



莱茵达体育发展股份有限公司

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。

公司负责人高继胜、主管会计工作负责人徐兰芝及会计机构负责人(会计主管人员)高天洁声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	25
第五节 重要事项.....	36
第六节 股份变动及股东情况.....	40
第七节 优先股相关情况.....	40
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	41
第九节 财务报告.....	43
第十节 备查文件目录.....	151

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
浙江证监局	指	中国证监会浙江监管局
深交所	指	深圳证券交易所
本公司、公司或莱茵体育	指	莱茵达体育发展股份有限公司
莱茵达控股集团、集团、控股集团	指	莱茵达控股集团有限公司
莱茵场馆	指	莱茵达体育场馆管理有限公司
飞马健身	指	杭州飞马健身有限公司
莱茵国投	指	莱茵国际体育投资管理有限公司
黄山体育	指	黄山莱茵体育发展有限公司
澳门文化体育	指	莱茵达（澳门）文化体育赛事传播有限公司
横琴基金	指	横琴莱茵达投资基金管理有限公司
香港莱茵达	指	香港莱茵达投资有限公司
莱茵电竞文化	指	浙江莱茵达电竞文化发展有限公司
莱茵足球	指	浙江莱茵达女足俱乐部有限公司
莱茵赛事	指	浙江莱茵体育赛事运营管理有限公司
亚职篮	指	亚洲职业篮球管理发展有限公司
杭州莱德	指	杭州莱德房地产开发有限公司
枫潭置业	指	杭州莱茵达枫潭置业有限公司
枫凯置业	指	杭州莱茵达枫凯置业有限公司
上海莱德	指	上海莱德置业有限公司
上海勤飞	指	上海勤飞置业有限公司
南京莱茵达	指	南京莱茵达置业有限公司
扬州莱茵达	指	扬州莱茵达置业有限公司
扬州西湖	指	扬州莱茵西湖置业有限公司
南通莱茵达	指	南通莱茵置业有限公司
南通洲际	指	南通莱茵洲际置业有限公司
泰州莱茵达	指	泰州莱茵达置业有限公司
蓝凯贸易	指	浙江蓝凯贸易有限公司
贵州矿业	指	贵州莱茵达矿业发展有限公司

中尚蓝达	指	杭州中尚蓝达置业有限公司
枫郡置业	指	杭州枫郡置业有限公司
新能源集团	指	浙江莱茵达新能源集团有限公司
洛克能源	指	浙江洛克能源集团有限公司
江苏能源	指	江苏莱茵达投资能源有限公司
洛新能源	指	杭州洛新能源开发有限公司
湖州宏业	指	湖州莱茵达宏业燃气有限公司
上海浙莱	指	上海浙莱能源贸易有限公司
长兴莱茵	指	长兴莱茵达新能源有限公司
华普天健会计师事务所	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	莱茵体育	股票代码	000558
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	莱茵达体育发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	莱茵体育		
公司的外文名称（如有）	Lander Sports Development Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	LANDER SPORTS		
公司的法定代表人	高继胜		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐超	李钢孟
联系地址	杭州市文三路 535 号莱茵达大厦 20 楼	杭州市文三路 535 号莱茵达大厦 20 楼
电话	0571-87851738	0571-87851738
传真	0571-87851739	0571-87851739
电子信箱	lyzy000558@126.com	lyzy000558@126.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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2014 年 11 月 03 日	杭州市文三路 535 号莱茵达大厦	210100000006526	30100243490016	24349001-6
报告期末注册	2016 年 04 月 05 日	杭州市文三路 535 号莱茵达大厦	统一社会信用代码 913300002434900169		
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）					

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）	1,299,272,476.26	1,180,738,633.19	10.04%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,081,905.98	-25,927,113.30	189.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	19,502,466.98	-25,685,752.72	175.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	162,182,383.25	-51,263,062.92	416.37%
基本每股收益（元/股）	0.0269	-0.0302	189.07%
稀释每股收益（元/股）	0.0269	-0.0302	189.07%
加权平均净资产收益率	1.79%	-1.59%	3.38%
	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）	2,287,453,049.65	2,830,740,115.15	-19.19%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,303,065,954.85	1,279,984,048.87	1.80%

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）	4,107,354.62	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	158.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	185,010.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	538,619.74	
减：所得税影响额	1,257,785.77	
少数股东权益影响额（税后）	-6,081.69	
合计	3,579,439.00	--

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

（一）报告期内经营情况回顾

2016年上半年公司实现营业收入1,299,272,476.26元，较上年同期增长10.04%；归属于上市公司普通股股东的净利润为23,081,905.98元，较上年同期增长189.03%；归属于上市公司普通股股东的所有者权益为1,303,065,954.85元，较上年度末增长1.80%。

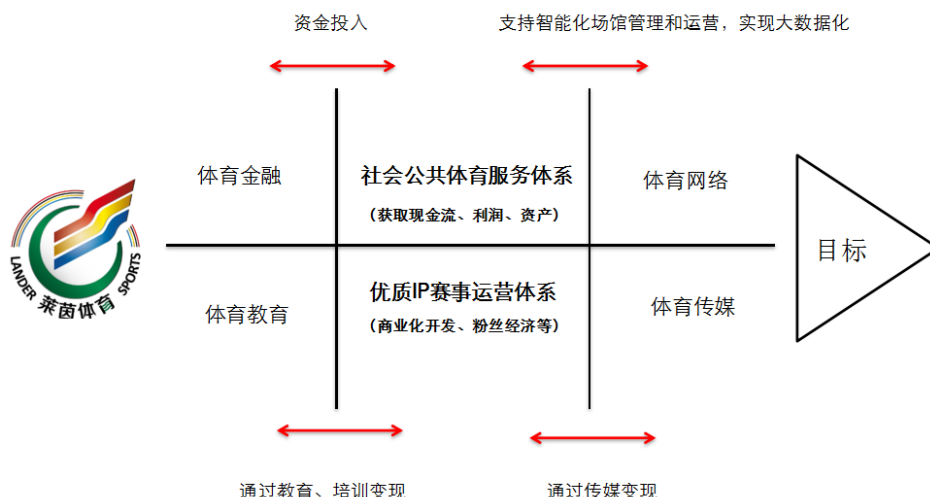
报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的各项指标，抓落实，促转型，在持续推进“体育赛事、体育传媒、体育金融、体育网络、体育地产、体育教育”六大板块布局建设的同时，加速去化住宅类地产资产，加大持有性物业的商业开发力度。受益于上半年房地产市场回暖，地产板块业务营收取得了较为显著地提升；同时在地产销售及租赁业务的回笼资金及2015年底剥离的部分地产业务回流资金支持下，体育产业的投资布局尤其是体育金融业务的开发、体育赛事及体育场馆的运营模式渐趋成熟，为后续创造盈利夯实基础。

报告期内，公司全资子公司莱茵达体育场馆管理有限公司签约新店5家，分别为莱茵体育Landclub黄龙店、莱茵体育Landclub西湖店、莱茵体育Landclub文三店、莱茵体育Landclub七星店、莱茵体育Landclub旺角店；待签门店两家，面积为3600平方；待最后确认门店3家：面积为7200平方；明年期房项目1个：面积为4000平方；同时场馆公司经过近30余个场地信息的筛选及现场勘查，明确签约意向有4家，面积为21000平方，其中含城北体育产业园15000平方，已经进入规划设计阶段。同时全资子公司黄山莱茵体育发展有限公司正在黄山市打造中国·黄山“国际户外运动基地”，目前正积极推进拿地工作。

报告期内，公司着重推进赛事运营工作，公司控股子公司亚洲职业篮球管理发展有限公司在北京奥体中心体育馆举办“2016斯坦科维奇杯洲际篮球赛”，为中国男篮征战里约奥运会起到了良好的练兵效果；全资子公司莱茵国际体育投资管理有限公司举办了“莱茵体育”第五届京都飞镖群英会、2016中国成都·彭州龙门山国际山地户外运动挑战赛、2016全国家庭健身挑战赛等赛事；同时在浙江地区也举办了2016黄龙莱茵杯全国赛艇冠军赛，“88全民健身日”等多项赛事活动。

（二）深入挖掘体育盈利模式，重点构建“2大核心体系”

历经扎实的转型实践及过程中的积极探索，在稳步落实并持续优化已有体育产业布局的基础上，管理层经过认真调研、充分论证，结合当下中国体育产业发展现状与公司体育产业布局核心优势，确定了莱茵体育长期发展的“2大核心体系”，即打造以场馆为核心的“社会公共体育服务体系”及以赛事为核心的“优质IP赛事运营体系”。通过全力打造“赛事+场馆”两大核心平台，并联合境内外专业体育机构实施运营、推广，实现“体育赛事、体育传媒、体育金融、体育网络、体育地产、体育教育”六大业务平台融合发展的目标，最终建设成为一个具备上游IP资源、中游运营服务体系、下游多渠道变现通道的生态圈层，实现体育产业的长期可持续健康发展。



1、构建以场馆为核心的“社会公共体育服务体系”

体育场馆是体育赛事活动开展及商业开发的重要载体，也是旅游、演艺、娱乐等内容产业的物质基础。目前国内体育场馆除了人均体育场地面积较少外，还普遍面临利用率不高、效益提升困难的问题，主要有两个原因造成：一、体育场馆的功能设计单一，难以满足除大型赛事之外的文艺演出、文化博览等多元功能需求，使得场馆利用率难以提升；二、除少数专业性赛事之外，缺乏其他群众性、参与度高的赛事及活动体系作为场馆内容支撑。根据国务院《关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》，截止到2025年，我国人均体育场地面积将达到2平方米，因此这一市场拥有极大的提升空间，也给拥有专业体育场馆开发、建设、运营能力的体育公司带来了高速发展的契机。

公司依托多年的地产开发、建设、运营经验，并通过与中国建筑设计院、中体联规划设计有限公司的优势互补，成为一家拥有体育地产“规划、设计、开发、建设、运营”全产业链经营能力的专业体育地产运营公司，更积极顺应“互联网+”发展趋势，将移动互联网、大数据等现代信息技术融入体育场馆服务中，致力于打造更贴近全民健身事业的智慧体育场馆。

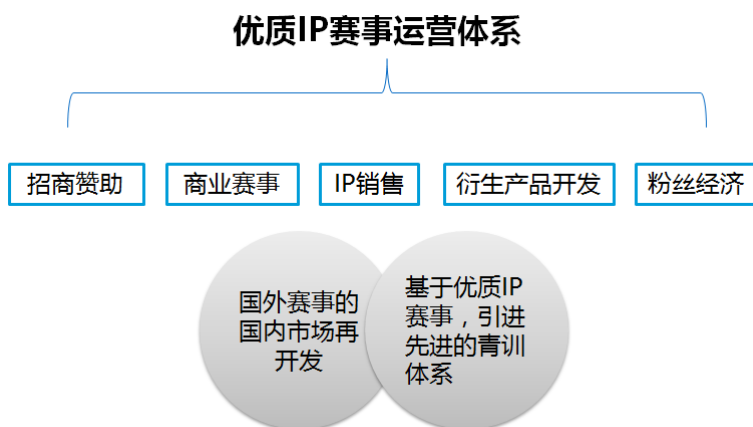
基于大量的市场调研及一线实践经验，公司将重点布局全民健身中心、城市体育生活广场、城市体育生活馆、城市单一专业性场馆、城市健身俱乐部、城市社区体育便利店六大层级的场馆体系，力争通过五年时间在全国经济发达经济区域及重点城市兴建270个多层次、具有巨大商业开发价值的体育综合体和健身场所，形成莱茵体育的场馆平台。该平台承载着莱茵体育未来的基础利润来源，也将有效起到连接政府、资本、资源、IP的功能，通过场馆平台与境内外专业运营类、招商类、服务类公司密切合作，联合打造能够满足专业赛事及人民群众多样化、复合性需求的社会公共体育服务体系。



2、构建以赛事为核心的“优质IP赛事运营体系”

赛事IP是体育产业链的核心环节。经过一年多的扎实推进，公司已布局并拥有多项职业赛事、商业赛事及群众赛事IP，公司力争通过5年时间，建设完成一个拥有50-100个优质IP赛事的体育赛事IP平台。

公司将充分运用上市公司资本市场及自有资金、地产库存等资源，通过收购、自建与合作等多种方式，积极获取体育产业链上游具有核心价值的超级IP以及围绕全民健身展开的优质IP，以IP为核心开展体育产业全产业链布局及全球化拓展，通过与国内外优秀的体育赛事运营商、体育媒介平台、体育营销公司等开展深度合作并形成IP运营体系，提升公司体育产业资源整合能力和营销传播能力，进行体育IP产业化规划、专业化培育和市场化运作，打通IP内容开发与创新、专业赛事及场馆运营、品牌推广、媒体传播和商业变现等各个环节的全产业链条，形成共生共赢的莱茵体育IP平台，实现IP商业价值最大化。



除报告期内已举办的多项赛事活动，下半年公司将持续加大赛事开拓及开发力度，规划举办包括2016世界女子冰壶冠军巡回赛（上海大师赛）、2016广场舞城市交流赛、2016泰国曼谷世界自由式轮滑锦标赛、2016福建武夷山国际自由式轮滑公开赛暨国际轮滑马拉松赛、2016中国黄山国际马拉松赛、2016首届环新疆国际自行车赛、2016亚洲职业飞镖大赛、2016浙江丽水亚洲轮滑锦标赛暨亚洲轮滑马拉松赛、2016宁夏中宁国际自由式轮滑公开赛暨国际轮滑马拉松赛等在内的多项重要赛事及活动，进一步丰富IP资源，夯实IP赛事平台。

（三）打造多层次体育金融服务平台，支撑两大核心体系快速发展

为推进公司体育产业“2大核心体系”的快速实现，公司将持续加大体育金融工具使用力度，充分发挥浙江省体育产业基金、横琴莱茵达投资基金管理有限公司、产权交易中心、体育彩票等子平台的作用，利用政府资源、金融机构专业能力、上市公司资本平台等优势，在做好内生性发展的同时，通过外延式并购方式投资于体育产业及其衍生行业的优质标的，最终形成一个具有体育基金、保险、彩票、融资租赁、体育权益产品等多种金融产品于一身的多层次、综合性体育金融服务平台。

二、主营业务分析

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	1,299,272,476.26	1,180,738,633.19	10.04%	
营业成本	1,112,287,668.82	1,025,302,201.91	8.48%	

销售费用	11,501,189.38	22,538,756.62	-48.97%	主要系公司转型，业务宣传费、广告费及销售人员工资大幅降低所致；
管理费用	34,988,344.31	39,878,163.19	-12.26%	
财务费用	30,272,215.24	5,171,347.92	485.38%	主要系枫潭 5 亿贷款是上期 5 月底借入，同时房产尾盘利息不能资本化所致；
所得税费用	43,615,017.24	13,631,393.84	219.96%	主要系房产尾盘，预收大幅减少，冲回递延资产，并计提当期所得税所致；
经营活动产生的现金流量净额	162,182,383.25	-51,263,062.92	416.37%	主要系支付的往来款大幅减少所致；
投资活动产生的现金流量净额	64,217,297.46	-45,766,581.80	240.31%	主要是 15 年转让部分房地产业务，本期收回股权转让款所致；
筹资活动产生的现金流量净额	-376,825,456.63	12,863,827.46	-3,029.34%	主要系本期归还贷款所致；
现金及现金等价物净增加额	-150,416,062.68	-84,765,331.71	-77.45%	主要系归还贷款所致；

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

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的各项指标，抓落实，促转型，在持续布局“体育赛事、体育传媒、体育金融、体育网络、体育地产、体育教育”六大板块的同时，加速去化住宅类地产资产，加大持有性物业的商业开发力度。受益于上半年房地产市场回暖，地产板块业务营收取得了较为显著地提升；同时在地产销售及租赁业务的回笼资金及2015年底剥离的部分地产业务回流资金支持下，体育产业的投资布局尤其是体育金融业务的开发、体育赛事及体育场馆的运营模式渐趋成熟，为后续创造盈利夯实基础。

历经长期的转型实践及过程中的积极探索，在稳步落实并持续优化已有体育产业布局的基础上，管理层经过认真调研、充分论证，结合公司体育产业“416战略”，充分认识到赛事运营、场馆运营是体育产业链的核心环节，而体育场馆是体育赛事运营的重要载体，也是旅游、演艺、娱乐等内容产业的物质基础。因此结合公司已具备的体育产业先发布局优势及地产开发运营领域的丰富经验和资源，确定了体育产业未来发展的“2大核心体系”，即以场馆为核心的“社会公共体育服务体系”和以赛事为核心的“优质IP赛事运营体系”，通过两大核心体系来有效融合“体育赛事、体育传媒、体育金融、体育网络、体育地产、体育教育”六大业务平台，进一步夯实莱茵体育产业生态圈，形成公司的核心竞争力。

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						
房地产销售	288,972,490.40	138,006,365.08	52.24%	-63.25%	-78.50%	33.87%
贸易销售	107,524,244.35	106,049,917.92	1.37%	-63.31%	-64.11%	2.20%
能源销售	872,105,328.82	859,586,315.70	1.44%	970.38%	972.25%	-0.17%
租赁收入	26,273,423.53	6,629,597.46	74.77%	83.50%	155.90%	-7.14%
餐饮收入				-100.00%	-100.00%	12.32%
物业管理	208,935.50	183,112.00	12.36%	-95.41%	-96.38%	23.65%
体育收入	2,553,519.16	894,875.00	64.96%			64.96%
分产品						
房地产销售	288,972,490.40	138,006,365.08	52.24%	-63.25%	-78.50%	33.87%
贸易销售	107,524,244.35	106,049,917.92	1.37%	-63.31%	-64.11%	2.20%
能源销售	872,105,328.82	859,586,315.70	1.44%	970.38%	972.25%	-0.17%
租赁收入	26,273,423.53	6,629,597.46	74.77%	83.50%	155.90%	-7.14%
餐饮收入				-100.00%	-100.00%	12.32%
物业管理	208,935.50	183,112.00	12.36%	-95.41%	-96.38%	23.65%
体育收入	2,553,519.16	894,875.00	64.96%			64.96%
分地区						
江苏地区	92,908,443.01	39,845,472.34	57.11%	-40.48%	-71.09%	45.41%
浙江地区	1,172,327,456.41	1,040,332,216.28	11.26%	31.85%	38.00%	-3.95%
上海地区	8,663,151.10	8,571,175.04	1.06%	-90.24%	-90.27%	0.31%
其他地区	23,738,891.24	22,601,319.50	4.79%	-48.23%	-50.30%	3.97%

四、核心竞争力分析

（一）体育产业发展“2大核心体系”

历经扎实的转型实践及过程中的积极探索，在稳步落实并持续优化已有体育产业布局的基础上，管理层经过认真调研、充分论证，结合当下中国体育产业发展现状与公司体育产业布局核心优势，确定了莱茵体育长期发展的“2大核心体系”，即打造以场馆为核心的“社会公共体育服务体系”及以赛事为核心的“优质 IP 赛事运营体系”。通过全力打造“赛事+场馆”两大核心平台，并联合境内外专业体育机构实施运营、推广，实现“体育赛事、体育传媒、体育金融、体育网络、体育地产、体育教育”六大业务平台融合发展的目标，最终建设成为一个具备上游 IP 资源、中游运营服务体系、下游多渠道变现通道的生态圈层，实现体育产业的长期可持续健康发展。

（二）专业的体育人才队伍

人力资源是构建企业核心竞争力的基础，体育产业未来竞争的关键在于人的竞争。基于主营业务的调整及体育行业的发展阶段，公司积极调整组织架构，大量引进优秀体育人才，全面培养复合型体育人才，已建立了各个业务板块的核心管理团队。公司新任总经理刘晓亮、副总经理秦吉宏、战略投资部负责人陈炜均为公司转型以来加入的体育产业专业人士，同时公司涌现了一批 80 后、90 后的新生力量，在各个一级部门、子公司层面担任管理或业务职务，成为执行董事会、经营班子决策的中坚力量，逐步形成了一个知识结构和专业结构合理、实战经验丰富、具备战略发展眼光的管理团队，整个团队具有年轻化、高学历的优势，为公司长期可持续发展打下坚实基础。

（三）综合性体育金融平台

为推进公司体育产业“2 大核心体系”的快速实现，公司积极利用金融化方式与资本市场力量发展体育产业，充分发挥浙江省体育产业基金、横琴莱茵达投资基金管理有限公司、产权交易中心、体育彩票等子平台的作用，利用政府资源、金融机构专业能力、上市公司资本平台等优势，在做好内生性发展的同时，通过外延式并购方式投资于体育产业及其衍生行业的优质标的，已基本实现了具有体育基金、保险、彩票等多种金融产品于一身的多层次、综合性体育金融服务平台的建设布局。

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
34,795,828.80	171,513,052.30	-79.71%
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
莱茵达体育场馆管理有限公司	场馆运营	100.00%
莱茵国际体育投资管理有限公司	投资管理	100.00%
浙江莱茵达电竞文化发展有限公司	赛事、活动策划等	90.00%
浙江莱茵达足球俱乐部有限公司	体育活动策划，成年人的非文化教育培 训	100.00%
长兴莱茵达新能源有限公司	新能源项目筹建、能源贸易	100.00%
杭州新力源健身有限公司	健身服务，成年人的非证书劳动职业技 能培训	100.00%
浙江黄龙体育投资管理有限公司	投资管理	39.00%
杭州飞马健身有限公司	健身，成年人的非文化教育培 训	35.71%
浙江莱茵体育赛事运营管理有限公司	赛事运营管理	100.00%

(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

公司报告期不存在证券投资。

(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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中信银行延安支行	无	否	保本浮动收益型	1,300	2016年03月10日	2016年03月17日	年化收益率2.06%	1,300		0.51	0.51
中信银行延安支行	无	否	保本浮动收益型	1,200	2016年03月10日	2016年04月13日	年化收益率2.33%	1,200		2.6	2.6
中信银行延安支行	无	否	保本浮动收益性	2,000	2016年03月10日	2016年04月26日	年化收益率2.35%	2,000		6.05	6.05
中信银行延安支行	无	否	保本浮动收益性	3,000	2016年03月10日	2016年04月28日	年化收益率2.35%	3,000		9.47	9.47
中信银行延安支行	无	否	保本浮动收益性	2,000	2016年03月24日	2016年04月28日	年化收益率2.35%				
中信银行延安支行	无	否	保本浮动收益性	3,000	2016年04月01日	2016年04月28日	年化收益率2.35%				

中信银行 延安支行	无	否	保本浮动 收益性	2,000	2016年 04月06 日	2016年 04月28 日	年化收益 率 2.35%				
中信银行 延安支行	无	否	保本浮动 收益性	2,000	2016年 04月07 日	2016年 04月28 日	年化收益 率 2.35%				
中信银行 延安支行	无	否	保本浮动 收益性	2,800	2016年 04月11 日	2016年 04月28 日	年化收益 率 2.35%	11,800		20.27	20.27
中信银行 延安支行	无	否	保本浮动 收益性	10,000	2016年 04月29 日	2016年 05月12 日	年化收益 率 2.60%	10,000		9.26	9.26
中信银行 延安支行	无	否	保本浮动 收益性	3,000	2016年 04月28 日	2016年 05月18 日	年化收益 率 2.60%				
中信银行 延安支行	无	否	保本浮动 收益性	500	2016年 04月29 日	2016年 05月18 日	年化收益 率 2.60%				
中信银行 延安支行	无	否	保本浮动 收益性	6,000	2016年 05月13 日	2016年 05月18 日	年化收益 率 2.60%	9,500		6.54	6.54
中信银行 延安支行	无	否	保本浮动 收益性	2,000	2016年 05月13 日	2016年 05月25 日	年化收益 率 2.60%	2,000		1.58	1.58
中信银行 延安支行	无	否	保本浮动 收益性	1,500	2016年 05月24 日	2016年 05月26 日	年化收益 率 2.60%	1,500		0.21	0.21
中信银行 延安支行	无	否	保本浮动 收益性	8,500	2016年 05月24 日	2016年 06月02 日	年化收益 率 2.60%	8,500		5.45	5.45
中信银行 延安支行	无	否	保本浮动 收益性	2,800	2016年 05月27 日	2016年 05月30 日	年化收益 率 2.40%	2,800		0.55	0.55
中信银行 延安支行	无	否	保本浮动 收益性	700	2016年 06月03 日	2016年 06月07 日	年化收益 率 2.40%	700		0.18	0.18
中信银行 延安支行	无	否	保本浮动 收益性	500	2016年 06月03 日	2016年 06月15 日	年化收益 率 2.40%	500		0.39	0.39
中信银行	无	否	保本浮动	200	2016年	2016年	年化收益	200		0.18	0.18

延安支行			收益性		06月03日	06月17日	率 2.40%				
中信银行延安支行	无	否	保本浮动收益性	400	2016年06月03日	2016年06月20日	年化收益率 2.40%	400		0.45	0.45
中信银行延安支行	无	否	保本浮动收益性	6,200	2016年06月03日	2016年07月10日	年化收益率 2.40%				
合计				61,600	--	--	--	55,400	0	63.69	63.69
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				无							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2016年02月19日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

（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

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	57,850.91
已累计投入募集资金总额	48,318.83
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经公司第八届董事会第六次会议、第八届董事会第二十次会议审议通过，公司向控股股东莱茵达控股之下属企业浙江莱茵达智慧地产有限公司（以下简称“智慧地产”）转让 2014 年非公开发行募集资金投资项目“余政挂出（2013）7 号地块”、“余政挂出（2010）128 号地块”的实施主体即杭州枫郡置业有限公司、杭州莱茵达枫凯置业有限公司。因募集资金投资项目主要通过房屋销售实现收益，本次转让实现了项目的整体销售。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 余政挂出（2013）7号地块项目	否	30,681.35	30,681.35	0	22,642.37	73.80%		0	否	否
2. 余政挂出（2010）128号地块项目	否	27,169.56	27,169.56	0	25,676.46	94.50%		0	否	否
承诺投资项目小计	--	57,850.91	57,850.91		48,318.83	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	57,850.91	57,850.91	0	48,318.83	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	项目已处置。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目已处置。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 项目已处置。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 项目已处置。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2014年9月26日，公司召开的第七届董事会第四十五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换									

	预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 129,929,115.35 元置换预先已投入募投项目余政挂出（2013）7 号地块的自筹资金，该次置换已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具会审字[2014]3015 号《关于莱茵达置业股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。截至 2015 年 2 月 10 日止公司使用自筹资金对“余政挂出（2010）128 号地块项目”募集资金项目累计已投入 207,885,173.25 元，公司以募集资金置换该预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 207,885,173.25 元，该次置换已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具会审字[2015]0073 号《关于莱茵达置业股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 1、2015 年 3 月 9 日，公司第七届董事会第五十三次会议、第七届监事会第十五次会议审议同意使用暂时闲置的募集资金补充流动资金，总额不超过人民币 9500 万元(含本数)，分别来源于“余政挂出（2010）128 号地块项目、余政挂出（2013）7 号地块项目”募集资金专户，使用期限为董事会审议批准该议案之日起不超过 12 个月，到期分别归还到募集资金专户账户。上述事项相关董事会和监事会决议已分别于 2015 年 3 月 10 日在深圳证券交易所网站及巨潮咨询网予以披露。2、2016 年 3 月 8 日，公司第八届董事会第二十八次会议、第八届监事会第十二次会议审议同意继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的金额不超过 9,500 万元人民币（含本数），使用期限不超过 12 个月。上述事项相关董事会和监事会决议已分别于 2016 年 3 月 9 日在深圳证券交易所网站及巨潮咨询网予以披露。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 项目已处置。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金中 9500 万已履行相应程序作为暂时补充流动资金使用，剩余部分存放于公司新开设的募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2015 年度募集资金使用情况的专项报告	2016 年 04 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn

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
杭州莱德房地产开发有限公司	子公司	房地产	房地产开发	50000000	93,605,557.58	65,968,712.43	164,628,408.00	43,567,412.02	32,672,749.12
杭州莱茵达枫潭置业有限公司	子公司	房地产	房地产开发	196000000	769,782,265.70	190,148,553.38	38,078,777.58	-11,530,121.49	-19,187,874.94
杭州莱骏置业有限公司	子公司	房地产	房地产开发	20000000	58,029,180.67	45,793,862.64	23,247,197.51	26,505,298.54	18,313,348.05
南京莱茵达置业有限公司	子公司	房地产	房地产开发	50000000	191,536,017.13	93,901,781.76	90,527,709.14	76,676,692.35	66,192,997.14
扬州莱茵西湖置业有限公司	子公司	房地产	房地产开发	50000000	67,885,410.67	43,950,139.04		5,512,085.05	5,508,740.40
南通莱茵达置业有限公司	子公司	房地产	房地产开发	20000000	46,043,748.90	28,510,645.51	1,740,000.00	5,662,021.64	3,672,713.80
浙江莱茵达新能源集团有限公司	子公司	能源	新能源项目的投资、开发、建设与经营	200000000	290,460,791.67	126,159,879.89	844,094,068.14	3,571,940.62	2,647,273.34
浙江洛克能源集团有限公司	子公司	能源	批发零售天然气	50000000	47,749,497.10	158,779.56	15,394,976.01	-2,283,160.14	-2,286,363.31
湖州莱茵达宏业燃气有限公司	子公司	能源	燃气母站项目的筹建	20000000	18,517,526.53	18,465,555.67		-226,340.38	-225,520.38
浙江蓝凯贸易有限公司	子公司	贸易	商品贸易	80000000	317,787,278.99	53,055,609.29	107,524,244.35	834,124.07	834,124.07
莱茵达体育场馆管理有限公司	子公司	体育服务	场馆运营	100000000	15,910,358.61	15,880,897.00		-1,749,931.92	-1,749,931.80

浙江莱茵达电竞文化发展有限公司	子公司	体育服务	赛事、活动策划	10000000	6,022,396.55	5,707,471.82		-2,426,352.81	-2,425,528.18
莱茵国际体育投资管理有限公司	子公司	投资管理	投资管理	100000000	3,123,244.90	247,327.51	970,873.79	-534,194.59	-534,194.59
黄山莱茵体育发展有限公司	子公司	体育服务	体育活动组织策划、场馆运营	200000000	10,188,422.40	9,389,202.08		-569,298.92	-569,298.92
杭州莱骏投资管理有限公司	子公司	投资咨询及管理	投资咨询及管理	30000000	277,522,658.72	110,532,060.92	10,239,544.12	6,347,640.86	4,381,657.38
横琴莱茵达投资基金管理有限公司	子公司	股权投资	股权投资	1000000	1,800,569.35	1,529,752.36	1,262,135.94	1,049,674.45	785,772.24
浙江莱茵达足球俱乐部有限公司	子公司	体育服务	体育活动策划、成年人的为文化教育培训	10000000	947,981.81	921,571.97		-2,322,593.71	-2,314,228.03
浙江黄龙体育投资管理有限公司	参股公司	投资管理	投资管理	20000000	9,365,505.49	9,223,510.00		-776,490.00	-776,490.00
杭州高胜置业有限公司	参股公司	房地产	房地产开发	100000000	1,421,947,679.31	-15,429,546.82		-1,510,046.11	-1,410,046.11

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）
矩阵国际	104,392	196.81	105,200.8	100.00%	-19,18.79		
量子国际	11,608.66	1,046.83	12,956.57	100.00%	66,19.30		
莱茵雅苑	41,477.17		39,028.58	100.00%	3,67.27		

莱茵东郡	75,970.5		71,866.81	100.00%	-68.86		
瘦西湖唐郡	100,000		80,692.36	100.00%	5,50.87		
东林坊	17,800		17,800	100.00%	-1,63.18		
莱茵美墅	48,194.72		48,194.72	100.00%	-19.97		
泊悦府	76,383.65		71,312.27	100.00%	18,31.33		
绅华府	178,278.51		174,142.68	100.00%	32,67.28		
合计	654,105.21	1,243.64	621,194.79	--	--	--	--

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

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

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及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03月24日	杭州	实地调研	机构	国海证券股份有限公司	公司经营情况及发展战略
2016年03月24日	杭州	实地调研	机构	融通基金管理有限公司	公司经营情况及发展战略

2016年03月24日	杭州	实地调研	机构	中邮创业基金管理股份有限公司	公司经营情况及发展战略
2016年03月24日	杭州	实地调研	机构	招商基金管理有限公司	公司经营情况及发展战略
2016年03月24日	杭州	实地调研	机构	杭州蜗牛投资管理有限公司	公司经营情况及发展战略
2016年05月11日	杭州	实地调研	机构	兴业证券股份有限公司	公司经营情况及发展战略
2016年05月11日	杭州	实地调研	机构	上海宝宗资产管理有限公司	公司经营情况及发展战略
2016年05月11日	杭州	实地调研	机构	上海益昶资产管理有限公司	公司经营情况及发展战略
2016年05月11日	杭州	实地调研	机构	上海呈瑞投资管理有限公司	公司经营情况及发展战略
2016年05月11日	杭州	实地调研	机构	国信证券股份有限公司	公司经营情况及发展战略
2016年05月11日	杭州	电话沟通	机构	追风投资	公司经营情况及发展战略
2016年05月11日	杭州	实地调研	机构	华商基金管理有限公司	公司经营情况及发展战略
2016年05月11日	杭州	实地调研	个人	个人投资者丁先生	公司经营情况及发展战略
2016年05月11日	杭州	实地调研	个人	个人投资者徐先生	公司经营情况及发展战略

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司下属子公司杭州莱德、吴鹏锋、毛回回与原告中国工商银行股份有限公司杭州拱宸支行(以下简称工行拱宸支行)签署《个人购房借款/担保合同》。后因吴鹏锋、毛回回未按时足额偿还贷款本息,原告将莱德公司、吴鹏锋、毛回回诉至杭州市拱墅区人民法院,要求吴鹏锋、毛回回归还借款本息合计2001631.02元,莱德公司对上述款项承担连带清偿责任等。	200.16	否	杭州市拱墅区人民法院于2016年1月18日受理后,于2016年3月1日公开开庭进行了审理。本案现已审理终结。由杭州市拱墅区人民法院出具(2016)浙0105民初534号判决书	原告中国工商银行股份有限公司杭州拱宸支行对被告吴鹏锋、毛回回提供抵押的位于杭州市拱墅区绅华府4号楼201室的房产在折价、拍卖或变卖后所得价款享有优先受偿权。杭州莱德房地产开发有限公司对被告吴鹏锋的上述债务承担连带清偿责任。"	由原告于2016年06月06日申请杭州市拱墅区人民法院执行,法院出具(2016)浙0105执1796号执行文件,案件正在办理中。		
公司下属子公司泰州莱茵达置业有限公司与原告泰州市百代装饰	104.08	是	泰州市海陵区人民法院于2015年12	一、泰州莱茵达于本判决生效之日起十日内给付原告泰州市百代	已审理终结。		

工程有限公司(以下简称百代公司)于 2013 年 1 月签订建设工程施工合同,工程总价为 4816461 元。因尚有 1040821 元工程款未付,原告将泰州莱茵达诉至泰州市海陵区人民法院,要求支付 1040821 元工程款及其为本金的银行同期贷款利息。			月 28 日立案受理后,公开开庭进行了审理进行了审理。本案现已审理终结。	装饰工程有限公司工程款人民币 799997.95 元及逾期利息。 二、驳回原告泰州市百代装饰工程有限公司其他的诉讼请求。”			
---	--	--	--------------------------------------	---	--	--	--

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

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注 2)	对公司经营的影响(注 3)	对公司损益的影响(注 4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注 5)	披露索引
缪亮	杭州飞马健身有限公司 35.71% 股权	1,000	所涉及的资产产权已过户完成	提升公司体育场馆运营能力			否	不适用	2016 年 01 月 05 日	http://www.cninfo.com.cn

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贡献的净利润(万元)	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占净利润总额的比例	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(适用关联交易情形)	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
上海扬隼投资管理有限公司	莱茵达体育文化有限责任公司股权	2016-1-13	4,000	0	392.08万元	16.99%	市场定价	否	无	是	是		不适用

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

本公司2015年8月18日召开的2015年度第四次临时股东大会决议通过了《关于<莱茵达置业股份有限公司股票期权激励计划(草案)>及其摘要的议案》，根据《莱茵达置业股份有限公司股票期权激励计划(草案)》，公司将授予激励对象1,270万份股票期权，每份股票期权拥有在可行权日以预先确定的行权价格和行权条件购买1股本公司人民币普通股的权利。公司首次授予股票期权 1,150 万份，占本激励计划拟授予股票期权数量总额的 90.55%。公司股权激励计划预留股票期权 120万份，预留部分占本激励计划拟授予股票期权数量总额的 9.45%，公司首次股权激励计划预留股份的股票期权授予及行权将另行依照国家相关法律、法规履行详尽法定程序。

本次激励计划首次授予的股票期权分三期行权，行权考核年度为2016年至2018年，公司将对激励对象分年度进行绩效考核，每个会计年度考核一次，以达到绩效考核目标作为激励对象的行权条件之一。预留股票期权分两期行权，预留股票期权的行权条件与首次授予股票期权的对应行权期的行权条件一致。公司将在2016年财务数据完成审计后，根据2016年业绩完成情况确认股份支付金额。

具体请参见公司在巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上披露的相关公告。

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
莱茵达控股集团有限公司	控股股东	租赁	莱茵达大厦 22 楼、21 楼、503 室	市场价	4 元/平/天	97.55	100.00%	97.55	否	电汇	4 元/平/天	2016 年 04 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn
合计				--	--	97.55	--	97.55	--	--	--	--	--
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）				公司按市场价出租，不存在差异。									

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、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)
杭州高胜置业有限公司	联营企业	往来款	是	10,705.71	272.72	4,169.64			6,808.79
浙江万马房地产集团有限公司	子公司少数股东	往来款	是	980	980				1,960

浙江省二轻 房地产开发 有限公司	子公司少数 股东	分红及往 来款	是	2,205	4,414	4,065		2,554
浙江省二轻 房地产开发 有限公司	子公司少数 股东	资产出售	否	0	1,028.71			1,028.71
贵州黔南华 益矿业有限 公司	联营企业	往来款	是	2,663.4				2,663.4
杭州莱茵达 枫凯置业有 限公司	同受一方控 制	购买商铺	否	15,146.6		15,146.6		0
杭州枫郡置 业有限公司	同受一方控 制	往来款	是	4,234.3		4,234.3		0
赵青松	子公司少数 股东	往来款	是	303.42				303.42
浙江莱茵达 智慧地产有 限公司	同受一方控 制	股权出让 款及利息	是	10,680.46	18.5	10,698.96		0
杭州枫郡置 业有限公司	同受一方控 制	购买商铺	否	32,229.09				32,229.09
南通莱茵洲 际有限公司	同受一方控 制	往来款	是	5,144.68		5,144.68		0
关联债权对公司经营成 果及财务状况的影响	上述与相关关联方的债权债务是日常经营过程中发生的，不会对公司的经营成果及财务状况产生影响。							

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)
浙江轻纺集 团轻工业有 限公司	子公司少数 股东	应付股利	350	0	0			350
关联债务对公司经营成 果及财务状况的影响	上述与相关关联方的债权债务是日常经营过程中发生的，不会对公司的经营成果及财务状况产生影响。							

5、其他关联交易

√ 适用 □ 不适用

根据公司母公司莱茵达集团与本公司签署的《商标使用许可合同》，莱茵达集团同意本公司及其下属公司许可无偿使用其持有的第4139697、4139705、4139747、4139750、4139754号五项商标。根据国家工商行政管理总局商标局2009年6月12日下发的“2008许13665HZ”、“2008许13666HZ”、“2008许13667HZ”、“2008许13668HZ”、“2008许13669HZ”号《商标使用许可合同

备案通知书》，莱茵达集团许可本公司使用第4139697、4139705、4139747、4139750、4139754号注册商标的使用许可合同已经国家工商行政管理总局商标局备案，许可期限至2016年10月27日。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于关联交易事项的公告	2016年04月27日	http://www.cninfo.com.cn
关于全资子公司签署投资合作协议暨关联交易的公告	2016年03月29日	http://www.cninfo.com.cn
关于转让房地产部分资产暨关联交易的进展公告	2016年01月05日	http://www.cninfo.com.cn
关于收到剩余股权转让款暨房地产部分资产出售的进展公告	2016年05月20日	http://www.cninfo.com.cn

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
杭州枫郡置业有限公司		往来款	4,234.3		4,234.3	0			
南通莱茵洲际有限公司		往来款	5,144.68		5,144.68	0			
浙江莱茵达智慧地产有限公司		股权转让款	10,354.48		10,354.48	0			
浙江莱茵达智慧地产有限公司		往来款利息	325.98	18.5	344.48	0			
合计			20,059.44	18.5	20,077.94	0	--		--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例	0.00%								
相关决策程序	2015年12月1日，经第八届董事会第二十一次会议、第八届监事会第八次会议审议通过，2015年第五次临时股东大会审议通过了公司将部分房地产资产出售给控股股东全资子公司的相关议案。								
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追	公司将部分房地产子公司股权转让给控股股东之全资子公司，本公司与被转让子公司之间的往来款项变为与关联方之间的往来所导致								

究及董事会拟定采取措施的情况说明	
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	已在规定时间内全部清偿完毕，同时已履行进展公告披露
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期	2016 年 04 月 27 日
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引	http://www.cninfo.com.cn

九、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

公司报告期不存在租赁情况。

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
杭州枫郡置业有限公司	2013 年 11 月 27 日	26,000	2013 年 11 月 27 日	15,080	连带责任保证;质押	3 年	是	是
杭州中尚蓝达置业有限公司	2014 年 01 月 06 日	20,000	2014 年 04 月 04 日	4,120	连带责任保证;质押	2 年	是	是

报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)	19,200				
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		46,000	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)	0				
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
浙江洛克能源集团有限公司	2015年08月07日	2,000	2015年08月12日	2,000	连带责任保证	1年	是	是
浙江洛克能源集团有限公司	2015年07月09日	1,500	2015年07月16日	1,500	连带责任保证	1年	是	是
浙江蓝凯贸易有限公司	2015年03月26日	4,000	2015年04月15日	4,000	连带责任保证	1年	是	是
浙江蓝凯贸易有限公司	2015年09月19日	3,000	2015年10月14日	3,000	连带责任保证	6个月	是	是
浙江蓝凯贸易有限公司	2015年03月26日	2,000	2015年04月23日	2,000	连带责任保证	1年	是	是
浙江蓝凯贸易有限公司	2014年12月25日	6,189.2	2015年01月29日	6,189.2	连带责任保证	1年	是	是
杭州莱茵达枫潭置业有限公司	2015年05月19日	50,000	2015年05月20日	50,000	连带责任保证;抵押	2年	是	是
香港莱茵达投资有限公司	2015年08月21日	1,666.66	2015年08月21日	1,666.66	连带责任保证	18个月	否	是
杭州莱茵达枫潭置业有限公司	2016年05月19日	34,700	2016年05月18日	34,700	连带责任保证;抵押	12年	否	是
杭州莱茵达枫潭置业有限公司	2016年05月19日	300	2016年05月18日	300	连带责任保证;抵押	12年	是	是
浙江莱茵达新能源集团有限公司	2016年05月13日	3,000	2016年05月13日	3,000	连带责任保证	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		40,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	108,356.86				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		108,355.86	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	39,366.66				
子公司对子公司的担保情况								
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

杭州莱骏投资管理 有限公司	2015 年 01 月 19 日	16,000	2015 年 01 月 19 日	16,000	抵押	10 年	否	是
杭州莱骏投资管理 有限公司	2015 年 01 月 19 日	3,000	2015 年 01 月 19 日	3,000	抵押	10 年	是	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (C1)			0	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (C2)				0
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (C3)			19,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (C4)				16,000
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)			40,000	报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)				127,556.86
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)			173,355.86	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				55,366.66
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				42.49%				
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)				34,700				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				34,700				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

1) 公司对杭州莱茵达枫潭置业有限公司在江苏银行杭州分行借款 3.47 亿元, 除承担连带责任保证外, 还用矩阵国际的房产进行抵押。

(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。

十、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	莱茵达控股集团有限公司	莱茵达控股集团有限公司自本次非公开发行的股票上市之日起 36 个月内，不转让本公司所认购的股份。	2014 年 09 月 25 日	36 个月	正常履行中
	莱茵达控股集团有限公司及高继胜	莱茵达控股集团自身将不再从事房地产业务，未来所有房地产业务将全部交由莱茵置业经营。自本承诺函出具之日起，莱茵达控股集团将认真履行前述承诺并在其作为莱茵置业第一大股东期间未来不会再以参股、控股、联营、合作、合伙、承包、租赁等方式，直接、间接或代表任何人士、公司或单位在中国境内从事房地产开发及销售业务。	2007 年 07 月 20 日	长期	为支持本公司战略转型，莱茵达控股 2015 年度受让公司住宅地产业务及资产，本公司合并报表范围内已没有住宅地产业务，不存在同业竞争的情形；本公司战略转型后，目前拥有的业务板块为体育、商业地产运营管理及天然气业务，莱茵达控股均未涉及上述产业，不存在同业竞争情形。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十一、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。

十二、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。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、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。

十五、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

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	94,923,420	11.04%				93,216	93,216	95,016,636	11.06%
3、其他内资持股	94,923,420	11.04%				93,216	93,216	95,016,636	11.06%
其中：境内法人持股	94,732,133	11.02%				0	0	94,732,133	11.02%
境内自然人持股	191,287	0.02%				93,216	93,216	284,503	0.03%
二、无限售条件股份	764,559,213	88.96%				-93,216	-93,216	764,465,997	88.94%
1、人民币普通股	764,559,213	88.96%				-93,216	-93,216	764,465,997	88.94%
三、股份总数	859,482,633	100.00%				0	0	859,482,633	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

- 2016年1月4日，公司董事陶椿女士解除高管锁定股合计11,709股。
- 2016年1月29日，公司部分董监高通过二级市场增持公司股票182,700股，按规定锁定75%，合计63,225股。
- 2016年2月1日，公司副总经理兼董事会秘书徐超先生通过二级市场增持公司股票28,000股，按规定锁定75%，合计21,000股。
- 2016年6月16日，因黄国梁先生离任董事一职已经满六个月，其所持有的公司16,800股高管锁定股全部解除限售。
- 2016年6月24日，公司监事周小霞女士通过二级市场增持公司股票50,000股，按规定锁定75%，合股37,500股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

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

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

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		87,148		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 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
莱茵达控股集团 有限公司	境内非国有法人	47.70%	409,946,7 87		94,382,02 2	315,564,76 5	质押	341,632,015
高靖娜	境内自然人	6.16%	52,920,00 0			52,920,000		
财通证券资管 —南京银行— 财通证券资管 莱茵体育 1 号 集合资产管理 计划	其他	4.55%	39,080,00 0			39,080,000		
中国工商银行 股份有限公司- 华安媒体互联 网混合型证券 投资基金	其他	1.19%	10,189,21 9			10,189,219		
全国社保基金 四一七组合	其他	0.79%	6,803,003			6,803,003		
中国银行—嘉 实主题精选混 合型证券投资 基金	其他	0.71%	6,060,413			6,060,413		
中国人寿保险 股份有限公司 —传统—普通 保险产品 -005L-CT001 深	其他	0.39%	3,365,501			3,365,501		
中国建设银行-	其他	0.31%	2,665,627			2,665,627		

宝盈资源优选股票型证券投资基金							
中国农业银行股份有限公司-宝盈科技 30 灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.29%	2,528,300			2,528,300	
蔡迪敏	境内自然人	0.29%	2,483,147			2,483,147	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有) (参见注 3)	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中第一大股东莱茵达控股集团有限公司与高靖娜女士为一致行动人关系, 与其他股东之间不存在关联关系, 也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人; 未知其他股东间是否存在关联关系, 也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
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				
莱茵达控股集团有限公司	315,564,765	人民币普通股	315,564,765				
高靖娜	52,920,000	人民币普通股	52,920,000				
财通证券资管-南京银行-财通证券资管莱茵体育 1 号集合资产管理计划	39,080,000	人民币普通股	39,080,000				
中国工商银行股份有限公司-华安媒体互联网混合型证券投资基金	10,189,219	人民币普通股	10,189,219				
全国社保基金四一七组合	6,803,003	人民币普通股	6,803,003				
中国银行-嘉实主题精选混合型证券投资基金	6,060,413	人民币普通股	6,060,413				
中国人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品-005L-CT001 深	3,365,501	人民币普通股	3,365,501				
中国建设银行-宝盈资源优选股票型证券投资基金	2,665,627	人民币普通股	2,665,627				
中国农业银行股份有限公司-宝盈科技 30 灵活配置混合型证券投资基金	2,528,300	人民币普通股	2,528,300				
蔡迪敏	2,483,147	人民币普通股	2,483,147				

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	前十名股东中第一大股东莱茵达控股集团有限公司与高靖娜女士为一直行动人关系，与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他股东间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
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）	无

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

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未进行约定购回交易。

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。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

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）
高继胜	董事长	现任							
陶椿	董事	现任	91,637			91,637			
刘晓亮	董事、总经理	现任	0	56,100		56,100			
许忠平	董事	现任	87,600			87,600			
高建平	董事	现任							
酆琦	董事	现任	12,600			12,600			
黄董良	独立董事	现任							
朱仁华	独立董事	离任							
徐林德	独立董事	现任							
丁士威	监事	现任							
陈炜	监事	现任							
朱恩良	监事	现任							
周小霞	监事	离任	0	50,000		50,000			
秦吉宏	副总经理	现任	0	48,900		48,900			
徐超	副总经理、董事会秘书	现任	12,600	28,000		40,600			
徐兰芝	财务总监	现任	12,600	28,200		40,800			
合计	--	--	217,037	211,200	0	428,237	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
秦吉宏	副总经理	聘任	2016年01月08日	经公司第八届董事会第二十次会议审议通过,聘任为副总经理
朱仁华	独立董事	离任	2016年05月03日	工作调动

			日	
周小霞	监事	离任	2016年07月13日	工作调动
陈炜	监事	聘任	2016年07月14日	2016年公司职工代表大会同意选举陈炜先生担任第八届监事会职工代表监事

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：莱茵达体育发展股份有限公司

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	124,414,423.92	274,830,486.60
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	2,212,290.00	5,051,294.28
应收账款	58,552,779.18	32,064,586.09
预付款项	480,404,048.41	576,318,493.68
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	148,689,833.13	483,573,709.40
买入返售金融资产		
存货	577,615,097.68	617,662,700.00

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	64,257,906.01	2,401,991.29
流动资产合计	1,456,146,378.33	1,991,903,261.34
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	10,000.00	10,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	16,587,550.96	41,799,391.28
投资性房地产	540,924,078.13	508,332,722.25
固定资产	259,587,840.86	263,401,165.63
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	26,125.61	35,608.31
开发支出		
商誉	270,942.75	270,942.75
长期待摊费用	2,784,425.22	1,090,009.70
递延所得税资产	11,115,707.79	23,897,013.89
其他非流动资产		
非流动资产合计	831,306,671.32	838,836,853.81
资产总计	2,287,453,049.65	2,830,740,115.15
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	186,892,000.00
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		

应付账款	149,334,717.53	263,677,722.18
预收款项	64,653,676.31	194,501,824.70
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	487,378.77	6,730,468.70
应交税费	83,678,949.30	61,056,142.07
应付利息	803,400.00	353,160.55
应付股利	5,936,694.76	5,936,694.76
其他应付款	63,577,074.41	50,202,672.01
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	196,666,594.45	10,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	595,138,485.53	779,350,684.97
非流动负债：		
长期借款	327,000,000.00	696,337,045.54
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	327,000,000.00	696,337,045.54
负债合计	922,138,485.53	1,475,687,730.51
所有者权益：		
股本	859,482,633.00	859,482,633.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	510,135,228.40	510,135,228.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	62,895,962.64	62,895,962.64
一般风险准备		
未分配利润	-129,447,869.19	-152,529,775.17
归属于母公司所有者权益合计	1,303,065,954.85	1,279,984,048.87
少数股东权益	62,248,609.27	75,068,335.77
所有者权益合计	1,365,314,564.12	1,355,052,384.64
负债和所有者权益总计	2,287,453,049.65	2,830,740,115.15

法定代表人：高继胜

主管会计工作负责人：徐兰芝

会计机构负责人：高天洁

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	35,278,968.65	68,473,976.17
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		4,041,267.75
应收账款	594,119.03	594,119.03
预付款项	325,540,920.00	474,056,960.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	447,172,187.11	480,923,811.64
存货	166,992,762.74	38,986,750.00
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	62,023,055.66	
流动资产合计	1,037,602,013.19	1,067,076,884.59

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	842,091,628.50	851,177,844.30
投资性房地产	76,176,006.19	36,955,052.85
固定资产	232,228,692.03	236,346,225.85
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	23,548.61	32,258.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	917,916.67	
递延所得税资产		
其他非流动资产		15,000,000.00
非流动资产合计	1,151,437,792.00	1,139,511,381.33
资产总计	2,189,039,805.19	2,206,588,265.92
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	10,706,935.00	
预收款项	1,273,576.69	
应付职工薪酬		1,622,800.00
应交税费	2,769,731.32	3,421,353.98
应付利息		
应付股利	2,436,694.76	2,436,694.76
其他应付款	665,007,877.21	810,748,533.70
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	682,194,814.98	818,229,382.44
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	682,194,814.98	818,229,382.44
所有者权益：		
股本	859,482,633.00	859,482,633.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	525,596,595.87	525,596,595.87
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,607,911.99	63,607,911.99
未分配利润	58,157,849.35	-60,328,257.38
所有者权益合计	1,506,844,990.21	1,388,358,883.48
负债和所有者权益总计	2,189,039,805.19	2,206,588,265.92

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	1,299,272,476.26	1,180,738,633.19
其中：营业收入	1,299,272,476.26	1,180,738,633.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,212,906,592.15	1,176,557,492.11
其中：营业成本	1,112,287,668.82	1,025,302,201.91
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	29,830,135.79	86,214,563.77
销售费用	11,501,189.38	22,538,756.62
管理费用	34,988,344.31	39,878,163.19
财务费用	30,272,215.24	5,171,347.92
资产减值损失	-5,972,961.39	-2,547,541.30
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）	3,801,525.50	-1,314,760.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,021,954.62	-1,314,760.54
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	90,167,409.61	2,866,380.54
加：营业外收入	848,116.76	729,362.04
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	388,329.65	1,161,576.25
其中：非流动资产处置损失	78,991.23	232,969.05
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	90,627,196.72	2,434,166.33
减：所得税费用	43,615,017.24	13,631,393.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	47,012,179.48	-11,197,227.51
归属于母公司所有者的净利润	23,081,905.98	-25,927,113.30

少数股东损益	23,930,273.50	14,729,885.79
六、其他综合收益的税后净额		-599,514.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-599,514.45
（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		-599,514.45
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		-599,514.45
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	47,012,179.48	-11,796,741.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,081,905.98	-26,526,627.75
归属于少数股东的综合收益总额	23,930,273.50	14,729,885.79
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0269	-0.0302
（二）稀释每股收益	0.0269	-0.0302

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：高继胜

主管会计工作负责人：徐兰芝

会计机构负责人：高天洁

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	1,419,734.50	834,675.08
减：营业成本	937,485.66	746,535.02
营业税金及附加	285,140.99	43,731.79
销售费用	663,712.26	520,925.00
管理费用	12,814,815.23	15,120,938.76
财务费用	4,514,097.85	-4,995,827.21
资产减值损失	-37,895.42	-443,502.85
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）	136,433,041.04	-23,279,904.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-18,124,879.73	-299,104.29
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	118,675,418.97	-33,438,029.72
加：营业外收入	1,411.01	450,700.17
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	168,096.57	304,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	118,508,733.41	-33,291,329.55
减：所得税费用	22,626.68	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	118,486,106.73	-33,291,329.55
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	118,486,106.73	-33,291,329.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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	1,255,408,574.80	1,121,854,596.75
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	705,568.85	
收到其他与经营活动有关的现金	331,306,618.38	488,828,916.63
经营活动现金流入小计	1,587,420,762.03	1,610,683,513.38

购买商品、接受劳务支付的现金	1,222,417,889.91	735,293,334.47
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	19,108,384.65	27,934,008.69
支付的各项税费	50,634,576.27	99,552,062.90
支付其他与经营活动有关的现金	133,077,527.95	799,167,170.24
经营活动现金流出小计	1,425,238,378.78	1,661,946,576.30
经营活动产生的现金流量净额	162,182,383.25	-51,263,062.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	637,134.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	71,705.00	65,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	143,456,768.89	21.01
收到其他与投资活动有关的现金	554,000,000.00	
投资活动现金流入小计	698,165,608.16	65,021.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,048,310.70	1,795,039.61
投资支付的现金	10,900,000.00	44,036,563.20
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	616,000,000.00	
投资活动现金流出小计	633,948,310.70	45,831,602.81
投资活动产生的现金流量净额	64,217,297.46	-45,766,581.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	380,000,000.00	663,798,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		52,000,000.00
筹资活动现金流入小计	380,000,000.00	715,798,000.00
偿还债务支付的现金	719,892,000.00	569,177,340.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,933,456.63	72,404,832.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		61,352,000.00
筹资活动现金流出小计	756,825,456.63	702,934,172.54
筹资活动产生的现金流量净额	-376,825,456.63	12,863,827.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,713.24	-599,514.45
五、现金及现金等价物净增加额	-150,416,062.68	-84,765,331.71
加：期初现金及现金等价物余额	257,430,486.60	219,478,207.14
六、期末现金及现金等价物余额	107,014,423.92	134,712,875.43

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	2,791,827.67	757,751.12
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	672,268,360.92	1,857,503,957.28
经营活动现金流入小计	675,060,188.59	1,858,261,708.40
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,775,767.42	4,067,776.98
支付的各项税费	6,024,412.89	1,241,522.13
支付其他与经营活动有关的现金	721,588,259.12	1,699,491,640.06
经营活动现金流出小计	731,388,439.43	1,704,800,939.17
经营活动产生的现金流量净额	-56,328,250.84	153,460,769.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	5,999,017.97	

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	117,647,904.81	
收到其他与投资活动有关的现金	554,000,000.00	
投资活动现金流入小计	677,646,922.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,127,406.00	7,400.00
投资支付的现金	32,335,828.80	126,129,213.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	616,000,000.00	
投资活动现金流出小计	649,463,234.80	126,136,613.50
投资活动产生的现金流量净额	28,183,687.98	-126,136,613.50
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,050,444.66	20,645,698.87
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,050,444.66	20,645,698.87
筹资活动产生的现金流量净额	-5,050,444.66	-20,645,698.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-33,195,007.52	6,678,456.86
加：期初现金及现金等价物余额	51,073,976.17	15,618,407.70
六、期末现金及现金等价物余额	17,878,968.65	22,296,864.56

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	859,482,633.00				510,135,228.40				62,895,962.64		-152,529,775.17	75,068,335.77	1,355,052,384.64
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	859,482,633.00				510,135,228.40				62,895,962.64		-152,529,775.17	75,068,335.77	1,355,052,384.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											23,081,905.98	-12,819,726.50	10,262,179.48
（一）综合收益总额											23,081,905.98	23,930,273.50	47,012,179.48
（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												-36,750,000.00	-36,750,000.00
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												-36,750,000.00	-36,750,000.00	
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														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	859,482,633.00				510,135,228.40				62,895,962.64			-129,447,869.19	62,248,609.27	1,365,314,564.12

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	859,482,633.00				499,790,440.11		-158.32	25,781.36	62,895,962.64		223,904,953.59	103,016,817.25	1,749,116,429.63
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	859,482,633.00				499,790,440.11		-158.32	25,781.36	62,895,962.64		223,904,953.59	103,016,817.25	1,749,116,429.63

	00				,440.11			36	962.64		,953.59	,817.25	63
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					10,344,788.29		158.32	-25,781.36			-376,434,728.76	-27,948,481.48	-394,064,044.99
(一)综合收益总额							158.32				-358,385,593.52	6,225,625.54	-352,159,809.66
(二)所有者投入和减少资本					10,344,788.29							150,663.30	10,495,451.59
1. 股东投入的普通股												5,000,000.00	5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,344,788.29								10,344,788.29
4. 其他												-4,849,336.70	-4,849,336.70
(三)利润分配											-18,049,135.24	-34,300,000.00	-52,349,135.24
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											-18,049,135.24	-34,300,000.00	-52,349,135.24
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								-25,781.36				-24,770.32	-50,551.68
1. 本期提取								-25,781.36				-24,770.32	-50,551.68

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	859,482,633.00				510,135,228.40				62,895,962.64		-152,529,775.17	75,068,335.77	1,355,052,384.64

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	859,482,633.00				525,596,595.87				63,607,911.99	-60,328,257.38	1,388,358,883.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	859,482,633.00				525,596,595.87				63,607,911.99	-60,328,257.38	1,388,358,883.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										118,486,106.73	118,486,106.73
（一）综合收益总额										118,486,106.73	118,486,106.73
（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											

1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或 股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益 内部结转										
1. 资本公积转增 资本（或股本）										
2. 盈余公积转增 资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补 亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	859,482, 633.00				525,596,5 95.87			63,607,91 1.99	58,157, 849.35	1,506,844 ,990.21

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	859,482, 633.00				515,278,4 24.65			63,607,91 1.99	228,852 ,026.77	1,667,220 ,996.41	
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	859,482, 633.00				515,278,4 24.65			63,607,91 1.99	228,852 ,026.77	1,667,220 ,996.41	
三、本期增减变动 金额（减少以“—” 号填列）					10,318,17 1.22				-289,18 0,284.1 5	-278,862, 112.93	
（一）综合收益总									-271,13	-271,131,	

额										1,148.91	148.91	
										1		
(二)所有者投入和减少资本					10,318,171.22						10,318,171.22	
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					10,344,788.29						10,344,788.29	
4. 其他					-26,617.07						-26,617.07	
(三)利润分配										-18,049,135.24	-18,049,135.24	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-18,049,135.24	-18,049,135.24	
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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	859,482,633.00				525,596,595.87					63,607,911.99	-60,328,257.38	1,388,358,883.48

三、公司基本情况

莱茵达体育发展股份有限公司(以下简称本公司或公司)原为沈阳房天股份有限公司,是经沈阳市房产管理局沈房字[1992]183号《关于市房产经理公司进行股份制企业改造的批复》和沈阳市体改委沈体改发[1992]33号《关于改组设立沈阳房

天股份有限公司并定向募集股份的批复》批准，以定向募集方式设立的股份有限公司。公司于1988年在沈阳市工商行政管理局登记注册成立，取得注册号为2101001104242的企业法人营业执照，公司设立时的注册资本为人民币6,000万元。1993年12月11日至1994年1月5日公司公开发行人民币普通股2000万股，并在深圳证券交易所上市交易，发行后公司注册资本变更为人民币8,000万元。2002年3月26日，公司更名为“莱茵达置业股份有限公司”。2015年8月12日，公司更名为“莱茵达体育发展股份有限公司”。

经过历次变更，截止2016年6月30日，公司总股本为859,482,633股，2016年4月5日取得浙江省工商行政管理局换发的企业法人营业执照，统一社会信用代码为913300002434900169。

公司的注册地址为杭州市西湖区文三路535号莱茵达大厦。法定代表人为高继胜。

本公司经营范围包括：实业投资，体育活动的组织、策划，体育场馆的设计、施工、管理及设备安装，体育用品的研发与销售，化工原料（不含化学危险品和易制毒品）的销售，体育经纪代理业务，知识产权代理（除专利代理），会展服务，设计、制作、代理、发布国内各类广告，设备租赁，物业管理，经济信息咨询，投资咨询，建筑技术咨询，企业管理咨询，投资管理，仓储服务（不含危险品），资产管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的母公司为莱茵达控股集团有限公司（以下简称“莱茵达集团”），公司实际控制人为高继胜先生。
财务报告批准报出日：本财务报表已经本公司董事会于2016年8月30日决议批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	杭州莱德房地产开发有限公司	杭州莱德		51.00
2	杭州莱茵达枫潭置业有限公司	枫潭置业	50.00	50.00
3	杭州莱骏置业有限公司	莱骏置业	51.00	
4	上海莱德置业有限公司	上海莱德	100.00	
5	上海勤飞置业有限公司	上海勤飞	100.00	
6	南京莱茵达置业有限公司	南京莱茵达	100.00	
7	扬州莱茵达置业有限公司	扬州莱茵达	48.16	51.84
8	扬州莱茵西湖置业有限公司	扬州西湖	100.00	
9	南通莱茵达置业有限公司	南通莱茵达	90.00	
10	泰州莱茵达置业有限公司	泰州莱茵达	100.00	
11	浙江莱茵达新能源集团有限公司	能源集团	100.00	
12	浙江洛克能源集团有限公司	洛克能源		51.00
13	浙江洛克物流有限公司	洛克物流		100.00
14	浙江洛茵能源科技有限公司	洛茵能源		100.00
15	浙江洛克泛道能源有限公司	洛克泛道		100.00

16	杭州洛新能源开发有限公司	洛新能源		51.00
17	长兴莱茵达新能源有限公司	长兴新能源		100.00
18	湖州莱茵达宏业燃气有限公司	宏业燃气		75.00
19	上海浙莱能源贸易有限公司	上海能源		100.00
20	南京莱茵达能源投资有限公司	南京能源		100.00
21	江苏莱茵达能源投资有限公司	江苏能源		100.00
22	浙江蓝凯贸易有限公司	蓝凯贸易	80.00	20.00
23	贵州莱茵达矿业发展有限公司	贵州矿业	100.00	
24	扬州唐郡名流会健身休闲有限公司	唐郡名流会		100.00
25	莱茵达体育场馆管理有限公司	莱茵场馆	100.00	
26	浙江莱茵达电竞文化发展有限公司	莱茵电竞	90.00	
27	莱茵国际体育投资管理有限公司	莱茵国投	100.00	
28	黄山莱茵体育发展有限公司	黄山体育	100.00	
29	浙江莱茵达足球俱乐部有限公司	莱茵女足	100.00	
30	莱茵达（澳门）文化体育赛事传播有限公司	澳门文化体育	100.00	
31	浙江莱茵达投资管理有限公司	莱茵达投资	100.00	
32	杭州莱骏投资管理有限公司	莱骏投资	100.00	
33	横琴莱茵达投资基金管理有限公司	横琴基金	100.00	
34	香港莱茵达投资有限公司	香港莱茵达		100.00
35	杭州新力源健身有限公司	新力源		100.00
36	浙江莱茵体育赛事运营管理有限公司	莱茵赛事	100.00	

上述子公司具体情况详见“本附注九、在其他主体中的权益”。

1. 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	浙江莱茵达足球俱乐部有限公司	莱茵女足	投资设立
2	杭州新力源健身有限公司	新力源	投资设立
3	浙江莱茵体育赛事运营管理有限公司	莱茵赛事	投资设立

本期减少子公司

序号	子公司全称	子公司简称	本期减少原因
1	莱茵达体育文化有限责任公司	美国体育	转让

本期新增、减少子公司的具体情况详见“本附注八、1

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司对自本报告期末起12个月内的持续经营能力进行了评估，未发现影响公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础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的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

1) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

2) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

① 增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- (a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- (b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- (c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

- A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

1) 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

2) “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

3) 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

4) 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

5) 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理**1) 购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

2) 通过多次交易分步取得子公司控制权的**A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

3) 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4) 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投

投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5) 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，

再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- 1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- 2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- 3) 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
- 4) 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即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

(1) 金融资产的分类：

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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 委托贷款和应收款项

委托贷款采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

4) 可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

本公司可供出售金融资产为权益投资工具时，如在公开市场交易的股票，期末公允价值按照资产负债表日的收盘价确定。

(2) 金融负债的分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融负债：这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

2) 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

① 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

② 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

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

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期

投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

1) 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

2) 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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 500 万元以上应收账款,500 万元以上其他应收款确认为单项金额重大。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。
----------------------	---

(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
合并范围内关联方企业之间的应收款项以及根据业务性质和客户的历史交易情况，认定无回款风险的应收款项	其他方法
对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。	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	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	50.00%	50.00%

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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内关联方企业之间的应收款项以及根据业务性质和客户的历史交易情况，认定无回款风险的应收款项	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品（开发成本）、产成品（开发产品）、库存商品、周转材料等。

房地产及自建用于自用或出租的体育场馆（以下统称“房地产”）开发产品指已建成、待出售的物业；房地产开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业。

房地产开发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。

(2) 发出存货的计价方法：

房地产开发产品：采用个别计价法；其他存货：采用加权平均法计价。

(3) 开发土地的核算方法：

1) 土地开发过程中的各种支出，除可直接计入房屋开发成本的自用土地开发支出外，其他开发支出记入“开发成本—土地开发成本—土地征用及拆迁补偿费”项目。

2) 房产开发过程中的土地征用及拆迁补偿费或批租地价，根据成本核算对象，按实际成本记入“开发成本—房屋开发成本—土地征用及拆迁补偿费”项目。待开发房产竣工后，按实际建筑面积分摊计入“开发产品”。

(4) 公共配套设施费用的核算方法：

1) 不能有偿转让的公共配套设施：按收益比例分配计入商品房成本。

2) 能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集成本。

(5) 开发成本按照实际成本入账，项目完工并验收合格后，若项目尚未决算的，按预计成本计入开发产品，并在决算后按照实际发生数与预计成本的差额调整开发产品。

(6) 开发产品按实际成本入账，发出开发产品按实际销售面积占可销售面积比例结转相应的开发产品成本。

(7) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(8) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的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其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

3) 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4) 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(9) 周转材料的摊销方法：

1) 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

2) 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；
- （2）本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；

若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的部分，以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(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	20-50	10	4.5-1.8
机器设备	年限平均法	11	10	8.18
电子设备	年限平均法	5	10	18
运输设备	年限平均法	9-10	10	10-9
健身设备	年限平均法	5-10	10	18-9
其他设备	年限平均法	3-11	10	30-8.18

无

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2)借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2)无形资产使用寿命及摊销

A 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-70年	法定使用权
游戏版权	-	按照游戏预计为企业带来经济利益的年限、合同规定的收益年限和法律规定的有效年限三者中较短者
计算机软件	3-5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

C 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

C 公司根据网络游戏项目开发管理的流程，将其内部研究开发项目划分研究阶段和开发阶段。其中，项目策划阶段与项目立项阶段作为研究阶段；项目计划阶段、项目实施与执行阶段和项目验收阶段作为开发阶段。研究阶段起点为游戏策划，终点为立项评审通过，表明公司研发中心判断该项目在技术上、商业上等具有可行性；开发阶段的起点为项目开发计划，终点为项目相关测试完成后可进入商业运营。

D 研究阶段的项目支出直接记入当期损益；进入开发阶段的项目支出，则予以资本化，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，可商业运营时，再转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。

E 不满足下述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 域名使用权

1) 计价方法

本公司自行申请或购入的域名，按其申请或购入的实际成本计价，包括注册费、手续费、买价、域名买卖代理商的利润和其它支出等实际成本入账。其他单位作为资本投入或者合作条件投入的域名，根据评估确认的价值作为域名的入账价值。接受捐赠的域名的成本，根据域名的市场价格，或根据所提供的有关凭证确认的价值和接受捐赠时所发生的各项费用确定。

2) 后续计量

公司在按期交纳域名使用费时，先通过“预付账款”进行核算，每期摊销时计入管理费用。

对于外购的域名，不作摊销，也不根据使用年限降低该项无形资产的账面价值。为了对其进行价值补偿，公司设置“无形资产准备—域名”账户，做为“无形资产—域名”的备抵账户，每年根据本公司相应产品销售收入，按一定比例提取准备金，并摊销成本。计提的准备金达到了该域名的入账价值后，不再计提。

若某项域名不想继续使用时，本公司需借记“无形资产准备—域名”，贷记“无形资产—域名”，其差额计入“资本公积”。

20、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

21、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

- ① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

② 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④ 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤ 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

- ① 本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ① 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ② 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地

确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

① 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

② 在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25、 维修基金的核算方法

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

26、 质量保证金的核算方法

质量保证金按施工单位工程款的一定比例预留计入应付款项，在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金，在开发产品约定的保修期到期后，将质量保证金余额支付给施工单位。

27、 收入

(1) 收入确认

1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

2) 提供劳务收入

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A.已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B.已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产使用权收入

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

A.利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例\已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例\实际测定的完工进度确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，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；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

(2) 具体收入确认

1) 房地产销售收入

开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并达到了销售合同约定的交付条件，相关的收入已经收到或取得了可以收款的证据，并且相关的成本能够可靠计量时，确认销售收入的实现。

2) 能源销售收入

在能源类产（商）品已经交付客户，销售收入已经收到或取得了可以收款的凭据，并且相关成本能够可靠计量时，确认能源销售收入的实现。

3) 出租物业收入

按租赁合同或协议规定的租赁期间与租赁金额，在相关租金收入已经收到或取得了可以收款的证据时，确认出租物业收入的实现。

4) 物业管理收入

在物业管理服务已经提供，相关的收入已经收到或取得了可以收款的证据，并且物业管理服务相关的成本能够可靠计量时，确认物业管理收入的实现。

5) 体育产业收入

A.体育赞助管理业务及体育赛事运营管理业务，按照体育赛事实际发生时点及赛事权益期确认，跨年的赛事按各权益期比例分摊。

B.体育媒体内容管理业务，版权或媒体收入按版权或媒体推广收益所属期确认，跨年版权按各权益期比例分摊。

6) 游戏经营收入

本公司游戏运营模式主要包括自营模式和授权模式。因各方承担的责任不同，在收入确认时首先需要根据各参与方签订的合作协议判断公司在相关游戏中承担责任的重要程度，考虑采用总额法亦或净额法。一般情况下，渠道商的收入为游戏的总流水收入，而发行商和研发商分别按扣除上游厂商分成后的净额确认收入。

玩家充值取得虚拟货币（如钻石、金币等）时，不直接将相关金额确认为收入，而需要根据虚拟货币的实际消耗以及其所兑换成的道具类型分别进行确认，其中：一次性的消耗虚拟物品（包含药水等）在使用时刻确认收入；有使用期限的消耗性虚拟物品（包含如有时限的坐骑、装备、装饰、属性加成等）在使用期限内摊销；永久性虚拟物品需综合考虑玩家与游戏产品的生命周期等因素，在合理期限内分期摊销确认收入。

对于游戏中常见的虚拟货币赠送、道具赠送、买赠等行为，需将其视为销售折扣，对虚拟货币、道具等的单位价值进行调整。

28、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量

的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- ① 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ② 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：
 - A. 商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

2) 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

2) 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入。

31、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

32、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售额计征	13%、17%、11%、5%、6%、3%
营业税	按建筑业、服务业及销售无形资产、不动产、文化体育等收入	5%、3%
城市维护建设税	流转税（营业税和已交增值税）	1%-7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%
教育费附加、地方教育费附加	流转税（营业税和已交增值税）	5%
房产税	房产租金收入的房产税按收入的 12% 计缴房产税；自有房产的房产税按应税房产原值一定比例 1.2% 计缴。	12%、1.2%
土地使用税	按使用土地面积计征	2-9 元/年/平方米
土地增值税	房地产销售收入-扣除项目金额	预征率 2%-4%
按超率累进税率 30%-60%		
契税	土地使用权及房屋的受让金额	3%-4%

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
香港莱茵达投资有限公司	16.5%

2、税收优惠

公司全资子公司香港莱茵达投资有限公司依据相关税法享受16.5%的所得税优惠。

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	310,406.03	159,495.94
银行存款	106,704,017.89	257,270,990.66
其他货币资金	17,400,000.00	17,400,000.00
合计	124,414,423.92	274,830,486.60

其他说明

(1) 其他货币资金包括为香港莱茵达借款而存入银行的定期存单存款17,400,000.00元。除此之外，期末货币资金中无其他

因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 本报告期末货币资金中存放在境外的款项详见“本附注七、44.外币货币性项目”。

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	2,212,290.00	5,051,294.28
合计	2,212,290.00	5,051,294.28

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	48,838,243.00	
合计	48,838,243.00	

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	

其他说明

截至本报告期末，公司无因出票人未履约而将其转至应收账款的票据。

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	60,291,059.65	97.83%	1,738,280.47	2.88%	58,552,779.18	33,886,288.93	96.20%	1,821,702.84	5.38%	32,064,586.09
单项金额不重大但	1,339,710.00	2.17%	1,339,710.00	100.00%	0.00	1,339,710.00	3.80%	1,339,710.00	100.00%	0.00

单独计提坏账准备的应收账款	2.50		2.50			12.50		.50		
合计	61,630,772.15	100.00%	3,077,992.97	4.99%	58,552,779.18	35,226,001.43	100.00%	3,161,415.34	8.97%	32,064,586.09

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			
1 年以内	16,859,992.46	842,999.63	5.00%
1 年以内小计	16,859,992.46	842,999.63	5.00%
1 至 2 年	1,511,618.13	151,161.81	10.00%
2 至 3 年	500,000.00	150,000.00	30.00%
3 年以上	1,188,238.06	594,119.03	50.00%
合计	20,059,848.65	1,738,280.47	8.67%

确定该组合依据的说明：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

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：

应收账款内容	账面余额	不计提理由
杭州莱德房地产开发有限公司应收客户按揭房款尾款	40,228,461.00	注
扬州莱茵西湖置业有限公司应收客户按揭房款尾款	2,750.00	
合计	40,231,211.00	

注：上述应收款项均为应收客户按揭房款尾款，属于根据业务性质和客户的历史交易情况可不计提坏账准备的款项。

(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-83,422.37 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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
----	------

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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称（或款项性质）	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
杭州莱德房地产开发有限公司应收客户按揭房款尾款	客户	40,228,461.00	1年以内	65.27
浙江省二轻房地产开发有限公司	子公司少数股东	10,287,055.00	1年以内	16.69
沈阳莱德家居有限公司	客户	1,200,000.00	5年以上	1.95
沈阳供暖（集团）有限公司	客户	1,188,238.06	5年以上	1.93
合计		52,903,754.06		85.84

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

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	479,074,064.00	99.72%	575,452,800.32	99.85%
1 至 2 年	858,285.88	0.18%	686,552.83	0.12%
2 至 3 年	422,190.73	0.09%	134,632.73	0.02%
3 年以上	49,507.80	0.01%	44,507.80	0.01%
合计	480,404,048.41	--	576,318,493.68	--

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：

预付账款主要包括预付能源款、购买商铺等。账龄超过一年的预付账款主要为应跨期结算的预付款项，待货到或结算时予以结转。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
杭州枫郡置业有限公司	322,290,920.00	67.09
扬州贝贝化工贸易有限公司	27,594,498.20	5.74
海南盛莱石油化工有限公司	23,436,196.56	4.88
上海华庆石油销售有限公司	23,184,138.00	4.83
浙江浩楠石化有限公司	12,396,421.80	2.58
合计	408,902,174.56	85.12

其他说明：

本报告期无待摊费用性质的预付款项。

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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	47,306,914.09	21.99%	47,306,914.09	100.00%	0.00	47,306,914.09	8.47%	47,306,914.09	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	158,620,400.85	73.73%	9,930,567.72	6.26%	148,689,833.13	499,394,790.18	89.45%	15,821,080.78	3.17%	483,573,709.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,208,923.77	4.28%	9,208,923.77	100.00%	0.00	11,620,857.13	2.08%	11,620,857.13	100.00%	0.00
合计	215,136,238.71	100.00%	66,446,405.58	30.89%	148,689,833.13	558,322,561.40	100.00%	74,748,852.00	13.39%	483,573,709.40

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
贵州黔南华益矿业有限公司	26,633,948.85	26,633,948.85	100.00%	收回可能性小
杭州南能实业有限公司	20,672,965.24	20,672,965.24	100.00%	收回可能性小
合计	47,306,914.09	47,306,914.09	--	--

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			
1 年以内	64,166,530.89	3,208,326.56	5.00%
1 年以内小计	64,166,530.89	3,208,326.56	5.00%
1 至 2 年	15,121,212.33	1,512,121.24	10.00%
2 至 3 年	2,061,216.80	618,365.05	30.00%
3 年以上	9,183,509.72	4,591,754.87	50.00%
合计	90,532,469.74	9,930,567.72	10.97%

确定该组合依据的说明：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

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

合并范围外关联方企业之间的应收款项以及根据业务性质和客户的历史交易情况不计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	不计提理由
杭州高胜置业有限公司	68,087,931.11	注1
合计	68,087,931.11	

注1：杭州高胜置业有限公司（以下简称“高胜置业”）为本公司联营企业，该款项系根据股东之间的协议由各股东按持股比例提供的项目资金，该资金将于项目结算完毕前按各股东持股比例优先归还，故该款项符合根据业务性质和客户的历史交易情况可认定为无回款风险的应收款项，故本报告期末计提坏账准备。

（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-5,890,513.06 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

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

其他应收款核销说明：

无

（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
杭州高胜置业有限公司	往来款	68,087,931.11	1-2 年、2-3 年	31.65%	

浙江省二轻房地产开发有限公司	往来款	25,540,000.00	1 年以内	11.87%	1,277,000.00
浙江万马房地产集团有限公司	往来款	19,600,000.00	1 年以内	9.11%	980,000.00
杭州市物业维修资金管理中心	保证金	4,361,454.72	1-2 年	2.03%	436,145.47
矩阵国际未售物业	代付物业维修金	4,134,596.25	1-2 年	1.92%	413,459.63
合计	--	121,723,982.08	--	56.58%	3,106,605.10

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

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
原材料	182,309.81		182,309.81	4,710,074.54		4,710,074.54
库存商品	4,878,271.60		4,878,271.60	3,489,029.97		3,489,029.97
开发成本	12,978,698.76		12,978,698.76	5,627,546.48		5,627,546.48
开发产品	559,575,817.51		559,575,817.51	603,836,049.01		603,836,049.01
合计	577,615,097.68		577,615,097.68	617,662,700.00		617,662,700.00

(2) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额含有借款费用资本化金额为61,043,303.58元。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	62,000,000.00	
待抵扣税金	2,257,906.01	2,401,991.29
合计	64,257,906.01	2,401,991.29

其他说明：

无

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
可供出售权益工具：	3,138,976.00	3,128,976.00	10,000.00	3,138,976.00	3,128,976.00	10,000.00
按成本计量的	3,138,976.00	3,128,976.00	10,000.00	3,138,976.00	3,128,976.00	10,000.00
合计	3,138,976.00	3,128,976.00	10,000.00	3,138,976.00	3,128,976.00	10,000.00

9、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											
二、联营企业											
杭州高胜 置业有限公司											
贵州黔南 华益矿业	1,090,382 .06									1,090,382 .06	

有限公司											
NEREMI DTOWN DEVELO PMENT LLC DEVELO PMENT LLC	35,809,00 9.22		35,809,00 9.22								
浙江黄龙 莱茵体育 赛事运营 策划有限 公司	4,900,000 .00									4,900,000 .00	
浙江黄龙 体育投资 管理有限 公司		3,900,000 .00		-302,831. 10						3,597,168 .90	
杭州飞马 健身有限 公司		7,000,000 .00								7,000,000 .00	
小计	41,799,39 1.28	10,900,00 0.00	35,809,00 9.22	-302,831. 10						16,587,55 0.96	
合计	41,799,39 1.28	10,900,00 0.00	35,809,00 9.22	-302,831. 10						16,587,55 0.96	

其他说明

无

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	522,968,761.71			522,968,761.71
2.本期增加金额	40,158,439.00			40,158,439.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产	40,158,439.00			40,158,439.00

在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	563,127,200.71			563,127,200.71
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	14,636,039.46			14,636,039.46
2.本期增加金额	7,567,083.12			7,567,083.12
(1) 计提或摊销	7,567,083.12			7,567,083.12
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	22,203,122.58			22,203,122.58
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	540,924,078.13			540,924,078.13
2.期初账面价值	508,332,722.25			508,332,722.25

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	浑河大市场 2#厅	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	57,234,330.76	7,382,068.12	10,365,930.53	22,877,607.45	255,460,885.49	353,320,822.35
2.本期增加金额		1,253,560.81	616,826.12	763,293.16		2,633,680.09
(1) 购置		1,253,560.81	616,826.12	763,293.16		2,633,680.09
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			262,249.79	311,071.00		573,320.79
(1) 处置或报废			262,249.79	311,071.00		573,320.79
4.期末余额	57,234,330.76	8,635,628.93	10,720,506.86	23,329,829.61	255,460,885.49	355,381,181.65
二、累计折旧						
1.期初余额	6,230,141.97	1,714,723.76	6,983,660.99	6,319,889.98	68,449,787.59	89,698,204.29
2.本期增加金额	1,912,735.21	367,007.40	530,195.12	1,129,989.69	2,299,147.98	6,239,075.40
(1) 计提	1,912,735.21	367,007.40	530,195.12	1,129,989.69	2,299,147.98	6,239,075.40
3.本期减少金额			170,972.83	194,418.50		365,391.33
(1) 处置或			170,972.83	194,418.50		365,391.33

报废						
4.期末余额	8,142,877.18	2,081,731.16	7,342,883.28	7,255,461.17	70,748,935.57	95,571,888.36
三、减值准备						
1.期初余额			29,695.30	191,757.13		221,452.43
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额			29,695.30	191,757.13		221,452.43
四、账面价值						
1.期末账面价值	49,091,453.58	6,553,897.77	3,347,928.28	15,882,611.31	184,711,949.92	259,587,840.86
2.期初账面价值	51,004,188.79	5,667,344.36	3,352,574.24	16,365,960.34	187,011,097.90	263,401,165.63

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
浑河大市场 2#厅	255,460,885.49	70,748,935.57		184,711,949.92	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

12、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	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额				2,595,600.00	2,595,600.00
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				2,595,600.00	2,595,600.00
二、累计摊销					
1.期初余额				2,559,991.69	2,559,991.69
2.本期增加金额				9,482.70	9,482.70
(1) 计提				9,482.70	9,482.70
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				2,569,474.39	2,569,474.39
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				26,125.61	26,125.61
2.期初账面价值				35,608.31	35,608.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

13、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
上海勤飞置业有限公司	28,320,000.00					28,320,000.00
浙江莱茵达投资管理 有限公司	270,942.75					270,942.75
浙江洛克能源集 团有限公司	12,846,423.80					12,846,423.80
合计	41,437,366.55					41,437,366.55

(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
上海勤飞置业有 限公司	28,320,000.00					28,320,000.00
浙江洛克能源集 团有限公司	12,846,423.80					12,846,423.80
合计	41,166,423.80					41,166,423.80

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

公司商誉全部为非同一控制下企业合并形成的，股权收购定价以双方协议商定后确定，未进行资产评估，股权收购溢价无法分摊至相关的资产组，因此以各子公司的整体作为资产组组合进行资产减值测试。

按照相关子公司未来3年盈利预测的净利润及同期银行贷款率折现计算预计可收回金额，加上相关子公司资产组的账面净资产与商誉和资产组账面净资产的和比较，进行商誉减值测试。

其他说明

14、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
办公楼装修工程	1,090,009.70	2,049,052.80	354,637.28		2,784,425.22
合计	1,090,009.70	2,049,052.80	354,637.28		2,784,425.22

其他说明

15、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	2,086,377.49	521,594.39	31,108,161.93	7,777,040.50
内部交易未实现利润	16,539,326.44	4,134,831.61	21,146,943.08	5,286,735.77
可抵扣亏损	4,975,638.79	1,243,909.70	38,313,362.71	9,578,340.67
预收账款	20,861,488.36	5,215,372.09	5,019,587.78	1,254,896.95
合计	44,462,831.08	11,115,707.79	95,588,055.50	23,897,013.89

(2) 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	67,438,021.06	83,053,362.71
可抵扣亏损	528,480,758.80	500,911,325.97
合计	595,918,779.86	583,964,688.68

(3) 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
2016	6,083,364.24	6,744,854.20	
2017	26,545,534.50	26,764,679.47	

2018	49,066,426.51	49,467,814.63	
2019	142,314,393.74	151,495,847.94	
2020	265,867,104.54	266,438,129.73	
2021	38,603,935.27		主要系公司确认但尚未收到投资收益及部分子公司亏损所致
合计	528,480,758.80	500,911,325.97	--

其他说明：

16、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		121,892,000.00
保证借款	30,000,000.00	65,000,000.00
合计	30,000,000.00	186,892,000.00

短期借款分类的说明：

资产负债表日后已偿还金额0.00元。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	7,252,374.20	16,135,912.11
工程款	140,811,438.44	246,914,950.22
广告款	8,098.13	16,886.63
天然气货款/运输款	1,109,552.51	1,155.00
其他	153,254.25	608,818.22
合计	149,334,717.53	263,677,722.18

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通海洲建设集团有限公司	7,423,473.62	未到结算期
棕榈园林股份有限公司上海分公司	2,997,579.33	未到结算期
泰州市百代装饰工程有限公司	1,027,459.00	未到结算期
江苏兴邦建工集团有限公司	700,000.00	未到结算期
上海龙人建设集团有限公司	587,945.35	未到结算期
合计	12,736,457.30	--

其他说明：

本报告期末账龄超过1年的大额应付账款主要是根据合同约定尚未结算的工程尾款。

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	63,023,352.31	141,213,979.45
1-2 年	684,000.00	48,099,000.93
2-3 年	946,324.00	3,970,734.32
3 年以上		1,218,110.00
合计	64,653,676.31	194,501,824.70

(2) 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
预收房款	1,630,324.00	本报告期末账龄超过 1 年的大额预收款项情况主要为杭州莱德、枫潭置业等开发项目的预收房款
合计	1,630,324.00	--

19、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	6,173,592.12	14,187,722.86	20,250,904.21	110,410.77

二、离职后福利-设定提存计划	97,617.58	597,009.71	604,415.29	90,212.00
三、辞退福利	459,259.00	559,260.53	731,763.53	286,756.00
合计	6,730,468.70	15,343,993.10	21,587,083.03	487,378.77

(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	6,116,777.86	12,127,641.83	18,142,739.86	101,679.83
2、职工福利费	27,200.00	1,061,401.81	1,094,001.81	-5,400.00
3、社会保险费	6,832.61	405,926.43	411,535.75	1,223.29
其中：医疗保险费	4,942.93	353,942.50	358,831.54	53.89
工伤保险费	788.82	21,719.99	21,930.11	578.70
生育保险费	1,100.86	30,263.94	30,774.10	590.70
4、住房公积金	22,781.65	549,689.00	559,563.00	12,907.65
5、工会经费和职工教育经费		43,063.79	43,063.79	
合计	6,173,592.12	14,187,722.86	20,250,904.21	110,410.77

(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	97,287.43	548,988.36	555,756.24	90,519.55
2、失业保险费	330.15	48,021.35	48,659.05	-307.55
合计	97,617.58	597,009.71	604,415.29	90,212.00

其他说明：

截至本报告期末，应付职工薪酬中无属于拖欠性质的应付职工款项。

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,578,480.79	541,982.24
营业税	-1,076,846.01	-1,081,345.68
企业所得税	38,335,259.62	20,172,242.14

个人所得税	393,577.92	330,617.21
城市维护建设税	187,255.34	120,745.63
教育费附加	132,826.55	38,766.22
土地增值税	41,788,347.57	38,359,504.82
土地使用税	1,519,410.13	1,530,271.22
房产税	581,909.29	787,755.80
印花税	13,824.27	20,050.47
地方政府各项基金	224,903.83	235,552.00
合计	83,678,949.30	61,056,142.07

其他说明：

21、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	803,400.00	353,160.55
合计	803,400.00	353,160.55

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

其他说明：

22、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限售流通股股利	47,652.91	47,652.91
流通股股利	2,389,041.85	2,389,041.85
子公司少数股东股利	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	5,936,694.76	5,936,694.76

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

注1：本报告期末，公司应付限售流通股股利和流通股股利合计为2,436,694.76元。其中1,160,872.08元为在1995年对1994年利润进行分配时因法人股东各方面原因未能支付的股利，其中1,275,822.68元为公司在2011年实施的2010年利润分配方案中未支付的股利。

注2：本报告期末，公司应付少数股东股利3,500,000.00元，为公司控股子公司南通莱茵达在2010年分配155,000,000.00元股利中尚未支付给少数股东浙江轻纺集团轻工业有限公司的股利（累计已支付12,000,000.00元）。

23、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
往来款	45,268,480.03	27,664,252.53
代收代缴款项	1,262,304.36	9,093,402.13
物业维修基金	1,362,227.87	307,848.20
保证金	15,613,761.93	12,131,127.41
其他	70,300.22	1,006,041.74
合计	63,577,074.41	50,202,672.01

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通五建宏业建设工程有限公司	2,000,000.00	未到期
合计	2,000,000.00	--

其他说明

(3) 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	款项性质	账龄
南京方山森林公园投资管理有限公司	9,999,628.67	代建工程款	1年以内
南通五建宏业建设工程有限公司	2,000,000.00	保证金	3年以上
刘扣红	1,491,950.00	往来款	1年以内
江苏扬子晚报有限公司	1,307,252.00	保证金	1年以内
合计	14,798,830.67		

24、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	196,666,594.45	10,000,000.00
合计	196,666,594.45	10,000,000.00

其他说明：

(1) 1年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	180,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	16,666,594.45	
信用借款		
合计	196,666,594.45	10,000,000.00

1年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的借款。

(2) 金额前五名的1年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金 额	本币金额
浦发银行杭州文 晖支行	2015年1月19 日	2016年7月 12日	人民币	6.77		160,000,000.00		10,000,000.00
澳门国际银行股 份有限公司	2015年7月8 日	2017年1月8 日	人民币	2.60	19,499,935.00	16,666,594.45		
江苏银行杭州分 行营业部	2016年5月18 日	2016年11月 15日	人民币	5.88		10,000,000.00		
江苏银行杭州分 行营业部	2016年5月18 日	2017年5月 15日	人民币	5.88		10,000,000.00		
合计						196,666,594.45		10,000,000.00

25、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	327,000,000.00	680,000,000.00
保证借款		16,337,045.54
合计	327,000,000.00	696,337,045.54

长期借款分类的说明：

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单	借款起始	借款终	币种	利率	期末余额	期初余额
-----	------	-----	----	----	------	------

位	日	止日		(%)	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
江苏银行杭州分行营业部	2016年5月18日	2028年5月15日	人民币	5.88		327,000,000.00		
澳门国际银行股份有限公司	2015年7月8日	2017年1月8日	人民币	2.60			19,499,935.00	16,337,045.54
中国民生银行杭州分行	2015年5月19日	2017年5月19日	人民币	10.50				500,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司杭州文晖支行	2015年1月19日	2025年1月19日	人民币	6.77				180,000,000.00
合计						327,000,000.00	19,499,935.00	696,337,045.54

(3) 本报告期末无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

其他说明，包括利率区间：

26、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	859,482,633.00						859,482,633.00

其他说明：

注1：根据2011年3月22日公司股东大会决议，公司决定以2010年末总股本370,746,559股为基数，向全体股东每10股送红股7股派现金0.78元人民币，该次增资已经华普天健会计师事务所(北京)有限公司于2011年4月8日出具的会验字[2011]6112号验资报告验证。

经中国证券监督管理委员会《关于核准莱茵达体育发展股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2014]767号文)(以下简称“证监会批复”)核准，同意公司非公开发行股份。本次发行后，公司新增股本229,213,483.00元，其中新增有限售条件的境内法人持股228,797,753股，新增有限售条件的境内自然人持股415,730股。本次增资已经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)于2014年9月11日出具的会验字[2014]2974号验资报告验证。2014年9月，公司在中国证券登记结算有

限责任公司完成本次非公开发行股份登记。

截至本报告期末，尚余有限售条件的境内法人持股94,732,133股未上市流通。

截至本报告期末，有限售条件的境内自然人持股中，高管人员陶椿、刘晓亮、许忠平、郦琦、徐超、徐兰芝、周小霞分别持有68,728股、42,075股、65,700股、9,450股、30,450股、30,600股、37,500股，其他自然人均已解售。

注2：截至本报告期初，莱茵达集团共持有377,482,015.00股无限售条件流通股（占总股本的43.92%）被冻结或质押。截至本报告期末，莱茵达集团共持有247,257,015.00股无限售条件流通股（占总股本的28.77%）被冻结或质押。

注3：截至本报告期初，公司股东高靖娜女士共持有100,000,000股无限售条件流通股（占总股本的11.63%）被冻结或质押。截至本报告期末，公司股东高靖娜女士共持有52,920,000股无限售条件流通股（占总股本的6.16%），不存在质押情形。

说明：以上注释占总股本比例的计算中，质押比例根据期末总股本计算。

27、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）	477,189,416.57			477,189,416.57
其他资本公积	32,945,811.83			32,945,811.83
合计	510,135,228.40			510,135,228.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、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	62,895,962.64			62,895,962.64
合计	62,895,962.64			62,895,962.64

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、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	-152,529,775.17	223,904,953.59
调整后期初未分配利润	-152,529,775.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,081,905.98	-358,385,593.52
应付普通股股利		18,049,135.24
期末未分配利润	-129,447,869.19	-152,529,775.17

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。

30、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	1,297,637,941.76	1,111,350,183.16	1,179,831,074.47	1,025,252,201.91
其他业务	1,634,534.50	937,485.66	907,558.72	50,000.00
合计	1,299,272,476.26	1,112,287,668.82	1,180,738,633.19	1,025,302,201.91

31、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	17,352,457.40	41,277,399.35
城市维护建设税	1,859,150.24	2,849,636.92
教育费附加	1,335,033.77	2,034,598.54
土地增值税	9,283,191.55	39,326,556.67
其他	302.83	726,372.29
合计	29,830,135.79	86,214,563.77

其他说明:

无

32、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	2,839,217.90	5,082,699.38
广告费	290,906.00	3,750,199.00
销售服务费	4,078,465.50	4,874,055.12
工资及其附加	2,236,671.81	5,936,795.52
展览费	235,023.91	
办公费	383,862.25	643,555.98
折旧及摊销	1,156,605.90	510,633.31

工程后续维修费	107,960.00	213,284.00
楼盘沙盘制作费		72,400.00
前期物管费	147,382.27	695,978.00
其他	25,093.84	759,156.31
合计	11,501,189.38	22,538,756.62

其他说明：

无

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交通差旅费	2,370,195.37	1,676,436.10
业务招待费	1,498,069.83	2,122,858.15
办公经费	2,185,363.14	1,304,615.45
工资及其附加	11,565,838.99	16,908,355.98
税金及附加	4,733,322.35	2,789,531.55
车辆费用	183,695.99	640,999.35
房屋租赁费	1,228,820.78	2,741,263.43
会议费	121,023.85	334,982.50
中介服务费	4,266,056.86	3,235,544.30
固定资产折旧	5,082,469.50	4,836,607.63
长期待摊费用及无形资产摊销	364,119.98	435,431.37
物业管理费	787,860.05	1,046,262.34
股份支付		
其他	601,507.62	1,805,275.04
合计	34,988,344.31	39,878,163.19

其他说明：

无

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,348,365.69	12,183,375.12
减：利息收入	906,434.92	7,677,120.40

利息净支出	30,441,930.77	4,506,254.72
汇兑损失		
减：汇兑收益	276,561.93	
汇兑净损失	-276,561.93	
手续费支出	106,846.40	665,093.20
其他		
合计	30,272,215.24	5,171,347.92

其他说明：

无

35、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	-5,972,961.39	-2,547,541.30
合计	-5,972,961.39	-2,547,541.30

其他说明：

36、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	-1,021,954.62	-1,314,760.54
处置长期股权投资产生的投资收益	4,186,345.85	
其他(理财产品收益)	637,134.27	
合计	3,801,525.50	-1,314,760.54

其他说明：

(1) 本报告期无成本法核算的长期股权投资投资收益。

(2) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
杭州中尚蓝达置业有限公司		1,499,791.74
南通沿海莱茵达投资有限公司		-33,221.94
杭州高胜置业有限公司	-719,123.52	-2,548,436.04
扬州绿茵广场置业有限公司		-232,894.30
贵州黔南华益矿业有限公司		

浙江黄龙体育投资管理有限公司	-302,831.10	
合 计	-1,021,954.62	-1,314,760.54

37、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
接受捐赠	8,400.00		8,400.00
政府补助		450,700.00	
其他	839,716.76	278,662.04	839,716.76
合计	848,116.76	729,362.04	848,116.76

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

其他说明：

无

38、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	78,991.23	232,969.05	
其中：固定资产处置损失	78,991.23	232,969.05	78,991.23
对外捐赠		9,000.00	
其他	309,338.42	919,607.20	309,338.42
合计	388,329.65	1,161,576.25	388,329.65

其他说明：

无

39、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	30,833,711.14	7,605,392.15
递延所得税费用	12,781,306.10	6,026,001.69
合计	43,615,017.24	13,631,393.84

(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	90,627,196.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,659,178.96
调整以前期间所得税的影响	1,238,525.84
非应税收入的影响	255,488.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	552,967.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,271,856.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,636,999.36
所得税费用	43,615,017.24

其他说明

无

40、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
收到的客户(或关联方)往来款	323,679,915.77	467,205,805.40
收到的客户保证金	5,468,305.49	13,561,495.09
收到的存款利息	1,171,114.30	1,277,120.40
收到的个人往来款(或备用金返还)	958,184.50	3,165,686.54
其他	29,098.32	3,618,809.20
合计	331,306,618.38	488,828,916.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的客户(或关联方)往来款中大额的包含收到浙江莱茵达智慧地产有限公司往来款利息3,444,795.63元,南通莱茵洲际有限公司往来款51,446,841.91元,杭州枫郡置业有限公司往来款42,343,009.56元,杭州高胜置业有限公司往来款40,977,229.53元,扬州绿茵广场置业有限公司往来款118,041,450.30元。

(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
支付的客户（或关联方）往来款	102,470,736.15	756,472,932.95
退回（或支付）的保证金	6,554,610.59	14,247,312.40
支付的广告费及业务宣传费	1,589,314.25	7,832,461.24
支付的销售服务费	5,348,994.57	4,929,325.39
支付的业务招待费	1,804,642.08	2,348,583.79
支付的审计及咨询费	4,422,253.37	3,477,619.60
支付的办公经费	2,239,421.88	1,944,356.36
支付的交通差旅费	2,480,177.94	1,885,427.11
支付的租赁费	4,962,644.26	2,364,288.50
支付的小车费	213,351.96	671,721.25
支付的水电费	424,677.41	761,541.15
支付的通讯费	254,498.51	569,471.44
其他	312,204.98	1,662,129.06
合计	133,077,527.95	799,167,170.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的客户（或关联方）往来款中大额的包含支付浙江省二轻房地产开发有限公司40,640,000.00元、支付浙江万马房地产集团有限公司9,800,000.00元。

(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
赎回理财产品	554,000,000.00	
合计	554,000,000.00	

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
购买理财产品	616,000,000.00	
合计	616,000,000.00	

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
票据保证金到期		52,000,000.00
合计		52,000,000.00

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
支付的票据保证金		55,000,000.00
融资财务顾问费		6,348,500.00
其他		3,500.00
合计		61,352,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

41、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	47,012,179.48	-11,197,227.51
加：资产减值准备	-5,972,961.39	-2,547,541.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,803,181.77	7,937,933.42
无形资产摊销	9,482.70	41,622.96
长期待摊费用摊销	354,637.28	435,431.37
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）	78,991.23	232,969.05
财务费用（收益以“-”号填列）	31,348,365.69	12,183,375.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,801,525.50	1,314,760.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,781,306.10	6,026,001.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	46,090,474.58	464,722,302.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填	258,940,872.58	1,770,317,112.12

列)		
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-238,784,289.41	-2,300,729,802.74
其他	321,668.14	
经营活动产生的现金流量净额	162,182,383.25	-51,263,062.92
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	107,014,423.92	134,712,875.43
减: 现金的期初余额	257,430,486.60	219,478,207.14
现金及现金等价物净增加额	-150,416,062.68	-84,765,331.71

(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	107,014,423.92	257,430,486.60
其中: 库存现金	310,406.03	427,741.55
可随时用于支付的银行存款	106,704,017.89	134,285,133.88
三、期末现金及现金等价物余额	107,014,423.92	257,430,486.60

其他说明:

42、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

无

43、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	17,400,000.00	注 1
存货	185,325,956.08	注 2
投资性房地产	464,748,071.94	注 3
合计	667,474,028.02	--

其他说明:

注1 货币资金

货币资金期末余额中包括为香港莱茵达借款而存入银行的保证金17,400,000.00元。

注2 存货所有权受限具体情况如下：

抵押物名称	期末账面余额(人民币元)	借款人	贷款银行	抵押金额(万元)	期末贷款余额(万元)	抵押期限
矩阵国际开发项目	185,325,956.08	杭州莱茵达枫潭置业有限公司	江苏银行杭州分行	35,000.00	34,700.00	2016-5-18/ 2028-5-15
合计	185,325,956.08			35,000.00	34,700.00	

注3 投资性房地产受限情况如下：

本报告期，公司全资子公司枫潭置业以位于杭州市拱墅区登云路-矩阵国际项目向江苏银行杭州分行申请人民币35,000万元借款提供最高额抵押担保，截止本报告期末，该担保范围借款余额为34,700万元。该抵押投资性房地产账面原值为406,162,785.17元，累计折旧为9,422,126.25元，账面价值为396,740,658.92元；

本报告期，公司全资子公司莱骏投资以持有位于杭州市西湖区文三路535号莱茵达大厦向上海浦东发展银行股份有限公司杭州文晖支行申请人民币19,000万元借款提供最高额抵押担保，截至本报告期末，该担保范围借款余额为16,000万元。该抵押投资性房地产账面原值为78,109,586.14元，累计折旧为10,102,173.12元，账面价值为68,007,413.02元。

44、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
货币资金	--	--	432,572.41
港币	506,110.23	0.8547	432,572.41

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

本公司全资子公司莱茵达投资于2014年1月投资设立香港莱茵达投资有限公司，注册资本港币6,740万元，由莱茵达投资全部认缴。香港莱茵达主要经营地在香港特别行政区，记账本位币为港币。

本报告期末编制合并报表时已根据相应汇率折算为人民币。

八、合并范围的变更

1、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) 本期子公司增加情况：

公司为积极落实公司董事会提出“一体两翼”发展战略，把握当前体育产业深化改革、蓬勃发展的机遇，并迅速切入体

育产业行业链，本报告期，公司投资设立3家子公司：于2016年1月投资设立浙江莱茵达足球俱乐部有限公司，注册资本1,000万元，本公司占其注册资本100.00%；于2016年6月投资设立浙江莱茵体育赛事运营管理有限公司，注册资本2,000万元，本公司占其注册资本100.00%；公司全资子公司莱茵场馆于2016年3月投资设立杭州新力源健身有限公司，注册资本10万元，场馆公司占其注册资本100.00%；本报告期将上述三家企业纳入合并报表范围。

(2)本期子公司减少情况：

2016年1月13日，为进一步优化公司业务及资产结构，公司与上海扬隼投资管理有限公司签署《莱茵达体育文化有限责任公司股权转让协议》，以4,000万元的价格转让全资子公司莱茵达体育文化有限责任公司100%股权，截至本财务报告批准报出日止，公司已收到4,000万元转让款。

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	
杭州莱德房地产开发有限公司	杭州市	杭州市	房地产开发		51.00%	投资设立
杭州莱茵达枫潭置业有限公司	杭州市	杭州市	房地产开发	50.00%	50.00%	投资设立
杭州莱骏置业有限公司	杭州市	杭州市	房地产开发	51.00%		投资设立
上海莱德置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发	100.00%		投资设立
上海勤飞置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发	100.00%		非同一控制下企业合并
南京莱茵达置业有限公司	南京市	南京市	房地产开发	100.00%		同一控制下企业合并
扬州莱茵达置业有限公司	扬州市	扬州市	房地产开发	48.16%	51.84%	同一控制下企业合并
扬州莱茵西湖置业有限公司	扬州市	扬州市	房地产开发	100.00%		同一控制下企业合并
南通莱茵达置业有限公司	南通市	南通市	房地产开发	90.00%		同一控制下企业合并
泰州莱茵达置业有限公司	泰州市	泰州市	房地产开发	100.00%		投资设立
浙江莱茵达新能源集团有限公司	杭州市	杭州市	新能源项目的投资、开发、建设	100.00%		投资设立

			与经营			
浙江洛克能源集团有限公司	杭州市	杭州市	批发零售天然气		51.00%	非同一控制下企业合并
浙江洛克物流有限公司	杭州市	杭州市	货运、液化天然气批发		100.00%	投资设立
浙江洛茵能源科技有限公司	杭州市	杭州市	能源设备研发、能源批发零售		100.00%	投资设立
浙江洛克泛道能源有限公司	杭州市	杭州市	能源批发		100.00%	投资设立
杭州洛新能源开发有限公司	杭州市	杭州市	能源批发零售		51.00%	投资设立
长兴莱茵达新能源有限公司	湖州市	湖州市	新能源项目筹建、能源贸易		100.00%	投资设立
湖州莱茵达宏业燃气有限公司	湖州市	湖州市	燃气母站项目的筹建		75.00%	投资设立
上海浙莱能源贸易有限公司	上海市	上海市	能源贸易		100.00%	投资设立
南京莱茵达能源投资有限公司	南京市	南京市	能源投资		100.00%	投资设立
江苏莱茵达能源投资有限公司	扬州市	扬州市	实业投资、天然气项目技术开发		100.00%	投资设立
浙江蓝凯贸易有限公司	杭州市	杭州市	商品贸易	80.00%	20.00%	投资设立
贵州莱茵达矿业发展有限公司	贵阳市	贵阳市	矿业投资	100.00%		投资设立
扬州唐郡名流会健身休闲有限公司	扬州市	扬州市	餐饮服务		100.00%	投资设立
莱茵达体育场馆管理有限公司	萧山市	萧山市	场馆运营	100.00%		投资设立
浙江莱茵达电竞文化发展有限公司	杭州市	杭州市	赛事、活动策划等	90.00%		投资设立
莱茵国际体育投资管理有限公司	北京市	北京市	投资管理	100.00%		投资设立
黄山莱茵体育发展有限公司	黄山市	黄山市	体育活动组织策划、场馆运营	100.00%		投资设立
莱茵达（澳门）文化体育赛事传	澳门	澳门	文体经营	100.00%		投资设立

播有限公司						
浙江莱茵达投资管理 有限公司	杭州市	杭州市	股权投资管理咨 询	100.00%		非同一控制下企 业合并
杭州莱骏投资管 理有限公司	杭州市	杭州市	投资咨询及管理	100.00%		同一控制下企业 合并
横琴莱茵达投资 基金管理有限公 司	珠海市	珠海市	股权投资	100.00%		投资设立
香港莱茵达投资 有限公司	香港	香港	投资管理		100.00%	投资设立
浙江莱茵达足球 俱乐部有限公司	杭州市	杭州市	体育活动策划、 成年人的非文化 教育培训	100.00%		投资成立
杭州新力源健身 有限公司	杭州市	杭州市	健身服务，成年 人的非证书劳动 职业技能培训	100.00%		投资设立
浙江莱茵体育赛 事运营管理有限 公司	杭州市	杭州市	体育赛事、体育 活动的组织策 划，投资管理	100.00%		投资设立

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
杭州莱德房地产开发有 限公司	49.00%	16,009,647.07	36,750,000.00	32,324,669.09
杭州莱骏置业有限公司	49.00%	8,973,540.54		22,438,992.69
南通莱茵达置业有限公 司	10.00%	367,271.39		2,851,064.55
浙江洛克能源集团有限 公司	49.00%	-1,119,420.12		132,811.81
浙江莱茵达电竞文化发 展有限公司	10.00%	-242,552.82		-253,052.82

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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
杭州莱德房地产开发有限公司	93,605,557.58		93,605,557.58	27,636,845.15		27,636,845.15	182,839,800.00	983,000.00	183,822,800.00	75,526,900.00		75,526,900.00
杭州莱骏置业有限公司	57,628,120.90	401,059.77	58,029,180.67	12,235,318.03		12,235,318.03	81,235,400.00	2,518,900.00	83,754,300.00	56,273,800.00		56,273,800.00
南通莱茵达置业有限公司	45,916,324.40	127,424.50	46,043,748.90	17,533,103.39		17,533,103.39	54,964,600.00	724,200.00	55,688,900.00	30,850,900.00		30,850,900.00
浙江洛克能源集团有限公司	24,647,250.89	23,102,246.21	47,749,497.10	47,590,717.54		47,590,717.54	24,102,400.00	24,536,200.00	48,638,600.00	46,193,500.00		46,193,500.00
浙江莱茵达电竞文化发展有限公司	5,793,250.88	229,145.67	6,022,396.55	314,924.73		314,924.73						

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
杭州莱德房地产开发有限公司	164,628,408.00	32,672,749.12	32,672,749.12	-26,173,025.52	455,005,945.72	31,083,414.13	31,083,414.13	10,951,214.25
杭州莱骏置业有限公司	23,247,197.51	18,313,348.05	18,313,348.05	-22,447,380.68	140,333,733.04	2,581,188.21	2,581,188.21	-6,090,367.23

南通莱茵达置业有限公司	1,740,000.00	3,672,713.80	3,672,713.80	112,916.51	3,836,000.00	-1,113,256.62	-1,113,256.62	-442,741.90
浙江洛克能源集团有限公司	15,394,976.01	-2,286,363.31	-2,286,363.31	35,876,543.06	32,573,279.73	-3,362,289.98	-3,362,289.98	-55,275,250.75
浙江莱茵达电竞文化发展有限公司		-2,425,528.18	-2,425,528.18	-3,726,286.62				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

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	
杭州高胜置业有限公司	杭州市	杭州市	房地产开发	51.00%		权益法
贵州黔南华益矿业有限公司	贵阳市	贵阳市	矿业开发	35.00%		权益法
浙江黄龙体育投资管理有限公司	杭州市	杭州市	体育投资管理	39.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司对杭州高胜置业有限公司持股比例51%，但不控制董事会，不构成实质控制，故采用权益法核算。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 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		
	高胜置业	华益矿业	黄龙投资	高胜置业	华益矿业	黄龙投资
流动资产	1,421,778,973.43	10,046,500.00	8,831,387.15	1,333,447,300.00	10,046,500.00	
非流动资产	168,705.88	29,246,000.00	534,118.34	192,500.00	29,246,000.00	
资产合计	1,421,947,679.31	39,292,500.00	9,365,505.49	1,333,639,800.00	39,292,500.00	

流动负债	1,437,377,226.13	4,356,900.00	141,995.49	1,347,659,300.00	4,356,900.00	
非流动负债		30,000,000.00			30,000,000.00	
负债合计	1,437,377,226.13	34,356,900.00	141,995.49	1,347,659,300.00	34,356,900.00	
归属于母公司股东权益	-15,429,546.82	4,935,600.00	9,223,510.00	-14,019,500.00	4,935,600.00	
按持股比例计算的净资产份额	-7,869,068.88	1,727,500.00	3,597,168.90	-7,149,900.00	1,727,500.00	
--内部交易未实现利润		-637,100.00			-637,100.00	
--其他	-7,869,068.88			7,149,900.00		
对联营企业权益投资的账面价值		1,090,400.00			1,090,400.00	
净利润	-1,410,046.11		-776,490.00	-4,996,900.00		
综合收益总额	-1,410,046.11		-776,490.00	-4,996,900.00		

其他说明

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
杭州高胜置业有限公司	0.00	0.00	0.00

其他说明

截至本报告期末，联营企业高胜置业发生超额亏损，按照《长期股权投资准则》的规定，投资方在确认应分担被投资单位发生的亏损时，应将长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益项目的账面价值综合起来考虑，在长期股权投资的账面价值减记至零的情况下，如果仍有未确认的投资损失，应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。根据上述规定，本公司按持股比例累计计算并确认了超额亏损-7,869,068.88元（其中本报告期确认-719,123.52元），同时冲减对高胜置业的应收债权。

(4) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

十、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
莱茵达控股集团有限公司	杭州	实业投资等	10,000 万元	47.70%	47.70%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是高继胜。

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、在其他主体中的权益。

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、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

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
浙江轻纺集团轻工业有限公司	子公司少数股东
浙江省二轻房地产开发有限公司	子公司少数股东
浙江万马房地产集团有限公司	子公司少数股东
浙江莱茵达智慧地产有限公司	同受一方控制
杭州枫郡置业有限公司	同受一方控制
杭州莱茵达枫凯置业有限公司	同受一方控制
南通莱茵洲际置业有限公司	同受一方控制

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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围内的子公司，其相互间的交易及母子公司之间的交易已作抵销，除此之外，本报告期内未发生其他购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 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
莱茵达控股集团有限公司	莱茵达大厦 22 楼、21 楼和 503 室	975,467.70	683,111.60

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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 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
杭州枫郡置业有限公司	150,800,000.00	2013年11月21日	2016年05月24日	是
杭州中尚蓝达置业有限公司	41,200,000.00	2014年04月04日	2016年03月17日	是
浙江洛克能源集团有限公司	20,000,000.00	2015年08月12日	2016年05月13日	是
浙江洛克能源集团有限公司	15,000,000.00	2015年07月08日	2016年05月31日	是
浙江蓝凯贸易有限公司	40,000,000.00	2015年04月15日	2016年01月08日	是
浙江蓝凯贸易有限公司	30,000,000.00	2015年10月14日	2016年01月08日	是
浙江蓝凯贸易有限公司	20,000,000.00	2015年04月15日	2016年01月05日	是
浙江蓝凯贸易有限公司	61,892,000.00	2015年01月29日	2016年01月06日	是
杭州莱茵达枫潭置业有限公司	500,000,000.00	2015年05月19日	2016年05月20日	是
香港莱茵达投资有限公司	16,666,594.45	2015年07月08日	2017年01月08日	否
杭州莱骏投资管理有限公司	160,000,000.00	2015年01月19日	2025年01月19日	否
杭州莱骏投资管理有限公司	30,000,000.00	2015年01月19日	2016年01月27日	是
杭州莱茵达枫潭置业有限公司	347,000,000.00	2016年05月18日	2028年05月15日	否
杭州莱茵达枫潭置业有限公司	3,000,000.00	2016年05月18日	2016年06月07日	是
浙江莱茵达新能源集团有限公司	30,000,000.00	2016年05月13日	2017年05月13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
高继胜夫妇、高靖娜夫妇	160,000,000.00	2015年01月19日	2025年01月19日	否
高继胜夫妇、高靖娜夫妇	30,000,000.00	2015年01月19日	2016年01月27日	是
赵青松	20,000,000.00	2015年08月12日	2016年05月13日	是
赵青松夫妇	15,000,000.00	2015年07月08日	2016年05月31日	是

关联担保情况说明

注1：该担保事项涉及借款中16,000万元已于2016年7月偿还。

注2：本公司为全资子公司香港莱茵达向澳门国际银行贷款人民币1,666.66万元提供担保。该担保事项涉及借款已于2016年8月偿还。

注3：本公司为全资子公司枫潭置业向江苏银行杭州分行营业部借款34,700.00万元提供连带责任担保。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杭州高胜置业有限公司	41,696,353.05			
浙江省二轻房地产开发有限公司	3,900,000.00			
浙江省二轻房地产开发有限公司	36,750,000.00			
浙江莱茵达智慧地产有限公司	103,544,830.61			
浙江莱茵达智慧地产有限公司	3,444,795.63			
杭州枫郡置业有限公司	42,343,009.56			
南通莱茵洲际有限公司	51,446,841.91			
杭州莱茵达枫凯置业有限公司	151,466,040.00			
拆出				
杭州高胜置业有限公司	2,727,229.53			
浙江万马房地产集团有限公司	9,800,000.00			
浙江省二轻房地产开发有限公司	7,390,000.00			
浙江省二轻房地产开发有限公司	36,750,000.00			
浙江省二轻房地产开发有限公司	10,287,055.00			
浙江莱茵达智慧地产有限公司	185,010.12			

(6) 其他关联交易

商标使用许可合同

根据公司母公司莱茵达集团与本公司签署的《商标使用许可合同》，莱茵达集团同意本公司及其下属公司许可无偿使用其持有的第4139697、4139705、4139747、4139750、4139754号五项商标。根据国家工商行政管理总局商标局2009年6月12日下发的“2008许13665HZ”、“2008许13666HZ”、“2008许13667HZ”、“2008许13668HZ”、“2008许13669HZ”号《商标使用许可合同备案通知书》，莱茵达集团许可本公司使用第4139697、4139705、4139747、4139750、4139754号注册商标的使用许可合同已经国家工商行政管理总局商标局备案，许可期限至2016年10月27日。

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	杭州高胜置业有限公司	68,087,931.11		107,057,054.63	
其他应收款	浙江万马房地产集团有限公司	19,600,000.00	980,000.00	9,800,000.00	490,000.00
其他应收款	浙江省二轻房地产开发有限公司	25,540,000.00	1,277,000.00	22,050,000.00	1,102,500.00
应收账款	浙江省二轻房地产开发有限公司	10,287,055.00	514,352.75		
其他应收款	贵州黔南华益矿业有限公司	26,633,948.85	26,633,948.85	26,633,948.85	26,633,948.85
预付账款	杭州莱茵达枫凯置业有限公司			151,466,040.00	
预付账款	杭州枫郡置业有限公司	322,290,920.00		322,290,920.00	
其他应收款	赵青松	3,034,167.00	3,034,167.00	3,034,167.00	3,034,167.00
其他应收款	浙江莱茵达智慧地产有限公司			106,804,616.12	
其他应收款	杭州枫郡置业有限公司			42,343,009.56	
其他应收款	南通莱茵洲际有限公司			51,446,841.91	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付股利	浙江轻纺集团轻工业有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
------	---------------	--------------	--------------

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

公司2015年8月18日召开的2015年度第四次临时股东大会决议通过了《关于<莱茵达置业股份有限公司股票期权激励计划(草案)>及其摘要的议案》，根据《莱茵达置业股份有限公司股票期权激励计划(草案)》，公司将授予激励对象 1,270 万份股票期权，每份股票期权拥有在可行权日以预先确定的行权价格和行权条件购买 1 股本公司人民币普通股的权利。公司本次授予股票期权 1,150 万份，占本激励计划拟授予股票期权数量总额的 90.55%。公司本次股权激励计划预留股票期权 120 万份，预留部分占本激励计划拟授予股票期权数量总额的 9.45%，公司本次股权激励计划预留股份的股票期权授予及行权将另行依照国家相关法律、法规履行详尽法定程序。

本次激励计划首次授予的股票期权分三期行权，行权考核年度为2016年至2018年，公司将对激励对象分年度进行绩效考核，每个会计年度考核一次，以达到绩效考核目标作为激励对象的行权条件之一。预留股票期权分两期行权，预留股票期权的行权条件与首次授予股票期权的对应行权期的行权条件一致。公司将在2016年财务数据完成审计后，根据2016年业绩完成情况确认股份支付金额。

十二、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) 关于对子公司增资的承诺事项

1) 横琴莱茵达投资基金管理有限公司

2015年1月14日，公司第七届董事会第五十次会议审议通过了《关于对外投资暨设立基金全资子公司的议案》。公司设立全资子公司横琴莱茵达投资基金管理有限公司，其注册资本为10,000万元，以自有资金出资，占注册资本的100%，截至

本报告期末，公司已出资缴纳100万元，尚有9,900万元资本增资承诺。

2) 浙江莱茵达新能源集团有限公司

2015年2月20日，公司第七届董事会第五十一次会议审议通过了《关于全资子公司股权变更、增资并更名的议案》。公司将控股子公司浙江莱茵达新能源发展有限公司变更为本公司全资子公司（原为本公司持股90%，本公司全资子公司莱茵达投资持股10%），同时公司对其增加投资14,420万元，使其注册资本由原5,580万元变更为20,000万元，并将名称变更为“浙江莱茵达新能源集团有限公司”。截至本报告期末，公司已出资缴纳10,116万元，尚有9,884万元资本增资承诺。

3) 浙江莱茵达投资管理有限公司

2015年8月20日，公司第八届董事会第十三次会议审议通过了《关于对全资子公司增资的议案》。本公司拟对全资子公司浙江莱茵达投资管理有限公司进行增资，本次增资后，莱茵达投资的注册资本将由2,000万元增加至10,000万元。截至本报告期末，公司已出资缴纳2,000万元，尚有8,000万元资本增资承诺。

4) 黄山莱茵体育发展有限公司

2015年10月22日，公司第八届董事会第十七次会议审议，公司在黄山市设立全资子公司黄山莱茵体育发展有限公司，其注册资本为20,000万元，以自有资金出资，占注册资本的100%。截至本报告期末，公司已出资缴纳1,000万元，尚有19,000万元资本增资承诺。

5) 江苏莱茵达能源投资有限公司

能源集团全资子公司江苏莱茵达能源投资有限公司，注册资本2,000万元，以自有资金出资，占注册资本的100%。截至本报告期末，能源集团已出资缴纳530万元，尚有1,470万元资本增资承诺。

6) 杭州洛新能源开发有限公司

洛克能源全资子公司杭州洛新能源开发有限公司，注册资本1,000万元，以自有资金出资，占注册资本的51%。截至本报告期末，洛克能源已出资缴纳10万元，尚有500万元资本增资承诺。

7) 南京莱茵达能源投资有限公司

能源集团全资子公司南京莱茵达能源投资有限公司，注册资本1,000万元，以自有资金出资，占注册资本的100%。截至本报告期末，能源集团已出资缴纳5万元，尚有995万元资本增资承诺。

8) 湖州莱茵达宏业燃气有限公司

能源集团全资子公司湖州莱茵达宏业燃气有限公司，注册资本2,000万元，以自有资金出资，占注册资本的75%。截至本报告期末，能源集团已出资缴纳1,400万元，尚有100万元资本增资承诺。

9) 上海浙莱能源贸易有限公司

能源集团全资子公司上海浙莱能源贸易有限公司，注册资本100万元，以自有资金出资，占注册资本的100%。截至本报告期末，能源集团已出资缴纳5万元，尚有95万元资本增资承诺。

10) 长兴莱茵达新能源有限公司

能源集团全资子公司长兴莱茵达新能源有限公司，注册资本2,000万元，以自有资金出资，占注册资本的100%。截至本报告期末，能源集团已出资缴纳50万元，尚有1,950万元资本增资承诺。

11) 莱茵国际体育投资管理有限公司

本公司全资子公司莱茵国际体育投资管理有限公司，注册资本10,000万元，以自有资金出资，占注册资本的100%。截至本报告期末，公司已出资缴纳237.12万元，尚有9,762.88万元资本增资承诺。

12) 浙江莱茵达电竞文化发展有限公司

本公司全资子公司浙江莱茵达电竞文化发展有限公司，注册资本1,000万元，以自有资金出资，占注册资本的90%。截至本报告期末，公司已出资缴纳319.8万元，尚有580.2万元资本增资承诺。

13) 香港莱茵达投资有限公司

2014年 1月，公司全资子公司浙江莱茵达投资有限公司设立香港莱茵达投资有限公司，其注册资本为港币6,740万元，莱茵达投资以自有资金出资，占注册资本的100%。截至本报告期末，莱茵达投资已出资缴纳1,939.02万港元，莱茵达投资尚有港币4,800.98万港元增资承诺。

14) 莱茵达体育场馆管理有限公司

本公司全资子公司莱茵达体育场馆管理有限公司，注册资本10,000万元，以自有资金出资，占注册资本的100%。截至本报告期末，公司已出资缴纳1763.08万元，尚有8,236.92万元资本增资承诺。

15) 浙江莱茵达足球俱乐部有限公司

本公司全资子公司浙江莱茵达足球俱乐部有限公司，注册资本1,000万元，以自有资金出资，占注册资本的100%。截至本报告期末，公司已出资缴纳323.58万元，尚有676.42万元资本增资承诺。

16) 浙江莱茵体育赛事运营管理有限公司

本公司全资子公司浙江莱茵体育赛事运营管理有限公司，注册资本2,000万元，以自有资金出资，占注册资本的100%。截至本报告期末，公司尚有2,000万元资本增资承诺。

(2) 经营租赁承诺事项

根据本公司与出租方已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下（单位：元）：

年度	金额
2016年（7-12月）	418,900.63

公司全资子公司南京莱茵达向自然人张文浩租赁南京江宁区财富广场—苹果都市作为办公用房，租赁期为2015年3月20日至2018年3月19日，第一年租金为133,790.00元，第二年、第三年租金均按前一年租金递增10%。

公司全资子公司莱茵国投向北京信通传媒有限责任公司租赁办公用房，租赁期为2015年11月1日至2018年10月31日，年租金为520,368.00元。

公司全资子公司枫潭置业有限公司向自然人周培永租赁杭州市拱墅区余杭塘路517号作为办公用房，租赁期为2015年1月1日至2016年12月31日，年租金为173,609.00元。

(3) 前期承诺履行情况

对于前期承诺的资本性承诺事项、财务承诺事项、经营性租赁承诺事项，本公司已经按照签订的合同如期履行了约定义务。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至本报告期末，本公司为购买商品房屋业主的按揭贷款提供担保的余额为9,111.09万元，担保金额为贷款本金、利息（包括罚息）及银行为实现债权而发生的相关费用，担保金额随着借款人逐期还款而相应递减。担保期限自业主与银行签订的借款合同生效之日起，至本公司为业主办妥所购住房的《房屋所有权证》并办妥房屋抵押登记，将《房屋所有权证》等房屋权属证明文件交银行保管之日止。根据行业惯例此项担保是必须的，本公司历年没有发生由于担保连带责任而发生损失的情形，因此该项担保对本公司的财务状况无重大影响。

除以上事项外，公司无其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 股东所持股份解除质押与重新办理质押

2016年7月，莱茵达集团所持有的3,000万股本公司无限制售条件流通股，因融资需要质押给中信证券股份有限公司，并已于2016年7月办理了股权质押手续，质押期限为从质押日起至质权人申请解除质押止。

2016年7月，莱茵达集团所持有的26,982,015股本公司无限制售条件流通股，因已还清国信证券股份有限公司的借款，已于2016年7月在中国证券登记结算有限责任公司办理了股权解质手续。

截至本财务报告批准报出日止，除上述事项外本公司无应披露的其他资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

1、其他

(1) 转让房地产业务部分资产

本公司为了集中优势资源发展一体两翼战略所提出的体育产业、清洁能源产业，尤其是大力发展公司体育事业，莱茵体育对资金需求较大、资金回收较慢、经营波动性较大的房地产业务进行调整及处置，以进一步改善资产结构和质量，突出业务发展方向，提升盈利能力。为此，本公司将房地产业务部分资产转让，通过本次交易，剥离了房地产领域的部分业务，有助于公司顺利实现转型，最大限度实现资产的保值增值。

1) 转让莱茵达体育文化有限责任公司

2016年1月13日，为进一步优化公司业务及资产结构，加快去化住宅地产业务，公司与上海扬隼投资管理有限公司签署《莱茵达体育文化有限责任公司股权转让协议》，根据上述合同约定，公司以4,000万元的价格转让全资子公司莱茵达体育文化有限责任公司100%股权，截至本财务报告批准报出日止，公司已收到4,000万元转让款。

2) 转让房地产业务部分资产相关进展

公司第八届董事会第二十次会议、第二十一次会议分别审议通过《资产出售协议》及其补充协议的议案，同意公司将所持有的杭州莱茵达枫凯置业有限公司100%股权、南通莱茵达洲际置业有限公司100%股权、杭州中尚蓝达置业有限公司50%股权及公司全资子公司上海勤飞置业有限公司持有的杭州枫郡置业有限公司100%股权（以上四家公司合称为“标的公司”）出售给公司控股股东莱茵达控股集团有限公司（以下简称“莱茵达控股集团”）之全资子公司浙江莱茵达智慧地产有限公司（以下简称“智慧地产”）。

2015年12月7日，智慧地产根据协议约定合计支付500,000,000元款项，其中包括：标的资产股权转让款109,600,000元（占标的资产合计股权转让款的51.32%）、标的资产往来款项139,800,000元（占标的资产合计应付往来款项的59.85%）以及250,600,000元的借款（用于归还标的公司的银行到期借款）。2016年1月7日，公司及子公司收到标的公司支付的剩余全部往来款人民币93,789,851.47元及相应利息人民币3,444,795.63元。

2016年5月19日，公司及子公司已收到控股股东之全资子公司智慧地产支付的剩余全部股权转让款人民币103,968,000元，至此智慧地产应支付给本公司及子公司的全部股权转让款已全部支付完毕。

（2）房屋购买相关进展

为实现战略转型期间对优质资产的统一管理，优化资产结构和质量，提升资源配置效率，本公司于2015年与杭州枫郡置业有限公司、杭州莱茵达枫凯置业有限公司、南通莱茵洲际有限公司分别签署了《房屋购买协议》，购买其所持有的全部商业物业所有权。交易情况如下：

出售方	面积（m ² ）	成交金额（元）
杭州莱茵达枫凯置业有限公司	9,179.76	151,466,040.00
杭州枫郡置业有限公司	24,056.75	322,290,920.00
南通莱茵洲际有限公司	1,559.47	38,986,750.00
合计	34,795.98	512,743,710.00

截至本财务报告批准报出日止，南通莱茵洲际有限公司商铺和杭州莱茵达枫凯置业有限公司商铺已完成交付且已办妥产证，杭州枫郡置业有限公司商铺正处于办理交付过程中。

（3）公司及全资子公司签署的重要合作框架协议

1) 本公司为把握体育产业发展机遇，大力发展群众性体育活动，建立体育场馆经营管理新模式，引导国内体育场馆运营的市场化变革，公司全资子公司横琴基金于2015年4月21日与浙江万航信息科技有限公司（以下简称“万航信息”）及其自然人股东缪亮（持有万航信息67%股权）、屠柯枫（持有万航信息 33%股权）签订了《关于浙江万航信息科技有限公司之投资合作框架协议》，横琴基金拟发起珠海致胜股权投资基金（有限合伙）（以下简称“致胜基金”），由该基金募集 6,500 万元人民币并依法对万航信息进行增资，获得万航信息 35%股权，同时协议约定在万航信息完成其业绩承诺的前提下，本公司有权以适当方式进一步收购万航信息其他股东方持有的不少于 25%的股权，同时一并收购致胜基金所持有的35%万航信息股权，以达到控股地位。

本报告期末，本公司尚未履行《关于浙江万航信息科技有限公司之投资合作框架协议》中“进一步收购万航信息其他股东方持有的不少于 25%的股权及一并收购致胜基金所持有的35%万航信息股权，以达到控股地位”等义务。

2) 本公司为加强体育场馆人才队伍建设，提升体育场馆运营能力，探索并建立体育场馆经营管理新模式，积极引导国内体育场馆运营的市场化变革，经本公司第八届董事会第二十三次会议审议通过，公司于2016年1月4日与杭州飞马健身有限公司（以下简称“飞马健身”）及其自然人股东缪亮签署了《合作框架协议》，本公司拟由新设全资子公司莱茵达体育场馆管理有限公司通过现金和股权的方式收购飞马健身100%的股权。

截至本财务报告批准报出日，飞马健身公司已办妥工商变更登记手续，成为场馆公司全资子公司；而场馆公司则成为

本公司控股子公司，飞马健身原股东缪亮持有场馆公司18%股权。

3) 为积极贯彻落实公司体育产业“416发展战略”，加速推进公司体育传媒板块建设，迅速落地公司体育传媒平台，完善莱茵体育产业生态圈布局，经公司第八届董事会第三十一次会议审议通过，公司于2016年3月31日与国广环球传媒控股有限公司（以下简称“国广控股”）签署了《关于中华网之战略合作框架协议》，基于双方各自在“体育”与“传媒”领域的优势资源以及良好的合作意愿，双方达成全面、深度、长远的战略合作关系，致力于打造全国著名体育传媒品牌。莱茵体育将收购国广控股持有的中华网（香港）科技有限公司（以下简称“中华网香港”）、北京华网汇通技术服务有限公司（以下简称“华网汇通”）100%的股权，并继承中华网（CHINA.COM）域名及商标，双方将基于现有的网络平台——中华网，全力打造“品牌+体育”的多媒体网络平台，同时双方将通过国广控股旗下媒介资源，展开全领域的业务合作（4）为认真贯彻落实国发[2014]29号《国务院关于加强发展现代保险服务业的若干意见》（即业内所称的保险业“新国十条”）及国发[2014]46号《关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》等文件精神，开辟中国体育产业保险保障机制，促进体育产业的健康良性发展，丰富公司体育金融平台业务布局，经公司第八届董事会第三十四次会议审议通过，公司于2016年5月4日与都邦财产保险股份有限公司（以下简称“都邦保险”）签署了《战略合作框架协议》。双方将以都邦保险之全资子公司——都邦保险销售有限公司为平台展开股权及业务合作，致力于将其打造成为市场化运营的体育保险销售公司，共同开展体育保险产品与服务的设计、开发与推广。

4) 为积极响应国务院《关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》，提升体育建筑技术水平，通过研产融相结合的方式，实践创新驱动的发展模式，完善公司在体育地产领域“规划、设计、开发、建设、运营”各环节全方位的经营能力，打造具备全产业链核心竞争力的体育地产平台，进一步加速推进公司体育产业生态圈布局，公司于2016年3月16日召开第八届董事会第二十九次会议审议通过了《关于与中国建筑设计院有限公司签署战略合作框架协议的议案》，公司与中国建筑设计院有限公司（以下简称“中国建筑设计院”）签署《战略合作框架协议》（以下简称“协议”）及《合作备忘录》，双方将以“合作共赢、平等互利、优势互补”为原则，建立战略合作关系，积极推动建设科技与资本、市场能力的有效衔接，巩固双方在体育规划、建筑设计、咨询领域的优势地位，进一步推动双方拓展全民健身设施设计、体育规划设计、体育建筑设计、体育设施运营咨询等业务领域及市场份额，进一步推动体育规划、建筑设计、咨询、运营一体化的发展战略。

5) 为积极把握2022年北京冬季奥运会背景下中国冰雪运动推广与发展的良好契机，打造拥有丰富赛事资源的体育赛事平台，加速推进莱茵体育产业生态圈布局，同时基于合作双方各自在体育产业及冰雪运动领域的优势资源以及良好的合作意愿，公司于2016年4月12日与CCT China GmbH Switzerland（以下简称“CCT”）签署了《战略合作框架协议》（以下简称“协议”或“本协议”）。

6) 为积极响应国发〔2014〕46号《关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》、国发〔2015〕85号《关于加快发展生活性服务业促进消费结构升级的指导意见》等文件精神，抓住重大历史机遇，大力支持我国体育产业转型升级，推进我国体育产业的快速发展，充分发挥公司与北京市文化中心建设发展基金管理有限公司在产业和金融方面的优势资源，提升资本运作效率，加快体育金融平台建设及其他业务平台布局，丰富与夯实莱茵体育产业生态圈，公司与北京市文化中心基金管理有限公司签署《关于设立文化体育产业基金的合作协议书》，双方就联合发起文化体育产业基金达成一致意见。

（4）员工持股计划

经公司2016年第二次临时股东大会及第八届董事会第二十九次会议审议通过，公司根据《莱茵达体育发展股份有限公司第一期员工持股计划（草案）（修订稿）及摘要（修订稿）》实施了员工持股计划。

参加本员工持股计划的公司及下属子公司员工合计不超过122人，含公司董事、监事、高级管理人员，任一持有人所持有本员工持股计划份额所对应的标的股票数量不超过公司股本总额的1%。本员工持股计划拟筹集资金总额为不超过1.5亿元，资金来源为员工合法薪资及自筹资金，包括公司子公司管理人员完成业绩承诺后所获得的利润奖励中的部分奖金以及法律法规允许的其他方式。

本员工持股计划设立后委托财通证券资产管理有限公司成立财通证券资管莱茵体育1号集合资产管理计划进行管理，本集合计划主要投资范围为购买和持有莱茵体育股票。

2016年3月23日，公司员工持股计划的管理人财通证券资产管理有限公司通过定向大宗交易（定向购买高靖娜、

上海国际信托有限公司持有的公司股份) 买入的方式完成股票购买, 购买均价 15.33 元/股 (价格为前一日收盘价的九折计算), 购买数量 39,080,000 股, 占公司总股本的比例为 4.55%, 该计划所购买的股票锁定期为自员工持股计划购买完成之公告日起 12 个月。

(5) 控股股东及其一致行动人股份减持计划与实施

本公司于 2016 年 3 月 15 日收到公司控股股东莱茵达集团及其一致行动人的《关于股份减持计划的通知函》, 为支持公司第一期员工持股计划、继续重组公司非体育类资产、支持公司兼并收购优质标的, 莱茵达集团及其一致行动人计划于 2016 年 3 月 18 日—2016 年 9 月 17 日期间减持公司股份数量不超过 7,800 万股, 占本公司总股本比例不高于 9.08%。莱茵达集团及其一致行动人本次减持计划执行完毕后, 莱茵达集团及其一致行动人合计所持本公司股份不低于目前总股本的 51.42%, 仍为公司控股股东。

本公司于 2016 年 3 月 23 日收到公司控股股东莱茵达集团通知, 其一致行动人高靖娜于 2016 年 3 月 23 日通过深圳证券交易所大宗交易系统向员工持股计划转让其持有的公司股份 29,080,000 股, 占公司总股本的 3.38%。

2016 年 5 月 17 日, 公司收到莱茵达控股集团之一致行动人高靖娜女士出具的《关于减持股份的告知函》, 为了向上市公司提前支付 2015 年非经营性地产剥离之剩余股权转让款, 从而用于上市公司对体育项目的投资及优质标的并购使用, 其通过大宗交易方式减持公司无限售条件流通股份共计 18,000,000 股, 占公司总股本的 2.09%。

(6) 矿业投资进展

2011 年 6 月本公司全资子公司贵州矿业出资 175 万元收购自然人吴子华持有的华益矿业 35% 股权, 贵州矿业受让该股权后, 华益矿业注册资本为 500 万元, 其中贵州矿业出资 175 万元, 占注册资本的 35%, 为第一大股东; 吴子华等 4 名自然人共计出资 325 万元, 占注册资本的 65%。贵州矿业取得华益矿业股权时, 华益矿业整体采矿业务尚未开展, 处于初始探矿阶段, 华益矿业拥有二家矿业子公司贵州虹源矿业有限公司、贵州虹博矿业有限公司 100% 的股权, 以及一份国土资源部颁发的铋矿探矿证和三份贵州省国土资源厅颁发的铅锌多金属矿探矿证。

为进行矿业权投资促进上市公司发展, 本公司向华益矿业提供经营借款。截至本报告期末, 本公司向华益矿业提供经营借款余额为 2,663 万元。

受制于勘探技术、地质条件、水源问题、当地群众纠纷等原因, 经华益矿业子公司贵州虹博矿业有限公司申请, 贵州省国土资源厅同意贵州虹博矿业有限公司对贵州省雷山县排则铅锌多金属矿普查探矿权的勘查工作从 2012 年 3 月起暂停, 2013 年 8 月雷山县国土资源局根据贵州虹博矿业有限公司提出的探矿权延期申请及书面承诺向贵州省国土资源厅提出了《关于启动雷山县排则铅锌多金属矿普查探矿权延期延续相关手续请示》, 由于雷山县人民政府未提供书面意见, 贵州省国土资源厅于 2013 年 9 月下发《省国土资源厅关于对雷山县国土资源局关于启动雷山县排则铅锌多金属矿普查探矿权延期延续相关手续请示的批复》(黔国土资地勘函[2013]550 号) 未批准同意延期。2014 年 12 月贵州省国土资源厅对雷山县人民政府提交的《关于给予贵州虹博矿业有限公司取得的贵州省雷山县排则铅锌多金属矿普查探矿权延期 12 个月的函》进行批复, 并下发了《省国土资源厅关于对贵州省雷山县排则铅锌多金属矿普查探矿权延期的复函》(黔国土资地勘函[2014]347 号) 同意受理该探矿权的延续申请。2016 年 2 月贵州省国土资源厅下发了《省国土资源厅关于退回贵州省雷山县排则铅锌多金属矿普查探矿权延续申请资料的通知》(黔国土资退字[2016]127 号), 通知规定由于缺乏部分申请资料, 对该探矿权延续申请不予批准。

受制于勘探技术、地质条件及矿址所在地施工审批程序等原因, 截至本财务报告批准报出日止, 华益矿业所属其他探矿区仍处于探矿阶段, 未到探明储量的阶段, 暂不清楚其资源储量和品位。

(7) 浑河大市场

本公司所属位于沈阳苏家屯区会展路 8-2 号的房地产浑河大市场 2# 厅 (房屋所有权证号为沈房权证苏家屯字第 N0701488630 号), 因政策性原因已闲置十年以上, 现公司仍与苏家屯区委等主管部门积极沟通解决该房产及土地闲置问题。

公司为把握体育产业发展机遇, 为配合体育场馆经营管理新模式的战略, 引导国内体育场馆运营的市场化变革, 公司正积极调研与论证, 拟利用上述公司所属沈阳苏家屯区的重要资产, 结合东北地区较好的群众体育基础, 进行体育场馆建设

与开发。

(8) 股权激励

经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，本公司于2015年11月5日完成了公司2015年股票期权激励计划（以下简称“股票期权激励计划”）的期权授予登记工作，期权简称：莱茵JLC1，期权代码：037041，有关情况如下：

公司向包括公司董事、高级管理人员及其他核心管理人员在内的激励对象授予1,270万份股票期权，涉及的标的股票种类为人民币A股普通股，占本激励计划签署时公司股本总额859,482,633股的1.48%。其中首次授予1150万份，占本计划授予权益总数的90.55%，占本激励计划签署时公司股本总额的1.34%；预留120万份，占本次计划授予股票期权总数的9.45%，占本激励计划签署时公司股本总额的0.14%。根据公司制定的股权激励计划方案，截止本财务报告批准报出日，本次股权激励计划尚处于等待期。

(9) 董监高增持股份计划

基于对目前资本市场形势的认识及对公司未来发展的信心，公司于2015年7月13日发布了《关于董监高增持公司股份计划的提示性公告》，承诺以自有资金增持公司股票合计金额500万以上，增持后6个月内不减持。2015年7月15日、2016年1月29日、2016年2月1日，公司董事、监事、高管以自有资金合计增持公司股票307300股，累计增持金额达501.446万元，并实施完成增持计划。

截至本财务报告批准报出日止，除上述事项外本公司无应披露的其他重要事项。

十五、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	1,188,238.06	47.00%	594,119.03	50.00%	594,119.03	1,188,238.06	47.00%	594,119.03	50.00%	594,119.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,339,712.50	53.00%	1,339,712.50	100.00%	0.00	1,339,712.50	53.00%	1,339,712.50	100.00%	0.00
合计	2,527,950.56	100.00%	1,933,831.53	76.50%	594,119.03	2,527,950.56	100.00%	1,933,831.53	76.50%	594,119.03

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			
3 年以上	1,188,238.06	594,119.03	50.00%
合计	1,188,238.06	594,119.03	50.00%

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：

(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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

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

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
沈阳莱德家居有限公司	1,200,000.00	47.47	1,200,000.00
沈阳供暖(集团)有限公司	1,188,238.06	47.00	594,119.03
沈阳热力开发有限公司	51,180.00	2.02	51,180.00

沈阳铁西物业有限公司	40,000.00	1.58	40,000.00
沈阳东升饭店	27,000.00	1.07	27,000.00
合 计	2,506,418.06	99.14	1,912,299.03

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	26,633,948.85	5.57%	26,633,948.85	100.00%	0.00	26,633,948.85	5.20%	26,633,948.85	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	449,658,054.15	94.01%	2,485,867.04	0.55%	447,172,187.11	483,447,574.10	94.41%	2,523,762.46	0.52%	480,923,811.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00	0.42%	2,000,000.00	100.00%	0.00	2,000,000.00	0.39%	2,000,000.00	100.00%	0.00
合计	478,292,003.00	100.00%	31,119,815.89	6.51%	447,172,187.11	512,081,522.95	100.00%	31,157,711.31	6.08%	480,923,811.64

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
贵州黔南华益矿业有限 公司	26,633,948.85	26,633,948.85	100.00%	收回可能性小
合计	26,633,948.85	26,633,948.85	--	--

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			
1 年以内	21,000.00	1,050.00	5.00%
1 年以内小计	21,000.00	1,050.00	5.00%
1 至 2 年	559,584.97	55,958.50	10.00%
2 至 3 年	200,000.00	60,000.00	30.00%
3 年以上	4,737,717.07	2,368,858.54	50.00%
合计	5,518,302.04	2,485,867.04	45.45%

确定该组合依据的说明：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

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

(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-37,895.42 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

(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
杭州莱茵达枫潭置业有限公司	往来款	139,976,528.96	1 年以内	29.27%	
浙江莱茵达投资管理有限公司	往来款	109,252,039.10	1 年以内	22.84%	
浙江莱茵达新能源发展有限公司	往来款	100,456,205.72	1 年以内	21.00%	
杭州高胜置业有限公司	往来款	68,087,931.11	1-2 年、2-3 年	14.24%	
上海莱德置业有限公司	往来款	15,265,510.71	1 年以内	3.19%	
合计	--	433,038,215.60	--	90.54%	

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

无

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

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	833,594,459.60		833,594,459.60	846,277,844.30		846,277,844.30
对联营、合营企业投资	8,497,168.90		8,497,168.90	4,900,000.00		4,900,000.00
合计	842,091,628.50		842,091,628.50	851,177,844.30		851,177,844.30

(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
杭州莱茵达枫潭置业有限公司	141,600,000.00			141,600,000.00		
杭州莱骏置业有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
上海莱德置业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海勤飞置业有限公司	38,320,000.00			38,320,000.00		
南京莱茵达置业有限公司	153,968,956.25			153,968,956.25		
扬州莱茵达置业有限公司	25,699,106.53			25,699,106.53		
扬州莱茵西湖置业有限公司	260,340.43			260,340.43		
南通莱茵达置业有限公司	77,285,636.54			77,285,636.54		
泰州莱茵达置业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
浙江莱茵达投资管理有限公司	19,754,861.41			19,754,861.41		
浙江蓝凯贸易有限公司	64,000,000.00			64,000,000.00		
贵州莱茵达矿业发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江莱茵达新能源集团有限公司	101,160,000.00			101,160,000.00		
杭州莱骏投资管理有限公司	93,936,346.71			93,936,346.71		
横琴莱茵达投资	973,382.93			973,382.93		

基金管理有限公 司						
Lander Sports Culture LLC	36,079,213.50		36,079,213.50			
黄山莱茵体育发 展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江莱茵达电竞 文化发展有限公 司	3,040,000.00	158,000.00		3,198,000.00		
莱茵国际体育投 资管理有限公司		2,371,200.00		2,371,200.00		
莱茵达体育场馆 管理有限公司		17,630,828.80		17,630,828.80		
浙江莱茵达足球 俱乐部有限公司		3,235,800.00		3,235,800.00		
合计	846,277,844.30	23,395,828.80	36,079,213.50	833,594,459.60		

(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											
二、联营企业											
杭州高胜 置业有限公司											
浙江黄龙 莱茵体育 赛事运营 策划有限 公司	4,900,000 .00									4,900,000 .00	
浙江黄龙 体育投资 管理有限 公司		3,900,000 .00		-302,831. 10						3,597,168 .90	
小计	4,900,000 .00	3,900,000 .00		-302,831. 10						8,497,168 .90	

合计	4,900,000.00	3,900,000.00		-302,831.10					8,497,168.90
----	--------------	--------------	--	-------------	--	--	--	--	--------------

(3) 其他说明**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			764,675.08	696,535.02
其他业务	1,419,734.50	937,485.66	70,000.00	50,000.00
合计	1,419,734.50	937,485.66	834,675.08	746,535.02

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	150,000,000.00	17,819,200.00
权益法核算的长期股权投资收益	-18,124,879.73	-299,104.29
处置长期股权投资产生的投资收益	3,920,786.50	-40,800,000.00
其他（理财产品收益）	637,134.27	
合计	136,433,041.04	-23,279,904.29

6、其他**十六、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	4,107,354.62	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	158.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	185,010.12	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	538,619.74	
减：所得税影响额	1,257,785.77	
少数股东权益影响额	-6,081.69	
合计	3,579,439.00	--

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	1.79%	0.0269	0.0269
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.51%	0.0227	0.0227

3、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

比较合并财务报表各科目金额变动幅度超过30%，或占合并财务报表2015年12月31日资产总额5%或占合并财务报表2015年度利润总额10%以上的主要项目列示如下：

项目	期末(本期)	期初(上年同期)	变动金额	变动幅度%	变动原因
货币资金	124,414,423.92	274,830,486.60	-150,416,062.68	-54.73	主要系蓝凯公司和枫潭公司归还贷款所致；
应收票据	2,212,290.00	5,051,294.28	-2,839,004.28	-56.20	主要系银行承兑汇票到期托收所致；
应收账款	58,552,779.18	32,064,586.09	26,488,193.09	82.61	主要杭州莱德公司应收客户按揭房款尾款增加所致；
预付款项	480,404,048.41	576,318,493.68	-95,914,445.27	-16.64	主要系枫凯公司商铺交付并过户结转库存所致；
其他应收款	148,689,833.13	483,573,709.40	-334,883,876.27	-69.25	主要系收回智慧地产股权转让款、枫郡公司和洲际公司往来款，及收回绿茵公司1.18亿往来款所致；
其他流动资产	64,257,906.01	2,401,991.29	61,855,914.72	2,575.19	主要系6200万理财产品账列其他流动资产所致
长期股权投资	16,587,550.96	41,799,391.28	-25,211,840.32	-60.32	主要系转让美国公司，同时NRER公司随之转让所致；
长期待摊费用	2,784,425.22	1,090,009.70	1,694,415.52	155.45	主要系15年新成立体育公司，北京、场馆等装修费计入长期待摊费用所致；

递延所得税资产	11,115,707.79	23,897,013.89	-12,781,306.10	-53.48	主要系房产类预收账款减少导致预收相关的递延所得税资产减少所致。
短期借款	30,000,000.00	186,892,000.00	-156,892,000.00	-83.95	主要系蓝凯公司归还贷款所致；
应付账款	149,334,717.53	263,677,722.18	-114,343,004.65	-43.36	主要系各房产类公司随工程款支付应付账款相应减少所致；
预收款项	64,653,676.31	194,501,824.70	-129,848,148.39	-66.76	主要系房产类公司结转收入预收款减少，及能源类公司月末及时开票预收款减少所致；
应付职工薪酬	487,378.77	6,730,468.70	-6,243,089.93	-92.76	主要系15年底计提按归属期计提年终奖所致；
应交税费	83,678,949.30	61,056,142.07	22,622,807.23	37.05	主要南京公司和莱骏置业公司计提本期所得税所致；
1年内到期的非流动负债	196,666,594.45	10,000,000.00	186,666,594.45	1,866.67	主要系莱骏投资公司1.6个亿贷款已于7月归还，转入1年内到期的非流动负债所致；
长期借款	327,000,000.00	696,337,045.54	-369,337,045.54	-53.04	主要系枫潭公司归还贷款、莱骏投资和香港贷款转一年内到期非流动负债所致；
营业税金及附加	29,830,135.79	86,214,563.77	-56,384,427.98	-65.40	主要系房产项目尾盘销售，收入结转减少，相应税金结转减少；
销售费用	11,501,189.38	22,538,756.62	-11,037,567.24	-48.97	主要系公司转型，业务宣传费、广告费及销售人员工资大幅降低所致；
财务费用	30,272,215.24	5,171,347.92	25,100,867.32	485.38	主要系枫潭5亿贷款是上期5月底借入，同时房产尾盘利息不能资本化所致；
资产减值损失	-5,972,961.39	-2,547,541.30	-3,425,420.09	134.46	主要系绿茵公司1.18亿往来款收回，相应冲回资产减值所致；
投资收益	3,801,525.50	-1,314,760.54	5,116,286.04	-389.14	主要系转让美国公司，确认转让收益所致；
所得税费用	43,615,017.24	13,631,393.84	29,983,623.40	219.96	主要系房产尾盘，预收大幅减少，冲回递延资产，并计提当期所得税所致；
归属于母公司所有者的净利润	23,081,905.98	-25,927,113.30	49,009,019.28	-189.03	主要系南京项目结转收入所致，南京系公司全资子公司，而上年同期主要系莱德莱骏结转，而莱德莱骏是控股子公司，同时公司转型税费较上年同期减少所致；
少数股东损益	23,930,273.50	14,729,885.79	9,200,387.71	62.46	原因同上
收到其他与经营活动有关的现金	331,306,618.38	488,828,916.63	-157,522,298.25	-32.22	主要系收到的往来款减少所致；
购买商品、接	1,222,417,889.91				主要系新能源类采购增加所致；

受劳务支付的现金		735,293,334.47	487,124,555.44	66.25	
支付给职工以及为职工支付的现金	19,108,384.65	27,934,008.69	-8,825,624.04	-31.59	主要系15年公司转让部分房产项目，导致本期为职工支付的现金减少
支付的各项税费	50,634,576.27	99,552,062.90	-48,917,486.63	-49.14	主要系房产项目转让，剩余基本尾盘项目，预缴税金减少；
支付的其他与经营活动有关的现金	133,077,527.95	799,167,170.24	-666,089,642.29	-83.35	主要系支付的往来款减少所致；
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	143,456,768.89	21.01	143,456,747.88	682,802,226.94	主要系本期转让美国公司，并收到智慧地产股权转让款所致；
收到其他与投资活动有关的现金	554,000,000.00		554,000,000.00		主要系本期理财产品赎回所致；
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,048,310.70	1,795,039.61	5,253,271.09	292.65	主要系新增体育公司购置固定资产所致；
投资支付的现金	10,900,000.00	44,036,563.20	-33,136,563.20	-75.25	主要系上期美国公司出资NRER公司所致；
支付其他与投资活动有关的现金	616,000,000.00		616,000,000.00		主要系本期购买理财产品所致；
取得借款收到的现金	380,000,000.00	663,798,000.00	-283,798,000.00	-42.75	主要系本期新增借款减少所致；
收到其他与筹资活动有关的现金		52,000,000.00	-52,000,000.00	-100.00	主要系蓝凯公司无票据保证金所致；
偿还债务支付的现金	719,892,000.00	569,177,340.00	150,714,660.00	26.48	主要系蓝凯、枫潭归还贷款所致；
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,933,456.63	72,404,832.54	-35,471,375.91	-48.99	主要系本期贷款较少，且无很红所致；
支付其他与筹资活动有关的现金		61,352,000.00	-61,352,000.00	-100.00	主要系蓝凯公司无票据保证金所致；

第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

莱茵达体育发展股份有限公司

董事长:高继胜

二〇一六年八月三十日