

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司 2015 年年度报告

重要提示

本公司承诺报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性和及时性承担法律责任。

（本页无正文，为《青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
2015 年年度报告》之盖章页）

 青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
2016 年 4 月 26 日



青岛城市建设投资（集团）
有限责任公司

审计报告及合并财务报表

2015 年度



青岛城市建设投资(集团)有限责任公司

审计报告及财务报表

(2015年1月1日至2015年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并及母公司资产负债表	1-4
	合并及母公司利润表	5-6
	合并及母公司现金流量表	7-8
	合并及母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-134



审计报告

信会师报字[2016]第 123189 号

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司：

我们审计了后附的青岛城市建设投资（集团）有限责任公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日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。

四、 其他事项说明

本报告仅用于青岛城市建设投资（集团）有限责任公司发债使用，因使用不当而产生的后果，与出具审计报告的会计师事务所和签字注册会计师无关。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一六年四月二十四日

合并资产负债表

编制单位：青岛城市建设投资（集团）有限公司

2015年12月31日

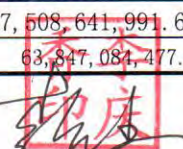
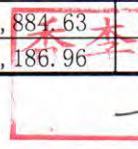
金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	11,667,487,221.50	7,906,276,849.47
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、（二）	1,837,867,269.80	
衍生金融资产			
应收票据	八、（三）		200,000.00
应收账款	八、（四）	491,574,331.99	312,925,308.59
预付款项	八、（五）	3,340,145,064.50	953,898,333.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息	八、（六）	157,537,507.03	15,643,124.22
应收股利			
其他应收款	八、（七）	19,340,261,162.43	10,557,960,919.87
买入返售金融资产			
存货	八、（八）	10,352,070,260.64	6,535,701,772.58
其中：原材料	八、（八）	13,515,225.48	17,033,887.78
库存商品（产成品）	八、（八）	503,050,695.90	578,452,243.39
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（九）	797,453,484.44	55,836,177.66
流动资产合计		47,984,396,302.33	26,338,442,486.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款	八、（十）	881,156,066.77	692,546,573.43
可供出售金融资产	八、（十一）	1,342,816,852.14	608,900,953.95
持有至到期投资	八、（十二）	4,849,544,468.48	1,423,518,581.59
长期应收款	八、（十三）	2,474,966,255.11	836,275,258.82
长期股权投资	八、（十四）	3,868,156,388.77	1,537,527,390.76
投资性房地产	八、（十五）	7,099,649,441.89	6,501,970,928.00
固定资产原价	八、（十六）	6,928,340,929.01	6,232,972,549.27
减：累计折旧	八、（十六）	1,222,589,689.39	1,036,240,732.78
固定资产净值	八、（十六）	5,705,751,239.62	5,196,731,816.49
减：固定资产减值准备			
固定资产净额	八、（十六）	5,705,751,239.62	5,196,731,816.49
在建工程	八、（十七）	21,429,486,591.32	19,754,853,097.75
工程物资			
固定资产清理	八、（十八）	28,695.00	
生产性生物资产	八、（十九）	1,719,560.26	
油气资产			
无形资产	八、（二十）	685,303,185.83	503,186,890.21
开发支出			
商誉	八、（二十一）	407,869,001.16	405,542,178.97
长期待摊费用	八、（二十二）	23,136,266.25	28,693,942.21
递延所得税资产	八、（二十三）	33,989,481.33	18,894,379.46
其他非流动资产	八、（二十四）	5,281,160,390.70	
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		54,084,733,884.63	37,508,641,991.64
资产总计		102,069,130,186.96	63,847,084,477.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：青岛城市建设投资（集团）有限公司

2015年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八、（二十五）	6,686,830,000.00	2,706,973,774.80
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、（二十六）	223,714,383.00	30,300,000.00
应付账款	八、（二十七）	494,697,380.70	456,119,129.38
预收款项	八、（二十八）	277,845,390.13	470,849,793.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、（二十九）	21,451,628.53	18,535,691.29
其中：应付工资	八、（二十九）	17,031,329.66	14,768,148.16
应付福利费	八、（二十九）	149,206.17	222,398.67
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八、（三十）	158,227,734.18	113,178,620.67
其中：应交税金	八、（三十）	141,412,997.39	110,890,169.37
应付利息	八、（三十一）	106,090,822.59	
应付股利			
其他应付款	八、（三十二）	12,937,503,236.55	5,584,524,571.37
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	八、（三十三）	4,084,939,539.18	3,299,122,991.24
其他流动负债	八、（三十四）	3,023,044,988.34	2,051,769,748.28
流动负债合计		28,014,345,103.20	14,731,374,320.63
非流动负债：			
长期借款	八、（三十五）	9,480,233,115.23	5,657,113,287.06
应付债券	八、（三十六）	12,140,250,215.84	6,493,797,200.54
长期应付款	八、（三十七）	867,878.36	752,803.36
长期应付职工薪酬			
专项应付款	八、（三十八）	15,519,642,588.50	15,755,312,368.88
预计负债	八、（三十九）	112,102,072.91	74,306,448.62
递延收益	八、（四十）	14,111,902.49	4,085,821.33
递延所得税负债	八、（二十四）	1,353,036,403.58	1,185,174,554.37
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		38,620,244,176.91	29,170,542,484.16
负 债 合 计		66,634,589,280.11	43,901,916,804.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、（四十一）	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国有资本	八、（四十一）	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：国有法人资本	八、（四十一）	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	八、（四十一）	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具	八、（四十二）	7,466,808,933.26	
其中：优先股			
永续债	八、（四十二）	7,466,808,933.26	
资本公积	八、（四十三）	16,339,370,936.88	10,840,307,933.09
减：库存股			
其他综合收益		103,454,380.35	-12,794,416.67
其中：外币报表折算差额		37,559,267.62	1,299,812.94
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备	八、（四十四）	11,132,682.03	8,553,084.55
未分配利润	八、（四十五）	3,138,517,224.72	3,122,887,473.54
归属于母公司所有者权益合计		30,059,284,157.24	16,958,954,074.51
少数股东权益		5,375,256,749.61	2,986,213,598.47
所有者权益（或股东权益）合计		35,434,540,906.85	19,945,167,672.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		102,069,130,186.96	63,847,084,477.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

合并利润表

编制单位：青岛城市建设投资（集团）有限公司

2015年度

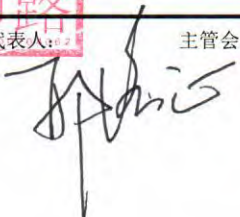
金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,183,047,095.49	2,161,342,439.75
其中：营业收入	八、（四十六）	5,183,047,095.49	2,161,342,439.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,618,037,168.53	3,298,166,355.92
其中：营业成本	八、（四十六）	3,572,321,590.78	1,538,037,760.71
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		79,854,843.99	99,997,080.50
销售费用	八、（四十七）	37,978,403.62	32,998,684.94
管理费用	八、（四十七）	579,148,034.48	467,937,942.64
其中：研究与开发费	八、（四十七）	10,492.00	
财务费用	八、（四十七）	1,322,704,790.13	947,149,198.48
其中：利息支出	八、（四十七）	1,329,738,932.03	971,810,841.41
利息收入	八、（四十七）	164,291,454.17	121,021,754.54
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八、（四十七）	-3,753,417.26	73,596.31
资产减值损失	八、（四十八）	26,029,505.53	212,045,688.65
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、（四十九）	483,504,232.34	14,686,813.03
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（五十）	151,268,125.64	449,165,817.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、（五十）	76,934,869.58	-5,109,304.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		199,782,284.94	-672,971,286.01
加：营业外收入	八、（五十一）	392,368,611.22	1,242,463,273.64
其中：非流动资产处置利得	八、（五十一）	362,224.58	17,322.97
非货币性资产交换利得			
政府补助	八、（五十一）	379,304,595.72	1,213,476,512.87
债务重组利得			
减：营业外支出	八、（五十二）	8,043,126.37	1,542,614.59
其中：非流动资产处置损失	八、（五十二）	3,128,926.62	662,977.01
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		584,107,769.79	567,949,373.04
减：所得税费用	八、（五十三）	343,903,255.55	116,806,790.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		240,204,514.24	451,142,582.67
归属于母公司所有者的净利润		28,605,248.66	102,529,136.83
少数股东损益		211,599,265.58	348,613,445.84
六、其他综合收益的税后净额		116,248,797.02	-12,794,416.67
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		116,248,797.02	-12,794,416.67
其中：1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		3,009,350.06	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-21,994,687.15	-14,094,229.61
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		36,259,454.68	1,299,812.94
七、综合收益总额		356,453,311.26	438,348,166.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		144,854,045.68	89,734,720.16
归属于少数股东的综合收益总额		211,599,265.58	348,613,445.84
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

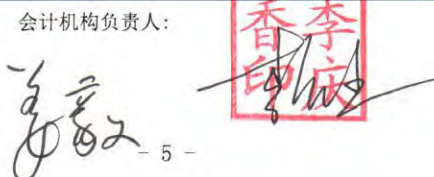
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









合并现金流量表

编制单位：青岛城市建设投资（集团）有限公司

2015年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,363,328,115.95	1,217,425,611.36
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		118,519,678.72	48,411,530.16
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		1,638,177.64	16,987,945.44
收到其他与经营活动有关的现金		336,820,703.89	3,925,916,874.36
经营活动现金流入小计		4,820,306,676.20	5,208,741,961.32
购买商品、接受劳务支付的现金		3,512,827,766.35	2,120,937,838.05
客户贷款及垫款净增加额		70,509,493.34	728,246,573.43
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		254,466,792.88	213,308,909.11
支付的各项税费		378,400,907.47	367,529,999.65
支付其他与经营活动有关的现金		4,262,924,348.33	5,974,884,243.54
经营活动现金流出小计		8,479,129,308.37	9,404,907,563.78
经营活动产生的现金流量净额	八、（五十六）	-3,658,822,632.17	-4,196,165,602.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,716,854,044.81	
取得投资收益收到的现金		92,439,835.34	32,570,919.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,322,367.60	351,165.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		175,801,224.99	524,340,709.50
收到其他与投资活动有关的现金		2,674,345,819.79	982,467,105.76
投资活动现金流入小计		4,671,763,292.53	1,539,729,899.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,312,405,393.04	2,052,209,676.67
投资支付的现金		15,408,335,976.28	296,080,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		48,729,914.93	
支付其他与投资活动有关的现金		2,371,584,625.22	915,705,137.25
投资活动现金流出小计		19,141,055,909.47	3,263,994,813.92
投资活动产生的现金流量净额		-14,469,292,616.94	-1,724,264,914.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,423,431,205.27	1,904,058,002.55
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,317,431,205.27	1,903,058,002.55
取得借款收到的现金		38,642,209,158.02	17,252,809,072.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,614,034,869.71	3,946,338,335.22
筹资活动现金流入小计		44,679,675,233.00	23,103,205,409.77
偿还债务所支付的现金		19,496,979,789.64	12,708,486,619.06
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,276,548,739.26	1,279,861,000.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,148,604,444.12	3,992,619,115.89
筹资活动现金流出小计		22,922,132,973.02	17,980,966,735.63
筹资活动产生的现金流量净额		21,757,542,259.98	5,122,238,674.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,578,958.12	-73,596.31
五、现金及现金等价物净增加额		3,635,005,968.99	-798,265,439.01
加：期初现金及现金等价物余额		7,096,373,305.70	7,894,638,744.71
六、期末现金及现金等价物余额		10,731,379,274.69	7,096,373,305.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：青岛城市建设投资（集团）有限责任公司 2015年12月31日

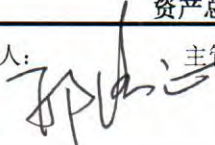
金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		6,846,572,925.74	5,770,531,676.62
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	39,466,560.00	40,506,199.60
预付款项		559,252,270.00	559,277,662.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、（二）	27,554,854,043.31	19,096,655,617.17
买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		320,000,000.00	
流动资产合计		35,320,145,799.05	25,466,971,155.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		245,080,000.00	495,080,000.00
持有至到期投资		35,000,000.00	35,000,000.00
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、（三）	13,005,313,164.21	7,849,315,083.94
投资性房地产		-	-
固定资产原价		1,625,970,388.37	1,625,515,560.94
减：累计折旧		87,689,530.07	69,726,219.97
固定资产净值		1,538,280,858.30	1,555,789,340.97
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		1,538,280,858.30	1,555,789,340.97
在建工程		10,613,781,947.61	10,071,614,690.96
工程物资		-	-
固定资产清理		28,695.00	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,905,342.72	3,565,726.58
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		5,433,328.80	7,244,438.40
递延所得税资产		357,048.70	357,048.70
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		25,446,180,385.34	20,017,966,329.55
资产总计		60,766,326,184.39	45,484,937,484.94

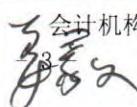
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：











资产负债表（续）

编制单位：青岛城市建设投资（集团）有限责任公司

2015年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		2,220,000,000.00	2,040,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,550,000.00	26,800,000.00
应付账款		1,867,093.10	1,891,931.49
预收款项		-	568,190.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		204,751.69	75,290.11
其中：应付工资			
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		15,731,888.14	3,654,489.55
其中：应交税金		15,051,901.35	3,654,489.55
应付利息			
应付股利			
其他应付款		11,686,587,492.44	8,053,465,748.66
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,236,298,458.08	2,849,622,991.24
其他流动负债		3,022,361,643.84	2,051,097,534.25
流动负债合计		19,195,601,327.29	15,027,176,176.20
非流动负债：			
长期借款		4,852,320,000.00	2,939,620,000.00
应付债券		7,047,246,864.66	6,493,797,200.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		6,860,504,191.78	7,838,052,127.42
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		18,760,071,056.44	17,271,469,327.96
负 债 合 计		37,955,672,383.73	32,298,645,504.16
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国有资本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具		4,300,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,973,445,813.84	10,717,388,928.09
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		-	-
其中：法定公积金			
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润		-462,792,013.18	-531,096,947.31
所有者权益（或股东权益）合计		22,810,653,800.66	13,186,291,980.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		60,766,326,184.39	45,484,937,484.94

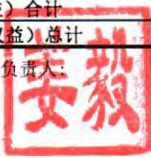
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

利润表

编制单位：青岛城市建设投资（集团）有限责任公司

2015年度

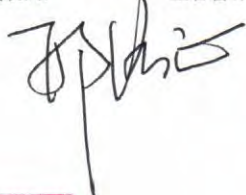
金额单位：人民币元

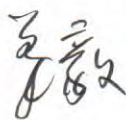
项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		226,546,918.52	28,994,466.83
其中：营业收入	十二、（四）	226,546,918.52	28,994,466.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		710,975,566.72	636,447,775.61
其中：营业成本	十二、（四）	14,440,045.68	3,810,185.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		209,231,674.50	79,467,009.21
其中：研究与开发费			
财务费用		485,430,982.04	549,132,429.98
其中：利息支出		446,167,561.59	558,761,648.76
利息收入		105,463,301.07	103,861,870.67
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-	-
资产减值损失		1,872,864.50	4,038,150.97
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	319,261,227.53	374,649,248.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二、（五）	22,458,970.79	-238,481.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-165,167,420.67	-232,804,059.80
加：营业外收入		244,000,000.00	
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助		244,000,000.00	
债务重组利得			
减：营业外支出		131,745.20	147,100,219.76
其中：非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,700,834.13	-379,904,279.56
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,700,834.13	-379,904,279.56
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		78,700,834.13	-379,904,279.56
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







现金流量表

编制单位：青岛城市建设投资（集团）有限责任公司

2015年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,814,464.50	18,646,345.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		605,531,792.12	331,654,212.13
经营活动现金流入小计		622,346,256.62	350,300,557.84
购买商品、接受劳务支付的现金			
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		28,076,805.49	23,189,018.41
支付的各项税费		3,442,154.08	5,900,450.47
支付其他与经营活动有关的现金		298,859,224.04	717,142,424.08
经营活动现金流出小计		330,378,183.61	746,231,892.96
经营活动产生的现金流量净额	十二、（六）	291,968,073.01	-395,931,335.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		250,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,373,411.63	629,536,151.52
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			405,144,409.50
收到其他与投资活动有关的现金			645,000,000.00
投资活动现金流入小计		261,373,411.63	1,679,680,561.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		530,018,719.65	1,138,561,045.79
投资支付的现金		3,086,830,000.00	1,801,913,641.45
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			680,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,616,848,719.65	3,620,474,687.24
投资活动产生的现金流量净额		-3,355,475,308.02	-1,940,794,126.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,010,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,616,000,000.00	14,642,809,072.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,733,026,801.31	8,716,725,018.89
筹资活动现金流入小计		35,359,026,801.31	23,359,534,090.89
偿还债务所支付的现金		14,017,700,000.00	12,058,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,369,281,670.26	937,110,595.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		15,232,496,646.92	8,664,049,588.09
筹资活动现金流出小计		30,619,478,317.18	21,659,660,183.44
筹资活动产生的现金流量净额		4,739,548,484.13	1,699,873,907.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		1,676,041,249.12	-636,851,553.89
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		5,161,331,676.62	5,798,183,230.51
六、期末现金及现金等价物余额			
		6,837,372,925.74	5,161,331,676.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



合并所有者权益变动表

编制单位：青岛城市建设投资（集团）有限公司

2015年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	本 年 金 额										少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本（或股本）	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			小计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
一、上年年末余额	1	3,000,000,000.00	-	10,840,307,933.09	-	-12,794,416.67	-	-	8,553,084.55	3,122,887,473.54	-	16,958,954,074.51	2,986,213,598.47	19,945,167,672.98
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	3,000,000,000.00	-	10,840,307,933.09	-	-12,794,416.67	-	-	8,553,084.55	3,122,887,473.54	-	16,958,954,074.51	2,986,213,598.47	19,945,167,672.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	7,466,808,933.26	5,499,063,003.79	-	116,248,797.02	-	-	2,579,597.48	15,629,751.18	-	13,100,330,082.73	2,389,043,151.14	15,489,373,233.87
（一）综合收益总额	7					116,248,797.02				28,605,248.66		144,854,045.68	211,599,265.58	356,453,311.26
（二）所有者投入和减少资本	8		7,466,808,933.26	5,499,063,003.79	-	-	-	-	-	-	-	12,965,871,937.05	2,460,557,085.56	15,426,429,022.61
1.所有者投入的普通股	9												2,338,414,288.57	2,338,414,288.57
2.其他权益工具持有者投入资本	10		7,466,808,933.26									7,466,808,933.26		7,466,808,933.26
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12			5,499,063,003.79								5,499,063,003.79	122,142,796.99	5,621,205,800.78
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16								2,579,597.48	-12,975,497.48		-10,395,900.00	-283,113,200.00	-293,509,100.00
1.提取盈余公积	17													
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
储备基金	20													
企业发展基金	21													
利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23								2,579,597.48	-2,579,597.48				
3.对所有者（或股东）的分配	24									-10,395,900.00		-10,395,900.00	-283,113,200.00	-293,509,100.00
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	3,000,000,000.00	7,466,808,933.26	16,339,370,936.88	-	103,454,380.35	-	-	11,132,682.03	3,138,517,224.72	-	30,059,284,157.24	5,375,256,749.61	35,434,540,906.85

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：青岛城市建设投资（集团）有限公司

2015年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	上 年 金 额											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本（或股本）	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	小计		
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额	1	3,000,000,000.00		9,754,115,585.75				53,328,911.47		3,559,965,291.03		16,367,409,788.25	673,558,374.63	17,040,968,162.88
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	3,000,000,000.00		9,754,115,585.75				53,328,911.47		3,559,965,291.03		16,367,409,788.25	673,558,374.63	17,040,968,162.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			1,086,192,347.34		-12,794,416.67		-53,328,911.47	8,553,084.55	-437,077,817.49		591,544,286.26	2,312,655,223.84	2,904,199,510.10
（一）综合收益总额	7					-12,794,416.67				102,529,136.83		89,734,720.16	348,613,445.84	438,348,166.00
（二）所有者投入和减少资本	8			1,086,192,347.34								1,086,192,347.34	1,964,041,778.00	3,050,234,125.34
1.所有者投入的普通股	9			1,000,000,000.00								1,000,000,000.00	1,903,058,002.55	2,903,058,002.55
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12			86,192,347.34								86,192,347.34	60,983,775.45	147,176,122.79
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16								8,553,084.55	-592,935,865.79		-584,382,781.24		-584,382,781.24
1.提取盈余公积	17													
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
储备基金	20													
企业发展基金	21													
利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23								8,553,084.55	-8,553,084.55				
3.对所有者（或股东）的分配	24									-206,951,500.00		-206,951,500.00		-206,951,500.00
4.其他	25									-377,431,281.24		-377,431,281.24		-377,431,281.24
（五）所有者权益内部结转	26							-53,328,911.47		53,328,911.47				
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5.其他	31							-53,328,911.47		53,328,911.47				
四、本年年末余额	32	3,000,000,000.00		10,840,307,933.09		-12,794,416.67			8,553,084.55	3,122,887,473.54		16,958,954,074.51	2,986,213,598.47	19,945,167,672.98

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：青岛城市建设投资（集团）有限责任公司

2015年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	本 年 金 额										
		实收资本（或股本）	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	小计
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	1	3,000,000,000.00	-	10,717,388,928.09	-	-	-	-	-	-531,096,947.31	-	13,186,291,980.78
加：会计政策变更	2											-
前期差错更正	3											-
其他	4											-
二、本年初余额	5	3,000,000,000.00	-	10,717,388,928.09	-	-	-	-	-	-531,096,947.31	-	13,186,291,980.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	4,300,000,000.00	5,256,056,885.75	-	-	-	-	-	68,304,934.13	-	9,624,361,819.88
（一）综合收益总额	7									78,700,834.13		78,700,834.13
（二）所有者投入和减少资本	8	-	4,300,000,000.00	5,256,056,885.75	-	-	-	-	-	-	-	9,556,056,885.75
1.所有者投入的普通股	9											-
2.其他权益工具持有者投入资本	10		4,300,000,000.00									4,300,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											-
4.其他	12			5,256,056,885.75								5,256,056,885.75
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14											-
2.使用专项储备	15											-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,395,900.00	-	-10,395,900.00
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18											-
任意公积金	19											-
储备基金	20											-
企业发展基金	21											-
利润归还投资	22											-
2.提取一般风险准备	23											-
3.对所有者（或股东）的分配	24									-10,395,900.00		-10,395,900.00
4.其他	25											-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27											-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											-
3.盈余公积弥补亏损	29											-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											-
5.其他	31											-
四、本年年末余额	32	3,000,000,000.00	4,300,000,000.00	15,973,445,813.84	-	-	-	-	-	-462,792,013.18	-	22,810,653,800.66

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：青岛城市建设投资(集团)有限责任公司

2015年度

金额单位：人民币元

项 目 栏 次	行次	上 年 金 额										
		实收资本(或股本)	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	小计
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	1	3,000,000,000.00		9,717,388,928.09				53,328,911.47		436,577,149.91		13,207,294,989.47
加：会计政策变更	2											-
前期差错更正	3											-
其他	4											-
二、本年初余额	5	3,000,000,000.00	-	9,717,388,928.09	-	-	-	53,328,911.47	-	436,577,149.91	-	13,207,294,989.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	1,000,000,000.00	-	-	-	-53,328,911.47	-	-967,674,097.22	-	-21,003,008.69
(一) 综合收益总额	7									-379,904,279.56		-379,904,279.56
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	9			1,000,000,000.00								1,000,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											-
4. 其他	12											-
(三) 专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	14											-
2. 使用专项储备	15											-
(四) 利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-53,328,911.47	-	-587,769,817.66	-	-641,098,729.13
1. 提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18											-
任意公积金	19											-
储备基金	20											-
企业发展基金	21											-
利润归还投资	22											-
2. 提取一般风险准备	23											-
3. 对所有者(或股东)的分配	24									-206,951,500.00		-206,951,500.00
4. 其他	25							-53,328,911.47		-380,818,317.66		-434,147,229.13
(五) 所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	27											-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28											-
3. 盈余公积弥补亏损	29											-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											-
5. 其他	31											-
四、本年年末余额	32	3,000,000,000.00	-	10,717,388,928.09	-	-	-	-	-	-531,096,947.31	-	13,186,291,980.78

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
2015 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司（以下简称“本公司”）系经青岛市人民政府以“青政发【2008】11 号”文件《青岛市人民政府关于组建政府投资类公司的通知》批准，由青岛市人民政府国有资产监督管理委员会以青岛东奥开发建设集团公司、青岛开发投资有限公司和青岛市城市建设投资中心依法占有使用的净资产出资，设立的国有独资公司，于 2008 年 5 月 23 日注册成立。注册地址位于青岛市市南区澳门路 121 号；注册号/统一社会信用代码 91370200675264354K；法定代表人：邢路正；注册资本 30 亿元，股东认缴注册资本额和出资比例为：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例(%)
青岛市人民政府国有资产监督管理委员会	300,000.00	100.00
合计	300,000.00	100.00

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

所处行业：本公司属于市政建设开发企业。

经营范围：一般经营项目：城市旧城改造及交通建设；土地整理与开发；市政设施建设与运营；政府房产项目的投资开发；现代服务业的投资与运营；经政府批准的国家法律、法规禁止以外的其他投资与经营活动。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。

(三) 公司控制方

本公司的控制方为青岛市人民政府国有资产监督管理委员会。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为：长期。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

新设立企业的会计年度为成立之日起至 12 月 31 日止。

本公司位于境外的子公司执行的会计年度为公历 4 月 1 日至次年 3 月 31 日，在编制合并财务报表时已按照本公司会计年度进行调整。

（二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础。采用历史成本作为计量属性为主。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、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量。

采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等以购买价款的现值计量。

发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额与现值孰高计量。盘盈资产等按重置成本计量。

（四） 企业合并

本公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，其中合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当按公允价值列示。

3、 购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为：

购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；
- 3) 已经办理必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

4、 合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，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资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(五) 合并财务报表编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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本公司的回报金额。

相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，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、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

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本公司的回报金额。

相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，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、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

现金为企业库存现金以及可以随时用于支付的存款；

现金等价物为企业持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。权益性投资不属于现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 发生外币交易时的折算方法

企业发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

2、 外币财务报表折算遵循原则

- (1).资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
- (2).利润表中的收入和费用项目，按照交易发生日的即期汇率折算；
- (3).按照上述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下单独列示；
- (4).现金流量表按照交易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示。

(八) 金融工具

1、 金融工具的确认与终止确认

企业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。

企业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。

企业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。

2、 金融资产的分类

企业金融资产在初始确认时以公允价值计量，划分为以下四类：

(1).以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

企业以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。此类金融资产采取公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

(2).持有至到期投资

企业持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，但已经被重分类为其他金融资产类别的非衍生金融资产除外。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进

行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

(3). 贷款和应收款项

企业贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

(4). 可供出售金融资产

企业可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被分类为上述三种类别的非衍生金融资产。此类金融资产采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入；其公允价值变动计入其他综合收益，在该投资终止确认或被认定发生减值时，将原直接计入公允价值的对应部分转出，计入当期损益。

3、 金融负债的分类

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：

(1). 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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4、 交易费用

企业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；其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

5、 金融工具的公允价值

企业存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，企业采用合理的估值技术确定其公允价值，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6、折现率的确认

企业在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(包括提前还款权,看涨期权,类似期权等)的基础上预计未来现金流量来确认折现率,但不应当考虑未来信用损失。

企业金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于折现率组成部分的各项收费,交易费用及溢价或折价等,在确定折现率时也予以考虑。金融资产或金融负债的未来现金流量或存续期间无法可靠预计时,应当采用该金融资产或金融负债在整个合同期内的合同现金流量。

7、金融资产减值

企业在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

企业对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。

(1).以摊余成本计量的金融资产

企业如果有客观证据表明该金融资产发生减值,则将该金融资产的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,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值。

企业以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失应当予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2).以成本计量的金融资产

企业如果有客观证据表明该金融资产发生减值,将该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。发生的减值损失一经确认,不得转回。

(3).可供出售金融资产

企业如果有客观证据表明该金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。该转出的累计损失,

为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。

企业对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失可以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

8、 金融资产转移

企业金融资产转移，是指企业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。

企业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。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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。

9、 金融资产减值准备

①贷款损失准备：贷款损失准备包括贷款一般准备、贷款专项准备和贷款特种准备。

贷款损失一般准备按贷款余额的 1%计提。

贷款损失专项准备根据公司风控部信贷资产风险五级分类认定结果，并按以下比例计提：

贷款五级分类	计提比例（%）
正常	0
关注	2
次级	25
可疑	50
损失	100

贷款损失特种准备由本公司根据实际情况确定计提。

拨备覆盖率(各项贷款损失准备之和与不良贷款余额之比)应高于 150%。

风险分类标准如下：

正常：债务人能够履行合同，没有足够理由怀疑债务人不能按时足额偿还债务。

关注：尽管债务人目前有能力偿还债务，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。

次级：债务人的偿还能力明显出现问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还债务，即使执行担保，也可能会造成一定损失。

可疑：债务人无法足额偿还债务，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。

损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，债权仍然无法收回，或只能收回极少部分。

②本公司呆账核销工作执行国家有关规定，对于符合呆账认定条件的债权，经股东会或董事会批准后予以核销。对已经核销的，实行账销案存管理。

（九）坏账准备

1、 坏帐的确认标准

企业凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏帐的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

2、 坏帐损失核算方法

企业采用备抵法核算坏帐损失。

企业应在每个资产负债表日对应收款项进行减值测试，如果有客观证据表明应收款项在资产负债表日发生减值，则将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额计入当期“资产减值损失”。预计未来现金流量现值按照应收款项初始确认时的实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确认相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

对应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该应收账款的价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项相关，原确认的资产减值损失予以冲回，计入当期“资产减值损失”。但转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

坏账损失实际发生时，冲销原已提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额，计入当期资产减值损失。

3、 坏帐准备的计提方法及计提比例

企业对于单项金额大于 100 万元（含 100 万元）且有客观证据表明发生了减值的应收款项，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；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

坏账准备计提比例如下：

应收款项账龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	0%
1—2 年（含 2 年）	10%
2—3 年（含 3 年）	20%
3—4 年（含 4 年）	30%
4—5 年（含 5 年）	40%
5 年以上	50%

4、 应收款项出售、质押、贴现等会计处理方法

按照财政部《关于企业与银行等金融机构之间从事应收债权融资等有关业务会计处理的暂行规定》（财会[2003]14 号）的规定会计处理。

5、 不计提坏账准备的组合

关联公司之间应收款项不计提坏账准备；

公司与政府行政主管部门应收款项不计提坏账准备；

公司内部员工个人备用金应收款项不计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货计价方法

本公司存货分为原材料、自制半成品及产成品、低值易耗品、库存商品、开发成本、开发产品等。取得时按实际成本计价。

领用低值易耗品采用一次摊销法核算；包装物按实际成本核算，发出包装物采用加权平均法计价，一次性摊销。

2、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

3、 存货的期末计量

- (1).存货在会计期末应当按照成本与可变现净值孰低计量。
- (2).在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。
- (3).用于生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。
- (4).为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。
- (5).存货跌价准备按单个存货项目计提，原材料按照类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似用途或目的，且难以将其他项目分开计量的存货，可以合并计提。
- (6).每期都重新确定存货的可变现净值。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期资产减值损失。
- (7).出售已计提减值的存货时，应将已经计提的减值准备冲减出售当期该存货的成本。

(十一) 长期股权投资

长期股权投资主要包括企业持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或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、 长期股权投资的初始计量

(1).同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始计量

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

③合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、咨询费用、法律服务费等，于发生时直接计入当期损益。

当合并方与被合并方会计政策不一致时，应按照合并方的会计政策调整被合并方的会计报表，按照被合并方调整后的账面价值确定长期股权投资的初始投资成本。

(2). 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始计量

企业非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为企业在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，应当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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

③非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，企业将其计入合并成本。

(3). 企业合并外形成的长期股权投资

①以支付现金取得的长期股权投资，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。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

存在公开市场，有明确市价的，长期股权投资的公允价值以市价为准，并考虑交易量、限制性条件对公允价值的影响。不存在公开市场，长期股权投资的公允价值以被投资单位公允价值为基础确认。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，应区分该交换是否具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值是否能够可靠。

对于通过具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠的非货币性资产交换取得长期股权投资以换出资产的公允价值和相关费用作为初始投资成本。除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。

对于通过不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能够可靠计量的非货币性资产交换取得的长期股权投资以换出资产的账面价值和相关费用作为初始投资成本。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应按照享有的被投资单位可辨认净资产公允价值的份额确定初始投资成本。

无论企业通过何种方式取得长期股权投资，其取得投资时支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的应收股利和利润，均应计入“应收股利”，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2、长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

(1).成本法核算的后续计量

企业采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

(2).权益法核算的后续计量

对联营和合营企业具有重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

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，其差额计入当期营业外收入，同时调整长期股权投资的成本。

企业取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。出现下列情况的，应按以下方法调整后再按照持股比例计算确认投资损益：

如果被投资单位与投资单位的会计政策不一致时，应按照投资单位的会计政策对被投资单位的损益进行调整，并按照调整后的金额确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额。

取得投资时各项可辨认资产的公允价值与账面价值不一致的，应当按照公允价值重新计算折旧额和摊销额等，并按照调整后的金额确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额。

若符合下列条件，企业以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

- ①企业无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值；
- ②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的；
- ③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

投资单位与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分应当予以抵消，并按照抵消后的金额确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额。

实际取得现金股利和利润时按照下述情况处理：

- ①自被投资单位取得的现金股利和利润未超过投资以后被投资单位实现的账面净利润中本企业享有的份额，应抵减长期股权投资（损益调整）的账面价值。
- ②投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

企业对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

3、长期股权投资减值准备

企业在资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明长期股权投资可能发生了减值：

- (1).长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2).企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3).市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。

(4).其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，估计其可收回金额。企业一般以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额，可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将其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，计入当期资产减值损失，同时计提相应的长期股权投资减值准备。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》有关规定计提长期股权投资减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

(十二) 投资性房地产

1、 投资性房地产的定义和分类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房产和土地。投资性房地产能够单独计量和出售。对投资性房地产分为以下几类：

(1).已出租的土地使用权

是指企业通过出让或转让方式取得的，以经营租赁方式出租的土地使用权。对于以经营租赁方式租入土地使用权再转租给其他单位的，不能确认为投资性房地产。

(2).持有并准备增值后转让的土地使用权

是指企业取得的、准备增值后转让的土地使用权。按照国家有关规定认定的闲置土地，不准备持有并增值后转让的土地使用权，不属于投资性房地产。

(3).已出租的建筑物

是指企业拥有产权的、以经营租赁方式出租的建筑物，包括自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物。

对企业持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似权利机构作出书面决议，明确表明将其用于经营出租且持有意图在短期内不再发生变化的，即使尚未签订租赁协议，也应视为投资性房地产。

2、 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1).与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2).该投资性房地产的成本能够可靠计量。

3、 投资性房地产初始计量

- (1).外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- (2).自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3).以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

4、 投资性房地产的后续计量

企业在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不需要对投资性房地产计提折旧或进行摊销，公允价值的计量按照每年年末投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益（公允价值变动损益）。

企业对某项投资性房地产进行改扩建等再开发且将来仍作为投资性房地产的，再开发期间应继续将其作为投资性房地产，再开发期间不计提折旧或摊销。

5、 投资性房地产的转换

(1).非投资性房地产转换为投资性房地产

企业有确凿证据表明房地产用途发生改变，将非投资性房地产转换为投资性房地产时，应按照该项房地产在转换日的公允价值进行计量，转换日公允价值小于账面价值的，按其差额计入公允价值变动损益科目；转换日公允价值大于账面价值的，按其差额计入资本公积科目。

(2).投资性房地产转换为非投资性房地产

企业将投资性房地产转换为自用房地产时，应当以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

6、 计量模式的变更

已采用公允价值计量模式的投资性房地产不得转换为成本模式。

采用公允价值对投资性房地产进行后续计量的企业，有证据表明，当企业首次取得某项投资性房地产（或某项现有房地产在完成建造或开发活动或改变用途后首次成为投资性房地产）时，该投资性房地产的公允价值不能持续可靠取得的，应当对该投资性房地产采用成本模式计量直至处置，并且假设无残值。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认标准

企业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、 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1).外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。购买价款总额和购买价款总额现值之间的差额计入“未确认融资费用”。各期实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，符合《企业会计准则第 17 号-借款费用》规定的资本化条件的，应当计入固定资产成本，其余部分应当在信用期间内分摊计入财务费用。

(2).自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费，应予以资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(3).投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4).非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

3、 固定资产的分类

企业固定资产分为房屋及建筑物、机器设备（通用设备、专用设备）、运输工具（设备）、电子设备、其他等。

4、 固定资产折旧

(1).企业应当对所有固定资产计提折旧。但是，已提足折旧仍继续使用的固定资产等除外，闲置固定资产的折旧全部计入“管理费用”。

(2).折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：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，各公司可根据实际资产使用情况确定预计使用年限和预计净残值率。大体可以分为以下几类：

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	3—5	25—50	1.90—3.88
机器设备	3—5	5—15	6.33—19.40
运输工具	3—5	5—10	9.50—19.40
电子设备	3—5	3—5	19.00—32.33
其他设备	3—5	3—5	19.00—32.33

(3).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。

(4).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。

5、 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：符合固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，应当计入当期损益。

固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出计入“长期待摊费用”，并在可预计的租赁期限和两次改良期间两者中较短的期间内摊销。

企业对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，属于改良性支出（固定资产使用寿命显著增加、生产产品的质量实质性提高、生产产品的成本实质性下降）的，计入固定资产成本，非改良性支出应当费用化，计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(1).资本化支出的会计处理

将该固定资产的原价、已计提的累计折旧和减值准备转销，将固定资产的账面价值转入在建工程，并停止计提折旧。发生的后续支出，通过“在建工程”科目核算。在固定资产发生的后续支出完工并达到预定可使用状态时，再从在建工程转为固定资产，并按重新确定的使用寿命、预计净残值和折旧方法计提折旧。

(2).费用化支出的会计处理

企业发生的固定资产费用化后续支出计入“管理费用”；企业专设销售机构的，其发生的与专设销售机构相关的固定资产费用化后续支出，计入“销售费用”。固定资产更新改造支出不满足固定资产的确认条件，在发生时直接计入当期损益。

6、 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

企业在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明固定资产可能发生了减值：

- (1).固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2).企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3).市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。
- (4).有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5).固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6).企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定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).其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。企业一般以单项固定资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将其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，同时计提相应的固定资产减值准备。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》有关规定计提固定资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

7、 固定资产的处置

(1).持有待售固定资产

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

企业对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

(2).固定资产的盘盈盘亏

企业在财产清查中盘亏的固定资产，通过“待处理财产损溢——待处理固定资产损溢”科目核算，盘亏造成的损失，通过“营业外支出——盘亏损失”科目核算，应当计入当期损益。

企业在财产清查中盘盈的固定资产，作为本期营业外收入处理。盘盈的固定资产通过“营业外收入”科目核算。

(十四) 在建工程

1、 在建工程的核算计价

在建工程按工程项目分别核算，按实际成本计价。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

存在下列迹象的，表明在建工程可能发生了减值：

- (1).在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2).企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3).市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。
- (4).有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5).在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6).企业内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程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).其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。企业一般以单项在建工程为基础估计其可收回金额，可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为当期资产减值损失，同时计提相应的在建工程减值准备。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

(十五) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的确认标准

无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- (1).符合无形资产的定义。
- (2).与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3).该资产的成本能够可靠计量。

无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、特许权、土地使用权、海域使用权、软件等。

2、 无形资产的初始计量

无形资产按照实际成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

- (1).外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。
- (2).投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- (3).以债务重组方式获得的无形资产以其公允价值作为初始成本，无形资产公允价值与重组债权的账面价值之间的差额计入“营业外支出”。
- (4).通过具有商业实质的、换入换出资产公允价值能够可靠计量的非货币性资产交换获得的无形资产，以换出资产的公允价值确定初始成本，除非有证据表明换入资产的公允价值更可靠；不具有商业实质或换入换出资产公允价值不能够可靠计量的非货币性资产交换获得的无形资产，以换出资产的账面价值确定无形资产的初始成本。
- (5).同一控制下企业合并取得的无形资产，以被合并方账面价值作为初始成本，非同一控制下企业合并取得的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，以其公允价值作为初始成本。

3、 无形资产的后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的,估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量;无法预见无形资产为企业带来未来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

(1).使用寿命有限的无形资产的后续计量

使用寿命有限的无形资产，按照下列原则采用直线法合理摊销。

无形资产类别 摊销期限

商标 10 年

专利权 确认日至法律规定的到期日止

非专利技术 预计为企业带来经济利益流入的期间（通常为 10 年）

土地使用权 确认日至土地使用证显示的到期日

海域使用权 确认日至海域使用证显示的到期日

房屋使用权 合同约定的期限

冠名权 确认日至至冠名有效期截止日

软件 5 年

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

无形资产的摊销一般应计入当期管理费用,但如果某项无形资产是专门用于生产某种产品的,其所包含的经济利益是通过转入到所生产的产品中体现的,无形资产的摊销费用应计入“制造费用”,成为产品成本的一部分;如果某项无形资产专门用于研发另一种无形资产,在该无形资产符合资本化条件的期间,其摊销金额应作为无形资产成本。

(2).使用寿命不确定的无形资产的后续计量

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，企业应该综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来经济利益的期限，如无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的才可将其作为使用寿命不确定的无形资产。

4、 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

企业在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

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

(2).企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3).市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。

(4).无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(5).企业内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形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。

(6).其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。企业以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其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，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

(十七) 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。长期待摊费用按实际支出入账，筹建期间发生的费用，除用于固定资产购建以外，在开始生产经营当月一次计入损益；其他长期待摊费用均在各项目的预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期的损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九)借款费用

企业借款费用是指因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1、 借款费用资本化的确认原则

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，应该予以资本化，计入相关资产成本。其他借款费用，应该在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期财务费用。

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

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、 借款费用资本化期间

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，在发生时计入当期财务费用。

3、 借款费用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，企业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。

每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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。

(3).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。

(4).在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

(二十) 应付债券

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

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

企业按期计提债券利息。分期计提的利息，扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额，列入财务费用；若属于为营建在建工程项目而发行的债券的应计利息，在工程已达到预定可使用状态前，将应计利息扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额，按借款费用资本化原则列入工程成本，工程已达到预定可使用状态后计入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1、 职工及职工薪酬的范围

（1）.职工的范围

- ①与企业订立劳动合同的所有人员，含全职、兼职和临时职工；
- ②未与企业订立劳动合同、但由企业正式任命的人员；
- ③在企业的计划和控制下，虽未与企业订立劳动合同或未由其正式任命，但为其提供与职工类似服务的人员，也属于职工薪酬准则所称的职工（包括通过企业与劳务中介公司签订用工合同而向企业提供服务的人员）。

（2）.职工薪酬的范围

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。

- ①短期薪酬，指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等。
- ②离职后福利，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。
- ③辞退福利，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。
- ④其他长期职工福利，指除短期薪酬，离职后福利，辞退福利之外所有的职工薪酬。

2、 职工薪酬的确认和计量

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，企业在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，同时按照受益对象分别计入相关资产的成本或费用。

（1）.货币性薪酬

根据实际发放金额照受益对象计入相关资产的成本或当期费用。对于职工福利费，应据实列支。

（2）.非货币性薪酬

- ①以自产产品或外购商品发放给职工作为福利，以该产品的公允价值和相关税费之和作为资产成本和费用的入账金额。
- ②企业将拥有的房屋等资产无偿提供给职工使用的，根据受益对象，将住房每期应计提的折旧计入相关资产成本或当期损益，同时确认应付职工薪酬。

租赁住房等资产供职工无偿使用的，根据受益对象，将每期应付的租金计入相关资产成本或当期损益，并确认应付职工薪酬。难以认定受益对象的，直接计入当期损益，并确认应付职工薪酬。

3、 辞退福利

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提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，应当确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入一次性当期管理费用：

(1).企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。

(2).企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，企业应当将整个计划看作是由各单项解除劳动关系计划或自愿裁减建议组成，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞退福利产生的预计负债予以确认，计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用，不能等全部计划都符合确认条件时再予以确认。

对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职位的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

对于自愿接受裁减的建议，企业根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，预计将会接受裁减建议的职工数量，根据预计的职工数量和每一职位的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，企业以同期国债利率为折现率，以折现后的金额计量应计入当期管理费用的辞退福利金额，该项金额与实际应支付的辞退福利款项之间的差额，作为未确认融资费用，在以后各期实际支付辞退福利款项时，计入财务费用。应付辞退福利款项与其折现后金额相差不大时不予折现。

(二十二) 股份支付

股份支付，是“以股份为基础支付”的简称，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

1、 权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务而以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

(1). 换取职工服务的权益结算的股份支付

对于换取职工服务的股份支付，以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。

对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付(例如授予限制性股票的股份支付)，在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的股本溢价。

(2). 换取其他方服务的权益结算的股份支付

换取其他方服务，是指企业以自身换取职工以外其他有关方面为企业提供的服务。以股份支付所换取的服务的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量，应当按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。企业应当根据所确定的公允价值计入相关资产成本或费用。

授予权益工具的公允价值无法可靠计量的，以内在价值计量该权益工具，内在价值变动计入当期损益。同时，以最终可行权或实际行权的权益工具数量为基础，确认取得服务的金额。内在价值是指交易对方有权认购或取得的股份的公允价值，与其按照股份支付协议应当支付的价格的差额。

2、 现金结算的股份支付的确认和计量原则

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务而承担的以股份或其他权益工具为基础计算的交付现金或其他资产的义务的交易。

企业应当在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入应付职工薪酬，并在结算前的每个资产负债表日和结算日对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

对于授予后立即可行权的现金结算的股份支付(例如授予虚拟股票或业绩股票的股份支付)，在授予日按照企业承担负债的公允价值计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬，并在结算前的每个资产负债表日和结算日对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

3、 可行权权益工具最佳估计数的确定依据

企业在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分

摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认原则

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，确认为预计负债：

- (1).该义务是企业承担的现时义务。
- (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。

(二十四) 收入确认原则

1、 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认，不以收到款项作为确认收入的标准：

- (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有效控制。
- (3).收入的金额能够可靠计量。
- (4).相关经济利益很可能流入企业。
- (5).相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2、 提供劳务收入的确认方法

企业在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。企业按照已完工作的计量/已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例/已发生的成本占估计总成本的比例（由业务部门出具工作进度确认表）确定提供劳务交易的完工进度。

企业在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1).已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2).已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认方法

(1).让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- ①与交易相关的经济利益能够流入企业。
- ②收入的金额能够可靠地计量。

(2).具体确认方法

- ①利息收入金额，按照他人使用企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、 担保费收入

根据担保合同，担保责任已承担，与担保合同有关的经济利益很可能流入且金额能够可靠计量时确认担保费收入。

5、 收入确认时点

(1).普通商品（包含原材料）销售模式下，一般以货物出库（运输过程中的损失责任由购买方或运输方承担）或购买方接收货物，购买方同意接收发票为收入确认时点。

(2).房地产销售，在签订了销售合同、开发产品竣工验收并办理移交手续后，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明，同时将房屋钥匙交予购买方时，确认收入的实现。

- (3).网上销售，采取付款发货方式的，应在货物发出、开具发票时确认收入；采取货到付款方式的，应在客户签收货物、开具发票时确认收入。
- (4).提供劳务，让渡资产使用权须根据合同或协议规定的收款时间确认收入。
- (5).利息收入，应根据借款合同或协议规定的结息时间确认收入。贷款利息自结息日起，逾期 90 天（含 90 天）以内的应收未收利息，应确认收入并计入当期损益；贷款利息逾期 90 天（不含 90 天）以上，无论该贷款本金是否逾期，发生的应收未收利息不再计入当期损益，在表外核算，实际收回时再计入损益。对已经纳入损益的应收未收利息，在其贷款本金或应收利息逾期超过 90 天（不含 90 天）以后，应作冲减利息收入处理。贷款本金到期（含展期）90 天后尚未收回的，其应计利息停止计入当期利息收入，纳入表外核算。已进入诉讼或仲裁程序的贷款，自法院立案或申请仲裁日起应停止计息。

(二十五) 建造合同

企业建造合同收入以收到或应收的工程合同总金额或总造价确认；合同费用确认应包括从合同签订开始至合同完成为止所发生的、与执行合同有关的直接和间接费用。

企业在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。企业采用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。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入企业；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；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。

1、 成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- (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。

2、 建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

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

(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。租赁的主要特征是，在租赁期内转移资产的使用权，而不是转移资产的所有权，这种转移是有偿的，取得使用权以支付租金为代价。

1、 租赁的分类

企业在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

2、 融资租赁和经营租赁的认定标准

(1).符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定企业将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）。
- 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（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有企业（或承租人）才能使用。

(2).经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

3、 融资租赁的主要会计处理

(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、差旅会议费、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，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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。

企业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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3)应收融资租赁款

应收租赁款坏账准备根据应收租赁款的可收回性计提。本公司参照中国银行业监督管理委员会为其监管下金融机构所颁布的有关资产质量指引，采纳五个类别的分类系统对应收租赁款进行分类。公司实行用以风险为基础的分类方法评估租赁资产质量，即把租赁资产分为正常、关注、级次、可疑、和损失五类。

应收融资租赁款坏账计提标准为：

资产分类	计提比例
正常	1.50%
关注	3.00%
级次	30.00%
可疑	60.00%
损失	100.00%

4、 经营租赁的主要会计处理

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。

(二十七) 政府补助

1、 政府补助的定义

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包含政府作为企业所有者投入的资本。不涉及资产直接转移的经济支持不属于政府补助。

2、 政府补助的主要形式

政府补助的主要形式有财政拨款和税收返还。

3、 政府补助的会计处理

(1).与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

收到与资产有关的政府补助款项时，先确认为递延收益，自相关资产形成并可供使用时起，在该项资产使用使用寿命内平均分配，分次计入以后各期营业外收入。与政府补助相关的长期资产的购建处理方法同固定资产、无形资产的规定。

长期资产在使用寿命结束前出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

(2).与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

①用于补偿企业以后期间相关费用或损失的,应在取得时确认递延收益，在确认相关费用的期间内，计入当期营业外收入。

②用于补偿企业已发生费用或损失的,应在取得时直接计入当期营业外收入。

(3).与资产和收益均相关的政府补助

将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期营业外收入，或者在项目期内分期确认为营业外收入。

4、 具体业务处理原则

(1).企业收到的税费返还应在收到时直接确认为营业外收入。

(2).企业收到的以科技三项经费名义下拨，实质上属于政府补贴性质的款项，应作为与收益相关的政府补助，在收到时直接确认为营业外收入。

(3).企业以研发项目的名义向政府部门申请的补助，应在收到时分项目计入“递延收益”。同时对收到的补助款项进行分析。

(4).未实际收到政府补助款项的不得作为应收款项，确认营业外收入。

采用分次拨款的现有补助项目在新准则首次执行日之后拨入企业的款项，计入“递延收益”，并按照上述规定进行处理；在新准则首次执行日之前已经计入“专项应付款”的政府补助不进行追溯调整，按企业会计制度的规定在验收完成后进行账务处理。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 企业递延所得税资产和递延所得税负债的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、 递延所得税资产

递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生可抵扣暂时性差异的，在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用该可抵扣暂时性差异时，应当以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。

3、 递延所得税负债

递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异。因应纳税暂时性差异在转回期间将增加企业的应纳税所得额和应交所得税，导致企业经济利益的流出，在其发生当期，构成企业应支付税金的义务，应作为负债确认。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(二) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

(四) 其他事项调整

无。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率%
营业税	按应税营业收入计缴	5
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、6、11、17
城建税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	利得税税率（%）
华青发展（控股）有限公司	16.5
香港国际（青岛）有限公司	16.5

(二) 税收优惠

无。

七、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

（一） 纳入合并范围内子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	青岛开发投资有限公司	2	境内非金融子企业	青岛	综合性投资公司	100,000.00	60.00	60.00	75,693.16	同一控制下企业合并
2	青岛旅游集团有限公司	2	境内非金融子企业	青岛	旅游投资、管理	200,000.00	100.00	100.00	207,476.43	同一控制下企业合并
3	青岛胜通海岸置业发展有限公司	2	境内非金融子企业	青岛	房地产开发	10,000.00	51.00	51.00	88,230.00	非同一控制下企业合并
4	青岛圣海温泉酒店投资管理有限公司	2	境内非金融子企业	青岛	酒店开发建设、管理	6,000.00	100.00	100.00	7,300.00	非同一控制下企业合并
5	青岛鸿鹰投资置业有限公司	2	境内非金融子企业	青岛	房地产开发	7,746.93	50.00	50.00	4,744.29	非同一控制下企业合并
6	青岛轮渡有限责任公司	2	境内非金融子企业	青岛	海上运输及旅游	5,039.00	100.00	100.00	12,699.77	其他
7	山东省青岛第一国际学校	2	境内非金融子企业	青岛	教育保障	10.00	100.00	100.00	1,579.98	其他
8	青岛市团岛污水处理厂	2	境内非金融子企业	青岛	污水处理	36,110.00	100.00	100.00	15,214.94	其他
9	青岛城投环境能源有限公司	2	境内非金融子企业	青岛	环境能源开发与保护	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
10	青岛城投路桥投资发展有限公司	2	境内非金融子企业	青岛	市政设施投资、建设、运营管理	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
11	青岛城投旅游经济发展有限公司	2	境内非金融子企业	青岛	旅游企业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
12	青岛城投文化传媒有限公司	2	境内非金融子企业	青岛	服务业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
13	青岛城投实业有限公司	2	境内非金融子企业	青岛	物业服务	201,000.00	25.23	100.00	51,000.00	投资设立
14	青岛红岛开发建设集团有限公司	2	境内非金融子企业	青岛	房地产开发	5,000.00	80.00	80.00	4,000.00	投资设立

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
2015 年度
合并财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
15	青岛奥帆中心演艺有限公司	2	境内非金融子企业	青岛	文化艺术发展	5,000.00	70.00	70.00	3,500.00	投资设立
16	青岛城投置地发展有限公司	2	境内非金融子企业	青岛	房地产开发	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
17	青岛城投教育投资有限公司	2	境内非金融子企业	青岛	咨询服务业	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
18	青岛绿洲湿地开发有限公司	2	境内非金融子企业	青岛	房地产开发	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
19	青岛市政资源综合开发有限公司	2	境内非金融子企业	青岛	市政工程建设	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
20	青岛红岛文化艺术中心发展有限公司	2	境内非金融子企业	青岛	文化中心建设及运营	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
21	青岛城投实业投资有限公司	2	境内非金融子企业	青岛	实体投资	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
22	华青发展（控股）有限公司	2	境外子企业	香港	综合性投资公司	79.32	100.00	100.00	0.08	其他
23	香港国际（青岛）有限公司	2	境外子企业	香港	国际贸易	8,128.06	100.00	100.00	8,128.06	其他
24	青岛城投金融控股集团有限公司	2	境内金融子企业	青岛	资产投资与运营	250,000.00	100.00	100.00	257,002.52	投资设立
25	青岛城投地产投资控股（集团）有限公司	2	境内非金融子企业	青岛	房地产领域投资、开发	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	投资设立
26	青岛旅游崂山文化发展有限公司	2	境内非金融子企业	青岛	旅游开发	1,050.00	100.00	100.00	1,050.00	投资设立
27	青岛城投医疗管理有限责任公司	2	境内非金融子企业	青岛	医疗领域投资		100.00	100.00		投资设立
28	青岛城投文化产业有限公司	2	境内非金融子企业	青岛	文化产业		100.00	100.00		投资设立
29	青岛城乡社区建设投资有限公司	2	境内非金融子企业	青岛	城乡社区建设	200,000.00	100.00	100.00	239,109.36	其他

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	实收资本 (万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	青岛城投实业有限公司	25.23	100.00	201,000.00	201,000.00	2	控制

注：本公司与青岛城投实业有限公司其他股东签有股权委托管理合同，约定本公司利用其经营管理模式和经验，并按照《公司章程》规定，对青岛城投实业有限公司的资产、业务、人员以及日常运营进行管理。

(三) 持有半数及半数以上表决权比例但未纳入合并范围的说明

本公司的全资子公司青岛东奥开发建设集团公司、青岛市城市建设投资中心和青岛奥帆博物馆及其下属孙公司系非盈利单位，未纳入本次发债合并财务报表范围。

(四) 子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

华青发展（控股）有限公司、香港国际（青岛）有限公司等境外子公司应收账款与其他应收款坏账准备的会计政策与本公司不同。根据本公司会计政策对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，依据账龄计提坏账准备，因境外子公司应收款项账龄均在一年以内，无需计提坏账准备，不再对个别会计报表进行调整。

(五) 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产(元)	本期净利润 (元)
1	青岛城投实业投资有限公司	投资设立	1,028,259,326.35	-2,150,706.77
2	青岛旅游崂山文化发展有限公司	投资设立	1,048,750.82	-1,249.18
3	青岛城投医疗管理有限责任公司	投资设立	33,500,000.00	

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产(元)	本期净利润(元)
4	青岛城投文化产业有限公司	投资设立	-467,099.97	-467,099.97
5	青岛城乡社区建设投资有限公司	财政划转	2,642,337,669.35	7,722,713.64

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	划入日	账面	可辨认净资产公允	交易对价	商誉	
		净资产(元)	价值(元)		金额	确定方法
青岛城乡社区建设投资有限公司	2015/4/1	2,395,407,029.74	2,395,407,029.74	无偿划入		

注：根据青岛市政府常务会议决定，将青岛城乡建设投资集团有限公司股权按照 2015 年 3 月 31 日为基准日经审计净资产额由青岛市财政局投资中心无偿划转到青岛城市建设投资（集团）有限责任公司。

(七) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	期初持有份额(%)	年末持有份额(%)	持有份额变化(%, 若下降为-)	持有份额变化的原因
青岛开发投资有限公司	100.00	60.00	-40.00	引入投资者稀释股权

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,137,736.58	606,869.28
银行存款	5,367,273,850.97	2,675,243,824.73
其他货币资金	6,299,075,633.95	5,230,426,155.46
合计	11,667,487,221.50	7,906,276,849.47

其中，货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项情况如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	100,000,000.00	15,000,000.00
付款保函保证金	17,149,743.92	43,448,377.33
贷款保证金	1,700,000.00	601,700,000.00
受监管的预售房款	555,400.00	8,258,166.44
存出保证金	38,550,000.00	139,997,000.00
项目保证金	1,500,000.00	1,500,000.00
建房专户款	3,952,802.89	
保理保证金	31,500,000.00	
借款质押	740,000,000.00	
质保金	200,000.00	
诉讼冻结	1,000,000.00	
合计	936,107,946.81	809,903,543.77

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
1.交易性金融资产	1,837,867,269.80	
(1) 债务工具投资	652,000.00	
(2) 权益工具投资	1,837,215,269.80	
(3) 其他		
2.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		
(1) 债务工具投资		
(2) 权益工具投资		
(3) 其他		
合计	1,837,867,269.80	

(三) 应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		200,000.00
商业承兑汇票		
合计		200,000.00

(四) 应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,206,554.46	1.21	6,206,554.46	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	505,965,423.98	98.75	14,391,091.99	2.84
其中：1、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	207,311,849.81	40.46	14,391,091.99	6.94
2、不计提坏账准备的应收账款	298,653,574.17	58.29		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	203,000.00	0.04	203,000.00	100.00
合计	512,374,978.44	—	20,800,646.45	—

续上表：

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,206,554.46	1.86	6,206,554.46	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	326,694,396.06	98.12	13,769,087.47	4.21
其中：1、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	143,137,803.83	42.99	13,769,087.47	9.62
2、不计提坏账准备的应收账款	183,556,592.23	55.13		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	51,500.00	0.02	51,500.00	100.00
合计	332,952,450.52	—	20,027,141.93	—

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	177,406,938.67	85.57		113,491,844.01	79.29	
1 至 2 年 (含 2 年)	491,253.23	0.24	49,125.32	971,843.83	0.68	97,184.38
2 至 3 年 (含 3 年)	802,946.19	0.38	160,589.24	413,405.37	0.29	82,681.08
3 至 4 年 (含 4 年)	405,330.28	0.20	121,599.08	464,570.82	0.32	139,371.25
4 至 5 年 (含 5 年)	429,123.82	0.21	171,649.53	4,482,191.41	3.13	1,792,876.56
5 年以上	27,776,257.62	13.40	13,888,128.82	23,313,948.39	16.29	11,656,974.20
合 计	207,311,849.81	100.00	14,391,091.99	143,137,803.83	100.00	13,769,087.47

(2) 不计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	期末账面余额	期初账面余额	不计提理由
青岛即墨坊子街	35,004,500.00	35,004,500.00	政府部门
即墨市财政局	14,416,050.00	7,318,450.00	政府部门
青岛市财政局	8,548,782.55	46,493,541.18	政府部门
四方滨海新区开发建设办公室	200,212.00	200,212.00	政府部门
青岛四方区政府	7,766,206.30	7,766,206.30	政府部门
青岛市市南区政府	3,857,518.75	3,857,518.75	政府部门
青岛市建筑节能与墙体材料革新办公室	118,781.82	149,668.76	政府部门
建管局物业	307,172.69	307,172.69	政府部门
青岛市城阳区城市规划建设局		31,822,460.00	政府部门
青岛市市政公用局		203,000.00	政府部门
青岛市北区房地产开发管理局	25,910,576.00		政府部门
青岛市北区开发建设局	9,996,929.00		政府部门
市北区城市管理局	1,233,677.00		政府部门
青岛市南区开发建设局	15,210,000.00		政府部门
青岛市建委	540,000.00		政府部门
平度市教育体育局	2,710,800.00		政府部门
平度市人民政府凤台街道办事处	147,768,000.00		政府部门

债务人名称	期末账面余额	期初账面余额	不计提理由
其他政府部门	164,569.07		政府部门
内部暂借款		418.81	内部款项
建设宾馆	199,658.99	199,658.99	关联单位
青岛建设物资商贸中心	24,700,140.00	693,500.00	关联单位
Flushing Company Limited		202,692.62	坏账风险低
Welmetal resource		49,337,592.13	坏账风险低
合计	298,653,574.17	183,556,592.23	

2、 单项计提坏账准备的应收账款

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国托转入	3,956,554.46	3,956,554.46	100.00	不能收回
大商集团	2,250,000.00	2,250,000.00	100.00	不能收回
合计	6,206,554.46	6,206,554.46		

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛市市政公用局	203,000.00	203,000.00	100.00	确认无法收回
合计	203,000.00	203,000.00		

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,570,060,183.44	76.67		227,044,103.52	23.80	
1 至 2 年 (含 2 年)	189,583,242.18	5.66		567,953,986.76	59.54	
2 至 3 年 (含 3 年)	561,157,318.76	16.74		18,467,354.70	1.94	
3 年以上	31,258,920.12	0.93	11,914,600.00	140,432,888.76	14.72	
合计	3,352,059,664.50	100.00	11,914,600.00	953,898,333.74	100.00	

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛世奥投资发展有限公司	559,222,270.00	2-3 年	尚未结算
青岛开发投资有限公司	市南区政府	10,000,000.00	3 年以上	项目投标保证金
青岛红岛开发建设集团有限公司	红岛街道办事处	8,500,000.00	3 年以上	拆迁周转资金
青岛城投资产管理有限公司	青岛市城阳区红岛街道小庄社区居民委员会	65,980,000.00	1-2 年	尚未结算
青岛城乡(大泽山)产业发展有限公司	平度市大泽山镇财政所	4,827,208.00	1-2 年	尚未结算
青岛财宝山庄渡假村有限公司	惜福镇街道财政所	11,729,600.00	3 年以上	相关事项未决
合计		660,259,078.00	—	—

(六) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
委托理财	113,341,872.34	104,603.00
周转金	10,539,952.69	6,641,340.00
贷款	31,791,572.41	8,897,181.22
银行理财	1,864,109.59	
合计	157,537,507.03	15,643,124.22

(七) 其他应收款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	15,722,214.27	0.08	15,722,214.27	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,373,432,335.12	99.91	33,171,172.69	0.17
其中：1、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	7,301,134,684.17	37.65	33,171,172.69	0.45
2、不计提坏账准备的其他应收款	12,072,297,650.95	62.26		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,064,557.99	0.01	1,064,557.99	100.00
合计	19,390,219,107.38	—	49,957,944.95	—

续上表：

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	15,829,214.27	0.15	15,829,214.27	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,577,786,798.23	99.84	19,825,878.36	0.19
其中：1、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	831,050,988.03	7.84	19,825,878.36	2.39
2、不计提坏账准备的其他应收款	9,746,735,810.20	92.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,014,557.99	0.01	1,014,557.99	100.00
合计	10,594,630,570.49	—	36,669,650.62	—

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	7,119,405,999.89	97.51		691,063,134.48	83.16	
1至2年(含2年)	86,118,476.18	1.18	8,611,839.62	118,929,070.29	14.31	9,874,907.03
2至3年(含3年)	76,995,505.62	1.05	15,399,101.13	536,091.38	0.06	107,218.28
3至4年(含4年)	591,228.38	0.01	177,368.51	686,236.34	0.08	205,870.90
4至5年(含5年)	288,736.34	0.01	115,494.54	6,541,074.39	0.79	2,616,429.76
5年以上	17,734,737.76	0.24	8,867,368.89	13,295,381.15	1.60	7,021,452.39
合计	7,301,134,684.17	100.00	33,171,172.69	831,050,988.03	100.00	19,825,878.36

(2) 不计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	期末账面余额	期初账面余额	不计提理由
城乡建设委员会	350,000.00	350,000.00	政府部门
红岛财政局	3,742,654,979.29	3,144,740,741.81	政府部门
即墨坊子街拆迁改造指挥部	3,052,069.66	3,052,069.66	政府部门
建管局物业	1,510,960.39	1,510,960.39	政府部门
建委机关服务中心	52,451,663.10	50,212,045.58	政府部门

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
2015 年度
合并财务报表附注

债务人名称	期末账面余额	期初账面余额	不计提理由
应收代垫土地局款	20,990,000.00	20,990,000.00	政府部门
青岛市市南区政府	627,526,349.06	618,210,518.06	政府部门
财政国库支付局	2,278,135,092.52	1,890,991,925.74	政府部门
青岛市排水管理处	91,557.74	91,557.74	政府部门
北舰司令部战勤处	107,766,325.00	107,766,325.00	政府部门
国资委（董家口港）	200,000,000.00	200,000,000.00	政府部门
李沧现代商贸区建设办公室	877,270,833.33	700,000,000.00	政府部门
市委办公厅	73,200,000.00	73,200,000.00	政府部门
青岛市城阳区惜福镇街道办事处财政所	92,793,850.00	92,793,850.00	政府部门
青岛市建设工程服务中心		50.00	政府部门
青岛市勘察测绘研究院		26,000.00	政府部门
奥帆委装修	8,959,183.51	8,959,183.51	政府部门
92-001	696,416.28	696,416.28	政府部门
高新区投资公司	120,000,000.00	120,000,000.00	政府部门
重庆路快速路项目部代建费	660,666.66	3,720,000.00	政府部门
蓬莱住建局	1,300,000.00	1,300,000.00	政府部门
青岛高新水电管理服务处	50,000.00	50,000.00	政府部门
蓬莱财政局	140,610,000.00	276,820,000.00	政府部门
红岛开发项目	68,170,000.00		政府部门
海鲜珍宝坊项目	7,872,736.70		政府部门
平度市财政局	121,798,603.00		政府部门
平度人民政府	48,516,479.21		政府部门
青岛市财政局	231,942,381.52		政府部门
青岛市税务局	1,061,116.63		政府部门
青岛市市北区人民政府	5,463,711.30		政府部门
土储利息	10,852,222.19		政府部门
奥海洲际酒店	41,989,121.66	41,989,121.66	关联公司
红岛开发投资公司	205,000,000.00	205,003,779.00	关联公司
建设宾馆	4,688,371.37	4,688,371.37	关联公司
青岛城投圣康达健康科技发展有限公司	2,179,688.07	1,254,894.52	关联公司
青岛华青旅游发展公司	5,828,261.08	5,828,261.08	关联公司
青岛蓝海新港城置业公司	1,280,000,000.00	1,280,000,000.00	关联公司

债务人名称	期末账面余额	期初账面余额	不计提理由
青岛市城市建设投资中心	99,742,507.65	538,145,512.57	关联公司
青岛东奥开发建设集团公司	37,777,372.76	34,973,417.32	关联公司
奥帆博物馆	8,615,399.88	7,495,020.28	关联公司
山东胜利股份有限公司	681,210.16	210,681,139.07	关联公司
青岛第一市政工程有限公司	28,100.00	28,100.00	关联公司
青岛中能信投资有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	关联公司
青岛鹰奥置业有限公司		927,015.00	关联公司
青岛世奥投资发展有限公司	2,000,000.00	12,695,738.75	关联公司
东丰丰盛太阳能科技有限公司	102,221,020.00		关联公司
德昌县昌盛太阳能科技有限公司	20,437,580.00		关联公司
巴彦淖尔市鑫盛太阳能科技有限公司	306,687,200.00		关联公司
内蒙古鑫盛太阳能科技有限公司	184,010,320.00		关联公司
青岛城盛太阳能小镇农业发展有限公司	164,837,520.00		关联公司
兰坪昌盛太阳能科技有限公司	20,437,580.00		关联公司
仙桃汉盛太阳能科技有限公司	61,329,300.00		关联公司
乌兰察布鑫盛太阳能科技有限公司	122,666,880.00		关联公司
乌海市鑫盛太阳能科技有限公司	61,329,300.00		关联公司
伊通昌盛太阳能科技有限公司	85,221,020.00		关联公司
阳泉昌盛日电太阳能科技有限公司	20,437,580.00		关联公司
青岛勇丽美食海鲜广场有限公司	10,002,216.67		关联公司
华青发展有限公司	269,403,929.94		关联公司
青岛城高世纪基金投资管理中心（有限合伙）	22,714,520.75		关联公司
内部员工借款及备用金	6,284,453.87	7,543,795.81	内部员工借款及备用金
合计	12,072,297,650.95	9,746,735,810.20	

2、 单项计提坏账准备的其他应收款

（1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛海运电器厂	2,381,772.20	2,381,772.20	100.00	已停业
燕岛宾馆	13,340,442.07	13,340,442.07	100.00	无法收回
合计	15,722,214.27	15,722,214.27		

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
失业保险金	1,276.34	1,276.34	100.00	无法收回
职工医疗保险金	22,969.55	22,969.55	100.00	无法收回
养老保险	10,442.41	10,442.41	100.00	无法收回
泽盛纺织	5,000.00	5,000.00	100.00	无法收回
崂山白花蛇草	60.00	60.00	100.00	无法收回
燕岛宾馆	875,799.69	875,799.69	100.00	已清算
开投星美	10.00	10.00	100.00	无法收回
王新平	14,000.00	14,000.00	100.00	无法收回
张立钧借款	80,000.00	80,000.00	100.00	无法收回
食堂借支	5,000.00	5,000.00	100.00	无法收回
青岛海滨风景区汇泉广场管理处	50,000.00	50,000.00	100.00	无法收回
合计	1,064,557.99	1,064,557.99		

(八) 存货

项目	期末数			年初数		
	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	13,697,571.21	182,345.73	13,515,225.48	17,216,233.51	182,345.73	17,033,887.78
自制半成品及在产品	39,893,249.63		39,893,249.63			
库存商品	503,050,695.90		503,050,695.90	578,452,243.39		578,452,243.39
周转材料	730,239.33	550,330.25	179,909.08	791,119.80	550,330.25	240,789.55
开发成本	9,795,431,180.55		9,795,431,180.55	5,939,974,851.86		5,939,974,851.86
合计	10,352,802,936.62	732,675.98	10,352,070,260.64	6,536,434,448.56	732,675.98	6,535,701,772.58

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	1,537,321.63	439,371.11
待处理财产损益	140,675.91	140,675.91
预缴税款	16,037,555.57	29,206,130.64

项目	期末余额	年初余额
理财产品	509,600,000.00	26,050,000.00
购买银行不良债权	91,179,793.36	
待抵扣进项税	27,011,610.48	
财政拨款	1,946,527.49	
信托资金	150,000,000.00	
合计	797,453,484.44	55,836,177.66

(十) 发放贷款和垫款

1、 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	年初余额
个人贷款和垫款	123,923,000.00	89,346,573.43
企业贷款和垫款	804,833,066.77	638,900,000.00
贷款和垫款总额	928,756,066.77	728,246,573.43
减：贷款损失准备	47,600,000.00	35,700,000.00
其中：单项计提数		
组合计提数	47,600,000.00	35,700,000.00
贷款和垫款账面价值	881,156,066.77	692,546,573.43

2、 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	年初余额
信用贷款	129,853,000.00	3,500,000.00
保证贷款	313,880,000.00	109,000,000.00
附担保物贷款	485,023,066.77	615,746,573.43
其中：抵押贷款	317,323,066.77	343,746,573.43
质押贷款	167,700,000.00	272,000,000.00
贷款和垫款总额	928,756,066.77	728,246,573.43
减：贷款损失准备	47,600,000.00	35,700,000.00
其中：单项计提数		
组合计提数	47,600,000.00	35,700,000.00
贷款和垫款账面价值	881,156,066.77	692,546,573.43

3、 贷款损失准备

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		35,700,000.00		
本期计提		11,900,000.00		35,700,000.00
本期转出				
本期核销				
本期转回				
收回原转销贷款和垫款导致的转回				
贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
其他因素导致的转回				
期末余额		47,600,000.00		35,700,000.00

(十一) 可供出售金融资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,342,816,852.14		1,342,816,852.14	608,900,953.95		608,900,953.95
其中：按公允价值计 量	216,430,292.35		216,430,292.35	108,144,610.56		108,144,610.56
按成本计量	1,126,386,559.79		1,126,386,559.79	500,756,343.39		500,756,343.39
合 计	1,342,816,852.14		1,342,816,852.14	608,900,953.95		608,900,953.95

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

投资单位	项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计量方式
青岛城投金融控股集团有限公司	青岛昌盛日电太阳能科技有限公司		51,800,000.00		51,800,000.00	成本计量
青岛城投金融控股集团有限公司	青岛海丝能源股权投资基金企业		51,100,000.00		51,100,000.00	成本计量
青岛城投金融控股集团有限公司	青岛海丝创新股权投资基金企业		200,000,000.00		200,000,000.00	成本计量
青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛海创开发建设投资有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	成本计量
青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛高创清控股权投资基金企业	45,000,000.00			45,000,000.00	成本计量
青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛国际工商中心有限公司	80,000.00			80,000.00	成本计量
青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛航空股份有限公司	250,000,000.00		250,000,000.00		成本计量
青岛城投地产投资控股（集团）有限公司	青岛城高世纪基金投资管理中心 （有限合伙）		502,730,216.40		502,730,216.40	成本计量
青岛城投地产投资控股（集团）有限公司	万泰项目		70,000,000.00		70,000,000.00	成本计量
青岛开发投资有限公司	青岛市商业银行	5,659,593.39			5,659,593.39	成本计量
青岛开发投资有限公司	青岛泰乐尔环保建材有限公司	16,750.00			16,750.00	成本计量
	合计	500,756,343.39	875,630,216.40	250,000,000.00	1,126,386,559.79	

(十二) 持有至到期投资

1、 持有至到期投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	4,200,189,568.28		4,200,189,568.28	1,423,518,581.59		1,423,518,581.59
联合光伏可转债	649,354,900.20		649,354,900.20			
合计	4,849,544,468.48		4,849,544,468.48	1,423,518,581.59		1,423,518,581.59

2、 期末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
联合光伏可转债	649,354,900.20	6.75%	11.05%	2018/12/29
合计	649,354,900.20			

(十三) 长期应收款

项目	期末余额			年初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,474,966,255.11		2,474,966,255.11	836,275,258.82		836,275,258.82	
其中：未实现融资收益	507,628,436.41		507,628,436.41	217,799,629.11		217,799,629.11	
合计	2,474,966,255.11		2,474,966,255.11	836,275,258.82		836,275,258.82	

(十四) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资(注)	13,661,358.18			13,661,358.18
对合营企业投资	1,011,423,706.04	205,081,931.01	23,894,767.24	1,192,610,869.81
对联营企业投资	529,120,154.42	2,152,357,875.62	2,916,041.38	2,678,561,988.66
小计	1,554,205,218.64	2,357,439,806.63	26,810,808.62	3,884,834,216.65
减：长期股权投资减值准备	16,677,827.88			16,677,827.88
合计	1,537,527,390.76	2,357,439,806.63	26,810,808.62	3,868,156,388.77

注：子公司明细见七、企业合并及合并财务报表（三）持有半数及半数以上表决权比例但未纳入合并范围的说明。

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
合计	2,403,127,103.86	1,554,205,218.64	2,281,112,230.00	23,880,140.55	75,899,994.72	4,024,757.41	-1,378,820.46			-5,149,023.11	3,884,834,216.65	16,677,827.88
一、子公司	13,661,358.18	13,661,358.18									13,661,358.18	
奥帆博物馆	2,000,000.00	2,000,000.00									2,000,000.00	
青岛市城市建设 投资中心	11,661,358.18	11,661,358.18									11,661,358.18	
青岛东奥开发建 设集团公司												
二、合营企业	1,202,298,332.12	1,011,423,706.04	205,000,000.00	23,880,140.55	67,304.32						1,192,610,869.81	
青岛蓝海新港城 置业有限公司	1,000,000,000.00	987,543,565.49			81,931.01						987,625,496.50	
青岛山大齐鲁医 院投资管理有限 公司	200,000,000.00		200,000,000.00								200,000,000.00	
深圳青云万里资 产管理有限公司			5,000,000.00		-14,626.69						4,985,373.31	

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
2015 年度
合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他			
Citi Charm Ltd	1,315,681.72	14,129,193.06		14,129,193.06									
Riccini Investment Ltd	982,650.40	9,750,947.49		9,750,947.49									
三、联营企业	1,187,167,413.56	529,120,154.42	2,076,112,230.00		75,832,690.40	4,024,757.41	-1,378,820.46			-5,149,023.11	2,678,561,988.66	16,677,827.88	
山东省金融资产 管理股份有限公 司	320,000,000.00		320,000,000.00		22,377,039.78						342,377,039.78		
德昌县昌盛太阳 能科技有限公司	20,041,000.00		20,041,000.00								20,041,000.00		
兰坪昌盛太阳 能科技有限公司	20,041,000.00		20,041,000.00								20,041,000.00		
内蒙古鑫盛太阳 能科技有限公司	30,056,600.00		30,056,600.00								30,056,600.00		
乌海市鑫盛太阳 能科技有限公司	20,041,000.00		20,041,000.00								20,041,000.00		

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
2015 年度
合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
乌兰察布鑫盛大 阳能科技有限公 司	20,041,000.00		20,041,000.00								20,041,000.00	
巴彦淖尔市鑫盛 太阳能科技有限 公司	50,092,700.00		50,092,700.00								50,092,700.00	
东丰丰盛太阳能 科技有限公司	20,041,000.00		20,041,000.00								20,041,000.00	
青岛城盛太阳能 小镇农业发展有 限公司	80,147,771.20		80,147,771.20								80,147,771.20	
仙桃汉盛太阳能 科技有限公司	20,041,000.00		20,041,000.00								20,041,000.00	
阳泉昌盛日电太 阳能科技有限公 司	20,041,000.00		20,041,000.00								20,041,000.00	

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
2015 年度
合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
伊通昌盛太阳能 科技有限公司	16,709,000.00		16,709,000.00								16,709,000.00	
青岛市恒顺众昇 集团股份有限公 司			1,391,676,223.88		5,260,090.55	4,024,757.41	-1,378,820.46				1,399,582,251.38	
青岛国富金融资 产交易中心有限 公司			12,500,000.00		-1,183,593.26						11,316,406.74	
青岛世奥投资发 展有限公司	250,000,000.00	289,014,956.59			45,135,783.14						334,150,739.73	
青岛城投圣康达 科技发展有限公 司	400,000.00											
青岛鹰奥置业有 限公司	3,300,000.00	2,591,951.11	2,557,072.00							-5,149,023.11		

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
2015 年度
合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
青岛城投农林发 展有限公司	4,064,984.36	3,512,915.79			-176,277.97						3,336,637.82	
青岛奥海投资发 展有限公司	40,072,200.00											
青岛中广核太阳 能有限公司	400,000.00		400,000.00								400,000.00	
青岛城盛太阳能 小镇农业科技有 限公司	24,000,000.00		23,933,878.76		1,407,815.51						25,341,694.27	
青岛滨河新城热 力有限公司	6,000,000.00		5,842,852.75		-683,009.45						5,159,843.30	
中信资本（青岛） 投资管理有限公 司	2,000,000.00		1,909,131.41		-127,912.97						1,781,218.44	

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
2015 年度
合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
青岛东方口岸海 投科技有限公司	4,320,000.00	9,166,371.17			336,108.15						9,502,479.32	
青岛泽盛纺织有 限公司	19,000,000.00	16,677,827.88									16,677,827.88	16,677,827.88
青岛首创瑞海水 务有限公司	16,800,000.00	41,636,828.00			3,634,459.22						45,271,287.22	
青岛悦喜客来中 山购物有限公司	179,517,158.00	166,519,303.88			-147,812.30						166,371,491.58	

(十五) 投资性房地产
以公允价值计量

项目	年初公允价值	本期增加		本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	
一、成本合计	1,856,313,044.44		305,453,258.52		12,291,543.34	2,149,474,759.62
其中：房屋、建筑物	1,856,313,044.44		305,453,258.52		12,291,543.34	2,149,474,759.62
二、公允价值变动合计	4,645,657,883.56			304,516,798.71		4,950,174,682.27
其中：房屋、建筑物	4,645,657,883.56			304,516,798.71		4,950,174,682.27
三、投资性房地产账面价值合计	6,501,970,928.00		305,453,258.52	304,516,798.71	12,291,543.34	7,099,649,441.89
其中：房屋、建筑物	6,501,970,928.00		305,453,258.52	304,516,798.71	12,291,543.34	7,099,649,441.89

(十六) 固定资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	6,232,972,549.27	732,721,854.81	37,353,475.07	6,928,340,929.01
其中：房屋及建筑物	4,629,558,529.76	700,685,210.52	6,660,175.60	5,323,583,564.68
机器设备	1,316,356,718.81	8,542,263.13	24,478,387.88	1,300,420,594.06
运输工具	188,343,155.88	15,201,240.31	4,547,105.43	198,997,290.76
电子设备	44,129,982.90	3,407,346.87	582,951.29	46,954,378.48
其他设备	54,584,161.92	4,885,793.98	1,084,854.87	58,385,101.03
二、累计折旧合计：	1,036,240,732.78	201,629,760.45	15,280,803.84	1,222,589,689.39
其中：房屋及建筑物	406,202,561.46	86,045,770.49		492,248,331.95
机器设备	454,055,693.46	89,128,609.34	10,299,654.65	532,884,648.15
运输工具	108,767,475.15	17,778,755.08	4,028,619.45	122,517,610.78
电子设备	31,371,811.69	3,358,478.67	485,552.73	34,244,737.63
其他设备	35,843,191.02	5,318,146.87	466,977.01	40,694,360.88
三、固定资产账面净值合计	5,196,731,816.49	—	—	5,705,751,239.62
其中：房屋及建筑物	4,223,355,968.30	—	—	4,831,335,232.73
机器设备	862,301,025.35	—	—	767,535,945.91
运输工具	79,575,680.73	—	—	76,479,679.98

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	12,758,171.21	—	—	12,709,640.85
其他设备	18,740,970.90	—	—	17,690,740.15
四、减值准备合计	—	—	—	—
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	5,196,731,816.49	—	—	5,705,751,239.62
其中：房屋及建筑物	4,223,355,968.30	—	—	4,831,335,232.73
机器设备	862,301,025.35	—	—	767,535,945.91
运输工具	79,575,680.73	—	—	76,479,679.98
电子设备	12,758,171.21	—	—	12,709,640.85
其他设备	18,740,970.90	—	—	17,690,740.15

(十七) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西海岸医疗中心基础设施	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
中医院扩建（国医堂）工程	370,710,000.01		370,710,000.01	370,710,000.01		370,710,000.01
中心医院改扩建工程	356,049,319.22		356,049,319.22	356,049,319.22		356,049,319.22
海底隧道接线工程	1,325,947,225.03		1,325,947,225.03	1,325,155,489.03		1,325,155,489.03
快速路三期	2,366,619,088.11		2,366,619,088.11	2,331,693,113.11		2,331,693,113.11
2010 年市区排水管网建设工程	103,606,119.36		103,606,119.36	96,910,759.36		96,910,759.36
重庆路快速路工程项目	2,406,385,569.56		2,406,385,569.56	2,106,174,769.67		2,106,174,769.67

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
2015 年度
合并财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金水路打通工程	2,344,400,000.00		2,344,400,000.00	2,294,400,000.00		2,294,400,000.00
2010 年市区供水管网改造工程	301,187,954.00		301,187,954.00	301,187,954.00		301,187,954.00
2010 年度市区公交车辆更新项目	259,989,200.00		259,989,200.00	259,989,200.00		259,989,200.00
太平山公园建设项目	28,782,598.50		28,782,598.50	28,782,598.50		28,782,598.50
浮山生态公园建设项目	9,884,000.00		9,884,000.00	9,884,000.00		9,884,000.00
第三人民医院	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
小涧西垃圾焚烧发电外配套工程	5,520,000.00		5,520,000.00	5,520,000.00		5,520,000.00
小涧西防雷工程	1,630,000.00		1,630,000.00	1,630,000.00		1,630,000.00
小涧西垃圾处理厂改造	970,089.00		970,089.00	970,089.00		970,089.00
亮化工程	137,121,408.33		137,121,408.33	116,647,383.91		116,647,383.91
武警支队	286,388,069.33		286,388,069.33	189,383,933.70		189,383,933.70
天山小区	50,442,406.53		50,442,406.53	36,738,363.66		36,738,363.66
八大关小区	126,764,196.33		126,764,196.33	108,437,667.79		108,437,667.79
红岛旅游服务中心	1,006,326.30		1,006,326.30	971,672.00		971,672.00
城投大厦	378,378.00		378,378.00	378,378.00		378,378.00
市内四区未贯通工程	72,251,158.32		72,251,158.32	62,276,149.00		62,276,149.00
新疆路高速工程	3,341,796,769.71		3,341,796,769.71	2,969,822,321.00		2,969,822,321.00
福州路打通工程	392,079,940.69		392,079,940.69	329,979,386.69		329,979,386.69
海湾大桥接线	4,011,793,777.59		4,011,793,777.59	3,819,891,473.33		3,819,891,473.33
环胶州湾高速	2,614,778,050.15		2,614,778,050.15	2,423,891,724.32		2,423,891,724.32
文化中心项目	3,642,373.64		3,642,373.64	2,709,009.91		2,709,009.91
团岛项目				1,074,648.50		1,074,648.50
海泊河改造工程	109,187.74		109,187.74			
崂山道文化中心项目	645,131.59		645,131.59			

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
2015 年度
合并财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理运行调度中心	16,318,503.63		16,318,503.63			
蓝海珍珠改造	2,885,392.00		2,885,392.00			
青岛市市民健康中心建设工程	328,413,637.99		328,413,637.99			
房屋项目	1,440,300.00		1,440,300.00			
酒庄	263,759.85		263,759.85			
双元二期污水处理工程	480,284.00		480,284.00	480,284.00		480,284.00
东海路地下通道				39,141,539.14		39,141,539.14
四季酒店	20,396,376.81		20,396,376.81	20,396,376.81		20,396,376.81
公安消防楼	8,410,000.00		8,410,000.00	8,410,000.00		8,410,000.00
航道疏浚项目				132,000.00		132,000.00
燕岛宾馆				800,000.00		800,000.00
燕岛山金属护栏制作安装				16,262.00		16,262.00
奥大道西侧广场铺装				74,485.00		74,485.00
训练基地下水坡道				2,585,940.00		2,585,940.00
奥帆中心趸船维修				300,000.00		300,000.00
道路亮化广告设计项目				24,720.00		24,720.00
填充式漂浮护舷				221,220.00		221,220.00
奥帆中心颁奖平台及下水坡道维修				607,000.00		607,000.00
东海路地下通道土建工程赛后补增项目				403,867.09		403,867.09
合计	21,429,486,591.32		21,429,486,591.32	19,754,853,097.75		19,754,853,097.75

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
西海岸医疗中心基础设施建设		100,000,000.00				100,000,000.00
中医院扩建（国医堂）工程		370,710,000.01				370,710,000.01
中心医院改扩建工程		356,049,319.22				356,049,319.22
海底隧道接线工程	37.64 亿	1,325,155,489.03	791,736.00			1,325,947,225.03
快速路三期	18.30 亿	2,331,693,113.11	34,925,975.00			2,366,619,088.11
2010 年市区排水管网建设工程	0.54 亿	96,910,759.36	6,695,360.00			103,606,119.36
重庆路快速路工程项目	95.00 亿	2,106,174,769.67	300,210,799.89			2,406,385,569.56
金水路打通工程	29.70 亿	2,294,400,000.00	50,000,000.00			2,344,400,000.00
2010 年市区供水管网改造工程		301,187,954.00				301,187,954.00
2010 年度市区公交车辆更新项目		259,989,200.00				259,989,200.00
太平山公园建设项目		28,782,598.50				28,782,598.50
浮山生态公园建设项目		9,884,000.00				9,884,000.00
第三人民医院		30,000,000.00				30,000,000.00
小涧西垃圾焚烧发电外配套工程		5,520,000.00				5,520,000.00
亮化工程		116,647,383.91	20,474,024.42			137,121,408.33
武警支队		189,383,933.70	97,004,135.63			286,388,069.33
天山小区		36,738,363.66	13,704,042.87			50,442,406.53

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
2015 年度
合并财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
八大关小区		108,437,667.79	18,326,528.54			126,764,196.33
市内四区未贯通工程		62,276,149.00	9,975,009.32			72,251,158.32
新疆路高速工程		2,969,822,321.00	371,974,448.71			3,341,796,769.71
福州路打通工程		329,979,386.69	62,100,554.00			392,079,940.69
海湾大桥接线		3,819,891,473.33	191,902,304.26			4,011,793,777.59
环胶州湾高速		2,423,891,724.32	190,886,325.83			2,614,778,050.15
文化中心项目		2,709,009.91	933,363.73			3,642,373.64
团岛项目		1,074,648.50	8,663,308.33	9,737,956.83		
污水处理运行调度中心			16,318,503.63			16,318,503.63
蓝海珍珠改造			2,885,392.00			2,885,392.00
青岛市市民健康中心建设工程			328,413,637.99			328,413,637.99
东海路地下通道		39,141,539.14	5,929,876.09	45,071,415.23		
四季酒店		20,396,376.81				20,396,376.81
公安消防楼		8,410,000.00				8,410,000.00
训练基地下水坡道		2,585,940.00	466,918.00	3,052,858.00		
合计		19,747,843,120.66	1,732,582,244.24	57,862,230.06		21,422,563,134.84

(十八) 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
运输工具	28,695.00		正在处置
合计	28,695.00		—

(十九) 生产性生物资产

以成本计量：

项目	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
种植业		1,719,560.26		1,719,560.26
其中：酿酒葡萄		1,719,560.26		1,719,560.26

(二十) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	580,862,057.88	199,453,409.25		780,315,467.13
其中：软件	5,757,314.21	751,800.00		6,509,114.21
商标权	29,720.00			29,720.00
土地使用权	540,833,094.53	174,701,609.25		715,534,703.78
蓝色畅想演出权	8,083,908.43			8,083,908.43
节目改版费	6,000,000.00			6,000,000.00
海域使用权	18,334,164.00			18,334,164.00
其他	1,823,856.71			1,823,856.71
车位使用权		24,000,000.00		24,000,000.00
二、累计摊销合计	77,675,167.67	17,337,113.63		95,012,281.30
其中：软件	3,015,606.46	1,057,816.13		4,073,422.59
商标权	11,993.66	2,100.00		14,093.66
土地使用权	62,952,027.69	13,523,615.02		76,475,642.71
蓝色畅想演出权	4,378,783.54	808,390.80		5,187,174.34
节目改版费	1,845,866.81	1,200,000.12		3,045,866.93
海域使用权	3,666,832.80	733,366.56		4,400,199.36
其他	1,804,056.71	11,825.00		1,815,881.71
车位使用权				
三、无形资产减值准备金额合计				

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：软件				
商标权				
土地使用权				
蓝色畅想演出权				
节目改版费				
海域使用权				
其他				
车位使用权				
四、账面价值合计	503,186,890.21	—	—	685,303,185.83
其中：软件	2,741,707.75	—	—	2,435,691.62
商标权	17,726.34	—	—	15,626.34
土地使用权	477,881,066.84			639,059,061.07
蓝色畅想演出权	3,705,124.89			2,896,734.09
节目改版费	4,154,133.19			2,954,133.07
海域使用权	14,667,331.20			13,933,964.64
其他	19,800.00	—	—	7,975.00
车位使用权				24,000,000.00

(二十一) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青岛胜通海岸置业发展有限公司	88,354,540.61			88,354,540.61
青岛城投旅游汽车有限公司	38,229,953.95			38,229,953.95
青岛控股国际有限公司	278,957,684.41			278,957,684.41
青岛慧博置业有限公司		307,394.48		307,394.48
青岛慧泰置业有限公司		166,596.17		166,596.17
青岛慧杰置业有限公司		187,861.08		187,861.08
青岛慧鼎置业有限公司		316,185.34		316,185.34
青岛慧联置业有限公司		385,325.87		385,325.87
青岛慧典置业有限公司		506,057.51		506,057.51
青岛慧成置业有限公司		457,401.74		457,401.74
合计	405,542,178.97	2,326,822.19		407,869,001.16

注：子公司青岛城投高新投资控股有限公司与山东烟草投资管理有限公司签订产权交易合同，将青岛慧博置业有限公司、青岛慧泰置业有限公司、青岛慧杰置业有限公司、青岛慧鼎置业有限公司、青岛慧联置业有限公司、青岛慧典置业有限公司、青岛慧成置业有限公司 7 家公司 100% 产权有偿转让给子公司青岛城投高新投资控股有限公司，合计形成商誉 2,326,822.19 元。

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青岛胜通海岸置业发展有限公司	178,764,602.13			178,764,602.13
合计	178,764,602.13			178,764,602.13

(二十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
奥帆中心疏浚工程	7,244,438.40		1,811,109.60		5,433,328.80	
珍宝海鲜舫	18,800,516.00		9,400,258.00		9,400,258.00	
装修费	2,648,987.81	4,300,044.34	2,898,883.94		4,050,148.21	
镇域整体概念规划设计费		2,105,667.24			2,105,667.24	
敞口费		1,455,614.00			1,455,614.00	
土地租金		1,185,000.00	493,750.00		691,250.00	
合计	28,693,942.21	9,046,325.58	14,604,001.54		23,136,266.25	

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	33,989,481.33	135,957,925.22	18,894,379.46	75,577,517.83
资产减值准备	12,707,726.00	50,830,903.89	3,095,626.69	12,382,506.76
可抵扣亏损	12,585,380.33	50,341,521.33	5,744,000.00	22,976,000.00
贷款损失准备	8,696,375.00	34,785,500.00	10,054,752.77	40,219,011.07
二、递延所得税负债	1,353,036,403.58	5,413,787,270.42	1,185,174,554.37	4,740,698,217.48
投资性房地产（公允价值与账面差异）	1,223,433,948.78	4,893,735,795.12	1,149,826,836.47	4,599,307,345.88

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税	可抵扣/应纳税	递延所得税	可抵扣/应纳税
	资产/负债	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异
投资性房地产（折旧）	46,851,758.51	189,048,690.15	35,284,944.23	141,139,776.92
固定资产加速折旧	42,387.95	169,551.80	62,773.67	251,094.68
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	78,847,452.47	315,389,809.87		
按照权责发生制确认的收入	3,860,855.87	15,443,423.48		

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
收购不良债权	4,321,690,089.67	
资产管理计划理财产品	80,000,000.00	
信托资金	329,900,000.00	
基金	20,000,000.00	
浮动利率定期存单	529,570,301.03	
合计	5,281,160,390.70	

(二十五) 短期借款

1、 短期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
质押借款	676,830,000.00	556,973,774.80
抵押借款	440,000,000.00	740,000,000.00
保证借款	2,600,000,000.00	1,110,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	
其他借款	2,770,000,000.00	300,000,000.00
合计	6,686,830,000.00	2,706,973,774.80

2、 质押借款：

贷款单位	借款余额	质押物
齐鲁银行股份有限公司青岛分行	291,000,000.00	3 亿元定期存单
青岛农商银行市南支行	300,000,000.00	3 亿元定期存单
河北银行	85,830,000.00	9000 万定期存单
合计	676,830,000.00	

3、抵押借款：

贷款单位	借款余额	抵押物
浦发银行青岛分行	200,000,000.00	注 1
浦发银行	150,000,000.00	注 2
青岛银行瞿塘峡路支行	90,000,000.00	注 3
合计	440,000,000.00	

注 1：系子公司青岛旅游集团有限公司以名下的中山路 19 号，评估值 4.000175 亿元，房产证编号：房地权市字第 389021 号为集团本部提供担保；

注 2：系子公司青岛城投房地产开发有限公司以名下的瑞海北路 11 号，评估值 3.0184 亿，地块号：青房地权市字第 201019918 号为集团本部提供借款担保；

注 3：子公司青岛胜通海岸置业发展有限公司抵押借款余额 90,000,000.00 元，抵押物为土地使用权。

4、保证借款：

贷款单位	借款余额	担保人
上海国际信托	1,100,000,000.00	青岛胜通海岸置业发展有限公司
浦发银行青岛分行	500,000,000.00	青岛胜通海岸置业发展有限公司
工商银行青岛市南第二支行	500,000,000.00	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
平安银行青岛分行	500,000,000.00	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
合计	2,600,000,000.00	

5、其他借款：

贷款单位	借款余额	抵押物/担保人/质押物
恒丰南京路支行	70,000,000.00	注 1
青岛农村商业银行股份有限公司即墨支行	1,000,000,000.00	注 2
农商银行平度支行	900,000,000.00	注 3
青岛农村商业银行股份有限公司莱西支行	800,000,000.00	注 4
合计	2,770,000,000.00	

注 1：抵押与保证担保双重保证。系集团本部期末借款余额 70,000,000.00 元。抵押人：青岛城投房地产开发有限公司；抵押物：青岛市四方区瑞海北路 9 号土地，36614.3 平米，评估价值 33,251.7 万元，房产证编号：青房地权市字第 201019935 号；

抵押人：青岛旅游集团有限公司，抵押物：青岛市市南区澳门路 121 号甲房产，12031.05 平米，评估价值为 42108.68 万元，房产证编号：青房地权市字第 201420259 号；

同时，青岛建设物资商贸中心为其提供连带责任保证。

注 2：抵押担保与保证担保双重保证。系青岛城投实业有限公司期末借款余额 1,000,000,000.00 元。

抵押人：青岛慧杰置业有限公司，抵押物：房地产，抵押金额：261,964,344.00；

抵押人：青岛慧成置业有限公司，抵押物：房地产，抵押金额：768,592,860.00。

同时，青岛城市建设投资（集团）有限责任公司提供连带责任保证。

注 3：子公司青岛旅游集团有限公司期末短期借款余额 900,000,000.00 元，系保证、抵押双重保证借款。保证人青岛城市城市建设投资（集团）有限责任公司；抵押担保人为青岛慧博置业有限公司、青岛慧典置业有限公司、青岛慧泰置业有限公司，抵押物为土地。

注 4：子公司青岛轮渡有限责任公司期末短期借款余额 800,000,000.00 元。系保证、抵押双重保证借款。保证人青岛城市建设投资（集团）有限责任公司；青岛慧联置业有限公司、青岛慧鼎置业有限公司以土地为轮渡公司提供抵押担保。

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	12,550,000.00	
银行承兑汇票	211,164,383.00	30,300,000.00
合计	223,714,383.00	30,300,000.00

(二十七) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	257,475,451.49	148,806,885.76
1—2 年（含 2 年）	76,325,030.55	81,402,240.00
2—3 年（含 3 年）	1,315,074.77	113,924,999.31
3 年以上	159,581,823.89	111,985,004.31
合计	494,697,380.70	456,119,129.38

账龄超过一年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
工程款及土地出让金	90,175,247.89	尚未结算
青岛安装建设股份有限公司	29,756,149.77	尚未结算
中山路未付费用	18,353,581.61	尚未结算
青岛城建集团有限公司	14,151,979.55	尚未结算
建筑企业养老金	8,201,007.56	尚未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
青岛城投文化传媒有限公司	7,002,000.00	尚未结算
中建八局	5,815,840.79	尚未结算
上海市政工程设计研究总院（集团）	4,622,100.00	尚未结算
中铁隧道东海路通道工程	4,483,044.93	尚未结算
八大关房屋	4,001,100.00	尚未结算
青建集团	3,603,058.87	尚未结算
湖北博实城乡环境能源工程有限公司	2,790,000.00	尚未结算
太古名店-人防代建	2,700,000.00	未付代建工程款
青岛勘察设计院	2,628,544.17	尚未结算
胶州湾建设集团	2,132,008.23	尚未结算
烟建集团	2,065,985.59	尚未结算
合计	202,481,648.96	—

(二十八) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	150,918,891.28	189,783,278.62
1 年以上	126,926,498.85	281,066,514.98
合计	277,845,390.13	470,849,793.60

账龄超过 1 年的重要预收款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
云南路项目-房款	87,119,916.68	房屋未交付
云南路项目-网点	16,670,480.98	网点房未交付
顺亿投资	10,000,000.00	未交付
中星房地产	4,000,000.00	未交付
世纪星辰投资公司	3,000,000.00	尚未结算
云南路项目-车位	2,993,835.05	车位未交付
合计	123,784,232.71	—

(二十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,455,447.17	223,236,278.76	220,296,906.57	21,394,819.36
二、离职后福利-设定提存计划	80,244.12	18,558,737.01	18,582,171.96	56,809.17
三、辞退福利		78,000.00	78,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	18,535,691.29	241,873,015.77	238,957,078.53	21,451,628.53

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,768,148.16	171,291,516.58	169,028,335.08	17,031,329.66
二、职工福利费	222,398.67	18,638,850.03	18,712,042.53	149,206.17
三、社会保险费	26,181.07	10,414,711.89	10,434,342.44	6,550.52
其中：医疗保险费	20,472.81	8,477,559.47	8,497,620.02	412.26
工伤保险费	1,664.89	764,355.53	763,055.70	2,964.72
生育保险费	4,043.37	856,039.52	856,909.35	3,173.54
其他		316,757.37	316,757.37	
四、住房公积金	10,186.00	18,360,470.81	18,370,656.81	
五、工会经费和职工教育经费	3,428,533.27	3,329,717.47	2,550,517.73	4,207,733.01
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,201,011.98	1,201,011.98	
合计	18,455,447.17	223,236,278.76	220,296,906.57	21,394,819.36

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	75,305.92	17,580,691.28	17,601,425.24	54,571.96
二、失业保险费	4,938.20	978,045.73	980,746.72	2,237.21
合计	80,244.12	18,558,737.01	18,582,171.96	56,809.17

(三十) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	4,036,159.61	27,448,360.39	25,099,646.67	6,384,873.33
营业税	5,570,787.86	63,988,551.70	43,199,829.62	26,359,509.94
企业所得税	93,259,651.30	234,254,994.56	223,732,937.12	103,781,708.74
城市维护建设税	681,093.00	6,406,642.51	4,717,175.99	2,370,559.52
房产税	2,482,823.61	14,621,486.94	12,335,218.33	4,769,092.22
土地使用税	3,011,762.01	27,612,066.75	24,083,342.22	6,540,486.54
个人所得税	2,672,463.97	10,488,445.26	10,570,986.56	2,589,922.67
教育费附加	327,307.67	3,277,072.55	2,278,980.90	1,325,399.32
土地增值税	-54,400.57	6,056,068.52	6,056,068.52	-54,400.57
其他税费	1,190,972.21	35,632,898.79	32,663,288.53	4,160,582.47
合计	113,178,620.67	429,786,587.97	384,737,474.46	158,227,734.18

(三十一) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,982,329.26	
企业债券利息	101,300,160.00	
短期借款应付利息	808,333.33	
合计	106,090,822.59	

(三十二) 其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	7,926,922,414.77	704,923,661.50
1-2 年（含 2 年）	442,406,827.83	4,311,326,661.02
2-3 年（含 3 年）	4,002,899,745.10	66,896,370.78
3 年以上	565,274,248.85	501,377,878.07
合计	12,937,503,236.55	5,584,524,571.37

账龄超过一年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
土储贷款	3,000,000,000.00	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中岛片区土地出让金及契税	1,153,688,935.35	未结算
海尔投资款	180,000,000.00	未结算
拆迁补偿款	103,203,045.00	未结算
山东鲁能集团有限公司	72,000,000.00	未结算
土地储备中心	71,500,000.00	未结算
九州嘉源房地产开发有限公司	42,934,528.00	未结算
叶德才	42,560,000.00	未结算
青岛市房地产开发投资股份有限公司	41,209,912.00	未结算
延吉路项目补偿金	31,000,000.00	未结算
青岛市海润自来水集团有限公司	30,456,360.00	未结算
青岛水务集团有限公司	32,639,341.00	未结算
如东县新天地供水服务有限公司	10,000,000.00	保证金，未到期
诸城龙乡水务集团有限公司	10,000,000.00	保证金，未到期
诸城市人民医院	10,000,000.00	保证金，未到期
青岛滨海金苑旅游开发有限公司	9,100,000.00	未结算
百色市教育局	7,000,000.00	保证金，未到期
铁路两侧	5,350,000.00	未结算
合计	4,852,642,121.35	

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	3,634,941,081.10	2,849,200,000.00
1 年内到期的应付债券	449,998,458.08	449,922,991.24
合计	4,084,939,539.18	3,299,122,991.24

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	3,022,361,643.84	2,051,097,534.25
预提费用	683,344.50	672,214.03
合计	3,023,044,988.34	2,051,769,748.28

短期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	年初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊 销	本期偿还	期末余额
短期融资券	1,000,000,000.00	2014/8/20	1 年	1,000,000,000.00	1,018,172,602.74		31,327,397.26		1,049,500,000.00	
短期融资券	1,000,000,000.00	2014/5/14	1 年	1,000,000,000.00	1,032,924,931.51		18,875,068.49		1,051,800,000.00	
短期融资券	1,000,000,000.00	2015/7/24	1 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	14,467,945.21			1,014,467,945.21
短期融资券	2,000,000,000.00	2015/11/20	1 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	7,893,698.63			2,007,893,698.63
合计	/	/	/		2,051,097,534.25	3,000,000,000.00	72,564,109.59		2,101,300,000.00	3,022,361,643.84

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	331,420,000.00	257,620,000.00
抵押借款	57,000,000.00	564,493,287.06
保证借款	1,759,400,000.00	1,289,000,000.00
信用借款	4,024,504,510.62	
其他借款	3,307,908,604.61	3,546,000,000.00
合计	9,480,233,115.23	5,657,113,287.06

1、 质押借款：

贷款单位	借款余额	质押物
国家开发银行股份有限公司	242,920,000.00	注 1
齐鲁银行青岛分行	48,500,000.00	注 2
国家开发银行青岛分行	40,000,000.00	注 3
合计	331,420,000.00	

注 1：集团本部期末质押借款 242,920,000.00 元，质押物为青岛开发投资有限公司享有的政府补贴还款专项资金及政府补贴受益权；

注 2：子公司青岛城投金融控股集团有限公司下属青岛城乡建设融资租赁有限公司期末长期质押借款 48,500,000.00 元，质押物 5,000 万存单；

注 3：质押借款系青岛城乡社区建设投资有限公司与国家开发银行青岛分行签订 18,000 万元借款合同项下借款，用于 2014 年平度市中小学危旧校舍改造工程建设，借款期限自 2015 年 6 月 12 日至 2020 年 6 月 11 日，同时签订应收账款质押合同，以平度市教育体育局签订的《2014 年平度市中小学危旧校舍改造工程政府购买服务合同》项下享有全部权益和收益出质。截止 2015 年 12 月 31 日借款余额为 4000 万元。

2、 抵押借款：

贷款单位	借款余额	抵押物
国家开发银行股份有限公司	57,000,000.00	注 1
合计	57,000,000.00	

注 1：集团本部期末长期抵押借款余额 57,000,000.00 元。抵押标的物为青岛旅游集团有限公司拥有的青岛市市南区澳门路 121 号甲第 29 届奥运会青岛国际帆船中心周边、国海证 093702035 号的海域使用权。

3、 保证借款：

贷款单位	借款余额	担保人
厦门国际银行上海分行	250,000,000.00	青岛开发投资有限公司
工商银行市南二支	497,400,000.00	青岛城投实业有限公司
建设银行市南支行	650,000,000.00	青岛东奥开发建设集团公司，青岛旅游集团有限公司
齐鲁银行青岛分行	240,000,000.00	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司、青岛东奥开发建设集团公司（青岛城投旅游集团）
国家开发银行	71,000,000.00	青岛城乡社区建设投资有限公司
工商银延安路支行	36,000,000.00	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
工商银行青岛市南第二支行	15,000,000.00	青岛开发投资有限公司
合计	1,759,400,000.00	

4、 其他借款：

贷款单位	借款余额	备注
国家开发银行股份有限公司	400,000,000.00	注 1
河北银行青岛分行	500,000,000.00	注 2
齐鲁银行青岛分行	76,640,000.00	注 3
兴业银行青岛分行	43,000,000.00	注 4
农业银行市北二支行	157,907,528.33	注 5
交通银行青岛分行	315,000,000.00	注 5
兴业银行	1,000,000,000.00	注 6
工商银行青岛延安路支行	33,375,000.00	注 7
中信银行青岛中山路支行	55,625,000.00	注 7
工商银行延安路支行	63,000,000.00	注 8
浦发银行福州路支行	187,500,000.00	注 9
工商银行青岛市南二支行	75,506,668.00	注 10
青岛银行	3,000,000.00	注 11
中江国际信托股份有限公司	244,354,408.28	注 12
国家开发银行股份有限公司	153,000,000.00	注 13
合计	3,307,908,604.61	

注 1：抵押担保与质押担保双重保证。青岛开发投资有限公司以其依法拥有的中岛片区土地使用权作为抵押物为集团本部提供抵押担保；质押标的物为青岛开发投资有限公司享有的政府补贴还款专项资金及政府补贴受益权；

注 2：集团本部期末长期借款 500,000,000.00 元为抵押担保及保证担保双重保证。抵押人：青岛开发投资有限公司，抵押物为市南区山东路 12 号甲居住房产，青房地权市字第 201462938 号，建筑面积 26342.09 平方米，评估价值 50000 万元整，使用权截止 2043 年；保证人为青岛旅游集团有限公司；

注 3：青岛城乡建设融资租赁有限公司期末长期借款余额 76,640,000.00 元为质押担保及保证担保双重保证。质押物为应收账款，保证人为青岛城市建设投资（集团）有限责任公司；

注 4：青岛城乡建设融资租赁有限公司期末长期借款余额 43,000,000.00 元为质押担保及保证担保双重保证。质押物为应收账款，保证人为青岛城市建设投资（集团）有限责任公司；

注 5：应收租赁款保理，租赁公司作为出租人以其与承租人之间形成的应收租赁款，向银行办理的有追索权应收租赁款保理业务；保理保证金共计 3150 万元；

注 6：抵押担保及保证担保双重保证。青岛城市建设投资（集团）有限责任公司以房产作为抵押物，为青岛城投置地发展有限公司提供抵押担保，产权证号码：青房地权字第 201364515 号，建筑面积 15,613.46 平米；同时，集团本部为青岛城投置地发展有限公司提供连带保证责任。

注 7：保证担保及质押担保双重保证。青岛城投大任水务有限公司长期借款由青岛城投二元水务有限公司、青岛城投环境能源有限公司、青岛城市建设投资（集团）有限责任公司提供最高额保证，同时本借款由青岛城投大任水务有限公司以应收账款权利做质押；

注 8：保证担保及抵押担保双重保证。青岛城市建设投资（集团）有限责任公司为青岛城投环境能源有限公司提供保证担保；同时青岛城投环境能源有限公司以评估价值 42,280,053.90 元的机器设备进行抵押，借款主要用于青岛市李村河污水处理厂升级改造工程；

注 9：抵押担保及质押担保双重保证。青岛城投环境能源有限公司以其账面价值 349,450,907.71 元的海泊河机器设备进行抵押，同时，青岛城投环境能源有限公司以其拥有的青岛市海泊河污水处理厂改扩建项目的污水处理收费权进行质押；

注 10：子公司青岛城投圣海温泉酒店投资管理有限公司期末长期借款余额 75,506,668.00 元为抵押担保及质押担保双重保证。抵押物：房屋所有权证，评估价值 23,133.27 万元，抵押率 60%；房地产权证，评估价值 2,040.04 万元；质押物：应收账款，价值 20,000.00 万元；

注 11：保证担保及抵押担保双重保证。青岛（莱西）城乡社区建设投资有限公司于 2015 年 2 月 9 日取得青岛银行授信贷款 2.6 亿元，青岛昌阳投资开发有限公司对该笔贷款提供连带责任担保，同时青岛（莱西）城乡社区建设投资有限公司以自有土地使用权（西国用（2014）第 0021 号、第 0022 号、第 0046 号和第 0047 号）进行抵押，借款期限 96 个月，分期归还本金，截至年末余额 3,000,000.00 元，按照借款合同约定需于 2016 年 6 月归还；

注 12：抵押担保及保证担保双重保证。青岛开发投资有限公司以其所有的房屋产权证号为青房地权市字第 146570 号的房产作为借款作抵押物，同时，青岛城投实业有限公司及青岛城投置地发展有限公司为青岛开发投资有限公司提供连带保证；

注 13：质押担保及保证担保双重保证。青岛城投实业投资有限公司下属子公司青岛城投新能源投资有限公司期末长期借款余额 153,000,000.00 元。青岛城投新能源投资有限公司以应收账款作为质押物，青岛昌盛日电太阳能科技有限公司提供 3200 万银行存单质押；李坚之、潘岱岩提供连带责任保证。

(三十六) 应付债券

1、 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
企业债	362,551,684.38	634,363,355.06
企业债	534,254,084.39	712,211,927.67
中期票据	2,013,736,986.30	2,014,035,616.44
中期票据	1,039,605,479.45	1,039,463,013.70
PPN	1,039,123,287.67	1,039,123,287.67
PPN	1,054,600,000.00	1,054,600,000.00
PPN	1,003,375,342.47	
五年期债券	3,190,893,824.83	
十年期债券	1,902,109,526.35	
合计	12,140,250,215.84	6,493,797,200.54

2、 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	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
企业债(5 年期)	860,000,000.00	2012/2/16	5 年	860,000,000.00	634,363,355.06		25,552,320.00		297,363,990.68	362,551,684.38
企业债（7 年期）	840,000,000.00	2012/2/16	7 年	840,000,000.00	712,211,927.67		37,865,174.80		215,823,018.08	534,254,084.39
中期票据	2,000,000,000.00	2012/11/15	5 年	2,000,000,000.00	2,014,035,616.44		108,701,369.86		109,000,000.00	2,013,736,986.30
中期票据	1,000,000,000.00	2013/3/29	5 年	1,000,000,000.00	1,039,463,013.70		52,142,465.75		52,000,000.00	1,039,605,479.45
PPN（三年期）二期	1,000,000,000.00	2014/6/5	3 年	1,000,000,000.00	1,039,123,287.67		68,000,000.00		68,000,000.00	1,039,123,287.67
PPN（三年期）一期	1,000,000,000.00	2014/4/3	3 年	1,000,000,000.00	1,054,600,000.00		73,000,000.00		73,000,000.00	1,054,600,000.00
15 期 PPN01 期	1,000,000,000.00	2015/12/4	5 年			1,000,000,000.00	3,375,342.47			1,003,375,342.47
五年期债券	3,246,800,000.00	2015/2/12	5 年	3,214,429,404.00		3,214,429,404.00			77,111,500.00	3,190,893,824.83
十年期债券	1,948,080,000.00	2015/2/12	10 年	1,919,306,858.40		1,919,306,858.40			57,955,380.00	1,902,109,526.35
合计	12,894,880,000.00	—	—	11,833,736,262.40	6,493,797,200.54	6,133,736,262.40	368,636,672.88		950,253,888.76	12,140,250,215.84

注：期末企业债（5 年期）中面值为 258,000,000.00 元和企业债（7 年期）中面值为 168,000,000.00 元及利息 23,998,458.08 元重分类到一年内到期的非流动负债。

(三十七) 长期应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期末余额	年初余额
合计	867,878.36	752,803.36
其中：1. 房屋维修金	685,803.36	752,803.36
2. 融资租入固定资产	182,075.00	

(三十八) 专项应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	15,755,312,368.88	9,990,001,390.64	10,225,671,171.02	15,519,642,588.50
其中：1. 新疆路高架快速路项目	3,038,039,242.52	303,123,799.71		3,341,163,042.23
2. 环胶州湾拓宽改造项目	2,352,304,617.94	191,631,814.78		2,543,936,432.72
3. 海湾大桥接线项目	2,124,986,326.19	182,527,058.18		2,307,513,384.37
4. 快速路三期	1,745,000,000.01	1,317,087,570.48	1,317,102,655.75	1,744,984,914.74
5. 金水路打通工程	1,549,272,711.67	257,809,179.52	525,809,179.51	1,281,272,711.68

(三十九) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
担保赔偿准备	79,424,969.87	50,916,828.66
未到期责任准备	32,677,103.04	23,389,619.96
合计	112,102,072.91	74,306,448.62

(四十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	4,085,821.33	11,251,800.00	1,225,718.84	14,111,902.49
合计	4,085,821.33	11,251,800.00	1,225,718.84	14,111,902.49

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/收益相关
中水设施升级改造项目	3,033,333.33		400,000.00			2,633,333.33		与资产相关
游艇		10,789,800.00	719,320.00			10,070,480.00		与资产相关
污水处理设施更新改造	1,052,488.00	462,000.00	106,398.84			1,408,089.16		与资产相关
合计	4,085,821.33	11,251,800.00	1,225,718.84			14,111,902.49		

(四十一) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
青岛市人民政府 国有资产监督管理委员会	3,000,000,000.00	100.00			3,000,000,000.00	100.00
合计	3,000,000,000.00	100.00			3,000,000,000.00	100.00

(四十二) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
中海信托 永续借款				2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
兴业银行 永续委贷				1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
平安信托 永续借款				1,300,000,000.00				1,300,000,000.00
香港国际公司 永续债				3,166,808,933.26				3,166,808,933.26
合计				7,466,808,933.26				7,466,808,933.26

注 1：2015 年 8 月公司与中海信托股份有限公司签订两份信托贷款合同，其一：提供 10 亿元流动资金贷款，贷款期限 36 个月，期限届满公司有权续期 36 个月以此类推。其二：提供 10 亿元流动资金贷款，贷款期限 24 个月，期限届满公司有权续期 24 个月以此类推。

注 2：2015 年 9 月，公司与委托人上海兴瀚资产管理有限公司、受托人兴业银行青岛分行签署可续期委托贷款借款合同，三方约定公司借款 10 亿元，贷款期限初期 3 年，以后公司可到期前确定续期一年以此类推。

注 3：2015 年 11 月公司与平安信托有限责任公司签署信托贷款合同，约定平安信托提供 13 亿元流动资金贷款，贷款期限 24 个月，期限届满公司有权续期 24 个月以此类推。

注 4：子公司香港国际（青岛）有限公司在 2015 年 9 月 30 日发行了 5 亿美元的高级永续债，该永续债无固定的到期日，利率每三年重设一次，除非强制付息情况下公司可以选择延期付息，延期支付的利息计算利息。

(四十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	10,840,307,933.09	5,499,063,003.79		16,339,370,936.88
合计	10,840,307,933.09	5,499,063,003.79		16,339,370,936.88
其中：国有独享资本公积				

注 1：根据青岛市人民政府会议纪要精神，以 2015 年 3 月 31 日为基准日，将青岛市财政资产管理中心所持青岛城乡社区建设投资集团有限公司股权无偿划转给本公司，按划转基准日城乡投净资产增加资本公积 2,395,407,029.74 元。

注 2：本期根据青岛市人民政府常务会议资料，市政府国资委将部分政府项目资产注入本公司，金额共计 955,600,000.00 元。

注 3：根据青国资预算[2015]4 号青岛市人民政府国有资产监督管理委员会文件，2015 年度市直企业国有资本经营预算支出安排本公司为 10,000,000.00 元，作为对本公司国有资本注入，专项用于收购航空股份股权项目。

注 4：根据青财建指[2015]279 号青岛市财政局文件，财政拨入 2,000,000,000.00 元，用于机场征迁建设项目资本金，计入资本公积。

注 5：根据青岛市发展和改革委员会青发改投资函[2011]66 号——青岛市发展和改革委员会关于胶州湾高速拓宽改造（环湾大道）项目前期费有关事项的复函，同意将香港路过街地道项目前期费用结余资金用于本公司胶州湾高速拓宽改造（环湾大桥）工程建设。结余资金共计 777,100.00 元，计入资本公积。

注 6：根据“青财建指 [2015]46 号”文件由青岛市财政资产管理中心注入青岛城乡社区建设投资集团有限公司 96,000,000.00 元，用于即墨市、胶州市等乡镇（街道）基础设施融资建设，增加资本公积。

注 7：本期因青岛旅游集团收购青岛鹰奥置业有限公司其他股东股权形成控股纳入合并导致增加资本公积 413,172.13 元。

注 8：根据青发改社会审[2015]29 号文件，青岛市发展和改革委员会同意青岛城市建设投资（集团）有限公司建设青岛市市民健康中心项目，项目所需资金由市财力按照 20%比例安排资本金。2015 年度青岛市财政局拨付资本金共计 33,500,000.00 元，计入子公司青岛城投医疗管理有限责任公司资本公积。

注 9：青岛城投金融控股集团有限公司联营企业青岛市恒顺众昇集团股份有限公司资本公积变动权益法核算增加资本公积 1,015,407.35 元。

注 10：青岛城投金融控股集团有限公司子公司青岛城乡建设融资租赁有限公司引入其他股东溢价增资及导致股权比例变动影响资本公积增加 20,303,335.25 元；引入华青发展（控股）有限公司溢价增资合并冲减资本公积 13,953,040.68 元。资本公积净增加额 6,350,294.57 元。

上述资本公积增减变动影响本期资本公积净增加额合计 5,499,063,003.79 元。

(四十四) 一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
一般风险准备金	8,553,084.55	2,579,597.48		11,132,682.03	计提
合计	8,553,084.55	2,579,597.48		11,132,682.03	计提

(四十五) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	3,122,887,473.54	3,559,965,291.03
本期增加额	28,605,248.66	155,858,048.30
其中：本期净利润转入	28,605,248.66	102,529,136.83
其他调整因素		53,328,911.47
本期减少额	12,975,497.48	592,935,865.79
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备	2,579,597.48	8,553,084.55
本期分配现金股利数	10,395,900.00	206,951,500.00
转增资本		
其他减少		377,431,281.24
本期期末余额	3,138,517,224.72	3,122,887,473.54

(四十六) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	4,443,407,866.43	3,448,618,947.21	1,922,916,705.94	1,492,904,664.56
其中：土地转让收入	523,494,933.60	126,552,507.57	311,899,667.81	304,434,099.32
担保收入	62,030,205.88		46,779,239.91	
水处理收入	362,814,206.57	268,498,794.21	284,485,529.85	187,766,709.17
房地产收入	569,308,371.17	634,539,941.80	807,348,985.85	758,600,388.12

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
教育收入	26,957,416.26	23,063,383.69	18,230,570.73	12,755,881.07
融资租赁收入	100,515,908.23	38,652,156.90	5,378,680.02	6,126,383.56
租赁、酒店收入等	29,234,493.15	215,252.88	12,131,966.00	
运输收入	8,930,024.68	7,259,320.51		
贷款收入	180,810,044.39	1,566,000.00	53,387,962.05	
手续费收入	11,060,355.00		25,549,999.98	221,000.00
油品销售收入	39,641,470.27	36,762,769.09	51,662,256.70	49,499,283.57
贸易收入	2,201,677,984.29	2,197,537,544.49		
工程收入	78,878,356.00	70,437,282.82		
融资租赁手续费收入	105,563,356.94		37,943,162.32	
基金管理费收入	9,103,000.00			
厂房收入	10,680,741.99	12,291,543.34		
其他服务收入	122,706,998.01	31,242,449.91	268,118,684.72	173,500,919.75
2. 其他业务小计	739,639,229.06	123,702,643.57	238,425,733.81	45,133,096.15
其中：租赁收入	38,860,505.99	16,613,532.71	18,816,641.20	14,565,680.31
利息收入	456,706,131.23	75,300,840.14		
委托贷款利息收入	213,151,712.42	28,737,762.88	160,956,566.30	2,871,552.05
代建管理费			5,177,420.00	292,524.23
融资服务费收入	15,890,725.54	20,000.00		
其他	15,030,153.88	3,030,507.84	53,475,106.31	27,403,339.56

(四十七)销售费用、管理费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
职工薪酬	13,477,266.52	7,065,758.01
折旧费	6,464,063.19	6,532,070.96
广告费	523,683.42	826,424.09
修理费	2,744,570.17	3,083,930.67
样品及产品损耗	13,762.10	303,654.30
物业水电能源费	5,892,697.39	6,720,170.19
业务经费	700,000.00	538,568.57

项目	本期发生金额	上期发生金额
清洁费	1,930,931.68	1,526,043.77
无形资产摊销	2,022,322.22	2,026,049.73
其他	4,209,106.93	4,376,014.65
合计	37,978,403.62	32,998,684.94

2、 管理费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
职工薪酬	181,871,730.06	165,900,873.30
保险费		2,153,813.93
折旧费	64,846,953.02	59,049,619.48
修理费	3,481,898.55	11,928,663.38
无形资产摊销	8,479,521.62	8,064,231.93
业务招待费	6,243,731.19	7,203,189.73
差旅费	7,123,989.05	5,202,009.08
办公费	4,524,104.14	12,960,657.23
诉讼费	1,901,061.00	2,777,861.50
聘请中介机构费	28,766,671.20	24,480,708.78
税费	37,543,996.89	32,590,812.05
股权维持费	124,798,904.11	
会议费	219,652.00	1,920,973.89
其他	109,345,821.65	133,704,528.36
合计	579,148,034.48	467,937,942.64

3、 财务费用

类别	本期发生金额	上期发生金额
利息支出	1,329,738,932.02	971,810,841.41
减：利息收入	164,291,454.17	121,021,754.54
汇兑损益	-3,753,417.26	73,596.31
其他	161,010,729.54	96,286,515.30
合计	1,322,704,790.13	947,149,198.48

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	14,129,505.53	-3,138,234.98
商誉减值损失		178,764,602.13
贷款准备金	11,900,000.00	36,419,321.50
合计	26,029,505.53	212,045,688.65

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	315,389,809.87	
按公允价值计量的投资性房地产	168,114,422.47	14,686,813.03
合计	483,504,232.34	14,686,813.03

(五十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
投资单位分红		8,552,767.47
权益法核算的长期股权投资收益	76,934,869.58	-5,109,304.95
处置长期股权投资产生的投资收益	20,552,742.99	77,192,624.00
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	9,722,163.64	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	6,206,483.61	
可供出售金融资产等取得的投资收益	18,472,289.81	
处置可供出售金融资产产生的投资收益	1,000,000.00	345,351,579.07
理财收益	10,373,411.63	21,436,151.52
其他	8,006,164.38	1,742,000.02
合计	151,268,125.64	449,165,817.13

本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	362,224.58	17,322.97
其中：固定资产处置利得	362,224.58	17,322.97

项目	本期金额	上期金额
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得	91,116.11	
接受捐赠		
政府补助	379,304,595.72	1,213,476,512.87
调度中心补偿款	6,783,000.00	
保险退款		41,991.16
其他	5,827,674.81	28,927,446.64
合计	392,368,611.22	1,242,463,273.64

政府补助明细：

项目	本期金额	上期金额
燃油补贴	1,819,897.00	1,254,958.00
中水设施升级改造项目	400,000.00	400,000.00
辽阳东路中水管道工程		195,413.87
财政拨款资金	3,204,000.00	1,200,000,000.00
污水处理设施更新改造款	1,869,687.64	11,106,701.00
旅游景区奖励扶持资金	300,000.00	500,000.00
环保补助		19,440.00
市民健康中心土地出让金返还	244,000,000.00	
增值税返还	3,567,509.44	
游艇	719,320.00	
世奥项目补贴	112,212,502.63	
公厕、停车场养护费	171,358.00	
绩效、考核奖金	3,690,000.00	
产业园、葡萄园、社区示范项目	3,742,921.01	
微电影补贴收入	500,000.00	
中山路改造工程财政专项拨款	3,000,000.00	
自动监控一次性奖金补贴	15,000.00	
运营补助	92,400.00	
合计	379,304,595.72	1,213,476,512.87

(五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	3,128,926.62	662,977.01
其中：固定资产处置损失	3,128,926.62	662,977.01
对外捐赠	178,920.00	110,000.00
滞纳金及罚款	595,924.80	213,736.17
专项维修费拨入支出	2,252,728.21	
其他	1,886,626.74	555,901.41
合计	8,043,126.37	1,542,614.59

(五十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	223,462,312.96	109,342,078.90
递延所得税调整	120,440,942.59	7,464,711.47
合计	343,903,255.55	116,806,790.37

(五十四) 其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	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	116,248,797.02		116,248,797.02	-12,794,416.67		-12,794,416.67
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	3,009,350.06		3,009,350.06			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	3,009,350.06		3,009,350.06			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-21,994,687.15		-21,994,687.15	-14,094,229.61		-14,094,229.61
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-21,994,687.15		-21,994,687.15	-14,094,229.61		-14,094,229.61
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4.现金流量套期损益的有效部分						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
5.外币财务报表折算差额	36,259,454.68		36,259,454.68	1,299,812.94		1,299,812.94
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	36,259,454.68		36,259,454.68	1,299,812.94		1,299,812.94
6.其他	98,974,679.43		98,974,679.43			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	98,974,679.43		98,974,679.43			
三、其他综合收益合计	116,248,797.02		116,248,797.02	-12,794,416.67		-12,794,416.67

其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动损益	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、上年年初余额									
二、上年增减变动金额（减少以“—”号填列）				-14,094,229.61			1,299,812.94		-12,794,416.67

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
2015 年度
合并财务报表附注

项目	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动损益	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	其他	小计
三、本年初余额				-14,094,229.61			1,299,812.94		-12,794,416.67
四、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）			3,009,350.06	-21,994,687.15			36,259,454.68	98,974,679.43	116,248,797.02
五、本年年末余额			3,009,350.06	-36,088,916.76			37,559,267.62	98,974,679.43	103,454,380.35

(五十五) 租赁

1、 融资租赁出租情况：

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	
3 年以上	3,136,102,159.95
合计	3,136,102,159.95

期末未实现融资收益的余额为 507,628,436.41 元。

2、 融资租赁承租情况：

(1) 各类租入固定资产的年初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额：

资产类别	年初固定资产原值	期末固定资产原值	累计折旧额	减值准备累计金额
房屋建筑物		388,638,822.08	5,853,527.09	
合计		388,638,822.08	5,853,527.09	

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额情况：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	
3 年以上	166,990,350.03
合计	166,990,350.03

期末未确认融资费用的余额为-33,218,961.26 元。

(五十六) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况：

补充资料	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	240,204,514.24	451,142,582.67
加：资产减值准备	26,029,505.53	212,045,688.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	201,308,992.10	210,172,245.53

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	16,149,253.72	12,838,213.41
长期待摊费用摊销	14,604,001.54	13,477,067.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	2,360,670.81	645,654.04
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	407,360.69	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-483,504,232.34	-14,686,813.03
财务费用(收益以“-”号填列)	1,329,738,932.02	971,737,245.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-151,268,125.64	-449,165,817.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,095,101.87	-6,320,146.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	167,861,849.21	13,784,857.88
存货的减少(增加以“-”号填列)	-474,760,254.07	-570,710,665.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,230,516,609.73	-3,139,653,966.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,573,340,899.02	-1,901,471,749.95
其他	124,315,712.60	
经营活动产生的现金流量净额	-3,658,822,632.17	-4,196,165,602.46
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	10,731,379,274.69	7,096,373,305.70
减: 现金的年初余额	7,096,373,305.70	7,894,638,744.71
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,635,005,968.99	-798,265,439.01

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、 现金	10,731,379,274.69	7,096,373,305.70
其中: 库存现金	1,137,736.58	606,869.28
可随时用于支付的银行存款	5,276,273,850.97	2,631,592,680.96
可随时用于支付的其他货币资金	5,453,967,687.14	4,464,173,755.46

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,731,379,274.69	7,096,373,305.70
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		

(五十七)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金：	936,107,946.81	
其中：青岛城投实业有限公司	300,000,000.00	定期存单借款质押
青岛开发投资有限公司	90,000,000.00	定期存单借款质押
青岛市团岛污水处理厂	3,952,802.89	建房专户款
青岛旅游集团有限公司	200,000.00	质保金
青岛城投地产投资控股（集团） 有限公司	111,705,143.92	项目保证金、贷款保证金、银行承 兑汇票保证金；青岛世奥房地产因 资金受监管被冻结 1,500,000.00 元
青岛城投金融控股有限公司	120,050,000.00	50,000,000.00 元用于借款质押； 70,050,000.00 元为保理和存出保证 金
香港国际（青岛）有限公司	1,000,000.00	诉讼保全
青岛城乡社区建设投资有限公 司	300,000,000.00	借款质押
青岛城市建设投资（集团）有限 责任公司	9,200,000.00	7,500,000.00 元为付款保函保证 金，1,700,000.00 元为贷款保证金
应收账款：	1,697,855.55	
其中：青岛城投环境能源有限公司	1,697,855.55	长期借款质押
存货：	3,776,141,503.71	
其中：青岛胜通海岸置业发展有限公司	333,605,179.00	胜通海岸抵押借款 90,000,000.00 元，抵押财产为存货-土地使用权， 资产金额约 333,605,179.00 元

项 目	期末账面价值	受限原因
青岛城投地产投资控股（集团）有限公司	3,442,536,324.71	城投房地产开发以土地为城投集团借款提供抵押担保；青岛慧泰置业有限公司、青岛慧典置业有限公司、青岛慧博置业有限公司本期以土地为青岛旅游集团有限公司借款提供抵押担保；青岛慧杰置业有限公司、青岛慧成置业有限公司本期以土地为青岛城投实业有限公司做抵押担保；青岛慧联置业有限公司、青岛慧鼎置业有限公司本期以土地为青岛轮渡有限责任公司借款提供抵押担保
投资性房地产：	1,784,712,831.00	
其中：青岛开发投资有限公司	1,641,048,523.00	帝威大厦为开发投在中江国际信托股份有限公司 3.5 亿元贷款提供抵押
青岛旅游集团有限公司	143,664,308.00	中山路金座为城设集团借款提供抵押担保
固定资产：	1,859,581,707.22	
其中：青岛开发投资有限公司	152,787,249.14	房屋建筑物为城投集团在河北银行 5 亿元贷款提供抵押且被青岛市机关事务管理局占用
青岛旅游集团有限公司	64,382,409.84	制证中心为城设集团借款提供抵押担保
青岛城投环境能源有限公司	391,730,961.61	机器设备用于长期借款抵押
青岛圣海温泉酒店投资管理有 限公司	122,696,885.83	房屋建筑物用于长期借款抵押
青岛城市建设投资（集团）有限 责任公司	1,127,984,200.80	青岛市崂山区海尔路 168 号 1 号楼 01（复式）的房产及位于青岛市市南区荣成路 44 的房产用于长期借款抵押

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产：	132,949,007.27	
青岛旅游集团有限公司	25,533,225.83	制证中心为城设集团借款提供抵押担保
青岛旅游集团有限公司	13,933,964.64	海域使用权为城设集团借款提供抵押担保
青岛圣海温泉酒店投资管理有 限公司	14,386,359.26	土地使用权用于长期借款抵押
青岛城乡社区建设投资集团有 限公司	79,095,457.54	土地使用权用于长期借款抵押
合计	8,491,190,851.56	——

九、或有事项

(一) 未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

(1) 二级子公司旅游集团其他应收款-市南法院挂账 491 万元，系被市南区人民法院冻结的存款。本公司诉青岛信达荣昌置业集团股份有限公司（以下简称“荣昌置业”）欠付土地出让金 7,918,112.00 元一案，被青岛市中级人民法院驳回诉讼请求后，本公司已经于 2008 年 3 月 5 日向山东省高级人民法院提起上诉；与此案相关的另一案中，本公司租赁荣昌置业房屋欠付租金，被市南区人民法院冻结存款 491 万元。

(2) 青岛泰富电力工程公司于 2014 年 6 月分别起诉通广建工集团有限公司、青岛即建建设集团有限公司、青岛温泉建设集团有限公司、及本公司全资子公司青岛城投置地发展有限公司（系本案共同被告），要求被告按照合同约定支付工程款项，青岛城投置地发展有限公司作为第二被告与第一被告共同承担支付工程款的义务，并赔偿原告损失。2011 年 5 月间，青岛泰富电力工程公司分别与通广建工集团有限公司、青岛即建建设集团有限公司、青岛温泉建设集团有限公司签订分包合同，承建即墨市坊子街区部分电力设施施工和安装工程，合同价款按实结算，工程已交付使用 2 年多，但工程款尚未支付完毕，涉及价款 2,119.80 万元，损失 254.38 万元。青岛城投置地发展有限公司作为旧村改造工程的建设方被一并提起诉讼。截止 2015 年 12 月 31 日一审已判决，对方已提出上诉尚未判决。

(二) 担保事项

三级子公司融资担保公司截止资产负债表日未到期担保额为 475,159.61 万元，其中担保业务的未到期担保额为 326,163.61 万元，将于 2017 年 11 月 24 日前全部到期；再担保业务的未到期担保额 148,996.00 万元。

(三) 其他需说明的或有事项

对集团内、集团外单位提供担保情况（金额单位：人民币万元）

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否上市公司					
	合计						2,446,910.78	1,767,068.11	
	一、对集团内						2,013,178.78	1,642,178.11	
1	青岛城投房地产开发有限公司	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	国有企业	否	抵押	贷款担保	无反担保	3,000.00	
2	青岛城投房地产开发有限公司	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	国有企业	否	抵押	贷款担保	无反担保	15,000.00	15,000.00
3	青岛慧博置业有限公司	青岛旅游集团有限公司	国有企业	否	抵押	贷款担保	无反担保	27,667.00	27,667.00
4	青岛慧成置业有限公司	青岛城投实业有限公司	国有企业	否	抵押	贷款担保	无反担保	75,000.00	75,000.00
5	青岛慧典置业有限公司	青岛旅游集团有限公司	国有企业	否	抵押	贷款担保	无反担保	45,807.00	45,807.00
6	青岛慧鼎置业有限公司	青岛轮渡有限责任公司	国有企业	否	抵押	贷款担保	无反担保	37,926.52	37,926.52
7	青岛慧杰置业有限公司	青岛城投实业有限公司	国有企业	否	抵押	贷款担保	无反担保	25,000.00	25,000.00
8	青岛慧联置业有限公司	青岛轮渡有限责任公司	国有企业	否	抵押	贷款担保	无反担保	42,293.59	42,293.59
9	青岛慧泰置业有限公司	青岛旅游集团有限公司	国有企业	否	抵押	贷款担保	无反担保	16,872.00	16,872.00
10	青岛旅游集团有限公司	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	国有企业	否	抵押	贷款担保	无反担保	7,000.00	7,000.00

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
2015 年度
合并财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否上市公司					
11	青岛旅游集团有限公司	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	国有企业	否	一般保证	贷款担保	无反担保	50,000.00	50,000.00
12	青岛旅游集团有限公司	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	国有企业	否	一般保证	贷款担保	无反担保	70,000.00	70,000.00
13	青岛旅游集团有限公司	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	国有企业	否	抵押	贷款担保	无反担保	5,900.00	
14	青岛旅游集团有限公司	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	国有企业	否	抵押	贷款担保	无反担保	20,000.00	20,000.00
15	青岛城投环境能源有限公司	青岛城投环境能源有限公司	国有企业	否	抵押+质押担保	贷款担保	无反担保	22,500.00	
16	青岛圣海温泉酒店投资管理有限公司	青岛圣海温泉酒店投资管理有限公司	国有企业	否	抵押担保	贷款担保	无反担保	7,550.67	
17	青岛城乡社区建设融资担保有限公司	青岛金桥船舶工程有限公司	国有企业	否	连带责任保证	其他担保	连带责任保证	1,000.00	1,000.00
18	青岛城乡社区建设融资担保有限公司	青岛东奥开发建设集团公司	国有企业	否	连带责任保证	其他担保（诉讼保函）	连带责任保证	1,100.00	1,100.00
19	青岛胜通海岸置业发展有限公司	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	国有企业	否	抵押	贷款担保	无反担保	55,000.00	55,000.00

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
2015 年度
合并财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否上市公司					
20	青岛城乡社区建设投资集团有限公司	青岛（平度）城乡社区建设投资集团有限公司	国有企业	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	8,400.00	
21	青岛城乡社区建设投资集团有限公司	青岛（平度）城乡社区建设投资集团有限公司	国有企业	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	19,400.00	
22	青岛城投实业有限公司	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	国有企业	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	60,000.00	60,000.00
23	青岛城投实业有限公司	青岛开发投资有限公司	国有企业	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	35,000.00	35,000.00
24	青岛东奥开发建设集团公司（青岛城投旅游集团）	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	国有企业	否	一般保证	贷款担保	无反担保	70,000.00	70,000.00
25	青岛东奥开发建设集团公司（青岛城投旅游集团）	青岛旅游集团有限公司	国有企业	否	一般保证	贷款担保	无反担保	28,000.00	28,000.00
26	青岛开发投资有限公司	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	国有企业	否	一般保证	贷款担保	无反担保	49,000.00	
27	青岛开发投资有限公司	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	国有企业	否	一般保证	贷款担保	无反担保	38,000.00	
28	青岛开发投资有限公司	青岛开投二元水务有限公司	国有企业	否	一般保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
2015 年度
合并财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否上市公司					
29	青岛开发投资有限公司	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	国有企业	否	一般保证	贷款担保	无反担保	30,000.00	30,000.00
30	青岛开发投资有限公司	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	国有企业	否	一般保证	贷款担保	无反担保	80,000.00	80,000.00
31	青岛开发投资有限公司	青岛城投路桥投资发展有限公司	国有企业	否	一般保证	贷款担保	无反担保	100,000.00	100,000.00
32	青岛城投实业有限公司、青岛城投置地发展有限公司、青岛开发投资有限公司	青岛开发投资有限公司	国有企业	否	抵押担保+保证担保	贷款担保	无反担保	35,000.00	35,000.00
33	青岛开发投资有限公司	青岛开发投资有限公司	国有企业	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,500.00	
34	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛开投双元水务有限公司	国企	否	连带责任保证	贷款担保	否	6,750.00	
35	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城投环境能源有限公司	国企	否	连带责任保证	贷款担保	否	12,000.00	
36	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城投置地发展有限公司	国企	否	连带责任保证+抵押	贷款担保	否	40,000.00	
37	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城投置地发展有限公司	国企	否	连带责任保证+抵押	贷款担保	否	150,000.00	
38	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛东海路加油站	国企	否	最高额担保	贷款担保	否	2,000.00	
39	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城乡建设融资租赁有限公司	国企	否	连带责任保证	贷款担保	是	35,000.00	35,000.00

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
2015 年度
合并财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方 式	实际担保金额	本年新增担 保金额
		名称	企业性质	是否上市 公司					
40	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城乡建设融资租赁有限公司	国企	否	连带责任保证	贷款担保	是	9,000.00	9,000.00
41	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城乡建设融资租赁有限公司	国企	否	连带责任保证	贷款担保	是	9,000.00	9,000.00
42	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城投实业有限公司	国企	否	连带责任保证	贷款担保	否	100,000.00	100,000.00
43	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛旅游集团有限公司	国企	否	连带责任保证	贷款担保	否	90,000.00	90,000.00
44	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城乡建设融资租赁有限公司	国企	否	最高额担保	贷款担保	是	13,000.00	13,000.00
45	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城乡建设融资租赁有限公司	国企	否	最高额担保	贷款担保	是	100,000.00	100,000.00
46	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城乡建设融资租赁有限公司	国企	否	最高额担保	贷款担保	是	8,750.00	8,750.00
47	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城盛太阳能小镇农业科技有 限公司	国企	否	连带责任保证	贷款担保	否	16,000.00	16,000.00
48	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城市建设投资（集团）有限 责任公司	国企	否	抵押	贷款担保	否	30,000.00	30,000.00
49	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛旅游集团有限公司	国企	否	保证担保	贷款担保	否	28,000.00	28,000.00
50	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城市建设投资（集团）有限 责任公司	国企	否	质押担保	贷款担保	否	25,762.00	25,762.00
51	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城投实业有限公司	国企	否	保证担保	贷款担保	否	20,000.00	20,000.00
52	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城投实业有限公司	国企	否	保证担保	贷款担保	否	10,000.00	10,000.00
53	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城投实业有限公司	国企	否	保证担保	贷款担保	否	20,000.00	20,000.00

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
2015 年度
合并财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否上市公司					
54	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城投路桥投资发展有限公司	国企	否	保证担保	贷款担保	否	100,000.00	100,000.00
55	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城投路桥投资发展有限公司	国企	否	保证担保	贷款担保	否	100,000.00	100,000.00
	二、对集团外							433,732.00	124,890.00
1	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛公交集团有限责任公司	国有企业	否	连带责任保证	贷款担保	无	8,842.00	
2	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛市土地储备整理中心	国有企业	否	连带责任保证	贷款担保	无	300,000.00	
3	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛利客来集团股份有限公司	股份有限公司	否	连带责任保证	贷款担保	否	18,000.00	18,000.00
4	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛海创开发建设投资有限公司	国企	否	连带责任保证	贷款担保	是	2,350.00	2,350.00
5	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛碱业发展有限公司	国企	否	连带责任保证	贷款担保	否	33,000.00	33,000.00
6	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛碱业发展有限公司	国企	否	连带责任保证	贷款担保	否	4,040.00	4,040.00
7	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛碱业发展有限公司	国企	否	连带责任保证	贷款担保	否	1,500.00	1,500.00
8	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛碱业发展有限公司	国企	否	连带责任保证	贷款担保	否	3,000.00	3,000.00
9	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛碱业发展有限公司	国企	否	连带责任保证	贷款担保	否	3,000.00	3,000.00
10	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛海创开发建设投资有限公司	国企	否	连带责任保证	贷款担保	否	10,000.00	10,000.00
11	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛海创开发建设投资有限公司	国企	否	连带责任保证	贷款担保	否	50,000.00	50,000.00

(续表)

序号	担保单位	担保对象		是否逾期	是否 被诉	代偿损失 金额	已计入预计 负债金额	本期计入预 计负债金额	是否按股权比 例担保	备注
		名称	经营现状							
	合计									
	一、对集团内									
1	青岛城投房地产开发有限公司	青岛城市建设投资（集团）有限 责任公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
2	青岛城投房地产开发有限公司	青岛城市建设投资（集团）有限 责任公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
3	青岛慧博置业有限公司	青岛旅游集团有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
4	青岛慧成置业有限公司	青岛城投实业有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
5	青岛慧典置业有限公司	青岛旅游集团有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
6	青岛慧鼎置业有限公司	青岛轮渡有限责任公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
7	青岛慧杰置业有限公司	青岛城投实业有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
8	青岛慧联置业有限公司	青岛轮渡有限责任公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
9	青岛慧泰置业有限公司	青岛旅游集团有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
10	青岛旅游集团有限公司	青岛城市建设投资（集团）有限 责任公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
11	青岛旅游集团有限公司	青岛城市建设投资（集团）有限 责任公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
2015 年度
合并财务报表附注

序号	担保单位	担保对象		是否逾期	是否 被诉	代偿损失 金额	已计入预计 负债金额	本期计入预 计负债金额	是否按股权比 例担保	备注
		名称	经营现状							
12	青岛旅游集团有限公司	青岛城市建设投资（集团）有限 责任公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
13	青岛旅游集团有限公司	青岛城市建设投资（集团）有限 责任公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
14	青岛旅游集团有限公司	青岛城市建设投资（集团）有限 责任公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
15	青岛城投环境能源有限公司	青岛城投环境能源有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
16	青岛圣海温泉酒店投资管理有限公司	青岛圣海温泉酒店投资管理有限 公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
17	青岛城乡社区建设融资担保有限公司	青岛金桥船舶工程有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
18	青岛城乡社区建设融资担保有限公司	青岛东奥开发建设集团公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
19	青岛胜通海岸置业发展有限公司	青岛城市建设投资（集团）有限 责任公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
20	青岛城乡社区建设投资集团有限公司	青岛（平度）城乡社区建设投资 有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
21	青岛城乡社区建设投资集团有限公司	青岛（平度）城乡社区建设投资 有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
22	青岛城投实业有限公司	青岛城市建设投资（集团）有限 责任公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
2015 年度
合并财务报表附注

序号	担保单位	担保对象		是否逾期	是否 被诉	代偿损失 金额	已计入预计 负债金额	本期计入预 计负债金额	是否按股权比 例担保	备注
		名称	经营现状							
23	青岛城投实业有限公司	青岛开发投资有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
24	青岛东奥开发建设集团公司（青岛城投旅游集团）	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
25	青岛东奥开发建设集团公司（青岛城投旅游集团）	青岛旅游集团有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
26	青岛开发投资有限公司	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
27	青岛开发投资有限公司	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
28	青岛开发投资有限公司	青岛开投双元水务有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
29	青岛开发投资有限公司	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
30	青岛开发投资有限公司	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
31	青岛开发投资有限公司	青岛城投路桥投资发展有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
32	青岛城投实业有限公司、青岛城投置地发展有限公司、青岛开发投资有限公司	青岛开发投资有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
33	青岛开发投资有限公司	青岛开发投资有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
2015 年度
合并财务报表附注

序号	担保单位	担保对象		是否逾期	是否 被诉	代偿损失 金额	已计入预计 负债金额	本期计入预 计负债金额	是否按股权比 例担保	备注
		名称	经营现状							
34	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛开投二元水务有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
35	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城投环境能源有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
36	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城投置地发展有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
37	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城投置地发展有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
38	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛东海路加油站	正常经营	否	否	无	无	无	否	
39	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城乡建设融资租赁有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
40	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城乡建设融资租赁有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
41	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城乡建设融资租赁有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
42	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城投实业有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
43	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛旅游集团有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
44	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城乡建设融资租赁有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
45	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城乡建设融资租赁有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
46	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城乡建设融资租赁有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
47	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城盛太阳能小镇农业科技有 限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
48	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城市建设投资（集团）有限 责任公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
49	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛旅游集团有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
2015 年度
合并财务报表附注

序号	担保单位	担保对象		是否逾期	是否 被诉	代偿损失 金额	已计入预计 负债金额	本期计入预 计负债金额	是否按股权比 例担保	备注
		名称	经营现状							
50	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城市建设投资（集团）有限 责任公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
51	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城投实业有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
52	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城投实业有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
53	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城投实业有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
54	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城投路桥投资发展有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
55	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛城投路桥投资发展有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
	二、对集团外									
1	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛公交集团有限责任公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
2	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛市土地储备整理中心	正常经营	否	否	无	无	无	否	
3	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛利客来集团股份有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
4	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛海创开发建设投资有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
5	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛碱业发展有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
6	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛碱业发展有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
7	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛碱业发展有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
8	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛碱业发展有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
9	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛碱业发展有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
10	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛海创开发建设投资有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	
11	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛海创开发建设投资有限公司	正常经营	否	否	无	无	无	否	

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	经济性质或类型	与本公司之关系	经营范围
青岛市人民政府国有资产监督管理委员会	政府特设部门	实际控制人	政府授权代表国家履行国有资产出资人职责,实行管资产与管人、管事相结合

2、 本公司的子企业情况

金额单位：人民币万元

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例
1.青岛开发投资有限公司	青岛	综合性投资公司	100,000.00	60.00	60.00
2.青岛旅游集团有限公司	青岛	旅游投资、管理	200,000.00	100.00	100.00
3.青岛胜通海岸置业发展有限公司	青岛	房地产开发	10,000.00	51.00	51.00
4.青岛圣海温泉酒店投资管理有限公司	青岛	酒店开发建设、管理	6,000.00	100.00	100.00
5.青岛鸿鹰投资置业有限公司	青岛	房地产开发	7,746.93	50.00	50.00
6.青岛轮渡有限责任公司	青岛	海上运输及旅游	5,039.00	100.00	100.00
7.山东省青岛第一国际学校	青岛	教育保障	10.00	100.00	100.00
8.青岛市团岛污水处理厂	青岛	污水处理	36,110.00	100.00	100.00
9.青岛城投环境能源有限公司	青岛	环境能源开发与保护	5,000.00	100.00	100.00

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
2015 年度
合并财务报表附注

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例
10.青岛城投路桥投资发展有限公司	青岛	市政设施投资、建设、运营管理	10,000.00	100.00	100.00
11.青岛城投旅游经济发展有限公司	青岛	旅游企业	1,000.00	100.00	100.00
12.青岛城投文化传媒有限公司	青岛	服务业	1,000.00	100.00	100.00
13.青岛城投实业有限公司	青岛	物业服务	201,000.00	25.23	100.00
14.青岛红岛开发建设集团有限公司	青岛	房地产开发	5,000.00	80.00	80.00
15.青岛奥帆中心演艺有限公司	青岛	文化艺术发展	5,000.00	70.00	70.00
16.青岛城投置地发展有限公司	青岛	房地产开发	10,000.00	100.00	100.00
17.青岛城投教育投资有限公司	青岛	咨询服务业	2,000.00	100.00	100.00
18.青岛绿洲湿地开发有限公司	青岛	房地产开发	5,000.00	100.00	100.00
19.青岛市政资源综合开发有限公司	青岛	市政工程建设	5,000.00	100.00	100.00
20.青岛红岛文化艺术中心发展有限公司	青岛	文化中心建设及运营	1,000.00	100.00	100.00
21.青岛城投实业投资有限公司	青岛	实体投资	10,000.00	100.00	100.00
22.华青发展（控股）有限公司	香港	综合性投资公司	79.32	100.00	100.00
23.香港国际（青岛）有限公司	香港	国际贸易	8,128.06	100.00	100.00
24.青岛城投金融控股集团有限公司	青岛	资产投资与运营	250,000.00	100.00	100.00
25.青岛城投地产投资控股（集团）有限公司	青岛	房地产领域投资、开发	50,000.00	100.00	100.00
26.青岛旅游崂山文化发展有限公司	青岛	旅游开发	1,050.00	100.00	100.00
27.青岛城投医疗管理有限责任公司	青岛	医疗领域投资		100.00	100.00
28.青岛城投文化产业有限公司	青岛	文化产业		100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例
29.青岛城乡社区建设投资有限公司	青岛	城乡社区建设	200,000.00	100.00	100.00
30.青岛东奥开发建设集团公司	青岛	奥运项目开发建设管理服务		100.00	100.00
31.青岛市城市建设投资中心	青岛	城市建设投资	23,452.00	100.00	100.00
32.青岛奥帆博物馆	青岛	文化艺术	200.00	100.00	100.00

3、 本公司的合营企业、联营企业情况详见本附注八、（十四）长期股权投资。

4、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
1.青岛奥海投资发展有限公司	参股公司
2.青岛城投圣康达科技发展有限公司	参股公司
3.青岛蓝海新港城置业公司	参股公司
4.青岛中能信投资有限公司	子公司的股东
5.山东胜利股份有限公司	子公司的股东
6.山东胜邦塑胶有限公司	子公司的股东控股公司
7.山东胜邦绿野化学有限公司	子公司的股东控股公司
8.青岛红岛开发投资有限公司	子公司的股东
9.青岛世奥投资发展有限公司	子公司的股东

5、 关联方交易

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 关联交易

关联方	关联交易内容	交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
奥帆博物馆	收入分成	市场价格	75,634.50	3.02		
青岛城投圣康达健康科技发展有限公司	体检费用	市场价格	17,456.00	0.65		
青岛东奥开发建设集团公司	保函费	市场价格	33,000.00	10.10		
青岛建设物资商贸中心	咨询费	市场价格			16,940,000.00	82.06
青岛建设物资商贸中心	物业费	市场价格	114,495.80	2.14	455,100.00	12.10
青岛建设物资商贸中心	房租收入	市场价格	431,273.60	5.30	772,600.00	8.01
青岛建设物资商贸中心	采购钢材等	市场价格	26,558,295.45	26.04	21,997,750.36	66.22

(3) 关联租赁情况

公司出租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁	租赁	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
			起始日	终止日		
青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	青岛建设物资商贸中心	经营租赁	2012.1.1	2014.12.31	市场价格	431,273.60

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛胜通海岸置业发展有限公司	山东胜利股份有限公司	13,000.00	2014.9.9	2015.11.27	是
青岛胜通海岸置业发展有限公司	山东胜邦塑胶有限公司、山东胜邦绿野化学有限公司	15,600.00	2012.5.18	2015.5.18	是
青岛城乡社区建设融资担保有限公司	青岛东奥开发建设集团公司	1,100.00	2015.7.10	2016.7.9	否

(5) 资金占用费

本期向关联方青岛东奥开发建设集团公司拆出资金收取的资金占用费 2,833,086.00 元，向青岛市建设物资商贸中心拆出资金收取的资金占用费 15,425,374.39 元。

6、 关联方应收应付款项

本公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收账款	青岛世奥投资发展有限公司	24,570,000.00				无	否
	青岛建设物资商贸中心			693,500.00		无	否
预付账款							
	青岛建设物资商贸中心			13,844,511.05		无	否

项目名称	关联方	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	青岛世奥投资发展有限公司	559,222,270.00		559,222,270.00		无	否
其他应收款							
	青岛城投圣康达健康科技发展有限公司	1,038,281.55		1,254,894.52		无	否
	山东胜利股份有限公司	671,328.89		210,681,139.07		无	否
	奥帆博物馆	8,615,399.88		7,495,020.28		无	否
	青岛建设物资商贸中心	12,170,535.58				无	否
	青岛世奥投资发展有限公司	2,000,000.00		12,695,738.75		无	否
	青岛城投圣康达健康科技发展有限公司	1,141,406.52		1,257,680.67		无	否
	青岛红岛开发投资有限公司	205,000,000.00		205,003,779.00		无	否
	青岛市城市建设投资中心	87,356,365.51		538,145,512.57		无	否
	青岛东奥开发建设集团公司	37,777,372.76		34,973,417.32		无	否
	青岛蓝海新港城置业公司	1,280,000,000.00		1,280,000,000.00		无	否
	青岛中能信投资有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00		无	否
	华青发展有限公司	266,018,461.82				无	否

本公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末余额	年初余额	条款和条件	是否提供担保
应付账款					
	青岛市城市建设投资中心	1,570,000.00	1,570,000.00	无	否
其他应付款					
	青岛建设物资商贸中心	4,000,000.00		无	否
	青岛东奥开发建设集团公司	25,716,197.65	26,886,570.88	无	否
	青岛市城市投资建设中心	33,400.00		无	否
	奥帆博物馆		550,000.00	无	否
	华青发展有限公司	42,901,255.22		无	否
预收账款					
	青岛东奥开发建设集团公司	247,122.44		无	否

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	39,583,200.00	100.00	116,640.00	0.29
其中：1、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	583,200.00	1.47	116,640.00	20.00
2、不计提坏账准备的应收账款	39,000,000.00	98.53		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	39,583,200.00	—	116,640.00	—

续上表

类别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	40,564,519.60	100.00	58,320.00	0.14
其中：1、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	583,200.00	1.44	58,320.00	10.00
2、不计提坏账准备的应收账款	39,981,319.60	98.56		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	40,564,519.60	—	58,320.00	—

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）						
1 至 2 年				583,200.00	100.00	58,320.00
2 至 3 年	583,200.00	100.00	116,640.00			
3 至 4 年						

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	583,200.00	100.00	116,640.00	583,200.00	100.00	58,320.00

(2) 不计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	期末账面余额	期初账面余额	不计提理由
青岛城投文化传媒有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	关联方
即墨市政府	35,000,000.00	35,000,000.00	政府部门
青岛建设物资商贸中心		693,500.00	关联方
青岛城乡社区建设融资担保有限公司		287,819.60	关联方
合计	39,000,000.00	39,981,319.60	

(二) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,179,050.00	0.03	7,179,050.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	27,562,451,374.78	99.97	7,597,331.47	0.03
其中：1、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	62,270,698.54	0.23	7,597,331.47	12.20
2、不计提坏账准备的应收账款	27,500,180,676.24	99.74		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	27,569,630,424.78	—	14,776,381.47	—

续上表

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,179,050.00	0.04	7,179,050.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	19,102,438,404.14	99.96	5,782,786.97	0.03
其中：1、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	44,369,106.98	0.23	5,782,786.97	13.03

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2、不计提坏账准备的应收账款	19,058,069,297.16	99.73		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	19,109,617,454.14	—	12,961,836.97	—

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	29,341,591.56	47.12		1,227,135.27	2.76	
1至2年	1,227,135.27	1.97	122,713.53	39,284,559.71	88.54	3,928,455.97
2至3年	27,844,559.71	44.71	5,568,911.94	60,000.00	0.14	12,000.00
3至4年	60,000.00	0.10	18,000.00	110,000.00	0.25	33,000.00
4至5年	110,000.00	0.18	44,000.00	343,750.00	0.77	137,500.00
5年以上	3,687,412.00	5.92	1,843,706.00	3,343,662.00	7.54	1,671,831.00
合 计	62,270,698.54	100.00	7,597,331.47	44,369,106.98	100.00	5,782,786.97

(2) 不计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	期末账面余额	期初账面余额	不计提理由
北舰司令部战勤部	107,766,325.00	107,766,325.00	可收回
奥帆博物馆	2,596,634.73	2,600,000.00	关联方
财政支付局-地铁项目	150,572,300.00	200,572,300.00	可收回
财政支付局-长期应收	770,000,000.00	770,000,000.00	可收回
青岛城投房地产开发有限公司	3,065,065,445.97	2,814,901,859.30	关联方
青岛红岛开发建设集团有限公司	2,654,607,320.50	2,191,677,755.64	关联方
青岛城投环境能源有限公司	411,170,036.07	395,494,964.38	关联方
青岛城投小涧西渗沥液处理有限公司	4,950,654.67	3,943,012.37	关联方

债务人名称	期末账面余额	期初账面余额	不计提理由
青岛城乡建设小额贷款有限公司	1,566,000.00		关联方
青岛程远投资管理有限公司	4,909,811,410.04	1,872,591,757.53	关联方
青岛城投大任水务有限公司	14,529,124.97	13,827,666.63	关联方
党校代建项目部	266,864.95	304,500.00	可收回
青岛东奥开发建设集团公司	37,777,372.76	33,713,857.31	关联方
东海路加油站	468,059.35		关联方
青岛高新佳营置业有限公司	160,924,134.51	150,115,797.15	关联方
高新区投资公司	120,000,000.00	120,000,000.00	可收回
青岛城投高新投资控股有限公司	580,129,559.20		
青岛城投国际贸易有限公司	603,126,026.94	204,320,390.20	关联方
国资委（董家口港）	200,000,000.00	200,000,000.00	可收回
青岛鸿鹰投资置业有限公司	50,471,940.00	50,071,940.00	关联方
华青旅游发展公司	5,828,261.08	5,828,261.08	可收回
青岛慧博置业有限公司	279,543,415.30		关联方
青岛慧成置业有限公司	797,613,453.08		关联方
青岛慧典置业有限公司	475,092,619.91		关联方
青岛慧鼎置业有限公司	368,810,689.26		关联方
青岛慧杰置业有限公司	254,158,654.18		关联方
青岛慧联置业有限公司	470,625,135.43		关联方
青岛慧泰置业有限公司	175,908,607.48		关联方
青岛金桥船舶工程有限公司	782,382,653.02	96,696,954.40	关联方
开投二元水务公司	42,469,750.03	40,419,333.37	关联方
蓝海新港城置业二分公司	25,000,000.00	25,000,000.00	关联方
蓝海新港城置业公司	1,255,000,000.00	1,255,000,000.00	关联方
李沧现代商贸区建设办公室	877,270,833.33	700,000,000.00	可收回
两院庆典费	90,000.00	90,000.00	可收回
青岛旅游集团有限责任公司	644,176,769.94	1,699,238,124.66	关联方
青岛城投旅游经济发展有限公司	379,068,640.47	344,808,032.45	关联方
青岛城投旅游汽车有限公司	10,427,465.94	10,427,465.94	关联方
蓬莱滨海旅游投资有限公司	34,021,450.00		关联方
蓬莱合发置业有限公司	42,158,350.00		关联方

债务人名称	期末账面余额	期初账面余额	不计提理由
蓬莱和顺丰投资有限公司	25,602,500.00		关联方
蓬莱合展置业有限公司	22,080,500.00		关联方
蓬莱顺信投资有限公司	37,087,500.00		关联方
蓬莱顺兴投资有限公司	100,534,000.00		关联方
青岛城投（蓬莱）投资发展控股有限公司	284,789,400.00	394,401,460.00	关联方
青岛城投金融控股有限公司	2,433,605,979.72		关联方
青岛城投医疗管理有限公司	296,426,034.60		关联方
青岛城投资产管理有限公司	290,394,360.00	121,980,000.00	关联方
青岛城乡建设融资租赁有限公司	3,166,358.56	567,661,940.72	关联方
青岛城投圣海温泉酒店投资管理有限公司	99,148,931.62	82,539,324.42	关联方
青岛城投实业投资有限公司	1,478,117,406.62		关联方
青岛世奥房地产开发公司	440,347,232.30	414,584,516.19	关联方
市委办公室	73,200,000.00	73,200,000.00	可收回
青岛市城市建设投资中心	31,851,368.62	28,269,467.02	关联方
土储利息	10,852,222.19		可收回
威海澄海置业有限公司	546,781,443.36		关联方
青岛城投文化传媒有限公司	19,218,040.14	17,725,952.07	关联方
青岛建设物资商贸中心	55,504,996.89	509,445,232.43	关联方
青岛城投小涧西渗沥液处理有限公司配套费	49,335.00	49,335.00	关联方
青岛新东物业有限公司	150,000.00	150,000.00	关联方
青岛奥帆中心演艺有限公司	105,868,668.47	98,571,858.65	关联方
青岛国际游艇俱乐部	35,051,261.16	32,697,072.00	关联方
员工借款	753,709.39	489,023.73	可收回
青岛中创置业有限公司	8,000.00	5,000.00	关联方
青岛中山置业开发有限公司	164,145,469.49	250,470,493.97	关联方
开发区财政局（市民健康中心）	100,000,000.00		关联方
青岛中能信投资有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	关联方
青岛城投路桥投资发展有限公司		1,682,747,355.35	关联方
青岛城乡社区建设融资担保有限公司		8,194,533.34	关联方
青岛开发投资有限公司		1,273,955,316.81	关联方
青岛轮渡有限责任公司		111,521,118.05	关联方

债务人名称	期末账面余额	期初账面余额	不计提理由
合计	27,500,180,676.24	19,058,069,297.16	

2、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛燕岛宾馆有限公司	7,179,050.00	7,179,050.00	100.00%	已清算
合计	7,179,050.00	7,179,050.00		

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	6,861,771,518.45	6,830,372,750.93	2,016,833,641.45	11,675,310,627.93
对合营企业投资	987,543,565.49	81,931.01		987,625,496.50
对联营企业投资		342,377,039.78		342,377,039.78
小计	7,849,315,083.94	7,172,831,721.72	2,016,833,641.45	13,005,313,164.21
减：长期股权投资减值准备				
合计	7,849,315,083.94	7,172,831,721.72	2,016,833,641.45	13,005,313,164.21

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
合计	12,995,310,627.93	7,849,315,083.94	7,150,372,750.93	2,016,833,641.45	22,458,970.79						13,005,313,164.21	
一、子公司	11,675,310,627.93	6,861,771,518.45	6,830,372,750.93	2,016,833,641.45							11,675,310,627.93	
青岛开发投资有限公司	756,931,574.69	434,321,574.69	322,610,000.00								756,931,574.69	
青岛市城市建设投资中心	11,661,358.18	11,661,358.18									11,661,358.18	
青岛胜通海岸置业发展有限公 司	882,300,000.00	882,300,000.00									882,300,000.00	
青岛城投旅游经济发展有限公 司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	
青岛城投实业有限公司	510,000,000.00	510,000,000.00									510,000,000.00	
青岛城投文化传媒有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	
青岛城投环境能源有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00									50,000,000.00	
青岛城投置地发展有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00									100,000,000.00	
青岛城投房地产开发有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00								
青岛城投路桥投资发展有限公 司	100,000,000.00	100,000,000.00									100,000,000.00	

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
2015 年度
合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
青岛奥帆中心演艺有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00									35,000,000.00	
山东省青岛第一国际学校	15,799,835.20	15,799,835.20									15,799,835.20	
青岛红岛开发建设集团有限公 司	40,000,000.00	40,000,000.00									40,000,000.00	
青岛圣海温泉酒店投资管理有 限公司	73,000,000.00	73,000,000.00									73,000,000.00	
青岛鸿鹰投资置业有限公司	47,442,892.69	47,442,892.69									47,442,892.69	
奥帆博物馆	2,000,000.00	2,000,000.00									2,000,000.00	
青岛城投教育咨询有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00									19,500,000.00	
青岛轮渡有限责任公司	126,997,681.21	126,997,681.21									126,997,681.21	
团岛污水处理厂	152,149,371.24	152,149,371.24									152,149,371.24	
青岛市政资源综合开发有限公 司	50,000,000.00	50,000,000.00									50,000,000.00	
青岛城乡社区建设融资担保有 限公司		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00								
青岛绿洲湿地开发有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00									50,000,000.00	

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
2015 年度
合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
青岛高新佳营置业有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00								
青岛城乡建设小额贷款有限公 司		680,000,000.00		680,000,000.00								
青岛城乡建设融资租赁有限公 司		156,833,641.45		156,833,641.45								
青岛红岛文化艺术中心发展有 限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	
青岛旅游集团有限公司	2,074,764,252.41	2,074,764,252.41									2,074,764,252.41	
香港国际（青岛）有限公司	81,280,600.00	911.38	81,279,688.62								81,280,600.00	
青岛城投（蓬莱）投资发展控 股有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00								
青岛城投高新投资控股有限公 司		50,000,000.00		50,000,000.00								
青岛城投金融控股集团有限公 司	2,570,025,242.57	50,000,000.00	2,520,025,242.57								2,570,025,242.57	
华青发展（控股）有限公司	790.00		790.00								790.00	

青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
2015 年度
合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
青岛城融置业投资发展有限公 司			10,000,000.00	10,000,000.00								
青岛旅游崂山文化发展有限公 司	1,050,000.00		1,050,000.00								1,050,000.00	
青岛城乡社区建设投资集团有 限公司	2,395,407,029.74		2,395,407,029.74								2,395,407,029.74	
青岛城投地产投资控股有限公 司	500,000,000.00		500,000,000.00								500,000,000.00	
青岛城投实业投资有限公司	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00								1,000,000,000.00	
青岛东奥开发建设集团公司												
二、合营企业	1,000,000,000.00	987,543,565.49			81,931.01						987,625,496.50	
青岛蓝海新港城置业有限公司	1,000,000,000.00	987,543,565.49			81,931.01						987,625,496.50	
三、联营企业	320,000,000.00		320,000,000.00		22,377,039.78						342,377,039.78	
山东省金融资产管理股份有限 公司	320,000,000.00		320,000,000.00		22,377,039.78						342,377,039.78	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计				
2. 其他业务小计	226,546,918.52	14,440,045.68	28,994,466.83	3,810,185.45
其中：租赁收入	8,200,723.72	2,103,485.63	9,643,514.89	2,716,856.65
代建管理费			497,420.00	28,104.23
开行贷款管理费			16,005,000.00	904,282.50
担保费收入			2,615,198.61	147,758.73
委贷收入	2,838,888.87	160,397.26	233,333.33	13,183.34
利息收入	215,507,305.93	12,176,162.79		
合计	226,546,918.52	14,440,045.68	28,994,466.83	3,810,185.45

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	22,458,970.79	-238,481.61
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,000,000.00	345,351,579.07
投资单位分红	289,680,000.00	8,100,000.00
理财收益	10,373,411.63	21,436,151.52
其他	-4,251,154.89	
合计	319,261,227.53	374,649,248.98

本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(六) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况：

补充资料	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	78,700,834.13	-379,904,279.56
加：资产减值准备	1,872,864.50	4,038,150.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,508,515.10	19,685,964.05
无形资产摊销	1,011,307.86	863,751.58
长期待摊费用摊销	1,811,109.60	1,811,109.60

补充资料	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	446,167,561.59	558,761,648.76
投资损失 (收益以“—”号填列)	-319,261,227.53	-374,649,248.98
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		
存货的减少 (增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-665,379,151.03	127,747,790.39
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	728,536,258.79	-354,286,221.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	291,968,073.01	-395,931,335.12
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	6,837,372,925.74	5,161,331,676.62
减: 现金的年初余额	5,161,331,676.62	5,798,183,230.51
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,676,041,249.12	-636,851,553.89

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	6,837,372,925.74	5,161,331,676.62
其中: 库存现金	51,082.90	2,603.40
可随时用于支付的银行存款	1,669,849,559.74	697,155,317.76
可随时用于支付的其他货币资金	5,167,472,283.10	4,464,173,755.46
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	年初余额
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		
三、期末现金及现金等价物余额	6,837,372,925.74	5,161,331,676.62

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、根据《青岛市第十四届人民政府市长办公会议纪要》(第30次)、《青岛市政府国资委关于华青公司整建制划入城投集团的批复》(青国资产权【2009】36号)精神,青岛(香港)华青发展有限公司由青岛国信发展(集团)有限责任公司整建制划入青岛城市建设投资(集团)有限责任公司。该文件规定,青岛城市建设投资(集团)有限责任公司除保留香港华青公司、华青国旅公司(须国有绝对控股)外,其他下属公司原则上应予改制、剥离,并要妥善处理华青公司所属两所义务教育学校资源归属问题。截至报告日划转工作正在进行过程中,尚未办理产权登记、工商变更登记等相关手续。

2、根据《关于污水处理厂移交工作有关问题的会议纪要》(青岛市人民政府会议纪要【2009】第16号)精神,李村河、海泊河、麦岛等青岛市市政公用局所属污水处理厂全部国有资产和人员整建制划归青岛城市建设投资(集团)有限责任公司,截至报告日划转工作正在进行过程中,尚未办理产权登记、工商变更登记等相关手续。

青岛城市建设投资(集团)有限责任公司

二〇一六年四月二十四日