

华丽家族股份有限公司

审计报告及财务报表

2015 年度

华丽家族股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-76

审计报告

信会师报字[2016]第 114053 号

华丽家族股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华丽家族股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



李晨

中国注册会计师：



吴张

中国·上海

二〇一六年四月二十七日

华丽家族股份有限公司

合并资产负债表

2015年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	886,042,656.50	634,803,408.14
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	(二)	8,042,273.35	12,124,254.00
预付款项	(三)	75,370,719.32	47,959,988.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	100,901,079.59	13,653,344.50
买入返售金融资产			
存货	(五)	2,714,478,667.52	2,641,285,997.33
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	63,550,575.65	925,855,327.45
流动资产合计		3,848,385,971.93	4,275,682,319.51
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	800,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	664,355,735.78	
投资性房地产	(九)	72,397,439.09	52,613,187.17
固定资产	(十)	5,537,299.13	4,392,908.12
在建工程	(十一)	863,494.51	
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	(十二)	4,882,100.28	
开发支出	(十三)	16,410,623.37	
商誉			
长期待摊费用	(十四)	154,632.43	1,291,500.00
递延所得税资产	(十五)	4,500,808.57	10,329,801.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,569,102,133.16	118,627,396.65
资产总计		5,417,488,105.09	4,394,309,716.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华丽家族股份有限公司

合并资产负债表（续）

2015 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十六)	400,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十七)	50,661,212.57	111,359,827.31
预收款项	(十八)	1,152,947,790.90	58,995,942.65
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十九)	523,371.47	36,774.77
应交税费	(二十)	92,924,095.30	116,431,296.30
应付利息	(二十一)	7,377,777.78	
应付股利			
其他应付款	(二十二)	59,066,440.48	353,891,081.39
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		-	
流动负债合计		1,763,500,688.50	640,714,922.42
非流动负债：			
长期借款	(二十三)	-	160,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	160,000,000.00
负债合计		1,763,500,688.50	800,714,922.42
所有者权益：			
股本	(二十四)	1,602,290,000.00	1,602,290,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十五)	1,199,000,968.47	1,180,250,968.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十六)	192,086,499.77	191,531,855.47
一般风险准备			
未分配利润	(二十七)	633,814,405.61	619,521,969.80
归属于母公司所有者权益合计		3,627,191,873.85	3,593,594,793.74
少数股东权益		26,795,542.74	
所有者权益合计		3,653,987,416.59	3,593,594,793.74
负债和所有者权益总计		5,417,488,105.09	4,394,309,716.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华丽家族股份有限公司

资产负债表

2015 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		580,328,331.49	514,149,535.38
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		-	1,960.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(一)	85,043,006.58	297,656,255.13
存货		8,924,168.54	10,871,577.34
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		44,367.82	900,000,000.00
流动资产合计		674,339,874.43	1,722,679,327.85
非流动资产:			
可供出售金融资产		800,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	3,712,972,176.76	2,502,616,440.98
投资性房地产		61,628,907.96	63,421,881.60
固定资产		1,574,070.84	2,552,698.22
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,576,175,155.56	2,618,591,020.80
资产总计		5,250,515,029.99	4,341,270,348.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华丽家族股份有限公司

资产负债表（续）

2015 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十二	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		400,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		-	2,550,000.00
应付职工薪酬		486,596.70	
应交税费		3,801,739.29	3,851,740.29
应付利息		7,377,777.78	
应付股利		-	
其他应付款		1,329,100,720.68	843,007,695.90
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		1,740,766,834.45	849,409,436.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	
负债合计		1,740,766,834.45	849,409,436.19
所有者权益：			
股本		1,602,290,000.00	1,602,290,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,212,968,837.51	1,194,218,837.51
减：库存股			
其他综合收益		-	
专项储备			
盈余公积		181,941,325.33	181,386,681.03
未分配利润		512,548,032.70	513,965,393.92
所有者权益合计		3,509,748,195.54	3,491,860,912.46
负债和所有者权益总计		5,250,515,029.99	4,341,270,348.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华丽家族股份有限公司
合并利润表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(二十八)	430,229,229.71	411,962,798.09
其中: 营业收入	(二十八)	430,229,229.71	411,962,798.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		442,387,580.97	386,270,915.12
其中: 营业成本	(二十八)	329,723,042.65	287,404,454.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(二十九)	34,751,477.93	39,201,534.44
销售费用	(三十)	8,017,020.84	21,221,769.05
管理费用	(三十一)	38,704,971.29	27,936,292.47
财务费用	(三十二)	10,261,831.54	9,487,829.49
资产减值损失	(三十三)	20,929,236.72	1,019,035.67
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)	(三十四)	48,917,199.50	10,652,054.79
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		41,355,735.78	
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		36,758,848.24	36,343,937.76
加: 营业外收入	(三十五)	5,265,303.02	170,984.31
其中: 非流动资产处置利得		4,298.35	11,213.02
减: 营业外支出	(三十六)	1,397,286.77	528,884.94
其中: 非流动资产处置损失		66,585.70	28,881.96
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		40,626,864.49	35,986,037.13
减: 所得税费用	(三十七)	22,575,081.68	16,170,659.54
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		18,051,782.81	19,815,377.59
归属于母公司所有者的净利润		21,256,240.07	19,815,377.59
少数股东损益		-3,204,457.26	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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			
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		18,051,782.81	19,815,377.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,256,240.07	19,815,377.59
归属于少数股东的综合收益总额		-3,204,457.26	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.0133	0.0158
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.0133	0.0158

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华丽家族股份有限公司

利润表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三)	8,218,286.62	5,194,028.62
减：营业成本	(三)	3,740,382.44	3,784,973.64
营业税金及附加		1,364,318.30	493,713.83
销售费用		-	
管理费用		15,079,967.38	15,848,863.33
财务费用		10,716,143.19	-3,913,489.39
资产减值损失		19,513,134.60	122,786.35
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）	(四)	48,718,475.50	10,652,054.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		41,355,735.78	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,522,816.21	-490,764.35
加：营业外收入		24,064.07	25,271.44
其中：非流动资产处置利得		4,298.35	
减：营业外支出		1,000,437.24	500,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,546,443.04	-965,492.91
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,546,443.04	-965,492.91
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		5,546,443.04	-965,492.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华丽家族股份有限公司
合并现金流量表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	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		1,391,952,197.65	276,152,643.91
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			
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	(三十八) 1	50,745,616.85	96,968,503.62
经营活动现金流入小计		1,442,697,814.50	373,121,147.53
购买商品、接受劳务支付的现金		344,154,452.46	220,339,060.27
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		27,632,632.05	15,293,602.14
支付的各项税费		114,264,123.68	51,996,638.99
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八) 2	319,657,383.38	28,329,176.02
经营活动现金流出小计		805,708,591.57	315,958,477.42
经营活动产生的现金流量净额		636,989,222.93	57,162,670.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		900,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		7,561,463.72	10,652,054.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		77,466.02	72,522.67
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	(三十八) 3		
投资活动现金流入小计		907,638,929.74	10,724,577.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,883,661.11	1,690,985.45
投资支付的现金		1,373,000,000.00	900,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		153,597,794.14	
支付其他与投资活动有关的现金	(三十八) 4		
投资活动现金流出小计		1,545,481,455.25	901,690,985.45
投资活动产生的现金流量净额		-637,842,525.51	-890,966,407.99
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		25,000,000.00	1,611,588,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		25,000,000.00	
取得借款收到的现金		400,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十八) 5		
筹资活动现金流入小计		425,000,000.00	1,611,588,200.00
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	184,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,445,067.76	23,833,830.15
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	(三十八) 6		
筹资活动现金流出小计		183,445,067.76	208,253,830.15
筹资活动产生的现金流量净额		241,554,932.24	1,403,334,369.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		101.84	-54.83
五、现金及现金等价物净增加额		240,701,731.50	569,530,577.14
加：期初现金及现金等价物余额		609,679,848.19	40,149,271.05
六、期末现金及现金等价物余额		850,381,579.69	609,679,848.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

报表 第 7 页

华丽家族股份有限公司

现金流量表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	4,398,162.36	5,485,872.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	821,838,849.98	174,085,074.50
经营活动现金流入小计	826,237,012.34	179,570,946.50
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	6,178,074.33	8,355,446.90
支付的各项税费	1,661,749.35	749,646.90
支付其他与经营活动有关的现金	124,470,793.00	7,742,054.91
经营活动现金流出小计	132,310,616.68	16,847,148.71
经营活动产生的现金流量净额	693,926,395.66	162,723,797.79
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	900,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	7,362,739.72	10,652,054.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	77,466.02	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	907,440,205.74	10,652,054.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,312.00	13,390.00
投资支付的现金	1,919,000,000.00	1,130,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,919,045,312.00	1,130,013,390.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,011,605,106.26	-1,119,361,335.21
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		1,611,588,200.00
取得借款收到的现金	400,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	400,000,000.00	1,611,588,200.00
偿还债务支付的现金		134,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,142,493.29	8,233,330.15
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	16,142,493.29	142,653,330.15
筹资活动产生的现金流量净额	383,857,506.71	1,468,934,869.85
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	66,178,796.11	512,297,332.43
加: 期初现金及现金等价物余额	514,149,535.38	1,852,202.95
六、期末现金及现金等价物余额	580,328,331.49	514,149,535.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华丽家族股份有限公司
合并所有者权益变动表
2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风 险准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他									
一、上年年末余额	1,602,290,000.00			1,180,250,968.47				191,531,855.47		619,521,969.80		3,593,594,793.74
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	1,602,290,000.00			1,180,250,968.47				191,531,855.47		619,521,969.80		3,593,594,793.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-			18,750,000.00				554,644.30		14,292,435.81	26,795,542.74	60,392,622.85
（一）综合收益总额								-		21,256,240.07	-3,204,457.26	18,051,782.81
（二）所有者投入和减少资本				18,750,000.00							30,000,000.00	48,750,000.00
1. 股东投入的普通股											25,000,000.00	25,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				18,750,000.00							5,000,000.00	23,750,000.00
（三）利润分配								554,644.30		-6,963,804.26		-6,409,159.96
1. 提取盈余公积								554,644.30		-554,644.30		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,409,159.96		-6,409,159.96
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	1,602,290,000.00			1,199,000,968.47				192,086,499.77		633,814,405.61	26,795,542.74	3,653,987,416.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

报表 第 9 页

会计机构负责人：

立印

霞那

之方印玲

张立印

郭海

张

华丽家族股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
上年年末余额	1,139,076,000.00			31,876,768.47				191,531,855.47		607,680,124.21		1,970,164,748.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,139,076,000.00			31,876,768.47				191,531,855.47		607,680,124.21		1,970,164,748.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	463,214,000.00			1,148,374,200.00				11,841,845.59		11,841,845.59		1,623,430,045.59
（一）综合收益总额										19,815,377.59		19,815,377.59
（二）所有者投入和减少资本	463,214,000.00			1,148,374,200.00								1,611,588,200.00
1. 股东投入的普通股	463,214,000.00			1,148,374,200.00								1,611,588,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-7,973,532.00		-7,973,532.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,973,532.00		-7,973,532.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,602,290,000.00			1,180,250,968.47				191,531,855.47		619,521,969.80		3,593,594,793.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 10 页

华丽家族股份有限公司
所有者权益变动表

2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期						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	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	1,602,290,000.00			1,194,218,837.51			3,491,860,912.46
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,602,290,000.00			1,194,218,837.51			3,491,860,912.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				18,750,000.00			17,887,283.08
(一) 综合收益总额							5,546,443.04
(二) 所有者投入和减少资本				18,750,000.00			18,750,000.00
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				18,750,000.00			18,750,000.00
1. 提取盈余公积							-6,409,159.96
2. 对所有者 (或股东) 的分配							-554,644.30
3. 其他							-6,409,159.96
(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	1,602,290,000.00			1,212,968,837.51			3,509,748,195.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华丽家族股份有限公司
所有者权益变动表（续）

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	上期						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	
	优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	1,139,076,000.00		45,844,637.51				1,889,211,737.37
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,139,076,000.00		45,844,637.51				1,889,211,737.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	463,214,000.00		1,148,374,200.00				1,602,649,175.09
（一）综合收益总额							-965,492.91
（二）所有者投入和减少资本	463,214,000.00		1,148,374,200.00				1,611,588,200.00
1. 股东投入的普通股	463,214,000.00		1,148,374,200.00				1,611,588,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							-7,973,532.00
1. 提取盈余公积							-7,973,532.00
2. 对所有者（或股东）的分配							-7,973,532.00
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	1,602,290,000.00		1,194,218,837.51				3,491,860,912.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林立新印

霞邢印海

之方印玲

华丽家族股份有限公司
二〇一五年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

华丽家族股份有限公司(以下简称: 公司)系由原新智科技股份有限公司吸收合并上海华丽家族(集团)有限公司后更名而来。

上海华丽家族(集团)有限公司前身为上海华丽家族房地产开发有限公司, 由上海南江企业发展有限公司及万鸿巧、刘雅娟、刘玮和胡柏君四位自然人共同出资发起设立, 公司成立日期为 2000 年 1 月 17 日, 组织机构代码: 15816383-8。公司设立时注册资本为人民币 5,000 万元。2001 年 8 月, 万鸿巧、刘雅娟、刘玮和胡柏君将所持上海华丽家族房地产开发有限公司股份转让给上海南江企业发展有限公司(后更名为: 上海南江(集团)有限公司)、曾志锋和狄自中; 2001 年 12 月, 曾志锋和狄自中将所持上海华丽家族房地产开发有限公司股份按原价转让给上海南江衡和生物科技有限公司; 2003 年 7 月, 上海南江衡和生物科技有限公司将所持上海华丽家族房地产开发有限公司 5%的股权, 计价人民币 250 万元转让给曾志锋; 其余 5%的股权, 计价人民币 250 万元转让给狄自中; 2004 年 3 月, 上海南江(集团)有限公司将所持上海华丽家族房地产开发有限公司的全部股权转让给王伟林; 2004 年 5 月, 上海华丽家族房地产开发有限公司采用货币出资、未分配利润转增的方式增资 20,000 万元, 其中王伟林以货币资金出资 10,498.77 万元, 未分配利润转增资本 3,751.23 万元, 曾志锋以货币资金出资 2,041.60 万元, 未分配利润转增资本 208.40 万元, 狄自中以货币资金出资 2,041.60 万元, 未分配利润转增资本 208.40 万元, 金鑫以货币资金出资 1,250 万元, 增资后注册资本达到 25,000 万元, 王伟林、曾志锋、狄自中、金鑫的持股比例分别为 75%、10%、10%、5%; 2004 年 6 月, 上海华丽家族房地产开发有限公司变更为上海华丽家族(集团)有限公司, 股权结构不变; 2004 年 9 月以及 2006 年 3 月, 王伟林分两次将其持有的上海华丽家族(集团)有限公司 75%的股权, 计价 18,750 万元转让给上海南江(集团)有限公司; 2007 年 3 月, 上海南江(集团)有限公司将其所持上海华丽家族(集团)有限公司 2%的股权, 计价 500 万元转让给陈志坚。转让完成后, 公司注册资本不变, 仍为 25,000 万元, 股东为上海南江(集团)有限公司及曾志锋、狄自中、金鑫、陈志坚等四位自然人。

2008 年 3 月 26 日，中国证券监督管理委员会批复核准公司重大资产重组的申请，新智科技股份有限公司（原壳公司，下称：新智科技）向上海南江(集团)有限公司(华丽家族的控股股东，下称：南江集团)及其一致行动人曾志锋、狄自中、金鑫、陈志坚发行合计不超过 40,335 万股人民币普通股(占发行后总股本的 76.48%)购买南江集团及上述四人的相关资产；中国证监会对南江集团及上述四人根据有关规定公告的《公司收购报告书》全文无异议，并同意豁免其因公司定向发行股份购买资产导致持股数量达到 40,335 万股而应履行的要约收购义务。2008 年 5 月 12 日，新智科技在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完成了新增股份吸收合并华丽家族的股权登记相关事宜。本次重大资产出售暨以新增股份吸收合并完成后，原上海华丽家族（集团）有限公司法人资格注销，新智科技作为法律上的合并方依法存续，新智科技原总股本 11,000 万元，吸收合并上海华丽家族（集团）有限公司后，增加股本 40,335 万元；2008 年 6 月 19 日新智科技更名为“华丽家族股份有限公司”，证券代码 600503 保持不变。2008 年 7 月股权分置改革方案实施完成，流通股股东每持有 10 股流通股获得 3.5 股的转增股份，共计以资本公积转增股份 1,400 万股，公司总股本变更为 52,735 万股。公司已取得了上海工商行政管理局核发的注册号为 310000000094312 的《企业法人营业执照》。

2011 年 4 月公司以 52,735 万股为基数，向全体股东每 10 股送 3.5 股，实施后增加 18,457.25 万股；同年 8 月公司以 71,192.25 万股为基数，再次向全体股东每 10 股送 6 股，实施后增加 42,715.35 万股。

2014 年 8 月 5 日，中国证券监督管理委员会批复核准公司以非公开发行方式发行人民币普通股（A 股）股票 463,214,000 股，募集资金总额为人民币 1,699,995,380.00 元，减除发行费用人民币 88,407,180.00 元后，募集资金净额为人民币 1,611,588,200.00 元。

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司累计发行股本总数 160,229 万股，注册资本为 160,229 万元。

公司注册地址：上海市黄浦区瞿溪路 968 弄 1 号 202 室。法定代表人：林立新。总部办公地址：上海市虹桥路 2272 号虹桥商务中心三楼 L 座。

公司的母公司为上海南江（集团）有限公司，本公司的实际控制人为刘雅娟。

(二) 合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海南江绿化环保有限公司
苏州华丽家族置业投资有限公司
苏州地福房地产开发有限公司
上海天建建筑装饰工程有限公司
上海华丽家族投资有限公司
上海金叠房地产开发有限公司
上海华丽家族国际贸易有限公司
华丽家族创新投资有限公司
华丽家族投资有限公司（香港）
华丽家族投资有限公司（维尔京）
北京南江空天科技股份有限公司
杭州南江机器人股份有限公司
苏州黄金水街房地产开发有限公司
锡林郭勒盟空天科技有限公司
重庆南江机器人有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计

量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的中国人民银行公布的人民币市场(中间)汇价作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除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外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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到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。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、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。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分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承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接

计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：降幅累计超过 70%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值持续低于其成本超过一年。投资成本的计算方法为：取得可供出售权益工具对价及相关税费；持续下跌期间的确定依据为：自下跌幅度超过投资成本的 70% 计算。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准：占应收款项余额 10% 以上且金额在 200 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：年末对于单项金额重大的存在明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如减值测试后，预计未来现金流量不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
其他组合	按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，以及单独测试未发生减值的重大应收款项等。
账龄组合	根据以前年度与之相同或类似的，具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应收款项不同账龄组合坏账准备的计提比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	

其他组合	由于发生坏账损失的可能性极小，不计提坏账准备。
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	1	1
1 年—3 年	5	5
3 年—5 年	30	30
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额虽不重大但存在明显减值迹象，单独进行减值测试后其未来现金流量现值低于其账面价值。

坏账准备的计提方法：个别认定法，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：开发成本、开发产品、原材料、低值易耗品、库存商品（包括自制的产成品和外购商品等）、工程施工、在产品、发出商品、消耗性生物资产等。

2、 发出存货的计价方法

(1) 存货发出时按加权平均法计价

(2) 周转材料的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法

(3) 开发产品按单项实际成本计算确定

(4) 开发成本由开发产品完工前的各项支出构成，按实际发出的成本计价，包括：土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施建设费、建筑安装工程费、公共设施配套费、开发的间接费用、借款费用及其他费用等。

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

(6) 公共配套设施费用的核算方法为：不能有偿转让的公共配套设施，按受

益比例确定标准分配计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施，以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、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。

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制定。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。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备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。

3、 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) 权益法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。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

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应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的亏损时,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权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,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。

(3) 长期股权投资的处置

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。

采用权益法核算的长期股权投资,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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40-60	3	1.61—2.42
运输设备	年限平均法	5	3-5	19-19.4
通用设备	年限平均法	3-5	3-5	19—32.33
其他设备	年限平均法	3-5	3-5	19—32.33

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按各期末数简单乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

（3）无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

- 1) 土地使用权自接受投资或征用日起按使用权证规定的期限平均摊销，转入的土地使用权按剩余使用年限摊销；
- 2) 其他无形资产分别按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限分期平均摊销。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 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、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各

种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。其中：房地产销售

- (1) 工程已经竣工，具备入住交房条件，签署房屋交接书；
- (2) 具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；
- (3) 履行了合同规定的义务，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得；
- (4) 成本能够可靠地计量。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 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。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 提供劳务或建造合同收入的确认依据

在资产负债表日提供劳务交易或建造合同的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认收入。完工百分比进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例来确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金

额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

公司实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期内公司无重大会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期内公司无重要会计估计变更。

3、 分部信息

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(二十六) 其他

本期公司无前期会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、13
营业税	按应税营业收入计缴	3、5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1、5、7
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2、3
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、15
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	注

注：土地增值税按税法规定实行四级超率累进税率：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%、未超过扣除项目金额 100% 的部分，税率为 40%；增值额超过扣除项目金额 100%、未超过扣除项目金额 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。公司在未达到国家税务总局 2006 年 12 月 28 日国税发市[2006]187 号《关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》规定的清算条件前，自行比照上述 187 号文规定对土地增值税进行计提。按照企业所在地税务机关规定的预征率预交土地增值税，其中：苏州华丽家族置业投资有限公司和苏州地福房地产开发有限公司开发的住宅按 2%、3% 的预征率缴纳，车库按 4% 的预征率缴纳；上海金叠房地产开发有限公司开发的商业及办公用房按 2% 的预征率缴纳，非普通住宅从 2012 年 1 月起按 2% 的预征率缴纳。

(二) 税收优惠

公司全资子公司上海南江绿化环保有限公司根据《中华人民共和国增值税暂行条例》农业生产者销售的自产农产品，免征增值税；根据沪地税松所减免（2010）000095 通知同意，符合农、林、牧、渔业项目-树木种植的所得享受免征企业所得税优惠政策，执行期至 2018 年 12 月 31 日止。

公司全资子公司华丽家族创新投资有限公司根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15% 的税率。自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收企业应缴纳的企业所得税中属于地方享有的部分。

五、 合并财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	35,314.62	30,314.23
银行存款	886,007,341.88	634,773,093.91
合 计	886,042,656.50	634,803,408.14
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
保证金	35,661,076.81	15,047,732.87
资金冻结		10,075,827.08
合 计	35,661,076.81	25,123,559.95

上列受限制货币资金余额在编制现金流量表中未计入现金及现金等价物。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,400,418.68	100.00	358,145.33	4.26	8,042,273.35	12,272,168.89	100.00	147,914.89	1.21	12,124,254.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	8,400,418.68	100.00	358,145.33	/	8,042,273.35	12,272,168.89	100.00	147,914.89	/	12,124,254.00

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,546,890.19	15,468.90	1.00
1 至 2 年	6,853,528.49	342,676.43	5.00
合 计	8,400,418.68	358,145.33	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 210,230.44 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,249,496.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 356,636.10 元。

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况

7、 其他说明：

(1) 期末无应收关联方账款情况。

(2) 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	75,370,719.32	100.00	47,958,028.09	99.99
1 至 2 年			1,960.00	0.01
合 计	75,370,719.32	100.00	47,959,988.09	100.00

- 2、 按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 72,888,784.56 元，占预付款项期末余额合计数的比例 96.71%。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	102,914,992.82	98.76	2,662,291.67	2.59	14,988,883.97	100.00	1,335,539.47	8.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,296,756.89	1.24	648,378.45	50.00				
合 计	104,211,749.71	100.00	3,310,670.12		14,988,883.97	100.00	1,335,539.47	
					100,901,079.59			13,653,344.50

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	98,557,967.93	985,579.67	1.00
1 至 2 年	198,537.71	9,926.89	5.00
2 至 3 年	16,764.21	838.21	5.00
3 年以上	4,141,722.97	1,665,946.90	40.22
合 计	102,914,992.82	2,662,291.67	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,969,006.28 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金及备用金	98,055,054.98	4,305,211.74
代垫款	3,613,973.19	9,997,402.17
维修基金	612,868.74	686,270.06
往来款	1,929,852.80	
合 计	104,211,749.71	14,988,883.97

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
华宝信托有限责任公 司	保证金	83,881,910.00	1 年以内	80.49	838,819.10
苏州市住房置业担保 有限公司	公积金贷款 保证金	7,965,500.00	1 年以内	7.64	79,655.00
苏州市吴中区房产管 理局	维修基金押 金	2,460,000.00	4-5 年及 5 年以上	2.36	1,158,000.00
汇景天地业主	代垫款	1,296,756.89	1-2 年	1.24	648,378.45
汇景天地业主	代垫水电煤 费用	1,055,547.60	1 年以内	1.01	10,555.48
合 计	/	96,659,714.49	/	92.74	2,735,408.03

6、 本期无涉及政府补助的应收款项

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况

9、 其他说明：

(1) 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(2) 期末无应收关联方账款情况。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	1,106,472,788.43		1,106,472,788.43	657,828,819.46		657,828,819.46
开发产品	1,581,801,479.98		1,581,801,479.98	1,956,762,222.41		1,956,762,222.41
发出商品	823,246.68		823,246.68			
工程施工	2,595,732.31		2,595,732.31	4,468,522.45		4,468,522.45
消耗性生物资产	5,340,781.56		5,340,781.56	5,652,667.91		5,652,667.91
库存商品	17,063,076.83		17,063,076.83	16,573,765.10		16,573,765.10
在产品	381,561.73		381,561.73			
合计	2,714,478,667.52		2,714,478,667.52	2,641,285,997.33		2,641,285,997.33

其中：期末余额中有账面价值人民币 226,604,316.02 元的存货用于抵押担保，所有权受到限制，详见本附注（四十）。

(1) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	年初余额
苏州华丽太上湖项目	分期开发	部分预计 2017 年上半年竣工	2,000,000,000.00	406,560,298.76	366,668,672.46
苏州地福太上湖项目	分期开发	部分预计 2016 年下半年竣工	1,500,000,000.00	544,796,025.88	291,160,147.00
黄金水街项目	未定	未定		155,116,463.79	
合计			3,500,000,000.00	1,106,472,788.43	657,828,819.46

(2) 开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
古北华丽家族	2005 年 6 月	4,498,657.35	-	690,448.79	3,808,208.56
苏州华丽太上湖项目： 一期别墅区（注）	2010 年 9 至 12 月、 2012 年 1 月	556,681,843.58		26,073,604.81	530,608,238.77
苏州地福太上湖项目： 一期别墅区	2010 年 9 至 12 月	142,260,887.85	-	753,848.35	141,507,039.50
苏州地福太上湖项目： 二期叠排联加区	2011 年 12 月	368,572,889.38	-	7,191,347.74	361,381,541.64
华丽家族·汇景天地	2011 年 12 月	760,749,965.78		338,667,525.07	422,082,440.71
苏州地福太上湖项目： 综合用房	2013 年 1 月	123,997,978.47	-	1,583,967.67	122,414,010.80
合计		1,956,762,222.41	-	374,960,742.43	1,581,801,479.98

(3) 存货中的消耗性生物资产

项 目	期末余额	年初余额
一、种植业		
树木	4,259,253.23	4,425,273.47
苗木	1,060,305.93	1,179,644.04
二、畜牧养殖业		
动物	21,222.40	47,750.40
合 计	5,340,781.56	5,652,667.91

2、 存货跌价准备情况：期末存货未存在减值迹象。

3、 开发成本期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	年初余额	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（%）
			本期转入存货额	其他减少		
苏州华丽太上湖项目	49,693,860.18				49,693,860.18	
苏州地福太上湖项目	49,580,113.08	8,594,104.59			58,174,217.67	7.38
合计	99,273,973.26	8,594,104.59			107,868,077.85	

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
理财产品		900,000,000.00
预缴税金	63,550,575.65	25,855,327.45
合 计	63,550,575.65	925,855,327.45

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	818,750,000.00	18,750,000.00	800,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
其中：按公允价值计 量						
按成本计量	818,750,000.00	18,750,000.00	800,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合 计	818,750,000.00	18,750,000.00	800,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

2、 报告期内无按公允价值计量的可供出售金融资产。

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期 减少	期末		
海泰投资有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	-						
上海复旦海泰生物 技术有限公司		68,750,000.00		68,750,000.00		18,750,000.00		18,750,000.00	22.00	
厦门国际银行股份 有限公司		750,000,000.00		750,000,000.00					3.13	
合 计	50,000,000.00	818,750,000.00	50,000,000.00	818,750,000.00	-	18,750,000.00	-	18,750,000.00	/	

公司对复旦海泰无控制、共同控制及重大影响，暂未在上海复旦海泰生物技术有限公司董事会委派董事，也未派高级管理人员。根据新准则相关要求，作为可供出售金融资产核算。

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合 计
年初已计提减值余额			
本期计提	18,750,000.00		18,750,000.00
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		/
期末已计提减值余额	18,750,000.00		18,750,000.00

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提 减值准备	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	其他		
联营企业										
华泰期货有限 公司		623,000,000.00		41,355,735.78					664,355,735.78	
合计		623,000,000.00		41,355,735.78					664,355,735.78	

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	60,409,842.99			60,409,842.99
（2）本期增加金额	21,814,454.89			21,814,454.89
—存货转入	21,814,454.89			21,814,454.89
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	82,224,297.88			82,224,297.88
2. 累计折旧和累计摊销				
（1）年初余额	7,796,655.82			7,796,655.82
（2）本期增加金额	2,030,202.97			2,030,202.97
—计提或摊销	2,030,202.97			2,030,202.97
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	9,826,858.79			9,826,858.79
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	72,397,439.09			72,397,439.09
（2）年初账面价值	52,613,187.17			52,613,187.17

其中：期末余额中有账面价值人民币 43,810,736.46 元的投资性房地产用于抵押担保，所有权受到限制，详见本附注（四十）。

3、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	运输设备	通用设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	12,049,425.47	1,952,702.42	14,002,127.89
(2) 本期增加金额	492,708.82	2,401,629.62	2,894,338.44
—购置	492,708.82	1,999,227.62	2,491,936.44
—企业合并增加	-	402,402.00	402,402.00
(3) 本期减少金额	1,233,749.28	1,308,500.42	2,542,249.70
—处置或报废	1,233,749.28	1,308,500.42	2,542,249.70
(4) 期末余额	11,308,385.01	3,045,831.62	14,354,216.63
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	8,002,277.52	1,606,942.25	9,609,219.77
(2) 本期增加金额	1,280,134.65	330,059.41	1,610,194.06
—计提	1,280,134.65	302,382.28	1,582,516.93
—企业合并增加	-	27,677.13	27,677.13
(3) 本期减少金额	1,152,013.74	1,250,482.59	2,402,496.33
—处置或报废	1,152,013.74	1,250,482.59	2,402,496.33
(4) 期末余额	8,130,398.43	686,519.07	8,816,917.50
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,177,986.58	2,359,312.55	5,537,299.13
(2) 年初账面价值	4,047,147.95	345,760.17	4,392,908.12

2、 报告期内无暂时闲置的固定资产情况

3、 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况

4、 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(十一) 在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
锡盟飞艇库项目	863,494.51		863,494.51			
合 计	863,494.51		863,494.51			

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名 称	预算 数	年初余 额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
锡盟飞 艇库项 目	3.8 亿 元		863,494.51			863,494.51	0.23	0.23				自筹
合 计			863,494.51			863,494.51	/	/				

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	专利技术	非专利 技术	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额		5,093,765.78	5,093,765.78
—内部研发		5,093,765.78	5,093,765.78
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额		5,093,765.78	5,093,765.78
2. 累计摊销			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额		211,665.50	211,665.50
—计提		211,665.50	211,665.50
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额		211,665.50	211,665.50
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值		4,882,100.28	4,882,100.28
(2) 年初账面价值			

期末无形资产中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
100.00%。

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十三) 开发支出

项目	年初 余额	本期增加金 额	本期减少金额		期末余额	资本 化开 始 时点	资本化 具体 依据	期末研发 进度
		内部开发 支出	确认为无形 资产	计入当期 损益				
机器人 项目		9,103,613.05	5,093,765.78	452,636.35	3,557,210.92	2015.01	研究成果 可产品化	30%-50%
飞艇项 目		12,853,412.45			12,853,412.45	2015.04	研究成果 可产品化	10%
合 计		21,957,025.50	5,093,765.78	452,636.35	16,410,623.37			

(十四) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		183,241.70	28,609.27		154,632.43
其他	1,291,500.00		1,291,500.00		-
合 计	1,291,500.00	183,241.70	1,320,109.27		154,632.43

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	2,753,534.94	688,383.73	1,335,068.18	333,767.05
预提费用	1,480,000.00	370,000.00	29,840,585.13	7,460,146.28
合并报表抵销未实现的 内部利润	13,769,699.36	3,442,424.84	10,143,552.12	2,535,888.03
合 计	18,003,234.30	4,500,808.57	41,319,205.43	10,329,801.36

2、 本报告期无未经抵销的递延所得税负债

3、 本报告期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

4、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	915,280.51	148,386.18
可抵扣亏损	93,895,130.40	57,937,418.32
合 计	94,810,410.91	58,085,804.50

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额
2015 年		-
2016 年	11,922,668.56	11,922,668.56
2017 年	16,687,050.68	16,687,050.68
2018 年	11,748,123.92	11,748,123.92
2019 年（注）	20,682,426.67	17,579,575.16
2020 年	32,854,860.57	
合计	93,895,130.40	57,937,418.32

注：期末余额 2019 年度金额中含本年新增非同一控制下合并杭州南江机器人股份有限公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损额，金额 3,102,851.51 元。

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	400,000,000.00	

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
工程及设备款	50,661,212.57	111,359,827.31

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
苏州地福太上湖项目二期联排叠加区	16,572,916.90	11,442,278.65
苏州地福太上湖项目高层	1,013,801,776.00	
苏州华丽太上湖项目一期别墅区	7,923,200.00	7,923,200.00
华丽家族·汇景天地	113,451,798.00	36,880,464.00
其他	1,198,100.00	2,750,000.00
合 计	1,152,947,790.90	58,995,942.65

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州地福太上湖项目二期联排叠加区	8,060,246.90	尚未办理交房手续
苏州华丽太上湖项目一期别墅区	7,923,200.00	尚未办理交房手续
华丽家族·汇景天地	19,193,263.00	尚未办理交房手续
合 计	35,176,709.90	/

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	36,774.77	25,422,674.60	24,936,077.90	523,371.47
离职后福利-设定提存计划		2,702,454.15	2,702,454.15	-
合 计	36,774.77	28,125,128.75	27,638,532.05	523,371.47

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		22,550,359.93	22,063,763.23	486,596.70
(2) 职工福利费		183,394.00	183,394.00	-
(3) 社会保险费		1,717,334.17	1,717,334.17	-

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		1,503,744.67	1,503,744.67	-
工伤保险费		75,446.81	75,446.81	-
生育保险费		135,542.69	135,542.69	-
其他		2,600.00	2,600.00	-
(4) 住房公积金		953,015.00	953,015.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	36,774.77	18,571.50	18,571.50	36,774.77
(6) 短期带薪缺勤		-	-	-
(7) 短期利润分享计划		-	-	-
合 计	36,774.77	25,422,674.60	24,936,077.90	523,371.47

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,512,987.17	2,512,987.17	
失业保险费		189,466.98	189,466.98	
合 计		2,702,454.15	2,702,454.15	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
个人所得税	67,529.39	71,818.27
房产税	1,260.00	1,260.00
土地增值税	92,567,641.76	116,019,581.48
土地使用税	281,876.67	338,636.55
水利基金	5,787.48	
合 计	92,924,095.30	116,431,296.30

(二十一) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	7,377,777.78	

(二十二) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
暂借款		30,580,000.00
代垫款	2,915,908.68	2,640,697.46
代理费	14,802,514.31	28,360,585.13
定金	31,998,405.14	284,800,000.00
其他	9,349,612.35	7,509,798.80
合 计	59,066,440.48	353,891,081.39

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海新华置城文化传媒有限公司	40,000,919.45	定金及代理费

(二十三) 长期借款

1、 长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押加保证借款		160,000,000.00

(二十四) 股本

项 目	年初余额	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
股份总额	1,602,290,000.00					1,602,290,000.00

(二十五) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,155,505,133.94	18,750,000.00		1,174,255,133.94
其他资本公积	24,745,834.53			24,745,834.53
合 计	1,180,250,968.47	18,750,000.00		1,199,000,968.47

注：本期增加系控股股东东南江集团本期将其置换所得的复旦海泰 8.25%股权无偿赠予华丽家族。

(二十六) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	191,531,855.47	554,644.30		192,086,499.77

(二十七) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	619,521,969.80	607,680,124.21
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	619,521,969.80	607,680,124.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,256,240.07	19,815,377.59
减：提取法定盈余公积	554,644.30	
应付普通股股利	6,409,159.96	7,973,532.00
期末未分配利润	633,814,405.61	619,521,969.80

(二十八) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	426,100,088.44	327,692,839.68	409,997,175.47	285,802,048.68
其他业务	4,129,141.27	2,030,202.97	1,965,622.62	1,602,405.32
合 计	430,229,229.71	329,723,042.65	411,962,798.09	287,404,454.00

(二十九) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	21,442,473.04	19,718,761.00
城市维护建设税	1,596,628.10	1,326,475.04
教育费附加	1,119,247.65	985,938.08
土地增值税	10,593,129.14	17,170,360.32
合 计	34,751,477.93	39,201,534.44

(三十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费及销售代理费	2,669,568.34	17,561,830.58
业务宣传费	584,776.82	349,250.00
租赁及物业管理费	3,121,514.43	2,478,698.24
展览费	281,206.51	60,000.00
其他经营费用	1,359,954.74	771,990.23
合 计	8,017,020.84	21,221,769.05

(三十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及社保福利费	16,573,958.94	14,280,236.59
通讯差旅办公费	3,146,286.99	3,057,090.79
租赁及物业管理费	5,281,022.44	3,049,510.86
折旧费	1,478,719.65	1,393,516.34
保险费	335,868.74	173,077.39
税金	1,479,792.29	1,025,584.84
服务咨询费	1,627,799.97	980,819.00
业务招待费	1,292,065.56	808,955.80
运杂及修理费	1,103,405.79	744,515.18
其他管理费	3,052,166.78	2,422,985.68
研发费用	3,333,884.14	
合 计	38,704,971.29	27,936,292.47

(三十二) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,111,080.99	14,423,248.15
减：利息收入	7,286,391.04	5,019,340.63
汇兑损益	-101.84	54.83
其他	437,243.43	83,867.14
合 计	10,261,831.54	9,487,829.49

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,179,236.72	1,019,035.67
可供出售金融资产减值损失	18,750,000.00	
合计	20,929,236.72	1,019,035.67

(三十四) 投资收益

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	41,355,735.78	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有银行理财产品期间取得的投资收益	7,561,463.72	10,652,054.79
合 计	48,917,199.50	10,652,054.79

(三十五) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,298.35	11,213.02	4,298.35
其中: 固定资产处置利得	4,298.35	11,213.02	4,298.35
违约补偿收入	1,937,493.45		1,937,493.45
其他	3,323,511.22	159,771.29	3,323,511.22
合 计	5,265,303.02	170,984.31	5,265,303.02

(三十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	66,585.70	28,881.96	66,585.70
其中: 固定资产处置损失	66,585.70	28,881.96	66,585.70
违约补偿支出	330,700.57		330,700.57
对外捐赠	1,000,000.00	500,000.00	1,000,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	0.50	2.98	0.50
合 计	1,397,286.77	528,884.94	1,397,286.77

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,746,088.89	20,043,748.24
递延所得税费用	5,828,992.79	-3,873,088.70
合 计	22,575,081.68	16,170,659.54

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	40,626,864.49
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	10,156,716.12
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-10,338,933.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,107,714.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-138,667.93
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	8,214,654.73
其他	5,573,598.11
所得税费用	22,575,081.68

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	35,704,693.59	89,823,769.08
存款利息收入	7,286,391.04	5,019,340.63
租赁收入	2,493,527.55	1,965,622.62

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外收入-其他	5,261,004.67	159,771.29
合 计	50,745,616.85	96,968,503.62

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	275,893,490.21	11,963,712.79
费用性支出	41,995,948.67	15,781,593.11
手续费支出	437,243.43	83,867.14
营业外支出-其他	1,330,701.07	500,002.98
合 计	319,657,383.38	28,329,176.02

3、 本期无收到的其他与投资活动有关的现金。

4、 本期无支付的其他与投资活动有关的现金。

5、 本期无收到的其他与筹资活动有关的现金。

6、 本期无支付的其他与筹资活动有关的现金。

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	18,051,782.81	19,815,377.59
加：资产减值准备	20,929,236.72	1,019,035.67
固定资产等折旧	3,612,719.90	3,020,422.65
无形资产摊销	211,665.50	
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	62,287.35	17,668.94
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	17,110,979.15	14,423,302.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,917,199.50	-10,652,054.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,828,992.79	-3,873,088.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	39,618,799.38	250,784,764.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-143,637,958.01	65,080,657.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	724,117,916.84	-282,473,415.96
其 他	-	
经营活动产生的现金流量净额	636,989,222.93	57,162,670.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	850,381,579.69	609,679,848.19
减：现金的期初余额	609,679,848.19	40,149,271.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	240,701,731.50	569,530,577.14

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	160,000,000.00
其中：苏州黄金水街房地产开发有限公司	160,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,402,205.86
其中：苏州黄金水街房地产开发有限公司	4,999,328.71
杭州南江机器人股份有限公司	1,402,877.15
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	

	金额
取得子公司支付的现金净额	153,597,794.14

3、 本期无收到的处置子公司的现金净额

4、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	850,381,579.69	609,679,848.19
其中：库存现金	35,314.62	30,314.23
可随时用于支付的银行存款	850,346,265.07	116,649,533.96
可随时用于支付的其他货币资金		493,000,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	850,381,579.69	609,679,848.19

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的货币资金

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	-受限原因
货币资金	35,661,076.81	保证金
存货	226,604,316.02	提供抵押担保
投资性房地产	43,810,736.46	提供抵押担保
合 计	306,076,129.29	

(四十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	258.05	6.4936	1,675.67
其中：美元	258.05	6.4936	1,675.67

2、 公司本报告期无重要的境外经营实体。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
苏州黄金水街房地产开发有限公司	2015年1月22日	160,000,000.00	100.00	非同一控制下企业合并	2015年1月22日	工商变更		-64,799.01
杭州南江机器人股份有限公司	2015年3月31日	31,000,000.00	50.82	非同一控制下企业合并	2015年3月31日	工商变更	7,928,976.06	1,282,103.58

2、 合并成本及商誉

	苏州黄金水街房地产开发有限公司	杭州南江机器人股份有限公司
合并成本	160,000,000.00	31,000,000.00
— 现金	160,000,000.00	31,000,000.00
— 非现金资产的公允价值		
— 发行或承担的债务的公允价值		
— 发行的权益性证券的公允价值		
— 或有对价的公允价值		
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
— 其他		
合并成本合计	160,000,000.00	31,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	160,000,000.00	31,000,000.00
商誉	-	

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	苏州黄金水街房地产开发有限公司		杭州南江机器人股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	160,000,000.00	131,517,645.51	63,000,000.00	59,666,115.86
货币资金	4,999,328.71	4,999,328.71	57,402,877.15	57,402,877.15
应收款项			763,999.58	763,999.58
存货	155,000,671.29	126,518,316.80		
固定资产			594,847.51	594,847.51
无形资产				
开发支出			4,238,275.76	904,391.62
负债：			2,000,000.00	2,000,000.00
借款				
应付款项			2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债				
净资产	160,000,000.00	131,517,645.51	61,000,000.00	57,666,115.86
减：少数股东权益				
取得的净资产	160,000,000.00	131,517,645.51	61,000,000.00	57,666,115.86

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无

(二) 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并的情况。

(三) 公司反向购买

报告期内未发生反向购买情况。

(四) 处置子公司

报告期内无处置子公司情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

本年增加合并单位 3 家，系投资设立全资子公司北京南江空天科技股份有限公司；全资子公司北京南江空天科技股份有限公司投资设立全资孙子公司锡林郭勒盟空天科技有限公司；非同一控制下企业合并杭州南江机器人股份有限公司投资设立重庆南江机器人有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
苏州华丽家族置业投资有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	房地产	100		投资设立
			开发经营			
苏州地福房地产开发有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	房地产	100		投资设立
			开发经营			
上海华丽家族国际贸易有限公司	上海市	上海市	贵金属	100		投资设立
			贸易			
上海南江绿化环保有限公司	上海市	上海市	绿化养殖经营	100		同一控制下的企业合并
上海华丽家族投资有限公司	上海市	上海市	投资管理咨询	100		同一控制下的企业合并
上海天建建筑装饰工程有限公司	上海市	上海市	建筑装饰工程施工	100		非同一控制下的企业合并
上海金叠房地产开发有限公司	上海市	上海市	房地产	100		非同一控制下的企业合并
			开发经营			
华丽家族创新投资有限公司	西藏自治区	西藏自治区	投资管理咨询	100		投资设立

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	
华丽家族投资有限公司(香港)	香港	香港	投资管理咨询	100		投资设立
华丽家族投资有限公司(维尔京)	维尔京	维尔京	投资管理咨询	100		投资设立
北京南江空天科技股份有限公司	北京市	北京市	机器人技术、计算机软硬件开发咨询	90	10	投资设立
苏州黄金水街房地产开发有限公司	苏州市	苏州市	房地产开发经营	100		非同一控制下的企业合并
杭州南江机器人股份有限公司	杭州市	杭州市	机械自动化设备的技术开发、咨询	50.82		非同一控制下的企业合并
锡林郭勒盟空天科技有限公司	锡林浩特市	锡林浩特市	机械自动化设备的技术开发、咨询		100	投资设立
重庆南江机器人有限公司	重庆市	重庆市	机器人技术服务等		50.82	投资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期净利润归属于少数股东的损益	本期未实现内部交易损益归属于少数股东的损益	期末少数股东权益余额
杭州南江机器人股份有限公司	49.18%	-1,009,072.41	-2,195,384.85	26,795,542.74

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司	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
杭州南宋机器 人股份有限公司	50,203,896.30	9,423,720.06	59,627,616.36	679,396.92	-	679,396.92	2,166,876.73	1,499,239.13	3,666,115.86	2,000,000.00	-	2,000,000.00

子公司名称	本期发生额				上年发生额			
	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
杭州南江机器人股份有限公司	7,928,976.06	-2,031,780.56	-2,051,780.56	-44,644,035.55	-	-2,622,847.54	-2,622,847.54	-

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
无

(三) 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	
华泰期货有限公司	广州市	广州市	商品期货经纪等	40.00		长期股权投资权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项 目	华泰期货有限公司	
	期末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	17,984,947,034.2	9,027,820,231.95
非流动资产	386,645,681.83	81,240,110.52
资产合计	18,371,592,716.03	9,109,060,342.47
流动负债	16,461,894,175.93	8,040,324,486.27
非流动负债	677,515,805.82	939,049.34
负债合计	17,139,409,981.75	8,041,263,535.61
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,232,182,734.28	1,067,796,806.86
按持股比例计算的净资产份额	492,873,093.71	427,118,722.74
调整事项		
— 商誉		
— 内部交易未实现利润		
— 其他		
对联营企业权益投资的账面价值	664,362,017.18	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,655,591,370.30	558,125,625.72
净利润	164,377,416.41	96,989,740.95
终止经营的净利润		
其他综合收益	8,511.01	
综合收益总额	164,385,927.42	96,989,740.95
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

公司不存在不重要的合营企业和联营企业。

4、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

公司不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制。

6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

公司不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损。

7、 与合营企业投资相关的未确认承诺

公司不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。

8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

公司不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(四) 重要的共同经营

公司不存在重要的共同经营情况。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联 关系	企业 类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	母公司对本 公司的持股 比例(%)	对本公司的 表决权比例 (%)	本公司 最终控 制方	组织机构代 码
上海南江 (集团)有 限公司	母公司	有限责 任公司 (国内 合资)	上海市闸北区 天目中路 380 号 401 室	刘雅娟	投资管理	100,000.00	7.12	7.12	刘雅娟	13244100-0

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳东沣集团有限公司	参股股东控股企业
北京西洲集团有限公司	控股股东投资企业
西藏华孚投资有限公司	控股股东投资企业

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 向关联方采购货物或接受劳务
无

3、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
无

4、 关联租赁情况
无

5、 关联担保情况
公司本期未对关联方实施担保情况。

6、 关联方资金拆借
(1) 向关联方拆入资金
截止 2015 年 12 月 31 日，公司无关联方拆入资金余额。

(2) 向关联方支付资金占用费的情况
无

7、 关联方资产转让、债务重组情况

(1) 2015 年 2 月 10 日，华丽家族股份有限公司（简称“华丽家族”）与西藏华孚投资有限公司（简称“西藏华孚”）签订关于华泰长城期货有限公司（后更名“华泰期货有限公司”，简称“华泰期货”）40%股权的股权转让合同，华丽家族以 62,300 万元受让华泰期货 40%股权。西藏华孚投资有限公司系本公司控股股东上海南江（集团）有限公司之全资子公司。

(2) 华丽家族股份有限公司（简称“华丽家族”）2015 年 8 月与陈孝刚签署了《股权置换及补偿协议》，华丽家族与上海南江（集团）有限公司（简称“南江集团”）将分别持有的海泰投资有限公司 25%、15%股权与陈孝刚所持有的上海复旦海泰生物技术有限公司（下称“复旦海泰”）22%股权进行股权置换，南江集团无偿赠予华丽家族其持有的复旦海泰 8.25%股权，股权置换完成后，华丽家族持有复旦海泰 22%股权。

(3) 华丽家族股份有限公司（简称“华丽家族”）2015 年 2 月与深圳市南江投资控股有限公司（后更名为“深圳东沣集团有限公司”）、北京南江投资有限公司（后更名为“北京西洲集团有限公司”）签订对杭州南江机器人股份有限公司（简称“杭州南江机器人”）的增资协议，华丽家族出资 3,100 万元以增资形式对杭州南江机器人进行投资，杭州南江机器人原注册资本 3,000 万元，增资后注册资本 6,100 万元，华丽家族持有 50.82%股权，深圳东沣集团有限公司持有 44.26%股权，北京西洲集团有限公司持有 4.92%股权。

8、 关键管理人员薪酬

（金额单位：万元）

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	236.67	400.04

9、 其他关联交易

无

(六) 关联方承诺

华丽家族期末持有复旦海泰 22%股权。由于复旦海泰的科研项目研发周期较长，截止 2015 年末未产生投资收益。上海南江（集团）有限公司承诺：“自华丽家族持有复旦海泰 22%股权开始日起至 2018 年 12 月 31 日，若华丽家族股份有限公司提出股权转让要求，其将以不低于 5,000 万元的价格收购华丽家族股份有限公司持有的复旦海泰 22%的股权”。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司资产已用于抵押的情况

借款单位	抵押人	借款金额	抵押期限		抵押物类别	抵押物
华丽家族股份有限公司	华丽家族股份有限公司、上海金叠房地产开发有限公司	400,000,000.00	2015-5-25	2016-1-25 (注 1)	存货、投资性房地产	华丽家族股份有限公司位于茂兴路 88 号三层房产；上海金叠房地产开发有限公司位于瞿溪路 968 弄 1、2 号部分房产

注 1：借款合同到期日为 2016 年 5 月 24 日，公司于 2016 年 1 月 14 日全额归还该笔借款，相关房产抵押物信息已于 2016 年 1 月 25 日解除。

(二) 或有事项

1、 截止 2015 年 12 月 31 日公司未决诉讼或仲裁形成的大额或有负债

(1) 2011 年，林芳芳与子公司上海金叠房地产开发有限公司签定商品房预售合同，通过按揭贷款方式购买一套商品房并支付购房款 1,409 万元，金叠公司为林芳芳与中国建设银行股份有限公司上海浦东分行签署的借款合同提供抵押贷款阶段性信用担保，保证期间为个人购房担保借款合同签订日起至借款人取得房产证书、办妥正式的抵押登记并将有关抵押文件交贷款人收执日止。截止 2011 年 7 月 31 日，金叠公司共收到林芳芳汇入购房款 423 万元，2011 年 10 月，收到建设银行股份有限公司上海浦东分行放贷款 986 万元。截止 2015 年 12 月 31 日，该套商品房尚未办理房屋交接及产权过户手续。2012 年 6 月，中国建设银行股份有限公司上海浦东分行以被告林芳芳未依约按时履行还款义务为由向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，要求林芳芳归还原告贷款本金、罚息、律师费等共计 1,007.58 万元，同时要求金叠公司对前述债务承担连带保证责任并提出财产保全申请，法院因此冻结了金叠公司货币资金 1,007.58 万元。2013 年 10 月 30 日，上海市浦东新区人民法院出具 (2013) 浦民六 (商) 初字第 1453 号民事判决书，判决金叠公司承担连带清偿责任，金叠在履行保证责任后，有权向林芳芳追偿。金叠公司不服该判决，于 2013 年和 2014 年先后向上海市第一中级人民法院提起上诉、向上海市高级人民法院提出再审申请，最终于 2014 年 12 月经上海市高级人民法院终审裁定驳回，维持原上海市浦东新区人民法院判决。2015 年 11 月建设银行浦东分行向金叠公司发《催告函》，要求金叠

公司根据上海市第一中级人民法院(2014)沪一中民六(商)终字第 99 号终审判决,对林芳芳等承担连带清偿责任,归还建设银行浦东分行贷款本金、利息等款项。截止 2015 年 11 月 20 日,金叠公司已向建设银行浦东分行偿付全部款项共计 1289 万元,金叠公司建设银行浦东分行账户内 1,007.58 万元已解冻。目前金叠公司已向法院提出申请,要求将林芳芳所购房产执行拍卖程序,以赔付金叠公司履行连带清偿责任款,法院已受理该申请,目前此案正在执行过程中。

(2) 2010 年,罗影与子公司上海金叠房地产开发有限公司签定商品房预售合同,通过按揭贷款方式购买一套商品房并支付购房款 1,062 万元,金叠为罗影与中国建设银行股份有限公司上海浦东分行签署的借款合同提供抵押贷款阶段性信用担保。2012 年买卖双方办理房屋交接手续,金叠确认收入 1,062 万元。2014 年 4 月,罗影因个人原因无力偿还银行按揭贷款,金叠公司作为连带清偿责任人同时被建设银行上海市分行诉至法庭。2014 年 8 月上海市黄浦区人民法院判决金叠公司需承担连带清偿责任合计 729.70 万元,2014 年 9 月金叠公司全额付款至上海市黄浦区人民法院,并向法院申请强制执行罗影等人对金叠清偿债务合计 729.70 万元及相关利息。2014 年 10 月上海市黄浦区人民法院在执行拍卖罗影名下位于瞿溪路 968 弄 1 号 1504 室房产的过程中发现罗影亦存在民间贷款法律诉讼案件,该案件由温州市鹿城区人民法院审判,判决后依法拍卖罗影名下该房产。根据(2014)温鹿执民字第 3662 号分配方案规定,罗影名下该房产拍卖得款 780 万元,扣除诉讼费、执行费等剩余可分配额为 764 万元,其中,金叠公司可得分配款 612 万元。截止 2015 年 12 月 31 日,金叠公司已收到执行款 600 万元。2015 年 12 月,金叠公司已向上海市黄浦区人民法院申请强制执行罗影等人对金叠清偿剩余债务合计 118 万元,法院已受理该申请,目前此案正在执行过程中。

2、其他或有负债

为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保:

按照房地产行业惯例为商品房承购人提供抵押贷款阶段性信用担保,保证期间为个人购房担保借款合同签订日起至借款人取得房产证书、办妥正式的抵押登记并将有关抵押文件交贷款人收执日止。如果上述担保期间购房者没有履行债务人责任,公司有权收回已出售房产并重新出售。截止到 2015 年 12 月 31 日,子公司苏州地福房地产开发有限公司、上海金叠房地产开发有限公司为商品房购房人分别提供该类信用担保余额为 55,380.60 万元、748 万元。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

2016 年 4 月 27 日，公司第五届董事会第 24 次会议审议通过了《关于 2015 年度利润分配预案的议案》：根据《公司法》、《公司章程》及公司实际经营情况和 2016 年业务安排，公司拟以 2015 年末的股份总数 1,602,290,000 股为基数，向本公司全体股东每 10 股派发现金红利 0.04 元（含税），派发现金红利总额为 6,409,160 元。此议案尚需公司 2015 年度股东大会审议通过。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

无

十一、其他重要事项

(一) 募集资金

2015 年度公司拟向控股股东上海南江（集团）有限公司及其全资子公司非公开发行不超过 47,600.00 万股股份（含 47,600.00 万股），募集资金总额不超过人民币 266,560.00 万元（含 266,560.00 万元），用于收购北京墨烯控股集团股份有限公司 100% 的股份并对其进行增资、增资智能机器人项目以及临近空间飞行器项目。2015 年 12 月 30 日，公司 2015 年度非公开发行股票申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过。截至审计报告批准报出日，公司尚未收到中国证监会的书面核准文件。

(二) 分部信息

项目	房产建筑	绿化工程	服务业	分部间抵销	合计
主营业务收入	433,611,628.70	1,378,693.55	7,928,976.06	16,819,209.87	426,100,088.44
主营业务成本	304,257,294.87	311,886.35	1,780,458.31	-21,343,200.15	327,692,839.68

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类 别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款								
合计	85,954,527.36	100.00	911,520.78	1.06	297,804,641.31	100.00	148,386.18	0.05
其他应收款								
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	85,954,527.36	100.00	911,520.78	-	297,804,641.31	100.00	148,386.18	-
					85,043,006.58			297,656,255.13

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	85,697,812.10	856,978.12	1.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	181,808.86	54,542.66	30.00
合 计	85,879,620.96	911,520.78	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
华丽家族创新投资有限公司	42,452.40		
华丽投资有限公司（香港）	16,564.00		
华丽家族投资有限公司(维尔京)	15,890.00		
合 计	74,906.40		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 763,134.60 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	1,538,906.40	297,270,995.45
代垫款	194,154.86	200,153.26
保证金	84,221,466.10	333,492.60
合 计	85,954,527.36	297,804,641.31

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
华宝信托有限责 任公司	保证金	83,881,910.00	1 年以内	97.59	838,819.10
国浩律师(上海) 事务所	往来款	600,000.00	1 年以内	0.70	6,000.00
广东中广信资产 评估有限公司	往来款	584,000.00	1 年以内	0.68	5,840.00
上海虹桥商务大 厦有限公司	租赁保证金	339,556.10	1 年以内	0.40	3,395.56
大华会计师事务 所(特殊普通合 伙)广州分所	往来款	280,000.00	1 年以内	0.33	2,800.00
合 计	/	85,685,466.10	/	99.70	856,854.66

6、 本期无涉及政府补助的应收款项情况

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况

9、 其他说明

期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	3,048,616,440.98		3,048,616,440.98	2,502,616,440.98		2,502,616,440.98
对联营、合营企业投资	664,355,735.78		664,355,735.78			-
合计	3,712,972,176.76		3,712,972,176.76	2,502,616,440.98	-	2,502,616,440.98

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
上海南江绿化环保有限公司	7,012,941.27			7,012,941.27		
苏州华丽家族置业投资有限公司	329,989,285.44	55,000,000.00		384,989,285.44		
苏州地福房地产开发有限公司	769,996,383.23	290,000,000.00		1,059,996,383.23		
上海天建建筑装饰工程有限公司	14,330,970.29			14,330,970.29		
上海华丽家族投资有限公司	299,986,860.75			299,986,860.75		
上海金叠房地产开发有限公司	1,076,300,000.00			1,076,300,000.00		
上海华丽家族国际贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
华丽家族创新投资有限公司	-			-		
华丽家族投资有限公司（香港）				-		
华丽家族投资有限公司（维尔京）	-			-		

被投资单位	年初余额	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
北京南江空天科技股份有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
苏州黄金水街房地产开发有限公司		160,000,000.00		160,000,000.00		
杭州南江机器人股份有限公司		31,000,000.00		31,000,000.00		
合计	2,502,616,440.98	546,000,000.00	-	3,048,616,440.98		

注：截至 2015 年 12 月 31 日，公司对全资子公司华丽家族创新投资有限公司、华丽家族投资有限公司（香港）、华丽家族投资有限公司（维尔京）的出资额为 0 元。

2、 对联营、合营企业投资		本期增减变动						减值准备 期末余额
被投资单位	年初余额	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	其他
联营企业								
华泰期货有限公司		623,000,000.00		41,355,735.78				
合计		623,000,000.00		41,355,735.78				
							664,355,735.78	
								664,355,735.78

(三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,050,000.00	1,947,408.80	3,420,000.00	1,992,000.00
其他业务	3,168,286.62	1,792,973.64	1,774,028.62	1,792,973.64
合 计	8,218,286.62	3,740,382.44	5,194,028.62	3,784,973.64

(四) 投资收益

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		
权益法核算的长期股权投资收益	41,355,735.78	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有银行理财产品期间取得的投资收益	7,362,739.72	10,652,054.79
合 计	48,718,475.50	10,652,054.79

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-62,287.35	系公司固定资产处置损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	7,561,463.72	系公司理财产品收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,930,303.60	主要系公司收到违约金 194 万元
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	916,154.11	
少数股东权益影响额	650,122.22	
合 计	9,863,203.64	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.59	0.0133	0.0133
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	0.32	0.0072	0.0072

华丽家族股份有限公司
二〇一六年四月二十七日