

美都能源股份有限公司

审 计 报 告

2015 年度



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

一、审计报告.....	1-2
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表.....	3-4
2. 母公司资产负债表.....	5-6
3. 合并利润表.....	7
4. 母公司利润表.....	8
5. 合并现金流量表.....	9
6. 母公司现金流量表.....	10
7. 合并所有者权益变动表.....	11-12
8. 母公司所有者权益变动表.....	13-14
9. 财务报表附注.....	15-117
三、事务所资质及注册会计师执业证书	

审计报告

中天运[2016]审字第 90372 号

美都能源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的美都能源股份有限公司（以下简称“美都能源公司”）的财务报表，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美都能源公司管理层的责任，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，美都能源公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美都能源公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京
二〇一六年四月二十八日

中国注册会计师：

中国注册会计师
郑彦臣

中国注册会计师：

中国注册会计师
陈新胜

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：美都能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	1,472,019,002.41	3,023,989,404.43
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	2	419,988,447.12	509,351,642.85
衍生金融资产	3	59,742,010.21	107,121,381.41
应收票据	4	817,309,885.65	
应收账款	5	200,083,936.28	123,208,003.54
预付款项	6	106,566,721.32	58,668,099.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	7	23,146,811.62	16,930,396.23
应收股利	8	5,040,000.00	
其他应收款	9	755,790,048.91	552,289,358.78
买入返售金融资产			
存货	10	2,912,451,121.83	3,156,930,161.85
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	11	254,890.13	
其他流动资产	12	295,035,994.62	112,793,629.44
流动资产合计		7,067,428,870.10	7,661,282,078.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款	13	269,989,850.00	347,238,525.00
可供出售金融资产	14	148,499,442.00	37,666,042.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	15	616,986,162.15	588,176,064.71
投资性房地产	16	70,060,733.43	75,763,008.91
固定资产	17	183,039,961.21	191,600,458.51
在建工程	18	56,169,605.79	35,136,195.29
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产	19	6,429,984,510.12	5,343,720,576.23
无形资产	20	12,895,520.16	13,263,503.46
开发支出			
商誉	21	387,930.64	387,930.64
长期待摊费用	22	4,556,321.10	3,122,924.49
递延所得税资产	23	160,910,305.06	100,425,095.91
其他非流动资产	24	6,687,523.00	56,687,523.00
非流动资产合计		7,960,167,864.66	6,793,187,848.15
资产总计		15,027,596,734.76	14,454,469,926.41

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）

2015年12月31日

编制单位：美都能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	25	3,652,297,617.12	2,277,227,250.00
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	26	106,000,000.00	106,000,000.00
应付账款	27	408,873,089.32	1,060,474,234.74
预收款项	28	999,216,933.79	887,562,410.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	29	10,797,101.87	6,192,433.05
应交税费	30	63,091,664.33	51,164,083.12
应付利息	31	89,113,603.49	91,308,624.90
应付股利			
其他应付款	32	140,790,581.85	264,712,249.60
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	33	284,354,744.00	299,843,335.00
其他流动负债	34	930,490.00	701,580,885.00
流动负债合计		5,755,465,825.77	5,746,065,505.97
非流动负债：			
长期借款	35	2,796,568,620.73	3,230,273,391.08
应付债券	36	1,534,759,696.05	648,213,184.67
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	37	9,795,992.55	3,632,825.03
递延收益			
递延所得税负债	23	54,314,916.03	14,317,281.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,395,439,225.36	3,896,436,681.93
负债合计		10,150,905,051.13	9,642,502,187.90
所有者权益：			
股本	38	2,451,037,509.00	2,457,180,009.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	39	1,407,830,142.90	1,403,322,879.02
减：库存股	40		6,142,500.00
其他综合收益	41	-11,217,113.68	313,690.53
专项储备			
盈余公积	42	171,626,800.82	151,588,664.87
一般风险准备			
未分配利润	43	518,644,657.79	503,461,612.05
归属于母公司所有者权益合计		4,537,921,996.83	4,509,724,355.47
少数股东权益		338,769,686.80	302,243,383.04
所有者权益合计		4,876,691,683.63	4,811,967,738.51
负债和所有者权益总计		15,027,596,734.76	14,454,469,926.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：美都能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,083,666,447.91	1,110,013,965.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		417,695,063.14	508,735,867.92
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		3,349,963.54	275,955.00
应收利息		12,203,224.61	15,102,974.64
应收股利		5,040,000.00	
其他应收款	1	5,778,278,266.22	4,726,104,606.73
存货		12,742,698.03	13,991,252.18
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		25,239.77	
其他流动资产		37,378,978.28	44,553,033.18
流动资产合计		7,350,379,881.50	6,418,777,654.97
非流动资产：			
可供出售金融资产		147,666,042.00	37,666,042.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2	1,468,597,679.62	1,485,753,532.39
投资性房地产			
固定资产		164,165,552.99	169,772,158.14
在建工程			2,104,241.62
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,598,427.98	6,759,304.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		50,644.50	289,217.37
递延所得税资产			
其他非流动资产		6,687,523.00	56,687,523.00
非流动资产合计		1,793,765,870.09	1,759,032,019.06
资产总计		9,144,145,751.59	8,177,809,674.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：美都能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		2,221,920,400.00	1,503,450,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		106,000,000.00	106,000,000.00
应付账款		213,964.56	213,964.56
预收款项		146,800.79	610,516.33
应付职工薪酬		10,080.27	22,830.73
应交税费		10,839,811.75	561,379.76
应付利息		41,660,916.38	37,793,132.79
应付股利			
其他应付款		232,128,787.34	677,191,807.97
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			700,000,000.00
流动负债合计		2,612,920,761.09	3,025,843,632.14
非流动负债：			
长期借款		350,000,000.00	380,000,000.00
应付债券		1,534,759,696.05	348,579,838.27
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		47,613,065.79	10,797,157.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,932,372,761.84	739,376,996.17
负债合计		4,545,293,522.93	3,765,220,628.31
所有者权益：			
股本		2,451,037,509.00	2,457,180,009.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,458,706,492.03	1,458,118,443.66
减：库存股			6,142,500.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		164,175,716.88	144,137,580.92
未分配利润		524,932,510.75	359,295,512.14
所有者权益合计		4,598,852,228.66	4,412,589,045.72
负债和所有者权益总计		9,144,145,751.59	8,177,809,674.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2015年度

编制单位：美都能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,910,881,720.37	4,211,392,744.61
其中：营业收入	44	4,910,881,720.37	4,211,392,744.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,117,642,014.07	4,436,638,848.06
其中：营业成本	44	4,385,672,748.63	3,170,056,005.22
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	45	127,913,471.57	167,169,917.29
销售费用	46	21,541,086.74	31,210,596.11
管理费用	47	177,432,308.02	212,274,337.07
财务费用	48	408,456,391.83	845,509,094.01
资产减值损失	49	-3,373,992.72	10,418,898.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	50	-144,884,846.25	117,786,339.77
投资收益（损失以“-”号填列）	51	425,494,859.01	379,841,207.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,375,497.03	47,228,160.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,849,719.06	272,381,443.35
加：营业外收入	52	15,635,265.84	1,055,562.70
其中：非流动资产处置利得		28,238.93	19,629.39
减：营业外支出	53	297,576.73	3,372,065.55
其中：非流动资产处置损失		5,002.99	16,296.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,187,408.17	270,064,940.50
减：所得税费用	54	18,691,264.95	32,751,616.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,496,143.22	237,313,324.12
归属于母公司所有者的净利润		49,927,406.74	204,813,557.61
少数股东损益		20,568,736.48	32,499,766.51
六、其他综合收益的税后净额		-11,530,804.21	-1,175,179.88
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-11,530,804.21	-1,175,179.88
（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		-11,530,804.21	-1,175,179.88
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			-1,205,261.09
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		-11,530,804.21	30,081.21
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		58,965,339.01	236,138,144.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,396,602.53	203,638,377.73
归属于少数股东的综合收益总额		20,568,736.48	32,499,766.51
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.11

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

法定代表人：

主管会计工作负责人： 7

会计机构负责人：

母公司利润表

2015年度

编制单位：美都能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	3	155,110,922.31	354,370,052.32
减：营业成本	3	141,771,135.59	341,921,623.66
营业税金及附加		16,227,538.34	918,988.57
销售费用		4,502.96	3,150.00
管理费用		33,055,814.82	40,343,821.80
财务费用		-28,821,442.36	163,827,313.01
资产减值损失		692,825.83	-410,353.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-76,036,575.97	
投资收益（损失以“-”号填列）	4	318,561,792.10	591,879,820.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,295,094.68	46,114,607.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		234,705,763.26	399,645,329.00
加：营业外收入		10,987,447.50	500,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		245,693,210.76	400,145,329.00
减：所得税费用		45,311,851.14	10,797,157.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		200,381,359.62	389,348,171.10
五、其他综合收益的税后净额			-1,205,261.09
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-1,205,261.09
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			-1,205,261.09
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		200,381,359.62	388,142,910.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

编制单位：美都能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,602,469,172.78	4,273,561,393.98
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		464,688.61	274,612.62
收到其他与经营活动有关的现金		52,742,482.96	512,224,656.54
经营活动现金流入小计		4,655,676,344.35	4,786,060,663.14
购买商品、接受劳务支付的现金		5,049,214,927.35	3,465,765,820.78
客户贷款及垫款净增加额			339,139,067.56
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		106,649,318.48	119,064,695.40
支付的各项税费		209,817,378.60	236,065,204.47
支付其他与经营活动有关的现金		821,621,510.72	437,620,257.33
经营活动现金流出小计		6,187,303,135.15	4,597,655,045.54
经营活动产生的现金流量净额		-1,531,626,790.80	188,405,617.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		666,313,845.80	265,378,958.17
取得投资收益收到的现金		344,317,351.53	56,375,861.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		141,744.44	2,910,035.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,000,641.78	
收到其他与投资活动有关的现金		110,087,359.46	362,549,118.70
投资活动现金流入小计		1,125,860,943.01	687,213,973.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,165,458,015.79	1,833,590,930.30
投资支付的现金		671,596,125.20	224,138,725.00
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		47,415,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		90,530,000.00	209,658,154.82
投资活动现金流出小计		1,974,999,140.99	2,267,387,810.12
投资活动产生的现金流量净额		-849,138,197.98	-1,580,173,836.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,000,000.00	2,497,586,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			210,000,000.00
取得借款收到的现金		5,819,474,353.12	3,390,196,488.66
发行债券收到的现金		800,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		641,002,495.00	612,331,438.04
筹资活动现金流入小计		7,277,476,848.12	7,500,113,926.70
偿还债务支付的现金		5,851,106,129.00	3,045,571,476.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		571,589,828.70	632,694,868.29
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		23,377,361.25	1,561,634,553.83
筹资活动现金流出小计		6,446,073,318.95	5,239,900,898.83
筹资活动产生的现金流量净额		831,403,529.17	2,260,213,027.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26,301,176.44	-9,659,789.29
五、现金及现金等价物净增加额		-1,523,060,283.17	858,785,019.40
加：期初现金及现金等价物余额		1,939,488,422.74	1,080,703,403.34
六、期末现金及现金等价物余额		416,428,139.57	1,939,488,422.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2015年度

编制单位：美都能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		250,950,395.02	400,614,054.92
收到的税费返还		387,446.04	223,544.03
收到其他与经营活动有关的现金		3,341,582,097.36	5,098,282,754.05
经营活动现金流入小计		3,592,919,938.42	5,499,120,353.00
购买商品、接受劳务支付的现金		240,641,412.80	476,130,589.83
支付给职工以及为职工支付的现金		9,266,043.93	8,249,753.99
支付的各项税费		24,125,264.15	2,409,643.91
支付其他与经营活动有关的现金		4,959,418,431.18	7,187,592,573.47
经营活动现金流出小计		5,233,451,152.06	7,674,382,561.20
经营活动产生的现金流量净额		-1,640,531,213.64	-2,175,262,208.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		280,698,485.09	109,978,958.17
取得投资收益收到的现金		257,863,358.15	46,758,733.95
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		23,578.26	
收到其他与投资活动有关的现金		97,006,371.80	207,500,000.00
投资活动现金流入小计		635,591,793.30	364,237,692.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		630,793.00	1,108,880.09
投资支付的现金		271,238,697.76	198,178,725.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		110,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		76,000,000.00	197,500,000.00
投资活动现金流出小计		457,869,490.76	396,787,605.09
投资活动产生的现金流量净额		177,722,302.54	-32,549,912.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,287,586,000.00
取得借款收到的现金		4,434,322,800.00	2,467,135,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		633,440,810.00	590,455,206.19
筹资活动现金流入小计		5,067,763,610.00	5,345,176,206.19
偿还债务支付的现金		3,344,229,023.00	1,420,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		202,082,102.07	193,692,947.49
支付其他与筹资活动有关的现金		22,550,961.25	1,506,530,228.79
筹资活动现金流出小计		3,568,862,086.32	3,121,023,176.28
筹资活动产生的现金流量净额		1,498,901,523.68	2,224,153,029.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-770,048.39
五、现金及现金等价物净增加额		36,092,612.58	15,570,860.35
加：期初现金及现金等价物余额		72,241,166.46	56,670,306.11
六、期末现金及现金等价物余额		108,333,779.04	72,241,166.46

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

2015年度

编制单位：美都能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,457,180,009.00			1,403,322,879.02	6,142,500.00	390,653.69		151,588,664.87		487,790,687.90
加：会计政策变更										
前期差错更正						-76,963.16				15,670,924.15
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	2,457,180,009.00			1,403,322,879.02	6,142,500.00	313,690.53		151,588,664.87		503,461,612.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,142,500.00			4,507,263.88	-6,142,500.00	-11,530,804.21		20,038,135.95		15,183,045.74
（一）综合收益总额						-11,530,804.21				49,927,406.74
（二）所有者投入和减少资本	-6,142,500.00			4,507,263.88	-6,142,500.00					16,318,853.76
1. 股东投入的普通股	-6,142,500.00				-6,142,500.00					16,318,853.76
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配				4,507,263.88						
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）								20,038,135.95		-34,744,361.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）								20,038,135.95		-20,038,135.95
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	2,451,037,509.00	-	-	1,407,830,142.90	-	-11,217,113.68	-	171,626,800.82	-	518,644,657.79

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

2015年度

单位：人民币元

编制单位：美都能源股份有限公司

项 目	上期									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,390,779,254.00			252,217,950.67		1,488,870.41		117,277,076.72		419,917,685.89
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	1,390,779,254.00			252,217,950.67		1,488,870.41		117,277,076.72		419,917,685.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,066,400,755.00			1,151,104,928.35	6,142,500.00	-1,175,179.88		34,311,588.15		83,543,926.16
（一）综合收益总额						-1,175,179.88				204,813,557.61
（二）所有者投入和减少资本	997,154,292.00			1,151,104,928.35	5,850,000.00					200,525,930.84
1. 股东投入的普通股	997,154,292.00			1,268,653,665.18	5,850,000.00					210,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配				4,624,652.06						4,624,652.06
1. 提取盈余公积				-122,173,388.89						-131,647,458.05
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								34,311,588.15		-52,315,668.45
4. 其他								34,311,588.15		-54,311,588.15
（四）所有者权益内部结转	69,246,463.00				292,500.00					-18,004,080.30
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	69,246,463.00				292,500.00					-24,661,459.98
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	2,457,180,009.00	-	-	1,403,322,879.02	6,142,500.00	313,690.53	-	151,588,664.87	-	503,461,612.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2015年度

编制单位：美都能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,457,180,009.00				1,458,118,443.66	6,142,500.00			144,137,580.92	359,295,512.14	4,412,589,045.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,457,180,009.00				1,458,118,443.66	6,142,500.00			144,137,580.92	359,295,512.14	4,412,589,045.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,142,500.00				588,048.37	-6,142,500.00			20,038,135.96	165,636,998.61	186,263,182.94
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	-6,142,500.00				588,048.37	-6,142,500.00				200,381,359.62	200,381,359.62
1. 股东投入的普通股	-6,142,500.00					-6,142,500.00					588,048.37
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					588,048.37						
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									20,038,135.96	-34,744,361.01	-14,706,225.05
2. 对所有者（或股东）的分配									20,038,135.96	-20,038,135.96	
3. 其他										-14,706,225.05	-14,706,225.05
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,451,037,509.00				1,458,706,492.03				164,175,716.88	524,932,510.75	4,598,852,228.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2015年度

编制单位：美都能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,390,779,254.00				309,640,513.80		1,205,261.09		109,825,992.77	91,193,427.13	1,902,644,448.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,390,779,254.00				309,640,513.80		1,205,261.09		109,825,992.77	91,193,427.13	1,902,644,448.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,066,400,755.00				1,148,477,929.86	6,142,500.00	-1,205,261.09		34,311,588.15	268,102,085.01	2,509,944,596.93
（一）综合收益总额							-1,205,261.09			389,348,171.10	388,142,910.01
（二）所有者投入和减少资本	997,154,292.00				1,148,477,929.86	5,850,000.00					2,139,782,221.86
1. 股东投入的普通股	997,154,292.00				1,266,311,513.47	5,850,000.00					2,257,615,805.47
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					4,624,652.06						4,624,652.06
（三）利润分配					-122,458,235.67						-122,458,235.67
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	69,246,463.00					292,500.00				-68,953,963.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	69,246,463.00					292,500.00				-68,953,963.00	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,457,180,009.00				1,458,118,443.66	6,142,500.00			144,137,580.92	359,295,512.14	4,412,589,045.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

美都能源股份有限公司 财务报表附注

2015 年 1 月 1 日——2015 年 12 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

美都能源股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名美都控股股份有限公司，前身为海南宝华实业股份有限公司，系经海南省股份制试点领导小组办公室琼股办字(1993)16 号文批准，由海南宝华房地产综合开发经营公司、北京首开商业地产有限公司(原京华房产有限公司)和北京市房屋建筑设计院共同发起，在对原海南宝华房地产综合开发经营公司进行规范化股份制改组的基础上，采取定向募集方式设立的股份有限公司。1993 年 4 月 29 日在海南省工商行政管理局登记注册，设立时注册资本为人民币 7,000 万元。1999 年 3 月 23 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]30 号文批准，向社会公众发行人民币普通股 1,334 万股并于 1999 年 4 月 8 日在上海证券交易所挂牌上市。2014 年 10 月 29 日，美都控股股份有限公司更名为美都能源股份有限公司。

公司分别于 2000 年 6 月 2 日、2005 年 6 月 20 日和 2006 年 7 月 18 日，将资本公积按每 10 股转增 10 股、每 10 股转增 2 股和每 10 股转增 3 股的比例转增股本，经上述发行及转增后的股本总额为 16,642.08 万股；经中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]224 号文核准，本公司于 2007 年 12 月向美都集团股份有限公司发行 6,300 万股人民币普通股购买该公司所持有的浙江恒升投资开发有限公司 100%股权，经上述发行后的股本总额为 22,942.08 万股。2008 年 5 月 27 日，公司以资本公积按每 10 股转增 2.5 股及未分配利润按每 10 股送 2.5 股的比例转增股本，经上述转、送后的股本总额为 34,413.12 万股。

根据公司 2008 年 8 月 16 日第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]201 号文核准，公司 2009 年 6 月向特定投资者发行人民币普通股 17,100 万股，截至 2009 年 6 月 8 日，公司共计收到特定投资者认股资金 90,801 万元，扣除承销费等各项发行费用 2,801 万元后，变更增加注册资本(实收资本)合计人民币 17,100 万元，超额部分增加资本公积 70,900 万元，公司于 2009 年 6 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次特定投资者现金认购的股权登记相关事宜。

根据公司 2010 年 7 月 28 日第一次临时股东大会决议，公司以资本公积按每 10 股转增 12 股的比例转增股本，共计转增股本 61,815.744 万股。

根据公司 2011 年 5 月 13 日 2010 年年度股东大会决议，公司按未分配利润每 10 股送红股 0.5 股，以资本公积按每 10 股转增 0.5 股的比例转增股本，共计转增股本 11,332.8864 万股。

根据 2012 年 4 月 24 日美都集团股份有限公司与闻掌华签订的股权转让协议，控股股东美都集团股份有限公司将所持股份 15,635 万股转让给自然人闻掌华。本次股权转让后，控股股东仍为美都集团股份有限公司。

根据 2012 年 5 月 21 日美都集团股份有限公司与闻掌华、俞建文签订的股权转让协议，控股股东美都集团股份有限公司将所持股份 209,378,784 股全部转让给自然人闻掌华、俞建文，其中转让给闻掌华 119,190,840 股，转让给俞建文 90,187,944 股。本次股权转让后，美都集团股份有限公司不再持有本公司股份，闻掌华成为公司控股股东，所持股份为 275,540,840 股，占公司总股本的 22.10%。

根据公司 2012 年 5 月 11 日 2011 年年度股东大会决议，公司 2012 年 6 月按 2011 年末未分配利润每 10 股送红股 1 股，增加股本 124,661,750 股，变更后的股本为 1,371,279,254 股。

根据 2012 年 11 月 6 日公司 2012 年第二次临时股东大会决议，公司实施限制性股票激励计划，计划共授予限制性股票 2,150 万股，2012 年 11 月 20 日向王爱明、戴肇辉、翁永堂、陈东东、王勤、韩东民 6 名高管授予限制性股票 1,950 万股，授予价格为 1.32 元/股。截止 2012 年 11 月 29 日，公司已收到该部分增资款项，增资后的注册资本变更为人民币 1,390,779,254.00 元。

2014 年 2 月 11 日，根据公司 2012 年度第二次临时股东大会的授权和七届三十次董事会会议决议，公司将股权激励第一期末未达到激励目标的股份 585 万股进行回购并予以注销，回购价格按照授予时的价格 1.32 元/股，变更后的股本为 1,384,929,254 股。

根据 2014 年 5 月 19 日公司 2013 年年度股东大会决议，公司以现有总股本 1,384,929,254 股为基数，向全体股东派发股票股利，每 10 股送 0.5 股，增加股本 69,246,463 股，变更后的股本为 1,454,175,717 股。

2014 年 8 月，公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]643 号文核准，由主承销商新时代证券有限责任公司通过上海证券交易所系统采用非公开发行股票的方式，向符合中国证券监督管理委员会相关规定条件的 8 名特定投资者发行人民币普通股(A 股)股票 1,003,004,292 股，发行价为每股人民币 2.33 元。

2015 年 6 月 23 日，根据公司 2012 年度第二次临时股东大会的授权和八届三十次董事会会议决议，公司将股权激励第三期末未达到激励目标的股份 614.25 万股进行回购并予以注销。

经上述股本变更后，截止 2015 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 2,451,037,509.00 元，总股本为 2,451,037,509.00 股。

公司注册地：浙江省德清县武康镇英溪南路 289 号。法定代表人：闻掌华。

公司经营范围为：石油、天然气勘探开发和石油化工项目的技术开发、咨询、服务；新能源产品技术研发；旅游业开发；海洋资源开发；现代农业开发；房地产开发经营；仓储业(不含危化品)；建材、电子产品、现代办公用品、化工产品(不含危险品及易制毒化学品)、农副土特产品、纺织品、百货、五金工具、矿产品、燃料油(不含成品油)的批发、零售、代购代销；实业投资，基础建设投资，财务管理咨询，投资管理；经营进出口业务。(依法须经批准的项

目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司第一大股东为闻掌华，该股东持有本公司股权为 656,103,748 股，持股比例为 26.77%。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围变动具体详见“本附注六、合并范围的变动”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司营业周期根据业务板块不同而确定不同的营业周期。具体划分标准为：

1、生产型企业营业周期是根据从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间确定。

2、贸易型企业营业周期是根据从购买商品起至实现销售获取现金或现金等价物的期间确定。

3、房地产开发业务由于项目建设期及基建质保期较长，其营业周期一般超过一年，其他业务的营业周期通常为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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、非同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同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，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资

的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，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，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

（3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日当期平均汇率折算。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。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金

股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注三之十应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。(其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间达到或超过12个月”。)

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

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

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额500万元以上(含)的款项；其他应收款——金额1,000万元以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

合并范围关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	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
合营联营企业组合	单项金额重大经单项测试后无减值的应收联营企业组合	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
应收房产按揭款组合	因房地产销售形成、由银行按揭且账龄在一年以内的应收账款	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
履约保证金组合	因履行合同而按约定预付的保证金，待合同履行完毕后可收回	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
应收代位追偿款组合	保险人承担赔偿责任保险金责任后，依法从被保险人取得代位追偿权向第三者责任人索赔而应取得的赔款。	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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	40.00	40.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

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

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

（十一）发放贷款及垫款的贷款损失准备的确认标准和计提方法

（1）单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1000 万元以上(含)且占发放贷款及垫款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提贷款损失准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提贷款损失准备。

(2) 按组合计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

组合名称	确定组合的依据	贷款损失准备的计提方法
按风险特征组合	以风险特征为信用风险组合确认依据	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备

以风险特征组合的发放贷款及垫款的贷款损失准备计提方法：

风险特征	计提比例(%)
正常	1.50
关注	2.00
次级	25.00
可疑	50.00
损失	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

单项计提贷款损失准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
贷款损失准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品以及意图出售而暂时出租的开发产品和在开发过程中的开发成本等。其中房地产开发成本按其实际支出主要包括：土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费、建筑安装工程费、配套设施费、开发间接费；其中前五项按所开发相关产品直接归集，开发间接费按照各类开发产品价值的投入为分配标准，将其分配记入各项开发产品成本。

2、发出存货的计价方法

(1) 购入并已验收入库外购商品、材料按实际成本入账，发出外购商品、材料采用加权平均法计算。

(2) 开发用土地按实际成本入账，在项目开发时，按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 开发产品按实际成本入账，发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期

平均摊销。

(5) 公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为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。

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款。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。

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值。

(4) 以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本应按照《企业会计准则第12号—债务重组》和《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的原则确定。

2、后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或按公允价值确认为金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3、确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

见“附注三、（二十）、长期资产减值”。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转

让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本模式计量。其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。其减值准备依据和方法见“附注三、（二十）、长期资产减值”。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

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。同时满足以下条件时予以确认：

- 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。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-40	3%-5%	9.70-2.43
机器设备	10-20	3%	9.70-4.85
运输工具	5-6	3%-5%	19.00-16.17
电子及其他设备	3-10	0%-5%	33.33-9.50
固定资产装修	5-10	0%	20.00-10.00

4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

5、固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(十六) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为出包方式建造。

2、在建工程的计量

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

3、在建工程转固

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。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- ①.固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②.已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产

品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③.该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④.所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

4、在建工程的减值

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：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。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）油气资产

1、油气资产的确认条件和初始计量

油气资产是指持有的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关设施。为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化，按照取得时的成本进行初始计量。开发井及相关设施的成本予以资本化，按照取得时的成本进行初始计量。

钻井勘探支出，分别以下情况处理：

（1）确定该井发现了探明经济可采储量的，将钻探该井的支出结转为井及相关设施成本；

（2）确定未发现探明经济可采储量的，将钻探该井的支出扣除净残值后计入当期损益；

（3）完井当时无法确定是否发现了探明经济可采储量的，暂时资本化，但暂时资本化时间不超过1年；

（4）完井1年后仍无法确定是否发现了探明经济可采储量的，将暂时资本化的支出全部

计入当期损益。

2、油气资产的折耗计提方法

按照产量法对油气资产计提折耗，对矿区权益以探明经济可采储量为基础计提折耗，对井及相关设施以探明已开发经济可采储量为基础计提折耗。

3、油气资产的减值测试及减值准备计提方法：

（1）探明矿区权益、井及相关设施的减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明探明矿区权益、井及相关设施可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）未探明矿区权益减值测试及减值准备计提方法

未探明矿区权益应当至少每年进行一次减值测试。单个矿区取得成本较大的，应当以单个矿区为基础进行减值测试，并确定未探明矿区权益减值金额。单个矿区取得成本较小且与其他相邻矿区具有相同或类似地质构造特征或储层条件的，可按照若干具有相同或类似地质构造特征或储层条件的相邻矿区所组成的矿区组进行减值测试。未探明矿区权益公允价值低于账面价值的差额，应当确认为减值损失，计入当期损益。未探明矿区权益减值损失一经确认，不得转回。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的

现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

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

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

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（二十）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

但企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负债表日都应当进行减值测试。如果公司存在商誉或使用寿命不确定的无形资产需要披露每年

进行减值测试的政策。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中

较短的期限平均摊销。

（二十二）维修基金和质量保证金的确认和计量

1、维修基金

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售(预售)时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

2、质量保证金

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期到期后，将质量保证金余额退还给施工单位。

（二十三）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十四）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（二十五）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法：

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、股份支付的会计处理

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值

为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十六）应付债券

本公司将发行的金融工具划分为金融负债，初始计量按照实际收到金额确定。发行债券发生的手续费、佣金等交易费用计入应付债券的初始计量成本。

应付债券存续期间，计提利息并对账面利息调整按照实际利率法采用摊余成本进行后续计量。除符合资本化条件的利息费用计入相关资产成本以外，其他计入当期损益。

（二十七）优先股、永续债

1、其他金融工具会计处理的基本原则

公司发行的金融工具按照金融工具列报准则和财政部颁布的《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。

对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

公司发行金融工具发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

2、重分类的会计处理

当发行的金融工具原合同条款约定的条件或事项随着时间的推移或经济环境的改变而发生变化，导致已发行金融工具重分类的，按照以下方法处理：

（1）原分类为权益工具的金融工具，自不再被分类为权益工具之日起，应当将其重分类为金融负债，以重分类日该工具的公允价值计量，重分类日权益工具的账面价值和金融负债的公允价值之间的差额确认为权益。

（2）原分类为金融负债的金融工具，自不再被分类为金融负债之日起，应当将其重分类为权益工具，以重分类日金融负债的账面价值计量。

（二十八）收入

1、销售商品

（1）房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满

足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

（2）石油天然气

石油天然气产品在完成生产后，已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该产品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

（3）商品销售

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留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地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；若已经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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；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。

（二十九）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别

下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：根据政府补助资金使用情况，确定资金使用是否形成资产划分资产相关政府补助和收益相关政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

5、政府补助的确认时点

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

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

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、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、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及

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

（三十一）租赁

1、租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

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承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；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[90%以上(含90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2、经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3、融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

（三十二）其他重要的会计政策和会计估计

1、对原油和天然气储量的估计

对于已探明的原油和天然气储量的估计取决于多种假设，需要根据情况作出调整，比如开发和生产活动的新情况或者经济因素的变化，包括产品价格、合同期限、技术进步或开发方案等。在按照产量法对油气资产计提折耗的情况下，已探明的原油和天然气储量的估计会

对油气资产折耗费用产生重大影响。已探明的原油和天然气储量评估的变化，对当期利润表中与油气生产相关的成本影响重大，如果探明储量或探明已开发储量减少将会增加油气资产的折耗，从而减少当期利润。同时原油和天然气的探明储量也是测试油气资产减值准备的重要因素。

2、对油气资产弃置义务的估计

油气资产弃置义务的金额根据预计的油气资产未来弃置支出的现值来确定。而对预计未来支出的估计是基于当地现有条件和相关要求作出的估计，同时对油气资产预计的经济使用寿命和折现率的变化也会影响现值。上述这些估计如果发生变化将会影响本公司的财务状况。

(三十三) 重要会计政策和会计估计变更

公司没有需要披露的重要会计政策和会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
生产税(美国) Production Tax	油气销售净收入(销售额扣减与销售直接相关的费用后的净收入)	[注1]
从价税(美国) Ad Valorem tax	在产油井的评估价值	[注2]
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	[注3]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
新加坡所得税	应纳税所得额	17%
德克萨斯州所得税 Texas Margin Tax	应纳税所得额	1%
美国联邦所得税 US Federal Income Tax	应纳税所得额	[注4]

[注 1]原油销售对应的税率为 4.6%，天然气和凝析油销售对应的税率为 7.5%。

[注 2]从价税税率由在产油井所在郡政府规定，目前公司的在产油井涉及到的三个郡的从价税税率分别为：Madison1.840%、Grimes1.840%、Brazos1.802%。

[注 3]根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》规定，房地产开发企业出售普通标准住宅增值额，未超过扣除项目金额之和 20%的，免缴土地增值税；增值额超过 20%的，按税法规定的税率，即按增值额与扣除项目金额的比率，实行四级超率累进税率(30%-60%)计缴。根据国家税务总局国税发[2004]100 号文和房地产项目开发所在地地方税务局的有关规定，从事房地产开发的公司按照房地产销售收入和预收房款的一定比例(2%-3%)计提和预缴土地增值税，待项目符合清算条件后向税务机关申请清算。

[注 4]美国联邦所得税征收采用全额累进税率法，应纳税所得额在 0-50,000 美元之间时，税率为 15%，应纳税所得额在 50,001-75,000 美元之间时，税率为 25%，应纳税所得额在 75,001-10,000,000 美元之间时，税率为 34%，应纳税所得额超过 10,000,000 美元时，税率为 35%。

五、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	420,779.09	451,149.38
银行存款	415,561,543.50	1,904,221,322.45
其他货币资金	1,056,036,679.82	1,119,316,932.60
合计	1,472,019,002.41	3,023,989,404.43
其中:存放在境外的款项总额	98,290,001.00	1,338,729,320.23

注 1: 期末受限货币资金 1,056,036,679.82 元。包含定期存款 30,300,000.00 元、信用证保证金 23,523,287.75 元、票据保证金 74,001,597.36 元、按揭保证金 10,520,834.81 元、存出保证金 16,317,648.64 元、质押保证金 901,330,000.00 元及其他保证金 43,311.26 元。

注 2: 期末存放在境外的款项总额 98,290,001.00 元，其中资金汇回受到限制的款项总额为人民币 0.00 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	445,816.98	34,815,996.93
其中：债务工具投资	445,816.98	34,815,996.93

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
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	419,542,630.14	474,535,645.92
其中：债务工具投资		
权益工具投资	419,542,630.14	474,535,645.92
其他		
合计	419,988,447.12	509,351,642.85

3、衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	59,742,010.21	107,121,381.41
其中：套期工具	59,742,010.21	107,121,381.41
合计	59,742,010.21	107,121,381.41

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		
信用证	817,309,885.65	
合计	817,309,885.65	

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,477,826.13	5.77	12,477,826.13	100.00	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	203,907,091.91	94.23	3,823,155.63	1.87	200,083,936.28
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	216,384,918.04	100.00	16,300,981.76		200,083,936.28

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,972,153.63	9.07	12,972,153.63	100.00	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	130,040,888.97	90.93	6,832,885.43	5.25	123,208,003.54
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	143,013,042.60	100.00	19,805,039.06		123,208,003.54

注：①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 500 万元（含）以上的客户应收账款。单项金额重大的应收账款经减值测试后不存在减值，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。②单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款，是指除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江九真实业有限公司	12,477,826.13	12,477,826.13	100.00	破产清算
合 计	12,477,826.13	12,477,826.13	—	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	41,734,996.95	2,025,385.33	5.00
1 至 2 年	3,910,932.94	391,093.29	10.00
2 至 3 年	50,167.00	10,033.40	20.00
3 至 4 年	754,074.00	301,629.60	40.00
4 至 5 年	251,761.95	125,880.98	50.00
5 年以上	969,133.03	969,133.03	100.00
合 计	47,671,065.87	3,823,155.63	

注：公司确定按账龄分析法计提坏账准备的依据：按照本公司坏账计提政策计提。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款情况：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围关联方组合			
合营联营企业组合			
应收房产按揭款组合	156,236,026.04		
履约保证金组合			
应收代位追偿款组合			
合 计	156,236,026.04		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,998,384.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 494,327.50 元。

其中，本报告期坏账准备收回或转回金额重要的情况：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
浙江九真实业有限公司	494,327.50	由浙江恒升投资开发有限公司德清分公司代收清算款
合计	494,327.50	

(3) 本期实际核销的应收账款情况： 无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数比例(%)	相应计提坏账准备 期末余额
1. 客户一	127,323,146.04	58.84	
2. 客户二	21,491,651.44	9.93	1,074,582.57
3. 客户三	12,477,826.13	5.77	12,477,826.13
4. 客户四	8,383,978.14	3.87	419,198.91

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数比例(%)	相应计提坏账准备 期末余额
5. 客户五	3,188,240.00	1.47	159,412.00
合 计	172,864,841.75	79.88	14,131,019.61

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款： 无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额： 无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	71,514,473.11	67.11	26,656,309.85	45.44
1 至 2 年	8,900,227.02	8.35	9,561,976.55	16.30
2 至 3 年	5,725,524.21	5.37	9,588,212.24	16.34
3 年以上	20,426,496.98	19.17	12,861,601.09	21.92
合计	106,566,721.32	100.00	58,668,099.73	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付账款未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	账龄	未结算原因
浙江中骏建设有限公司	7,522,181.00	3-4 年	预付施工许可证款及保证金
连云港住房公积金管理中心灌云县管理处	7,573,900.00	1-5 年以上	公积金贷款保证金
浙江展诚建设集团有限公司	6,174,718.11	0-3 年以上	尚未办理最终结算
灌云县人民防空办公室	3,000,000.00	5 年以上	预付保证金
灌云县财政局	3,000,000.00	5 年以上	预付保证金
合计	27,270,799.11		

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
1.安徽津诚建设有限公司	非关联方	29,580,771.00	27.76	1 年以内	尚未办理最终结算
2.杭州中亿物资有限公司	非关联方	25,000,000.00	23.46	1 年以内	尚未办理最终结算
3.连云港住房公积金管理中心灌云县管理处	非关联方	7,573,900.00	7.11	1-5 年以上	公积金贷款保证金
4.浙江中骏建设有限公司	非关联方	7,522,181.00	7.06	3-4 年	预付施工许可证款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
					及保证金
5.浙江展诚建设集团有限公司	非关联方	6,174,718.11	5.79	0-3 年以上	尚未办理最终结算
合 计		75,851,570.11	71.18		—

7、应收利息

(1) 应收利息分类：

项目	期末余额	期初余额
定期存款	12,203,224.61	189,673.94
委托贷款		
债券投资	63,952.78	
保证金	47,764.20	15,048,807.64
发放贷款	1,199,090.06	1,536,705.18
其他	9,632,779.97	155,209.47
合 计	23,146,811.62	16,930,396.23

(2) 重要逾期利息：无

8、应收股利

(1) 应收股利：

被投资单位名称	期末余额	期初余额
北京首都开发股份有限公司	5,040,000.00	
合 计	5,040,000.00	

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	764,755,299.71	99.78	8,965,250.80	1.17	755,790,048.91
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,657,582.00	0.02	1,657,582.00	100.00	
合 计	766,412,881.71	100.00	10,622,832.80		755,790,048.91

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	565,367,812.65	100.00	13,078,453.87	2.31	552,289,358.78
3. 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	565,367,812.65	100.00	13,078,453.87	2.31	552,289,358.78

注：①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 1000 万元以上的款项。单项金额重大的其他应收款经减值测试后不存在减值，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。②单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款，是指除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况：

名称单位	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
家景-沈永	1,657,582.00	1,657,582.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,657,582.00	1,657,582.00	—	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,304,242.26	2,644,390.90	5.00
1 至 2 年	4,183,017.11	418,301.72	10.00
2 至 3 年	5,294,070.25	1,058,814.05	20.00
3 至 4 年	2,066,992.74	826,797.10	40.00
4 至 5 年	51,000.00	25,500.00	50.00
5 年以上	3,991,447.03	3,991,447.03	100.00
合 计	71,890,769.39	8,965,250.80	

注：公司确定按账龄分析法计提坏账准备的依据：按照本公司坏账计提政策计提。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款情况：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围关联方组合			
合营联营企业组合	642,104,609.96		
应收房产按揭款组合			
履约保证金组合	42,794,736.13		
应收代位追偿款组合	7,965,184.23		
合 计	692,864,530.32		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 954,190.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,393,024.00 元。

其中本报告期坏账准备转回或收回金额重要的情况：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
NEW GULF RESOURCES, LLC.	990,985.85	银行转账
Stephens Production Company	738,306.34	银行转账
DUKE MINERALS, LLC	176,427.21	银行转账
浙江宝华控股集团有限公司	1,487,304.60	银行转账
合计	3,393,024.00	

(3) 本报告期实际核销的其他应收账情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	16,787.45

(4) 其中，重要的其他应收账款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销	款项是否因关联
------	---------	------	------	-------	---------

				程序	交易产生
海南宝华恒欣物业服务 有限公司	往来款	16,787.45	错误挂账	集团批复	是
合计		16,787.45	—	—	—

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金、履约保证金等	42,794,736.13	32,209,600.00
联营、合营企业往来	642,104,609.96	378,695,971.13
代收代垫款	15,386,428.26	26,090,575.78
出口退税		
备用金	213,079.77	264,724.26
其他	65,914,027.59	128,106,941.48
合计	766,412,881.71	565,367,812.65

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
1.海南美都置业有限公司	来款	209,125,801.51	0-4 年	27.29	
2.浙江宝华建设集团有限公司	往来款	111,625,862.51	0-2 年	14.56	
3.德清联创科技新城建设有限 公司	保证金	30,000,000.00	3 至 4 年	3.91	
4.J ARON & COMPANY	货款	13,577,593.37	1 年以内	1.77	678,879.67
5.住房公积金管理中心	保证金	5,075,500.00	1-3 年	0.66	
合 计	—	369,404,757.39	—	48.19	678,879.67

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

10、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,475,319.29	64,132.64	1,411,186.65	1,904,924.87	85,612.91	1,819,311.96

在产品						
库存商品	2,746,751.10		2,746,751.10	6,221,347.15		6,221,347.15
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的 已完工未结算资 产						
房地产开发成本	2,420,983,740.94		2,420,983,740.94	2,348,952,077.74		2,348,952,077.74
房地产开发产品	487,309,443.14		487,309,443.14	799,937,425.00		799,937,425.00
合 计	2,912,515,254.47	64,132.64	2,912,451,121.83	3,157,015,774.76	85,612.91	3,156,930,161.85

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	85,612.91			21,480.27		64,132.64
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已 完工未结算资产						
房地产开发成本						
房地产开发产品						
合计	85,612.91			21,480.27		64,132.64

(2) 存货—房地产开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时 间	预计投资总 额(万元)	期末数	期初数
宣城美都新城五期	2013 年 9 月	2016 年 12 月	20,000.00	100,927,168.64	84,476,051.07
美都玉府	2014 年 3 月	2017 年 12 月	65,000.00	257,677,152.83	176,749,187.00
琼海美都半岛花园二 期、三期	2010 年 9 月	2016 年 6 月	15,000.00		115,420,777.04
金尚海湾	2010 年 7 月	2016 年 12 月	80,083.00	233,867,908.16	219,414,573.47
灌云美都新城四期	2008 年 5 月	2016 年 12 月	70,200.00		105,896,433.09
美都御府二期	2011 年 6 月	2016 年 12 月	110,000.00	409,179,944.27	287,739,221.47

美都能源德清置业有限公司 2#地块	2014 年 12 月	2017 年 12 月	40,000.00	61,799,948.50	56,795,795.67
科技新城拆迁安置小区(一期)	2012 年 9 月	2016 年 9 月	61,000.00	415,172,166.69	298,428,231.67
雷甸农村新社区建设一期(北区)	2012 年 12 月	2016 年 8 月	50,000.00	350,252,157.67	240,912,776.65
美都·铭座	2013 年 12 月	2016 年 6 月	30,000.00	241,565,840.51	190,260,009.13
金鹅山安置小区二期(南区)	2013 年 4 月	2016 年 2 月	40,000.00		287,106,837.67
余政储出[2012]70 号地块	2014 年 12 月	2016 年 12 月	70,000.00	350,541,453.67	283,863,915.69
美都 7 号楼					1,888,268.12
合计				2,420,983,740.94	2,348,952,077.74

(3) 存货—房地产开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
美都商业广场	2006 年 12 月	4,184,284.79		771,443.10	3,412,841.69
丁香家园三期	2006 年 8 月	549,326.85	2,840.00	144,583.05	407,583.80
百合公寓	2005 年 9 月	2,800,000.00		630,000.00	2,170,000.00
恒升商业大厦	2005 年 1 月	49,087,400.05	228,375.73	1,188,802.00	48,126,973.78
美都现代城	2004 年 9 月	1,230,913.70		1,230,913.70	
兴康南路	2006 年 12 月	365,654.70		365,654.70	
蓝色港湾一期、二期	2006 年 9 月	1,211,057.72		113,389.43	1,097,668.29
群益街项目	2005 年以前	1,503,899.64			1,503,899.64
美都 7 号楼	2005 年以前		1,888,268.12		1,888,268.12
美都丁桥华庭	2009 年 11 月	28,976,338.02		119,999.98	28,856,338.04
宣城美都新城一期	2009 年 10 月	1,579,154.26			1,579,154.26
宣城美都新城二期	2011 年 8 月	1,440,269.75		858,705.66	581,564.09
宣城美都新城三期	2013 年 3 月	28,036,549.48		21,399,723.50	6,636,825.98
宣城美都新城四期	2014 年 12 月	19,922,426.41		12,735,814.68	7,186,611.73
宝华酒店二期	2010 年 6 月	13,441,925.33	238,895.30	1,345,706.40	12,335,114.23
灌云美都新城一期	2010 年 10 月	3,891,700.08		106,685.07	3,785,015.01
灌云美都新城二期	2012 年 8 月	28,701,750.05		5,513,087.58	23,188,662.47
灌云美都新城三期	2013 年 3 月	55,686,391.88		10,599,028.05	45,087,363.83
灌云美都新城四期	2015 年 12 月		150,308,299.09	112,264,244.10	38,044,054.99
琼海美都半岛花园一期	2012 年 6 月	87,497,811.32		87,497,811.32	
美都御府一期	2013 年 12 月	225,411,018.06	588,721.43	11,956,364.52	214,043,374.97
美都望城	2013 年 6 月	101,093,510.99	845,411.00	84,922,584.74	17,016,337.25

美都石榴派	2014年6月	143,326,041.92	207,468.00	113,171,718.95	30,361,790.97
金鹅山安置小区二期 (南区)项目	2015年2月		287,106,837.67	287,106,837.67	
合计		799,937,425.00	441,415,116.34	754,043,098.20	487,309,443.14

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

存货项目名称	期末数	其中借款费用资本化金额
科技新城拆迁安置小区(一期)	415,172,166.69	31,835,297.96
雷甸农村新社区建设一期(北区)	350,252,157.67	20,961,878.16
余政储出[2012]70号地块	350,541,453.67	52,929,537.38
美都望城	17,016,337.25	689,028.93
美都石榴派	30,361,790.97	629,785.22
金尚海湾	233,867,908.16	48,682,083.83
美都御府二期	409,179,944.27	44,300,436.88
美都能源德清置业有限公司2#地块	61,799,948.50	6,295,798.47
美都御府一期	214,043,374.97	14,696,085.99
宣城美都新城五期	100,927,168.64	9,116,859.82
美都玉府	257,677,152.83	21,776,316.24
美都·铭座	241,565,840.51	38,090,467.37
合计	2,682,405,244.13	290,003,576.25

(6) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况: 无

11、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	254,890.13	
合 计	254,890.13	

12、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	168,562,845.87	4,500,000.00
预缴税费	126,473,148.75	108,293,629.44
委托贷款		
合 计	295,035,994.62	112,793,629.44

13、发放贷款及垫款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	贷款损失准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	贷款损失准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提贷款损失准备								
按组合计提贷款损失准备	276,470,000.00	100.00	6,480,150.00	2.34	353,065,000.00	100.00	5,826,475.00	1.65
单项金额虽不重大但单项计提贷款损失准备								
合 计	276,470,000.00	100.00	6,480,150.00	2.34	353,065,000.00	100.00	5,826,475.00	1.65

[注]发放贷款及垫款种类的说明

①单项金额重大并单项计提贷款损失准备：金额1000万元以上(含)且占发放贷款及垫款账面余额10%以上，单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款。

②按组合计提贷款损失准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提贷款损失准备的发放贷款及垫款。

③单项金额虽不重大但单项计提贷款损失准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款。

(2) 贷款损失准备计提情况

按组合计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

风险特征组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	贷款损失准备	账面余额	比例(%)	贷款损失准备
正常	270,930,000.00	98.00	4,063,950.00	351,765,000.00	99.64	5,276,475.00
关注	540,000.00	0.20	16,200.00			
次级	2,000,000.00	0.72	600,000.00	1,000,000.00	0.28	250,000.00
可疑	3,000,000.00	1.09	1,800,000.00			

损失				300,000.00	0.08	300,000.00
合计	276,470,000.00		6,480,150.00	353,065,000.00	100.00	5,826,475.00

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	148,499,442.00	0.00	148,499,442.00	37,666,042.00		37,666,042.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	148,499,442.00	0.00	148,499,442.00	37,666,042.00		37,666,042.00
合计	148,499,442.00	0.00	148,499,442.00	37,666,042.00		37,666,042.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产情况：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
浙江昆仑创元股权投资合伙企业(有限合伙)	37,666,042.00			37,666,042.00					12.91	
浙江领航股权投资基金合伙企业(有限合伙)		110,000,000.00		110,000,000.00					0.11	
德清庆阳投资合伙企业(有限合伙)		833,400.00		833,400.00					8.34	
合计	37,666,042.00	110,833,400.00		148,499,442.00						

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	588,176,064.71	40,210,097.44	11,400,000.00	616,986,162.15
小 计	588,176,064.71	40,210,097.44	11,400,000.00	616,986,162.15
减：长期股权投资减值准备				
合计	588,176,064.71	40,210,097.44	11,400,000.00	616,986,162.15

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增减变动			
				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
合 计		348,309,552.74	588,176,064.71	19,288,298.88		4,117,748.15	588,048.37
一、子公司							
1.							
二、合营企业							
1.							
三、联营企业		348,309,552.74	588,176,064.71	19,288,298.88		4,117,748.15	588,048.37
1.湖州银行股份有限公司	权益法	145,474,552.74	310,531,637.60			19,850,790.60	
2.中新力合股份有限公司	权益法	70,000,000.00	143,991,030.05			-3,938,069.89	588,048.37
3.浙江美都置业有限公司	权益法	98,000,000.00	107,089,459.88			-6,926,044.50	
4.浙江图讯科技有限公司	权益法	9,560,000.00	11,603,865.28			1,755,007.94	
5.杭州士兰泉投资有限公司	权益法	5,000,000.00	4,972,569.37			8,432.71	
6.杭州泽邦科技有限公司	权益	10,000,000.00	9,987,502.53			-262,665.42	

	法						
7.杭州图讯投资管理有限公司	权益法	275,000.00		275,000.00		-108,090.61	
8.上海美都勤远资产管理有限公司	权益法	10,000,000.00		10,000,000.00		-153,451.45	
9.海南美都置业有限公司	权益法			9,013,298.88		-6,108,161.23	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	期末 减值 准备
	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	3,550,582.84	11,400,000.00		12,665,419.20	616,986,162.15	—	—	
一、子公司								
1.								
二、合营企业								
1.								
三、联营企业	3,550,582.84	11,400,000.00		12,665,419.20	616,986,162.15			
1.湖州银行股份有限公司		11,400,000.00			318,982,428.20	14.24	14.24	
2.中新力合股份有限公司					140,641,008.53	12.50	12.50	
3.浙江美都置业有限公司					100,163,415.38	49.00	49.00	
4.浙江图讯科技有限公司	3,550,582.84				16,909,456.06	40.00	40.00	

5. 杭州士兰泉投资有限公司					4,981,002.08	12.12	12.12	
6. 杭州泽邦科技有限公司					9,724,837.11	24.39	24.39	
7. 杭州图讯投资管理有限公司					166,909.39	25.00	25.00	
8. 上海美都勤远资产管理有限公司					9,846,548.55	13.70	13.70	
9. 海南美都置业有限公司				12,665,419.20	15,570,556.85	40.00	40.00	

16、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	126,809,996.00			126,809,996.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货/固定资产/在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	126,809,996.00			126,809,996.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	51,046,987.09			51,046,987.09
2. 本期增加金额	5,702,275.48			5,702,275.48
(1) 计提或摊销	5,702,275.48			5,702,275.48
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 其他转出				
4.期末余额	56,749,262.57			56,749,262.57
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	70,060,733.43			70,060,733.43
2.期初账面价值	75,763,008.91			75,763,008.91

17、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	285,999,873.20	47,195,605.51	9,888,261.74	35,346,085.45	26,189,479.96	404,619,305.86
2.本期增加金额	27,608.00	4,015,281.85	1,408,249.48	2,065,012.01	4,218,938.94	11,735,090.28
(1) 购置		63,870.00	1,295,531.60	1,708,310.72		3,067,712.32
(2) 在建工程转入	27,608.00				4,207,805.94	4,235,413.94
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动增加			112,717.88	144,966.06		257,683.94
(5) 其他		3,951,411.85		211,735.23	11,133.00	4,174,280.08
3.本期减少金额	1,647,321.22		3,459,401.86	337,812.98		5,444,536.06
(1) 处置或报废			932,443.00	337,812.98		1,270,255.98
(2) 汇率变动减少						
(3) 其他	1,647,321.22		2,526,958.86			4,174,280.08
4.期末余额	284,380,159.98	51,210,887.36	7,837,109.36	37,073,284.48	30,408,418.90	410,909,860.08
二、累计折旧						
1.期初余额	130,509,537.20	43,112,156.25	7,051,828.17	28,269,605.68	4,075,720.05	213,018,847.35

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
2.本期增加金额	7,811,622.70	3,799,344.17	1,445,302.81	2,673,929.02	2,858,297.26	18,588,495.96
(1) 计提	7,811,622.70	1,025,778.37	1,401,799.01	2,298,417.11	2,858,297.26	15,395,914.45
(2) 汇率变动增加			43,503.80	40,507.00		84,010.80
(3) 其他		2,773,565.80		335,004.91		3,108,570.71
3.本期减少金额	815,409.16		2,725,222.25	186,623.92	10,189.11	3,737,444.44
(1) 处置或报废			592,795.02	186,623.92		779,418.94
(2) 汇率变动减少						
(3) 其他	815,409.16		2,132,427.23		10,189.11	2,958,025.50
4.期末余额	137,505,750.74	46,911,500.42	5,771,908.73	30,756,910.78	6,923,828.20	227,869,898.87
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	146,874,409.24	4,299,386.94	2,065,200.63	6,316,373.70	23,484,590.70	183,039,961.21
2.期初账面价值	155,490,336.00	4,083,449.26	2,836,433.57	7,076,479.77	22,113,759.91	191,600,458.51

18、在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建井及设施	54,880,605.79		54,880,605.79	33,031,953.67		33,031,953.67
宝华酒店装修				2,104,241.62		2,104,241.62
恒升名楼装修工程	1,289,000.00		1,289,000.00			
合计	56,169,605.79		56,169,605.79	35,136,195.29		35,136,195.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
------	-----	------	--------	------------	----------	------

在建井及设施	183,785,763.36	33,031,953.67	89,909,153.67	68,060,501.55		54,880,605.79
恒升名楼装修工程	10,000,000.00		1,289,000.00			1,289,000.00
宝华酒店装修	2,100,000.00	2,104,241.62		2,104,241.62		
合 计	195,885,763.36	35,136,195.29	91,198,153.67	70,164,743.17		56,169,605.79

续：

项目 名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
在建井及设施	29.88	29.88				自筹
恒升名楼装修工程	12.89	12.89				自筹
宝华酒店装修	100.20	100.00				自筹
合 计						

(3) 本报告期计提在建工程减值准备情况：无

19、油气资产

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,320,488,620.52	60,784,461.63	2,401,693,046.28	5,782,966,128.43
2.本期增加金额	825,840,077.93	320,863,590.39	407,102,953.81	1,553,806,622.13
(1) 外购	622,547,513.13	317,142,417.10	192,027,899.50	1,131,717,829.73
(2) 自行建造			68,060,501.55	68,060,501.55
(3) 汇率变动增加	203,292,564.80	3,721,173.29	147,014,552.76	354,028,290.85
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 汇率变动减少				
4.期末余额	4,146,328,698.45	381,648,052.02	2,808,796,000.09	7,336,772,750.56
二、累计折旧				
1.期初余额	253,227,749.41		186,017,802.79	439,245,552.20
2.本期增加金额	242,534,603.10		225,008,085.14	467,542,688.24
(1) 计提	226,249,593.15		214,402,854.22	440,652,447.37
(2) 汇率变动增加	16,285,009.95		10,605,230.92	26,890,240.87
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 汇率变动减少				

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施	合计
4.期末余额	495,762,352.51		411,025,887.93	906,788,240.44
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 汇率变动增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 汇率变动减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,650,566,345.94	381,648,052.02	2,397,770,112.16	6,429,984,510.12
2.期初账面价值	3,067,260,871.11	60,784,461.63	2,215,675,243.49	5,343,720,576.23

20、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、期初余额	45,024,305.44			1,324,264.34	46,348,569.78
2、本期增加金额	415,348.97			176,495.21	591,844.18
(1) 购置	415,348.97			176,495.21	591,844.18
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	45,439,654.41			1,500,759.55	46,940,413.96
二、累计摊销					
1、期初余额	2,739,008.76			597,958.70	3,336,967.46
2、本期增加金额	359,497.04			600,330.44	959,827.48
(1) 计提	359,497.04			600,330.44	959,827.48
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	3,098,505.80			1,198,289.14	4,296,794.94

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
三、减值准备					
1、期初余额	29,748,098.86				29,748,098.86
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	29,748,098.86				29,748,098.86
四、账面价值					
1、期末账面价值	12,593,049.75			302,470.41	12,895,520.16
2、期初账面价值	12,537,197.82			726,305.64	13,263,503.46

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

21、商誉

(1) 商誉账面原值

被审计单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		
德清金盛典当有限 责任公司	370,926.19					370,926.19
德清县民兴担保有 限公司	17,004.45					17,004.45
合 计	387,930.64					387,930.64

(2) 商誉减值准备：无

22、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	3,122,924.49	3,811,877.40	2,123,590.66	254,890.13	4,556,321.10
合计	3,122,924.49	3,811,877.40	2,123,590.66	254,890.13	4,556,321.10

注：本年其他减少的原因为转入一年内到期的非流动资产。

23、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,926,261.34	7,767,435.48	22,707,063.95	6,747,227.68
内部交易未实现利润	9,762,135.89	2,440,533.98	9,762,135.89	2,465,533.97

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损				
未弥补亏损及油气资产支出抵扣	423,036,044.57	150,702,335.60	257,559,400.06	91,212,334.26
合计	462,724,441.80	160,910,305.06	290,028,599.90	100,425,095.91

(2) 未经抵销的递延所得负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	190,513,751.92	47,628,437.98		
部分处置股权实现损益	12,665,419.20	3,166,354.80	43,188,677.61	10,797,157.90
长期股权投资初始成本变动	14,080,493.00	3,520,123.25	14,080,493.00	3,520,123.25
合计	217,259,664.12	54,314,916.03	57,269,170.61	14,317,281.15

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债	449,268,707.62	54,314,916.03	104,635,856.83	14,317,281.15

(4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额	备注
可抵扣暂时性差异	36,218,279.00	10,971,435.98	
可抵扣亏损	29,021,302.65	29,812,423.76	
合计	65,239,581.65	40,783,859.74	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2015		1,077,127.42	
2016	2,498,479.04	3,180,360.45	
2017	1,254,479.93	3,758,113.71	

年份	期末金额	期初金额	备注
2018	2,753,458.47	3,812,486.40	
2019	3,820,745.79	17,984,335.78	
2020	18,694,139.42		
合 计	29,021,302.65	29,812,423.76	

24、其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
换地权益证书	6,687,523.00	6,687,523.00
信托产品		50,000,000.00
合 计	6,687,523.00	56,687,523.00

25、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	809,420,400.00	690,950,000.00
抵押借款	551,500,000.00	225,500,000.00
保证借款	628,000,000.00	598,000,000.00
信用借款	1,032,435,817.12	
保证及质押借款	439,941,400.00	322,777,250.00
保证及抵押借款	191,000,000.00	440,000,000.00
合 计	3,652,297,617.12	2,277,227,250.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

26、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	106,000,000.00	106,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	106,000,000.00	106,000,000.00

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

27、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付及预提工程款	221,140,488.62	238,354,344.57
质量保证金	690,113.00	1,056,351.56
应付货款	186,774,148.85	817,703,785.01
其他	268,338.85	3,359,753.60
合 计	408,873,089.32	1,060,474,234.74

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
浙江宝华建设集团有限公司	29,941,631.00	尚未办理最终结算
浙江省建工集团	14,738,175.00	尚未办理最终结算
浙江展诚建设集团股份有限公司	18,235,000.00	尚未办理最终结算
福建祥和建筑	2,217,904.00	尚未办理最终结算
浙江乐山建设有限公司	2,100,000.00	尚未办理最终结算
合 计	67,232,710.00	

28、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
售房款	996,261,391.90	883,545,121.45
货款	5,717.42	
其他	2,949,824.47	4,017,289.11
合 计	999,216,933.79	887,562,410.56

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
石榴派 4-3-801	885,172.00	未签订合同
石榴派 7-1-402	811,564.00	未签订合同
石榴派 1-2-1002	489,629.00	未签订合同
石榴派 1-2-1102	300,000.00	未签订合同
石榴派 4-2-1002	276,383.00	未签订合同
沈玉凤	1,240,439.00	房屋未交付
卢寿根 许建英	1,185,125.00	房屋未交付
沈月萍 姚伟金	1,146,587.00	房屋未交付
费奇英 沈国强	1,141,307.00	房屋未交付
温从腾	1,137,462.00	房屋未交付
凤琦	583,000.00	房屋未交付
刘勇	579,805.00	房屋未交付

童艾华	579,800.00	房屋未交付
吕宜莲	573,300.00	房屋未交付
唐成富	572,000.00	房屋未交付
德清科技新城安置房项目回购款	384,878,007.00	尚未交付
合计	396,379,580.00	

(3) 预收款项中预售房款明细情况

项目名称	期末数	期初数	预计竣工时间
灌云美都新城	4,915,286.00	84,143,451.00	已竣工
琼海美都半岛花园一期		4,607,804.01	已竣工
美都望城	5,238,230.11	15,051,386.11	已竣工
宝华酒店二期	146,800.79	610,516.33	已竣工
美都御府一期	9,520,593.00	899,728.00	已竣工
美都御府二期	112,025,632.00	61,767,003.00	已竣工
美都御府三期	147,671,078.00	15,797,829.00	2016 年 6 月
美都商业广场		400,000.00	已竣工
宣城美都新城三期	316,000.00	316,000.00	已竣工
宣城美都新城四期	494,000.00	1,303,744.00	已竣工
宣城美都新城五期	87,631,271.00	51,571,683.00	已竣工
美都石榴派	4,133,394.00	40,892,250.00	已竣工
科技新城拆迁安置小区(一期)	384,878,007.00	314,738,007.00	已竣工
金鹅山安置小区		125,000,000.00	已竣工
雷甸农村新社区一期(北区)	237,995,720.00	165,995,720.00	已竣工
百合公寓		450,000.00	已竣工
美都铭座	160,904.00		2017 年 10 月
良景学府	1,134,476.00		2016 年 12 月
合计	996,261,391.90	883,545,121.45	

(4) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,157,481.59	106,568,938.73	101,946,898.02	10,779,522.30

二、离职后福利-设定提存计划	34,951.46	3,890,832.61	3,908,204.50	17,579.57
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,192,433.05	110,459,771.34	105,855,102.52	10,797,101.87

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,747,432.82	100,115,863.41	95,561,974.72	9,301,321.51
2、职工福利费	216,065.88	2,583,331.13	2,583,331.13	216,065.88
3、社会保险费	19,602.21	2,099,499.92	2,105,033.72	14,068.41
其中: 医疗保险费	16,166.41	1,862,305.97	1,866,478.55	11,993.83
工伤保险费	1,463.99	159,865.16	160,306.14	1,023.01
生育保险费	1,971.81	77,328.79	78,249.03	1,051.57
4、住房公积金	25,008.00	1,078,353.00	1,105,529.00	-2,168.00
5、工会经费和职工教育经费	1,149,372.68	690,391.27	589,529.45	1,250,234.50
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		1,500.00	1,500.00	
合计	6,157,481.59	106,568,938.73	101,946,898.02	10,779,522.30

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	32,483.08	3,620,025.03	3,636,675.31	15,832.80
2、失业保险费	2,468.38	270,807.58	271,529.19	1,746.77
3、企业年金缴费				
合计	34,951.46	3,890,832.61	3,908,204.50	17,579.57

30、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-636,038.64	146,346.20
资源税		
消费税		
营业税	18,308,710.93	3,812,733.86
企业所得税	20,010,906.01	25,826,408.07
个人所得税	131,897.21	137,341.74

城市维护建设税	1,031,242.57	390,367.54
房产税	813,128.02	552,254.02
印花税	103,979.62	79,478.30
土地增值税	366,847.30	978,877.10
土地使用税	-118,013.05	180,101.84
教育费附加	530,806.63	119,434.56
地方教育附加	377,289.49	79,246.00
水利建设专项资金	410,543.43	348,035.38
从价税(Ad valorem taxes)	21,736,470.27	18,513,089.08
其他	23,894.54	369.43
合 计	63,091,664.33	51,164,083.12

31、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	41,665,913.94	48,402,978.19
企业债券利息	35,494,444.44	31,841,724.70
短期借款应付利息	11,953,245.11	11,063,922.01
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		
合 计	89,113,603.49	91,308,624.90

重要的已逾期未支付的利息情况：无

32、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	29,054,271.76	31,787,369.26
暂借款	399,344.00	12,282,075.03
应付暂收款	105,259,110.41	217,985,228.42
代扣代垫款	114,889.44	
其他	5,962,966.24	2,657,576.89
合 计	140,790,581.85	264,712,249.60

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽津城建设有限公司	4,041,000.00	未结算
浙江坤鸿建设有限公司	3,000,000.00	工程保证金
浙江省建工集团有限责任公司	1,043,800.00	尚未结算
安徽敬亭建设有限公司	784,216.07	未结算
浙江绿蕾装饰工程有限公司	767,632.00	尚未结算
浙江展诚建设有限公司	381,585.00	未结算
合 计	10,018,233.07	

33、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	284,354,744.00	299,843,335.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合 计	284,354,744.00	299,843,335.00

34、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
其中：短期融资券		700,000,000.00
超短期融资券		
一年内到期的递延收益		
担保赔偿准备金	374,500.00	591,100.00
未到期责任准备	555,990.00	989,785.00
合 计	930,490.00	701,580,885.00

35、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	2,446,568,620.73	2,850,273,391.08
保证借款		
信用借款		
保证加抵押借款	350,000,000.00	380,000,000.00
合 计	2,796,568,620.73	3,230,273,391.08

36、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
13 美都 PPN001	348,579,838.27	348,579,838.27
14 经贸债		299,633,346.40
15 财通证券公司债	1,186,179,857.78	
合 计	1,534,759,696.05	648,213,184.67

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
15 财通证券公司债	1,200,000,000.00	2015.7.27	3 年	1184000000	
13 美都 PPN001	350,000,000.00	2013/12/13	3 年	347,900,000.00	348,579,838.27
14 经贸债	300,000,000.00	2014.3.26	2015.4.26	298,800,000.00	299,633,346.40
15 经贸债 1	27,870,000.00	2015.3.24	2015.9.1	27,451,950.00	
15 经贸债 2	300,000,000.00	2015.3.25	2015.8.5	295,500,000.00	
15 经贸债 3	7,410,000.00	2015.4.9	2015.9.1	7,298,850.00	
15 经贸债 4	100,000,000.00	2015.4.23	2015.8.5	99,250,000.00	
15 经贸债 5	7,760,000.00	2015.4.20	2015.9.1	7,643,600.00	
15 经贸债 6	56,960,000.00	2015.4.22	2015.8.5	56,960,000.00	

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
15 财通证券公司债	1184000000	78,000,000.00	2,179,857.78	78,000,000.00		1,186,179,857.78
13 美都 PPN001		14,000,000.00		14,000,000.00		348,579,838.27
14 经贸债		8,325,000.00	366,653.60	308,325,000.00		
15 经贸债 1	27,451,950.00	1,044,934.11		28,496,884.11		
15 经贸债 2	295,500,000.00	9,291,780.82		304,791,780.82		
15 经贸债 3	7,298,850.00	250,214.39		7,549,064.39		
15 经贸债 4	99,250,000.00	2,849,315.06		102,099,315.06		
15 经贸债 5	7,643,600.00	242,154.52		7,885,754.52		
15 经贸债 6	56,960,000.00	1,638,575.34		58,598,575.34		

37、预计负债

项 目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			

项 目	期初余额	期末余额	形成原因
待执行的亏损合同			
油气资产弃置费	3,632,825.03	9,795,992.55	
其他			
合 计	3,632,825.03	9,795,992.55	

38、股本

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	2,457,180,009.00				6,142,500.00	6,142,500.00	2,451,037,509.00

注：2015年4月27日，根据公司八届十三次董事会决议，公司2014年经营业绩未能完全满足本次股权激励计划规定的限制性股票第三次解锁的条件，根据公司2012年第二次临时股东大会授权，公司董事会决定回购注销所有激励对象已获授但未达到第三期解锁条件的限制性股票共计6,142,500股。回购价格为1.237元/股，回购总价款为人民币7,598,272.50元。相关股票回购注销后，公司总股本由2,457,180,009股变更为2,451,037,509股，注册资本由2,457,180,009元减至2,451,037,509元。

39、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,298,688,189.71			1,298,688,189.71
其他资本公积	104,634,689.31	4,507,263.88		109,141,953.19
其中：被投资单位其他权益变动	39,363,451.04	4,138,631.21		43,502,082.25
未行权的股份支付				
其他	65,271,238.27	368,632.67		65,639,870.94
合 计	1,403,322,879.02	4,507,263.88		1,407,830,142.90

注：被投资单位：

- 1、因浙江中新力合担保有限公司的权益变动增加资本公积588,048.37元；
- 2、因浙江图讯科技股份有限公司的权益变动增加资本公3,550,582.84元；
- 3、因德清县民兴担保有限公司期初余额中有74,732.38元系2014年根据股东会协议转回2010年和2011年利润分配中不符合相关规定的涉及资本公积的部分。期初余额中2,484,474.00元为担保扶持基金，本年增加436,781.50元。公司相应增加资本公积368,632.67元。

40、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
第三期股权激励股份	6,142,500.00		6,142,500.00	
合 计	6,142,500.00		6,142,500.00	

注：见附注五、38、股本

41、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益							
其中：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	313,690.53	-11,530,804.21					-11,217,113.68
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							

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
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	313,690.53	-11,530,804.21					-11,217,113.68
三、其他综合收益合计	313,690.53	-11,530,804.21					-11,217,113.68

42、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	150,910,321.50	20,038,135.95		170,948,457.45
任意盈余公积金	678,343.37			678,343.37
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	151,588,664.87	20,038,135.95		171,626,800.82

注：法定盈余公积增加系公司根据母公司当年度净利润计提 10%的法定盈余公积金。

43、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	487,790,687.90	419,917,685.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	15,670,924.15	
调整后期初未分配利润	503,461,612.05	419,917,685.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,927,406.74	204,813,557.61
减：提取法定盈余公积	20,038,135.95	34,311,588.15

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,706,225.05	18,004,080.30
转作股本的普通股股利		68,953,963.00
期末未分配利润	518,644,657.79	503,461,612.05

注：公司所属境外子公司（MD America Energy LLC）对油气资产计提折耗所依据的油气资产储量基数与公司不一致，在编制合并财务报表时，公司按照中国储量标准对应的储量基数进行调整，此会计差错更正事项影响 2014 年末未分配利润 15,670,924.15 元。

44、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,901,379,983.58	4,377,892,858.15	4,194,188,963.97	3,164,192,870.93
其他业务	9,501,736.79	7,779,890.48	17,203,780.64	5,863,134.29
合 计	4,910,881,720.37	4,385,672,748.63	4,211,392,744.61	3,170,056,005.22

45、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	60,471,980.52	65,974,482.61
城市维护建设税	3,405,130.32	4,217,343.66
教育费附加	1,829,584.67	2,010,385.39
地方教育附加	1,219,260.11	1,342,784.73
资源税		
生产税(Production taxes)	42,602,909.36	51,758,938.44
从价税(Ad valorem taxes)	17,119,300.39	14,311,545.20
水利建设基金	1,859,802.05	1,645,476.14
土地增值税	-1,720,836.67	23,716,246.45
印花税	335,162.09	702,178.89
房产税	787,072.64	1,415,312.49
其他	4,106.09	75,223.29
合计	127,913,471.57	167,169,917.29

46、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,997,794.52	14,669,475.09
广告宣传费	2,494,322.16	5,901,125.11
办公费	296,730.55	2,230,240.58
交通差旅费	60,976.50	81,742.00
业务招待费	68,979.10	16,735.40
维修装修费	291,982.45	350,365.73
运杂费	653,141.62	882,300.00
汽车费用	223,415.07	144,385.39
通讯费	21,556.11	68,677.96
租赁费		
折旧费	14,142.79	
物业费	954,793.40	2,103,406.16
交易费	25,824.31	424,255.79
销售佣金	395,000.00	2,962,839.68
计提担保赔偿准备	-216,600.00	42,183.88
计提未到期责任准备	-433,795.00	-56,072.00
其他	2,692,823.16	1,388,935.34
合计	21,541,086.74	31,210,596.11

47、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	84,772,140.16	90,831,353.80
办公费	10,932,497.02	17,088,504.32
业务招待费	5,074,947.92	5,547,932.56
交通差旅费	2,425,558.17	4,947,025.19
保险费	760,961.04	1,985,333.44
折旧摊销费	14,136,068.58	13,314,625.58
通讯费	1,001,329.68	1,187,605.82

维修装修费	894,696.59	6,400,273.34
汽车费用	1,379,097.52	3,539,688.45
税金	5,557,325.20	4,034,733.10
燃料费	253,735.90	244,811.30
租赁费	963,843.61	4,925,871.16
会务费	1,600.00	
专业服务费	8,747,369.49	49,202,246.03
董事会费	265,200.00	260,000.00
股权激励成本	1,676.20	4,624,652.06
研究与开发费用	108,687.82	
其他	40,155,573.12	4,139,680.92
合计	177,432,308.02	212,274,337.07

48、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	541,606,747.00	862,965,441.06
减：利息收入	42,055,437.79	28,215,958.56
汇兑净损失	-150,235,761.92	8,653,172.52
手续费	59,140,844.54	2,106,438.99
合计	408,456,391.83	845,509,094.01

49、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-5,042,667.72	4,598,723.48
二、存货跌价损失		-6,300.12
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、贷款损失准备金	1,668,675.00	5,826,475.00
十五、其他		
合计	-3,373,992.72	10,418,898.36

50、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-144,884,846.25	117,786,339.77
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-68,483,842.28	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-144,884,846.25	117,786,339.77

51、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,375,497.03	47,228,160.48
处置长期股权投资产生的投资收益	11,501,316.44	302,480,027.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	317,348,762.22	9,574,703.35
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	7,268,986.20	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	57,760,210.86	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	574,667.06	215,259.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	12,665,419.20	14,080,493.00
委托贷款收益		5,597,222.21
其他投资收益		665,341.84
合计	425,494,859.01	379,841,207.03

52、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	28,238.93	19,629.39	28,238.93
其中：固定资产处置利得	28,238.93	2,850.00	28,238.93
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	14,808,885.12	540,046.67	14,808,885.12
罚没及违约金收入	96,980.00	55,160.00	96,980.00
无需支付的应付款		297,024.14	
其 他	701,161.79	143,702.50	701,161.79
合计	15,635,265.84	1,055,562.70	15,635,265.84

报告期计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
境外投资奖励		500,000.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	5,000,000.00		与收益相关
加快经济开发型经济发展 若干意见	600,000.00		与收益相关
中央外经贸发展专项资金	3,420,000.00		与收益相关
中央外经贸发展专项资金	500,000.00		与收益相关
中央外经贸发展专项资金	1,080,000.00		与收益相关
地方水利基金建设减免	171,110.03		与收益相关
2015 年省级风险补偿金	119,100.00		与收益相关
2014 年度县级财政补助	3,811,432.52		与收益相关
街道奖励	20,000.00		与收益相关
房产税减免	59,242.57		与收益相关
优胜企业奖励	10,000.00	5,000.00	与收益相关
增值税补贴	18,000.00	12,173.00	与收益相关
社保及残障金补助		9,323.67	与收益相关
税收返还		13,550.00	与收益相关
合计	14,808,885.12	540,046.67	

53、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,002.99	16,296.05	5,002.99
其中：固定资产处置损失	5,002.99	16,296.05	5,002.99
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		117,000.00	
非常损失			
盘亏损失			
税收滞纳金、罚款支出	12,973.04		12,973.04
赔偿金、违约金	269,696.42	3,158,874.00	269,696.42
其他	9,904.28	79,895.50	9,904.28
合计	297,576.73	3,372,065.55	297,576.73

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,254,645.39	61,134,839.90
递延所得税费用	-12,563,380.44	-28,383,223.52
合计	18,691,264.95	32,751,616.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	89,187,408.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,296,852.04
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,706,022.83
非应税收入的影响	-54,708,884.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,977,047.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-889,668.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,309,895.41
本期确认递延所得税费用	
其他	

所得税费用	18,691,264.95
-------	---------------

55、其他综合收益

详见本附注五合并报表项目注释之 41 其他综合收益。

56、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款项	20,543,753.19	500,483,305.60
收到保证金、押金	3,035,449.60	
收回贷款		
政府补助	14,599,775.09	540,046.67
利息收入	5,961,839.74	
租赁收入	1,571,276.28	
其他	7,030,389.06	11,201,304.27
合计	52,742,482.96	512,224,656.54

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款项	30,000,000.00	340,097,505.87
期间费用中的付现支出	131,417,734.07	84,223,087.55
支付押金、保证金	652,429,657.60	497,600.28
发放贷款		
滞纳金、赔偿、罚款支出、捐款支出	389.41	
其他	7,773,729.64	12,802,063.63
合计	821,621,510.72	437,620,257.33

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回委托贷款、借款及相应利息	97,006,371.80	313,458,333.32
收到投资保证金	13,080,987.66	49,090,785.38
其他		
合计	110,087,359.46	362,549,118.70

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付委托贷款、借款	75,000,000.00	202,000,000.00
处置子公司减少的现金		7,658,154.82
支付的投资保证金	1,000,000.00	
其他	14,530,000.00	
合计	90,530,000.00	209,658,154.82

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
解除用于银行借款质押的定期存单		195,350,000.00
收回筹资保证金	633,440,810.00	337,106,264.94
收回按揭担保保证金		14,575,173.10
收到暂借款		65,000,000.00
其他	7,561,685.00	300,000.00
合计	641,002,495.00	612,331,438.04

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付按揭保证金及其他保证金	826,400.00	13,124,119.24
支付筹资保证金		1,291,272,880.43
支付筹资相关费用	14,828,961.25	54,515,554.16
股权激励回购款	7,722,000.00	7,722,000.00
归还暂借款		195,000,000.00
其他		
合计	23,377,361.25	1,561,634,553.83

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	70,496,143.22	237,313,324.12
加：资产减值准备	-3,373,992.72	10,418,898.36

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	461,750,637.30	438,517,236.47
无形资产摊销	959,827.48	826,119.49
长期待摊费用摊销	2,123,590.66	1,990,054.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	-23,235.94	-3,333.34
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	144,884,846.25	-117,786,339.77
财务费用(收益以“一”号填列)	408,456,391.83	857,863,809.15
投资损失(收益以“一”号填列)	-425,494,859.01	-379,841,207.03
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-61,014,086.25	-42,798,628.69
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	39,997,634.88	14,298,320.18
存货的减少(增加以“一”号填列)	244,479,040.02	-445,529,404.93
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-342,905,652.57	-1,334,498,699.33
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-2,071,963,075.95	947,635,468.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,531,626,790.80	188,405,617.60
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	415,982,322.59	1,904,672,471.84
减: 现金的期初余额	1,904,672,471.84	950,303,403.34
加: 现金等价物的期末余额	445,816.98	34,815,950.90
减: 现金等价物的期初余额	34,815,950.90	130,400,000.00
现金及现金等价物净增加额	-1,523,060,283.17	858,785,019.40

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 上海美都财富资产管理有限公司	14,000,000.00
美都能源(新加坡)公司	54,746,080.00

减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：上海美都财富资产管理有限公司	
美都能源（新加坡）公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：上海美都财富资产管理有限公司	
美都能源（新加坡）公司	
取得子公司支付的现金净额	68,746,080.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：杭州美都房地产	68,000,000.00
杭州中梦置业	7,581,795.00
海南美都置业	6,600,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：杭州美都房地产	
杭州中梦置业	
海南美都置业	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：杭州美都房地产	
杭州中梦置业	
海南美都置业	
处置子公司收到的现金净额	82,181,795.00

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	415,982,322.59	1,904,672,471.84
其中：库存现金	420,779.09	451,149.38
可随时用于支付的银行存款	415,561,543.50	1,896,653,556.78
可随时用于支付的其他货币资金		7,567,765.68
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	445,816.98	34,815,950.90

其中：三个月内到期的债券投资	445,816.98	34,815,950.90
三、期末现金及现金等价物余额	416,428,139.57	1,939,488,422.74
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		

58、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	1,056,036,679.82	保证金
应收票据		
存货	35,444,063.66	抵押
固定资产	111,639,902.77	抵押
无形资产	43,277,686.40	抵押
投资性房地产	12,527,808.58	抵押
油气资产	6,404,267,944.35	抵押
合计	7,623,228,193.92	---

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	15,336,507.42		98,774,755.17
其中：美元	14,748,196.06	6.4936	95,768,885.94
欧元	401,602.22	7.0952	2,849,448.05
港币	186,709.14	0.8378	156,421.18
应收账款	5,231,456.32		33,970,984.74
其中：美元	5,231,456.32	6.4936	33,970,984.74
欧元			
港币			
长期借款	420,556,142.16		2,730,923,364.73
其中：美元	420,556,142.16	6.4936	2,730,923,364.73

(2) 境外经营实体记账本位币选择情况

重要境外经营实体名称	与本公司关系	主要经营地	记账本位币	选择依据
MEIDU AMERICA INC	子公司	美国	美元	以企业的经营特点及经营所处的主要货币环境为选择依据
MEIDU ENERGY	子公司	新加坡	美元	以企业的经营特

(SINGAPORE) PTE. LTD				点及经营所处的 主要货币环境为 选择依据
-------------------------	--	--	--	----------------------------

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无

3、处置子公司

(1) 单次处置子公司投资至丧失控制权的情况：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值与评估值之间的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
海南美都置业有限公司	28,200,000	60	出售	2015年3月31日	注1	15,087,717.93	40% 9,013,298.88	21,678,718.08	12,665,419.20	以评估值为公允价值	

注1：2015年3月28日，根据美都能源股份有限公司及美都经贸浙江有限公司分别与海南宝迪实业投资有限公司签订股权转让协议，出售各自持有海南美都置业有限公司的55%及5%股权。为方便核算，根据重要性原则，确定出售日为2015年3月31日。

(2) 不在纳入合并范围的子公司

子公司	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
					直接	间接			
香港中梦有限责任公司	香港	英属维尔京群岛	投资			100	100	非同一控制下企业合并	本年已经注销
杭州美都房地产开	杭州	杭州	房地产						本年已

发有限公司			业						经注销
杭州中梦置业有限公司	淳安	淳安	物业管理						本年已经注销
浙江盈石装饰工程有限公司	德清	德清	装饰工程						本年已经注销

4、新设子公司

子公司	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
					直接	间接			
上海美都财富资产管理有限公司	上海	上海	投资	2000	70		70	新设	
上海庆阳财富资产管理有限公司	上海	上海	投资	100		60	60	新设	
Meidu Energy (Singapore) Pte Ltd	新加坡	新加坡	石油贸易		80		80	新设	
美都金控(杭州)有限公司	杭州	杭州	投资	1 亿	100		100	新设	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
					直接	间接			
杭州美都物业管理有限公司	杭州	杭州	物业管理	50	70	27	100	新设	
美都健风置业(惠州)有限公司	惠州	惠州	房地产业	5,000.00	100		100	新设	
灌云美都置业有限公司	灌云	灌云	房地产业	7,000.00	100		100	新设	
淳安美都物业管理有限公司	淳安	淳安	物业管理	50	91.67	7.5	100	新设	
宣城美都置业有限公司	宣城	宣城	房地产业	3,000.00	100		100	新设	
杭州鼎成房地产开	杭州	杭州	房地产	5,000.00	60		60	新设	

发有限公司			业						
杭州鼎玉房地产开发 有限公司	杭州	杭州	房地 产业	5,000.00	60		60	新设	
海南宝华海景大酒 店管理有限公司	海口	海口	酒店业	USD1,200.00	100		100	新设	
美都经贸浙江有限 公司	杭州	杭州	商业	5,000.00	90		90	新设	
德清美都控股投资 有限公司	德清	德清	实业投 资	2,000.00	90	9	100	新设	
上海美能石油化工 有限公司	上海	上海	商业	100		31.5	35	新设	
金讯国际有限公司	香港	香港	进出口 贸易	USD210.00	100		100	新设	
上海海孚石油化工 有限公司	上海	上海	商业	100		54	60	新设	
美都能源德清置业 有限公司	德清	德清	房地产 业	10,000.00	100		100	新设	
海南宝华恒欣物业 服务有限公司	海口	海口	服务业	200		100	100	新设	
浙江美成创业投资 有限公司	杭州	杭州	实业投 资	3,000.00	100		100	新设	
湖州凤凰东园建设 有限公司	湖州	湖州	房地产 业	1,000.00	90	9	100	同一控 制下企 业合并	
浙江美都投资开发 有限公司	德清	德清	房地产 业	2,000.00	90	9	100	同一控 制下企 业合并	
浙江恒升投资开发 有限公司	杭州	杭州	房地产 业	2,000.00	100		100	同一控 制下企 业合并	
杭州美寓投资管理 有限公司	杭州	杭州	房地产 业	10		100	100	同一控 制下企 业合并	
香港中梦有限责任 公司	香港	英属 维尔 京群 岛	投资			100	100	非同一 控制下 企业合 并	本年已 经注销
德清金盛典当有限 责任公司	德清	德清	典当	1,000.00	40	54	100	非同一 控制下 企业合 并	
德清美都安置房建 设有限公司	德清	德清	房地产 业	3,000.00	100		100	新设	

德清美都建设有限公司	德清	德清	房地产业	3,000.00	100		100	新设	
长兴美都置业有限公司	长兴	长兴	房地产业	2,000.00	100		100	新设	
德清县民兴担保有限公司	德清	德清	担保	2,000.00		84.4	85.25	非同一控制下企业合并	
德清美都建设开发有限公司	德清	德清	房地产业	2,000.00	100		100	新设	
杭州美诚置业有限公司	杭州	杭州	房地产业	2,000.00	100		100	新设	
北京美都国际能源投资管理有限公司	北京	北京	投资	2,000.00	100		100	新设	
德清美都小额贷款股份有限公司	德清	德清	金融	30,000.00	30		30	新设	
浙江美都资产管理有限公司	德清	德清	咨询	5,000.00	100		100	新设	
Meidu America Inc	美国德克萨斯州	美国特拉华州	投资	10 美元	100		100	新设	
MD America Energy Holdings, Inc	美国德克萨斯州	美国特拉华州	投资	10 美元		100	100	新设	
MD America Intermediate Holdings, LLC	美国德克萨斯州	美国特拉华州	投资			100	100	新设	
MD America Holdings, LLC	美国德克萨斯州	美国特拉华州	投资			100	100	新设	
MD America Energy LLC	美国德克萨斯州	美国特拉华州	能源			100	100	非同一控制下企业合并	
MD America Pipeline, LLC	美国德克萨斯州	美国特拉华州	能源			100	100	非同一控制下企业合并	
Woodbine Acquisition	美国德克	美国特拉				100	100	非同一控制下	

Finance Corporation	萨 斯 州	华 州						企业合 并	
上海美都财富资产管理 有限公司	上 海	上 海	资 产 管 理		70		70	新 设	
MEIDU ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD	新 加 坡	新 加 坡	石 油 贸 易		80		80	新 设	
杭州美都房地产开发有 限公司	杭 州	杭 州	房 地 产 业						本年已 经注销
杭州中梦置业有限公 司	淳 安	淳 安	物 业 管 理						本年已 经注销
浙江盈石装饰工程有 限公司	德 清	德 清	装 饰 工 程						本年已 经注销
上海美都财富资产管 理有限公司	上 海	上 海	投 资	2000	70		70	新 设	
上海庆阳财富资产管 理有限公司	上 海	上 海	投 资	100		60	60	新 设	
Meidu Energy (Singapore) Pte Ltd	新 加 坡	新 加 坡	石 油 贸 易		80		80	新 设	
美都金控（杭州）有 限公司	杭 州	杭 州	投 资	1 亿	100		100	新 设	

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股 东的持 股比例 %	少数股 东的表 决权比 例%	本期归属于少 数股东的损益	本期 向少 数股 东宣 告分 派的 股利	期末少数股东权 益余额	备注
美都经贸浙江有限公司	10	10	785,004.73		87,557,904.80	
MEIDU ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD	20	20	-508,601.79		78,017,683.45	
德清县民兴担保有限公司	15.6	14.75	237,722.27		4,168,766.55	

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动 资产	资产合计	流动负债	非 流 动 负	负债合计	流动资产	非流动 资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计

					债							
美都经贸浙江有限公司	375,098,099.15	14,990,318.10	390,088,417.25	289,914,202.11		289,914,202.11	859,988,729.91	15,590,318.10	875,579,048.01	483,621,533.81	299,633,346.40	783,254,880.21
MEIDU ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD	878,100,986.35	911,749.80	879,012,736.15	810,239,186.10		810,239,186.10						
德清县民兴担保有限公司	28,117,870.85	144,953.24	28,262,824.09	1,292,071.10		1,292,071.10	29,728,708.41	12,281.62	29,740,990.03	1,907,269.15		1,907,269.15

重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
美都经贸浙江有限公司	403,326,683.12	7,850,047.34	7,850,047.34	122,308,718.56	625,968,067.27	4,779,212.48	4,779,212.48	-423,696,342.62
MEIDU ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD	1,264,197,538.32	-2,543,008.95	-2,543,008.95	-751,401,366.06				
德清县民兴担保有限公司	1,801,279.26	1,611,676.40	1,611,676.40	722,270.84	2,312,790.09	1,597,104.60	1,597,104.60	-3,909,350.35

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖州银行股份有限公司	湖州	湖州	金融	12.5		权益法
中新力合股份有限公司	杭州	杭州	金融	14.24		权益法
浙江美都置业有限公司	杭州	杭州	房地产	49		权益法
浙江图讯科技有限公司	杭州	杭州	信息技术		13.7	权益法
杭州士兰泉投资有限司	杭州	杭州	实业投资		24.4	权益法
杭州泽邦科技有限公司	杭州	杭州	信息技术		25	权益法
海南美都置业有限公司	海南	海南	房地产业	40		权益法
上海美都勤远资产管理有 限公司	上海	上海	资产管理		40	权益法
图讯投资管理有限公司	杭州	杭州	金融			权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	湖州银行	中新力合	湖州银行	中新力合
流动资产	31,932,647,773.22	1,254,176,934.03	27,927,024,845.28	750,984,373.18
非流动资产	1,393,688,998.16	911,620,303.36	1,631,920,486.70	1,543,457,880.88
资产合计	33,326,336,771.38	2,165,797,237.39	29,558,945,331.98	2,294,442,254.06
流动负债	30,093,763,425.28	806,136,740.36	26,305,356,235.37	1,077,183,938.40
非流动负债	680,614,868.09	5,564,649.21	829,766,979.32	196,086.00
负债合计	30,774,378,293.37	811,701,389.57	27,135,123,214.69	1,077,380,024.40
少数股东权益		366,238,891.21		199,688,862.89
归属于母公司股东权益	2,551,958,478.01	987,856,956.61	2,423,822,117.29	1,017,373,366.77
按持股比例计算的净资产份额	318,994,809.75	140,670,830.62	302,977,764.66	144,873,967.43
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,116,676,020.58	261,846,871.33	1,053,862,523.38	229,631,971.22
净利润	219,339,900.72	-7,227,504.88	215,663,496.73	-19,596,910.32
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	219,339,900.72	-7,227,504.88	215,663,496.73	-19,596,910.32
本年度收到的来自联营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险，概括如下：

（一）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司承受的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关，本公司除美国子公司以美元进行经营活动的结算，以美元进行采购、销售、外币借款、外币存款外，本公司的其他主要业务活动主要以人民币计价结算。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩会产生影响。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释之外币货币性项目说明。

3. 其他价格风险

本公司美国子公司主要面临油价波动风险，石油天然气为美国子公司生产和销售的主要产品。为规避油价波动风险，美国子公司已经使用衍生金融工具部分锁定未来石油天然气的销售价格。

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与银行存款、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、应收款项等有关。

银行存款主要存放于国有控股银行和其它大中型商业银行以及境外信用好的大型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、衍生金融资产主要系持有的上市公司股票和石油商品期货合约等金融资产，这些金融资产风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变，本公司已对该等金融资产进行严格管理并持续监控，进行事前、事中、事后管理，并根据实际情况，决定和判断是否对该等金融资产投资进行变更。

对于应收账款，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。但同时由于本公司的应收账款较为集中，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司应收账款 75.59%源于前五大客户，本公司存在一定的应收账款集中产生的信用集中风险，但本公司已经对重大客户应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。公司对其他应收款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对其中已出现减值迹象的应收款项经评估其可收回性后足额计提坏账准备，并及时跟进催收工作，尽可能减少损失。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类：

项 目	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 年以上
银行借款	6,733,220,981.85	6,733,220,981.85	3,936,652,361.12	2,796,568,620.73
应付票据	106,000,000.00	106,000,000.00	106,000,000.00	
应付账款	408,873,089.32	408,873,089.32	367,985,780.39	40,887,308.93
其他应付款	140,790,581.85	140,790,581.85	119,671,994.57	21,118,587.28
其他流动负债	930,490.00	930,490.00	930,490.00	
应付债券	1,534,759,696.05	1,534,759,696.05	511,333,333.33	1,023,426,362.72
小计	8,924,574,839.07	8,924,574,839.07	5,042,573,959.41	3,882,000,879.66

(四) 资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括短期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司的资产负债比率为 46.04%（母公司）。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	534,723,473.11			534,723,473.11
（1）债务工具投资	445,816.98			445,816.98
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	59,742,010.21			59,742,010.21
2. 指定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	474,535,645.92			474,535,645.92
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
.....				
持续以公允价值计量的资产总额	474,535,645.92			474,535,645.92

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	
(五) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1.发行的交易性债券				
2、衍生金融负债				
3、其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
.....				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
.....				
非持续以公允价值计量的资产总额				
.....				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

实际控制人	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
闻掌华	实际控制人					

(续上表)

母公司名称	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
	26.77	26.77	闻掌华	

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中权益之 3 在合营安排或联营企业中权益。

4、其他关联方情况

单位名称	与本公司关系	组织机构代码
美都集团股份有限公司	受同一实际控制人控制	70420110-X
王爱明、戚金松、翁永堂、陈东东、王勤、	关键管理人员	
北京首都开发股份有限公司	原联营企业	10130907-4
浙江宝华控股集团有限公司	子公司少数股东	

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
美都集团股份有 限公司	美都能源股 份有限公司	3,000.00	2015-5-26	2016-4-13	否	
		500	2015-10-22	2016-10-20	否	[注 1]
		10,000.00	2015-3-3	2016-3-2	否	
		2,200.00	2015-8-19	2016-8-12	否	[注 1]
		10,000.00	2015-12-3	2016-12-2	否	[注 2]
		7,000.00	2015-12-2	2016-12-1	否	[注 2]
	美都经贸浙 江有限公司	3,000.00	2015-4-20	2016-4-16	否	[注 3]
	MeiDu America Inc	3875 万美元	2014-5-31	2015-4-27	否	[注 4]
	MeiDu America Inc	1400 万美元	2014-7-3	2015-4-27	否	[注 5]

[注 1]该借款同时由新湖中宝担保进行保证担保；

[注 2]该借款同时由美都能源德清置业，德清美都建设，德清美都建设开发，德清美都安置房建设进行保证担保，瓶窑土地抵押；

[注 3]该借款同时由美都能源股份有限公司进行保证担保；

[注 4]该借款同时由美都能源股份有限公司以 13,500 万元保证金进行质押担保；

[注 5]该借款同时由美都能源股份有限公司以 8,800 万元保证金进行质押担保；

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
美都经贸浙江有限公司	美都能源股份有限公司	华夏银行西湖支行	8,900.00	2016-5-20	注 1

美都经贸浙江有限公司	美都能源股份有限公司	华夏银行西湖支行	5,000.00	2016-5-20	注 1
美都经贸浙江有限公司	美都能源股份有限公司	华夏银行西湖支行	6,000.00	2016-5-20	注 2
美都经贸浙江有限公司	美都能源股份有限公司	兴业银行杭州湖墅支行	5,000.00	2016-12-8	注 3
杭州美都物业管理有限公司	美都能源股份有限公司	工行德清支行	20,000.00	2018-11-28	注 4
杭州美都物业管理有限公司	美都能源股份有限公司	工行德清支行	15,000.00	2017-12-25	注 4
浙江恒升投资开发有限公司	美都经贸浙江有限公司	华夏银行西湖支行	12,100.00	2016-11-25	注 5
浙江恒升投资开发有限公司	美都能源股份有限公司	工商银行德清支行	23,000.00	2018-11-28	注 4
浙江恒升投资开发有限公司	美都能源股份有限公司	工商银行德清支行	15,000.00	2017-12-25	注 4
德清美都安置房建设有限公司	美都能源股份有限公司	工商银行德清支行	23,000.00	2018-11-28	注 4
德清美都安置房建设有限公司	美都能源股份有限公司	工商银行德清支行	15,000.00	2017-12-25	注 4
德清美都建设开发有限公司	美都能源股份有限公司	工商银行德清支行	23,000.00	2018-11-28	注 4
德清美都建设开发有限公司	美都能源股份有限公司	工商银行德清支行	15,000.00	2017-12-25	注 4
德清美都建设开发有限公司	美都经贸浙江有限公司	华夏银行西湖支行	12,100.00	2016-11-25	注 5
德清美都建设有限公司	美都能源股份有限公司	工商银行德清支行	23,000.00	2018-11-28	注 4
德清美都建设有限公司	美都能源股份有限公司	工商银行德清支行	15,000.00	2017-12-25	注 4
德清美都建设有限公司	美都能源股份有限公司	中国银行浙江省分行	2,000.00	2015-6-20	注 6
德清美都建设有限公司	美都能源股份有限公司	中国银行浙江省分行	2,000.00	2015-6-20	注 6
美都能源德清置业有限公司	美都能源股份有限公司	工商银行德清支行	23,000.00	2018-11-28	注 4
美都能源德清置业有限公司	美都能源股份有限公司	工商银行德清支行	15,000.00	2017-12-25	注 4
宣城美都置业有限公司	美都能源股份有限公司	工商银行德清支行	23,000.00	2018-11-28	注 4
宣城美都置业有限公司	美都能源股份有限公司	工商银行德清支行	15,000.00	2017-12-25	注 4
浙江恒升投资开发有限公司德清分公司	美都经贸浙江有限公司	江苏银行杭州分行	3,000.00	2016-4-1	注 7
浙江恒升投资开发有限公司德清分公司	美都经贸浙江有限公司	江苏银行杭州分行	4,000.00	2016-6-8	注 7
浙江美都投资开发有限公司	美都能源股份有限公司	工商银行德清支行	23,000.00	2018-11-28	注 4
浙江美都投资开发有限公司	美都能源股份有限公司	工商银行德清支行	15,000.00	2017-12-25	注 4
浙江美都投资开发有限公司	美都经贸浙江有限公司	江苏银行杭州分行	3,000.00	2016-4-1	注 7
浙江美都投资开发有限公司	美都经贸浙江有限公司	江苏银行杭州分行	4,000.00	2016-6-8	注 7

灌云美都置业有限公司	美都能源股份有限公司	工商银行德清支行	23,000.00	2018-11-28	注 4
灌云美都置业有限公司	美都能源股份有限公司	工商银行德清支行	15,000.00	2017-12-25	注 4
长兴美都置业有限公司	美都能源股份有限公司	工商银行德清支行	23,000.00	2018-11-28	注 4
长兴美都置业有限公司	美都能源股份有限公司	工商银行德清支行	15,000.00	2017-12-25	注 4
长兴美都置业有限公司	美都能源股份有限公司	华夏银行西湖支行	8,900.00	2015-11-7	注 1
长兴美都置业有限公司	美都能源股份有限公司	华夏银行西湖支行	5,000.00	2015-11-3	注 1
杭州鼎成房地产开发有限公司	美都能源股份有限公司	工商银行德清支行	23,000.00	2018-11-28	注 4
杭州鼎成房地产开发有限公司	美都能源股份有限公司	工商银行德清支行	15,000.00	2017-12-25	注 4
杭州鼎玉房地产开发有限公司	美都能源股份有限公司	工商银行德清支行	23,000.00	2018-11-28	注 4
杭州鼎玉房地产开发有限公司	美都能源股份有限公司	工商银行德清支行	15,000.00	2017-12-25	注 4

[注 1]该借款同时由长兴置业有限公司进行抵押担保，抵押物为长土国有 2013 第 0106993 号土地，抵押物账面价值为 14,347.90 万元。

[注 2]该借款同时由长兴置业有限公司进行抵押担保，德清美都建设开发有限公司开发担保共同担保。

[注 3]该借款同时由新湖中宝有限公司进行保证担保。

[注 4] 该借款同时由德清美都安置房有限公司、德清美都建设有限公司、德清美都建设开发有限公司、美都能源德清置业有限公司、杭州鼎成房地产开发有限公司、杭州鼎玉房地产开发有限公司、灌云美都置业有限公司、宣城美都置业有限公司、长兴美都置业有限公司、浙江美都投资开发有限公司、浙江美都物业管理有限公司进行保证担保；该借款同时由美都能源股份有限公司进行抵押担保，抵押物为海口市滨海大道 69 号宝华大厦 16-29 层及海口市滨海大道 69 号土地。

[注 5]该借款有杭州市拱墅区美都恒升名楼的房产、美都雅苑商铺、美都广场房屋等抵押担保。

[注 6]该借款同时以以德清县雷甸镇雷甸村土地(德清国用(2012)第 02122176)为抵押，美都能源股份有限公司连带责任保证担保和追加项目在建工程抵押。用于担保的土地账面价值为 65,706,637.00 元。

[注 7] 该借款同时由浙江美都投资开发有限公司进行抵押担保，抵押物为德清县武康镇对河口村庄村畔 29 号房产，账面原值为 11,671,139.70 元，账面价值为 8,409,061.80 元；浙江恒升投资开发有限公司德清分进行抵押担保，抵押物为德清县武康镇中兴南路 111、113、115、117 号的房产（德房权证武康镇 8 字第 00086-003 号/004 号）及土地（德清国用（2003）字第 00119704 号/05 号），抵押物原值为 6,602,491.00 元，抵押物净值为 1,715,043.36 元。

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
美都能源股份有限公司	MeiDu America Inc	浦发银行德清支行	存单质押	27,500.00	27,500.00	28435.4744 (4379 万美元)	2016-9-9
美都能源股份有限公司	MeiDu America Inc	中国银行浙江省分行	保证金质押	13,500.00	13,500.00	25162.70 (3875 万美元)	2016-4-23
美都能源股份有限公司	MeiDu America Inc	中国银行浙江省分行	保证金质押	8,800.00	8,800.00	9,091.04 (1400 万美元)	2016-4-23
美都能源股份有限公司	MeiDu America Inc	中国银行浙江省分行	保证金质押	8,800.00	8,800.00	9,740.40 (1500 万美元)	2016-4-23
小 计						72,429.61	

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
海南美都置业有限公司	34,200,000.00	2015.4.1	2015.12.31	
拆出				
浙江图讯科技有限公司	3,000,000.00	2015.4.23	2015.5.18	
浙江图讯科技有限公司	3,000,000.00	2015.4.23	2015.6.25	
浙江图讯科技有限公司	5,000,000.00	2015.7.29	2015.8.28	
海南美都置业有限公司	46,726,312.51	2015.4.1	2015.12.31	
杭州图讯投资管理有限公司	10,000,000.00	2015.8.18	2015.9.30	
杭州图讯投资管理有限公司	12,000,000.00	2015.8.18	2015.11.30	

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（万元）	533.99	398.08
.....		

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	海南美都置业有限公司	209,125,801.51			
其他应收款	杭州士兰泉投资有限公司	2,500,000.00			
其他应收款	浙江美都置业有限公司	318,852,945.94		378,695,971.13	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	浙江宝华控股集团有限公司	2,331,821.00	

6、关联方承诺

(1)合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十4之说明。

(2)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
浙江恒升 投资开发 有限公司 德清分	美都能源股 份有限公司	联合银行宝 善支行	土地：德清国用(2003) 字第 00119707 号；房 产：德房权证武康镇 8 字第 0086-001 号，德房 权证武康镇 8 字第 0086-0073 号	477.06	131.04	26,27.00	2016-1-13	注 1
						8,73.00	2016-1-13	
美都能源 德清置业 有限公司	美都能源股 份有限公司	农行德清支 行	德清国用（2010）第 00168967 号，德清国用 （2014）第 02299292 号	6407.33	6407.33	2,500.00	2016-10-7	
美都能源 德清置业 有限公司	美都能源股 份有限公司	农行德清支 行				500.00	2016-10-20	
美都能源 德清置业 有限公司	美都能源股 份有限公司	农行德清支 行				300.00	2016-8-12	
美都能源 德清置业 有限公司	美都能源股 份有限公司	农行德清支 行				200.00	2016-10-7	
美都能源	美都能源股	农行德清支				5,000.00	2016-8-12	

德清置业 有限公司	份有限公司	行						
长兴置业 有限公司	美都能源股 份有限公司	华夏银行西 湖支行	长土国有 2013 第 0106993 号土地	14,347.90	14,347.90	8,900.00	2016-5-20	注 2
长兴置业 有限公司	美都能源股 份有限公司	华夏银行西 湖支行				5,000.00	2016-5-20	
浙江恒升 投资开发 有限公司	美都能源股 份有限公司	浙商银行	美都恒升名楼 201~ 602 室, 湖墅南楼 17、 19、21、23、25 号和密 渡桥路 70 号	5,131.33	2,405.52	3,000.00	2016-3-23	
浙江恒升 投资开发 有限公司	美都能源股 份有限公司	浙商银行				4,000.00	2016-3-23	
浙江恒升 投资开发 有限公司	美都能源股 份有限公司	浙商银行				4,000.00	2016-3-23	
浙江恒升 投资开发 有限公司	美都经贸浙 江有限公司	江苏银行杭 州分行	德清县武康镇中兴南路 111、113、115、117 号 的房产	660.25	171.50	3,000.00	2016-4-1	注 3
浙江恒升 投资开发 有限公司	美都经贸浙 江有限公司	江苏银行杭 州分行				4,000.00	2016-6-8	
MD America Pipeline, LLC	MD America Energy LLC	Bank Of America	MD America Pipeline, LLC 全部资产	3,196.28	3,079.40	242,622.30 (37,676.61 美 元)	2019-8-4	注 4

[注 1]该借款同时由湖州凤凰东园有限公司进行抵押担保, 抵押物为土地: 湖土国用(2005)第 9-956 号;

房产: 湖房权证湖州市字第 0124648 号, 湖房权证湖州市字第 0124650 号; 抵押物账面原值为 26,388,186.00 元, 账面价值为 18,838,156.00 元以及新湖中保担保。

[注 2]该借款同时由美都经贸浙江有限公司进行保证担保。

[注 3]该借款同时由美都能源股份有限公司进行保证担保; 浙江美都投资开发有限公司进行抵押担保, 抵押物为德清县武康镇对河口村庄村畔 29 号房产, 账面原值为 11,671,139.70 元, 账面价值为 8,409,061.80 元。

[注 4]该借款同时由 MD America Holding, MD America Energy LLC 进行抵押担保, 抵押物为公司全部资产。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	

公司本期失效的各项权益工具总额	6,142,500
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、股份支付的修改、终止情况

公司八届十三次董事会决定回购注销第三期未达到解锁条件的限制性股票，公司董事会回购限制性股票共计 6,142,500 股，总价款为 7,598,272.50 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十 4 之说明。

(2)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
美都能源股份有限公司	工行德清支行	海口市滨海大道 69 号土地及宝华大厦 16-29 层	17,991.83	9,922.28	23,000.00	2018-11-28	注 1
					15,000.00	2017-12-25	
					2,500.00	2015-7-15	
					2,250.00	2015-1-20	
		海口市滨海大道 69 号土地及宝华大厦 3-15 层			3,000.00	2015-2-18	
德清美都建设有限公司	中行浙江省分行	德清县雷甸镇雷甸村土地(德清国用(2012)第 02122176)	6,570.66	6,570.66	2,000.00	2015-6-20	注 2
德清美都建设有限公司	中行浙江省分行	德清县雷甸镇雷甸村土地(德清国用(2012)第 02122176)			2,000.00	2015-6-20	
MD America Energy LLC	Bank Of America	MD America Energy LLC 全部资产	796,381.37	749,968.91	285,027.34 (46,580.71 美元)	2019-8-4	注 3
小 计					11,750.00		

[注 1]该借款同时由浙江恒升投资开发有限公司、德清美都安置房有限公司、德清美都建设有限公司、

德清美都建设开发有限公司、美都能源德清置业有限公司、杭州鼎成房地产开发有限公司、杭州鼎玉房地产

开发有限公司、灌云美都置业有限公司、宣城美都置业有限公司、长兴美都置业有限公司、浙江美都投资开发有限公司、浙江美都物业管理有限公司进行保证担保。

[注 2]该借款同时以美都能源股份有限公司连带责任保证担保和追加项目在建工程抵押。

[注 3]该借款同时由 MD America Holding, MD America Pipeline, LLC 进行抵押担保, 抵押物为公司全部资产。

(3)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位: 万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
美都能源股份有限公司	渤海银行	保证金	5,000.00	5,000.00	4,500.00	2015-12-10	
美都能源股份有限公司	民生银行余杭支行	首开股权 1900 万股	19,152.00	19,152.00	8,200.00	2015-7-9	注 1
美都能源股份有限公司	浦发银行德清支行	定期存单	32,450.00	32,450.00	30,595.00 (5000 万美元)	2015-8-29	
美都能源股份有限公司	浙商银行杭州分行	首开股权 2100 万股	11,550.00	11,550.00	8,000.00	2015-5-5	
美都能源股份有限公司	杭州银行股份有限公司	定期存单 15,500 万元	15,500.00	15,500.00			注 2
小 计					57,095.00		

[注 1]该借款同时由杭州甘灵实业有限公司进行质押担保, 质押物为湖州银行 1600 万股股权。

[注 2]根据本公司与杭州银行股份有限公司于 2013 年签订的《美都控股股份有限公司 2013-2015 年度债务融资工具非公开定向发行协议》, 杭州银行股份有限公司购买并持有发行人美都能源股份有限公司非公开定向债券融资工具面值 15,500.00 万元。为保证杭州银行股份有限公司所持有的上述非公开定向债务融资工具本息的及时支付, 美都能源股份有限公司将此定期存单用作质押。截止 2014 年 12 月 31 日, 该债券尚未归还。

(二)未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2013 年 5 月, 本公司之美国全资子公司 MD America Energy LLC (原 Woodbine Acquisition LLC)在德克萨斯州 Madison 县州法院受理的诉讼案(案件编号:12-13130-012-10)中被追加为共同被告。原告 Burlington Resources Oil & Gas Company L.P.起诉称其在 Woodbine Acquisition LLC 目前于共同利益区域内所拥有的租约中享有部分权益(九项油气租约项下 25%的权益)。

根据公司收购 Woodbine Acquisition LLC 时签订的《股权收购协议》, 公司将交付股权对价中的 2500 万美元作为监管资金存入监管银行, 扣除 Woodbine Acquisition LLC 原股东应承担的尚未解决的赔偿金额后支付给原股东, 上述诉讼符合该《股权收购协议》约定赔偿范围。因此尽管现时本公司无法确定该或有事项的结果, 但公司管理层相信任何因此引致的或有负债不会对公司的财务状况或经营业绩构成负面影响。

根据诉讼案件进一步发展, MD America Energy LLC 自查后未发现原告在共同利益区域内拥有权益, 因此 MD America Energy LLC 提交议案要求简易裁决。法庭认定 MD America Energy LLC 的主张。目前 MD America Energy LLC 上诉要求权益明确化, 恢复对共同利益区域内的协议以及要求律师费补偿, MD America Energy LLC 正在积极辩诉, 但尚不能预测诉讼的判定结果。

(三) 其他或有负债及其财务影响

1. 根据和相关银行签署的协议, 本公司下属房产子公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供阶段性购房按揭贷款担保。担保期限自商品房承购人的首笔个人商品房抵押贷款发放之日起, 至银行收妥商品房承购人所购住房的房产所有权证、土地使用证、契税证等房产登记手续止。截止 2015 年 12 月 31 日, 担保余额总计人民币 52,569.10 万元。

2. 截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司下属子公司德清县民兴担保有限公司对外担保责任余额为人民币 3,745.00 万元, 公司为该些担保责任而存出的保证金余额为 1,178.96 万元。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 截止 2015 年 12 月 31 日, 归属于母公司所有者的净利润 49,927,406.74 元, 母公司可供分配的利润为人民币 524,932,510.75 元。经综合考虑, 结合公司行业特点、发展阶段及盈利水平, 经董事会审慎研究, 公司本次不分配利润。

2、其他资产负债表日后事项

(1) 2016 年 3 月 10 日(美国时间), MDAE 与 Devon Energy Production Company, L.P., 签署了《资产收购协议》, 公司以 940 万美金的价格收购该公司持有的、位于美国德克萨斯州横跨 Brazos, Grimes, Leon 以及 Madison 郡的油田地块。

2016 年 3 月 25 日(美国时间), MDAE 与卖方办理了过户手续, 正式完成了此次收购的交割工作。

2016 年 3 月 16 日(美国时间), 公司在美国境内的全资子公司 MD America LLC(以下简称“MDAE”)分别与 Silver Oak Energy Partners, LLC 和 Chase Oil Corporation 两家公司签署了《资产收购协议》。公司以 1050 万美金的价格收购上述两家公司持有的、位于美国德克萨斯州 Madison 郡的 Silver Oak 油田地块。

2016 年 3 月 31 日(美国时间), MDAE 与卖方办理了过户手续, 正式完成了此次收购的交割工作。

(2) 公司于 2016 年 1 月 5 日成立全资子公司-浙江美都墨烯科技有限公司, 注册资本 5 亿人民币, 主要从事石墨烯新能源产品的技术研发、推广等。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

公司所属境外子公司（MD America Energy LLC）对油气资产计提折耗所依据的油气资产储量基数与公司不一致，在编制合并财务报表时，公司按照中国储量标准对应的储量基数进行调整，此事项经公司2016年4月26日董事会审议并公告。

受影响的主要比较报表项目名称和金额如下：

单位：人民币元

项目	2014 年更正前金额	会计差错更正金额	2014 年更正后金额
油气资产	5,319,487,536.62	24,233,039.61	5,343,720,576.23
递延所得税资产	109,064,174.53	-8,639,078.62	100,425,095.91
其他综合收益	390,653.69	-76,963.16	313,690.53
未分配利润	487,790,687.90	15,670,924.15	503,461,612.05
营业成本	3,194,408,645.71	-24,352,640.49	3,170,056,005.22
所得税费用	24,069,900.04	8,681,716.34	32,751,616.38
外币财务报表折算差额	107,044.37	-76,963.16	30,081.21

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 报告分部的财务信息

2015 年度

单位：万元

项目	石油行业	商业	房地产业	服务业	金融业	抵消	合并
营业收入	91,768.88	362,303.21	79,876.68	8,023.26	5,023.46	-55,907.32	491,088.17
其中：对外交易收入	91,768.88	307,595.89	79,876.68	6,823.26	5,023.46		491,088.17
其中：国内交易收入		235,883.46	79,876.68	8,023.26	5,023.46	-55,907.32	272,899.54
国外交易收入	91,768.88	126,419.75					218,188.63
分部间交易收		-54,707.32		-1,200.00		55,907.32	

入							
营业费用		100.99	488.38	1,588.90	-24.15		2,154.11
营业利润(亏损)	-13,926.01	23,958.92	-298.50	89.95	4,183.62	-6,623.01	7,384.97
非流动资产总额	662,191.10	180,973.08	5,849.08	10,961.87	27,290.30	-92,903.51	794,361.93
其中：国内非流动资产总额		180,881.91	5,849.08	10,961.87	27,290.30	-92,903.51	132,079.65
国外非流动资产总额	662,191.10	91.17					662,282.28
资产总额	679,360.11	1,042,202.92	359,925.88	27,007.50	39,890.90	-647,282.50	1,501,104.81
负债总额	708,734.42	564,842.57	281,812.36	11,840.43	609.37	-552,748.63	1,015,090.51

2014 年度

项 目	石油行业	商业	房地产业	服务业	金融业	抵销	合计
营业收入	110,486.31	181,467.96	118,106.06	8,220.81	4,053.13	-1,195.00	421,139.27
其中：对外交易收入	110,486.31	180,267.96	118,106.06	8,225.81	4,053.13		421,139.27
其中：国内交易收入		181,467.96	118,106.06	8,220.81	4,053.13	-1,195.00	310,652.96
国外交易收入	110,486.31						110,486.31
分部间交易收入		1,200.00		-5.00		-1,195.00	
营业费用		127.00	1,240.22	1,693.24	49.06	11.54	3,121.06
营业利润(亏损)	-14,389.28	40,683.78	19,465.63	6,418.98	3,064.50	-30,440.73	24,802.88
非流动资产总额	535,638.61	173,709.40	5,521.73	12,717.13	53.93	-99,278.29	628,362.51
其中：国内非流动资产总额		173,709.40	5,521.73	12,717.13	53.93	-99,278.29	92,723.90
国外非流动资产总额	535,638.61						535,638.61
资产总额	706,672.54	905,908.60	374,850.13	34,054.32	39,689.95	-617,287.94	1,443,887.60
负债总额	725,537.88	454,881.93	282,191.23	15,257.90	3,609.64	-517,228.36	964,250.22

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,779,704,753.58	100.00	1,426,487.36	2.17	5,778,278,266.22
3. 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	5,779,704,753.58	100.00	1,426,487.36	2.17	5,778,278,266.22

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,726,855,055.71	100.00	750,448.98	0.02	4,726,104,606.73
3. 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	4,726,855,055.71	100.00	750,448.98	0.02	4,726,104,606.73

注：①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 1000 万元以上的款项。单项金额重大的其他应收款经减值测试后不存在减值，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。②单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款，是指除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,405,505.57	1,070,294.02	5.00
1 至 2 年	42,824.91	4,282.49	10.00
2 至 3 年	15,579.78	3,115.96	20.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年			40.00
4 至 5 年	3,500.00	1,750.00	50.00
5 年以上	347,044.89	347,044.89	100.00
合 计	21,814,455.15	1,426,487.36	

注：公司确定按账龄分析法计提坏账准备的依据：按照本公司坏账计提政策计提。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款情况：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
组合 1：合并范围关联方组合	5,229,911,550.98		
组合 2：合营联营企业组合	527,978,747.45		
合 计	5,757,890,298.43		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 692,825.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收账情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金、履约保证金等	5,229,911,550.98	4,718,429,632.47
联营、合营企业往来	21,000.00	21,000.00
代收代垫款	527,978,747.45	
出口退税	76,273.07	63,230.45
备用金		
其他	21,717,182.08	8,341,192.79
合计	5,779,704,753.58	4,726,855,055.71

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例 (%)	坏账准备期末余额
美都美国股份有限公司	往来款	3,661,187,829.90	1 年以内	63.35	
杭州美诚房地产开发有限公司	往来款	329,969,537.39	1 年以内	5.71	

浙江美都置业有限公司	往来款	318,852,945.94	1 年以内	5.52	
美都控股德清置业有限公司	往来款	261,097,602.03	1 年以内	4.52	
长兴美都置业有限公司	往来款	220,190,467.37	1 年以内	3.82	
合 计	—	4,791,298,382.63	—	82.92	

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	926,821,897.86	68,746,080.00	75,581,795.00	919,986,182.86
对合营企业投资				
对联营企业投资	558,931,634.53	7,679,862.23	18,000,000.00	548,611,496.76
小 计	1,485,753,532.39	76,425,942.23	93,581,795.00	1,468,597,679.62
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,485,753,532.39	76,425,942.23	93,581,795.00	1,468,597,679.62

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增减变动			
				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
合 计		1,238,260,735.60	1,485,753,532.39	68,746,080.00	82,181,795.00	7,091,813.86	588,049.37
一、子公司		919,986,182.86	926,821,897.86	68,746,080.00	75,581,795.00		
淳安美都物业管理有限公司	成本法	458,350.00	458,350.00				
湖州凤凰东园建设有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00				
美都经贸浙江有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00				
杭州美都物业管理有限公司	成本法	350,000.00	350,000.00				
浙江美都投资开发有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00				
海南宝华海景大酒店管理有限公司	成本法	82,011,925.00	82,011,925.00				
金讯国际有限公司	成本法	14,363,370.00	14,363,370.00				
宣城美都置业有限	成本	42,000,000.00	42,000,000.00				

公司	法						
杭州美都房地产有限公司	成本法	-	68,000,000.00		68,000,000.00		
浙江美成创业投资有限公司	成本法	18,180,915.68	18,180,915.68				
杭州中梦置业有限公司	成本法	-	7,581,795.00		7,581,795.00		
美都健风置业(惠州)有限公司	成本法	63,800,000.00	63,800,000.00				
灌云美都置业有限公司	成本法	70,000,000.00	70,000,000.00				
浙江恒升投资开发有限公司	成本法	33,075,480.40	33,075,480.40				
杭州鼎玉房地产开发有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00				
杭州鼎成房地产开发有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00				
美都控股德清置业有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00				
浙江美成创业投资有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00				
德清金盛典当有限责任公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00				
德清美都安置房建设有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00				
德清美都建设有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00				
长兴美都置业有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00				
德清美都建设开发有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00				
杭州美诚置业有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00				
德清美都小额贷款股份有限公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00				
北京美都国际能源投资管理公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00				
美都美国有限公司	成本法	61.78	61.78				
浙江美都资产管理有限公司	成本法	31,000,000.00	31,000,000.00				
上海美都财富资产管理有限公司	成本法	14,000,000.00		14,000,000.00			
美都能源(新加坡)	成本	54,746,080.00		54,746,080.00			

公司	法						
二、合营企业							
1							
三、联营企业		318,274,552.74	558,931,634.53	-	6,600,000.00	7,091,813.86	588,048.37
浙江中新力合	权益法	70,000,000.00	143,991,030.05			-3,938,069.89	588,048.37
湖州商业银行担保有限公司	权益法	145,474,552.74	310,531,637.60			19,850,790.60	
浙江美都置业有限公司	权益法	98,000,000.00	93,008,966.88			-6,926,044.50	
海南美都置业有限公司	权益法	4,800,000.00	11,400,000.00		6,600,000.00	-1,894,862.35	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	持股 比例(%)	表决 权 比例 (%)	期末 减值 准备
	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		18,891,704.68			1,468,597,679.62	—	—	
一、子公司		7,491,704.68			919,986,182.86			
淳安美都物业管理 有限公司					458,350.00	100.00	100.00	
湖州凤凰东园建 设有限公司					9,000,000.00	100.00	100.00	
美都经贸浙江有 限公司					45,000,000.00	90.00	90.00	
杭州美都物业管 理有限公司					350,000.00	100.00	100.00	
浙江美都投资开 发有限公司					18,000,000.00	100.00	100.00	
海南宝华海景大 酒店管理有限公 司					82,011,925.00	100.00	100.00	
金讯国际有限公 司		7,333,304.68			14,363,370.00	100.00	100.00	
宣城美都置业有 限公司					42,000,000.00	100.00	100.00	
杭州美都房地产 有限公司						100.00	100.00	
浙江美成创业投 资有限公司					18,180,915.68	100.00	100.00	

杭州中梦置业有限公司		158,400.00				33.00	33.00	
美都健风置业(惠州)有限公司					63,800,000.00	100.00	100.00	
灌云美都置业有限公司					70,000,000.00	100.00	100.00	
浙江恒升投资开发有限公司					33,075,480.40	100.00	100.00	
杭州鼎玉房地产开发有限公司					30,000,000.00	60.00	60.00	
杭州鼎成房地产开发有限公司					30,000,000.00	60.00	60.00	
美都控股德清置业有限公司					100,000,000.00	100.00	100.00	
浙江美成创业投资有限公司					30,000,000.00	100.00	100.00	
德清金盛典当有限责任公司					4,000,000.00	100.00	100.00	
德清美都安置房建设有限公司					30,000,000.00	100.00	100.00	
德清美都建设有限公司					30,000,000.00	100.00	100.00	
长兴美都置业有限公司					20,000,000.00	100.00	100.00	
德清美都建设开发有限公司					20,000,000.00	100.00	100.00	
杭州美诚置业有限公司					20,000,000.00	100.00	100.00	
德清美都小额贷款股份有限公司					90,000,000.00	30.00	30.00	
北京美都国际能源投资管理公司					20,000,000.00	100.00	100.00	
美都美国有限公司					61.78	100.00	100.00	
浙江美都资产管理有限公司					31,000,000.00	100.00	100.00	
上海美都财富资产管理有限公司					14,000,000.00	100.00	100.00	
美都能源(新加坡)公司					54,746,080.00	80.00	80.00	
二、合营企业								
1								
三、联营企业		11,400,000.00			548,611,496.76			

浙江中新力合				140,641,008.53	14.24	14.24
湖州商业银行担保有限公司	11,400,000.00			318,982,428.20	12.50	12.50
浙江美都置业有限公司				86,082,922.38	49.00	49.00
海南美都置业有限公司				2,905,137.65	40.00	40.00

3、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,110,922.31	141,771,135.59	342,220,052.32	341,906,323.66
其他业务	12,000,000.00		12,150,000.00	15,300.00
合 计	155,110,922.31	141,771,135.59	354,370,052.32	341,921,623.66

4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	37,295,094.68	-220,238,993.13
权益法核算的长期股权投资收益	7,091,813.86	-23,840,774.90
处置长期股权投资产生的投资收益	21,937,981.89	-18,365,259.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	194,012,268.96	-329,434,793.06
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	57,760,210.85	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	464,421.86	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托贷款收益		
其他投资收益		
合计	318,561,792.10	591,879,820.09

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	200,381,359.62	389,348,171.10
加：资产减值准备	692,825.83	-410,353.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,862,889.09	10,234,118.64
无形资产摊销	160,876.56	169,344.68
长期待摊费用摊销	213,333.10	141,651.57
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）	76,036,575.97	
财务费用（收益以“－”号填列）	-32,847,679.11	218,388,109.29
投资损失（收益以“－”号填列）	-318,561,792.10	-591,879,820.09
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）	36,831,280.08	10,797,157.90
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,248,554.15	-256,437.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,165,665,243.15	-2,063,764,155.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-449,356,143.03	-148,029,995.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,641,003,162.99	-2,175,262,208.20
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	108,333,779.04	38,040,944.46
减：现金的期初余额	38,040,944.46	46,170,306.11
加：现金等价物的期末余额		34,200,222.00
减：现金等价物的期初余额	34,200,222.00	10,500,000.00
现金及现金等价物净增加额	36,092,612.58	15,570,860.35

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	

其中：上海美都财富资产管理有限公司	14,000,000.00
美都能源（新加坡）公司	54,746,080.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：上海美都财富资产管理有限公司	
美都能源（新加坡）公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：上海美都财富资产管理有限公司	
美都能源（新加坡）公司	
取得子公司支付的现金净额	68,746,080.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：杭州美都房地产	68,000,000.00
杭州中梦置业	7,581,795.00
海南美都置业	6,600,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：杭州美都房地产	
杭州中梦置业	
海南美都置业	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：杭州美都房地产	
杭州中梦置业	
海南美都置业	
处置子公司收到的现金净额	82,181,795.00

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	108,333,779.04	38,040,944.46
其中：库存现金	22,309.40	46,390.40
可随时用于支付的银行存款	107,620,955.42	37,908,208.80
可随时用于支付的其他货币资金	690,514.22	86,345.26
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		34,200,222.00
其中：三个月内到期的债券投资		34,200,222.00
三、期末现金及现金等价物余额	108,333,779.04	72,241,166.46
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	975,332,668.87	1,071,501,071.51

注：期末受限货币资金 975,332,668.87 元，其中票据保证金 74,001,597.36 元，质押保证金 901,330,000.00 元，其他保证金 1,071.51 元。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	29,522,468.51	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,808,885.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	257,778,096.84	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	505,568.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
.....		
所得税影响额	81,670,524.87	
少数股东权益影响额	5,292,538.44	
合计	215,651,955.21	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.11	0.02034	0.02034
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.68	-0.06753	-0.06753

十七、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会决议批准。

美都能源股份有限公司

2016年4月28日

第15页至第117页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____



营业执照

(副本)⁽¹¹⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1101-704

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;资产评估;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



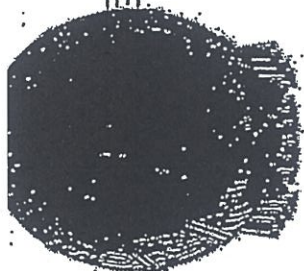
在线扫码获取详细信息

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

登记机关

2016



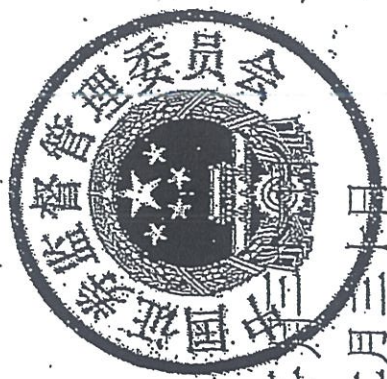
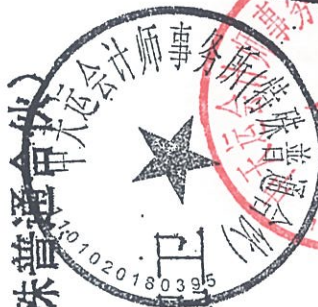


证书序号: 000437

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 祝卫



证书号: 27

发证时间: 二〇一七年十二月三十日
证书有效期至:

姓名	王 强	性别	男
出生日期	1980-09-07	籍贯	湖南
民族	汉族	政治面貌	中共党员
学历	本科	学位	学士
毕业院校	湖南大学	工作单位	湖南大学
联系电话	13808888888	电子邮箱	13808888888@163.com
联系地址	湖南大学	邮政编码	410082

证书编号: 211202800004
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 10 月 23 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

浙江省注册会计师协会
年检专用章

1997 年 10 月 23 日

年度檢驗登記 Annual Renewal Registration 本證書經檢驗合格，繼續有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	年度檢驗登記 Annual Renewal Registration 本證書經檢驗合格，繼續有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.
--	--

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.

2101020180395

天津会计师事务所

天津会计师事务所

天津会计师事务所

