

# 山东省土地发展集团有限公司 2019 年度财务等重大信息公告

## 重要提示

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

# 目 录

第一节	释义.....	3
第二节	公司基本情况.....	4
第三节	财务会计报告和审计报告摘要.....	6
第四节	董事会报告摘要.....	18
第五节	集团董事、监事、高级管理人员的任职情况和年度薪酬情况、 经营业绩考核结果情况.....	24
第六节	政府扶持政策的信息.....	26
第七节	重要事项.....	26
第八节	社会责任的履行.....	32
第九节	履职待遇及有关业务支出情况.....	35
第十节	内部控制.....	35
第十一节	审计报告.....	45



## 第二节 公司基本情况

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司基本信息

1.中文名称：山东省土地发展集团有限公司。

简称：山东土地、山东土地集团、山东土地发展集团。

2.外文名称：Shandong Land Development Group Co.,Ltd.

3.法定代表人：展宝卫。

4.注册地址：山东省济南市历下区奥体西路 2666 号铁建大厦 C 座。

5.经营范围：承担省级土地资源要素的市场化运作任务；参与省重大交通设施 沿线站场和重要区段土地综合开发；开展城乡建设用地增减挂钩、土地综合整治、未利用地开发、土壤污染治理与修复服务、矿山生态环境恢复服务、自然资源资产管理第三方服务、填海造田等项目的投资和建设；利用土地资源和土地要素等开展投融资和资本运作；开展土地综合利用；股权投资及管理。

6.办公地址：山东省济南市历下区奥体西路2666号铁建大厦 C座。邮政编码：250014；联系电话：55767866。

7.网址：<http://sdtdfz.com/>。

8.电子信箱：[sdstdfzjt@163.com](mailto:sdstdfzjt@163.com)。

#### (二) 公司简介

山东省土地发展集团有限公司（原山东省土地储备开发集团有限公司，以下简称“山东土地”），是省政府 2015 年批复成立的，省管功能型国有资本投资运营公司。主要围绕省委、省政府重大发展战略，开展土地开发、整理和经营，盘活低效利用和闲置土地，提升土地资产价值，进行投融资和资本运作，为全省重大基础设施建设和经济社会发展提供资金支持和土地保障。

根据省委、省政府确定的功能定位和发展战略，山东土地承担省级土地储备工作的市场化运作任务；参与省重大交通设施沿线站场和重要区段土地储备和综合开发；开展城乡建设用地增减挂钩、土地综合整治、未利用地开发、填海造田等项目的投资和建设；利用储备土地等要素开展投融资和资本运作；开展储备土地的综合开发利用。山东土地现有山东土地金融控股集团有限公司、山东土地城乡融合发展集团有限公司、山东土地乡村振兴集团有限公司、山东土地康养文旅集团有限公司、山东土地产业发展集团有限公司 5 家功能型子公司及 12 家区域性子公司。

近年来，在省委、省政府的坚强领导和省自然资源厅、省国资委等省直部门的关心指导下，山东土地认真贯彻党的十九大和省十一次党代会精神，紧跟中央和省委、省政府重大决策部署，遵循把集团公司当事业来办、把集团公司当产业来办、把集团公司当企业来办、把集团公司当“家业”来办的总体目标，坚持长

短结合、快慢有序、短快立身、长慢铸魂的总体方法，秉承服从服务于省委、省政府重大决策部署，服从服务于地方经济社会的高质量发展的宗旨，按照“跟着地方党委政府的规划走、盯着地方党委政府的重点干、瞄着地方党委政府的短板补、本着效益平衡的大账算、照着地方党委政府的高点创”的发展路径，深度参与乡村振兴、新旧动能转换、精准扶贫、高铁沿线站场和机场周边土地综合开发，切实发挥政策和市场两个优势，迅速壮大集团公司资产规模，努力将集团公司建设成为党建引领、结构完善、主业突出、核心竞争力强、品牌知名度高的省管国有资本投资运营公司，完成省委省政府赋予的职责任务。

站在新的发展起点上，山东土地发展集团既要轻装上阵，更要负重前行。山东土地人一定会匍匐在山东土地上，耕耘在山东土地上，收获在山东土地上，也必将超越在山东土地上。

### 第三节 财务会计报告和审计报告摘要

#### 一、财务会计报告

##### (一) 主要会计数据和财务指标

单位：万元

项 目	本期金额	上期金额	变动比例 (%)
营业总收入	501,872.31	60,037.50	735.93%
营业总成本	452,339.51	35,514.35	1,173.68%

销售费用	509.83	0.24	212,329.17%
管理费用	17,504.43	2,882.48	507.27%
财务费用	2,973.52	-1,784.37	-266.64%
营业利润	50,054.56	31,124.67	60.82%
投资收益	567.97	6,451.52	-91.20%
营业外收入	1,956.91	0.00	-
营业外支出	5.58	402.10	-98.61%
利润总额	52,005.90	30,722.57	69.28%
已交税费总额	38,763.23	3,261.14	1,088.64%
净利润	36,877.80	22,968.88	60.56%
营业利润率(%)	9.97	47.56	-79.04%
净资产收益率(%)	4.97	4.29	15.85%
<b>项 目</b>	<b>期末余额</b>	<b>年初余额</b>	<b>变动比例(%)</b>
资产总额	1,848,270.38	634,354.71	191.36%
负债总额	923,116.22	75,085.92	1,129.41%
所有者权益	925,154.16	559,268.79	65.42%

注：1. 以上数据按照年度审计后的决算数据填报。

2. 会计报表附注。

#### (1) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量。

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **(2) 合并报表范围**

纳入 2019 年度财务决算合并范围的企业共 61 户，含母公司及二级子企业 17 户、三级子企业 42 户、四级子企业 2 户。

## **(3) 重要会计政策和会计估计的说明**

### **① 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **② 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **③ 记账基础和计价原则**

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

### **④ 会计政策变更**

本报告期重要会计政策未变更。

### **⑤ 会计估计变更**

本报告期重要会计估计未变更。

## **(5) 财务报表重要项目注释**

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“上期”指 2018 年度，“本期”指 2019 年度。

### **① 应收票据**



种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	373,909.43		373,909.43			
商业承兑汇票						
合计	373,909.43		373,909.43			

## ②应收账款

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	678,093,184.85	99.83			34,951.46	100.00		
其中：关联方组合								
无风险组合	506,904,848.65	74.75						
账龄组合	170,021,590.86	25.08			34,951.46	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,166,745.34	0.17	1,166,745.34	100.00				
合计	678,093,184.85	100.00	1,166,745.34	—	34,951.46	100.00		—

### 1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	170,021,590.86	100.00		34,951.46	100.00	
合计	170,021,590.86	100.00		34,951.46	100.00	

### 2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
光合新兴产业控股集团股份有限公司	1,166,745.34	1,166,745.34	1年以内	100.00	预计无法收回
合计	1,166,745.34	1,166,745.34	—		—

### 3) 本报告期无收回或转回坏账准备情况。

4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
桓台县自然资源局	120,000,000.00	17.70	
济宁市新园土地整理有限公司	105,000,000.00	15.48	
沂南县土地收购储备中心	74,754,900.00	11.02	
烟台高新技术产业开发区住房和建设管理局	58,999,275.00	8.70	
日照经济技术开发区管理委员会	58,790,500.00	8.67	
合计	417,544,675.00	61.57	

6) 期末无由金融资产转移而终止确认的应收账款。

### ③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	766,792.58		766,792.58			
库存商品 (产成品)	502,236,587.62		502,236,587.62	113,556,328.61		113,556,328.61
开发成本	3,754,278,024.81		3,754,278,024.81			
消耗性生物资产	56,537,638.55		56,537,638.55			
合计	4,313,819,043.56		4,313,819,043.56	113,556,328.61		113,556,328.61

2) 存货期末余额中含有借款费用资本化 81,829,290.66 元。

### ④固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	268,272,245.21	181,623,576.55
固定资产清理		
合计	268,272,245.21	181,623,576.55

1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	182,776,384.46	131,275,840.30	37,205,142.86	276,847,081.90
其中：房屋及建筑物	174,178,404.77	105,033,138.78	37,205,142.86	242,006,400.69

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备		1,952,142.36		1,952,142.36
运输工具	5,698,482.23	11,581,323.92		17,279,806.15
电子设备及其他	2,899,497.46	12,709,235.24		15,608,732.70
二、累计折旧合计	1,152,807.91	7,422,028.78		8,574,836.69
其中：房屋及建筑物		3,669,270.89		3,669,270.89
机器设备		62,648.43		62,648.43
运输工具	297,154.91	2,131,088.99		2,428,243.90
电子设备及其他	855,653.00	1,559,020.47		2,414,673.47
三、账面净值合计	181,623,576.55	—	—	268,272,245.21
其中：房屋及建筑物	174,178,404.77	—	—	238,337,129.80
机器设备		—	—	1,889,493.93
运输工具	5,401,327.32	—	—	14,851,562.25
电子设备及其他	2,043,844.46	—	—	13,194,059.23
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物	—	—	—	—
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、账面价值合计	181,623,576.55	—	—	268,272,245.21
其中：房屋及建筑物	174,178,404.77	—	—	238,337,129.80
机器设备		—	—	1,889,493.93
运输工具	5,401,327.32	—	—	14,851,562.25
电子设备及其他	2,043,844.46	—	—	13,194,059.23

## 2) 无暂时闲置的固定资产情况

## 3) 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	196,936,275.02	产权证暂时未办理完毕，正在办理中

## ⑤ 在建工程

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
中铁国际城 C 座装修项目				34,100,403.05		34,100,403.05

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
中铁国际城 C 座院内改造工程	1,588,073.41		1,588,073.41			
马兰湾片区旅游项目	27,364,696.77		27,364,696.77			
滕州市西大山矿区建筑石料用灰岩矿开采及加工项目	707,000.00		707,000.00			
海洋艺术小镇	16,034,096.00		16,034,096.00			
印象济南美食城项目	26,359,170.00		26,359,170.00			
泉城中华饮食文化小镇	278,750,374.60		278,750,374.60	29,549,806.03		29,549,806.03
田园综合体	38,110,297.82		38,110,297.82			
百姓文化小镇	970,873.79		970,873.79			
灵芝湖小镇项目	858,490.56		858,490.56			
荣成荫子田园综合体项目一期工程	980,660.37		980,660.37			
其他	684,862.75		684,862.75			
合计	392,408,596.07		392,408,596.07	63,650,209.08		63,650,209.08

#### 1) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
中铁国际城 C 座装修项目	34,100,403.05	15,224,437.09	49,324,840.14		
马兰湾片区旅游项目		27,364,696.77			27,364,696.77
滕州市西大山矿区建筑石料用灰岩矿开采及加工项目		707,000.00			707,000.00
海洋艺术小镇		16,034,096.00			16,034,096.00
印象济南美食城项目		26,359,170.00			26,359,170.00
泉城中华饮食文化小镇	29,549,806.03	284,371,989.19	35,171,420.62		278,750,374.60
田园综合体		38,110,297.82			38,110,297.82
灵芝湖小镇项目		858,490.56			858,490.56
荣成荫子田园综合体项目一期工程		980,660.37			980,660.37
合计	63,650,209.08	410,010,837.80	84,496,260.76		389,164,786.12

续:

项目名称	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
中铁国际城 C 座装修项目	100.00				自有资金
马兰湾片区旅游项目	91.22				自有资金
滕州市西大山矿区建筑石料用灰岩矿开采及加工项目	0.11				借款与自有资金

项目名称	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
海洋艺术小镇	26.00				自有资金
印象济南美食城项目	75.31				自有资金
泉城中华饮食文化小镇	28.25	4,834,833.33	4,834,833.33	6.00	借款与自有资金
田园综合体	27.15				自有资金
灵芝湖小镇项目	0.03				自有资金
荣成荫子田园综合体项目一期工程	0.70				自有资金
合计	—	4,834,833.33	4,834,833.33	—	—

### ⑥无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	380,922.72	183,820,790.87		184,201,713.59
其中：土地使用权		183,061,296.94		183,061,296.94
软件使用权	380,922.72	709,673.93		1,090,596.65
其他		49,820.00		49,820.00
二、累计摊销额合计	56,289.33	1,698,074.23		1,754,363.56
其中：土地使用权		1,535,463.71		1,535,463.71
软件使用权	56,289.33	161,226.63		217,515.96
其他		1,383.89		1,383.89
三、减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
软件使用权				
其他				
四、账面价值合计	324,633.39	—	—	182,447,350.03
其中：土地使用权		—	—	181,525,833.23
软件使用权	324,633.39	—	—	873,080.69
其他		—	—	48,436.11

### ⑦短期借款

#### 1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	332,500,000.00	
信用借款	180,000,000.00	
合计	512,500,000.00	

## 2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

### ⑧应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	138,600,000.00	17,040,368.98
商业承兑汇票	18,161,000.00	
合计	156,761,000.00	17,040,368.98

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

### ⑨应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	910,181,658.49	246,656,716.67
1-2年（含2年）	83,742,288.54	
合计	993,923,947.03	246,656,716.67

账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
日照市国丰土地综合治理有限公司	83,730,000.00	未到结算期
合计	83,730,000.00	—

### ⑩长期借款

#### 1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	2,500,000,000.00		6.15-6.30
抵押借款	585,020,000.00		5.70
保证借款	869,400,000.00		6.00-8.00
信用借款	1,100,000,000.00	355,000,000.00	4.41-5.8
合计	5,054,420,000.00	355,000,000.00	

#### 2) 已逾期未偿还的长期期借款情况

无。

### ⑪实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
山东省自然资源厅	2,000,000,000.00	40.00	1,000,000,000.00		3,000,000,000.00	40.00
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	1,500,000,000.00	30.00	750,000,000.00		2,250,000,000.00	30.00
山东国惠投资有限公司	1,000,000,000.00	20.00	500,000,000.00		1,500,000,000.00	20.00
山东省社会保障基金理事会	500,000,000.00	10.00	250,000,000.00		750,000,000.00	10.00
合计	5,000,000,000.00	100.00	2,500,000,000.00		7,500,000,000.00	100.00

### (二) 利润表

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5,018,723,120.37	600,374,982.29
其中：营业收入	5,018,723,120.37	600,374,982.29
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,523,395,131.82	355,143,505.74
其中：营业成本	4,270,128,142.19	341,275,717.64
△利息支出		
△手续费及佣金支出		
△退保金		
△赔付支出净额		
△提取保险责任准备金净额		

△保单红利支出		
△分保费用		
税金及附加	41,325,410.33	2,884,289.44
销售费用	5,098,332.51	2,360.00
管理费用	175,044,342.08	28,824,795.26
研发费用	2,063,670.41	
财务费用	29,735,234.30	-17,843,656.60
其中：利息费用	105,464,810.50	
利息收入	77,069,462.34	17,864,183.72
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其他		
加：其他收益	704,755.02	1,500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5,679,650.72	64,515,204.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,440,583.92	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,166,745.34	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>500,545,648.95</b>	<b>311,246,681.21</b>
加：营业外收入	19,569,114.14	2.08
其中：政府补助	19,462,500.00	



减：营业外支出	55,785.76	4,020,977.71
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>520,058,977.33</b>	<b>307,225,705.58</b>
减：所得税费用	151,280,930.29	77,536,910.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>368,778,047.04</b>	<b>229,688,795.35</b>
（一）按所有权归属分类：		
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	267,443,306.01	228,321,686.01
*少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	101,334,741.03	1,367,109.34
（二）按经营持续性分类：		
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	368,778,047.04	229,688,795.35
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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.现金流量套期储备（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		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>368,778,047.04</b>	<b>229,688,795.35</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	267,443,306.01	228,321,686.01
*归属于少数股东的综合收益总额	101,334,741.03	1,367,109.34
<b>八、每股收益：</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
基本每股收益		
稀释每股收益		

### (三) 审计报告的意见类型

山东省土地发展集团有限公司 2019 年度财务决算审计的会计师事务所为大华会计师事务所（特殊普通合伙），财务决算报表审计意见为标准无保留意见。

## 第四节 董事会报告摘要

2019 年，在省委、省政府的坚强领导下，在省国资委、省自然资源厅等部门的大力指导帮助下，集团公司上下凝心聚力，开拓创新，各项工作有序推进，集团呈现蓬勃发展之势，先后被表彰为“山东省优秀企业”“省属企业文明单位”，获得国内公开市场最高信用等级 AAA 级，龚正省长、杨东奇副书记、于国安副省长先后对集团公司工作作出指示和批示，给予充分肯定。

## 一、聚焦筹资任务，经营业绩持续增长

始终聚焦完成筹资任务这一主要职责，依托土地要素和资金，采取“土地征转开发服务”的创新模式，与地方政府、平台企业等联合开展土地综合开发利用，着力解决各地政府经济发展的痛点，形成与地方政府共享共赢的发展模式。2019年开展土地业务项目80个，其中，独立投资4个，合作开发4个，合作经营72个，完成省政府安排的筹资任务25亿元，较好地发挥了省管功能型国有资本投资运营公司作用。2019年，集团公司资产总额达到185.01亿元，同比增长191.68%；实现营业总收入51.88亿元，同比增长765%；利润总额5.41亿元，同比增长76.22%；资产负债率49.93%。

## 二、聚焦重大战略，业务拓展成效显著

始终聚焦省委省政府重大发展战略，围绕乡村振兴、新旧动能转换重大工程等重大战略，开展土地开发经营、投资与资本运作。2019年，集团公司主要依托土地资源要素，深度融入新旧动能转换重大工程，聚焦聚力新旧动能“十大产业”，着力打造灵芝湖康养小镇、虎头角海洋艺术小镇、中国驿·泉城中华饮食文化小镇等项目，其中饮食文化小镇项目被评为“山东省服务业特色小镇”“2019年度最受消费者欢迎创新美食街区”。精心打造鲁班精装产业小镇，省委书记刘家义视察时指出，“鲁班精装全产业链的建设就是供给侧结构性改革的典范，是临沂商城新旧动

能转换的集中体现”。积极参与乡村振兴重大战略。与 60 余个县、市（区）签订战略合作协议，实施、储备项目 72 个，总投资 194 亿元。在省属国有企业中率先实施“百镇千村行动计划”，分别在胶东、鲁中、鲁西南、鲁西北等不同地区打造不同模式的乡村振兴样板。主动服务省委省政府重大决策。省委有部署，集团有行动。深入贯彻落实省委、省政府菏泽乡村振兴调度工作会议精神，将思想统一到省委、省政府重大战略部署上来，制定了《山东省土地发展集团推进菏泽乡村振兴工作方案》，未来 5 年，集团将在菏泽累计投资 400 亿元。省委副书记杨东奇对此专门批示，“省土地发展集团在支持菏泽乡村振兴方面，动作快、有思路、措施实，希望你们大力推进、持续落实，在全省打造乡村振兴齐鲁样板的工作中发挥独特的作用，实现乡村得振兴、企业有收益”。

### 三、聚焦整体提升，企业改革稳步推进

按照“一服务、两强化”的总体原则，进一步优化组织架构，整体推动企业改革创新。“一服务”就是集团公司总部各部室全力服务功能型子公司和区域性子公司发展，“两强化”就是强化功能型子公司和区域性子公司作用。在“一服务”方面：建立了电子招标采购平台、OA 办公系统和财和信息管理系统等，进一步提升了工作效率；积极对接金融机构，获得最高信用等级 AAA

级，有力推动债券融资工作，为权属公司提供资金保障；先后制定《权属二级公司主要负责人业绩考核办法（试行）》《总部绩效考核办法（试行）》《工资管理办法(试行)》等制度，积极推动“三项制度改革”，激发队伍内在活力。在“两强化”方面：一方面，推进混化所有制改革，选择部分三级企业探索引入战略投资者、民营企业。比如，与浙大网新共同出资成立“山东鲁坤乡村振兴基金管理有限公司”、与乐园基础建设集团等联合设立“山东省华坤乡村振兴研究院有限责任公司”等。另一方面，调整权属公司名称，将“山东土地”作为集团公司的标识，进一步梳理功能型子公司和区域性子公司的权责边界，明确功能型子公司是“中央军”，必须立足省内、走出山东；区域性子公司是“地方军”，必须扎根当地、精耕细作。

#### **四、聚焦固本强基，党的建设不断加强**

牢固树立抓好党建是最大政绩的理念，集团公司党委书记、董事长作为一名流动党员，每个月参加一个机关支部或基层支部的会议或者活动。全面推行“支部建在项目上”，把抓基层打基础作为推进新时代党的建设的固本之举，全面推行“支部建在项目上”，研究制定党员“驻村蹲点”制度，明确党委委员每年驻村不少于30天，普通党员下沉一线不少于10天，在一线打造党建品牌，

凝聚发展合力，15个基层党组织创建为省属企业过硬党支部。扎实推进“不忘初心、牢记使命”主题教育，组织党委中心组学习11次，组织参观教育、警示教育、集体学习800余人次；班子成员一线调研征集查摆党委班子问题32项、班子成员问题64项，认真加以整改；新制定、修订集团公司6项关键制度，把主题教育中创造的好经验、好做法固化为长效机制。坚持制度、教育、监管并重，制定《2019年党风廉政建设和反腐败工作要点》《关于纪检监察工作体制机制的实施意见》，开展警示教育110余人次、廉政谈话200余人次、建立廉洁档案78套。严格遵守“八项规定”，杜绝“四风”，把意识形态工作纳入重要议事日程，层层签订责任书，纳入年度考核。

## 五、聚焦组织保障，人才队伍逐步壮大

加强组织机构建设，配齐配强权属公司领导班子，着力打造高素质的人才队伍，为集团公司高质量发展提供坚强组织保障。2019年，新组建潍坊、枣庄、海南、聊城、滨州等4家区域性子公司、31家三级公司，并同步完善法人治理结构，为权属企业择优选配筹建组负责人。实施人才引进工程，进一步优化干部队伍结构。从党政机关、事业单位、大型国企择优选调23名投融资等方向优秀人才，定向引进6名工程管理、房地产开发类人才，面向社会公开招聘27名财务、审计、法务、招投标专业人员和

10 余名名投资管理、财务管理、产业发展、土地资源管理的应届毕业生，进一步优化干部队伍结构，增强专业人才力量。坚守“人尽其才、百事俱举”，着力搭建让优秀人才脱颖而出的机制。1 月份，面向集团公司内部公开选拔 29 名中层副职及以下管理人员，形成合理的干部梯队，为集团公司健康持续发展提供有力保证。4 月份，选拔任用 13 名中层干部，作为集团公司总部部室、权属企业正职负责人人选，进一步选优配强了领导班子，为各部室、各权属企业运转提供坚强的组织保障。8 月份，选拔 3 名集团公司高管、2 名总经理助理和 3 名权属企业中层正职干部，进一步健全了经理层，完善了公司法人治理结构。

## 六、聚焦建章立制，运营管理规范高效

针对新组建企业容易出现工作不规范、流程不清晰、管理不科学等问题，邀请第三方机构，对企业管控体系进行重新设计。围绕“人怎么进、钱怎么花、物怎么管事怎么议”，进一步完善了党委议事规则、招标、财务公开等制度 30 余项，逐步建立起用制度管权、按制度办事、靠制度管人的管控体系。建立全面风险防控体系，认真分析研判各板块经营风险，加强对项目决策、实施等环节的监管，有效化解各项风险。新制定涉及法律风险、招标管理制度 14 项，审查各部门新建制度 10 项；修订合同管理、招标采购办法 3 项，废止不适应制度 11 项；逐步建立高效规范

的法律风险防控机制。制定修订《会计核算办法》等 10 余项财务管理制度，加强了预算、资金、资产评估、资产等工作的管理。制定《乡村整治和国土开发服务项目暂行管理办法》、《土地指标管理规定(暂行)》等业务管理办法，逐步建立起科学合理的项目立项、过程监管、指标调剂等业务指导和管理机制。制定《集团公司投资管理暂行办法》《集团公司专家论证委员会工作细则》等，逐步建立起横向到边纵向到底全覆盖的投资管理体系。

## 第五节 集团董事、监事、高级管理人员的任职情况和年度薪酬情况、经营业绩考核结果情况

### 一、集团董事会、监事会成员以及其他高级管理人员任职情况

姓名	性别	年龄	职务	任职起止日期
展宝卫	男	57	党委书记、董事长	2019.08 至今
陈道江	男	49	党委副书记、总经理	2018.10 至今
蒋平华	男	54	党委副书记、董事	2015.08 至今
黎京庭	男	55	党委委员、纪委书记、监察专员	2020.01 至今
孙德亭	男	57	党委委员、工会主席、职工董事	2015.08 至今（党委委员） 2016.09 至今（职工董事）
陈建东	男	61	原党委委员、纪委书记	2015.08-2019.06



王慎刚	男	55	党委委员、董事	2016.08 至今
甄爱兰	女	55	财务总监、外部董事	2015.11-2019.03
王宏伟	男	58	外部董事	2018.12 至今
官志强	男	63	外部董事	2019.07 至今
张巧良	男	48	外部董事	2015.09 至今
叶建军	男	49	董事会秘书 副总经理	2018.05-2019.08 (董秘) 2019.08 至今 (副总)
李红军	男	42	副总经理 职工监事	2019.08-2020.02 (副总) 2016.11-2020.02 (职工监事)
张清仙	男	52	董事会秘书	2019.08 至今
樊华锋	男	53	职工监事	2016.11-2020.04

## 二、集团董事会、监事会成员以及其他高级管理人员薪酬情况

姓名	职务	税后薪酬总额 (元)
展宝卫	党委书记、董事长	121436.22
陈道江	党委副书记、总经理	376695.46
蒋平华	党委副书记、董事	478310.55
孙德亭	党委委员、工会主席、职工董事	478310.55
王慎刚	党委委员、董事	463340.54
叶建军	董事会秘书/副总经理	376229.02

李红军	副总经理/职工监事	176568.76
张清仙	董事会秘书	142309.92
樊华锋	职工监事	339609.23
霍高原	原党委书记、董事长	343834.87
陈建东	原党委委员、纪委书记	335191.11
甄爱兰	原财务总监、外部董事	8614

### 三、省国资委确认的报告年度经营业绩考核结果（或考核等级）

2019 年度企业经营业绩考核，现尚未进行。

### 四、企业领导人员经济责任履职情况

无。

## 第六节 政府扶持政策的信息

无。

## 第七节 重要事项

### 一、报告期内发生的重大事项及对企业的影

（一）2019 年 1 月 9 日，山东省土地发展集团与菏泽市定陶区人民政府签订战略合作框架协议。

（二）2019 年 1 月 12 日，由山东省土地发展集团发起主办的乡村振兴产业发展高峰论坛在济南山东大厦成功举办。中共山

东省委农业农村工作委员会委员办公室主任、省农业农村厅厅长李希信出席论坛并讲话。

（三）2019年2月13日，山东省土地发展集团召开“夯基兴业落实年”誓师动员大会，贯彻落实全省“担当作为、狠抓落实”工作动员大会精神，对年度工作安排进行再动员再部署再落实。会上，集团公司与部分部室和权属公司签订了年度经营目标责任书。

（四）2019年6月17日，上海振华重工集团、莱芜高新区管委会与山东省土地发展集团在济南共同举行山东省土地发展乡村振兴母基金合作三方签约仪式。

（五）2019年6月19日，山东省土地发展集团纪委组织各部室全体人员及驻济子公司总经理助理以上党员干部共计50余人赴省廉政教育馆参观学习，开展廉政教育活动。

（六）2019年7月11日，山东省土地发展集团党委书记、董事长霍高原应邀为德州市委理论学习中心组(扩大)做专题辅导报告。

（七）2019年7月16日，山东省土地发展集团组织驻济党员干部赴中共山东省党史陈列馆接受革命传统教育，并在党旗下重温入党誓词，接受红色传统教育洗礼。

（八）2019年7月19日，山东省土地发展集团党委书记、

董事长霍高原离任。

（九）2019年8月14日，省委组织部等部门对山东省优秀企业家、山东省优秀企业拟表彰对象予以公示，山东省土地发展集团入选山东省优秀企业拟表彰对象。

（十）2019年8月16日上午，山东省土地发展集团与泰安市政府签署战略合作协议。

（十一）2019年8月28日，全省推进改革举措落实落地工作会议在济南召开，会议表彰了山东省优秀企业家和山东省优秀企业，山东省土地发展集团被授予“山东省优秀企业”荣誉称号。

（十二）2019年9月4日，山东省土地发展集团召开干部作风建设大会，旨在持续推进“不忘初心、牢记使命”主题教育工作检视问题整改，巩固主题教育成果，进一步提升服务效能，实现集团业务高质量发展。

（十三）2019年9月5日，山东省委副书记杨东奇实地调研了集团公司的乡村振兴桃园示范区项目，对项目给予了充分肯定。

（十四）2019年9月6日，由山东省土地发展集团主办，山东省房地产商会、山东省互联网传媒集团承办，中建八局第二建设有限公司、北京天鸿置业有限公司、保利山东置业集团有限公司协办的山东省土地发展集团“聚能新时代”产业峰会在山东大厦

成功举办。

（十五）2019年9月7日，文化和旅游部党组副书记、副部长李金早一行实地调研了中国驿·泉城中华饮食文化小镇项目，对项目给予了充分肯定。

（十六）2019年9月12日，山东省土地发展集团党委书记、董事长展宝卫到任。

（十七）2019年9月22日，山东省副省长于杰到中国驿·泉城中华饮食文化小镇考察调研，对项目给予了充分肯定。

（十八）2019年9月29日，山东省土地发展集团举行庆祝中华人民共和国成立70周年暨2019年山东省土地发展集团首届合唱节。

（十九）2019年10月，国内权威信用评级机构中诚信证评、联合资信分别发布主体长期信用评级报告，评定山东省土地发展集团有限公司主体信用等级为AAA级，评级展望为“稳定”。

（二十）2019年11月8日，山东省土地发展集团与菏泽市人民政府签订战略合作框架协议，并举办乡村振兴培训班开班仪式。

（二十一）2019年12月12日，由中国农业科学院牵头，中国城乡发展国际交流协会共同举办，由集团公司、中国循环农业产业创新发展战略联盟、山东鲁坤乡村振兴集团有限公司具体承

办的乡村振兴“齐鲁样板”研讨会在北京成功召开，并于下午召开了齐鲁乡村振兴学院筹备学术研讨会暨乡村振兴学术经验交流会。

## 二、“三重一大”有关事项

2019年共召开党委会议37次，董事会15次，主要研究了以下“三重一大”事项：

1. 审议集团公司2019年度投资计划及设立部分项目公司的议案。

2. 审议在潍坊市同时成立分公司和全资子公司山东鲁坤鸢都土地发展有限公司的议案。

3. 审议鲁坤国土开发公司、鲁坤乡村振兴公司、鲁坤投资公司在滕州市设立合资公司的议案。

4. 审议鲁坤国土开发服务公司、鲁坤乡村振兴公司在德州市陵城区成立合资公司的议案。

5. 审议鲁坤沂蒙公司在临沂市兰山区、莒南县成立三级公司的议案。

6. 审议鲁坤康养文旅公司在泗水县成立合资公司的议案。

7. 审议建立企业年金、补充医疗保险工作方案的议案。

8. 审议鲁坤泰山公司成立鲁坤东原公司、鲁坤泰山明瑞公司的议案。

9. 审议在枣庄市成立分公司和区域性全资子公司的议案。

10. 审议海洋艺术小镇项目投资及开展项目运作的议案。

11.审议乡村振兴鲁西南样板鄆城县阎什镇项目投资事项的  
议案。

12.审议同意成立山东日照空港新区土地发展有限公司的议  
案。

13 审议成立山东鲁坤国土开发服务集团有限公司的议案。

14.审议转让“山东省土地发展乡村振兴母基金”份额及设立  
“山东鲁坤土地发展合伙企业（暂定名）”的议案。

15.审议成立鲁坤乡村振兴集团有限公司的议案。

16.审议乡村振兴齐鲁样板平原县桃园街道办事处合作开发  
项目投资的议案。

17.审议荫子·西江月一乡村振兴胶东样板项目投资事项的议  
案。

18.审议关于向山东铁路投资控股集团有限公司出资的议案。

19 审议集团公司债券融资工作方案的议案。

20.审议提名叶建军、李红军同志担任山东省土地发展集团有  
限公司副总经理的议案。

21.审议关于提名张清仙同志担任山东省土地发展集团有限  
公司董事会秘书的议案。

22.审议关于在德州市成立区域性子公司的议案。

23.审议关于在五莲县成立三级公司的议案。

24.审议关于组建山东鲁坤信华土地发展有限公司的议案。

25.审议关于济南黄金时代广场总部经济产业项目投资事项的  
的议案

26.审议关于在北京市设立权属三级公司的议案。

27.审议组建山东鲁坤翼方置业投资有限公司的议案。

28.审议在临沭县成立三级项目公司的议案。

29.审议联合开发泰安高铁新区住宅项目的议案和审议泰安市  
高铁新区项目投资事项的议案。

30.审议联合开发淄博张店新区 CBD 项目的议案和审议淄博  
CBD 项目投资事项的议案。

31.审议关于组建山东鲁坤中都土地发展有限公司的议案。

32.审议联合开发济宁高新坤园项目的议案。

33.审议菏泽市鄄城县乡村振兴基金设立方案的议案。

34.审议成立山东鲁坤汶河土地发展有限公司的议案。

35.审议乐东黎族自治县国家南繁科研育种基地配套服务区  
建设项目投资事项的议案。

36.审议枣庄灵芝湖康养小镇项目投资事项的议案。

37.审议鲁坤花都科技产业园项目投资事项的议案。

38.审议海南鲁坤土地发展有限公司与乐东旅游投资开发有  
限公司成立合资公司的议案。

39.审议海南鲁坤土地发展集团有限公司成立全资项目公司  
的议案。

## 第八节 社会责任的履行



## 一、职工劳动合同的签订、履行等劳动法律法规的遵守和执行情况

集团公司成立以来，始终坚持“以人为本”的理念，认真遵守并履行国家各项劳动法律、法规和政策，自觉维护企业和员工双方的合法权益。集团公司制定了《劳动合同管理暂行办法》集团公司执行全员聘任制，全体工作人员均依法签订劳动合同；制定了《工作人员考勤和请销假管理暂行办法》集团公司全体工作人员实行每周工作5天的标准工时制度。员工每天正常工作时间为：上午8：30-12：00，下午13：00-17：00。集团公司依法执行休息休假规定，全体工作人员按照国家规定享受带薪年假。

## 二、人才引进、职工招聘、职工培训等人才队伍建设情况

**1. 人才引进、职工招聘情况。**为选聘好各类专门人才，尽快建立起保障业务运转的人才框架支撑，组织部坚持多条腿走路，多种方式广揽人才，从党政机关、事业单位、大型国企择优选调23名投融资、土地资源管理、行政管理、企业文化管理等方向的优秀人才，定向引进了6名工程管理、房地产开发类人才，组织两次面向社会公开招聘，选聘了27名财务、审计、招投标专业人才和10余名投资管理、财务管理、土地资源管理的应届毕业生，进一步优化了干部队伍结构，增强了专业人才力量。

**2. 职工培训情况。**党员教育培训全覆盖，组织党员到“红旗渠”党性教育基地开展培训，赴省党史陈列馆接受革命传统教育，组织党务工作者进行专题培训，提升党建工作水平。全年组织党

建、业务、礼仪等各类培训 19 次，培训集团公司员工 1000 余人次，全面提升职工素质。

### **三、职工劳动、安全及卫生保护情况**

集团公司按照《劳动法》及相关规定对女职工“四期”实行特殊保护，女职工均未从事《劳动法》及相关法规规定的禁忌劳动。2019 年，集团公司按规定为产假女员工其发放生育津贴、支付产假工资。在员工录用的标准和程序上，公司严格遵守国家有关法律法规，要求新进员工必须提交本人身份证原件，没有达到法定工作年龄的，一概不予录用，公司从未使用过童工、未成年工。

集团公司依法为全体在岗职工缴纳社会保险，2019 年全年社会保险均按照标准缴纳，无欠缴、漏缴现象。

集团公司积极改善劳动条件，加强安全生产相关培训，为员工提供健康安全的工作环境。

### **四、企业开展的环境治理及保护情况**

无。

### **五、企业提供安全的产品和服务，遵守商业道德情况**

无。

### **六、对外大额捐赠、赞助情况**

根据省委办公厅、省政府办公厅《关于从省直单位选派第三轮第一书记抓党建促脱贫攻坚的意见》（鲁办发〔2016〕67 号）与《中共山东省土地发展集团有限公司党委会议纪要》（第 146 期）等相关文件的要求，山东省土地发展集团有限公司承担第一

书记帮扶村扶贫任务，向枣庄市山亭区乡财县管领导小组办公室拨付帮扶资金 32 万元，该资金主要用于竹园村河道治理、道路硬化、村级便民服务中心和美丽乡村建设等项目。

## **第九节 履职待遇及有关业务支出情况**

一、集团公司领导人员 2019 年度发放交通补贴 102,960 元；通讯费补贴 34,500 元；公务用车维修保养费 10,705 元；差旅费 86,519.65 元。

二、有关业务人员 2019 年度发放交通补贴 0 元；通讯费补贴 97,525 元；车辆使用费 165,461.61 元；业务招待费 120,477.81 元；差旅费 483,446.64 元。

## **第十节 内部控制**

### **一、集团内部控制体系的综述**

#### **（一）内部控制的目标**

合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、公允、准确、完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展目标。

#### **（二）集团内部控制建立和实施的原则**

1. 全面性原则。内部控制贯穿了决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务、事项和人员，任何个人都无超越内控制度的权力；

2. 重要性原则。内部控制在全面控制的基础上，关注重要业

务事项和高风险领域；

3. 制衡性原则。内部控制在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率；

4. 适应性原则。内部控制与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时调整；

5. 成本效益原则。内部控制在权衡实施成本与预期效益时，以适当的成本实现有效控制。

### （三）集团内部控制责任主体

审计风控部作为集团项目风险评估和全面风险管理的内部控制责任主体；也是内控体系监督的责任主体，负责内控体系监督检查工作，发挥差错纠弊作用，促进内控体系不断优化提升。

## 二、集团内部控制要素

### （一）内部环境

#### 1. 公司治理组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，建立和完善法人治理结构，建立现代企业制度、规范公司运作，制定或修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度，制定了重大事项的决策方法。完善的法人治理结构保障了公司规范、高效运作。目前，公司法人治理结构由董事会、经理层组成。其中：

董事和董事会：集团公司董事会是集团公司的决策机构，对山东省国有资产监督管理委员会、山东省社保基金理事会负责、

山东省自然资源厅以及山东国惠投资有限公司负责。公司董事会严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定行使职权并开展工作，制定印发了《董事会议事规则》，逐步完善公司治理组织机构。

监事会是公司的监督机构，截至2019年末，由2名职工监事组成。公司监事会严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定行使职权并开展工作，制定印发了《监事会议事规则》。

经理层作为公司的执行机构，实行总经理负责制。总经理受董事会委托，负责日常生产经营活动，2019年末，集团公司总经理1名，副总经理2名，总经理助理2名。

## 2. 内部审计机构设置

为强化内部审计监督，保障各项业务依法合规进行，提高经营管理水平，公司设立内部审计机构——审计风控部，主要负责年度内部审计计划的制定，对各权属公司组织实施绩效审计、经济责任审计、工程项目审计、专项审计等工作。

## 3. 2019年度公司为建立和完善内部控制进行的重要活动

(1) 认真执行《山东省土地发展集团有限公司董事会议事规则》，进一步规范了董事会议事方式与程序，保证集团公司董事会依法行使权力，履行职责，承担义务。

(2) 按《公司法》、《公司章程》等规定，按时召开董事会，确保运作规范。董事会会议分为定期董事会会议和临时董事会会议。定期董事会会议每年举行四次，每季度召开一次。董事

会会议由董事长召集和主持。董事长因特殊原因不能履行职务时，由董事长指定其他董事召集和主持。董事会会议应当由过半数的董事出席方可举行。根据需要下列人员可以列席董事会会议：集团公司党委委员、经委书记、经理层班子成员；董事会秘书；根据会议内容需要列席的其他人员。

(3) 为规范集团内部审计行为，建立健全内部审计制度，强化内部审计监督，集团2019年制定印发了《山东省土地发展集团有限公司内部审计工作规定（试行）》、《山东省土地发展集团有限公司经济责任审计管理办法（试行）》、《山东省土地发展集团有限公司工程项目审计管理办法（试行）》三项审计制度。

#### 4. 内部审计

集团内部审计负责内部检查及内部审计工作，通过开展综合审计、专项审计或专项调查等业务，评价内部控制设计和执行的效率与效果，对集团内部控制设计及运行的有效性进行监督检查，促进集团内控工作质量的持续改善与提高，对审计或调查中发现的内部控制缺陷，依据问题严重程度向监事会、审计委员会或管理层报告，并监督相关部室采取有效的措施予以整改。

### (二) 监督控制

#### 1. 持续监督

按照财产盘点制度，公司的货币资金遵照日清月结的盘点制度，银行存款每月底与银行对账单及时核对，往来账项每季进行对账，未达账项及时进行调整与跟踪。存货进行盘点稽核和抽查，

每年至少进行一次全面盘点，其他实物资产每年进行一次全面清查核对。

## 2. 内部审计

公司与省审计厅多次对接，探索建立与省审计厅审计工作联动机制，在源头防控、业务开展、人员培训等方面积极接受省审计厅指导。

认真执行集团对内部审计的工作要求，明确内部审计职责、权限、工作程序和组织方式。通过内部审计组或委托社会中介等形式，运用适当的审计方法监督企业经营和内部控制情况。通过提高内部审计工作透明度和审计人员的专业能力，充分发挥内部审计的监督作用。

通过加快相关制度文件出台、落实，突出审计工作常态化、实效性和问题导向。在人、财、物、项目推进、合同审核把关中注意发现风险，提出解决方案和对策，有效控制和化解公司各类风险隐患，促进公司各项经营活动健康有序开展。

## 3. 内部监督

集团公司纪委及内部审计建立起涵盖总部及权属公司多层次的内部监督检查体系，通过专项检查、常规审计、专项调查及聘请第三方机构等多种形式对各业务领域的内部控制执行情况进行评估和监督，提高内部控制质量。集团公司纪委对外公示提供多种举报检举渠道，鼓励实名举报。集团纪委、监事会及内部审计联动开展专项调查，建立巡查机制，通过深入一线、现场走

访、员工约谈等方式，高效发挥监督作用，共同促进内部控制管理水平的提高。内部监督检查对内控体系进行持续监控和独立评价，对内部控制缺陷进行及时评价和充分沟通，促进内控体系不断完善提升。

### （三）风险评估

为促进集团持续、健康、稳定发展，实现经营目标，集团根据既定的发展策略，结合现发展阶段的特点和业务拓展情况，全面、系统、持续地收集相关信息，及时进行风险评估，动态地进行风险识别和风险分析，并相应调整风险应对策略。集团各部室负责对经济形势、产业政策、市场竞争、资源供给等外部风险因素以及财务状况、资金状况、资产管理、运营管理等内部风险因素进行分析研究，并采用定量及定性分析相结合的方法进行风险分析和评估，为集团领导层制定风险应对策略提供依据。在项目投资层，建立项目投资风险评估工作机制，并跟踪项目实施全过程，制定风险防控化解预案及动态调整完善。

## 三、重点业务控制活动

### （一）资金管理活动控制

认真执行《资金管理办法（试行）》、《银行存款管理办法（试行）》、《费用支出管理暂行规定》、《差旅费开支管理暂行规定》、《重要事项报告制度（试行）》等规章制度，进一步加强资金管控，规范资金收支行为，保证资金安全，提高资金使用效率，压缩费用支出，降低资金占用，堵塞管理漏洞，有效应



对新常态。对货币资金进行严格管控，所有的资金收支行为均按预算执行，无预算的不予执行。公司对应付账款和预付账款的支付，必须在相关手续办理齐备后才能办理付款，在付款上全部做到按审批的预算付款。在付款方式控制方面，严格执行大额资金会签制度，严格现金管理，支付基本上都通过银行转账方式结算。董事会授权公司理财小组运营公司的暂时闲置资金，在确保资金安全的前提下，争取资金最大收益。

## （二）财务管理及经营分析活动控制

根据《企业财务通则》和省国资委的相关规定，认真执行《山东省土地储备开发集团有限公司财务管理办法（试行）》。

1. 进一步明确公司“财权集中、分级管理”集中型财务管理体制，即集团公司对本部及权属子公司的财务预算、资金调度、会计核算、审计监督等实行集中统一的管理；

2. 规范公司财务机构的设置及其职责，明确了财务人员的岗位设置及任职资格要求，对财务会计人员调整后工作移交作了较为细致的规定；

3. 对公司不同形态的资产管理作了相应的规定，包括流动资产、固定资产和无形资产。其中，流动资产中的货币资金主要包括现金和银行存款，通过执行《资金管理办法》和《银行存款管理办法》，进一步细化了对这两种货币资金的管理；

4. 对借款、担保等财务事项作了原则性规定，按照公司章程的规定，对利润分配相关事项作了进一步规定；

5. 明确了财务会计报告的种类、编制、报送等相关内容；
6. 对会计档案管理作了相应的补充规定。

#### **四、公司对内部控制的自我评估意见**

综上所述，本公司管理层认为，根据财政部颁布的《内部会计控制规范-基本规范》（试行）及相关具体规范的控制标准于2018年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

#### **五、内部控制审计报告（正文，影印件）**

## 内部控制鉴证报告

大华核字[2020]004525号

山东省土地发展集团有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了后附的山东省土地发展集团有限公司（以下简称山东土地）管理层编制的《内部控制评价报告》涉及的2019年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。

### 一、管理层的责任

山东土地管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》和相关规定建立健全内部控制并保持其有效性，以及确保《内部控制评价报告》真实、完整地反映山东土地2019年12月31日与财务报表相关的内部控制。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是对山东土地截止2019年12月31日与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对山东土地在所有重大方面是否保持了与财务报表相关的有效的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的内部控制制度设计的完整性、合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工

作为发表意见提供了合理的基础。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序的遵循程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

### 四、鉴证意见

我们认为，山东土地按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于2019年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



王鑫

中国注册会计师：



刘学生

二〇二〇年四月十五日

## 第十一节 审计报告

### 审计报告（正文，影印件）

#### 审计报告

大华审字[2020] 005628 号

山东省土地发展集团有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了山东省土地发展集团有限公司（以下简称山东土地）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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相关财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了山东土地 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山东土地，并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

山东土地管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，山东土地管理层负责评估山东土地的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东土地、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东土地的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，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。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山东土地持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认

为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山东土地不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就山东土地中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：王鑫



中国注册会计师：刘学生



二〇二〇年四月十五日