

# 宏润建设集团股份有限公司

## 2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人郑宏舫、主管会计工作负责人黄全跃及会计机构负责人(会计主管人员)陈俊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	18
第六节 股份变动及股东情况 .....	25
第七节 优先股相关情况 .....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	29
第九节 财务报告 .....	31
第十节 备查文件目录 .....	125

## 释义

释义项	指	释义内容
宏润建设、公司、本公司	指	宏润建设集团股份有限公司
宏润控股	指	浙江宏润控股有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	宏润建设	股票代码	002062
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	宏润建设集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	宏润建设		
公司的外文名称（如有）	HONGRUN CONSTRUCTION GROUP CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HONGRUN CONSTRUCTION		
公司的法定代表人	郑宏舫		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵余夫	赵余夫
联系地址	上海市龙漕路 200 弄 28 号宏润大厦 11 楼	上海市龙漕路 200 弄 28 号宏润大厦 11 楼
电话	021-54976007	021-54976007
传真	021-54976008	021-54976008
电子信箱	hrir@chinahongrun.com	hrir@chinahongrun.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,576,928,509.82	3,541,255,019.13	1.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	100,358,767.90	95,189,641.31	5.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	87,029,525.40	96,602,373.41	-9.91%
经营活动产生的现金流量净额（元）	738,202,589.62	681,023,225.71	8.40%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.11	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.11	0.00%
加权平均净资产收益率	4.08%	4.24%	-0.16%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	14,433,916,033.08	14,897,235,302.93	-3.11%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,402,356,760.47	2,387,303,157.73	0.63%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	14,277,866.73	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,444,630.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,731,054.71	
减：所得税影响额	-182,466.46	
少数股东权益影响额（税后）	-155,333.73	
合计	13,329,242.50	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

1、报告期，公司努力拓展轨道交通及地下工程、重大市政路桥等基础设施项目，加强PPP业务市场拓展，建筑业新承接业务超过50亿元。新中标宁波市“三路一桥”PPP中兴大桥及接线工程，总投资17.5亿元，大桥单跨400米，有利于公司进一步提升重大市政路桥和 PPP 业务市场竞争力，推动业务战略升级和可持续发展。中标宁波市轨道交通4号线土建TJ4008标、郑州市轨道交通3号线土建Z13003标、上海轨道交通18号线土建7标等轨道交通工程。上半年度公司轨道交通、市政路桥业务占比超过80%；加强科技创新，获实用新型专利授权5项。

2、报告期，公司青海80兆瓦光伏并网电站正常运营，完成发电量6,427万度；抓住国内房地产市场去库存的良好态势，加快市场销售，新签商品房销售合同100,219万元。

3、报告期，公司实现合并营业收入357,692.85万元，同比增长1.01%；实现净利润10,035.88万元，同比增长5.43%。其中，建筑施工业务收入257,274.72 万元，占营业收入71.93%；房地产业务收入94,191.63 万元，占营业收入26.33%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期，公司实现营业收入357,692.85万元，同比增长1.01%；营业成本312,081.33万元，同比下降0.84%，原因主要是：公司积极开拓各区域建筑施工市场及加快房地产销售进程，公司主营业务稳步发展。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,576,928,509.82	3,541,255,019.13	1.01%	
营业成本	3,120,813,316.14	3,147,227,299.05	-0.84%	
销售费用	18,173,490.42	14,097,170.09	28.92%	
管理费用	86,789,619.73	75,996,608.14	14.20%	
财务费用	90,463,558.95	53,627,051.98	68.69%	1、已进入回购期的 BT 项目当期按照实际利率法确认的回购利息较上年同期减少；2、宏润翠湖天地 95#地块已完工，当期利息支出停止资本化，导致当期利息费用较上年同期增加。
所得税费用	24,378,491.27	21,379,663.53	14.03%	
研发投入	107,000,000.00	105,000,000.00	1.90%	
经营活动产生的现金流量净额	738,202,589.62	681,023,225.71	8.40%	
投资活动产生的现金流量净额	-177,781,718.73	-138,379,223.90	-28.47%	

筹资活动产生的现金流量净额	-653,372,719.47	-722,016,083.92	9.51%	
现金及现金等价物净增加额	-92,786,758.68	-179,399,651.82	48.28%	1、本报告期内建筑主业工程项目回款及房地产业务销售情况较好，经营活动产生的现金净流量比上年同期有所增加；2、本报告期内刚性债务净归还金额较上年同期有所减少，经营活动产生的现金净流量比上年同期有所增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期，公司根据年初制定的经营计划，稳步发展建筑业，发挥轨道交通核心优势，加强基础设施等PPP项目投资建设，努力拓展新市场，加强科技创新和工程质量安全管理，加强投融资运作，加强PPP项目跟踪及实施管理，加快房地产项目开发和销售，做好太阳能电站项目的建设及运营。

2016年上半年度公司新承接施工业务50亿元，实现营业收入35.77亿元，青海80兆瓦光伏并网电站完成发电量 6,427万度。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
建筑施工及基础设施投资业务	2,572,747,159.39	2,311,217,155.48	10.17%	-17.54%	-18.05%	0.57%
房地产业务	941,916,280.19	783,070,900.98	16.86%	188.73%	188.63%	0.03%
新能源开发业务	56,604,711.51	22,534,626.28	60.19%	8.51%	29.67%	-6.50%
其他业务	5,660,358.73	3,990,633.40	29.50%	-86.81%	-89.53%	18.29%
分产品						
建筑施工及基础设施投资业务	2,572,747,159.39	2,311,217,155.48	10.17%	-17.54%	-18.05%	0.57%
房地产业务	941,916,280.19	783,070,900.98	16.86%	188.73%	188.63%	0.03%
新能源开发业务	56,604,711.51	22,534,626.28	60.19%	8.51%	29.67%	-6.50%
其他业务	5,660,358.73	3,990,633.40	29.50%	-86.81%	-89.53%	18.29%
分地区						
华东地区	2,285,074,904.36	2,028,102,461.05	11.25%	10.63%	9.70%	0.75%

华南地区	505,917,379.57	471,487,997.72	6.81%	-35.26%	-35.42%	0.23%
华中地区	245,862,490.44	230,865,322.53	6.10%	-1.69%	5.71%	-6.57%
东北地区	409,890,966.72	302,005,355.95	26.32%	113.34%	98.99%	5.31%
西北地区	79,377,802.45	42,250,027.83	46.77%	-49.05%	-61.10%	16.48%
华北地区	9,180,873.92	7,201,282.40	21.56%	-71.42%	-76.01%	15.00%
西南地区	41,624,092.36	38,900,868.66	6.54%	-34.97%	-34.64%	-0.47%

#### 四、核心竞争力分析

公司具有市政公用工程施工总承包特级资质、市政行业工程设计甲级资质，轨道交通、地下空间及综合管廊、重大市政路桥项目实施能力强、经验丰富。公司拥有盾构装备25台，轨道交通工程进入14个城市，年完成盾构隧道掘进约15公里。公司将以优质工程、诚信经营、高效服务，积极参与基础设施项目投资和建设。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
122,690,000.00	0.00	-
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
宁波宏嘉建设有限公司	实业投资	70.00%

###### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

###### (3) 证券投资情况

适用  不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	600645	中源协和	160,800.00	194,688	0.06%	194,688	0.06%	6,841,336.32	0.00	可供出售金融资产	公司上市前购入的法

											人股
股票	600650	锦江投资	104,500.00	41,818	0.01%	41,818	0.01%	1,264,994.50	0.00	可供出售金融资产	公司上市前购入的法人股
股票	600820	隧道股份	68,000.00	111,432	0.00%	111,432	0.00%	934,914.48	0.00	可供出售金融资产	公司上市前购入的法人股
期末持有的其他证券投资			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--
合计			333,300.00	347,938	--	347,938	--	9,041,245.30	0.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期											
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）											

#### （4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

#### 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宏润建设集团上海置业有限公司	子公司	物业管理	商用写字楼出租、物业管理	1,500 万元	73,191,747.49	44,194,439.95	6,212,285.01	2,434,640.32	1,841,124.52
上海宏达混凝土有限公司	子公司	工业生产	混凝土及制品的生产、销售	3,298.80 万元	69,279,706.01	68,663,721.26		373,936.82	235,020.62
上海宏润地产有限公司	子公司	房地产开发	房地产开发、经营、销售	5,000 万元	5,855,470.960.99	741,374,601.14	898,264,709.67	39,040,085.17	24,371,743.25
上海宏加新型建筑结构制造有限公司	子公司	预制件生产	设计、生产、安装与维护木结构房屋，研究、开发与生产新型建筑材料	600 万美元	37,785,186.05	24,031,513.04		-1,900,776.48	-1,851,776.79
龙口宏大房地产开发有限公司	子公司	房地产开发	房地产开发、经营、销售	5,000 万元	331,871,038.48	144,181,682.62	43,651,570.52	3,130,567.28	2,339,418.41
上海杰庆实业发展有限公司	子公司	实业	钢结构生产、加工、设备租赁	1,568 万元	60,970,846.34	22,637,795.79	264,625.72	-778,213.99	-583,660.49
宁波宏耀投资发展有限公司	子公司	投资管理	实业投资	5,400 万元	3,766,095.911.03	70,182,945.42	1,484,352.92	-184,055.81	-138,572.93
宏润建设集团（辽宁）有限公司	子公司	建筑工程	建筑工程施工	2,000 万元	53,124,061.62	20,000,000.00	3,405,800.00	0.00	0.00
蒙古国宏	子公司	房地产开	房地产开	10 万美元	260,816,91	-52,673,954		-21,750,7	-21,750,736.9

润斯范克有限公司		发	发、经营、销售		7.40	.81		36.93	3
上海泰阳绿色能源有限公司	子公司	制造业	太阳能光伏电池片、组件和太阳能光伏系统的研制、生产和销售	31,300 万元	119,883,137.66	42,297,451.66	3,960,654.28	-4,389,269.69	-4,667,753.81
武汉宏恒投资发展有限公司	子公司	投资管理	基础设施投资	11,000 万元	534,935,477.57	109,933,092.14		-3,096.14	-2,322.10
兰州宏祥投资发展有限公司	子公司	投资管理	基础设施投资	12,000 万元	200,490,093.58	167,094,924.53		13,369,823.00	9,957,389.74
青海宏润新能源投资有限公司	子公司	制造业	太阳能光伏电池片、组件生产，太阳能电站工程	4,000 万元	985,037,781.10	86,190,293.70	52,644,057.23	6,813,614.32	6,863,614.32
宁波宏浩投资发展有限公司	子公司	投资管理	基础设施投资	6,500 万元	3,680,169,292.94	103,007,047.34		7,652,153.26	5,693,325.75
珠海宏业建设有限公司	子公司	建筑工程	建筑工程施工	1,000 万元	10,000,000.00	10,000,000.00			
上海润基岩土技术有限公司	子公司	建筑工程	地基与基础工程	2,000 万元	6,005,827.40	607,907.55		-313,106.52	-235,533.34
宁德天宏投资有限公司	子公司	投资管理	实业投资、投资管理	5,250 万元	19,662,774.20	19,662,774.20		-424,785.00	-337,225.80
宁波宏润良和投资管理有限公司	子公司	投资管理	交通基础设施的投资、建设、经营、养护和管理	20,000 万元	59,601,677.68	59,598,770.03		-525,065.63	-401,229.97
宁波宏嘉建设有限公司	合营企业	投资管理	交通基础设施的投资、建设、经营、养护	35,055 万元	175,241,125.00	175,241,125.00		-38,500.00	-28,875.00

			和管理						
浙江全景置业有限 公司	联营企业	房地产	房地产开发、经营、销售	5,000 万元	1,597,434.679.08	120,595.083.23	180,792.743.82	8,044,207.00	5,983,199.21

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
武汉市黄陂区岱黄公路刘店立交综合改造BT工程项目	48,074.49	8,272.51	45,045.52	93.70%	当期确认归属于上市公司股东的净利润526.33万元	2011年07月06日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-07-06/59639316.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-07-06/59639316.PDF</a>
屏南县外东环路南段（张老垅）片区开发工程项目	15,000	1,638.67	1,638.67	10.92%	-	2015年11月25日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1201786477?announceTime=2015-11-25">http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1201786477?announceTime=2015-11-25</a>
石浦高速公路新桥连接线（下七里至大圻头公路）PPP工程项目	75,079.36	571.19	571.19	0.76%	-	2015年12月19日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1201845664?announceTime=2015-12-19">http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1201845664?announceTime=2015-12-19</a>
“三路一桥”PPP项目中兴大桥及接线（江南路—青云路）工程	175,273	97.55	97.55	0.06%	-	2016年01月30日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1201954373?announceTime=2016-01-30">http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1201954373?announceTime=2016-01-30</a>
合计	313,426.85	10,579.92	47,352.93	--	--	--	--

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
-------------------------------	-------	---	--------

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	15,150.66	至	19,695.86
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	15,150.66		
业绩变动的的原因说明	公司主营业务稳步发展。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2016年4月15日召开的公司2015年度股东大会审议通过2015年度权益分派方案：按2015年12月31日公司总股本78,750万元为基数，以未分配利润每10股送红股4股，并每10股派发现金股利1元（含税），共计派发现金股利7,875万元，增加股本31,500万元，方案实施后公司总股本变更为110,250万元。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年04月26日	公司	实地调研	机构	中国国际金融股份有限公司	公司 PPP 项目今年进入稳步发展期；公司轨道交通工程有较强竞争力；青海 80 兆瓦光伏电站已经并网运行，今年计划落实新投资 10 兆瓦光伏电站项目；房地产业务将抓住目前去库存良好态势，加快销售。



2016年04月27日	公司	实地调研	机构	华泰证券	公司轨道交通工程有较强竞争力；公司为国家高新技术企业，重点拓展核心优势业务；PPP项目今年进入稳步发展期；计划落实新投资10兆瓦光伏电站项目；房地产业务将加快销售。
2016年06月08日	公司	实地调研	机构	国泰君安	公司主要业务分类，公司今年业务情况，公司拓展PPP优势，公司PPP业务开展情况，公司业务重点领域及技术优势，公司轨道交通优势，新能源板块情况，房地产业务情况，公司将创新投融资模式，适时启动再融资方案。
2016年06月17日	公司	实地调研	机构	招商证券	公司主要业务分类，公司今年业务情况，公司拓展PPP优势，公司PPP业务开展情况，公司业务重点领域及技术优势，公司轨道交通优势，新能源板块情况，房地产业务情况，公司将创新投融资模式，加强公司产业战略规划，实施转型发展。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、深圳证券交易所有关规定和要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。董事会认真履行职责，接受监事会的监督，确保公司独立和规范运作，防范经营和投资风险。截至报告期末，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引

				司贡献的净利润(万元)		占净利润总额的比例			易情形)				
宁波石浦半岛置业有限公司	哈尔滨宏润房地产开发有限公司 1800万股权	2016年4月	1,800	-14.27	资产出售为公司贡献的净利润占净利润总额的14.37%	14.37%	初始投资成本	否	不适用	是	是		

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
宁波象山港国际大酒店有限公司	受同一母公司控制的企业	采购商品/接受劳务的关联交易	购买住宿及餐饮服务	按市场价格	参照与无关联关系的第三方签订的协议价制订	19.13	0.22%		否	现金、电汇、经确认的支票等	按季节不同,确定相应的门市价及协议价		
宁波象山港国际大酒店有限公司	受同一母公司控制的企业	出售商品/提供劳务的关联交易	酒店维修施工	按市场价格	按实际工作量及预算单价确	60.24	0.02%		否	现金、电汇、经确认的支票等	按季节不同,确定相应的门市		

公司		易			定						价及协议价		
浙江全景置业有限公司	联营企业	出售商品/提供劳务的关联交易	房屋建筑施工	按市场价格	按实际工作量及预算单价确定	16.17	0.01%		否	现金、电汇、经确认的支票等	按季节不同,确定相应的门市价及协议价	2008年10月07日	2008-052号公告
浙江宏润控股有限公司	母公司	出售商品/提供劳务的关联交易	提供办公用房房屋租赁服务	按市场价格	每平方米3元/天	7.18	0.00%		否	现金、电汇、经确认的支票等	按季节不同,确定相应的门市价及协议价		
合计				--	--	102.72	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权:

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金 额 (万元)	本期收回金 额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
浙江全景置业有限公司	本公司联营企业	其他应收款	是	15,635.2	0	0	0.00%	0	15,635.2
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		截止 2016 年 6 月 30 日, 该应收款项累计计提坏账准备 7,817,600.03 元							

应付关联方债务:

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万 元)	本期新增金 额 (万元)	本期归还金 额 (万元)	利率	本期利息(万 元)	期末余额(万 元)
无								

## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

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	租赁收益确定依据	报告期确认的租赁收益	合同金额（万元）
建信金融租赁股份有限公司	本公司	机器设备	2015/6/21	2018/6/21	不适用	不适用	10,600.00
招银金融租赁有限公司	本公司	机器设备	2016/6/12	2019/3/12	不适用	不适用	6,320.60

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
青海宏润新能源投资有限公司	2016 年 03 月 26 日	70,000	2014 年 01 月 27 日	57,475	连带责任保证	2014-1-27 起最长至 2029-6-5	否	否
武汉宏恒投资发展有限公司	2016 年 03 月 26 日	41,000	2016 年 01 月 19 日	41,000	连带责任保证	2016-1-19 起最长至 2019-1-21	否	否
嘉兴宏润房地产开发有限公司	2016 年 03 月 26 日	68,000	2016 年 05 月 26 日	30,000	连带责任保证	2016-5-26 起最长至 2019-5-27	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			410,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				71,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			179,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				128,475
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

相关公告披露日期	(协议签署日)	完毕	关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	410,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	71,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	179,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	128,475
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		53.48%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（E）		128,475	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）		8,357.16	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		136,832.16	

采用复合方式担保的具体情况说明

### （1）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	宏润控股、	不会直接或间接地以	2003 年 09 月	长期	严格履行承诺

	郑宏舫	任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与公司所从事的业务有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。	30 日		
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	117,114,844	14.87%		46,845,938		-3,162,645	43,683,293	160,798,137	14.58%
3、其他内资持股	117,114,844	14.87%		46,845,938		-3,162,645	43,683,293	160,798,137	14.58%
境内自然人持股	117,114,844	14.87%		46,845,938		-3,162,645	43,683,293	160,798,137	14.58%
二、无限售条件股份	670,385,156	85.13%		268,154,062		3,162,645	271,316,707	941,701,863	85.42%
1、人民币普通股	670,385,156	85.13%		268,154,062		3,162,645	271,316,707	941,701,863	85.42%
三、股份总数	787,500,000	100.00%		315,000,000		0	315,000,000	1,102,500,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

高管股份每年可流通部分为上年末余额的25%；报告期，公司执行2015年度权益分派方案，每10股送红股4股，导致股本增加。

股份变动的批准情况

适用  不适用

公司2015年度权益分派方案已获2016年4月15日召开的公司2015年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

根据公司2015年度股东大会审议通过的权益分派方案，以总股本78,750万股为基数，每10股送红股4股，公司总股本变更为110,250万股，报告期按照最新股本数调整上年末归属于上市公司股东的每股净资产、上年同期基本每股收益、稀释每股收益等财务指标。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

报告期，公司实施2015年度股东大会审议通过的权益分派方案，以总股本78,750万股为基数，每10股送红股4股，公司股份总数变更为110,250万股。

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
郑宏舫	90,045,494		36,018,198	126,063,692	高管锁定股	每年可解除限售部分为股份总额的 25%
尹芳达	12,773,415		5,109,366	17,882,781	高管锁定股	每年可解除限售部分为股份总额的 25%
何秀永	9,717,247		485,862	10,203,109	高管锁定股	每年可解除限售部分为股份总额的 25%
茅贞勇	1,073,336		930,225	2,003,561	高管锁定股	该监事所持 1/2 股份将在离职后半年解除限售
沈功浩	1,920,950		610,880	2,531,830	高管锁定股	每年可解除限售部分为股份总额的 25%
李伟武	1,584,402		528,762	2,113,164	高管锁定股	每年可解除限售部分为股份总额的 25%
合计	117,114,844	0	43,683,293	160,798,137	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		43,211		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江宏润控股有限公司	境内非国有法人	44.93%	495,363,593	14,153,2455		495,363,593	质押	459,120,000
郑宏舫	境内自然人	15.25%	168,084,924	48,024,264	126,063,692	42,021,232	质押	156,660,000
尹芳达	境内自然人	2.16%	23,843,708	6,812,488	17,882,781	5,960,927		
严帮吉	境内自然人	1.03%	11,321,200	3,183,200		11,321,200	质押	1,300,000
何秀永	境内自然人	0.96%	10,604,146	886,899	10,203,109	401,037		
赵熙逸	境内自然人	0.74%	8,205,560	2,344,446		8,205,560		
李秀	境内自然人	0.56%	6,147,762	1,805,405		6,147,762		
李坚志	境内自然人	0.52%	5,698,194	1,635,970		5,698,194		
蔡振华	境内自然人	0.44%	4,900,000	1,400,000		4,900,000		

中信证券股份有限公司约定购回专用账户	其他	0.42%	4,622,000	4,622,000		4,622,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	郑宏舫、尹芳达、何秀永、严帮吉、蔡振华分别持有浙江宏润控股有限公司 35.64% 股权、10.82% 股权、8.88% 股权、10.16% 股权、1.38% 股权。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
浙江宏润控股有限公司	495,363,593	人民币普通股	495,363,593					
郑宏舫	42,021,232	人民币普通股	42,021,232					
严帮吉	11,321,200	人民币普通股	11,321,200					
赵熙逸	8,205,560	人民币普通股	8,205,560					
李秀	6,147,762	人民币普通股	6,147,762					
尹芳达	5,960,927	人民币普通股	5,960,927					
李坚志	5,698,194	人民币普通股	5,698,194					
蔡振华	4,900,000	人民币普通股	4,900,000					
中信证券股份有限公司约定购回专用账户	4,622,000	人民币普通股	4,622,000					
杨志钢	4,233,320	人民币普通股	4,233,320					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	郑宏舫、尹芳达、严帮吉、蔡振华分别持有浙江宏润控股有限公司 35.64% 股权、10.82% 股权、10.16% 股权、1.38% 股权。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

中信证券股份有限公司约定购回专用账户于报告期进行约定购回交易，股份数量 4,622,000 股，占公司股份总数 0.42%。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被 授予的 限制性 股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授予的限制 性股票数量(股)
郑宏舫	董事长	现任	120,060,660	48,024,264		168,084,924			
尹芳达	总经理	现任	17,031,220	6,812,488		23,843,708			
何秀永	董事、副 总经理	现任	9,717,247	3,886,899	3,000,000	10,604,146			
赵余夫	董事、副 总经理、董 事会秘书	现任							
李剑彤	董事	现任							
郑恩海	董事	现任							
程骁	独立董事	现任							
丁福生	独立董事	现任							
胡剑辉	独立董事	离任							
张建明	独立董事	现任							
奚亮亮	监事会主 席	现任							
茅贞勇	监事会主 席	离任	1,431,115	572,446		2,003,561			
李伟武	监事	现任	2,012,537	805,015		2,817,552			
沈功浩	监事	现任	2,411,267	964,507		3,375,774			
黄全跃	财务总监	现任							
合计	--	--	152,664,046	61,065,619	3,000,000	210,729,665	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
胡剑辉	独立董事	离任	2016 年 04 月 05 日	离职
丁福生	独立董事	被选举	2016 年 04 月 05 日	被选举
茅贞勇	监事会主席	离任	2016 年 04 月 05 日	离职
奚亮亮	监事会主席	被选举	2016 年 04 月 05 日	被选举

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：宏润建设集团股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,113,390,080.72	2,183,960,358.16
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	48,982,112.00	8,409,917.17
应收账款	687,920,573.57	720,350,845.08
预付款项	33,158,158.62	21,944,753.60
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	523,263,128.22	504,244,501.29
买入返售金融资产		
存货	8,677,356,112.73	9,265,060,838.54

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	19,801,886.39	42,065,060.77
流动资产合计	12,103,872,052.25	12,746,036,274.61
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	9,171,245.30	15,885,058.68
持有至到期投资		
长期应收款	715,325,442.16	693,457,171.63
长期股权投资	244,407,973.73	119,344,906.55
投资性房地产		
固定资产	1,098,103,084.78	1,101,219,630.83
在建工程	84,165,509.55	53,835,192.43
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	31,003,958.53	31,397,871.13
开发支出		
商誉	664,685.26	664,685.26
长期待摊费用	21,891,521.85	22,683,552.29
递延所得税资产	76,321,917.46	77,386,839.27
其他非流动资产	48,988,642.21	35,324,120.25
非流动资产合计	2,330,043,980.83	2,151,199,028.32
资产总计	14,433,916,033.08	14,897,235,302.93
流动负债：		
短期借款	2,761,000,000.00	2,630,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	74,683,016.40	22,330,108.87



应付账款	4,118,316,361.14	4,389,780,113.50
预收款项	1,407,641,934.68	1,143,452,170.68
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,009,359.46	34,452,717.18
应交税费	225,273,106.23	249,177,846.48
应付利息	13,019,238.72	10,777,610.86
应付股利		
其他应付款	770,735,273.75	882,182,439.72
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	790,103,779.49	1,104,712,475.64
其他流动负债		210,000,000.00
流动负债合计	10,173,782,069.87	10,676,865,482.93
非流动负债：		
长期借款	1,215,050,000.00	1,212,500,000.00
应付债券	198,547,127.72	198,470,963.20
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	74,474,921.76	51,178,705.29
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	18,470,937.60	18,431,331.06
递延收益		
递延所得税负债	3,703,120.14	4,747,019.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,510,246,107.22	1,485,328,018.73
负债合计	11,684,028,177.09	12,162,193,501.66
所有者权益：		
股本	1,102,500,000.00	787,500,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	40,029,076.69	40,029,076.69
减：库存股		
其他综合收益	6,782,403.41	12,462,034.78
专项储备	40,796,115.93	41,671,649.72
盈余公积	285,848,034.23	285,848,034.23
一般风险准备		
未分配利润	926,401,130.21	1,219,792,362.31
归属于母公司所有者权益合计	2,402,356,760.47	2,387,303,157.73
少数股东权益	347,531,095.52	347,738,643.54
所有者权益合计	2,749,887,855.99	2,735,041,801.27
负债和所有者权益总计	14,433,916,033.08	14,897,235,302.93

法定代表人：郑宏舫

主管会计工作负责人：黄全跃

会计机构负责人：陈俊

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,133,161,082.64	1,437,699,792.90
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	43,402,112.00	4,204,403.50
应收账款	690,251,301.01	758,885,269.65
预付款项	7,863,821.28	3,616,236.23
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,489,155,825.35	2,767,136,758.97
存货	3,557,221,189.71	3,394,733,972.23
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		
流动资产合计	7,921,055,331.99	8,366,276,433.48

非流动资产：		
可供出售金融资产	9,171,245.30	15,885,058.68
持有至到期投资		
长期应收款	120,701,395.69	114,938,907.00
长期股权投资	1,317,822,015.90	1,113,558,948.72
投资性房地产		
固定资产	271,060,791.86	252,886,480.43
在建工程	82,184,561.89	51,854,244.77
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	506,093.81	578,940.35
递延所得税资产	30,901,206.80	31,085,978.15
其他非流动资产	22,430,000.00	22,430,000.00
非流动资产合计	1,854,777,311.25	1,603,218,558.10
资产总计	9,775,832,643.24	9,969,494,991.58
流动负债：		
短期借款	2,551,000,000.00	2,630,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	74,683,016.40	21,036,710.50
应付账款	3,535,770,164.13	3,608,985,332.86
预收款项	320,779,425.84	437,077,106.53
应付职工薪酬	12,117,568.33	32,414,815.68
应交税费	20,468,085.77	45,804,487.59
应付利息	13,019,238.72	10,777,610.86
应付股利		
其他应付款	495,602,813.97	463,803,664.61
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	511,103,779.49	38,212,475.64
其他流动负债		210,000,000.00
流动负债合计	7,534,544,092.65	7,498,112,204.27
非流动负债：		
长期借款	60,000,000.00	300,000,000.00
应付债券	198,547,127.72	198,470,963.20
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	74,474,921.76	51,178,705.29
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	1,306,191.80	2,313,263.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	334,328,241.28	551,962,932.29
负债合计	7,868,872,333.93	8,050,075,136.56
所有者权益：		
股本	1,102,500,000.00	787,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	271,734,123.64	271,734,123.64
减：库存股		
其他综合收益	6,802,623.41	12,509,364.78
专项储备	40,796,115.93	41,671,649.72
盈余公积	267,180,177.77	267,180,177.77
未分配利润	217,947,268.56	538,824,539.11
所有者权益合计	1,906,960,309.31	1,919,419,855.02
负债和所有者权益总计	9,775,832,643.24	9,969,494,991.58

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	3,576,928,509.82	3,541,255,019.13
其中：营业收入	3,576,928,509.82	3,541,255,019.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,466,664,323.49	3,419,108,303.18
其中：营业成本	3,120,813,316.14	3,147,227,299.05
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	125,060,090.33	142,236,421.47
销售费用	18,173,490.42	14,097,170.09
管理费用	86,789,619.73	75,996,608.14
财务费用	90,463,558.95	53,627,051.98
资产减值损失	25,364,247.92	-14,076,247.55
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）	16,924,590.19	-8,146,623.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,373,067.18	-8,146,623.72
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	127,188,776.52	114,000,092.23
加：营业外收入	1,495,454.48	1,664,079.69
其中：非流动资产处置利得		55,070.49
减：营业外支出	3,055,535.18	2,979,460.41
其中：非流动资产处置损失	273,656.28	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	125,628,695.82	112,684,711.51
减：所得税费用	24,378,491.27	21,379,663.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	101,250,204.55	91,305,047.98
归属于母公司所有者的净利润	100,358,767.90	95,189,641.31

少数股东损益	891,436.65	-3,884,593.33
六、其他综合收益的税后净额	-5,679,631.37	7,761,354.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,679,631.37	7,761,354.72
（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	-5,679,631.37	7,761,354.72
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		684,109.18
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-5,706,741.37	7,077,785.54
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	27,110.00	-540.00
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	95,570,573.18	99,066,402.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	94,679,136.53	102,950,996.03
归属于少数股东的综合收益总额	891,436.65	-3,884,593.33
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.11
（二）稀释每股收益	0.11	0.11

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

法定代表人：郑宏舫

主管会计工作负责人：黄全跃

会计机构负责人：陈俊

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,707,236,751.64	3,465,373,791.69
减：营业成本	2,445,565,914.72	3,166,940,503.15
营业税金及附加	62,129,732.23	116,800,475.76
销售费用		
管理费用	41,091,516.17	40,267,847.83
财务费用	77,483,753.55	57,918,450.54
资产减值损失	-1,231,808.99	-16,611,447.03
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）	2,373,067.18	2,181,391.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,373,067.18	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	84,570,711.14	102,239,352.97
加：营业外收入	1,444,630.29	1,586,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,915,000.00	1,000,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	84,100,341.43	102,825,352.97
减：所得税费用	11,227,611.98	14,552,772.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	72,872,729.45	88,272,580.75
五、其他综合收益的税后净额	-5,706,741.37	7,077,785.54
（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	-5,706,741.37	7,077,785.54
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	-5,706,741.37	7,077,785.54
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	67,165,988.08	95,350,366.29
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.10
（二）稀释每股收益	0.08	0.10

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,854,560,466.94	4,134,945,364.06
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		1,670,571.16
收到其他与经营活动有关的现金	83,759,586.43	57,773,434.28
经营活动现金流入小计	3,938,320,053.37	4,194,389,369.50



购买商品、接受劳务支付的现金	2,053,473,299.54	2,425,777,570.99
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	764,465,700.12	735,220,224.49
支付的各项税费	210,942,202.56	235,598,029.34
支付其他与经营活动有关的现金	171,236,261.53	116,770,318.97
经营活动现金流出小计	3,200,117,463.75	3,513,366,143.79
经营活动产生的现金流量净额	738,202,589.62	681,023,225.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	18,000,000.00	6,104,000.00
取得投资收益收到的现金		10,497,044.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	700,000.00	220,000.00
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		40,000,000.00
投资活动现金流入小计	18,700,000.00	56,821,044.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,801,718.73	135,200,268.77
投资支付的现金		60,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	122,690,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	19,990,000.00	
投资活动现金流出小计	196,481,718.73	195,200,268.77
投资活动产生的现金流量净额	-177,781,718.73	-138,379,223.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,200,000.00	
取得借款收到的现金	2,389,300,000.00	1,952,950,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	62,899,288.00	
筹资活动现金流入小计	2,453,399,288.00	1,952,950,000.00
偿还债务支付的现金	2,803,250,000.00	2,385,218,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	240,781,870.61	267,283,214.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		63,204.75
支付其他与筹资活动有关的现金	62,740,136.86	22,464,869.84
筹资活动现金流出小计	3,106,772,007.47	2,674,966,083.92
筹资活动产生的现金流量净额	-653,372,719.47	-722,016,083.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	165,089.90	-27,569.71
五、现金及现金等价物净增加额	-92,786,758.68	-179,399,651.82
加：期初现金及现金等价物余额	2,022,681,917.47	1,381,875,137.96
六、期末现金及现金等价物余额	1,929,895,158.79	1,202,475,486.14

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,636,778,938.48	3,260,035,285.87
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	378,905,115.24	613,689,851.36
经营活动现金流入小计	3,015,684,053.72	3,873,725,137.23
购买商品、接受劳务支付的现金	1,849,572,471.52	2,395,639,022.38
支付给职工以及为职工支付的现金	791,342,189.80	783,353,386.40
支付的各项税费	111,842,796.76	152,506,594.06
支付其他与经营活动有关的现金	80,994,678.99	609,784,122.35
经营活动现金流出小计	2,833,752,137.07	3,941,283,125.19
经营活动产生的现金流量净额	181,931,916.65	-67,557,987.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		6,104,000.00
取得投资收益收到的现金		22,011,540.12

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		28,115,540.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,304,435.66	28,926,425.15
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	201,890,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	255,194,435.66	28,926,425.15
投资活动产生的现金流量净额	-255,194,435.66	-810,885.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,519,000,000.00	1,887,950,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	41,329,288.00	
筹资活动现金流入小计	1,560,329,288.00	1,887,950,000.00
偿还债务支付的现金	1,598,000,000.00	1,815,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	174,789,803.53	168,054,098.21
支付其他与筹资活动有关的现金	59,622,074.89	22,464,869.84
筹资活动现金流出小计	1,832,411,878.42	2,005,518,968.05
筹资活动产生的现金流量净额	-272,082,590.42	-117,568,968.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	137,979.90	-27,029.71
五、现金及现金等价物净增加额	-345,207,129.53	-185,964,870.75
加：期初现金及现金等价物余额	1,306,402,751.47	1,031,119,166.50
六、期末现金及现金等价物余额	961,195,621.94	845,154,295.75

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	787,500,000.00				40,029,076.69		12,462,034.78	41,671,649.72	285,848,034.23		1,219,792,362.31	347,738,643.54	2,735,041,801.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	787,500,000.00				40,029,076.69		12,462,034.78	41,671,649.72	285,848,034.23		1,219,792,362.31	347,738,643.54	2,735,041,801.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	315,000,000.00						-5,679,631.37	-875,533.79			-293,391,232.10	-207,548.02	14,846,054.72
（一）综合收益总额							-5,679,631.37				100,358,767.90	891,436.65	95,570,573.18
（二）所有者投入和减少资本												-1,098,984.67	-1,098,984.67
1. 股东投入的普通股												1,200,000.00	1,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-2,298,984.67	-2,298,984.67
（三）利润分配	315,000,000.00										-393,750,000.00		-78,750,000.00
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	315,000,000.00										-393,750,000.00		-78,750,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							-875,533.79						-875,533.79
1. 本期提取							24,939,789.21						24,939,789.21
2. 本期使用							25,815,323.00						25,815,323.00
（六）其他													
四、本期期末余额	1,102,500,000.00				40,029,076.69		6,782,403.41	40,796,115.93	285,848,034.23		926,401,130.21	347,531,095.52	2,749,887,855.99

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	787,500,000.00				39,344,967.51		7,109,769.35	40,065,742.96	269,149,074.07		1,104,17,280.45	406,998,435.56	2,654,285,269.90	
加：会计政策变更														
前期差														

错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	787,500,000.				39,344,967.51		7,109,769.35	40,065,742.96	269,149,074.07		1,104,17,280.45	406,998,435.56	2,654,285,269.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					684,109.18		5,352,265.43	1,605,906.76	16,698,960.16		115,675,081.86	-59,259,792.02	80,756,531.37
(一)综合收益总额							5,352,265.43				211,124,042.02	1,715,558.31	218,191,865.76
(二)所有者投入和减少资本												-60,912,145.58	-60,912,145.58
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-60,912,145.58	-60,912,145.58
(三)利润分配									16,698,960.16		-95,448,960.16	-63,204.75	-78,813,204.75
1. 提取盈余公积									16,698,960.16		-16,698,960.16		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-78,750,000.00	-63,204.75	-78,813,204.75
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转					684,109.18								684,109.18
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					684,109.18								684,109.18
(五) 专项储备							1,605,906.76						1,605,906.76
1. 本期提取							72,556,203.21						72,556,203.21
2. 本期使用							70,950,296.45						70,950,296.45
(六) 其他													
四、本期期末余额	787,500,000.00				40,029,076.69	12,462,034.78	41,671,649.72	285,848,034.23		1,219,792,362.31	347,738,643.54		2,735,041,801.27

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	787,500,000.00				271,734,123.64		12,509,364.78	41,671,649.72	267,180,177.77	538,824,539.11	1,919,419,855.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	787,500,000.00				271,734,123.64		12,509,364.78	41,671,649.72	267,180,177.77	538,824,539.11	1,919,419,855.02
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	315,000,000.00						-5,706,741.37	-875,533.79		-320,877,270.55	-12,459,545.71
（一）综合收益总额							-5,706,741.37			72,872,729.45	67,165,988.08
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	315,000,000.00									-393,750,000.00	-78,750,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配	315,000,000.00									-393,750,000.00	-78,750,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备										-875,533.79	-875,533.79
1. 本期提取										24,939,789.21	24,939,789.21
2. 本期使用										25,815,323.00	25,815,323.00
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,102,500,000.00				271,734,123.64	6,802,623.41	40,796,115.93	267,180,177.77	217,947,268.56	1,906,960,309.31	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	787,500,000.00				271,734,123.64		7,181,329.41	40,065,745.93	250,481,277.77	467,283,268.56	1,824,246,309.31



	000.00				23.64		.35	2.96	17.61	,897.68	,311.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	787,500,000.00				271,734,123.64		7,181,329.35	40,065,742.96	250,481,217.61	467,283,897.68	1,824,246,311.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							5,328,035.43	1,605,906.76	16,698,960.16	71,540,641.43	95,173,543.78
（一）综合收益总额							5,328,035.43			166,989,601.59	172,317,637.02
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									16,698,960.16	-95,448,960.16	-78,750,000.00
1. 提取盈余公积									16,698,960.16	-16,698,960.16	
2. 对所有者（或股东）的分配										-78,750,000.00	-78,750,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
(五) 专项储备							1,605,906.76				1,605,906.76
1. 本期提取							72,556,203.21				72,556,203.21
2. 本期使用							70,950,296.45				70,950,296.45
(六) 其他											
四、本期期末余额	787,500,000.00				271,734,123.64		12,509,364.78	41,671.649.72	267,180,177.77	538,824,539.11	1,919,419,855.02

### 三、公司基本情况

宏润建设集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1994年12月在浙江省象山县丹城镇建设东路262号注册成立，现总部位于上海市龙漕路200弄28号宏润大厦。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月21日决议批准报出。

本公司2016年1-6月纳入合并范围的子公司共35户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围比上年度增加1户、减少2户，详见本附注八“合并范围的变更”。

本公司及各子公司属建筑业、房地产开发业、新能源开发业及其他行业，主要从事市政公用工程、房屋建筑工程、城市轨道交通工程施工、新能源开发业务和房地产开发。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事建筑及房地产开发经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、23“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、29“重大会计判断和估计”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况及2016年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

子公司上海宏润地产有限公司及其子公司、龙口宏大房地产开发有限公司从事房地产开发行业，正常营业周期超过一年。本公司及其他子公司主要从事建筑业，正常营业周期不能确定，故以一年作为正常营业周期。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司HONGRUNSFECCO.,LTD.根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (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。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行

重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司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；以及②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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

### （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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；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；股东权益类项目除“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。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司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，本公司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。

#### 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公司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.本公司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，且本公司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，本公司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。本公司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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### （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,本公司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。

本公司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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (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。

### (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。本公司（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) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司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。

### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币 1000 万元以上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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
无风险组合	经减值分析后未发生减值的不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%

1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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：具体特征为：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。
-----------	--

### (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存材料、周转材料、库存商品、工程施工、低值易耗品、完工开发产品、在建开发产品、拟开发土地等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

#### ① 房地产开发业务的存货

存货按实际成本进行初始计量。存货主要包括在建开发产品（开发成本）、完工开发产品、拟开发土地等。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。拟开发土地在项目整体开发时，全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在本项目。公共配套设施费按实际完工成本计入在建开发产品，如果一个配套设施存在多个房地产项目受益，则根据其可销售面积按比例分摊。房地产项目完工时，尚未决非算的已发生成本安暂估金额计入完工开发产品，决算后根据决算金额进行调整。

#### ② 建造合同形成的存货

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已

发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

公司具体按照项目合同确定的总造价扣除应缴纳的流转税金及附加以及本公司按照与经营管理责任者约定应收取的管理费之后的余额作为该项目实施过程中本公司应确认的营业成本总额；然后，根据完工百分比确认每个会计期间实现的营业成本。公司定期对按会计核算方法计算的成本（以下简称“核算成本”）与实际成本进行比较，并根据比较结果确定是否对核算结果进行调整：

A 在经建设单位对工程质量、安全目标和工期验收合格认可的情况下，如实际成本低于核算成本主要是因项目管理部在工程施工中节省材料及节约工期等原因所致，则根据公司与经营管理责任者签订的经营管理责任协议，将节约成本作为奖励给经营管理责任者。在这种情况下，项目的总成本为实际发生的成本加发放给经营管理责任者的奖金。

B 若实际成本高于核算成本，则：如果系由于项目自身原因造成且项目的建设单位同意调整原合同总额，公司将根据建设单位追加确认的工程造价相应增加项目的营业收入和营业成本；如果系由于项目管理不当等原因造成项目的实际成本高于核算成本，且应由公司承担，则将增加的成本计入当期公司的损益。若责任应归属于经营管理责任者，则由经营管理责任者承担。

③ 库存材料、库存商品的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价；周转材料的购入按实际成本计价，耗用按分次摊销法摊销；低值易耗品领用按五五摊销法摊销。

#### （3）存货可变现净值的确认和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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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）存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该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，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起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。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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，本公司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。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司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股东权益;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,按本附注五、6、(2)“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,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	2%-5%	2.38%-3.27%
机器设备（盾构挖掘机设备按工作量法计算分摊折旧）	年限平均法	8	2%-5%	11.88%-12.25%
电子设备	年限平均法	5	2%-5%	19.00%-19.06%
运输设备	年限平均法	5-8	2%-5%	11.88%-19.06%
专用设备	年限平均法	25	0	4.00%
其他设备	年限平均法	5-10	2%-5%	9.50%-19.60%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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。

本公司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。

## 16、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五、19“长期资产减值”。

## 17、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。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司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公司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) 内部研究开发支出会计政策

本公司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五、19“长期资产减值”。

## 19、长期资产减值

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，本公司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。

## 20、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。

## 21、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：



短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

## （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## （3）辞退福利的会计处理方法

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，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、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）该义务是本公司承担的现时义务；（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。

## 23、收入

### （1）商品销售收入

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。

#### （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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

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。

本公司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。本公司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。

公司首先按照项目合同所确定的总造价作为公司在该项目实施过程中可实现的合同收入的总额；然后，根据上述方法确定的完工百分比确认每个会计期间实现的营业收入。对当期完成决算的工程项目，按决算收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入；对当期完工但暂未决算的工程项目，按合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入，若实际已收到的工程款超过合同总价，则按已实现的收款确认总收入。

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。

在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入和费用

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）BT合同、PPP合同业务收入确认方法

本公司BT工程（Build-Transfer的简称，即“建造-转移”）、PPP合同（Public-Private Partnership的简称，即公私合作模式）的收入参照企业会计准则对BOT业务的相关会计处理规定进行核算：建造期间，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》确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款；长期应收款应采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

#### （5）房产销售收入

房地产销售在房产完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明并交付使用时确认销售收入的实现。

## 24、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目

的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。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。

## 25、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报告期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,如果本公司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,本公司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,本公司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股东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股东权益，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。

#### (4) 所得税的抵销

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

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

## 26、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) 本公司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) 本公司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) 本公司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) 本公司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。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够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。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、13“划分为持有待售资产”相关描述。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 29、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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而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) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时,本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五、23、“收入”所述方法进行确认的,在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、预计合同总收入和总成本,以及合同可回收性时,需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本,以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

#### (2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

#### (3) 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。

#### (4) 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。

#### (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (6) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财

务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (7) 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。

#### (8) 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。

#### (9) 递延所得税资产

在很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。

#### (10) 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。

#### (11) 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。

#### (12) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入按 17%、11%、6%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税（按照简易计税方法征收的项目，进项税额不予抵扣）。	2016 年 5 月 1 日起，按照财政部、国家税务总局公布的《营业税改征增值税试点实施办法》及有关规定，公司业务板块中所属的建筑服务、销售不动产业务及不动产租赁业务由缴纳营业税改为缴纳增值税。
营业税	按应税营业额的 3%、5% 计缴营业税	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。	
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴，外国公司的税率详见下表。	
土地增值税	房地产销售增值额超率累进 30%-60% 的税率。	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
HONGRUNSFECCO.,LTD.	按销售不动产所获收入扣除可核减费用后，按 10% 计征所得税

## 2、税收优惠

本公司获宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号为：GF201533100047，认定有效期为三年），按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司自 2015 年至 2017 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知（财税〔2008〕46号），本公司全资子公司青海宏润新能源投资有限公司、刚察无限能源电力有限公司、刚察祯阳光伏发电有限公司按有关规定享受企业所得税优惠政策，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第 1 年至第 3 年免缴企业所得税，自第 4 年至第 6 年减半缴纳企业所得税，青海宏润新能源投资有限公司 2013 年度为取得经营收入的第一年，刚察无限能源电力有限公司、刚察祯阳光伏发电有限公司 2014 年度为取得经营收入的第一年。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,117,517.20	17,934,099.76
银行存款	1,911,777,641.59	2,004,747,817.71
其他货币资金	183,494,921.93	161,278,440.69
合计	2,113,390,080.72	2,183,960,358.16
其中：存放在境外的款项总额	3,178,775.27	2,876,373.01

## 其他说明

(1) 其他货币资金183,494,921.93元(2015年12月31日: 161,278,440.69元)为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款145,248,233.05元、银行承兑汇票保证金11,717,227.65元、按揭贷款保证金11,529,461.23元、风险抵押金14,800,000.00元、对外劳务合同风险金200,000.00元。期末已将上述受限资金在编制现金流量表时视为非现金及现金等价物。

(2) 无其他因抵押、冻结等对变现有限制或有其他潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	48,982,112.00	8,409,917.17
合计	48,982,112.00	8,409,917.17

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	836,015,927.59	97.91%	148,095,354.02	17.71%	687,920,573.57	873,056,079.11	98.00%	152,705,234.03	17.49%	720,350,845.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,846,537.30	2.09%	17,846,537.30	100.00%		17,846,537.30	2.00%	17,846,537.30	100.00%	
合计	853,862,464.89	100.00%	165,941,891.32	19.43%	687,920,573.57	890,902,616.41	100.00%	170,551,771.33	19.14%	720,350,845.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例



1 年以内分项			
	437,701,555.62	21,885,077.79	5.00%
1 年以内小计	437,701,555.62	21,885,077.79	5.00%
1 至 2 年	211,648,760.20	21,164,876.03	10.00%
2 至 3 年	19,086,777.65	2,863,016.66	15.00%
3 年以上	130,792,901.16	65,396,450.58	50.00%
5 年以上	36,785,932.96	36,785,932.96	100.00%
合计	836,015,927.59	148,095,354.02	17.71%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
叶云毅	5,155,621.50	100.00	5,155,621.50	无法收回
P+MCONSULTGMBH	4,595,400.50	100.00	4,595,400.50	无法收回
SKYGLOBALSOLAR	2,690,305.63	100.00	2,690,305.63	无法收回
PVGROUP	1,173,075.79	100.00	1,173,075.79	无法收回
CHINASOLARGMBH	1,116,496.18	100.00	1,116,496.18	无法收回
SKYSOLAR(HK)INTERNATIONAL	939,667.41	100.00	939,667.41	无法收回
上海电气临港重型机械装备有限公司	615,000.00	100.00	615,000.00	无法收回
BISSBUSINESSINSTITUTESOLARSTRATEGYGMBH	536,216.33	100.00	536,216.33	无法收回
其他	1,024,753.96	100.00	1,024,753.96	无法收回
合计	17,846,537.30		17,846,537.30	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,609,880.01 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	322,543.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为329,451,861.12元，占应收账款期末余额合计数的比例为38.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为41,809,795.36元。

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	24,944,013.74	75.23%	18,300,198.08	83.39%
1至2年	5,085,369.94	15.34%	1,717,686.58	7.83%
2至3年	1,588,443.88	4.79%	518,127.11	2.36%
3年以上	1,540,331.06	4.64%	1,408,741.83	6.42%
合计	33,158,158.62	--	21,944,753.60	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为12,232,456.54元，占预付账款期末余额合计数的比例为36.89%。

其他说明：

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	21,290,793.79	3.10%	21,290,793.79	100.00%		21,290,793.79	3.18%	21,290,793.79	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	658,670,369.33	95.82%	135,407,241.11	20.56%	523,263,128.22	640,051,562.47	95.70%	135,807,061.18	21.22%	504,244,501.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,433,208.91	1.08%	7,433,208.91	100.00%		7,433,208.91	1.12%	7,433,208.91	100.00%	
合计	687,394,372.03	100.00%	164,131,243.81	23.88%	523,263,128.22	668,775,565.17	100.00%	164,531,063.88	24.60%	504,244,501.29

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
InowattElektroTechnikGmbH	11,290,793.79	11,290,793.79	100.00%	债务人进入破产程序，款项无法收回
上海莘得新能源科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	本公司子公司上海泰阳公司与上海莘得新能源科技有限公司（以下简称“莘得公司”）“硅片合同纠纷案”经上海仲裁委员会于 2010 年 10 月 24 日作出“（2010）沪仲裁案字第 0024 号”裁决，裁决莘得公司返还保证金 10,000,000.00 元，同时支持上海泰阳公司支付莘得公司因库存原材料贬值损失 2,301,482.06 元。因仲裁难以执行全额计提坏账准备。
合计	21,290,793.79	21,290,793.79	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	326,113,603.53	16,305,680.20	5.00%
1 年以内小计	326,113,603.53	16,305,680.20	5.00%
1 至 2 年	87,025,694.99	8,702,569.52	10.00%
2 至 3 年	106,799,543.97	16,019,931.62	15.00%

3 年以上	88,704,934.15	44,352,467.08	50.00%
5 年以上	50,026,592.69	50,026,592.69	100.00%
合计	658,670,369.33	135,407,241.11	20.56%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
上海交大国飞绿色能源有限公司	7,040,713.79	100.00	7,040,713.79	该公司已经停止经营
上海交大光伏技术有限公司	150,000.00	100.00	150,000.00	该公司已经注销
上海涛闻进出口有限公司	67,642.93	100.00	67,642.93	无法收回
上海交大农业科技有限公司	50,000.00	100.00	50,000.00	该公司已经注销
其他	124,852.19	100.00	124,852.19	无法收回
合计	7,433,208.91		7,433,208.91	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,651,584.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江全景置业有限公司	联合投资款	156,352,000.60	1 年以内	22.75%	7,817,600.03
哈尔滨宏润房地产开发有限公司	往来款	81,033,800.00	3 年以内、5 年以上	11.79%	19,683,800.00
茅月地	股权转让款	38,500,000.00	4-5 年	5.60%	19,250,000.00
郑州城建集团投资有限公司	项目保证金	22,240,000.00	1 年以内	3.24%	1,112,000.00
宁波谊胜针织有限公司	往来款	20,000,000.00	1 年以内	2.91%	1,000,000.00
合计	--	318,125,800.60	--	46.28%	48,863,400.03

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,202,364.58	2,797,971.43	404,393.15	3,123,489.05	2,797,971.43	325,517.62
周转材料	5,346,558.67		5,346,558.67	5,310,022.49		5,310,022.49
库存材料	37,783,003.82	3,660,231.77	34,122,772.05	37,337,764.70	3,660,231.77	33,677,532.93
低值易耗品	3,581,062.30		3,581,062.30	3,602,524.98		3,602,524.98
工程施工	3,309,383,231.84		3,309,383,231.84	3,134,451,079.16		3,134,451,079.16
完工开发产品	2,751,805,987.10		2,751,805,987.10	3,534,267,422.18		3,534,267,422.18
在建开发产品	2,572,712,107.62		2,572,712,107.62	2,422,423,640.83		2,422,423,640.83
拟开发土地				131,003,098.35		131,003,098.35
合计	8,683,814,315.93	6,458,203.20	8,677,356,112.73	9,271,519,041.74	6,458,203.20	9,265,060,838.54

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

库存商品	2,797,971.43				2,797,971.43
库存材料	3,660,231.77				3,660,231.77
合计	6,458,203.20				6,458,203.20

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

项目	期末余额			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	跌价准备	账面价值
库存材料	37,876,952.85		3,660,231.77	34,216,721.08
周转材料	5,310,022.49			5,310,022.49
低值易耗品	3,602,524.98			3,602,524.98
工程施工	3,309,383,231.84			3,309,383,231.84
库存商品	3,123,489.05		2,797,971.43	325,517.62
完工开发产品	2,751,805,987.10	209,244,501.31		2,751,805,987.10
在建开发产品	2,572,712,107.62	298,791,959.58		2,572,712,107.62
合计	8,683,814,315.93	508,036,460.89	6,458,203.20	8,677,356,112.73

### (4) 工程施工明细情况

项目	期末余额	年初余额
在建合同工程累计已发生的成本	16,817,033,333.70	15,792,455,673.24
在建合同工程累计已确认的毛利（亏损）	1,271,409,910.78	1,248,197,341.17
减：在建合同工程已办理结算的价款金额	14,779,060,012.65	13,906,201,935.25
在建合同工程净额	3,309,383,231.84	3,134,451,079.16

### (5) 完工开发产品明细情况

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海宏润花园	2006年9月	2,710,242.73		927,691.84	1,782,550.89
韶光花园	2007年3月	22,876,420.40		253,625.90	22,622,794.50
衡阳颐高数码广场	2009年5月	7,033,198.08			7,033,198.08
衡阳民俗文化广场	2014年8月	124,360,987.62		239,658.15	124,121,329.47
象山宏润花园	2010年10月	52,675,869.97			52,675,869.97
龙口宏润花园（南区）	2010年11月	43,377,607.09		1,609,434.06	41,768,173.03
龙口宏润花园（北区）二期	2012年12月	25,777,251.63		9,179,636.63	16,597,615.00
龙口宏润花园三期	2015年9月	166,037,900.49		23,392,111.57	142,645,788.92
龙口宏润花园商业项目	2014年4月	16,533,063.61		1,143,737.11	15,389,326.50
浦江丽都	2008年12月	27,344,861.89			27,344,861.89
无锡宏诚花园一期	2013年1月	388,994,518.77		91,314,469.40	297,680,049.37
君莲宏润丽苑（保障房）	2013年10月	145,576,879.44		8,843,232.24	136,733,647.20
浦江馨都（保障房）	2013年8月	122,751,618.14		10,840,054.53	111,911,563.61
美罗家园润苑（保障房）	2015年9月	403,181,436.43		340,436,389.99	62,745,046.44

宏润翠湖天地94#地块	2014年9月	524,799,861.32		119,811,075.01	404,988,786.31
宏润翠湖天地95#地块	2015年10月	1,460,235,704.57		174,470,318.66	1,285,765,385.91
合计		3,534,267,422.18		782,461,435.08	2,751,805,987.10

**(6) 在建开发产品明细情况**

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资 (万元)	年初余额	期末余额
无锡宏诚花园二、三期	2010年6月	分期开发	86,280	391,567,260.56	394,312,987.90
乌兰巴托宏润上海花园一期	2010年5月	分期开发	USD15,070	224,138,381.71	248,160,554.21
嘉兴宏润花园	2012年11月	2016年9月	127,600	905,684,468.68	1,002,795,353.91
宏润翠湖天97-100#地块	2016年4月	2018年10月	180,000	901,033,529.88	927,443,211.61
合计				2,422,423,640.83	2,572,712,107.62

**(7) 拟开发土地明细情况**

项目名称	使用年限	年初数	本期增加	本期减少	期末余额
哈尔滨2010HTS024-027地块	40年	131,003,098.35		131,003,098.35	

**(8) 存货跌价准备**

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存材料	3,660,231.77					3,660,231.77
库存商品	2,797,971.43					2,797,971.43
合计	6,458,203.20					6,458,203.20

**(9) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因**

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存材料	太阳能组件市场价格下降，所生产产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定的可变现净值低于账面价值		
库存商品	太阳能组件市场价格下降，导致产成品可变现净值低于存货成本		

**(10) 所有权受到限制的存货情况详见附注七、51。****7、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内可抵扣的增值税进项税金	19,801,886.39	42,065,060.77

合计	19,801,886.39	42,065,060.77
----	---------------	---------------

其他说明：

**8、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	9,171,245.30		9,171,245.30	15,885,058.68		15,885,058.68
按公允价值计量的	9,041,245.30		9,041,245.30	15,755,058.68		15,755,058.68
按成本计量的	130,000.00		130,000.00	130,000.00		130,000.00
合计	9,171,245.30		9,171,245.30	15,885,058.68		15,885,058.68

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

单位：元

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	333,300.00			333,300.00
公允价值	9,041,245.30			9,041,245.30
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	7,401,753.51			7,401,753.51

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

被投资单 位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
浙江市政 公用工程 建设监理 公司	30,000.00			30,000.00					6.00%	
上海传敏 影视传播 有限公司	100,000.00			100,000.00					4.35%	
合计	130,000.00			130,000.00					--	



## 9、长期应收款

单位：元

项目	期末余额	年初余额
兰州深安大桥BT项目	135,169,915.85	191,264,907.20
武汉市黄陂区刘店立交桥BT项目	450,455,153.80	367,730,077.89
宁波市镇海大道BT项目	106,626,257.54	134,462,186.54
屏南县外东环路南段片区PPP项目	16,386,720.98	
石浦高速新桥连接线PPP项目	5,711,887.50	
中兴大桥及接线PPP项目	975,506.49	
账面余额合计	715,325,442.16	693,457,171.63
减：坏账准备		
合计	715,325,442.16	693,457,171.63

注：在建BT项目及PPP项目的详细情况见附注十四、1”重大承诺事项”。

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
宁波宏嘉 建设有限 公司		122,690,0 00.00		-20,212.5 0						122,669,7 87.50	
小计		122,690,0 00.00		-20,212.5 0						122,669,7 87.50	
二、联营企业											
浙江全景 置业有限 公司	45,844.90 6.55			2,393,279 .68						48,238,18 6.23	
丽水市京 桥建设投 资有限公 司	73,500.00 0.00									73,500,00 0.00	
小计	119,344.9 06.55			2,393,279 .68						121,738,1 86.23	

合计	119,344,906.55	122,690,000.00		2,373,067.18					244,407,973.73
----	----------------	----------------	--	--------------	--	--	--	--	----------------

其他说明

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	专用设备	其他	合计
一、账面原值：	226,699,806.59	722,875,992.02	3,339,038.50	30,433,555.81	727,025,978.73	100,141,266.15	1,810,515,637.80
1.期初余额							
2.本期增加金额	5,995,299.50	34,974,361.52	53,014.00	1,050,779.87		140,226.72	42,213,681.61
(1) 购置	5,995,299.50	120,000.00	53,014.00	1,050,779.87		140,226.72	7,359,320.09
(2) 在建工程转入		34,854,361.52					34,854,361.52
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额		24,001,601.11	169,680.00				24,171,281.11
(1) 处置或报废		24,001,601.11	169,680.00				24,171,281.11
4.期末余额	232,695,106.09	733,848,752.43	3,222,372.50	31,484,335.68	727,025,978.73	100,281,492.87	1,828,558,038.30
二、累计折旧							
1.期初余额	78,082,903.92	482,208,213.50	2,237,885.20	24,725,424.46	41,089,666.48	79,947,556.66	708,291,650.22
2.本期增加金额	4,309,137.08	19,694,551.71	374,013.60	2,045,310.45	14,540,519.58	3,644,523.37	44,608,055.79
(1) 计提	4,309,137.08	19,694,551.71	374,013.60	2,045,310.45	14,540,519.58	3,644,523.37	44,608,055.79
3.本期减少金额		23,041,537.06	113,613.98				23,155,151.04
(1) 处置或报废		23,041,537.06	113,613.98				23,155,151.04

4.期末余额	82,392,041.00	478,861,228.15	2,498,284.82	26,770,734.91	55,630,186.06	83,592,080.03	729,744,554.97
三、减值准备							
1.期初余额		1,004,356.75					1,004,356.75
2.本期增加 金额							
(1) 计提							
3.本期减少 金额		293,958.20					293,958.20
(1) 处置 或报废		293,958.20					293,958.20
4.期末余额		710,398.55					710,398.55
四、账面价值							
1.期末账面 价值	150,303,065.09	254,277,125.73	724,087.68	4,713,600.77	671,395,792.67	16,689,412.84	1,098,103,084. 78
2.期初账面 价值	148,616,902.67	239,663,421.77	1,101,153.30	5,708,131.35	685,936,312.25	20,193,709.49	1,101,219,630. 83

### (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	273,846,069.05	97,251,343.27		176,594,725.78

### (3) 所有权受到限制的固定资产

所有权受到限制的固定资产情况详见附注七、51。

## 12、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
地铁施工专项设	82,184,561.89		82,184,561.89	51,854,244.77		51,854,244.77

备						
其他在建工程	1,980,947.66		1,980,947.66	1,980,947.66		1,980,947.66
合计	84,165,509.55		84,165,509.55	53,835,192.43		53,835,192.43

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	37,814,705.28	21,619,855.16		272,958.36	59,707,518.80
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	37,814,705.28	21,619,855.16		272,958.36	59,707,518.80
二、累计摊销					
1.期初余额	6,416,834.15	17,979,893.50		272,958.36	24,669,686.01
2.本期增加金额	393,912.60				393,912.60
(1) 计提	393,912.60				393,912.60
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,810,746.75	17,979,893.50		272,958.36	25,063,598.61
三、减值准备					
1.期初余额		3,639,961.66			3,639,961.66

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		3,639,961.66			3,639,961.66
四、账面价值					
1.期末账面价值	31,003,958.53				31,003,958.53
2.期初账面价值	31,397,871.13				31,397,871.13

#### 14、商誉

##### (1) 商誉账面原值

单位：元

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
衡阳宏邦置业有限公司	664,685.26					664,685.26
上海泰阳绿色能源有限公司	15,611,896.40					15,611,896.40
合计	16,276,581.66					16,276,581.66

##### (2) 商誉减值准备

单位：元

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
上海泰阳绿色能源有限公司	15,611,896.40					15,611,896.40
合计	15,611,896.40					15,611,896.40

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试方法和减值准备计提方法商誉减值测试方法详见附注五、19。

2012年末，本公司评估了商誉的可收回金额，并确定与本公司光伏电池及组件业务相关的商誉发生了减值，金额为人民币15,611,896.40元。

其他说明

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
青海宏润并网发电 光伏项目一期 110 千伏升压站分摊费 用	21,925,000.00		600,000.00		21,325,000.00
临时设施	758,552.29	17,400.00	209,430.44		566,521.85
合计	22,683,552.29	17,400.00	809,430.44		21,891,521.85

其他说明

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	250,724,083.66	42,080,216.38	263,262,060.12	45,091,529.60
可抵扣亏损	130,233,227.32	32,558,306.83	124,363,853.68	31,090,963.42
可结转以后年度抵扣的 广告宣传费	6,733,577.00	1,683,394.25	4,817,385.00	1,204,346.25
合计	387,690,887.98	76,321,917.46	392,443,298.80	77,386,839.27

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
可供出售金融资产公允 价值变动	8,707,945.30	1,306,191.80	15,421,758.68	2,313,263.80
企业合并取得被购买方 可辨认净资产的公允价	8,276,116.73	1,332,632.07	8,276,116.73	1,332,632.07

值与被购买方净资产账面价值的差额				
非同一控制下合并子公司公允价值与账面价值的差额	7,095,308.47	1,064,296.27	7,340,822.07	1,101,123.31
合计	24,079,370.50	3,703,120.14	31,038,697.48	4,747,019.18

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	90,157,614.88	73,794,506.45
可抵扣亏损	124,138,651.68	169,814,926.04
合计	214,296,266.56	243,609,432.49

### (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年度		51,325,840.39	
2016 年度	58,106,025.16	58,106,025.16	
2017 年度	3,339,715.44	3,339,715.44	
2018 年度	42,934,523.83	42,934,523.83	
2019 年度	14,108,821.22	14,108,821.22	
2020 年度	5,649,566.03		
合计	124,138,651.68	169,814,926.04	--

其他说明：

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地置换款	22,430,000.00	22,430,000.00
以后年度可抵扣的进项税	26,558,642.21	12,894,120.25
合计	48,988,642.21	35,324,120.25

其他说明：

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	420,000,000.00	389,000,000.00
保证借款	2,341,000,000.00	2,241,000,000.00
合计	2,761,000,000.00	2,630,000,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、51。

保证借款的担保情况以及金额，参见附注十二、5。

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	9,486,226.00	5,434,512.37
银行承兑汇票	65,196,790.40	16,895,596.50
合计	74,683,016.40	22,330,108.87

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	4,118,316,361.14	4,389,780,113.50
合计	4,118,316,361.14	4,389,780,113.50

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收售房款	1,323,826,495.16	983,237,368.33
建筑施工项目预收款	82,580,777.73	150,456,565.85



其他产品销售预收款	1,234,661.79	9,758,236.50
合计	1,407,641,934.68	1,143,452,170.68

## (2) 预收房款

单位：元

项目名称	期末数	年初数	预计竣工时间	预售比例 (占可销售面积比例%)
无锡宏诚花园一期	65,014,239.00	10,417,399.00	已竣工	68.88
君莲宏润丽苑(保障房)	127,646,887.35	137,086,000.87	已竣工	不适用
浦江馨都(保障房)	101,686,262.25	113,535,518.10	已竣工	不适用
龙口宏润花园(南区)	2,653,334.24	3,333,767.00	已竣工	94.73
龙口宏润花园(北区)二期	3,346,889.49	4,291,085.58	已竣工	97.71
龙口宏润花园三期	17,568,327.18	9,125,257.64	已竣工	59.97
衡阳民俗文化广场	34,022,596.67	28,576,567.43	已竣工	74.71
宏润翠湖天地94#地块	25,542,007.00	49,458,033.00	已竣工	75.80
宏润翠湖天地95#地块	521,492,290.00	142,218,017.00	已竣工	72.56
美罗家园润苑(保障房)	68,438,975.91	439,768,972.71	已竣工	不适用
嘉兴宏润花园	355,435,142.06	42,117,206.00	2016年9月	35.55
其他	979,544.00	3,309,544.00		
合计	1,323,826,495.16	983,237,368.33		

## (3) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
账龄超过 1 年的大额预收款项主要为本公司保障房地产项目预收款尚未交房，故期末尚未结转收入。截至财务报告批准报出日，该部分预收款项尚未结转收入。		

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,261,193.28	737,910,565.53	759,353,923.25	12,817,835.56
二、离职后福利-设定提存计划		5,111,776.87	5,111,776.87	
三、辞退福利	191,523.90			191,523.90

合计	34,452,717.18	743,022,342.40	764,465,700.12	13,009,359.46
----	---------------	----------------	----------------	---------------

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,937,917.70	728,032,734.71	749,346,987.96	8,623,664.45
2、职工福利费	11,190.00	3,752,382.74	3,741,492.74	22,080.00
3、社会保险费	208,766.66	5,642,166.37	5,836,222.13	14,710.90
4、住房公积金	6,667.00	143,183.00	144,174.00	5,676.00
5、工会经费和职工教育经费	4,096,651.92	340,098.71	285,046.42	4,151,704.21
合计	34,261,193.28	737,910,565.53	759,353,923.25	12,817,835.56

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,647,565.24	4,647,565.24	
2、失业保险费		464,211.63	464,211.63	
合计		5,111,776.87	5,111,776.87	

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**23、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,257,141.60	3,003,624.96
营业税		45,865,352.14
企业所得税	131,586,842.68	133,362,348.51
个人所得税	2,190,418.37	2,571,062.55
城市维护建设税	923,246.97	2,338,067.94
土地增值税	61,982,030.88	57,124,516.48
教育费附加	529,835.04	1,512,485.52
河道管理费	775,521.29	1,668,464.65

其他	1,028,069.40	1,731,923.73
合计	225,273,106.23	249,177,846.48

其他说明：

## 24、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	7,200,000.00	7,200,000.00
银行借款利息	5,819,238.72	3,577,610.86
合计	13,019,238.72	10,777,610.86

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
无		

其他说明：

## 25、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司合作方投入的项目前期款	338,073,271.16	453,785,291.07
往来款	432,662,002.59	428,397,148.65
合计	770,735,273.75	882,182,439.72

### (2) 子公司合作方投入的项目前期款情况的说明

单位：元

合作方名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
宁波石浦半岛置业有限公司	200,113,558.60	项目前期投资款，项目正在开发中	否
宁波宏仁投资控股有限公司	64,154,316.68	项目前期投资款，项目正在开发中	否
上海银睿投资有限公司	3,961,092.25	项目前期投资款，项目正在开发中	否
无锡天诚房地产开发有限公司	69,844,303.62	项目前期投资款，项目正在开发中	否
合计	338,073,271.16		

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	729,000,000.00	1,066,500,000.00
一年内到期的长期应付款	61,103,779.49	38,212,475.64
合计	790,103,779.49	1,104,712,475.64

其他说明：

一年内到期的长期借款明细情况

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	279,000,000.00	658,000,000.00
保证借款	450,000,000.00	408,500,000.00
合计	729,000,000.00	1,066,500,000.00

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
杭州金投建设发展有限公司		210,000,000.00
合计		210,000,000.00

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	205,050,000.00	504,000,000.00
保证借款	1,010,000,000.00	708,500,000.00
合计	1,215,050,000.00	1,212,500,000.00

长期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注七、51。

保证借款的保证情况以及金额,参见附注十二、5。

其他说明,包括利率区间:

## 29、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
非公开定向债务融	2015-6-5	2年	1亿	4,200,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00	4,200,000.00	99,279,477.46

资工具PPN001								
非公开定向债务融 资工具PPN002	2015-8-21	2年	1亿	3,000,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00	3,000,000.00	99,267,650.26
合计			2亿	7,200,000.00	7,200,000.00	7,200,000.00	7,200,000.00	198,547,127.72

### 30、长期应付款

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	135,578,701.25	89,391,180.93
减：一年内到期部分	61,103,779.49	38,212,475.64
合计	74,474,921.76	51,178,705.29

其他说明：

#### (2) 长期应付款中应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期限	初始金额	季利率(%)	期末余额	年初余额
建信金融租赁股份有限公司	3年	106,000,000.00	1.226	34,160,225.61	51,178,705.29
招银金融租赁有限公司	2.75年	63,206,000.00	1.200	40,314,696.15	
合计				74,474,921.76	51,178,705.29

注：融资租赁担保情况详见附注十二、5。

### 31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	18,470,937.60	18,431,331.06	本公司控股子公司上海泰阳公司与客户签订销售电池片的产品合同中约定售后产品有 25 年维修期，为承担上述义务，上海泰阳公司按销售规模及以往年度发生售后维修服务的支出比例计提质量风险金。
合计	18,470,937.60	18,431,331.06	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	787,500,000.00		315,000,000.00			315,000,000.00	1,102,500,000.00

其他说明：

### 33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	24,309,289.39			24,309,289.39
其他资本公积	15,719,787.30			15,719,787.30
合计	40,029,076.69			40,029,076.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	12,462,034.78	-6,686,703.38		-1,007,072.01	-5,679,631.37		6,782,403.41
可供出售金融资产公允价值变动损益	12,509,364.78	-6,713,813.38		-1,007,072.01	-5,706,741.37		6,802,623.41
外币财务报表折算差额	-47,330.00	27,110.00			27,110.00		-20,220.00
其他综合收益合计	12,462,034.78	-6,686,703.38		-1,007,072.01	-5,679,631.37		6,782,403.41

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 35、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	41,671,649.72	24,939,789.21	25,815,323.00	40,796,115.93
合计	41,671,649.72	24,939,789.21	25,815,323.00	40,796,115.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	201,291,547.61			201,291,547.61
任意盈余公积	84,556,486.62			84,556,486.62
合计	285,848,034.23			285,848,034.23

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,219,792,362.31	1,104,117,280.45
调整后期初未分配利润	1,219,792,362.31	1,104,117,280.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,358,767.90	211,124,042.02
减：提取法定盈余公积		16,698,960.16
应付普通股股利	78,750,000.00	78,750,000.00
转作股本的普通股股利	315,000,000.00	
期末未分配利润	926,401,130.21	1,219,792,362.31

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,576,928,509.82	3,120,813,316.14	3,541,255,019.13	3,147,227,299.05
合计	3,576,928,509.82	3,120,813,316.14	3,541,255,019.13	3,147,227,299.05

### 39、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	92,220,847.35	121,420,919.08
城市维护建设税	6,993,604.90	7,796,755.71
教育费附加	3,373,778.28	3,856,060.63
土地增值税	18,838,483.29	4,475,537.01
其他	3,633,376.51	4,687,149.04
合计	125,060,090.33	142,236,421.47

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,902,111.54	2,079,633.24
广告及宣传费	9,199,691.45	7,689,934.14
办公费	1,883,435.88	2,141,469.28
业务招待费	249,604.70	334,597.00
差旅费	134,857.50	314,357.00
销售佣金	3,263,136.00	
售后服务费	39,606.54	60,442.23
运输费	36,091.41	29,877.80
其他	464,955.40	1,446,859.40
合计	18,173,490.42	14,097,170.09

其他说明：

### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,943,846.81	26,759,673.88
折旧及摊销	4,003,735.44	3,961,544.30
业务招待费	4,383,078.70	4,785,509.91
修理费	11,502,820.47	13,976,621.01



差旅费	8,175,511.27	3,531,572.77
办公费	12,769,053.62	7,736,179.13
技术咨询费	6,027,449.47	6,158,896.11
其他	8,984,123.95	9,086,611.03
合计	86,789,619.73	75,996,608.14

其他说明：

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	178,818,141.26	202,992,315.26
减：利息收入	29,096,701.40	50,006,264.68
减：利息资本化金额	62,518,788.23	104,713,299.11
汇兑损益	-1,197,269.05	1,192,813.02
其他	4,458,176.37	4,161,487.49
合计	90,463,558.95	53,627,051.98

其他说明：

#### 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	25,364,247.92	-14,076,247.55
合计	25,364,247.92	-14,076,247.55

其他说明：

#### 44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,373,067.18	-8,146,623.72
处置子公司股权取得的投资收益	14,551,523.01	
合计	16,924,590.19	-8,146,623.72

其他说明：

## 45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		55,070.49	
其中：固定资产处置利得		55,070.49	
政府补助	1,444,630.29	1,586,000.00	1,444,630.29
其他	50,824.19	23,009.20	50,824.19
合计	1,495,454.48	1,664,079.69	1,495,454.48

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
象山县财政 专项扶持	象山县财政 局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	1,444,630.29	1,586,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,444,630.29	1,586,000.00	--

其他说明：

## 46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	273,656.28		-273,656.28
其中：固定资产处置损失	273,656.28		-273,656.28
对外捐赠	1,900,000.00	1,000,000.00	-1,900,000.00
其他	881,878.90	1,979,460.41	-881,878.90
合计	3,055,535.18	2,979,460.41	-3,055,535.18

其他说明：

## 47、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,350,396.50	24,007,952.32
递延所得税费用	1,028,094.77	-2,628,288.79
合计	24,378,491.27	21,379,663.53

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	125,628,695.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,844,304.37
子公司适用不同税率的影响	7,565,411.74
非应税收入的影响	-2,538,688.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	425,213.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	270,477.12
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	847,434.91
额外可扣除费用的影响	-1,035,662.15
所得税费用	24,378,491.27

其他说明

## 48、其他综合收益

详见附注七、34。

## 49、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的专项补助资金、奖励金	1,444,630.29	1,586,000.00
收回的保证金、押金及其他往来款	75,111,330.95	50,181,075.19
利息收入	7,203,625.19	6,006,359.09
合计	83,759,586.43	57,773,434.28

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、经营费用等	54,656,879.12	39,006,611.33
支付的押金、保证金及其他往来款	113,879,324.71	75,113,491.97
其他	2,700,057.70	2,650,215.67
合计	171,236,261.53	116,770,318.97

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回青海省发展投资有限公司投资保证金		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付屏南县外东环路南段片区 PPP 项目投资保证金	19,990,000.00	
合计	19,990,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的融资租赁款	41,329,288.00	
筹资活动保证金	21,570,000.00	
合计	62,899,288.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
筹资活动保证金	43,786,481.24	22,464,869.84
融资租赁租金	18,953,655.62	
合计	62,740,136.86	22,464,869.84

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**50、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	101,250,204.55	91,305,047.98
加：资产减值准备	25,364,247.92	-14,076,247.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,608,055.79	45,473,383.34
无形资产摊销	393,912.60	399,939.04
长期待摊费用摊销	809,430.44	644,852.58
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）	273,656.28	-55,070.49
财务费用（收益以“-”号填列）	112,936,780.37	54,306,140.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,924,590.19	8,146,623.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,072,824.99	-2,591,461.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-36,827.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	613,301,952.07	-609,433,908.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-67,392,643.97	295,778,556.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-78,366,775.02	811,162,197.97
其他	875,533.79	
经营活动产生的现金流量净额	738,202,589.62	681,023,225.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,929,895,158.79	1,202,475,486.14
减：现金的期初余额	2,022,681,917.47	1,381,875,137.96
现金及现金等价物净增加额	-92,786,758.68	-179,399,651.82

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,929,895,158.79	2,022,681,917.47
其中：库存现金	18,117,517.20	17,934,099.76
可随时用于支付的银行存款	1,911,777,641.59	2,004,747,817.71
三、期末现金及现金等价物余额	1,929,895,158.79	2,022,681,917.47

其他说明：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	183,494,921.93	详见附注七、1
存货	1,058,934,324.93	宏润翠湖天地：以账面完工开发产品及在建开发产品中的土地使用权中作为 35,400 万元的长期抵押借款的抵押物,其中 27,900 万元将于 1 年内到期;衡阳民俗文化广场：以账面完工开发产品作为 530 万元的长期抵押借款的抵押物
固定资产	789,376,014.40	上海置业有限公司：以账面房屋建筑物作为 12,000 万元短期抵押借款的抵押物；青海宏润 80MW 并网发电光伏项目：以账面专用设备（光伏电站）作为 57,475 万元的长期抵押借款和 19,200 万元短期抵押借款的抵押物；本公司地铁施工机器设备：6#7#石川岛盾构机、9#川崎盾构机、10#川崎盾构机、11#盾构机、12#盾构机、24#盾构机、钢支撑管、LIBBHER 成槽机 007#、350T 德马格汽车吊：以账面机器设备作为 10,800 万元的短期抵押借款的抵押物。
合计	2,031,805,261.26	--

## 52、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	731,082.57	6.6324	4,848,832.02
港币	15,709.07	0.8548	13,428.11
新加坡币	302,638.00	4.9048	1,484,378.86
其中：美元	3,588,640.59	6.6324	23,801,299.83

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

HONGRUNSFECOCO.,LTD主要经营地在蒙古乌兰巴托；其记账本位币为美元；因为该国货币汇率变动较大，且其融资、采购及未来的销售都是以美元计价，因此采用美元作为本位币。

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

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	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
哈尔滨宏润房地产开发有限公司	18,000,000.00	100.00%	出售	2016年04月06日	股权出售日	14,551,523.01						

其他说明：

是否存在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

是  否

## 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### （1）新设子公司

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
宁波宏润良和投资管理有限公司	59,598,770.03	-401,229.97

### （2）清算子公司

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
上海宏州预制构件有限公司		

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宏润建设集团上海置业有限公司	上海	上海	服务业	90.00%	10.00%	设立
上海宏达混凝土有限公司	上海	上海	制造业	99.39%		设立
上海宏加新型建筑结构制造有限公司	上海	上海	制造业	70.00%		设立
龙口宏大房地产开发有限公司	龙口	龙口	房地产	100.00%		设立
宁波宏耀投资发展有限公司	宁波	宁波	实业投资	100.00%		设立
宏润建设集团（辽宁）有限公司	沈阳	沈阳	建筑工程	100.00%		设立
HONGRUNSFE COCO.,LTD.	乌兰巴托	蒙古	房地产	80.00%		设立
武汉宏恒投资发展有限公司	武汉	武汉	实业投资	95.00%	5.00%	设立
兰州宏祥投资发展有限公司	兰州	兰州	实业投资	95.00%	5.00%	设立
宁波宏浩投资发展有限公司	宁波	宁波	实业投资	90.00%	10.00%	设立



青海宏润新能源投资有限公司	青海	青海	新能源开发	100.00%		设立
珠海宏业建设有限公司	珠海	珠海	建筑工程	100.00%		设立
宁德天宏投资有限公司	宁德	宁德	实业投资	100.00%		设立
上海润基岩土技术有限公司	上海	上海	建筑工程	100.00%		设立
宁波宏润良和投资管理有限公司	象山	象山	实业投资	98.00%		设立
上海宏润地产有限公司	上海	上海	房地产	100.00%		同一控制合并
上海泰阳绿色能源有限公司	上海	上海	制造业	76.07%		非同一控制合并
上海杰庆实业发展有限公司	上海	上海	实业投资	100.00%		非同一控制合并
上海宏润地产有限公司之子公司：						
上海宏宙房地产开发有限公司	上海	上海	房地产	100.00%		设立
黑龙江省宏润房地产开发有限公司	哈尔滨	哈尔滨	房地产	75.00%		设立
嘉兴宏润房地产开发有限公司	嘉兴	嘉兴	房地产	100.00%		设立
上海宏晨房地产有限公司	上海	上海	房地产	100.00%		设立
无锡宏诚房地产开发有限公司	无锡	无锡	房地产	47.00%	5.00%	同一控制合并
象山宏润房地产开发有限公司	象山	象山	房地产	100.00%		同一控制合并
上海宏洲房地产开发有限公司	上海	上海	房地产	90.00%	10.00%	同一控制合并
上海宏润房地产开发有限公司	上海	上海	房地产	100.00%		同一控制合并
上海科润房地产开发有限公司	上海	上海	房地产	95.00%		非同一控制合并
衡阳宏邦置业有	衡阳	衡阳	房地产	79.00%		非同一控制合并

限公司						
宏润建设集团上海置业有限公司之子公司：						
上海润凯物业服务服务有限公司	上海	上海	物业服务业	100.00%		设立
上海宏达混凝土有限公司之子公司：						
上海宏诚运输有限公司	上海	上海	运输业	100.00%		设立
宁波宏耀投资发展有限公司之子公司：						
宁波宏町贸易有限公司	宁波	宁波	贸易	100.00%		设立
上海宏加新型建筑结构制造有限公司之子公司：						
上海宏加木结构建筑安装工程部(有限合伙)	上海	上海	建筑工程	90.00%		设立
上海泰阳绿色能源有限公司之子公司：						
上海拓博索拉光伏科技有限公司	上海	上海	制造业	100.00%		设立
青海宏润新能源投资有限公司之子公司：						
刚察无限能源电力有限公司	青海	青海	新能源开发	100.00%		非同一控制合并
刚察祯阳光伏发电有限公司	青海	青海	新能源开发	100.00%		非同一控制合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
HONGRUNSFE COCO., LTD.	20.00%	-4,350,147.38		-10,530,746.96
上海泰阳绿色能源有限公司	23.93%	-1,131,760.08		11,562,272.29
黑龙江省宏润房地产开发有限公司	25.00%	8,196,130.72		129,715,254.98
无锡宏诚房地产开发有限公司	48.00%	-621,496.53		205,597,154.49

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
HONGRUNSFE COCO., LTD.	258,320,489.41	2,496,427.99	260,816,917.40	313,490,872.21		313,490,872.21	220,291,443.92	2,935,060.63	223,226,504.55	254,176,832.42		254,176,832.42
上海泰阳绿色能源有限公司	82,617,483.87	44,507,941.32	127,125,425.19	59,114,748.40	21,673,443.87	80,788,192.27	83,854,255.14	47,448,992.86	131,303,248.00	58,565,889.41	21,670,664.37	80,236,553.78
黑龙江省宏润房地产开发有限公司	3,110,588,475.18	1,312,140.59	3,111,900,615.77	2,518,039,595.79	75,000,000.00	2,593,039,595.79	3,180,418,652.23	1,089,234.05	3,181,507,886.28	2,375,431,389.16	320,000,000.00	2,695,431,389.16
无锡宏诚房地产开发有限公司	754,261,462.26	6,703,688.36	760,965,150.62	342,984,122.81		342,984,122.81	789,399,843.25	6,285,874.09	795,685,717.34	376,409,905.08		376,409,905.08

单位：元

子公司名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
HONGRUNS FECOCO.,LT D.		-21,750,736.93	-21,750,736.93	541,161.36		-3,052,527.14	-3,052,527.14	-1,994,519.50
上海泰阳绿色能源有限公司	3,960,654.28	-4,729,461.29	-4,729,461.29	-8,880,676.64	6,044,222.65	-6,061,163.79	-6,061,163.79	-2,120,943.69
黑龙江省宏润房地产开发有限公司	400,924,964.24	32,784,522.86	32,784,522.86	386,656,225.82	147,569,415.00	-1,341,273.16	-1,341,273.16	31,373,278.49
无锡宏诚房地产开发有限公司	95,701,278.07	-1,294,784.45	-1,294,784.45	11,422,828.77	8,948,623.00	-742,117.66	-742,117.66	170,242.41

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江全景置业有限公司	杭州市	杭州市	房地产开发	40.00%		权益法
丽水市京桥建设投资有限公司	丽水市	丽水市	房地产开发		49.00%	权益法
宁波宏嘉建设有限公司	宁波	宁波	实业投资	70.00%		权益法

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	宁波宏嘉建设有限公司	宁波宏嘉建设有限公司
流动资产	22,091,106.02	
非流动资产	153,150,018.98	
资产合计	175,241,125.00	
归属于母公司股东权益	175,241,125.00	

按持股比例计算的净资产份额	122,668,787.50	
对合营企业权益投资的账面价值	122,669,787.50	
净利润	-28,875.00	
综合收益总额	-28,875.00	

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	浙江全景置业有限公司	丽水市京桥建设投资有限公司	浙江全景置业有限公司	丽水市京桥建设投资有限公司
流动资产	1,591,955,001.82	178,671,897.94	1,694,882,758.70	178,768,072.79
非流动资产	5,479,677.26	2,328,020.46	11,601,507.18	2,231,993.66
资产合计	1,597,434,679.08	180,999,918.40	1,706,484,265.88	181,000,066.45
流动负债	1,196,839,595.85	30,999,918.40	1,299,872,381.86	31,000,066.45
非流动负债	280,000,000.00		292,000,000.00	
负债合计	1,476,839,595.85	30,999,918.40	1,591,872,381.86	31,000,066.45
归属于母公司股东权益	120,595,083.23	150,000,000.00	114,611,884.02	150,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	48,238,033.29	73,500,000.00	45,844,753.61	73,500,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	48,238,033.29	73,500,000.00	45,844,753.61	73,500,000.00
营业收入	180,792,743.82		53,013,954.00	
净利润	5,983,199.21		-20,366,559.31	
综合收益总额	5,983,199.21		-20,366,559.31	

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司在经营过程中面临的金融风险主要为：市场风险、信用风险和流动性风险。

#### 1、市场风险

利率风险：是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于

银行长期借款。公司目前的政策是控制固定利率借款占外部长期借款的比例在50%以内，公司目前维持该比例。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超过现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

## 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临的信用风险主要来源于因公司经营活动而形成的应收款项。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和其他与该客户信用评价相关的证明。本公司通过对已有客户信用等级的监控以及应收款项账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其进行分组（分别为“无风险”、“低风险”、“高风险”）。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户的名单里，并且只有在客户额外增信的前提下，本公司才可在未来期间与其发生新的经营活动，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 3、流动风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中监控。财务部门通过分析现金余额、可近期变现的金融资产以及未来12个月大额现金流量的滚动预测，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产	9,041,245.30			9,041,245.30
（2）权益工具投资	9,041,245.30			9,041,245.30
持续以公允价值计量的资产总额	9,041,245.30			9,041,245.30
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
浙江宏润控股有限公司	宁波	实业投资	15,000 万	44.93%	44.93%

本企业的母公司情况的说明

- （1）由于本公司董事会成员多数由宏润控股委派，故该公司对本公司存在实质控制关系。
- （2）本公司创始人、董事长郑宏舫先生直接持有本公司15.25%股份及通过持股浙江宏润控股有限公司（以下简称“宏润控股”）（郑宏舫先生直接持有该公司35.64%股份）而间接持有本公司16.01%股份，系本公司实际控制人。

本企业最终控制方是郑宏舫。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郑宏舫	本公司最终控制人
宁波象山港国际大酒店有限公司	受同一母公司控制的企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁波象山港国际大酒店有限公司	支付住宿及餐饮费	191,288.07			386,219.66

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波象山港国际大酒店有限公司	酒店扩建施工	602,368.00	604,287.00
浙江全景置业有限公司	房屋建筑施工	161,744.76	57,300,930.18

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

宏润控股	办公用房屋	71,772.00	71,772.00
------	-------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
无			

关联租赁情况说明

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
嘉兴宏润公司	420,000,000.00	2013年06月21日	2016年06月20日	是
武汉宏恒公司	408,500,000.00	2014年02月08日	2016年03月16日	是
青海宏润公司	574,750,000.00	2014年01月27日	2029年06月05日	否
武汉宏恒公司	410,000,000.00	2016年01月19日	2019年01月21日	否
嘉兴宏润公司	300,000,000.00	2016年05月26日	2019年05月27日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
尹芳达	2.1亿本金、利息、罚息、违约金、损害赔偿金及为实现债权而发生的费用	2015年12月31日	款项归还之日起2年	是
宏润控股	212,000,000.00	2015年10月17日	最长至2016年11月3日	否
宏润控股	2,031,000,000.00	2015年08月28日	最长至2017年5月31日	否
宏润控股与郑宏舫夫妇共同	100,000,000.00	2015年01月15日	最长至2016年11月2日	否
宏润控股	510,000,000.00	2015年03月30日	最长至2019年4月1日	否
宏润控股	1,341,985,302.78	2012年04月10日	最长至2020年1月31日	否
宏润控股	62,070,021.75	2016年01月26日	最长至2016年11月3日	否
郑宏舫夫妇	350,000,000.00	2016年01月28日	2019年1月21日	否
宏润控股	融资租赁合同项下全部租金、所定损失金、延迟违约金、手续费、押金及其他应付款项	2015年06月21日	最长至2019年3月12日	否



宏润控股	200,000,000.00	2015年06月05日	最长至2017年8月21日	否
------	----------------	-------------	---------------	---

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,105,000.00	3,227,500.00

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	浙江全景置业有限公司	156,352,000.60	7,817,600.03	156,352,000.60	7,817,600.03

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

##### 1、重大承诺事项

资本承诺

项目	期末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	5,980.00万元	13,416.00万元
—对外投资承诺	319,698.94万元	116,938.50万元
合计	325,678.94万元	130,354.50万元

(一) 本公司购建长期资产承诺:

公司于2014年12月18日与杭州锅炉集团股份有限公司签订了2台土压平衡隧道掘进机《采购合同》，合同总价为5,980万元。截止2016年6月30日，该合同项下已交付一台盾构机。

(二) 本公司对外投资承诺明细如下:

2011年7月，本公司中标武汉市黄陂区岱黄公路刘店立交综合改造BT工程项目，中标价人民币56,622.386万元（其中工程建安造价42,846.58万元），项目工期900日历天，项目建成后分四年六个月回购。截止2016年6月30日，该项目完成工程施工45,045.52万元。

2015年7月23日，经公司第七届董事会第十九次会议审议通过，子公司青海宏润新能源投资有限公司计划投资建设青海刚察10兆瓦并网光伏发电项目，预计总投资11,500.00万元。

2015年11月，本公司中标屏南县外东环路南段（张老垅）片区开发工程项目，中标价人民币15,000.00万元，项目工期2年。截止2016年6月30日，该项目完成工程施工1,638.67万元。

2015年12月，本公司与浙江良和交通建设有限公司中标石浦高速公路新桥连接线（下七里至大坵头公路）工程 PPP 工程项

目,中标价人民币75,079.36万元(其中工程建安造价47,591.92万元),项目工期30个月,运营期10年。截止2016年6月30日,该项目完成工程施工571.19万元。

2016年3月,本公司中标“三路一桥”PPP项目中兴大桥及接线(江南路-青云路)工程,中标价:工程费用 8.8775 亿元,年运营维护费 600 万元。特许经营期: 11.5 年,其中建设期 3.5 年,运营期 8 年。截止2016年6月30日,该项目完成工程施工97.55万元。

上述五项对外投资承诺合计319,698.94万元。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (1) 保函情况

截止2016年6月30日本公司根据工程施工合同有关规定开具总额为1,487,233,535.83元的履约保函、投标保函或预付款保函。

#### (2) 未决诉讼情况

国电光伏有限公司诉青海宏润新能源投资有限公司、宏润建设集团股份有限公司工程款案:国电光伏有限公司因承建青海宏润并网发电项目,要求青海宏润新能源投资有限公司、本公司支付工程欠款约2000万。鉴于承包方国电光伏有限公司施工质量存在瑕疵,青海宏润新能源投资有限公司拟对其提起诉讼,要求获得质量赔偿预计1000万。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

无需披露的资产负债表日后事项

## 十五、其他重要事项

### 1、 租赁

(1) 各类租入固定资产的期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额。

有关融资租赁租入的固定资产情况,详见附注七、11。

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

单位:元

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	61,103,779.49
1年以上2年以内(含2年)	60,881,110.01
2年以上3年以内(含3年)	21,755,439.38
合计	143,740,328.88

(3) 未确认融资费用的余额8,161,627.63元,在剩余租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

## 2、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为4个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了4个报告分部，分别为建筑施工及基础设施投资业务、房地产业务、新能源开发业务及其他业务。这些报告分部是以业务性质及业绩考核等管理要求为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为建筑施工及基础设施投资业务分部提供工程施工劳务、房地产业务分部提供房地产开发劳务、新能源开发业务分部提供光伏发电劳务、其他业务分部提供的其他劳务。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	建筑施工及基础设施投资	房地产业务	新能源开发	其他业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,712,126,904.56	941,916,280.19	56,604,711.51	6,476,910.73	-140,196,297.17	3,576,928,509.82
主营业务成本	2,450,596,900.65	783,070,900.98	22,534,626.28	3,990,633.40	-139,379,745.17	3,120,813,316.14
资产总额	18,105,917,759.22	6,448,158,916.87	1,104,920,918.76	235,950,964.61	-11,461,032,526.38	14,433,916,033.08
负债总额	15,638,869,988.77	5,277,892,221.76	976,433,173.40	76,127,367.99	-10,285,294,574.83	11,684,028,177.09

## 3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### (1) 浙江宏润控股有限公司持有本公司股份的质押事项

宏润控股与杭州银行股份有限公司宁波分行（以下简称“杭州银行”）签订的《最高额质押合同》，将其所持公司无限售流通股49,000,000股（占公司总股本的4.44%）（其中：最初质押的无限售流通股股数为35,000,000股，经2016年4月本公司根据2015年度利润分配方案每10股送红股4股后增加质押的无限售流通股股数为14,000,000股）质押给杭州银行，质押登记日为2014年7月21日，股份质押冻结期限从质押登记日至约定的债务履行期限届满之日。上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份质押登记手续，《证券质押登记证明》编号：1407210003、1407210004。

宏润控股与中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）签订《股票回购交易业务协议》，将其所持公司无限售条件流通股96,600,000股（占公司总股本的8.76%）（其中：最初质押的无限售流通股股数为69,000,000股，经2016年4月本公司根据2015年度利润分配方案每10股送红股4股后增加质押的无限售流通股股数为27,600,000股）进行股票质押式回购业务，用于向中信证券融资提供质押担保，初始交易日为2014年9月2日，回购交易日为2016年9月2日。

宏润控股与中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）签订《股票回购交易业务协议》，将其所持公司无限售条件流通股96,600,000股（占公司总股本的8.76%）（其中：最初质押的无限售流通股股数为69,000,000股，经2016年4月本公司根据2015年度利润分配方案每10股送红股4股后增加质押的无限售流通股股数为27,600,000股）进行股票质押式回购业务，用于向中信证券融资提供质押担保，初始交易日为2014年9月9日，回购交易日为2016年9月9日。

宏润控股于2015年3月26日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理质押手续，将所持36,400,000股（占总股本的3.3%）（其中：最初质押的无限售流通股股数为26,000,000股，经2016年4月本公司根据2015年度利润分配方案每10股送红股4股后增加质押的无限售流通股股数为10,400,000股）公司股份质押给中国民生银行股份有限公司宁波象山支行（证券质押登记

证明编号：1503260001，股份质押冻结期限从质押登记日至约定的债务履行期限届满之日）。

宏润控股于2015年4月9日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理质押手续，将所持14,000,000股（占总股本的1.27%）（其中：最初质押的无限售流通股股数为10,000,000股，经2016年4月本公司根据2015年度利润分配方案每10股送红股4股后增加质押的无限售流通股股数为4,000,000股）公司股份质押给中国民生银行股份有限公司宁波象山支行（证券质押登记证明编号：1504090005，股份质押冻结期限从质押登记日至约定的债务履行期限届满之日）。

宏润控股于2015年6月25日在中国证券登记结算有限责任公司办理质押手续，将所持49,000,000股（占总股本的4.44%）（其中：最初质押的无限售流通股股数为35,000,000股，经2016年4月本公司根据2015年度利润分配方案每10股送红股4股后增加质押的无限售流通股股数为14,000,000股）公司股份质押给温州银行股份有限公司宁波分行（证券质押登记证明编号：404000003825，股份质押冻结期限从质押登记日至约定的债务履行期限届满之日）。

宏润控股于2015年7月8日在中国证券登记结算有限责任公司办理质押手续，将所持18,200,000股（占总股本的1.65%）（其中：最初质押的无限售流通股股数为13,000,000股，经2016年4月本公司根据2015年度利润分配方案每10股送红股4股后增加质押的无限售流通股股数为5,200,000股）公司股份质押给中信银行宁波分行（证券质押登记证明编号：404000003936，股份质押冻结期限从质押登记日至约定的债务履行期限届满之日）。

宏润控股于2015年8月27日在中国证券登记结算有限责任公司办理质押手续，将所持35,000,000股（占总股本的3.17%）（其中：最初质押的无限售流通股股数为25,000,000股，经2016年4月本公司根据2015年度利润分配方案每10股送红股4股后增加质押的无限售流通股股数为10,000,000股）公司股份质押给华夏银行股份有限公司宁波分行（证券质押登记证明编号：404000004265、404000004266，股份质押冻结期限从质押登记日至约定的债务履行期限届满之日）。

宏润控股于2015年9月25日在中国证券登记结算有限责任公司办理质押手续，将所持7,700,000股（占总股本的0.70%）（其中：最初质押的无限售流通股股数为5,500,000股，经2016年4月本公司根据2015年度利润分配方案每10股送红股4股后增加质押的无限售流通股股数为2,200,000股）公司股份质押给中国民生银行股份有限公司宁波象山支行，股份质押冻结期限从质押登记日至约定的债务履行期限届满之日。

宏润控股于2015年11月18日在中国证券登记结算有限责任公司办理质押手续，将所持16,800,000股（占总股本的0.70%）（其中：最初质押的无限售流通股股数为12,000,000股，经2016年4月本公司根据2015年度利润分配方案每10股送红股4股后增加质押的无限售流通股股数为4,800,000股）公司股份质押给中信建投证券股份有限公司，股份质押冻结期限从质押登记日至约定的债务履行期限届满之日。

宏润控股于2015年12月9日在中国证券登记结算有限责任公司办理质押手续，将所持6,300,000股（占总股本的0.57%）（其中：最初质押的无限售流通股股数为4,500,000股，经2016年4月本公司根据2015年度利润分配方案每10股送红股4股后增加质押的无限售流通股股数为1,800,000股）公司股份质押给上海银行股份有限公司宁波海曙支行（证券质押登记证明编号：420000000087，股份质押冻结期限从质押登记日至约定的债务履行期限届满之日）。

宏润控股于2016年1月18日在中国证券登记结算有限责任公司办理质押手续，将所持2,520,000股（占总股本的0.23%）（其中：最初质押的无限售流通股股数为1,800,000股，经2016年4月本公司根据2015年度利润分配方案每10股送红股4股后增加质押的无限售流通股股数为720,000股）公司股份质押给上海银行股份有限公司宁波海曙支行（证券质押登记证明编号：420000000087，股份质押冻结期限从质押登记日至约定的债务履行期限届满之日）。

宏润控股于2016年6月13日在中国证券登记结算有限责任公司办理质押手续，将所持31,000,000股（占总股本的2.81%）公司股份质押给平安银行股份有限公司宁波分行（证券质押登记证明编号：420000000555，股份质押冻结期限从质押登记日至约定的债务履行期限届满之日）。

截至2016年6月30日，宏润控股持有公司股份495,363,593股，占公司总股本的44.93%。宏润控股累计质押公司股份总数为459,120,000股，占公司总股本41.64%。

## （2）郑宏舫持有本公司股份的质押事项

公司股东郑宏舫先生与宁波通商银行股份有限公司（以下简称“通商银行”）签订《质押合同》，将其所持公司股份41,160,000股（占公司总股本的3.73%）（其中：最初质押的股数为29,400,000股，经2016年4月本公司根据2015年度利润分配方案每10股送红股4股后增加质押的股数为1,176,000股）质押给通商银行，质押登记日为2014年7月21日，股份质押冻结期限从质押登记日至约定的债务履行期限届满之日。上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份质押登记手续，《证券质押登记证明》编号：1407210002。

公司股东郑宏舫先生将其所持公司股份35,700,000股(占公司总股本的3.24%)(其中:最初质押的股数为25,500,000股,经2016年4月本公司根据2015年度利润分配方案每10股送红股4股后增加质押的股数为10,20,000股)与中信建投证券股份有限公司(以下简称“中信建投”)进行股票质押式回购交易业务,用于向中信建投融资提供质押担保,初始交易日为2014年10月9日,回购交易日为2016年10月8日。上述质押已在中信建投办理了相关手续。

公司股东郑宏舫将持有的公司股份 49,000,000 股(占公司总股本 4.44%)(其中:最初质押的股数为35,000,000股,经2016年4月本公司根据2015年度利润分配方案每10股送红股4股后增加质押的股数为14,000,000股)与中信建投证券股份有限公司(以下简称“中信建投”)进行股票质押式回购交易业务,用于向中信建投融资提供质押担保,初始交易日为 2015 年 2 月 12 日,购回交易日为 2017 年 2 月 11 日。上述质押已在中信建投办理了相关手续。

公司股东郑宏舫先生与中国民生银行股份有限公司宁波象山支行(以下简称“民生银行”)签订《质押合同》,将其所持公司股份30,800,000股(占公司总股本的2.79%)(其中:最初质押的股数为22,000,000股,经2016年4月本公司根据2015年度利润分配方案每10股送红股4股后增加质押的股数为8,800,000股)质押给民生银行,质押登记日为 2015 年 4 月 9 日,股份质押冻结期限从质押登记日至约定的债务履行期限届满之日。上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份质押登记手续,《证券质押登记证明》编号:1504090004。

截至2016年6月30日,郑宏舫持有公司股份168,084,924股,占公司总股本15.25%。郑宏舫累计质押公司股份总数为156,660,000股,占公司总股本14.21%。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	801,950,078.05	100.00%	111,698,777.04	13.93%	690,251,301.01	879,416,320.69	100.00%	120,531,051.04	13.71%	758,885,269.65
合计	801,950,078.05	100.00%	111,698,777.04	13.93%	690,251,301.01	879,416,320.69	100.00%	120,531,051.04	13.71%	758,885,269.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
	324,349,212.12	16,217,460.62	5.00%

1 年以内小计	324,349,212.12	16,217,460.62	5.00%
1 至 2 年	78,914,664.16	7,891,466.42	10.00%
2 至 3 年	15,604,138.90	2,340,620.84	15.00%
3 年以上	113,085,220.26	56,542,610.13	50.00%
5 年以上	28,706,619.03	28,706,619.03	100.00%
合计	560,659,854.47	111,698,777.04	19.92%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，无风险组合的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方往来	241,290,223.58		

注：合并范围内关联方往来公司能控制其收回的时间和风险，因此无相应的信用风险。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,832,274.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 307,021,301.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例 38.28%，

相应计提的坏账准备期末余额汇总金额22,434,334.65元。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,583,465,093.63	100.00%	94,309,268.28	3.65%	2,489,155,825.35	2,853,845,562.24	100.00%	86,708,803.27	3.04%	2,767,136,758.97
合计	2,583,465,093.63	100.00%	94,309,268.28	3.65%	2,489,155,825.35	2,853,845,562.24	100.00%	86,708,803.27	3.04%	2,767,136,758.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	265,607,350.85	13,280,367.56	5.00%
1 年以内小计	265,607,350.85	13,280,367.56	5.00%
1 至 2 年	48,852,958.23	4,885,295.83	10.00%
2 至 3 年	26,204,458.22	3,930,668.75	15.00%
3 年以上	76,489,193.93	38,244,596.97	50.00%
5 年以上	33,968,339.17	33,968,339.17	100.00%
合计	451,122,300.40	94,309,268.28	20.91%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，无风险组合的其他应收款

单位:元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围的关联方往来	2,132,342,793.23		

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 7,600,465.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
黑龙江省宏润房地产开发有限公司	合并范围的关联方往来	931,698,032.04	1 年以内、3-5 年	36.06%	
SFECO(MONGOLIA)有限公司	合并范围的关联方往来	294,758,165.83	6 年以内	11.41%	
上海宏润地产有限公司	合并范围的关联方往来	259,945,167.45	1 年以内	10.06%	
青海宏润新能源投资有限公司	合并范围的关联方往来	251,934,092.57	1 年以内	9.75%	
嘉兴宏润房地产开发	合并范围的关联方	94,297,000.00	1 年以内	3.65%	



有限公司	往来				
合计	--	1,832,632,457.89	--	70.93%	

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,146,914,042.17		1,146,914,042.17	1,067,714,042.17		1,067,714,042.17
对联营、合营企业投资	170,907,973.73		170,907,973.73	45,844,906.55		45,844,906.55
合计	1,317,822,015.90		1,317,822,015.90	1,113,558,948.72		1,113,558,948.72

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宏润建设集团上海置业有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
上海宏达混凝土有限公司	40,540,526.00			40,540,526.00		
上海宏加新型建筑结构制造有限公司	34,244,482.17			34,244,482.17		
上海宏润地产公司有限公司	295,077,882.00			295,077,882.00		
龙口宏大房地产开发有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海杰庆实业发展有限公司	29,996,000.00			29,996,000.00		
宁波宏耀投资发展有限公司	54,000,000.00			54,000,000.00		
HONGRUNSFEC OCO.,LTD.	555,152.00			555,152.00		
宏润建设集团(辽宁)有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海泰阳绿色能源有限公司	202,300,000.00			202,300,000.00		

武汉宏恒投资发展有限公司	104,500,000.00			104,500,000.00		
兰州宏祥投资发展有限公司	114,000,000.00			114,000,000.00		
宁波宏浩投资发展有限公司	58,500,000.00			58,500,000.00		
青海宏润新能源投资有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
珠海宏业建设有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁德天宏投资有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
上海润基岩土技术有限公司	500,000.00	400,000.00		900,000.00		
宁波宏润良和投资管理有限公司		58,800,000.00		58,800,000.00		
合计	1,067,714,042.17	79,200,000.00		1,146,914,042.17		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
宁波宏嘉建设有限公司		122,690,000.00		-20,212.50						122,669,787.50	
小计		122,690,000.00		-20,212.50						122,669,787.50	
二、联营企业											
浙江全景置业有限公司	45,844,906.55			2,393,279.68						48,238,186.23	
小计	45,844,906.55			2,393,279.68						48,238,186.23	
合计	45,844,906.55	122,690,000.00		2,373,067.18						170,907,973.73	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,707,236,751.64	2,445,565,914.72	3,465,373,791.69	3,166,940,503.15
合计	2,707,236,751.64	2,445,565,914.72	3,465,373,791.69	3,166,940,503.15

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,373,067.18	-8,146,623.72
子公司现金分红收益		10,328,015.25
合计	2,373,067.18	2,181,391.53

### 十七、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	14,277,866.73	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,444,630.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,731,054.71	
减：所得税影响额	-182,466.46	
少数股东权益影响额	-155,333.73	
合计	13,329,242.50	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.08%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.54%	0.10	0.10

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内公司公开披露的所有公司文件正本及公告原稿。

宏润建设集团股份有限公司

法定代表人：郑宏舫

2016年8月23日