

**2015 年山东滕建投资集团有限公司  
公司债券 2015 年年度报告**

二零一六年十一月

## 重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证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，并承担相应的法律责任。

本公司 2015 年年度财务报告经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

## 重大风险提示

投资者在评价和购买本期债券时，应认真考虑各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司面临的风险因素与募集说明书中“第二节风险因素”章节没有重大变化。

# 目录

重要提示.....	1
重大风险提示.....	2
目录.....	3
释义.....	4
第一节 公司及相关中介机构简介.....	5
第二节 公司债券事项.....	8
第三节 财务和资产情况.....	11
第四节 业务和公司治理情况.....	11
第五节 重大事项.....	30
第六节 财务报告.....	31
第七节 备查文件目录.....	32

## 释义

本年度报告中，除非文意另有所指，下列简称具有如下含义：

发行人、公司、本公司、滕建投资	指	山东滕建投资集团有限公司
《募集说明书》	指	《2015年山东滕建投资集团有限公司公司债券募集说明书》
《债券持有人会议规则》	指	《2015年山东滕建投资集团有限公司公司债券持有人会议规则》
受托管理协议	指	《2015年山东滕建投资集团有限公司公司债券受托管理协议》
本次债券、本期债券、公司债券	指	本期发行的2015年山东滕建投资集团有限公司公司债券
主承销商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
承销团	指	主承销商为本次发行组织的，由主承销商和分销商组成的承销团
承销团协议	指	主承销商与分销商为承销本期债券签订的《债券承销团协议》
审计机构、中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
登记结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
债权代理人/监管银行/工商银行枣庄分行	指	中国工商银行股份有限公司枣庄分行
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
章程、公司章程	指	山东滕建投资集团有限公司章程
报告期	指	2015年度
工作日	指	中华人民共和国商业银行的对公营业日（不包括法定假日或休息日）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第一节 公司及相关中介机构简介

### 一、公司基本情况

#### (一) 基本情况

公司名称（中文）	山东滕建投资集团有限公司
公司简称（中文）	山东滕投
公司名称（英文）	TENGTOU
公司缩写（英文）	TENGTOU
法定代表人	马培安
注册地址	山东省滕州市善国北路 77 号
办公地址	山东省滕州市善国北路 77 号
邮政编码	277500
公司网址	<a href="http://www.sdtjtz.com/">http://www.sdtjtz.com/</a>
电子邮箱	sdtjzt@126.com

#### (二) 联系方式

信息披露事务负责人	冯锋
联系地址	山东省滕州市善国北路 77 号
电话	0632-5235006
传真	0632-5235666
电子邮箱	782182412@qq.com

#### (三) 登载年度报告的交易场所网址及年度报告备置地

投资者可至本公司查阅本年度公司债券年度报告，或访问上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）进行查阅。

(四) 报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

1、公司控股股东、实际控制人变更情况

报告期内，本公司控股股东、实际控制人未发生变更。

2、公司董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内，本公司新一届董事会成员为：马培安、司强、王慎礼、戴军、张明；新一届监事会成员为：李东、杜以政、王延海、马涛、王洪全。除以上变更外，报告期内公司高级管理人员不存在其他变更事项。

## 二、相关中介机构

### (一) 会计师事务所

会计师事务所名称： 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
办公地址： 北京市海淀区复兴路47号天行健商务大厦22-23层  
签字会计师姓名： 解乐、惠平川  
联系电话： 0531-86976866

### (二) 债权代理人/募集资金专户监管人/偿债资金专户监管人

债权代理人名称： 中国工商银行股份有限公司枣庄分行  
办公地址： 枣庄市新城嘉汇大厦南立面  
联系人： 闫建军  
联系电话： 0632-5560209

### (三) 资信评级机构

资信评级机构名称： 联合资信评估有限公司  
办公地址： 北京市朝阳区建国门外大街2号PICC大厦17层

联系人：刘秀秀

联系电话：010-85679696-8674

(四) 企业债券主承销商

主承销商名称：东北证券股份有限公司

办公地址：北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座7层

联系人：马遇伯

联系电话：010-63210756

## 第二节 公司债券事项

### 一、公司债券基本情况

截至 2015 年末，公司未到期的公司债券情况如下所示：

#### （一）2015 年山东滕建投资集团有限公司公司债券

1、债券名称：2015 年山东滕建投资集团有限公司公司债券

2、债券简称：15 滕建投债

3、债券代码：127051.SH，1580163.IB

4、发行日：2015 年 6 月 8 日

5、到期日：2022 年 6 月 8 日

6、债券余额：8 亿元

7、利率：6.00%

8、还本付息方式：每年付息一次，同时设置本金提前偿付条款，在本期债券存续期的第 3、第 4、第 5、第 6、第 7 个计息年度末分别按照债券发行总额的 20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金，最后五年每年的应付利息随当年兑付的本金部分一起支付。

9、债券上市交易场所：全国银行间债券市场、上海证券交易所

10、投资者适当性安排：在承销团成员设置的发行网点发行对象为在中央国债登记公司开户的境内机构投资者（国家法律、法规另有规定除外）；在上海证券交易所市场的发行对象为在中国证券登记公司上海分公司开立合格基金证券账户或 A 股证券账户的机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）。

11、报告期内公司债券的付息兑付情况：无

## （二）山东滕建投资集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券

1、债券名称：山东滕建投资集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券

2、债券简称：15 滕建 01

3、债券代码：125633.SH

4、发行日：2015 年 12 月 21 日

5、到期日：2018 年 12 月 21 日

6、债券余额：5 亿元

7、利率：5.80%

8、还本付息方式：本次公司债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

9、债券上市交易场所：上海证券交易所

10、投资者适当性安排：本期债券发行方式为非公开发行，发行对象为《公司债券发行与交易管理办法》及证券交易所等认定的合格投资者且每次发行对象不超过 200 人。

11、报告期内公司债券的付息兑付情况：无

## 二、公司债券募集资金使用情况

### （一）2015 年山东滕建投资集团有限公司公司债券

根据债券募集说明书约定的募集资金用途为全部用于解放东路棚户区改造保障性安居工程。截至 2015 年底，15 滕建投债募集资金专户仅余 6.13 万元，募集资金基本使用完毕。公司将收到的募集资金全部用于募投项目的建设，保证了该项目的顺利建设。

## （二）山东滕建投资集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券

根据募集说明书约定的募集资金用途为偿还银行贷款和补充营运资金。为了提高闲置募集资金使用效率，公司使用募集资金 36,000 万元购买了可随时赎回的短期理财产品。截至 2015 年末，募集资金专户余额为 4,979.03 万元。

### 三、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中“第四节偿债计划及其他保障措施”没有重大变化。

### 四、公司债券债券持有人会议召开情况

报告期内，公司债券无债券持有人会议召开事项。

### 五、公司债券受托管理人履职情况

本期债券为企业债券，未聘请债券受托管理人。

发行人聘请中国工商银行股份有限公司枣庄分行担任本期债券的债权代理人，并与其签订了《债权代理协议》。工商银行枣庄分行较好地履行了债权代理人职责，为保护本期债券投资者的利益发挥了积极作用。

### 第三节 财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了本公司最近两年的财务和资产状况。中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对发行人 2015 年度的财务报表进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告。本节所引用的 2014-2015 年度/末财务数据均摘自上述经审计的审计报告。

#### 一、主要会计数据和财务指标

表 3-1：最近两年主要会计数据

单位：万元

项目	2015年/末	2014年/末	同比变动
资产总计	784,923.47	570,538.54	37.58%
归属于母公司股东的净资产	366,557.73	346,279.79	5.86%
营业收入	134,019.32	149,805.07	-10.54%
归属于母公司股东的净利润	20,277.94	27,516.54	-26.31%
息税折旧摊销前利润（EBITDA）	25,282.66	34,281.57	-26.25%
经营活动产生的现金流量净额	-108,317.97	-29,911.04	262.13%
投资活动产生的现金流量净额	-45,688.07	-87.05	52,382.64%
筹资活动产生的现金流量净额	168,970.33	33,090.90	410.62%
期末现金及现金等价物余额	23,077.95	8,113.67	184.43%

1、2015 年末，发行人资产总计达到 784,923.47 万元，对比 2014 年末资产总计增加 214,384.93 万元，增幅达 37.58%。资产总计增幅较大，系因发行人于 2015 年度建设开发项目增加、存货期末余额大幅增长导致。

2、2015 年度，发行人经营性活动产生的现金流净额为-108,317.97 万元，对比 2014 年末其经营性现金流净额减少 78,406.93 万元，降幅为 262.13%。近两年发行人之经营性现金流净额持续走低，系因公司处于业务快速发展阶段、项目建设支出大幅增加且尚未进入竣工结算阶段，由此导致经营性现金流入减少而经营性现金流出大幅增加，进而导致发行人 2015 年度经营性现金流净额降低幅度较大。

3、2015 年度，发行人投资活动产生的现金流净额为-45,688.07 万元，对比 2014

年度投资性现金流净额-87.05 万元，同比减少 45,601.02 万元，降幅达 52,382.64%。发行人投资活动产生的现金流净额大幅降低，系因公司 2015 年度新增对外投资 45,600 万元，从而使投资性活动现金流出大幅增加导致。

4、2015 年度，发行人筹资活动产生的现金流净额为 168,970.33 万元，对比 2014 年末筹资性现金流净额增加 135,879.43 万元，增幅达 410.62%。发行人筹资活动产生的现金流净额增幅较大，系因其在 2015 年度发行债券筹资 127,723.26 万元，致使发行人筹资性现金流入大幅增加导致。

5、截至 2015 年末，发行人期末现金及现金等价物余额为 23,077.95 万元，对比 2014 年末增加 14,964.28 万元，增幅达 184.43%，主要系因筹资活动产生的现金流量净额增长较大导致。

**表 3-2：最近两年主要财务指标**

项目	2015年度/末	2014年度/末	同比变动
流动比率	3.80	5.71	-33.42%
速动比率	0.92	1.49	-38.17%
资产负债率	53.30%	39.31%	35.60%
EBITDA全部债务比	0.08	0.26	-67.97%
利息保障倍数	2.58	1.54	67.68%
现金利息保障倍数	-10.14	-2.92	247.45%
EBITDA利息保障倍数	2.60	1.55	68.13%
应收账款周转率	870.61	891.83	-2.38%
存货周转率	0.23	0.31	-25.76%
总资产周转率	0.20	0.28	-28.30%
营业利润率	10.71%	16.83%	-36.37%
净资产收益率	5.53%	7.95%	-30.38%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿还率	100.00%	100.00%	0.00%

注：1、流动比率=流动资产/流动负债

2、速动比率=(流动资产-存货)/流动负债

3、资产负债率=总负债/总资产

4、EBITDA全部债务比=息税折旧摊销前利润/全部债务

5、利息保障倍数=(利润总额+计入财务费用的利息支出+折旧+无形资产摊销+长期

待摊费用摊销) / (计入财务费用的利息支出+资本化利息支出)

6、现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出

7、EBITDA利息保障倍数=EBITDA/(计入财务费用的利息支出+资本化利息支出)

8、应收账款周转率=主营业务收入/应收账款平均余额

9、存货周转率=主营业务成本/存货平均余额

10、总资产周转率=主营业务收入/总资产平均余额

11、营业利润率=营业利润/主营业务收入

12、净资产收益率=净利润/股东权益

13、贷款偿还率=实际贷款额/应还贷款额

14、利息偿还率=实际支付利息/应支付利息

1、2015 年末流动比率为 3.80,对比 2014 年末流动比率 5.71,同比降低 33.42%。发行人流动比率降低,主要系因公司于 2015 年度新增 9,690 万元短期借款,同时一年内到期的非流动负债增加 68,890 万元,从而流动负债增长幅度大于流动资产的增长幅度,进而流动比率降低。

2、2015 年末速动比率为 0.92,对比 2014 年末速动比率 1.49,同比降低 38.17%。发行人速动比率降低,系因流动负债增长幅度大于速动资产的增长幅度导致。

3、2015 年末资产负债率为 53.30%,对比 2014 年末资产负债率 39.31%,同比升高 13.99%。发行人资产负债率升高,系因其为满足生产运营需要于 2015 年度增加短期借款和发行债券所致。

4、2015 年末 EBITDA 全部债务比为 0.08,对比 2014 年末 EBITDA 全部债务比 0.26,同比下降 67.97%,主要系因息税折旧摊销前利润 EBITDA 的减少和公司债务的增加导致。

5、2015 年末利息保障倍数为 2.58,对比 2014 年末利息保障倍数 1.54,同比增加 67.68%。主要系因公司 2015 年度资本化利息支出减少导致。

6、2015 年末现金利息保障倍数为-10.14,对比 2014 年末现金利息保障倍数-2.92,同比降低 247.45%。发行人现金利息保障倍数持续大幅降低,系因其 2015 年度大量新建项目使经营活动产生的现金流净额大幅减少导致。

7、2015 年末 EBITDA 利息保障倍数为 2.60,对比 2014 年末 EBITDA 利息保

障倍数 1.55，同比增长 68.13%。主要系因公司 2015 年度资本化利息支出大幅减少所致。

8、2015 年末营业利润率为 10.71%，对比 2014 年末营业利润 16.87%，同比下降 6.12%。主要系因公司在 2015 年度建设项目增多而竣工项目减少，从而使主营业务成本增加、主营业务收入减少，进而营业利润下降导致。

9、2015 年末净资产收益率为 5.53%，对比 2014 年末净资产收益率 7.95%和 5.53%，同比下降 30.38%。主要是由于公司 2015 年净利润水平下降导致的。

## 二、非标准无保留意见审计报告相关事项

公司 2015 年度审计报告为标准无保留意见审计报告。

## 三、主要资产和负债变动情况

表 3-3: 资产明细

单位：万元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
<b>一、流动资产</b>			
货币资金	27,077.95	12,113.67	123.53%
应收账款	105.58	202.29	-47.81%
预付款项	74,010.89	95,559.22	-22.55%
其他应收款	49,608.92	39,903.90	24.32%
存货	584,919.93	419,219.30	39.53%
其他流动资产	36,000.00	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>771,723.27</b>	<b>566,998.38</b>	<b>36.11%</b>
<b>二、非流动资产</b>			
可供出售金融资产	9,600.00	-	-
长期股权投资	3,114.35	3,177.09	-1.97%
固定资产	211.09	200.82	5.11%
无形资产	1.63	3.21	-49.13%
递延所得税资产	273.12	159.05	71.72%
<b>非流动资产合计</b>	<b>13,200.20</b>	<b>3,540.16</b>	<b>272.87%</b>

三、资产总计	784,923.47	570,538.54	37.58%
--------	------------	------------	--------

表 3-4: 负债明细

单位: 万元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
<b>一、流动负债</b>			
短期借款	14,470.00	4,780.00	202.72%
应付账款	12,353.93	14,046.16	-12.05%
预收账款	44,109.17	28,122.26	56.85%
应付职工薪酬	58.71	23.30	151.98%
应交税费	20,018.79	11,150.40	79.53%
应付利息	2,641.67	-	-
其他应付款	40,393.23	41,146.63	-1.83%
一年内到期的非流动负债	68,890.00	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>202,935.49</b>	<b>99,268.75</b>	<b>104.43%</b>
<b>二、非流动负债</b>			
长期借款	87,707.00	124,990.00	-29.83%
应付债券	127,723.26	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>215,430.26</b>	<b>124,990.00</b>	<b>72.36%</b>
<b>三、负债合计</b>	<b>418,365.74</b>	<b>224,258.75</b>	<b>86.55%</b>

1、货币资金

表 3-5: 货币资金

单位: 万元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
货币资金	27,077.95	12,113.67	123.53%

2015 年末, 发行人货币资金余额为 27,077.95 万元, 较 2014 年末增加 14,964.28 万元, 增幅达 123.53%。货币资金期末余额增幅较大, 系因发行人新增银行借款, 通过筹资获得资金导致。

2、应收账款

表 3-6: 应收账款

单位: 万元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
----	--------	--------	------

应收账款	105.58	202.29	-47.81%
------	--------	--------	---------

2015 年末, 发行人应收账款余额较 2014 年末减少 96.71 万元, 降幅为 47.81%。系因发行人在 2015 年度大量收回以前年度应收款项导致。

### 3、存货

**表 3-7: 存货**

单位: 万元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
存货	584,919.93	419,219.30	39.53%

2015 年末, 发行人存货期末余额为 584,919.93 万元, 较 2014 年末增加 165,700.63 万元, 增幅为 39.53%。主要系因发行人承建之工程项目均为全部完工后一次性结算移交, 故而发行人在 2015 年度因建造合同形成之已完工未结算资产大幅增加, 因此导致存货余额大幅增加。

### 4、其他流动资产

**表 3-8: 其他流动资产**

单位: 万元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
其他流动资产	36,000.00	-	-

2015 年末, 其他流动资产余额为 36,000.00 万元, 较 2014 年末增加 36,000.00 万元。其他流动资产为发行人于 2015 年度购买的理财产品, 共计 36,000.00 万元。

### 5、流动资产

**表 3-9: 流动资产**

单位: 万元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
流动资产	771,723.27	566,998.38	36.11%

2015 年末, 发行人流动资产期末余额为 771,723.27 万元, 较 2014 年末增加 204,724.89 万元, 增幅为 36.11%。主要系因 2015 年度发行人货币资金和存货的大幅增加导致。

### 6、可供出售金融资产

**表 3-10: 可供出售金融资产**

单位: 万元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
可供出售金融资产	9,600.00	-	-

2015 年末，可供出售金融资产余额较 2014 年末增加 9,600.00 万元。主要系因发行人于 2015 年度对山东滕州农村商业银行股份有限公司出资 9,600.00 万元，持股 10.00%，此次出资后发行人对山东滕州农村商业银行股份有限公司不具有控制、共同控制或重大影响，故而计入可供出售金融资产项目。

#### 7、无形资产

**表 3-11：无形资产**

单位：万元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
无形资产	1.63	3.21	-49.13%

2015 年末，发行人无形资产期末为 1.63 万元，较 2014 年末减少 1.58 万元，减少 49.13%。主要系因无形资产中电脑软件于 2015 年度持续摊销导致。

#### 8、递延所得税资产

**表 3-12：递延所得税资产**

单位：万元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
递延所得税资产	273.12	159.05	71.72%

2015 年末，发行人递延所得税资产期末余额为 273.12 万元，较 2014 年末增加 114.08 万元，增幅为 71.72%。主要系因发行人计提资产减值准备而产生可抵扣暂时性差异增加导致。

#### 9、非流动资产

**表 3-13：非流动资产**

单位：万元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
非流动资产	13,200.20	3,540.16	272.87%

2015 年末，非流动资产期末余额较 2014 年末增加 9,660.04 万元，增幅达 272.87%。主要系因发行人于 2015 年度大幅增加可供出售金融资产导致。

#### 10、总资产

**表 3-14：总资产**

单位：万元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
总资产	784,923.47	570,538.54	37.58%

2015 年末，发行人总资产期末余额为 784,923.47 万元，较 2014 年末增加 214,384.93 万元，同比增加 37.58%。主要系因其流动资产于 2015 年度大幅增加导致。

#### 11、短期借款

表 3-15：短期借款

单位：万元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
短期借款	14,470.00	4,780.00	202.72%

2015 年末，短期借款期末余额为 14,470.00 万元，较 2014 年末增加 9,690.00 万元，增幅 202.72%。主要系因发行人为满足 2015 年度公司业务扩张之资金需要，增加银行短期借款导致。

#### 12、预收款项

表 3-16：预收款项

单位：万元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
预收款项	44,109.17	28,122.26	56.85%

2015 年末预收款项期末余额较 2014 年末增加 15,986.91 万元，增幅达 56.85%。主要系因发行人于 2015 年度新增未完工未结转收入的项目导致。

#### 13、应付职工薪酬

表 3-17：应付职工薪酬

单位：万元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
应付职工薪酬	58.71	23.30	151.98%

2015 年末应付职工薪酬期末余额较 2014 年末同期增加 35.41 万元，同比增长 151.98%。主要系因发行人于 2015 年度调整员工薪资待遇，从而使应付工资、奖金、津贴和补贴金额增加而导致。

#### 14、应交税费

**表 3-18: 应交税费**

单位：万元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
应交税费	20,018.79	11,150.40	79.53%

2015 年末应交税费期末余额较 2014 年末增加 8,868.38 万元，同比增加 79.53%。主要系因发行人 2015 年度代建收入的增加进而引起应交营业税和企业所得税增加导致。

## 15、应付利息

**表 3-19: 应付利息**

单位：万元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
应付利息	2,641.67	-	-

2015 年末应付利息期末余额较 2014 年末增加 2,641.67 万元。主要系因发行人于 2015 年度发行 7 年期企业债券，总面值为 80,000.00 万元，和 3 年期公司债券，总面值为 50,000.00 万元。应付债券增幅较大，导致应付利息同比增长较大。

## 16、一年内到期的非流动负债

**表 3-20: 一年内到期的非流动负债**

单位：万元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
一年内到期的非流动负债	68,890.00	-	-

2015 年末一年内到期的非流动负债较 2014 年末增加了 68,890.00 万元。主要系因发行人于 2015 年度以滕国用（2013）第 034 号地块提供抵押担保向中国工商银行滕州支行借款 49,000.00 万元，同时向中融信托质押借款 19,890.00 万元。

## 17、流动负债

**表 3-21: 流动负债**

单位：万元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
流动负债	202,935.49	99,268.75	104.43%

2015 年末流动负债期末余额较 2014 年末增加 103,666.73 万元，同比增加 104.43%。主要系因发行人于 2015 年度新增预收账款和一年内到期的非流动负债金额较大所致。

## 18、应付债券

表 3-22：应付债券

单位：万元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
应付债券	127,723.26	-	-

2015 年末应付债券期末余额较 2014 年末增加 127,723.26 万元。主要系因发行人于 2015 年度公司发行了 7 年期总面值为 80,000.00 万元的企业债券和 3 年期总面值为 50,000.00 万元的公司债券。

## 19、非流动负债

表 3-23：非流动负债

单位：万元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
非流动负债	215,430.26	124,990.00	72.36%

2015 年末非流动负债期末余额较 2014 年末增加 90,440.26 万元，同比增加 72.36%。主要系因发行人为满足运营发展需要而发行企业债券和公司债券导致。

## 20、总负债

表 3-24：总负债

单位：万元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
总负债	418,365.74	224,258.75	86.55%

2015 年末总负债较 2014 年末增加 194,106.99 万元，同比增加 86.55%。主要系因发行人为满足发展需要，同时增加流动负债和非流动负债而导致。

## 四、受限资产情况

表 3-24 受限资产

单位：万元

项目	受限资产	评估价值	受限原因
货币资金	借款保证金	4000.00	借款保证金
存货	以滕国用（2013）第 087、088 号地块提供抵押担保	24268.60	借款抵押
存货	以滕国用（2013）第 034 号地块提供抵押担保	87106.12	借款抵押
存货	以滕国用（2011）第 073 号地块提供抵押担保	41107.01	借款抵押

项目	受限资产	评估价值	受限原因
合计	—	156481.73	—

此外，本公司于 2014 年与中融国际信托有限公司签署了信托合同，将承建滨湖区观湖社区新农村建设工程项目、朝阳社区新农村建设工程享有的对滕州市人民政府 5.4 亿元的应收账款债权作为标的债权，并在债权债务确认协议中约定“标的债权于信托成立之日即成为信托项下的信托财产，受托人即享有以本信托受托人的身份享有、管理、运用、处分标的债权的权利”。本公司已于 2016 年 6 月 22 日偿还了该中融信托借款本金及利息。

## 五、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

截止 2015 年 12 月 31 日，除本报告“第二节 公司债券事项”已披露债券外，无其他债券和债务融资工具。

## 六、对外担保情况

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司对外担保金额为 104,100.00 万元，未超过 2015 年末净资产 366,557.73 万元的 30%。

表 3-25 对外担保情况

单位：万元

担保方公司	被担保公司	借款金额	担保金额	开始保证日期	到期保证日期
山东滕建投资集团汇鑫置业有限公司	滕州市凯盛园林绿化有限公司	1600.00	1600.00	2015-12-31	2016-12-30
山东滕建投资集团兴唐工程有限公司	滕州市房屋装潢公司	4000.00	4000.00	2015-9-28	2016-9-16
山东滕建投资集团兴唐工程有限公司	滕州市中发市政工程有限责任公司	4000.00	4000.00	2015-9-28	2016-9-28
滕州市旺禾园林工程有限公司	滕州市远大安装装潢有限责任公司	4000.00	4000.00	2015-9-28	2016-9-28
山东滕建投资集团有限公司	山东天行健置业有限公司	30000.00	30000.00	2015-12-28	2017-12-28
山东滕建投资集团有限公司	山东新兴置业有限公司	20000.00	20000.00	2015-7-13	2017-7-13
山东滕建投资集团有限公司	滕州市东方中石房地产开发有限公司	17500.00	17500.00	2014-11-6	2016-11-6

担保方公司	被担保公司	借款金额	担保金额	开始保证日期	到期保证日期
山东滕建投资集团有限公司	鲁南（枣庄）经济开发投资有限公司	15000.00	15000.00	2009-8-27	2016-8-26
山东滕建投资集团有限公司	滕州市中医医院	8000.00	8000.00	2013-5-18	2016-5-17
合计	——	104100.00	104100.00	——	——

## 七、银行授信情况

本公司与多家大型金融机构建立了合作关系，拥有较强的融资能力。截至 2015 年末，本公司已取得的金融机构授信额度为 171,570.00 万元，已使用 170,170.00 万元。

## 第四节 业务和公司治理情况

### 一、公司业务情况

#### （一）主要业务

公司经营范围为：项目投资；城镇基础设施建设与投资；房地产开发经营与营销策划；物业管理；装饰材料销售（以上项目法律法规禁止的不得经营，涉及前置许可的凭法定有效的许可证经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

发行人的主营业务主要包括房地产开发、代建业务（包括保障房代建和基础设施代建）、工程施工和物业服务。

#### （二）行业发展情况

房地产开发和保障房代建是发行人主要收入来源。近年来，我国房地产行业与国民经济相互支持和影响，发展较为迅速。2000年以来，我国经济进入飞速发展时期，良好的国际国内环境推动GDP不断增长。截至2015年末，我国GDP总量已达67.67万亿元，是全球第二大经济体。作为国家经济重要组成部分，房地产行业与国民经济相互促进和影响，伴随着我国经济总量的提升将得到较快发展。未来我国房地产行业将会迎来进一步发展的机会。一方面城镇化进程的加快将推动房地产行业持续健康发展，我国目前正处于城市化进程的快速发展期和消费结构的升级阶段。截至2015年末，我国人口总数已达13.75亿人（大陆人口），其中城镇人口占比56.10%，比上年末提高1.33个百分点；而同期西方发达国家的城市化率均在70%以上。与这些发达国家相比，我国城镇化水平依然存在较大提升空间，城镇化进程对住宅地产和商业地产的需求将会得到持续稳定释放。另一方面，自住型需求将成为房地产行业未来增长的主要动力，在日益严格的房地产调控政策下，房地产市场趋于理性，自住型需求在政府引导下逐步得到释放。随着经济的发展、城市化进程的推进，自住型需求总量及其在需求结构中的占比仍将会继续提高，成为房地产行业未来增长的主要动力。

另外，随着城镇化建设的加速，市场将对保障房产生较大的需求，保障房的建设将成为大势所趋，预计在“十二五”规划之后国家还将继续加大对于保障房的投资与建设力度，保障房开发与建设还有很大的发展空间。保障房将于未来十年内充分分担城镇化加速带来的刚需购房者积累的压力。

近年来，滕州市保障性住房建设稳步实施。保障房建设及棚户区改造项目的实施，大大改善了城市低收入人群的居住条件，同时促进了滕州市整体经济的发展。2013年，滕州市保障性安居工程全面开工。开工建设各类保障性住房 1,485 套，其中经济适用房 550 套，棚户区改造 935 套，开工率 100%。保障性安居工程住房竣工 509 套。2014 年滕州市竣工 2,308 套保障性住房，其中廉租房 50 套，公租房 1,367 套，经济适用房 891 套。据滕州市住房办的统计数据显示，自 2007 年以来，滕州市累计建设各类保障性住房 8,674 套，竣工 4,415 套。预计到“十二五”末期，建设总量将达到 9,724 套，竣工总量达到 9,200 套。同时，滕州市继续推进棚户区改造工程，加快推进大同北路、前洪等 19 个区域续建工程建设，全面加快回迁安置房建设；启动塔寺北路、振兴南路、荆西商贸城二期等 10 个区域的改造，完成房屋征收 75 万平方米；加快保障性住房建设，抓好金泰家园、安康花园等经济适用房、廉租房和大同天下公租房建设。从滕州市保障房发展态势以及发展目标来看，滕州市的保障房建设及棚户区改造仍有较大的发展潜力。

## 二、报告期内公司经营情况

### （一）经营情况

表 4-1：最近两年主要经营指标比对

单位：万元

项目	2015 年末	2014 年末	同比变动
一、营业总收入	134,019.32	149,805.07	-10.54%
其中：营业收入	134,019.32	149,805.07	-10.54%
二、营业总成本	119,607.31	124,605.33	-4.01%
其中：营业成本	113,924.43	119,092.10	-4.34%
营业税金及附加	2,953.46	5,079.69	-41.86%
销售费用	27.69	-	-

项目	2015 年末	2014 年末	同比变动
管理费用	2,725.40	1,650.78	65.10%
财务费用	339.19	331.68	2.26%
资产减值损失	-362.86	-1,548.92	-76.57%
投资收益（损失以“-”号填列）	-62.74	6.07	-1134.17%
<b>三、营业利润</b>	<b>14,349.28</b>	<b>25,205.81</b>	<b>-43.07%</b>
加：营业外收入	10,522.03	8,701.85	20.92%
减：营业外支出	135.26	47.97	181.98%
<b>四、利润总额</b>	<b>24,736.05</b>	<b>33,859.69</b>	<b>-26.95%</b>
减：所得税费用	4,458.11	6,343.15	-29.72%
<b>五、净利润</b>	<b>20,277.94</b>	<b>27,516.54</b>	<b>-26.31%</b>
归属于母公司所有者的净利润	20,277.94	27,516.54	-26.31%
<b>六、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	36,532.20	45,692.43	-20.05%
收到其他与经营活动有关的现金	25,980.72	61,285.23	-57.61%
经营活动现金流入小计	62,512.92	106,977.66	-41.56%
购买商品、接受劳务支付的现金	151,537.88	126,267.08	20.01%
支付给职工以及为职工支付的现金	859.66	734.43	17.05%
支付的各项税费	12,807.00	8,865.73	44.46%
支付其他与经营活动有关的现金	5,626.36	1,021.46	450.81%
经营活动现金流出小计	170,830.90	136,888.70	24.80%
经营活动产生的现金流量净额	-108,317.97	-29,911.04	262.13%

1、2015 年主营业务收入达到 134,019.32 万元，较 2014 年减少 15,785.75 万元，同比降低 10.54%。其中，代建收入增加 41,517.89 万元，增幅为 57.65%；物业服务收入增加 0.6 万元，增幅为 23.08%；商品房业务收入减少 57,304.20 万元，降幅为 73.67%。

2、2015 年主营业务税金及附加为 2,953.46 万元，较 2014 年减少 2,126.23 万元，降幅 41.86%。主要系因商品房业务收入下降导致。

3、2015 年销售费用为 27.69 万元，较 2014 年增加 27.69 万元。系因本年新增维修费和广告宣传费导致。

4、2015 年管理费用为 2,725.40 万元，较 2014 年增加 1,074.62 万元，同比增加

65.10%。主要系因管理人员工资和办公费用大幅增加导致。

5、2015年资产减值损失为-362.86万元，较2014年减少1,186.06万元，同比减少76.57%。主要系因收回已冲销之应收账款导致。

6、2015年投资收益为-62.74万元，较2014年减少68.80万元，同比减少1134.17%。主要系因发行人对山东明建融资担保股份有限公司之重大股权投资于2015年度发生投资损失导致。

7、2015年营业利润为14,349.28万元，较2014年减少10,856.53万元，同比减少43.07%。主要因商品房业务减少、主营业务收入降低导致。

8、2015年营业外支出较2014年增加87.29万元，同比增加181.98%。主要系因发行人于2015年度缴纳滞纳金、罚款和捐款支出等增加导致。

9、2015年收到其他与经营活动有关的现金较2014年35,304.51万元，同比减少57.61%。主要系因发行人于2015年度发生的与其他单位及个人间往来款减少而导致。

10、2015年发行人用于支付各项税费之现金流出较2014年增加3,941.27万元，同比增加44.46%。主要系因发行人于2015年度进行相关税费之汇算清缴。

11、2015年发行人用于支付其他与经营活动有关的现金流出较2014年增加4,604.90万元，同比增加450.81%。主要系因发行人于2015年度大幅增加管理费用和销售费用导致。

12、2015年度发行人经营活动现金流入小计较2014年减少44,464.73万元，同比减少41.56%。主要系因发行人销售商品、提供劳务收到的现金及收到其他与经营活动有关的现金均减少所致。

13、2015年度发行人经营活动产生的现金流量净额较2014年减少78,406.93万元，同比减少262.13%。主要系因发行人于2015年度经营性现金流入减少和经营性现金流出增加导致。

## （二）非经常性损益情况

2015年，本公司获得计入当期损益的政府补助10,503.00万元，较2014年

8,676.00 万元增加了 1,827.00 万元。本公司的补贴资金主要来自滕州市财政局拨付的关于城建项目工程的财政补贴。

### （三）投资状况

2015 年本公司对山东明建融资担保股份有限公司的重大股权投资在权益法下确认的投资损益为-62.74 万元。

## 三、公司未来发展战略、经营计划及可能面临的风险

### （一）公司发展战略及下一年度经营计划

未来，滕建集团将围绕服务区域性中心城市建设战略目标，继续牢牢把握重点项目建设，强力推进投融资工作，全面提升公司经营管理水平，继续推进房地产开发、保障房建设、城市基础设施建设等重点工程，带动滕州市经济的快速发展。以市场化方式盘活存量资产，确保国有资产保值增值；创新管理体制，加强监管，规范运作，进一步提升公司的管理水平，促使公司又好又快发展；依托政府强有力的支持，继续做大做强本公司的各项经营业务，为滕州市城市建设和经济发展做出贡献。

### （二）可能面临的风险

#### 1、产品销售风险

2013 年开始，中国房地产市场逐步由住房短缺时代走向升级改善时代，标志性事件是各省市出台的一系列商品住房限购政策。虽然 2015 年许多省市开始直接或间接放松限购政策，但未来住房潜在需求将逐年下降，市场重心转为“改善”和“保障”。同时，随着政府出台的相关保障房政策，未来中低价位和中小套型普通商品住房将扮演重要角色。因此，如果公司不能及时适应房地产市场的快速变化，则可能加大公司的销售风险。

#### 2、房屋销售价格波动风险

二、三线城市的新建商品住宅价格指数自 2013 年 12 月以来有所下降，同比增

速在 2014 年 8 月至 2015 年 4 月期间多为负值。但自 2015 年 4 月以来，二、三线城市新建商品住宅价格指数呈逐步上升的趋势，已回到正值，但未来仍存在不确定性。目前，公司的房地产项目主要集中在滕州，所以公司新开发产品仍存在价格波动的风险。

### 3、土地成本上升的风险

土地是房地产企业的核心生产资料，其在房地产开发成本中占有相当大的比重，对房地产开发企业具有重要影响。自 2013 年以来，土地政策呈收缩趋势，出让管理日趋严格。同时，随着房地产行业的发展和耕地保护政策的实施，可用于开发的土地资源持续减少，房地产企业对土地资源的争夺也在一定程度上推高了土地的市场价格。长期来看，土地成本存在不断上涨的趋势。

### 4、项目开发风险

房地产项目开发具有周期长，投资大，涉及相关行业多等特点，并且要接受规划、国土、建设、房管、消防和环保等多个政府部门的审批和监管，项目建设完成后还面临着销售、经营等环节，这使得公司对项目开发控制的难度增大。在项目开发过程中，任何一个环节的变化，都有可能影响到项目进度，引发项目开发周期加长，成本上升等风险，进而影响到预期的销售和盈利水平。极端情况下，如果发行人项目开发失败，而开发当中的项目又无法顺利变现，将对发行人偿债能力产生重大不利影响。

### 5、代建项目风险

发行人还承担了滕州市部分保障房和基础设施项目的代建，代建项目的收入来源于政府，正常情况下风险较小。如果滕州市经济水平下滑，进而导致滕州市政府财力水平下降，可能会影响代建项目收入的实现，对发行人偿债能力产生不利影响。

## 四、报告期内公司与主要客户往来时发生的严重违约事项

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，未有严重违约事项发生。

## 五、公司独立性情况说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

## 六、报告期内公司非经营性往来占款及资金拆借及违规情况

报告期末，公司未收回的非经营性往来占款和资金拆借总额为 33,540.64 万元，未超过 2015 年末净资产 366,557.73 万元的 10%。其中，应收山东滕州农村商业银行股份有限公司的其他应收款 29,895.64 万元系发行人与山东滕州农村商业银行股份有限公司签订的债权与土地资产暂时性置换协议形成，该协议规定 3 年后山东滕州农村商业银行股份有限公司收回其 29,895.64 万元债权同时返还本公司土地；应收滕州市国有资产经营有限公司的其他应收款 2,145.00 万元是往来借款，该事项已经通过公司总经理办公会批准；应收山东明建融资担保股份有限公司的其他应收款 1,500.00 万元是往来借款，该事项经过公司总经理办公会批准。

## 七、报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的行为。

## 八、报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况

报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。同时，公司亦不存在违反募集说明书中约定或承诺的情况。

## 第五节 重大事项

### 一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项

报告期内，本公司不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。

### 二、报告期内公司破产重整事项

报告期内，本公司不存在破产重整事项。

### 三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况

报告期内，本公司债券不存在面临暂停或终止上市风险的情况。

### 四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况

报告期内，未见山东滕建投资集团有限公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，或公司董事、监事及高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况。

### 五、报告期内其他重大事项

报告期内，除披露事项外，未见其他重大事项。

## 第六节 财务报告

本公司 2015 年经审计的财务报告请参见附件。

## 第七节 备查文件目录

### 一、备查文件

(一)载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名(或签章)并盖章的财务报表;

(二)载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件;

(三)报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿;

(四)按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

### 二、查阅地点

本公司在办公场所置备上述备查文件原件。

(以下无正文)

（本页无正文，为《2015年山东滕建投资集团有限公司公司债券2015年年度报告》之盖章页）

山东滕建投资集团有限公司

2016年 11月 23日





中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# 审计报告

## AUDIT REPORT

山东滕建投资集团有限公司  
2015 年度财务报表审计

中国·北京  
BEIJING CHINA

## 审计报告

中审亚太审字(2016)020524号

山东滕建投资集团有限公司:

我们审计了后附的山东滕建投资集团有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估



计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)  
(盖章)



中国·北京市

中国注册会计师: 解乐  
(签名并盖章)



中国注册会计师: 惠平川  
(签名并盖章)



二〇一六年四月二十四日

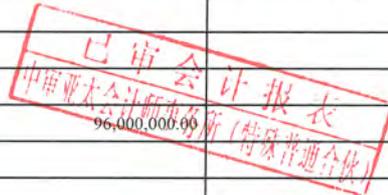


## 合并资产负债表

编制单位：山东滕建投资集团有限公司

会企01表  
金额单位：元

资 产	附注	2015.12.31	2014.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	270,779,542.18	121,136,723.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2		
应收账款	五、3	1,055,807.63	2,022,924.69
预付款项	五、4	740,108,927.11	955,592,210.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	496,089,169.95	399,038,996.50
买入返售金融资产			
存货	五、6	5,849,199,281.13	4,192,192,968.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	360,000,000.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>7,717,232,728.00</b>	<b>5,669,983,823.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	96,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	31,143,507.59	31,770,860.02
投资性房地产			
固定资产	五、10	2,110,930.67	2,008,219.31
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	五、11	16,320.00	32,080.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	2,731,210.10	1,590,458.18
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>132,001,968.36</b>	<b>35,401,617.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,849,234,696.36</b>	<b>5,705,385,440.70</b>



法定代表人：

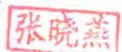


主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



会计机构负责人：

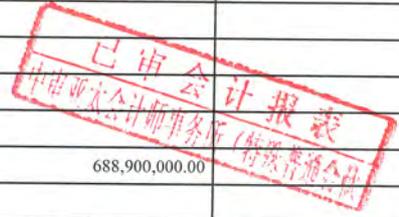


# 合并资产负债表（续）

编制单位：山东滕建投资集团有限公司

公企 01 表  
金额单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2015.12.31	2014.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	144,700,000.00	47,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、14		
应付账款	五、15	123,539,285.93	140,461,553.21
预收款项	五、16	441,091,696.66	281,222,609.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	587,078.35	232,984.37
应交税费	五、18	200,187,880.82	111,504,039.43
应付利息		26,416,666.67	
应付股利			
其他应付款	五、19	403,932,259.29	411,466,349.67
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			
一年内到期的非流动负债	五、20	688,900,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,029,354,867.72</b>	<b>992,687,536.12</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、21	877,070,000.00	1,249,900,000.00
应付债券		1,277,232,561.10	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,154,302,561.10</b>	<b>1,249,900,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,183,657,428.82</b>	<b>2,242,587,536.12</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、22	100,060,000.00	100,060,000.00
资本公积	五、23	2,544,268,938.55	2,544,268,938.55
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、24	92,846,302.33	73,356,381.91
一般风险准备			
未分配利润	五、25	928,402,026.66	745,112,584.12
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>3,665,577,267.54</b>	<b>3,462,797,904.58</b>
<b>少数股东权益</b>			
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,665,577,267.54</b>	<b>3,462,797,904.58</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>7,849,234,696.36</b>	<b>5,705,385,440.70</b>



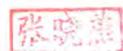
法定代表人：



主管会计工作负责人：  
(所附附注系财务报表组成部分)



会计机构负责人：



# 合并利润表

编制单位：山东滕建投资集团有限公司

会合 02 表  
金额单位：元

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、营业总收入		1,340,193,233.90	1,498,050,703.83
其中：营业收入	五、26	1,340,193,233.90	1,498,050,703.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,196,073,081.70	1,246,053,313.59
其中：营业成本	五、26	1,139,244,344.81	1,190,921,029.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
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	五、27	29,534,596.54	50,796,859.39
销售费用	五、28	276,864.10	
管理费用	五、29	27,253,971.49	16,507,783.35
财务费用	五、30	3,391,857.36	3,316,825.88
资产减值损失	五、31	-3,628,552.60	-15,489,184.22
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）	五、32	-627,352.43	60,662.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		143,492,799.77	252,058,052.55
加：营业外收入	五、33	105,220,328.81	87,018,522.01
减：营业外支出	五、34	1,352,632.51	479,685.23
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		247,360,496.07	338,596,889.33
减：所得税费用	五、35	44,581,133.11	63,431,469.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		202,779,362.96	275,165,420.28
归属于母公司所有者的净利润		202,779,362.96	275,165,420.28
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		202,779,362.96	275,165,420.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		202,779,362.96	275,165,420.28
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

张晓燕

(所附附注系财务报表组成部分)

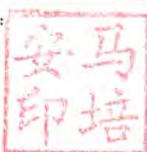
# 合并现金流量表

编制单位：山东滕建投资集团有限公司

会合 03 表  
金额单位：元

项 目	附注	2015年度	2014年度
<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		365,322,049.51	456,924,251.00
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			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
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	五、36（1）	259,807,183.76	612,852,315.16
经营活动现金流入小计		625,129,233.27	1,069,776,566.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,515,378,791.29	1,262,670,766.86
客户贷款及垫款净增加额			
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			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,596,609.65	7,344,336.42
支付的各项税费		128,069,965.38	88,657,287.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、36（2）	-86,263,614.08	10,214,614.41
经营活动现金流出小计		1,708,508,980.40	1,368,887,004.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,083,179,747.13</b>	<b>-299,110,438.67</b>
<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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		880,690.12	870,536.80
投资支付的现金		456,000,000.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		456,880,690.12	870,536.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-456,880,690.12</b>	<b>-870,536.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		2,068,570,000.00	665,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36（3）	10,000,000.00	31,200,000.00
筹资活动现金流入小计		2,078,570,000.00	696,800,000.00
偿还债务支付的现金		281,600,000.00	227,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,266,743.91	97,991,004.50
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	五、36（4）	10,000,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流出小计		388,866,743.91	365,891,004.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,689,703,256.09</b>	<b>330,908,995.50</b>
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		81,136,723.34	50,208,703.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>230,779,542.18</b>	<b>81,136,723.34</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)

# 合并所有者权益变动表

会合04表  
单位:元

编制单位:山东滕建投资集团有限公司

2015年度

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	100,060,000.00	2,544,268,938.55			73,356,381.91		745,112,584.12		3,462,797,904.58
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	100,060,000.00	2,544,268,938.55			73,356,381.91		745,112,584.12		3,462,797,904.58
三、本年增减变动金额					19,489,920.42		183,289,442.54		202,779,362.96
(一) 净利润							202,779,362.96		202,779,362.96
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							202,779,362.96		202,779,362.96
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积					19,489,920.42		-19,489,920.42		
2. 提取一般风险准备					19,489,920.42		-19,489,920.42		
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 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									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本年年末余额	100,060,000.00	2,544,268,938.55			92,846,302.33		928,402,026.66		3,665,577,267.54

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附附注系财务报表组成部分)

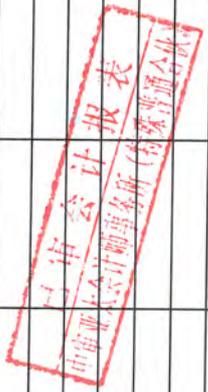
# 合并所有者权益变动表

会合 04 表  
单位: 元

编制单位: 山东滕建投资集团有限公司

2014年度

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年年末余额	100,060,000.00	2,459,516,538.55			56,957,241.25		486,346,304.50		3,102,880,084.30
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	100,060,000.00	2,459,516,538.55			56,957,241.25				3,102,880,084.30
三、本年增减变动金额		84,752,400.00			16,399,140.66				359,917,820.28
(一) 净利润							275,165,420.28		275,165,420.28
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计									
(三) 所有者投入和减少资本		84,752,400.00					275,165,420.28		275,165,420.28
1. 所有者投入资本									84,752,400.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		84,752,400.00							
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积					16,399,140.66		-16,399,140.66		
2. 提取一般风险准备					16,399,140.66		-16,399,140.66		
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 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									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本年年末余额	100,060,000.00	2,544,268,938.55			73,356,381.91		745,112,584.12		3,462,797,904.58



主管会计工作负责人: 张晚

主管会计工作负责人: 张晚

法定代表人: 安马印培

0.00 会计机构负责人: 张晚



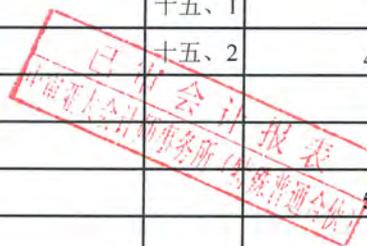
# 滕建投资集团有限公司资产负债表

会企 01 表

编制单位：山东滕建投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2015/12/31	2014/12/31
流动资产：			
货币资金		198,534,465.95	73,187,224.71
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		309,239,185.24	544,529,542.86
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、1	262,457,502.90	609,692,715.41
存货	十五、2	4,856,264,665.07	3,364,648,844.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		360,000,000.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>5,986,495,819.16</b>	<b>4,592,058,327.09</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产		96,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	512,412,406.14	503,039,758.57
投资性房地产			
固定资产		744,416.48	325,660.32
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		3,600.00	13,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		266,207.68	1,031,053.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>609,426,630.30</b>	<b>504,409,472.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,595,922,449.46</b>	<b>5,096,467,799.40</b>



法定代表人：



主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



会计机构负责人：



# 母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

会企 01 表

编制单位：山东滕建投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2015/12/31	2014/12/31
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		117,646,635.57	112,310,498.05
预收款项		339,847,481.64	277,140,079.72
应付职工薪酬		147,999.80	
应交税费		109,121,578.57	61,648,517.24
应付利息		26,416,666.67	
应付股利			
其他应付款		227,547,394.88	732,375,777.36
一年内到期的非流动负债		688,900,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		<b>1,519,627,757.13</b>	<b>1,193,474,872.37</b>
非流动负债：			
长期借款		551,070,000.00	849,900,000.00
应付债券		1,277,232,561.10	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		<b>1,828,302,561.10</b>	<b>849,900,000.00</b>
负债合计		<b>3,347,930,318.23</b>	<b>2,043,374,872.37</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		100,060,000.00	100,060,000.00
资本公积		2,222,411,458.55	2,222,411,458.55
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		92,846,302.33	73,356,381.91
一般风险准备			
未分配利润		832,674,370.35	657,265,086.57
所有者权益合计		<b>3,247,992,131.23</b>	<b>3,053,092,927.03</b>
负债和所有者权益总计		<b>6,595,922,449.46</b>	<b>5,096,467,799.40</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



会计机构负责人：

张晓燕

# 母 公 司 利 润 表

会企 02 表

编制单位：山东滕建投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、营业收入	十五、4	1,119,430,029.59	664,924,885.49
减：营业成本	十五、4	951,515,525.15	565,332,224.27
营业税金及附加		10,906,767.42	3,376,191.23
销售费用		171,101.00	
管理费用		15,778,748.50	4,036,929.41
财务费用		-3,167.36	45,962.39
资产减值损失		-3,059,382.96	-14,543,030.16
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）	十五、5	-627,352.43	60,662.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>143,493,085.41</b>	<b>106,737,270.66</b>
加：营业外收入		91,942,700.10	86,923,255.37
减：营业外支出		864,459.98	156,828.14
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>234,571,325.53</b>	<b>193,503,697.89</b>
减：所得税费用		39,672,121.33	29,512,291.26
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>194,899,204.20</b>	<b>163,991,406.63</b>
<b>五、每股收益</b>			
基本每股收益			
稀释每股收益			
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>194,899,204.20</b>	<b>163,991,406.63</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)



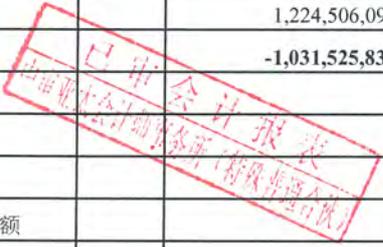
# 母公司现金流量表

会企 03表

编制单位：山东滕建投资集团有限公司

单位：元

项 目	附注	2015年度	2014年度
<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		112,707,401.92	171,197,007.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		80,272,850.66	488,263,607.71
经营活动现金流入小计		192,980,252.58	659,460,615.68
购买商品、接受劳务支付的现金		966,375,858.23	677,263,968.67
支付给职工以及为职工支付的现金		3,862,772.83	2,476,452.39
支付的各项税费		56,844,694.29	66,492,215.90
支付其他与经营活动有关的现金		197,422,767.03	1,047,253.52
经营活动现金流出小计		1,224,506,092.38	747,279,890.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,031,525,839.80</b>	<b>-87,819,274.80</b>
<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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		667,597.12	366,380.00
投资支付的现金		466,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		466,667,597.12	366,380.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-466,667,597.12</b>	<b>-366,380.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,800,070,000.00	299,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	30,200,000.00
筹资活动现金流入小计		1,810,070,000.00	330,000,000.00
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	114,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,529,321.84	61,927,729.29
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流出小计		186,529,321.84	216,827,729.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,623,540,678.16</b>	<b>113,172,270.71</b>
<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>		<b>125,347,241.24</b>	<b>24,986,615.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		33,187,224.71	8,200,608.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>158,534,465.95</b>	<b>33,187,224.71</b>



法定代表人：



主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



会计机构负责人：

张晓燕

# 母公司所有者权益变动表

会企 04 表  
金额单位：元

2015年度

编制单位：山东滕建投资集团有限公司

项目	附注	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		100,060,000.00	2,222,411,458.55			73,356,381.91		657,265,086.57	3,053,092,927.03
加：1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 其他									
二、本年初余额		100,060,000.00	2,222,411,458.55			73,356,381.91		657,265,086.57	3,053,092,927.03
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						19,489,920.42		175,409,283.78	194,899,204.20
(一) 净利润								194,899,204.20	194,899,204.20
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计								194,899,204.20	194,899,204.20
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						19,489,920.42		-19,489,920.42	
1. 提取盈余公积						19,489,920.42		-19,489,920.42	
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 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									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本年年末余额		100,060,000.00	2,222,411,458.55			92,846,302.33		832,674,370.35	3,247,992,131.23



法定代表人：

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

会企 04 表

金额单位：元

2014年度

编制单位：山东建投集团有限公司

项目	附注	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		100,060,000.00	2,222,411,458.55			56,957,241.25		509,672,820.60	2,889,101,520.40
加：1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 其他									
二、本年初余额		100,060,000.00	2,222,411,458.55			56,957,241.25		509,672,820.60	2,889,101,520.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						16,399,140.66		147,592,265.97	163,991,406.63
(一) 净利润								163,991,406.63	163,991,406.63
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计									
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						16,399,140.66		-16,399,140.66	
1. 提取盈余公积						16,399,140.66		-16,399,140.66	
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 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									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本年年末余额		100,060,000.00	2,222,411,458.55			73,356,381.91		657,265,086.57	3,053,092,927.03



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



**山东滕建投资集团有限公司**  
**财务报表附注**  
**2015年1月1日-2015年12月31日**  
**(除特别说明外, 金额以人民币元表述)**

**一、公司基本情况**

**(一) 历史沿革**

山东滕建投资集团有限公司(以下简称“本公司”)系由滕州市国有资产管理局出资组建的有限责任公司,于2009年11月18日取得滕州市工商行政管理局核发的370481000000299号企业法人营业执照。公司初始注册资本为5,000.00万元,后增资5,006.00万元,截至2014年12月31日,公司注册资本为10,006.00万元,实收资本为10,006.00万元,其中滕州市国有资产管理局以货币出资10,006.00万元,出资比例为100.00%。公司法定代表人为马培安,公司总部位于山东省滕州市善国北路77号。

本公司的最终控制方是:滕州市国有资产管理局。

**(二) 经营范围**

一般经营项目:城镇基础设施建设与投资;房地产开发经营与营销策划;物业管理;装饰材料销售。

**(三) 主要产品(或提供的劳务等)**

主要产品(或提供劳务等):公司主要提供的劳务为城镇基础设施的代建。

**(四) 合并范围变化**

本公司报告期内合并范围未发生变化,详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”

本财务报表经本公司董事会于2016年4月24日决议批准报出。

**二、财务报表的编制基础**

1、编制基础:本公司执行财政部颁布的企业会计准则(包括于2014年颁布的新的和修订的企业会计准则)及相关规定。

2、持续经营:公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力

的重大事项。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计的说明

#### （一）会计期间

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。

#### （二）营业周期

本公司营业周期为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### （三）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

#### （四）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

#### （五）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，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

##### 2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。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。

合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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。

#### **（六） 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。

#### **（七） 外币业务的核算方法及折算说明**

##### **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。

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并计入资本公积。

## （八）金融工具

### 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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行。

层次划分具体表现为：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。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款

和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量；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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额与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。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### 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

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。

#### 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）财务担保合同及贷款承诺

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、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。

## 8、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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认

权益工具的公允价值变动额。

### (九) 应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于1,000.00万元，其他应收款余额大于1,000.00万元的应收款划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的需要包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合再进行测试

(2) 对于单项金额非重大，但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	按组合计提坏账准备的款项
组合 2	应收政府部门、关联方的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

本公司采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备的比例如下：

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）	5.00	5.00
1-2年（含2年）	10.00	10.00
2-3年（含3年）	20.00	20.00
3-4年（含4年）	30.00	30.00
4-5年（含5年）	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(4) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (十) 存货

#### 1、 存货的分类

存货主要包括材料、库存商品等。

## 2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价（贸易类企业为个别计价法）。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

## 3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 4、 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。

### （十一） 长期股权投资

#### 1、 初始投资成本的确定

（1） 本公司合并形成的长期股权投资，按照《企业会计准则第20号——企业合并》规定确认投资成本。

（2） 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。。

## 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### (1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

### (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。

取得长期股权投资后，应当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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方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等。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计

准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

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、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 4、长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收

益。

#### 5、处置长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，母公司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所有者权益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，应当改按权益法核算，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。

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。

#### 6、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十二) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### 2、各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	3.00-5.00	20-50	1.90-4.85
运输工具	3.00-5.00	5-8	19.00-19.40
机器设备	3.00-5.00	5	4.75-9.50
办公设备及其他	3.00-5.00	3-5	19.00-32.33

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、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 4、 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

### 5、 其他说明

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

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。

## （十三） 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。

#### （十四）无形资产

##### 1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

##### 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十五) 非流动非金融资产减值

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、商誉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。

#### （十六）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## （十七）应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

## （十八）收入

### 1、商品销售收入

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

### 2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

### 3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 4、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。

### 5、建造合同收入

①当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

### 6、收入确认方法

本公司项目代建收入根据工程投资成本占总合同成本的完工进度进行确认收入；房地产销

售收入，预售时计入预收账款，交房并验收合格符合结转收入条件后统一结转至主营业务收入。

### （十九）建造合同

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）合同总收入能够可靠地计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；（4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

### （二十）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府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。

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。

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。

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。

### （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、确认

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。

## 2、计量

除确认为其他综合收益或直接计入所有者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所有者权益，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。

## 3、抵销

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

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

# 五、会计政策和会计估计变更及前期差错更正

## 1、会计政策变更

本报告期内，本公司没有会计政策变更情况的说明

## 2、会计估计变更

本公司报告期间不存在会计估计变更。

## 3、前期差错更正

本报告期内，本公司没有前期差错更正情况的说明

## 六、税项

### 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
营业税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：本公司提供基础建设劳务适应 3.00%的营业税税率，其他劳务适用 5.00%的营业税税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项 目	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	1,485,671.15	6,075,280.25
银行存款	229,293,871.03	75,061,443.09
其他货币资金	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	270,779,542.18	121,136,723.34
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金明细：

项目	2015.12.31	2014.12.31
借款保证金	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

注：截至 2015 年 12 月 31 日，本公司使用受限制的货币资金为 40,000,000.00 元，系本公司的借款保证金。

### （二）应收账款

#### 1、 应收账款按种类披露

种类	2015.12.31

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,173,407.68	100.00	117,600.05	10.02	1,055,807.63
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,173,407.68	100.00	117,600.05	10.02	1,055,807.63
组合 2: 应收政府部门、关联方的款项组合					
组合小计	1,173,407.68	100.00	117,600.05	10.02	1,055,807.63
合计	1,173,407.68	100.00	117,600.05	10.02	1,055,807.63

续表:

种类	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,158,202.23	100.00	135,277.54	6.27	2,022,924.69
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,158,202.23	100.00	135,277.54	6.27	2,022,924.69
组合 2: 应收政府部门、关联方的款项组合					
组合小计	2,158,202.23	100.00	135,277.54	6.27	2,022,924.69
合计	2,158,202.23	100.00	135,277.54	6.27	2,022,924.69

2、组合中，组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2015.12.31			
	账面余额		坏账准备	计提比例(%)
	金额	比例(%)		
1年以内	649,511.50	55.35	32,475.58	5.00
1至2年	196,547.57	16.75	19,654.76	10.00
2至3年	327,348.61	27.90	65,469.72	20.00
合计	1,173,407.68	100.00	117,600.05	10.02

续表:

账龄	2014.12.31			
	账面余额		坏账准备	计提比例(%)
	金额	比例(%)		
1年以内	1,610,853.62	74.64	80,542.68	5.00

账龄	2014.12.31			
	账面余额		坏账准备	计提比例(%)
	金额	比例(%)		
1至2年	547,348.61	25.36	54,734.86	10.00
合计	2,158,202.23	100.00	135,277.54	6.27

3、 大额应收账款客户情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例%
蚌埠荣盛伟业房地产开发有限公司	非关联方	463,501.50	1年以内、1-2年	39.50
滕州市汇龙房地产综合开发有限公司	非关联方	132,527.61	1年以内、2-3年	11.29
滕州市安居工程开发建设中心	非关联方	196,547.57	2-3年	16.75
合计	——	792,576.68	——	67.54

(三) 预付账款

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	114,220,183.96	15.43	462,839,250.89	48.43
1-2年	346,762,465.29	46.85	492,752,959.66	51.57
2-3年	279,126,277.86	37.71		
合计	740,108,927.11	100.00	955,592,210.55	100.00

2、 大额预付款项单位情况

单位名称	与本公司关系	2015.12.31	账龄	未结算原因
山东新城建房地产开发有限公司	非关联方	110,000,000.00	2-3年	工程未结算
滕州市民泰市政工程有限公司	非关联方	77,140,000.00	1-2年、2-3年	工程未结算
滕州市中发市政工程有限责任公司	非关联方	69,270,000.00	1-2年、2-3年	工程未结算
枣庄福峰建筑工程有限公司	非关联方	66,300,000.00	2-3年	工程未结算
滕州市中远建设工程公司	非关联方	60,170,000.00	1-2年	工程未结算
合计	——	382,880,000.00	——	——

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

种类	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	498,837,779.62	100.00	2,748,609.67	0.55	496,089,169.95
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	29,849,879.99	5.98	2,748,609.67	9.21	27,101,270.32
组合 2: 应收政府部门、关联方的款项组合	468,987,899.63	94.02			468,987,899.63
组合小计	498,837,779.62	100.00	2,748,609.67	0.55	496,089,169.95
合计	498,837,779.62	100.00	2,748,609.67	0.55	496,089,169.95

续表:

种类	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	405,265,551.65	100.00	6,226,555.15	1.54	399,038,996.50
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	54,122,619.11	13.36	6,226,555.15	11.51	47,896,064.0
组合 2: 应收政府部门、关联方的款项组合	351,142,932.54	86.64			351,142,932.54
组合小计	405,265,551.65	100.00	6,226,555.15	1.54	399,038,996.50
合计	405,265,551.65	100.00	6,226,555.15	1.54	399,038,996.50

2、组合中，组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备	计提比例	
	金额	比例(%)			
1 年以内	20,181,941.60	67.60	1,009,097.08	5.00	
1 至 2 年	2,114,613.19	7.00	209,123.40	10.00	
2 至 3 年	7,480,283.52	25.05	1,496,056.70	20.00	
3 至 4 年	101,141.68	0.32	30,342.49	30.00	
4 至 5 年	8,000.00	0.03	4,000.00	50.00	
合计	29,849,879.99	100.00	2,748,609.67	9.21	

续表:

账龄	2014.12.31				
----	------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备	计提比例
	金额	比例(%)		
1年以内	24,150,701.80	44.62	1,207,535.09	5.00
1至2年	19,862,775.63	36.70	1,986,277.56	10.00
2至3年				
3至4年	10,109,141.68	18.68	3,032,742.50	30.00
合计	54,122,619.11	100.00	6,226,555.15	11.50

## 3、 组合中，组合2：应收政府部门、关联方的款项组合

单位名称	与本公司关系	2015.12.31	账龄	占其他应收款总额比例%
山东滕州农村商业银行股份有限公司	政府单位	298,956,421.42	2-3年	59.93
滕州市财政局	政府单位	123,081,478.21	1年以内、1-2年	24.67
滕州市城市国有资产经营有限公司	政府单位	21,450,000.00	3-4年	4.30
滕州市司法调解处	政府单位	200,000.00	4-5年	0.04
山东明建融资投资担保股份有限公司	关联方	15,000,000.00	2-3年、3-4年	3.01
滕州市土地储备中心	政府单位	10,300,000.00	1年以内	2.06
合计	——	468,987,899.63	——	94.02

## 4、 大额其他应收款客户情况：

单位名称	与本公司关系	2015.12.31	账龄	占其他应收款总额比例%
山东滕州农村商业银行股份有限公司	政府单位	298,956,421.42	2-3年	59.93
滕州市财政局	政府单位	123,081,478.21	1年以内、1-2年	24.67
滕州市城市国有资产经营有限公司	政府单位	21,450,000.00	3-4年	4.30
滕州华润燃气有限公司	非关联方	15,333,300.007	1年以内、1-2年	3.07
山东明建融资投资担保股份有限公司	关联方	15,000,000.00	2-3年、3-4年	3.01
滕州市土地储备中心	政府单位	10,300,000.00	1年以内、1-2年	2.06
合计	——	484,121,199.64	——	97.04

注：截止2015年12月31日，山东滕州农村商业银行股份有限公司款项298,956,421.42元系本公司与山东滕州农村商业银行股份有限公司签订的债权与土地资产暂时性置换协议形成，该协议规定3年后山东滕州农村商业银行股份有限公司收回其298,956,421.42元债权同时返还本公司土地。

## (五) 存货

## 1、 存货类别

项 目	2015.12.31	2014.12.31

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
已完工未结算资产	3,997,521,912.26		3,997,521,912.26	2,840,429,647.19		2,840,429,647.19
开发成本	978,235,262.02		978,235,262.02	759,235,352.95		759,235,352.95
开发产品	873,442,106.85		873,442,106.85	592,527,967.97		592,527,967.97
合计	5,849,199,281.13		5,849,199,281.13	4,192,192,968.11		4,192,192,968.11

2、截止 2015.12.31 建造合同形成的已完工未结算资产情况如下：

工程项目	合同金额	累计发生工程成本	累计发生工程毛利	工程结算	已完工未结算资产
天时嘉苑地利华庭小区工程项目	2,352,790,000.00	1,575,324,130.95	277,891,377.77		1,853,215,508.72
解放东路棚户区改造工程	2,548,930,000.00	1,151,526,451.22	203,090,397.63		1,354,616,848.85
东沙河片区项目	416,040,000.00	139,008,854.32	24,490,027.09		163,498,881.41
滨湖观湖社区项目	431,380,000.00	263,438,777.35	46,353,425.07		309,792,202.42
解放路荆河大桥	250,900,000.00	231,989,897.38	35,844,702.10		217,834,599.48
市政及新农村建设项目	19,370,000.00	16,433,407.00	2,802,399.86	50,000,000.00	19,235,806.86
滕州市市政建设项目	184,120,000.00	65,049,975.95	14,278,088.57		79,328,064.52
合计	6,203,530,000.00	3,442,771,494.17	604,750,418.09	50,000,000.00	3,997,521,912.26

注 1：本公司承建的代建工程项目工程全部完工后一次性结算移交，目前只有市政及新农村建设项目结算 50,000,000.00 元，其余项目等到 2016 年验收后统一进行结算。

注 2：截止 2015 年 12 月 31 日，资本化利息累计金额为 311,717,094.77 元，其中本期资本化利息金额为 93,207,612.06 元。

(六) 其他流动资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
理财产品	360,000,000.00	
合计	360,000,000.00	

(七) 可供出售金融资产

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
山东滕州农村商业银行股份有限公司		96,000,000.00		96,000,000.00
合计		96,000,000.00		96,000,000.00

注：2015 年本公司对山东滕州农村商业银行股份有限公司出资 96,000,000.00 元，持股 10.00%，本公司对其不具有控制权也没有重大影响。

## (八) 长期股权投资

## 1、 长期股权投资分类

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
山东明建融资担保股份有限公司	31,770,860.02		627,352.43	31,143,507.59
合计	31,770,860.02		627,352.43	31,143,507.59

## 2、 按权益法核算的重大股权投资

被投资单位	2014.12.31	本期增减变动							2015.12.31	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		
山东明建融资担保股份有限公司	31,770,860.02			-627,352.43					31,143,507.59	
合计	31,770,860.02			-627,352.43					31,143,507.59	

## 3、 山东明建融资担保股份有限公司主要财务信息如下：

项目	本期数	上期数
流动资产	111,075,445.34	127,044,834.82
非流动资产	10,262.80	30,228.54
资产合计	111,085,708.14	127,075,063.36
流动负债	9,467,354.26	24,917,957.18
非流动负债		
负债合计	17,580,346.82	24,917,957.18
净资产	93,505,361.32	102,157,106.17
按持股比例计算的净资产份额	31,143,507.59	31,770,860.02
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	31,143,507.59	31,770,860.02
营业收入	611,000.00	4,090,209.75
财务费用	63,904.39	-60,443.18
所得税费用		229,388.15
净利润	-2,017,210.38	195,055.66
其他综合收益		
综合收益总额	-2,017,210.38	195,055.66

## (九) 固定资产

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
一、账面原值合计	4,843,924.40	1,599,540.12	789,352.80	5,654,111.72
房屋、建筑物	372,750.00	1,216,620.12		1,589,370.12
交通运输设备	2,192,260.00	150,600.00		2,342,860.00
机器设备	698,606.00	232,320.00		930,926.00
电子设备及办公设备	1,580,308.40		789,352.80	790,955.60
二、累计折旧合计	2,835,705.09	1,391,168.69	683,692.73	3,543,181.05
房屋、建筑物	222,959.86	338,296.41		561,256.27
交通运输设备	1,363,635.16	315,968.53		1,679,603.69
机器设备	266,219.91	455,858.09		722,078.00
电子设备及办公设备	982,890.16	281,045.66	683,692.73	580,243.09
三、固定资产账面价值合计	2,008,219.31	--	--	2,110,930.67
房屋、建筑物	149,790.14	--	--	1,028,113.85
交通运输设备	828,624.84	--	--	663,256.31
机器设备	432,386.09	--	--	208,848.00
电子设备及办公设备	597,418.24	--	--	210,712.51

## (十) 无形资产

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
一、账面原价合计	78,800.00			78,800.00
软件	78,800.00			78,800.00
二、累计摊销合计	46,720.00	15,760.00		62,480.00
软件	46,720.00	15,760.00		62,480.00
三、无形资产账面价值合计	32,080.00			16,320.00
软件	32,080.00			16,320.00

## (十一) 递延所得税资产

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	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	10,924,840.40	2,731,210.10	6,361,832.72	1,590,458.18
合计	10,924,840.40	2,731,210.10	6,361,832.72	1,590,458.18

## (十二) 短期借款

(1)短期借款按性质列示如下:

项目	2015.12.31	2014.12.31
信用借款	64,700,000.00	13,900,000.00

项目	2015.12.31	2014.12.31
保证借款	80,000,000.00	33,900,000.00
合计	144,700,000.00	47,800,000.00

(2)短期借款按明细列示如下:

贷款单位	借款日期	到期日期	利率	2015.12.31	保证人
滕州市村镇建设银行	2015-12-31	2016-12-31	4.75%	14,700,000.00	信用借款
滕州农商银行	2015-9-24	2016-9-16	4.60%	40,000,000.00	信用借款
山东省农村信用社	2015-12-31	2016-12-31	4.62%	40,000,000.00	山东古滕建筑安装工程有限公 司
枣庄银行滕州杏花村支行	2015-7-1	2016-1-1	5.60%	10,000,000.00	信用借款
滕州市农村商业银行	2015-9-24	2016-9-10	4.60%	40,000,000.00	滕州市房屋装潢公司
合计	—	—	—	144,700,000.00	—

### (十三) 应付账款

#### 1、账龄情况

账龄	2015.12.31	2014.12.31
1年以内(含1年)	101,587,395.53	110,237,502.19
1-2年(含2年)	20,603,396.67	29,913,844.57
2-3年(含3年)	1,093,015.63	267,228.28
3-4年(含4年)	231,283.91	42,978.17
4-5年(含5年)	24,194.19	
合计	123,539,285.93	140,461,553.21

2、截止2015年12月31日,应付账款中不存在应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

#### 3、大额应付账款客户情况如下:

单位名称	与本公司关系	2015.12.31	账龄	未支付原因
山东连云港混凝土有限公司	非关联方	15,183,630.00	1年以内	工程未结算, 结算后统付款
山东滕建投资集团兴唐工程有限公司	非关联方	12,524,056.71	1年以内	工程未结算, 结算后统付款
滕州鲁南水泥混凝土有限公司	非关联方	11,592,852.78	1年以内、1-2年	工程未结算, 结算后统付款
山东凯莱新型建材有限公司	非关联方	11,353,643.85	1年以内、1-2年	工程未结算, 结算后统付款
滕州市华能商品混凝土有限公司	非关联方	8,261,346.46	1年以内	工程未结算, 结算后统付款
合计	—	58,915,529.80	—	—

#### 4、大额一年以上应付账款客户情况如下:

单位名称	与本公司关系	2015.12.31	账龄	未支付原因
------	--------	------------	----	-------

单位名称	与本公司关系	2015.12.31	账龄	未支付原因
滕州鲁南水泥混凝土有限公司	非关联方	11,592,852.78	1年以内、1-2年	未到付款期限
山东凯莱新型建材有限公司	非关联方	11,353,643.85	1年以内、1-2年	未到付款期限
滕州市顺然钢材销售处	非关联方	2,990,918.20	1-2年	未到付款期限
合计	—	25,937,414.83	—	—

#### (十四) 预收账款

##### (1) 预收款项列示:

账龄	2015.12.31	2014.12.31
	金额	金额
1年以内	313,705,997.89	192,796,531.84
1-2年	127,385,698.77	71,263,518.10
2-3年		11,225,548.44
3年以上		5,937,011.06
合计	441,091,696.66	281,222,609.44

##### (2) 账龄超过1年的重要预收款项:

项目	2015.12.31	未偿还或结转的原因
营业房房款	39,399,363.60	未交房, 未结转收入
人和蓝湾预收车位款	29,081,855.20	未交房, 未结转收入
合计	68,481,218.80	—

#### (十五) 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示:

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
一、短期薪酬	232,984.37	8,464,949.13	8,110,855.15	587,078.35
二、离职后福利-设定提存计划		485,754.50	485,754.50	
合计	232,984.37	8,950,703.63	8,596,609.65	587,078.35

##### (2) 短期薪酬列示:

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	77,236.05	6,926,858.75	6,600,816.97	403,277.83
2、职工福利费		45,202.75	45,202.75	
3、社会保险费	128,848.75	436,321.41	436,321.41	128,848.75
其中: 医疗保险费	128,848.75	364,534.20	364,534.20	128,848.75
工伤保险费		26,652.26	26,652.26	

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
生育保险费		45,134.95	45,134.95	
4、住房公积金		307,703.00	307,703.00	
5、工会经费和职工教育经费	26,899.57	748,863.22	720,811.02	54,951.77
合计	232,984.37	8,464,949.13	8,110,855.15	587,078.35

## (3) 设定提存计划列示:

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
1、基本养老保险		459,258.80	459,258.80	
2、失业保险费		26,495.70	26,495.70	
合计		485,754.50	485,754.50	

## (十六) 应付利息

税种	2015.12.31	2014.12.31
应付债券利息	26,416,666.67	
合计	26,416,666.67	

## (十七) 应交税费

税种	2015.12.31	2014.12.31
营业税	9,339,877.99	-12,497,735.88
城建税	2,254,704.93	-1,032,835.90
教育费附加	298,396.11	-443,768.64
地方教育费附加	275,171.00	-295,785.86
个人所得税	426,024.25	6,060.72
印花税	376,288.88	-257,703.23
地方水利建设基金	106,385.78	-129,784.46
企业所得税	151,530,923.29	81,928,476.48
代扣代缴税金	32,606,555.43	48,516,577.63
土地增值税	1,525,964.23	-4,289,461.43
土地使用税	1,447,588.93	
合计	200,187,880.82	111,504,039.43

## (十八) 其他应付款

## 1、账龄情况

账龄	2015.12.31	2014.12.31
1年以内(含1年)	190,541,831.97	109,895,995.15
1-2年(含2年)	45,737,989.08	258,679,611.82

账龄	2015.12.31	2014.12.31
2-3年(含3年)	128,198,975.33	2,796,043.85
3年以上	39,453,462.91	40,094,698.85
合计	403,932,259.29	411,466,349.67

## 2、金额较大的其他应付款情况

单位名称	2015.12.31	账龄	款项性质
鲁南(枣庄)经济开发投资有限公司	125,000,000.00	1年以内	往来款
中国农发重点建设基金有限公司	60,000,000.00	1年以内	往来款
滕州市城市国有资产经营有限公司	52,000,000.00	1年以内、1-2年	往来款
微山湖旅游发展有限公司	20,000,000.00	1年以内	往来款
中国农业发展银行	19,510,000.00	1年以内、1-2年	往来款
微山湖湿地集团有限公司	10,000,000.00	1年以内	往来款
合计	286,510,000.00	——	——

## 3、一年以上大额其他应付款情况

单位名称	2015.12.31	账龄	款项性质	未支付原因
滕州市城市国有资产经营有限公司	52,000,000.00	1年以内、1-2年	往来款	工程建设中,验收完毕支付
中国农业发展银行	19,510,000.00	1年以内、1-2年	往来款	工程建设中,验收完毕支付
合计	71,510,000.00	——	——	——

## (十九) 1年内到期的非流动负债

## 1、按1年内到期的非流动负债性质列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的长期借款	688,900,000.00	
合计	688,900,000.00	

## 2、按1年内到期的非流动负债明细列示

贷款单位	币种	借款期限		借款金额	2015-12-31	保证人/抵押物
		借款日	还款日			
中国工商银行滕州支行	人民币	2014/12/19	2016/6/3	490,000,000.00	490,000,000.00	以滕国用(2013)第034号地块提供抵押担保
中融信托	人民币	2014/12/26	2016/12/25	198,900,000.00	198,900,000.00	质押借款
合计	——	——	——	——	688,900,000.00	——

## (二十) 长期借款

## 1、长期借款分类

项目	2015.12.31	2014.12.31
抵押借款	326,000,000.00	1,049,900,000.00
保证借款	402,100,000.00	200,000,000.00
信用借款	148,970,000.00	
合计	877,070,000.00	1,249,900,000.00

## 2、抵押借款明细

贷款单位	币种	借款期限		借款金额	2015-12-31	保证人/抵押物
		借款日	还款日			
中国建设银行滕州支行	人民币	2014/6/3	2017/6/2	126,000,000.00	126,000,000.00	以腾国用(2013)第087、088号地块提供抵押担保
中国农业发展银行	人民币	2012/10/31	2017/6/30	200,000,000.00	200,000,000.00	以腾国用(2011)第073号地块提供抵押担保,并由中运顺通投资担保公司、中商财富信用担保公司、中鸿联合信用担保公司提供保证担保
合计	—	—	—	—	326,000,000.00	—

## 3、保证借款明细

贷款单位	币种	借款期限		借款金额	2015-12-31	保证人
		借款日	还款日			
方正东亚信托	人民币	2015/6/24	2017/6/23	202,100,000.00	202,100,000.00	滕州市国有资产经营有限公司
中国农业发展银行	人民币	2014/5/26	2021/5/25	200,000,000.00	200,000,000.00	由滕州市国有资产经营有限公司提供保证担保
合计	—	—	—	402,100,000.00	402,100,000.00	—

## 4、信用借款明细

贷款单位	币种	借款期限		借款金额	2015-12-31	保证人/抵押物
		借款日	还款日			
中国国家开发银行	人民币	2015/1/15	2030/1/14	148,970,000.00	148,970,000.00	信用借款
合计	—	—	—	—	148,970,000.00	—

## (二十一) 应付债券

债券名称	期限	面值	利率(%)	溢折价摊销	2015.12.31	2014.12.31
企业债	7年	800,000,000.00	6.00	-8,479,673.28	791,520,326.70	
公司债	3年	500,000,000.00	5.80	-14,287,765.60	485,712,234.40	
合计	—	1,300,000,000.00	—	-22,767,438.89	1,277,232,561.10	

## (二十二) 实收资本

股东名称	2015.12.31	2014.12.31
滕州市国有资产管理局	100,060,000.00	100,060,000.00
合计	100,060,000.00	100,060,000.00

## (二十三) 资本公积

项目	2015.12.31	2014.12.31
其他资本公积	2,544,268,938.55	2,544,268,938.55
合计	2,544,268,938.55	2,544,268,938.55

## (二十四) 盈余公积

类别	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
法定盈余公积	73,356,381.91	19,489,920.42		92,846,302.33
合计	73,356,381.91	19,489,920.42		92,846,302.33

注：本公司盈余公积增加，均为按照母公司税后利润的10%计提。

## (二十五) 未分配利润

项目	2015年度	2014年度
调整前上年末未分配利润	745,112,584.12	486,346,304.50
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	745,112,584.12	486,346,304.50
加：本年归属于母公司所有者的净利润	202,779,362.96	275,165,420.28
减：提取法定盈余公积	19,489,920.42	16,399,140.66
年末未分配利润	928,402,026.66	745,112,584.12

## (二十六) 营业收入及营业成本

## 1、营业收入、营业成本构成：

项目	2015年度	2014年度
主营业务收入	1,340,193,233.90	1,498,050,703.83
其他业务收入	32,000.00	

项 目	2015 年度	2014 年度
营业收入合计	1,340,193,233.90	1,498,050,703.83
主营业务成本	1,139,244,344.81	1,190,921,029.19
其他业务成本		
营业成本合计	1,139,244,344.81	1,190,921,029.19

## 2、主营业务收入、成本构成：

项目	2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
代建收入	1,135,364,476.65	965,059,805.15	720,185,552.14	614,001,089.84
物业服务	32,000.00		26,000.00	
商品房销售	204,796,757.25	174,184,539.66	777,839,151.69	576,919,939.35
合计	1,340,193,233.90	1,139,244,344.81	1,498,050,703.83	1,190,921,029.19

## (二十七) 营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度
营业税	26,136,811.10	44,947,617.30
城市维护建设税	1,829,576.78	3,146,333.21
教育费附加	784,104.33	1,354,480.38
地方教育费附加	522,736.22	898,952.34
地方水利建设基金	261,368.11	449,476.16
合计	29,534,596.54	50,796,859.39

## (二十八) 销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
维修费	161,601.00	
广告宣传费	115,263.10	
合计	276,864.10	

## (二十九) 管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
管理人员工资	11,597,136.04	4,705,423.25
职工福利费	390,157.38	268,489.98
工会经费	121,882.61	83,874.51
办公费	2,396,980.06	1,649,501.33
交通差旅费	754,418.37	519,159.14

项 目	2015 年度	2014 年度
职工教育费	946,638.81	651,437.20
折旧费	2,200,813.01	1,514,507.38
低值易耗品	356,478.74	245,313.75
无形资产摊销	9,400.00	6,468.69
五险一金	855,687.52	588,848.33
税金	6,450,507.63	5,466,950.71
其他	1,173,871.32	807,809.10
合计	27,253,971.49	16,507,783.35

**(三十) 财务费用**

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出	4,059,131.85	3,236,818.89
减：利息收入	727,562.52	193,346.17
银行手续费	60,288.03	273,353.16
合计	3,391,857.36	3,316,825.88

**(三十一) 资产减值损失**

项 目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-3,628,552.60	-15,489,184.22
合计	-3,628,552.60	-15,489,184.22

**(三十二) 投资收益**

产生投资收益的来源	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-627,352.43	60,662.31
合计	-627,352.43	60,662.31

**(三十三) 营业外收入**

## 1、营业外收入明细

项 目	2015 年度	2014 年度
政府补助（与收益相关）	105,030,011.84	86,760,000.00
其他	190,338.16	258,522.01
合计	105,220,328.81	87,018,522.01

政府补助如下：

项 目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
政府补助（与收益相关）	105,030,011.84	86,760,000.00	与收益相关

项 目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
合计	105,030,011.84	86,760,000.00	

注 1: 2014 年度本公司收到滕州市财政局滕财建指【2014】301 号文件拨付的关于城建项目工程财政补贴的通知, 取得财政补贴资金 86,760,000.00 元。

注 2: 2015 年度本公司收到滕州市财政局滕财国【2015】61 号文件拨付的关于城建项目工程财政补贴的通知, 取得财政补贴资金 105,030,011.84 元。

注 3: 以上补助若税务局收取税款由财政局为本公司支付。

#### (三十四) 营业外支出

项 目	2015 年度	2014 年度
滞纳金	1,254,824.38	479,685.23
罚款	57,808.13	
捐款	40,000.00	
合计	1,352,632.51	479,685.23

#### (三十五) 所得税费用

项 目	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	45,721,885.03	59,559,172.99
递延所得税调整	-1,140,751.92	3,872,296.06
合计	44,581,133.11	63,431,469.05

#### (三十六) 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
补贴收入	105,030,011.84	86,760,000.00
单位及个人往来	154,777,171.92	441,339,915.16
合计	259,807,183.76	528,099,915.16

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
管理费用、销售费用等	4,662,421.88	10,148,552.57
支付的单位及个人往来	51,601,192.2	66,061.84
合计	56,263,614.08	10,214,614.41

注: 支付的其他与经营活动有关的现金"包括本公司实际收到的单位往来款, 由于本公司 2015

年工程投入大与其他单位之间的往来增加，导致数据差额较大。

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
政府拨款		84,752,400.00
保证金收回	10,000,000.00	31,200,000.00
合计	10,000,000.00	115,952,400.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
借款保证金	10,000,000.00	40,000,000.00
合计	10,000,000.00	40,000,000.00

注：本公司现金流主要来自预收账款与开发成本。

(三十七) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	202,779,362.96	275,165,420.28
加：资产减值准备	-3,628,552.60	-15,489,184.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,391,168.69	966,233.04
无形资产摊销	15,760.00	15,760.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	4,059,131.85	3,236,818.89
投资损失（收益以“-”号填列）	627,352.43	-60,662.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,140,751.92	3,872,296.05
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）	-1,670,844,033.16	-491,050,113.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,064,936,509.61	-6,109,381.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-681,375,694.99	-154,410,025.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,083,179,747.13	-383,862,838.67
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

补充资料	2015 年度	2014 年度
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>		
现金的年末余额	230,779,542.18	81,136,723.34
减: 现金的期初余额	81,136,723.34	50,208,703.31
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	149,642,818.84	30,928,020.03

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年度	2014 年度
一、现金	230,779,542.18	81,136,723.34
其中: 库存现金	1,485,671.15	6,075,280.25
可随时用于支付的银行存款	229,293,871.03	75,061,443.09
可随时用于支付的其他货币资金		
二、年末现金及现金等价物余额	230,779,542.18	81,136,723.34
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		

## (三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	受限资产	账面价值	受限原因
货币资金	借款保证金	40,000,000.00	借款保证金
存货	以腾国用(2013)第087、088号地块提供抵押担保	242,685,990.00	借款抵押
存货	以腾国用(2013)第034号地块提供抵押担保	871,061,200.00	借款抵押
存货	以腾国用(2011)第073号地块提供抵押担保,并由中运顺通投资担保公司、中商财富信用担保公司、中鸿联合信用担保公司提供保证担保	411,070,100.00	借款抵押
合计	—	1,564,817,290.00	—

此外,本公司于2014年与中融国际信托有限公司签署了信托合同,将承建滨湖区观湖社区新农村建设工程项目、朝阳社区新农村建设工程享有的对滕州市人民政府5.4亿元的应收账款债权作为标的债权,并在债权债务确认协议中约定“标的债权于信托成立之日即成为信托项下的信托财产,受托人即享有以本信托受托人的身份享有、管理、运用、处分标的债权的权利”。

## 八、合并范围的变更

本公司合并范围未发生变更。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

## 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围
滕州兴建搬迁咨询服务有限公司	全资孙公司	滕州市	50.00	搬迁咨询服务、拆迁效益分析
滕州博诚路桥建设工程有限公司	全资孙公司	滕州市	500.00	城市道路、桥梁、隧道、公共广场工程施工；城市供水工程、排水工程、污水处理工程施工；城市生活垃圾处理工程施工及管理
山东滕建投资集团汇鑫置业有限公司	全资子公司	滕州市	3,900.00	房地产开发、商品房销售；小区维护、维修；社区服务
山东滕建投资集团兴唐工程有限公司	全资子公司	滕州市	2,000.00	房屋工程建筑；土木工程建筑；地基与基础工程施工；管道工程施工；防腐保温工程施工；建筑防水工程施工；拱结构工程施工；机电设备安装工程施工；起重设备安装工程施工；建筑安装；建筑装饰；工程准备；建筑工程机械与设备租赁；园林绿化
山东兴滕置业有限公司	全资子公司	滕州市	10,000.00	新农村基础设施建设及配套基础设施建设；农村住房拆迁；农村安置房建设；土地复垦；挂钩土地整理开发及出让；园林绿化；房地产开发与销售
山东滕建投资集团善国物业有限公司	全资子公司	滕州市	500.00	物业服务；家政服务；房屋修缮；室内装饰装修；水电暖安装、维修；园林绿化工程
滕州旺禾园林工程有限公司	全资子公司	滕州市	200.00	园林绿化工程施工；销售；花卉、草木
滕州市地景建设投资有限责任公司	全资子公司	滕州市	10,100.00	园林绿化；房地产开发与销售；物业管理；项目建设投资
山东兴腾建筑科技发展有限公司	全资子公司	滕州市	500.00	建材销售、室内装饰装修、水电暖安装、维修

## 通过设立或投资方式取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资 金额 (万元)	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余 额	持股比例%	表决权比例%
滕州兴建搬迁咨询服务有限公司	50.00		100.00	100.00
滕州博诚路桥建设工程有限公司	500.00		100.00	100.00
山东滕建投资集团汇鑫置业有限公司	3,900.00		100.00	100.00
山东滕建投资集团兴唐工程有限公司	2,000.00		100.00	100.00
山东兴滕置业有限公司	10,000.00		100.00	100.00
山东滕建投资集团善国物业有限公司	500.00		100.00	100.00
滕州旺禾园林工程有限公司	200.00		100.00	100.00
滕州市地景建设投资有限责任公司	30,526.89		100.00	100.00
山东兴腾建筑科技发展有限公司	500.00		100.00	100.00

## 通过设立或投资方式取得的子公司（续）

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
滕州兴建搬迁咨询服务有限公司	是			
滕州博诚路桥建设工程有限公司	是			
山东滕建投资集团汇鑫置业有限公司	是			
山东滕建投资集团兴唐工程有限公司	是			
山东兴滕置业有限公司	是			
山东滕建投资集团善国物业有限公司	是			
滕州旺禾园林工程有限公司	是			
滕州市地景建设投资有限责任公司	是			
山东兴腾建筑科技发展有限公司	是			

## 2、在联营企业中的权益

联营企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	对联营企业投资的会计核算方法
山东明建融资担保股份有限公司	滕州市	滕州市	融资担保	31.10	权益法

## 十、关联方及关联交易

### (一) 母公司及最终控制方情况

单位名称	关联关系	注册地	经济性质或类型	持股(%)
滕州市国有资产管理局	母公司	滕州市	机关法人	100.00

### (二) 本企业合营和联营企业情况

本公司联营和合营企业情况见九、2。

### (三) 本企业的其他关联方

本公司无其他关联方

### (四) 关联交易情况

#### (1) 关联方担保情况

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在关联方担保情况。

#### (2) 关联方资金拆借情况

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司关联方资金拆借情况如下：

项目名称	关联方名称	2015 年 12 月 31 日
------	-------	------------------

其他应收款	山东明建融资投资担保股份有限公司	15,000,000.00 元
合计	—	15,000,000.00 元

## 十一、或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司对外担保如下：

担保方公司	被担保公司	借款金额	担保金额	开始保证日期	到期保证日期
山东滕建投资集团汇鑫置业有限公司	滕州市凯盛园林绿化有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00	2015-12-31	2016-12-30
山东滕建投资集团兴唐工程有限公司	滕州市房屋装潢公司	40,000,000.00	40,000,000.00	2015-9-28	2016-9-16
山东滕建投资集团兴唐工程有限公司	滕州市中发市政工程有限责任公司	40,000,000.00	40,000,000.00	2015-9-28	2016-9-28
滕州市旺禾园林工程有限公司	滕州市远大安装装潢有限责任公司	40,000,000.00	40,000,000.00	2015-9-28	2016-9-28
山东滕建投资集团有限公司	山东天行健置业有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	2015-12-28	2017-12-28
山东滕建投资集团有限公司	山东新兴置业有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	2015-7-13	2017-7-13
山东滕建投资集团有限公司	滕州市东方中石房地产开发有限公司	175,000,000.00	175,000,000.00	2014-11-6	2016-11-6
山东滕建投资集团有限公司	鲁南(枣庄)经济开发投资有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	2009-8-27	2016-8-26
山东滕建投资集团有限公司	滕州市中医医院	80,000,000.00	80,000,000.00	2013-5-18	2016-5-17
合计	—	1,041,000,000.00	1,041,000,000.00	—	—

## 十二、承诺事项

本公司本期无需要披露的承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

本公司本期无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

本公司本期无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

## 1、其他应收款按种类披露

种类	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	263,522,333.62	100.00	1,064,830.72	0.40	262,457,502.90
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	18,963,270.00	7.20	1,064,830.72	5.62	17,898,439.28
组合 2: 应收政府部门、关联方的款项组合	244,559,063.62	92.80			244,559,063.62
组合小计	263,522,333.62	100.00	1,064,830.72	0.40	262,457,502.90
合计	263,522,333.62	100.00	1,064,830.72	0.40	262,457,502.90

续表:

种类	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	613,816,929.09	100.00	4,124,213.68	0.67	609,692,715.41
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	21,286,377.64	3.47	4,124,213.68	19.37	17,162,163.96
组合 2: 应收政府部门、关联方的款项组合	592,530,551.45	96.53			592,530,551.45
组合小计	613,816,929.09	100.00	4,124,213.68	0.67	609,692,715.41
合计	613,816,929.09	100.00	4,124,213.68	0.67	609,692,715.41

## 2、组合中，组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2015.12.31			
	账面余额		坏账准备	计提比例(%)
	金额	比例(%)		
1年以内	18,061,556.76	95.24	903,077.84	5.00
1至2年	311,039.33	1.64	31,103.93	10.00
2至3年	481,532.23	2.54	96,306.45	20.00
3至4年	101,141.68	0.53	30,342.50	30.00
4至5年	8,000.00	0.04	4,000.00	50.00
合计	18,963,270.00	100.00	1,064,830.72	5.62

续表:

账龄	2014.12.31			
	账面余额		坏账准备	计提比例(%)
	金额	比例(%)		
1年以内	525,048.33	2.47	26,252.42	5.00
1至2年	10,652,187.63	50.04	1,065,218.76	10.00
2至3年				
3至4年	10,109,141.68	47.49	3,032,742.50	30.00
合计	21,286,377.64	100.00	4,124,213.68	19.37

## 3、组合中，组合2：应收政府部门、关联方的款项组合

单位名称	与本公司关系	2015.12.31	账龄	占其他应收款总额比例%
滕州市财政局	政府单位	214,880,795.35	1年以内	81.54
滕州市城市国有资产经营有限公司	政府单位	21,450,000.00	3-4年	8.14
滕州市供电局	政府单位	841,381.37	1年以内	0.32
滕州兴建搬迁咨询服务有限公司	关联方	7,186,886.90	1年以内、1-2年	2.73
滕州市司法调解处	政府单位	200,000.00	4-5年	0.08
合计		244,559,063.62		92.80

## 4、大额其他应收款单位情况：

单位名称	与本公司关系	2015-。12.31	账龄	占其他应收款总额比例%
滕州市财政局	政府单位	214,880,795.35	1年以内	81.54
滕州市城市国有资产经营有限公司	政府单位	21,450,000.00	3-4年	8.14
滕州华润燃气有限公司	非关联方	15,333,300.007	1年以内	5.82
滕州兴建搬迁咨询服务有限公司	全资子公司	7,186,886.90	1年以内、1-2年	2.73
方正东亚信托有限公司	非关联方	2,021,000.00	1年以内	0.77
合计		260,871,982.26		98.99

5、截止2015年12月31日，其他应收款中不存在应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## (二) 存货

## 1、存货类别

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	3,918,193,847.74		3,918,193,847.74	2,798,763,818.15		2,798,763,818.15
开发成本	938,070,817.33		938,070,817.33	565,885,025.96		565,885,025.96

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	4,856,264,665.07		4,856,264,665.07	3,364,648,844.11		3,364,648,844.11

2、截止 2015 年 12 月 31 日工程施工明细如下：

工程项目	合同金额	累计发生工程成本	累计发生工程毛利	工程结算	已完工未结算资产
天时嘉苑地利华庭小区工程项目	2,352,790,000.00	1,575,324,130.95	249,694,421.51		1,853,215,508.72
解放东路棚户区改造工程	2,548,930,000.00	1,151,526,451.22	84,630,964.79		1,354,616,848.85
东沙河片区项目	416,040,000.00	139,008,854.32	23,574,418.41		163,498,881.41
滨湖观湖社区项目	431,380,000.00	263,438,777.35	28,616,915.19		309,792,202.42
解放路荆河大桥	250,900,000.00	231,989,897.38	33,304,512.18	50,000,000.00	217,834,599.48
市政及新农村建设项目	19,370,000.00	16,433,407.00	2,736,593.00		19,235,806.86
合计	6,019,410,000.00	3,377,721,518.22	422,557,825.08	50,000,000.00	3,918,193,847.74

注：累计利息资本化金额为 201,644,367.56 元其中本期利息资本化金额为 66,529,321.84 元。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
按成本法核算的长期股权投资	471,268,898.55	10,000,000.00		481,268,898.55
按权益法核算的长期股权投资	31,770,860.02		627,352.43	31,143,507.59
合计	503,039,758.57	10,000,000.00	627,352.43	512,412,406.14

2、按成本法核算的重大股权投资

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
山东滕建投资集团汇鑫置业有限公司	39,000,000.00			39,000,000.00
山东滕建投资集团兴唐工程有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
山东兴滕置业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
山东滕建投资集团善国物业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
滕州旺禾园林工程有限公司	2,000,000.00	10,000,000.00		12,000,000.00
滕州市地景建设投资有限责任公司	305,268,898.55			305,268,898.55
合计	471,268,898.55	10,000,000.00		481,268,898.55

3、按权益法核算的重大股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	初始投资成本	2014.12.31	本年增加			2015.12.31
				追加投资	权益法下确认的投资收益	本年减少	

被投资单位名称	持股比例 (%)	初始投资成本	2014.12.31	本年增加		本年减少	2015.12.31
				追加投资	权益法下确认的投资收益		
山东明建融资担保股份有限公司	31.10	31,600,000.00	31,770,860.02		-627,352.43		31,143,507.59
合计	—	31,600,000.00	31,770,860.02		-627,352.43		31,143,507.59

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入

项 目	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	1,119,430,029.59	664,924,885.49
其他业务收入		
营业收入合计	1,119,430,029.59	664,924,885.49
主营业务成本	951,515,525.15	565,332,224.27
其他业务成本		
营业成本合计	951,515,525.15	565,332,224.27

2、主营业务收入及成本（分产品）

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
代建收入	1,119,430,029.59	951,515,525.15	664,924,885.49	565,332,224.27
合计	1,119,430,029.59	951,515,525.15	664,924,885.49	565,332,224.27

(五) 投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
山东明建融资担保股份有限公司	-627,352.43	60,662.31
合计	-627,352.43	60,662.31

十六、 财务报表的批准

本财务报表于 2016 年 4 月 24 日由董事会通过及批准发布。

山东滕建投资集团有限公司

法定代表人:



主管会计工作负责人:

分管会计机构负责人:

会计机构负责人:



张晓燕

日期: 2016 年 4 月 24 日



编号: 0 02372257

# 营业执照

统一社会信用代码 91110108061301173Y

名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦22-23层
执行事务合伙人	郝树平
成立日期	2013年01月18日
合伙期限	2013年01月18日至 长期
经营范围	审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 08 月 10 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

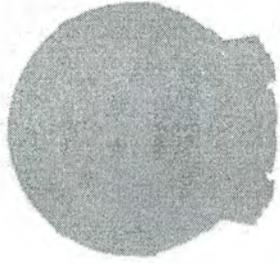
证书序号: NO.006799

### 说明

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



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 郝树平

办公场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建大厦22-23层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010170

注册资本(出资额): 1240万元

批准设立文号: 京财会许可[2012]0084号

批准设立日期: 2012-09-28





证书序号：000183

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

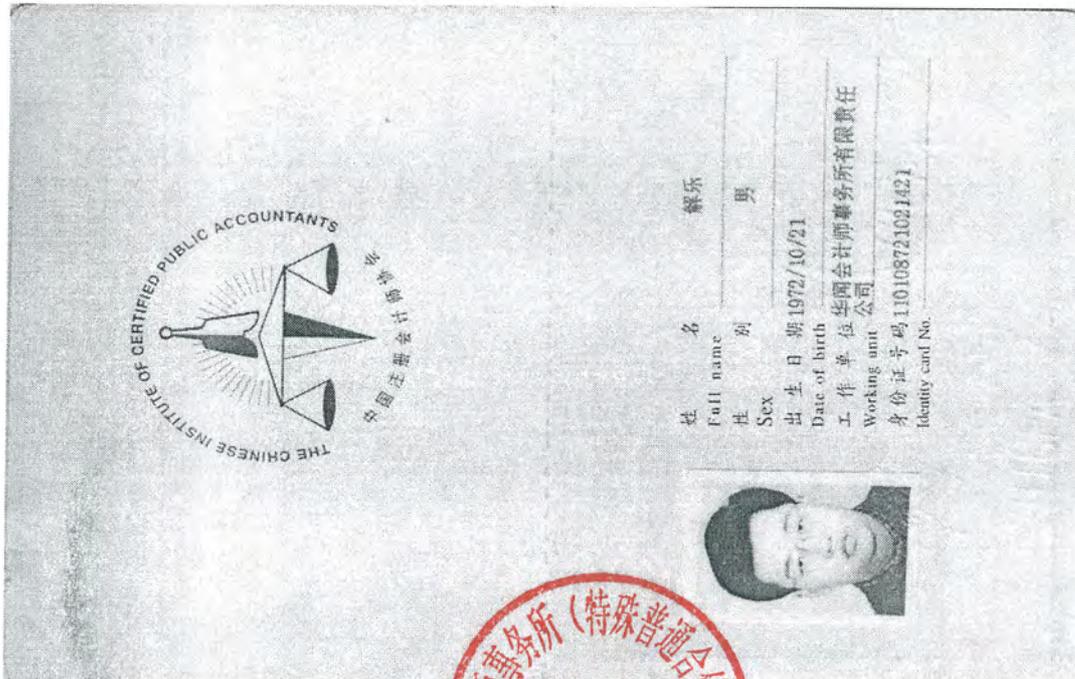
经财政部、中国证  
券监督管理委员会审查，批准  
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
执行证券、期货相关业务。

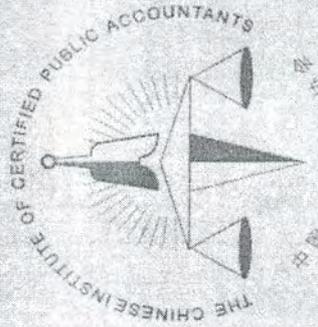
首席合伙人：郝树平



证书号： 22

发证时间：二〇一七年一月二十日  
证书有效期至：二〇一七年一月二十日





姓名 惠平川  
 Full name 惠平川  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 72-01-26  
 Date of birth 72-01-26  
 工作单位 北京恒通会计师事务所  
 Working unit 北京恒通会计师事务所  
 身份证号码 389527197401266016  
 Identity card 389527197401266016



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2013年3月14日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2012年3月10日

2012年度任职资格检查合格