



顺发恒业股份公司

2018 年半年度报告

2018 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。

公司负责人管大源、总裁王德宏，主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)祝青声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

2018 年半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	10
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况 .....	20
第七节 优先股相关情况 .....	23
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	24
第九节 公司债相关情况 .....	25
第十节 财务报告.....	28
第十一节 备查文件目录 .....	114

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司或本公司	指	顺发恒业股份公司
顺发有限	指	顺发恒业有限公司
淮南顺发	指	淮南顺发置业有限公司
南通顺发	指	南通顺发置业有限公司
桐庐顺和	指	桐庐顺和置业有限公司
吉顺房产	指	杭州吉顺房地产开发有限公司
杭州揽拓	指	杭州揽拓投资管理有限公司
杭州旭佰	指	杭州旭佰投资管理有限公司
杭州旭杰	指	杭州旭杰投资有限公司
杭州旭发	指	杭州旭发置业有限公司
万兴恒服务	指	浙江万兴恒服务有限公司（原浙江纳德物业服务有限公司）
万兴恒杭州	指	浙江万兴恒服务有限公司杭州分公司（原浙江纳德物业服务有限公司杭州分公司）
万兴恒桐庐	指	浙江万兴恒服务有限公司桐庐分公司（原浙江纳德物业服务有限公司桐庐分公司）
万兴恒淮南	指	浙江万兴恒服务有限公司淮南分公司（原浙江纳德物业服务有限公司淮南分公司）
顺发美国	指	Shunfa Hengye (US)LLC
顺发美洲	指	Shunfa Hengye (America)Limited
万向钱潮	指	万向钱潮股份有限公司
技术学院	指	杭州万向职业技术学院
万向财务	指	万向财务有限公司
万向美国	指	万向美国房地产集团有限公司
普通服务	指	浙江普通服务市场有限公司
万科大家	指	杭州万科大家房地产开发有限公司
通联支付	指	通联支付网络服务股份有限公司
大洋世家	指	浙江大洋世家股份有限公司
杭州龙卓	指	杭州龙卓房地产有限公司
杭州辰旭	指	杭州辰旭置业有限公司
旭登实业	指	上海旭登实业有限公司
北京北辰	指	北京北辰实业股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	顺发恒业	股票代码	000631
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	顺发恒业股份公司		
公司的中文简称（如有）	顺发恒业		
公司的外文名称（如有）	SHUNFA HENGYE CORPORATION		
公司的外文名称缩写（如有）	SFHY		
公司的法定代表人	管大源		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书（代行）	证券事务代表
姓名	管大源	刘海英
联系地址	长春市朝阳区延安大路 1 号盛世国际写字间 3026 室	长春市朝阳区延安大路 1 号盛世国际写字间 3026 室
电话	0431-85180631	0431-85180631
传真	0431-81150631	0431-81150631
电子信箱	sfhy_000631@126.com	liu8027@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 2017 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 2017 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	1,677,850,379.81	3,175,652,123.79	-47.17%
归属于上市公司股东的净利润（元）	753,470,444.18	302,305,111.78	149.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	741,833,527.49	302,733,873.35	145.04%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,184,020,012.46	634,856,857.61	86.50%
基本每股收益（元/股）	0.31	0.12	158.33%
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.12	158.33%
加权平均净资产收益率	12.12%	5.35%	6.77%
	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）	13,452,126,061.75	13,691,369,112.87	-1.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,094,615,208.28	6,092,602,593.27	0.03%

#### 五、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。

#### 六、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）	-58.36	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	80,485.35	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易	9,448,053.53	

性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,006,319.50	
减：所得税影响额	3,897,883.33	
合计	11,636,916.69	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
水利基金	29,311.15	与公司正常经营业务直接相关

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司从事的主要业务未发生变化，继续以房地产开发与经营为主业，经营模式为：自主开发与销售；主要产品为：住宅地产。开发区域主要分布于浙江（杭州）、安徽（淮南）、江苏（南通）三地。开发项目有：杭州：美哉美城、世纪之光、春江悦茗、国悦府、璟悦府、富春峰景；淮南：泽润园二期；南通：御园三期。

2018年上半年，公司联营开发的世纪之光及国悦府项目开始集中交付，公司确认的投资收益大幅增长；另外美哉美城、富春峰景及泽润园二期等尾盘销售毛利提升，因此，2018年上半年经营业绩较去年同期实现了大幅增长。

报告期内，公司实现营业收入167,785.04万元，营业利润91,966.37万元，归属于母公司所有者的净利润74,183.35万元，分别同比较上年同期减少47.17%、增长137.97%和增长145.04%。

报告期内，公司在建项目规划总建筑面积为6.98万平方米；2018年1-6月份完成合同销售金额182,122.34万元，合同销售面积9.15万平方米，分别较上年同期增长53.08%和22.16%。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明

#### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
顺发恒业（美国）公司	为实现公司国际化战略，开拓海外市场	411,086,357.17 元	美国特拉华州	不动产股权投资	子公司均执行公司财务制度，必须按时向公司报送财务报表和各项管理报表，以防范子公司经营风险和财务风险。	-169,951.58 元	6.72%	否

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否



报告期内，公司核心竞争力未发生变化。公司管理团队稳定，且具有丰富的房地产行业开发与管理经验。公司多年来一直专注于住宅产品开发，致力于提供物超所值的产品与服务，赢得了区域市场的认同，具备一定的市场竞争优势；公司灵活而稳健的开发与营销策略，积极应对市场与政策变化，为公司平衡整体风险提供保障。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司从事的主要业务未发生变化，继续以房地产开发与经营为主业，经营模式为：自主开发与销售；主要产品为：住宅地产。开发区域主要分布于浙江（杭州）、安徽（淮南）、江苏（南通）三地。开发项目有：杭州：美哉美城、世纪之光、春江悦茗、国悦府、璟悦府、富春峰景；淮南：泽润园二期；南通：御园三期。

2018年上半年，公司联营开发的世纪之光及国悦府项目开始集中交付，公司确认的投资收益大幅增长；另外美哉美城、富春峰景及泽润园二期等尾盘销售毛利提升，因此，2018年上半年经营业绩较去年同期实现了大幅增长。

报告期内，公司实现营业收入167,785.04万元，营业利润91,966.37万元，归属于母公司所有者的净利润74,183.35万元，分别同比较上年同期减少47.17%、增长137.97%和增长145.04%。

报告期内，公司在建项目规划总建筑面积为6.98万平方米；2018年1-6月份完成合同销售金额182,122.34万元，合同销售面积9.15万平方米，分别较上年同期增长53.08%和22.16%。

### 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	1,677,850,379.81	3,175,652,123.79	-47.17%	主要系本期交付物业结转收入下降所致
营业成本	851,151,508.84	2,599,732,830.30	-67.26%	主要系本期交付物业结转成本下降所致
销售费用	16,449,162.89	28,513,885.94	-42.31%	主要系本期销售佣金、广告费支出等下降
管理费用	25,308,705.00	20,012,765.55	26.46%	
财务费用	21,798,623.18	31,331,815.80	-30.43%	主要系本期有息借款减少及存款利息收入增加
所得税费用	172,883,509.86	87,062,304.46	98.57%	主要系本期营业毛利上升导致利润增加所致
经营活动产生的现金流量净额	1,184,020,012.46	634,856,857.61	86.50%	主要系本期销售回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-49,554,189.83	-2,450,256,600.00	97.98%	主要系本期存入六个月定期存款减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-855,797,948.84	-406,222,963.90	-110.67%	主要系本期派发现金股利增加所致
现金及现金等价物净增加额	281,090,812.69	-2,221,623,916.92	112.65%	主要系经营活动及投资活动产生的现金流量净额增加所致

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。

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						
房地产行业	1,604,674,038.14	808,292,521.20	49.63%	-48.31%	-68.40%	32.01%
物业服务管理	40,377,862.25	35,043,591.57	13.21%	41.13%	42.10%	-0.59%
分产品						
房地产行业	1,604,674,038.14	808,292,521.20	49.63%	-48.31%	-68.40%	32.01%
物业服务管理	40,377,862.25	35,043,591.57	13.21%	41.13%	42.10%	-0.59%
分地区						
浙江省	1,473,178,019.56	697,271,792.67	52.67%	-49.52%	-70.66%	34.10%
安徽省	55,245,308.48	42,169,398.17	23.67%	1,230.72%	1,054.54%	11.65%
江苏省	116,628,572.35	103,894,921.98	10.92%	-44.67%	-48.67%	6.96%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	8,884,360,977.34	66.04%	4,648,935,590.83	31.44%	34.60%	主要系货币资金流入增加所致
应收账款	30,870,649.69	0.23%	56,626,368.97	0.38%	-0.15%	
存货	1,956,349,231.74	14.54%	5,215,059,666.86	35.26%	-20.72%	主要系本期交付物业结转成本
投资性房地产	544,979,616.42	4.05%	556,424,913.42	3.76%	0.29%	
长期股权投资	1,049,705,491.35	7.80%	743,546,243.67	5.03%	2.77%	
固定资产	63,890,052.26	0.47%	10,118,042.97	0.07%	0.40%	
长期借款	312,500,000.00	2.32%	362,500,000.00	2.45%	-0.13%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	1,288,587.64	按揭保证金
投资性房地产	389,687,430.83	用于银行借款抵押
存货	28,885,486.92	用于银行借款抵押
固定资产	40,665,216.55	用于银行借款抵押
合 计	460,526,721.94	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
顺发有限	子公司	房地产开发经营，物业管理，房屋租赁，房产中介，装饰装潢，建筑装饰材料的销售，园林绿化，市场营销策划，商场经营管理，市场管理，户外广告设计、制作、代理、发布，经济信息咨询，实业投资。	2,283,500.00	10,886,980.53	5,350,902.491.38	1,122,835.559.31	1,145,187.692.92	1,022,107,543.78
淮南置业	子公司	房地产开发、租赁，建筑装潢，物业管理，建筑材料、装潢材料的销售	30,000,000.00	495,966,777.30	183,095,334.52	55,449,344.47	5,455,238.21	3,836,600.92
南通顺发	子公司	从事南通国土资出告（2009）第 25 号（南通市 CR9022）项目的开发与建设	50,000,000.00	1,951,850,885.81	1,102,561,684.72	116,746,966.30	31,876,961.70	24,288,280.52
桐庐顺和	子公司	从事桐庐县滨江区块西侧 3 号地块、桐庐县滨江区块东侧 4 号地块项目的开发与建设。	50,000,000.00	285,072,801.65	199,307,089.69	354,047,617.76	120,681,914.49	90,577,057.86
吉顺房产	子公司	可经营项目：房地产开发经营；一般经营项目：物业管理；建筑材料、装饰材料的销售（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）	80,000,000.00	195,709,478.46	149,559,565.56	69,240,597.17	36,864,305.35	27,648,079.78
万兴恒服务	子公司	物业管理，住宿，百货，劳保用品，花木盆景，绿化工程，五金机械，化工建材	10,000,000.00	202,847,162.33	15,152,366.70	44,517,386.21	3,469,462.38	2,622,504.52
顺发美国	子公司	房地产开发与经营、物业管理	1000 美元	411,086,357.17	210,981,506.46		-169,951.58	-169,951.58
杭州揽拓	子公司	投资咨询（除证券期货）。其他无需报经审批的一切合法项目	100,000.00	231,665,535.25	760,196.50		612,858.64	610,196.50
杭州	子公司	子公司	5,000,000.00	229,617,210.	47,617,275.3		50,803,912	50,803,912.31

旭杰	司			38	8		.31	
杭州旭佰	子公司	子公司	1,000,000.00	169,703,183.27	33,203,248.28		38,097,536.90	38,097,536.90
杭州旭发	子公司	房地产开发、房屋租赁	50,000,000.00	910,879,949.22	29,601,320.99		-1,297,861.60	-973,396.20
万科大家	参股公司	萧政储出[2014]45号地块居住用地（含配套商业）的开发、建设、经营。	2,300,000.00	6,142,260,841.36	2,877,140,779.60	3,076,311,658.84	810,582,363.84	607,940,652.01
杭州辰旭	参股公司	房地产开发；房屋租赁。	50,000,000.00	713,932,793.33	270,901,002.98	1,500,767,349.30	339,897,666.09	254,920,779.80

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司下属子公司原“浙江纳德物业服务有限公司”分别于2018年3月9日及4月8日在杭州市萧山区市场监督管理局完成：注册资本由836万元增至1,000万元，及公司名称变更为“浙江万兴恒服务有限公司”的登记手续。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 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

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、政策风险

国家对房地产行业实施“分类指导、因城施政”的调控仍在持续，楼市调控已经走向“精准化”，形势趋向多样化。国家宏观经济政策和行业政策的变化，给房地产企业的经营发展带来了重大影响

应对措施：公司将不断加强对政策的研判，准确把握政策动态，积极应对；并顺应市场发展，合理安排开发项目的规模和进度，以降低政策风险。

### 2、市场风险：

目前，我国的房地产市场呈现总量放缓，结构分化的态势，市场竞争趋于白热化，激烈的市场竞争加速推动了市场格局的重构，优胜劣态的生存考验进一步加剧。

应对措施：公司将紧紧围绕品质提升，精耕细作，塑造特色地产，不断提高企业竞争力；通过理性分析市场，创新营销理念，加快库存去化；根据国家政策在区域与产业上争取突破，合理资产配置，以规避市场风险。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	73.38%	2018 年 04 月 27 日	2018 年 04 月 28 日	《2017 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2018-016) 刊登于《证券时报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、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。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、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。

### 五、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

### 六、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

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、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

## 九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

万向财务有限公司系经中国人民银行批准成立的非银行金融机构，其为本公司及子公司提供金融服务，有关服务业务收费参照市场费率标准收取。本期本公司及子公司与万向财务发生的其他有关金融服务业务情况如下：

(1) 本公司及子公司在万向财务公司存款情况：

单位：元

拆借金额	期末余额	期初余额
银行存款—活期存款	549,922,748.85	916,199,913.69
银行存款—定期存款	5,835,700,000.00	5,050,200,000.00
合计	6,385,622,748.85	5,966,399,913.69

(2) 本期本公司及子公司共取得万向财务的存款利息收入35,650,810.97元。

重大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
关于与万向财务有限公司签订《金融服务框架性协议》的关联交易公告	2018年03月27日	《证券时报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

#### 十三、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

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

#### 十四、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、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 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。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、公司实际控制人鲁冠球先生于2017年10月25日因病逝世，截止2018年6月30日，公司实际控制人变更手续尚在办理过程中。

2、2018年4月27日，公司召开2017年年度股东大会审议通过了《关于董事会换届选举非独立董事的议案》和《关于董事会换届选举独立董事的议案》，经表决，选举：管大源先生、沈志军先生、迟楷峰先生、王德宏先生、程捷先生、孙坚先生为公司第八届董事会非独立董事，选举：陈劲先生、周亚力先生、唐国华先生为第八届董事会独立董事。

3、2018年4月27日，公司召开2017年年度股东大会审议通过了《关于监事会换届选举的议案》，经表决，选举陈永康先生、孙建荣先生为公司第八届监事会非职工代表监事，并于公司职工监事来冰女士共同组成公司第八届监事会。

4、2018年4月27日，公司召开第八届董事会第一次会议，审议通过了，选举管大源先生为公司第八届董事会董事长、沈志军先生为执行董事；聘任沈志军先生为公司总经理、祝青先生为公司财务部总经理。

5、2018年4月27日，公司召开第八届监事会第一次会议，审议通过了，选举陈永康先生为公司第八届监事会监事长。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

报告期内，公司下属子公司原“浙江纳德物业服务有限公司”分别于2018年3月9日及4月8日在杭州市萧山区市场监督管理局完成：注册资本由836万元增至1,000万元，及公司名称变更为“浙江万兴恒服务有限公司”的登记手续。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
二、无限售条件股份	2,432,519,168	100.00%						2,432,519,168	100.00%
1、人民币普通股	2,432,519,168	100.00%						2,432,519,168	100.00%
三、股份总数	2,432,519,168	100.00%						2,432,519,168	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

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

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

### 三、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	37,307	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
万向资源有限公司	境内非国有法人	61.33%	1,491,831,780	0	0	1,491,831,780		
浙江航民实业集团有限公司	境内非国有法人	10.94%	266,222,961	0	0	266,222,961		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.73%	42,150,104	0	0	42,150,104		
中国民生银行股份有限公司－华商领先企业混合型证券投资基金	其他	1.69%	41,214,199	0	0	41,214,199		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.77%	18,817,900	14,948,469	0	18,817,900		
祁堃	境内自然人	0.62%	15,000,000	-31	0	15,000,000		
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	0.55%	13,452,173	0	0	13,452,173		
张沐城	境内自然人	0.29%	7,100,000	1,700,000	0	7,100,000		
长春高新光电发展有限公司	国有法人	0.29%	7,063,466	0	0	7,063,466		
嘉实基金－农业银行－嘉实中证金融资产管理计划	其他	0.23%	5,517,613	0	0	5,517,613		
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）	经中国证券监督管理委员会“证监许可【2015】2875 号”《关于核准顺发恒业股份公司非公开发行股票的批复》核准，公司于 2016 年 5 月完成向浙江航民实业集团有限公司非公开发行人民币普通股（A 股）266,222,961 股，发行完成后，浙江航民实业集团有限公司成为本公司第二大股东，持股比例为 10.94%。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	在前十名股东中，第一大股东与其他股东之间不存在关联关系。公司未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》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	股份种类	数量				
万向资源有限公司	人民币普通股	1,491,831,780	人民币普通股	1,491,831,780				
浙江航民实业集团有限公司	人民币普通股	266,222,961	人民币普通股	266,222,961				
中央汇金资产管理有限责任公司	人民币普通股	42,150,104	人民币普通股	42,150,104				
中国民生银行股份有限公司－华商领先企业混合型证券投资基金	人民币普通股	41,214,199	人民币普通股	41,214,199				
香港中央结算有限公司	人民币普通股	18,817,900	人民币普通股	18,817,900				
祁堃	人民币普通股	15,000,000	人民币普通股	15,000,000				
中国证券金融股份有限公司	人民币普通股	13,452,173	人民币普通股	13,452,173				

张沐城	7,100,000	人民币普通股	7,100,000
长春高新光电发展有限公司	7,063,466	人民币普通股	7,063,466
嘉实基金－农业银行－嘉实中证金融资产管理计划	5,517,613	人民币普通股	5,517,613
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	在前十名股东中，第一大股东与其他股东之间不存在关联关系。公司未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》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）	股东祁堃持有公司股份 15,000,000 股，其中：通过普通证券账户持有 0 股；通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 15,000,000 股。		

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。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

### 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
李旭华	董事	任期满离任	2018 年 04 月 27 日	换届
陈贵樟	董事	任期满离任	2018 年 04 月 27 日	换届
钱嘉清	职工监事	任期满离任	2018 年 04 月 18 日	换届
吴建祥	监事	任期满离任	2018 年 04 月 27 日	换届
程捷	副总裁、董事会秘书	任期满离任	2018 年 04 月 27 日	换届
沈志军	副董事长	任期满离任	2018 年 04 月 27 日	换届
沈志军	执行董事	被选举	2018 年 04 月 27 日	换届选举
王德宏	董事	被选举	2018 年 04 月 27 日	换届选举
孙坚	董事	被选举	2018 年 04 月 27 日	换届选举
陈水康	监事长	被选举	2018 年 04 月 27 日	换届选举
来冰	职工监事	被选举	2018 年 04 月 18 日	换届选举
管大源	代行董事会秘书		2018 年 04 月 27 日	鉴于新董秘人选尚未取得深圳证券交易所认可的《董事会秘书资格证书》，根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，在新董秘聘任之前，暂由董事长代行董秘职责。



## 第九节 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  
是

### 一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
顺发恒业股份公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券	16 顺发债	112447	2016 年 09 月 13 日	2021 年 09 月 13 日	120,000	4.70%	采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所		深圳证券交易所					
投资者适当性安排		仅限合格投资者参与交易，公众投资者认购或买入的交易行为无效。					
报告期内公司债券的付息兑付情况		报告期内，公司未进行付息兑付。					
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）		2017 年为公司“16 顺发债”的第一个付息年度，未实施上调票面利率选择权和投资者回售选择权。					

### 二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	申万宏源证券有限公司	办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层	联系人	马婧	联系人电话	021—33389831
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	东方金诚国际信用评估有限公司	办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 7 层				
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）		不适用。					

### 三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	公司发行债券募集资金的使用严格履行相应的申请和审批手续。截止本报告期末，16 顺发债累计使用 109,653.86 万元。
期末余额（万元）	10,441.34
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户用于储存债券专项资金，本年末余额 10,441.34 万元已扣除承销费用并包含存款利息。

募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	一致。
---------------------------------	-----

#### 四、公司债券信息评级情况

东方金诚国际信用评估有限公司于2018年5月24日为公司出具了《主体及“16顺发债”2018年度跟踪评级报告》，维持公司主体信用等级为AA，评级展望为稳定；同时维持“16顺发债”的信用等级为AA。《主体及“16顺发债”2018年度跟踪评级报告》于2018年5月25日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）进行了披露。

#### 五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更，与募集说明书的相关承诺一致。

#### 六、报告期内债券持有人会议的召开情况

本报告期内，公司未召开债券持有人会议。

#### 七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，债券受托管理人按约定履行职责。于2018年4月24日，为公司出具了《顺发恒业股份公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务报告（2017年度）》，于2018年5月4日，为公司出具了《2016年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务临时报告》；上述报告，公司分别于2018年4月26日、2018年5月4日，在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）进行了披露。

#### 八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	248.12%	245.43%	2.69%
资产负债率	54.55%	55.36%	-0.81%
速动比率	205.14%	190.40%	14.74%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	13.73	4.32	217.82%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用  不适用

EBITDA利息保障倍数同比上升217.82%主要系本期息税折旧摊销前利润大幅上升所致。

#### 九、公司逾期未偿还债项

适用  不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

## 十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司支付顺发恒业2017年度第一期中期票据利息6,720万元。

## 十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

报告期内，公司子公司顺发有限归还中国光大银行贷款2,500.00万元。

## 十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

不适用。

## 十三、报告期内发生的重大事项

根据《公司债券发行与交易管理办法》、《深圳证券交易所公司债券上市规则》以及《公司债券临时报告信息披露格式指引》的相关规定，公司就累计三分之二以上监事发生变更情况进行了公告，具体内容如下：

1) 鉴于公司第七届监事会已届满，经公司2018年4月18日召开的2018年度第一次职工代表大会批准，选举来冰女士为公司第八届监事会职工代表监事，公司原职工监事钱嘉清女士届满离任。

2) 鉴于公司第七届监事会已届满，经公司2018年3月23日召开的第七届监事会第十四次会议审议，并经公司2018年4月27日召开的2017年年度股东大会表决批准，选举陈水康先生、孙建荣先生为公司第八届监事会非职工代表监事，公司原非职工代表监事吴建祥先生届满离任。

3) 经公司2018年4月27日召开的第八届监事会第一次会议审议，通过了选举陈水康先生为公司第八届监事会监事长，孙建荣先生不再担任公司监事长。

上述变更具体情况及相关监事的个人简历，请参阅公司分别于2018年3月27日、4月19日及4月28日在《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的相关公告。

## 十四、公司债券是否存在保证人

是  否

## 第十节 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：顺发恒业股份公司

2018 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	8,884,360,977.34	8,604,433,571.48
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	30,870,649.69	73,516,599.49
预付款项	79,237.16	233,572.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	904,166.67	311,111.11
应收股利		
其他应收款	192,481,834.81	197,526,372.92
买入返售金融资产		
存货	1,956,349,231.74	2,624,713,635.48
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	229,390,115.50	204,887,816.29
流动资产合计	11,294,436,212.91	11,705,622,678.78
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	215,444,083.19	212,394,613.43
持有至到期投资		
长期应收款	9,514,993.60	9,544,993.60
长期股权投资	1,049,705,491.35	807,939,352.91
投资性房地产	544,979,616.42	617,441,559.26
固定资产	63,890,052.26	55,883,549.60
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	41,947.81	57,852.79
开发支出		
商誉	40,471.29	40,471.29
长期待摊费用		
递延所得税资产	274,073,192.92	282,444,041.21
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,157,689,848.84	1,985,746,434.09
资产总计	13,452,126,061.75	13,691,369,112.87
流动负债：		
短期借款		
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	399,150,443.42	578,696,872.98
预收款项	1,736,711,054.87	1,801,311,510.94

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	25,400,222.99	29,744,635.47
应交税费	201,490,955.86	132,572,345.85
应付利息	67,471,467.29	72,958,238.15
应付股利		
其他应付款	2,071,816,016.75	2,104,136,626.59
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	4,552,040,161.18	4,769,420,229.98
非流动负债：		
长期借款	312,500,000.00	337,500,000.00
应付债券	2,386,734,043.66	2,384,345,700.46
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	66,888,384.00	66,888,384.00
预计负债		
递延收益	11,119,372.00	11,750,605.00
递延所得税负债	8,988,033.98	8,988,033.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,786,229,833.64	2,809,472,723.44
负债合计	7,338,269,994.82	7,578,892,953.42
所有者权益：		
股本	2,432,519,168.00	2,432,519,168.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	1,390,335,090.40	1,390,335,090.40
减：库存股		
其他综合收益	15,608,091.34	12,984,978.43
专项储备		
盈余公积	379,575,271.16	379,575,271.16
一般风险准备		
未分配利润	1,876,577,587.38	1,877,188,085.28
归属于母公司所有者权益合计	6,094,615,208.28	6,092,602,593.27
少数股东权益	19,240,858.65	19,873,566.18
所有者权益合计	6,113,856,066.93	6,112,476,159.45
负债和所有者权益总计	13,452,126,061.75	13,691,369,112.87

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：祝青

会计机构负责人：祝青

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,049,603,327.63	1,711,391,146.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,960,188,752.22	1,749,225,472.97
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	433,656.27	225,123.85
流动资产合计	3,010,225,736.12	3,460,841,742.97
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	4,446,752,108.50	4,446,752,108.50
投资性房地产		
固定资产	3,264,598.69	3,321,269.17
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	15,895,425.53	13,741,846.61
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,465,912,132.72	4,463,815,224.28
资产总计	7,476,137,868.84	7,924,656,967.25
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		
预收款项		
应付职工薪酬	60,671.20	37,719.25
应交税费	6,951.91	4,766.51
应付利息	66,978,064.52	72,378,064.52
应付股利		
其他应付款	171,744.26	176,301.94
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	67,217,431.89	72,596,852.22
非流动负债：		



长期借款		
应付债券	2,386,734,043.66	2,384,345,700.46
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	2,386,734,043.66	2,384,345,700.46
负债合计	2,453,951,475.55	2,456,942,552.68
所有者权益：		
股本	2,432,519,168.00	2,432,519,168.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,713,320,291.38	1,713,320,291.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	363,739,184.07	363,739,184.07
未分配利润	512,607,749.84	958,135,771.12
所有者权益合计	5,022,186,393.29	5,467,714,414.57
负债和所有者权益总计	7,476,137,868.84	7,924,656,967.25

### 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	1,677,850,379.81	3,175,652,123.79
其中：营业收入	1,677,850,379.81	3,175,652,123.79
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,009,400,760.61	2,841,755,171.26
其中：营业成本	851,151,508.84	2,599,732,830.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	86,402,073.76	160,150,675.24
销售费用	16,449,162.89	28,513,885.94
管理费用	25,308,705.00	20,012,765.55
财务费用	21,798,623.18	31,331,815.80
资产减值损失	8,290,686.94	2,013,198.43
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）	251,214,191.97	52,558,152.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	241,766,138.44	52,558,152.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-58.36	
其他收益		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	919,663,752.81	386,455,105.39
加：营业外收入	7,234,410.69	1,407,416.13
减：营业外支出	1,176,916.99	1,511,229.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	925,721,246.51	386,351,292.09
减：所得税费用	172,883,509.86	87,062,304.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	752,837,736.65	299,288,987.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	752,837,736.65	299,288,987.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	753,470,444.18	302,305,111.78
少数股东损益	-632,707.53	-3,016,124.15
六、其他综合收益的税后净额	2,623,112.91	-5,282,340.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,623,112.91	-5,282,340.05
（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	2,623,112.91	-5,282,340.05
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	2,623,112.91	-5,282,340.05
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	755,460,849.56	294,006,647.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	756,093,557.09	297,022,771.73
归属于少数股东的综合收益总额	-632,707.53	-3,016,124.15
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.31	0.12
(二)稀释每股收益	0.31	0.12

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：祝青

会计机构负责人：祝青

#### 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	0.00	0.00
减：营业成本	8,614,771.49	18,382,878.39
税金及附加	15,128.55	18,618.55
销售费用		
管理费用	3,887,764.88	1,439,301.11
财务费用	4,711,726.75	16,793,366.26
资产减值损失	151.31	131,592.47
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）	315,013,696.86	386,015,663.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	306,398,925.37	367,632,784.94
加：营业外收入	455.84	
减：营业外支出	39.33	97,347.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	306,399,341.88	367,535,437.71
减：所得税费用	-2,153,578.92	-3,826,086.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	308,552,920.80	371,361,523.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	308,552,920.80	371,361,523.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
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	308,552,920.80	371,361,523.71
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	1,739,348,111.86	1,373,410,250.86
客户存款和同业存放款项净增加额		

向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	335,805,154.33	158,445,124.24
经营活动现金流入小计	2,075,153,266.19	1,531,855,375.10
购买商品、接受劳务支付的现金	281,060,129.83	325,699,742.11
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	44,348,959.35	50,017,542.14
支付的各项税费	292,823,290.86	277,511,615.47
支付其他与经营活动有关的现金	272,900,873.69	243,769,617.77
经营活动现金流出小计	891,133,253.73	896,998,517.49
经营活动产生的现金流量净额	1,184,020,012.46	634,856,857.61
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,550.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,123,543,886.86	49,768,300.00
投资活动现金流入小计	1,123,545,436.86	49,768,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,742,341.90	24,900.00
投资支付的现金	357,284.79	
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	1,170,000,000.00	2,500,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,173,099,626.69	2,500,024,900.00
投资活动产生的现金流量净额	-49,554,189.83	-2,450,256,600.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		132.88
筹资活动现金流入小计		132.88
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	84,695,121.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	830,797,948.84	321,527,974.83
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		
筹资活动现金流出小计	855,797,948.84	406,223,096.78
筹资活动产生的现金流量净额	-855,797,948.84	-406,222,963.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,422,938.90	-1,210.63
五、现金及现金等价物净增加额	281,090,812.69	-2,221,623,916.92
加：期初现金及现金等价物余额	7,601,981,577.01	6,868,866,841.50
六、期末现金及现金等价物余额	7,883,072,389.70	4,647,242,924.58

## 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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,695,373.20	5,726,712.37
经营活动现金流入小计	11,695,373.20	5,726,712.37
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	366,106.18	479,644.77
支付的各项税费	18,502.08	1,149,917.85
支付其他与经营活动有关的现金	3,645,966.19	3,970,538.64
经营活动现金流出小计	4,030,574.45	5,600,101.26

经营活动产生的现金流量净额	7,664,798.75	126,611.11
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	315,013,696.86	386,015,663.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	200,000,000.00	351,905,266.90
投资活动现金流入小计	515,013,696.86	737,920,930.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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	362,976,663.90	210,454,057.03
投资活动现金流出小计	362,976,663.90	210,454,057.03
投资活动产生的现金流量净额	152,037,032.96	527,466,873.20
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		132.88
筹资活动现金流入小计		132.88
偿还债务支付的现金		77,195,121.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	821,489,650.23	311,159,370.66
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	821,489,650.23	388,354,492.61
筹资活动产生的现金流量净额	-821,489,650.23	-388,354,359.73
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	-661,787,818.52	139,239,124.58
加：期初现金及现金等价物余额	1,711,391,146.15	971,851,062.18
六、期末现金及现金等价物余额	1,049,603,327.63	1,111,090,186.76

## 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	2,432,519.16 8.00				1,390,335,090.40		12,984,978.43		379,575,271.16		1,877,188,085.28	19,873,566.18	6,112,476,159.45
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	2,432,519.16 8.00				1,390,335,090.40		12,984,978.43		379,575,271.16		1,877,188,085.28	19,873,566.18	6,112,476,159.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,623,112.91				-610,497.90	-632,707.53	1,379,907.48
（一）综合收益总额							2,623,112.91				753,470,444.18	-632,707.53	755,460,849.56
（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											-754,080.942.08		-754,080.942.08
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												-754,080,942.08		-754,080,942.08
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	2,432,519.16	8.00			1,390,335.09	40	15,608,091.34		379,575,271.16			1,876,577,587.38	19,240,858.65	6,113,856,066.93

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	2,432,519.16	8.00			1,390,334,957.52		25,945,907.34		277,086,820.69			1,457,888,111.18	27,255,683.28	5,611,030,648.01
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	2,432,519,168.00				1,390,334,957.52		25,945,907.34		277,086,820.69		1,457,888,111.18	27,255,683.28	5,611,030,648.01
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					132.88		-12,960,928.91		102,488,450.47		419,299,974.10	-7,382,117.10	501,445,511.44
(一)综合收益总额							-12,960,928.91				765,040,341.37	-7,382,117.10	744,697,295.36
(二)所有者投入和减少资本					132.88								132.88
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					132.88								132.88
(三)利润分配									102,488,450.47		-345,740,367.27		-243,251,916.80
1. 提取盈余公积									102,488,450.47		-102,488,450.47		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-243,251,916.80		-243,251,916.80
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	2,432,519,168.00				1,390,335,090.40		12,984,978.43		379,575,271.16		1,877,188,085.28	19,873,566.18	6,112,476,159.45

### 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	2,432,519,168.00				1,713,320,291.38				363,739,184.07	958,135,771.12	5,467,714,414.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,432,519,168.00				1,713,320,291.38				363,739,184.07	958,135,771.12	5,467,714,414.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-445,528,021.28	-445,528,021.28
（一）综合收益总额										308,552,920.80	308,552,920.80
（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										-754,080,942.08	-754,080,942.08
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-754,080,942.08	-754,080,942.08
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	2,432,519,168.00				1,713,320,291.38				363,739,184.07	512,607,749.84	5,022,186,393.29

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	2,432,519,168.00				1,713,320,158.50				261,250,733.60	278,991,633.72	4,686,081,693.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,432,519,168.00				1,713,320,158.50				261,250,733.60	278,991,633.72	4,686,081,693.82

	9,168.00				,158.50				33.60	,633.72	,693.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					132.88				102,488,450.47	679,144,137.40	781,632,720.75
（一）综合收益总额										1,024,884,504.67	1,024,884,504.67
（二）所有者投入和减少资本					132.88						132.88
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					132.88						132.88
（三）利润分配									102,488,450.47	-345,740,367.27	-243,251,916.80
1. 提取盈余公积									102,488,450.47	-102,488,450.47	
2. 对所有者（或股东）的分配										-243,251,916.80	-243,251,916.80
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	2,432,519,168.00				1,713,320,291.38				363,739,184.07	958,135,771.12	5,467,714,414.57

### 三、公司基本情况

顺发恒业股份公司（原名为“长春兰宝实业股份有限公司”、“兰宝科技信息股份有限公司”，以下简称公司或本公司）系经长春市委改委批准，于1993年5月26日，由长春君子兰工业集团（公司）（现更名为“长春君子兰集团有限公司”）、营口天力电机股份有限公司、中轻贸易中心共同发起设立的定向募集股份有限公司。设立时公司注册资本36,000,000.00元。

1996年11月7日，经中国证券监督管理委员会证监发字(1996)298号和证监发字(1996)299号文件批准，在深交所网上发行16,000,000.00股流通股，每股面值1元，发行后公司总股本为52,000,000.00元，公司注册资本增至52,000,000.00元。上述股票于1996年11月22日挂牌上市。

1997年5月，根据公司第五次股东大会决议通过的1996年利润分配方案，以总股本52,000,000.00股为基数，按10比2的比例派送红股，共派送10,400,000.00股，完成本次送股后公司总股本为62,400,000.00元，公司注册资本增至62,400,000.00元。

1998年6月18日，营口天力电机股份有限公司与长春通信发展股份有限公司签订《股权转让协议书》，将其持有的公司法人股12,000,000.00股全部转让给长春通信发展股份有限公司，此次转让后，公司的注册资本没有发生变化。

1998年7月，根据公司第七次(临时)股东大会的决议，并经中国证券监督管理委员会（证监上字[1998]47号文）批准，以总股本62,400,000.00股为基数，按10比2.5的比例向全体股东实施配股，共配售10,105,000.00股，完成本次配股后总股本为72,505,000.00元，公司注册资本增至72,505,000.00元。

1998年9月，根据公司1998年第一次临时股东大会决议，在1998年度中期对1997年度利润进行分配，以1998年7月14日配股后的总股本72,505,000.00股为基数，按10比2的比例向全体股东派送红股，共派送14,501,000.00股；在1998年度中期实施资本公积金转增股本方案，以1998年7月14日配股后的股本总额72,505,000.00股为基数，按10比8的比例向全体股东转增股本，转增58,004,000.00股。完成本次送红股、转增股后总股本为145,010,000.00元，公司注册资本增至145,010,000.00元。

2000年6月，根据公司1999年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会（证监公司字[2000]37号文）批准，以1999年末总股本145,010,000.00股为基数，按10比3的比例向全体股东实施配股，共配售26,682,542.00股，完成本次配股后总股本为171,692,542.00元，公司注册资本增至171,692,542.00元。

2000年11月7日，公司名称由“长春兰宝实业股份有限公司”更名为“兰宝科技信息股份有限公司”。

2001年8月，根据公司2000年度股东大会决议，实施以资本公积金转增股本方案，以总股本171,692,542.00股为基数，按10比4的比例向全体股东转增股本，转增68,677,016.00股，完成本次转增股后总股本为240,369,558.00元，公司注册资本增至240,369,558.00元。

2004年9月20日，深圳合利实业有限公司（原名为“辽宁合利实业有限公司”，以下简称“深圳合利”）与长春通信发展股份有限公司签署《股份转让协议》，深圳合利以协议转让的方式受让长春通信发展股份有限公司所持有的公司33,600,000.00股社会法人股，此次转让后公司的注册资本没有发生变化。

2008年2月，公司原控股股东长春君子兰集团有限公司持有的公司88,749,558股国有法人股股份被司法拍卖，其中万向资源有限公司（以下简称“万向资源”）竞得公司股份33,651,838股，长春高新光电发展有限公司（以下简称“高新光电”）竞得公司股份44,374,779股，北京和嘉投资有限公司（以下简称“北京和嘉”）竞得公司股份10,722,941股。此次股权拍卖后，公司注册资本没有发生变化。上述股份过户手续于2008年3月10日办理完毕。

2008年6月30日，公司2008年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过了公司股权分置改革方案，公司以现有流通股股份114,660,000.00股为基数，以资本公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东每10股定向转增6股，每股面值1元，计转增68,796,000.00股。2008年7月15日，股权分置改革方案实施完毕。完成本次转增后总股本为309,165,558.00元，公司注册资本增至309,165,558.00元。

2009年3月，公司经中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]172号文核准，实施了重大资产出售及定向发行股份购买资产方案，即公司向万向资源发行736,344,195股份购买其持有的顺发恒业有限公司的股权。完成本次发行后总股本为1,045,509,753.00元，公司注册资本增至1,045,509,753.00元。

2009年4月22日，公司名称由“兰宝科技信息股份有限公司”更名为“顺发恒业股份公司”。

2015年4月，公司根据2014年度股东大会决议，以2014年12月31日总股本1,045,509,753股为基数，向全体股东每10股送红股4股，并派现金1元（含税）。实施后公司总股本增至1,463,713,654.00元，公司注册资本增至1,463,713,654.00元。

2016年4月，公司根据2015年度股东大会决议，以2015年12月31日总股本1,463,713,654股为基数，向全体股东每10股送红股3.8股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增1股。实施后公司总股本增至2,166,296,207.00元，公司注册资本增至2,166,296,207.00元。

2016年5月，根据中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕2875号文核准，公司完成非公开发行A股股票方案。本次非公开发行人民币普通股266,222,961股，发行后总股本为2,432,519,168.00元，公司注册资本增至2,432,519,168.00元。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。公司下设投资管理部、证券事业部、行政人力资源部、财务管理部、品质控制部、商业管理部和客户服务部等主要职能部门。

本公司属房地产行业。经营范围为：房地产经营开发、物业管理、装修装饰、房屋和土木工程建设业、园林绿化工程（以上项目均凭有效资质证书经营）；不动产投资、实业投资（除金融投资、风险投资）（法律、法规和国务院决定禁止的项目不得经营，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）。主要业务为房地产开发。

本公司2018年1-6月纳入合并范围的子公司包括顺发有限、吉顺房产、桐庐顺和等12家子公司，详见本附注八、在其他主体中的权益；与上年度相比，未发生合并范围变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会监督委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本财务报表附注五之12、23等相关说明。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和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或当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资



方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### (2) 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同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，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### (3) 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

### (4) 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五之13“长期股权投资的确认和计量”或本附注五之9“金融工具的确认和计量”。

### (5) 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的

交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 外币性货币项目和非货币项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### (2)持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

#### (3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (4)可供出售金融资产

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

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

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)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之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2)其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3)财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### 4. 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

### 5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1)向其他方交付现金或其他金融资产的其他金融负债的合同义务。
- (2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或

其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

#### 8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)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；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)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，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)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；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### (1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；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，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### (2)可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升

直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

10、 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值[包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等]。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

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	应收账款——金额 500 万元以上(含)的款项；其他应收款——金额 500 万元以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

(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
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

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	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (4) 其他情况说明

1). 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2). 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货包括拟开发土地、开发产品、处在开发过程中的开发成本、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房，以及在开发经营过程中耗用的库存材料和低值易耗品等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。房地产工程开发过程中所发生的各项直接和间接费用计入开发成本，待工程完工结转开发产品。

3. 发出存货的计价方法

(1)发出材料、设备采用个别计价法。

(2)项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3)发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(4)意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(5)如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

(6)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

其他周转材料按照一次转销法进行摊销。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

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;需要经过加工或者为开发产品而持有的存货,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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,包括对合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见本附注五之9“金融工具”。

#### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。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,是指对一个企业的财务和经营决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指定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。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。

#### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

(2)非同一控制下的企业合并形成的,公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本;原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理;原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本,与发行权益性证券直接相关的费用,按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定;在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值



和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

### 4. 长期股权的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### (1) 权益法核算下的长投股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计

量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

#### (2)成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

## 14、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

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过

一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

## (2) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

## (3) 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	20-35	3%-5%	4.85%-2.71%
办公设备	年限平均法	5-10	3%-5%	19.40%-9.50%
运输工具	年限平均法	5-6	3%-5%	19.40%-15.83%

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## (4) 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

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

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、借款费用

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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
软件	5年	预计受益期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计

入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 18、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

## 19、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

## 20、维修基金

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）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。

## 21、 质量保证金

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期到期时，质量保证金余额退还给施工单位。

## 22、 物业保修金

根据浙江省人民政府《浙江省住宅物业保修金管理办法》(浙政发[2007]19号)规定，公司在物业交付使用办理权属初始登记手续前，一次性向所在地保修金管理机构按照物业建筑安装总造价2%的比例交纳保修金，作为物业保修期内保修费用的保证,并存入按有关规定在指定的商业银行开设的专户内。保修金管理机构在住宅物业交付之日起满8年的前一个月内，将拟退还保修金事项在相关的物业小区内予以公示。无异议的，将保修金本金及其银行存款利息余额退还给公司。

## 23、 收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1. 收入的总确认原则

#### (1)建造合同

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

#### (2)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)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；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### (3)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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。

#### (4)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

### 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

### (2) 物业管理收入

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

### (3) 物业租赁收入

物业出租按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。

### (4) 其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

## 24、政府补助

### (1) 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### (2) 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### (3) 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债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确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)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；

(2)对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者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；

(2)对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。



确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

## 26、租赁

### (1) 租赁的分类

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别按长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 经营租赁的会计处理

出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

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

大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

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

#### 2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### 3. 存货跌价准备

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

#### 4. 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### 5. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 6. 折旧和摊销

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

#### 7. 递延所得税资产

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

#### 8. 所得税

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

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 29、前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营改增后销售服务、无形资产或者不动产产生的计税依据	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
土地增值税	从事普通标准住宅、非普通住宅开发与转让的，预缴率分别为 1.5%、2%、3%；从事排屋、别墅开发与转让的，预缴率为 3%、4%、5%；经营用房和其他用房开发与转让的，预缴率为 2%、3%。在达到规定相关的清算条件后，公司向当地税务机关申请土地增值税清算。	实行四级超率累进税率(30%-60%)计缴。增值额未超过扣除项目金额 50%的部分，税率为 30%；增值额超过扣除项目金额 50%未超过 100%的部分，税率为 40%；增值额超过扣除项目金额 100%未超过 200%的部分，税率为 50%；增值额超过扣除项目金额 200%的部分，税率为 60%。普通标准住宅项目，增值额未超过扣除项目金额 20%的免征土地增值税。预缴税率：1.5%、2%、3%、4%、5%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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

## 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	67,090.61	170,265.72
银行存款	8,883,005,299.09	8,601,811,311.29
其他货币资金	1,288,587.64	2,451,994.47
合计	8,884,360,977.34	8,604,433,571.48
其中：存放在境外的款项总额	195,642,273.98	193,746,571.45

其他说明

1. 期末其他货币资金中1,288,587.64元系按揭保证金，其变现性受到限制。
2. 外币货币资金明细情况详见本附注47“外币货币性项目”之说明。

### 2、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	32,927,205.91	100.00%	2,056,556.22	6.25%	30,870,649.69	77,650,293.03	100.00%	4,133,693.54	5.32%	73,516,599.49
合计	32,927,205.91	100.00%	2,056,556.22	6.25%	30,870,649.69	77,650,293.03	100.00%	4,133,693.54	5.32%	73,516,599.49

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 年以内小计	28,190,517.09	1,409,525.85	5.00%

1 至 2 年	4,422,274.12	442,227.42	10.00%
2 至 3 年	219,223.50	109,611.75	50.00%
3 年以上	95,191.20	95,191.20	100.00%
合计	32,927,205.91	2,056,556.22	

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 598,820.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,675,957.58 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) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	14,817,436.00	1年以内	45.00	740,871.80
	1,556,664.49	1-2年	4.73	155,666.45
第二名	2,050,000.00	1年以内	6.23	102,500.00
第三名	1,530,000.00	1年以内	4.65	76,500.00
第四名	1,530,000.00	1年以内	4.65	76,500.00
第五名	1,500,000.00	1年以内	4.56	75,000.00
小 计	22,984,100.49		69.82	1,227,038.25

## 3、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	76,614.16	96.69%	136,741.01	58.54%
1 至 2 年	2,623.00	3.31%	96,831.00	41.46%

合计	79,237.16	--	233,572.01	--
----	-----------	----	------------	----

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
杭州市萧山区人民法院	16,338.00	1年以内	20.62	未到结算期
中国石化销售有限公司安徽淮南石油分公司	14,720.96	1年以内	18.58	未到结算期
杭州市滨江区人民法院	13,033.00	1年以内	16.45	未到结算期
国网浙江杭州市萧山区供电公司	11,537.27	1年以内	14.56	未到结算期
通联支付网络服务股份有限公司江苏分公司	5,500.00	1年以内	6.94	未到结算期
小 计	61,129.23		77.15	

其他说明：

4、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	904,166.67	311,111.11
合计	904,166.67	311,111.11

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	307,757,686.84	100.00%	115,275,852.03	37.46%	192,481,834.81	302,434,400.69	100.00%	104,908,027.77	34.69%	197,526,372.92
合计	307,757,686.84	100.00%	115,275,852.03	37.46%	192,481,834.81	302,434,400.69	100.00%	104,908,027.77	34.69%	197,526,372.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	116,934,636.56	5,846,859.83	5.00%
1 至 2 年	87,249,415.48	8,724,941.55	10.00%
2 至 3 年	5,739,168.30	2,869,584.15	50.00%
3 年以上	97,834,466.50	97,834,466.50	100.00%
合计	307,757,686.84	115,275,852.03	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (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 10,367,824.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收联营/合营企业款		100,000,000.00
押金保证金	79,247,273.60	80,626,362.47
往来款	185,323,165.00	74,823,165.00
应收代垫款	42,005,212.39	46,874,338.54
其他	1,182,035.85	110,534.68
合计	307,757,686.84	302,434,400.69

(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
旭登实业	往来款	51,000,000.00	1 年以内	16.57%	2,550,000.00
旭登实业	往来款	46,520,190.00	1-2 年	15.07%	4,652,019.00
北京北辰	往来款	59,500,000.00	1 年以内	19.33%	2,975,000.00
北京北辰	往来款	28,302,975.00	1-2 年	9.20%	2,830,297.50
杭州市萧山区物业 维修基金管理中心	物业保修金	4,848,917.55	1-2 年	1.58%	484,891.76
杭州市萧山区物业 维修基金管理中心	物业保修金	3,184,673.70	2-3 年	1.03%	1,592,336.85
杭州市萧山区物业 维修基金管理中心	物业保修金	23,529,401.70	3 年以上	7.65%	23,529,401.70
淮南市大通区地产 开发办公室	应收代垫款	28,399,640.00	3 年以上	9.23%	28,399,640.00
杭州滨江区（高新） 房屋管理局	物业保修金	18,738,064.80	3 年以上	6.09%	18,738,064.80
合计	--	264,023,862.75	--	85.75%	85,751,651.61

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	2,135,695.10		2,135,695.10	2,282,237.52		2,282,237.52
开发产品	698,622,536.41		698,622,536.41	1,446,808,766.47		1,446,808,766.47
开发成本	1,255,591,000.23		1,255,591,000.23	1,175,622,631.49		1,175,622,631.49
合计	1,956,349,231.74		1,956,349,231.74	2,624,713,635.48		2,624,713,635.48

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 开发产品明细

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	------	------	------	------	------



美之园东区	2003年8月	18,444,961.47	-	5,158,142.01	13,286,819.46
美之园西区	2005年8月	321,737.73	-	118,815.20	202,922.53
倾城之恋	2008年4月	4,650,202.69	-	-	4,650,202.69
旺角城一期	2010年10月	6,259,914.65	-	2,523,576.55	3,736,338.10
和美家	2011年12月	12,332,643.68	-	-	12,332,643.68
风雅乐府	2012年6月	6,978,457.58	-	-	6,978,457.58
淮南泽润园一期	2013年3月	37,256,636.22	21,000.00	5,227,890.77	32,049,745.45
桐庐一品江山	2013年11月	9,010,050.12	-	1,335,025.17	7,675,024.95
康庄	2013年12月	51,900,577.53	-	22,724,962.70	29,175,614.83
堤香	2013年12月	57,319,953.42	-	45,118,544.27	12,201,409.15
南通御园一期	2014年1月	100,335,357.97	-	21,098,209.09	79,237,148.88
南通御园二期	2016年12月	176,679,771.84	-	78,419,986.17	98,259,785.67
吉祥半岛	2014年9月	129,892,235.44	-	21,952,426.13	107,939,809.31
旺角城二期	2014年11月	79,010,014.54	-	26,933,916.15	52,076,098.39
江南丽锦	2014年11月	62,355,402.24	-	59,611,880.12	2,743,522.12
恒园	2016年4月	134,742,071.33	480,000.00	20,618,541.09	114,603,530.24
美哉美城	2017年5月	272,113,896.03	-	236,801,835.78	35,312,060.25
天合苑1号楼	2017年9月	1,269,488.30	-	1,269,488.30	-
富春峰景	2017年3月	169,244,126.93	-	162,832,146.91	6,411,980.02
淮南泽润园二期	2017年7月	116,691,266.76	102,943.40	37,044,787.05	79,749,423.11
小 计		1,446,808,766.47	603,943.40	748,790,173.46	698,622,536.41

### (3) 存货跌价准备

单位：元

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

### (4) 开发成本明细

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(万元)	期初数	期末数
淮南HGTG09015地块[注1]	-	-	-	219,912,253.85	219,912,253.85
淮国土挂06021地块三期项目[注1]	-	-	-	76,443,736.43	76,443,736.43
南通御园三期	2016年11月	2019年3月	65,199.28	496,584,899.67	541,447,251.57
璟悦府	2016年3月	2018年12月	51,153.41	382,681,741.54	417,787,758.38
小 计			595,887.27	1,175,622,631.49	1,255,591,000.23

[注1] HGTG09015地块项目、淮国土挂06021地块三期项目现正处于规划阶段，开工时间、竣工时间及投资总额暂时无法确

定。

(5) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期确认资本化金额的资本化率	利息资本化累计金额
倾城之恋	326,352.27	-	-	326,352.27	-	76,252,582.58
风雅乐府	125,079.53	-	-	125,079.53	-	47,011,321.67
旺角城一期	1,289,322.40	-	519,768.07	769,554.33	-	107,770,402.06
和美家	10,258.45	-	-	10,258.45	-	59,789,865.09
堤香	1,077,219.45	-	847,917.18	229,302.27	-	27,591,073.95
康庄	9,826,969.14	-	4,302,794.26	5,524,174.88	-	119,998,179.26
江南丽锦	4,944,849.65	-	4,727,285.43	217,564.22	-	93,265,647.65
旺角城二期	8,941,982.11	-	3,048,254.04	5,893,728.07	-	141,929,071.55
恒园	8,660,199.41	-	1,325,203.60	7,334,995.81	-	184,977,497.89
美哉美城	13,943,854.05	-	12,134,368.31	1,809,485.74	-	262,145,185.46
吉祥半岛	3,948,343.61	-	667,289.47	3,281,054.14	-	73,557,990.88
桐庐一品江山	1,576,110.22	-	233,533.31	1,342,576.91	-	63,713,548.61
桐庐富春峰景	9,593,075.43	-	9,229,632.34	363,443.09	-	57,050,194.42
南通御园一期	6,926,129.36	-	1,456,405.08	5,469,724.28	-	32,102,101.10
南通御园二期	11,737,110.04	-	5,209,560.76	6,527,549.28	-	51,587,250.65
南通御园三期	51,497,861.87	-	-	51,497,861.87	-	51,497,861.87
淮南泽润园一期	483,695.97	-	67,872.73	415,823.24	-	5,313,200.66
淮南泽润园二期	5,295,889.94	-	1,681,232.20	3,614,657.74	-	10,832,571.81
淮南HGTG09015地块	40,458,549.44	-	-	40,458,549.44	-	40,458,549.44
淮国土挂06021地块三期	22,263,467.77	-	-	22,263,467.77	-	22,263,467.77
璟悦府	19,200,678.15	-	-	19,200,678.15	-	19,200,678.15
小 计	222,126,998.26	8,050,926.84	45,451,116.78	176,675,881.48	-	1,676,452,067.05

(6) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	223,732,515.48	204,687,284.29
待抵扣进项税	5,457,068.02	
预付房租	200,532.00	200,532.00
合计	229,390,115.50	204,887,816.29

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 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：	215,444,083.19		215,444,083.19	212,394,613.43		212,394,613.43
按成本计量的	215,444,083.19		215,444,083.19	212,394,613.43		212,394,613.43
合计	215,444,083.19		215,444,083.19	212,394,613.43		212,394,613.43

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
Wanxiang Orland,LL C	67,169,304 .97	847,043.36		68,016,348 .33					75.00%	
Wanxiang 150 North Riverside, LLC	145,225,30 8.46	2,202,426. 40		147,427,73 4.86					60.00%	
合计	212,394,61 3.43	3,049,469. 76		215,444,08 3.19					--	

(3) 其他说明

1) .根据公司与万向美国签订的《Wanxiang 150 North Riverside,LLC运营协议》和《Wanxiang Orland,LLC运营协议》，本公司对Wanxiang 150 North Riverside,LLC和Wanxiang Orland,LLC的运营不具有控制或重大影响，且无法持续可靠地取得Wanxiang 150 North Riverside,LLC和Wanxiang Orland,LLC的公允价值，故将该等投资列为可供出售金融资产并按历史成本计量。

2) . 期末未发现可供出售金融资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	9,514,993.60		9,514,993.60	9,544,993.60		9,544,993.60	1-5 年
合计	9,514,993.60		9,514,993.60	9,544,993.60		9,544,993.60	--

(2) 其他说明

期末未发现长期应收款存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
万科大家	567,300,0 31.90			151,985,1 63.00						719,285,1 94.90	
杭州龙卓	230,577,3 52.89			558,702.5 1						231,136,0 55.40	
杭州辰旭	10,061,96 8.12			89,222,27 2.93						99,284,24 1.05	
-											
小计	807,939,3 52.91			241,766,1 38.44						1,049,705 ,491.35	

合计	807,939,352.91			241,766,138.44						1,049,705,491.35
----	----------------	--	--	----------------	--	--	--	--	--	------------------

其他说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 11、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	677,608,419.00			677,608,419.00
2.本期增加金额	1,275,506.74			1,275,506.74
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,275,506.74			1,275,506.74
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	68,271,508.26			68,271,508.26
(1) 处置				
(2) 其他转出	68,271,508.26			68,271,508.26
4.期末余额	610,612,417.48			610,612,417.48
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	60,166,859.74			60,166,859.74
2.本期增加金额	7,245,516.69			7,245,516.69
(1) 计提或摊销	7,242,584.84			7,242,584.84
(2) 存货/固定资产/在建工程转入	2,931.85			2,931.85
3.本期减少金额	1,779,575.37			1,779,575.37
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,779,575.37			1,779,575.37
4.期末余额	65,632,801.06			65,632,801.06
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	544,979,616.42			544,979,616.42
2.期初账面价值	617,441,559.26			617,441,559.26

## (2) 其他说明

- 1) 其他转出主要系公司将投资性房地产转入存货所致。
- 2) 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
- 3) 期末投资性房地产中已有 389,687,430.83 元用于担保。详见本财务报表附注十一“承诺及或有事项”之说明。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	61,277,539.96	3,764,516.45	5,975,204.24	71,017,260.65
2.本期增加金额	9,207,615.71		136,199.22	9,343,814.93
(1) 购置	2,605,632.00		136,199.22	2,741,831.22
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 存货转入	6,601,983.71			6,601,983.71
3.本期减少金额			181,858.40	181,858.40
(1) 处置或报废			181,858.40	181,858.40
4.期末余额	70,485,155.67	3,764,516.45	5,929,545.06	80,179,217.18
二、累计折旧				

1.期初余额	6,221,140.87	3,485,936.74	5,426,633.44	15,133,711.05
2.本期增加金额	1,250,565.00	21,539.34	58,853.18	1,330,957.52
(1) 计提	1,250,565.00	21,539.34	58,853.18	1,330,957.52
3.本期减少金额			175,503.65	175,503.65
(1) 处置或报废			175,503.65	175,503.65
4.期末余额	7,471,705.87	3,507,476.08	5,309,982.97	16,289,164.92
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) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	63,013,449.80	257,040.37	619,562.09	63,890,052.26
2.期初账面价值	55,056,399.00	278,579.71	548,570.80	55,883,549.60

## (2) 其他说明

- 1) 本期折旧额 1,330,957.52 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 7,537,466.66 元。
- 2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
- 3) 期末无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产。
- 4) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注十一、1、“重要承诺事项”之说明。

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	系统软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				1,702,520.00	1,702,520.00
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				1,702,520.00	1,702,520.00
二、累计摊销					
1.期初余额				1,644,667.21	1,644,667.21
2.本期增加金额				15,904.98	15,904.98
(1) 计提				15,904.98	15,904.98
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				1,660,572.19	1,660,572.19
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				41,947.81	41,947.81
2.期初账面价值				57,852.79	57,852.79

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 0.00%。

## (2) 其他说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。



## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
杭州揽拓	147.50					147.50
杭州旭发	40,323.79					40,323.79
合计	40,471.29					40,471.29

### (2) 其他说明

期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 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	108,907,028.48	27,226,757.12	101,131,735.44	25,282,933.86
内部交易未实现利润	158,889,709.24	39,722,427.31	151,274,540.18	37,818,635.05
可抵扣亏损	221,782,741.82	55,445,685.46	249,182,760.85	62,295,690.21
应付未付职工薪酬的所得税影响	20,610,164.05	5,152,541.02	22,190,639.16	5,547,659.79
预估工程款的所得税影响	38,880,155.20	9,720,038.80	79,333,041.13	19,833,260.28
开发产品销售奖励积分的所得税影响	11,119,372.00	2,779,843.00	11,750,605.00	2,937,651.25
预计土地增值的所得税影响	468,823,121.25	117,205,780.31	447,543,026.25	111,885,756.56
专项应付款的所得税影响	66,888,384.00	16,722,096.00	66,888,384.00	16,722,096.00
预提费用的所得税影响	392,095.58	98,023.90	481,432.84	120,358.21
合计	1,096,292,771.62	274,073,192.92	1,129,776,164.85	282,444,041.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
分期收款销售车位的所得税影响	9,185,974.88	2,296,493.72	9,185,974.88	2,296,493.72
土地增值税退税的所得税影响	26,766,161.04	6,691,540.26	26,766,161.04	6,691,540.26
合计	35,952,135.92	8,988,033.98	35,952,135.92	8,988,033.98

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,909,985.88	7,909,985.88
可抵扣亏损	9,142,149.64	8,972,101.06
合计	17,052,135.52	16,882,086.94

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	1,762,074.70	1,762,074.70	
2021	3,337,561.36	3,337,561.36	
2022	3,872,562.00	3,872,562.00	
2023	169,951.58		
合计	9,142,149.64	8,972,198.06	--

其他说明：

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	302,780,010.47	327,734,496.35

1-2 年	25,967,717.73	227,286,901.05
2-3 年	55,227,894.61	13,928,715.27
3 年以上	15,174,820.61	9,746,760.31
合计	399,150,443.42	578,696,872.98

## (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
第一名[注 1]	66,815,762.00	未到结算期
第二名[注 2]	22,096,748.00	未到结算期
第三名	10,000,000.00	未到结算期
第四名	7,515,237.57	未到结算期
第五名	7,070,062.00	未到结算期
合计	113,497,809.57	--

其他说明：

[注1] 其中账龄在1年以内的金额为1,891,731.00元；

[注2] 其中账龄在1年以内的金额为337,351.00元。

## 17、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	879,244,654.37	1,081,104,416.02
1-2 年	842,725,381.50	691,415,975.92
2-3 年	6,010,000.00	23,670,315.00
3 年以上	8,731,019.00	5,120,804.00
合计	1,736,711,054.87	1,801,311,510.94

### (2) 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明

账龄1年以上的预收款项未结转均系预售房产尚未交付、未达到收入确认条件所致。

### (3) 预售房产项目收款情况

单位：元

项目名称	期末数	期初数	预计竣工时间	预售销售比例
------	-----	-----	--------	--------

佳境天城	20,000.00	20,000.00	2007年11月	100.00%
泽润园一期	60478.84	127,194.14	2013年3月	99.78%
泽润园二期	3,447,382.00	5,538,923.00	2017年7月	69.00%
桐庐一品江山	-	550,000.00	2013年11月	98.01%
康庄	37,073,312.62	26,112,037.00	2013年12月	96.92%
堤香	28,383,416.00	29,871,617.00	2013年12月	99.56%
御园一期	14,150,000.00	17,070,000.00	2014年1月	88.12%
御园二期	30,249,424.00	99,535,334.00	2016年12月	90.65%
御园三期	704,014,000.00	345,216,000.00	2019年3月	91.76%
江南丽锦	5,849,078.00	50,315.00	2014年11月	99.84%
吉祥半岛	1,270,448.30	1,775,032.31	2014年9月	93.22%
旺角城二期	10,954,800.00	32,106,016.00	2014年11月	97.50%
天合苑	-	3,232,611.00	2017年9月	100.00%
恒园	10,652,295.00	17,000,000.00	2016年4月	96.28%
富春峰景	4,415,685.00	42,027,480.00	2017年3月	99.66%
美哉美城	13,687,490.00	307,019,229.00	2017年5月	99.42%
璟悦府	839,009,143.00	838,535,143.00	2018年12月	100.00%
其他	33,474,102.11	35,524,579.49	-	-
合计	1,736,711,054.87	1,801,311,510.94		

预售销售比例系已预售销售面积占可售面积的比例。

## 18、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	29,046,377.82	44,095,777.93	48,395,361.69	24,746,794.06
二、离职后福利-设定提存计划	698,257.65	2,314,146.71	2,358,975.43	653,428.93
合计	29,744,635.47	46,409,924.64	50,754,337.12	25,400,222.99

### (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	26,514,624.38	38,795,015.20	43,058,797.40	22,250,842.18
2、职工福利费	45,295.00	1,867,875.15	1,913,170.15	
3、社会保险费	685,563.75	1,792,968.99	1,835,260.66	643,272.08

其中：医疗保险费	633,119.54	1,551,270.49	1,592,858.29	591,531.74
工伤保险费	7,601.20	83,436.44	76,089.16	14,948.48
生育保险费	44,843.01	158,262.06	166,313.21	36,791.86
4、住房公积金	135,709.75	989,227.45	1,109,717.20	15,220.00
5、工会经费和职工教育经费	1,665,184.94	650,691.14	478,416.28	1,837,459.80
合计	29,046,377.82	44,095,777.93	48,395,361.69	24,746,794.06

(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	576,855.41	2,235,918.16	2,278,525.20	534,248.37
2、失业保险费	121,402.24	78,228.55	80,450.23	119,180.56
合计	698,257.65	2,314,146.71	2,358,975.43	653,428.93

其他说明：

应付职工薪酬期末无拖欠性质的金额。

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,164,209.03	19,275,857.22
企业所得税	186,173,449.90	88,429,811.51
个人所得税	144,627.69	182,092.60
城市维护建设税	2,267,610.89	619,229.85
土地增值税		22,350,210.32
土地使用税	374,761.66	752,142.42
房产税	2,414,485.49	323,939.31
教育费附加	971,583.16	268,564.77
地方教育附加	647,992.86	178,654.25
印花税	322,243.57	160,978.25
残疾人保障基金	9,848.94	27,324.00
水利建设基金	142.67	3,541.35
合计	201,490,955.86	132,572,345.85

其他说明：

## 20、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	425,347.22	505,312.52
企业债券利息	66,978,064.52	72,378,064.52
一年内到期的非流动负债应付利息	68,055.55	74,861.11
合计	67,471,467.29	72,958,238.15

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：

## 21、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
应付联营/合营企业款	1,332,261,151.01	1,362,709,340.94
预提土地增值税	460,760,217.52	447,543,026.25
合作开发项目往来款	199,934,162.28	197,444,276.99
押金保证金	43,275,910.69	36,576,959.73
应付暂收款	34,967,563.10	42,680,468.92
其他	617,012.15	17,182,553.76
合计	2,071,816,016.75	2,104,136,626.59

### (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
万科大家[注 1]	879,085,852.19	暂收联营企业往来款
杭州龙卓[注 2]	227,905,338.75	暂收联营企业往来款
杭州辰旭	211,218,150.00	暂收联营企业往来款
北京北辰	10,090,897.19	合作企业往来款
旭登实业	3,960,912.88	合作企业往来款
合计	1,332,261,151.01	--

其他说明

[注1]其中账龄在1年以内的金额为 85,231,700.00元;

[注2]其中账龄在1年以内的金额为 27,500,000.00 元。

### (3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位：元

单位名称	期末数	款项性质或内容
万科大家	879,085,852.19	联营企业往来款
杭州龙卓	227,905,338.75	联营企业往来款
杭州辰旭	211,218,150.00	联营企业往来款
WANXIANG 150 NORTH RIVERSIDE	199,934,162.28	合作开发项目往来款
北京北辰	10,090,897.19	合作企业往来款
小 计	1,528,234,400.41	

注：外币其他应付款情况详见附注47“外币货币性项目”之说明。

## 22、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	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

其他说明：

(1)明细情况

单位：元

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00

(2)金额前5名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数	期初数
					人民币金额	人民币金额
光大银行萧山支行	2015/8/12	2019/5/12	RMB	4.9	50,000,000.00	-
光大银行萧山支行	2015/8/12	2018/11/12	RMB	4.9	-	50,000,000.00
小 计					50,000,000.00	50,000,000.00

## 23、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	312,500,000.00	337,500,000.00
合计	312,500,000.00	337,500,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

[注]借款利率为4.9%，到期日为2025/8/11。

## 24、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券面值	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00
利息调整	-13,265,956.34	-15,654,299.54
合计	2,386,734,043.66	2,384,345,700.46

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
顺发恒业2016年第一期中期票据	1,200,000,000.00	2016/3/4	3年	1,200,000,000.00	1,198,523,824.38		33,600,000.00	622,206.48	67,200,000.00	1,199,146,030.86
16顺发债[注]	1,200,000,000.00	2016/9/13	3+2年	1,200,000,000.00	1,185,821,876.08		28,200,000.00	1,766,136.70		1,187,588,012.80
合计	--	--	--	2,400,000,000.00	2,384,345,700.46		61,800,000.00	2,388,343.20	67,200,000.00	2,386,734,043.66

### (3) 其他说明

本期公司债券的发行期限为5年，含第3年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

## 25、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
公共配套设施建设	66,888,384.00			66,888,384.00	见其他说明



拨款					
合计	66,888,384.00			66,888,384.00	--

其他说明：

公司收到淮南市大通区财政局拨付的公共配套设施建设款66,888,384.00元，截至财务报表批准报出日尚无法确定该款项实际用于公司开发房产项目公共配套设施和公益性公共配套设施的金额，本期将上述资金暂挂专项应付款。

## 26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
开发产品销售奖励积分	11,750,605.00	176,636.00	807,869.00	11,119,372.00	见其他说明
合计	11,750,605.00	176,636.00	807,869.00	11,119,372.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

公司对于符合条件的客户授予销售奖励积分，该积分可用于抵减客户以后期间再次购置房产的应收款等，故本期将上述销售奖励积分确认为递延收益。

## 27、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	2,432,519,168.00						2,432,519,168.00

其他说明：

## 28、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）	1,369,188,096.01			1,369,188,096.01
其他资本公积	21,146,994.39			21,146,994.39
合计	1,390,335,090.40			1,390,335,090.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	12,984,978.43	2,623,112.91			2,623,112.91		15,608,091.34
外币财务报表折算差额	12,984,978.43	2,623,112.91			2,623,112.91		15,608,091.34
其他综合收益合计	12,984,978.43	2,623,112.91			2,623,112.91		15,608,091.34

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 30、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	379,154,904.35			379,154,904.35
任意盈余公积	420,366.81			420,366.81
合计	379,575,271.16			379,575,271.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,877,188,085.28	1,457,888,111.18
调整后期初未分配利润	1,877,188,085.28	1,457,888,111.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	753,470,444.18	302,305,111.78
应付普通股股利	754,080,942.08	243,251,916.80
期末未分配利润	1,876,577,587.38	1,516,941,306.16

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。

## 32、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	1,645,051,900.39	843,336,112.82	3,133,060,527.47	2,582,261,810.86
其他业务	32,798,479.42	7,815,396.02	42,591,596.32	17,471,019.44
合计	1,677,850,379.81	851,151,508.84	3,175,652,123.79	2,599,732,830.30

## 33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,224,085.61	10,461,173.85
教育费附加	3,229,257.19	5,357,578.00
房产税	6,610,958.48	5,894,356.82
土地使用税	679,219.87	1,180,956.16
车船使用税	1,680.00	1,200.00
印花税	869,552.64	575,405.29
土地增值税	64,271,806.09	35,205,028.00
营业税	1,362,478.05	98,270,648.66
地方教育附加	2,153,035.83	2,982,883.90
其他		221,444.56
合计	86,402,073.76	160,150,675.24

其他说明：

## 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
佣金	1,733,881.96	5,621,087.58
物管及保洁费	2,594,779.72	5,105,176.49
工资薪金	6,833,963.35	7,922,442.80
广告及业务宣传费	3,212,974.95	4,119,169.13
办公差旅费	540,232.52	808,325.51
折旧费	715,105.81	21,783.23
其他	818,224.58	4,915,901.20

合计	16,449,162.89	28,513,885.94
----	---------------	---------------

其他说明：

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	15,923,058.88	13,231,929.16
中介机构费	4,370,317.77	1,206,856.74
业务招待费	1,793,809.06	1,988,718.11
办公差旅费	1,140,789.57	1,099,703.14
折旧费	524,900.62	181,396.99
税金	37,834.08	
其他	1,517,995.02	2,304,161.41
合计	25,308,705.00	20,012,765.55

其他说明：

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	73,409,870.95	70,881,230.63
减：利息收入	52,029,970.39	39,955,339.59
汇兑损失	-2,125.67	
手续费支出	420,848.29	405,924.76
合计	21,798,623.18	31,331,815.80

其他说明：

### 37、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	8,290,686.94	2,013,198.43
合计	8,290,686.94	2,013,198.43

其他说明：

### 38、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	241,766,138.44	52,558,152.86
定期存款利息收入	9,448,053.53	
合计	251,214,191.97	52,558,152.86

其他说明：

按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期数	上期数
万科大家	151,985,163.00	-19,765,695.51
杭州龙卓	558,702.51	73,450,218.37
杭州辰旭	89,222,272.93	-1,126,370.00
小 计	241,766,138.440	52,558,152.86

### 39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益		
其中：固定资产	-58.36	

### 40、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
政府补助	80,485.35	114,764.48	80,485.35
罚没及违约金收入	6,445,558.56	1,057,523.95	6,445,558.56
其他	708,366.78	235,127.70	708,366.78
合计	7,234,410.69	1,407,416.13	7,234,410.69

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
稳岗补贴	萧山区人力	奖励	因承担国家	否	否	80,485.35	107,364.48	与收益相关

	资源和社会保障局		为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助					
稳岗补贴	淮南市大通区人力资源和社会保障局	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		4,800.00	与收益相关
统计补助	淮南市大通区人民政府办公室	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		2,600.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	80,485.35	114,764.48	--

其他说明：

计入当期营业外收入的政府补助文件依据及会计处理详见附注七、48“政府补助”之说明。

#### 41、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
赔偿金、违约金、滞纳金	1,094,359.15	1,422,316.18	1,094,359.15
水利建设基金	29,311.15	25,736.61	
其他	53,246.69	63,176.64	53,246.69
合计	1,176,916.99	1,511,229.43	1,147,605.84

其他说明：

#### 42、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	164,512,661.57	105,248,167.25
递延所得税费用	8,370,848.29	-18,185,862.79
合计	172,883,509.86	87,062,304.46

## (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	925,721,246.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	231,430,311.63
调整以前期间所得税的影响	1,795,511.60
非应税收入的影响	-60,441,534.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,733.34
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	42,487.90
所得税费用	172,883,509.86

其他说明

## 43、其他综合收益

详见附注七、29。

## 44、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
银行存款利息	52,337,948.33	39,953,277.14
租金	37,187,528.76	28,181,778.03
收到往来款		34,956,821.07
工程保证金、押金	17,245,736.63	23,797,935.80
代收契税、维修基金等	24,639,133.68	26,796,565.78
商品房买受人按揭贷款保证金	2,670,640.00	85,400.00
土地拍卖保证金	200,000,000.00	0.00
其他	1,724,166.93	4,673,346.42
合计	335,805,154.33	158,445,124.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款		130,493,085.85
销售费用支付的现金	14,235,977.63	19,009,092.05
履约保证金、押金、投标保证金等	11,669,782.36	44,507,311.58
管理费用支付的现金	10,303,025.63	8,382,103.87
银行手续费	227,787.86	411,912.47
商品房买受人按揭贷款保证金	967,150.00	
土地拍卖保证金	200,000,000.00	
代付契税、维修基金等	32,940,850.20	35,798,299.75
其他	2,556,300.01	5,167,812.20
合计	272,900,873.69	243,769,617.77

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收定期存款本息	1,008,543,886.86	
收联营企业往来款	115,000,000.00	49,768,300.00
合计	1,123,543,886.86	49,768,300.00

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
存定期存款	1,000,000,000.00	2,500,000,000.00
支付联营企业往来款	59,500,000.00	
支付少数股东往来款	110,500,000.00	
合计	1,170,000,000.00	2,500,000,000.00

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
收到零碎股款		132.88
合计		132.88

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### 45、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	752,837,736.65	299,288,987.63
加：资产减值准备	8,290,686.94	2,013,198.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,848,232.92	10,352,521.21
无形资产摊销	15,904.98	15,904.98
长期待摊费用摊销	200,532.00	
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）	58.36	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-164,079.23
财务费用（收益以“-”号填列）	73,409,870.95	29,209,734.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-251,214,191.97	-52,558,152.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,370,848.29	-18,956,168.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-631,233.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	668,364,403.74	2,137,291,670.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	47,844,822.77	-111,609,760.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-132,317,660.17	-1,660,026,998.51
经营活动产生的现金流量净额	1,184,020,012.46	634,856,857.61
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	7,883,072,389.70	4,647,242,924.58
减：现金的期初余额	7,601,981,577.01	6,868,866,841.50
现金及现金等价物净增加额	281,090,812.69	-2,221,623,916.92

##### (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	7,883,072,389.70	7,601,981,577.01
其中：库存现金	67,090.61	170,265.72
可随时用于支付的银行存款	7,883,005,299.09	7,601,811,311.29
三、期末现金及现金等价物余额	7,883,072,389.70	7,601,981,577.01

其他说明：

现金流量表补充资料的说明：

2018年半年度现金流量表中现金期末数为7,883,072,389.70元，2018年6月30日资产负债表中货币资金期末数为8,884,360,977.34元，差额1,001,288,587.64元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的按揭保证金1,288,587.64元以及作为投资活动的定期存款1,000,000,000.00元。

2017年半年度现金流量表中现金期末数为4,647,242,924.58元，2017年6月30日资产负债表中货币资金期末数为4,648,935,590.83元，差额1,692,666.25元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的按揭保证金1,692,666.25元。

#### 46、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	1,288,587.64	按揭保证金
存货	28,885,486.92	用于银行借款抵押
固定资产	40,665,216.55	用于银行借款抵押
投资性房地产	389,687,430.83	用于银行借款抵押
合计	460,526,721.94	--

其他说明：

#### 47、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	29,568,399.78	6.6166	195,642,273.98
其他应付款			
其中：美元	30,217,054.42	6.6166	199,934,162.28

其他说明：

合并资产负债表中子公司顺发美国的主要经营地为美国，记账本位币为美元，资产和负债项目按照2018年6月30日美元对人民币汇率6.6166折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为人民币反映，“未分配利润”项目以所有者权益变动表中的数额反映；合并利润表中的收入和费用项目以及合并现金流量表按照2018年上半年美元对人民币平均汇率6.3711折算。

## 48、政府补助

### 1. 明细情况

单位：元

补助项目	金 额	列报项目	计入当期损益	
			损益项目	金 额
稳岗补贴	80,485.35	营业外收入	营业外收入	80,485.35
合 计	80,485.35			80,485.35

### 2. 补助说明：

根据杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局下发的杭人社发[2015]307号《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》公司2018年上半年收到稳岗补贴80,485.35元，已全额计入本期营业外收入。

## 八、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	
顺发有限	杭州	杭州	房地产开发	100.00%		同一控制下合并
万兴恒服务	杭州	杭州	物业管理	100.00%		同一控制下合并
顺发美国	美国	美国	房地产开发与经营	100.00%		设立
顺发美洲	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	房地产开发与经营		100.00%	设立
淮南顺发	淮南	淮南	房地产开发		100.00%	同一控制下合并
吉顺房产	杭州	杭州	房地产开发		100.00%	设立
南通顺发	南通	南通	房地产开发		100.00%	设立
桐庐顺和	桐庐	桐庐	房地产开发		100.00%	设立
杭州揽拓	杭州	杭州	投资管理		100.00%	非同一控制下合并
杭州旭杰	杭州	杭州	投资管理		100.00%	非同一控制下合并
杭州旭佰	杭州	杭州	投资管理		100.00%	非同一控制下合并
杭州旭发	杭州	杭州	房地产开发		35.00%	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

1、根据公司章程，本公司在杭州旭发董事会拥有半数以上表决权，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

2、本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

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
杭州旭发	65.00%	-632,707.53		19,240,858.65

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
杭州旭发	904,029,050.73	6,850,898.49	910,879,949.22	881,278,628.23		881,278,628.23	906,334,132.40	6,539,048.67	912,873,181.07	882,298,463.88		882,298,463.88

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
杭州旭发		-973,396.20	-973,396.20	-153,875,020.22		-8,390,191.00	-8,390,191.00	3,019,154.58

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州龙卓	杭州	杭州	房地产开发经营		25.00%	权益法核算
万科大家	杭州	杭州	房地产开发经营		25.00%	权益法核算
杭州辰旭	杭州	杭州	房地产开发经营		35.00%	权益法核算

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：

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		
	杭州龙卓	万科大家	杭州辰旭	杭州龙卓	万科大家	杭州辰旭
流动资产	1,063,873,302.25	6,056,751,697.61	713,581,872.99	1,132,342,691.54	6,723,673,350.62	1,624,583,702.08
非流动资产	72,771.68	85,509,143.75	350,920.34	105,143.60	149,154,286.34	364,163.83
资产合计	1,063,946,073.93	6,142,260,841.36	713,932,793.33	1,132,447,835.14	6,872,827,636.96	1,624,947,865.91
流动负债	139,401,852.33	3,265,120,061.76	443,031,790.35	24,825,242.42	4,603,627,509.37	1,608,967,642.71
负债合计	139,401,852.33	3,265,120,061.76	443,031,790.35	24,825,242.42	2,269,200,127.59	1,608,967,642.71
归属于母公司股东权益	924,544,221.60	2,877,140,779.60	270,901,002.98	922,309,411.57	2,269,200,127.59	15,980,223.20
按持股比例计算的净资产份额	231,136,055.40	719,285,194.90	94,815,351.04	230,577,352.89	567,300,031.90	5,593,078.12
--其他			4,468,890.01			4,468,890.01
对联营企业权益投资的账面价值	231,136,055.40	719,285,194.90	99,284,241.05	230,577,352.89	567,300,031.90	11,258,359.23
营业收入	4,853,125.00	3,076,311,658.84	1,500,767,349.30			
净利润	2,234,810.03	607,940,652.01	254,920,779.78	293,800,873.47	-79,062,782.03	-3,218,199.98
综合收益总额	2,234,810.03	607,940,652.01	254,920,779.78	293,800,873.47	-79,062,782.03	-3,218,199.98

其他说明

**九、与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**(一) 风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**(二) 市场风险**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

**1. 汇率风险**

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、美国，国内业务以人民币结算，境外经营公司以美元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币

资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元，依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、可供出售金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十七)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至2018年6月30日，本公司向银行借款以及发行中期票据、公司债券主要系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，公司销售房产主要以预收账款的方式进行交易，对个别客户采用信用方式进行交易的客户需要进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
金融负债：					
银行借款	51,219,895.83	53,705,625.00	56,194,756.95	266,548,020.83	427,668,298.61
应付账款	399,150,443.42	-	-	-	399,150,443.42
应付利息	67,471,467.29	-	-	-	67,471,467.29
其他应付款	2,071,816,016.75	-	-	-	2,071,816,016.75
应付债券	1,323,600,000.00	56,400,000.00	56,400,000.00	1,256,400,000.00	2,692,800,000.00

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
金融负债：					
银行借款	68,317,152.78	65,833,125.00	63,386,527.78	266,995,277.78	464,532,083.33
应付账款	578,696,872.98	-	-	-	578,696,872.98
应付利息	72,958,238.15	-	-	-	72,958,238.15

其他应付款	2,104,136,626.59	-	-	-	2,104,136,626.59
应付债券	123,600,000.00	1,323,600,000.00	56,400,000.00	1,256,400,000.00	2,760,000,000.00

### (五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2018年6月30日，本公司的资产负债率为54.55% (2017年12月31日：55.36%)。

## 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
万向资源	实业投资、贸易	上海	60,000 万元	61.33%	61.33%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是鲁冠球。

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八、1“在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2“在合营安排或联营企业中的权益”。

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
万向集团公司	同受最终控制方控制
万向钱潮	同受最终控制方控制
技术学院	同受最终控制方控制
万向财务	同受最终控制方控制
万向美国	同受最终控制方控制
通联支付	同受最终控制方控制

大洋世家	同受最终控制方控制
普通服务	同受最终控制方控制
Wanxiang 150 North Riverside,LLC	顺发美国持有其 60% 股权
北京北辰	对子公司杭州旭发产生重大影响的少数股东
旭登实业	对子公司杭州旭发产生重大影响的少数股东

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
万向美国	管理费	754,934.57		否	
大洋世家	食品采购	123,499.00		否	122,510.00
普通服务	商业用房购入	2,605,632.00		否	

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
万向集团公司	物业服务	368,149.91	357,781.04
万向钱潮	物业服务	113,508.48	116,778.30
技术学院	物业服务	25,943.40	78,537.74
万向财务	物业服务	11,320.75	11,066.03
合计		518,922.54	564,163.11

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	17.00	14.00
在本公司领取报酬人数	8.00	7.00
报酬总额	840,727.04	851,748.00

### (3) 其他关联交易

万向财务有限公司系经中国人民银行批准成立的非银行金融机构，其为本公司及子公司提供金融服务，有关服务业



务收费参照市场费率标准收取。本期本公司及子公司与万向财务发生的其他有关金融服务业务情况如下：

1)本公司及子公司在万向财务公司存款情况：

单位：元

拆借金额	期末余额	期初余额
银行存款—活期存款	549,922,748.85	916,199,913.69
银行存款—定期存款	5,835,700,000.00	5,050,200,000.00
合计	6,385,622,748.85	5,966,399,913.69

2)本期本公司及子公司共取得万向财务的存款利息收入35,650,810.97元。

## 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
应收利息					
	万向财务	904,166.67		311,111.11	
其他应收款					
	旭登实业	97,520,190.00	7,202,019.00	46,520,190.00	4,652,019.00
	北京北辰	87,802,975.00	5,805,297.50	28,302,975.00	2,830,297.50
	杭州辰旭			100,000,000.00	
	通联支付			200.00	20.00

### (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
其他应付款			
	万科大家	879,085,852.19	879,085,852.19
	杭州辰旭	211,218,150.00	270,718,150.00
	杭州龙卓	227,905,338.75	212,905,338.75
	Wanxiang 150 North Riverside, LLC	199,934,162.28	197,444,276.99
	北京北辰	10,090,897.19	10,090,897.19
	旭登实业	3,960,912.88	3,960,912.88

## 十一、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) 募集资金使用承诺情况

1)、经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2875号文核准,并经深圳证券交易所同意,由主承销广发证券股份有限公司负责组织实施本公司非公开发行股票的发行业及承销工作,于2016年5月24日以非公开发行股票的方式向1家特定投资者发行了普通股(A股)股票266,222,961股,发行价格为人民币6.01元股,截至2016年5月24日本公司共募集资金总额为人民币1,599,999,995.61元,扣除发行费用13,300,000.00元,募集资金净额为1,586,699,995.61元。募集资金投向使用情况如下:

(单位:元)

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
美哉美城项目	986,699,995.61	979,396,071.29
桐庐富春峰景项目	450,000,000.00	450,000,000.00
淮南泽润园二期[注]	150,000,000.00	150,579,121.64
合计	1,586,699,995.61	1,579,975,192.93

[注]累计投入金额超过募集资金总额的,是募集资金在存放期间产生的利息收入影响所致。

2)、经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]518号文核准,向合格投资者公开发行面值总额不超过12亿元的公司债券,一次发行。由主承销申万宏源证券承销保荐有限责任公司负责组织实施本公司债券的发行业及承销工作,由申万宏源证券有限公司担任债券受托管理人,2016年9月完成顺发恒业股份公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券(简称“16顺发债”)的发行,发行规模为12亿元,发行价格为每张值人民币100元,债券期限为5年(含第3年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权),票面利率为4.70%,募集资金总额为人民币12亿元,扣除承销费用后的募集资金净额为人民币119,160万元。

募集资金投向使用情况如下:(单位:元)

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
补充运营资金	791,600,000.00	696,538,648.76
归还金融机构贷款	400,000,000.00	400,000,000.00
合计	1,191,600,000.00	1,096,538,648.76

#### (2) 其他重大财务承诺事项

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位:万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物	抵押物	担保借款余额	借款到期日
			账面原值	账面价值		
顺发有限	中国光大银行杭州萧山支行	旺角城二期商铺	50,680.29	45,923.81	36,250.00	2025/8/11

### 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

截止资产负债表日,本公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

##### 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

按照房地产企业经营惯例，部分子公司为相关业主按揭贷款提供保证担保。截至2018年6月30日，部分子公司为购买公司相关房产的业主提供保证担保涉及的借款金额为80,464.96万元。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。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他**

**十二、资产负债表日后事项**

**1、其他资产负债表日后事项说明**

本期公司无资产负债表日后非调整事项。

**十三、其他重要事项**

**1、分部信息**

**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为4个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了4个报告分部，分别为浙江省、安徽省、江苏省和美国。这些报告分部是以公司管理需求以及地理位置为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

**(2) 报告分部的财务信息**

单位：元

项目	浙江省	安徽省	江苏省	美国	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,477,158,243.52	55,245,308.48	116,628,572.35		3,980,223.96	1,645,051,900.39
主营业务成本	712,196,873.72	42,169,398.17	103,894,921.98		14,925,081.05	843,336,112.82
资产总额	20,588,613,742.40	495,966,777.30	1,951,850,885.81	411,086,357.17	9,995,391,700.93	13,452,126,061.75
负债总额	9,740,323,794.63	312,871,442.78	849,289,201.09	200,104,850.71	3,764,319,294.39	7,338,269,994.82

**2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

1. 2014年12月31日，公司第六届董事会第十九次会议审议通过了《关于投资Wanxiang 150 North Riverside Manager公司的议案》。公司全资子公司顺发美国与万向美国共同投资了Wanxiang 150 North Riverside Manager公司（以下简称：150北河畔公司）。合资后，股东双方出资总额为38,425,709美元，其中顺发美国货币出资23,055,425.40美元，持股比例60%，万向

美国货币出资 15,370,283.60 美元，持股比例 40%，2017 年 9 月，本公司收到 150 北河畔公司往来款 30,217,054.42 美元，除此之外公司未收到投资相关收益。

2015 年 4 月 20 日，公司第七届董事会第二次会议审议通过了《关于投资万向奥兰德有限责任公司的议案》。公司全资子公司顺发美国拟与万向美国共同投资万向奥兰德有限责任公司（以下简称：奥兰德公司），与其他合作方共同开发位于美国伊利诺伊州的 ORLAND PARK 公寓项目。本次投资总额为 13,229,060 美元，其中：顺发美国货币出资 9,921,795 美元，持股比例 75%，万向美国货币出资 3,307,265 美元，持股比例 25%。2018 年 8 月 9 日，公司已按照相关投资比例，收到了出售 ORLAND PARK 公寓项目的首笔投资回款 17,879,440.70 美元，剩余尾款 221,718.40 美元将在 2019 年 5 月份收回。

2. 经营租出

本公司各类租出资产情况如下：

单位：元

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋建筑物	544,979,616.42	624,610,170.89

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,960,189,146.12	100.00%	393.90		1,960,188,752.22	1,749,225,715.56	100.00%	242.59		1,749,225,472.97
合计	1,960,189,146.12	100.00%	393.90		1,960,188,752.22	1,749,225,715.56	100.00%	242.59		1,749,225,472.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	7,818.00	393.90	5.00%

合计	7,818.00	393.90	5.00%
----	----------	--------	-------

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) 其他组合

单位：元

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	1,960,181,328.12	-	-

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,960,181,328.12	1,749,220,863.78
其他	7,818.00	4,851.78
合计	1,960,189,146.12	1,749,225,715.56

## (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
顺发有限	往来款	357,761,149.97	1 年以内	18.25%	
顺发有限	往来款	1,111,193,639.09	1-2 年	56.69%	
顺发有限	往来款	490,981,883.19	2-3 年	25.04%	
顺发美国	往来款	178,953.79	3 年以上	0.01%	
桐庐顺和	往来款	65,702.08	1-2 年	0.00%	
中国电信集团有限公司长春分公司	其他	2,475.47	1 年以内	0.00%	123.77
国网吉林省电力有限公司长春供电公司	其他	1,635.81	1 年以内	0.00%	81.79
合计	--	1,960,185,439.40	--	99.99%	205.56

(5) 对关联方的其他应收款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
顺发有限	子公司	1,959,936,672.25	99.98
顺发美国	子公司	178,953.79	0.01
桐庐顺和	子公司	65,702.08	0.00
小 计		1,960,181,328.12	99.99

2、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	4,446,752,108.50		4,446,752,108.50	4,446,752,108.50		4,446,752,108.50
合计	4,446,752,108.50		4,446,752,108.50	4,446,752,108.50		4,446,752,108.50

(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
顺发有限	4,229,428,019.94			4,229,428,019.94		
万兴恒服务	9,716,667.66			9,716,667.66		
顺发美国	207,607,420.90			207,607,420.90		
合计	4,446,752,108.50			4,446,752,108.50		

3、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	315,013,696.86	386,015,663.33
合计	315,013,696.86	386,015,663.33

4、其他

十五、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	-58.36	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	80,485.35	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,448,053.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,006,319.50	
减：所得税影响额	3,897,883.33	
合计	11,636,916.69	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
水利基金	29,311.15	与公司正常经营业务直接相关

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	12.12%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.93%	0.30	0.30

3、计算过程

(1)加权平均净资产收益率的计算过程

单位：元

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	753,470,444.18
非经常性损益	2	11,636,916.69

扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	741,833,527.49
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	6,092,602,593.27
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	754,080,942.08
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	2
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	2,623,112.91
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	3
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	6,219,289,057.79
加权平均净资产收益率	13=1/12	12.12%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	11.93%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11+9\*10/11

(2)基本每股收益的计算过程

单位：元

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	753,470,444.18
非经常性损益	2	11,636,916.69
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	741,833,527.49
期初股份总数	4	2,432,519,168.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	2,432,519,168.00
基本每股收益	13=1/12	0.31
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.30

[注]12=4+5+6\*7/11-8\*9/11-10

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

#### 4、其他

##### 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

##### 1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数	变动原因说明
------	---------	--------



	变动幅度	
应收账款	下降58.01%	主要系本期收回销售按揭款所致
预付款项	下降66.08%	主要系本期预付水电费减少所致
应收利息	上升190.63%	主要系本期计提定期存款利息增加所致
应付账款	下降31.03%	主要系本期支付工程款增加所致
应交税费	上升51.99%	主要系本期应交企业所得税增加所致

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上期数 变动幅度	变动原因说明
营业收入	下降47.17%	主要系本期交付物业结转收入下降所致
营业成本	下降67.26%	主要系本期交付物业结转成本下降所致
税金及附加	下降46.05%	主要系本期交付物业结转收入下降所致
销售费用	下降42.31%	主要系本期销售佣金、广告费支出等下降
财务费用	下降30.43%	主要系本期有息借款减少及存款利息收入增加
资产减值损失	上升311.82%	主要系本期按账龄分组计提坏账准备增加所致
投资收益	上升377.97%	主要系本期联营企业万科大家及杭州辰旭项目交付实现盈利所致
营业外收入	上升414.02%	主要系本期经济合同违约金收入增加所致
所得税费用	上升98.57%	主要系本期营业毛利上升导致利润增加所致

3. 合并现金流量表项目

报表项目	本期数较上期数 变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	上升86.50%	主要系本期销售回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	上升97.98%	主要系本期存入六个月定期存款减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	下降110.67%	主要系本期派发现金股利增加所致

## 第十一节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。
- 3、其他有关资料。

顺发恒业股份公司  
董事长：管大源  
2018 年 8 月 29 日