

上海大名城企业股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2017]1234号

---

目 录

审计报告	1
2016 年度财务报表	3
2016 年度财务报表附注	15

上海大名城企业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海大名城企业股份有限公司（以下简称“大名城股份”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2016 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是大名城股份管理层的责任，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。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，大名城股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大名城股份 2016 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:





## 合并资产负债表（续）

编制单位：上海大名城企业股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	2,640,000,000.00	1,820,000,000.00	六、20
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△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	510,458,748.38		六、21
应付账款	3,193,846,828.98	3,815,011,276.24	六、22
预收款项	5,335,617,538.92	3,247,970,091.30	六、23
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	22,175,194.93	6,807,339.86	六、24
应交税费	1,446,477,815.63	1,049,042,694.94	六、25
应付利息	283,573,742.52	112,816,944.18	六、26
应付股利			
其他应付款	8,864,138,871.37	6,998,519,953.31	六、27
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	2,469,557,664.85	1,800,088,150.87	六、28
其他流动负债	128,163,476.00		六、29
<b>流动负债合计</b>	<b>24,894,009,881.58</b>	<b>18,850,256,450.70</b>	
<b>非流动负债</b>			
长期借款	10,060,019,276.56	5,689,000,000.00	六、30
应付债券	7,611,692,639.45	2,079,528,371.15	六、31
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	185,017,276.66		六、32
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	24,889,311.09	20,952,322.40	六、18
其他非流动负债	64,262,336.30		六、33
<b>非流动负债合计</b>	<b>17,945,880,840.06</b>	<b>7,789,480,693.55</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>42,839,890,721.64</b>	<b>26,639,737,144.25</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	2,475,325,057.00	2,011,556,942.00	六、34
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,854,016,434.89	1,557,080,786.06	六、35
减：库存股			
其他综合收益	24,776,701.16		六、36
专项储备			
盈余公积	319,210,445.22	319,210,445.22	六、37
△一般风险准备			
未分配利润	1,946,321,986.20	1,106,071,687.38	六、38
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>10,619,650,624.47</b>	<b>4,993,919,860.66</b>	
少数股东权益	696,818,394.03	4,842,726,109.56	
<b>股东权益合计</b>	<b>11,316,469,018.50</b>	<b>9,836,645,970.22</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>54,156,359,740.14</b>	<b>36,476,383,114.47</b>	

法定代表人：俞培德

主管会计工作负责人：郑国强

会计机构负责人：郑国强

# 合并利润表

编制单位：上海大名城企业股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	8,764,902,968.97	5,167,571,883.76	
其中：营业收入	8,764,902,968.97	5,167,571,883.76	六、39
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	7,399,688,859.77	4,645,313,363.98	
其中：营业成本	4,832,689,387.96	3,187,132,432.02	六、39
△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			
税金及附加	1,214,798,202.15	629,971,474.59	六、40
销售费用	314,023,244.47	226,181,058.53	六、41
管理费用	340,088,689.86	298,234,971.92	六、42
财务费用	685,771,596.90	302,327,487.24	六、43
资产减值损失	12,317,738.43	1,465,939.68	六、44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15,633,240.93	232,803,582.21	六、45
投资收益	-8,359,583.13	105,233,039.89	六、46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,040,648.89	8,991.91	六、46
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	1,372,487,767.00	860,295,141.88	
加：营业外收入	28,661,304.57	1,377,930.97	六、47
其中：非流动资产处置利得	51,260.00	263.27	六、47
减：营业外支出	20,344,515.22	45,556,459.50	六、48
其中：非流动资产处置损失	402,323.70	109,788.37	六、48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	1,380,804,556.35	816,116,613.35	
减：所得税费用	290,207,635.56	175,456,951.73	六、49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	1,090,596,920.79	640,659,661.62	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司股东的净利润	840,250,298.82	457,241,571.49	
少数股东损益	250,346,621.97	183,418,090.13	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	37,593,185.29		六、50
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	24,776,701.16		六、50
（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	24,776,701.16		六、50
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	24,776,701.16		六、50
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	12,816,484.13		六、50
<b>七、综合收益总额</b>	1,128,190,106.08	640,659,661.62	
归属于母公司股东的综合收益总额	865,026,999.98	457,241,571.49	
归属于少数股东的综合收益总额	263,163,106.10	183,418,090.13	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	0.3949	0.2273	十七、1
（二）稀释每股收益	0.3949	0.2273	十七、1

法定代表人：俞培娣

主管会计工作负责人：郑国强

会计机构负责人：郑国强

## 合并现金流量表

编制单位：上海大名城企业股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	11,690,556,627.03	6,176,131,793.99	
△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	20,323,825.06		
收到其他与经营活动有关的现金	1,155,488,286.87	1,179,852,357.45	六、51
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>12,866,368,738.96</b>	<b>7,355,984,151.44</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	14,872,513,101.23	12,109,463,019.44	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	222,392,180.45	205,084,181.27	
支付的各项税费	1,495,583,450.81	1,045,805,179.09	
支付其他与经营活动有关的现金	2,804,855,212.57	716,671,868.16	六、51
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>19,395,343,945.06</b>	<b>14,077,024,247.96</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,528,975,206.10</b>	<b>-6,721,040,096.52</b>	六、52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	13,652,060,227.26	3,961,901,581.76	
取得投资收益收到的现金	2,994,353.47	105,224,047.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,550,233.47	4,842.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	196,499,477.64		六、52
收到其他与投资活动有关的现金	186,140,000.00	107,768,856.74	六、51
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>14,039,244,291.84</b>	<b>4,174,899,328.98</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	280,288,338.16	46,372,333.17	
投资支付的现金	16,042,545,523.62	4,429,129,201.01	
△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	2,218,887,238.70		六、52
支付其他与投资活动有关的现金	293,908,856.74	36,680,000.00	六、51
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>18,835,629,957.22</b>	<b>4,512,181,534.18</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,796,385,665.38</b>	<b>-337,282,205.20</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	4,760,703,763.83	4,054,504,896.31	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,054,504,896.31	
取得借款收到的现金	21,183,938,460.66	10,932,459,515.38	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	8,994,949,892.06	5,193,013,103.50	六、51
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>34,939,592,116.55</b>	<b>20,179,977,515.19</b>	
偿还债务支付的现金	14,996,840,229.89	6,116,459,515.38	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,719,902,947.37	1,840,875,397.25	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	24,800,000.00	405,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	8,227,247,688.95	3,405,491,488.67	六、51
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>24,943,990,866.21</b>	<b>11,362,826,401.30</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>9,995,601,250.34</b>	<b>8,817,151,113.89</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>451,215.77</b>	<b>-45,793.23</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-1,329,308,405.37</b>	<b>1,758,783,018.94</b>	六、52
加：期初现金及现金等价物的余额	3,268,651,846.06	1,509,868,827.12	六、52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,939,343,440.69</b>	<b>3,268,651,846.06</b>	六、52

法定代表人：俞培保

主管会计工作负责人：郑国强

会计机构负责人：郑国强

# 合并股东权益变动表

编制单位：上海大名城企业股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项目	本期金额															
	归属于母公司股东权益															
	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	少数股东权益	股东权益合计
优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	股东权益合计					
一、上年年末余额	2,011,556,942.00			1,557,080,786.06			319,210,445.22		1,105,071,687.38	4,842,726,109.56	9,836,645,970.22					
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、本年初余额	2,011,556,942.00			1,557,080,786.06			319,210,445.22		1,105,071,687.38	4,842,726,109.56	9,836,645,970.22					
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	463,768,115.00			4,296,935,648.83					840,250,298.82	-4,145,907,715.53	1,479,823,048.28					
（一）综合收益总额									840,250,298.82	263,163,106.10	1,128,190,106.08					
（二）股东投入和减少股本	463,768,115.00			4,296,935,648.83						-4,384,270,821.63	376,432,942.20					
1. 股东投入的普通股	463,768,115.00			4,296,935,648.83												
2. 其他权益工具持有者投入股本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配																
4. 其他																
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动																
5. 其他																
（五）专项储备提取和使用																
1. 本年提取																
2. 本年使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	2,475,325,057.00			5,854,016,434.89			319,210,445.22		1,946,321,986.20	696,818,394.03	11,316,469,018.50					

主管会计工作负责人：郑国强

会计机构负责人：郑国强

# 合并股东权益变动表(续)

编制单位: 上海大名城企业股份有限公司

2016年度

金额单位: 元

项目	上期金额											
	归属于母公司股东权益					少数股东权益						
	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	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,011,556,942.00				2,484,547,921.14			239,335,227.83		809,167,610.96	1,571,906,002.93	7,116,513,704.86
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、本年年初余额	2,011,556,942.00				2,484,547,921.14			239,335,227.83		809,167,610.96	1,571,906,002.93	7,116,513,704.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-927,467,135.08			79,875,217.39		296,904,076.42	3,270,920,106.63	2,720,132,265.36
(一) 综合收益总额										457,241,571.49	183,418,090.13	640,659,661.62
(二) 股东投入和减少股本					-927,467,135.08						3,477,402,016.50	2,549,934,881.42
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入股本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他											4,054,504,886.31	4,054,504,886.31
(三) 利润分配					-927,467,135.08							
1. 提取盈余公积								79,875,217.39		-160,337,495.07	-577,102,879.81	-1,504,570,014.89
2. 提取一般风险准备								79,875,217.39		-79,875,217.39	-390,000,000.00	-470,462,277.68
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净资产变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	2,011,556,942.00				1,557,080,786.06			319,210,445.22		1,106,071,687.38	4,842,726,109.56	9,836,645,970.22

主管会计工作负责人: 郑国强

会计机构负责人: 郑国强

## 资产负债表

编制单位：上海大名城企业股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	241,245,367.73	96,902,675.34	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项	54,493,685.00	6,937,105.56	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	9,763,698,732.67	8,787,529,044.78	十六、1
△买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	656,446,758.37		
<b>流动资产合计</b>	<b>10,715,884,543.77</b>	<b>8,891,368,825.68</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	35,590,000.00	1,943,580,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10,621,823,160.11	10,546,529,160.11	十六、2
投资性房地产	8,867,820.76	9,123,623.08	
固定资产	18,066,820.30	19,445,850.73	
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,641,939.13	2,371,201.09	
递延所得税资产	139,199,191.26	50,606,741.83	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>10,825,188,931.56</b>	<b>12,571,656,576.84</b>	
<b>资产总计</b>	<b>21,541,073,475.33</b>	<b>21,463,025,402.52</b>	

法定代表人：俞培伟

主管会计工作负责人：郑国强

会计机构负责人：郑国强

## 资产负债表（续）

编制单位：上海大名城企业股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款		1,100,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款	338,368.78	338,368.78	
预收款项		107,768,856.74	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			
应交税费	2,719,684.86	-550,027.30	
应付利息	148,013,587.83	23,757,727.69	
应付股利			
其他应付款	2,328,973,006.27	10,061,624,542.81	
△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	51,000,000.00	500,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>2,531,044,647.74</b>	<b>11,792,939,468.72</b>	
<b>非流动负债</b>			
长期借款	25,119,276.56	449,000,000.00	
应付债券	7,222,311,027.25	2,079,528,371.15	
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>7,247,430,303.81</b>	<b>2,528,528,371.15</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>9,778,474,951.55</b>	<b>14,321,467,839.87</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	2,475,325,057.00	2,011,556,942.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8,452,319,667.36	4,155,384,018.53	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	224,236,528.38	224,236,528.38	
一般风险准备			
未分配利润	610,717,271.04	750,380,073.74	
<b>股东权益合计</b>	<b>11,762,598,523.78</b>	<b>7,141,557,562.65</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>21,541,073,475.33</b>	<b>21,463,025,402.52</b>	

法定代表人：俞培伟

主管会计工作负责人：郑国强

会计机构负责人：郑国强

# 利润表

编制单位：上海大名城企业股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入			
其中：营业收入			
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	352,756,409.47	176,492,127.11	
其中：营业成本			
△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			
税金及附加	1,162,127.76		
销售费用			
管理费用	37,840,479.78	48,780,618.61	
财务费用	315,077,675.98	126,352,728.65	
资产减值损失	-1,323,874.05	1,358,779.85	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	124,531,157.34	924,637,559.13	十六、3
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-228,225,252.13	748,145,432.02	
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	30,000.00		
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-228,255,252.13	748,145,432.02	
减：所得税费用	-88,592,449.43	-50,606,741.83	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-139,662,802.70	798,752,173.85	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	-139,662,802.70	798,752,173.85	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：俞培伟

主管会计工作负责人：郑国强

会计机构负责人：郑国强

# 现金流量表

编制单位：上海大名城企业股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	641,065,650.48	7,599,228,385.87	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>641,065,650.48</b>	<b>7,599,228,385.87</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	7,358,265.81	4,078,380.20	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	19,668,400.83	33,590,856.78	
支付的各项税费	4,584,118.30	256,291.15	
支付其他与经营活动有关的现金	1,463,779,095.26	5,899,045,525.58	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,495,389,880.20</b>	<b>5,936,971,053.71</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-854,324,229.72</b>	<b>1,662,257,332.16</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	11,524,580,000.00	559,950,000.00	
取得投资收益收到的现金	124,531,157.34	959,637,559.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	49,598,597,408.17	107,768,856.74	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>61,247,708,565.51</b>	<b>1,627,356,415.87</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,133,396.77	340,567.13	
投资支付的现金	10,341,884,000.00	8,168,792,389.34	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	50,893,035,694.62		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>61,290,053,091.39</b>	<b>8,169,132,956.47</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-42,344,525.88</b>	<b>-6,541,776,540.60</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	4,760,703,763.83		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	6,116,012,656.10	4,128,528,371.15	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	1,132,840,300.81	800,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>12,009,556,720.74</b>	<b>4,928,528,371.15</b>	
偿还债务支付的现金	2,051,110,723.44		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	193,756,221.93	183,671,559.08	
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	8,726,203,265.66	7,452,590.18	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>10,971,070,211.03</b>	<b>191,124,149.26</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,038,486,509.71</b>	<b>4,737,404,221.89</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>46,541.76</b>	<b>-45,896.03</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>141,864,295.87</b>	<b>-142,160,882.58</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	96,902,675.34	239,063,557.92	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>238,766,971.21</b>	<b>96,902,675.34</b>	

法定代表人：俞培保

主管会计工作负责人：郑国强

会计机构负责人：郑国强

# 股东权益变动表

编制单位：上海大名城企业股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	2,011,556,942.00			4,155,384,018.53				224,236,528.38		750,380,073.74	7,141,557,562.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,011,556,942.00			4,155,384,018.53				224,236,528.38		750,380,073.74	7,141,557,562.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	463,768,115.00			4,296,935,648.83						-139,662,802.70	4,621,940,961.13
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少股本	463,768,115.00			4,296,935,648.83						-139,662,802.70	-139,662,802.70
1. 股东投入的普通股	463,768,115.00			4,296,935,648.83							4,760,703,763.83
2. 其他权益工具持有者投入股本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											4,760,703,763.83
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5. 其他											
（五）专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,475,325,057.00			8,452,319,657.36				224,236,528.38		610,717,271.04	11,762,598,523.78

主管会计工作负责人：郑国强

会计机构负责人：郑国强

# 股东权益变动表(续)

编制单位: 上海大名城企业股份有限公司

2016年度

金额单位: 元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,011,556,942.00				4,155,384,018.53				144,361,310.99		111,965,394.96	6,423,267,666.48
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,011,556,942.00				4,155,384,018.53				144,361,310.99		111,965,394.96	6,423,267,666.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									79,875,217.39		638,414,678.78	718,289,896.17
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少股本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入股本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									79,875,217.39		-160,337,495.07	-80,462,277.68
2. 提取一般风险准备									79,875,217.39		-79,875,217.39	
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	2,011,556,942.00				4,155,384,018.53				224,236,528.38		750,380,073.74	7,141,557,562.65

法定代表人: 俞培德

主管会计工作负责人: 郑国强

会计机构负责人: 郑国强

# 上海大名城企业股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司历史沿革

上海大名城企业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名上海华源股份有限公司, 由常州华源化学纤维有限公司、中国华源集团有限公司、上海中国纺织国际科技产业城发展公司、锡山市长苑丝织厂、江苏秋艳(集团)公司作为发起人共同组建, 于 1996 年 6 月 26 日经国务院证券委员会以证委发(1996) 21 号文批准, 向社会公众公开发行境内上市外资股(B 股)股票。1996 年 7 月 18 日经上海市人民政府以外经沪股份制字(1996) 002 号文批准设立股份公司。公司发行的 B 股于 1996 年 7 月 26 日在上海证券交易所挂牌上市交易。1997 年 6 月 18 日经中国证券监督管理委员会以证监发字(1997) 354 号文批准, 公司向社会公众公开发行境内上市内资股(A 股)股票, 公司发行的 A 股于 1997 年 7 月 3 日在上海证券交易所挂牌上市交易。本公司统一社会信用代码: 913100006073563962。

公司设立时注册资本为人民币 183, 530, 000.00 元, 经历年增资扩股、缩股后注册资本变更为 472, 084, 983.00 元, 折合 472, 084, 983 股(每股面值人民币 1 元)。2011 年 6 月 9 日, 中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)向本公司下发《关于核准上海华源股份有限公司向福州东福实业发展有限公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2011]927 号), 核准本公司向福州东福实业发展有限公司(以下简称“东福实业”)及其一致行动人福州锦昌贸易有限公司(以下简称“锦昌贸易”)、福州三嘉制冷设备有限公司(以下简称“三嘉制冷”)、福州创元贸易有限公司(以下简称“创元贸易”)发行股份 1, 039, 471, 959 股, 上述股权变更登记手续已于 2011 年 6 月 20 日经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

2014 年 4 月, 中国证监会向本公司下发《关于核准上海大名城企业股份有限公司 2013 年度非公开发行股票的批复》(证监许可[2014]428 号), 核准本公司非公开发行不超过 6 亿股。截至 2014 年 9 月 24 日, 本公司已收到上述募集资金净额人民币 2, 959, 970, 000.00 元, 其中增加股本 500, 000, 000.00 元, 增加资本公积人民币 2, 459, 970, 000.00 元。截至 2015 年 12 月 31 日, 公司注册资本为 2, 011, 556, 942.00 元, 折合 2, 011, 556, 942 股(每股面值人民币 1 元)。

2016 年 6 月 17 日, 中国证监会出具了《关于核准上海大名城企业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2016]1327 号), 核准本公司非公开发行不超过 46, 511.63 万股股票。截止到 2016 年 9 月 14 日, 本公司已收到上述募集资金净额人民币 4, 760, 703, 763.83 元, 其中增加股本 463, 768, 115.00 元, 增加资本公积 4, 296, 935, 648.83 元。截至 2016 年 12 月 31 日, 公司注册资本为 2, 475, 325, 057.00 元, 折合 2, 475, 325, 057 股(每股面值人民币 1 元)。

(二) 公司类型：股份有限公司（中外合资、上市）

(三) 公司经营期限：1996年7月18日至不约定期限

(四) 本公司住所及总部地址：上海市闵行区红松东路1116号1幢5楼A区；现法定代表人为俞培梯。

(五) 公司所属行业性质、业务范围及主要产品

公司所属行业为房地产开发与经营业。

公司经营范围：房地产综合开发，建造、销售商品房，物业管理，物业租赁，公共基础设施开发与建设，建筑装饰安装工程，生产、加工、销售生物制品、农药及中间体（限分支机构经营）、药品原料及制剂（限分支机构经营）、保健品（限分支机构经营）、新型建材、包装材料、现代通讯信息新材料及相关器件；上述产品的研究开发、技术咨询和售后服务；经营进出口业务。（涉及配额、许可证或国家专项管理的，应凭证经营或按国家有关规定另行报批）【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】。

(六) 公司的控股股东及实际控制人

本公司的控股股东为福州东福实业发展有限公司，福州东福实业发展有限公司唯一股东为利伟集团有限公司。

本公司的实际控制人为俞培梯先生。

(七) 财务报表报出日

本财务报告于二〇一七年四月二十四日经本公司董事会批准报出。

(八) 合并报表范围

本期合并财务报表范围变化及其变化情况详见本附注“七、合并范围变动”和“八、在其他主体中的权益”。

## **二、财务报表的编制基础**

(一) 财务报表编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

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

## **三、重要会计政策及会计估计**

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2014年修订)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

## (二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。本公司以12个月作为一个经营周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## (三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## (四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

## (五) 企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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;如果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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,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,其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,应按以下顺序处理:

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的,转为购买日所属当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生

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

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；投资成本的计算方法为：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

#### （十一）应收款项

##### 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	期末余额 500 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

##### 按组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
余额百分比组合	除单项金额重大、单项金额不重大的应收款项以外的应收款项金额计入余额百分比组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
余额百分比组合	余额百分比法

###### （2）余额百分比法

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
余额百分比组合	5	5

##### 2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	期末对于账龄较长但金额不属于重大的应收款项，或属于特定对象的应收款项等，单独进行减值测试
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。

### 3. 采用五级分类计提坏账的:

类型	风险特征	比例 (%)
正常	承租人能够履行合同, 没有足够理由怀疑应收租金不能按时足额收回	0
关注	尽管承租人目前有债务偿还能力, 但存在一些可能对应收租金产生不利影响的因素。	3
次级	承租人的债务偿还能力出现明显问题, 完全依靠其正常经营收入无法足额偿还租金, 可能会造成应收租金的一定损失; 实物租赁资产价值有劣变波动, 或由于宏观不确定原因导致回收可能出现困难, 或变现将造成较大损失。	30
可疑	承租人无法足额偿还租金, 会导致应收租金的较大损失; 实物租赁资产价值劣变波动较大, 或由于宏观不确定原因导致回收出现较大困难, 或变现将造成重大损失。	60
损失	在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后, 租赁资产记收益无法收回, 或只能收回极少部分。	100

对应收融资租赁款及其他贷出款项采用金融企业五级分类法计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (十二) 存货

##### 1. 存货的分类

本公司存货分为开发成本、开发产品、周转材料、库存商品等。

##### 2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用个别认定法计价。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时, 采用个别计价法确定其实际成本。

开发用土地的核算方法: 纯土地开发项目, 其费用支出单独构成土地开发成本; 连同房产整体开发的项目, 其费用可分清负担对象, 一般按实际面积分摊计入商品房成本。

公共配套设施费用的核算办法: 不能有偿转让的公共配套设施, 按受益比例定标准分配计入商品房成本; 能有偿转让的公共配套设施, 以各配套设施项目独立作为成本核算对象, 归集所发生的成本。

维修基金的核算方法: 按房地产开发项目所在地相关文件规定, 维修基金在开发产品销售(预售)时, 计提计入有关开发产品的开发成本, 向购房人收取计入其他应付款, 并统一上缴维修基金管理部门。

质量保证金的核算方法: 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届满，质量保证金余额退还施工单位。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### 4. 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品：本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物：周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### 6. 土地开发业务的核算方法

开发用土地在取得时，按实际成本计入“开发成本-土地征用及拆迁补偿费-土地使用权费”。在开发建设过程中发生的土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费和配套设施费等，属于直接费用的直接计入开发成本；需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。属于难以辨认或难以合理分摊的费用性支出于实际发生时直接计入当期损益。在转让土地结转土地开发成本时，对于尚未支付的开发成本，按照对工程预算成本的最佳估计预提，待实际发生时冲减该项预提费用。

### （十三）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

#### （十四）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之差的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3） 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当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。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当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子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

投资性房地产残值率、预计使用寿命和年折旧率如下：

投资性房地产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	4	2.40—4.80

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## （十六）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为公司提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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	20-40	4	2.40—4.80
机械设备	5-10	4	9.60—19.20
运输设备	5-10	4	9.60—19.20
办公设备及其他	3-5	4	19.20—32.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十七）在建工程

##### 1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

##### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十八）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十九）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，

无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 2. 公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十二）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## 2. 离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (2) 设定受益计划

本公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

#### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十四）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. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果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；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，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

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本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，按本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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本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。

## （二十五）收入

### 1. 销售商品收入

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司房地产业务收入确认的具体方法如下：

已将房屋所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该房产实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该房产有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。即本公司在房屋完工并验收合格，签订了销售合同，已全额收取

房款，并办理完成商品房实物移交手续时，确认收入的实现。对已通知买方在规定时间内办理商品房实物移交手续，而买方未在规定时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，在其他条件符合的情况下，在通知所规定的时限结束后即确认收入的实现。

## 2. 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

## 3. 提供劳务收入

- (1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已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。

2) 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。

(2) 物业管理在物业管理服务已提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务有关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

## 4. 房地产收入确认时间的具体判断标准

### (1) 土地销售收入

转让、销售土地，在签订有关转让和销售合同、已将土地移交给买方、取得交地证明，并且符合前述“销售商品收入”时，确认营业收入的实现。

### (2) 房地产销售收入

转让、销售商品房和商业用房，在签订有关转让和销售合同、已将商品房移交给买方、经业主方验收并签署验收证明，并且符合前述“销售商品收入”时，确认营业收入的实现。

### （3）出租物业收入

具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书、履行了合同规定的义务，且价款已经取得或确信可以取得、出租投资性房地产成本能够可靠地计量。

### 5. 融资租赁业务收入

对于融资租赁业务，本公司在租赁开始日将最低租赁收款额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。在租赁期间内，采用实际利率法对未实现融资收益进行分配，并将其确认为融资租赁收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。公司发生的初始费用包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 6. 顾问咨询费收入

顾问咨询费收入，于重要劳务作业完成且收益能合理估计时确认收入。

### 7. 其他利息收入

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## （二十六）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本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) 直接在股东权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 经营租赁、融资租赁

#### 1. 经营租赁

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

#### (二十九) 资产证券化业务

本公司将部分应收融资租赁款证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持

证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及对该实体行使控制权的程度：

1. 当已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，终止确认该金融资产；
2. 当保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，继续确认该金融资产；

3. 如并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

### （三十）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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）本公司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）本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率(%)
增值税	应纳税销售额	5、6、11、17
营业税	应纳税营业额	5
企业所得税	应纳税所得额	25、9
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5
教育费附加	应缴流转税税额	2、3

税种	计税依据	适用税率(%)
土地增值税	建造普通标准住宅，增值额未超过扣除项目金额之和 20%	免征
	房地产销售收入-扣除项目金额	超率累计税率 30-60
	按预售收入预征	1.5、2、3、4、6
价格调节基金	按营业额	1
江海堤防工程维护管理费	上年销售收入或营业收入	0.09
河道工程修建维护管理费	应缴流转税税额	1
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10%-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

### 1. 土地增值税预缴政策

根据福建省地方税务局公告 2013 年第 2 号，公司福州地区项目普通住宅按 2%预缴土地增值税，非普通住宅按 4%预缴土地增值税，非住宅按 6%预缴土地增值税，根据长地税通土增单（2016）22 号规定，从 2016 年 1 月 8 日起公司“长乐名城”项目按确定的销售（预售）收入的 2%单项预征率预征土地增值税；2013 年 6 月 30 日之前，根据常地税规[2010]2 号文规定，公司常州地区项目普通住宅按 2%预缴土地增值税，营业用房、写字楼、高级公寓、度假村、别墅、其他商品房等按 3%预缴土地增值税。自 2013 年 7 月 1 日开始，根据苏地税规（2013）2 号文规定，公司常州地区项目普通住宅按 2%预缴土地增值税，非普通住宅按 3%预缴土地增值税，非住宅按 4%预缴土地增值税；根据甘地税发（2011）57 号文规定，公司兰州地区项目普通住宅按 1.5%预缴土地增值税，非普通住宅按 3%预缴土地增值税，非住宅按 4%预缴土地增值税。根据上海市地方税务局公告 2010 年第 1 号，公司上海地区住宅开发项目销售均价低于项目所在区域（区域按外环内、外环外划分）上一年度新建商品住房平均价格的，预征率为 2%；高于但不超过 1 倍的，预征率为 3.5%；超过 1 倍的，预征率为 5%。

### 2. 江海堤防工程维护管理费及价格调节基金税收政策

根据《福州市江海堤防工程维护管理费征收、使用和管理暂行办法》的通知（榕政办〔2012〕275 号），按照上年销售收入或营业收入的 0.9%征收江海堤防工程维护管理费；根据《关于印发〈甘肃省价格调节基金征收使用管理暂行办法〉的通知》（甘政发〔2011〕140 号）、《关于印发〈甘肃省价格调节基金征收工作实施细则〉的通知》（甘发改价调〔2012〕67 号）文规定，本省行政区域内缴纳增值税、营业税和消费税的纳税人，应当分别按照实际缴纳“三税”税额的 1%同时缴纳价格调节基金，根据甘地税函〔2016〕号规定，从 2016 年 2 月起停止征收价格调节基金。

### 3. 河道工程修建维护管理费税收政策

根据《上海市人民政府办公厅关于本市河道工程修建维护管理费征收事项的通知》的通知》（沪府办发〔2006〕9 号），按照当年实缴增值税、营业税、消费税税额的 1%征收河道工程修建维护管理费。

## （二）重要税收优惠政策及其依据

### 1. 企业所得税税收优惠政策

根据藏政发[2011]14号《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》，对在西藏自治区的各类企业（含西藏驻区外企业），在2011年至2020年期间，继续按15%的税率征收企业所得税；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十九条；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十四条；《西藏自治区人民政府关于印发〈西藏自治区企业所得税政策实施办法〉的通知》（藏政发〔2014〕51号）；《关于贯彻西藏自治区企业所得税税收优惠政策实施办法具体问题的通知》（藏国税发〔2014〕124号）中规定：自2015年1月1日起至2017年12月31日止，暂免征收西藏地区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。本公司设立在西藏地区的企业企业所得税按照9%缴纳。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

#### 1. 执行《增值税会计处理规定》

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号），适用于2016年5月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自2016年5月1日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增合并利润表税金及附加本年金额20,461,464.54元，调减合并利润表管理费用本年金额20,461,464.54元；调增母公司利润表税金及附加本年金额1,162,127.76元，调减母公司利润表管理费用本年金额1,162,127.76元。

### （二）会计估计的变更

无。

### （三）前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年1月1日，期末指2016年12月31日，上期指2015年度，本期指2016年度。

### 1. 货币资金

#### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	861,029.22	1,192,256.24
银行存款	2,730,776,733.93	3,008,543,319.18
其他货币资金	290,451,636.07	288,232,988.07
合计	<u>3,022,089,399.22</u>	<u>3,297,968,563.49</u>

(2) 期末存在对使用有限制的款项 1,082,745,958.53 元, 其中 204,493,115.61 系公司控股子公司中程租赁发行专项资产计划需向投资者分配的资金; 1,630,922.62 系客户按揭违约导致的司法冻结款, 其他均为银行借款以及银行票据保证金。

(3) 期末无存放在境外的款项。

## 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	<u>607,066,732.46</u>	<u>776,781,201.46</u>
其中: 权益工具投资	607,066,732.46	776,781,201.46
合计	<u>607,066,732.46</u>	<u>776,781,201.46</u>

## 3. 应收票据

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	62,903,833.31	
合计	<u>62,903,833.31</u>	

### (2) 期末已质押的应收票据

无。

### (3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		300,000.00	已背书但尚未到期
合计		<u>300,000.00</u>	

### (4) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

无。

#### 4. 应收账款

##### (1) 按类别列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
余额百分比法	6,477,998.79	97.18	323,899.94	5.00
组合小计	<u>6,477,998.79</u>	<u>97.18</u>	<u>323,899.94</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	187,711.65	2.82		
合计	<u>6,665,710.44</u>	<u>100</u>	<u>323,899.94</u>	

##### 按类别列示 (续)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	134,015,109.20	95.38	6,700,755.46	5.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
余额百分比法	6,473,578.91	4.61	323,678.95	5.00
组合小计	<u>6,473,578.91</u>	<u>4.61</u>	<u>323,678.95</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,821.00	0.01		
合计	<u>140,498,509.11</u>	<u>100</u>	<u>7,024,434.41</u>	

##### (2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

##### (3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
余额百分比法	6,477,998.79	323,899.94	5.00
合计	<u>6,477,998.79</u>	<u>323,899.94</u>	

(4) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	107,357.07
本期收回或转回的应收账款坏账准备	6,807,891.54

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
福州俊升商业管理有限公司	款项本期已收回	风险判断	6,700,755.46	6,700,755.46

(5) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
厦门航空有限公司福州分公司	非关联方	1,812,466.87	27.19	90,623.34
福建省融智金控资产管理有限公司	非关联方	1,765,650.00	26.49	88,282.50
中国建筑第七工程局有限公司总承包公司	非关联方	610,655.31	9.16	30,532.77
国泰君安证券股份有限公司	非关联方	179,435.40	2.69	8,971.77
南京天宁置业有限公司	非关联方	164,916.00	2.47	8,245.80
合计		<u>4,533,123.58</u>	<u>68.00</u>	<u>226,656.18</u>

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(8) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

无。

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	1,078,796,933.34	96.99	688,553,066.93	74.68
1-2年(含2年)	9,285,799.03	0.83	82,227,925.72	8.92
2-3年(含3年)	3,056,814.44	0.27	1,234,640.00	0.13

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
3 年以上	21,130,000.00	1.91	150,000,000.00	16.27
合计	<u>1,112,269,546.81</u>	<u>100</u>	<u>922,015,632.65</u>	<u>100</u>

(2) 账龄超过1年以上的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
名城地产(唐山)有限公司	滦县收费管理局	20,000,000.00	3 年以上	项目前期投入
上海大名城贸易有限公司	甘肃嘉利晟钢业有限公司	6,038,273.84	1-2 年	工程未完工
合计		<u>26,038,273.84</u>		

(3) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海地产馨虹置业有限公司	非关联方	54,469,915.00	1 年以内	合同尚未履行完成
福州驰恒贸易有限公司	非关联方	34,051,123.46	1 年以内	工程未完工
滦县收费管理局	非关联方	20,000,000.00	3 年以上	项目前期投入
甘肃嘉利晟钢业有限公司	非关联方	8,170,088.28	3 年以内	工程未完工
常州通用自来水公司	非关联方	3,101,380.93	1-2 年	项目决算中
合计		<u>119,792,507.67</u>		

6. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额		坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	455,653,048.13	79.04		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
余额百分比法	94,805,251.79	16.45	4,740,262.59	5.00
组合小计	<u>94,805,251.79</u>	<u>16.45</u>	<u>4,740,262.59</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	26,012,849.79	4.51		

类别	期末余额			坏账准备计提比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	
其他应收款				
合计	<u>576,471,149.71</u>	<u>100</u>	<u>4,740,262.59</u>	

(续上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	585,875,000.00	87.79		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
余额百分比法	68,939,960.20	10.33	3,446,998.01	5.00
组合小计	<u>68,939,960.20</u>	<u>10.33</u>	<u>3,446,998.01</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,523,606.33	1.88		
合计	<u>667,338,566.53</u>	<u>100</u>	<u>3,446,998.01</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
兰州高新开发建设有限公司	206,732,347.49			往来款, 预计可收回
永泰县土地矿产交易中心	97,000,000.00			保证金, 预计可收回
长乐泰城房地产开发有限公司	73,450,000.00			关联方往来款
海通恒信国际租赁有限公司	42,480,772.00			保证金, 预计可收回
常州房屋担保置换有限公司	15,765,000.00			保证金, 预计可收回
兰州市人力资源和社会保障局	11,940,000.00			保证金, 预计可收回
上海市嘉定区住房保障和房屋管理局	8,284,928.64			保证金, 预计可收回
合计	<u>455,653,048.13</u>			

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
余额百分比法	94,805,251.79	4,740,262.59	5.00	预计可部分收回
合计	<u>94,805,251.79</u>	<u>4,740,262.59</u>		

(4) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,336,752.90

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	219,384,359.42	572,528,149.30
往来款	281,663,008.09	37,193,319.19
垫付款项	61,403,482.54	30,523,879.35
应收股权转让款		27,093,218.69
其他	14,020,299.66	
合计	<u>576,471,149.71</u>	<u>667,338,566.53</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
兰州高新开发建设 有限公司	往来款	206,732,347.49	1年以内	35.86	
永泰县土地矿产交 易中心	保证金	97,000,000.00	2-3年	16.83	
长乐泰城房地产开 发有限公司	往来款	73,450,000.00	1年以内	12.74	
海通恒信国际租赁 有限公司	保证金	42,480,772.00	1年以内	7.37	
安信基金管理有限 公司	保证金	20,250,615.35	1年以内	3.51	1,012,530.77
合计		<u>439,913,734.84</u>		<u>76.31</u>	<u>1,012,530.77</u>

(8) 终止确认的其他应收款情况

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(10) 应收政府补助情况

无。

7. 存货

(1) 分类列示

存货种类	期末账面余额	跌价准备	期末账面价值
开发产品	10,045,699,166.68		10,045,699,166.68
开发成本	23,610,796,249.51		23,610,796,249.51
库存商品	55,405,374.65		55,405,374.65
合计	<u>33,711,900,790.84</u>		<u>33,711,900,790.84</u>

(续上表)

存货种类	期初账面余额	跌价准备	期初账面价值
开发产品	11,372,330,353.67		11,372,330,353.67
开发成本	17,421,466,814.08		17,421,466,814.08
库存商品	75,890,493.26		75,890,493.26
合计	<u>28,869,687,661.01</u>		<u>28,869,687,661.01</u>

(2) 开发产品分类项目如下:

项目名称	最近一期 竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江滨锦城三期	2009年	7,187,583.90			7,187,583.90
名城港湾一区	2016年	313,515,758.30	542,777,127.68	495,680,801.18	360,612,084.80
名城港湾二区	2016年	171,797,408.87	423,639,386.97	32,190,564.28	563,246,231.56
名城港湾三区	2012年	601,424,644.93	30,004,552.66	41,265,360.36	590,163,837.23
名城港湾五区	2014年	446,961,882.97	560,355.83	94,185,856.81	353,336,381.99
名城港湾六区	2016年		384,884,913.05	307,178,027.61	77,706,885.44
上海大名城尚苑	2016年		1,382,529,438.71	1,216,301,540.83	166,227,897.88
飞龙居住区	2015年	2,671,061,123.10	-77,437,406.88	1,381,283,527.58	1,212,340,188.64
永泰东部旅游新城(3#、5#、6#、8#地块)	2016年	1,679,538,967.82	308,620,211.97	99,051,518.11	1,889,107,661.68
名城城市广场	2016年	1,440,686,508.41	533,936,279.84	680,838,330.71	1,293,784,457.54
兰州东部科技新	2015年	4,040,156,475.37	191,069,644.16	699,240,163.51	3,531,985,956.02

项目名称	最近一期 竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
城一期					
合计		<u>11,372,330,353.67</u>	<u>3,720,584,503.99</u>	<u>5,047,215,690.98</u>	<u>10,045,699,166.68</u>

注：本期减少明细情况

项目名称	本期转入 投资性房地产	本期转入 固定资产	减少 其他	本期销售	本期减少合计
名城港湾一区	1,820,087.61			493,860,713.57	495,680,801.18
名城港湾二区	17,804,414.65			14,386,149.63	32,190,564.28
名城港湾三区				41,265,360.36	41,265,360.36
名城港湾五区				94,185,856.81	94,185,856.81
名城港湾六区				307,178,027.61	307,178,027.61
上海大名城尚苑				1,216,301,540.83	1,216,301,540.83
飞龙居住区				1,381,283,527.58	1,381,283,527.58
永泰东部旅游新城（3#、5#、6#、8#地块）	1,584,345.16			97,467,172.95	99,051,518.11
名城城市广场	532,501,776.97			148,336,553.74	680,838,330.71
兰州东部科技新城一期				699,240,163.51	699,240,163.51
合计	<u>553,710,624.39</u>			<u>4,493,505,066.59</u>	<u>5,047,215,690.98</u>

### （3）开发成本分类项目

项目	最近一 期开工 时间	预计下期 竣工时间	预计总投资 (万元)	期初余额	期末余额	跌价准备
土地一级开发						
滦河站站前温泉 旅游文化综合开 发项目	2014年	2018年	110,257.00	37,490,801.41	37,490,801.41	
名城永泰东部温 泉新城综合开发 项目	2013年	2018年	150,949.00	948,984.98	948,984.98	
福清市观溪新区 综合开发项目	2013年	2018年	954,332.00	697,201,981.11	767,001,947.78	
东部科技新城首 期（核心区）综	2013年	2020年	779,517.00	469,252,327.32		

项目	最近一期开工时间	预计下期竣工时间	预计总投资 (万元)	期初余额	期末余额	跌价准备
合开发项目						
小计				<u>1,204,894,094.82</u>	<u>805,441,734.17</u>	
土地二级开发						
名城港湾一区	2014年	2016年	81,469.00	360,506,519.38		
名城港湾二区	2014年	2016年	60,527.00	449,624,708.13		
名城港湾三区	2014年	2018年	209,543.00	259,754,041.86	259,754,041.86	
名城港湾六区	2015年	2016年	41,980.00	239,816,485.42		
长乐大名城	2015年	2017年	188,932.54	824,808,101.43	1,630,487,511.12	
名城城市广场	2014年	2016年	175,000.00	391,880,510.91		
永泰东部旅游新城(1#、2#、4#、7#地块)	2014年	2018年	404,037.00	403,022,657.17	330,417,643.63	
兰州城市综合体	2015年	2018年	482,050.00	1,760,426,054.01	2,347,424,755.46	
福清名城法式风情街	2014年	2019年	87,321.00	552,682,303.21	552,682,303.21	
中联名城	2014年	2018年	386,071.77	1,563,688,889.55	2,609,589,432.17	
上海大名城尚苑	2014年	2016年	142,400.00	1,165,547,526.89		
兰州东部科技新城一期(F区)	2013年	2016年	549,356.00	111,947,137.97	113,049,634.32	
兰州东部科技新城二期	2015年	2018年	800,000.00	1,689,457,092.65	2,362,253,948.08	
紫金九号	2015年	2017年	486,473.56	3,224,135,098.79	3,653,409,845.72	
大名城唐镇						
D-04-07地块项目	2015年	2019年	328,386.53	2,356,671,163.89	2,560,946,533.86	
名城港湾七区	2016年	2018年	239,164.00	810,946,187.00	1,848,406,506.90	
名城港湾八区	2016年	2018年	254,069.00	51,658,241.00	1,951,276,703.17	
NO.2016G45地块	2017年	2019年	463,000.00		2,585,655,655.84	
小计				<u>16,216,572,719.26</u>	<u>22,805,354,515.34</u>	
合计				<u>17,421,466,814.08</u>	<u>23,610,796,249.51</u>	

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

(5) 计入期末存货余额的借款费用资本化金额

期末存货余额中包含资本化利息费用金额为2,278,640,973.81元。(2015年:1,777,118,995.71元)。

本期用于确定借款利息费用的资本化率为7.47% (2015年: 7.59%)。

本期资本化金额及资本化率详见附注 十五、其他重要事项 “6、借款费用”。

(6) 报告期内不存在存货成本高于可变现净值的情形, 不需计提存货跌价准备。

(7) 期末存货受限情况详见附注六、54. 所有权或使用权受到限制的资产。

8. 划分为持有待售的资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
划分为持有待售的资产	<u>251,596,326.12</u>	<u>251,596,326.12</u>		
长期股权投资-兰州高新 开发建设有限公司	251,596,326.12	251,596,326.12		2017

注:2016年2月1日,本公司就处置对兰州高新开发建设有限公司的长期股权投资做出决议,并于11月10日与受让方签订了不可撤销的出让协议,协议约定该转让事项将在1年内完成。具体详见附注十五、其他重要事项 9.其他第3条。

9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的应收融资租赁款	1,642,933,288.91	
1年内到期的委托贷款	210,000,000.00	
合计	<u>1,852,933,288.91</u>	

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
进项税额	12,871,392.64	
减免税款	4,425.00	
期末留底进项税额	45,010,456.46	

项目	期末余额	期初余额
理财产品	938,177,747.94	245,000,000.00
保理款	1,985,776,094.55	
委托贷款	1,147,250,000.00	
合计	<u>4,129,090,116.59</u>	<u>245,000,000.00</u>

## 11. 可供出售金融资产

### (1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
可供出售权益工具	<u>1,742,723,556.09</u>		<u>31,000,000.00</u>	
其中：按公允价值计 量				
1. 长安康盛 1 号资 产管理计划	32,910,000.00			
2. 安信基金-招商银 行-西藏康盛定增 1 号资产管理计划	249,686,761.72			
3. 华宝-康盛天天向 上集合资金信托计 划	262,020,096.00			
4. 股票	936,449,784.63			
其中：按成本计量				
1. 理财产品			31,000,000.00	
2. 信托保障基金	35,590,000.00			
3. 其他	226,066,913.74			
合计	<u>1,742,723,556.09</u>	<u>1,742,723,556.09</u>	<u>31,000,000.00</u>	<u>31,000,000.00</u>

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,440,957,718.68		<u>1,440,957,718.68</u>
公允价值	1,481,066,642.35		<u>1,481,066,642.35</u>
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	40,108,923.67		<u>40,108,923.67</u>
已计提减值金额			

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			期末 余额	减值准备			在被投 资单位 持股比 例(%)	本期 现金 红利
	期初 余额	本期 增加	本期 减少		期 初 余 额	本 期 增 加	本 期 减 少		
1. 兴业财富 投资理财计 划	1,000,000.00		1,000,000.00						
2. 长安康盛 1号资产管 理计划	30,000,000.00		30,000,000.00						
3. 中广影视		19,992,000.00		19,992,000.00				9.10	
4. 陆家嘴信 托保障基金		35,590,000.00		35,590,000.00					
5. 四川白马 王朗旅游投 资管理有限 公司		1,000,000.00		1,000,000.00				0.20	
6. 安徽中成 生物科技股 份有限公司		2.00		2.00				60.00	
7. 北京悦康 凯信制药有 限公司		101,010.10		101,010.10				1.00	
8. 广东小康 汽车有限公 司		1,210,000.00		1,210,000.00				1.00	
9. 汇金一期 资产支持专 项计划		42,420,000.00		42,420,000.00					
10. 汇金二 期资产支持 专项计划		60,511,200.00		60,511,200.00					
11. 中程租 赁一期资产 支持专项计 划		100,832,701.64		100,832,701.64					
合计	<u>31,000,000.00</u>	<u>261,656,913.74</u>	<u>31,000,000.00</u>	<u>261,656,913.74</u>					

(4) 可供出售金融资产减值的变动情况

无。

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

无。

## 12. 长期应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额			折现率 区间	期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值		账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
融资租赁款	1,471,084,715.83	17,081,520.00	1,454,003,195.83					
其中：未实现 融资收益	295,858,185.15		295,858,185.15					
合计	<u>1,471,084,715.83</u>	<u>17,081,520.00</u>	<u>1,454,003,195.83</u>					

(2) 因资产转移而终止确认的长期应收款情况

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(4) 本期计提的坏账准备金额为16,481,520.00元。

## 13. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
福州名城物业管理有限公司	2,176,019.14		
福州英家皇道物业管理有限公司	174,233.91		
长安财通资产管理有限公司		15,000,000.00	
嘉兴瀚昶股权投资合伙企业(有限合伙)		1,000,000.00	
杭州普润星融股权投资合伙企业(有限合伙)		500,000,000.00	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
长乐泰城房地产开发有限公司		15,000,000.00	4,800,000.00
合计	<u>2,350,253.05</u>	<u>531,000,000.00</u>	<u>4,800,000.00</u>

(续上表)

被投资单位名称	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
福州名城物业管理有限公司	206,099.38			
福州英家皇道物业管理有限公司	-1,500.00			
长安财通资产管理有限公司	-428,404.87			
嘉兴瀚昶股权投资合伙企业(有限 合伙)	1,215.57			
杭州普润星融股权投资合伙企业 (有限合伙)	-1,434,107.33			
长乐泰城房地产开发有限公司	-2,383,951.64			
合计	<u>-4,040,648.89</u>			

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
福州名城物业管理有限公司			2,382,118.52	
福州英家皇道物业管理有限公司			172,733.91	
长安财通资产管理有限公司			14,571,595.13	
嘉兴瀚昶股权投资合伙企业(有限 合伙)			1,001,215.57	
杭州普润星融股权投资合伙企业 (有限合伙)			498,565,892.67	
长乐泰城房地产开发有限公司			7,816,048.36	
合计			<u>524,509,604.16</u>	

#### 14. 投资性房地产

##### (1) 成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>498,273,724.96</u>	<u>779,938,528.85</u>	<u>1,049,197.57</u>	<u>1,277,163,056.24</u>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 房屋、建筑物	498,273,724.96	779,938,528.85	1,049,197.57	1,277,163,056.24
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>15,932,850.28</u>	<u>20,156,915.78</u>	<u>13,071.50</u>	<u>36,076,694.56</u>
1. 房屋、建筑物	15,932,850.28	20,156,915.78	13,071.50	36,076,694.56
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>482,340,874.68</u>			<u>1,241,086,361.68</u>
1. 房屋、建筑物	482,340,874.68			1,241,086,361.68

注：本期增加系名城地产（福建）有限公司新增东方名城项目的店面对外出租（房屋原值19,624,502.26元）及福建顺隆实业有限公司名城滨江广场项目补提实际结算与暂估成本差额（房屋原值16,037,428.27元）及福州顺泰地产有限公司将商务办公楼及商铺对外出租（账面原值532,501,776.97元）及名城地产（永泰）有限公司新增部分店面对外出租（账面原值1,584,345.16元）及上海名城实业有限公司将购入的赛特工业园作为投资性房地产（账面原值210,190,476.19元）。本期减少系名城地产（福建）有限公司将出租的商铺转为售出（房屋原值1,049,197.57元）

(2) 公允价值计量的投资性房地产

无。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产

无。

(4) 期末投资性房地产受限情况详见附注六、54. 所有权或使用权受到限制的资产。

15. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价				
合计	<u>535,901,236.12</u>	<u>111,259,870.90</u>	<u>10,641,801.98</u>	<u>636,519,305.04</u>

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额
其中：房					
屋及建筑	441,613,810.94		92,037,283.70		533,651,094.64
物					
机械设备	973,754.18		29,360.00		1,003,114.18
运输设备	63,486,048.30		14,971,547.93	8,853,014.02	69,604,582.21
办公设备					
及其他	29,827,622.70		4,221,679.27	1,788,787.96	32,260,514.01
		本期新增	本期计提		
二、累计					
折旧合计	<u>94,363,238.14</u>	<u>6,786,961.01</u>	<u>24,874,779.32</u>	<u>4,449,785.58</u>	<u>121,575,192.89</u>
其中：房					
屋及建筑	45,716,015.14	6,689,934.57	13,225,041.12		65,630,990.83
物					
机械设备	162,642.62		114,803.24		277,445.86
运输设备	33,119,893.97		6,142,380.34	3,276,620.73	35,985,653.58
办公设备					
及其他	15,364,686.41	97,026.44	5,392,554.62	1,173,164.85	19,681,102.62
三、固定					
资产减值					
准备累计					
金额合计					
其中：房					
屋及建筑					
物					
机械设备					
运输设备					
办公设备					
及其他					
四、固定					
资产账面	<u>441,537,997.98</u>				<u>514,944,112.15</u>
价值合计					
其中：房					
屋及建筑	395,897,795.80				468,020,103.81
物					
机械设备	811,111.56				725,668.32
运输设备	30,366,154.33				33,618,928.63

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备 及其他	14,462,936.29			12,579,411.39

注：本期无由在建工程转入的固定资产。

固定资产本期增加其他转入系上期售后回租融资租赁中标的资产转让作价与账面价值差额形成的未确认损失因本期租赁合同到期，从其他非流动资产科目转入。

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## 16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形 成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中程租赁有限公司		1,651,787,189.94		1,651,787,189.94

注：公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。经测试，本期不存在需计提资产减值准备的商誉。

(2) 商誉减值准备

截至本期期末，对中程租赁有限公司的商誉未发生减值。

### 17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修费	15,255,445.95	842,616.75	4,154,863.70		11,943,199.00
酒店装修	1,948,197.55	24,587.00	399,521.83		1,573,262.72
房租费	366,465.75		366,465.75		0.00
合计	<u>17,570,109.25</u>	<u>867,203.75</u>	<u>4,920,851.28</u>		<u>13,516,461.72</u>

### 18. 递延所得税资产及递延所得税负债

#### (1) 未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	22,034,327.36	5,344,581.43	8,715,423.52	2,178,855.88
预售房款的相关税金	2,340,351,600.24	585,087,900.06	1,481,422,042.35	370,355,510.59
可抵扣亏损	939,141,052.55	214,710,145.20	470,533,848.31	117,633,462.08
合计	<u>3,301,526,980.15</u>	<u>805,142,626.69</u>	<u>1,960,671,314.18</u>	<u>490,167,828.55</u>

#### (2) 未抵销的递延所得税负债

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
交易性金融资产公允价值变动	248,436,823.14	22,359,314.08	232,803,582.21	20,952,322.40
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	40,108,923.67	2,515,738.38		
非同一控制下企业合并评估增值	57,034.52	14,258.63		
合计	<u>288,602,781.33</u>	<u>24,889,311.09</u>	<u>232,803,582.21</u>	<u>20,952,322.40</u>

#### (3) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,271,848.04	1,756,008.90
可抵扣亏损	121,652,025.03	145,977,509.69

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>124,923,873.07</u>	<u>147,733,518.59</u>

(4) 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	期末余额	期初余额	备注
2017	2,260,355.68	2,521,808.13	
2018	44,934,561.36	94,498,302.28	
2019	6,101,263.27	7,505,442.44	
2020	34,980,827.53	41,451,956.84	
2021	33,375,017.19		
合计	<u>121,652,025.03</u>	<u>145,977,509.69</u>	

#### 19. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
售后回租融资租赁未确认损失		85,347,349.13
委托贷款	856,800,000.00	
应收账款保理未确认融资费用	23,923,900.00	
合计	<u>880,723,900.00</u>	<u>85,347,349.13</u>

#### 20. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		1,620,000,000.00
抵押借款	600,000,000.00	
保证借款	40,000,000.00	
质押借款	2,000,000,000.00	200,000,000.00
合计	<u>2,640,000,000.00</u>	<u>1,820,000,000.00</u>

注：期末无逾期短期借款(包括从长期借款转入的)余额。

(2) 借款抵押标的物情况详见附注六、54. 所有权或使用权受到限制的资产。

## 21. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	510,458,748.38	
合计	<u>510,458,748.38</u>	

注：期末无到期但未付的应付票据。

## 22. 应付账款

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	26,509,573.51	21,435,724.59
工程款	3,121,011,068.65	3,767,389,522.15
广告款	33,840,585.42	16,389,352.42
其他	12,485,601.40	9,796,677.08
合计	<u>3,193,846,828.98</u>	<u>3,815,011,276.24</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## 23. 预收款项

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	11,785,001.04	13,375,192.23
预收房款	5,288,126,749.16	3,083,507,357.67
预收土地整理费		42,993,800.00
股权转让款		107,768,856.74
预收顾问咨询费	34,219,945.26	
其他	1,485,843.46	324,884.66
合计	<u>5,335,617,538.92</u>	<u>3,247,970,091.30</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东方名城-温莎堡	6,760,507.84	预收租金
长乐名城	102,777,011.00	项目未竣工，未交房

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中联名城一区	63,559,308.00	项目未竣工，未交房
北京华进创威电子有限公司	5,188,679.25	根据合同分期结转
合计	<u>178,285,506.09</u>	

#### 24. 应付职工薪酬

##### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	6,807,339.86	227,830,907.90	212,473,801.41	22,164,446.35
离职后福利中的设定提存计划负债		10,478,582.19	10,467,833.61	10,748.58
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合计	<u>6,807,339.86</u>	<u>238,309,490.09</u>	<u>222,941,635.02</u>	<u>22,175,194.93</u>

##### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,747,594.26	201,182,987.52	186,051,340.06	21,879,241.72
二、职工福利费		11,140,021.36	11,011,983.86	128,037.50
三、社会保险费		<u>6,819,009.87</u>	<u>6,818,410.92</u>	<u>598.95</u>
其中：1. 医疗保险费		6,093,906.96	6,093,308.01	598.95
2. 工伤保险费		306,471.13	306,471.13	
3. 生育保险费		418,631.78	418,631.78	
四、住房公积金	43,804.00	6,657,892.00	6,601,512.00	100,184.00
五、工会经费和职工教育经费	15,941.60	738,479.73	698,037.15	56,384.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,292,517.42	1,292,517.42	
合计	<u>6,807,339.86</u>	<u>227,830,907.90</u>	<u>212,473,801.41</u>	<u>22,164,446.35</u>

##### (3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	9,916,033.59	10,226.02
失业保险	551,800.02	522.56
合计	<u>10,467,833.61</u>	<u>10,748.58</u>

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分  
无。

(5) 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债  
无。

## 25. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
营业税	-41,620,061.91	-67,049,172.82
土地增值税	1,449,371,186.60	989,166,228.87
企业所得税	129,133,503.13	136,031,407.20
教育费附加	-4,628,187.13	-1,691,002.99
个人所得税	1,629,488.04	1,080,033.47
土地使用税	166,813.27	461,349.16
城市维护建设税	-5,258,651.35	-2,663,363.48
增值税	-85,886,396.62	-8,223,830.57
房产税	270,512.43	361,071.82
印花税	2,482,422.65	554,826.16
其他	817,186.52	1,015,148.12
合计	<u>1,446,477,815.63</u>	<u>1,049,042,694.94</u>

## 26. 应付利息

### (1) 分类列示

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	29,551,575.77	89,867,548.47
企业债券利息	155,205,412.55	19,901,589.04
短期借款应付利息	98,816,754.20	3,047,806.67
合计	<u>283,573,742.52</u>	<u>112,816,944.18</u>

(2) 重要的已逾期未支付利息情况

无。

27. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来借款	7,787,063,611.02	5,280,864,778.00
暂收款	1,077,075,260.35	1,717,655,175.31
合计	<u>8,864,138,871.37</u>	<u>6,998,519,953.31</u>

(2) 期末账龄超过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
西藏三嘉制冷设备有限公司	735,000,000.00	关联方借款
福州东福实业发展有限公司	450,000,000.00	关联方借款
福清市城建投资控股有限公司	214,195,882.40	尚未结算
上海盈天投资有限公司	86,055,610.00	尚未结算
福州市盈领投资有限公司	20,000,000.00	尚未结算
福建省福州市马尾区委员会	10,000,000.00	尚未结算
合计	<u>1,515,251,492.40</u>	

28. 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	2,012,000,000.00	1,787,000,000.00
1年内到期的长期应付款	33,525,040.65	13,088,150.87
1年内到期的应付债券	424,032,624.20	
合计	<u>2,469,557,664.85</u>	<u>1,800,088,150.87</u>

29. 其他流动负债

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
保理款	128,163,476.00	
合计	<u>128,163,476.00</u>	

### 30. 长期借款

#### (1) 按借款条件分类

借款条件类别	期末余额	期初余额
抵押借款	9,860,019,276.56	4,040,000,000.00
保证借款	200,000,000.00	400,000,000.00
信用借款		1,249,000,000.00
合计	<u>10,060,019,276.56</u>	<u>5,689,000,000.00</u>

注：公司借款利率区间为4.5125%-12%。

#### (2) 本公司长期借款中抵押借款明细如下：

贷款银行	期末余额	借款日	到期日
招商银行股份有限公司上海静安寺支行	25,119,276.56	2016-9-14	2019-8-17
中国农业银行股份有限公司福州鼓楼支行	200,000,000.00	2013-8-22	2023-8-4
中国农业银行股份有限公司福州鼓楼支行	50,000,000.00	2013-8-15	2023-8-6
中德住房储蓄银行有限责任公司天津和平支行	990,000,000.00	2016-7-29	2018-7-28
渤海银行股份有限公司福州分行	850,000,000.00	2016-2-26	2018-2-23
渤海银行股份有限公司福州分行	350,000,000.00	2016-4-6	2018-4-5
中国银行股份有限公司福清支行	46,000,000.00	2016-4-1	2020-3-15
中国银行股份有限公司福清支行	100,000,000.00	2016-3-31	2020-3-15
中国银行股份有限公司福清支行	89,000,000.00	2016-2-1	2019-12-21
中国银行股份有限公司福清支行	129,900,000.00	2016-1-7	2019-12-21
平安银行福州分行	364,000,000.00	2015-7-9	2018-6-24
上海浦东发展银行股份有限公司福清支行	550,000,000.00	2016-11-28	2019-11-14
中国银行兰州市黄河中心支行	400,000,000.00	2015-12-29	2020-12-28
甘肃银行兰州中央广场支行	300,000,000.00	2016-3-31	2019-3-20
招商银行股份有限公司上海宝山支行	300,000,000.00	2016-3-21	2019-3-20
中铁信托有限责任公司	143,270,000.00	2016-8-19	2018-8-18
中铁信托有限责任公司	121,130,000.00	2016-8-29	2018-8-28
中铁信托有限责任公司	35,600,000.00	2016-8-31	2018-8-30
招商银行股份有限公司上海宝山支行	300,000,000.00	2016-11-24	2019-11-1
招商银行股份有限公司上海宝山支行	1,500,000,000.00	2016-9-22	2018-9-21
中国银行股份有限公司上海普陀支行	2,262,000,000.00	2016-9-7	2019-9-7

贷款银行	期末余额	借款日	到期日
中国银行股份有限公司上海普陀支行	754,000,000.00	2016-11-17	2019-9-7
合计	<u>9,860,019,276.56</u>		

(3) 长期借款所涉保证担保情况详见附注十一、关联方关系及其交易。

### 31. 应付债券

#### (1) 按明细列示

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
上海大名城企业股份有限公司 2015年公开发行公司债券(第一期)	15名 城01 1,600,000,000.00	2015-11-4	3+2年	1,584,000,000.00	1,584,487,996.83
上海大名城企业股份有限公司 2015年非公开发行公司债券(第一期)	15名 城03 500,000,000.00	2015-12-4	2+1年	495,000,000.00	495,040,374.32
上海大名城企业股份有限公司 2016年公开发行公司债券(第一期)	16名 城G1 1,200,000,000.00	2016-8-29	3+2年	1,175,658,707.54	
上海大名城企业股份有限公司 2016年非公开发行公司债券(第一期)	16名 城01 500,000,000.00	2016-3-25	2+1年	497,533,962.25	
上海大名城企业股份有限公司 2016年非公开发行公司债券(第二期)	16名 城03 3,500,000,000.00	2016-9-9	2+1年	3,459,248,113.21	
汇今一期资产支持专项计划	248,650,000.00	2015-11-3	2018-6-18	248,650,000.00	
汇今二期资产支持专项计划	349,511,200.00	2016-6-2	2019-1-25	349,511,200.00	
中程租赁一期资产支持专项计划	417,832,701.64	2016-10-18	2019-4-26	417,832,701.64	
合计	<u>8,315,993,901.64</u>			<u>8,227,434,684.64</u>	<u>2,079,528,371.15</u>

接上表:

债券名称	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
上海大名城企业股份有限公司 2015年公开发行公司债券 (第一期)	15名 城01	111,680,000.00	3,224,801.90		1,587,712,798.73

债券名称	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
上海大名城企业股份有限公司2015年非公开发行公司债券（第一期）		40,400,000.00	1,566,489.18		496,606,863.50
上海大名城企业股份有限公司2016年公开发行公司债券（第一期）	1,175,658,707.54	24,616,438.75	38,183.75		1,175,696,891.29
上海大名城企业股份有限公司2016年非公开发行公司债券（第一期）	497,533,962.25	28,972,603.86	767,924.11		498,301,886.36
上海大名城企业股份有限公司2016年非公开发行公司债券（第二期）	3,459,248,113.21	74,334,246.06	4,744,474.16		3,463,992,587.37
汇今一期资产支持专项计划（注1）	157,773,776.02	4,778,623.50		68,704,300.82	89,069,475.20
汇今二期资产支持专项计划	349,511,200.00	10,604,319.36		42,999,140.44	306,512,059.56
中程租赁一期资产支持专项计划	417,832,701.64	3,177,200.01			417,832,701.64
合计	<u>6,057,558,460.66</u>	<u>298,563,431.54</u>	<u>10,341,873.10</u>	<u>111,703,441.26</u>	<u>8,035,725,263.65</u>

注1：本期将中程租赁有限公司纳入合并范围，其于2015年11月3日发行了汇今一期资产支持专项计划，本期将其期初余额披露于本期发行金额。

注2：期末余额中有424,032,624.20元重分类至一年内到期的应付债券，其中汇今一期资产支持专项计划53,966,238.31元，汇今二期资产支持专项计划166,768,307.19元，中程租赁一期资产支持专项计划203,298,078.70元。

## （2）应付债券利息的增减变动

债券名称	期初余额	本期应计利息	本期已付利息	期末余额
上海大名城企业股份有限公司2015年公开发行公司债券（第一	17,134,465.75	111,680,000.00	111,680,000.00	17,134,465.75

债券名称		期初余额	本期应计利息	本期已付利息	期末余额
期)					
上海大名城企业 股份有限公司	15名 城03	2,767,123.29	40,400,000.00	40,400,000.00	2,767,123.29
2015年非公开发 行公司债券(第 一期)					
上海大名城企业 股份有限公司	16名 城G1		24,616,438.75		24,616,438.75
2016年公开发 行公司债券(第 一期)					
上海大名城企业 股份有限公司	16名 城01		28,972,603.86		28,972,603.86
2016年非公开发 行公司债券(第 一期)					
上海大名城企业 股份有限公司	16名 城03		74,334,246.06		74,334,246.06
2016年非公开发 行公司债券(第 二期)					
汇今一期资产支持专项 计划			4,778,623.50	2,876,086.88	1,902,536.62
汇今二期资产支持专项 计划			10,604,319.36	8,303,521.15	2,300,798.21
中程租赁一期资产支持 专项计划			3,177,200.01		3,177,200.01
合计		<u>19,901,589.04</u>	<u>298,563,431.54</u>	<u>163,259,608.03</u>	<u>155,205,412.55</u>

(3) 发行的其他金融工具被划分为金融负债

无。

### 32. 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
应收账款保理款	156,644,248.00	
未实现融资收益对应的销项税	28,373,028.66	
合计	<u>185,017,276.66</u>	

### 33. 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
其他	64,262,336.30	
合计	<u>64,262,336.30</u>	

注：本期其他非流动负债系纳入公司合并范围的特殊目的主体中应归属于其他投资人份额的净资产部分。

### 34. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>		<u>463,768,115.00</u>				<u>463,768,115.00</u>	<u>463,768,115.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股		463,768,115.00				463,768,115.00	463,768,115.00
其中：境内法人持股		463,768,115.00				463,768,115.00	463,768,115.00
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股</b>							
<b>份</b>	<u>2,011,556,942.00</u>						<u>2,011,556,942.00</u>
1. 人民币普通股	1,812,836,847.00						1,812,836,847.00
2. 境内上市外资股	198,720,095.00						198,720,095.00
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<u>2,011,556,942.00</u>	<u>463,768,115.00</u>				<u>463,768,115.00</u>	<u>2,475,325,057.00</u>

注：2016年6月，公司非公开发行A股股票的申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过，并收到中国证监会《关于核准上海大名城企业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1327号）。根据中国证监会的批复、公司股东大会决议、公司章程以及非公开发行方案，公司此次向特定投资者非公开发售的人民币普通股股票每股面值为人民币1元，发行数量463,768,115.00股，发行价格为每股人民币10.35元，募集资金总额为人民币

4,799,999,990.25 元，扣除本次发行费用人民币 39,296,226.42 元，募集资金净额为人民币 4,760,703,763.83 元。公司已于 2016 年 9 月 14 日收到上述募集资金净额人民币 4,760,703,763.83 元，其中增加股本人民币 463,768,115.00 元，增加资本公积人民币 4,296,935,648.83 元。上述增资已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具天职业字[2016]15249 号验资报告验证。

### 35. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,145,278,893.42	4,296,935,648.83		5,442,214,542.25
其他资本公积	411,801,892.64			411,801,892.64
合计	<u>1,557,080,786.06</u>	<u>4,296,935,648.83</u>		<u>5,854,016,434.89</u>

注：本期资本溢价增加见附注六、34股本的说明。

### 36. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益	40,108,923.67			2,515,738.38	24,776,701.16	12,816,484.13	24,776,701.16
合计	<u>40,108,923.67</u>			<u>2,515,738.38</u>	<u>24,776,701.16</u>	<u>12,816,484.13</u>	<u>24,776,701.16</u>

### 37. 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	293,023,076.35			293,023,076.35
任意盈余公积	26,187,368.87			26,187,368.87
合计	<u>319,210,445.22</u>			<u>319,210,445.22</u>

### 38. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	1,106,071,687.38	809,167,610.96
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>1,106,071,687.38</u>	<u>809,167,610.96</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	840,250,298.82	457,241,571.49
减：提取法定盈余公积		79,875,217.39
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		80,462,277.68
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>1,946,321,986.20</u>	<u>1,106,071,687.38</u>

### 39. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	8,633,130,149.99	5,105,405,474.63
其他业务收入	131,772,818.98	62,166,409.13
合计	<u>8,764,902,968.97</u>	<u>5,167,571,883.76</u>
主营业务成本	4,733,773,247.10	3,177,654,324.07
其他业务成本	98,916,140.86	9,478,107.95
合计	<u>4,832,689,387.96</u>	<u>3,187,132,432.02</u>

### 40. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	244,257,026.51	277,792,429.09	见附注四、税项
教育费附加	21,638,824.65	14,284,494.55	见附注四、税项
土地增值税	897,678,566.07	315,722,746.04	见附注四、税项
城市维护建设税	27,219,036.46	17,873,772.33	见附注四、税项
房产税	3,977,961.97		见附注四、税项
土地使用税	5,257,444.63		定额税率
车船使用税	24,399.19		定额税率
印花税	11,201,658.75		法定税率

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
其他	3,543,283.92	4,298,032.58	
合计	<u>1,214,798,202.15</u>	<u>629,971,474.59</u>	

#### 41. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	229,545,074.72	162,670,316.72
职工薪酬	41,902,583.62	34,687,683.72
办公费用	4,481,990.06	2,000,226.81
财产折旧摊销	1,736,795.43	1,302,005.17
业务招待费	2,399,538.55	812,101.51
差旅费用	575,374.63	1,483,379.84
物业管理费	23,005,366.35	18,433,481.12
租赁费	5,068,666.70	2,539,262.89
其他	5,307,854.41	2,252,600.75
合计	<u>314,023,244.47</u>	<u>226,181,058.53</u>

#### 42. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	133,192,911.41	114,675,121.77
办公费用	7,146,759.52	9,262,359.68
业务招待费	16,961,166.62	19,583,974.76
税费	9,432,145.67	27,006,645.96
顾问咨询费	49,709,896.40	45,090,908.04
财产折旧摊销	15,840,560.17	18,011,180.48
差旅费用	40,684,584.19	36,668,695.46
商业保险费	1,054,881.53	2,441,930.78
租赁费	34,506,124.07	16,561,470.34
其他	31,559,660.28	8,932,684.65
合计	<u>340,088,689.86</u>	<u>298,234,971.92</u>

#### 43. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	681,862,253.40	307,384,348.43
减:利息收入	40,084,288.16	26,405,384.52
金融机构服务费	44,444,847.43	21,302,730.10
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-451,215.77	45,793.23
合计	<u>685,771,596.90</u>	<u>302,327,487.24</u>

#### 44. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,117,738.43	1,465,939.68
委托贷款减值损失	1,200,000.00	
合计	<u>12,317,738.43</u>	<u>1,465,939.68</u>

#### 45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,633,240.93	232,803,582.21
合计	<u>15,633,240.93</u>	<u>232,803,582.21</u>

#### 46. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,040,648.89	8,991.91
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-7,313,287.61	102,025,739.21
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		58,044.34
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置短期理财产品等取得的投资收益	2,994,353.37	3,140,264.43
合计	<u>-8,359,583.13</u>	<u>105,233,039.89</u>

#### 47. 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
1. 非流动资产处置利得小计	51,260.00	263.27	51,260.00
其中：固定资产处置利得	51,260.00	263.27	51,260.00
2. 政府补助	20,323,825.06		20,323,825.06
3. 盘盈利得	3.60		3.60
4. 违约金收入	7,241,104.24	1,036,206.58	7,241,104.24
5. 其他	1,045,111.67	341,461.12	1,045,111.67
合计	<u>28,661,304.57</u>	<u>1,377,930.97</u>	<u>28,661,304.57</u>

#### 48. 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
1. 非流动资产处置损失合计	402,323.70	109,788.37	402,323.70
其中：固定资产处置损失	402,323.70	109,788.37	402,323.70
2. 公益性捐赠支出	9,974,000.00	45,383,000.00	9,974,000.00
3. 其他	9,968,191.52	63,671.13	9,968,191.52
合计	<u>20,344,515.22</u>	<u>45,556,459.50</u>	<u>20,344,515.22</u>

#### 49. 所得税费用

##### (1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>290,207,635.56</u>	<u>175,456,951.73</u>
其中：当期所得税	603,761,183.39	290,327,061.99
递延所得税	-313,553,547.83	-114,870,110.26

##### (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,380,804,556.35	816,116,613.35
按适用税率计算的所得税费用	345,201,139.09	204,029,153.34
某些子公司适用不同税率的影响	18,272,957.52	-40,422,233.66
对以前期间当期所得税的调整	-25,593.67	

项目	本期发生额	上期发生额
归属于合营企业和联营企业的损益	780,705.05	-2,247.98
无须纳税的收入	-15,730,005.86	
不可抵扣的费用	3,129,880.82	6,971,887.39
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-14,311.80	
利用以前年度可抵扣亏损(确认的未确认的)	-14,425,125.46	-11,337,837.07
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	8,787,954.21	10,340,585.07
未确认递延所得税的内部未实现销售利润	-55,769,964.34	5,877,644.64
按实际税率计算的所得税费用	<u>290,207,635.56</u>	<u>175,456,951.73</u>

#### 50. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释 36. 其他综合收益”。

#### 51. 现金流量表项目注释

##### (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
资金往来	1,107,117,779.20	1,152,069,305.23
利息收入	40,084,288.16	26,405,384.52
其他	8,286,219.51	1,377,667.70
合计	<u>1,155,488,286.87</u>	<u>1,179,852,357.45</u>

##### (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
期间费用	412,851,466.07	329,733,935.46
捐赠	9,974,000.00	18,183,000.00
资金往来	2,372,061,554.98	368,754,932.70
其他	9,968,191.52	
合计	<u>2,804,855,212.57</u>	<u>716,671,868.16</u>

(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
预收的股权受让款		107,768,856.74
退回定增认购保证金	186,140,000.00	
合计	<u>186,140,000.00</u>	<u>107,768,856.74</u>

(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
借出款项		36,680,000.00
退回股权受让款	107,768,856.74	
支付定增认购保证金	186,140,000.00	
合计	<u>293,908,856.74</u>	<u>36,680,000.00</u>

(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
股东资金支持	3,865,260,000.00	4,695,164,778.00
非银行金融机构融资	5,038,173,174.63	469,000,000.00
按揭保证金及贷款保证金	29,316,717.43	
结构化主体中其他投资人出资额	62,200,000.00	28,848,325.50
合计	<u>8,994,949,892.06</u>	<u>5,193,013,103.50</u>

(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
融资租赁费	13,341,192.81	52,804,771.24
按揭保证金及贷款保证金	1,082,745,958.53	29,316,717.43
股东资金支持	5,382,734,778.00	1,455,300,000.00
非银行金融机构融资	1,748,425,759.61	658,500,000.00
收购少数股东股权		1,209,570,000.00
合计	<u>8,227,247,688.95</u>	<u>3,405,491,488.67</u>

52. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	1,090,596,920.79	640,659,661.62
加：资产减值准备	12,317,738.43	1,465,939.68
固定资产折旧	45,128,721.54	32,586,154.83
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	4,920,851.28	4,689,174.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	351,063.70	109,525.10
(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)	-15,633,240.93	-232,803,582.21
财务费用(收益以“-”号填列)	681,411,037.63	307,430,141.66
投资损失(收益以“-”号填列)	8,359,583.13	-105,233,039.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-317,490,536.52	-135,822,432.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,936,988.69	20,952,322.40
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,340,691,151.70	-11,257,668,725.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,877,826,812.04	92,702,746.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	175,643,629.90	3,909,892,017.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-6,528,975,206.10</u>	<u>-6,721,040,096.52</u>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	1,939,343,440.69	3,268,651,846.06
减：现金的期初余额	3,268,651,846.06	1,509,868,827.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	<u>-1,329,308,405.37</u>	<u>1,758,783,018.94</u>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
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：中程租赁有限公司	2,500,000,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		
其中：中程租赁有限公司	281,112,761.30	
取得子公司支付的现金净额	<u>2,218,887,238.70</u>	

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中：兰州高新开发建设有限公司	200,000,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		
其中：兰州高新开发建设有限公司	3,500,522.36	
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额	<u>196,499,477.64</u>	

(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	<u>1,939,343,440.69</u>	<u>3,268,651,846.06</u>
其中：1. 库存现金	861,029.22	1,192,256.24
2. 可随时用于支付的银行存款	1,634,706,733.93	3,267,459,589.82
3. 可随时用于支付的其他货币资金	303,775,677.54	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,939,343,440.69</u>	<u>3,268,651,846.06</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,082,745,958.53	29,316,717.43

53. 外币货币性项目

(1) 分类列示

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			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	105,323.55	6.9370	730,629.47
日元	500.00	0.0596	29.80
港币	123,293,522.69	0.8945	110,286,056.05
合计			111,016,715.32

#### 54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	1,082,745,958.53	29,316,717.43	作为各类保证金
存货	18,878,788,409.17	10,419,242,594.57	本公司以存货作为抵押物向银行或其他金融机构借款
固定资产	459,071,545.35	386,705,185.78	本公司以固定资产作为抵押物向银行借款
投资性房地产	261,611,076.07	252,167,901.06	本公司以投资性房地产作为抵押物向银行借款
其他流动资产	2,285,817,227.83		短期的委托贷款债权为借款作质押
其他非流动资产	625,000,000.00		应收收益权转让款为借款作质押
长期应收款	1,454,003,195.83		将长期的委托贷款债权为借款作质押
可供出售金融资产	274,990,000.00		将应收融资租赁款的债权为借款和发行债券融资作质押
一年内到期的非流动资产	1,341,054,331.14		将可供出售金融资产中的博信股份部分用于股票质押式回购业务
合计	<u>26,663,081,743.92</u>	<u>11,087,432,398.84</u>	将应收融资租赁款的债权为借款和发行债券融资作质押

## 七、合并范围的变动

### 1. 非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得成本	股权取得比例 (%)	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中程租赁有限公司	2,500,000,000.00	100.00	2016.5.27	股东大会决议	506,399,955.98	163,214,621.19

## (2) 合并成本及商誉

项目	中程租赁有限公司
合并成本	2,500,000,000.00
其中：现金	2,500,000,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
小计	2,500,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	848,212,810.06
合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,651,787,189.94

注1：根据2016年4月22日签订的《股权转让协议》：“股权转让协议自大名城股东大会批准本协议之日起生效”，本公司于2016年5月27日召开2015年年度股东大会，即购买日为2016年5月27日；

注2：被合并方原股东对业绩进行承诺

原股东共同承诺，本次目标股权收购完成后，标的公司2016年-2019年经审计机构审计的净利润分别不低于人民币贰亿元整、人民币叁亿元整、人民币肆亿元整、人民币伍亿元整。

如标的公司经审计的净利润未达到本协议约定的金额，则差额部分应由原股东或其指定的其他主体或己方以现金方式或本协议各方共同书面同意的其他合法合规方式补足，且原股东及己方对业绩差额的补足互相承担连带担保责任。

注3：商誉的形成主要系由于购买日合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

中程租赁有限公司

项目	购买日	购买日
	公允价值	账面价值
货币资金	281,112,761.30	281,112,761.30
其他应收款	691,078.70	825,021.73
一年内到期的非流动资产	725,585,773.95	726,185,773.95
其他流动资产	565,558,766.85	565,411,018.91
可供出售金融资产	1,311,012.10	1,311,012.10
持有至到期投资	58,050,000.00	58,050,000.00
长期应收款	1,136,913,307.98	1,136,313,307.98
固定资产	116,761.98	75,934.04
递延所得税资产	150,109.38	150,109.38
其他非流动资产	100,000,000.00	100,000,000.00
减：短期借款	340,000,000.00	340,000,000.00
预收款项	10,561,187.22	10,561,187.22
应付职工薪酬	833,378.60	833,378.60
应交税费	7,276,616.94	7,276,616.94
应付利息	82,720,384.42	82,720,384.42
其他应付款	1,357,591,628.13	1,357,591,628.13
一年内到期的非流动负债	129,833,102.77	129,833,102.77
应付债券	58,050,000.00	58,050,000.00
长期应付款	34,396,205.47	34,396,205.47
递延所得税负债	14,258.63	
净资产	<u>848,212,810.06</u>	<u>848,172,435.84</u>
减：少数股东权益		
取得的净资产	<u>848,212,810.06</u>	<u>848,172,435.84</u>

注 1：采用企业价值评估方法中的资产基础法评估购买日之前原持有股权在购买日的公允价值，以评估基准日的资产负债表为基础，合理评估表内及表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向购买

无。

4. 处置子公司

(1) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

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 权的时点	丧失控制权 时点的确定 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
兰州高新开发建设有 限公司(注1)	734,530,000.00	80.00	出售	2016.11.10	发生转移	
兰州海世实业有限公 司		100	注销	2016.12.30	注销通知书	
兰州赢今投资有限公 司		100	注销	2017.12.30	注销通知书	

接上表:

丧失控制权 之日剩余股 权的比例	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 值的确定方法及 主要假设	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
------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------------	---------------------------------------	---

注1: 本公司于2016年11月10日与兰州高科投资发展集团公司(以下简称“兰州高科”)签订股权转让协议,协议约定本公司以734,530,000.00元转让其持有的兰州高新开发建设有限公司(以下简称“兰高新”)80%股权。根据协议约定,本公司自2016年11月10日起,兰高新日常经营活动均由兰州高科负责,本公司认为自2016年11月10日起丧失对兰高新控制权。由于截至2016年12月31日股权交割尚未完成,2016年度本公司未确认投资收益。

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形  
本期无通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

5. 其他原因的合并范围变动

(1) 本期新设子公司情况

序号	公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	是否合并报表	子公司级次
1	名城国际控股有限公司(注1)	香港	金融投资	2,000.00	是	2
2	上海名恒新能源科技有限公司(注2)	上海	新能源	55,866.87	是	3
3	上海名城互联网金融信息服务有限公司	上海	互联网金融	100,00.00	是	4
4	兰州蓝晶海洋游乐城管理有限公司(注3)	兰州	娱乐业	1,000.00	是	3
5	南京顺泰置业有限公司	南京	房地产开发	5,000.00	是	4

注 1: 注册资金为 2,000.00 万美元。

注 2: 上海名恒新能源科技有限公司 2016 年 11 月 11 日新设成立, 截至 2016 年 12 月 31 日, 股东实缴出资额为 0。

注 3: 兰州蓝晶海洋游乐城管理有限公司 2016 年 9 月 7 日新设成立, 截至 2016 年 12 月 31 日, 股东实缴出资额为 0。

#### (2) 纳入合并范围结构化主体的减少而导致的合并范围变更

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司退出上期纳入合并范围的 4 个特殊目的主体: 嘉兴陆汇投资合伙企业(有限合伙)、大名城股份基础设施建设贷款集合资金信托计划、陆家嘴信托·山水园 29 号集合信托计划、陆家嘴信托·名城御雄单一信托计划。

#### (3) 本期新纳入合并范围的结构化主体

以下特殊目的主体成立目的单一, 本公司对于以下特殊目的主体具有决策权, 同时本公司在这些结构化主体中享有劣后级或次级收益(剩余收益), 对结构化主体的其他投资方提供担保或承担补偿责任, 由此可以认定本公司在结构化主体中享有重大或重要的可变回报; 因此, 本公司对该结构化主体具有控制权, 将其纳入合并报表。

本期纳入合并范围的结构化主体有以下 2 个:

序号	公司名称	业务性质	注册资本(万元)	是否合并报表	子公司级次
1	国民信托轩然 4 号证券投资单一资金信托	投资	10,000.00	是	5
2	鹏华资产西藏康盛定增 1 号资产管理计划	投资	9,330.00	是	4

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
名城汇（上海）投资有限公司	上海市	上海市	投资	100		100	投资设立
赢今（上海）贸易有限公司	上海市	上海市	贸易	100		100	投资设立
上海印派森园林景观股份有限公司（注1）	上海市	上海市	景观设计	30	25	55	投资设立
上海名城实业有限公司	上海市	上海市	贸易	100		100	投资设立
上海大名城贸易有限公司	上海市	上海市	贸易	100		100	投资设立
上海名城钰企业发展有限公司	上海市	上海市	房地产	100		100	投资设立
上海歌韬实业有限公司	上海市	上海市	投资	100		100	投资设立
上海佰升诗企业管理有限公司	上海市	上海市	商业管理	100		100	投资设立
上海福俊实业有限公司	上海市	上海市	投资管理	100		100	投资设立
上海凯俊实业有限公司	上海市	上海市	投资管理	100		100	投资设立
上海锦弢贸易有限公司	上海市	上海市	建材贸易	100		100	投资设立
名城地产（唐山）有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	房地产开发	100		100	投资设立
名城地产（兰州）有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	房地产开发	100		100	投资设立
兰州赢今投资有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	管理咨询	100		100	投资设立
兰州高新开发建设有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	房地产开发	80		80	投资设立
兰州大名城商厦有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	物业经营及管理	100		100	投资设立
兰州大名城贸易有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	贸易	100		100	投资设立
兰州大名城酒店管理有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	酒店管理	100		100	投资设立
甘肃名城房地产开发有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	房地产开发	100		100	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
兰州铭悦房地产开发有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	房地产开发	100		100	投资设立
兰州海世实业有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	房地产开发	100		100	投资设立
兰州新和房地产开发有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	房地产开发	100		100	投资设立
兰州新顺房地产开发有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	房地产开发	51		51	投资设立
兰州新亚房地产开发有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	房地产开发	100		100	投资设立
兰州恒尚房地产开发有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	房地产开发	100		100	投资设立
兰州海华房地产开发有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	房地产开发	100		100	投资设立
兰州和城房地产开发有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	房地产开发	100		100	投资设立
兰州悦华房地产开发有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	房地产开发	100		100	投资设立
兰州玖城房地产开发有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	房地产开发	100		100	投资设立
兰州江丰房地产开发有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	房地产开发	100		100	投资设立
名城地产（福建）有限公司	福建省福州市	福建省福州市	房地产开发	100		100	投资成立
福州凯远商业管理有限公司	福建省福州市	福建省福州市	商业管理	100		100	投资设立
名城汇（北京）投资管理有限公司	北京市	北京市	管理咨询	100		100	投资设立
东福名城（常州）置业发展有限公司	江苏省常州市	江苏省	房地产开发	100		100	投资设立
深圳浦邦农业发展有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	证券投资	55		55	投资设立
深圳名城金控（集团）有限公司	上海市	广东省深圳市	证券投资	100		100	投资设立
上海锦墅贸易有限公司	上海市	上海市	贸易	100		100	投资成立
名城国际控股有限公司	香港	香港	投资	100		100	投资成立

注 1：根据上海印派森章程，上海大名城企业股份有限公司及下属子公司（持股比例 70%）西藏康盛投资管理有限公司能够控制本公司的财务和经营决策。故上海大名城企业股份有限公司直接+间接持股比例=30%+25%\*70%=47.5%，表决权比例=30%+25%=55%

(2) 重要非全资子公司

无。

(3) 纳入合并财务报表范围的结构化主体

本期纳入合并财务报表范围的结构化主体情况详见附注七、5. 其他原因的合并范围变动

(4) 在子公司所有者权益份额发生变化

1) 不丧失控制权的情况

无。

2) 丧失控制权的情况

无。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		本公司在被投资单位表决权比例 (%)	对公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
一、联营企业							
1. 杭州普润星融股权投资合伙企业（有限合伙）	浙江省	浙江省	金融投资		36.84	36.84	是

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	杭州普润星融股权投资合伙企业（有限合伙）	
流动资产	108,267,373.78	
非流动资产	1,245,000,000.00	
资产合计	<u>1,353,267,373.78</u>	
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

项目	期末余额或本期发生额	
	杭州普润星融股权投资合伙企业（有限合伙）	
净资产	<u>1,353,267,373.78</u>	
按持股比例计算的净资产份额	498,565,892.67	
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	<u>498,565,892.67</u>	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	757,587.24	
净利润	-3,892,626.22	
其他综合收益		
综合收益总额	<u>-3,892,626.22</u>	
收到的来自联营企业的股利		
终止经营净利润		

(3) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业:		
投资账面价值合计	25,943,711.49	2,350,253.05
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-2,606,541.56	8,991.91
其他综合收益		
综合收益总额	<u>-2,606,541.56</u>	<u>8,991.91</u>

3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

(1) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

项目	期末余额		期初余额	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
华宝-康盛天天向上集合资金计划	248,832,000.00			
安信基金-招商银行-西藏康盛定增1号资产管理计划	289,350,000.00	752,245,000.00		
大业信托泰禾名城长乐项目投资集合信托计划				

本公司通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益，这些结构化主体未纳入合并范围。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司因投资上述信托计划、资产管理计划而可能遭受的损失的最大风险敞口为其在报告日的公允价值。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	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	
货币资金			3,022,089,399.22		3,022,089,399.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	607,066,732.46				607,066,732.46
应收票据			62,903,833.31		62,903,833.31
应收账款			6,341,810.50		6,341,810.50
其他应收款			571,730,887.12		571,730,887.12
可供出售金融资产				1,742,723,556.09	1,742,723,556.09
长期应收款			1,454,003,195.83		1,454,003,195.83
其他流动资产			4,129,090,116.59		4,129,090,116.59
其他非流动资产			880,723,900.00		880,723,900.00
一年内到期的非流动资产			1,852,933,288.91		1,852,933,288.91

接上表：

融资产项目	期初余额				合计
	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	
货币资金			3,297,968,563.49		3,297,968,563.49
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	776,781,201.46				776,781,201.46
应收票据					
应收账款			133,474,074.70		133,474,074.70
其他应收款			663,891,568.52		663,891,568.52
可供出售金融资产				31,000,000.00	31,000,000.00

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		2,640,000,000.00	2,640,000,000.00
应付票据		510,458,748.38	510,458,748.38
长期借款		10,060,019,276.56	10,060,019,276.56
应付账款		3,193,846,828.98	3,193,846,828.98
应付利息		283,573,742.52	283,573,742.52
其他应付款		8,864,138,871.37	8,864,138,871.37
一年内到期的非流动负债		2,469,557,664.85	2,469,557,664.85
应付债券		7,611,692,639.45	7,611,692,639.45
长期应付款		185,017,276.66	185,017,276.66
其他流动负债		128,163,476.00	128,163,476.00
其他非流动负债		64,262,336.30	64,262,336.30

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		1,820,000,000.00	1,820,000,000.00

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
长期借款		5,689,000,000.00	5,689,000,000.00
应付账款		3,815,011,276.24	3,815,011,276.24
应付利息		112,816,944.18	112,816,944.18
其他应付款		6,998,519,953.31	6,998,519,953.31
一年内到期的非流动负债		1,800,088,150.87	1,800,088,150.87
应付债券		2,079,528,371.15	2,079,528,371.15

## 2. 信用风险

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。另外，本公司对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。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的地区，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六.4、六.6中。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额		
	合计	未逾期未减值	逾期
			6个月以内 6个月以上
货币资金	3,022,089,399.22	3,022,089,399.22	
应收账款	187,711.65	187,711.65	
其他应收款	481,665,897.92	481,665,897.92	
应收票据	62,903,833.31	62,903,833.31	
其他流动资产	4,129,090,116.59	4,129,090,116.59	
可供出售金融资产	1,538,959,654.45	1,538,959,654.45	
长期应收款	1,454,003,195.83	1,454,003,195.83	

接上表：

项目	期初余额			
	合计	未逾期未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
货币资金	3,297,968,563.49	3,297,968,563.49		
应收账款	9,821.00	9,821.00		
其他应收款	598,398,606.33	598,398,606.33		
可供出售金融资产	31,000,000.00	31,000,000.00		

### 3. 流动风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	2,640,000,000.00		2,640,000,000.00
长期借款		10,060,019,276.56	10,060,019,276.56
应付账款	3,193,846,828.98		3,193,846,828.98
应付利息	283,573,742.52		283,573,742.52
其他应付款	7,066,561,145.74	1,797,577,725.63	8,864,138,871.37
一年内到期的非流动负债	2,469,557,664.85		2,469,557,664.85
应付债券		7,611,692,639.45	7,611,692,639.45
长期应付款		185,017,276.66	185,017,276.66

接上表：

项目	期初余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	1,820,000,000.00		1,820,000,000.00
长期借款		5,689,000,000.00	5,689,000,000.00
应付账款	3,815,011,276.24		3,815,011,276.24
应付利息	112,816,944.18		112,816,944.18
其他应付款	6,542,928,154.24	455,591,799.07	6,998,519,953.31

项目	期初余额		
	1年以内	1年以上	合计
一年内到期的非流动负债	1,800,088,150.87		1,800,088,150.87
应付债券		2,079,528,371.15	2,079,528,371.15
长期应付款			

#### 4. 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、外汇风险和其他价格风险。

##### (1) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的一年内到期的非流动负债（详见附注六、28）和长期借款（详见附注六、30）有关。该等借款占计息债务总额比例并不重大，本公司认为面临利率风险敞口并不重大；本公司目前并无利率对冲的政策。

在管理层进行敏感性分析时，25~50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，基于上述浮动利率计息的一年内到期的非流动负债按到期日按时偿还、长期借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付的假设基础上，在其他变量不变的情况下，利率上升。

净利润增加/(减少)	2016年度	2015年度
上升/下降 25个基点	-2,909,812.50/+2,909,812.50	-3,508,125.00/+ 3,508,125.00
上升/下降 50个基点	-5,819,625.00/+5,819,625.00	-7,016,250.00/+ 7,016,250.00

##### (2) 汇率风险

本公司主要经营活动都在中国境内并以人民币结算，无明显汇率风险。

##### (3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2016年12月31日，本公司暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在上海和深圳的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

#### 5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2016年度公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

### 1. 公允价值计量的资产和负债

项目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	607,066,732.46			607,066,732.46
（3）衍生金融工具				

### 2. 第三层次公允价值计量的定量信息

无。

3. 持续第三层次公允价值计量期初与期末余额之间的调节信息

无。

4. 持续第三层次公允价值计量并计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息

无。

5. 公允价值计量各层次之间转换

无。

6. 非金融资产最佳用途不同于当前用途

无。

7. 不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

无。

## 十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
福州东福实业发 展有限公司	有限责任公司 (台港澳法人独 资)	福州市	俞丽	房地产开发	1,000 万美元

接上表：

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
16.17	16.17	俞培倮	61130582-3

注：本企业最终控制方是俞培倮。

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1. (1)。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、2. (1)。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联

营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
福州英家皇道物业管理有限公司	联营企业
青岛道格拉斯洋酒有限公司	前联营企业
长乐泰城房地产开发有限公司	联营企业

#### 5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
利伟集团有限公司	控股股东东福实业之控股股东
俞锦	实际控制人直系亲属
俞丽	实际控制人直系亲属
福州创元贸易有限公司	参股股东（一致行动人）
酒钢集团兰州聚东房地产开发有限公司	子公司的参股股东
福建中联城实业有限公司	子公司的参股股东
西藏三嘉制冷设备有限公司	前一致行动人

#### 6. 关联方交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

无。

##### （2）出售商品/提供劳务情况表

无。

##### （3）关联托管/承包情况

###### ①公司受托管理/承包情况表：

无。

###### ②公司委托管理/出包情况表：

无。

##### （4）关联租赁情况

###### ①公司出租情况表：

无。

###### ②公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	年度确认的租赁费
实际控制人直系亲属	名城地产(福建)有限公司	商务办公用房	2009-12-31	非固定期限	市场价	2,295,780.00
合计						<u>2,295,780.00</u>

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
上海大名城企业股份有限公司	上海大名城贸易有限公司	20,000.00	2013-5-21	2018-5-21	否
上海大名城企业股份有限公司	上海大名城贸易有限公司	4,000.00	2016-4-1	2017-4-1	否
上海大名城企业股份有限公司	上海名城实业有限公司	9,000.00	2016-3-28	2017-1-26	否
上海大名城企业股份有限公司	上海秀弛实业有限公司	301,600.00	2016-9-7	2019-6-20	否
上海大名城企业股份有限公司	上海御雄实业有限公司	150,000.00	2016-9-27	2018-9-26	否
上海大名城企业股份有限公司	上海御雄实业有限公司	30,000.00	2016-11-20	2019-11-20	否
名城豪生大酒店(福州)有限公司、俞培悌	名城地产(福建)有限公司	25,500.00	2013-8-6	2023-8-6	否
上海大名城企业股份有限公司	名城地产(福建)有限公司	120,000.00	2016-2-26	2018-2-26	否
上海大名城企业股份有限公司	名城地产(福建)有限公司	99,000.00	2016-7-29	2018-7-28	否
上海大名城企业股份有限公司、名城地产(福建)有限公司	名城(福清)城市建设发展有限公司	24,000.00	2014-2-20	2017-2-20	否
上海大名城企业股份有限公司、名城地产(福建)有限公司	名城(福清)城市建设发展有限公司	46,800.00	2015-7-9	2018-6-24	否
名城地产(福建)有限公司	名城地产(永泰)有限公司	12,000.00	2014-3-19	2017-3-19	否
名城地产(福建)有限公司	名城地产(永泰)有限公司	21,000.00	2014-7-14	2017-3-19	否
名城地产(福建)有限公司、俞培悌、俞锦	名城地产(永泰)有限公司	5,200.00	2014-5-30	2017-5-29	否
名城地产(福建)有限公司	名城地产(永泰)有限公司	5,500.00	2014-9-25	2017-9-25	否
名城地产(福建)有限公司	名城地产(福清)有限公司	21,900.00	2016-1-6	2020-1-5	否
名城地产(福建)有限公司	名城地产(福清)有限公司	14,590.00	2016-3-31	2020-3-15	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
上海大名城企业股份有限公司	名城地产(福清)有限公司	40,000.00	2016-3-14	2017-10-14	否
上海大名城企业股份有限公司	长乐泰城房地产开发有限公司	11,130.00	2016-8-26	2017-8-25	否
上海大名城企业股份有限公司	名城地产(兰州)有限公司	10,000.00	2014-6-17	2017-6-16	否
上海大名城企业股份有限公司	甘肃名城房地产开发有限公司	40,000.00	2015-8-31	2017-8-30	否
上海大名城企业股份有限公司	兰州顺泰房地产开发有限公司	100,000.00	2015-12-28	2018-12-28	否
上海大名城企业股份有限公司、 酒钢集团兰州聚东房地产开发 有限公司	兰州新顺房地产开发 有限公司	15,300.00	2016-8-22	2018-8-21	否
上海大名城企业股份有限公司	兰州顺泰房地产开发 有限公司	23,200.00	2016-12-28	2018-12-28	否
上海大名城企业股份有限公司	福建顺隆实业有限 公司	60,000.00	2016-12-29	2017-12-29	否
俞培倮、陈华云、俞丽、俞凯	上海大名城企业股 份有限公司	50,000.00	2015-03-27	2016-11-11	是
俞培倮	上海秀驰实业有限 公司	186,000.00	2015-11-18	2017-11-18	是
俞培倮	上海御雄实业有限 公司	160,000.00	2015-12-16	2017-06-16	是
俞培倮	名城地产(福建)有 限公司	30,000.00	2013-09-04	2016-09-04	是
俞培倮	名城地产(福建)有 限公司	42,200.00	2014-04-30	2016-04-29	是
福建中联城实业有限公司	名城地产(福清)有 限公司	28,900.00	2016-1-6	2020-1-5	否
福建中联城实业有限公司	名城地产(福清)有 限公司	14,600.00	2016-3-31	2020-3-15	否
福建中联城实业有限公司	名城(福清)城市建 设发展有限公司	32,000.00	2014-2-20	2017-2-20	是
福建中联城实业有限公司	名城(福清)城市建 设发展有限公司	52,000.00	2015-7-9	2018-6-24	否
福建中联城实业有限公司	福清顺泰置业有限 公司	50,000.00	2016-11-28	2019-11-28	是

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
本期借入				
福州东福实业发展有限公司	310,000,000.00	2016-7-7	2017-7-6	
福州东福实业发展有限公司	300,460,000.00	2016-12-8	2017-12-7	
福州东福实业发展有限公司	670,000,000.00	2016-12-13	2017-12-12	
福州东福实业发展有限公司	848,000,000.00	2016-7-14	2017-7-13	
福州东福实业发展有限公司	30,300,000.00	2016-12-20	2017-12-19	
福州东福实业发展有限公司	895,000,000.00	2016-1-15	2017-1-14	
福建中联城实业有限公司	411,500,000.00	2016-3-28	2017-3-27	
福州东福实业发展有限公司	400,000,000.00	2016-12-30	2017-12-29	
本期偿还				
福州东福实业发展有限公司	459,856,000.00	2015-6-18	2016-6-17	本期已偿还
福州东福实业发展有限公司	280,000,000.00	2015-8-1	2016-7-31	本期已偿还
福州东福实业发展有限公司	274,527,000.00	2015-4-26	2016-4-25	本期已偿还
福州东福实业发展有限公司	2,000,000.00	2015-9-1	2016-8-31	本期已偿还
福州东福实业发展有限公司	446,981,778.00	2015-12-14	2016-12-13	本期已偿还
福州东福实业发展有限公司	38,000,000.00	2015-1-6	2016-1-5	本期已偿还
福州东福实业发展有限公司	400,000,000.00	2016-1-1	2016-12-31	本期已偿还
福州东福实业发展有限公司	2,548,670,000.00	2015-12-16	2016-12-15	本期已偿还
西藏三嘉制冷设备有限公司	65,000,000.00	2015-9-9	2016-9-8	本期已偿还
福建中联城实业有限公司	787,700,000.00	2015-12-1	2016-11-30	本期已偿还
酒钢集团兰州聚东房地产开发有限公司	80,000,000.00	2015-9-13	2016-9-12	本期已偿还

注：2016年5月27日，经公司2015年年度股东大会审议批准《关于公司接受控股股东福州东福实业发展有限公司以持有的资金向公司提供资金支持的议案》，东福实业拟以其持有

的资金，向公司提供新增借款余额不超过 30 亿元的资金支持，资金成本不超过公司同等条件的对外融资成本。

依据上述决议批准，根据公司整体发展战略的需要和资金安排，东福实业本期向公司及控股子公司提供阶段性资金支持，截至报告期末东福实业提供的资金支持余额为人民币 279,359 万元，资金成本为 4.00%。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	901.10 万元	1,288.04 万元

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	福州英家皇道物业管理有限公司	1,392,377.57		512,782.71	
其他应收款	青岛道格拉斯洋酒有限公司			36,680,000.00	
其他应收款	长乐泰城房地产开发有限公司	73,450,000.00			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	福州东福实业发展有限公司	2,793,590,000.00	3,789,864,778.00
其他应付款	利伟集团有限公司	46,692.74	46,692.74
其他应付款	福州名城物业管理有限公司	7,439.72	7,439.72
其他应付款	福建中联城实业有限公司	6,165,000.00	382,365,000.00
其他应付款	酒钢集团兰州聚东房地产开发有限公司		80,000,000.00
其他应付款	西藏三嘉制冷设备有限公司	735,000,000.00	800,000,000.00
应付利息	福州东福实业发展有限公司		3,159,640.00
应付账款	福州名城物业管理有限公司	478.10	

8. 关联方承诺事项

无。

## 十二、股份支付

无。

## 十三、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司为客户购房按揭贷款提供的阶段性担保总额为 7,665,612,033.94 元。

2. 公司本年新设立上海名恒新能源科技有限公司和兰州蓝晶海洋游乐城管理有限公司，截至 2016 年 12 月 31 日，股东实缴出资额为 0，根据公司章程，本公司将于 2036 年 10 月 30 日前对上海名恒新能源科技有限公司完成出资，于 2020 年 7 月 28 日前对兰州蓝晶海洋游乐城管理有限公司完成出资。

### 3. 或有事项

无。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配方案

2017 年 4 月 24 日，公司第六届董事会第六十五次会议审议通过公司 2016 年度利润分配预案：以截至 2016 年 12 月 31 日的公司总股本 2,475,325,057 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），派发现金红利总额为 123,766,252.85 元。本年度不实施资本公积金转增股本。该项利润分配预案尚需经公司 2016 年年度股东大会审议通过。

2、2016 年 10 月，名城金控设立上海名恒新能源科技有限公司，作为公司在新能源产业领域的投资运营平台。2017 年 3 月 2 日，公司与台州市人民政府签订了《大名城台州新能源产业园合作协议书》（以下简称“本协议”）在台州湾循环经济产业集聚区东部新区设立新能源子公司并投资建设本公司首个新能源产业园，通过受让集聚区土地使用权，建设打造超百亿新能源产业园项目，协助政府招商引资，引进园区相关产业企业，构建新能源产业链，并成立新能源研究院，力争实现整车生产及储能电站等产业。截至本报告日，新能源项目已完成项目子公司浙江名恒新能源科技有限公司的设立，专业团队组建等工作。

## 十五、其他重要事项

### 1. 债务重组

无。

2. 资产置换

无。

3. 年金计划

无。

4. 终止经营

无。

5. 分部报告

(1) 经营分部

2016年度经营分部报告

项目	房地产及物业业务	金融投资业务	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	7,927,947,463.67	836,955,505.30		<u>8,764,902,968.97</u>
二、分部间交易收入				
三、对联营和合营企业的 投资收益	-2,612,602.99	-1,428,045.90		<u>-4,040,648.89</u>
四、资产减值损失	-6,390,565.09	18,708,303.52		<u>12,317,738.43</u>
五、折旧费和摊销费	49,776,533.28	273,039.54		<u>50,049,572.82</u>
六、利润总额（亏损总额）	1,200,550,077.75	180,254,478.60		<u>1,380,804,556.35</u>
七、所得税费用	216,378,526.31	73,829,109.25		<u>290,207,635.56</u>
八、净利润（净亏损）	984,171,551.44	106,425,369.35		<u>1,090,596,920.79</u>
九、资产总额	41,795,553,599.65	12,360,806,140.49		<u>54,156,359,740.14</u>
十、负债总额	33,974,205,097.99	8,865,685,623.65		<u>42,839,890,721.64</u>

2015年度经营分部报告

项目	房地产业务	金融投资业务	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	5,167,531,883.76	40,000.00		<u>5,167,571,883.76</u>
二、分部间交易收入				
三、对联营和合营企业 的投资收益	8,991.91			<u>8,991.91</u>
四、资产减值损失				
五、折旧费和摊销费	37,250,002.99	25,326.38		<u>37,275,329.37</u>
六、利润总额（亏损总 额）	487,444,039.53	328,672,573.82		<u>816,116,613.35</u>

项目	房地产业务	金融投资业务	分部间抵销	合计
七、所得税费用	145,743,683.45	29,713,268.28		<u>175,456,951.73</u>
八、净利润（净亏损）	341,700,356.08	298,959,305.54		<u>640,659,661.62</u>
九、资产总额	33,033,874,935.75	3,442,508,178.72		<u>36,476,383,114.47</u>
十、负债总额	26,511,188,271.07	128,548,873.18		<u>26,639,737,144.25</u>

#### 6. 借款费用

- (1) 当期资本化的借款费用金额 1,111,618,980.99 元。
- (2) 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率 7.47%。

#### 7. 外币折算

- (1) 计入当期损益的汇兑损失为-451,215.77 元。

#### 8. 租赁

- (1) 融资租赁出租人最低租赁收款额情况

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	1,842,732,945.53
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	1,026,741,082.75
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	452,701,050.45
3 年以上	90,213,949.56
合计	<u>3,412,389,028.29</u>

注：截至 2016 年 12 月 31 日，公司未实现融资收益的余额为 375,179,604.95 元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

#### 9. 其他

1、经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]2294 号”批复核准，公司获准向合格投资者公开发行面值总额不超过 28 亿元的公司债券。公司分别于 2015 年 11 月 5 日、2016 年 8 月 30 日公开发行了 28 亿元的公司债券，截至报告期末，公开发行 28 亿元公司债券已全部发行完毕。

经上海证券交易所“上证函[2015]1850 号”核准，公司获准向合格投资者非公开发行总额不超过 45 亿元的公司债券。公司分别于 2015 年 12 月 4 日、2016 年 3 月 25 日、2016 年 9 月 9 日非公开发行了 45 亿元的公司债券，截至报告期末，非公开发行 45 亿元公司债券已全部发行完毕。

2016 年 9 月 22 日，公司发布公告称拟面向合格投资者非公开发行公司债券，发行的公司

债券规模不超过人民币 60 亿元（含 60 亿元），具体发行规模提请股东大会授权董事会或董事会授权人士根据公司资金需求情况和发行时市场情况，在上述范围内确定。截至本报告出具日，公司非公发行债券尚未获得上海证券交易所的核准。

2、公司目前土地一级开发项目包括兰州、河北、福建等地多个项目，开发储备面积约 2823 万平方米，但受到当地政府征地等工作效率的制约，公司一级开发业务推进速度进展缓慢。截至本报告出具日，除公司将持有的兰州高新开发建设有限公司 80%的股权转让退出兰州一级开发外，公司河北项目已收到河北滦县的一级开发前期投入款，但尚未签订相关解除协议。

3、2016 年 11 月 10 日公司第六届董事会第五十九次会议，2016 年 11 月 29 日公司 2016 年第三次临时股东大会，审议通过了公司以人民币 73,453 万元的价格，将公司持有的兰州高新开发建设有限公司 80%的股权转让给兰州高科投资发展集团公司。截至本报告出具日，上述股权转让尚未完成交割。

4、2016 年 3 月 7 日，公司全资子公司名城福建作为发起人之一，出资 3.5 亿元，与甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司作为主发起人并联合多家单位，共同发起设立黄河财产保险股份有限公司，名城地产（福建）有限公司将持有黄河财产保险股份有限公司 14%的股份（为第二大股东）。黄河财产保险股份有限公司筹备组已收到中国保险监督管理委员会《关于筹建黄河财产保险股份有限公司的批复》（保监许可[2016]885）：同意甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司、名城地产（福建）有限公司等 9 家公司共同发起筹建黄河财产保险股份有限公司，注册资本人民币 25 亿元。截至本报告出具日，相关筹建工作正在积极开展中。

5、2016 年 5 月 9 日，经公司第六届董事会第五十二次会议审议通过，在香港设立全资子公司：名城国际控股有限公司，注册资本 2000 万美元。2017 年 3 月 3 日，经公司第六届董事会第五十二次会议审议通过，公司以自有资金向名城国际控股有限公司增资 2890 万美元，增资后，名城国际控股有限公司注册资本为 4890 万美元。

6、2016 年 11 月 17 日公司第六届董事会第六十次会议，2016 年 11 月 29 日公司 2016 年第三次临时股东大会，审议通过了公司全资子公司西藏元康投资管理有限公司，作为有限合伙人之一，以现金出资人民币 5 亿元，投资杭州普润星融股权投资合伙企业（有限合伙），占合伙企业份额比例 37.04%，相关合伙人签署《杭州普润星融股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》。本次合伙资金以增资方式专项用于投资国融证券股份有限公司，认购价格 4.98 元/每股，认购股份 25000 万股。

7、截至 2016 年 12 月 31 日，公司控股子公司西藏康盛投资管理有限公司，通过上海证券交易所集中竞价交易系统，累计持有广东博信投资控股股份有限公司股权 3797.43 万股，占博信股份的股份总额的 16.73%，成为博信股份第一大股东。

8、公司全资子公司长乐名城房地产开发有限公司（以下简称“长乐名城”）与泰禾集团股份有限公司全资子公司福鼎泰禾房地产开发有限公司（以下简称“福鼎泰禾”）、福州吉耀腾宇实业有限公司（以下简称“吉耀腾宇”）签署《项目合作开发协议书》，三方拟共同出资成立项目公司长乐泰城房地产开发有限公司（以下简称“长乐泰城”），合作开发长乐名城通

过招拍挂程序获得的，位于福建省福州市长乐首占新区的住宅项目。公司设立时长乐名城持股长乐泰城 50%，长乐名城于 2016 年 8 月 12 日与大业信托有限责任公司签订股权转让协议转让所持有长乐泰城 16%的股权，股权转让后长乐名城持有长乐泰城 36%。

9、2016 年 4 月 22 日，公司第六届董事会第五十次会议审议通过公司全资子公司名城金控收购中程租赁 100%的股权的议案。2016 年 5 月 27 日，公司 2015 年度股东大会审议通过上述收购事宜。2016 年 9 月，中程租赁完成股东变更等工商变更登记手续，取得天津市自由贸易试验区市场和质量技术监督局核发的新《营业执照》，名城金控作为中程租赁唯一股东，持有中程租赁 100%股权。根据收购中程租赁之《股权转让协议》约定，股权转让卖方共同承诺，中程租赁 2016 年-2019 年经审计的净利润分别不低于人民币 2 亿元整、3 亿元整、4 亿元整、5 亿元整。中程租赁 2016 年 4-12 月实现的净利润为 203,558,314.35 元，具体完成情况以承诺完成期到期后经双方认可的审计数据为准。

10、2016 年，公司控股子公司西藏康盛投资管理有限公司（以下简称“康盛投资”）康盛投资通过定增基金形式，参与了林洋能源、鱼跃医疗、共进股份、海利得、永贵电器和丽珠集团 6 家上市公司的非公开发行，自有资金投资总计 5.69 亿元。截至报告期末，上述定增产品收益率为 18%。

11、公司实际控制人俞培梯先生及一致行动人陈华云女士自 2016 年 3 月 10 日至 2016 年 3 月 18 日期间，通过上海证券交易所集中竞价交易累计增持公司股份 40,231,108 股，占公司总股本的 2%。

截至本报告出具日，公司控股股东福州东福实业发展有限公司及其关联股东持有公司股份及质押情况如下：

股东名称	持有公司股份总数	占公司总股本比例 (%)	已质押股份数	占公司总股本比例 (%)
福州东福实业发展有限公司	400,309,993	16.17	275,000,000	11.11
俞培梯	14,388,658	0.58		
陈华云	125,842,450	5.08		
俞培明	100,000,000	4.04		
福州创元贸易有限公司	92,809,996	3.75		
俞凯	50,000,000	2.02		
俞丽	47,691,464	1.93		
合计	<u>831,042,561</u>	<u>33.57</u>	<u>275,000,000</u>	<u>11.11</u>

12、本公司分别于 2015 年 7 月 9 日、2015 年 7 月 29 日召开的第六届董事会第二十五次会议和 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《上海大名城企业股份有限公司 2015 年员工持股计划及其摘要》及相关议案，本次员工持股计划拟在股东大会通过后 6 个月内购买累计

不超过公司总股本的 2% 的股票。截至本报告出具日，员工持股计划持有公司股票为 28,631,738 股，占公司现有总股本比例为 1.16%，未发生变动；员工持股计划范围、累计持有的股票数量以及资产管理机构未发生变更；不存在因持有人处分权利引起的股份权益变动情况。

## 十六、母公司财务报表项目注释

### 1. 其他应收款

#### (1) 分类列示

类别	期末余额			坏账准备计提比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,762,001,552.84	99.98		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
余额百分比法	759,900.65	0.01	37,995.03	5.00
组合小计	<u>759,900.65</u>	<u>0.01</u>	<u>37,995.03</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	975,274.21	0.01		
合计	<u>9,763,736,727.70</u>	<u>100</u>	<u>37,995.03</u>	

接上表

类别	期初余额			坏账准备比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,761,581,232.28	99.69		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
余额百分比法	27,237,381.58	0.31	1,361,869.08	5.00
组合小计	<u>27,237,381.58</u>	<u>0.31</u>	<u>1,361,869.08</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	72,300.00	微小		
合计	<u>8,788,890,913.86</u>	<u>100</u>	<u>1,361,869.08</u>	

#### (2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末 余额	计提比例 (%)	计提理由
名城地产(福建)有限公司	689,601,017.04			关联方, 预计可以收回
名城地产(永泰)有限公司	617,840,000.00			关联方, 预计可以收回
名城地产(唐山)有限公司	82,172,137.94			关联方, 预计可以收回
兰州高新开发建设有限公司	206,732,347.49			关联方, 预计可以收回
名城汇(北京)投资管理有限公司	24,661,459.56			关联方, 预计可以收回
名城(永泰)城市建设发展有限公司	150,000,000.00			关联方, 预计可以收回
名城地产(兰州)有限公司	1,099,381,407.29			关联方, 预计可以收回
名城汇(上海)投资有限公司	48,200,000.00			关联方, 预计可以收回
赢今(上海)贸易有限公司	48,065,400.00			关联方, 预计可以收回
上海名城实业有限公司	202,483,810.93			关联方, 预计可以收回
兰州顺泰房地产开发有限公司	84,451,424.66			关联方, 预计可以收回
上海名城汇实业发展有限公司	141,389,411.58			关联方, 预计可以收回
上海名城钰企业发展有限公司	103,995,000.00			关联方, 预计可以收回
兰州铭悦房地产有限公司	72,327,037.00			关联方, 预计可以收回
兰州玖城房地产有限公司	301,059,063.00			关联方, 预计可以收回
兰州新和房地产有限公司	72,120,884.00			关联方, 预计可以收回
兰州江丰房地产有限公司	62,665,822.00			关联方, 预计可以收回
兰州新亚房地产有限公司	66,260,514.00			关联方, 预计可以收回
兰州恒尚房地产有限公司	114,261,035.00			关联方, 预计可以收回
兰州海华房地产开发有限公司	152,886,131.00			关联方, 预计可以收回
兰州和城房地产有限公司	95,128,352.00			关联方, 预计可以收回
兰州悦华房地产有限公司	74,007,719.75			关联方, 预计可以收回
上海凯俊实业有限公司	197,005,000.00			关联方, 预计可以收回
上海锦墅贸易有限公司	48,005,000.00			关联方, 预计可以收回
上海御雄实业有限公司	3,193,491,898.94			关联方, 预计可以收回
上海秀弛实业有限公司	541,429,679.66			关联方, 预计可以收回
深圳名城金控(集团)有限公司	1,272,380,000.00			关联方, 预计可以收回
合计	<u>9,762,001,552.84</u>			

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
余额百分比法	759,900.65	37,995.03	5.00	预计可部分收回

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
合计	<u>759,900.65</u>	<u>37,995.03</u>		

(4) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	1,323,874.05

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
福建省润中实业有限公司	合同解除	风险判断	1,354,660.93	27,093,218.69

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	9,762,036,552.84	8,761,632,232.28
押金保证金	825,847.00	21,300.00
代付款	770,327.86	
其他	104,000.00	27,237,381.58
合计	<u>9,763,736,727.70</u>	<u>8,788,890,913.86</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海御雄实业有限公司	关联方往来	3,193,491,898.94	2年以内	32.71	
深圳名城金控(集团)有限公司	关联方往来	1,272,380,000.00	1年以内	13.03	
名城地产(兰州)有限公司	关联方往来	1,099,381,407.29	1年以内	11.26	
名城地产(福建)有限公司	关联方往来	689,601,017.04	1年以内	7.06	
名城地产(永泰)有限公司	关联方往来	617,840,000.00	2年以内	6.33	
合计		<u>6,872,694,323.27</u>		<u>70.39</u>	

(8) 终止确认的其他应收款情况

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(10) 应收政府补助情况

无。

## 2. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		权益法下确认 的投资损益
		追加投资	减少投资	
合计	<u>10,546,529,160.11</u>	<u>256,294,000.00</u>	<u>181,000,000.00</u>	
子公司	<u>10,546,529,160.11</u>	<u>256,294,000.00</u>	<u>181,000,000.00</u>	
名城地产（福建）有限公司	4,229,656,500.77			
东福名城（常州）置业发展有限公司	1,278,779,200.00			
上海大名城贸易有限公司	20,000,000.00			
名城地产（唐山）有限公司	30,000,000.00			
上海印派森园林景观股份有限公司	5,157,389.34			
兰州高新开发建设有限公司	240,000,000.00			
名城汇（北京）投资管理有限公司	30,000,000.00			
名城地产（兰州）有限公司	500,000,000.00			
名城汇（上海）投资有限公司	1,000,000.00			
赢今（上海）贸易有限公司	1,000,000.00			
上海名城实业有限公司	51,000,000.00			
兰州大名城商厦有限公司	1,000,000.00			
甘肃名城房地产开发有限公司	100,000,000.00			
兰州大名城贸易有限公司	10,000,000.00			
兰州赢今投资有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
兰州大名城酒店管理有限公司	1,000,000.00			
兰州海世实业有限公司	180,000,000.00		180,000,000.00	
上海名城钰企业发展有限公司	36,210,000.00	14,790,000.00		
兰州新顺房地产开发有限公司	178,500,000.00			
兰州海华房地产开发有限公司	30,000,000.00			
兰州江丰房地产开发有限公司	30,000,000.00			

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		权益法下确认 的投资损益
		追加投资	减少投资	
兰州悦华房地产开发有限公司	30,000,000.00			
兰州恒尚房地产开发有限公司	30,000,000.00			
兰州新和房地产开发有限公司	10,000,000.00			
兰州铭悦房地产开发有限公司	10,000,000.00			
兰州新亚房地产开发有限公司	10,000,000.00			
兰州玖城房地产开发有限公司	51,000,000.00			
兰州和城房地产开发有限公司	10,000,000.00			
上海凯俊实业有限公司	1,000,000.00			
上海歌韬实业有限公司	10,000,000.00			
深圳浦邦农业发展有限公司	110,000,000.00			
深圳名城金控(集团)有限公司	3,000,000,000.00			
上海锦墅贸易有限公司	1,000,000.00			
名城地产(永泰)有限公司	172,226,070.00			
长乐名城房地产开发有限公司	147,000,000.00			
福州凯远商业管理有限公司		100,000,000.00		
上海佰升诗企业管理有限公司		10,000,000.00		
上海锦弢贸易有限公司		1,000,000.00		
名城国际控股有限公司		130,504,000.00		

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	资产减值 准备
	其他综合 收益调整	其他权 益变动	现金红利	本期计提 减值准备		
合计					<u>10,621,823,160.11</u>	
子公司					<u>10,621,823,160.11</u>	
名城地产(福建)有限公司					4,229,656,500.77	
东福名城(常州)置业发展有限公 司					1,278,779,200.00	
上海大名城贸易有限公司					20,000,000.00	
名城地产(唐山)有限公司					30,000,000.00	
上海印派森园林景观股份有限公 司					5,157,389.34	
兰州高新开发建设有限公司					240,000,000.00	

被投资单位名称	本期增减变动				其他	期末余额	资产减值 准备
	其他综合 收益调整	其他权 益变动	现金红利	本期计提 减值准备			
名城汇（北京）投资管理有限公司						30,000,000.00	
名城地产（兰州）有限公司						500,000,000.00	
名城汇（上海）投资有限公司						1,000,000.00	
赢今（上海）贸易有限公司						1,000,000.00	
上海名城实业有限公司						51,000,000.00	
兰州大名城商厦有限公司						1,000,000.00	
甘肃名城房地产开发有限公司						100,000,000.00	
兰州大名城贸易有限公司						10,000,000.00	
兰州赢今投资有限公司							
兰州大名城酒店管理有限公司						1,000,000.00	
兰州海世实业有限公司							
上海名城钰企业发展有限公司						51,000,000.00	
兰州新顺房地产开发有限公司						178,500,000.00	
兰州海华房地产开发有限公司						30,000,000.00	
兰州江丰房地产开发有限公司						30,000,000.00	
兰州悦华房地产开发有限公司						30,000,000.00	
兰州恒尚房地产开发有限公司						30,000,000.00	
兰州新和房地产开发有限公司						10,000,000.00	
兰州铭悦房地产开发有限公司						10,000,000.00	
兰州新亚房地产开发有限公司						10,000,000.00	
兰州玖城房地产开发有限公司						51,000,000.00	
兰州和城房地产开发有限公司						10,000,000.00	
上海凯俊实业有限公司						1,000,000.00	
上海歌韬实业有限公司						10,000,000.00	
深圳浦邦农业发展有限公司						110,000,000.00	
深圳名城金控（集团）有限公司						3,000,000,000.00	
上海锦墅贸易有限公司						1,000,000.00	
名城地产（永泰）有限公司						172,226,070.00	
长乐名城房地产开发有限公司						147,000,000.00	
福州凯远商业管理有限公司						100,000,000.00	
上海佰升诗企业管理有限公司						10,000,000.00	
上海锦强贸易有限公司						1,000,000.00	

被投资单位名称	其他综合收益调整	其他权益变动	本期增减变动			期末余额	资产减值准备
			现金红利	本期计提减值准备	其他		
名城国际控股有限公司						130,504,000.00	

### 3. 投资收益

#### (1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	99,200,000.00	910,000,000.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	15,922,548.42	14,000,000.00
处置理财产品等其他流动资产取得的投资收益	9,483,561.63	637,559.13
处置长期股权投资产生的投资收益	-74,952.71	
合计	<u>124,531,157.34</u>	<u>924,637,559.13</u>

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资列示的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	增减变动的的原因
名城地产（福建）有限公司		910,000,000.00	利润分配
兰州高新开发建设有限公司	99,200,000.00		利润分配
合计	<u>99,200,000.00</u>	<u>910,000,000.00</u>	

## 十七、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

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	12.70%	0.3949	0.3949
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.35%	0.3840	0.3840

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

#### (1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-351,063.70	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,323,825.06	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	11,232,948.15	
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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	12,477,915.00	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,655,972.01	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>32,027,652.50</u></b>	
减：所得税影响金额	8,006,253.67	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>24,021,398.83</u></b>	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	23,370,823.41	
归属于少数股东的非经常性损益	650,575.42	

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会





姓名: 王代远  
性别: 男  
出生日期: 1966-09-10  
工作单位: 北京德恒律师事务所有限责任公司  
身份证号: 2622196609102970

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起有效一年，期满前一个月后，持此证书到本协会办理登记手续。  
This certificate is valid for one year after the date of issuance. The holder shall apply for registration to this Association one month before the expiration of the certificate.

12

注册编号: 110003860001  
北京注册会计师协会  
Affiliated Institute of CPA  
发证日期: 2004年9月30日  
Date of Issuance: 2004.9.30

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起有效一年，期满前一个月后，持此证书到本协会办理登记手续。  
This certificate is valid for one year after the date of issuance. The holder shall apply for registration to this Association one month before the expiration of the certificate.

王代远(110003860001)  
北京德恒律师事务所  
110003860001

2008年3月31日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起有效一年，期满前一个月后，持此证书到本协会办理登记手续。  
This certificate is valid for one year after the date of issuance. The holder shall apply for registration to this Association one month before the expiration of the certificate.

2011年4月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起有效一年，期满前一个月后，持此证书到本协会办理登记手续。  
This certificate is valid for one year after the date of issuance. The holder shall apply for registration to this Association one month before the expiration of the certificate.

2010年3月20日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原证书保持一致(II)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起有效一年，期满前一个月后，持此证书到本协会办理登记手续。  
This certificate is valid for one year after the date of issuance. The holder shall apply for registration to this Association one month before the expiration of the certificate.

2010年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所  
Tianzhi International Accounting Firm

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所  
Tianzhi International Accounting Firm

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所  
Tianzhi International Accounting Firm

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所  
Tianzhi International Accounting Firm

**注意事项**

一、注册会计师执业证书，必须由持有人本人持有。  
二、本证书自颁发之日起有效一年，期满前一个月后，持此证书到本协会办理登记手续。  
三、本证书在有效期内，持有人如发生工作单位变更，应在变更之日起一个月内，持此证书到本协会办理登记手续。  
四、本证书在有效期内，持有人如发生工作单位变更，应在变更之日起一个月内，持此证书到本协会办理登记手续。

**NOTES**

1. When possessing the CPA, the CPA shall show the client this certificate when necessary.  
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.  
3. The CPA shall return the certificate to the competent authority when the CPA stops conducting statutory business.  
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 郭海龙  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1977-02-18  
 Date of birth  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit  
 身份证号码 310102197702181217  
 Identity card No.



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 this renewal.

证书编号: 110101504639  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2014 年 03 月 25 日  
 Date of Issuance



2015年4月



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 this renewal.



2015 年 月 日

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 this renewal.



2016年4月3日



# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05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;法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2016年06月30日;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。)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 原件核对一致 (II)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年06月22日

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。

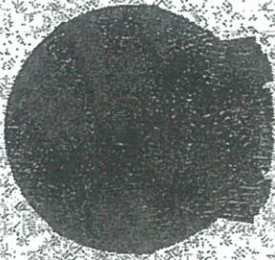
证书序号 NO. 019786

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：邱靖之

办公场所：北京尚海润区车公庄西路168号天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）A-5区域

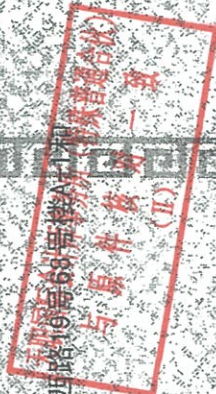
组织形式：特殊普通合伙

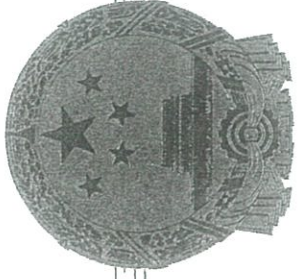
会计师事务所编号：11010150

注册资本(出资额)：6130万元

批准设立文号：京财允许可[2011]0105号

批准设立日期：2011-11-14





证书序号: 000444

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 邱靖之

证书号: 08

发证时间: 五

证书有效期至: 二〇〇八年五月

二十七日

