元
东营盛世澜庭	39,000.00	部分在建, 部分在售	7,748.88	13,666.32	尚未确认销售收入
东营盛世华府	53,200.00	部分在建, 部分在售	2,774.08	5,144.65	尚未确认销售收入
合计	176,019.80	/	15,903.21	91,435.95	/

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据公司 2015 年度股东大会决议, 公司 2015 年度不分配不转增, 因此报告期内没有需要执行的利润分配方案。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

## 三、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用



**三、资产交易、企业合并事项**

√适用 □不适用

**(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的**

事项概述及类型	查询索引
公司第八届董事会第二十八次临时会议审议通过《关于审议公司增资万和融资租赁有限公司的议案》，同意公司对万和融资租赁有限公司增资 15,875.294 万元,增资后,公司将持有其 15%股权。	详见公司于 2016 年 6 月 25 日在《上海证券报》、《中国证券报》和上交所网站披露的相关公告。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

√适用 □不适用

**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

事项概述	查询索引
经公司第八届董事会第二十一次临时会议审议,确定以 2016 年 1 月 5 日作为激励计划的授予日,向符合条件的 15 名激励对象授予 2,800 万股限制性股票;截至 2016 年 1 月 27 日止,公司已收到限制性股票激励对象缴纳的行权款共计人民币 186,200,000.00 元,瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《验资报告》;2016 年 2 月 19 日本次股权激励计划授予登记的 2,800 万股限制性股票在中登上海分公司完成登记。	详见公司于 2016 年 1 月 6 日、2016 年 2 月 23 日在《上海证券报》、《中国证券报》和上交所网站披露的相关公告。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(三) 报告期公司股权激励相关情况说明**

2016年1月5日,公司分别召开第八届董事会第二十一次临时会议和第八届监事会第十一次临时会议,审议通过《关于审议向激励对象授予限制性股票的议案》,确定以2016年1月5日作为激励计划的授予日,向符合条件的15名激励对象授予2800万股限制性股票。

根据瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《山东天业恒基股份有限公司验资报告》(瑞华验字[2016]37100001号),截至2016年1月27日止,公司已收到限制性股票激励对象缴纳的行权款共计人民币186,200,000.00元,全部以货币资金出资,其中新增股本人民币28,000,000.00元,158,200,000.00元作为资本公积处理;截至2016年1月27日止,变更后注册资本为人民币884,634,731.00元,股本884,634,731.00元。

2016年2月19日,本次股权激励计划授予登记的限制性股票共计28,000,000股在中登记上海分公司完成登记。

## 五、重大关联交易

√适用 □不适用

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
天业集团向永安房地产购买其开发的龙奥天街项目2号楼，交易总价款为人民币409,701,125.00元。	详见公司于2016年7月1日在《上海证券报》、《中国证券报》和上交所网站披露的相关公告。

#### 2、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

#### 1、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

### 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
天业股份	公司本部	山东乐高投资有限公司	6.54	2014年10月30日	2014年10月30日	主合同项下全部债务完全、充分履行完毕	连带责任担保	否	否	0	是	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）									0.00				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）									6.54				
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计									0.60				
报告期末对子公司担保余额合计（B）									3.78				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													

担保总额 (A+B)	10.32
担保总额占公司净资产的比例 (%)	53.25
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0.68
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0.63
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	1.31
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

2016 年 1-6 月报告期内对子公司担保发生额明细表

与公司关系	担保人	担保对象	担保关系	担保金额 (元)	担保期限	担保类型
全资子公司	公司	瑞蚨祥贸易	中国民生银行济南明湖支行	60,000,000.00	2016.1.27-2019.1.27	连带责任担保
担保发生额合计				60,000,000.00	----	-----

2016 年 1-6 月报告期末对子公司担保余额明细表

与公司关系	担保人	担保对象	担保关系	担保金额 (元)	担保期限	担保类型
全资子公司	公司	永安房地产	恒丰银行股份有限公司苏州分行	250,000,000.00	2015.9.30-2017.3.30	连带责任担保
全资子公司	公司	永安房地产	长城资产管理有限公司	60,000,000.00	2014.9.23-2016.8.22	连带责任担保
全资子公司	公司	瑞蚨祥贸易	中国银行济南高新支行	8,000,000.00	2015.8.27-2016.7.10	连带责任担保
全资子公司	公司	瑞蚨祥贸易	中国民生银行济南明湖支行	60,000,000.00	2016.1.27-2019.1.27	连带责任担保
担保合计				378,000,000.00	----	-----

### 3 其他重大合同或交易

1、公司控股子公司天盈创新参与投资设立的天盈黑石投资 1.226 亿元人民币认购深圳市前海盈合大健康产业投资企业 (有限合伙) LP 份额, 深圳市前海盈合大健康产业投资企业 (有限合伙) 投资 1.4 亿元人民币认购上海安寅投资中心 (有限合伙) LP 份额, 上海安寅投资中心 (有限合伙) 以 2000 万美元投资微医集团有限公司。详情请见公司于《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站披露的临 2016-008、2016-011 号公告。

2、2016年2月19日, 公司授予15名激励对象的2800万股限制性股票在中登上海分公司完成登记。详情请见公司于《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站披露的临2016-012

号公告。

3、公司作为单一有限合伙人出资人民币69,950万元认购天盈汇鑫合伙份额，天盈汇鑫受让天恒盈合在中恒星光—VIE回归基金一期基金项下的委托财产人民币6.72亿元，同时，中恒星光—VIE回归基金一期基金作为单一LP出资6.51亿元认购宁波挚信一期股权投资合伙企业（有限合伙）的份额，参与奇虎360科技有限公司私有化项目，投资额为89,714,285.71美元，具体内容详见公司《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站披露的临2016-024、临2016-032号公告。

4、公司第八届董事会第二十三次临时会议、2016年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于审议公司认购专项资产管理计划份额的议案》，公司以自筹资金出资4亿元认购国泰元鑫天恒盈合专项资产管理计划劣后级份额，具体内容详见公司于《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站披露的临2016-017号、临2016-023号公告。

5、公司第八届董事会第二十七次临时会议、2016年第二次临时股东大会分别审议通过《关于审议认购宁波梅山保税港区信己投资合伙企业（有限合伙）基金份额的议案》，公司作为B级有限合伙人，以自筹资金出资6亿元增资认购宁波梅山保税港区信己投资合伙企业（有限合伙）基金份额，具体内容详见公司于《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站披露的临2016-041、临2016-045号公告。

6、公司第八届董事会第二十八次临时会议审议通过《关于审议深圳天盈实业有限公司与相关方合作开发深圳羊台山庄房地产项目的议案》，公司控股子公司天盈实业与相关方签订《羊台山庄房地产项目投资合作协议书》、《羊台山庄房地产项目投资合作股份确认书》，共同合作开发深圳羊台山庄房地产项目，具体内容详见公司于《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站披露的临2016-048号公告。

7、2016年1月27日，瑞蚨祥贸易与中国民生银行股份有限公司济南分行签署《流动资金贷款借款合同》，瑞蚨祥贸易借款6,000万元人民币，期限3年，年利率为4.75%。天业集团及曾昭秦先生提供连带责任保证。

8、2016年3月4日，公司、齐鲁银行股份有限公司济南解放东路支行、国泰租赁有限公司签署委托贷款借款合同，齐鲁银行股份有限公司济南解放东路支行接受国泰租赁有限公司的委托向公司提供流动资金贷款1.2亿元人民币，年利率为12%，贷款期限为12个月。公司以龙奥天街办公楼部分房产作抵押，天业集团提供连带责任保证。

9、2016年3月18日，公司与威海市商业银行股份有限公司济南分行签署委托贷款借款合同，威海市商业银行股份有限公司济南分行接受山东泰山文化艺术品交易所股份有限公司的委托，向公司提供委托贷款7亿元人民币，年利率9%，期限为60个月。天业集团及曾昭秦先生提供连带责任保证。

10、公司与安徽国元信托有限公司签署信托贷款合同，信托贷款金额不超过人民币2亿元，期限12个月，年利率为9%，天业集团及曾昭秦先生提供连带责任保证。

11、公司与中江国际信托股份有限公司签署信托贷款合同，借款总金额不超过 25000 万元，贷款分期发放，其中 5000 万元贷款期限为 12 个月，年化借款利率为 9.35%，20000 万元贷款期限为 24 个月，年化借款利率为 10.35%。公司以天业小贷部分股权及该等股权产生的孳息提供质押担保，天业集团及曾昭秦先生提供连带责任保证。

12、公司与吉林省信托有限责任公司签署信托贷款合同，信托贷款金额为人民币 3 亿元，期限 12 个月，年利率为 9.20%，天业集团及曾昭秦先生提供连带责任保证。

13、公司与中国民生信托有限公司签署贷款合同，公司借款 3.25 亿元，期限为自贷款发放日起 1 个月，贷款年利率为 10%，公司以持有的天盈创新 51%股权进行质押，天业集团、曾昭秦先生及天盈黑石提供连带责任保证。

14、公司与济南农村商业银行股份有限公司天桥支行签署流动资金借款合同，公司借款人民币 2900 万元，借款期限为 12 个月，年利率为 6.175%，公司以永安房地产部分房产作抵押，永安房地产及曾昭秦先生提供连带责任保证。

15、公司全资子公司与山东省国际信托股份有限公司签署信托贷款合同，贷款金额不超过人民币 3 亿元，期限为 24 个月；贷款期限小于等于 12 个月的，贷款年利率为 10.50%，贷款期限大于 12 个月的，贷款年利率为 11.50%；公司及曾昭秦先生提供连带责任保证。

16、公司与光大兴陇信托有限责任公司签署信托贷款合同，成立光大信托-天业股份集合资金信托计划，向公司提供信托贷款，贷款总额为人民币 2 亿元，贷款期限 12 个月，贷款年利率为 11%，公司以天业黄金 20%股权提供质押担保，天业集团、曾昭秦先生及天盈创新提供连带责任保证。

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划

与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	天业集团及其实际控制人	<p>天业集团及其实际控制人曾昭秦先生在本次公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易中，就避免与公司同业竞争问题，作出如下承诺：“1、天业集团及其实际控制人不会以任何方式（包括但不限于其独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接从事其他与公司主营业务构成竞争的业务。2、天业集团及其实际控制人将采取合法及有效的措施，促使天业集团及其实际控制人现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其它受天业集团及其实际控制人控制的企业不从事其他与公司主营业务构成竞争的业务。3、如天业集团及其实际控制人（包括天业集团及其实际控制人现有或将来成立的子公司和其它受天业集团及其实际控制人控制的企业）获得的其他任何商业机会与公司主营业务有竞争或可能构成竞争，则天业集团及其实际控制人将立即通知公司，并优先将该商业机会给予公司。4、如天业集团及其实际控制人（包括天业集团及其实际控制人现有或将来成立的子公司和其它受天业集团及其实际控制人控制的企业）与公司及其控制的公司所经营的业务产生竞争，则天业集团及其实际控制人及所控制的企业将以停止经营相竞争业务的方式，或者将相竞争业务纳入到公司经营的方式，或者将相竞争业务转让给无关联关系的第三方避免同业竞争。5、对于公司的正常生产、经营活动，天业集团及其实际控制人保证不利用控股股东/实际控制人地位损害公司及公司中小股东的利益。6、对于以下事项，天业集团及其实际控制人特承诺如下：（1）天业集团控股子公司山东天业矿业有限公司（以下简称“天业矿业”）现拥有山东临沂市沂水县王家庄子地区金矿权（以下简称“上述探矿权”），证号为 T37120081202019630。天业矿业已于 2011 年 9 月与山东坤元宏日物资有限公司（以下简称“坤元物资”）就上述探矿权的转让达成框架协议；且坤元物资已于 2012 年支付了定金，现双方正就上述探矿权转让事宜进行进一步磋商。若前述探矿权转让事宜在 2013 年 11 月 30 日之前仍未完成或者出现不能完成的情形，则保证公司对上述探矿权享有优先受让权；并且在天业矿业持有该探矿权的期间，除完成国家法律规定的年度最低勘察投入，不开展其他任何矿业活动。（2）天业集团控股子公司山东海天矿业有限公司（以下简称“海天矿业”）现拥有山东省荣成市大疃刘家铍矿一探矿权项目（矿权证号：T37420100703041336，勘查面积为 1.37 平方公里，有效期限：2012 年 9 月 17 日至 2014 年 9 月 16 日），该探矿权目前已经完成详查工作，资源量已经获得山东省国土资源厅审查备案，目前正在寻求项目转让或对外合作。天业集团及其实际控制人承诺：关于大疃刘家铍矿项目如符合置入公司的条件，则优先转让给公司；如未能达到置入公司的条件，则及时进行</p>	2014 年 6 月 26 日	否	是	不适用	不适用
--------------	--------	-------------	--	-----------------	---	---	-----	-----

		<p>对外转让。(3)天业集团现持有澳大利亚上市公司 MORNING STAR GOLD N.L. (ASX:MCO, 以下简称“晨星公司”, 该公司股票已暂停交易) 9.85%的股权; 同时根据天业集团与晨星公司签署《Exploration Joint Venture Agreement (Minerals) with Farm-in》(以下简称“《合资协议》”), 拟由双方组建契约性(非公司)合资机构, 开发晨星公司 MIN5299 和 MIN5241 两项金矿采矿权, 天业集团拥有合资机构 51%的权益(以下简称“上述合作项目”)。上述合作项目目前并未启动, 也无进一步勘探计划。天业集团及其实际控制人承诺: 在未来控制晨星公司、相关金矿具备开采条件并且符合置入公司规范及盈利要求的条件下, 则将晨星公司股权及上述金矿探矿/采矿权整体注入公司; 如未能达到置入公司的条件, 但控制晨星公司及相关金矿与公司构成同业竞争, 则及时将晨星公司、相关金矿对外转让, 以彻底消除同业竞争。”天业集团及其实际控制人曾昭秦先生出具《关于避免与山东天业恒基股份有限公司同业竞争的补充承诺函》, 就避免与天业股份同业竞争问题, 作出如下承诺: “鉴于山东天业矿业有限公司(以下简称“天业矿业”)向山东坤元宏日物资有限公司(以下简称“坤元物资”)转让沂水金矿项目无法如期完成, 且沂水金矿项目处于勘探阶段未办理采矿权证, 尚不具备注入公司的条件。天业集团及其实际控制人保证将按照相关法律法规的规定, 尽快推动天业矿业沂水金矿项目采矿权证的办理和审批工作, 在符合置入公司的条件下, 保证天业股份对上述沂水金矿项目享有优先受让权。在上述期间, 天业矿业对该项目除完成国家法律规定的最低勘查投入之外, 不开展其他任何矿业活动。在公司本次重大资产重组完成后, 关于明加尔金源公司(Minjar Gold Pty Ltd, 以下简称“明加尔公司”)现在及未来所拥有的全部矿业权(包括但不限于金矿), 将全部归属于公司所有, 天业集团及其实际控制人保证不将明加尔公司的任何矿业权再进行评估作价注入公司”。</p> <p>天业集团及其实际控制人曾昭秦先生出具《关于避免与山东天业恒基股份有限公司同业竞争的补充承诺函(二)》, 就避免与天业股份同业竞争问题, 作出如下承诺: “天业集团及其实际控制人已经分别出具了《关于避免与山东天业恒基股份有限公司同业竞争的承诺函》、《关于避免与山东天业恒基股份有限公司同业竞争的补充承诺函》, 现依据《上市公司监管指引第 4 号——实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》的相关规定和要求, 特补充承诺如下: 1、鉴于山东天业矿业有限公司(以下简称“天业矿业”)向山东坤元宏日物资有限公司(以下简称“坤元物资”)转让沂水金矿项目无法完成, 且沂水金矿项目处于勘探阶段未办理采矿权证, 尚不具备注入上市公司的条件。</p>				
--	--	--	--	--	--	--

		<p>天业集团及其实际控制人保证将按照相关法律法规的规定，有效推动天业矿业沂水金矿项目采矿权证的办理和审批工作，并保证公司对上述沂水金矿项目享有优先受让权。在以下两项条件满足的情况下，天业矿业将按照相关法律法规的规定，在 30 个工作日内启动将沂水金矿项目及矿权资产过户至公司的手续：（1）天业矿业沂水金矿项目取得采矿权证，具备开采条件；（2）公司通过了关于购买天业矿业沂水金矿项目的内部决策程序（包括独立董事出具的肯定性意见）。如天业矿业沂水金矿项目取得采矿权证具备开采条件，而公司根据其经营发展需要，放弃对沂水金矿项目的优先购买权，则天业集团及其实际控制人保证天业矿业将按照相关法律法规的规定，在 30 个工作日内启动将沂水金矿项目及矿权资产转让给无关联第三方的手续，以避免同业竞争。在沂水金矿项目及矿权资产完成转让手续之前，天业矿业对该项目除完成国家法律规定的最低勘查投入之外，不开展其他任何矿业活动。</p> <p>2、鉴于天业集团控股子公司山东海天矿业有限公司（以下简称“海天矿业”），现拥有山东省荣成市大疃刘家铍矿探矿权项目，大疃刘家铍矿尚处于勘探阶段未办理采矿权证，且关于铍矿的开采经营并不属于本次重组标的公司山东天业黄金矿业有限公司（以下简称“天业黄金”）的经营范围，现时不存在同业竞争。为了避免未来可能存在同业竞争，天业集团及其实际控制人保证在以下两项条件满足的情况下，海天矿业将按照相关法律法规的规定，在 30 个工作日内启动将海天矿业大疃刘家铍矿项目及矿权资产过户至公司的手续：（1）海天矿业大疃刘家铍矿项目取得采矿权证，具备开采条件；（2）公司通过了关于购买海天矿业大疃刘家铍矿项目的内部决策程序（包括独立董事出具的肯定性意见）。如海天矿业大疃刘家铍矿项目取得采矿权证具备开采条件，而公司根据经营发展需要，放弃对大疃刘家铍矿项目的优先购买权，则天业集团及其实际控制人保证海天矿业将按照相关法律法规的规定，在 30 个工作日内启动将大疃刘家铍矿项目及矿权资产转让给无关联第三方的手续，以避免潜在的同业竞争。在大疃刘家铍矿项目及矿权资产完成转让手续之前，海天矿业对该项目除完成国家法律规定的最低勘查投入之外，不开展其他任何矿业活动。</p> <p>3、鉴于天业集团现持有澳大利亚上市公司 MORNING STAR GOLD N.L.（ASX:MCO，以下简称“晨星公司”，该公司股票已暂停交易）9.85%的股权；同时根据本公司与晨星公司签署《Exploration Joint Venture Agreement (Minerals) with Farm-in》（以下简称“《合资协议》”），双方拟组建契约性（非公司）合资机构，开发晨星公司 MIN5299 和 MIN5241 两项金矿采矿权，天业集团拥有合资机构 51% 的权益（以下简称“上述金矿项目”）。现上述金矿项目并未取得</p>				
--	--	---	--	--	--	--



		符合澳大利亚 JORC 标准的资源量，也无进一步勘探计划，并不具备开采条件。天业集团及其实际控制人保证在以下两项条件满足的情况下，天业集团将按照相关法律法规的规定，在 30 个工作日内启动将晨星公司的股权及上述金矿项目过户至天业股份的手续：（1）天业集团控制了晨星公司及上述金矿项目取得符合澳大利亚 JORC 标准的资源量并具备开采条件；（2）公司通过了关于购买晨星公司股权及上述金矿项目的内部决策程序（包括独立董事出具的肯定性意见）。如在天业集团控制了晨星公司及上述金矿项目具备开采条件的情况下，公司根据上市公司经营发展需要，放弃了对晨星公司股权及上述金矿项目的购买权，则天业集团及其实际控制人保证在 30 个工作日内启动将晨星公司股权及上述金矿项目转让给无关联第三方的手续，以避免同业竞争。在完成上述转让手续之前，天业集团保证不就上述金矿项目开展任何矿业活动。本承诺函在天业集团及其实际控制人分别为公司控股股东、实际控制人期间持续有效，天业集团及其实际控制人将严格遵守上述承诺，确保公司合法权益不受损害。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，天业集团及其实际控制人将向公司赔偿因此而造成的经济损失。					
解决关联交易	天业集团及其实际控制人	天业集团与实际控制人曾昭秦先生在本次公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易，就减少关联交易问题，作出以下承诺承诺：1、不利用公司控股股东及实际控制人的地位及对公司的重大影响，谋求公司在业务合作等方面给予天业集团及其实际控制人或天业集团及其实际控制人的其他企业优于市场第三方的权利。2、不利用公司控股股东/实际控制人的地位及对公司的重大影响，谋求与公司达成交易的优先权利。3、天业集团与实际控制人曾昭秦先生及所控制的其他企业不得非法占用公司资金、资产，在任何情况下，不要求公司违规向天业集团与实际控制人曾昭秦先生及所控制的其他企业提供任何形式的担保。4、天业集团与实际控制人曾昭秦先生及所控制的其他企业不与公司及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与公司及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：（1）督促公司按照《公司法》、《上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和公司章程的规定，履行关联交易的决策程序，天业集团与实际控制人曾昭秦先生并将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害公司利益的行为；（3）根据《公司法》、《上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和公司章程的规定，督促公司依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。”	2014 年 6 月 26 日	否	是	不适用	不适用
盈利	天	根据新广信出具的《矿业权评估报告》（鲁新广会	2014 年	是	是	不适用	不

预测及补偿	业集团	<p>矿评报字[2013]第060号),对于明加尔公司采用未来收益法估值的矿业权(以下简称“标的矿权I”),按照天业集团持有90%权益比例计算,天业集团所享有的标的矿权I收益在2014年度的净利润预测数为1,504.65万澳元、2015年度的净利润预测数为1,710.40万澳元、2016年度的净利润预测数为2,676.60万澳元、2017年年度的净利润预测数为2,094.44万澳元。根据本次交易的评估基准日2013年4月30日澳元对人民币汇率(1澳元兑6.4041人民币)计算,本次交易所涉及的标的矿权I在2014年度、2015年度、2016年度、2017年度的净利润预测金额分别为人民币9,635.93万元、人民币10,953.57万元、人民币17,141.21万元、人民币13,413.00万元,天业集团保证标的矿权I在承诺期限内实现上述净利润预测金额。公司应当在本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易完成后四年(2014-2017)的各年年度报告中单独披露明加尔公司标的矿权I的实际净利润数与新广信出具的《矿业权评估报告》中关于标的矿权I净利润预测数之间的差异情况,并由具有证券业务资格的会计师事务所对此差异出具专项审核意见;若明加尔公司标的矿权I实际实现的净利润数不足净利润预测数的,应由天业集团以本次交易所认购的公司股份进行全额补偿。在明加尔公司完成2014年-2016年生产运营期后,将由公司聘请专业的矿权评估机构以2016年12月31日为评估基准日,对本次交易的标的矿权II进行资产评估,评估以标的矿权II届时形成的符合澳大利亚矿石储量联合委员会(JORC)标准的金矿资源量为基础,并仅采用未来收益法进行评估(即减值测试不再采用成本法评估路径),按照天业集团持有90%权益比例计算,如果该评估值低于人民币57,801.86万元,则天业集团应向公司进行股份补偿,计算方式为:天业集团应补偿的股份=(人民币57,801.86万元-标的矿权II评估值)/每股发行价格。关于股份补偿的具体操作按照《盈利预测补偿协议》的约定执行。</p>	6月26日				适用
股份限售	天业集团	<p>在本次公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易中以资产认购取得的公司股份自该等股份发行结束之日起36个月内不得转让。在36个月股份锁定期满之后,依据天业集团与公司关于《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》的约定,仅对天业集团已经实现的承诺净利润部分所对应的股份数额实施解锁,其余股份将继续追加锁定,并根据后续年度所承诺的净利润实现情况实施分批解锁,股份追加锁定期限不超过12个月。</p>	2014年6月26日	是	是	不适用	不适用

注:2015年8月25日—2016年1月15日,天业集团采用定向资产管理计划的方式,通过上海证券交易所交易系统增持公司股份共计17,074,800股,增持金额共计219,925,283.50元,天业集团

增持公司股份承诺已经实施完毕。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，强化内部管理，规范公司运作。公司治理的实际情况与中国证监会相关规定的要求不存在差异。

#### 十二、其他重大事项的说明

##### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

根据《企业会计准则》规定，企业至少应当于每年年度终了，对坏账准备的计提比例、固定资产使用寿命和预计净残值进行复核，如果实际情况与原先估计数存在差异，应当对此会计估计进行调整。近几年公司为了降低单一主业对经济周期的依赖，公司向矿业板块、金融板块进行逐步转型，以往对应收款项坏账准备计提和转回的情况、投资性房地产预计净残值率、固定资产—房屋及建筑物的预计净残值率，已经与目前企业的实际情况存在差异。同时，参考同行业其他公司的坏账准备计提比例、投资性房地产预计净残值率、固定资产—房屋及建筑物的预计净残值率估计的情况，公司决定对上述会计估计进行变更。

公司根据《企业会计准则》等相关规定和实际情况，本着谨慎性会计原则，决定自 2016 年 10 月 1 日起，对固定资产—房屋及建筑物预计净残值率、投资性房地产预计净残值率和应收款项坏账准备计提比例会计估计进行变更。

对于该会计估计变更事项采用未来适用法处理，假设在现有资产结构、债权不变的情况下，本次会计估计变更对公司的财务报表的影响如下：

固定资产—房屋及建筑物预计净残值率的变更、投资性房地产预计净残值率的变更，预计将增加 2016 年度投资性房地产、固定资产折旧额 302,834.74 元，同时减少归属于母公司股东权益及净利润 231,752.94 元。

应收账款、其他应收款坏账准备计提比例变更后，资产减值损失比变更前多计提 1,626,722.85 元，影响的报表项目为应收账款、其他应收款、资产减值损失，减少合并报表 2016 年度归属于母公司股东权益及净利润 1,495,946.95 元、少数股东权益及损益 130,775.90 元。

##### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	364,465,115	42.55	28,000,000				28,000,000	392,465,115	44.36
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	364,465,115	42.55	28,000,000				28,000,000	392,465,115	44.36
其中：境内非国有法人持股	348,750,830	40.71	0				0	348,750,830	39.42
境内自然人持股	15,714,285	1.84	28,000,000				28,000,000	43,714,285	4.94
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	492,169,616	57.45						492,169,616	55.64
1、人民币普通股	492,169,616	57.45						492,169,616	55.64
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	856,634,731	100.00	28,000,000				28,000,000	884,634,731	100.00

##### 2、股份变动情况说明

2016年2月19日，公司股权激励计划授予登记的28,000,000股限制性股票在中登上海分公司完成登记。

#### (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
15名限制性股票激励对象	0	0	8,400,000	8,400,000	股权激励限售	2017年2月19日
15名限制性股票激励对象	0	0	8,400,000	8,400,000	股权激励限售	2018年2月19日
15名限制性股票激励对象	0	0	11,200,000	11,200,000	股权激励限售	2019年2月19日
合计	0	0	28,000,000	28,000,000	/	/

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	58,391
---------------	--------

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报 告 期 内 增 减	期 末 持 股 数 量	比 例 (%)	持 有 有 限 售 条 件 股 份 数 量	质 押 或 冻 结 情 况		股 东 性 质
					股 份 状 态	数 量	
山东天业房地产开发集团有限公司	0	260,540,530	29.45	210,872,350	质 押	248,795,000	境 内 非 国 有 法 人
申万菱信资产—招商银行—华润深国投— 华润信托·瑞华定增对冲基金1号集合资金 信托计划	0	40,000,000	4.52	40,000,000	无	0	未 知
深圳天风天成资产管理有限公司—天风天 成定增4号资产管理计划	0	23,571,428	2.66	23,571,428	无	0	未 知
华泰资产管理有限公司—策略投资产品	0	18,571,428	2.10	18,571,428	无	0	未 知
国华人寿保险股份有限公司—万能三号	0	17,142,857	1.94	17,142,857	无	0	未 知
浙商基金—兴业银行—浙商睿众1号分级特 定多客户资产管理计划	0	17,074,800	1.93	0	无	0	未 知
何慧清	0	15,714,285	1.78	15,714,285	无	0	境 内 自 然 人
信达澳银基金—招商银行—定增优选1号资 产管理计划	0	15,714,285	1.78	15,714,285	无	0	未 知
将军控股有限公司	0	9,959,802	1.13	0	冻 结	1,300,000	国 有 法 人
济南市人民政府国有资产监督管理委员会	0	8,735,119	0.99	0	无	0	国 家
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
	数量		种类	数量			
山东天业房地产开发集团有限公司	49,668,180		人民币普 通股	49,668,180			
浙商基金—兴业银行—浙商睿众1号分级特定多客户资产 管理计划	17,074,800		人民币普 通股	17,074,800			
将军控股有限公司	9,959,802		人民币普 通股	9,959,802			
济南市人民政府国有资产监督管理委员会	8,735,119		人民币普 通股	8,735,119			
张令君	7,362,203		人民币普 通股	7,362,203			

山东美银投资管理有限公司	5,198,019	人民币普通股	5,198,019
中国建银投资有限责任公司	4,930,385	人民币普通股	4,930,385
山东省卫青投资有限公司—卫青贵宾专享1号私募证券投资基金	4,200,000	人民币普通股	4,200,000
李越	3,926,453	人民币普通股	3,926,453
山东汇多投资有限公司	3,655,876	人民币普通股	3,655,876
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东天业集团持有将军控股有限公司21.47%的股权。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	山东天业房地产开发集团有限公司	210,872,350	2017年6月20日		非公开发行股份限售，期限36个月。36个月股份锁定期满之后，依据相关盈利预测补偿协议约定，仅对已经实现的承诺净利润部分所对应的股份数额实施解锁，其余股份将继续追加锁定，并根据后续年度所承诺的净利润实现情况实施分批解锁，股份追加锁定期限不超过12个月。
2	申万菱信资产—招商银行—华润深国投—华润信托·瑞华定增对冲基金1号集合资金信托计划	40,000,000	2016年9月10日		非公开发行股份限售，期限12个月。
3	深圳天风天成资产管理有限公司—天风天成定增4号资产管理计划	23,571,428	2016年9月10日		非公开发行股份限售，期限12个月。
4	华泰资产管理有限公司—策略投资产品	18,571,428	2016年9月10日		非公开发行股份限售，期限12个月。
5	国华人寿保险股份有限公司—万能三号	17,142,857	2016年9月10日		非公开发行股份限售，期限12个月。
6	何慧清	15,714,285	2016年9月10日		非公开发行股份限售，期限12个月。
7	信达澳银基金—招商银行—定增优选1号资产管理计划	15,714,285	2016年9月10日		非公开发行股份限售，期限12个月。

8	中国光大银行股份有限公司—财通多策略精选混合型证券投资基金	7,428,571	2016年9月10日		非公开发行股份限售，期限12个月。
9	王永文	3,500,000	股权激励限售股自2016年2月19日起，在满足解锁条件情况下，分三期解锁		股权激励限售
10	岳彩鹏	3,500,000	股权激励限售股自2016年2月19日起，在满足解锁条件情况下，分三期解锁		股权激励限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述前10名限售股中，山东天业房地产开发集团有限公司为公司控股股东；王永文、岳彩鹏是公司限制性股票激励计划的激励对象，均为公司董事、高管。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			

注：2015年8月25日—2016年1月15日，天业集团采用定向资产管理计划的方式，通过上海证券交易所交易系统增持公司股份共计17,074,800股，增持金额共计219,925,283.50元。详情请见公司于《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站披露的相关公告。

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
王永文	董事、总经理	0	3,500,000	3,500,000	激励计划限制性股票授予完成
岳彩鹏	董事、副总经理(财务负责人)	0	3,500,000	3,500,000	激励计划限制性股票授予完成
蒋涛	董事、董事会秘书、副总经理	0	2,800,000	2,800,000	激励计划限制性股票授予完成
文云波	副总经理	0	1,500,000	1,500,000	激励计划限制性股票授予完成
纪光辉	副总经理	0	1,500,000	1,500,000	激励计划限制性股票授予完成
牛宝东	副总经理	0	900,000	900,000	激励计划限制性股票授予完成
曾考学	副总经理	0	2,300,000	2,300,000	激励计划限制性股票授予完成
陆军	副总经理	0	2,300,000	2,300,000	激励计划限制性股票授予完成
伊茂强	副总经理	0	2,300,000	2,300,000	激励计划限制性股票授予完成

程大运	副总经理	0	2,300,000	2,300,000	激励计划限制性股票授予完成
王晓东	副总经理	0	900,000	900,000	激励计划限制性股票授予完成

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持有 限制性股 票数量	报告期新授 予限制性股 票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有 限制性股票数 量
王永文	董事、总经理	0	3,500,000	0	3,500,000	3,500,000
岳彩鹏	董事、副总经理(财务负责人)	0	3,500,000	0	3,500,000	3,500,000
蒋涛	董事、董事会秘书、副总经理	0	2,800,000	0	2,800,000	2,800,000
文云波	副总经理	0	1,500,000	0	1,500,000	1,500,000
纪光辉	副总经理	0	1,500,000	0	1,500,000	1,500,000
牛宝东	副总经理	0	900,000	0	900,000	900,000
合计	/	0	13,700,000	0	13,700,000	13,700,000

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
岳彩鹏	董事、副总经理(财务负责人)	聘任	工作变动
王晓东	副总经理(财务负责人)	解任	工作变动
吕宝兴	副总经理	解任	工作变动
曾考学	副总经理	解任	工作变动
陆军	副总经理	解任	工作变动
伊茂强	副总经理	解任	工作变动
程大运	副总经理	解任	工作变动

**第九节 公司债券相关情况**

□适用 √不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：山东天业恒基股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	486,566,559.53	882,550,539.97
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	2,700,000.00	2,917,121.00
应收账款	七、5	803,336,690.88	67,884,892.75
预付款项	七、6	10,343,270.49	3,427,487.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、7	435,384.48	7,150,841.00
应收股利			
其他应收款	七、9	500,904,601.52	62,987,906.80
买入返售金融资产			
存货	七、10	2,831,728,674.67	3,119,635,053.30
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	92,514,939.77	74,037,651.93
流动资产合计		4,728,530,121.34	4,220,591,494.64
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	七、13	241,515,250.00	148,766,552.87
可供出售金融资产	七、14	1,509,500,000.00	407,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	4,873,370.14	4,891,563.59
投资性房地产	七、18	115,106,660.51	116,761,089.95
固定资产	七、19	93,732,609.23	89,610,129.86
在建工程	七、20	19,660,201.11	3,214,675.81
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、25	184,585,777.58	178,869,242.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	15,310,445.93	15,834,397.71
递延所得税资产	七、29	57,519,699.26	56,661,931.24
其他非流动资产	七、30	180,667,924.01	153,499,579.66
非流动资产合计		2,422,471,937.77	1,175,109,162.97
资产总计		7,151,002,059.11	5,395,700,657.61
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	915,000,000.00	686,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	57,000,000.00	67,200,000.00
应付账款	七、35	317,708,695.92	453,799,813.95
预收款项	七、36	1,128,021,390.98	869,700,149.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	23,146,729.01	25,445,913.52
应交税费	七、38	175,592,026.17	172,496,317.01
应付利息	七、39	12,831,736.10	18,610,954.52
应付股利	七、40	3,728,513.31	10,928,513.31
其他应付款	七、41	530,080,754.13	430,223,389.60
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	256,168,041.52	526,685,453.53
其他流动负债			
流动负债合计		3,419,277,887.14	3,261,090,504.60
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、44	1,742,980,000.00	410,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、51	29,426,670.84	28,131,829.64
非流动负债合计		1,772,406,670.84	438,131,829.64
负债合计		5,191,684,557.98	3,699,222,334.24
<b>所有者权益</b>			
股本	七、52	884,634,731.00	856,634,731.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、54	1,106,278,028.51	933,735,691.13
减：库存股			
其他综合收益	七、56	-75,899,558.50	-105,500,337.55
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备	七、58	3,809,614.75	3,809,614.75
未分配利润	七、59	19,095,988.25	-49,406,332.70
归属于母公司所有者权益合计		1,937,918,804.01	1,639,273,366.63
少数股东权益		21,398,697.12	57,204,956.74
所有者权益合计		1,959,317,501.13	1,696,478,323.37
负债和所有者权益总计		7,151,002,059.11	5,395,700,657.61

法定代表人：曾昭秦 主管会计工作负责人：岳彩鹏 会计机构负责人：王永兴

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：山东天业恒基股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		368,528,354.50	641,441,148.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	378,360.51	384,849.51
预付款项		790,127.60	1,100,744.65
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	1,165,854,492.33	651,071,639.95
存货		958,607,169.00	848,617,963.98
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		34,960,749.12	27,844,762.69
流动资产合计		2,529,119,253.06	2,170,461,109.22

<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,267,000,000.00	407,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,871,637,920.49	1,453,417,331.94
投资性房地产		115,106,660.51	116,761,089.95
固定资产		7,517,422.17	8,278,935.79
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,649,369.14	9,906,005.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		42,713,947.19	42,713,947.19
其他非流动资产		5,000,000.00	5,000,000.00
非流动资产合计		3,318,625,319.50	2,043,077,310.45
资产总计		5,847,744,572.56	4,213,538,419.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款		799,000,000.00	425,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		47,000,000.00	62,200,000.00
应付账款		103,689,316.39	143,406,459.08
预收款项		488,748,488.71	360,320,788.97
应付职工薪酬		15,081,289.60	16,081,707.42
应交税费		104,135,800.80	102,272,349.29
应付利息		2,450,000.00	7,502,433.79
应付股利		3,728,513.31	3,728,513.31
其他应付款		1,182,659,813.29	1,061,116,456.83
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		196,168,041.52	241,341,293.52
其他流动负债			
流动负债合计		2,942,661,263.62	2,422,970,002.21
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,069,980,000.00	70,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,069,980,000.00	70,000,000.00
负债合计		4,012,641,263.62	2,492,970,002.21
<b>所有者权益：</b>			
股本		884,634,731.00	856,634,731.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,206,367,544.49	1,037,785,673.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-255,898,966.55	-173,851,987.43
所有者权益合计		1,835,103,308.94	1,720,568,417.46
负债和所有者权益总计		5,847,744,572.56	4,213,538,419.67

法定代表人：曾昭秦 主管会计工作负责人：岳彩鹏 会计机构负责人：王永兴

### 合并利润表

2016 年 1—6 月

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		948,136,986.03	390,747,041.36
其中：营业收入	七、60	873,877,030.08	388,676,046.02
利息收入	七、61	14,637,314.44	2,070,995.34
已赚保费			
手续费及佣金收入	七、62	59,622,641.51	
二、营业总成本		855,404,979.89	325,109,912.52
其中：营业成本	七、60	631,470,297.87	225,427,608.27
利息支出	七、61	15,015,849.99	418,222.22
手续费及佣金支出	七、62	173,192.01	370,513.00
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、63	41,760,645.32	22,443,799.19
销售费用	七、64	16,342,975.42	10,658,344.02
管理费用	七、65	69,520,349.84	35,190,631.54
财务费用	七、66	80,481,841.57	30,600,794.28

资产减值损失	七、67	639,827.87	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、69	-18,193.45	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-18,193.45	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		92,713,812.69	65,637,128.84
加：营业外收入	七、70	3,442,791.47	53,218.58
其中：非流动资产处置利得		15,468.41	52,918.56
减：营业外支出	七、71	153,795.30	305,497.98
其中：非流动资产处置损失		21,751.21	23,655.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,002,808.86	65,384,849.44
减：所得税费用	七、72	26,371,510.15	1,834,761.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,631,298.71	63,550,087.59
归属于母公司所有者的净利润		68,502,320.95	63,429,687.66
少数股东损益		1,128,977.76	120,399.93
六、其他综合收益的税后净额	七、73	29,600,779.05	-27,517,878.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		29,600,779.05	-27,517,878.71
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		29,600,779.05	-27,517,878.71
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		29,600,779.05	-27,517,878.71
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		99,232,077.76	36,032,208.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		98,103,100.00	35,911,808.95
归属于少数股东的综合收益总额		1,128,977.76	120,399.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.08	0.11
（二）稀释每股收益(元/股)		0.08	0.11

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：1,656,289.22 元，上期被合并方实现的净利润为：76,933.57 元。

法定代表人：曾昭秦 主管会计工作负责人：岳彩鹏 会计机构负责人：王永兴

#### 母公司利润表

2016 年 1—6 月

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	十七、4	84,966,702.91	63,396,124.40
减：营业成本	十七、4	70,193,643.54	40,708,204.86
营业税金及附加		6,409,544.74	4,802,117.10
销售费用		9,338,155.51	7,127,326.24
管理费用		42,964,912.51	22,246,289.26
财务费用		41,318,658.46	15,139,929.37
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-18,193.45	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-18,193.45	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-85,276,405.30	-26,627,742.43
加：营业外收入		3,264,968.41	52,918.56
其中：非流动资产处置利得		15,468.41	52,918.56
减：营业外支出		30,778.07	305,114.40
其中：非流动资产处置损失		21,751.21	23,655.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-82,042,214.96	-26,879,938.27
减：所得税费用		4,764.16	-4,631,982.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-82,046,979.12	-22,247,955.49
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-82,046,979.12	-22,247,955.49
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：曾昭秦 主管会计工作负责人：岳彩鹏 会计机构负责人：王永兴

### 合并现金流量表

2016年1—6月

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		995,609,322.50	492,435,281.83
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		21,641,549.56	2,071,527.47
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、74	357,733,105.55	221,512,536.90
经营活动现金流入小计		1,374,983,977.61	716,019,346.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,009,044,146.96	427,188,247.57
客户贷款及垫款净增加额		93,388,525.00	10,000,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		2,061,513.27	186,513.00
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		59,563,343.20	59,928,475.95
支付的各项税费		107,008,474.68	28,307,846.00
支付其他与经营活动有关的现金	七、74	744,220,277.58	64,729,468.79
经营活动现金流出小计		2,015,286,280.69	590,340,551.31
经营活动产生的现金流量净额		-640,302,303.08	125,678,794.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,000.00	118,654.40
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		44,000.00	118,654.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,301,011.24	25,701,640.26
投资支付的现金		1,107,500,000.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		104,424,740.10	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,253,225,751.34	30,701,640.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,253,181,751.34	-30,582,985.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		195,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,130,000,000.00	321,819,390.40



发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、74	340,448,638.88	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,666,248,638.88	351,819,390.40
偿还债务支付的现金		841,312,297.87	228,068,898.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,842,866.04	52,361,076.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、74	100,177,300.00	114,370,000.00
筹资活动现金流出小计		1,036,332,463.91	394,799,975.74
筹资活动产生的现金流量净额		1,629,916,174.97	-42,980,585.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		73,901.49	-1,483,294.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-263,493,977.96	50,631,929.39
加：期初现金及现金等价物余额		647,592,830.47	65,224,911.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		384,098,852.51	115,856,841.38

法定代表人：曾昭秦 主管会计工作负责人：岳彩鹏 会计机构负责人：王永兴

### 母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		220,644,857.89	193,351,601.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		591,461,992.18	454,358,901.34
经营活动现金流入小计		812,106,850.07	647,710,502.49
购买商品、接受劳务支付的现金		206,111,755.10	164,874,662.04
支付给职工以及为职工支付的现金		18,715,282.49	17,057,363.60
支付的各项税费		15,283,046.79	13,726,467.82
支付其他与经营活动有关的现金		1,025,210,227.21	371,659,398.40
经营活动现金流出小计		1,265,320,311.59	567,317,891.86
经营活动产生的现金流量净额		-453,213,461.52	80,392,610.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,000.00	118,654.40
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		44,000.00	118,654.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,728.00	309,153.91
投资支付的现金		865,000,000.00	39,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		420,008,411.40	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,285,062,139.40	39,309,153.91
投资活动产生的现金流量净额		-1,285,018,139.40	-39,190,499.51

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		186,200,000.00	
取得借款收到的现金		1,674,000,000.00	135,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		189,344,992.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,049,544,992.00	155,000,000.00
偿还债务支付的现金		345,193,252.00	128,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,977,942.06	26,715,926.57
支付其他与筹资活动有关的现金		167,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流出小计		561,171,194.06	174,715,926.57
筹资活动产生的现金流量净额		1,488,373,797.94	-19,715,926.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-249,857,802.98	21,486,184.55
加：期初现金及现金等价物余额		532,448,272.18	23,140,531.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		282,590,469.20	44,626,715.76

法定代表人：曾昭秦 主管会计工作负责人：岳彩鹏 会计机构负责人：王永兴

合并所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

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	所有者权益合计	
	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	856,634,731.00				933,735,691.13		-105,500,337.55			3,809,614.75	-49,406,332.70	57,204,956.74	1,696,478,323.37
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	856,634,731.00				933,735,691.13		-105,500,337.55			3,809,614.75	-49,406,332.70	57,204,956.74	1,696,478,323.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	28,000,000.00				172,542,337.38		29,600,779.05				68,502,320.95	-35,806,259.62	262,839,177.76
（一）综合收益总额							29,600,779.05				68,502,320.95	-35,806,259.62	62,296,840.38
（二）所有者投入和减少资本	28,000,000.00				158,200,000.00								186,200,000.00
1. 股东投入的普通股	28,000,000.00				158,200,000.00								186,200,000.00
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. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					14,342,337.38									14,342,337.38	
四、本期期末余额	884,634,731				1,106,278,028.51							3,809,614.75	19,095,988.25	21,398,697.12	1,959,317,501.13

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综合收益	专项	盈余	一般风险准备	未分配利润				

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股		储 备	公 积				
一、上年期末余额	542,065,112.00				295,482,104.40		-85,922,843.18				-163,790,663.20	133,336,667.05	721,170,377.07
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	542,065,112.00				295,482,104.40		-85,922,843.18				-163,790,663.20	133,336,667.05	721,170,377.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	162,619,534.00				-251,501,212.27		-27,517,878.71		2,283,000.00	63,429,687.66	-80,720,047.39	-131,406,916.71	
（一）综合收益总额							-27,517,878.71			63,429,687.66	81,933.14	35,993,742.09	
（二）所有者投入和减少资本	162,619,534.00				-162,619,534.00								
1. 股东投入的普通股	162,619,534.00				-162,619,534.00								
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. 其他													

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他				-88,881,678.27				2,283,000.00		-80,801,980.53	-167,400,658.80
四、本期期末余额	704,684,646.00			43,980,892.13		-113,440,721.89		2,283,000.00	-100,360,975.54	52,616,619.66	589,763,460.36

法定代表人：曾昭秦 主管会计工作负责人：岳彩鹏 会计机构负责人：王永兴

母公司所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	856,634,731.00				1,037,785,673.89					-173,851,987.43	1,720,568,417.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	856,634,731.00				1,037,785,673.89					-173,851,987.43	1,720,568,417.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,000,000.00				168,581,870.60					-82,046,979.12	114,534,891.48
（一）综合收益总额										-82,046,979.12	-82,046,979.12
（二）所有者投入和减少资本	28,000,000.00				158,200,000.00						186,200,000.00
1. 股东投入的普通股	28,000,000.00				158,200,000.00						186,200,000.00
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. 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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					10,381,870.60						10,381,870.60
四、本期末余额	884,634,731.00				1,206,367,544.49					-255,898,966.55	1,835,103,308.94

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	542,065,112.00				310,650,408.89					-109,881,241.81	742,834,279.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	542,065,112.00				310,650,408.89					-109,881,241.81	742,834,279.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	162,619,534.00				-162,619,534.00					-22,247,955.49	-22,247,955.49
(一) 综合收益总额										-22,247,955.49	-22,247,955.49

(二) 所有者投入和减少资本	162,619,534.00				-162,619,534.00						
1. 股东投入的普通股	162,619,534.00				-162,619,534.00						
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. 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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	704,684,646.00				148,030,874.89					-132,129,197.30	720,586,323.59

法定代表人：曾昭秦 主管会计工作负责人：岳彩鹏 会计机构负责人：王永兴



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

山东天业恒基股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）原名山东济南百货大楼（集团）股份有限公司，系经山东省经济体制改革委员会、中国人民银行山东省分行以鲁体改生字[1992]第 90 号文批准以公开募集的形式，于 1992 年 7 月 26 日成立，并于 1993 年 1 月 16 日取得山东省工商行政管理局颁发的 37000018010703 号企业法人营业执照。1993 年 11 月 26 日经中国证券监督管理委员会[1993]105 号文复审，并经上海证券交易所以上证上[1993]第 111 号文审核批准，于 1994 年 1 月 3 日在上海证券交易所上市交易。

2006 年公司向山东天业房地产开发有限公司（现已更名为山东天业房地产开发集团有限公司）非公开发行股票 5,265.48 万股，用以收购其章丘绣水如意项目，并以本次资产重组为核心实施股权分置改革，公司主营业务由以百货经营为主业，转型为“房地产+商业”。2007 年 5 月 28 日公司更名为“山东天业恒基股份有限公司”，股票简称“天业股份”。

根据公司 2011 年第六届董事会第二十次会议决议和 2010 年度股东大会决议，以截至 2010 年 12 月 31 日的股本 16,057.56 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。转增后的注册资本为 32,115.12 万股，山东天业房地产开发集团有限公司为公司第一大股东。

经公司 2013 年 11 月 1 日召开的 2013 年第二次临时股东大会批准，公司计划向山东天业房地产开发集团有限公司发行股份收购山东天业黄金矿业有限公司 90%的股权，同时向不超过 10 名特定投资者非公开发行股票募集配套资金。2014 年 4 月 22 日经中国证券监督管理委员会出具证监许可[2014]437 号文件《关于核准山东天业恒基股份有限公司向山东天业房地产开发集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司发行股份购买资产并募集配套资金事项。由于公司在获得上述核准批复后进行了 2013 年度利润分配，根据 2014 年 6 月 7 日公司董事会关于实施 2013 年度分红方案后调整公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易发行价格及发行数量的决议，本次发行股份数量调整后为 162,209,500 股；募集配套资金发行 58,704,412 股，公司发行股份购买资产并募集配套资金后公司股本由 321,151,200 股变更为 542,065,112 股。经过本次重组后转型为“房地产加矿产”双主业上市公司。

2015 年 5 月 6 日，公司实施资本公积转增股本方案，以 2014 年 12 月 31 日总股本 542,065,112 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，转增方案实施后，公司总股本变更为 704,684,646 股。

经公司 2014 年第八届董事会第五次临时会议决议，2014 年 10 月 15 日第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1830 号文件《关于核准山东天业恒基股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行不超过 16,043 万股新股。于 2015 年 9 月 1 日共计向特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）151,950,085 股，本次发行后公司的股本变更为 856,634,731 股。

经公司第八届董事会第二十次会议决议和 2015 年第四次临时股东大会审议通过《山东天业恒基股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，2016 年 1 月 5 日，公司第八届董事会第二十一次临时会议审议通过《关于审议向激励对象授予限制性股票的议案》，确定以 2016 年 1 月 5 日为激励计划的授予日，向符合条件的 15 名激励对象授予 2800 万股限制性股票，本次公司股本变更为 884,634,731 股。

注册地址：济南市高新开发区新宇南路 1 号济南国际会展中心 A 区；

统一社会信用代码：91370000267172303L；法定代表人：曾昭秦。

公司的经营范围为：纺织、服装、鞋帽及日用品、五金交电化工（不含化学危险品）、建筑及装饰材料、日用杂货（不含烟花爆竹）、家具、摩托车、钢材、商品房、汽车（不含小轿车）、文化体育用品及器材、电子产品、通信设备（不含无线电发射器材）的销售；房屋、柜台出租；工艺美术品（含金银饰品零售、翻新）；仓储（不含危险化学品）；装饰装修、物业管理（须凭资质证书经营）；企业管理服务；电子信息技术的开发、服务及培训；房地产开发、销售（凭资质证书经营）。

公司的组织架构：股东大会为公司的最高权力机构；公司设董事会、监事会，对股东大会负责。公司内部设房地产事业部、金融事业部、矿产事业部，事业部具体职能如下：（1）房地产事业部主要负责公司的房地产开发项目，地产开发、规划设计、工程管理、采购、成本控制、销售等经营管理工作；通过招拍挂、股权收购、合作开发等方式获得优质地产项目和优质土地储备；加强营销创新促进公司地产销售；不断完善地产事业部团队建设、内部运营管理。（2）金融事业部主要负责济南市高新区天业小额贷款股份有限公司、博申融资租赁（上海）有限公司工作，不断拓展小贷业务和融资租赁业务，加强对各项业务的动态监控，建立、完善公司的内部管理体系、业务流程及业务风控体系，确保公司业务在风险可控、可预测的情况下开展，保证金融业务安全。及时跟踪市场动态及行业政策变化，定期收集、汇总和分析业务信息，提出运营管理建议，积极拓展类金融业务，开拓发展空间。（3）矿产事业部主要负责公司矿产业务的管理工作，确保明加尔金源公司生产经营稳定。研究分析国内外同行业的先进经营理念、管理体制、管理方法，为提高公司核心竞争力提供可供借鉴的建设性意见，打造国际化经营团队。对国内外矿业投资项目进行考察、立项、论证、评估，为公司并购提出可行性方案，跟踪投资项目的进展，并负责新并购项目的运营，为公司矿业持续发展奠定坚实基础。公司内部职能部门设董事会办公室、综合管理部、人力资源部、法律事务部、财务管理部、投融资部、运营管理部、审计监察部八个部门。东营、章丘 2 个分公司及山东永安房地产开发有限公司、山东天业物业管理有限公司、山东瑞蚨祥贸易有限公司、东营市万佳房地产开发有限公司、山东天业顺祥置业发展有限公司、山东天业黄金矿业有限公司、烟台市存宝房地产开发有限公司、济南市高新区天业小额贷款股份有限公司、博申融资租赁（上海）有限公司、深圳天盈创新投资有限公司、深圳天盈实业有限公司、菲唛乐科技有限公司 12 个子分公司，明加尔金源公司 1 个二级子公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 8 月 26 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

本公司 2016 年 6 月纳入合并范围的子公司共 12 户, 详见本附注九、“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事房地产开发、销售、物业管理; 矿产投资, 矿产品开采的技术开发、技术咨询及技术服务; 融资租赁业务、租赁交易咨询和担保, 与融资租赁业务相关的商业保理业务; 区域内办理各项小额贷款、财务咨询; 投资兴办实业、投资管理、投资咨询、投资顾问等。

## 四、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假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 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)的披露规定编制。

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

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此, 本财务报告系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司从事房地产开发、销售、物业管理; 矿产投资及资产委托管理, 矿产品开采的技术开发、技术咨询及技术服务经营; 融资租赁业务、租赁交易咨询和担保, 与融资租赁业务相关的商业保理业务; 区域内办理各项小额贷款、财务咨询等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认制定了具体会计政策, 详见本附注五、27“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注五、34“重大会计判断和估计”。

### 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 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年 1—6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

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

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司房地产开发业务，正常营业周期超过一年，由于项目营业周期不易确定，仍以 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外二级子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定澳元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以

及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14 “长期股权投资”或本附注五、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9. 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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 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。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，



对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金额在资产负债表内列示。除此以外，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。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### 坏账准备的计提方法

##### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

##### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合的确定依据：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	20	20
4—5 年	30	30
5 年以上	50	50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单独减值测试。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### 11. 应收融资租赁款坏账准备

本公司应收融资租赁款在“应收账款”、“一年内到期的非流动资产”、“长期应收款”中核算，其中应收账款核算应收的顾问咨询费（或“手续费”）及应收逾期租金；“一年内到期的非流动资产”核算一年以内到期的融资租赁本金；“长期应收款”核算超过一年以上到期的融资租赁本金。应收融资租赁款坏账准备根据应收租赁款的可收回性计提。识别应收融资租赁款减值须管理层的评估与判断。管理层参照中国银行业监督管理委员会为其监管下的金融机构所颁布的资产质量指引，评估租赁客户还款和收回租赁的可能，分析客户支付租赁款项的能力、意愿、付款记录以及租赁项目的盈利能力等因素，对融资租赁资产进行分类。公司实行以风险为基础的分类方法评估融资租赁资产质量，把融资租赁资产分为正常、关注、次级、可疑和损失五类。

减值准备的计提方法：资产负债表日，根据应收账款、应收融资租赁本金余额，以资产质量分级为依据计提减值准备。

风险类型	应收融资租赁款计提比例（%）
正常类（未逾期客户）	0
关注类（逾期 1-6 个月，含 6 个月的客户）	1
次级类（逾期 6-12 个月客户）	2
可疑类（逾期 12-24 个月客户）	10
损失类（逾期 24 个月以上客户）	100

### 12. 发放贷款和垫款

本公司以风险程度为信用风险特征，参照《财政部关于金融企业准备金计提管理办法的通知》（财经[2012]20号），对具有相同或类似信用风险特征的金融资产构成一个组合，并结合实际损失率情况确定以下损失准备计提的比例：

资产风险分类	计提损失准备比例（%）
正常类	1.50
关注类	3.00
次级类	30.00
可疑类	60.00
损失类	100.00

### 13. 存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物、房地产开发成本、房地产开发产品、拟开发土地等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货按成本进行初始计量。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本；非房地产开发产品发出时，采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

资产负债表日公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

房地产开发产品、产成品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

房地产开发成本的可变现净值按开发产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，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。

### (4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、9“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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



### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

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

### (2). 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	20	2.00
机器设备	年限平均法	4-8	4	24.00-12.00
运输工具	年限平均法	8	4	12.00
电子设备及其他	年限平均法	2-15	4	48.00-6.40

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

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

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

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

## 17. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

## 18. 借款费用

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

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

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

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

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

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20 “长期资产减值”。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22. 维修基金

公司在办理房屋入住手续前，根据不同类型的住宅及住宅所在地的缴纳标准，由业主直接或由公司代收代缴住宅专项维修基金。

## 23. 质量保证金

公司按土建、安装等工程合同中规定的质量保证金留成比例、支付期限，从应支付的土建、安装工程款中扣除，在应付账款核算。保修期内由于质量问题发生的维修费用，直接在本项列支，待保修期结束后清算。

## 24. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

## 25. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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。

## 26. 股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待

期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业中其一在本公司内,另一在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

①结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。



②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27. 收入

本公司按照《企业会计准则第 14 号—收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本公司具体情况确认相关的营业收入。

### (1) 销售商品房收入

销售商品房收入，同时满足下列条件时予以确认：①房屋完工并验收合格；②签订售房合同及收取房款；③房屋办理了移交手续交付业主使用，并取得业主签字认可的交房确认单。

### (2) 商品销售收入

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

### (3) 提供劳务收入

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

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

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

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

物业管理在物业管理服务已提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务有关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

### (4) 出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

### (5) 融资租赁业务收入确认方法

### (a) 租赁收入的确认

#### ①租赁开始日的处理

在租赁期开始日，本公司将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收取到租金的各期确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，应包括在应收融资租赁的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

租赁开始日是指租赁协议日与租赁各方就主要条款作出承诺日中的较早者。在租赁开始日，本公司和承租人将租赁认定为融资租赁或经营租赁，并确定在租赁期开始日应确认的金额。

#### ②未实现融资收益的分配

根据租赁准则的规定，未实现融资租赁应当在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，本公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。

实际利率法是指在租赁开始日，是最低租赁收款的现值与未确认担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

#### ③未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

未担保余值，指租赁资产余值中扣除就出租人而言的担保余值以后的资产余值。

#### ④或有租金的处理

本公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期收益。

### (b) 融资租赁手续费收入

本公司开展的租赁业务均具有融资性质，本公司在签订租赁协议时，约定应收取的融资租赁手续费。根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入，属于当年的手续费当年确认收入。

### (c) 提供劳务收入

主要是融资租赁方面的咨询服务及保险代理劳务，本公司按权责发生制确认收入，属于当年的劳务确认为劳务收入。

### (d) 让渡资产使用权收入

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠计量时，并按照有关合同或协议的收费时间和方法计算确认。

## (6) 小额贷款业务收入确认方法

### ①利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

以摊余成本计量的金融工具及可供出售金融资产中的计息金融工具，利息收入和支出根据权责发生制原则按实际利率法在利润表中确认。

实际利率法是一种计算某项金融资产或负债的摊余成本以及在相关期间分摊利息收入和利息支出的方法。实际利率是在金融工具预计到期日或某一恰当较短期限内，将其未来现金流量贴现为账面净额所使用的利率。本公司在估计未来现金流量时，会考虑金融工具的所有合同条款，但不会考虑未来的信用损失。计算实际利率会考虑交易成本、折溢价和合同各方之间收付的所有与实际利率相关的费用。

若金融资产发生减值，确认其利息收入的实际利率按照计量损失的未來现金流贴现利率确定。

## ② 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入通常在提供相关服务时按权责发生制原则确认。

## 28. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 29. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### (4) 所得税的抵销

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

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

### 30. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。

##### (1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### (2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 31. 一般风险准备金

根据《财政部关于金融企业准备金计提管理办法的通知》（财经[2012]20号）有关规定，本公司选择标准法对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。对于潜在风险估计值高于资产减值准备的差额，计提一般风险准备金。当潜在风险估计值低于资产减值准备时，可不计提一般准备金。一般准备金余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

无

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 其他

### 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

## （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

## （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

## （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## (7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 土地增值税：本公司根据国税发[2006]187号文《国家税务总局关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》基于清算口径累计计提了土地增值税准备金，考虑到土地增值税有可能受到各地税务局的影响，实际上的缴纳额可能高于或低于资产负债表日估计的数额，估计额的任何增减变动都会影响以后年度的损益。

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（1）	如选择一般征收计税方法，应税收入按适用税率计算销项税额，抵扣进项税额后缴纳增值税；如选择简易征收计税方法，应税收入按适用征收率计算	5%、6%、11%、17%
营业税（2）	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税（3）	按实际缴纳的流转税的 1%、7% 计缴。	1%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、30% 计缴。	25%、30%
商品服务税（4）	按货物或劳务实现的销售收入的 10% 计缴。	10%
土地增值税	按应税增值额的 30%-60% 或预征收入的 2% 或 3% 计缴土地增值税。	30%-60% 或 2% 或 3%
房产税	按房产原值一次减除 30% 后的余额的 1.2% 计缴房产税；按租金收入的 12% 计缴房产税	1.2%、12%

注：(1) 2016 年 5 月 1 日起，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36 号），本公司房地产业务适用增值税。对于销售不动产和转让土地使用权，增值税使用税率为 11%。一般纳税人出售房地产老项目或老不动产的，可以选择适用一般计税方法或简易计税方法。如果选择一般计税方法，则适用 11% 的增值税率；如果选择简易计税方法，则适用 5% 的征收率。融资租赁、小额贷款相关业务增值税使用税率为 6%、11%、17%。

(2) 2016 年 4 月 30 日以前，本公司的房地产业务适用营业税，根据《中华人民共和国营业税暂行条例》及其实施细则，税率为 5%。自 2016 年 5 月 1 日起，营业税改征增值税范围扩大到建筑业、房地产业。本公司原适用营业税的主要业务税种发生变化，改为适用增值税。

(3) 子公司博申融资租赁（上海）有限公司城市维护建设税税率 1%。

(4) 境外二级子公司明加尔金源公司商品服务税税率 10%。



存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
明加尔金源公司	30%

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,164,724.21	687,907.28
银行存款	382,934,128.30	646,904,923.19
其他货币资金	102,467,707.02	234,957,709.50
合计	486,566,559.53	882,550,539.97
其中：存放在境外的款项总额	8,823,572.89	31,345,704.50

其他说明

截至 2016 年 6 月 30 日，其他货币资金包括银行承兑汇票保证金存款 57,000,000.00 元，预售保证金存款 17,255,398.66 元，为购房业主按揭贷款提供阶段性担保的保证金存款 21,471,645.07 元、维修基金及其他保证金存款 6,740,663.29 元，所有权受到限制的货币资金详见附注七、47。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,700,000.00	2,917,121.00
商业承兑票据		
合计	2,700,000.00	2,917,121.00

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3) 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：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,200,000.00	
合计	4,200,000.00	

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,343,702.33	0.41	3,343,702.33	100.00		3,343,702.33	4.43	3,343,702.33	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
账龄组合	804,410,740.52	99.20	1,074,049.64	0.13	803,336,690.88	68,958,942.39	91.38	1,074,049.64	1.56	67,884,892.75
组合小计	804,410,740.52	99.20	1,074,049.64	0.13	803,336,690.88	68,958,942.39	91.38	1,074,049.64	1.56	67,884,892.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,163,609.69	2.47	3,163,609.69	100.00		3,163,609.69	4.19	3,163,609.69	100.00	
合计	810,918,052.54	/	7,581,361.66	/	803,336,690.88	75,466,254.41	/	7,581,361.66	/	67,884,892.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
济南(大楼)百盛箱包部	1,836,271.50	1,836,271.50	100.00%	
济南家电产品配送部	1,507,430.83	1,507,430.83	100.00%	
合计	3,343,702.33	3,343,702.33	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 年以内小计	803,241,302.52	677,603.29	1
1 至 2 年	409,949.00	20,497.45	5
2 至 3 年	9,489.00	948.90	10
3 年以上			
3 至 4 年			

4 至 5 年			
5 年以上	750,000.00	375,000.00	50
合计	804,410,740.52	1,074,049.64	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 745,801,125.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 91.97%。

**6、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,297,529.49	99.56	3,276,187.89	95.59
1 至 2 年	45,741.00	0.44	151,300.00	4.41
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	10,343,270.49	100%	3,427,487.89	100.00

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：**

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,950,032.60 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 47.86%。

**7、应收利息**

适用 不适用

**(1). 应收利息分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收贷款利息	435,384.48	7,150,841.00
合计	435,384.48	7,150,841.00

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**8、应收股利**

适用 不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	41,584,266.24	7.47	41,584,266.24	100		41,584,266.24	35.01	41,584,266.24	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄组合	507,940,282.70	91.24	7,035,681.18	1.39	500,904,601.52	70,023,587.98	58.95	7,035,681.18	10.05	62,987,906.80
组合小计	507,940,282.70	91.24	7,035,681.18	1.39	500,904,601.52	70,023,587.98	58.95	7,035,681.18	10.05	62,987,906.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,179,485.82	1.29	7,179,485.82	100		7,179,485.82	6.04	7,179,485.82	100.00	
合计	556,704,034.76	/	55,799,433.24	/	500,904,601.52	118,787,340.04	/	55,799,433.24	/	62,987,906.80

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
四海香商场	19,854,110.51	19,854,110.51	100.00%	预计收回的可能性极小
财政局	7,833,192.17	7,833,192.17	100.00%	预计收回的可能性极小
时装公司隆祥商场	3,306,688.19	3,306,688.19	100.00%	预计收回的可能性极小
华冠鞋业公司	2,398,693.78	2,398,693.78	100.00%	预计收回的可能性极小
济南时装公司正泰服装公司	2,081,115.76	2,081,115.76	100.00%	预计收回的可能性极小
时装公司	1,543,642.00	1,543,642.00	100.00%	预计收回的可能性极小
天津百信鞋业代理公司	1,344,080.00	1,344,080.00	100.00%	预计收回的可能性极小
财务科(集资利息)	1,017,743.83	1,017,743.83	100.00%	预计收回的可能性极小

山东华联商厦	1,205,000.00	1,205,000.00	100.00%	预计收回的可能性极小
商河肉联厂	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计收回的可能性极小
合计	41,584,266.24	41,584,266.24	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
1年以内小计	470,627,054.44	327,103.61	1
1至2年	2,491,067.36	124,553.36	5
2至3年	9,688,723.35	968,872.33	10
3至4年	22,833,203.53	4,566,640.71	20
4至5年	508,029.22	152,408.76	30
5年以上	1,792,204.80	896,102.41	50
合计	507,940,282.70	7,035,681.18	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
非关联方往来	477,521,319.07	70,906,426.88
押金、保证金	25,723,900.00	27,975,427.00
备用金	3,690,548.20	4,443,680.34
代扣代缴款	220,258.72	1,650,451.11
其他	49,548,008.77	13,811,354.71
合计	556,704,034.76	118,787,340.04

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
1	非关联方往来	170,100,000.00	1年以内	30.55	0.00

2	非关联方往来	153,000,000.00	1 年以内	27.48	0.00
3	非关联方往来	29,000,000.00	1 年以内	5.21	0.00
4	非关联方往来	19,854,110.51	5 年以上	3.57	19,854,110.51
5	押金、保证金	11,821,000.00	4-5 年	2.12	2,364,200.00
合计	/	383,775,110.51	/	68.93	22,218,310.51

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	8,505,242.16		8,505,242.16	7,150,471.36		7,150,471.36
在产品	163,940,243.64		163,940,243.64	159,190,040.09		159,190,040.09
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
开发成本	991,675,091.13		991,675,091.13	990,270,540.94		990,270,540.94
开发产品	1,667,608,097.74		1,667,608,097.74	1,963,024,000.91		1,963,024,000.91
合计	2,831,728,674.67		2,831,728,674.67	3,119,635,053.30		3,119,635,053.30

## (2). 开发成本明细情况

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初余额（元）	年末余额（元）
天业中心	2011 年 4 月	2015 年 12 月	18.10 亿		
章丘盛世国际	2013 年 3 月	2016 年 3 月	9.61 亿	456,303,310.46	313,015,833.15
东营盛世华庭	2012 年 3 月	2017 年 4 月	6.20 亿	162,849,675.62	175,116,638.36
烟台盛世景苑	2015 年 4 月	2016 年 12 月	5.30 亿	288,206,405.47	315,432,866.80
东营盛世华府	2015 年 8 月	2017 年 12 月	5.32 亿	23,705,746.23	51,446,548.33
东营盛世澜庭	2015 年 9 月	2017 年 6 月	3.90 亿	59,205,403.16	136,663,204.49
合计				990,270,540.94	991,675,091.13

## (3). 开发产品明细情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
绣水如意一期	2006 年 11 月	1,855,377.52			1,855,377.52
绣水如意二期	2007 年 9 月	90,586,679.78			90,586,679.78
盛世国际	2015 年 10 月	146,848,997.01	216,617,293.00	64,194,637.46	299,271,652.55
永安大厦	2006 年 9 月	25,040,408.76			25,040,408.76

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
天业国际	2010 年 12 月	2,238,275.22			2,238,275.22
盛世龙城 A 区	2010 年 12 月	19,258,452.75			19,258,452.75
盛世龙城 B 区	2012 年 12 月	13,019,161.80			13,019,161.80
盛世龙城 C 区	2013 年 6 月	35,596,560.05		4,344,576.64	31,251,983.41
盛世豪庭一期	2013 年 5 月	3,526,683.86			3,526,683.86
盛世豪庭二期	2014 年 7 月	143,401,241.29		69,673,342.58	73,727,898.71
天业中心	2015 年 12 月	1,481,652,162.87		373,820,639.49	1,107,831,523.38
合计		1,963,024,000.91	216,617,293.00	512,033,196.17	1,667,608,097.74

## (4). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率
			出售减少	其他减少		
天业国际	29,665.49				29,665.49	
盛世龙城 A 区	514,518.10				514,518.10	
永安大厦	1,096,167.65				1,096,167.65	
天业中心	231,806,742.40		58,484,809.63		173,321,932.77	
盛世龙城 B 区	210,581.04				210,581.04	
盛世龙城 C 区	389,728.75		47,566.57		342,162.18	
盛世国际	52,023,907.90	2,881,666.67	1,800,315.36		53,105,259.21	4.80%
东营盛世豪庭	21,243,823.74		1,741,833.65		19,501,990.09	
合计	307,315,135.07	2,881,666.67	62,074,525.21		248,122,276.503	

## (5). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预售房缴纳税金	87,306,209.61	71,811,789.47
预交所得税	2,891,376.01	1,502,520.75
商品服务税	1,699,350.03	
燃油退税	618,004.12	723,341.71
合计	92,514,939.77	74,037,651.93

## 其他说明

其他流动资产主要为预收售房款应缴纳的税金,待预收账款结转收入时,由其他流动资产转入营业税金及附加。商品服务税和燃油退税为二级子公司明加尔金源公司未抵扣的税金。

## 13、 发放贷款和垫款

## (1) 按贷款的期限分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
贷款	246,050,000.00	152,661,475.00
贴现		
其他垫款		
发放贷款和垫款总额		
减：损失准备	4,534,750.00	3,894,922.13
发放贷款和垫款净额	241,515,250.00	148,766,552.87

## (2) 按贷款的担保方式分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
信用贷款		
保证贷款	245,970,000.00	152,581,475.00
抵押贷款	80,000.00	80,000.00
质押贷款		
贴现		
合计	246,050,000.00	152,661,475.00

## (3) 按贷款的风险分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
正常类贷款	236,450,000.00	135,661,475.00
关注类贷款	7,000,000.00	12,000,000.00
次级类贷款	2,600,000.00	5,000,000.00
可疑类贷款		
损失类贷款		
合计	246,050,000.00	152,661,475.00

## (4) 损失准备变动

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
年初余额	3,894,922.13	
本期计提	639,827.87	3,894,922.13
本期核销		



本期转出		
期末余额	4,534,750.00	3,894,922.13

## 14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	1,523,936,000.00	14,436,000.00	1,509,500,000.00	421,436,000.00	14,436,000.00	407,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	1,523,936,000.00	14,436,000.00	1,509,500,000.00	421,436,000.00	14,436,000.00	407,000,000.00
合计	1,523,936,000.00	14,436,000.00	1,509,500,000.00	421,436,000.00	14,436,000.00	407,000,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
济南齐鲁软件园信息产业有限公司	6,100,000.00			6,100,000.00	6,100,000.00			6,100,000.00	
山东新济百商贸有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00	2,100,000.00			2,100,000.00	
山东三和实业总公司	736,000.00			736,000.00	736,000.00			736,000.00	
浙江恒逸集团有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00	3,500,000.00			3,500,000.00	
山东汽车销售集团公司	1,200,000.00			1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00	
潍坊医药集团股份有限公司	400,000.00			400,000.00	400,000.00			400,000.00	
金狮集团	400,000.00			400,000.00	400,000.00			400,000.00	
山东嘉信惠众资产管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					

山东惠鲁股权投资中心 (有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00						
深圳天恒盈合金融投资企业(有限合伙)	396,000,000.00			396,000,000.00						
国泰元鑫资产管理有限 公司		200,000,000.00		200,000,000.00						
深圳天盈汇鑫投资中心 (有限合伙)		660,000,000.00		660,000,000.00						
深圳天盈黑石投资中心 (有限合伙)		242,500,000.00		242,500,000.00						
合计	421,436,000.00	1,102,500,000.00		1,523,936,000.00	14,436,000.00				14,436,000.00	/

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

## 15、持有至到期投资

适用 不适用

## 16、长期应收款

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	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											
小计											
二、联营企业											
山东万维天 业现代城发 展有限公司	4,891,563.59			-18,193.45						4,873,370.14	

小计	4,891,563.59			-18,193.45					4,873,370.14
合计	4,891,563.59			-18,193.45					4,873,370.14

**18、投资性房地产**

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	174,473,698.02			174,473,698.02
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	174,473,698.02			174,473,698.02
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	57,712,608.07			57,712,608.07
2. 本期增加金额	1,654,429.44			1,654,429.44
(1) 计提或摊销	1,654,429.44			1,654,429.44
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	59,367,037.51			59,367,037.51
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	115,106,660.51			115,106,660.51
2. 期初账面价值	116,761,089.95			116,761,089.95

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	17,005,513.58	85,329,094.88	18,344,870.13	9,876,145.64	130,555,624.23
2. 本期增加金额	732,708.69	8,984,616.03	951,525.78	407,290.78	11,076,141.28
(1) 购置		4,905,365.35	710,000.00	225,038.45	5,840,403.80
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动影响	732,708.69	4,079,250.68	241,525.78	182,252.33	5,235,737.48
3. 本期减少金额			511,402.60		511,402.60
(1) 处置或报废			511,402.60		511,402.60
(2) 其他					
4. 期末余额	17,738,222.27	94,313,710.91	18,784,993.31	10,283,436.42	141,120,362.91
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,072,962.78	25,493,029.07	7,953,546.69	4,425,955.83	40,945,494.37
2. 本期增加金额	635,142.39	4,363,551.40	1,042,643.79	798,842.15	6,840,179.73
(1) 计提	499,471.45	3,094,435.44	946,453.51	723,689.81	5,264,050.21
(2) 汇率变动影响	135,670.94	1,269,115.96	96,190.28	75,152.34	1,576,129.52
3. 本期减少金额			462,085.25	5,738.39	467,823.64
(1) 处置或报废			462,085.25	5,738.39	467,823.64
4. 期末余额	3,708,105.17	29,856,580.47	8,534,105.23	5,219,059.59	47,317,850.46
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	14,030,117.10	64,457,130.44	10,250,888.08	4,994,473.61	93,732,609.23
2. 期初账面价值	13,932,550.80	59,836,065.81	10,391,323.44	5,450,189.81	89,610,129.86

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

**20、在建工程**

√适用 □不适用

**(1). 在建工程情况**

单位：元 币种：人民币

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
零星工程	19,660,201.11		19,660,201.11	3,214,675.81		3,214,675.81
合计	19,660,201.11		19,660,201.11	3,214,675.81		3,214,675.81

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

□适用 √不适用

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况：**

□适用 √不适用

**21、工程物资**

□适用 √不适用

**22、固定资产清理**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产**

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	采矿权	矿区复垦	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	28,893,633.00			1,348,477.64	4,990,000.00	152,815,833.58	28,131,829.64	216,179,773.86
2. 本期增加金额				40,377.79		7,033,743.42	1,294,840.16	8,368,961.37
(1) 购置								
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
(4) 汇率变动影响				40,377.79		7,033,743.42	1,294,840.16	8,368,961.37
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	28,893,633.00			1,388,855.43	4,990,000.00	159,849,577.00	29,426,669.80	224,548,735.23
二、累计摊销								
1 期初余额	4,954,013.57			967,590.89	4,023,613.85	10,442,885.74	1,922,427.53	22,310,531.58

2 本期增加金额	131,594.82		79,457.43	125,041.62	1,650,913.24	665,418.96	2,652,426.07
(1) 计提	131,594.82		48,328.24	125,041.62	1,135,134.47	559,621.07	1,999,720.22
(2) 汇率变动影响			31,129.19		515,778.77	105,797.89	652,705.85
3 本期减少金额							
(1) 处置							
4 期末余额	5,085,608.39		1,047,048.32	4,148,655.47	12,093,798.98	2,587,846.49	24,962,957.65
三、减值准备							
1 期初余额	15,000,000.00						15,000,000.00
2 本期增加金额							
(1) 计提							
3 本期减少金额							
(1) 处置							
4 期末余额	15,000,000.00						15,000,000.00
四、账面价值							
1. 期末账面价值	8,808,024.61		341,807.11	841,344.53	147,755,778.02	26,838,823.31	184,585,777.58
2. 期初账面价值	8,939,619.43		380,886.75	966,386.15	142,372,947.84	26,209,402.11	178,869,242.28

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

## 26、开发支出

□适用 √不适用

## 27、商誉

□适用 √不适用

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装饰装修费	287,806.85		163,519.03		124,287.82
矿区维修费	15,546,590.86		360,432.75		15,186,158.11
合计	15,834,397.71		523,951.78		15,310,445.93

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	86,736,320.00	21,684,080.00	86,736,320.49	21,684,080.00
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				

预收款收入预交企业所得税	121,529,059.04	30,382,264.76	118,097,986.95	29,524,496.74
辞退福利	14,310,984.24	3,577,746.06	14,310,984.24	3,577,746.06
未付利息	7,502,433.79	1,875,608.44	7,502,433.79	1,875,608.44
合计	230,078,797.07	57,519,699.26	226,647,725.47	56,661,931.24

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,662,528.74	19,022,700.87
可抵扣亏损	321,446,656.14	310,303,468.10
合计	341,109,184.88	329,326,168.97

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017	18,996,283.85	18,996,283.85	
2018	34,285,171.44	34,285,171.44	
2019	44,810,514.07	44,810,514.07	
2020	59,745,395.53	59,745,395.53	
2021	88,132,176.14		
明加尔金源公司以后年度可抵扣亏损	75,477,115.11	152,466,103.21	
合计	321,446,656.14	310,303,468.10	/

## 30、其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
勘探支出	175,667,924.01	148,499,579.66
山东省国际信托有限公司投资	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	180,667,924.01	153,499,579.66

其他说明: 2012年10月18日公司购买山东省国际信托有限公司基金产品——山东信托●鼎盛9号1期(泰山文化)艺术品投资集合资金——金额500万元,期限为5年。

## 31、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	96,000,000.00	308,000,000.00

抵押借款	569,000,000.00	315,000,000.00
保证借款	250,000,000.00	63,000,000.00
信用借款		
合计	915,000,000.00	686,000,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、76。

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注七、76。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	57,000,000.00	67,200,000.00
合计	57,000,000.00	67,200,000.00

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	247,206,684.88	336,233,839.02
1 至 2 年	10,855,681.50	34,592,281.17
2 至 3 年	10,223,927.09	59,449,610.03
3 年以上	49,422,402.45	23,524,083.73
合计	317,708,695.92	453,799,813.95

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东营市东大建安工程有限责任公司	20,577,540.18	尚未结算
山东金达源建工有限公司	5,672,438.37	尚未结算
东营万昇达商贸有限公司	3,996,119.14	尚未结算
山东康桥园林工程有限公司	3,095,412.25	尚未结算
济南德胜电气设备安装有限公司	2,900,903.19	尚未结算
合计	36,242,413.13	/



**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	657,730,909.37	433,687,358.16
1 至 2 年	424,711,205.61	396,554,805.00
2 至 3 年	43,177,276.00	38,092,885.00
3 年以上	2,402,000.00	1,365,101.00
合计	1,128,021,390.98	869,700,149.16

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
阳光盛和（济南）投资有限公司	424,328,625.00	鉴于尚未交房，该款项尚未结清
合计	424,328,625.00	/

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算项目	

其他说明

其中：预收房款

单位：元 币种：人民币

项目名称	年初数	年末数	预计竣工时间	预售比例
东营盛世豪庭	778,000.00	33,229,070.00	2017 年 4 月	28.05%
烟台盛世景苑	40,077,220.00	136,326,227.00	2016 年 12 月	43.20%
东营盛世澜庭	3,119,391.00	80,658,020.74	2017 年 6 月	38.23%
东营盛世华府		20,352,951.00	2017 年 12 月	26.86%
其他	823,697,046.05	857,455,122.24		
合计	867,671,657.05	1,128,021,390.98		

**37、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,669,283.46	54,624,590.55	54,585,999.16	9,707,874.85
二、离职后福利-设定提存计划	1,465,645.82	5,320,549.62	6,694,203.40	91,992.04
三、辞退福利	14,310,984.24		964,122.12	13,346,862.12
四、一年内到期的其他福利				
合计	25,445,913.52	59,945,140.17	62,244,324.68	23,146,729.01

**(2). 短期薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	486,918.05	47,553,306.02	47,820,265.07	219,959.00
二、职工福利费		809,426.55	809,426.55	
三、社会保险费		2,552,582.06	2,552,582.06	
其中：医疗保险费		2,383,300.85	2,383,300.85	
工伤保险费		60,048.11	60,048.11	
生育保险费		109,233.1	109,233.1	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	3,092,427.10	53,867.52	48,423.74	3,097,870.88
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、带薪年假	6,089,938.31	3,655,408.40	3,355,301.74	6,390,044.97
合计	9,669,283.46	54,624,590.55	54,585,999.16	9,707,874.85

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,465,645.82	5,231,918.11	6,605,571.89	91,992.04
2、失业保险费		88,631.51	88,631.51	
3、企业年金缴费				
合计	1,465,645.82	5,320,549.62	6,694,203.40	91,992.04

其他说明:

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**38、应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,632,822.02	3,493.49
消费税		

营业税	2,869,865.43	14,965,278.31
企业所得税	36,832,569.92	39,045,961.74
个人所得税	327,251.61	197,762.03
城市维护建设税	1,834,680.37	978,100.96
土地增值税	94,977,961.92	99,165,051.59
房产税	6,896,299.70	6,891,538.26
商品服务税		6,777,279.35
土地使用税	2,320,605.89	2,323,986.79
印花税	1,185,760.51	1,328,381.73
教育费附加	832,478.05	666,777.70
地方教育费附加	592,266.05	2,048.62
地方水利建设基金	289,464.70	136,123.80
矿产特许权使用费		
其他		14,532.64
合计	175,592,026.17	172,496,317.01

### 39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	12,683,986.10	9,315,465.17
企业债券利息		
短期借款应付利息	147,750.00	9,295,489.35
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	12,831,736.10	18,610,954.52

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

### 40、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,728,513.31	10,928,513.31
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	3,728,513.31	10,928,513.31

### 41、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非关联方往来	468,354,786.60	363,584,619.22
代扣代缴款	22,953,368.43	27,506,643.53
押金	24,500.00	6,575,648.71
工程保证金（包含投标保证金）	6,629,670.00	5,608,020.19

房屋维修基金等	1,837,653.11	1,927,581.28
其他	30,280,775.99	25,020,876.67
合计	530,080,754.13	430,223,389.60

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东新济百商贸有限公司	3,120,908.29	尚未结算
合计	3,120,908.29	/

## 42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	256,168,041.52	526,685,453.53
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	256,168,041.52	526,685,453.53

## 44、长期借款

√适用 □不适用

## (1). 长期借款分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	260,000,000.00	
抵押借款	329,148,041.52	936,685,453.53
保证借款	1,410,000,000.00	
信用借款		
减:一年内到期的长期借款	-256,168,041.52	-526,685,453.53
合计	1,742,980,000.00	410,000,000.00

长期借款分类的说明:

抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注七、76。

## 45、应付债券

□适用 √不适用

## 46、长期应付款

□适用 √不适用

## 47、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

## 48、专项应付款

□适用 √不适用

**49、预计负债**

□适用 √不适用

**50、递延收益**

□适用 √不适用

**51、其他非流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
矿区复垦	29,426,670.84	28,131,829.64
合计	29,426,670.84	28,131,829.64

**52、股本**

单位：元 币种：人民币

	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	856,634,731.00	28,000,000.00				28,000,000.00	884,634,731.00

其他说明：

本期增加股本 28,000,000.00 元，详情如下：

公司 2015 年 12 月 28 日第四次临时股东大会审议通过了《关于山东天业恒基股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》；公司 2016 年 1 月 5 日第八届董事会第二十一次会议审议并通过《关于审议向激励对象授予限制性股票的议案》。根据上述议案，向 15 名激励对象授予的限制性股票总数为 28,000,000.00 股，每股面值 1 元，发行价为 6.65 元人民币，公司申请增加股本 28,000,000.00 元，超过认缴的股本的部分 158,200,000.00 元计入资本公积。本次增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字【2016】37100001 号验资报告审验。

**53、其他权益工具**

□适用 √不适用

**54、资本公积**

单位：元 币种：人民币

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）	933,735,691.13	158,290,837.38		1,092,026,528.51
其他资本公积		14,251,500.00		14,251,500.00
合计	933,735,691.13	172,542,337.38		1,106,278,028.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 公司 2015 年 12 月 28 日第四次临时股东大会审议通过了《关于山东天业恒基股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》；公司 2016 年 1 月 5 日第八届董事会第二十一次会议审议并通过《关于审议向激励对象授予限制性股票的议案》。根据上述议案，向 15 名激励对象授予的限制性股票总数为 28,000,000.00 股，每股面值 1 元，发行价为 6.65 元人民币，公司申请增加股本 28,000,000.00 元，超过认缴的股本的部分 158,200,000.00 元计入

资本公积。本次增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字【2016】37100001 号验资报告审验。

(2) 本期公司收购济南市高新区天业小额贷款股份有限公司形成同一控制下的企业合并，按照企业会计准则中同一控制下企业合并关于比较财务报表编制的规定编制的合并财务报表。在编制合并财务报表时，将被合并方济南市高新区天业小额贷款股份有限公司的有关资产、负债并入后，因合并而减少的净资产在合并财务报表中调整股东权益项下的资本公积。

(3) 其他资本公积本期增加系本公司计提的股权激励需要承担的相应激励费用的摊销。

## 55、库存股

适用 不适用

## 56、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-105,500,337.55				29,600,779.05		-75,899,558.50
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-105,500,337.55				29,600,779.05		-75,899,558.50

其他综合收益合计	-105,500,337.55				29,600,779.05		-75,899,558.50
----------	-----------------	--	--	--	---------------	--	----------------

**57、专项储备**

□适用 √不适用

**58、一般风险准备金**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
一般风险准备金	3,809,614.75			3,809,614.75
合计	3,809,614.75			3,809,614.75

**59、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-49,406,332.70	-163,790,663.20
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	-49,406,332.70	-163,790,663.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,502,320.95	63,429,687.66
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	19,095,988.25	-100,360,975.54

调整期初未分配利润明细：

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

**60、营业收入和营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	873,877,030.08	631,470,297.87	380,174,363.86	225,427,608.27
其他业务			8,501,682.16	
合计	873,877,030.08	631,470,297.87	388,676,046.02	225,427,608.27

**61、利息净收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	14,637,314.44	2,070,995.34
利息支出	15,015,849.99	418,222.22
利息净收入合计	-378,535.55	1,652,773.12

## 62、 手续费及佣金净收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	59,622,641.51	
手续费及佣金支出	173,192.01	370,513.00
手续费及佣金净收入	59,449,449.50	-370,531.00

## 63、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	13,146,756.55	12,901,007.71
城市维护建设税	2,454,328.71	919,080.89
教育费附加	1,142,663.97	393,891.79
资源税		
土地增值税	22,221,904.29	6,410,952.11
地方教育费附加	761,775.98	262,594.55
地方水利建设基金	380,887.98	131,297.27
矿权特许权使用费	1,652,327.84	1,424,974.87
合计	41,760,645.32	22,443,799.19

## 64、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	8,401,607.34	5,805,163.83
销售人员佣金	454,783.00	1,822,540.00
专设销售机构职工薪酬	1,752,715.14	1,544,369.10
交通费	8,218.90	8,225.60
运输费	26,037.70	28,296.43
其他	5,699,613.34	1,449,749.06
合计	16,342,975.42	10,658,344.02

## 65、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,858,920.53	18,563,174.94
税金	3,658,478.49	3,680,730.21
办公费	1,348,249.35	626,237.03
业务招待费	1,828,898.19	1,804,790.00
咨询费及中介费	2,582,289.40	489,877.12
折旧费	1,144,870.11	1,051,318.96
勘探费	7,555,950.64	



修理费	320,087.05	328,520.17
水电费	1,677,644.33	1,311,678.94
股权激励费用	14,251,500.00	
其他	15,293,461.75	7,334,304.17
合计	69,520,349.84	35,190,631.54

**66、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	79,423,403.46	24,139,039.08
减：利息收入	-742,308.63	-485,495.21
汇兑损益	915,581.02	5,350,647.59
手续费	312,705.90	949,000.74
摊销辞退福利	572,459.82	647,602.08
合计	80,481,841.57	30,600,794.28

**67、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他	639,827.87	
合计	639,827.87	

**68、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**69、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-18,193.45	

处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		-18,193.45

## 70、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	15,468.41	52,918.56	15,468.41
其中：固定资产处置利得	15,468.41	52,918.56	15,468.41
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	3,427,323.06	300.02	3,427,323.06
合计	3,442,791.47	53,218.58	3,442,791.47

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

## 71、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	21,751.21	23,655.12	21,751.21
其中：固定资产处置损失	21,751.21	23,655.12	21,751.21
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
滞纳金	117,044.09	281,842.86	117,044.09
违约金及其他	15,000.00		15,000.00
合计	153,795.30	305,497.98	153,795.30

**72、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,513,742.13	1,599,602.71
递延所得税费用	857,768.02	235,159.14
合计	26,371,510.15	1,834,761.85

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	96,002,808.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,000,702.22
子公司适用不同税率的影响	3,800,398.61
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,096,696.43
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	21,667,105.75
预收账款增减变动的的影响	
所得税费用	26,371,510.15

**73、 其他综合收益**

详见附注七、56

**74、 现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	287,663,602.44	142,488,539.52
收取保证金	4,460,000.00	620,000.00
代扣代缴款项	679,699.40	45,863.00
利息收入	742,308.83	485,495.21
其他	64,187,494.88	77,872,639.17
合计	357,733,105.55	221,512,536.90

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	579,740,000.00	29,096,043.50
退回保证金及押金	3,416,200.00	1,535,700.00
其他	161,064,077.58	34,097,725.29
合计	744,220,277.58	64,729,468.79

## (3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	340,448,638.88	30,000,000.00
合计	340,448,638.88	30,000,000.00

## (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	100,177,300.00	80,370,000.00
收购子公司少数股权		34,000,000.00
合计	100,177,300.00	114,370,000.00

## 75、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	69,631,298.71	63,550,087.59
加：资产减值准备	639,827.87	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,960,797.03	4,546,600.26
无形资产摊销	1,999,720.22	1,524,252.31
长期待摊费用摊销	523,951.78	1,803,494.49
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）	6,282.80	-29,263.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	75,398,645.25	21,731,516.27
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-857,768.02	235,159.14
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）	287,906,378.64	-118,495,893.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-928,221,007.36	92,641,598.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-154,290,430.00	58,171,243.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-640,302,303.08	125,678,794.89
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	384,098,852.51	115,856,841.38
减：现金的期初余额	647,592,830.47	65,224,911.99

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	-263,493,977.96	50,631,929.39

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	104,508,411.40
其中：济南市高新区天业小额贷款股份有限公司	104,500,000.00
菲唛乐科技有限公司	8,411.40
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	83,671.30
其中：博申融资租赁(上海)有限公司	83,671.30
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	104,424,740.10

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	384,098,852.51	647,592,830.47
其中：库存现金	1,164,724.21	687,907.28
可随时用于支付的银行存款	382,934,128.30	646,904,923.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	384,098,852.51	647,592,830.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	102,467,707.02	保证金存款
应收票据		
存货	355,497,729.73	借款抵押
投资性房地产	103,459,444.98	借款抵押
固定资产		
无形资产		

合计	561,424,881.73	/
----	----------------	---

其他说明:

(1) 所有权受到限制的货币资金包括银行承兑汇票保证金存款 57,000,000.00 元, 预售保证金存款 17,255,398.66 元, 为购房业主按揭贷款提供阶段性担保的保证金存款 21,471,645.07 元、维修基金及其他保证金存款 6,740,663.29 元。

(2) 2015 年 1 月 22 日, 公司与润丰农村合作银行济泺路支行签订长期借款合同, 借款金额 4,000.00 万元, 以章丘绣水如意哈佛商业中心作抵押, 用于抵押的的存货账面价值为 69,980,544.39 元。

(3) 2014 年 3 月 25 日, 公司与润丰农村合作银行济泺路支行签订长期借款合同, 借款金额 3,000.00 万元, 以章丘绣水如意酒楼作抵押, 用于抵押的存货账面价值为 20,606,135.39 元。

(4) 2013 年 12 月 27 日, 公司与山东省国际信托有限公司签订借款合同, 借款金额 12,000.00 万元, 以章丘双山街道办事处明星小区北土地使用权作抵押, 用于抵押的存货账面价值为 72,561,110.86 元, 由山东天业房地产开发集团有限公司以及曾昭秦提供连带责任保证。

(5) 2015 年 7 月 16 日, 湖州融汇嘉恒融资租赁有限公司委托成都银行资阳分行, 向本公司发放委托贷款 7,000.00 万元, 以东营盛世龙城 C 区部分住宅和商铺抵押, 用于抵押的存货账面价值为 23,327,916.34 元, 由山东天业房地产开发集团有限公司提供连带责任保证。

(6) 2016 年 3 月 8 日, 国泰租赁有限公司委托齐鲁银行济南解放东路支行, 向公司发放委托贷款 12,000.00 万元, 以天业中心主办公楼地上 1-3 层及 27-30 层作抵押, 用于抵押的存货账面价值为 135,619,901.50 元; 由山东天业房地产开发集团有限公司提供连带责任保证。

(7) 2015 年 2 月 11 日, 公司与山东省国际信托有限公司签订借款合同, 借款金额 2,500.00 万元, 以东营盛世龙城 A 区尚未销售的部分商铺作抵押, 用于抵押的存货账面价值为 8,361,712.49 元。

(8) 2015 年 8 月 27 日, 子公司山东瑞蚨祥贸易有限公司向中国银行股份有限公司济南高新支行借款 800.00 万元, 由山东天业恒基股份有限公司提供连带责任保证, 以 2015 年 7 月 27 日至 2016 年 7 月 26 日期间已经发生和即将发生的出租物业的全部租金作质押。

(9) 2014 年 7 月 30 日, 公司向中国华融资产管理股份有限公司天津市分公司借款 7,616.80 万元, 以历下区泉城路 180 号部分商业及办公用房、以及东营万佳的盛世豪庭部分土地使用权及在建工程、部分房屋作抵押, 用于抵押的投资性房地产账面价值为 103,459,444.98 元。

(10) 2014 年 9 月 19 日, 子公司山东永安房地产开发有限公司向中国长城资产管理公司借款 6,000.00 万元, 以山东天业黄金矿业有限公司 30% 股权作质押, 山东天业恒基股份有限公司、山东瑞蚨祥贸易有限公司、曾昭秦提供连带责任保证。

(11) 2016 年 5 月 12 日向济南农商行天桥支行借款 2,900.00 万元整, 以山东永安房地产开发有限公司名下泉城路 268 号 1-1601、1-1701、1--101、1--201、1--202、1--203 作为该笔借款抵押物。用于抵押的存货账面价值为: 25,040,408.76 元。

(12) 2016年6月29日公司向中国民生信托有限公司借款32,500.00万元,以公司持有的深圳天盈创新投资有限公司51%股权、王一先及黎明分别持有的深圳天盈创新投资有限公司24.5%股权作为质押,深圳天盈黑石投资中心(有限合伙)、山东天业房地产开发集团有限公司、曾昭秦提供连带责任保证。

(13)2016年6月24日公司通过中江国际信托股份有限公司发行信托计划20,000.00万元,以公司持有的济南市高新区天业小额贷款股份有限公司95%股权作为质押、山东天业房地产开发集团有限公司、曾昭秦提供连带责任保证。

## 77、外币货币性项目

√适用 □不适用

### (1). 外币货币性项目:

单位:元

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	18,862.26	6.6312	125,079.42
欧元			
港币			
澳元	1,758,977.08	4.9452	8,698,493.46
人民币			
应收账款			
其中:美元			
欧元			
港币			
澳元	5,451,025.87	4.9452	26,956,413.13
人民币			
长期借款			
其中:美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
其他应收款			
澳元	16,880,580.24	4.9452	83,477,845.40
港元	10,000.00	0.85467	8,546.70
应付账款			
澳元	5,986,394.93	4.9452	29,603,920.21
其他应付款			
澳元	4,754,670.10	4.9452	23,512,794.58

(2). 境外经营实体说明,包括对于重要的境外经营实体,应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据,记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

公司间接控制的二级子公司明加尔金源公司，注册地址：西澳洲珀斯市西珀斯国王花园道 46-50 号斯芬妮菲克斯楼 3 楼（Spinifex House L3, 46-50 Kings Park Road, WEST PERTH WA6005），明加尔金源公司在澳大利亚主要从事金、银等贵金属及铜、铅、锌等有色金属的勘探、开采、加工；根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定澳元为其记账本位币。

## 78、套期

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
博申融资租赁（上海）有限公司	2016 年 1 月	2,100,000.00	100	现金	2016-1	股权支付	59,622,641.51	34,884,327.59
菲唛乐科技有限公司	2016 年 3 月	8,411.40	100	现金	2016-3	股权支付		

说明：2015 年 12 月 11 日，公司与深圳天恒盈合金融投资企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，约定将持有的博申租赁 75%股份转让给公司；2016 年 3 月公司与菲唛乐科技有限公司的股东签署《股权转让协议》，收购其持有的菲唛乐科技有限公司 100%的股权，因此，公司将通过直接和间接的方式持有博申租赁 100%股权。

#### (2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	博申融资租赁（上海）有限公司	菲唛乐科技有限公司
—现金	2,100,000.00	8,411.40
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	2,100,000.00	8,411.40
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,206,757.97	8,411.40
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-106,757.97	

#### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

	博申融资租赁（上海）有限公司		菲唛乐科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	49,429.37	49,429.37		
应收款项	6,149,159.41	6,149,159.41	8,411.40	8,411.40
存货				
固定资产				
无形资产				
负债：				
借款				
应付款项	6,198,588.78	6,198,588.78		
递延所得税负债				
净资产	2,206,757.97	2,206,757.97	8,411.40	8,411.40
减：少数股东权益				
取得的净资产	2,206,757.97	2,206,757.97	8,411.40	8,411.40

## (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

## 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

## (1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
济南市高新区天业小额贷款股份有限公司	50%	同受母公司控制	2016-02	资产办理完过户手续，工商登记变更完成。	14,637,314.44	7,093,662.72	2,070,995.34	76,933.57

## (2). 合并成本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	
--现金	104,500,000.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

## (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	济南市高新区天业小额贷款股份有限公司	
	合并日	上期期末
资产:		
货币资金	3,860,927.34	1,641,930.25
应收款项	7,453,396.33	7,150,841.00
存货		
固定资产	344,729.03	350,407.13
无形资产	154,000.00	154,000.00
发放贷款和垫款	148,757,377.87	148,766,552.87
长期待摊费用	248,575.68	248,575.68
递延所得税资产	592,076.84	592,076.84
负债:		
借款	35,000,000.00	33,000,000.00
应付款项	8,078,718.60	9,228,308.05
净资产	118,332,364.49	116,676,075.27
减:少数股东权益		
取得的净资产	118,332,364.49	116,676,075.27

企业合并中承担的被合并方的或有负债:

## 3、反向购买

□适用 √不适用

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况:

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	
深圳天盈创新投资有限公司	深圳市	深圳市	投资兴办实业, 投资管理、咨询	51		设立
深圳天盈实业有限公司	深圳市	深圳市	投资兴办实业, 投资管理, 投资咨询、投资顾问, 房地产开发、经营, 物业管理	51		设立

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (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	
山东瑞蚨祥贸易有限公司	济南市	济南市	百货销售	100		设立
山东天业顺祥置业发展有限公司	济南市	济南市	房地产开发、经营	100		设立
山东天业黄金矿业有限公司	济南市	济南市	矿产投资	100		同一控制下企业合并
山东天业物业管理有限公司	济南市	济南市	物业管理	60		同一控制下企业合并
山东永安房地产开发有限公司	济南市	济南市	房地产开发、经营	100		非同一控制下企业合并
东营市万佳房地产开发有限公司	东营市	东营市	房地产开发、经营	100		非同一控制下企业合并
烟台市存宝房地产开发有限公司	烟台市	烟台市	房地产开发、经营	100		非同一控制下企业合并
济南市高新区天业小额贷款股份有限公司	济南市	济南市	小额贷款服务	95		同一控制下企业合并
博申融资租赁(上海)有限公司	上海市	上海市	融资租赁	100		非同一控制下企业合并
菲唛乐科技有限公司	香港	香港		100		非同一控制下企业合并
深圳天盈创新投资有限公司	深圳	深圳	投资兴办实业, 投资管理、咨询	51		设立
深圳天盈实业有限公司	深圳	深圳	投资兴办实业, 投资管理, 投资咨询、投资顾问, 房地产开发、经营, 物业管理	51		设立

## 二级子公司的情况

二级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
明加尔金源公司	澳洲	澳洲	金矿的开采、勘探		100	同一控制下企业合并

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

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
山东天业物业管理有限公司	40.00	110,186.67		881,913.15

---

深圳天盈创新投资有限公司	49.00	-158.41		9,599,841.59
深圳天盈实业有限公司	49.00	-81,063.78		-81,063.78
济南市高新区天业小额贷款股份有限公司	5.00	1,100,013.28		10,998,006.16

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						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	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
山东天业物业管理有限公司	37,537,904.83	1,289,029.70	38,826,934.53	41,183,209.25		41,183,209.25	41,768,501.37	1,344,024.08	43,112,525.45	41,183,209.25		41,183,209.25
深圳天盈创新投资有限公司	170,101,676.72	242,500,000.00	412,601,676.72	362,202,000.00		362,202,000.00						
深圳天盈实业有限公司	153,186,563.72		153,186,563.72	122,752,000.00		122,752,000.00						
济南市高新区天业小额贷款股份有限公司	19,910,074.49	242,689,953.28	262,600,027.77	38,830,289.78		38,830,289.78	8,792,771.25	150,111,612.52	158,904,383.77	42,228,308.50		42,228,308.50

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东天业物业管理有限公司	22,146,865.14	275,466.67	275,466.67	93,556.90	16,268,523.60	204,832.83	204,832.83	-5,195,614.11
深圳天盈创新投资有限公司		-323.28	-323.28	192,101,676.72				
深圳天盈实业有限公司		-165,436.28	-165,436.28	-30,513,436.28				
济南市高新区天业小额贷款股份有限公司	14,637,314.44	7,093,662.72	7,093,662.72	-77,500,740.24	2,070,995.34	76,933.57	76,933.57	-8,370,479.04

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东万维天业现代城发展有限公司	济南市	济南市	房地产	49		权益法

**(2). 重要联营企业的主要财务信息**

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	山东万维天业现代城发展有限公司		山东万维天业现代城发展有限公司	
流动资产	9,999,885.56		10,001,185.33	
非流动资产	9,579.73		10,615.39	
资产合计	10,009,465.29		10,011,800.72	
流动负债	63,811.95		29,017.89	
非流动负债				
负债合计	63,811.95		29,017.89	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	9,945,653.34		9,982,782.83	
按持股比例计算的净资产份额	4,873,370.14		4,891,563.59	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	4,873,370.14		4,891,563.59	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-37,129.49			
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-37,129.49			
本年度收到的来自联营企业的股利				

**4、 重要的共同经营**

□适用 √不适用

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与澳元、美元有关，除本公司的下属二级子公司明加尔金源公司以澳元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2016年6月30日，除下表所述资产或负债为澳币、美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
货币资金—澳元	1,758,977.08	3,917,378.00
货币资金—美元	18,862.26	1,975,161.43
应收账款—澳元	5,451,025.87	10,899,472.32
其他应收款—澳元	16,880,580.24	1,385.01
其他应收款—港元	10,000.00	
应付账款—澳元	5,986,394.93	6,222,923.05
其他应付款—澳元	4,754,670.10	3,000,000.00
一年内到期的长期借款—美元		5,600,000.00

##### （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。本公司面临的利率风险主要来源于借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

##### （3）其他价格风险

无。

## 2、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。截至 2016 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

## 3、流动风险

流动风险，是指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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

### (二) 金融资产转移

无。

### (三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

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(%)
山东天业房地产开发集团有限公司	济南市	有限责任公司	3,000.00	29.45	27.82

#### 本企业的母公司情况的说明

公司控股股东山东天业房地产开发集团有限公司，因未完成2014年、2015年重大资产重组盈利承诺，根据相关盈利预测补偿协议约定，需补偿14,461,850 股股份，现已将该部分股份锁定，该部分股份不拥有表决权。

本企业最终控制方是曾昭秦

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

九、3 在合营企业或联营企业中的权益。



本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东天业控股有限公司	关联人（与公司同一董事长）
济南市市中塑料三厂	母公司的全资子公司
山东天业集团（澳洲）有限公司	母公司的全资子公司
山东天业国际会展酒店有限公司	母公司的全资子公司
山东天业莲台山度假村有限公司	母公司的全资子公司
山东天业矿业有限公司	母公司的控股子公司
山东天业国际能源有限公司	母公司的控股子公司
山东海天矿业有限公司	母公司的控股子公司
山东天业文化产业有限公司	母公司的控股子公司
山东天业澳大利亚有限公司	股东的子公司
青岛天业能源有限公司	股东的子公司
胶州泰坤天然气有限公司	股东的子公司
建平富润矿业有限公司	股东的子公司
建平县森融矿业有限公司	股东的子公司

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天业集团	出售天业中心 2 号楼	409,701,125.00	0.00

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

##### (3). 关联租赁情况

适用 不适用

##### (4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

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
永安房地产	250,000,000.00	2015-9-30	2017-3-30	否

永安房地产	60,000,000.00	2014-9-23	2016-8-22	否
瑞蚨祥贸易	8,000,000.00	2015-8-27	2016-7-10	否
瑞蚨祥贸易	60,000,000.00	2016-1-27	2019-1-27	否

本公司作为被担保方

单位:元 币种:人民币

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
天业集团	120,000,000.00	2013-12-27	2016-12-27	否
曾昭秦夫妇	25,000,000.00	2016-02-12	2017-02-11	否
天业集团	120,000,000.00	2016-03-08	2017-03-03	否
天业集团、曾昭秦夫妇	700,000,000.00	2016-03-18	2021-03-18	否
天业集团	100,000,000.00	2016-04-01	2017-05-31	否
天业集团、曾昭秦夫妇	200,000,000.00	2016-05-19	2017-05-19	否
天业集团、曾昭秦	200,000,000.00	2016-06-24	2018-06-23	否
天业集团、曾昭秦	325,000,000.00	2016-06-29	2016-08-28	否
天业集团	70,000,000.00	2015-07-16	2016-07-15	否
天业集团	250,000,000.00	2015-09-30	2017-03-30	否
曾昭秦	300,000,000.00	2016-06-17	2018-06-16	否
天业集团、曾昭秦夫妇	60,000,000.00	2016-01-27	2019-01-27	否

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	279.15	294.13

### 6、 关联方应收应付款项

适用 不适用

#### (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

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	天业集团	89,701,125.00			

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	28,000,000
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和	6.65 元/股, 剩余期限 2 年半。

合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本承诺单位：澳元

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺		
—大额发包合同		
—勘探支出	4,154,143.00	3,709,166.00
合计	4,154,143.00	3,709,166.00

注：明加尔金源公司注册地澳大利亚规定，在澳大利亚经营的矿产公司为了继续持有拥有的勘探证和采矿证，勘探支出必须符合各种州政府规定的的最小勘探金额，2016年6月30日后1年明加尔金源公司承诺的勘探支出金额为4,154,143.00澳元。

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：澳元

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	127,578.00	156,404.00
资产负债表日后第2年	21,263.00	107,840.00
资产负债表日后第3年		
以后年度		
合计	148,841.00	264,244.00

注：明加尔金源公司签订了不可撤销的租赁合同，租赁位于澳大利亚珀斯的办公场所，2016年6月30日后1年的租赁费用为127,578.00澳元。

## 2、或有事项

适用 不适用

公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

本公司为购房客户个人住房按揭贷款提供阶段性担保(保证期限至办理完毕房产抵押登记止)，截至2016年6月30日担保金额共计88,361.87万元。由于截止目前承购人未发生违约，且该等房产

目前的市场价格高于售价，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

适用 不适用

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为4个经营分部，在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部，分别为地产业务、矿业业务、金融业务。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### (2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	地产业务	矿业业务	金融业务	分部间抵销	合计
营业总收入	679,591,079.54	195,073,074.02	74,259,955.95	787,123.48	948,136,986.03
营业总成本	532,781,150.30	99,083,105.03	15,189,042.00	393,957.46	646,659,339.87
资产总额	7,188,810,119.68	775,261,951.40	922,605,983.48	1,735,675,995.45	7,151,002,059.11
负债总额	5,252,919,139.19	729,661,474.00	517,595,138.36	1,308,491,193.57	5,191,684,557.98

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,343,702.33	46.05	3,343,702.33	100		3,343,702.33	46.01	3,343,702.33	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
账龄组合	753,460.00	10.38	375,099.49	49.78	378,360.51	759,949.00	10.46	375,099.49	49.36	384,849.51
组合小计	753,460.00	10.38	375,099.49	49.78	378,360.51	759,949.00	10.46	375,099.49	49.36	384,849.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,163,609.69	43.57	3,163,609.69	100		3,163,609.69	43.53	3,163,609.69	100	
合计	7,260,772.02	/	6,882,411.51	/	378,360.51	7,267,261.02	/	6,882,411.51	/	384,849.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
济南(大楼)百盛箱包部	1,836,271.50	1,836,271.50	100%	预计收回的可能性极小
济南家电配送部	1,507,430.83	1,507,430.83	100%	预计收回的可能性极小
合计	3,343,702.33	3,343,702.33	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	3,460.00	99.49	1
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	750,000.00	375,000.00	50
合计	753,460.00	375,099.49	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,937,269.33 元,占应收账款年末余额合计数的比例 68%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,667,269.33 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	41,584,266.24	3.37	41,584,266.24	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄组合	1,184,152,378.44	96.11	18,297,866.11	1.55	1,165,854,492.33	669,369,526.06	93.30	18,297,886.11	2.73	651,071,639.95
组合小计	1,184,152,378.44	96.11	18,297,866.11	1.55	1,165,854,492.33	669,369,526.06	93.30	18,297,886.11	2.73	651,071,639.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,460,051.25	0.52	6,460,051.25	100.00						
合计	1,232,196,695.93	/	66,342,203.60	/	1,165,854,492.33	717,413,843.55	/	66,342,203.60	/	651,071,639.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
四海香商场	19,854,110.51	19,854,110.51	100%	预计收回的可能性极小
财政局	7,833,192.17	7,833,192.17	100%	预计收回的可能性极小
时装公司隆祥商场	3,306,688.19	3,306,688.19	100%	预计收回的可

				能性极小
华冠鞋业公司	2,398,693.78	2,398,693.78	100%	预计收回的可能性极小
济南时装公司正泰服装公司	2,081,115.76	2,081,115.76	100%	预计收回的可能性极小
时装公司	1,543,642.00	1,543,642.00	100%	预计收回的可能性极小
天津百信鞋业代理公司	1,344,080.00	1,344,080.00	100%	预计收回的可能性极小
财务科(集资利息)	1,017,743.83	1,017,743.83	100%	预计收回的可能性极小
山东华联商厦	1,205,000.00	1,205,000.00	100%	预计收回的可能性极小
商河肉联厂	1,000,000.00	1,000,000.00	100%	预计收回的可能性极小
合计	41,584,266.24	41,584,266.24	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内小计	962,405,845.28	4,476,229.93	1.00
1至2年	201,002,656.22	10,050,132.81	5.00
2至3年	8,021,864.74	802,186.47	10.00
3年以上			
3至4年	10,987,316.53	2,197,463.31	20.00
4至5年	477,371.22	143,211.36	30.00
5年以上	1,257,324.45	628,662.23	50.00
合计	1,184,152,378.44	18,297,886.11	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用  不适用

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,340,433.01	3,345,933.01

押金、保证金	10,063,600.00	12,590,777.00
关联方往来	1,022,069,173.67	627,103,201.49
非关联方往来	183,725,706.09	63,456,326.00
代扣代缴款	194,436.63	305,610.31
其他	12,803,346.53	10,611,995.74
合计	1,232,196,695.93	717,413,843.55

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
1	关联方往来款	352,310,496.23	2年以内	30.22	14,147,664.78
2	非关联方往来款	19,854,110.51	5年以上	1.70	19,854,110.51
3	保证金	10,000,000.00	3-4年	0.86	2,000,000.00
4	非关联方往来款	7,833,192.17	5年以上	0.67	7,833,192.17
5	非关联方往来款	7,194,341.11	1年以内	0.61	71,466.44
合计	/	397,192,140.02	/	34.06	43,906,433.90

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	1,866,764,550.35		1,866,764,550.35	1,448,525,768.35		1,448,525,768.35
对联营、合营企业投资	4,873,370.14		4,873,370.14	4,891,563.59		4,891,563.59
合计	1,871,637,920.49		1,871,637,920.49	1,453,417,331.94		1,453,417,331.94

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东瑞蚨祥贸易有限公司	20,042,018.55			20,042,018.55		
山东永安房地产开发有限公司	802,635,583.76			802,635,583.76		
山东天业物业管理有限公司	3,016,182.04			3,016,182.04		
东营市万佳房地产开发有限公司	268,280,000.00			268,280,000.00		



山东天业顺祥置业发展有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
山东天业黄金矿业有限公司						
烟台市存宝房地产开发有限公司	314,551,984.00			314,551,984.00		
济南市高新区天业小额贷款股份有限公司		200,630,370.60		200,630,370.60		
博申融资租赁（上海）有限公司		146,200,000.00		146,200,000.00		
菲唛乐科技有限公司		8,411.40		8,411.40		
深圳天盈创新投资有限公司		40,800,000.00		40,800,000.00		
深圳天盈实业有限公司		30,600,000.00		30,600,000.00		
合计	1,448,525,768.35	418,238,782.00		1,866,764,550.35		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
山东万维天业现代城发展有限公司	4,891,563.59			-18,193.45					4,873,370.14	
小计	4,891,563.59			-18,193.45					4,873,370.14	
合计	4,891,563.59			-18,193.45					4,873,370.14	

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,966,702.91	70,193,643.54	63,096,124.40	40,708,204.86
其他业务			300,000.00	
合计	84,966,702.91	70,193,643.54	63,396,124.40	40,708,204.86

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益	-18,193.45	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-18,193.45	

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,282.80	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,656,289.22	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,295,278.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-27,000.00	
少数股东权益影响额	-63,624.06	
合计	4,854,661.33	

## 2、净资产收益率及每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.78	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.52	0.07	0.07

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	经法定代表人签名和公司盖章的本次半年报文本。
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长： 曾昭秦

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 26 日