

# 京能置业股份有限公司

600791

## 2013 年半年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人徐京付、主管会计工作负责人姜爱芸及会计机构负责人高京兰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况  
否

# 目 录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	10
第六节 股份变动及股东情况 .....	13
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	15
第八节 财务报告（未经审计） .....	16
第九节 备查文件目录 .....	86

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、京能置业	指	京能置业股份有限公司
京能集团	指	北京能源投资（集团）有限公司
京能财务	指	京能集团财务有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	京能置业股份有限公司
公司的中文名称简称	京能置业
公司的外文名称	BEIH-PROPERTY CO.,LTD
公司的外文名称缩写	BEIH-ZY
公司的法定代表人	徐京付

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱兆梅	王凤华
联系地址	北京市海淀区彩和坊路 8 号天创科技大厦 12 层西侧	北京市海淀区彩和坊路 8 号天创科技大厦 12 层西侧
电话	010-62698639	010-62698709
传真	010-62698709	010-62698709
电子信箱	JNZY@BEIH-ZY.COM	JNZY@BEIH-ZY.COM

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市西城区复兴门南大街 2 号甲天银大厦 A 西八层
公司注册地址的邮政编码	100031
公司办公地址	北京市海淀区彩和坊路 8 号天创科技大厦 12 层西侧
公司办公地址的邮政编码	100080
公司网址	WWW.BEIH-ZY.COM
电子信箱	JNZY@BEIH-ZY.COM

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	京能置业	600791	天创置业

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	291,870,464.00	380,266,361.17	-23.25
归属于上市公司股东的净利润	43,859,249.11	53,327,705.19	-17.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	43,953,220.60	53,299,705.19	-17.54
经营活动产生的现金流量净额	38,580,646.51	-510,225,440.61	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,260,388,460.67	1,239,173,211.56	1.71
总资产	4,818,062,332.92	4,929,700,225.78	-2.26

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.10	0.12	-16.67
稀释每股收益(元/股)	0.10	0.12	-16.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.10	0.12	-16.67
加权平均净资产收益率(%)	3.51	4.68	减少 1.17 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.52	4.68	减少 1.16 个百分点

#### 二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
其他营业外收入和支出	-93,971.49
合计	-93,971.49

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

上半年，国家出台的“国五条”以及随后发布的《关于继续做好房地产市场调控工作通知》，再度表明了国家对房地产的调控决心，国家旨在稳定房价、抑制投机性购房，加紧建立与完善房地产健康发展的长效机制。

一线及二线城市大多出台了调控细则，多数城市以制定房价控制目标、加大土地供应等手段保障供需平衡，促使市场平稳发展。国家加紧完善房地产调控的长效机制，重点研究在推进新型城镇化的背景下，如何加强不动产登记、房地产税收、差别化信贷等手段，并通过土地制度改革，保障房建设调整供需结构，在一定程度上为稳定市场预期及今后房地产市场长期健康发展提供了保障。

上半年，公司经营层团结一致克服困难，在董事会的正确领导下，做好了各项工作。期内，公司实现利润总额 101,413,260.59 元；归属于母公司净利润 43,859,249.11 元；公司实现营业收入 291,870,464.00 元；营业成本 133,694,826.84 元，与去年同期相比未发生大幅变动。公司经营活动产生的现金流量净额 38,580,646.51 元，好于去年同期。

下半年，我们将继续密切关注国家政策，积极应对市场变化，做到有预见性地开展经营工作。做好下半年各项工作，确保年度任务的完成；积极寻找和把握获取新项目的机会，增加项目储备；进一步提高开发能力。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	291,870,464.00	380,266,361.17	-23.25
营业成本	133,694,826.84	176,802,464.95	-24.38
销售费用	7,390,192.85	4,727,404.69	56.33
管理费用	8,237,420.90	6,590,162.92	25.00
财务费用	3,923,197.50	1,799,993.50	117.96
经营活动产生的现金流量净额	38,580,646.51	-510,225,440.61	
投资活动产生的现金流量净额	-340,493.40	-2,713,702.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-207,349,456.88	106,451,333.53	

营业收入变动原因说明：可结转商品减少

营业成本变动原因说明：可结转商品减少

销售费用变动原因说明：广告宣传费用增加

管理费用变动原因说明：经营管理支出增加

财务费用变动原因说明：未资本化借款费用增加

### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
房地产开发	291,340,464.00	132,830,158.06	54.41	-23.27	-24.86	增加 0.97 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商品房销售	291,340,464.00	132,830,158.06	54.41	-23.27	-24.86	增加 0.97 个百分点

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
北京地区	171,727,162.00	-48.07
宁夏银川地区	105,553,776.00	
内蒙古呼和浩特地区	14,059,526.00	-71.32

## (三) 核心竞争力分析

京能置业具有十余年的房地产开发经验，拥有一套较为完善的房地产开发和管理模式，形成了稳定专业的房地产开发团队。在管理创新方面，公司大力推进组织管控和管理提升，大力推进管理流程优化，建立了适合京能置业实际的流程制度和管理体系，公司专业化管理水平和对二级企业的管控能力不断提升。在项目开发方面，公司开发区域已扩展至呼市、银川、天津和大连。

## (四) 投资状况分析

## 1、对外股权投资总体分析

## (1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601818	光大银行	3,600,000.00	0.01	0.01	10,333,400.00	-	-	可供出售金融资产	认购
合计		3,600,000.00	/	/	10,333,400.00			/	/

## (2) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
光大银行	3,600,000.00	0.01	0.01	10,333,400.00	-	-	可供出售金融资产	认购
合计	3,600,000.00	/	/	10,333,400.00			/	/

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

公司名称	业务性质	主要产品	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)
北京天创世缘房地产开发有限公司	房地产开发	北京 四合上院项目	6,000.00	240,481.83	82,935.42	5,795.19
宁夏京能房地产开发有限公司	房地产开发	银川 天下川项目	10,000.00	162,382.87	25,824.26	2,223.53
天津海航东海岸发展有限公司	房地产开发	天津 东疆港阳光海岸	5,000.00	79,180.38	4,902.71	-97.30
大连京能阳光房地产开发有限公司	房地产开发	大连 琥珀湾项目	10,000.00	58,944.34	10,000.00	
北京国电房地产开发有限公司	房地产开发	北京 国典华园	6,000.00	23,893.52	13,724.95	328.87
北京天科创业科技有限公司	房地产开发	北京 天科大厦	1,000.00	9,115.61	1,606.70	-134.32

## 5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经公司于 2013 年 5 月 10 日召开的 2012 年度股东大会审议，通过了公司向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税）的利润分配方案。本次分配以 452,880,000 股为基数，以 2013 年 6 月 21 日为股权登记日，于 2013 年 6 月 28 日实施完毕。

## 三、其他披露事项

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

#### (一)关联债权债务往来

##### 临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
京能集团	控股股东	0	0	0	16,728.54	0	16,728.54
合计		0	0	0	16,728.54	0	16,728.54
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		0					
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		0					
关联债权债务形成原因		经公司股东大会同意，公司与京能集团共同开发建设银川房地产项目，上述资金为京能集团提供项目资金所致。					
关联债权债务清偿情况		京能集团向本公司的控股子公司宁夏京能提供项目资金 384,217,611.55 元，截止 2013 年 6 月 30 日，剩余应付资金占用费本息合计 167,285,433.62 元，利率按 3-5 年同期银行贷款基准利率上浮 0.582%。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		上述资金的提供有利于银川房地产项目的开发建设。					

#### (二) 其他

2013 年 6 月 24 日，经公司第七届董事会第六次临时会议审议，董事会同意本公司控股子公司宁夏京能房地产开发有限公司，向大股东京能集团申请 3 亿元委托贷款，期限 2 年。京能集团委托京能集团财务有限公司向宁夏京能房地产开发有限公司发放，借款年利率按照人民银行同期基准利率及承担相关税费执行，共计约 6.52%（按照人民银行同期基准利率 6.15%上浮 5.94%执行），借款期间利率随人民银行同期基准利率做相应浮动，年手续费为借款总额的 0.5%。

此事项已于 6 月 26 日在中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露。

## 六、 重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

### (二) 担保情况

√ 不适用

### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、 承诺事项履行情况

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	北京能源投资(集团)有限公司	承诺避免、消除与上市公司之间的同业竞争	2006年6月承诺, 期限为长期	否	是	-	-
	解决关联交易	北京能源投资(集团)有限公司	承诺减少、规范与上市公司之间的关联交易	2006年6月承诺, 期限为长期	否	是	-	-

## 八、 聘任、解聘会计师事务所情况

尚未聘任新一年度会计师事务所。

## 九、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 十、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》等各项法律法规的要求规范运作。公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不存在差异。

我们今后将不断加强公司治理结构建设，促进公司在规范的经营运作下获得长期健康发展，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

## 十一、 其他重大事项的说明

1、2013年3月7日，经公司第七届董事会第二次临时会议审议，董事会同意继续将委贷资金4亿元人民币通过锦州银行北京分行向控股子公司大连京能阳光房地产开发有限公司续贷一年，贷款条件不变，年利率10%，半年付息。

此事项已于3月8日在中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露。

2、2013年4月27日，经公司第七届董事会第四次临时会议审议，董事会同意本公司通过锦州银行北京分行向控股子公司大连京能阳光房地产开发有限公司提供2亿元人民币委托贷款额度，委贷期限2年，年利率10%。

此事项已于5月3日在中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露。

3、2013年5月10日，经公司第七届董事会第五次临时会议审议，董事会同意聘任于进先生任公司副总经理并兼任总法律顾问，任期自公司本次董事会通过之日起至2013年12月12日止。

此事项已于5月14日在中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					24,556	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京能源投资（集团）有限公司	国有法人	45.26	204,983,645	0	0	无
李卓	境内自然人	1.96	8,885,662	-1,144,474	0	未知
贵州省水城钢铁(集团)公司	国有法人	1.93	8,751,600	0	0	未知
于秋吟	境内自然人	0.87	3,958,000	58,000	0	未知
朱益民	境内自然人	0.57	2,572,855	2,572,855	0	未知
陕西工业技术研究院	其他	0.51	2,300,586	-44,900	0	未知
张守元	境内自然人	0.47	2,147,800	2,147,800	0	未知
贵州省技术改造投资公司	国有法人	0.45	2,030,000	0	0	未知
中国工商银行—宝盈泛沿海区域增	其他	0.44	2,013,364	2,013,364	0	未

长股票证券投资基金						知
马立军	境内自然人	0.38	1,733,000	1,733,000	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
北京能源投资（集团）有限公司		204,983,645		人民币普通股	204,983,645	
李卓		8,885,662		人民币普通股	8,885,662	
贵州省水城钢铁(集团)公司		8,751,600		人民币普通股	8,751,600	
于秋吟		3,958,000		人民币普通股	3,958,000	
朱益民		2,572,855		人民币普通股	2,572,855	
陕西工业技术研究院		2,300,586		人民币普通股	2,300,586	
张守元		2,147,800		人民币普通股	2,147,800	
贵州省技术改造投资公司		2,030,000		人民币普通股	2,030,000	
中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金		2,013,364		人民币普通股	2,013,364	
马立军		1,733,000		人民币普通股	1,733,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。				

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
于进	副总经理兼总法律顾问	聘任	
高振辉	副总经理	离任	个人原因

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表 2013 年 6 月 30 日

编制单位:京能置业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		131,661,247.75	300,770,551.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		525,030.56	525,030.56
预付款项		84,055,258.96	83,778,374.96
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		16,933,174.56	11,010,295.62
买入返售金融资产			
存货		4,198,231,242.44	4,139,089,282.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,995,886.90	28,609,353.96
流动资产合计		4,452,401,841.17	4,563,782,888.69
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		10,333,400.00	10,333,400.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		299,427,056.17	299,427,056.17
投资性房地产		6,724,864.67	6,724,864.67
固定资产		17,873,609.59	18,118,909.91
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		69,415.27	80,960.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		31,232,146.05	31,232,146.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		365,660,491.75	365,917,337.09
资产总计		4,818,062,332.92	4,929,700,225.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款		380,000,000.00	430,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		229,472,914.85	175,227,602.15
预收款项		531,424,016.56	524,251,107.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		10,009,529.97	11,887,138.65
应交税费		325,421,725.40	373,943,909.55
应付利息		8,561,538.75	8,561,538.75
应付股利		114,268,515.34	112,750,712.83
其他应付款		406,027,459.74	421,292,496.97
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			
一年内到期的非流动 负债			300,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,005,185,700.61	2,357,914,506.36
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,003,050,000.00	803,050,000.00

应付债券			
长期应付款		37,861,657.47	46,572,107.15
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		1,683,350.00	1,683,350.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,042,595,007.47	851,305,457.15
负债合计		3,047,780,708.08	3,209,219,963.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		452,880,000.00	452,880,000.00
资本公积		149,813,004.98	149,813,004.98
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		28,593,825.26	28,593,825.26
一般风险准备			
未分配利润		629,101,630.43	607,886,381.32
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,260,388,460.67	1,239,173,211.56
少数股东权益		509,893,164.17	481,307,050.71
所有者权益合计		1,770,281,624.84	1,720,480,262.27
负债和所有者权益 总计		4,818,062,332.92	4,929,700,225.78

法定代表人：徐京付 主管会计工作负责人：姜爱芸 会计机构负责人：高京兰

**母公司资产负债表**  
2013 年 6 月 30 日

编制单位:京能置业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		24,879,359.75	111,396,540.19
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利		38,629,660.20	9,117,233.51
其他应收款		1,070,678,629.20	1,107,709,199.80
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,134,187,649.15	1,228,222,973.50
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		10,333,400.00	10,333,400.00
持有至到期投资		400,000,000.00	400,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资		636,551,419.95	636,551,419.95
投资性房地产			
固定资产		202,688.31	238,980.15
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		8,244.00	9,324.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,122,977.61	4,122,977.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,051,218,729.87	1,051,256,101.71
资产总计		2,185,406,379.02	2,279,479,075.21

<b>流动负债：</b>			
短期借款			50,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		3,830,325.44	3,607,789.73
应交税费		2,786,191.04	1,572,628.25
应付利息		4,974,038.75	4,974,038.75
应付股利		17,166,508.74	6,889,011.29
其他应付款		1,475,005,259.21	1,548,792,382.06
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,503,762,323.18	1,615,835,850.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,050,000.00	3,050,000.00
应付债券			
长期应付款		37,861,657.47	46,572,107.15
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		1,683,350.00	1,683,350.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,595,007.47	51,305,457.15
负债合计		1,546,357,330.65	1,667,141,307.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		452,880,000.00	452,880,000.00
资本公积		86,651,295.57	86,651,295.57
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		28,593,825.26	28,593,825.26
一般风险准备			
未分配利润		70,923,927.54	44,212,647.15
所有者权益（或股东权益） 合计		639,049,048.37	612,337,767.98
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,185,406,379.02	2,279,479,075.21

法定代表人：徐京付 主管会计工作负责人：姜爱芸 会计机构负责人：高京兰

**合并利润表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		291,870,464.00	380,266,361.17
其中：营业收入		291,870,464.00	380,266,361.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		190,363,231.92	257,713,739.81
其中：营业成本		133,694,826.84	176,802,464.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		37,117,593.83	67,793,713.75
销售费用		7,390,192.85	4,727,404.69
管理费用		8,237,420.90	6,590,162.92
财务费用		3,923,197.50	1,799,993.50
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			-277,247.81
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）		101,507,232.08	122,275,373.55
加：营业外收入		28,710.00	
减：营业外支出		122,681.49	40,000.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		101,413,260.59	122,235,373.55
减：所得税费用		28,967,898.02	32,944,420.06

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		72,445,362.57	89,290,953.49
归属于母公司所有者的净利润		43,859,249.11	53,327,705.19
少数股东损益		28,586,113.46	35,963,248.30
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	0.12
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		72,445,362.57	89,290,953.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		43,859,249.11	53,327,705.19
归属于少数股东的综合收益总额		28,586,113.46	35,963,248.30

法定代表人：徐京付 主管会计工作负责人：姜爱芸 会计机构负责人：高京兰

**母公司利润表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减: 营业成本			
营业税金及附加		1,132,444.44	
销售费用			
管理费用		4,228,074.51	2,686,730.26
财务费用		4,013,406.67	1,940,228.49
资产减值损失			
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		58,851,882.42	-277,247.81
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-277,247.81
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		49,477,956.80	-4,904,206.56
加: 营业外收入			
减: 营业外支出		122,676.41	
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		49,355,280.39	-4,904,206.56
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		49,355,280.39	-4,904,206.56
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		49,355,280.39	-4,904,206.56

法定代表人: 徐京付 主管会计工作负责人: 姜爱芸 会计机构负责人: 高京兰

**合并现金流量表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		309,350,423.23	194,827,299.59
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		4,002,353.96	54,172,680.37
经营活动现金流入小计		313,352,777.19	248,999,979.96
购买商品、接受劳务支付的现金		93,051,714.13	633,563,124.76
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		8,530,185.37	7,299,815.30
支付的各项税费		123,120,576.58	76,142,966.26
支付其他与经营活动有关的现金		50,069,654.60	42,219,514.25
经营活动现金流出小计		274,772,130.68	759,225,420.57
经营活动产生的现金流量净额		38,580,646.51	-510,225,440.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		340,493.40	257,102.00
投资支付的现金			2,456,600.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		340,493.40	2,713,702.00

投资活动产生的现金流量净额		-340,493.40	-2,713,702.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			39,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			39,200,000.00
取得借款收到的现金		300,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00	139,200,000.00
偿还债务支付的现金		450,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,810,815.90	29,058,666.47
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		10,538,640.98	3,690,000.00
筹资活动现金流出小计		507,349,456.88	32,748,666.47
筹资活动产生的现金流量净额		-207,349,456.88	106,451,333.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-169,109,303.77	-406,487,809.08
加：期初现金及现金等价物余额		300,770,551.52	593,514,227.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		131,661,247.75	187,026,418.76

法定代表人：徐京付 主管会计工作负责人：姜爱芸 会计机构负责人：高京兰

**母公司现金流量表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		100,118,928.38	51,063,902.21
经营活动现金流入小计		100,118,928.38	51,063,902.21
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,594,430.56	406,141.31
支付的各项税费		623,797.49	236,013.94
支付其他与经营活动有关的现金		138,641,787.59	112,017,689.91
经营活动现金流出小计		140,860,015.64	112,659,845.16
经营活动产生的现金流量净额		-40,741,087.26	-61,595,942.95
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,222,222.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,222,222.22	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付			

的现金			
投资支付的现金			434,896,399.95
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			434,896,399.95
投资活动产生的现金流量净额		20,222,222.22	-434,896,399.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			50,000,000.00
筹资活动现金流入小计			100,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,998,315.40	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		65,998,315.40	
筹资活动产生的现金流量净额		-65,998,315.40	100,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-86,517,180.44	-396,492,342.90
加：期初现金及现金等价物余额		111,396,540.19	503,715,961.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		24,879,359.75	107,223,618.89

法定代表人：徐京付 主管会计工作负责人：姜爱芸 会计机构负责人：高京兰

**合并所有者权益变动表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	452,880,000.00	149,813,004.98			28,593,825.26		607,886,381.32		481,307,050.71	1,720,480,262.27
加:										
: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	452,880,000.00	149,813,004.98			28,593,825.26		607,886,381.32		481,307,050.71	1,720,480,262.27
三、本期增减变动金							21,215,249.11		28,586,113.46	49,801,362.57

额（减少以“-”号填列）										
（一）净利润							43,859,249.11		28,586,113.46	72,445,362.57
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							43,859,249.11		28,586,113.46	72,445,362.57
（三）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配							-22,644,000.00			-22,644,000.00

1. 提取 盈余公 积										
2. 提取 一般风 险准备										
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配							-22,644,000.00			-22,644,000.00
4. 其他										
(五) 所有者 权益内 部结转										
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)										
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)										
3. 盈余 公积弥 补亏损										
4. 其他										
(六)										

专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	452,880,000.00	149,813,004.98			28,593,825.26		629,101,630.43		509,893,164.17	1,770,281,624.84

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	452,880,000.00	182,559,472.57			27,487,652.42		457,233,105.11		350,775,665.76	1,470,935,895.86	
: 会计政策变更											

期差错更正										
他										
二、本年初余额	452,880,000.00	182,559,472.57			27,487,652.42		457,233,105.11		350,775,665.76	1,470,935,895.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							89,568,201.30		35,963,248.30	125,531,449.60
（一）净利润							89,568,201.30		35,963,248.30	125,531,449.60
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							89,568,201.30		35,963,248.30	125,531,449.60
（三）所有者投入和减少资本										
1.所有										

者投入 资本										
2. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额										
3. 其他										
(四) 利润分 配										
1. 提取 盈余公 积										
2. 提取 一般风 险准备										
3. 对所 有者 (或股 东) 的 分配										
4. 其他										
(五) 所有者 权益内 部结转										
1. 资本 公积转 增资本 (或股										

本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	452,880,000.00	182,559,472.57			27,487,652.42		546,801,306.41		386,738,914.06	1,596,467,345.46

法定代表人：徐京付 主管会计工作负责人：姜爱芸 会计机构负责人：高京兰

**母公司所有者权益变动表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	452,880,000.00	86,651,295.57			28,593,825.26		44,212,647.15	612,337,767.98
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	452,880,000.00	86,651,295.57			28,593,825.26		44,212,647.15	612,337,767.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							26,711,280.39	26,711,280.39
(一)净利润							49,355,280.39	49,355,280.39
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							49,355,280.39	49,355,280.39
(三)所有								

者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-22,644,000	-22,644,000
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-22,644,000	-22,644,000
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								

(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期末余额	452,880,000.00	86,651,295.57			28,593,825.26		70,923,927.54	639,049,048.37

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	452,880,000.00	118,880,696.21			27,487,652.42		47,843,491.60	647,091,840.23
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	452,880,000.00	118,880,696.21			27,487,652.42		47,843,491.60	647,091,840.23
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-18,490,606.56	-18,490,606.56
(一) 净利							-4,904,206.56	-4,904,206.56

润								
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-4,904,206.56	-4,904,206.56
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-13,586,400.00	-13,586,400.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-13,586,400.00	-13,586,400.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								

(或股本)								
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项 储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期 末余额	452,880,000.00	118,880,696.21			27,487,652.42		29,352,885.04	628,601,233.67

法定代表人：徐京付 主管会计工作负责人：姜爱芸 会计机构负责人：高京兰

## 二、公司基本情况

京能置业股份有限公司（以下简称“本集团”或“公司”）于 2008 年 5 月将原用名称“天创置业股份有限公司”变更为“京能置业股份有限公司”。天创置业股份有限公司原名“贵州华联(公司)股份有限公司”，1993 年 6 月经贵州省经济体制改革委员会以黔体改字（1993）114 号文批准设立，由贵州省华侨友谊民贸公司、贵州水城钢铁公司、贵州赤天化（公司）有限责任公司、中国商业建设开发总公司、贵州省国际信托投资公司、贵州省技术改造投资公司共同发起设立的定向募集股份有限公司。1997 年 1 月 21 日经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）20、21 号文批准和上海证券交易所沪证发[1997]005 号文审核同意，在上海证券交易所上网定价发行 1,000 万股 A 股股票，并于同年 1 月 30 日上市交易，股票简称：贵州华联，证券代码：600791，公司总股本 9,900 万元，公司住所为贵阳市中华中路 137 号，法定代表人为郭筑鸣，经贵州省工商行政管理局核准，公司企业法人营业执照注册号为 5200001202739。公司主要经营日用百货、针纺织品、服装鞋帽、金银首饰、机电产品、民族商品、汽车贸易、住宿、餐饮、娱乐服务、进出口业务、装饰装修等。1997 年 12 月公司临时股东大会决议通过并经贵州省工商行政管理局批准，公司名称变更为“贵州华联旅业（公司）股份有限公司”（以下简称“贵华旅业”）。

1999 年 6 月北京市天创房地产开发公司（现已更名为北京市天创房地产开发有限公司，以下简称“天创公司”）与海通证券有限责任公司签定股份转让协议，受让其持有的贵华旅业全部国有法人股 2,599.8 万股，占贵华旅业总股本的 26.26%；1999 年 7 月天创公司协议受让贵州省国际信托投资公司持有的本集团法人股 330 万股；至此，天创公司总计持有本集团股份 2,929.8 万股，占公司总股本 29.59%，成为本集团第一大股东。

2001 年 7 月天创公司以其控股子公司“北京天创世缘房地产开发有限公司”（以下简称“天创世缘”）85%的股权与贵华旅业所持有的控股子公司（共 9 家）和非控股公司（共 4 家）之股权进行重大资产置换，具体包括贵华旅业所持有的贵州华联商厦有限责任公司 87.79%股权、贵州华联酒店有限责任公司 94.57%股权、贵州华联民族贸易有限责任公司 90%股权、贵州华联汽车贸易有限责任公司 80%股权、贵阳亚飞汽车（贵州华联）连锁有限公司 95%股权、贵州华联国际旅行社有限责任公司 93.33%股权、贵州华联广告有限公司 100%股权、上海贵浦实业开发公司 96.4%股权、上海贵浦蜡染制品公司 93%股权、贵州汉方实业股份有限公司 2%股权、华联饭店联合发展有限公司 5.26%股权、贵州富邦投资有限公司 16.67%股权及贵州旅华房地产开发有限责任公司 10%股权。经公司 2000 年度股东大会审议批准并经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、上海证券交易所、贵州省工商行政管理局核准，公司法定中文名称于 2001 年 8 月 16 日从“贵州华联旅业（公司）股份有限公司”变更为“天创置业股份有限公司”，股票简称变更为“天创置业”。

经过重大资产置换和变更后，公司总股本仍为 9,900 万元，公司住所为贵阳市中华中路 137 号，公司企业法人营业执照注册号为 5200001202739，法定代表人：王少武，公司经营范围包括房地产开发；房地产信息咨询；室内装饰；五金工具、交电、民族商品、机电产品、化工原料及化工产品（不含化工危险品）建材、钢材、金属材料、铝型材、技术开发、进出口业务等。置换后，公司主要从事房地产开发、房地产代理销售、租赁、室内装饰等。

2003 年 3 月，公司根据 2002 年度股东大会决议，以未分配利润按每 10 股送 2 股的比例派送红股，同时以资本公积按每 10 股转增 1 股的比例转增股本。本次送、转股后，公司总股本为 12,870 万元。

2004 年 2 月，公司的经营范围变更为房地产开发；房地产信息咨询、房屋代理销售、租赁；投资顾问；高科技项目投资。2004 年 7 月，公司法定代表人变更为王琪。

2005 年 11 月，经国务院国有资产监督管理委员会批准，天创公司和北京国际电力开发投资公司分别将持有的国有法人股 3,379.74 万股和 2,084.407 万股划转给北京能源投资(公司)有限公司(以下简称“京能集团”)。划转后,京能集团持有 5,464.147 万股本集团股份（占总股本的 42.46%）。2005 年 12 月，公司法定代表人变更为徐京付。

2006 年 2 月，公司完成股权分置改革，按照每 10 股流通股可以获得非流通股股东 3 股支

付对价,即非流通股股东向流通股股东共支付 1,287 万股对价, 公司总股本不变。

经中国证监会《关于核准北京天创置业股份有限公司非公开发行股票的通知》(证监发行字[2007]51 号文)的核准,公司于 2007 年 3 月向京能集团、绍兴裕隆工贸公司有限公司、浙江天圣控股公司有限公司、上海华询资产管理有限公司、陕西工业技术研究院、无锡市宝联投资有限公司定向发行了 6,000 万股股份, 每股面值 1 元, 认购价格 7.00 元/股, 其中京能公司认购 3,900 万股, 其他机构投资者认购 2,100 万股, 共募集资金 42,000 万元, 本次非公开发行股票后公司总股本由 12,870 万元增加至 18,870 万元。

2007 年 4 月,公司 2006 年度股东大会审议通过了公司每 10 股送 5 股派发现金股利 0.60 元(含税)的利润分配方案, 该方案于 2007 年 5 月底实施完毕, 公司总股本由 18,870 万元增加至 28,305 万元。

2008 年 4 月经公司 2007 年度股东大会审议, 通过了公司以资本公积转增股本的议案, 转股比例为每 10 股转增 6 股。公司总股本由 28,305 万元增加至 45,288 万元。

### 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

#### (一) 财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 遵循企业会计准则的声明:

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### (三) 会计期间:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (四) 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制, 且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并, 在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方, 参与合并的其他企业为被合并方。合并日, 是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用, 于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并, 在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方, 参与合并的其他企业为被购买方。购买日, 是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并, 合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值, 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本, 购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的, 相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的

企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法：**

### **1、**

#### **(1) 合并范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

#### **(2) 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

## **(七) 现金及现金等价物的确定标准：**

现金等价物是指企业持有的期限短(一般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。

## **(八) 外币业务和外币报表折算：**

#### **(1) 外币交易的折算方法**

本集团发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### **(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资

本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## （九）金融工具：

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，

对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团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，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### ② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

### (十) 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	本集团将应收账款金额为人民币 500 万元以上，包括 500 万元；其他应收款金额为人民币 100 万元以上，包括 100 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄分析法组合	信用风险接近
关联方应收款项	信用风险接近
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年	5	5

2—3 年	15	15
3—4 年	25	25
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的
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，确认减值损失，计提坏账准备。

#### (十一) 存货：

##### 1、 存货的分类

存货主要包括开发产品、开发成本、周转材料等。

##### 2、 发出存货的计价方法

加权平均法

存货按成本进行初始计量。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

##### 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

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。可变现净值是指单个开发成本、开发产品资产负债表日的预计售价减进一步开发的成本、变现手续费、中介代理和销售所必需的预计税金、费用后的净值  
开发产品、开发成本：按周边楼盘（可比较）的市场售价，结合企业开发商品、开发成本的层次、朝向、房型等因素，确定预计售价。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

##### 4、 存货的盘存制度

永续盘存制

##### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

一次摊销法

###### (2) 包装物

一次摊销法

## (十二) 长期股权投资：

### 1、 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### 2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### ③ 收购少数股权

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

积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回

#### (十三) 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、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注：“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### (十四) 固定资产：

##### 1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

**2、 各类固定资产的折旧方法:**

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	35	3	2.77
运输设备	5-10	3	9.70-19.40
办公设备	8-10	3	9.70-12.13
其他设备	5-10	3	9.70-19.40

**3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注、“非流动非金融资产减值”。

**4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧

**5、 其他说明**

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理

**(十五) 在建工程:**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注：“非流动非金融资产减值”。

**(十六) 借款费用:**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### (十七) 无形资产：

#### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注、“非流动非金融资产减值”。

### (十八) 长期待摊费用：

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### (十九) 预计负债：

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本集团承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏

损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## （二十）股份支付及权益工具：

### 1、股份支付的种类：

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十一）收入：

### (1) 商品房销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本集团对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限（如仅能对基本设计方案做微小变动）的，本集团按照《企业会计准则第 14 号-收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本集团房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

本集团商品房销售收入的具体确认条件为：

- ①商品房具备合同规定的交房条件；
- ②已办理了房屋交接手续；
- ③履行了合同规定的主要义务；
- ④已经取得价款或者确信可以取得价款；
- ⑤成本能够可靠地计量。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (5) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

## (二十二) 政府补助：

政府补助是指本集团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。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。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。

### **(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债：**

#### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

#### **(3) 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### **(二十四) 经营租赁、融资租赁：**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务  
经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务  
经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务  
于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务  
于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## **(二十五) 持有待售资产：**

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

## **(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更**

### **1、 会计政策变更**

无

### **2、 会计估计变更**

无

## **(二十七) 前期会计差错更正**

### **1、 追溯重述法**

无

## 2、 未来适用法

无

### (二十八) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

#### 1. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### 2. 非流动非金融资产减值

对于固定资产、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非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

#### 3. 维修基金核算方法

##### (1) 北京市

2008年2月1日之前公司维修基金核算办法执行北京市房地产管理局"关于归集住宅共用部位共用设施设备维修基金的通知"的规定，公司按房价总额的2%代为收取维修基金，在办理过户手续时上交房地产管理部门。根据北京市建设委员会发布的《北京市关于住宅专项维修资金交存标准的通知》（京建物[2008]393号）的规定，公司自2008年2月1日起签订商品住宅买卖合同

(包括其他转让协议)的,首期住宅专项维修资金的交存标准如下:多层(六层及六层以下)为 100 元/建筑平方米;高层(六层以上)为 200 元/建筑平方米。

#### (2) 内蒙古呼和浩特市

根据内蒙古自治区呼和浩特市人民政府发布的《关于呼和浩特市物业维修基金收缴和使用管理细则的通知》(呼政发[2002]105 号)的规定,公司签订商品住宅买卖合同的,住宅专项维修资金的交存标准如下:一般住宅多层(六层及六层以下)为 18 元/建筑平方米;高层(六层以上)为 40 元/建筑平方米;非住宅房屋参照上述标准上浮 20%;三、别墅公寓类住宅 30 元/建筑平方米。

根据 2010 年 12 月 23 日呼和浩特市人民政府关于同意调整呼和浩特市住宅专项维修资金收缴标准的批复的规定按照呼和浩特市住宅建筑安装工程造价 5%-6%收取,具体标准如下:

- (一) 多层普通住宅按 5%收取,缴标为 50 元/平方米;
- (二) 多层框架住宅(带电梯)、别墅类住宅按 5%收取,缴标为 60 元/平方米;
- (三) 高层住宅按 6%收取,缴标为 90 元/平方米。

#### (3) 宁夏银川市

根据银川市房地产管理局规定,公司按商业、写字楼 15 元/建筑平方米、住宅 10 元/建筑平方米代为收取维修基金,在办理过户手续时上交房地产管理部门。

#### (4) 天津市

根据《天津市商品住宅维修基金管理办法》的通知(津政发[2002]90 号)规定,首期维修基金由开发建设单位和购房人以购房款总额为基数,分别按以下比例缴存:不配备电梯的商品住宅,开发建设单位和购房人各按 1%缴存维修基金;配备电梯的商品住宅,开发建设单位按 1.5%、购房人按 1%缴存维修基金。

#### (5) 大连市

根据大连市房地产管理局规定,商品房维修基金由购房人和开发建设单位共同缴纳,购房人在办理商品房产权登记手续时,须按建筑面积每平方米 40 元的标交纳维修基金,存入资金中心指定的代办银行,禁止任何单位代收购房人缴纳的维修基金。开发建设单位暂按届时房改成本价 5%的比例交纳维修基金。在办理房屋拆迁批复手续时,应交纳维修基金总额的 30%,在办理《商品房销售许可证》时,应全额交清维修基金。

### 4. 质量保证金核算方法

按土建、安装等工程合同中规定的质量保证金留成比例、支付期限,从应支付的土建安装工程款中预留。在保修期内由质量问题而发生的维修费用在此扣除列支,在保修期结束后清算。

### 5. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

## (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## (3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## (4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## (5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## (6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## (7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 四、 税项：

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

营业税	按应税营业额	5%
城市维护建设税	按流转税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额	25%
土地增值税	依据房地产销售收入-扣除项目金额	30-60%

## 五、 企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
北京科业技术有限公司	全资子公司	北京市	房地产开发	1,000.00	房地产开发	1,388.32		100	100	是	
北京维嘉房地产开发有限公司	控股子公司	北京市	房地产开发	4,868.55	房地产开发	2,303.82		51	51	是	2,515.43
宁夏能地房地产开发有限公司	控股子公司	银川市	房地产开发	10,000.00	房地产开发	7,000.00		70	70	是	7,080.22
内蒙古能地开发有限公司	控股子公司	呼和浩特市	房地产开发	3,000.00	房地产开发	3,000.00		89	98.9	是	79.26
北京创世缘地	控股子公司	北京市	房地产开发	6,000.00	房地产开发	4,371.46		62	62	是	29,313.29

产发有限公司											
大连阳光地产开发有限公司	控股子公司	大连市	房地产开发	10,000.00	房地产开发	5,100.00		51	51	是	4,900.00

## 2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
北京国电房地产开发有限公司	控股子公司	北京市	房地产开发	6,000.00	房地产开发	7,630.83		90	90	是	1,381.68

## 3、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
北京泰安地房地产开发有限公司	控股子公司	北京市	房地产开发	1,050	房地产开发	798.00		76	76	是	310.84
天津	控股	北京	房地	5,000	房地	2,450.00		49	60	是	2,550.00

海 东 岸 展 限 公 司	航 海 发 有 限 公 司	子 公 司	市	产 开 发		产 开 发						
---------------------------------	---------------------------------	-------------	---	-------------	--	-------------	--	--	--	--	--	--

## 六、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	438,692.37	495,645.13
人民币	438,692.37	495,645.13
银行存款：	131,222,555.38	300,274,906.39
人民币	131,222,555.38	300,274,906.39
合计	131,661,247.75	300,770,551.52

### (二) 应收账款：

#### 1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	1,578,672.20	100.00	1,053,641.64	66.74	1,578,672.20	100.00	1,053,641.64	66.74
组合小计	1,578,672.20	100.00	1,053,641.64	66.74	1,578,672.20	100.00	1,053,641.64	66.74
合计	1,578,672.20	/	1,053,641.64	/	1,578,672.20	/	1,053,641.64	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	239,592.99	15.18		239,592.99	15.18	
2 至 3 年	335,808.90	21.27	50,371.33	335,808.90	21.27	50,371.33
5 年以上	1,003,270.31	63.55	1,003,270.31	1,003,270.31	63.55	1,003,270.31
合计	1,578,672.20		1,053,641.64	1,578,672.20		1,053,641.64

#### 2、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
购房者 1	客户	617,683.01	5 年以上	39.13
购房者 2	客户	250,000.00	5 年以上	15.84
购房者 3	客户	58,712.00	5 年以上	3.72
购房者 4	客户	34,411.00	5 年以上	2.18
购房者 5	客户	34,411.00	5 年以上	2.18
合计	/	995,217.01	/	63.05

## (三) 其他应收款：

## 1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	20,544,167.21	100.00	3,610,992.65	17.58	14,621,288.27	100.00	3,610,992.65	24.70
组合小计	20,544,167.21	100.00	3,610,992.65	17.58	14,621,288.27	100.00	3,610,992.65	24.70
合计	20,544,167.21	/	3,610,992.65	/	14,621,288.27	/	3,610,992.65	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	10,496,022.99	51.09		4,416,251.42	30.20	
1 至 2 年	889,218.15	4.33	44,460.91	889,218.15	6.09	44,460.91
2 至 3 年	4,146,626.37	20.18	645,527.85	4,303,519.00	29.43	645,527.85
3 至 4 年	472,407.15	2.30	118,101.79	472,407.15	3.23	118,101.79
4 至 5 年	3,473,980.90	16.91	1,736,990.45	3,473,980.90	23.76	1,736,990.45
5 年以上	1,065,911.65	5.19	1,065,911.65	1,065,911.65	7.29	1,065,911.65
合计	20,544,167.21	100.00	3,610,992.65	14,621,288.27	100.00	3,610,992.65

## 2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
内蒙古自治区财政厅	非关联方	3,350,083.80	4-5 年	16.31
银川市解决建设领域拖欠工程款和农民工工资问题协调领导小组	非关联方	3,270,769.00	2-3 年	15.92
京能源深融资租赁有限公司	关联方	2,750,000.00	1 年以内	13.39
银川市市民防局	非关联方	1,032,750.00	2-3 年	5.03
大连建设工程劳动办公室	非关联方	500,000.00	1 年以内	2.43
合计	/	10,903,602.80	/	53.08

## 4、 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
京能源深融资租赁有限公司	控股股东的子公司	2,750,000.00	13.39
合计	/	2,750,000.00	13.39

## (四) 预付款项：

## 1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	291,059.00	0.35	14,175.00	0.01
1 至 2 年	58,264,126.96	69.32	58,264,126.96	69.55
2 至 3 年	25,500,000.00	30.33	25,500,000.00	30.44
3 年以上	73.00		73	
合计	84,055,258.96	100.00	83,778,374.96	100.00

## 2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中交天航港湾建设工程有限公司	施工方	83,764,126.96	1-2、2-3 年	未结算的工程款
合计	/	83,764,126.96	/	/

## 3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (五) 存货:

## 1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	3,856,394,821.00		3,856,394,821.00	3,728,282,731.23		3,728,282,731.23
开发产品	353,849,712.22	12,013,290.78	341,836,421.44	422,819,841.62	12,013,290.78	410,806,550.84
合计	4,210,244,533.22	12,013,290.78	4,198,231,242.44	4,151,102,572.85	12,013,290.78	4,139,089,282.07

## 2、 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
开发产品	12,013,290.78				12,013,290.78
合计	12,013,290.78				12,013,290.78

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末跌价准备
天创科技大厦	77,597,299.59			77,597,299.59	11,019,565.53
四合上院 1 号楼	53,168,868.25		28,453,708.47	24,715,159.78	
四合上院 2、3 号楼	153,369,892.89		36,848,672.57	116,521,220.32	
天创世缘大厦	3,874,155.90			3,874,155.90	
京能·天下川一期	99,036,356.24			99,036,356.24	993,725.25
京能·天下川二期		62,963,413.12	62,963,413.12	0.00	
京能花园	8,467,101.40		3,667,748.36	4,799,353.04	
国典华园	5,075,337.85			5,075,337.85	
国典华园一期地下车库	22,230,829.50			22,230,829.50	
<b>合计</b>	<b>422,819,841.62</b>	<b>62,963,413.12</b>	<b>131,933,542.52</b>	<b>353,849,712.22</b>	<b>12,013,290.78</b>

## 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资 (亿元)	期末余额	年初余额	期末跌价准备
东疆港阳光海岸	2011	2015	51.92	706,279,606.60	702,354,944.16	
四合上院	2008	2013	28	1,137,975,010.78	1,109,040,410.93	
京能·天下川二、三期	2010	2016	30	1,477,375,342.04	1,385,890,850.82	

琥珀湾项目	2013	2016	18.26	534,764,861.58	530,996,525.32	
合计			112.18	3,856,394,821.00	3,728,282,731.23	

① 存货期末余额含有借款费用资本化金额 99,192,763.89 元。

② 本公司的子公司北京世缘房地产开发有限公司以四合上院项目 4、5 号楼在建项目为抵押物向浦发银行北京分行抵押借款 6 亿元。

存货期末余额中含有借款费用资本化金额的 99,192,763.89 元。

#### (六) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
营业税	18,339,044.35	15,515,474.12
城市建设维护费	840,687.07	924,209.67
教育费附加	1,519,415.83	1,303,817.23
地方教育费附加		37,609.94
企业所得税		1,325,886.61
土地增值税		9,502,356.39
其他	296,739.65	
合计	20,995,886.90	28,609,353.96

#### (七) 可供出售金融资产：

##### 1、可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	10,333,400.00	10,333,400.00
合计	10,333,400.00	10,333,400.00

公司本年度持有光大银行股票 3,388,000 股，初始投资成本 3,600,000 元

#### (八) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
北京天汇成房地产开发有限公司	36.37	36.37	14,492.40	4,552.79	9,939.60		
京能天阶(北京)投资有限公司	31.00	31.00	132,277.87	45,437.93	84,897.28		

**(九) 长期股权投资:****1、 长期股权投资情况**

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
北京翰达金晟置业有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00		1.00	1.00

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
北京天汇成房地产开发有限公司	40,000,000.00	36,145,474.06		36,145,474.06		36.37	36.37
京能天阶(北京)投资有限公司	310,000,000.00	263,181,582.11		263,181,582.11		31.00	31.00

**(十) 投资性房地产:****1、 按成本计量的投资性房地产**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	13,912,667.83			13,912,667.83
1.房屋、建筑物	13,912,667.83			13,912,667.83
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	2,474,383.00			2,474,383.00
1.房屋、建筑物	2,474,383.00			2,474,383.00
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				

四、投资性房地产 减值准备累计金 额合计	4,713,420.16			4,713,420.16
1.房屋、建筑物	4,713,420.16			4,713,420.16
2.土地使用权				
五、投资性房地产 账面价值合计	6,724,864.67			6,724,864.67
1.房屋、建筑物	6,724,864.67			6,724,864.67
2.土地使用权				

(十一) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	23,614,761.20	342,888.00			23,957,649.20
其中: 房屋及建筑 物	17,867,895.53				17,867,895.53
机器设备					
运输工具	4,461,186.27	208,100.00			4,669,286.27
办公设备	844,671.10	132,498.00			977,169.10
其他	441,008.30	2,290.00			443,298.30
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	5,495,851.29		588,188.32		6,084,039.61
其中: 房屋及建筑 物	2,955,543.77		246,576.96		3,202,120.73
机器设备					
运输工具	1,953,074.23		214,724.16		2,167,798.39
办公设备	459,699.56		68,100.66		527,800.22
其他	127,533.73		58,786.54		186,320.27
三、固定资产账面 净值合计	18,118,909.91	/		/	17,873,609.59
其中: 房屋及建筑 物	14,912,351.76	/		/	14,665,774.80
机器设备		/		/	
运输工具	2,508,112.04	/		/	2,501,487.88
办公设备	384,971.54	/		/	449,368.88
其他	313,474.57	/		/	256,978.03
四、减值准备合计		/		/	
其中: 房屋及建筑 物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
办公设备		/		/	

其他		/	/	
五、固定资产账面价值合计	18,118,909.91	/	/	17,873,609.59
其中：房屋及建筑物	14,912,351.76	/	/	14,665,774.80
机器设备		/	/	
运输工具	2,508,112.04	/	/	2,501,487.88
办公设备	384,971.54	/	/	449,368.88
其他	313,474.57	/	/	256,978.03

本期折旧额：588,188.32 元。

(十二) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	287,427.52			287,427.52
软件	287,427.52			287,427.52
二、累计摊销合计	206,467.23	11,545.02		218,012.25
软件	206,467.23	11,545.02		218,012.25
三、无形资产账面净值合计	80,960.29		11,545.02	69,415.27
软件	80,960.29		11,545.02	69,415.27
四、减值准备合计				
软件				
五、无形资产账面价值合计	80,960.29		11,545.02	69,415.27
软件	80,960.29		11,545.02	69,415.27

本期摊销额：11,545.02 元。

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,629,915.51	4,629,915.51
未付工资	736,561.57	736,561.57
预收账款毛利	14,995,160.10	14,995,160.10
预提费用	3,151,152.75	3,151,152.75
抵消内部未实现利润	7,719,356.12	7,719,356.12
小计	31,232,146.05	31,232,146.05
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,683,350.00	1,683,350.00

小计	1,683,350.00	1,683,350.00
----	--------------	--------------

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	6,733,400.00
小计	6,733,400.00
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	18,519,662.04
未付工资	2,946,246.28
预收账款毛利	59,980,640.40
预提费用	12,604,611.00
抵消内部未实现利润	30,877,424.48
小计	124,928,584.20

(十四) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,664,634.29				4,664,634.29
二、存货跌价准备	12,013,290.78				12,013,290.78
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备	4,713,420.16				4,713,420.16
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					

十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	21,391,345.23				21,391,345.23

(十五) 短期借款:

1、 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	380,000,000.00	430,000,000.00
合计	380,000,000.00	430,000,000.00

(十六) 应付账款:

1、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

2、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	金额	占应付账款总额比例 (%)	款项性质
中建一局集团第二建筑有限公司	19,047,494.00	8.30	未结算工程款
北京建工一建工程建设有限公司	3,912,530.20	1.71	正在结算
北京市朝阳区商业网点建设管理处	2,019,467.00	0.88	正在结算
合计	24,979,491.20	10.89	

(十七) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
京能天下川(银川)	411,497,866.41	312,132,439.41
四合上院(北京)	98,510,802.15	177,523,627.05
天创科技大厦(北京)	18,780,604.00	18,250,574.00
京能花园(呼和浩特)	2,634,744.00	16,344,467.00
合计	531,424,016.56	524,251,107.46

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十八) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,578,282.26	3,981,007.16	4,848,367.32	2,710,922.10

二、职工福利费	2,400.00	435,515.33	435,515.33	2,400.00
三、社会保险费	6,470,788.81	3,538,235.21	4,027,453.17	5,981,570.85
1、基本养老保险费	916,857.63	1,662,804.72	2,017,746.59	561,915.76
2、年金缴费	901,633.30	968,696.17	968,696.17	901,633.30
3、基本医疗保险费	95,464.82	693,050.42	721,015.23	67,500.01
4、补充医疗保险	4,542,876.36	72.00	116,695.05	4,426,253.31
5、生育保险费	3,986.39	72,954.13	57,569.40	19,371.12
6、失业保险费	7,748.45	81,698.38	89,332.87	113.96
7、工伤保险费	2,221.86	58,959.39	56,397.86	4,783.39
四、住房公积金	306,483.00	897,231.55	1,051,908.00	151,806.55
五、辞退福利				
六、其他	16,323.03	36,331.52	36,195.76	16,458.79
七、工会经费和职工教育经费	1,512,861.55	262,998.45	629,488.32	1,146,371.68
合计	11,887,138.65	9,151,319.22	11,028,927.90	10,009,529.97

**(十九) 应交税费:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
营业税		1,653,261.61
企业所得税	18,131,006.63	62,413,412.20
个人所得税	72,418.60	82,868.59
城市维护建设税		398,068.16
教育费附加		228,726.00
土地增值税	306,943,066.35	301,574,448.37
契税		4,700,676.36
其他	275,233.82	2,892,448.26
合计	325,421,725.40	373,943,909.55

**(二十) 应付利息:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	8,561,538.75	8,561,538.75
合计	8,561,538.75	8,561,538.75

**(二十一) 应付股利:**

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
有限售条件流通股	739,501.94	739,501.94	
天创科技发展有限公司	800,000.00	800,000.00	
北京天创房地产开发有限公司		8,759,694.94	
北京能源投资(集团)	112,729,013.40	102,451,515.95	

有限公司			
合计	114,268,515.34	112,750,712.83	/

**(二十二) 其他应付款:****1、 其他应付款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
北京能源投资(集团)有限公司	167,285,433.62	167,285,433.62
大连阳光世界发展有限公司	45,000,000.00	
北京天汇成房地产开发有限公司	43,341,776.83	43,341,776.83
康因投资控股有限公司	34,331,779.35	34,331,779.35
天津通合投资有限公司	23,932,377.61	23,932,377.61
北京中融物产有限责任公司	10,156,494.36	20,156,494.36
首创资产管理有限公司	9,334,814.84	9,334,814.84
代收款项及其他	72,644,783.13	122,909,820.36
合计	406,027,459.74	421,292,496.97

**2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况**

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**(二十三) 1 年内到期的非流动负债:****1、 1 年内到期的非流动负债情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		300,000,000.00
合计		300,000,000.00

**2、 1 年内到期的长期借款****(1) 1 年内到期的长期借款**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
信用借款		300,000,000.00
合计		300,000,000.00

**(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款**

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期初数
					本币金额
京能集团财务有限公司	2011 年 6 月 17 日	2013 年 6 月 16 日	人民币	6.77	300,000,000.00
合计	/	/	/	/	300,000,000.00

## (二十四) 长期借款:

## 1、 长期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	600,000,000.00	600,000,000.00
信用借款	403,050,000.00	203,050,000.00
合计	1,003,050,000.00	803,050,000.00

## 2、 金额前五名的长期借款:

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
上海浦发银行北京分行	2012 年 11 月 30 日	2015 年 11 月 29 日	人民币	6.15	600,000,000.00	600,000,000.00
京能集团财务有限公司			人民币	9.225	400,000,000.00	200,000,000.00
建行贵州省分行营业部			人民币		2,050,000.00	2,050,000.00
贵州省基本建设投资公司			人民币		1,000,000.00	1,000,000.00
合计	/	/	/	/	1,003,050,000.00	803,050,000.00

## (二十五) 长期应付款:

## 1、 金额前五名长期应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
北京京能源深融资租赁有限公司	3 年	55,000,000.00	6.65	1,548,522.56	37,861,657.47

## 2、 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位: 元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
北京京能源深融资租赁有限公司		37,861,657.47		46,572,107.15

## (二十六) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	452,880,000.00						452,880,000.00

(二十七) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	89,374,811.02			89,374,811.02
其他资本公积	88,049,514.60			88,049,514.60
其他综合收益	-27,611,320.64			-27,611,320.64
合计	149,813,004.98			149,813,004.98

(二十八) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,593,825.26			28,593,825.26
合计	28,593,825.26			28,593,825.26

(二十九) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	607,886,381.32	/
调整后 年初未分配利润	607,886,381.32	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	43,859,249.11	/
应付普通股股利	22,644,000.00	
期末未分配利润	629,101,630.43	/

(三十) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	291,340,464.00	379,706,850.90
其他业务收入	530,000.00	559,510.27
营业成本	133,694,826.84	176,802,464.95

2、 主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产开发	291,340,464.00	132,830,158.06	379,706,850.90	176,775,404.95
合计	291,340,464.00	132,830,158.06	379,706,850.90	176,775,404.95

3、 主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品房销售	291,340,464.00	132,830,158.06	379,706,850.90	176,775,404.95

合计	291,340,464.00	132,830,158.06	379,706,850.90	176,775,404.95
----	----------------	----------------	----------------	----------------

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京市	171,727,162.00	65,302,381.04	330,688,388.00	136,885,365.92
银川市	105,553,776.00	63,581,609.66		
呼和浩特市	14,059,526.00	3,946,167.36	49,018,462.90	39,890,039.03
合计	291,340,464.00	132,830,158.06	379,706,850.90	176,775,404.95

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
客户 1	12,201,687.00	4.18
客户 2	10,468,854.00	3.59
客户 3	9,059,405.00	3.10
客户 4	9,147,750.00	3.13
客户 5	7,281,926.00	2.49
合计	48,159,622.00	16.49

(三十一) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	15,727,708.41	20,895,971.90	按应税营业额
城市维护建设税	1,100,939.60	1,440,581.75	按流转税额
教育费附加	577,385.02	617,392.18	
土地增值税	19,543,714.61	44,652,647.46	
其他	167,846.19	187,120.46	
合计	37,117,593.83	67,793,713.75	/

(三十二) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	2,480,730.00	797,266.00
销售代理费	1,643,379.00	1,453,454.00
业务宣传费	56,499.00	259,680.00
其他费用	3,209,584.85	2,217,004.69
合计	7,390,192.85	4,727,404.69

(三十三) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,111,152.28	941,138.88
税费	1,098,800.93	1,187,779.50

中介机构服务费	1,257,419.24	2,355,162.20
折旧费	326,929.47	424,421.51
业务招待费	310,807.45	332,034.70
差旅及交通费	475,658.19	285,774.71
其他	2,656,653.34	1,063,851.42
合计	8,237,420.90	6,590,162.92

**(三十四) 财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,073,936.09	
利息收入	-279,078.25	-471,469.83
手续费支出	128,339.66	2,271,463.33
合计	3,923,197.50	1,799,993.50

**(三十五) 投资收益：****1、 投资收益明细情况：**

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-277,247.81
合计		-277,247.81

**2、 按权益法核算的长期股权投资收益：**

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
京能天阶（北京）投资有限公司		-277,247.81	
合计		-277,247.81	/

**(三十六) 营业外收入：****1、 营业外收入情况**

单位：元 币种：人民币

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
其他	28,710.00		28,710.00
合计	28,710.00		28,710.00

**(三十七) 营业外支出：**

单位：元 币种：人民币

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
其他	122,681.49	40,000.00	122,681.49
合计	122,681.49	40,000.00	

**(三十八) 所得税费用：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	28,967,898.02	32,944,420.06
合计	28,967,898.02	32,944,420.06

**(三十九) 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：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
代收款项	2,859,442.01
收利息	279,078.25
其他	863,833.70
合计	4,002,353.96

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
代收款项	20,512,742.94
费用等	29,156,911.66
退购房定金	400,000.00
合计	50,069,654.60

**3、 支付的其他与筹资活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
委贷手续费	1,900,000.00
融资租赁相关费用	8,638,640.98
合计	10,538,640.98

**(四十) 现金流量表补充资料：****1、 现金流量表补充资料：**

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	72,445,362.57	89,290,953.49
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	588,188.32	638,785.99
无形资产摊销	11,545.02	8,522.15
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	26,198,550.35	22,081,194.44
投资损失（收益以“-”号填列）		277,247.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-59,141,960.37	-505,312,085.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,413,704.12	2,571,619.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,934,743.50	-119,781,678.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,580,646.51	-510,225,440.61
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</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>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	131,661,247.75	187,026,418.76
减：现金的期初余额	300,770,551.52	593,514,227.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-169,109,303.77	-406,487,809.08

## 2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	131,661,247.75	300,770,551.52
其中：库存现金	438,692.37	548,142.38
可随时用于支付的银行存款	131,222,555.38	186,478,276.38
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	131,661,247.75	300,770,551.52

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

单位：亿元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
北京能源投资	国有独资公司	北京市	陆军	自主选择经营	130	45.26	45.26	北京市国资委	769355935

(集团)有限公司				范围,法律、行政法规、国务院决定禁止不得经营					
----------	--	--	--	------------------------	--	--	--	--	--

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北京天科创业科技有限公司	有限责任公司	北京市	谢建忠	房地产开发	1,000.00	100.00	100.00	802087101
北京天创维嘉房产开发有限公司	有限责任公司	北京市	谢建忠	房地产开发	4,868.55	51.00	51.00	739394175
宁夏京能房产开发有限公司	有限责任公司	银川市	谢建忠	房地产开发	10,000.00	70.00	70.00	79994073X
内蒙古京能房产开发有限公司	有限责任公司	呼和浩特市	谢建忠	房地产开发	3,000.00	98.90	98.90	664057907
北京天创世缘房产开发有限公司	有限责任公司	北京市	谢建忠	房地产开发	6,000.00	62.00	62.00	726340418
大连京能阳光房产开发有限公司	有限责任公司	大连市	谢建忠	房地产开发	10,000.00	51.00	51.00	58203583-5
北京国电房地	有限责任公司	北京市	徐京付	房地产开发	6,000.00	90.00	90.00	633694567

产开 发有 限公 司								
北 京 安 泰 地 产 开 发 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	北 京 市	谢 建 忠	房 地 产 开 发	1,050.00	76.00	76.00	700346117
天 津 海 航 东 海 岸 发 展 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	天 津 市	谢 建 忠	房 地 产 开 发	5,000.00	49.00	60.00	55948680-6

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:亿元 币种:人民币

被投资 单位名 称	企业类 型	注册地	法人代 表	业务性 质	注册资 本	本企业 持股比 例(%)	本企业 在被投 资单位 表决权 比例(%)	组织机 构代 码
二、联营企业								
北 京 天 汇 成 房 地 产 开 发 有 限 公 司	有 限 公 司	北 京 市	王 琪	房 地 产 开 发	1.10	36.37	36.37	70023694-6
京 能 天 阶 (北 京) 投 资 有 限 公 司	有 限 公 司	北 京 市	陆 海 军	房 地 产 开 发	10.00	31.00	31.00	56365258-X

(四) 关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

无

十、 承诺事项:

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

**本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况**

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

**(二) 其他应收款:****1、 其他应收款按种类披露:**

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
关联方应收款项组合	1,082,608,106.72	99.80	13,630,309.95	1.26	745,700,029.92	66.47	13,629,000.60	1.83
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,175,195.18	0.20	474,362.75	21.81	376,113,842.58	33.53	475,672.10	12.65
组合小计	1,084,783,301.90	100	14,104,672.70	1.30	1,121,813,872.50	100.00	14,104,672.70	1.26
合计	1,084,783,301.90	/	14,104,672.70	/	1,121,813,872.50	/	14,104,672.70	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	1,696,904.40	78.01		375,635,551.80	99.87	
4 至 5 年	5,237.37	0.24	2,618.69	5,237.37		2,618.69
5 年以上	473,053.41	21.75	473,053.41	473,053.41	0.13	473,053.41
合计	2,175,195.18	100	475,672.10	376,113,842.58	100	475,672.10

**2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况**

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

**3、 其他应收账款金额前五名单位情况**

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
天津海航东海岸发展公司	关联方	682,517,612.09	1 年以内、1-2 年	62.92
宁夏京能房地产开发有限公司	关联方	311,649,726.80	1 年以内	28.73
北京天科创业科技有限公司	关联方	45,146,592.83	1-2 年	4.16
大连京能阳光房地产开发有限公司	关联方	40,544,175.00	1 年以内	3.74

京能源深融资租赁有限公司	关联方	2,750,000.00	1 年以内	0.25
合计	/	1,082,608,106.72	/	99.80

4、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
天津海航东海岸发展公司	控股子公司	682,517,612.09	62.92
宁夏京能房地产开发有限公司	控股子公司	311,649,726.80	28.73
北京天科创业科技有限公司	控股子公司	45,146,592.83	4.16
大连京能阳光房地产开发有限公司	控股子公司	40,544,175.00	3.74
京能源深融资租赁有限公司	控股股东的子公司	2,750,000.00	0.25
合计	/	1,082,608,106.72	99.80

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
北京天科创业科技有限公司	13,883,202.06	13,883,202.06		13,883,202.06			100.00	100.00	
北京天创维嘉房地产开发有限公司	23,038,244.34	23,038,244.34		23,038,244.34			51.00	51.00	
宁夏京能房地产开发有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00			70.00	70.00	
内蒙古京能房地产开发有限公司	30,000,000.00	26,700,000.00		26,700,000.00			89.00	89.00	
北京天	43,714,622.84	43,714,622.84		43,714,622.84			62.00	62.00	

创世缘房地产开发有限公司									
大连京能阳光房地产开发有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00			51.00	51.00	
北京国电房地产开发有限公司	76,308,294.54	76,308,294.54		76,308,294.54			90.00	90.00	
北京安泰达房地产开发有限公司	7,980,000.00	7,980,000.00		7,980,000.00			76.00	76.00	
天津海航东海岸发展有限公司	24,500,000.00	24,500,000.00		24,500,000.00			49.00	60.00	协议约定
北京翰达金晟置业有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00			1.00	1.00	

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
北京	40,000,000.00	36,145,474.06		36,145,474.06				36.37	36.37	

天成房地产开发公司										
京能天阶(北京)投资有限公司	310,000,000.00	263,181,582.11		263,181,582.11				31.00	31.00	

**(四) 投资收益:**

**1、 投资收益明细**

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	38,629,660.20	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	20,222,222.22	
合计	58,851,882.42	-277,247.81

**2、 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
内蒙古京能房地产开发有限公司	38,629,660.20		现金分红
合计	38,629,660.20		/

**(五) 现金流量表补充资料:**

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	49,355,280.39	-4,904,206.56
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,291.84	45,988.64
无形资产摊销	1,080.00	1,080.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	4,073,936.09	
投资损失 (收益以“-”号填列)	-58,851,882.42	277,247.81
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		

存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	37,030,570.60	-51,035,218.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-72,386,363.76	-5,980,834.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-40,741,087.26	-61,595,942.95
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</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>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	24,879,359.75	107,223,618.89
减：现金的期初余额	111,396,540.19	503,715,961.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-86,517,180.44	-396,492,342.90

## 十二、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
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	1
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	1
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,971.49
合计	-93,971.49

### （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.51	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.52	0.10	0.10

## 第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构责任人签名并盖章的会计报表；
- 二、报告期内公司在中国证券报和上海证券报上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：徐京付  
京能置业股份有限公司  
2013年8月29日