

泰安市泰山投资有限公司
2015 年年度报告

重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司 2015 年年度财务报告经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

一、利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济环境、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，市场利率存在波动的可能性。由于公司债券可能跨越一个以上的利率波动周期，债券的投资价值在其存续期内可能随着市场利率的波动而发生变动，从而使公司债券投资者持有的债券价值具有一定的不确定性。

二、流动性风险

证券交易市场的交易活跃程度受到宏观经济环境、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，公司无法保证公司债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的债券。因此，公司债券的投资者可能面临由于债券上市流通后交易不活跃甚至出现无法持续成交的情况，并面临不能以某一价格足额出售其希望出售的公司债券所带来的流动性风险。

三、偿债风险

公司有息负债大幅攀升，刚性债务压力较大，且面临较大的集中偿付压力。截至 2015 年末，公司有息负债总额达 283.94 亿元，同比增长 34.13%，有息负债大幅攀升且规模大，存在较大的刚性债务压力。

目录

第一节 公司及相关中介机构简介	5
一、发行人	5
二、会计师事务所	5
三、债券受托管理人	6
四、主承销商	6
五、跟踪评级机构	7
第二节 公司债券事项	8
一、债券基本情况	8
二、募集资金使用情况	9
三、公司债券评级情况	10
四、增信机制、偿债计划及其他保障措施的变化及执行情况	10
五、债券持有人会议召开情况	10
六、债券受托管理人履行职责情况	10
第三节 公司财务和资产情况	12
一、会计政策、会计估计和会计差错更正情况	12
二、最近两年主要财务信息和财务指标	12
三、主要资产及负债项目的变动情况	14
四、资产受限及其他优先偿付负债	16
五、其他债券/债务融资工具本息偿付情况	16
六、对外担保情况	16
七、银行授信情况	16
第四节 业务和公司治理情况	18
一、公司介绍及业务情况	18
二、业务展望	20
三、公司与主要客户往来违约情况	20
四、公司独立性说明	20
五、公司非经营性占款及资金拆借情况	21
六、公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况	21
七、公司治理及内控情况	21
第五节 重大事项	22
一、重大未决诉讼或未决仲裁	22
二、其他重大事项	22
第六节 财务报告	24
第七节 备查文件	24
一、备查文件列表	24
二、查阅方式	24

释义

在本年度报告中，除非文中另有所指，下列简称具有如下意义：

发行人/公司/泰山投资	泰安市泰山投资有限公司
本报告/年度报告	发行人根据有关法律、法规要求，定期披露的《泰安市泰山投资有限公司 2015 年年度报告》
中央国债登记公司	中央国债登记结算有限责任公司
中国证券登记公司	中国证券登记结算有限责任公司
上交所	上海证券交易所
银行间债券市场	全国银行间债券市场
证监会/中国证监会	中国证券监督管理委员会
计息年度	本期债券存续期内每一个起息日起至下一个起息日前一个自然日止
债权代理协议	《债权代理协议》
债券持有人会议规则	《债券持有人会议规则》
元	人民币元
工作日	每周一至周五，法定节假日、休息日除外
法定节假日或休息日	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日和/或休息日）

第一节 公司及相关中介机构简介

一、发行人

名称：泰安市泰山投资有限公司

住所：泰安市泰山区温泉路 566 号

法定代表人：王凤廷

信息披露事务负责人：张齐磊

联系地址：泰安市泰山区温泉路 566 号

联系电话：0538-6221830

传真：0538-6221823

邮编：271000

年度报告查询网址：www.sse.com 和 www.chinabond.com

年度报告备置地：泰安市泰山区温泉路 566 号

报告期内董事、监事、高级管理人员变更情况：

董事会成员：王凤廷、亓修峰、刘玉桥、张齐磊。王凤廷为公司董事长。

监事会成员：马兴玲、王亚楠、王媛、高竟倍、杨帆。其中马兴玲同志任监事会主席；高竟倍、杨帆为职工代表监事。

公司法定代表人变更为王凤廷先生，亓修峰担任公司总经理，张齐磊担任公司资产科（财务科）科长。

二、会计师事务所

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

住所：北京市朝阳区八里庄西里 100 号 1 号楼东区 20 层 2008 室

执行事务合伙人：黄锦辉

联系人：唐义书

三、债券受托管理人

(一) 2011 年泰安市泰山投资有限公司公司债券

名称：兴业银行股份有限公司泰安分行

住所：山东省泰安市泰山区东岳大街 157 号

法定代表人：高建平

联系人：辛振

联系电话：0538-8060001

传真：0538-8676868

(二) 2013 年泰安市泰山投资有限公司公司债券

名称：中国工商银行股份有限公司泰安分行

住所：山东泰安市泰山区财源大街 135 号

联系人：姜秀华、胡伟

联系电话：0538-6275236

传真：0538-8224788

四、主承销商

名称：恒泰长财证券有限责任公司

住所：长江路经济开发区长江路 57 号五层 479 段

法定代表人：张伟

联系人：陈旭

联系电话：010-56673743

传真：010-56673745

五、跟踪评级机构

名称：鹏元资信评估有限公司

住所：深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼

法定代表人：刘思源

联系人：郭彦

联系电话：0531-88813809

第二节 公司债券事项

截至 2015 年末, 本公司公开发行且尚未全额兑付的公司债券相关情况如下:

一、债券基本情况

(一) 2011 年泰安市泰山投资有限公司公司债券

- 1、债券简称: 11泰山债 (PR泰山债)
- 2、债券代码: 122832
- 3、债券存续期限: 2011年3月2日至2018年3月2日
- 4、债券发行规模: 人民币10亿元
- 5、债券利率: 7年期浮动利率债券, 2016年3月2日至2017年3月1日票面利率为5.79%。
- 6、还本付息方式: 每年付息一次, 在存续期最后三年按照30%、30%和40%的比例分期偿还本金。
- 7、债券信用级别: 本期债券的信用级别经鹏元资信评估有限公司综合评定为AA+级。
- 8、债券上市时间和地点: 本期债券分别于2011年3月18日和2011年3月15日在上海证券交易所和银行间债券市场上市交易。
- 9、债券担保: 本期债券无担保

(二) 2013 年泰安市泰山投资有限公司公司债券

- 1、债券简称: 13泰投资 (PR泰投资)
- 2、债券代码: 124143
- 3、债券存续期限: 2013年1月25日至2020年1月25日
- 4、债券发行规模: 人民币18亿元
- 5、债券利率: 7年期固定利率债券, 票面利率为6.76%。

6、还本付息方式：每年付息一次，在本期债券存续期的第3年、第4年、第5年、第6年和第7年，逐年分别按照债券发行总额 20%、20%、20%、20%和20%的比例偿还本金。

7、债券信用级别：本期债券的信用级别经鹏元资信评估有限公司综合评定为AA+级。

8、债券上市时间和地点：本期债券分别于2013年3月25日和2013年2月6日在上海证券交易所和银行间债券市场上市交易。

9、债券担保：本期债券无担保

二、募集资金使用情况

（一）2011年泰安市泰山投资有限公司公司债券（11泰山债）

经国家发展和改革委员会发改财金[2011]139号文件批准，2011年3月2日发行人公开发行了“11泰山债”。债券发行募集资金10亿元，其中8亿元用于大汶河拦蓄工程，2亿元将用于补充公司营运资金，与募集说明书披露的用途一致。

（二）2013年泰安市泰山投资有限公司公司债券（13泰投资）

经国家发展和改革委员会发改财金[2012]3740号文件批准，2013年1月25日发行人公开发行了“13泰投资”。债券发行募集资金18亿元，分别用于京沪高铁泰安站新区棚户区改造一期工程项目、泰安旅游经济开发区棚户区改造桃花源社区一期工程项目、泰安市徂徕山生态旅游开发建设项目、泰安旅游经济开发区棚户区改造一号社区建设项目和泰安市长城路北段棚户区改造王庄社区建设项目。具体如下：

序号	募集资金投向	项目总投资	募集资金投入金额
1	京沪高铁泰安站新区棚户区改造一期工程项目	4.86	2.91
2	泰安旅游经济开发区棚户区改造桃花源社区一期工程项目	4.78	2.86
3	泰安市徂徕山生态旅游开发建设项目	17.14	6.22

4	泰安旅游经济开发区棚户区改造一号社区建设项目	5.79	3.46
5	泰安市长城路北段棚户区改造王庄社区建设项目	4.26	2.55
	合计	36.83	18

截至本报告出具日，公司就公司债券募集资金的使用与计划一致。公司募集资金专项账户运行规范，各次资金提取前均履行了公司财务制度规定的审批程序。

三、公司债券评级情况

公司已委托鹏元资信评估有限公司担任 2011 年泰安市泰山投资有限公司公司债券（11 泰山债）和 2013 年泰安市泰山投资有限公司公司债券（13 泰投资）的跟踪评级机构，预计最新跟踪评级报告出具的时间为 2016 年 5 月，敬请投资者留意。跟踪评级报告和评级结果将在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和鹏元资信评估有限公司网站（www.pyrating.cn）予以公布，并向发行人、监管部门及监管部门要求的披露对象进行披露。

四、增信机制、偿债计划及其他保障措施的变化及执行情况

报告期内，公司已发行债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中披露的内容一致，未发生变更，且均得到有效执行。

五、债券持有人会议召开情况

报告期内，未召开债券持有人会议。

六、债券受托管理人履行职责情况

公司债券存续期内，债券受托管理人恒泰长财证券股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

受托管理人预计将于公司每个会计年度结束之日起六个月内出具本期债券受托管理事务年度报告，受托管理报告详见公司网站，以及证监会指定的信息披露网站（www.see.com.cn）。

第三节 公司财务和资产情况

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2015 年度财务报告进行了审计，并出具了利安达审字[2016]第 2334 号标准无保留意见的审计报告。除特殊说明外，本节引用的财务数据均分别源于上述经审计财务报告，且均为合并口径。

一、会计政策、会计估计和会计差错更正情况

报告期内无会计政策和会计估计变更以及差错更正。

二、最近两年主要财务信息和财务指标

公司最近两年主要会计数据以及财务指标列示如下：

单位：万元

主要会计数据和财务指标	2015 年末/度	2014 年末/度	同比变动
总资产	5,871,594.17	4,491,609.14	30.72%
归属于母公司股东的净资产	1,955,265.32	1,563,443.92	25.06%
利润总额	39,438.20	48,655.81	-18.94%
归属于母公司股东的净利润	24,685.48	40,568.93	-39.15%
息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	113,250.65	107,821.86	5.03%
经营活动产生现金流量净额	162,214.06	163,308.60	-0.67%
投资活动产生现金流量净额	-659,696.93	-226,486.12	191.27%
筹资活动产生现金流量净额	839,639.54	348,196.84	141.14%
期末现金及现金等价物余额	1,012,438.43	670,281.75	51.05%
流动比率	2.28	2.58	-11.63%
速动比率	1.44	1.46	-1.37%
资产负债率	64.96%	63.53%	2.25%
EBITDA 全部债务比	13.87%	14.84%	-6.54%
利息保障倍数	0.99	1.08	-8.33%
现金利息保障倍数	2.42	2.53	-4.61%
EBITDA 利息保障倍数	1.19	1.28	-7.03%

贷款偿还率	100%	100%	-
利息偿付率	100%	100%	-

注：1、EBITDA=利润总额+计入财务费用的利息支出+固定资产折旧+摊销

2、流动比率=流动资产/流动负债

3、速动比率=（流动资产-存货）/流动负债

4、资产负债率=（负债总额÷资产总额）×100%

5、EBITDA全部债务比=EBITDA/全部债务

6、利息保障倍数=（利润总额+计入财务费用的利息支出）/（计入财务费用的利息支出+资本化利息支出）

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

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

9、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额

10、利息偿付率=实际支付利息/应付利息

（一）归属于母公司股东的净利润

2015 年度，公司归属于母公司股东的净利润较同期下降 39.15%，主要受非经常性损益变动影响，其中投资收益较 2014 年度减少 11,475.86 万元；营业外收入较 2014 年度减少 14,276.47 万元。

（二）投资活动产生的现金流量净额

2015 年度，公司投资活动产生的现金流量净额同比增加 191.27%，上涨幅度较大，主要是由于本年度在建工程项目投入增加。

（三）筹资活动产生的现金流量净额

2015 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加 491,442.70 万元，同比上涨幅度较大，主要是由于棚户区改造项目国家开发银行贷款增加。

（四）期末现金及现金等价物余额

2015年，公司期末现金及现金等价物余额同比增加51.05%，主要是由于公司本年度筹资活动产生的现金流量净额同比大幅增加，导致公司年末现金及现金等价物余额增长速度较快。

（五）EBITDA

2015年，EBITDA较上年增加，主要因为本期利息支出增加。

（六）流动比率和速动比率

与2014年末相比，公司2015年末的流动比率和速动比率均有一定程度的下降，主要是因为公司2015年公司短期借款及一年内到期的非流动负债增加，使得流动负债的金额有所上升。

三、主要资产及负债项目的变动情况

（一）、主要资产项目

单位：万元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	同比变动
货币资金	1,012,438.43	670,281.75	51.05%
应收账款	28,667.65	20,115.13	42.52%
预付款项	138,650.18	61,131.33	126.81%
其他应收款	1,039,118.99	554,294.76	87.47%
存货	1,286,992.73	1,128,586.66	14.04%
长期股权投资	134,910.17	106,657.20	26.49%
固定资产	218,783.08	178,941.85	22.26%
在建工程	1,483,082.28	1,050,987.59	41.11%

（1）货币资金

2015年末，公司的货币资金同比2014年末增加342,156.68万元，主要因为2015年发行中票及银行借款增加，使得公司银行存款大幅增加。

（2）预付款项

2015 年末，公司的预付款项同比去年增加 126.81%，主要是因为预付项目建设单位工程款增加。

(3) 其他应收款

与 2014 年末相比，公司 2015 年末的其他应收款增加 484,824.23 万元，增长幅度较大，主要是因为单位往来借款增加。

(二)、主要负债项目

单位：万元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	同比变动
短期借款	148,553.00	75,399.00	97.02%
应付账款	95,803.90	67,781.01	41.34%
预收款项	101,756.47	72,935.88	39.51%
其他应付款	597,690.58	480,203.87	24.47%
一年内到期的非流动负债	453,324.80	217,761.25	108.18%
其他流动负债	102,939.54	43,455.08	136.89%
长期借款	668,235.14	639,730.92	4.46%
应付债券	682,817.33	598,992.33	13.99%
长期应付款	886,466.02	585,056.78	51.52%

(1) 短期借款

与 2014 年末相比，公司 2015 年末短期借款上升 97.02%，增长幅度较大，主要是因为银行质押借款增加。

(2) 一年内到期的非流动负债

与 2014 年末相比，公司 2015 年一年内到期的非流动负债增加 235,563.55 万元，主要是因为银行借款及 11 泰山债、13 泰投资到期还本。

(3) 其他流动负债

与 2014 年末相比，公司 2015 年末其他流动负债增长 136.89%，主要是因为财政拨付城市基础设施建设专项配套资金。

四、资产受限及其他优先偿付负债

(一)、资产受限情况

截至 2015 年 12 月 31 日，公司受限资产总计，具体情况如下：

受限资产	受限金额	受限原因
土地使用权	430,584.9 万元	银行抵押贷款
固定资产	17,786 万元	银行抵押贷款

(二)、其他优先偿付负债

除上述受限资产对应的债务外，截至报告末，本公司不存在其他优先偿付负债。

五、其他债券/债务融资工具本息偿付情况

报告期内，公司均按时完成发行的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。

六、对外担保情况

截至 2015 年 12 月 31 日，公司对外担保总额为 62,300.00 万元，同比去年减少 20,000 万元，具体情况如下：

单位：万元

序号	被担保方	担保方式	担保种类	担保额	到期时间
1	山东康平纳集团	连带责任担保	贷款担保	38,100.00	2016.7.27
2	泰安徂徕羊绒制品有限公司	连带责任担保	贷款担保	1,200.00	2016.10.22
3	泰安市泰山风景名胜 区管理委员会	连带责任担保	贷款担保	23,000.00	2016.3.15

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。

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。

第四节 业务和公司治理情况

一、公司介绍及业务情况

（一）公司介绍

泰安市泰山投资有限公司成立于 2006 年 3 月 10 日，是国有独资公司，其控股股东为泰安市财政局。公司已经形成了较为完善的法人治理结构，董事会、监事会和经理层按照工作规则各司其职，各负其责。公司决策层与执行层分离，不设股东会，由泰安市财政局行使股东会职权，决定公司的重大事项。

公司是泰安市城市基础设施建设项目唯一的投资建设和运营主体，业务涵盖了城市基础设施建设、房地产开发（含保障房、政策性住房）、土地整理开发、担保、自来水供应、旅游开发、供电、供热、矿产资源开发、酒店经营等。公司自设立以来，经营规模和实力不断壮大，在城市建设开发投资领域的竞争力已经形成，在区域内有着较强的竞争优势和广阔的发展前景。公司承担泰安市城市基础设施项目投资建设任务，负责城市基础设施资产的营运及相关开发，在泰安市城市基础设施建设中处于垄断地位，发挥着不可替代的作用。

（二）公司所处行业介绍

城市基础设施建设在中国城市化进程中显得尤为重要，是对国民经济发展具有全局性、先导性影响的基础行业。从目前中国城市基础设施建设情况来看，虽然我国处于快速城镇化发展阶段，但城市基础设施水平还比较低。城市基础设施的逐步配套和完善，对于改善城市投资环境、提高全社会经济效率、发挥城市经济核心区辐射功能等有着积极作用，对城市土地增值、房地产业发展、商业服务业的繁荣以及地方经济的快速增长都有明显的支持和拉动作用。城市基础设施建设行业承担公共服务功能，具有社会性、公益性的特点，其发展一直受到中央和各地方政府的高度重视，并得到了国家产业政策的重点扶持。

近年来，泰安市开展了规模空前的城市改造建设，夯实基础设施，完善服务功能；优化路网结构，发展公共交通；加大改造力度，建设人文环境，提高城市

品味，并取得了突破性进展。其中，京沪高铁泰安站及广场、泰山桃花峪和天外村游人服务中心、长城路北段综合开发、泰山火车站广场综合改造、旅游开发区道路等一批基础设施相继建成投入使用，泰山报业文化中心、泰山会展中心等项目建设进展顺利。城市功能日臻完善，经济持续健康发展，综合实力不断增强，人民生活更加殷实。

未来，随着发展步伐的加快，泰安市城市中心区现有发展空间仍显不足，人口集中、交通拥挤、基础设施超负荷运转、建筑密度过大、建设成本过高等制约因素日益显现，城市基础设施仍需大力加快建设。为进一步拓展城市发展空间、提高城市承载能力，在已获国务院批复的《泰安市城市总体规划(2011-2020年)》中提出了市域城镇化与城镇体系规划。总体规划指出，“预测2020年泰安市总人口将达580万人，市域城市化水平为65.2%。规划市域城镇体系将形成‘一心、五轴、五组群’的市域城镇空间结构。其中，‘一心’为泰安中心城，规划期末人口规模达到135万人左右；‘五轴’包括京沪发展轴、肥城~泰安~新泰两条发展主轴，规划东平~泰安~莱芜、宁阳~磁窑~新泰、肥城~宁阳三条次轴；‘五组群’即新泰~新汶、肥城~石横、东平~州城、宁阳、磁窑~华丰五处城镇组群。泰安市域将构筑“中心城~次中心城~中心镇~一般镇”四个层次的城镇体系。确定了1个中心城市，4个次中心城市，11个中心镇以及45个一般镇。”随着城镇化建设力度进一步加强，各项城市基础设施建设工程将全面铺开，可以预见，未来泰安市城市基础设施行业发展潜力巨大、前景良好。

(三) 公司主要经营业务

项目	2015年		2014年	
	收入	成本	收入	成本
燃气业务	120,736.19	95,826.93	113,999.42	102,643.19
房屋销售及土地整理收入	54,878.88	43,971.80	75,742.35	71,468.21
索道业务	33,109.13	31,435.43	30,033.49	27,951.71
市政工程施工业务	30,154.16	28,976.20	26,759.30	26,311.83
担保业务	16,416.95	8,539.55	14,146.36	8,288.14

供水业务	11,000.09	12,024.25	9,849.69	10,581.89
其他业务	23,956.53	11,665.57	27,802.87	16,811.75
合计	290,251.93	232,439.73	298,333.48	264,056.72

(四) 投资状况

2015 年公司投资情况

1、长期股权投资：公司 2015 年新增对泰安泰山城乡建设发展有限公司、泰安市通宇民间资本管理有限公司、泰安市国泰民安融资性担保有限公司等。

2、子公司情况：公司 2015 年合并范围内子公司共 63 家，其中本年新增 9 家。

二、业务展望

目前，公司的业务范围不再局限于城市基础设施建设，而是以泰安市城市基础设施建设发展为轴心，并延伸到房地产开发、企业担保、土地整理、矿产资源开发、旅游开发及配套服务、自来水供应、燃气供应、热电供应、酒店、文化传媒等诸多相关联领域，立足于泰安市，走集团化、多元化发展的模式已经基本形成。

未来几年内，公司将在泰安市政府的领导下，充分发挥自身优势，实现多形式、多层次融资，保证泰安市重点建设项目的资金需求；努力盘活资产，确保国有资产保值增值，建立有效的城市建设、经营与偿还机制，通过重大城建项目建设资金的筹措和投入，以市场化运作手段，提升公司资本运作和资产经营的层次与功能；通过参股、控股等资本运作方式，加大经营性项目投资比重，不断提高公司盈利水平，增加公司自身造血功能；创新管理体制，加强监管，规范运行，提高公司管理水平，促使公司尽快发展成具有较强竞争力的集团公司。

三、公司与主要客户往来违约情况

报告期内，公司与主要客户发生的业务往来中，未曾有严重违约情况。

四、公司独立性说明

公司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。不存在被控股股东占用资金、资产等情况。

五、公司非经营性占款及资金拆借情况

报告期内，公司不存在非经营性占款及资金拆借情况。

六、公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的行为。

七、公司治理及内控情况

报告期内，公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》及《公司章程》规定的情况，也不存在未执行募集说明书相关约定或承诺的情况。

第五节 重大事项

一、重大未决诉讼或未决仲裁

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项。

二、其他重大事项

报告期内，公司对《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的各重大事项的适用情况如下：

1、发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化

不适用

2、债券信用评级发生变化

不适用

3、发行人主要资产被查封、扣押、冻结

不适用

4、发行人发生未能清偿到期债务的违约情况

不适用

5、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

不适用

6、发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十

不适用

7、发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失

不适用

8、发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定

不适用

9、发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚

不适用

10、保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化

不适用

11、发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件

不适用

12、发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施

不适用

13、其他对投资者做出投资决策有重大影响的事项

不适用

第六节 财务报告

本公司 2015 年经审计财务报告请见附件。

第七节 备查文件

一、备查文件列表

- 1、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；
- 2、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；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

二、查阅方式

查阅地点：泰安市泰山投资有限公司

办公地址：泰安市泰山区温泉路 566 号

联系人：张齐磊

电话：0538-6221830

(本页无正文，为《泰安市泰山投资有限公司 2015 年年度报告》之盖章页)



审计报告

利安达审字[2016]第 2334 号

泰安市泰山投资有限公司全体股东：

我们审计了后附的泰安市泰山投资有限公司(以下简称“泰山投资公司”)合并财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是泰山投资公司管理层的责任,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，泰山投资公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰山投资公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师 

中国注册会计师 

二〇一六年四月五日

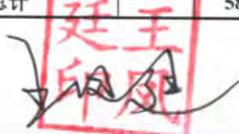
合并资产负债表

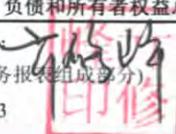
编制单位：泰安市泰山投资有限公司

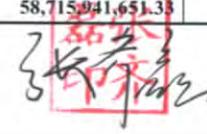
2015年12月31日

会合01表
金额单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	七、1	10,124,384,253.14	6,702,817,494.50	短期借款	七、16	1,485,530,000.00	753,990,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	86,000,000.00	1,642,000,000.00	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	七、3	12,770,000.00	3,068,706.12	衍生金融负债			
应收账款	七、4	286,676,527.46	201,151,297.93	应付票据	七、17	308,967,788.00	424,274,139.20
预付款项	七、5	1,386,501,809.57	611,313,287.85	应付账款	七、18	958,038,981.82	677,810,062.84
应收保费				预收款项	七、19	1,017,564,718.27	729,358,752.34
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	七、20	43,348,558.42	42,450,530.60
应收股利		1,039,666.83	-	应交税费	七、21	2,735,201.39	7,484,575.46
其他应收款	七、6	10,391,189,869.63	5,542,947,633.38	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利		87,000,992.84	24,261,803.06
存货	七、7	12,869,927,308.32	11,285,866,575.52	其他应付款	七、22	5,976,905,847.16	4,802,038,659.07
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产		13,799,648.37	23,650,705.44	代理买卖证券款			
流动资产合计		35,172,289,083.32	26,012,815,700.74	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	七、23	4,533,247,999.97	2,177,612,500.00
可供出售金融资产	七、8	2,519,553,536.43	2,439,093,167.63	其他流动负债		1,029,395,377.32	434,550,833.48
持有至到期投资				流动负债合计		15,442,735,465.19	10,073,831,856.05
长期应收款	七、9	1,098,738,245.50	1,644,624,245.50	非流动负债：			
长期股权投资	七、10	1,349,101,721.89	1,066,572,022.71	长期借款	七、24	6,682,351,378.12	6,397,309,237.53
投资性房地产	七、11	11,810,334.47	12,286,224.47	应付债券	七、25	6,828,173,333.33	5,989,923,333.33
固定资产	七、12	2,187,830,833.84	1,789,418,531.65	长期应付款	七、26	8,864,660,228.28	5,850,567,800.33
在建工程	七、13	14,830,822,752.25	10,509,875,934.70	长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款	七、27	305,366,447.59	203,666,148.73
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债		20,943,274.65	20,943,274.65
无形资产	七、14	1,301,332,241.39	1,235,887,582.48	其他非流动负债		-	-
开发支出				非流动负债合计		22,701,494,661.97	18,462,409,794.57
商誉				负债合计			
长期待摊费用		24,550,770.26	32,784,618.66	38,144,230,127.16			
递延所得税资产	七、15	216,094,028.77	168,891,483.01	所有者权益：			
其他非流动资产		3,818,103.21	3,841,863.21	股本	七、28	500,000,000.00	500,000,000.00
非流动资产合计		23,543,652,568.01	18,903,275,674.02	其他权益工具	七、30	-626,989,821.66	-490,668,598.27
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	七、29	17,725,396,293.54	13,612,544,823.87
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	七、31	162,130,975.79	151,701,906.32
				一般风险准备			
				未分配利润	七、32	1,792,115,738.82	1,860,861,104.06
				归属于母公司所有者权益合计		19,552,653,186.49	15,634,439,235.98
				少数股东权益		1,019,058,337.68	745,410,488.16
				所有者权益合计		20,571,711,524.17	16,379,849,724.14
资产总计		58,715,941,651.33	44,916,091,374.76	负债和所有者权益总计		58,715,941,651.33	44,916,091,374.76

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

(所附附注系财务报表组成部分)

合并利润表

编制单位：泰安市泰山投资有限公司

2015年度

会合02表
金额单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,902,519,314.26	2,983,334,727.86
其中：营业收入	七、33	2,902,519,314.26	2,983,334,727.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,879,827,444.20	3,118,612,867.35
其中：营业成本	七、33	2,324,397,295.34	2,640,567,178.92
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	七、34	48,089,635.40	41,845,069.66
销售费用		110,145,265.97	100,228,688.54
管理费用		248,633,838.83	206,802,770.25
财务费用	七、35	95,050,824.56	133,690,726.41
资产减值损失		53,510,584.10	-4,521,566.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、36	42,471,459.12	157,230,052.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,163,329.18	21,951,912.51
加：营业外收入	七、37	341,127,577.74	483,892,257.72
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、38	11,908,894.70	19,286,081.94
其中：非流动资产处置损失		1,510,904.98	1,334,881.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		394,382,012.22	486,558,088.29
减：所得税费用	七、39	46,085,107.58	29,933,874.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		348,296,904.64	456,624,213.30
归属于母公司所有者的净利润		246,854,757.33	405,689,330.62
少数股东损益		101,442,147.31	50,934,882.68
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		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		348,296,904.64	456,624,213.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		246,854,757.43	405,689,330.62
归属于少数股东的综合收益总额		101,442,147.21	50,934,882.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：


王廷印

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

4

会计机构负责人：


张君印

合并现金流量表

编制单位：泰安市泰山投资有限公司

2015年度

会合 03 表
金额单位：元

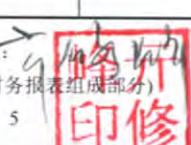
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,241,678,969.44	2,869,760,688.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,219,989.92	526,009.03
收到其他与经营活动有关的现金		8,459,579,264.25	5,079,579,911.27
经营活动现金流入小计		11,705,478,223.61	7,949,866,608.79
购买商品、接受劳务支付的现金		6,125,931,314.08	2,930,864,738.38
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		305,837,337.39	204,660,903.83
支付的各项税费		186,781,972.13	181,459,092.40
支付其他与经营活动有关的现金		3,464,786,958.76	2,999,795,830.37
经营活动现金流出小计		10,083,337,582.36	6,316,780,564.98
经营活动产生的现金流量净额		1,622,140,641.25	1,633,086,043.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		122,801,488.08	
取得投资收益收到的现金		8,000,697.61	156,694,831.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,517,211.05	62,838,276.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		166,686,049.56	
投资活动现金流入小计		317,005,446.30	219,533,108.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,208,187,628.74	2,144,089,838.05
投资支付的现金		2,273,321,495.63	340,304,434.44
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		173,788,377.70	
支付其他与投资活动有关的现金		258,677,234.36	
投资活动现金流出小计		6,913,974,736.43	2,484,394,272.49
投资活动产生的现金流量净额		-6,596,969,290.13	-2,264,861,164.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		736,956,962.27	86,860,000.00
取得借款收到的现金		10,698,497,374.37	4,412,520,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,862,548,470.35	3,285,431,073.06
筹资活动现金流入小计		14,298,002,806.99	7,784,811,073.06
偿还债务支付的现金		4,572,855,012.46	3,517,560,603.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,266,790,969.24	781,003,566.97
支付其他与筹资活动有关的现金		61,961,417.77	4,278,494.28
筹资活动现金流出小计		5,901,607,399.47	4,302,842,664.84
筹资活动产生的现金流量净额		8,396,395,407.52	3,481,968,408.22
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		3,421,566,758.64	2,850,193,287.87
加：期初现金及现金等价物余额		6,702,817,494.50	3,852,624,206.63
六、期末现金及现金等价物余额		10,124,384,253.14	6,702,817,494.50

法定代表人：

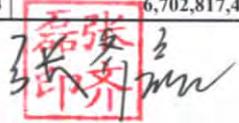


主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

会合04表
单位：元

2015年度

本期发生额

归属于母公司所有者权益

项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	500,000,000.00		-490,668,598.27		13,612,544,823.87				151,701,906.32		1,860,861,104.06		745,410,488.16	16,379,849,724.14
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	500,000,000.00		-490,668,598.27		13,612,544,823.87				151,701,906.32		1,860,861,104.06		745,410,488.16	16,379,849,724.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-136,321,223.39		4,112,851,469.67				10,429,069.47		-68,745,365.24		273,647,849.52	4,191,861,800.03
（一）综合收益总额											246,854,757.43		101,442,147.21	348,296,904.64
（二）所有者投入和减少资本					4,112,851,469.67								260,778,288.79	4,237,308,535.07
1. 股东投入的普通股					290,190,186.33								260,778,288.79	550,968,475.12
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他			-136,321,223.39		3,822,661,283.34									3,686,340,059.95
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积									10,429,069.47		-315,600,122.67		-88,572,586.48	-393,743,639.68
2. 提取一般风险准备									10,429,069.47		-10,429,069.47			
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	500,000,000.00		-626,989,821.66		17,725,396,293.54				162,130,975.79		1,792,115,738.82		1,019,058,337.68	20,571,711,524.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（此部分为财务报表组成部分）

合并所有者权益变动表 (续)

会计 04 表
单位: 元

2014年度

上年同期发生额

归属于母公司所有者权益

项	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	500,000,000.00		-661,251,701.39	12,819,566,841.98				134,786,464.30		1,775,710,978.89		642,292,642.88	15,211,105,226.66
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	500,000,000.00		-661,251,701.39	12,819,566,841.98				134,786,464.30		1,775,710,978.89		642,292,642.88	15,211,105,226.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			170,583,103.12	792,977,981.89				16,915,442.02		85,150,125.17		103,117,845.28	1,168,744,497.48
(一) 综合收益总额										405,689,330.62		50,934,882.68	456,624,213.30
(二) 所有者投入和减少资本			170,583,103.12	792,977,981.89								85,610,884.19	1,049,171,969.20
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他			170,583,103.12	199,040,000.00								17,709,853.37	216,749,853.37
(三) 利润分配				593,937,981.89									
1. 提取盈余公积								16,915,442.02		-320,539,205.45		67,901,030.82	832,422,115.83
2. 提取一般风险准备								16,915,442.02		-16,915,442.02		-33,427,921.59	-337,051,685.02
3. 对所有者(或股东)的													
4. 其他										-43,564,778.29		-33,427,921.59	-76,992,699.88
(四) 所有者权益内部结转										-260058985.1			-260,058,985.14
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	500,000,000.00		-490,668,598.27	13,612,544,823.87				151,701,906.32		1,860,861,104.06		745,410,488.16	16,379,849,724.14

编制单位: 泰安市泰山投资有限公司



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：泰安市泰山投资有限公司

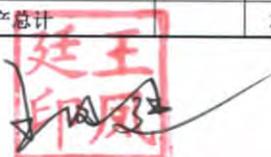
2015年12月31日

会企01表

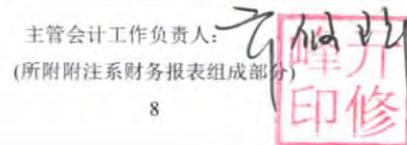
金额单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		3,819,882,506.59	2,902,182,230.67	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款				应付票据			
预付款项		22,500,000.00		应付账款			
应收保费				预收款项			
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费			
其他应收款	十五、1	11,619,016,982.96	7,539,793,689.77	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货				其他应付款		4,077,846,847.85	2,270,316,198.08
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产				代理买卖证券款			
流动资产合计		15,461,399,489.55	10,441,975,920.44	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债		2,032,520,000.00	2,177,320,000.00
可供出售金融资产		2,043,525,469.23	2,008,407,100.43	其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		6,110,366,847.85	4,447,636,198.08
长期应收款		736,179,825.52	736,179,825.52	非流动负债：			
长期股权投资	十五、2	4,257,694,629.88	3,825,348,242.55	长期借款		4,314,160,000.00	3,831,680,000.00
投资性房地产				应付债券		6,828,173,333.33	5,989,923,333.33
固定资产		173,551,790.33	177,415,121.13	长期应付款		3,389,130,000.00	629,122,380.00
在建工程		7,005,192,844.46	6,162,578,736.42	长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债		20,943,274.65	20,943,274.65
无形资产		73,338,644.34	74,695,422.90	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		14,552,406,607.98	10,471,668,987.98
商誉				负债合计		20,662,773,455.83	14,919,305,186.06
长期待摊费用				所有者权益：			
递延所得税资产		213,270,851.48	167,830,443.68	股本		500,000,000.00	500,000,000.00
其他非流动资产				其他权益工具		-626,989,821.66	-490,668,598.27
非流动资产合计		14,502,754,055.24	13,152,454,892.63	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		7,927,556,790.10	7,257,246,790.11
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		162,130,975.79	151,701,906.32
				一般风险准备			
				未分配利润		1,338,682,144.73	1,256,845,528.85
				所有者权益合计		9,301,380,088.96	8,675,125,627.01
资产总计		29,964,153,544.79	23,594,430,813.07	负债和所有者权益总计		29,964,153,544.79	23,594,430,813.07

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)

母 公 司 利 润 表

编制单位：泰安市泰山投资有限公司

2015年度

会企02表
金额单位：元

项 目	附注	本期发生数	上期发生数
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		8,807,057.72	38,085,267.06
财务费用		18,009,858.85	71,665,307.74
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、3	20,446,215.54	43,004,994.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,370,701.03	-66,745,579.84
加：营业外收入		110,661,395.69	235,900,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,290,694.66	169,154,420.16
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,290,694.66	169,154,420.16
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		104,290,694.66	169,154,420.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：泰安市泰山投资有限公司 2015年度

会企 03表

单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,906,376,127.42	5,095,517,963.65
经营活动现金流入小计		5,906,376,127.42	5,095,517,963.65
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		5,642,351,006.85	4,888,132,746.89
经营活动现金流出小计		5,642,351,006.85	4,888,132,746.89
经营活动产生的现金流量净额		264,025,120.57	207,385,216.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		15,275,267.78	44,188,470.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		65,275,267.78	44,188,470.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		842,630,338.04	598,258,313.21
投资支付的现金		730,700,000.00	248,260,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,573,330,338.04	846,518,313.21
投资活动产生的现金流量净额		-1,508,055,070.26	-802,329,842.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		4,527,890,338.04	1,786,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,477,500,000.00	3,201,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,005,390,338.04	4,987,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,771,028,613.92	2,268,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,072,631,498.51	562,642,717.18
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		3,843,660,112.43	2,830,902,717.18
筹资活动产生的现金流量净额		2,161,730,225.61	2,156,097,282.82
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			
		917,700,275.92	1,561,152,657.14
加：期初现金及现金等价物余额		2,902,182,230.67	1,341,029,573.53
六、期末现金及现金等价物余额			
		3,819,882,506.59	2,902,182,230.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

10

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

会企04表
金额单位：元

2015年度

项 目	本期发生额														
	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	500,000,000.00						7,257,246,790.11						151,701,906.32	1,256,845,528.85	8,675,125,627.01
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	500,000,000.00						7,257,246,790.11						151,701,906.32	1,256,845,528.85	8,675,125,627.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							670,309,999.99						10,429,069.47	81,836,615.88	626,254,461.95
（一）综合收益总额														104,290,694.66	104,290,694.66
（二）所有者投入和减少资本							670,309,999.99								533,988,776.60
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他							670,309,999.99								
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 对所有者（或股东）的分配															
3. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	500,000,000.00						7,927,556,790.10						162,130,975.79	1,338,682,144.73	9,301,380,088.96



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(所附附注系明...)

母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位: 泰安市泰山投资有限公司 2014年度 上年同期发生额 金额单位: 元

项目	股本			其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	500,000,000.00		-661,251,701.39		6,102,725,196.58					134,786,464.30		1,148,171,329.00	7,224,431,288.49
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	500,000,000.00		-661,251,701.39		6,102,725,196.58					134,786,464.30		1,148,171,329.00	7,224,431,288.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			170,583,103.12		1,154,521,593.53					16,915,442.02		108,674,199.85	1,450,694,338.52
(一) 综合收益总额												169,154,420.16	169,154,420.16
(二) 所有者投入和减少资本					1,154,521,593.53								1,325,104,696.65
1. 股东投入的普通股					819,638,893.53								819,638,893.53
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配					334,882,700.00								505,465,803.12
1. 提取盈余公积										16,915,442.02		-60,480,220.31	-43,564,778.29
2. 对所有者 (或股东) 的分配										16,915,442.02		-16,915,442.02	
3. 其他												-43,564,778.29	-43,564,778.29
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	500,000,000.00		-490,668,598.27		7,257,246,790.11					151,701,906.32		1,256,845,528.85	8,675,125,627.01

法定代表人:  会计机构负责人:  会计机构负责人: 

泰山投资有限公司 (附财务报表组成部分)

泰安市泰山投资有限公司

财务报表附注

截止 2015 年 12 月 31 日

(除特别说明外,金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、历史沿革

泰安市泰山投资有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由泰安市人民政府国有资产监督管理委员会出资成立的有限责任公司(国有独资)。经泰安市人民政府批准,于 2006 年 3 月 10 日取得泰安市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》,注册号码为 370900018021241。

2014 年根据泰安市人民政府泰政函(2014)71 号文件,公司出资人由泰安市人民政府国有资产监督管理委员会出资成立的有限责任公司变更为泰安市财政局。

2、注册地

公司注册地为山东省泰安市泰山区温泉路中段。

3、注册资本

公司注册资本为人民币 5 亿元。

4、法定代表人

公司法定代表人为王凤廷。

5、公司所处行业 and 主要经营范围

本公司按照国民经济和社会发展规划、城市总体规划,重点从事泰安市重大基础设施建设和重要区域的开发。

经营范围:对外投资;受托资产管理;城市基础设施及水利设施建设投资;土地整理与开发(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

二、本年度合并财务报表范围

本年度的合并财务报表范围见“本附注九、在其他主体中的权益披露”。

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为前提,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则的规定进行确认和计量,并在此基础上编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

四、遵循企业会计准则的声明

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

五、重要会计政策及会计估计

(一) 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。本公司会计年度采用公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(二) 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

(三) 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。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、企业合并的分类

本公司企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。非同一控制下的企业合并，指参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。企业合并的方式分为控股合并、吸收合并及新设合并。

2、合并日的会计处理及合并财务报表的编制方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果

被合并方在被合并以前,是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的,则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,应当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,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用,冲减资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用,计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,合并方应当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,在母公司财务报表中,以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本,初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

在合并财务报表中,合并方在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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，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）。

购买日或出售日的确定：指合并方或购买方实际取得对被购买方控制权和出售方丧失控制权的日期。

3、合并日相关交易公允价值的确定方法

（1）货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

（2）有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价格确定。

（3）应收款项，其中的短期应收款项，一般按照应收取的金额作为其公允价值；长期的应收款项，按适当利率折现后的现值确定其公允价值。

（4）存货，对其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品、商品会计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

(5) 不存在活动市场的金融工具如权益性投资等，采用估值技术确定其公允价值。

(6) 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，应参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；同类或类似资产也不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

(7) 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债，一般按应支付的金额确定其公允价值；长期负债，按适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

(8) 取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能够可靠计量的，确认为预计负债。

(9) 递延所得税资产和递延所得税负债，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与其计税基础之间存在差额的，确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处臵、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、合并财务报表编制的方法

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

（一）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（二）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（三）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（四）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的

当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,需要按照母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;或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,因购买少数股权新取得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(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合

营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分

配利润"项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目"其他综合收益"中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类: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;②持有至到期投资;③贷款和应收款项;④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:收取该金融资产现金流量的合同权利终止;该金融资产已转移,且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债,按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法:

(1)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,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(2)持有至到期投资和应收款项,采用实际利率法,按摊余成本计量。

(3)可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,计入其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。

(4) 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, 按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外:

① 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, 按照成本计量。

② 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同, 或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺, 在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移, 是指公司(转出方)将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债; 未放弃对该金融资产控制的, 按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 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, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

(1) 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

(2) 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(3) 公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或

金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

若有嵌入衍生工具重新评估，可以参考以下表述：

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积 - 其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

如公司发行了同时包含负债和转换权衍生工具的可转换债券，可以考虑参考下述披露方式：公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益/转换选择权衍生工具成分之间按照发行收入的分配比例/各自的相对公允价值进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益/与转换选择权衍生工具相关的交易费用计入损益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

8、金融资产减值测试方法及会计处理方法

（1）持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的

持有至到期投资可以单独进行减值测试,或按照信用组合进行减值测试;单独测试未发生减值的持有至到期投资,需要按照按照信用组合再进行测试;已单项确认减值损失的持有至到期投资,不再按照信用组合进行减值测试。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注七(四)。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的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。

(4) 其他

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发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

(十) 套期工具

为规避某些风险,本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期,本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期,本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时,记录套期工具与被套期项目之间的关系,以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外,在套期开始及之后,本公司会持续地对套期有效性进行评价,以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

(1) 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时,终止运用套期会计。

(2) 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具,其公允价值变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益,无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

(十一) 应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 1000 万元以上的款项；

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、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

<p><u>单项金额重大的判断依据或金额标准</u></p>	<p>将单项金额超过1000 万元(含1000万元)的应收款项视为重大应收款项</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>对单项金额重大的应收款项逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备</p>

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 (账龄分析法、余额百分比法、其他方法)

组合1 账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合2 关联方往来、政府组合	不计提坏账准备

组合中，组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1 - 2 年	10%	10%
2 - 3 年	20%	20%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

<u>组合名称</u>	<u>方法说明</u>
组合2 关联方往来、政府组合	备用金、保证金、关联方往来款、应收政府职能部门不计提坏账准备

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

<u>单项计提坏账准备的理由</u>	<u>有确凿证据表明可收回性存在明显差异</u>
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

(十二) 存货**1、存货类别**

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品、在建开发产品 (开发成本)、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

2、发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产

品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4、存货的盘存制度

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

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

(十三) 长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注七(十)确定其初始投资成本。

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

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

3、后续计量及损益确认方法

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

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长

期权益、长期股权投资的账面价值。

4、处置长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，母公司处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

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

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。

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。

(十四) 投资性房地产

1、投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类:出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

2、采用成本模式的折旧或摊销方法

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

(十五) 固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下:

固定资产类别	预计净残值率	预计使用年限(年)	年折旧率
--------	--------	-----------	------

房屋、建筑物	5%	40	2.375%
机器设备	5%	5-10	9.5%-19%
运输工具	5%	10	9.5%
电子及其他设备	5%	5	19%

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

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

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

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生。
- (2) 借款费用已经发生。
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产,其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

2、使用寿命有限的无形资产,使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产,估计其使用寿命时通常考虑以下因素:①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;④现在或潜在的竞争者预期采取的行动;⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产,其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

3、使用寿命不确定的无形资产,使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

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

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

每年年末,对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产

使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十九) 资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

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

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

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

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤

字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

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

(二十三) 收入

1、销售商品的收入确认

(1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

(3) 收入的金额能够可靠的计量；

(4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助

1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本),主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益;按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象,将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据:

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助,确认为递延收益,自相关资产可供使用时起,按照相关资产的预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(二十六) 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、

承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	房屋销售收入、服务收入	5%
	工程施工	3%
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；	17%
	销售蒸汽、燃气等	13%
城建税	应交流转税额	7%

教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
地方水利建设基金	应交流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

七、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,146,707.04	1,993,846.19
银行存款	9,390,419,373.31	6,379,561,249.41
其他货币资金	732,818,172.79	321,262,398.90
合计	<u>10,124,384,253.14</u>	<u>6,702,817,494.50</u>

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性债务工具投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	86,000,000.00	1,642,000,000.00
衍生金融资产		
其他		
合计	<u>86,000,000.00</u>	<u>1,642,000,000.00</u>

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,770,000.00	3,068,706.12
合计	<u>12,770,000.00</u>	<u>3,068,706.12</u>

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
组合1 按账龄分析法计提	176,076,873.99	57.70	81,553,126.13	37.01
组合2 关联方往来、政府组合 (不计提坏账准备)	130,859,930.32	42.30	138,953,859.01	62.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	<u>306,936,804.31</u>	<u>100.00</u>	<u>220,506,985.14</u>	<u>100.00</u>

(2) 各类应收账款的坏账准备：

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1.期初余额		<u>19,355,687.21</u>	
2.本期增加金额			
(1) 计提金额		904,589.64	
3.本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
可无限量添加行			
4.期末余额		<u>20,260,276.85</u>	
5.计提比例			

组合1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	121,203,093.94	6,060,154.70	5%
1至2年	24,450,980.23	2,445,098.02	10%

2至3年	23,334,719.61	4,666,943.92	20%
3年以上	7,088,080.21	7,088,080.21	100%
合计	<u>176,076,873.99</u>	<u>20,260,276.85</u>	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	885,198,856.83	63.84	276,167,822.28	45.18
1至2年	430,588,873.68	31.06	184,168,420.90	30.13
2至3年	70,714,079.06	5.10	42,056,208.43	6.88
3年以上			108,920,836.24	17.81
合计	<u>1,386,501,809.57</u>	<u>100.00</u>	<u>611,313,287.85</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末 余额合计数的比 例(%)	预付款时间	未结算原因
山东省宁阳县水利 工程公司	非关联方	142,960,000.00	10.31	1年以内	尚未结算
泰安市粥店建筑 安装工程公司	非关联方	121,620,255.18	8.77	1年以内	尚未结算
泰安市城市建筑 安装工程有限责 任公司	非关联方	94,620,000.00	6.82	1年以内	尚未结算
泰山区邱家店镇 财政管理中心	非关联方	42,208,260.00	3.04	1年以内	尚未结算
青岛山海川经贸 有限公司	非关联方	31,027,490.50	2.24	1年以内	尚未结算
合计		<u>432,436,005.68</u>	<u>31.18</u>		

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项			5,000,000.00	0.09
组合1 按账龄分析法计提	3,011,975,239.05	28.28	564,176,460.66	9.73
组合2 关联方往来、政府组合 (不计提坏账准备)	7,639,576,987.99	71.72	5,225,495,580.51	90.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	<u>10,651,552,227.04</u>	<u>100.00</u>	<u>5,794,672,041.17</u>	<u>100.00</u>

(2) 各类其他应收款的坏账准备：

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1.期初余额	5,000,000.00	<u>246,724,407.79</u>	
2.本期增加金额			
(1) 计提金额		1,363,7949.62	
可无限量添加行			
3.本期减少金额			
(1) 转回或回收金额	5,000,000.00		
(2) 核销金额			
可无限量添加行			
4.期末余额		<u>260,362,357.41</u>	
5.计提比例			

组合1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		计提比例
	其他应收款	坏账准备	
1年以内	2,621,934,852.29	131,096,742.60	5%
1至2年	211,828,996.67	21,182,899.67	10%

2至3年	87,660,843.69	17,532,168.74	20%
3年以上	90,550,546.40	90,550,546.40	100%
合计	<u>3,011,975,239.05</u>	<u>260,362,357.41</u>	

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
泰安市财政局	往来款	2,188,819,107.25	1年以内、1-2 年、2-3年	20.55	
泰安泰山城乡 建设发展有限 公司	往来款	916,046,187.92	1年以内	8.60	
岱岳区农村信 用社	往来款	200,000,000.00	1年以内	1.88	
宁阳宏润置业 有限公司	往来款	155,762,400.00	1-2年	1.46	
冻亨(泰安)物 流有限公司	往来款	100,000,000.00	1年以内	0.94	
合计		<u>3,560,627,695.17</u>		<u>33.43</u>	

7、 存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,484,965.57	145,241.47	62,339,724.10	70,115,427.97	145,241.47	69,970,186.50
库存商品	149,876,669.90		149,876,669.90	129,491,511.31		129,491,511.31
开发成本	12,195,056,547.92		12,195,056,547.92	11,060,737,419.78		11,060,737,419.78
其他	462,654,366.40		462,654,366.40	25,667,457.93		25,667,457.93
合计	<u>12,870,072,549.79</u>	<u>145,241.47</u>	<u>12,869,927,308.32</u>	<u>11,286,011,816.99</u>	<u>145,241.47</u>	<u>11,285,866,575.52</u>

(2) 存货跌价准备：

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	145,241.47						145,241.47
库存商品							
开发成本							
其他							

合计	<u>145,241.47</u>		<u>145,241.47</u>
----	-------------------	--	-------------------

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	533,310,469.23		533,310,469.23	715,072,100.43		715,072,100.43
按成本计量的	1,990,109,617.25	3,866,550.05	1,986,243,067.20	1,727,887,617.25	3,866,550.05	1,724,021,067.20
其他						
合计	<u>2,523,420,086.48</u>	<u>3,866,550.05</u>	<u>2,519,553,536.43</u>	<u>2,442,959,717.68</u>	<u>3,866,550.05</u>	<u>2,439,093,167.63</u>

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本			
公允价值	533,310,469.23		533,310,469.23
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-626,989,821.66		-626,989,821.66
已计提减值金额			

注：按公允价值计量的可供出售金融资产为持有的交通银行 601328 及中材股份 01893H 的股票，其中持有交通银行 23,168,048 股，持有中材股份 309,786,095 股。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额			期末	减值准备			期末	在被 投资 单位 持股 比例 (%)	本 期 现 金 红 利
	期初	本期增加	本期减少		期初	本期增加	本 期 减 少			
泰山抽水蓄能电站	48,500,000.00			48,500,000.00						
京沪高速铁路股份有限公司	46,420,000.00			46,420,000.00						
泰安市商业银行股份有限公司	420,155,000.00			420,155,000.00						

被投资单位	账面余额				期初	减值准备			在被 投资 单位 持股 比例 (%)	本 期 现 金 红 利
	期初	本期增加	本期减少	期末		本期增加	本 期 减 少	期末		
山东省铁路 建设投资有 限公司	581,810,000.00	59,390,000.00		641,200,000.00						
山东东岳创 业投资公司	50,000,000.00		50,000,000.00							
泰安市泰山 区财源投资 有限公司	15,030,000.00	8,300,000.00		23,330,000.00						
泰安市岱岳 投资有限公 司	16,430,000.00	22,310,000.00		38,740,000.00						
新泰市国有 资本投资公 司	62,570,000.00	101,310,000.00		163,880,000.00						
肥城市城镇 保障房建设 有限公司	18,580,000.00	22,250,000.00		40,830,000.00						
东平县瑞诚 投资有限公 司	9,070,000.00	20,970,000.00		30,040,000.00						
泰安泰山控 股有限公司	17,600,000.00	32,350,000.00		49,950,000.00						
东岳泰山旅 游	7,170,000.00			7,170,000.00						
宝胜(山东) 电缆有限公 司	26,637,920.00			26,637,920.00						
山东容大医 药有限公司	1,380,000.00			1,380,000.00						
山西中南部 铁路建设项 目	71,000,000.00			71,000,000.00						
泰安东方吉 泰投资发展 有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00						
泰安市金桥 石化有限公 司	450,000.00		450,000.00							
泰安市弘泽 投资管理有 限公司	120,000.00			120,000.00						
泰安东方吉 泰投资发展 有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00						
泰安沪农商 村镇银行	3,125,718.37			3,125,718.37						
山东东岳东 岳创业投资 公司	30,000,000.00		30,000,000.00							
泰安市泰信 典当有限责 任公司	28,760,000.00			28,760,000.00						
泰安市岱信 资产管理公 司	60,000.00			60,000.00	60,000.00			60,000.00		

被投资单位	账面余额				减值准备				在被 投资 单位 持股 比例 (%)	本 期 现 金 红 利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本 期 减 少	期末		
山东泰山染料股份有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00						
中泰证券股份有限公司	65,839,300.00	75,792,000.00		141,631,300.00						
山东省再担保集团有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00						
泰安市担保协会	30,000.00			30,000.00						
普华投资有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	-						
山东阳光矿业有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00						
热电公司	-15,808,318.98			-15,808,318.98						
泰安市中房城市建设综合开发公司	1,500,000.00			1,500,000.00						
泰安新型材料厂	2,332,550.05			2,332,550.05	2,332,550.05			2,332,550.05		
泰安弘泽环保投资管理有限公司	11,291,760.00			11,291,760.00						
国泰君安证券股份有限公司	15,956,242.00			15,956,242.00						
泰安市胜利水泥制品有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	1,474,000.00			1,474,000.00		
港泰基础设施投资公司	8,002,327.46			8,002,327.46						
泰安市腾发燃气配套设施经营有限公司	46,212.35			46,212.35						
东平易高能源有限公司	2,295,000.00			2,295,000.00						
山东泰安昆仑能源有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00						
泰安弘泽环保投资管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00						
泰安高新热力有限公司	2,640,000.00			2,640,000.00						
泰安市泰山景区客运有限公司	993,906.00			993,906.00						
山东省天然气管网投资有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00						
合计	1,727,887,617.25	442,672,000.00	180,450,000.00	1,990,109,617.25	3,866,550.05			3,866,550.05		

其他说明：

泰安市商业银行股份有限公司股权已被质押。

9、长期应收款

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额
泰安市财政局	915,654,414.39		915,654,414.39	1,098,738,245.50
山东长兴路桥工程有限 公司				297,000,000.00
东平光源热电有限责任 公司				86,625,000.00
其他	183,083,831.11		183,083,831.11	162,261,000.00
合计	<u>1,098,738,245.50</u>		<u>1,098,738,245.50</u>	<u>1,644,624,245.50</u>

其他说明：

长期应收款-泰安市财政局为应收泰安市财政局的回购资产款。

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增加				本期减少				期末余额	本 期 计 提 减 值 准 备 末 余 额
		追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他		
泰安泰岳旅游科技有限公司	69,531,188.66					7,888,052.41				61,643,136.25	
泰安航天特种车有限公司	85,599,145.89					23,585,560.26				62,013,585.63	
山东华宁矿业集团有限公司	69,467,394.98									69,467,394.98	
海力财富集团有限公司	15,378,923.29					14,935,617.14				443,306.15	
山东宁阳金砂投资有限公司											
山东泰阳资产运营有限公司											
山东金阳矿业集团有限公司											
泰安市泰山区云尚阁餐厅	103,000.00									103,000.00	
肥城盛邦燃气经营有限公司	6,000,000.00									6,000,000.00	
鲁能泰山电力设备有限公司	115,637,577.88									115,637,577.88	

被投资单位	期初余额	本期增加				本期减少				期末余额	本期计提减值准备	期末余额		
		追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整				其他权益变动	其他
山东泰和东新股份有限公司	371,641,083.07											371,641,083.07		
泰安航天特种车有限公司	213,301,864.17						111,498,177.96					101,803,686.21		
上海泰山天颐创业投资基金														
山东容大医药有限公司														
泰安昊华塑料公司	3,522,522.19		14,628.91									3,537,151.10		
文昌中油国泰燃气有限公司	6,000,000.00											6,000,000.00		
中油华气天然气利用公司	14,700,000.00											14,700,000.00		
肥城泰西天然气有限责任公司	2,000,000.00											2,000,000.00		
泰安泰山港华燃气有限公司	40,000,000.00									40,000,000.00				
泰安深燃液化天然气利用有限公司	7,800,000.00											7,800,000.00		
泰安泰芯远程科技有限公司	300,000.00						300,000.00							
莱芜中石油昆仑燃气有限公司	9,450,000.00											9,450,000.00		
泰安市泰港天然气管网投资有限公司	20,000,000.00									20,000,000.00				
泰安市泰山燃气集团耐特液化天然气有限公司	10,200,000.00											10,200,000.00		
泰安阿吉斯管线工程有限公司	5,939,322.58											5,939,322.58		
泰安港新燃气有限公司		10,000,000.00										10,000,000.00		
泰安泰山宝金融信息服务有限公司		2,000,000.00										2,000,000.00		
泰安泰山城乡建设发展有限公司		91,240,000.00										91,240,000.00		
泰安市通宇民间资本管理有限公司		146,751,359.70										146,751,359.70		
泰安国泰民安创业投资合伙企业(有限合伙)		18,750,000.00										18,750,000.00		
泰安市国泰民安融资性担保有限公司		180,000,000.00										180,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加			本期减少					期末余额	本 期 计 提 减 值 准 备 期 末 余 额
		追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	其他		
济南平阴港华燃气有限公司		51,981,118.34								51,981,118.34	
合计	1,066,572,022.71	500,722,478.04	14,628.91		300,000.00	157,907,407.77		60,000,000.00		1,349,101,721.89	

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	17,603,872.82			17,603,872.82
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	17,603,872.82			17,603,872.82
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,317,648.35			5,317,648.35
2.本期增加金额	475,890.00			475,890.00
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
4.期末余额	5,793,538.35			5,793,538.35
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	<u>11,810,334.47</u>			<u>11,810,334.47</u>
2.期初账面价值	<u>12,286,224.47</u>			<u>12,286,224.47</u>

12、固定资产

项目	房屋 建筑物	机器 设备	运输 工具	电子 设备	办公 设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,129,540,898.65	507,477,886.30	63,111,484.99	274,811,078.85	19,779,947.41	587,823,349.22	2,582,544,645.42
2.本期增加金额	202,262,433.93	8,609,949.87	21,053,809.84	21,020,338.01	1,891,711.10	436,169,482.59	691,007,725.34
(1) 购置	118,904,196.78	1,464,138.62	10,576,152.97	5,507,738.81	1,891,711.10	18,394,984.29	156,738,922.57
(2) 在建工程收入	68,918,569.18	6,254,801.31				188,387,694.98	263,561,065.47
(3) 企业合并增加	14,439,667.97	891,009.94	10,477,656.87	15,512,599.20		229,386,803.32	270,707,737.30
3.本期减少金额	334,863,621.17	5,617,513.92	5,659,034.06	492,023.08	41,090.77	953,214,621.16	140,617,486.16
(1) 处置或报废	334,863,621.17	5,617,513.92	5,659,034.06	492,023.08	41,090.77	953,214,621.16	140,617,486.16
4.期末余额	1,298,316,970.41	510,470,322.25	78,506,260.77	295,339,393.78	21,630,567.74	928,671,369.65	3,132,934,884.60
二、累计折旧							

项目	房屋 建筑物	机器 设备	运输 工具	电子 设备	办公 设备	其他	合计
1.期初余额	242,248,710.82	175,703,425.06	32,237,491.19	150,408,397.35	10,854,249.54	181,527,309.64	792,979,583.60
2.本期增加金额	20,773,797.45	47,311,021.19	12,404,028.71	11,738,247.24	2,107,008.85	65,646,669.71	159,980,773.15
(1) 计提增加	20,773,797.45	47,311,021.19	12,404,028.71	11,738,247.24	2,107,008.85	65,646,669.71	159,980,773.15
3.本期减少金额	664,744.06	2,593,967.66	3,788,400.42	485,875.32		469,848.70	8,002,836.16
(1) 处置或报废	664,744.06	2,593,967.66	3,788,400.42	485,875.32		469,848.70	8,002,836.16
4.期末余额	262,357,764.21	220,420,478.59	40,853,119.48	161,660,769.27	12,961,258.39	246,704,130.65	944,957,520.59
三、减值准备							
1.期初余额	146,530.17						146,530.17
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额	146,530.17						146,530.17
四、账面价值							
1.期末账面价值	1,035,812,676.03	290,049,843.66	37,653,141.29	133,678,624.51	8,669,309.35	681,967,239.00	2,187,830,833.84
2.期初账面价值	887,145,657.66	331,774,461.24	30,873,993.80	124,402,681.50	8,925,697.87	406,296,039.58	1,789,418,531.65

注：本期在建工程完工转入固定资产的金额为 263,561,065.47 元。

13、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
城市基础设施项目	5,527,967,054.38		5,527,967,054.38	3,864,628,694.15		3,864,628,694.15
大汶河拦蓄工程	1,628,448,728.98		1,628,448,728.98	1,321,568,106.24		1,321,568,106.24
环泰山基础设施项目	897,743,255.12		897,743,255.12	768,897,313.92		768,897,313.92
高铁工程	1,273,636,399.83		1,273,636,399.83	887,886,993.12		887,886,993.12
灵山大街治理工程项目	697,813,658.06		697,813,658.06	687,039,059.52		687,039,059.52

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
城区水网环境综合整治工程项目	928,441,770.03		928,441,770.03	530,240,802.29		530,240,802.29
文化艺术中心建设项目	494,415,265.77		494,415,265.77	466,347,332.43		466,347,332.43
天平湖综合治理工程	445,953,600.36		445,953,600.36	416,244,645.84		416,244,645.84
城区道路建设改造工程项目	1,859,726,312.00		1,859,726,312.00	751,405,101.55		751,405,101.55
环泰山公路、登山步游路、配套停车场五处项目	323,159,384.54		323,159,384.54	311,935,940.91		311,935,940.91
泰安市城区自来水管网工程	251,218,264.52	17,541,076.80	233,677,187.72	296,316,605.88	17,541,076.80	278,775,529.08
管道改造	99,743,617.37		99,743,617.37	92,680,381.04		92,680,381.04
东岳大街改造	59,526,141.74		59,526,141.74	59,526,141.74		59,526,141.74
燃气配套项目	228,262,107.55		228,262,107.55	21,276,673.79		21,276,673.79
博物馆工程	59,575,525.16		59,575,525.16	44,388,125.28		44,388,125.28
其他	72,732,743.64		72,732,743.64	7,035,093.80		7,035,093.80
合计	14,848,363,829.05	17,541,076.80	14,830,822,752.25	10,527,417,011.50	17,541,076.80	10,509,875,934.70

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转	本期其他减	其中：本期利	资金来源	期末余额
			入固定 资产金 额	少金额	息资本化金 额		
城市基础设施项目	3,864,628,694.15	1,663,338,360.23			127651039.18	借款、自筹、 政府拨款	5,527,967,054.38
大汶河拦蓄工程	1,321,568,106.24	306,880,622.74			64,354,281.13	借款、自筹	1,628,448,728.98
环泰山基础设施项目	768,897,313.92	128,845,941.20				借款、自筹、 政府拨款	897,743,255.12
高铁工程	887,886,993.12	388,287,705.13		2,538,298.42	116,144,116.65	借款、自筹	1,273,636,399.83
灵山大街治理工程项目	687,039,059.52	11,155,182.73		380,584.19	11,155,182.73	借款、自筹	697,813,658.06
城区水网环境综合整治工程项目	530,240,802.29	398,200,967.74			26,456,065.33	借款、自筹、 政府拨款	928,441,770.03
文化艺术中心建设项目	466,347,332.43	28,067,933.34			20067933.33	借款、自筹	494,415,265.77

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转	本期其他减	其中：本期利	资金来源	期末余额
			入固定	少金额	息资本化金		
			资产金		额		
			额				
天平湖综合治理工程	416,244,645.84	29,708,954.52				自筹	445,953,600.36
城区道路建设改造工程项目	751,405,101.55	1,125,613,143.08		17,291,932.63	23,782,449.31	借款、自筹、政府拨款	1,859,726,312.00
环泰山公路、登山步游路、配套停车场五处项目	311,935,940.91	11,223,443.63			11,223,443.63	借款、自筹	323,159,384.54

14、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	采矿权	索道经营权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	647,008,602.83	351,602,145.35	477,095,200.00	3,061,605.55	1,478,767,553.73
2.本期增加金额	23,433,668.36	82,317,600.00		2,722,948.29	108,474,216.65
(1)购置	12,128,863.36	82,317,600.00		2,722,948.29	97,169,411.65
(2)内部研发					
(3)企业合并增加	11,304,805.00				11,304,805.00
3.本期减少金额	4,424,364.39				4,424,364.39
(1)处置	4,424,364.39				4,424,364.39
4.期末余额	666,017,906.80	433,919,745.35	477,095,200.00	5,784,553.84	1,582,817,405.99
二、累计摊销					
1.期初余额	91,300,589.41	7,693,602.20	143,128,560.00	757,219.64	242,879,971.25
2.本期增加金额	11,023,119.83	3,225,708.04	23,854,760.00	636,300.92	38,739,888.79
(1)计提	11,023,119.83	3,225,708.04	23,854,760.00	636,300.92	38,739,888.79
3.本期减少金额	134,695.44				134,695.44
(1)处置	134,695.44				134,695.44

项目	土地使用权	采矿权	索道经营权	其他	合计
4.期末余额	102,189,013.80	10,919,310.24	166,983,320.00	1,393,520.56	281,485,164.60
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>563,828,893.00</u>	<u>423,000,435.11</u>	<u>310,111,880.00</u>	<u>4,391,033.28</u>	<u>1,301,332,241.39</u>
2.期初账面价值	<u>555,708,013.42</u>	<u>343,908,543.15</u>	<u>333,966,640.00</u>	<u>2,304,385.91</u>	<u>1,235,887,582.48</u>

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,292,709.16	2,823,177.29	4,244,157.32	1,061,039.33
可供出售金融资产	853,083,405.92	213,270,851.48	671,321,774.72	167,830,443.68
合计	<u>864,376,115.08</u>	<u>216,094,028.77</u>	<u>675,565,932.04</u>	<u>168,891,483.01</u>

16、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	372,200,000.00	
抵押借款	358,970,000.00	143,990,000.00
保证借款	409,400,000.00	553,000,000.00
信用借款	344,960,000.00	57,000,000.00

合计	<u>1,485,530,000.00</u>	<u>753,990,000.00</u>
----	-------------------------	-----------------------

17、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	308,967,788.00	424,274,139.20
合计	<u>308,967,788.00</u>	<u>424,274,139.20</u>

18、应付账款

(1) 应付账款列示：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	459,184,065.71	239,278,296.11
1-2年	249,982,137.77	149,935,096.03
2-3年	157,238,047.03	68,606,117.85
3年以上	91,634,731.31	219,990,552.85
合计	<u>958,038,981.82</u>	<u>677,810,062.84</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泰安市东岳市政工程有限公司	39,335,796.69	尚未结算
泰安市诚金市政工程有限公司	29,264,771.50	尚未结算
泰安市泰山市政工程有限公司	17,676,940.79	尚未结算
莱芜市绿兴园林绿化工程有限公司	12,554,363.00	尚未结算
泰安市时代发展线大型超市	12,310,474.78	尚未结算
合计	<u>111,142,346.76</u>	

19、预收款项

(1) 预收款项列示：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	758,166,295.42	230,075,602.17
1-2年	179,956,427.79	215,393,715.30
2-3年	58,234,634.79	68,608,073.77
3年以上	21,207,360.27	215,281,361.10
合计	<u>1,017,564,718.27</u>	<u>729,358,752.34</u>

(2) 重要的账龄超过1年的预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收购房款	71,775,203.80	尚未结算
泰安市建设工程质量监督站	52,000,000.00	尚未结算
预收热费	13,959,565.25	尚未结算
合计	<u>137,734,769.05</u>	

注：1年以上预收账款主要为预收的工程款、房款，因工程期较长，尚未结转收入。

20、应付职工薪酬

(一) 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	42,450,530.60	196,100,841.17	195,202,813.35	43,348,558.42
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	<u>42,450,530.60</u>	<u>196,100,841.17</u>	<u>195,202,813.35</u>	<u>43,348,558.42</u>

(二) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,258,795.36	146,790,281.88	141,825,968.64	32,223,108.60
二、职工福利费	2,064,835.68	9,263,978.62	9,401,122.52	1,927,691.78
其中：非货币性福利				
三、社会保险费	2,397,226.09	25,618,216.60	25,468,827.48	2,546,615.21
其中：1.基本医疗保险费	98,640.45	6,888,993.38	6,747,320.71	240,313.12
2.补充医疗保险费		33,980.00	33,980.00	
3.基本养老保险费	-488,468.59	14,838,129.83	14,003,933.91	345,727.33
4.年金缴费（补充养老保险）	2,616,567.83	1,229,478.61	2,092,127.18	1,753,919.26
5.失业保险费	157,476.75	621,274.31	587,472.05	191,279.01
6.工伤保险费	31,087.08	909,097.23	928,369.65	11,814.66
7.生育保险费	-18,077.43	641,500.44	619,861.18	3,561.83
四、住房公积金	-589,545.10	10,719,405.39	5,259,755.65	4,870,104.64
五、工会经费和职工教育经费	6,521,125.07	288,1834.43	7,650,444.17	1,752,515.33

六、辞退福利及内退补偿

其中：1.因解除劳动关系给予的补偿

2.预计内退人员支出

七、其他	4,798,093.50	827,124.25	5,596,694.89	28,522.86
其中：以现金结算的股份支付				
合计	<u>42,450,530.60</u>	<u>196,100,841.17</u>	<u>195,202,813.35</u>	<u>43,348,558.42</u>

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-9,956,314.86	-28,730,341.98
营业税	-3,595,772.79	8,837,483.67
企业所得税	14,340,382.32	18,148,181.25
城市维护建设税	18,099.38	675,272.00
个人所得税	1,555,515.91	1,633,613.20
教育费附加	231,113.23	300,456.39
地方教育费附加	38,320.75	372,096.98
其他	103,857.45	6,247,813.95
合计	<u>2,735,201.39</u>	<u>7,484,575.46</u>

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,360,291,638.70	2,480,984,337.24
1-2年	1,164,090,338.25	1,037,508,461.12
2-3年	1,334,055,945.22	852,984,033.10
3年以上	1,118,467,924.99	430,561,827.61
合计	<u>5,976,905,847.16</u>	<u>4,802,038,659.07</u>

(2) 重要的账龄超过1年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中南建设集团有限公司	424,747,323.80	未结算
天津市长城房地产开发有限公司	84,728,496.33	未结算
泰安市惠安住房开发有限公司	77,261,100.00	未结算
泰安市矿产资源储备开发中心	76,988,880.00	未结算
泰安市残疾人联合会	37,550,690.95	未结算

合计 701,276,491.08

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,807,520,000.00	2,177,612,500.00
一年内到期的应付债券	660,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	1,065,000,000.00	
其他	727,999.97	
合计	<u>4,533,247,999.97</u>	<u>2,177,612,500.00</u>

24、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,333,070,000.00	4,115,490,000.00
抵押借款	1,789,060,000.00	423,729,777.82
保证借款	2,557,910,432.10	1,856,770,958.26
信用借款	2,310,946.02	1,318,501.45
合计	<u>6,682,351,378.12</u>	<u>6,397,309,237.53</u>

(2) 金额前五名的长期借款

借款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末余额	期初余额
国家开发银行	2014-5-14	2024-5-13	6.68	805,000,000.00	600,000,000.00
国家开发银行	2013-5-27	2021-5-26	6.55	259,500,000.00	294,500,000.00
中国农业发展银行	2014-11-10	2022-11-09	7.05	300,000,000.00	300,000,000.00
中国建设银行	2009-07-07	2018-12-07	5.94	250,000,000.00	300,000,000.00
中国农业发展银行	2011-11-30	2017-11-29	7.05	300,000,000.00	400,000,000.00
合计				<u>1,914,500,000.00</u>	<u>1,894,500,000.00</u>

25、应付债券

(1) 应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提 利息	溢折 价摊 销	本期偿还利 息	期末余额
11 泰山债	100	2011-3-2	7 年	1,000,000,000	1,063,333,333.33		63,333,333.33		63,333,333.33	340,000,000
13 泰山债	100	2013-1-25	7 年	1,800,000,000	1,911,540,000		111,540,000		111,540,000	1,800,000,000
14 私募债	100	2014/11/17	3 年	1,500,000,000	1,507,500,000		7,500,000		7,500,000	1,500,000,000
14 私募债	100	2014/11/27	3 年	1,500,000,000	1,507,550,000		7,550,000		7,550,000	1,500,000,000
15 中期票据	100	2015-12-16	5 年	1,500,000,000		1,500,000,000				1,500,000,000
合计					<u>5,989,923,333.33</u>	<u>1,500,000,000</u>	<u>189,923,333.33</u>		<u>189,923,333.33</u>	<u>6,640,000,000</u>

(2) 应付债券利息的增减变动：

债券名称	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息
11 泰山债	63,333,333.33	61,583,333.33	63,333,333.33	61,583,333.33
13 泰山债	111,540,000.00	111,540,000.00	111,540,000.00	111,540,000.00
14 私募债	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00
14 私募债	7,550,000.00	7,550,000.00	7,550,000.00	7,550,000.00

26、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

债权单位名称	期末余额	期初余额
泰安市财政局	864,372,514.81	651,494,894.81
山东省财金投资有限公司	1,441,000,000.00	
城市建设发展基金 1 号集合资金信托计划	3,923,140,000.00	4,923,140,000.00
国债	11,000,000.00	11,000,000.00
财政调控资金	1,560,629.59	119,050,629.59
其他	71,667,083.88	145,882,275.93
地方政府债券置换资金	2,551,920,000.00	
合计	<u>8,864,660,228.28</u>	<u>5,850,567,800.33</u>

其他说明：城市建设发展基金 1 号集合资金信托计划为公司以下属子公司作为主体向兴业银行股份有限公司取得的借款。

27、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

泮河大街专项资金	10,000,000.00	663,915.00		10,663,915.00	财政专项资金
森林培育专项资金	2,000,000.00			2,000,000.00	财政专项资金
水环境综合整治专项资金	31,603,000.00	2,300,000.00		33,903,000.00	财政专项资金
湖泊生态环境保护专项资金	12,000,000.00			12,000,000.00	财政专项资金
水污染防治专项资金		12,000,000.00		12,000,000.00	财政专项资金
玉石城项目专项资金	1,840,000.00			1,840,000.00	财政专项资金
搬迁补偿专项资金	9,134,126.16			9,134,126.16	财政专项资金
林业补助资金		3,000,000.00		3,000,000.00	财政专项资金
果科所项目资金		5,080,000.00		5,080,000.00	财政专项资金
棚户区改造专项资金	6,917,893.67		38,093.67	6,879,800.00	财政专项资金
供水、供热(设施)专项配套费		177,413,401.06	98,718,923.53	78,694,477.53	财政专项资金
道路建设专项资金	130,171,128.90			130,171,128.90	财政专项资金
合计	<u>203,666,148.73</u>	<u>200,457,316.06</u>	<u>98,757,017.20</u>	<u>305,366,447.59</u>	

28、股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	500,000,000.00					500,000,000.00

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,289,245,518.03			5,289,245,518.03
其他资本公积	8,323,299,305.84	4,467,489,996.22	354,638,526.55	12,436,150,775.51
合计	<u>13,612,544,823.87</u>	<u>4,467,489,996.22</u>	<u>354,638,526.55</u>	<u>17,725,396,293.54</u>

其他说明：其他资本公积主要变动包括：1、根据泰安市财政局的相关文件，拨付子公司鼎盛投资开发 513,252,938.20 元资金列作资本公积核算；拨付子公司城市发展投资 180,984,823.90 元资金列作资本公积核算；拨付子公司大汶河 100,000,000.00 元资金列作资本公积核算；拨付子公司通达投资 53,600,000.00 元资金列作资本公积核算；拨付子公司基金融资担保 50,000,000.00 元资金列作资本公积核算；拨付子公司天平湖 6,000,000.00 元资金列作资本公积核算；2、根据泰安市财政局的相关文件，将污水处理厂、地下停车场、供水供热工程、垃圾处理场等原泰城重点工程总指挥部项目

1,037,680,396.34 元，住建局指挥部重点工程项目 941,999,196.44 元，计入在建工程核算，工程项目拨款来源于市财政，同时将相应拨款计入资本公积核算。

30、其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期发生金额		税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
			本期减少	所得税			
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	-490,668,598.27	181,761,631.19	-45,440,407.80	-136,321,223.39			-626,989,821.66
其他综合收益合计	<u>-490,668,598.27</u>	<u>181,761,631.19</u>	<u>-45,440,407.80</u>	<u>-136,321,223.39</u>			<u>-626,989,821.66</u>

31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	151,701,906.32	10,429,069.47		162,130,975.79
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	<u>151,701,906.32</u>	<u>10,429,069.47</u>		<u>162,130,975.79</u>

32、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,860,861,104.06	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	1,860,861,104.06	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	246,854,757.43	
减:提取法定盈余公积	10,429,069.47	净利润 10%
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备

应付普通股股利 30,857,844.19

其他减少(上缴国资委) 274,313,209.01

期末未分配利润 1,792,115,738.82

33、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,524,488,610.70	2,089,724,078.46	2,823,877,994.57	2,583,921,619.71
其他业务	378,030,703.56	234,673,216.88	159,456,733.29	56,645,559.21
合计	<u>2,902,519,314.26</u>	<u>2,324,397,295.34</u>	<u>2,983,334,727.86</u>	<u>2,640,567,178.92</u>

34、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	39,632,616.61	34,899,149.11
城市维护建设税	4,415,315.21	3,695,724.22
教育费附加	1,931,024.48	1,631,093.05
地方教育费附加	1,218,388.39	801,610.23
综合基金	35,894.33	673,394.00
其他	856,396.38	144,099.05
合计	<u>48,089,635.40</u>	<u>41,845,069.66</u>

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	547,541,364.75	412,594,476.46
减：利息收入	460,562,615.51	324,847,579.13
加：手续费	6,945,492.34	45,731,387.30
其他	1,126,582.98	212,441.78
合计	<u>95,050,824.56</u>	<u>133,690,726.41</u>

36、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	19,675,289.32	30,134,824.19
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-2,226,402.73	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	25,022,572.53	127,095,227.81
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
合计	<u>42,471,459.12</u>	<u>157,230,052.00</u>

37、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	716,461.50	7,023,505.20
其中：固定资产处置利得	716,461.50	7,023,505.20
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	330,795,881.05	473,656,800.48
其他	9,615,235.19	3,211,952.04
合计	<u>341,127,577.74</u>	<u>483,892,257.72</u>

当期政府补助主要列示：

补助项目	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
城市建设专项补助资金	129,261,395.69	与收益相关
财政供暖补贴	59,387,533.88	与收益相关
水附加返还	13,684,732.67	与收益相关
合计	<u>202,333,662.24</u>	

38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,510,904.98	1,334,881.88
其中：固定资产处置损失	1,510,904.98	1,334,881.88
无形资产处置损失		
对外捐赠	78,664.77	168,133.75
罚款、滞纳金支出	1,349,030.84	2,241,548.76
违约赔偿金、事故赔偿金	8,196,327.84	10,540,707.90
其他	773,966.27	5,000,809.65
合计	<u>11,908,894.70</u>	<u>19,286,081.94</u>

39、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	47,847,245.54	28,564,210.39
递延所得税费用	-1,762,137.96	1,369,664.60
合计	<u>46,085,107.58</u>	<u>29,933,874.99</u>

40、现金流量表项目**(1) 现金流量表补充资料**

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	348,296,904.64	456,624,213.30
加：资产减值准备	53,510,584.10	-4,521,566.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	151,977,936.99	121,427,020.03
无形资产摊销	38,605,193.35	40,949,244.05
长期待摊费用摊销	14,069,670.26	16,689,802.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,252,220.06	-5,688,623.32
固定资产报废损失		245,854.57
公允价值变动损失	-	
财务费用	85,355,533.52	412,594,476.46
投资损失	-42,471,459.12	-157,230,052.00

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少	-47,202,545.76	58,230,698.97
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-1,584,060,732.80	-2,408,335,175.04
经营性应收项目的减少	-5,640,582,692.82	-1,077,566,753.85
经营性应付项目的增加	8,243,390,028.83	4,179,666,904.47
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,622,140,641.25	1,633,086,043.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,124,384,253.14	6,702,817,494.50
减：现金的期初余额	6,702,817,494.50	3,852,624,206.63
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,421,566,758.64	2,850,193,287.87

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,124,384,253.14	6,702,817,494.50
其中：库存现金	1,146,707.04	1,993,846.19
可随时用于支付的银行存款	9,390,419,373.31	6,379,561,249.41
可随时用于支付的其他货币资金	732,818,172.79	321,262,398.90
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-

项目	期末余额	期初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
无限量添加行		
三、期末现金及现金等价物余额	10,124,384,253.14	6,702,817,494.50
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		

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成 非同一控制下企业合并的依据	购买日	购买日的确定依据	合并当期期初至购买日被合并方的收入	合并当期期初至购买日被合并方的净利润
泰安泰山港华燃气有限公司	51%		2015年8月20日		248,818,842.43	18,167,421.06
泰安市泰港燃气有限公司	71%		2015年7月24日		8,090,476.72	1,437,242.84

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例
				直接	间接	
泰安市城市发展投资有限公司	泰安市	泰安市	基础建设	100.00%		100.00%
泰安市大汶河综合开发建设有限公司	泰安市	泰安市	大汶河水系治理综合开发	100.00%		100.00%
山东泰安天平湖旅游投资有限公司	泰安市	泰安市	水上旅游项目和城	100.00%		100.00%

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例
				直接	间接	
泰安市泰山矿产资源开发投资有限公司	泰安市	泰安市	市基础设施建设 矿产品开发与销售	100.00%		100.00%
泰安市通达投资有限公司	泰安市	泰安市	交通基础设施开发经营	100.00%		100.00%
泰安市泰山城市建设投资有限公司	泰安市	泰安市	房地产开发	100.00%		100.00%
泰安弘泽融资担保有限公司	泰安市	泰安市	投资担保	64.71%		64.71%
泰安市泰山城建投资有限公司	泰安市	泰安市	基础设施建设	100.00%		100.00%
泰安市泰山索道运营中心	泰安市	泰安市	索道旅游	100.00%		100.00%
北京泰山御座商务酒店有限公司	北京市	北京市	酒店餐饮	100.00%		100.00%
泰安东岳山庄有限公司	泰安市	泰安市	酒店餐饮	100.00%		100.00%
泰安市基金融资担保经营有限公司	泰安市	泰安市	投资担保	100.00%		100.00%
泰安市国泰民安投资集团	泰安市	泰安市	国有资产管理	100.00%		100.00%
泰山融资租赁有限公司	泰安市	泰安市	融资租赁	65.00%		65.00%
泰安市城建国有资产经营有限公司	泰安市	泰安市	房地产	100.00%		100.00%
泰安市鼎盛投资开发有限公司	泰安市	泰安市	投资开发	100.00%		60.00%
泰安泰山旅游集团有限公司	泰安市	泰安市	旅游服务	100.00%		100.00%
泰安市国信置业有限公司	泰安市	泰安市	资产担保	100.00%		100.00%
泰安市自来水公司	泰安市	泰安市	生活用水供应	100.00%		100.00%
泰安市泰山燃气集团有限公司	泰安市	泰安市	燃气销售	50.71%		50.71%
泰安市泰山城区热力有限公司	泰安市	泰安市	供热	100.00%		100.00%
泰安市弘泽物业管理有限公司	泰安市	泰安市	物业管理	60.00%		60.00%
泰安市弘泽正大商贸有限公司	泰安市	泰安市	销售业	90.00%		90.00%

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例
				直接	间接	
泰安弘泽联合纺织服装有限公司	泰安市	泰安市	服装业	60.00%		60.00%
泰安弘泽三洁建筑材料有限公司	泰安市	泰安市	建材业	55.79%		55.79%
泰安市弘泽置业有限公司	泰安市	泰安市	房地产开发	100.00%		100.00%
泰安市泰山城建热电有限公司	泰安市	泰安市	供热经营	100.00%		100.00%
泰安市尊皇酒店管理有限公司	泰安市	泰安市	酒店管理	100.00%		100.00%
泰山中国国际旅行社有限责任公司	泰安市	泰安市	旅游服务	100.00%		100.00%
泰安市泰山旅游汽车有限责任公司	泰安市	泰安市	客运服务	100.00%		100.00%
泰安市泰山航空港有限公司	泰安市	泰安市	咨询代理	54.00%		54.00%
泰安市泰山宾馆有限责任公司	泰安市	泰安市	餐饮住宿	100.00%		100.00%
泰安泰山文化传播有限公司	泰安市	泰安市	文化业	100.00%		100.00%
泰安市安通供水工程有限责任公司	泰安市	泰安市	建筑安装	100.00%		100.00%
泰安市泰山岳溪泉饮品有限公司	泰安市	泰安市	饮用水销售	100.00%		100.00%
泰安市东岳自来水工程设计院	泰安市	泰安市	工程设计	100.00%		100.00%
泰安岱东泰燃天然气有限公司	泰安市	泰安市	燃气销售	66.67%		66.67%
泰安斯菲克燃气设备制造安装有限公司	泰安市	泰安市	燃气工程设计安装	70.70%		70.70%
泰安市亚太燃气表有限公司	泰安市	泰安市	燃气仪表散件的组装	100.00%		100.00%
泰安市泰山燃气投资有限公司	泰安市	泰安市	燃气管网项目投资	100.00%		100.00%
肥城泰燃天然气有限公司	泰安市	泰安市	天然气供应	100.00%		100.00%
东平泰燃天然气有限公司	山东省东平县	山东省东平县	天然气供应销售	100.00%		100.00%
泰安市绿能燃气配套设备有限公司	泰安市	泰安市	仪表仪器	100.00%		100.00%

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例
				直接	间接	
泰安市开元供热有限责任公司	泰安市	泰安市	蒸汽、热水供应	100.00%		100.00%
泰安天马旅游出租汽车有限公司	泰安市	泰安市	出租客运	100.00%		100.00%
泰安首汽租赁有限公司	泰安市	泰安市	汽车租赁	100.00%		100.00%
泰安弘信投资有限公司	泰安市	泰安市	投资	100.00%		100.00%
泰安市泰山玉研发有限公司	泰安市	泰安市	玉石生产加工	100.00%		100.00%
泰安泰山城市发展物业管理有限公司	泰安市	泰安市	物业管理	100.00%		100.00%
泰安泰山城市发展置业有限公司	泰安市	泰安市	房地产开发	100.00%		100.00%
泰安泰山城市发展园林绿化有限公司	泰安市	泰安市	园林绿化	100.00%		100.00%
泰安泰山城市发展工贸有限公司	泰安市	泰安市	加工销售贸易	100.00%		100.00%
宁阳县金财投资有限公司	宁阳县	宁阳县	投资	60.00%		60.00%
泰安市城市煤气设备安装有限责任公司	泰安市	泰安市	设备安装	100.00%		100.00%
泰安市恒盛建筑安装工程有限公司	泰安市	泰安市	建筑安装	100.00%		100.00%
泰安市广联传媒有限公司	泰安市	泰安市	影视制作	100.00%		100.00%
泰安市森木园林有限公司	泰安市	泰安市	园林绿化工程设计	100.00%		100.00%
泰安泰山港华燃气有限公司	泰安市	泰安市	天然气供应销售	51.00%		51.00%
肥城盛邦燃气经营有限公司	泰安市	泰安市	对 CNG (压缩天然气) 项目的投资	60.00%		60.00%
肥城恒运能源利用有限公司	泰安市	泰安市	对 CNG(压缩天然气)项目投资、建设	55.00%		55.00%
宁阳港华燃气有限公司	泰安市	泰安市	管道天然气	60.00%		60.00%
泰安港华紫荆燃气具营销有限公司	泰安市	泰安市	燃气用具及配套设备的销售、安装	100.00%		100.00%

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例
				直接	间接	
泰安市泰港燃气有限公司	泰安市	泰安市	燃气经营	71.00%		71.00%

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
泰安弘泽融资担保有限公司	35.29%	35.29%	5,917,225.58	188,624.68	281,713,199.07
泰山融资租赁有限公司	35%	35%	5,590,108.01	2,235,076.98	74,673,048.62
泰安市泰山燃气集团有限公司	49.29%	49.29%	62,142,573.79	14,794,711.20	115,419,569.76
宁阳县金财投资有限公司	40%	40%	11,217,847.66		414,080,980.92

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
泰安泰岳旅游科技有限公司	泰安市	泰安市	旅游景点开发等	20%		20%
泰安航天特种车有限公司	泰安市	泰安市	特种车生产等	41.21%		41.21%
山东华宁矿业集团有限公司	泰安市	泰安市	煤炭开采等	32%		32%
海力财富集团有限公司	泰安市	泰安市	煤炭开采等	24%		24%
鲁能泰山电力设备有限公司	泰安市	泰安市	变压器制造销售等	43.47%		43.47%

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				

(一) 可供出售金融资产	533,310,469.23	533,310,469.23
--------------	----------------	----------------

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	母公司对本企业的		母公司对本企业的表决权比例	
			持股比例(%)		(%)	
泰安市财政局	国家机关	泰安市	100		100	

本企业最终控制方是泰安市财政局。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	泰安市财政局	2,188,819,107.25		1,226,392,781.08	
长期应收款	泰安市财政局	736,179,825.52		1,098,738,245.50	

十二、承诺及或有事项

1、或有事项

a. 担保事项

公司为山东康平纳集团有限公司提供 38,100 万元担保，为泰安徕徕羊绒制品有限公司提供 1,200 万元担保，为泰安市泰山风景名胜区管理委员会（泰山林场）提供 23,000 万元担保。

b. 抵押、质押事项

(1) 固定资产抵押、质押事项：公司及子公司的泰房权证泰字第 105390 号、泰房权证泰字第 205483 号、泰房权证泰字第 205484 号、泰房权证泰字第 205485 号、泰房权证泰字第 205487 号、泰房权证泰字第 205488 号、泰房权证泰字第 205489 号房屋建筑物已被抵押。

(2) 无形资产土地使用权主要抵押、质押事项如下：公司及子公司泰土国用(2008)第 T-0058 号、泰土国用(2008)第 T-0073 号、泰土国用(2010)第 G-0025 号、泰土国用(2013)第 D-0145 号、泰土国用(2013)第 D-0144 号、泰土国用(2013)第 K-0030 号、泰土国用(2013)第 L-0020 号、泰土国用(2013)第 L-0021 号、泰土国用(2014)第 2-0001 号、泰土国用(2014)第 2-0002 号、泰土国用(2014)第 2-0003 号、泰土国用(2014)第 T-0649 号、泰土国用(2013)第 T-0666 号土地使用权已被抵押。

(3) 无形资产索道经营权已经出质。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
组合 1 按账龄分析法计提				
组合 2 关联方往来、政府组合 (不计提坏账准备)	11,619,016,982.96	100%	7,539,793,689.77	100%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	<u>11,619,016,982.96</u>	<u>100%</u>	<u>7,539,793,689.77</u>	<u>100%</u>

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
泰安市财政局	往来款	2,188,819,107.25	1年以内、1-2 年、2-3年	18.84	
泰安市土地收购 储备中心	往来款	343,380,000.00	1年以内	2.96	
泰安市岱岳区 财政局	往来款	304,000,000.00	1年以内、2-3 年	2.62	
泰安市大汶口 旅游置业有限 公司	往来款	135,000,000.00	1年以内	1.16	
泰山管委	往来款	60,000,000.00	1年以内	0.52	
合计		3,031,199,107.25		26.10	

2、 长期股权投资

被投资 单位	期初余额	本期增加					本期减少					期末余额	本 期 提 减 值 准 备	减 值 准 备 期 末 余 额	
		追加投资	权益法下 确认的投 资收益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	其他	减少投资	权益法下 确认的投 资损失	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	其他				
泰安泰 岳旅游 科技有 限公司	69,531,188.66						7,888,052.41						61,643,136.25		
泰安航 天特种 车有限 公司	85,599,145.89						23,585,560.26						62,013,585.63		
宁阳金 财	620,598,893.53												620,598,893.53		
城市建 设	324,624,000.00												324,624,000.00		
弘泽担 保	181,585,769.84	252,000,000.00											433,585,769.84		
索道运 营	688,267,664.22												688,267,664.22		
基金担 保	265,275,839.19												265,275,839.19		
商务酒 店	500,000.00												500,000.00		
城市发 展	324,433,105.45	91,240,000.00											415,673,105.45		
城建投 资	304,660,748.82												304,660,748.82		
大汶河	115,520,453.91	113,460,000.00											228,980,453.91		
天平湖	28,510,684.27	7,120,000.00											35,630,684.27		
通达投	100,000,000.00												100,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加					本期减少				期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	
		追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动				其他
资														
矿产资源	60,000,000.00											60,000,000.00		
国泰民安	484,876,207.41											484,876,207.41		
东岳山庄	41,364,541.36											41,364,541.36		
融资租赁	130,000,000.00											130,000,000.00		
合计	<u>3,825,348,242.55</u>	<u>463,820,000.00</u>								<u>31,473,612.67</u>		<u>4,257,694,629.88</u>		

3、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,170,947.76	816,524.19
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	9,920,972.96	35,341,992.48
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
成本法核算子公司产生投资收益	5,354,294.82	6,846,478.29
合计	<u>20,446,215.54</u>	<u>43,004,994.96</u>

十六、 补充资料

1、 财务报表的批准

本财务报表于 2016 年 4 月 5 日由董事会通过及批准发布。



公司名称：泰安市泰山投资有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



日期：2016 年 4 月 5 日

日期：2016 年 4 月 5 日

日期：2016 年 4 月 5 日