

天津东方财信投资集团有限公司
公司债券 2015 年年度报告

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。

目录

重要提示.....	2
目录.....	3
第一节 公司及相关中介机构简介	4
第二节 公司债券事项	11
第三节 财产和资产情况	15
第四节 公司业务和公司治理情况	18
第五节 公司重大事项	21
第六节 公司 2015 年度财务报告	22
第七节 备查文件目录	23

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司简介

公司名称：天津东方财信投资集团有限公司

住 所：天津市东丽开发区香港花园 2# 公寓楼 A 座

法定代表人：王学春

注册资本：473,000.00 万元人民币

实缴资本：473,000.00 万元人民币

成立日期：2005 年 7 月 20 日

企业法人营业执照注册号：1201100000004067

组织机构代码：77731430-8

信息披露事务负责人：许焕文

联系地址：天津市东丽开发区先锋路 5 号

联系电话：022-24991836

传 真：022-24993818

邮政编码：300300

电子邮箱：dfcx_ok@126.com

所属行业：M 综合类

经营范围：以企业自有资金向房地产、商业、工业投资、理财咨询；办公用品、家用电器、日用百货批发兼零售。（涉及国家有专项专营规定的，按规定执行；涉及行业许可的，凭许可证或批准文件经营）

二、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。

公司股东为东丽区国资委和天津市东丽区国财国有资本运营有限公司，其中东丽区国资委持股 90%，国财公司持股 10%，实际控制人为东丽区国资委。报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更，报告期内公司董事、监事及高级管理人员没有发生变更。

二、相关中介机构简介

（一）2011年天津东方财信投资集团有限公司公司债券

1、主承销商：中信建投证券股份有限公司

住所：北京市朝阳区安立路66号4号楼

法定代表人：王常青

联系人：焦希波、赵鹏

联系地址：北京市东城区朝阳门内大街188号

联系电话：010-85130588

传真：010-65185233

邮政编码：100010

2、审计机构：中瑞岳华会计师事务所有限责任公司

住所：北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座8层

法定代表人：刘贵彬

联系人：柯燕杰

联系电话：010-88095588

传真：010-88091199

邮政编码：100140

3、信用评级机构：上海新世纪资信评估投资服务有限公司

住所：上海市杨浦区控江路1555号A座103室K-22

法定代表人：潘洪萱

联系人：赵雄、曹明、刘明球

联系电话：021-63501349、63504376

传真：021-63500872

邮政编码：200001

4、发行人律师：北京国枫律师事务所

住所：北京市西城区金融大街1号写字楼A座12层

负责人：张利国

联系人：张利国、郝震宇

联系电话：010-66090088

传真：010-66090016

邮政编码：100033

（二）2015年天津东方财信投资集团有限公司公司债券

1、牵头主承销商：中信建投证券股份有限公司

住 所：北京市朝阳区安立路66号4号楼

法定代表人：王常青

联 系 人：焦希波、赵鹏

联系地址：北京市东城区朝阳门内大街2号凯恒中心B座2层

联系电话：010-85130499

传 真：010-65608440

邮政编码：100010

2、联席主承销商：渤海证券股份有限公司

住 所：天津经济技术开发区第二大街42号写字楼101室

法定代表人：杜庆平

联 系 人：柳春雷、刘志奇、诸葛尚琦、刘胜

联系地址：天津市南开区宾水西道8号

联系电话：022-28451647

传 真：022-28451629

邮政编码：300381

3、审计机构：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

住 所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人：杨剑涛、顾仁荣

联 系 人：姜斌、柯燕杰

联系电话：010-88095803

传 真：010-88091190

邮政编码：100077

4、信用评级机构：上海新世纪资信评估投资服务有限公司

住 所：上海市杨浦区控江路1555号A座103室K-22

法定代表人：朱荣恩

联 系 人：赵雄、曹明、刘明球

联系电话：021-63501349、63504376

传 真：021-63500872

邮政编码：200001

5、发行人律师：国浩（天津）律师事务所

住 所：天津市和平区贵州路18号君悦大厦B座8层

负 责 人：王连恩

联 系 人：王连恩、王崇飞

联系电话：022-85586588

传 真：022-85586677

邮政编码：300051

6、担保人：中合中小企业融资担保股份有限公司

住 所：北京市西城区平安里西大街28号楼中海国际中心12层

法定代表人：李若谷

联 系 人：朱剑寒

联系地址：北京市西城区平安里西大街28 号中海国际中心12 层

联系电话：010-56508313

传 真：010-56508799

邮政编码：100034

7、债权代理人/监管银行：天津农村商业银行股份有限公司

住 所：天津市河西区马场道59号国际贸易中心A座1-2层

法定代表人：李宗唐

联 系 人：李文建

联系地址：天津市东丽区栖霞道54号

联系电话：022-83874015

传 真：022-83874017

邮政编码：300203

（三）天津东方财信投资集团有限公司2015年非公开发行公司债券（第一期）

1、主承销商：中信建投证券股份有限公司

住 所：北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼

法定代表人：王常青

联 系 人：赵鹏

联系地址：北京市东城区朝阳门内大街 2 号凯恒中心 B 座 2 层

联系电话：010-65608348

传 真：010-65608445

邮政编码：100010

2、审计机构：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

住 所：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

执行事务合伙人：杨剑涛、顾仁荣

联 系 人：柯燕杰

联系地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔
5-11 层

联系电话：010-88095803

传 真：010-88091190

邮政编码：100077

3、债券受托管理人：中信建投证券股份有限公司

住 所：北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼

法定代表人：王常青

联 系 人：赵鹏

联系地址：北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 2 层

联系电话：010-65608348

传 真：010-65608445

邮政编码：100010

4、监管银行：上海浦东发展银行股份有限公司天津分行

营业场所：天津市河西区宾水道增 9 号

负 责 人：张湧

联 系 人：周家佳

联系地址：天津市河西区宾水道增 9 号

联系电话：022-59652283

传 真：022-84938903

邮政编码：300161

5、发行人律师：北京德恒律师事务所

住 所：北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层

负 责 人：王丽

联 系 人：李广新

联系地址：北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层

联系电话：010-52682888

传 真：010-52682999

三、中介机构变动情况

报告期内公司债券聘请的会计师事务所、债券受托管理人、资信评级机构以及募集资金监管银行无发生变更的情况。

第二节 公司债券事项

一、已发行公司债券基本情况

（一）2011 年天津东方财信投资集团有限公司公司债券（企业债券）

1、债券简称：11 东方财信债

2、债券代码：1180171.IB（银行间）

3、起息日：2011 年 11 月 23 日

4、到期日：2018 年 11 月 23 日

5、债券余额：18 亿元

6、利率：7.99%

7、还本付息方式：本期债券每年付息一次，自第五年即 2016 年起至 2018 年，逐年分别按照债券发行总额 30%、30%和 40%的比例偿还债券本金，到期利息随本金一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。

8、上市交易场所：银行间市场

9、本息兑付情况：已于 2015 年 11 月 23 日按时偿付利息，报告期内不涉及本金偿付。

（二）2015 年天津东方财信投资集团有限公司公司债券（企业债券）

1、债券简称：15 东方财信债

2、债券代码：127096.SH（上海）；1580032.IB（银行间债券），

3、起息日：2015 年 1 月 29 日

4、到期日：2022 年 1 月 29 日

5、债券余额：16 亿元

6、利率：5.19%

7、还本付息方式：本期债券每年付息一次，自第三年即 2018 年起至 2022 年，逐年分别按照债券发行总额 20%的比例偿还债券本金，到期利息随本金一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。

8、上市交易场所：上海证券交易所、银行间市场

9、投资者适当性安排：合格投资者

10、本息兑付情况：报告期内不涉及本息偿付。

(三) 天津东方财信投资集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券（第一期）

1、债券简称：15 东方财信 01

2、债券代码：SF2486.IOC（机构间私募产品报价与服务系统）

3、起息日：2015 年 12 月 29 日

4、到期日：2019 年 12 月 29 日

5、债券余额：10 亿元

6、利率：7.00%

7、还本付息方式：本期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。

8、上市交易场所：机构间私募产品报价与服务系统

9、投资者适当性安排：合格投资者

10、本息兑付情况：报告期内不涉及本息兑付。

二、公司债券募集资金使用情况

(一) 2011 年天津东方财信投资集团有限公司公司债券

本期债券募集资金 180,000 万元，其中 144,000 万元用于东丽区军粮城示范小城镇一期农民还迁住宅建设项目，36,000 万元用于补充公司营运资金。

截至本报告出具日，本期债券募集资金与 2011 年天津东方财信投资集团有限公司募集说明书约定一致。

(二) 2015 年天津东方财信投资集团有限公司公司债券

本期债券募集资金 16.00 亿元,全部用于东丽区军粮城示范小城镇一期农民还迁住宅建设项目。

截至本报告出具日，本期债券募集资金与 2015 年天津东方财信投资集团有限公司募集说明书约定一致。

(三) 天津东方财信投资集团有限公司 2015 年非公开发行公司债券（第一期）

本期债券募集资金用于置换控股子公司因东丽区军粮城示范小城镇建设项目、东丽区新立街项目、东丽区无瑕街迁村并点村民定向安置经济适用房等保障

性住房项目产生的有息负债。

本期债券共收到募集资金 995,000,000.00 元，截至 2016 年 3 月 1 日，公司划出资金 700,000,029.75 元，划入资金 705,300,000.00 元，账户余额 1,000,299,970.25 元，划出资金未用于募集说明书约定的置换控股子公司因东丽区军粮城示范小城镇建设项目、东丽区新立街项目、东丽区无瑕街迁村并点村民定向安置经济适用房等保障性住房项目产生的有息负债。截至本报告出具日，募集资金已全部划回专项账户，未来公司承诺资金用途严格与募集说明书约定一致。

三、公司债券资信评级情况

2015 年 6 月 25 日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具《2011 年天津东方财信投资集团有限公司公司债券跟踪评级报告》，对发行人“11 东方财信债”的信用状况进行了跟踪评级。发行人主体长期信用等级为 AA+，评级展望为稳定，“11 东方财信债”信用等级维持 AA+。

2015 年 6 月 29 日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具《2015 年天津东方财信投资集团有限公司公司债券跟踪评级报告》，对发行人“15 东方财信债”的信用状况进行了跟踪评级。发行人主体长期信用等级为 AA+，评级展望为稳定，“15 东方财信债”信用等级维持 AAA。

四、报告期内公司债券偿债计划变更情况

报告期内，公司债券偿债计划没有发生重大变化。

五、公司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召开事项。

六、公司债券受托管理人履职情况

“15 东方财信债”为在上海证券交易所上市的企业债券，无受托管理人，其债权代理人和监管银行为天津农村商业银行股份有限公司。“15 东方财信 01”受托管理人为中信建投证券股份有限公司。

在“15 东方财信债”存续期内，天津农村商业银行股份有限公司勤勉尽责，根据相关法律法规、规范性文件、自律规则及《募集资金及偿债资金专项账户监管协议》、《债权代理协议》对发行人履行募集说明书及《债权代理协议》约定义务的情况进行持续跟踪和监督。

在“15 东方财信 01”存续期内，中信建投证券股份有限公司勤勉尽责，根据相关法律法规、规范性文件、自律规则及《债券受托管理协议》的约定制定债券受托管理业务内部操作规则，对发行人履行募集说明书及《债券受托管理协议》约定义务的情况进行持续跟踪和监督，按时出具了必要的临时受托管理报告。

七、银行授信情况

公司在各大银行等金融机构的资信情况良好，与其一直保持长期合作伙伴关系，获得较高的授信额度，间接债务融资能力较强。

截至报告期末，公司拥有中国农业发展银行、国家开发银行、浦发银行等的授信总额为 326.89 亿元，其中已使用银行授信额度 269.23 亿元，未使用银行授信余额 57.66 亿元。

报告期内，公司取得的各项银行借款不存在违约或延迟支付本息的情况。

第三节 财产和资产情况

一、主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2015 年	2014 年	本年比上年增减
总资产	9,700,638.91	6,994,916.24	38.68%
归属于母公司股东的净资产	2,065,570.94	1,746,480.19	18.27%
营业收入	72,555.15	59,955.01	21.02%
归属于母公司股东的净利润	28,289.38	22,958.62	23.22%
经营活动产生的现金流量净额	-1,450,179.80	-833,783.87	73.93%
投资活动产生的现金流量净额	1,537.42	-55,278.50	-102.78%
筹资活动产生的现金流量净额	2,334,417.27	1,013,563.08	130.32%
期末现金及现金等价物余额	1,359,491.61	473,716.73	186.98%
流动比率（倍）	1.54	1.24	23.78%
速冻比率（倍）	1.50	1.23	21.54%
资产负债率（%）	77.63%	74.60%	4.06%
贷款偿还率（%）	100.00%	100.00%	-
利息偿付率（%）	100.00%	100.00%	-

注：贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额

利息偿付率=实际支付利息/应付利息

二、会计师事务所是否对财务报告出具非标准无保留意见

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2015 年度财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

三、其他受限资产情况

截至本报告期末，本公司合并口径所有权受限制的资产情况如下：

项 目	年末账面价值（元）	受限原因
货币资金	576,000,000.00	注 1
存货	459,345,780.46	注 2
在建工程	274,777,627.84	注 3

注 1：本公司受限货币资金情况如下：

（1）本公司以 2 亿元的银行定期存单作为质押，由本公司子公司天津丽湖投资发展有限公司向厦门国际银行取得借款 1.96 亿元。

（2）本公司子公司天津滨海创意投资发展有限公司以 8,800.00 万元的定期存单作为质押，由其子公司天津空港宏耀能源科技有限公司向天津农商银行取得

借款 7,920.00 万元。

(3) 本公司子公司天津市军粮城散货物流区开发有限公司以 9,550.00 万元的银行定期存单作为质押，向中国建设银行东丽支行取得借款 14,650.00 万元。

(4) 本公司子公司天津东丽湖建设发展有限公司之子公司天津丽湖投资发展有限公司以 4,500.00 万元的银行定期作为质押，向天津滨海农商行取得借款 4,400.00 万元。

(5) 本公司子公司天津东丽湖建设发展有限公司以 8,750.00 万元的银行定期作为质押，向天津滨海农商行取得借款 8,580.00 万元。

(6) 本公司子公司天津东丽湖建设发展有限公司之子公司天津东丽湖能源科技有限公司以 2 亿元的银行定期存单作为质押，向哈尔滨银行取得借款 5,880.00 万元。

注 2：本公司子公司天津滨海创意投资发展有限公司以所开发的项目中部分土地及地上建筑物作为抵押取得银行借款 22,642.00 万元。

注 3：本公司子公司天津东丽湖建设发展有限公司以天津市永通仓储有限公司价值 106,112,752.05 元的土地、天津东方财信投资集团有限公司以自有的价值 168,664,875.79 元的 1226 地块作为借款的抵押物。

四、已发行债券付息兑付情况

报告期内，公司发行的均按时完成其他债券和债务融资工具的付息和兑付，不存在违约或延迟支付本息的情况。

五、对外担保情况

截至 2015 年末，发行人提供的担保情况如下：

单位：元

序号	担保对象	担保方式	担保金额
			1,478,078.36
	对集团内		807,430.00
1	天津市滨丽建设开发投资有限公司	连带责任保证	420,000.00
2	天津东丽湖建设发展有限公司	连带责任保证	247,330.00

3	天津东丽湖能源科技有限公司	连带责任保证	13,000.00
4	天津市丽湖投资发展有限公司	连带责任保证	5,500.00
5	天津滨海创意投资发展有限公司	连带责任保证	21,500.00
6	天津滨海新区重机工业园投资发展有限公司	连带责任保证	50,100.00
7	天津市金钟小城镇建设投资有限公司	连带责任保证	50,000.00
	对集团外		670,648.36
1	大顺国际花卉科技园区股份有限公司	连带责任保证	40,000.00
2	天津帝达地热开发有限公司	连带责任保证	17,000.00
3	天津东丽经济技术开发区总公司	连带责任保证	50,000.00
4	天津市滨海华明开发建设有限公司	连带责任保证	61,500.00
5	天津市东滨公路工程有 限公司	连带责任保证	6,700.00
6	天津市东方国润投资有限公司	连带责任保证	33,448.36
7	天津市东丽城市基础设施投资集团有限公司	连带责任保证	300,000.00
8	天津市东丽湖丽景物业服务有限公司	连带责任保证	4,800.00
9	天津市东丽区水务局设计室（天津市东丽区水利工程建设管理中心）	连带责任保证	24,800.00
10	天津市汇方水利投资有限责任公司	连带责任保证	47,600.00
11	天津市建泰建设工程管理有限公司	连带责任保证	26,800.00
12	天津市丽境绿化投资有限公司	连带责任保证	50,000.00
13	天津市东丽区东丽医院	连带责任保证	5,000.00
14	天津住宅产业化投资股份有限公司	连带责任保证	3,000.00

第四节 公司业务和公司治理情况

一、报告期内公司从事的主要业务

发行人的经营范围为以企业自有资金向房地产、商业、工业投资、理财咨询；办公用品、家用电器、日用百货批发兼零售。（涉及国家有专项专营规定的，按规定执行；涉及行业许可的，凭许可证或批准文件经营）

发行人主营业务主要包括代建项目板块、运输板块、采暖板块和其他板块。发行人主要通过子公司从事示范小城镇建设和基础设施建设，代建费为发行人主要收入来源。

二、报告期内的主要经营情况

发行人报告期内营业收入、营业成本情况：

单位：万元

项目	2015 年	2014 年
主营业务收入	68,471.25	57,826.10
其他业务收入	4,083.90	2,128.91
营业收入小计	72,555.15	59,955.01
主营业务成本	18,693.32	20,140.90
其他业务成本	576.20	468.99
营业成本小计	19,269.52	20,609.89

发行人报告期内营业收入分类：

单位：万元、%

项目		2015 年度		2014 年度	
		金额	占比	金额	占比
代建项目板块	代建项目	46,086.67	67.31%	33,448.43	57.68%
运输板块	运输	5,041.24	7.36%	5,348.46	9.22%
采暖板块	采暖	4,150.97	6.06%	6,794.19	11.72%
其他板块	工程	4,451.20	6.50%	2,044.03	3.52%
	地块	648.40	0.95%	362.47	0.63%
	吊装	3,414.59	4.99%	3,792.37	6.54%
	酒店	1,872.45	2.73%	2,021.03	3.48%
	其他	2,805.73	4.10%	4,182.62	7.21%
主营业务收入总额		68,471.25	100.00%	57,993.60	100.00%

发行人报告期内营业成本分类：

单位：万元、%

项目		2015 年度		2014 年度	
		金额	占比	金额	占比
代建项目板块	代建项目	7.21	0.04%	-	-
运输板块	运输	7,690.10	41.14%	7,957.86	39.26%
采暖板块	采暖	4,551.77	24.35%	6,384.01	31.49%
其他板块	工程	3,192.99	17.08%	1,913.28	9.44%
	地块	-	0.00%	-	-
	吊装	1,249.19	6.68%	1,333.76	6.58%
	酒店	607.92	3.25%	606.33	2.99%
	其他	1,394.13	7.46%	2,076.14	10.24%
主营业务成本总额		18,693.32	100.00%	20,271.38	100.00%

三、业务展望

发行人作为天津市东丽区重要的国有资产运营主体，未来将积极配合区政府的统一部署，在完成区内重大项目建设任务同时，不断进行经营结构、组织结构、专业结构的优化调整，着力推进从竞相发展到有序经营、从行政管理到资产管理、从政策优势到市场优势的转型，努力提高公司综合实力、确保其在东丽区相关产业的核心地位。发行人将围绕东丽区委、区政府提出的“融入滨海、集聚优势、构筑高地、科学发展”的方针，进一步创新管理模式，扩宽发展渠道，积极承担区重点工程开发建设的任务，力争到 2020 年，实现公司总资产和净资产翻三番、其他经济指标稳步增长的目标。具体举措如下：

（一）不断加快重点工程建设步伐

示范小城镇建设、保障性住房项目开发是发行人营业收入的重要来源、是实现发行人经济效益的支柱产业、是发行人项目开发的工作重心与主要着力点。发行人及其子公司将全面推进军粮城示范小城镇一期、二期和新立示范小城镇建设。未来发行人将依托从事示范小城镇和保障性住房的开发经验，积极拓展包括廉租房建设、棚户区改造等多种形式的保障性住房建设，逐步确立其自身在该产业中的领导地位。

（二）继续做好基础设施代建项目

基础设施代建是发行人主要业务，发行人将在承担基础设施代建过程中，依托代建的基础设施项目，获取政府的政策支持和配套项目，进行基础设施建设再投资，并以此为基础推动其他相关产业的开发，推进产业间的联动与发展。发行

人将继续推进市政基础设施工程建设，健全区域市政道路配套建设，加速以滨海华明工业园、滨海重机工业园等重要工业园区为核心的基础设施建设工作。

（三）提升休闲旅游产业

在做好保障性住房及基础设施代建的同时，发行人计划积极推进东丽湖等旅游资源的开发和运营，基本完成东丽湖宜居区建设，形成以水系相通、绿带环绕、道路相连、居住区和功能区合理布局的组团式城市发展格局，并使其逐步成为发行人未来重要的利润增长点。

四、严重违约事项

报告期内本公司与主要客户发生业务往来时，未发生严重违约事项。

五、独立性情况

发行人具有独立完整的业务、资产、人员、机构和财务体系，是自主经营、自负盈亏的独立法人。发行人与股东之间保持相互独立，拥有独立完整的机构、人员、业务、财务和资产，自主经营、独立核算、自负盈亏。

六、违法违规情况

报告期内本公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。同时，本公司不存在违反募集说明书相关约定和承诺的情况出现。

第五节 公司重大事项

一、公司涉及的重大诉讼事项

截至 2015 年末，发行人不存在其他应披露的对公司财务状况、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或仲裁事项。

二、募集说明书中约定的其他重大事项

报告期内，除《公司债券发行与管理办法》第四十五条规定的“发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十”外，本公司未发生其他重大事项。截至 2015 年末，公司有息负债总额 5,981,570.04 万元，较 2014 年末增长 2,131,247.73 万元，新增有息负债金额超过 2014 年末净资产 10%；截至 2015 年末，公司对外担保余额 670,648.36 万元，2015 年度新增对外担保 329,700.00 万元，新增对外担保金额超过 2014 年末净资产 10%。

第六节 公司 2015 年度财务报告

本公司 2015 年审计报告详见附件。

第七节 备查文件目录

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、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。

四、其他备查文件。

（本页无正文，为《天津东方财信投资集团有限公司公司债券 2015 年年度报告》之盖章页）

天津东方财信投资集团有限公司

2016 年 5 月 9 日

天津东方财信投资集团有限公司

审计报告

瑞华审字[2016] 01570216 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并所有者权益变动表	7
5、 资产负债表	8
6、 利润表	10
7、 现金流量表	11
8、 所有者权益变动表	12
9、 财务报表附注	13



瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址: 北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层

Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen

Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字[2016]01570216号

天津东方财信投资集团有限公司:

我们审计了后附的天津东方财信投资集团有限公司(以下简称“东方财信”)的财务报表,包括2015年12月31日合并及公司的资产负债表,2015年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表,2015年12月31日合并及公司的资产减值准备情况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天津东方财信投资集团有限公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天津东方财信投资集团有限公司公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月二十日

合并资产负债表

2015年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：天津东方信託投资集团有限公司

项目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：		—	—
货币资金	八、1	14,170,916,116.38	6,213,667,260.42
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	八、2	5,250,752.03	1,200,000.00
应收账款	八、3	184,953,258.28	174,317,592.70
预付款项	八、4	414,226,746.22	537,311,804.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息			91,666.67
应收股利			
其他应收款	八、5	30,687,239,399.24	19,370,922,376.74
买入返售金融资产			
存货	八、6	1,281,644,908.09	258,218,590.18
其中：原材料	八、6	61,708.51	231,989.17
库存商品(产成品)	八、6	762,480.32	743,309.98
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	八、7	68,351,393.06	655,352,593.18
流动资产合计		46,812,602,573.30	27,211,081,883.91
非流动资产：		—	—
发放贷款及垫款			14,850,000.00
可供出售金融资产	八、8	338,841,396.74	283,831,396.74
持有至到期投资			
长期应收款	八、9	1,608,056,333.33	356,500,000.00
长期股权投资	八、10	297,800,908.01	287,552,253.98
投资性房地产	八、11	98,576,032.04	109,734,956.10
固定资产原价	八、12	1,246,069,849.56	1,093,241,361.91
减：累计折旧	八、12	415,834,577.22	345,583,684.39
固定资产净值	八、12	830,235,272.34	747,657,677.52
减：固定资产减值准备	八、12		
固定资产净额	八、12	830,235,272.34	747,657,677.52
在建工程	八、13	46,527,156,536.17	40,389,697,097.48
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	八、14	30,405,308.52	118,529,009.21
开发支出			
商誉	八、15	286,435.08	286,435.08
长期待摊费用	八、16	21,725,111.35	29,560,310.22
递延所得税资产	八、17	4,001,775.45	3,472,064.28
其他非流动资产	八、18	436,701,452.05	396,409,340.00
其中：待摊费用			
非流动资产合计		50,193,786,561.08	42,738,080,540.61
资产总计		97,006,389,134.38	69,949,162,424.52



合并资产负债表(续)

2015年12月31日

编制单位:天津东方财信投资集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
流动资产:			
短期借款	八、19	494,200,000.00	1,110,700,000.00
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			
应付账款	八、20	3,295,764,246.03	3,727,870,538.80
预收款项	八、21	386,687,739.84	26,767,067.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、22	4,833,342.53	6,261,063.64
其中: 应付工资	八、22	4,608,828.19	6,163,034.57
应付福利费	八、22		
其中: 职工奖励及福利基金	八、22		
应交税费	八、23	14,448,488.02	41,653,132.43
其中: 应交税金	八、23	13,602,887.61	39,404,978.12
应付利息	八、24	307,969,605.82	117,587,321.91
应付股利	八、25	1,600,000.00	1,600,000.00
其他应付款	八、26	10,553,577,316.26	8,867,120,330.79
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	八、27	15,348,789,221.63	7,979,154,740.68
其他流动负债			
流动负债合计		30,407,869,960.13	21,878,514,195.95
非流动负债:			
长期借款	八、28	29,913,100,000.00	18,817,728,661.88
应付债券	八、29	10,941,837,664.59	5,647,459,884.77
长期应付款	八、30	3,115,773,534.99	4,944,179,794.47
长期应付职工薪酬	八、31	757,108,302.00	750,497,472.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益	八、32	164,788,576.43	138,937,669.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特种储备基金			
非流动负债合计		44,894,608,078.01	30,302,803,482.43
负 债 合 计		75,302,478,038.14	52,181,317,678.42
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(股本)	八、33	4,730,000,000.00	3,730,000,000.00
其中: 国有资本	八、33	4,730,000,000.00	3,730,000,000.00
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额	八、33	4,730,000,000.00	3,730,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债	八、34	13,686,588,433.99	11,689,362,325.55
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八、35	80,344,407.37	62,197,852.69
其中: 法定公积金	八、35	80,344,407.37	62,197,852.69
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备	八、36	125,000.00	125,000.00
未分配利润	八、37	2,158,651,530.33	1,983,116,740.77
归属于母公司所有者权益合计		20,655,709,371.69	17,464,801,919.01
少数股东权益		1,048,201,724.55	303,042,837.00
所有者权益(或股东权益)合计		21,703,911,096.24	17,767,844,756.01
负债和所有者权益(或股东权益)总计		97,006,389,134.38	69,949,162,434.52

截至第13页至第18页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第13页至第18页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

王学春

主管会计工作负责人:

王学春

会计机构负责人:

王学春



合并利润表

2015年度

编制单位：天津东方财经投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		726,947,776.16	600,181,298.82
其中：营业收入	八、38	725,551,505.02	599,550,130.56
利息收入	八、39	1,396,271.14	631,168.26
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		974,418,361.39	793,720,147.65
其中：营业成本	八、38	192,695,172.43	206,098,940.53
利息支出			
手续费及佣金支出	八、40	1,078.15	387.00
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		180,823,428.82	48,646,151.11
营业税金及附加	八、41	24,868,508.57	25,082,022.76
销售费用	八、41	174,382,149.70	159,745,372.10
管理费用			
其中：研究与开发费			
财务费用	八、41	378,170,751.17	339,908,443.23
其中：利息支出	八、41	422,746,509.04	310,087,034.93
利息收入	八、41	51,353,233.77	17,762,427.00
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
资产减值损失	八、42	23,477,272.55	14,238,230.82
其他			
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）	八、43	12,534,037.17	-180,283.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、43	8,362,055.93	-19,869,612.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-234,936,548.06	-193,719,132.12
加：营业外收入	八、44	517,018,138.94	432,214,810.01
其中：非流动资产处置利得	八、44	9,292,678.97	104,357.90
非货币性资产交换利得	八、44		
政府补助	八、44	507,563,809.56	431,208,451.50
债务重组利得	八、44		
减：营业外支出	八、45	11,710,787.61	9,406,081.61
其中：非流动资产处置损失	八、45	9,287.76	49,930.59
非货币性资产交换损失	八、45		
债务重组损失	八、45		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		270,370,803.27	229,089,596.28
减：所得税费用	八、46	7,281,073.80	-1,051,497.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		263,089,729.47	230,141,093.93
归属于母公司所有者的净利润		282,893,825.96	229,586,199.13
少数股东损益		-19,804,096.49	554,894.80
六、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			
其中：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			
其中：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			
七、综合收益总额		263,089,729.47	230,141,093.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		282,893,825.96	229,586,199.13
归属于少数股东的综合收益总额		-19,804,096.49	554,894.80
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第13页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

王学春

主管会计工作负责人：

王学春

会计机构负责人：

王学春



合并现金流量表

2015年度

编制单位：天津东方财信投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
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		359,740,075.73	482,517,080.72
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		1,507,937.81	1,454,501.59
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			
收到的其他与经营活动有关的现金		2,272,569,985.63	6,571,675,537.40
经营活动现金流入小计		2,633,817,999.17	7,055,647,119.71
购买商品、接受劳务支付的现金		5,808,610,516.37	8,819,694,639.59
客户贷款及垫款净增加额		-15,000,000.00	20,000,000.00
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		1,078.15	387.00
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		125,996,583.51	120,785,420.83
支付的各项税费		274,671,037.86	163,485,170.05
支付的其他与经营活动有关的现金		10,941,336,822.91	6,269,520,192.96
经营活动现金流出小计	八、47	17,135,616,038.80	15,393,485,810.43
经营活动产生的现金流量净额		-14,501,798,039.63	-8,337,838,690.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		502,300,000.00	58,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,851,904.63	122,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		30,873,113.72	1,148,261.32
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		544,025,018.35	59,271,161.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		478,050,863.83	54,606,959.85
投资支付的现金		50,600,000.00	482,411,984.00
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			
支付的其他与投资活动有关的现金			75,037,252.65
投资活动现金流出小计		528,650,863.83	612,056,196.50
投资活动产生的现金流量净额		15,374,154.52	-552,785,035.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,672,450,000.00	2,930,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		672,450,000.00	10,800,000.00
取得借款收到的现金		24,467,001,338.12	11,144,490,000.00
发行债券收到的现金		6,723,572,631.58	3,682,310,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,162,974,844.33	1,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		36,025,998,814.03	18,757,600,000.00
偿还债务支付的现金		9,136,591,440.04	7,356,110,407.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,463,138,472.68	529,309,584.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,449,306.42
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,082,096,160.24	736,549,191.00
筹资活动现金流出小计		12,681,826,072.96	8,621,969,182.91
筹资活动产生的现金流量净额		23,344,172,741.07	10,135,630,817.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	八、47	8,857,748,855.96	1,245,007,091.19
加：期初现金及现金等价物余额	八、47	4,737,167,260.42	3,492,160,169.23
六、期末现金及现金等价物余额	八、47	13,594,916,116.38	4,737,167,260.42

载于第13页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

王学春

主管会计工作负责人：

王学春

会计机构负责人：

李海英

基本数据										主要数据												
工程特征及工程内容					主要数据					主要数据					主要数据							
序号	名称	单位	数量	单价	合价	材料费	人工费	机械费	管理费	利润	税金	合计	备注	材料费	人工费	机械费	管理费	利润	税金	合计	备注	
1	土方开挖	m ³	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
2	土方回填	m ³	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
3	土方运输	m ³	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
4	土方平整	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
5	土方夯实	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
6	土方碾压	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
7	土方洒水	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
8	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
9	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
10	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
11	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
12	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
13	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
14	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
15	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
16	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
17	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
18	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
19	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
20	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
21	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
22	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
23	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
24	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
25	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
26	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
27	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
28	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
29	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
30	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
31	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
32	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
33	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
34	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
35	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
36	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
37	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
38	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
39	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
40	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
41	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
42	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
43	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
44	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
45	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
46	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
47	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
48	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
49	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
50	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
51	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
52	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
53	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
54	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
55	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00		10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	
56	土方晾晒	m ²	1000	10.00	10000.00	10000.00	0															

李永文

王学恭

王为春



资产负债表

2015年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：		—	—
货币资金		9,860,302,448.28	2,710,408,610.49
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			
应收账款	十二、1	19,945,382.49	168,750.00
预付款项		15,773.01	9,332.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	32,231,683,141.76	19,567,835,300.98
买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
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		67,409,000.00	69,705,000.00
流动资产合计		42,178,731,745.54	22,348,126,994.14
非流动资产：		—	—
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		320,331,396.74	274,331,396.74
持有至到期投资			
长期应收款		978,400,000.00	356,500,000.00
长期股权投资	十二、3	19,843,586,806.43	10,743,129,962.92
投资性房地产		17,203,231.18	18,507,970.66
固定资产原价		298,500,258.66	155,360,124.52
减：累计折旧		35,021,663.63	20,351,338.81
固定资产净值		263,478,595.03	135,028,585.71
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		263,478,595.03	135,028,585.71
在建工程		8,287,671,180.15	7,438,916,519.24
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,443,297.00	753,437.50
其他非流动资产		66,882,329.05	134,249,340.00
其中：转贷准备物资			
非流动资产合计		20,780,996,921.48	19,133,417,212.27
资 产 总 计		62,959,728,667.02	41,481,544,206.91



资产负债表(续)

2015年12月31日

金额单位:人民币元

项目	注释	年末余额	年初余额
流动资产:		—	—
货币资金		200,000,000.00	200,000,000.00
与中央银行借款			
存放同业及存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应付账款			
应付利息			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			
其中: 应付工资			
应付福利费			
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		2,236,412.56	2,596,127.45
其中: 应交税金		2,116,879.32	2,489,201.65
应付利息		230,099,972.60	106,880,787.67
应付股利		7,718,843,507.52	7,636,948,011.10
其他应付款			
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		6,862,170,669.46	2,792,826,511.58
其他流动负债			
流动负债合计		15,033,350,562.14	10,739,260,439.80
非流动负债:		—	—
长期借款		16,375,620,000.00	4,709,430,000.00
应付债券		9,218,639,647.87	5,040,038,325.36
长期应付款		2,959,809,424.96	4,784,218,554.59
长期应付职工薪酬			
专项应付款		200,000,000.00	200,000,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		35,000,000.00	38,000,000.00
其他非流动负债			
其中: 特种储备基金			
非流动负债合计		28,789,069,072.83	14,777,766,879.95
负债合计		43,822,419,634.97	25,516,967,319.75
所有者权益(或股东权益):		—	—
实收资本(股本)		4,730,000,000.00	3,730,000,000.00
国家资本		4,730,000,000.00	3,730,000,000.00
其中: 国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
减: 已归还股款			
实收资本(或股本)净额		4,730,000,000.00	3,730,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		13,675,544,020.79	11,674,257,422.69
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		80,344,607.37	62,197,852.89
其中: 法定公积金		80,344,607.37	62,197,852.89
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备		651,440,603.89	488,121,611.78
未分配利润			
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		19,137,329,032.05	15,954,576,887.16
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		19,137,329,032.05	15,954,576,887.16
负债和所有者权益(或股东权益)总计		62,959,748,667.02	41,471,544,206.91

截至第13页至第40页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

王学春

主管会计工作负责人:

王学春

会计机构负责人:

王学春

利润表

2015年度

编制单位：天津东方信託投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		26,103,277.78	1,675,000.00
其中：营业收入	十二、4	26,103,277.78	1,675,000.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		386,166,997.57	341,506,616.00
其中：营业成本	十二、4	1,312,515.78	1,304,739.48
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		1,478,661.70	94,637.50
销售费用			
管理费用		28,479,457.60	22,474,277.86
其中：研究与开发费			
财务费用		344,895,102.17	315,056,049.46
其中：利息支出		380,789,286.68	283,072,884.60
利息收入		42,347,840.53	13,121,374.35
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
资产减值损失		10,001,260.32	2,576,911.70
其他			
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）	十二、5	86,381,144.15	-6,073,614.32
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）		-273,682,575.64	-345,905,230.32
加：营业外收入		453,759,667.75	401,001,000.00
其中：非流动资产处置利得		128,488.90	
非货币性资产交换利得			
政府补助		453,610,000.00	400,000,000.00
债务重组利得			
减：营业外支出		1,435.60	180,420.00
其中：非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		180,075,656.51	54,915,349.68
减：所得税费用		-1,389,890.28	-454,687.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		181,465,546.79	55,370,037.18
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
六、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			
其中：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			
其中：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		181,465,546.79	55,370,037.18
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第13页至第40页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人员签署：

单位负责人：

王为春

主管会计工作负责人：

王为春

会计机构负责人：

王为春

现金流量表

2015年度

编制单位：天津东方信託投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
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		6,098,472.23	1,863,500.00
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			
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			
收到的其他与经营活动有关的现金		492,979,019.38	18,121,374.35
经营活动现金流入小计		499,077,491.61	19,984,874.35
购买商品、接受劳务支付的现金		88,956.12	673,106,418.69
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		2,335,227.21	3,214,553.09
支付的各项税费		3,139,593.97	1,922,470.59
支付的其他与经营活动有关的现金		12,683,135,879.68	676,453,496.11
经营活动现金流出小计		12,688,699,656.98	1,354,696,938.48
经营活动产生的现金流量净额	十二、6	-12,189,622,165.37	-1,334,712,064.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,300,000.00	58,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,210,808.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,510,808.74	58,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,760.00	260,947.00
投资支付的现金		61,000,000.00	220,500,000.00
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			200,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		61,108,760.00	420,760,947.00
投资活动产生的现金流量净额		-54,597,951.26	-362,760,947.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000,000.00	
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		15,746,970,000.00	6,982,000,000.00
发行债券收到的现金		5,469,120,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,216,090,000.00	6,982,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,134,170,692.03	3,671,081,647.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		933,144,029.22	361,742,111.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金		754,661,324.33	258,449,191.00
筹资活动现金流出小计		4,821,976,045.58	4,291,272,949.28
筹资活动产生的现金流量净额		19,394,113,954.42	2,690,727,050.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	十二、6	7,149,893,837.79	993,254,039.59
加：期初现金及现金等价物余额	十二、6	2,510,408,610.49	1,517,154,570.90
六、期末现金及现金等价物余额	十二、6	9,660,302,448.28	2,510,408,610.49

载于第13页至第80页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

王学春

主管会计工作负责人：

王学春

会计机构负责人：

王学春

天津东方财信投资集团有限公司 2015 年度财务报表附注

一、企业的基本情况

天津东方财信投资集团有限公司（以下简称“本公司”或“东方财信”）于 2005 年 7 月 20 日成立，由天津市东丽区中小企业信用担保中心出资组建。根据津丽国资[2009]43 号文件，天津市东丽区中小企业信用担保中心将所持有本公司 90% 股份无偿划转给天津市东丽区人民政府国有资产监督管理委员会，将 10% 股份无偿划转给东丽区国财国有资本运营有限公司。2009 年 12 月天津市东丽区人民政府国有资产监督管理委员会对本公司增资 3 亿元，注册资本由原来的人民币 3 亿元变更为人民币 6 亿元，其中天津市东丽区人民政府国有资产监督管理委员会持有 95% 股份；东丽区国财国有资本运营有限公司持有 5% 股份。2010 年本公司各股东对本公司增资人民币 20.5855 亿元，增资后天津市东丽区人民政府国有资产监督管理委员会持有 90% 股份，东丽区国财国有资本运营有限公司持有 10% 股份；后 2011 年、2012 年、2013 年、2015 年本公司股东分别按照 90% 和 10% 的比例对本公司增资 8.03 亿元、1.9845 亿元、0.7 亿元和 10 亿元，截止目前，本公司注册资本为 47.30 亿元，实收资本为 47.30 亿元。本公司领取了天津市工商行政管理局东丽分局换发的注册号为 120110000004067 的企业法人营业执照。法定代表人：王学春；地址：东丽开发区香港花园 2# 公寓楼 A 座；经营期限 20 年。

批准的经营经营范围包括：以企业自有资金向房地产业、商业、工业投资、理财咨询；办公用品、家用电器、日用百货批发兼零售。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司拥有二级子公司 18 家，下设总经理办公室、财务部、人力资源部、招商部、市场开发部等职能部门。

本公司财务报表于 2016 年 4 月 20 日已经公司总经理办公会批准报出。

二、财务报表的编制基础

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”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本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 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的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

1、会计期间

天津东方财信投资集团有限公司 2015 年度财务报表附注

一、企业的基本情况

天津东方财信投资集团有限公司（以下简称“本公司”或“东方财信”）于 2005 年 7 月 20 日成立，由天津市东丽区中小企业信用担保中心出资组建。根据津丽国资[2009]43 号文件，天津市东丽区中小企业信用担保中心将所持有本公司 90%股份无偿划转给天津市东丽区人民政府国有资产监督管理委员会，将 10%股份无偿划转给东丽区国财国有资本运营有限公司。2009 年 12 月天津市东丽区人民政府国有资产监督管理委员会对本公司增资 3 亿元，注册资本由原来的人民币 3 亿元变更为人民币 6 亿元，其中天津市东丽区人民政府国有资产监督管理委员会持有 95%股份；东丽区国财国有资本运营有限公司持有 5%股份。2010 年本公司各股东对本公司增资人民币 20.5855 亿元，增资后天津市东丽区人民政府国有资产监督管理委员会持有 90%股份，东丽区国财国有资本运营有限公司持有 10%股份；后 2011 年、2012 年、2013 年、2015 年本公司股东分别按照 90%和 10%的比例对本公司增资 8.03 亿元、1.9845 亿元、0.7 亿元和 10 亿元，截止目前，本公司注册资本为 47.30 亿元，实收资本为 47.30 亿元。本公司领取了天津市工商行政管理局东丽分局换发的注册号为 120110000004067 的企业法人营业执照。法定代表人：王学春；地址：东丽开发区香港花园 2# 公寓楼 A 座；经营期限 20 年。

批准的经营经营范围包括：以企业自有资金向房地产业、商业、工业投资、理财咨询；办公用品、家用电器、日用百货批发兼零售。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司拥有二级子公司 18 家，下设总经理办公室、财务部、人力资源部、招商部、市场开发部等职能部门。

本公司财务报表于 2016 年 4 月 20 日已经公司总经理办公会批准报出。

二、财务报表的编制基础

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”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本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 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的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

1、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。

2、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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、记账基础和计价原则

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。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

4、企业合并

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（参见本附注四、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四、13“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）。

5、合并财务报表编制方法

（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及吸收合并下的被合并方,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,详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“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”(详见本附注四、13、(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。

6、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。

7、外币业务和外币折算方法

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（中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

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。

8、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

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) 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。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。

9、贷款种类和范围

1、短期及中长期贷款的分类依据

按贷款的发放期限之长短确定。凡合同期限在 1 年以内(含 1 年)的贷款作为短期贷款,合同期限在 1-5 年(含 5 年)的贷款作为中期贷款,合同期限在 5 年以上的贷款作为长期贷款。

2、逾期贷款的划分依据

系指贷款本金逾期 90 天以内的没有收回的贷款。

10、计提贷款损失准备的范围和方法

本公司采用备抵法核算贷款损失准备。根据中国银行业监督管理委员会《非银行金融机构资产风险分类指导原则(试行)》和财政部《关于印发〈金融企业准备金计提管理办法〉的通知》(财金[2012]20 号)的规定,确定提取贷款损失准备的范围,贴现资产、拆出资金、公司贷款、汽车贷款、垫款等。本公司对不承担风险和还款责任的代理业务资产等,不计提呆账准备。资产分为正常、关注、次级、可疑和损失五类,后三类合称为不良资产。

本公司通过个别评估和风险组合评估的方法来计提贷款损失准备。

1、本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。

2、对单项金额不重大的,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的资产(包括单项金额重大和不重大的资产),包括在具有类似信用风险特征的资产组合中再进行减值测试。

(1) 信用风险特征组合的确定依据

风险组合	确定依据
正常	借款人能够履行合同,没有足够理由怀疑借款人不能按时足额偿还借款本息。
关注	尽管借款人目前有能力偿还贷款本息,但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。
次级	借款人的还款能力出现明显问题,完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息,即使执行担

	保，也可能造成一定损失。
可疑	借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。
损失	在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。

（2）根据信用风险特征组合确定的贷款损失准备计提方法

本公司在年末按照资产风险分类的结果，按比例计提贷款损失准备。正常类计提比例为 1%，关注类计提比例为 2%，次级类计提比例为 25%，可疑类计提比例为 50%，损失类计提比例为 100%。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的计提方法

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

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
合并范围内应收款项	是否存在关联关系
政府机关及区内附属企业款项	按照公司性质
保证金、押金、备用金及代垫款	按照款项性质
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	应收款项的账龄
余额百分比法计提坏账准备的应收款项	酒店行业的应收款项

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	确定组合的依据
合并范围内应收款项	不计提坏账准备
政府机关及区内附属企业款项	不计提坏账准备

项目	确定组合的依据
保证金、押金、备用金及代垫款	不计提坏账准备
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	账龄分析法计提坏账准备
余额百分比法计提坏账准备的应收款项	应收款项的 3%计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	25	25
3 年以上	50	50

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（2）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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、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。

（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五五摊销法摊销。

13、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四、8“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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。

对于本公司2008年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注四、5、（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，在处置时将原计入所有者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。

14、投资性房地产

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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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四、20“非流动非金融资产减值”。

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。

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。

15、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。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) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，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、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	8-30	3-5	3.17-12.13	8-30
机器设备	5-10	5	9.5-19.00	5-10
运输工具	3-10	3-5	9.5-32.3	3-10
其他	2-5	3-5	19-48.5	2-5

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“非流动非金融资产减值”。

(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。

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。

16、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四、20 非流动非金融资产减值。

17、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。

18、无形资产

（1）无形资产的确认及计价方法

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。

（2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。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。

(3) 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。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“非流动非金融资产减值”。

19、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。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内容	摊销方法	摊销年限
租赁费	直线法	50 年
办公楼装修	直线法	20 年
零星工程改造	直线法	5 年
采矿权	直线法	2 年
其他	直线法	2-5 年

20、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。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

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。

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。

22、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实际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。

23、一般风险准备

本公司所属子公司根据《关于印发〈金融企业准备金计提管理办法〉的通知》（财金[2012]20号）计提一般风险准备。

一般风险准备，是指本公司运用动态拨备原理，采用标准法计算风险资产的潜在风险估计值后，扣减已计提的资产减值准备，从净利润中计提的、用于部分弥补尚未识别的可能性损失的准备金。

本公司承担风险和损失的资产应计提准备金，具体包括发放贷款和垫款、可供出售类金融资产、持有至到期投资、长期股权投资、存放同业、拆出资金、抵债资产、其他应收款项等。本公司不承担风险的委托贷款、购买的国债等资产，不计提准备金。

本公司根据自身实际情况，运用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，计提一般准备。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。一般准备余额与资产减值准备余额合计原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。

标准法潜在风险估计值计算公式：

潜在风险估计值=正常类风险资产×1.5%+关注类风险资产×3%+次级类风险资产×30%+可疑类风险资产×60%+损失类风险资产×100%。

24、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。

（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

25、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。

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。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

27、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的,通常属于融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

(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。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产,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。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产,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。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本公司本年度无会计政策、会计估计变更以及差错更正的事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	营业收入	13%、17%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
防洪费	流转税	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	营业收入	13%、17%

2、税收优惠及批文

根据 2009 年 10 月 16 日财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税[2009]87 号）的规定，本公司 2010 年度取得的从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

根据 2011 年 9 月 7 日财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70 号）的规定，本公司从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

七、企业合并及合并财务报表

1、子企业情况

公司名称	注册地	注册资本（万元）	投资金额（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	主营业务
天津丽水集团有限公司	天津市	3,000.00	2,221.42	90.00	90.00	给排水管道工程、道路工程、防腐防水工程、绿化工程、土方工程的设计、施工；市政设施维护；污水处理；机械设备安装维修；炉料加工、工业废气物加工；建筑材料、钢材、矿产品、润滑油的批发兼零

公司名称	注册地	注册资本（万元）	投资金额（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	主营业务
						售；
天津市滨城建设开发投资有限公司	天津市	10,000.00	9,000.00	90.00	90.00	园区基础设施开发建设；土地整理整合等
天津滨海创意投资发展有限公司	天津市	5,000.00	4,500.00	90.00	90.00	园区基础设施开发建设；土地整理整合等
天津滨辉地产投资有限公司	天津市	5,000.00	5,777.35	80.00	80.00	以自有资金对房地产业投资；土地整合等
天津市滨丽建设开发投资有限公司	天津市	110,000.00	110,076.00	99.09	99.09	土地开发整理、城市基础设施开发、小城镇建设投资等
天津市军粮城散货物流区开发建设有限公司	天津市	40,000.00	188,000.00	95.00	95.00	园区基础设施开发建设；土地整理整合等
天津市滨海金钟投资开发建设有限公司	天津市	10,000.00	9,000.00	90.00	90.00	政府投资项目代建
天津市滨海万新投资开发建设有限公司	天津市	3,300.00	3,003.00	91.00	91.00	政府投资项目代建
天津市滨海新立投资开发建设有限公司	天津市	3,400.00	3,060.00	90.00	90.00	政府投资项目代建
天津滨农投资有限公司	天津市	200.00	200.00	100.00	100.00	以企业自有资金向房地产业、工业投资
天津市霞辉房地产开发公司	天津市	3,000.00	1,179.29	100.00	100.00	房地产开发及商品房销售；政府投资项目代建
天津东丽湖建设发展有限公司	天津市	248,500.00	223,500.00	73.04	73.04	从事东丽湖区域内土地整理、基础设施建设及相关项目的投资建设、土地整理规划、设计和预算、土地整理技术开发、咨询、服务
天津滨海新区重机园工业投资发展有限公司	天津市	70,000.00	68,000.00	97.14	97.14	对园内基础设施投资开发建设、公共设施、公共服务事业经营管理；对工业、服务业进行投资
天津滨海无瑕钢铁建设投资有限公司	天津市	5,000.00	4,000.00	80.00	80.00	钢铁基础工程建设投资；钢铁批发兼零售；钢铁技术开发；国际货运代理；物业服务、房屋出租、信息咨询、绿化工程、劳务服务（涉外除外）
天津万笑饭店有限公司	天津市	2700 万美元	6,503.31	100.00	100.00	店客房；游泳池；健身房（桑拿）；西式快餐加工经营等
天津财信汇通小额贷款有限责任公司	天津市	5,000.00	5,000.00	100.00	100.00	办理各项小额贷款、票据贴现、贷款转让、贷款项下的结算以及与小贷款相关的咨询业务
天津市信通滨丽投资合伙企业（有限公司）	天津市	150,005.00	150,000.00	99.997	99.997	利用自有资金进行对外投资
天津财信汇通租赁有限公司	天津市	30,000.00	30,000.00	100.00	100.00	资产租赁

2、本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

本公司本年度合并范围未发生变化。

八、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2015 年 1 月 1 日，“年末”指 2015 年 12 月 31 日，“上年”指 2014 年度，“本年”指 2015 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	260,384.11	262,610.28
银行存款	13,594,655,732.27	4,736,904,650.14
其他货币资金	576,000,000.00	1,476,500,000.00
合计	14,170,916,116.38	6,213,667,260.42

注：上述货币资金中包含的抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金情况详见本附注八、48、所有权受限制的资产。

2、应收票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,250,752.03	1,200,000.00
商业承兑汇票		
合计	5,250,752.03	1,200,000.00

3、应收账款

种类	年末数			
	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	193,675,075.28	99.86	8,721,817.00	4.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	274,001.00	0.14	274,001.00	100.00
合计	193,949,076.28	100.00	8,995,818.00	

(续)

种类	年初数			
	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	8,105,000.00	4.42		
按组合计提坏账准备的应收账款	174,874,721.12	95.26	9,156,325.20	5.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	594,196.78	0.32	100,000.00	16.83

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	183,573,917.90	100.00	9,256,325.20	5.04

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	142,152,138.47	73.66	1,421,521.38	116,824,438.53	67.03	1,168,244.39
1-2 年(含 2 年)	44,807,077.87	23.22	4,480,707.79	50,957,471.28	29.24	5,095,747.13
2-3 年(含 3 年)	763,593.49	0.40	190,898.38	1,439,360.30	0.83	359,840.08
3 年以上	5,253,184.44	2.72	2,626,592.22	5,061,435.12	2.90	2,530,717.56
合计	192,975,994.27	100.00	8,719,719.76	174,282,705.23	100.00	9,154,549.16

②采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
采用余额百分比法	699,081.01	0.30	2,097.24	592,015.89	0.30	1,776.04
合计	699,081.01	0.30	2,097.24	592,015.89	0.30	1,776.04

(2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
凯华达有限公司	100,000.00	100,000.00	3 年以上	100.00	暂无法联系, 收回难度较大
假日金海湾(天津) 文化传媒有限公司	174,001.00	174,001.00	3 年以上	100.00	暂无法联系, 收回难度较大
合计	274,001.00	274,001.00	—	—	—

(3) 按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额
天津大无缝物流发展有限公司	63,599,394.32
天津钢管制造有限公司	43,895,109.98
天津钢管制铁有限公司	15,558,902.36
天津市东丽区人民政府万新街道办事处	13,583,416.67
天津市东丽区土地整理中心	13,000,419.00
合 计	149,637,242.33

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	258,507,075.55	62.41		295,927,927.23	55.07	
1-2 年(含 2 年)	43,151,373.90	10.42		80,088,618.90	14.91	
2-3 年(含 3 年)	4,119,000.10	0.99		33,866,267.22	6.30	
3 年以上	108,449,296.67	26.18		127,428,990.67	23.72	
合计	414,226,746.22	100.00		537,311,804.02	100.00	

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
天津东丽湖建设发展有限公司	天津市滨辅建设开发有限公司	50,000,000.00	3 年以上	尚未结算
天津市军粮城散货物流区开发建设有限公司	天津市东丽区人民政府无瑕街道办事处	25,500,000.00	3 年以上	尚未结算
天津市军粮城散货物流区开发建设有限公司	天津市奥华煤气工程技术有限公司	12,861,940.00	3 年以上	尚未结算
天津市军粮城散货物流区开发建设有限公司	天津市东丽区亨源电力工程处	6,021,516.00	3 年以上	尚未结算
天津市滨丽建设开发投资有限公司	林州第九建筑公司	5,212,349.70	3 年以上	尚未结算
合计		99,595,805.70	—	—

5、其他应收款

种类	年末数			
	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	50,038,134.01	0.16	3,485,577.70	6.97
按组合计提坏账准备的其他应收款	30,671,838,390.57	99.84	31,131,547.64	0.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	452,190.97		452,190.97	100.00
合计	30,722,328,715.55	100.00	35,069,316.31	0.11

(续)

种类	年初数			
	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	50,011,854.01	98.44	1,809,297.70	0.01
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,332,099,037.37	1.55	9,452,350.91	3.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	73,133.97	0.01		
合计	19,382,184,025.35	100.00	11,261,648.61	0.06

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中国一重集团天津重工有限公司	46,552,556.31		3 年以上		预计可收回
天津市万新建筑安装工程有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	3 年以上	100.00	存在争议, 预计收回难度较大
天津市金每日科贸发展有限公司	1,051,136.00	1,051,136.00	3 年以上	100.00	暂无法联系, 收回难度较大
天津威福锅炉有限公司	784,441.70	784,441.70	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	100.00	委托贷款利息及手续费, 预计收回难度较大
天津盛世福缘餐饮有限公司	650,000.00	650,000.00	1-2 年、2-3 年	100.00	代垫款, 预计收回难度较大
合 计	50,038,134.01	3,485,577.70	—	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	302,980,698.41	71.36	3,029,806.99	236,171,030.00	78.40	2,361,710.30
1-2 年(含 2 年)	77,393,479.57	18.23	7,739,347.95	63,500,030.00	21.08	6,350,003.00
2-3 年(含 3 年)	6,949,969.35	1.64	1,737,492.34	141,039.00	0.05	35,259.75
3 年以上	37,245,489.44	8.77	18,622,744.72	1,410,755.72	0.47	705,377.86
合计	424,569,636.77	100.00	31,129,392.00	301,222,854.72	100.00	9,452,350.91

②采用其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
余额百分比法	718,547.18	0.03	2,155.64			
政府机关及区内附属企业	29,780,917,926.12			18,422,770,000.23		
保证金、押金、备用金及代垫款	465,632,280.50			608,106,182.42		
合 计	30,247,268,753.80	—	2,155.64	19,030,876,182.65	—	

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
朗钜业主	379,057.00	379,057.00	3 年以上	100.00	代垫款, 预计收回难度大
代垫款	37,517.97	37,517.97	1-2 年	100.00	代垫款, 预计收回难度大
正起制衣有限公司	35,616.00	35,616.00	3 年以上	100.00	委托贷款手续费, 预计收回难度大
合 计	452,190.97	452,190.97	—	—	—

(4) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额
天津市东丽区财政局	借款及代垫款	16,155,945,919.47
天津市东方国润投资有限公司	往来款	4,733,217,473.39
天津市东丽湖旅游开发总公司	往来款	1,833,945,541.74
天津市东丽湖温泉度假旅游区管理委员会	往来款	1,654,046,034.24
天津市滨海华明开发建设有限公司	借款	917,830,255.50
合 计	—	25,294,985,224.34

6、存货

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,708.51		61,708.51
自制半成品及在产品			
库存商品 (产成品)	840,416.26	77,935.94	762,480.32
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	48,939.00		48,939.00

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	1,279,971,780.26		1,279,971,780.26
其他	800,000.00		800,000.00
合计	1,281,722,844.03	77,935.94	1,281,644,908.09

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	231,989.17		231,989.17
自制半成品及在产品			
库存商品（产成品）	959,484.07	216,174.09	743,309.98
周转材料（包装物、低值易耗品等）	58,114.53		58,114.53
开发成本	256,385,176.50		256,385,176.50
其他	800,000.00		800,000.00
合计	258,434,764.27	216,174.09	258,218,590.18

注：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、48、所有权受到限制的资产。

7、其他流动资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
待退流转税		84,110,000.01
预交税款	946,393.06	1,302,447.76
待抵扣进项税		235,145.41
理财产品		500,000,000.00
委托贷款	67,405,000.00	69,705,000.00
合计	68,351,393.06	655,352,593.18

8、可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	283,831,396.74	283,831,396.74
其他	55,010,000.00	
合计	338,841,396.74	283,831,396.74

9、长期应收款

项目	年末余额	年初余额
保证金	134,900,000.00	73,000,000.00
股权转让款	283,500,000.00	283,500,000.00

项目	年末余额	年初余额
其他	1,189,656,333.33	
合计	1,608,056,333.33	356,500,000.00

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	4,850,731.53	79,545.25		4,930,276.78
对联营企业投资	282,701,522.45	10,169,108.78		292,870,631.23
小计	287,552,253.98	10,248,654.03		297,800,908.01
减：长期股权投资减值准备				
合计	287,552,253.98	10,248,654.03		297,800,908.01

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
合计	—	313,132,624.83	287,552,253.98	10,248,654.03	297,800,908.01
一、合营企业		5,000,000.00	4,850,731.53	79,545.25	4,930,276.78
天津丽瑕物流有限公司	权益法	5,000,000.00	4,850,731.53	79,545.25	4,930,276.78
二、联营企业		308,132,624.83	282,701,522.45	10,169,108.78	292,870,631.23
天津滨海联合环境艺术设计管理有限公司	权益法	400,000.00	147,528.12		147,528.12
天津市天风汽车内饰件有限公司	权益法	24,899,090.00	32,572,641.93	455,200.82	33,027,842.75
天津市东丽软件园发展有限公司	权益法	2,500,000.00	2,135,477.94		2,135,477.94
天津市滨海华明开发建设有限公司	权益法	216,860,000.00	187,461,943.40	14,184,210.30	201,646,153.70
中石化东财（天津）成品油销售有限公司	权益法	3,000,000.00	3,000,679.50	8975.72	3,009,655.22
天津市滨海金桥投资开发建设有限公司	权益法	18,000,000.00	16,274,171.58	-3,741,385.88	12,532,785.70
天津滨弘投资有限	权益法	17,773,534.83	17,177,816.23	-285,323.30	16,892,492.93

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
公司					
天津市港瑕建筑材料有限公司	权益法	8,000,000.00	8,012,109.66	-278,477.00	7,733,632.66
天津西工坊工业设计有限公司	权益法	1,700,000.00	1,219,051.04	216,661.04	1,435,712.08
天津北大科技园建设开发有限公司	权益法	15,000,000.00	14,700,103.05	-390,752.92	14,309,350.13

(续)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末 减值准备	本年计提减值 准备	本年 现金红利
合计	——	——			
一、合营企业					
天津丽瑕物流有限公司	50.00	50.00			
二、联营企业					
天津滨海联合环境艺术设计管理有限公司	40.00	40.00			
天津市天风汽车内饰件有限公司	37.51	37.51			
天津市东丽软件园发展有限公司	25.00	25.00			
天津市滨海华明开发建设有限公司	40.25	49.96			
中石化东财（天津）成品油销售有限公司	30.00	30.00			
天津市滨海金桥投资开发建设有限公司	42.86	42.86			
天津滨弘投资有限公司	40.00	40.00			
天津市港瑕建筑材料有限公司	40.00	40.00			
天津西工坊工业设计有限公司	49.00	49.00			
天津北大科技园建设开发有限公司	30.00	30.00			

11、投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	124,713,239.76		7,861,481.98	116,851,757.78
其中：房屋、建筑物	124,713,239.76		7,861,481.98	116,851,757.78
土地使用权				
二、累计折旧（摊销）合计	14,978,283.66	4,142,193.84	844,751.76	18,275,725.74
其中：房屋、建筑物	14,978,283.66	4,142,193.84	844,751.76	18,275,725.74
土地使用权				
三、账面净值合计	109,734,956.10	—	—	98,576,032.04
其中：房屋、建筑物	109,734,956.10	—	—	98,576,032.04
土地使用权		—	—	
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、账面价值合计	109,734,956.10	—	—	98,576,032.04
其中：房屋、建筑物	109,734,956.10	—	—	98,576,032.04
土地使用权		—	—	

12、固定资产**(1) 固定资产类别**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	1,093,241,361.91	157,484,374.15	4,655,886.50	1,246,069,849.56
其中：土地资产				
房屋、建筑物	650,468,640.21	149,738,391.07		800,207,031.28
机器设备	260,020,461.28	124,713.79	14,080.00	260,131,095.07
运输工具	76,505,896.87	4,514,987.62	4,572,511.00	76,448,373.49
电子设备	380,208.35	29,188.83		409,397.18
办公设备	20,950.00	78,408.00		99,358.00
酒店业家具				
其他	105,845,205.20	2,998,684.84	69,295.50	108,774,594.54
二、累计折旧合计	345,583,684.39	74,016,619.02	3,765,726.19	415,834,577.22
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋、建筑物	177,618,808.03	41,461,996.72		219,080,804.75
机器设备	84,773,947.55	13,798,932.98	13,376.00	98,559,504.53
运输工具	36,301,746.05	8,854,743.11	3,684,812.17	41,471,676.99

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电子设备	248,989.84	29,466.46		278,456.30
办公设备	10,630.90	18,410.41		29,041.31
酒店业家具				
其他	46,629,562.02	9,853,069.34	67,538.02	56,415,093.34
三、账面净值合计	747,657,677.52			830,235,272.34
其中：土地资产		—	—	
房屋、建筑物	472,849,832.18	—	—	581,126,226.53
机器设备	175,246,513.73	—	—	161,571,590.54
运输工具	40,204,150.82	—	—	34,976,696.50
电子设备	131,218.51	—	—	130,940.88
办公设备	10,319.10	—	—	70,316.69
酒店业家具	-	—	—	-
其他	59,215,643.18	—	—	52,359,501.20
四、减值准备合计				
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、账面价值合计	747,657,677.52			830,235,272.34
其中：土地资产		—	—	
房屋、建筑物	472,849,832.18	—	—	581,126,226.53
机器设备	175,246,513.73	—	—	161,571,590.54
运输工具	40,204,150.82	—	—	34,976,696.50
电子设备	131,218.51	—	—	130,940.88
办公设备	10,319.10	—	—	70,316.69
酒店业家具		—	—	
其他	59,215,643.18	—	—	52,359,501.20

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
人才楼	63,100,433.51	正在办理之中
库房及办公楼	23,183,964.97	租赁土地上建筑物无法办理相关权属证明
滨辅工业园	30,059,588.59	该地段正在进行规划调整, 需等待规划调整完成后通知办理
郎钜维尔蓝堤花园房产	2,223,809.65	正在办理之中

注: 被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、48、所有权受到限制的资产。

13、在建工程

工程名称	年初余额	本期增加	本期转固	其他减少	年末余额	资金来源
军粮城散货物流区基础设施项目	1,272,032,900.87	91,115,614.05			1,363,148,514.92	贷款和自筹
东丽区军粮城示范小城镇建设项目	13,819,565,812.05	1,292,014,697.65			15,111,580,509.70	贷款和自筹
军粮城散货物流区土地整理项目	3,917,595,166.50	182,158,681.22			4,099,753,847.72	贷款和自筹
东丽区无瑕街还迁房建设项目	2,435,719,657.63	145,141,460.98			2,580,861,118.61	贷款和自筹
天津市东丽湖地区基础设施一期工程	2,904,965,413.29	349,261,755.00			3,254,227,168.29	贷款和自筹
其他	16,039,818,147.14	5,475,371,791.00	71,245,339.19	1,326,359,222.02	20,117,585,376.93	
合计	40,389,697,097.48	7,535,063,999.90	71,245,339.19	1,326,359,222.02	46,527,156,536.17	

14、无形资产

(1) 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	157,227,527.92		90,580,000.00	66,647,527.92
其中: 土地使用权	155,688,327.92		90,580,000.00	65,108,327.92
专利权	50,000.00			50,000.00
特许权	1,489,200.00			1,489,200.00
二、累计摊销额合计	38,698,518.71	3,431,400.69	5,887,700.00	36,242,219.40
其中: 土地使用权	38,644,472.03	3,376,899.54	5,887,700.00	36,133,671.57
专利权	37,500.00	4,861.11		42,361.11
特许权	16,546.68	49,640.04		66,186.72

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
三、减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
专利权				
特许权				
四、账面价值合计	118,529,009.21	—	—	30,405,308.52
其中：土地使用权	117,043,855.89	—	—	28,974,656.35
专利权	12,500.00	—	—	7,638.89
特许权	1,472,653.32	—	—	1,423,013.28

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、48、所有权受到限制的资产。

15、商誉

商誉形成的基本情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	年初余额	年初减值 准备	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值 准备
天津市丽水工贸 有限公司	286,435.08				286,435.08	
合计	286,435.08				286,435.08	

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他 减少 额	年末余额	其他 减少 的原 因
装修、改造工程	8,245,298.20	1,310,285.00	3,131,653.15		6,423,930.05	
环保防风抑尘网	5,317,431.20		607,706.40		4,709,724.80	
道路、绿化工程	4,325,726.70		1,483,106.40		2,842,620.30	
零星工程	7,961,254.18	4,399,906.10	5,895,757.37		6,465,402.91	
探矿权	3,591,599.94		2,423,666.65		1,167,933.29	
租赁	119,000.00		3,500.00		115,500.00	
合计	29,560,310.22	5,710,191.10	13,545,389.97		21,725,111.35	

17、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	4,001,775.45	16,046,966.62	3,472,064.28	13,888,257.12
可抵扣亏损				
合计	4,001,775.45	16,046,966.62	3,472,064.28	13,888,257.12

18、其他非流动资产

项目	年末数	年初数
预付购房款	436,701,452.05	396,409,340.00
合 计	436,701,452.05	396,409,340.00

19、短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	79,200,000.00	28,200,000.00
抵押借款		681,000,000.00
保证借款	415,000,000.00	401,500,000.00
信用借款		
合计	494,200,000.00	1,110,700,000.00

20、应付账款**(1) 应付账款账龄情况**

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	1,746,626,246.22	2,311,088,759.09
1-2 年(含 2 年)	989,250,868.55	913,857,227.07
2-3 年(含 3 年)	365,211,337.06	450,636,990.11
3 年以上	194,675,794.20	52,287,562.53
合计	3,295,764,246.03	3,727,870,538.80

(2) 逾期的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
天津市建工工程总承包有限公司	274,226,156.97	1-2 年、2-3 年、3 年以上	暂未结算
天津市东丽区建筑安装工程有限公司	291,670,578.50	1-2 年、2-3 年	暂未结算
中国二十冶集团有限公司	181,931,356.35	1-2 年、2-3 年	暂未结算
中冶建工集团有限公司	122,676,231.80	1-2 年、2-3 年、3 年以上	暂未结算
鹭远建筑工程有限公司	104,506,848.00	1-2 年	暂未结算

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
合 计	975,011,171.62	—	—

21、预收款项

(1) 预收款项账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	381,165,817.47	4,765,209.86
1 年以上	5,521,922.37	22,001,857.84
合 计	386,687,739.84	26,767,067.70

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
天津市国土资源和房屋管理局东丽区国土资源分局	5,411,000.00	2-3 年	暂未完成
合 计	5,411,000.00	—	—

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	6,255,033.45	113,748,801.42	115,204,551.94	4,799,282.93
二、离职后福利-设定提存计划	6,030.23	10,749,582.05	10,721,552.68	34,059.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	6,261,063.68	124,498,383.47	125,926,104.62	4,833,342.53

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,163,034.57	94,677,245.53	96,231,451.91	4,608,828.19
二、职工福利费		4,056,431.44	4,056,431.44	
三、社会保险费	3,097.35	6,028,915.86	6,013,486.86	18,526.35
其中：医疗保险费	2,741.02	5,271,819.69	5,259,079.08	15,481.63
工伤保险费	137.05	413,545.85	411,876.71	1,806.19
生育保险费	219.28	343,550.32	342,531.07	1,238.53
其他				
四、住房公积金	25,020.00	7,354,437.24	7,379,457.24	
五、工会经费和职工教育经费	63,881.53	1,631,771.35	1,523,724.49	171,928.39
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
合 计	6,255,033.45	113,748,801.42	115,204,551.94	4,799,282.93

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	5,482.03	10,088,192.19	10,062,710.95	30,963.27
二、失业保险费	548.20	661,389.86	658,841.73	3,096.33
三、企业年金缴费				
合 计	6,030.23	10,749,582.05	10,721,552.68	34,059.60

23、应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	544,556.13	10,528,440.85	8,078,685.14	2,994,311.84
营业税	34,733,524.67	1,320,243,311.96	1,349,088,647.72	5,888,188.91
企业所得税	1,534,643.99	6,072,975.82	3,519,179.50	4,088,440.31
城市维护建设税	2,501,379.30	89,792,044.11	91,661,476.86	631,946.55
房产税		2,440,965.81	2,440,965.81	
土地使用税		774,507.42	774,507.42	
个人所得税	45,879.56	2,626,655.03	2,445,796.51	226,738.08
教育费附加	1,807,806.30	91,651,408.74	92,986,843.76	472,371.28
其他税费	485,342.48	18,848,207.24	19,187,058.67	146,491.05
合计	41,653,132.43	1,542,978,516.98	1,570,183,161.39	14,448,488.02

24、应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	95,000.00	
企业债券利息	307,739,085.82	117,387,321.91
短期借款应付利息	135,520.00	
存款利息		
拆借利息		
其他应付利息		
合计	307,969,605.82	117,387,321.91

25、应付股利

单位名称	年末余额	年初余额	超过 1 年末支付原因
天津滨悦投资发展有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	暂未支付
合 计	1,600,000.00	1,600,000.00	—

26、其他应付款**(1) 其他应付款账龄情况**

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	2,526,387,236.71	4,883,769,848.71
1-2 年(含 2 年)	4,325,612,393.29	2,262,103,464.60
2-3 年(含 3 年)	2,212,698,997.53	294,016,222.49
3 年以上	1,488,878,688.73	1,427,230,794.99
合计	10,553,577,316.26	8,867,120,330.79

(2) 账龄在 1 年以上大额其他应付款情况

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
天津市东丽区财政局	2,195,319,824.67	1-2 年、2-3 年、3 年以上	资金紧张
天津住宅集团建设工程总承包有限公司	600,000,000.00	1-2 年	
天津市东丽湖景荟投资咨询有限公司	500,000,000.00	2-3 年	资金紧张
鑫诚通投资管理(天津)有限公司	200,000,000.00	1-2 年	
东丽湖温泉度假旅游区管理委员会	335,000,000.00	1-2 年、3 年以上	资金紧张
合 计	3,830,319,824.67	—	—

27、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款(附注八、28)	10,997,550,000.00	7,584,840,000.00
一年内到期的应付债券(附注八、29)	2,069,757,888.61	99,138,227.10
一年内到期的长期应付款(附注八、30)	2,281,481,333.02	295,176,513.58
一年内到期的其他长期负债		
合计	15,348,789,221.63	7,979,154,740.68

28、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	13,083,060,000.00	11,042,208,661.88
抵押借款	4,167,820,000.00	5,397,520,000.00
保证借款	21,036,770,000.00	8,297,840,000.00
信用借款	2,623,000,000.00	1,665,000,000.00
小 计	40,910,650,000.00	26,402,568,661.88
减：一年内到期部分(附注八、27)	10,997,550,000.00	7,584,840,000.00
合计	29,913,100,000.00	18,817,728,661.88

29、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息
11 东方财信债	1,800,000,000.00	2011-11-23	7 年	1,800,000,000.00	14,973,041.10
14 津滨海债 001-1	500,000,000.00	2014-6-25	2 年	500,000,000.00	22,913,013.70
14 津滨海债 004-1	800,000,000.00	2014-12-11	2 年	800,000,000.00	1,911,232.87
14 东方财信 PPN001	2,000,000,000.00	2014-8-1	10 年	2,000,000,000.00	67,092,500.00
15 东方财信债	1,600,000,000.00	2015-1-29	7 年	1,600,000,000.00	
14 东方财信 PPN001	2,500,000,000.00	2015-7-10	5 年	2,500,000,000.00	
财信 1 号	400,000,000.00	2015-10-13	2 年	400,000,000.00	
东方财信 2015 年非公开发行公司债	1,000,000,000.00	2015-12-29	2 年 +2 年	1,000,000,000.00	
14 建发债	400,000,000.00	2014-9-17	2 年	400,000,000.00	9,665,753.42
2014 年中小企业私募债券（第一期）	220,000,000.00	2014-12-16	3 年	220,000,000.00	831,780.82
2014 年中小企业私募债券（第二期）	280,000,000.00	2015-2-9	3 年	280,000,000.00	
15 东丽 01	1,100,000,000.00	2015-10-19	1.5 年	1,100,000,000.00	
北方信托私募债 1 号计划	99,770,000.00	2015-1-19	1.5 年	99,770,000.00	
北方信托私募债 2 号计划	98,790,000.00	2015-3-10	1.5 年	98,790,000.00	
北方信托私募债 3 号计划	100,000,000.00	2015-3-30	1.5 年	100,000,000.00	
北方信托私募债 4 号计划	99,870,000.00	2015-4-24	1.5 年	99,870,000.00	
浙商私募债	100,000,000.00	2013-10-10	2 年	100,000,000.00	
万联证券私募债	250,000,000.00	2015-8-25	3 年	250,000,000.00	
小计	13,348,430,000.00			13,348,430,000.00	117,387,321.91
减：一年内到期部分（附注八、27）	2,098,430,000.00			2,098,430,000.00	
合计	11,250,000,000.00			11,250,000,000.00	117,387,321.91

(续)

债券名称	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
11 东方财信债	143,820,000.00	143,820,000.00	14,973,041.10	1,790,868,647.49
14 津滨海债 001-1	44,250,000.00	44,250,000.00	22,913,013.70	496,048,835.90
14 津滨海债 004-1	69,760,000.00	69,760,000.00	1,911,232.87	787,256,882.38

债券名称	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
14 东方财信 PPN001	133,707,500.00	146,000,000.00	54,800,000.00	1,983,423,387.73
15 东方财信债	76,669,808.22		76,669,808.22	1,585,456,696.39
14 东方财信 PPN001	71,917,808.22		71,917,808.22	2,465,666,675.85
财信 1 号	6,531,506.85		6,531,506.85	398,211,022.74
东方财信 2015 年非公开发行公司债	383,561.64		383,561.64	995,013,217.67
14 建发债	9,665,753.42	9,665,753.42	9,665,753.42	395,569,016.74
2014 年中小企业私募债券（第一期）	831,780.82	831,780.82	831,780.82	214,107,997.94
2014 年中小企业私募债券（第二期）	22,936,986.30		22,936,986.30	272,559,818.49
15 东丽 01	15,180,000.00		15,180,000.00	1,008,652,948.87
北方信托私募债 1 号计划	7,605,520.36	6,712,654.29	892,866.07	98,810,535.03
北方信托私募债 2 号计划	6,514,189.59	5,911,301.26	602,888.33	97,685,811.92
北方信托私募债 3 号计划	6,284,058.74	5,871,143.31	412,915.43	97,305,105.62
北方信托私募债 4 号计划	5,560,344.55	5,173,171.70	387,172.85	97,081,701.02
浙商私募债	18,250,000.00	18,250,000.00		
万联证券私募债	6,728,750.00		6,728,750.00	229,877,251.42
小计	646,597,568.71	456,245,804.80	307,739,085.82	13,013,595,553.20
减：一年内到期部分（附注八、27）				2,069,757,888.61
合计	646,597,568.71	456,245,804.80	307,739,085.82	10,943,837,664.59

30、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
股权回购	4,331,000,000.00	4,300,000,000.00
售后回租	1,066,254,868.01	943,356,308.05
小计	5,397,254,868.01	5,243,356,308.05
减：一年内到期部分（附注八、27）	2,281,481,333.02	295,176,513.58
合计	3,115,773,534.99	4,948,179,794.47

31、专项应付款

年末余额中最大的前五项：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	750,497,472.00	6,610,830.00		757,108,302.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
东丽区华明镇示范小城镇建设及增建项目资金	200,000,000.00			200,000,000.00
军粮城一期土地出让收入返还	163,879,448.00			163,879,448.00
军粮城散货物流区建设项目资金	362,711,054.00	260,000.00		362,971,054.00
东丽湖温泉旅游度假区污水处理厂技改工程	6,766,970.00	1,233,030.00		8,000,000.00
东丽湖雨水泵站工程	17,140,000.00	5,000,000.00		22,140,000.00
城镇低碳环保项目经费		117,800.00		117,800.00

32、递延收益

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年返还的原因
供热连网费	97,581,069.98	40,719,011.00	11,010,730.14	127,289,350.84	
地热梯级利用节能环保项目	3,356,599.33		857,373.74	2,499,225.59	
财政拨付购房款	38,000,000.00		3,000,000.00	35,000,000.00	
合计	138,937,669.31	40,719,011.00	14,868,103.88	164,788,576.43	

33、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	3,730,000,000.00	100.00	1,000,000,000.00		4,730,000,000.00	100.00
天津市东丽区人民政府国有资产监督管理委员会	3,357,000,000.00	90.00	900,000,000.00		4,257,000,000.00	90.00
天津市东丽区国财国有资本运营有限公司	373,000,000.00	10.00	100,000,000.00		473,000,000.00	10.00

注：本公司本年度增资事项已办理完成相关工商变更登记手续。

34、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
二、其他资本公积	11,689,362,325.55	1,286,598.10	4,060,489.66	11,686,588,433.99

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	11,689,362,325.55	2,001,286,598.10	4,060,489.66	13,686,588,433.99

注 1：本公司本期资本公积中资本溢价增加 2,000,000,000.00 元为根据天津市东丽区人民政府国有资产监督管理委员会（津丽国资【2015】134 号）《关于对东方财信集团增资事项的批复》增加本公司资本公积所致。

注 2：本公司本期其他资本公积增加 1,286,598.10 元系本公司按照持股比例对联营公司天津市滨海华明开发建设有限公司进行权益法核算所致。本公司本期其他资本公积减少 4,060,489.66 元主要为本公司所属子公司天津东丽湖建设发展有限公司引入新股东导致减少本公司资本公积 3,308,209.26 元，其他减少主要为本公司所属子公司无偿划出车辆所致。

35、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	62,197,852.69	18,146,554.68		80,344,407.37	按照净利润 10%计提
任意盈余公积金					
储备基金					
企业发展基金					
利润归还投资					
其他					
合计	62,197,852.69	18,146,554.68		80,344,407.37	

36、一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	125,000.00			125,000.00
合计	125,000.00			125,000.00

37、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	1,983,116,740.77	1,759,192,545.36
本年增加额	282,893,825.96	229,586,199.13
其中：本年净利润转入	282,893,825.96	229,586,199.13
其他调整因素		
本年减少额	107,359,036.40	5662003.72
其中：本年提取盈余公积数（附注八、35）	18,146,554.68	5537003.72
本年提取一般风险准备		125000
本年分配现金股利数		
转增资本		

项目	本年金额	上年金额
其他减少	89,212,481.72	
本年年末余额	2,158,651,530.33	1,983,116,740.77

注：本公司本期未分配利润其他减少 89,503,779.62 元主要为本公司所属子公司引入新股东所致。

38、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	684,712,545.35	186,933,169.51	578,261,023.07	201,409,037.59
其中：代建项目收入	460,866,685.63	72,076.00	334,484,337.39	
运输收入	50,412,417.93	76,900,987.38	53,484,640.09	79,578,629.21
工程收入	44,512,048.37	31,929,872.50	20,440,334.94	19,132,771.22
采暖费收入	41,509,709.76	45,517,747.02	67,941,856.73	63,840,079.96
地块收入	6,484,000.00		3,624,702.20	
吊装收入	34,145,902.57	12,491,930.96	37,923,704.92	13,337,556.10
酒店收入	18,724,474.26	6,079,237.20	20,210,267.19	6,063,345.47
其他收入	28,057,306.83	13,941,318.45	40,151,179.61	19,456,655.63
其他业务小计	40,838,959.67	5,762,002.92	21,289,107.49	4,689,902.94
其中：房屋租赁收入	6,147,698.30	5,756,901.64	9,752,633.28	4,652,342.12
资金使用费收入	25,478,277.78			
劳务收入	8,952,646.25		10,780,518.27	
其他	260,337.34	5,101.28	755,955.94	37,560.82
合计	725,551,505.02	192,695,172.43	599,550,130.56	206,098,940.53

39、利息净收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,396,271.14	631,168.26
其他	1,396,271.14	631,168.26
利息支出		
利息净收入	1,396,271.14	631,168.26

40、手续费及佣金净收入

项目	本年发生额	上年发生额
手续费及佣金收入		
手续费及佣金支出	1,078.15	387.00

项目	本年发生额	上年发生额
手续费支出	1,078.15	387.00
手续费及佣金净收入	-1,078.15	-387.00

41、销售费用、管理费用、财务费用**(1) 销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,029,053.27	2,994,636.84
折旧费	14,461,218.68	14,498,675.46
修理费	4,672,264.92	897,845.40
其他	2,705,971.70	6,691,465.06
合计	24,868,508.57	25,082,622.76

(2) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	9,707,475.07	5,025,768.96
业务招待费	1,088,830.17	507,143.48
职工薪酬	62,437,099.22	61,234,907.39
差旅费	684,378.95	858,727.54
租金	848,028.38	761,166.44
折旧费	36,659,153.82	30,650,515.30
修理费	1,060,921.89	1,531,211.97
无形资产摊销	3,431,400.69	4,882,973.46
长期待摊费用摊销	6,835,818.78	5,816,313.11
中介机构费	5,006,009.00	9,177,280.00
税费	14,811,516.92	8,644,889.93
其他	31,811,516.81	30,654,474.52
合计	174,382,149.70	159,745,372.10

(3) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	422,746,509.04	310,087,034.93
减：利息收入	51,353,233.77	17,762,427.00
汇兑损益		
其他	6,777,475.90	47,583,835.40
合计	378,170,751.17	339,908,443.33

42、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	23,549,336.61	12,288,230.82
存货跌价损失	77,935.94	
持有至到期投资减值损失		1,800,000.00
其他减值损失	-150,000.00	150,000.00
合计	23,477,272.55	14,238,230.82

43、投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	8,362,055.93	-19,869,612.32
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	-38,827.50	
持有至到期投资期间取得的投资收益		690,756.77
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	4,210,808.74	4,855,621.29
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投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		14,142,950.97
合计	12,534,037.17	-180,283.29

44、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	9,292,678.97	104,357.90
其中：固定资产处置利得	984,559.97	104,357.90
无形资产处置利得	8,308,119.00	
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
政府补助（详见下表）	507,563,809.56	431,208,451.50
盘盈利得		
接受捐赠		
违约赔偿		

项目	本年发生额	上年发生额
其他	161,650.41	902,000.61
合计	517,018,138.94	432,214,810.01

(2) 政府补助明细:

项目	本年发生额	上年发生额
天津市东丽区财政局拨入财政专项补贴	476,010,000.00	400,400,000.00
递延收益	14,868,103.88	27,628,123.42
税收返还	15,501,041.68	616,897.70
其他	1,184,664.00	2,563,430.38
合计	507,563,809.56	431,208,451.50

45、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	9,287.76	49,930.59
其中：固定资产处置损失	9,287.76	49,930.59
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
对外捐赠	1,190,000.00	2,585,420.00
赔偿金、违约金及罚款支出	6,855,869.12	6,508,597.09
其他支出	3,655,630.73	262,133.93
合计	11,710,787.61	9,406,081.61

46、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	7,810,784.97	1,435,463.43
递延所得税调整	-529,711.17	-2,486,961.08
其他		
合计	7,281,073.80	-1,051,497.65

47、合并现金流量补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	263,089,729.47	230,141,093.93
加：资产减值准备	23,477,272.55	14,238,230.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,158,812.86	90,073,577.86
无形资产摊销	3,431,400.69	4,892,973.46

项目	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	13,545,389.97	11,031,258.56
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）	-9,283,391.21	-68,694.31
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		14,267.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	429,137,833.37	310,087,034.93
投资损失（收益以“—”号填列）	-12,534,037.17	180,283.29
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-529,711.17	-2,486,961.08
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）	-6,029,337,065.60	-8,881,882,759.94
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-10,018,049,712.70	-9,237,560,300.60
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	757,095,439.31	9,123,501,305.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,501,798,039.63	-8,337,838,690.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	13,594,916,116.38	4,737,167,260.42
减：现金的期初余额	4,737,167,260.42	3,492,160,169.23
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	8,857,748,855.96	1,245,007,091.19

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	本年余额	上年余额
一、现金	13,594,916,116.38	4,737,167,260.42
其中：库存现金	260,384.11	262,610.28
可随时用于支付的银行存款	13,594,655,732.27	4,736,904,650.14
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,594,916,116.38	4,737,167,260.42
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		

48、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	576,000,000.00	注 1
存货	459,345,780.46	注 2
在建工程	274,777,627.84	注 3

注 1：本公司受限货币资金情况如下：

(1) 本公司以 2 亿元的银行定期存单作为质押，由本公司子公司天津丽湖投资发展有限公司向厦门国际银行取得借款 1.96 亿元。

(2) 本公司子公司天津滨海创意投资发展有限公司以 8,800.00 万元的定期存单作为质押，由其子公司天津空港宏耀能源科技有限公司向天津农商银行取得借款 7,920.00 万元。

(3) 本公司子公司天津市军粮城散货物流区开发有限公司以 9,550.00 万元的银行定期存单作为质押，向中国建设银行东丽支行取得借款 14,650.00 万元。

(4) 本公司子公司天津东丽湖建设发展有限公司之子公司天津丽湖投资发展有限公司以 4,500.00 万元的银行定期作为质押，向天津滨海农商行取得借款 4,400.00 万元。

(5) 本公司子公司天津东丽湖建设发展有限公司以 8,750.00 万元的银行定期作为质押，向天津滨海农商行取得借款 8,580.00 万元。

(6) 本公司子公司天津东丽湖建设发展有限公司之子公司天津东丽湖能源科技有限公司以 2 亿元的银行定期存单作为质押，向哈尔滨银行取得借款 5,880.00 万元。

注 2：本公司子公司天津滨海创意投资发展有限公司以所开发的项目中部分土地及地上建筑物作为抵押取得银行借款 22,642.00 万元。

注 3：本公司子公司天津东丽湖建设发展有限公司以天津市永通仓储有限公司价值 106,112,752.05 元的土地、天津东方财信投资集团有限公司以自有的价值 168,664,875.79 元的 1226 地块作为借款的抵押物。

九、或有事项

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中：本年新增担保金额
		名称	企业性质					
	合计						1,478,078.36	532,800.00
	一、对集团内						807,430.00	203,100.00
1	天津东方财信投资集团有限公司	天津市滨丽建设开发投资有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	否	420,000.00	80,000.00
2	天津东方财信	天津东丽湖建设发展有	国	连带责	贷款	否	247,330.00	40,000.00

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中：本年新增担保金额
		名称	企业性质					
	投资集团有限公司	限公司	有	任保证	担保			
3	天津东方财信投资集团有限公司	天津东丽湖能源科技有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	否	13,000.00	6,000.00
4	天津东方财信投资集团有限公司	天津市丽湖投资发展有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	否	5,500.00	5,500.00
5	天津东方财信投资集团有限公司	天津滨海创意投资发展有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	否	21,500.00	21,500.00
6	天津东方财信投资集团有限公司	天津滨海新区重机工业园投资发展有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	否	50,100.00	50,100.00
7	天津东方财信投资集团有限公司	天津市金钟小城镇建设投资有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	否	50,000.00	
	二、对集团外						670,648.36	329,700.00
1	天津东方财信投资集团有限公司	大顺国际花卉科技园区股份有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	否	40,000.00	38,000.00
2	天津东方财信投资集团有限公司	天津帝达地热开发有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	否	17,000.00	17,000.00
3	天津东方财信投资集团有限公司	天津东丽经济技术开发区总公司	国有	连带责任保证	贷款担保	否	50,000.00	30,000.00
4	天津东方财信投资集团有限公司	天津市滨海华明开发建设有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	否	61,500.00	30,000.00
5	天津东方财信投资集团有限公司	天津市东滨公路工程有 限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	否	6,700.00	6,700.00

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中：本年新增担保金额
		名称	企业性质					
	公司							
6	天津东方财信投资集团有限公司	天津市东方国润投资有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	否	33,448.36	
7	天津东方财信投资集团有限公司	天津市东丽城市基础设施投资集团有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	否	300,000.00	150,000.00
8	天津东方财信投资集团有限公司	天津市东丽湖丽景物业服务服务有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	否	4,800.00	
9	天津东方财信投资集团有限公司	天津市东丽区水务局设计室（天津市东丽区水利工程建设管理中心）	国有	连带责任保证	贷款担保	否	24,800.00	
10	天津东方财信投资集团有限公司	天津市汇方水利投资有限责任公司	国有	连带责任保证	贷款担保	否	47,600.00	
11	天津东方财信投资集团有限公司	天津市建泰建设工程管理有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	否	26,800.00	
12	天津东方财信投资集团有限公司	天津市丽境绿化投资有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	否	50,000.00	50,000.00
13	天津东方财信投资集团有限公司	天津市东丽区东丽医院	国有	连带责任保证	贷款担保	否	5,000.00	5,000.00
14	天津东方财信投资集团有限公司	天津住宅产业化投资股份有限公司	国有	连带责任保证	贷款担保	否	3,000.00	3,000.00

序号	担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期已计入预计负债金额	备注
		名称	企业性质							
	合计									
	一、对集团内									
1	天津东方财信投资集团有限公司	天津市滨丽建设开发投资有限公司	国有	正常经营	否	否				
2	天津东方财信投资集团有限公司	天津东丽湖建设发展有限公司	国有	正常经营	否	否				
3	天津东方财信投资集团有限公司	天津东丽湖能源科技有限公司	国有	正常经营	否	否				
4	天津东方财信投资集团有限公司	天津市丽湖投资发展有限公司	国有	正常经营	否	否				
5	天津东方财信投资集团有限公司	天津滨海创意投资发展有限公司	国有	正常经营	否	否				
6	天津东方财信投资集团有限公司	天津滨海新区重机工业园投资发展有限公司	国有	正常经营	否	否				
7	天津东方财信投资集团有限公司	天津市金钟小城镇建设投资有限公司	国有							
	二、对集团外									
1	天津东方财信投资集团有限公司	大顺国际花卉科技园区股份有限公司	国有	正常经营	否	否				
2	天津东方财信投资集团有限公司	天津帝达地热开发有限公司	国有	正常经营	否	否				
3	天津东方财信投资集团有限公司	天津东丽经济技术开发区总公司	国有	正常经营	否	否				

序号	担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期已计入预计负债金额	备注
		名称	企业性质							
	公司									
4	天津东方财信投资集团有限公司	天津市滨海华明开发建设有限公司	国有	正常经营	否	否				
5	天津东方财信投资集团有限公司	天津市东滨公路工程有限公司	国有	正常经营	否	否				
6	天津东方财信投资集团有限公司	天津市东方国润投资有限公司	国有	正常经营	否	否				
7	天津东方财信投资集团有限公司	天津市东丽城市基础设施投资集团有限公司	国有	正常经营	否	否				
8	天津东方财信投资集团有限公司	天津市东丽湖丽景物业服务有限公司	国有	正常经营	否	否				
9	天津东方财信投资集团有限公司	天津市东丽区水务局设计室（天津市东丽区水利工程建设管理中心）	国有	正常经营	否	否				
10	天津东方财信投资集团有限公司	天津市汇方水利投资有限责任公司	国有	正常经营	否	否				
11	天津东方财信投资集团有限公司	天津市建泰建设工程有限公司	国有	正常经营	否	否				
12	天津东方财信投资集团有限公司	天津市丽境绿化投资有限公司	国有	正常经营	否	否				
13	天津东方财信投资集团有限公司	天津市东丽区东丽医院	国有	正常经营	否	否				

序号	担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期已计入预计负债金额	备注
		名称	企业性质							
14	天津东方财信投资集团有限公司	天津住宅产业化投资股份有限公司	国有	正常经营	否	否				

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、母公司基本情况

本公司的母公司和最终控制方均为天津市东丽区人民政府国有资产监督管理委员会。

2、子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

3、合营公司及联营公司情况

详见附注八、10、长期股权投资。

4、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
天津市津滨新立投资发展有限公司	子公司之其他股东
天津市东丽区土地整理中心	子公司之其他股东
天津市东丽湖旅游开发总公司	子公司之其他股东
天津市滨辅建设开发有限公司	子公司之其他股东
天津好为节能环保科技发展有限公司	子公司之其他股东
天津钢管公司东丽排水管理处	子公司之其他股东
天津市东丽区金钟街道企业服务中心	子公司之其他股东
天津钢城实业公司	子公司之其他股东
天津市万新投资发展有限公司	子公司之其他股东
天津滨海无瑕投资开发有限公司	子公司之其他股东
天津钢管公司东丽排水管理处	子公司之其他股东
天津市东丽区军粮城街企业服务中心	子公司之其他股东
天津港第三港埠公司	子公司之其他股东
天津市北大资源置业有限公司	子公司之其他股东
天津市自来水集团华晶水务有限公司	子公司之其他股东

关联方名称	与本公司关系
天津市保障住房建设投资有限公司	参股单位
天津滨海联合环境艺术设计管理有限公司	参股单位

5、关联方交易

关联方应收应付款项余额

项目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
应收账款						
天津市津滨新立投资发展有限公司	5,389,594.38	2.78	3,593,062.92	1.96	无	否
天津市东丽区土地整理中心	13,000,419.00	6.70	13,000,419.00	7.08	无	否
天津市滨海华明开发建设有限公司	3,873,611.11	2.00			无	否
天津市东丽湖旅游开发总公司	1,603,333.33	0.83			无	否
合 计	23,866,957.82	12.31	16,593,481.92	9.04		
应收账款-坏账准备						
天津市津滨新立投资发展有限公司	377,271.61	4.19	35,930.63	0.39	无	否
天津市东丽区土地整理中心	130,004.19	1.45			无	否
天津市滨海华明开发建设有限公司	38,736.11	0.43			无	否
天津市东丽湖旅游开发总公司	16,033.33	0.18			无	否
合 计	562,045.24	6.25	35,930.63	0.39		
预付款项						
天津市滨辅建设开发有限公司	50,000,000.00	12.07	50,000,000.00	9.31	无	否
天津好为节能环保科技发展有限公司	7,200,000.00	1.74			无	否
合 计	57,200,000.00	13.81	50,000,000.00	9.31		
其他应收款						

项目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
天津钢管公司东丽排水管理处	102,533,764.82	0.33	83,607,080.64	0.43	无	否
天津市滨辅建设开发有限公司	52,602,852.00	0.17	92,402,852.00	0.48	无	否
天津市东丽湖旅游开发总公司	1,833,945,541.74	5.97	902,532,945.30	4.66	无	否
天津市滨海华明开发建设有限公司	917,830,255.50	2.99	310,000,000.00	1.60	无	否
天津市东丽区土地整理中心	5,158,861.00	0.02	30,158,861.00	0.16	无	否
天津市东丽区人民政府国有资产监督管理委员会	270,000,000.00	0.88	249,100,000.00	1.29	无	否
中石化东财（天津）成品油销售有限公司	500,000.00		500,000.00		无	否
天津市东丽区金钟街道企业服务中心	8,000,000.00	0.03	8,000,000.00	0.04	无	否
天津钢城实业公司	39,000.00		39,000.00		无	否
天津市万新投资发展有限公司	6,000,000.00	0.02	60,000,000.00	0.31	无	否
合 计	3,196,610,275.06	10.41	1,736,340,738.94	8.97		
其他应收款-坏账准备						
天津钢管公司东丽排水管理处	5,099,221.40	14.54			无	否
天津市滨辅建设开发有限公司					无	否
天津市东丽湖旅游开发总公司					无	否
天津市滨海华明开发建设有限公司					无	否
天津市东丽区土地整	579,430.50	1.65			无	否

项目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
理中心						
天津市东丽区人民政府国有资产监督管理委员会					无	否
中石化东财(天津)成品油销售有限公司					无	否
天津市东丽区金钟街道企业服务中心					无	否
天津钢城实业公司	19,500.00	0.06	19,500.00	0.17	无	否
天津市万新投资发展有限公司					无	否
合 计	5,698,151.90	16.25	19,500.00	0.17	无	否
其他非流动资产						
天津市北大资源置业有限公司	332,321,923.00	76.10	262,160,000.00	66.13	无	否
合 计	332,321,923.00	76.10	262,160,000.00	66.13		
应付账款						
天津市自来水集团华晶水务有限公司	304,052.00	0.01			无	否
合 计	304,052.00	0.01				
预收款项						
天津市东丽区土地整理中心	30,000,000.00	7.76			无	否
合 计	30,000,000.00	7.76				
其他应付款						
天津市东丽湖旅游开发总公司	178,310,800.00	1.69	178,310,800.00	2.01	无	否
天津滨海无瑕投资开发有限公司	98,735,000.00	0.94	277,335,000.00	3.13	无	否
天津市滨辅建设开发有限公司	72,284,720.00	0.68	72,284,720.00	0.82	无	否
天津钢管公司东丽排	68,330,916.08	0.65	63,684,045.38	0.72	无	否

项目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
水管理处						
天津市东丽区军粮城街企业服务中心	7,400,000.00	0.07	7,400,000.00	0.08	无	否
天津滨弘投资有限公司	26,392,399.00	0.25	25,120,207.00	0.28	无	否
天津市保障住房建设投资有限公司	49,600,000.00	0.47	49,600,000.00	0.56	无	否
天津港第三港埠公司	2,239,959.43	0.02	1,043,301.90	0.01	无	否
天津市港珺建筑材料有限公司	7,030,000.00	0.07	7,030,000.00	0.08	无	否
天津滨海联合环境艺术设计管理有限公司	249,822.00		249,822.00		无	否
天津好为节能环保科技发展有限公司			1,360,000.00	0.02	无	否
天津市东丽区土地整理中心			50,000,000.00	0.56	无	否
合 计	510,573,616.51	4.84	733,417,896.28	8.27		

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

种类	年末数			
	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	20,192,305.55	100.00	246,923.06	1.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	20,192,305.55	100.00	246,923.06	1.22

(续)

种类	年初数			
	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	187,500.00	100.00	18,750.00	10.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	187,500.00	100.00	18,750.00	10.00

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	20,004,805.55	99.07	200,048.06			
1-2 年(含 2 年)				187,500.00	100.00	18,750.00
2-3 年(含 3 年)	187,500.00	0.93	46,875.00			
3 年以上						
合计	20,192,305.55	100.00	246,923.06	187,500.00	100.00	18,750.00

2、其他应收款

种类	年末数			
	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	784,441.70		784,441.70	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	32,240,794,333.02	100.00	9,711,191.26	0.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	35,616.00		35,616.00	100.00
合计	32,241,614,390.72	100.00	10,531,248.96	0.03

(续)

种类	年初数			
	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	758,161.70	-	758,161.70	100

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,567,799,684.98	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	35,616.00	-		-
合计	19,568,593,462.68	100.00	758,161.70	-

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
天津威福锅炉有限公司	784,441.70	784,441.70	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	100.00	委托贷款利息及手续费, 预计收回难度较大
合 计	784,441.70	784,441.70	—	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	1,023,205.78	4.56	10,232.06			
1-2 年(含 2 年)	1,366,957.33	6.09	136,695.73			
2-3 年(含 3 年)	1,885,543.57	8.39	471,385.89			
3 年以上	18,185,755.16	80.96	9,092,877.58			
合计	22,461,461.84	100.00	9,711,191.26			

②采用其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方	12,954,116,230.62			9,997,831,789.45		
政府机关及区内附属企业	18,824,757,081.62			9,109,070,080.53		
保证金、押金、备用金及代垫款	439,459,558.94			460,897,815.00		
合 计	32,218,332,871.18	—		19,567,799,684.98	—	

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
正起制衣有限公司	35,616.00	35,616.00	3 年以上	100.00	委托贷款手续费, 预计收回难度大
合 计	35,616.00	35,616.00	—	—	—

(4) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额
天津市滨丽建设开发投资有限公司	往来款	10,413,649,720.79
天津市东丽区财政局	借款及代垫款	9,128,948,924.98
天津市军粮城散货物流区开发建设有限公司	往来款	1,542,181,435.21
天津市东方国润投资有限公司	往来款	4,606,991,084.50
天津市晟远房地产公司	往来款	1,180,000,000.00
合 计	—	26,871,771,165.48

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	8,010,203,664.14	15,000,000.00		8,025,203,664.14
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,734,926,298.78	87,198,319.39	3,741,385.88	2,818,383,232.29
小计	10,745,129,962.92	102,198,319.39	3,741,385.88	10,843,586,896.43
减：长期股权投资减值准备				
合计	10,745,129,962.92	102,198,319.39	3,741,385.88	10,843,586,896.43

(2) 长期股权投资明细

被投资单位名称	持股比例%	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	核算方法
1、对子公司投资						
天津丽水集团有限公司	90.00	22,214,190.24			22,214,190.24	成本法
天津市滨城建设开发投资有限公司	90.00	90,000,000.00			90,000,000.00	成本法
天津滨海创意投资发展公司	90.00	45,000,000.00			45,000,000.00	成本法
天津财信汇通租赁有限公司	90.00	200,000,000.00			200,000,000.00	成本法
天津滨辉地产投资有限公司	80.00	57,773,534.83			57,773,534.83	成本法

被投资单位名称	持股比例%	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	核算方法
天津市滨丽建设开发投资有限公司	99.09	1,100,760,000.00			1,100,760,000.00	成本法
天津市军粮城散货物流区开发建设有限公司	95.00	1,880,000,000.00			1,880,000,000.00	成本法
天津市滨海金钟投资开发建设有限公司	90.00	90,000,000.00			90,000,000.00	成本法
天津市滨海万新投资开发建设有限公司	91.00	30,030,000.00			30,030,000.00	成本法
天津市滨海新立投资开发建设有限公司	90.00	30,600,000.00			30,600,000.00	成本法
天津滨农投资有限公司	100.00	2,000,000.00			2,000,000.00	成本法
天津市霞辉房地产开发有限公司	100.00	11,792,881.71			11,792,881.71	成本法
天津东丽湖建设发展公司	73.04	2,220,000,000.00	15,000,000.00		2,235,000,000.00	成本法
天津财信汇通小额贷款有限责任公司	50.00	25,000,000.00			25,000,000.00	成本法
天津滨海重机工业园投资发展有限公司	97.14	600,000,000.00			600,000,000.00	成本法
天津滨海无暇钢铁建设投资有限公司	80.00	40,000,000.00			40,000,000.00	成本法
天津万笑饭店有限公司	100.00	65,033,057.36			65,033,057.36	成本法
天津市信通滨丽投资合伙企业	99.997	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	成本法
小计		8,010,203,664.14	15,000,000.00		8,025,203,664.14	
2、对联营企业投资						
天津滨海联合环境艺术设计管理有限公司	40.00	147,528.12			147,528.12	权益法
天津市天风汽车内饰件有限公司	37.51	32,572,641.93	455,200.82		33,027,842.75	权益法
天津市东丽软件园发展有限公司	25.00	2,135,477.94			2,135,477.94	权益法
天津市滨海华明开发建设有限公司	40.25	187,461,943.40	14,184,210.30		201,646,153.70	权益法
中石化东财（天津）成品油销售有限公司	30.00	3,000,679.50	8,975.72		3,009,655.22	权益法
天津市滨海金桥投资开发建设有	42.86	16,274,171.58		3,741,385.88	12,532,785.70	权益法

被投资单位名称	持股比例%	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	核算方法
限公司						
天津市滨丽小城镇建设开发有限公司	39.53	2,493,333,856.31	72,549,932.55		2,565,883,788.86	权益法
小计		2,734,926,298.78	87,198,319.39	3,741,385.88	2,818,383,232.29	
合计		10,745,129,962.92	102,198,319.39	3,741,385.88	10,843,586,896.43	

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计				
其他业务小计	26,103,277.78	1,312,515.78	1,675,000.00	1,304,739.48
房屋租赁收入	775,000.00	1,312,515.78	1,675,000.00	1,304,739.48
资金使用费收入	25,328,277.78			
合 计	26,103,277.78	1,312,515.78	1,675,000.00	1,304,739.48

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	82,170,335.41	-25,762,943.35
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	4,210,808.74	4,855,621.29
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投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		14,833,707.74
合计	86,381,144.15	-6,073,614.32

6、现金流量表补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	181,465,546.79	55,370,037.18

项目	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	10,001,260.32	2,576,911.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,403,575.20	9,090,411.71
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		193,043.00
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)	-128,488.90	
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)	387,180,611.01	309,322,075.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-86,381,144.15	6,073,614.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,689,855.50	-454,687.50
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)		-911,747,686.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,670,202,426.98	-2,874,061,505.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	977,728,756.84	2,068,925,722.68
其他	-3,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-12,189,622,165.37	-1,334,712,064.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	9,660,302,448.28	2,510,408,610.49
减：现金的期初余额	2,510,408,610.49	1,517,154,570.90
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	7,149,893,837.79	993,254,039.59

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	本年余额	上年余额
一、现金	9,660,302,448.28	2,510,408,610.49
其中：库存现金	3,282.55	3,284.10
可随时用于支付的银行存款	9,660,299,165.73	2,510,405,326.39
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	本年余额	上年余额
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,660,302,448.28	2,510,408,610.49

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2016 年 4 月 20 日经本公司总经理办公会批准

项目	本年余额	上年余额
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,660,302,448.28	2,510,408,610.49

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2016 年 4 月 20 日经本公司总经理办公会批准

