



广东海印集团股份有限公司

2016 年半年度财务报告

(未经审计)

2016 年 08

财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：广东海印集团股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,796,144,477.56	843,204,105.77
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	81,047,753.17	58,867,615.67
预付款项	152,648,540.95	114,409,574.87
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	157,643,843.39	217,997,783.98
买入返售金融资产		
存货	2,899,095,233.57	2,739,470,311.11
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	12,401,261.34	12,417,526.51
流动资产合计	5,098,981,109.98	3,986,366,917.91
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	125,000,000.00	366,104,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	19,767,180.58	14,634,380.08

长期股权投资	172,115,517.76	148,459,946.70
投资性房地产	1,085,976,115.19	1,102,462,062.37
固定资产	159,507,319.23	135,960,887.09
在建工程	484,832,791.15	414,660,569.92
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	11,228,494.83	11,305,949.70
开发支出	6,350,863.91	4,846,382.90
商誉	739,817,564.83	579,963,776.12
长期待摊费用	369,607,651.11	343,850,587.50
递延所得税资产	7,012,844.84	4,373,523.52
其他非流动资产	687,543,165.10	619,427,751.03
非流动资产合计	3,868,759,508.53	3,746,049,816.93
资产总计	8,967,740,618.51	7,732,416,734.84
流动负债：		
短期借款	586,000,000.00	550,000,000.00
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	80,919,052.38	77,534,453.33
预收款项	11,642,730.39	14,009,131.40
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,523,835.40	4,095,437.93
应交税费	43,194,940.13	52,350,652.03
应付利息	6,500,044.44	17,425,000.00
应付股利	16,076.03	16,076.03
其他应付款	260,645,002.66	655,250,716.92

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	843,416,666.64	806,609,617.97
其他流动负债		
流动负债合计	1,835,858,348.07	2,177,291,085.61
非流动负债：		
长期借款	2,106,062,500.00	1,334,687,500.00
应付债券	904,123,866.67	300,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	761,666,666.78	916,666,666.71
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	129,689,123.41	100,608,082.36
递延所得税负债		1,526,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,901,542,156.86	2,653,488,249.07
负债合计	5,737,400,504.93	4,830,779,334.68
所有者权益：		
股本	2,249,862,979.00	2,249,862,979.00
其他权益工具	206,410,300.00	
其中：优先股		
永续债		
资本公积		
减：库存股		
其他综合收益	19,790,761.53	7,884,671.56
专项储备		
盈余公积	114,161,506.84	114,161,506.84
一般风险准备		
未分配利润	520,345,668.48	424,098,453.41

归属于母公司所有者权益合计	3,110,571,215.85	2,796,007,610.81
少数股东权益	119,768,897.73	105,629,789.35
所有者权益合计	3,230,340,113.58	2,901,637,400.16
负债和所有者权益总计	8,967,740,618.51	7,732,416,734.84

法定代表人：邵建明

主管会计工作负责人：温敏婷

会计机构负责人：刘陆林

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	1,603,836,051.85	635,557,039.21
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	440,008.60	2,527,548.20
预付款项	2,199,341.46	2,100,659.92
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,846,456,270.94	3,314,038,564.25
存货		
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	2,991,339.01	3,151,753.27
流动资产合计	4,455,923,011.86	3,957,375,564.85
非流动资产：		
可供出售金融资产	95,000,000.00	366,104,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	19,767,180.58	14,634,380.08
长期股权投资	2,420,381,831.75	2,156,506,260.69
投资性房地产		
固定资产	2,561,029.68	2,892,194.38
在建工程	5,022,218.86	5,042,417.70
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	6,850,860.56	6,906,552.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	23,254,868.47	8,534,010.89
递延所得税资产		
其他非流动资产	769,267,344.00	101,750,000.00
非流动资产合计	3,342,105,333.90	2,662,369,816.20
资产总计	7,798,028,345.76	6,619,745,381.05
流动负债：		
短期借款	586,000,000.00	550,000,000.00
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	263,013.17	213,848.59
预收款项	1,038,327.63	3,527,131.35
应付职工薪酬	76,261.61	76,261.61
应交税费	1,435,626.01	1,209,292.93
应付利息	6,500,044.44	17,425,000.00
应付股利	16,076.03	16,076.03
其他应付款	717,361,622.64	712,999,033.24
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	763,666,666.64	726,666,666.68
其他流动负债		
流动负债合计	2,076,357,638.17	2,012,133,310.43
非流动负债：		
长期借款	1,283,000,000.00	800,000,000.00
应付债券	904,123,866.67	300,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	761,666,666.78	916,666,666.71
长期应付职工薪酬		
专项应付款		

预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		1,526,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,948,790,533.45	2,018,192,666.71
负债合计	5,025,148,171.62	4,030,325,977.14
所有者权益：		
股本	2,249,862,979.00	2,249,862,979.00
其他权益工具	206,410,300.00	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,695,754.34	4,695,754.34
减：库存股		
其他综合收益	19,790,761.53	7,884,671.56
专项储备		
盈余公积	100,515,408.98	100,515,408.98
未分配利润	191,604,970.29	226,460,590.03
所有者权益合计	2,772,880,174.14	2,589,419,403.91
负债和所有者权益总计	7,798,028,345.76	6,619,745,381.05

法定代表人：邵建明

主管会计工作负责人：温敏婷

会计机构负责人：刘陆林

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	993,517,422.83	842,362,637.85
其中：营业收入	993,517,422.83	842,362,637.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	866,123,100.13	736,561,425.39
其中：营业成本	589,606,862.14	502,876,994.85
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	38,406,861.76	42,273,652.85
销售费用	72,555,025.62	35,649,212.80
管理费用	100,070,712.84	85,251,394.80
财务费用	65,677,278.88	70,683,628.73
资产减值损失	-193,641.11	-173,458.64
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）	31,910,705.76	19,678,268.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,470,422.06	2,569,758.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	159,305,028.46	125,479,480.96
加：营业外收入	9,587,621.49	19,156,016.96
其中：非流动资产处置利得	99,049.56	
减：营业外支出	159,385.39	800,079.86
其中：非流动资产处置损失	17,250.95	79,044.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	168,733,264.56	143,835,418.06
减：所得税费用	55,188,919.46	51,231,774.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	113,544,345.10	92,603,643.36
归属于母公司所有者的净利润	96,247,215.07	90,792,796.32
少数股东损益	17,297,130.03	1,810,847.04
六、其他综合收益的税后净额	11,906,089.97	8,136,671.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	11,906,089.97	8,136,671.56
（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	11,906,089.97	8,136,671.56
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	-4,578,000.00	4,830,000.00
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	16,484,089.97	3,306,671.56
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	125,450,435.07	100,740,314.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	108,153,305.04	98,929,467.88
归属于少数股东的综合收益总额	17,297,130.03	1,810,847.04
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.04
（二）稀释每股收益	0.04	0.04

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：邵建明

主管会计工作负责人：温敏婷

会计机构负责人：刘陆林

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	123,023,367.25	123,569,502.93
减：营业成本	96,453,120.06	94,274,170.57
营业税金及附加	5,263,299.27	6,952,734.85
销售费用	140,076.76	880,210.00
管理费用	34,453,981.51	38,842,288.79
财务费用	69,272,010.02	48,302,261.71
资产减值损失	-72,436.65	-89,946.75
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）	47,635,528.04	146,493,268.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,470,422.06	2,569,758.56
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-34,851,155.68	80,901,052.26
加：营业外收入	1.44	126.74
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	4,465.50	3,000.07
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-34,855,619.74	80,898,178.93
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-34,855,619.74	80,898,178.93
五、其他综合收益的税后净额	11,906,089.97	8,136,671.56

（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	11,906,089.97	8,136,671.56
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	-4,578,000.00	4,830,000.00
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	16,484,089.97	3,306,671.56
六、综合收益总额	-22,949,529.77	89,034,850.49
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：邵建明

主管会计工作负责人：温敏婷

会计机构负责人：刘陆林

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	1,009,889,514.47	866,259,039.59
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置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	425,452,876.17	277,873,656.01
经营活动现金流入小计	1,435,342,390.64	1,144,132,695.60
购买商品、接受劳务支付的现金	514,692,718.96	522,760,523.79
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	102,532,365.55	71,392,153.05
支付的各项税费	128,217,514.84	164,240,873.36
支付其他与经营活动有关的现金	335,718,568.82	208,952,001.73
经营活动现金流出小计	1,081,161,168.17	967,345,551.93
经营活动产生的现金流量净额	354,181,222.47	176,787,143.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	305,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	12,545,777.72	4,580,753.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	191,000.00	1,680.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		330,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	16,484,089.97	3,756,671.56
投资活动现金流入小计	334,220,867.69	338,339,104.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	371,880,800.86	202,495,760.75
投资支付的现金	56,935,149.00	103,400,000.00
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	302,434,052.00	172,094,539.62
支付其他与投资活动有关的现金	57,970,000.00	330,000,000.00
投资活动现金流出小计	789,220,001.86	807,990,300.37
投资活动产生的现金流量净额	-454,999,134.17	-469,651,195.39
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	25,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	25,200,000.00	
取得借款收到的现金	1,415,000,000.00	500,000,000.00
发行债券收到的现金	1,090,888,900.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	80,000,000.00	13,452,678.25
筹资活动现金流入小计	2,611,088,900.00	513,452,678.25
偿还债务支付的现金	894,625,000.00	639,007,474.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	179,291,228.52	174,255,944.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	30,994,574.47	
支付其他与筹资活动有关的现金	484,999,999.97	109,999,999.98
筹资活动现金流出小计	1,558,916,228.49	923,263,418.96
筹资活动产生的现金流量净额	1,052,172,671.51	-409,810,740.71
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	951,354,759.81	-702,674,792.43
加：期初现金及现金等价物余额	844,789,717.75	1,411,007,460.70
六、期末现金及现金等价物余额	1,796,144,477.56	708,332,668.27

法定代表人：邵建明

主管会计工作负责人：温敏婷

会计机构负责人：刘陆林

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	122,291,597.26	122,286,451.32
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,687,684,895.33	609,011,058.20
经营活动现金流入小计	1,809,976,492.59	731,297,509.52
购买商品、接受劳务支付的现金	94,123,761.82	90,512,855.14
支付给职工以及为职工支付的现金	27,363,429.97	26,638,115.08
支付的各项税费	7,741,092.95	58,511,918.93
支付其他与经营活动有关的现金	1,330,488,426.79	675,425,717.49

经营活动现金流出小计	1,459,716,711.53	851,088,606.64
经营活动产生的现金流量净额	350,259,781.06	-119,791,097.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	280,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	28,375,805.48	4,580,753.42
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		330,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	16,484,089.97	3,306,671.56
投资活动现金流入小计	324,859,895.45	337,887,424.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,150,963.25	5,605,930.56
投资支付的现金	409,589,201.00	277,440,000.00
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	2,970,000.00	315,000,000.00
投资活动现金流出小计	414,710,164.25	598,045,930.56
投资活动产生的现金流量净额	-89,850,268.80	-260,158,505.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,086,000,000.00	500,000,000.00
发行债券收到的现金	1,090,888,900.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	92,808,489.58	13,452,678.25
筹资活动现金流入小计	2,269,697,389.58	513,452,678.25
偿还债务支付的现金	855,000,000.00	594,488,553.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	129,827,889.23	158,438,256.80
支付其他与筹资活动有关的现金	576,999,999.97	109,999,999.98
筹资活动现金流出小计	1,561,827,889.20	862,926,810.42
筹资活动产生的现金流量净额	707,869,500.38	-349,474,132.17
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	968,279,012.64	-729,423,734.87
加：期初现金及现金等价物余额	635,557,039.21	1,204,652,191.67
六、期末现金及现金等价物余额	1,603,836,051.85	475,228,456.80

法定代表人：邵建明

主管会计工作负责人：温敏婷

会计机构负责人：刘陆林

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	2,249,862,979.00						7,884,671.56		114,161,506.84		424,098,453.41	105,629,789.35	2,901,637,400.16
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	2,249,862,979.00						7,884,671.56		114,161,506.84		424,098,453.41	105,629,789.35	2,901,637,400.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				206,410,300.00			11,906,089.97				96,247,215.07	14,139,108.38	328,702,713.42
（一）综合收益总额							11,906,089.97				96,247,215.07	17,297,130.03	125,450,435.07
（二）所有者投入和减少资本				206,410,300.00								27,836,552.82	234,246,852.82
1．股东投入的普通股												27,836,552.82	27,836,552.82
2．其他权益工具持有者投入资本				206,410,300.00									206,410,300.00

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-30,994,574.47	-30,994,574.47
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												-30,994,574.47	-30,994,574.47
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	2,249,862,979.00			206,410,300.00			19,790,761.53		114,161,506.84		520,345,668.48	119,768,897.73	3,230,340,113.58

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	1,184,138,410.00				123,516,356.92				101,186,701.73		1,520,994,745.22	13,366,223.40	2,943,202,437.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,184,138,410.00				123,516,356.92				101,186,701.73		1,520,994,745.22	13,366,223.40	2,943,202,437.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,065,724,569.00				-123,516,356.92		7,884,671.56		12,974,805.11		-1,096,896,291.81	92,263,565.95	-41,565,037.11
（一）综合收益总额					-5,102,515.92		7,884,671.56				141,661,767.65	10,814,574.85	155,258,498.14
（二）所有者投入和减少资本												81,448,991.10	81,448,991.10
1．股东投入的普通股												81,448,991.10	81,448,991.10
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									12,974,805.11		-291,247,331.46		-278,272,526.35
1．提取盈余公积											-12,974,805.11		-12,974,805.11
2．提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-278,272,526.35		-278,272,526.35
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	1,065,724,569.00				-118,413,841.00						-947,310,728.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	118,413,841.00												118,413,841.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）					-118,413,841.00								-118,413,841.00
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他	947,310,728.00										-947,310,728.00		
（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	2,249,862,979.00						7,884,671.56		114,161,506.84		424,098,453.41	105,629,789.35	2,901,637,400.16

法定代表人：邵建明

主管会计工作负责人：温敏婷

会计机构负责人：刘陆林

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	2,249,862,979.00				4,695,754.34		7,884,671.56		100,515,408.98	226,460,590.03	2,589,419,403.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	2,249,862,979.00				4,695,754.34		7,884,671.56		100,515,408.98	226,460,590.03	2,589,419,403.91
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				206,410,300.00			11,906,089.97			-34,855,619.74	183,460,770.23
（一）综合收益总额							11,906,089.97			-34,855,619.74	-22,949,529.77
（二）所有者投入和减少资本				206,410,300.00							206,410,300.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本				206,410,300.00							206,410,300.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	2,249,862,979.00			206,410,300.00	4,695,754.34		19,790,761.53		100,515,408.98	191,604,970.29	2,772,880,174.14

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	1,184,138,410.00				123,109,595.34				87,540,603.87	1,335,270,598.42	2,730,059,207.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,184,138,410.00				123,109,595.34				87,540,603.87	1,335,270,598.42	2,730,059,207.63
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,065,724,569.00				-118,413,841.00		7,884,671.56		12,974,805.11	-1,108,810,008.39	-140,639,803.72
（一）综合收益总额							7,884,671.56			129,748,051.07	137,632,722.63
（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									12,974,805.11	-291,247,331.46	-278,272,526.35
1. 提取盈余公积									12,974,805.11	-12,974,805.11	

2. 对所有者（或股东）的分配										-278,272,526.35	-278,272,526.35
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	1,065,724,569.00				-118,413,841.00					-947,310,728.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	118,413,841.00				-118,413,841.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	947,310,728.00									-947,310,728.00	
（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	2,249,862,979.00				4,695,754.34		7,884,671.56		100,515,408.98	226,460,590.03	2,589,419,403.91

法定代表人：邵建明

主管会计工作负责人：温敏婷

会计机构负责人：刘陆林

广东海印集团股份有限公司

2016年半年度财务报表附注

财务附注中报表的单位为：人民币元

一、公司基本情况

广东海印集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名“茂名永业（集团）股份有限公司”，1992年12月经广东省体改委和广东省股份制企业试点联审小组粤股审〔1992〕126号文批准，由茂名市化工一厂独家发起成立定向募集股份有限公司，股本总额为2,100万股。经多次配股后，公司的总股本增加至3,750万股。

经中国证券监督管理委员会批准，公司于1998年6月首次发行社会公众股1,250万股。1998年10月在深交所挂牌上市，公司的总股本变为5,000万股。1999年5月，公司实施了1998年度分配方案，以1998年末总股本5,000万股为基数，向全体股东每10股转增3股，转增后公司的总股本增至6,500万股。2000年，公司实施了配股方案，以2000年8月24日总股本6,500万股为基数，每10股配3股，配股后公司的总股本增加至7,416.97万股。2002年，公司实施了2001年度利润分配方案，以资本公积金每10股转增5股，公司的总股本增加至11,125.45万股。

2003年1月，公司第一大股东茂名市财政局与海印集团签署了《股权转让协议书》，茂名市财政局将其持有的公司2,928.82万股国有股全部转让给广州海印实业集团有限公司。2003年11月，上述国有股转让事项获国务院国有资产监督管理委员会批准（国资产权函〔2003〕342号）。广州海印实业集团有限公司持有本公司股份达2,928.82万股，占公司总股本的26.33%，成为公司第一大股东。

2008年5月，公司实施了2007年度利润分配及资本公积金转增股本方案，即以公司当时总股本111,254,499股为基数，向全体股东每10股送红股3股、派发现金红利0.34元（含税）并以资本公积金转增2股，公司的总股本增加至166,881,748股。

2007年12月24日，公司召开了2007年度第三次临时股东大会，审议通过了《关于<广东海印永业（集团）股份有限公司与广州海印实业集团有限公司关于非公开发行股票及以现金购买资产协议>的议案》。2008年9月28日，中国证券监督管理委员会核发《关于核准广东海印永业（集团）股份有限公司向广州海印实业集团有限公司发行股份及现金购买资产的批复》（证监许可〔2008〕1150号），核准本公司向广州海印实业集团有限公司发行243,275,724股人民币普通股及以现金购买相关资产，定向发行股份与支付现金相结合方式购买广州海印实业集团有限公司资产方案为：公司向广州海印实业集团有限公司发行243,275,724股人民币普通股，用于购买其持有的广州潮楼商业有限公司、广州市流行前线商业有限公司、广州市海印广场商业有限公司、广东海印缤缤广场商业有限公司、广东海印商品展销服务中心有限公司、广州市海印东川名店运动城有限公司、广州市番禺海印体育休闲有限公司、广州市海印布料总汇有限公司、广州市海印布艺总汇有限公司、广州市海印电器总汇有限公司等10家子公司100%的股权，同时，公司还通过支付现金113,790,000.00元购买广州海印实业集团有限公司持有的

广州少年坊商业有限公司100%股权。2008年10月20日，11家标的企业的股权过户手续已全部办理完成，已变更登记至本公司名下，公司股本增加243,275,724股，公司股本变更为410,157,472股。

2009年5月，公司实施了2008年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以公司当时总股本410,157,472股为基数，向全体股东用资本公积金每10股转增2股，共计转增股本82,031,494股，公司的总股本增加至492,188,966股。

2014年2月19日，经中国证券监督管理委员会下发的证监许可[2014]218号《关于核准广东海印集团股份有限公司非公开发行股票的批复》文的核准，公司非公开发行新股不超过100,000,000股。公司实际非公开发行人民币普通股（A股）99,880,239股，每股面值人民币1元，每股发行价人民币8.35元，广州海印实业集团有限公司、太平洋资产管理有限责任公司、民生加银基金管理有限公司、东海证券股份有限公司、融通基金管理有限公司、平安大华基金管理有限公司、深圳市吉富启瑞投资合伙企业（有限合伙）以现金出资认购。发行后公司增加注册资本 99,880,239.00 元，变更后的公司注册资本为人民币592,069,205.00元，股本为人民币592,069,205.00元。根据公司2014年9月15日召开的2014年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以2014年6月30日总股本592,069,205股为基准，以资本公积转增股本，向全体登记股东每10股转增10股，共计转增592,069,205股。公司变更后注册资本为人民币1,184,138,410.00元，股本为人民币1,184,138,410.00元。

2015年8月28日，公司以2015年6月30日总股本1,184,138,410股为基准，用资本公积和未分配利润转增股本，其中：用资本公积118,413,841.00元转增股本，用未分配利润947,310,728.00元转增股本，变更后注册资本为人民币2,249,862,979.00元，股本为人民币2,249,862,979.00元。

截止2016年06月30日，公司注册资本为2,249,862,979.00元，股本也为2,249,862,979.00元。公司注册地址：广东省广州市越秀区东华南路98号21-32层，法人代表人：邵建明。

公司主要经营范围：销售日用百货，市场商品信息咨询服务，出租柜台，物业管理（持有效许可证书经营），项目投资，产品展销、展览策划，计算机软、硬件开发及技术服务（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本期纳入合并范围的子公司（含孙公司）包括64家，与年初相比，增加了7家；其中：增加了7家子（孙）公司，具体见“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司在可以预见的未来，在财务方面和经营方面，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项，因此本财务报表系在持续经营假设基础上编制的。公司的会计主体不会遭遇清算、解散等变故而不复存在。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司执行财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）。

公司以持续经营为基础编制财务报表。

1、遵循企业会计准则的声明

公司2016年上半年母公司及合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期内的财务状况以及报告期的经营成果和现金流量等信息。

2、会计期间

本公司的会计年度自公历1月1日至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为自公历1月1日至12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方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。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

（3）将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关

活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并

资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，

并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，计入投资损益。

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

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。

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公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（6）金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①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；
- 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做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、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；

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

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，不得通过损益转回。

①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。

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	将单项金额超过 500 万元的非关联公司应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，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
组合 1.账龄组合	账龄分析法
组合 2.公司关联方及员工组合	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
6 个月以内	0.00%	0.00%
6 个月-1 年	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
公司关联方及员工组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对保证金、押金等应收款项，对公司已知涉及纠纷及诉讼的款项，需要单独判断其可收回性
坏账准备的计提方法	对保证金、押金等应收款项根据公司历年经验基本不会产生坏账，不提坏账准备。对涉及纠纷及诉讼的款项则以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。

12、存货**(1) 存货的初始确认**

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- a. 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该存货的成本能够可靠地计量。

(2) 存货分类

存货分类为原材料、材料采购、在途物资、包装物、低值易耗品、库存商品（包括产成品、外购商品、自制半成品等）、在产品、发出商品、委托加工物资、开发产品和开发成本。

房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品和拟开发产品。已完工开发产品是指已建成、待出售的物业；在建开发产品是指尚未建成、以出售为目的的物业；项目整体开发时，拟开发产品全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在拟开发产品。房地产开发产品成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入房地产开发产品成本。房地产开发产品成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入房地产开发产品成本。

(3) 存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

- a. 外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。
- b. 存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。

- c. 存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。
- d. 应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。
- e. 投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- f. 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，换入的存货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存货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存货的成本，不确认损益。
- g. 债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。
- h. 同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。
- i. 企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

（4）开发用土地的核算方法：

- a. 土地开发过程中的各种支出，除可直接计入房屋开发成本的自用土地开发支出外，其他开发支出计入“开发成本-土地开发成本-土地征用及拆迁补偿费”项目。
- b. 房产开发过程中的土地征用及拆迁补偿费或批租地价，根据成本核算对象，按实际成本记入“开发成本-房屋开发成本-土地征用及拆迁补偿费”项目。待开发房产竣工后，按实际占用面积分摊记入“开发产品”。

（5）公共配套设施费用的核算方法：

- a. 不能有偿转让的公共配套设施：各配套设施项目成本按照一定标准分配计入房屋等开发项目成本及能有偿转让的公共配套设施产品成本之中。
- b. 能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集成本。

（6）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（7）存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

（8）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时一次计入成本费用。

（9）存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、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；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。

13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类及其判断依据

①长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

②长期股权投资类别的判断依据

a. 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

b. 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

- a. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。
- b. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。
- c. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- d. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。
- e. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

- a. 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

（2） 长期股权投资初始成本的确定

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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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。

合并方或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。

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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为基础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）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法

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。

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对已出租的建筑物采用与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。

16、固定资产

(1) 确认条件

①固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及家具、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

②固定资产的初始计量固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

- a. 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。
- b. 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。
- c. 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- d. 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；
- e. 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，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。
- f. 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

③固定资产的后续支出与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

④固定资产的处置 固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30-40 年	5%	2.38%-3.17%

机器设备	年限平均法	13-14 年	5%	6.79%-7.31%
运输设备	年限平均法	4-12 年	5%	7.92%-23.75%
其他设备	年限平均法	3-8 年	5%	11.88%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的固定资产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，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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）借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

①无形资产按取得时的实际成本入账。

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

②无形资产使用寿命及摊销

本公司无形资产全部是使用寿命有限的无形资产。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限5 年平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	土地使用年限
软 件	5 年

每期末，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；如必要，对使用寿命进行调整。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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①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。

②开发阶段支出符合资本化的具体标准

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：

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 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；
- d. 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；
- e. 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。

20、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，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，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

21、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业应当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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

（3）辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

24、股份支付

（1）股份支付的种类及会计处理

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

①以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权

情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

25、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

25、收入

（1）销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

（3）让渡资产使用权收入

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

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 出租物业收入：

a.具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

b.相关经济利益能够可靠计量并流入企业；

（4）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认；如合同成本不可能收回的，则合同成本在发生时作为费用，不确认收入。

(5) 房地产收入的会计政策

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

27、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

（1） 经营租赁的会计处理方法

①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。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承担的与租赁相关的费用时，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。

②出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。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，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：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用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

30、其他重要的会计政策和会计估计

☐ 适用 ☒ 不适用

31、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

32、其他**(1) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(2) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（3）资产证券化业务

本公司将旗下14家商业物业整租合同项下的特定期间商业物业经营收益应收账款质押给海印资金信托，获取15亿元的信托贷款；浦发银行将15亿元货币资金委托给大业信托设立大业-海印股份信托贷款单一资金信托，从而拥有大业-海印股份信托贷款单一资金信托的信托受益权；计划管理人-中信建投证券股份有限公司设立海印股份信托受益权专项资产管理计划，以募集资金购买浦发银行持有的海印资金信托的信托受益权。资产支持证券投资者认购专项计划，将认购资金以专项资产管理方式委托计划管理人管理。计划管理人成功设立专项计划后，专项计划取得海印资金信托的信托受益权，专项计划认购人取得资产支持证券，成为资产支持证券持有人。资产支持证券分为优先级资产支持证券和次级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。上述资产证券化业务的实质为本公司将此14家商业物业整租合同项下的特定期间商业物业经营收益应收账款质押给信托计划，从而取得相应的信托贷款。上述14家商业物业整租合同项下的特定期间商业物业经营收益应收账款质押事宜并不会转移本公司对于14家商业物业整租合同项下的特定期间商业物业经营收益应收账款所有权的所有的风险和报酬，本公司对于上述应收账款仍然保持控制，故未对相关应收账款终止确认。

（4）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；

8. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
9. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
10. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

1. 持有本公司5% 以上股份的企业或者一致行动人；
2. 直接或者间接持有本公司5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
3. 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第1、3和11项情形之一的企业；
4. 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第9、12项情形之一的个人；
5. 由上述第9、12和14项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(5) 分部报告

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。经营分部，是指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. 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. 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。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

1. 各单项产品或劳务的性质；
2. 生产过程的性质；
3. 产品或劳务的客户类型；
4. 销售产品或提供劳务的方式；
5. 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

33、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

34、其他

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	5%，6%，11%，13%、17%
营业税	营业税应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	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
广州东缙置业有限公司	12%
广州商联网络服务有限公司	12.5%

2、税收优惠

(1) 广州商联网络服务有限公司：经广东软件行业协会粤软协函【2015】QP2-0381号文核准，该公司2013年1月1日至2017年12月31日符合国发【2011】4号文及财税【2012】27号文件的相关精神和条件，可享受2015年1月1日起至2017年12月31日按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

(2) 广州东缙置业有限公司：经广州市增城区国家税务局，穗增国税受回【2016】107953号文核准，该公司2016年1月1日至2016年12月31日采用核定应税所得率（按收入）征收方式申报缴纳企业所得税，核定应税所得率为12%。

3、其他

五、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	6,608,927.98	2,768,718.56
银行存款	1,789,535,549.58	840,435,387.21
合计	1,796,144,477.56	843,204,105.77

其他说明

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	82,449,385.17	100.00%	1,401,632.00	1.70%	81,047,753.17	60,353,663.49	100.00%	1,486,047.82	2.46%	58,867,615.67
合计	82,449,385.17	100.00%	1,401,632.00	1.70%	81,047,753.17	60,353,663.49	100.00%	1,486,047.82	2.46%	58,867,615.67

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			
半年以内	70,787,698.17		
半年—1 年	7,138,550.00	356,927.50	5.00%
1 年以内小计	77,926,248.17	356,927.50	
1 至 2 年	1,561,183.00	156,118.30	10.00%

2 至 3 年	2,961,954.00	888,586.20	30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年			80.00%
合计	82,449,385.17	1,401,632.00	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 191,977.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 132,414.48 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐ 适用 ☒ 不适用

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	63,222,528.01	41.42%	82,164,815.72	71.82%
1 至 2 年	6,268,236.80	4.11%	31,699,516.04	27.70%
2 至 3 年	83,157,776.14	54.48%	545,243.11	0.48%
合计	152,648,540.95	--	114,409,574.87	--

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：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄
广州市亿隆物业开发有限公司	非关联方	115,043,980.15	1年以内、1-2年

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商1	非关联方	115,043,980.15	75.05%	2014、2015、2016年	未满足结算条件
供应商2	非关联方	30,000,000.00	19.57%	2016年	未满足结算条件
供应商3	非关联方	768,808.85	0.50%	2016年	未满足结算条件
供应商4	非关联方	744,000.00	0.49%	2015年	未满足结算条件
供应商5	非关联方	666,000.00	0.43%	2015年	未满足结算条件
合 计		147,222,789.00	96.04%		

其他说明：无

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	119,825,627.00	74.76%			119,825,627.00	138,498,237.00	62.74%			138,498,237.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,629,458.08	3.51%	2,636,885.29	46.84%	2,992,572.79	52,740,899.01	23.89%	2,746,610.58	5.21%	49,994,288.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	34,825,643.60	21.73%			34,825,643.60	29,505,258.55	13.37%			29,505,258.55

合计	160,280,728.68	100.00%	2,636,885.29	1.65%	157,643,843.39	220,744,394.56	100.00%	2,746,610.58	5.21%	217,997,783.98
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	----------------	---------	--------------	-------	----------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	33,000,000.00	0.00	0.00%	房租押金，发生坏账的可能性很小。
单位 2	18,000,000.00	0.00	0.00%	履约保证金，发生坏账的可能性很小。
单位 3	16,899,890.00	0.00	0.00%	履约保证金，发生坏账的可能性很小。
单位 4	16,629,330.00	0.00	0.00%	履约保证金，发生坏账的可能性很小。
单位 5	9,427,500.00	0.00	0.00%	履约保证金，发生坏账的可能性很小。
单位 6	7,814,259.00	0.00	0.00%	房租押金，发生坏账的可能性很小。
单位 7	6,550,648.00	0.00	0.00%	履约保证金，发生坏账的可能性很小。
单位 8	6,504,000.00	0.00	0.00%	履约保证金，发生坏账的可能性很小。
单位 9	5,000,000.00	0.00	0.00%	履约保证金，发生坏账的可能性很小。
合计	119,825,627.00		--	--

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			
半年以内	680,074.02		0.00%
半年-1 年			5.00%
1 年以内小计	680,074.02		0.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	2,310,409.49	2,636,885.29	100.00%
合计	2,310,409.49	2,636,885.29	

确定该组合依据的说明：无

应收关联方及内部员工的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
---------	------	------	------	-----

应收关联方及内部员工的其他应收款	2,638,974.57		不提坏账	员工出差借款、备用金、社保、住房公积金、往来款等。
合 计	2,638,974.57			

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款如下：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
其他保证金	15,295,771.09		不计提坏账	保证金，发生坏账的可能性很小。
租赁保证金	9,410,501.48		不计提坏账	保证金，发生坏账的可能性很小。
押金	1,846,307.36		不计提坏账	押金，发生坏账的可能性很小。
其他	8,273,063.67		不计提坏账	临时往来款，发生坏账的可能性很小。
合 计	34,825,643.60			

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 5,500.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（4）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
单位往来款	30,365,334.59	185,069,636.51
个人往来款	2,295,657.69	2,398,499.50
保证金	76,525,365.57	28,108,644.62
押金	35,216,049.59	1,045,150.99
次级证券化投资	9,427,500.00	3,771,000.00
其他	6,450,821.24	351,462.94
合计	160,280,728.68	220,744,394.56

（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： 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
------	-------	------	----	------------------	----------

单位 1	房租押金	33,000,000.00	5 年以上	20.93%	-
单位 2	履约保证金	18,000,000.00	2 至 3 年	11.42%	-
单位 3	履约保证金	16,629,330.00	2 至 3 年	10.55%	-
单位 4	履约保证金	16,899,890.00	2 至 3 年	10.72%	-
单位 5	次级债款项	9,427,500.00	半年至一年	5.98%	-
合计	--	93,956,720.00	--	59.60%	-

(6) 涉及政府补助的应收款项

□ 适用 √ 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

5、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	442,500.25		442,500.25	532,015.07		532,015.07
库存商品	1,403,824.04		1,403,824.04	1,416,885.12		1,416,885.12
周转材料	7,366.54		7,366.54	4,653.80		4,653.80
在建开发成本	2,361,276,141.09		2,361,276,141.09	2,157,221,691.39		2,157,221,691.39
开发产品	535,965,401.65		535,965,401.65	580,295,065.73		580,295,065.73
合计	2,899,095,233.57		2,899,095,233.57	2,739,470,311.11		2,739,470,311.11

(2) 存货跌价准备

□ 适用 √ 不适用

(3) 存货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		
大旺海印又一城	100,935,259.15	14,124,484.10	-	-	115,059,743.25	5.00%
鼎湖海印又一城	21,483,911.45	3,227,524.96	-	-	24,711,436.41	0.00%
番禺海印又一城	46,734,528.89	11,307,042.35	-	-	58,041,571.24	0.41%
大沙新都荟项目	6,951,530.40	1,181,226.53	-	-	8,132,756.93	4.97%
茂名海悦项目	48,960,204.77	10,002,917.98	-	-	58,963,122.75	5.00%
茂名大厦项目	68,732.23	252,760.69	-	-	321,492.92	3.00%
上海海印项目	818,595.95	2,617,153.32	-	-	3,435,749.27	1.93%
珠海澳杰项目	3,719,444.44	12,808,489.58	-	-	16,527,934.02	10.00%
合 计	229,672,207.28	55,521,599.51	0.00	0.00	264,908,630.58	

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

开发成本

项目名称	开工 时间	预计竣工时间	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
				金额	其中：资本化利息		
大旺海印又一城	2011 年 11 月	2016 年 10 月	448,830,652.65	49,838,913.01	14,124,484.10	46,827,069.54	451,842,496.12
鼎湖海印又一城	2012 年 6 月	2016 年 6 月	164,389,708.75	13,169,436.29	3,227,524.96	1,241,045.59	176,318,099.45
番禺海印又一城	2008 年 8 月	2015 年 6 月	163,068,421.00	23,961,627.42	11,307,042.35	129,882.44	186,900,165.98
大沙新都荟项目	项目前期		70,722,667.50	1,844,786.82	1,181,226.53	-	72,567,454.32
茂名海悦项目	2013 年 9 月	2016 年 8 月	470,974,377.78	29,223,879.22	10,002,917.98	-	500,198,257.00
大理海印商业项目			102,714.00	-	-	-	102,714.00
茂名大厦项目	项目前期		179,562,545.63	2,753,815.89	252,760.69	-	182,316,361.52
上海海印项目			420,394,980.15	15,772,130.77	2,617,153.32	-	436,167,110.92
澳杰项目			239,175,623.93	115,687,857.85	12,808,489.58		354,863,481.78
合 计			2,157,221,691.39	252,252,447.27	55,521,599.51	48,197,997.57	2,361,276,141.09

开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大旺海印又一城	滚动开发	243,526,428.70	46,827,069.54	11,225,857.75	279,127,640.49
番禺海印又一城	滚动开发	141,349,895.72	-	59,553,445.16	81,796,450.56
鼎湖又一城	滚动开发	124,268,644.02	1,169,124.68	691,486.80	124,746,281.90
茂名海悦项目	滚动开发	71,150,097.29	-	20,855,068.59	50,295,028.70
合 计		580,295,065.73	47,996,194.22	92,325,858.30	535,965,401.65

6、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定金及预收款税费	12,000,269.33	12,232,678.79
预缴房产税	6,572.48	33,705.65
预缴土地增值税	211,309.30	121,812.07
预缴企业所得税	183,110.23	29,330.00
合计	12,401,261.34	12,417,526.51

7、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：	95,000,000.00		95,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
按成本计量的	95,000,000.00		95,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
其他可供出售金融资产	30,000,000.00		30,000,000.00	286,104,000.00		286,104,000.00
合计	125,000,000.00		125,000,000.00	366,104,000.00		366,104,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
幻景娱乐科技发展（天津）有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					14.00%	
上海沁朴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	15,000,000.00		30,000,000.00					4.79%	
中邮消费金融有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00					3.50%	
合计	80,000,000.00	15,000,000.00		95,000,000.00	0.00			0.00	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

□ 适用 √ 不适用

8、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	
次级债券收益	19,767,180.58		19,767,180.58	14,634,380.08		14,634,380.08	
合计	19,767,180.58		19,767,180.58	14,634,380.08		14,634,380.08	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准
-------	------	--------	------	-----

		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		备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
广州市越秀海印小额贷款股份有限公司	45,000,000.00	15,185,149.00		3,256,385.68						63,441,534.68	
广州海广资产管理有限公司	3,459,949.20			-87,853.17						3,372,096.03	
广东河源农村商业银行股份有限公司	99,999,997.50			5,301,889.55						105,301,887.05	
小计	148,459,946.70	15,185,149.00		8,470,422.06						172,115,517.76	
合计	148,459,946.70	15,185,149.00		8,470,422.06						172,115,517.76	

其他说明：无

10、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,261,753,153.89	62,398,987.65		1,324,152,141.54
2.本期增加金额				0.00
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	157,917.56			157,917.56
（1）处置				
（2）其他转出	157,917.56			157,917.56

4.期末余额	1,261,595,236.33	62,398,987.65		1,323,994,223.98
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	214,584,675.95	7,105,403.22		221,690,079.17
2.本期增加金额	15,327,532.48	1,005,497.94		16,333,030.42
（1）计提或摊销	15,327,532.48	1,005,497.94		16,333,030.42
3.本期减少金额	5,000.80			5,000.80
（1）处置				
（2）其他转出	5,000.80			5,000.80
4.期末余额	229,907,207.63	8,110,901.16		238,018,108.79
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	1,031,688,028.70	54,288,086.49		1,085,976,115.19
2.期初账面价值	1,047,168,477.94	55,293,584.43		1,102,462,062.37

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

其他说明

（1）本期折旧和摊销16,328,029.62元。

（2）投资性房地产减值：截至本报告期，投资性房地产无减值迹象，故未计提投资性房地产减值准备。

（3）a. 广州市越秀区起义路1号房产抵押情况及海印又一城商场A房产抵押情况：广州市越秀区起义路1号房产一至四层为广东海印商品展销服务中心有限公司向中国银行股份有限公司广州番禺支行贷款作出抵押担保，期末借款余额为462,812,500.00元；广州市越秀区起义路1号房产五至六层为本公司向中国民生银行股份有限公司广州分行作出抵押担保，期末借款余额为500,000,000.00元；广州市越秀区起义路1号房产七至十层、海印又一城商场A房产（广州市番禺区南村镇番

禺大道北383号)、广州海印数码港置业有限公司名下的广州市天河路586号1-4层及地下室及广州总统大酒店有限公司名下的广州市天河区天河路586号占地下室,一,五至十五层房产共同为本公司向平安银行股份有限公司(原名为深圳发展银行股份有限公司)广州分行作出抵押担保,期末借款余额为950,000,000.00元。

b. 广州市番禺区南村镇番禺大道北381号房产抵押情况:广州市番禺区南村镇番禺大道北381号房产为广州市番禺海印体育休闲有限公司向平安银行股份有限公司广州分行作出抵押担保,期末借款余额为440,000,000.00元。

c. 广州市番禺区南村镇番禺大道北337号房产抵押情况:番禺区南村镇番禺大道北337号、海顺路2-16号(双数)-1至6层、24-26层房产为广东海印集团股份有限公司向广州农村商业银行股份有限公司作出抵押担保,期末借款余额为495,000,000.00元。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位: 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	69,207,275.38	101,554,790.40	28,832,134.18	150,468,463.39	350,062,663.30
2.本期增加金额	34,212,244.62	68,681.45	1,057,100.00	2,199,717.15	37,549,732.22
(1) 购置			1,057,100.00	905,370.26	1,974,459.26
(2) 在建工程转入				189,204.00	189,204.00
(3) 企业合并增加	34,212,244.62	68,681.45		1,105,142.89	35,386,068.96
3.本期减少金额	0.00	0.00	1,614,632.00	368,337.79	1,982,969.79
(1) 处置或报废			1,614,632.00	368,337.79	1,982,969.79
4.期末余额	103,419,520.00	101,623,471.85	28,274,602.18	152,311,831.75	385,629,425.78
二、累计折旧					
1.期初余额	37,100,592.03	71,915,343.34	15,459,505.86	89,626,334.98	214,101,776.21
2.本期增加金额	1,283,092.56	1,384,081.25	1,270,553.46	9,948,474.23	13,884,576.55
(1) 计提	583,453.26	1,384,081.25	1,270,553.46	9,686,475.38	12,922,938.35
(2) 合并范围变化增加	699,639.30			261,998.85	961,638.15
3.本期减少金额			1,528,737.62	335,508.59	1,864,246.21
(1) 处置或报			1,528,737.62	335,508.59	1,864,246.21

废					
4.期末余额	38,383,684.59	73,299,424.59	15,201,321.70	99,237,675.67	226,122,106.55
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	65,035,835.41	28,324,047.26	13,073,280.48	53,074,156.08	159,507,319.23
2.期初账面价值	32,106,683.35	29,639,447.06	13,372,628.32	60,842,128.41	135,960,887.09

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

□ 适用 √ 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

其他说明：

已提足折旧仍继续使用固定资产原值54,042,392.16元，已提折旧51,406,288.66元，净值2,636,103.50元。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
租入资产改良工程	12,307,865.57		12,307,865.57	11,644,186.77		11,644,186.77

上海周浦“小上海”风情商贸区项目	16,187,535.38		16,187,535.38	8,239,396.00		8,239,396.00
国际展贸城项目	450,578,005.00		450,578,005.00	388,736,664.81		388,736,664.81
肇庆海印又一城项目				409,121.41		409,121.41
酒店项目	5,759,385.20		5,759,385.20	5,631,200.93		5,631,200.93
合计	484,832,791.15		484,832,791.15	414,660,569.92		414,660,569.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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
租入资产改良工程		11,644,186.77	12,090,694.01		11,836,136.62	11,898,744.16						其他
上海周浦“小上海”风情商贸区项目		8,239,396.00	7,948,139.38			16,187,535.38		项目前期				其他
国际展贸城项目	539,080,000.00	388,736,664.81	71,205,929.86		9,364,589.67	450,578,005.00		滚动开发		7,653,675.85	2.10%	其他
珠海澳杰项目								项目前期				其他
肇庆海印又一城		409,121.41				409,121.41						其他
酒店项目		5,631,200.93	993,149.27	189,204.00	675,761.00	5,759,385.20						其他
其他												其他
合计	539,080,000.00	414,660,569.92	92,237,912.52	189,204.00	21,876,487.29	484,832,791.15	--	--		7,653,675.85		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□ 适用 √ 不适用

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额				16,334,836.23	78,720.00	16,413,556.23
2.本期增加金额				1,591,205.20		1,591,205.20
(1) 购置				1,591,205.20		1,591,205.20
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						10,385.74
3.本期减少金额				17,926,041.43	78,720.00	18,004,761.43
(1) 处置						
4.期末余额						
二、累计摊销						
1.期初余额				5,101,930.35	5,676.18	5,107,606.53
2.本期增加金额				1,663,813.33	4,846.74	1,668,660.07
(1) 计提				1,663,813.33	4,846.74	1,668,660.07
(2) 合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				6,765,743.68	10,522.92	6,776,266.60
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				11,160,297.75	68,197.08	11,228,494.83
2.期初账面价值				11,232,905.88	73,043.82	11,305,949.70

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) 未办妥产权证书的土地使用权情况

□ 适用 √ 不适用

14、开发支出

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
SOA 云商账户管理系统	2,638,205.95	1,311,801.76						3,950,007.71
收单系统开发支出	19,000.00							19,000.00
收单系统专线费用	928,371.27	80,660.38						1,009,031.65
收单系统使用开发支出	1,260,805.68	112,018.87						1,372,824.55
合计	4,846,382.90	1,504,481.01						6,350,863.91

15、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
珠海市澳杰置业有限公司	5,916,161.78					5,916,161.78
广东茂名大厦有限公司	31,458,604.79					31,458,604.79
广东商联支付网络技术有限公司	160,522,503.04					160,522,503.04
湖南红太阳演艺有限公司	250,935,710.92					250,935,710.92
石家庄红太阳文化演艺有限公司	19,021,008.43					19,021,008.43
郴州新田汉文化管理有限公司	38,247,291.82					38,247,291.82
昆明兰花演艺管理有限公司	35,700,000.00					35,700,000.00
南昌市新中原文化演艺有限公司	37,733,554.89					37,733,554.89
喀什红太阳演艺管理有限公司	53,157.09					53,157.09
广州爱付网络技术有限公司	375,783.36					375,783.36
广州东缙置业有限公司		159,853,788.71				159,853,788.71
合计	579,963,776.12	159,853,788.71				739,817,564.83

(2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

- 公司于2015年2月通过非同一控制下的企业合并取得广东商联支付网络技术有限公司51%的股权，购买日长期股权

投资成本高于被投资单位可辨认资产、负债的公允价值160,522,503.04元，将该部分金额确认为商誉。

2、公司于2015年12月通过非同一控制下的企业合并取得湖南红太阳演艺有限公司75%的股权，购买日长期股权投资成本高于被投资单位可辨认资产、负债的公允价值250,935,710.92元，将该部分金额确认为商誉。

3、公司控股子公司—湖南红太阳演艺有限公司2015年度通过非同一控制下的企业合并取得石家庄红太阳文化演艺有限公司、郴州新田汉文化管理有限公司、昆明兰花演艺管理有限公司、南昌市新中原文化演艺有限公司、喀什红太阳演艺管理有限公司的控股权，购买日长期股权投资成本高于被投资单位可辨认资产、负债的公允价值，将高出部分金额确认为商誉。

4、公司控股子公司—广东商联支付网络技术有限公司于2015年9月通过非同一控制下的企业合并取得广州爱付网络技术有限公司的控股权，购买日长期股权投资成本高于被投资单位可辨认资产、负债的公允价值375,783.36元，将该部分金额确认为商誉。

5、公司于2016年4月通过非同一控制下的企业合并取得广州东缙置业有限公司80%的股权，购买日长期股权投资成本高于被投资单位可辨认资产、负债的公允价值159,853,788.71元，将该部分金额确认为商誉。

6、期末对与商誉相关的资产组或资产组组合进行了减值测试，未发现与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象。

16、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良	242,261,019.68	50,664,362.15	29,914,814.06	13,088.34	262,696,246.59
海印广场翻新补偿费	23,583,333.57		499,999.98		23,083,333.59
租入资产建造支出-展贸城	62,951,404.81	6,080,537.50	1,517,789.20		67,514,153.11
其 他	15,054,829.44	2,859,274.68	1,901,419.14		16,313,917.82
合计	343,850,587.50	59,604,174.33	33,834,022.38	13,088.34	369,607,651.11

17、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	3,759,865.62	939,966.41	3,772,196.19	943,049.05

可抵扣亏损	24,004,100.68	6,001,025.17	13,227,901.09	3,306,975.29
预收账款	287,413.08	71,853.27	493,996.70	123,499.18
合计	28,051,379.38	7,012,844.85	17,494,093.98	4,373,523.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动			6,104,000.00	1,526,000.00
合计			6,104,000.00	1,526,000.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		7,012,844.84		4,373,523.52
递延所得税负债				1,526,000.00

(4) 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	115,115.55	115,115.55
可抵扣亏损	64,969,027.18	50,606,148.80
合计	65,084,142.73	50,721,264.35

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		31,055.06	2010 年度未弥补亏损
2016 年		109,867.86	2011 年度未弥补亏损
2017 年	13,596,021.74	13,596,021.74	2012 年度未弥补亏损
2018 年	23,627,649.45	23,627,649.45	2013 年度未弥补亏损
2019 年	63,826,617.93	28,331,876.14	2014 年度未弥补亏损

2020 年	101,264,438.20		2015 年度未弥补亏损
2021 年	57,561,381.39		2016 年度未弥补亏损
合计	259,876,108.71	65,696,470.25	--

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	140,000,000.00	180,000,000.00
预付工程款	93,917,457.60	40,298,651.51
预付设备款	1,358,363.50	62,903.85
预付软件款		316,195.67
预付股权收购款	452,267,344.00	398,750,000.00
合计	687,543,165.10	619,427,751.03

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	500,000,000.00	500,000,000.00
信用借款	86,000,000.00	50,000,000.00
合计	586,000,000.00	550,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□ 适用 √ 不适用

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	804,281.93	
设备款	28,744.71	122,598.48
工程款	20,654,641.33	22,530,515.12
商品款	46,152,891.14	48,442,070.52

租金	8,489,348.27	5,278,330.00
其他款	4,789,145.00	1,160,939.21
合计	80,919,052.38	77,534,453.33

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

□ 适用 √ 不适用

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售房款	3,329,071.13	3,786,360.00
百货团购款	2,209,224.28	2,338,646.78
酒店服务款	646,963.02	844,377.32
货款及租金等	5,457,471.96	7,039,747.30
合计	11,642,730.39	14,009,131.40

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□ 适用 √ 不适用

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,095,437.93	92,936,613.95	93,508,216.48	3,523,835.40
二、离职后福利-设定提存计划		7,255,138.38	7,255,138.38	
合计	4,095,437.93	100,191,752.33	100,763,354.86	3,523,835.40

(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	2,424,479.84	84,210,638.98	84,686,388.23	1,948,730.59
2、职工福利费	106,945.40	1,195,315.81	1,210,812.74	91,448.47
3、社会保险费	191.64	4,538,655.56	4,538,847.20	
其中：医疗保险费		3,924,506.38	3,924,506.38	
工伤保险费	191.64	213,977.46	214,169.10	
生育保险费		396,648.52	396,648.52	
补充医疗费		3,523.20	3,523.20	
4、住房公积金		2,713,714.28	2,713,714.08	0.20
5、工会经费和职工教育经费	1,563,821.05	39,016.82	119,181.73	1,483,656.14
6、短期带薪缺勤		234,472.50	234,472.50	
7、短期利润分享计划		4,800.00	4,800.00	
合计	4,095,437.93	92,936,613.95	93,508,216.48	3,523,835.40

(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		6,909,652.56	6,909,652.56	
2、失业保险费		345,485.82	345,485.82	
合计		7,255,138.38	7,255,138.38	

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,149,109.28	2,148,519.63
营业税	877,428.32	7,548,775.43
企业所得税	26,018,266.85	26,752,379.37
个人所得税	3,457,879.56	12,489,972.21
城市维护建设税	772,539.33	748,620.32

房产税	1,097,432.12	896,805.58
教育费附加	521,948.67	505,340.89
土地增值税	1,138,331.19	1,030,863.69
印花税	95,855.57	17,769.17
其他	66,149.24	211,605.74
合计	43,194,940.13	52,350,652.03

其他说明：

24、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中期票据利息	6,150,000.00	17,425,000.00
非公开定向债务融资利息	350,044.44	
合计	6,500,044.44	17,425,000.00

25、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以前年度个人股	16,076.03	16,076.03
合计	16,076.03	16,076.03

26、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
定金及定金税费	162,976,477.39	130,499,884.34
保证金及押金	43,207,543.78	77,466,504.05
外部往来款	52,161,458.47	340,649,130.06
日常开支款	56,906.22	7,273,746.96
股权转让款		93,636,708.00
其他	2,242,616.80	5,724,743.51
合计	260,645,002.66	655,250,716.92

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□ 适用 √ 不适用

27、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	241,750,000.00	528,750,000.00
一年内到期的应付债券	300,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	301,666,666.64	277,859,617.97
合计	843,416,666.64	806,609,617.97

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,106,062,500.00	1,334,687,500.00
合计	2,106,062,500.00	1,334,687,500.00

长期借款分类的说明：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额	
					外币金额	本币金额
广州农村商业银行股份有限公司联星支行	2016-2-5	2019-2-1	人民币	4.7500		385,000,000.00
广州农村商业银行股份有限公司联星支行	2016-3-24	2019-2-1	人民币	4.7500		98,000,000.00
平安银行广州分行营业部	2015-7-1	2018-6-1	人民币	4.7500		200,000,000.00
平安银行广州分行营业部	2015-7-1	2018-7-1	人民币	4.7500		400,000,000.00
平安银行广州分行营业部	2015-10-9	2018-9-9	人民币	4.7500		200,000,000.00
中国银行股份有限公司广州番禺支行	2009-3-1	2019-3-31	人民币	5.900、4.900		84,312,500.00
中国银行股份有限公司广州番禺支行	2016-1-4	2026-1-3	人民币	5.2920		328,750,000.00
平安银行广州分行营业部	2013-7-25	2018-7-25	人民币	6.0375		250,000,000.00
平安银行广州分行营业部	2013-7-25	2018-7-25	人民币	6.3250		160,000,000.00
合 计						2,106,062,500.00

29、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中期票据（14 粤海印 MTN001）		300,000,000.00
可转债项目	904,123,866.67	
合计	904,123,866.67	300,000,000.00

(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	应付债券-利息调整	期末余额
可转债项目	1,111,000,000	2016-6-8	6 年	1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000	350,044.44	206,876,133.33	0	-210,215,600	904,123,866.67
合计	--	--	--	1,111,000,000	1,111,000,000	1,111,000,000	350,044.44	206,876,133.33	0	-210,215,600	904,123,866.67

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

□ 适用 √ 不适用

30、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产证券化收到的信托贷款	1,063,333,333.42	1,193,333,333.39
应付融资租赁款		1,192,951.29
合 计	1,063,333,333.42	1,194,526,284.68
减：一年内到期的长期应付款	301,666,666.64	277,859,617.97
净 额	761,666,666.78	916,666,666.71

31、专项应付款

□ 适用 √ 不适用

32、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
政府补助	100,608,082.36	35,983,500.00	6,904,893.26	129,686,689.10	
其他		3,912.07	1,477.76	2,434.31	
合计	100,608,082.36	35,987,412.07	6,906,371.02	129,689,123.41	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
番禺体育休闲-商业网点建设扶持基金	2,180,208.48		31,249.98		2,148,958.50	与资产相关
国际展贸城-重大项目发展扶持基金	97,605,373.88	35,983,500.00	6,798,643.28		126,790,230.60	与资产相关
黄埔潮楼百货-商业网点建设扶持资金	560,000.00				560,000.00	与资产相关
广州商联网络服务有限公司-政府补助款	262,500.00		75,000.00		187,500.00	与资产相关
广州商联网络服务有限公司-政府补助款						
合计	100,608,082.36	35,983,500.00	6,904,893.26		129,686,689.10	--

其他说明：

33、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	2,249,862,979						2,249,862,979

34、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□ 适用 √ 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券				206,410,300.00				206,410,300.00
合计				206,410,300.00				206,410,300.00

35、资本公积

□ 适用 √ 不适用

36、库存股

□ 适用 √ 不适用

37、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	7,884,671.56	11,906,089.97			11,906,089.97		19,790,761.53
可供出售金融资产公允 价值变动损益	4,578,000.00	-4,578,000.00			-4,578,000.00		
其他（业绩承诺补偿款）	3,306,671.56	16,484,089.97			16,484,089.97		19,790,761.53
其他综合收益合计	7,884,671.56	11,906,089.97			11,906,089.97		19,790,761.53

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：

38、专项储备

□ 适用 √ 不适用

39、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	114,161,506.84			114,161,506.84
合计	114,161,506.84			114,161,506.84

40、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	424,098,453.41	1,520,994,745.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	424,098,453.41	1,520,994,745.22
调整后期初未分配利润	424,098,453.41	1,520,994,745.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,247,215.07	90,605,916.44
应付普通股股利		41,444,844.35
期末未分配利润	520,345,668.48	1,570,342,697.19

41、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	988,464,571.37	589,606,862.14	837,357,800.96	502,876,992.58
其他业务	5,052,851.46		5,004,836.89	2.27
合计	993,517,422.83	589,606,862.14	842,362,637.85	502,876,994.85

42、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	23,173,376.40	29,501,154.08
城市维护建设税	3,010,643.23	2,474,634.63
教育费附加	2,052,898.30	1,767,588.93
房产税	4,979,265.83	4,248,597.69
其他税费	5,190,678.00	4,281,677.52
合计	38,406,861.76	42,273,652.85

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	80,637.00	3,402.46
广告费	4,168,671.02	2,044,897.50
业务宣传费	4,008,697.29	3,013,289.15
工资及福利费	18,831,507.12	6,422,624.95
差旅费	175,460.58	59,663.50
汽车费用	337,263.82	141,495.40
办公管理费	925,355.00	314,345.24
出口相关费		0.00
仓储费	19,122.54	0.00
佣金	25,834,683.54	2,865,047.49
样品		0.00
社保	1,738,808.13	1,384,753.12
保洁费	1,743,492.01	1,356,389.00
维修费	3,286,938.60	2,549,248.86
电费	666,820.93	883,766.04
顾问费	3,823,979.24	1,637,200.00
租车费用	851,449.58	794,489.80
其他	6,062,139.22	12,178,600.29
合计	72,555,025.62	35,649,212.80

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	48,672,415.48	44,152,771.00
五险一金	9,427,914.22	8,495,613.76
工会经费及教育经费	75,272.00	17,939.70
办公费	2,260,731.45	1,754,455.69
差旅费	1,069,752.45	615,301.10
董事津贴	222,000.00	250,000.00
中介机构及信息披露费用	7,261,038.78	4,737,574.65
各类税费	3,105,083.10	2,003,239.97

汽车费用	870,653.70	798,955.29
业务招待费	2,479,559.91	1,336,024.06
折旧	5,430,392.07	4,804,760.57
无形资产长期待摊费用	7,620,153.33	8,178,109.02
维修费	405,752.20	285,364.03
科研开发费	2,319,835.33	
财产保险费	829,964.26	411,387.19
劳保费用	45,961.09	4,240.00
水电费	1,369,181.21	227,303.57
租金	2,280,996.40	4,119,733.64
其它	4,324,055.86	3,058,621.56
合计	100,070,712.84	85,251,394.80

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	128,817,015.60	81,691,360.84
减：利息收入	66,710,957.47	13,750,827.23
加：汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费及其他	3,571,220.75	2,743,095.12
合计	65,677,278.88	70,683,628.73

46、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	-193,641.11	-173,458.64
合计	-193,641.11	-173,458.64

47、公允价值变动收益

□ 适用 √ 不适用

48、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	8,575,627.54	2,569,758.56
资产证券化次级债券收益	10,789,300.50	12,527,756.52
购买理财产品投资收益	12,545,777.72	4,580,753.42
合计	31,910,705.76	19,678,268.50

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	99,049.56		
其中：固定资产处置利得	99,049.56		
政府补助	8,404,893.26	7,284,680.85	
其他	984,629.11	11,871,336.11	
合计	9,587,621.49	19,156,016.96	

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
2013 年广州国际商品展贸城-重大项目发展扶持基金	广州市番禺区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	是	6,798,643.28	7,172,180.85	与资产相关
湖南中共市委文化宣传部文化引导资金	湖南省财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	500,000.00		与收益相关
财政贴息	广州市财政局国库支付分局、广州市番禺区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	31,249.98		与资产相关
郴州 2015 年度文化补助	郴州市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持	否	否	1,000,000.00		与收益相关

款			特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
广东省政府补助穗财教【2015】41号)	广州市财政局、天河区科技和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	75,000.00	112,500.00	与资产相关
合计	--	--	--	--	--	8,404,893.26	7,284,680.85	--

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,250.95	79,044.80	
其中：固定资产处置损失	17,250.95	79,044.80	
对外捐赠		33,000.00	
其他	142,134.44	688,035.06	
合计	159,385.39	800,079.86	

51、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	55,981,087.16	50,852,408.68
递延所得税费用	-792,167.70	379,366.02
合计	55,188,919.46	51,231,774.70

(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	168,733,264.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,104,220.73
子公司适用不同税率的影响	-4,803,875.94

调整以前期间所得税的影响	1,828,026.89
非应税收入的影响	-375,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-5,122.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,519.01
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	12,420,171.82
使用前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	22,017.19
所得税费用	55,188,919.46

52、其他综合收益

详见附注 37。

53、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
利息收入	21,189,005.51	13,750,827.23
定金及保证金	99,322,700.39	33,336,329.01
其他单位往来	267,389,666.37	230,767,134.84
政府补助收入	36,983,500.01	
营业外收入等	568,003.89	19,364.93
合计	425,452,876.17	277,873,656.01

(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
商铺定金	79,367,567.15	20,538,883.90
销售费用及管理费用付现	70,777,495.02	37,663,995.38
支付的其他往来款	184,192,497.36	147,272,255.88
财务费用付现	1,279,108.12	2,755,831.51
营业外支出付现	101,901.17	721,035.06
合计	335,718,568.82	208,952,001.73

(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
其他与资产相关的政府补助		450,000.00
收到海印实业公司支付的总统大酒店收购事项补偿款	2,448,904.97	3,306,671.56
收到幻景娱乐支付的利润承诺补偿款	14,035,185.00	
合计	16,484,089.97	3,756,671.56

(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
中信证券信泽财富 79 号集合资产管理计划认购款		280,000,000.00
新余海和投资管理中心（有限合伙）出资款		15,000,000.00
投资余额宝理财产品	55,000,000.00	
预付新余海和投资有限公司合作管理款项	2,970,000.00	
预付中邮消费金融有限公司投资款		35,000,000.00
合计	57,970,000	330,000,000.00

(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
收购茂名大厦支付保函保证金		13,452,678.25
收到筹资性往来款	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	13,452,678.25

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付资产证券化收到的信托贷款	129,999,999.97	
兑付海印股份信托受益权 ABS 优先级资产支持证券		109,999,999.98
偿还筹资性往来款	355,000,000.00	
合计	484,999,999.97	109,999,999.98

54、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	113,544,345.10	92,603,643.36
加：资产减值准备	-193,641.11	-173,458.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,184,937.20	21,929,979.37
无形资产摊销	1,668,660.07	1,286,389.08
长期待摊费用摊销	24,784,032.12	22,856,073.68
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）	-81,798.61	79,044.80
财务费用（收益以“—”号填列）	107,628,010.09	81,678,624.45
投资损失（收益以“—”号填列）	-31,910,705.76	-19,678,268.50
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,639,321.32	379,366.02
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,526,000.00	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-159,624,922.46	-207,488,344.70
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	324,025,749.80	309,890,791.45
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-34,678,122.65	-126,576,696.70
经营活动产生的现金流量净额	354,181,222.47	176,787,143.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,796,144,477.56	708,332,668.27
减：现金的期初余额	844,789,717.75	1,411,007,460.70
现金及现金等价物净增加额	951,354,759.81	-702,674,792.43

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	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	190,000,000.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,585,611.98
其中：	--

其中：	--
取得子公司支付的现金净额	188,414,388.02

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□ 适用 √ 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,796,144,477.56	844,789,717.75
其中：库存现金	6,608,927.98	2,768,718.56
可随时用于支付的银行存款	1,789,535,549.58	840,435,387.21
三、期末现金及现金等价物余额	1,796,144,477.56	844,789,717.75

其他说明：

55、所有者权益变动表项目注释

□ 适用 √ 不适用

56、所有权或使用权受到限制的资产

□ 适用 √ 不适用

57、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

58、套期

□ 适用 √ 不适用

59、其他

六、合并范围的变更

1、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

单位：元

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
广州东缙置业有限公司	2016 年 04 月 01 日	190,000,000	80.00%	购买	2016 年 04 月 01 日	取得被收购方控制权	10,346,804.08	8,581,737.11

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	广州东缙置业有限公司
现金	190,000,000.00
合并成本合计	190,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	30,146,211.29
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	159,853,788.71

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	广州东缙置业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	1,690,399.03	1,690,399.03
非流动资产	36,638,222.18	36,638,222.18
流动负债	645,857.10	645,857.10
非流动负债	0.00	0.00
净资产	37,682,764.11	37,682,764.11
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	37,682,764.11	37,682,764.11

(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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 合并成本

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

☐ 适用 ☒ 不适用

3、反向购买

☐ 适用 ☒ 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

(1) 本期新增子公司

公司名称	新纳入合并范围的原因	公司类别	持股比例%
------	------------	------	-------

广州海印展贸城配送服务有限公司	新设	全资子公司	100
上海海印酒店管理有限公司	新设	全资子公司	100
海商丰汇国际实业有限公司	新设	控股孙公司	60
深圳前海海印保理商业有限公司	新设	全资子公司	100

6、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

七、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	
广州海印又一城商务有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		设立
广州海印摄影城市市场经营管理有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		设立
广州潮楼百货有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		设立
佛山市海印桂闲城商业有限公司	佛山市	佛山市	服务业	100.00%		设立
广州市海印酒店管理有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		设立
广州海印汇商贸发展有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		设立
广州海印国际商品展贸城有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		设立
肇庆大旺海印又一城商业有限公司	肇庆市	肇庆市	服务业	100.00%		设立
肇庆鼎湖海印又一城商业有限公司	肇庆市	肇庆市	服务业	100.00%		设立
上海海印商业管理有限公司	上海市	上海市	服务业	100.00%		设立
茂名海悦房地产开发有限公司	茂名市	茂名市	房地产业	100.00%		设立
广州从化海印又一城商业有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		设立
广州海弘房地产开发有限公司	广州市	广州市	房地产业	100.00%		设立
大理海印商贸有限公司	大理市	大理市	服务业	100.00%		设立
肇庆大旺海印又一城百货有限公司	肇庆市	肇庆市	服务业	100.00%		设立
上海海印商业房地产有限公司	上海市	上海市	房地产业	100.00%		设立
广州市海印广场商业有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
广州市海印东川名店运动城市市场经营	广州市	广州市	服务业	100.00%		同一控制下企业合并

管理有限公司						
广州潮楼商业市场经营管理有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
广州市流行前线商业有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
广州市番禺海印体育休闲有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
广东海印缤缤广场商业市场经营管理有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
广东海印商品展销服务中心有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
广州市海印布料总汇市场经营管理有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
广州市海印布艺总汇有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
广州市海印电器总汇有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
广州少年坊商业市场经营管理有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
广州市海印自由闲名店城市市场经营管理有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
广州海印实业集团二沙体育精品廊有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
广东总统数码港商业市场经营管理有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
广州海印数码港置业有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
广州海印物业管理有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
广州总统大酒店有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
广州市海印江南粮油城有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
四会海印新都荟商业有限公司	四会市	四会市	贸易	100.00%		非同一控制下企业合并
广东茂名大厦有限公司	茂名市	茂名市	房地产	100.00%		非同一控制下企业合并
珠海市澳杰置业有限公司	珠海市	珠海市	医疗器械	67.00%		非同一控制下企业合并
上海海印贸易有限公司	广州市	广州市	服务业	80.00%		设立
广州市海印传媒广告有限公司	广州市	广州市	服务业	70.00%		设立
广州市总统雅逸酒店有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		设立
广州市番禺总统大酒店有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		设立
肇庆鼎湖雅逸酒店管理有限公司	肇庆市	肇庆市	酒店管理、房地产经纪业务	100.00%		设立
广东商联支付网络技术有限公司	广州市	广州市	服务业	71.00%		非同一控制下企业合并

广东双联超市管理连锁有限公司	广州市	广州市	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
广州商付通投资管理有限公司	广州市	广州市	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
广州商联网络服务有限公司	广州市	广州市	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
惠州商联网络技术有限公司	惠州市	惠州市	通信技术、计算机软件开发		70.00%	非同一控制下企业合并
肇庆高新区雅逸酒店管理有限公司	肇庆市	肇庆市	酒店管理、房地产经纪业务	100.00%		设立
广州海商网络科技有限公司	广州市	广州市	服务业	60.00%		设立
广州海印互联网科技有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		设立
广州爱付网络技术有限公司	广州市	广州市	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
肇庆鼎湖雅逸餐饮有限公司	肇庆市	肇庆市	餐饮服务	100.00%		设立
湖南红太阳演艺有限公司	长沙市	长沙市	剧场演出	75.00%		非同一控制下企业合并
广州海印展贸城配送服务有限公司	广州市	广州市	道路运输业	100.00%		设立
上海海印酒店管理有限公司	上海市	上海市	服务业	100.00%		设立
海商丰汇国际实业有限公司	广州市	香港特别行政区	服务业		100.00%	设立
深圳前海海印保理商业有限公司	广州市	深圳市	金融业	100.00%		设立
广州海印融资租赁有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		设立
广州海印美食城有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%		设立

(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
珠海市澳杰置业有限公司	33.00%	-61,856.79		12,628,765.09
上海海印贸易有限公司	20.00%	-1,518.63		-17,400.87
广州市海印传媒广告有限公司	30.00%	-46,849.40		252,261.00
广东商联支付网络技术有限公司	29.00%	5,574,382.73		40,841,264.04
湖南红太阳演艺有限公司	25.00%	10,926,124.16		56,134,743.98
广州海商网络科技有限公司	40.00%	-809,499.46		3,030,053.31

广州东缙置业有限公司	20.00%	1,716,347.42		6,899,216.77
------------	--------	--------------	--	--------------

(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
珠海市澳杰置业有限公司	360,170,776.14	10,844.36	360,181,620.50	-348.67	322,000,482.24	322,000,133.57	273,549,539.68	8,454.90	273,557,994.58	5,189,062.84	230,000,000	235,189,062.84
上海海印贸易有限公司	25.26	26,470.40	26,495.66	113,500.00		113,500.00	618.42	26,470.40	27,088.82	106,500.00		106,500
广州市海印传媒广州有限公司	1,037,628.93	429,815.56		626,574.49		626,574.49	1,238,306.14	361,050.53	1,599,356.67	602,322.00		602,322
广东商联支付网络技术有限公司	100,599,670.95	51,051,456.78	151,651,127.73	10,488,185.65	187,500.00	10,675,685.65	26,065,190.99	69,314,847.47	95,380,038.46	57,013,459.61		57,013,459.61
湖南红太阳演艺有限公司	56,100,519.23	165,715,869.41	221,816,388.64	12,519,471.53		12,519,471.53	80,569,539.11	169,606,429.95	250,175,969.06	23,250,163.08		23,250,163.08
广州海商网络科技有限公司	6,678,090.95	2,814,310.55	9,492,401.50	1,917,268.23		1,917,268.23	10,407,888.31	133,552.50	10,541,440.81	942,572.89		942,572.89
广州东缙置业有限公司	3,914,582.99	37,306,492.92	41,221,075.91	532,258.16		532,258.16						

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
珠海市澳杰置业有限公司		-187,444.81		27,083,725.09		-380,448.16		-231,931.33
上海海印贸易有限公司		-7,593.16		-593.16		-882.20		-1,176.27
广州市海印传媒广告有限公司	628,542.73	-156,164.67		-231,223.61		-395,540.76		-420,858.31
广东商联支付网络技术有限公司	38,077,785.21	19,479,819.07		8,803,193.90	8,804,344.80	4,358,863.12		11,176,900.20
湖南红太阳演艺有限公司	68,164,986.89	23,516,555.13		15,245,317.98				
广州海商网络科技有限公司	512,519.07	-2,023,734.65		-3,252,596.81				
广州东缙置业有限公司	10,346,804.08	8,581,737.11		7,414,648.53				

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□ 适用 √ 不适用

(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

□ 适用 √ 不适用

2、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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

□ 适用 √ 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

□ 适用 √ 不适用

3、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

□ 适用 √ 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□ 适用 √ 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

□ 适用 √ 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--综合收益总额		
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	148,499,997.50	48,459,949.20
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	8,430,371.26	-40,050.80
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	8,430,371.26	-40,050.80

不重要的合营企业和联营企业基本信息

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	
广州市越秀海印小额贷款股份有限公司	广州市	广州市	各项小额贷款，融资咨询，中小企业发展、管理、财务咨询	30.09%		权益法
广州海广资产管理有限公司	广州市	广州市	商务服务业（资产管理、企业管理、企业自有资金投资）	35.00%		权益法
广东河源农村商业银行股份有限公司	河源市	河源市	农村商业银行	9.99%		权益法

(5) 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

□ 适用 √ 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□ 适用 √ 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□ 适用 √ 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□ 适用 √ 不适用

4、重要的共同经营

□ 适用 √ 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

□ 适用 √ 不适用

6、其他

□ 适用 √ 不适用

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司已形成完善的应收款项风险管理和内控体系，定期对客户信用进行评估，并对其应收款项余额进行监控，严格执行应收款项催收程序，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

(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、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。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

于2016年6月30日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则公司的利息支出将减少或增加 1912.81万元。董事会认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、外汇风险

☐ 适用 ☒ 不适用

（三）流动性风险

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	586,000,000.00			586,000,000.00
应付账款	80,919,052.38			80,919,052.38
预收款项	11,642,730.39			11,642,730.39
应付利息	6,500,044.44			6,500,044.44
其他应付款	260,645,002.66			260,645,002.66
一年内到期的非流动负债	843,416,666.64			843,416,666.64
长期借款		2,106,062,500.00		2,106,062,500.00
应付债券		904,123,866.67		904,123,866.67
长期应付款		761,666,666.78		761,666,666.78
合 计	1,789,123,496.51	3,771,853,033.45	0.00	5,560,976,529.96

（续表）

项 目	年初余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	550,000,000.00			550,000,000.00
应付账款	77,534,453.33			77,534,453.33
预收款项	14,009,131.40			14,009,131.40
应付利息	17,425,000.00			17,425,000.00
其他应付款	655,250,716.92			655,250,716.92
一年内到期的非流动负债	806,609,617.97			806,609,617.97

长期借款		1,334,687,500.00		1,334,687,500.00
应付债券		300,000,000.00		300,000,000.00
长期应付款		916,666,666.71		916,666,666.71
合 计	1,327,346,208.03	2,365,587,940.82		3,692,934,148.85

九、公允价值的披露

☐ 适用 ☒ 不适用

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
广州海印实业集团有限公司	广州市	有限公司	10000 万元	48.17%	48.17%

本企业的母公司情况的说明

邵建明、邵建佳、邵建聪三兄弟分别持有海印集团65%、20%、15%的股权，通过海印集团间接控制海印股份48.17%股权，是海印股份的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他关联方情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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
北海高岭科技有限公司	提供劳务	2,286.00	3,000,000.00	否	2,938.50

广州广湾十八商务有限公司	提供劳务	70,500.00	3,000,000.00	否	11,689.00
广州海印实业集团有限公司	提供劳务	88,816.55	3,000,000.00	否	77,814.70
广州海印体育发展有限公司	提供劳务	18,579.80	3,000,000.00	否	15,288.30
广州体宾商务有限公司	提供劳务	40,623.10	3,000,000.00	否	88,251.30
江西海印餐饮管理有限公司	提供劳务	5,159.00	3,000,000.00	否	1,022.00
茂名高岭科技有限公司	提供劳务	7,559.00	3,000,000.00	否	
茂名环星炭黑有限公司	提供劳务	15,432.47	3,000,000.00	否	17,075.40
重庆海印餐饮管理有限公司	提供劳务	796.00	3,000,000.00	否	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
海印集团	布料总汇	1,560,000.00	1,560,000.00
海印集团	海印股份	1,690,224.90	1,690,224.90
海印集团	摄影城	971,775.00	971,775.00

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完成
海印集团	海印股份	250,000,000	2013/3/1	2016/2/28	是
海印集团、邵建明、番禺海印又一城	番禺休闲	150,000,000	2013/7/25	2018/7/25	否
海印集团、邵建明、番禺海印又一城	番禺休闲	100,000,000	2013/7/30	2018/7/30	否
海印集团、邵建明、番禺海印又一城	番禺休闲	155,000,000	2013/8/16	2018/8/16	否

海印集团	海印股份	35,725,700	2010/6/4	2016/12/4	是
海印集团、邵建明、邵建佳、邵建聪	海印股份	100,000,000	2015/3/23	2016/3/22	是
海印集团、邵建明、邵建佳、邵建聪	海印股份	65,000,000	2015/3/24	2016/3/23	是
海印集团、邵建明、邵建佳、邵建聪	海印股份	235,000,000	2015/3/30	2016/3/25	是
海印集团、邵建明、邵建佳、邵建聪	海印股份	100,000,000	2015/5/27	2016/3/25	是
海印集团、邵建明、番禺海印又一城	番禺休闲	35,000,000	2014/7/4	2017/7/4	否
海印集团、邵建明	海印股份	225,000,000	2015/7/1	2018/6/1	否
海印集团、邵建明	海印股份	475,000,000	2015/7/1	2018/7/1	否
海印集团、邵建明	海印股份	250,000,000	2015/10/9	2018/9/9	否
海印集团、总统大酒店、总统数码港	海印股份	50,000,000	2015/7/22	2016/6/28	是
海印集团	海印股份	395,000,000	2016/2/5	2019/2/1	否
海印集团	海印股份	100,000,000	2016/3/24	2019/2/1	否
海印集团	海印股份	400,000,000	2016/2/25	2017/2/24	否
海印集团	海印股份	100,000,000	2016/3/25	2017/3/24	否
海印集团	海印股份	70,000,000	2016/5/20	2017/5/19	否
海印集团	海印股份	16,000,000	2016/6/28	2017/6/27	否

(5) 关联方资金拆借

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(7) 关键管理人员报酬

□ 适用 √ 不适用

(8) 其他关联交易

□ 适用 √ 不适用

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

□ 适用 √ 不适用

(2) 应付项目

□ 适用 √ 不适用

7、关联方承诺

□ 适用 √ 不适用

8、其他

□ 适用 √ 不适用

十一、股份支付

□ 适用 √ 不适用

十二、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

重大经营租赁最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内(含 1 年)	403,475,285.52
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	441,330,632.81
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	444,223,178.18
3 年以上	4,357,822,592.18
合 计	5,646,851,688.69

2、或有事项

□ 适用 √ 不适用

十三、资产负债表日后事项

□ 适用 √ 不适用

十四、其他重要事项

□ 适用 √ 不适用

十五、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	440,008.60				440,008.60	2,599,984.85	100.00%	72,436.65	2.79%	2,527,548.20
合计	440,008.60				440,008.60	2,599,984.85	100.00%	72,436.65	2.79%	2,527,548.20

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			
半年以内	440,008.60		0.00%
1 年以内小计	440,008.60		0.00%
合计	440,008.60		0.00%

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

(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 191,977.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 276,393.60 元。

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 440,008.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐ 适用 ☒ 不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	60,427,500.00	2.12%			60,427,500.00	51,000,000.00	1.54%			51,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,784,996,420.94	97.84%			2,784,996,420.94	3,261,993,055.45	98.43%			3,261,993,055.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,032,350.00	0.04%			1,032,350.00	1,045,508.80	0.03%			1,045,508.80
合计	2,846,456,270.94	100.00%			2,846,456,270.94	3,314,038,564.25	100.00%			3,314,038,564.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州兴盛房地产开发有限公司	33,000,000.00			
从化市财政局	18,000,000.00			
次级债券投资	9,427,500.00			
合计	60,427,500.00		--	--

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			
半年以内	41,415.01		0.00%
半年至一年			
1 年以内小计	41,415.01		
合计	41,415.01		0.00%

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）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（4）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
------	--------	--------

单位往来款	2,784,546,193.97	3,257,755,399.50
个人往来款	408,811.96	455,886.95
保证金	18,930,446.00	18,938,604.80
押金	33,101,904.00	33,106,904.00
次级证券化投资	9,427,500.00	3,771,000.00
其他	41,415.01	10,769.00
合计	2,846,456,270.94	3,314,038,564.25

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√ 适用 □ 不适用

单位名称	与本公司关系	其他应收账款期末余额	账龄	占其他应收账款总额的比例 (%)
肇庆大旺海印又一城商务有限公司	关联方	765,215,518.17	半年以内	26.88%
茂名海悦房地产开发有限公司	关联方	517,788,961.68	半年以内	18.19%
上海海印商业房地产有限公司	关联方	435,890,749.27	半年以内	15.31%
广州海印国际商品展贸城有限公司	关联方	387,744,864.68	半年以内	13.62%
肇庆鼎湖海印又一城商业有限公司	关联方	345,140,736.61	半年以内	12.13%
合 计	-	2,451,780,830.41		86.13%

(6) 涉及政府补助的应收款项

□ 适用 √ 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,414,980,684.68	166,714,370.69	2,248,266,313.99	2,174,760,684.68	166,714,370.69	2,008,046,313.99
对联营、合营企	172,115,517.76		172,115,517.76	148,459,946.70		148,459,946.70

业投资						
合计	2,587,096,202.44	166,714,370.69	2,420,381,831.75	2,323,220,631.38	166,714,370.69	2,156,506,260.69

(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
广东海印商品展销服务中心有限公司	35,035,007.69			35,035,007.69		
广州市海印电器总汇有限公司	19,884,807.38			19,884,807.38		
广州市海印布艺总汇有限公司	14,976,241.67			14,976,241.67		
广州市海印布料总汇市场经营管理有限公司	9,907,657.05			9,907,657.05		
广东海印缤缤广场商业市场经营管理有限公司	25,412,537.15			25,412,537.15		
广州市海印广场商业有限公司	81,150,145.68			81,150,145.68		51,493,133.33
广州市流行前线商业有限公司	136,905,511.22			136,905,511.22		115,221,237.36
广州潮楼商业市场经营管理有限公司	10,571,385.02			10,571,385.02		
广州少年坊商业市场经营管理有限公司	12,110,932.73			12,110,932.73		
广州市海印东川名店运动城市市场经营管理有限公司	44,071,831.51			44,071,831.51		
广州市番禺海印体育休闲有限公司	89,906,869.78			89,906,869.78		
广州海印实业集团二沙体育精品	14,106,537.83			14,106,537.83		

廊有限						
广州海印又一城商务有限公司	10,010,000.00			10,010,000.00		
广州海印摄影城市场经营管理有 限公司	500,000.00			500,000.00		
广州潮楼百货有 限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州海印物业管 理有限公司	2,991,214.32			2,991,214.32		
广州海印数码港 置业有限公司	71,537,045.38			71,537,045.38		
广东总统数码港 商业市场经营管 理有限公司	30,968,232.95			30,968,232.95		
佛山市海印桂闲 商业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州海印汇商贸 发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广州市海印自由 闲名店城市场经 营管理有限公司						
广州海印国际商 品展贸城有限公 司	100,000,000.00			100,000,000.00		
肇庆大旺海印又 一城商业有限公 司	100,000,000.00			100,000,000.00		
肇庆鼎湖海印又 一城商业有限公 司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海海印商业管 理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广州海弘房地产 开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广州从化海印又 一城商业有限公 司	20,000,000.00			20,000,000.00		
茂名海悦房地产	50,000,000.00			50,000,000.00		

开发有限公司						
广州总统大酒店有限公司	162,000,000.00			162,000,000.00		
四会海印新都荟商业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
大理海印商贸有限公司	54,000,000.00			54,000,000.00		
肇庆大旺海印又一城百货有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州市海印江南粮油城有限公司	8,565,950.23			8,565,950.23		
上海海印商业房地产有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广东茂名大厦有限公司	192,266,055.00			192,266,055.00		
珠海市澳杰置业有限公司	32,230,716.00			32,230,716.00		
广州市总统雅逸酒店有限公司	30,000.00			30,000.00		
广州市番禺总统大酒店有限公司	150,000.00			150,000.00		
上海海印贸易有限公司						
广州市海印传媒广告有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		
广东商联支付网络技术有限公司	245,000,000.00	49,700,000.00		294,700,000.00		
肇庆鼎湖雅逸酒店管理有限公司	20,000.00			20,000.00		
肇庆高新区雅逸酒店管理有限公司	20,000.00			20,000.00		
广州海商网络科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
肇庆鼎湖雅逸餐饮有限公司	20,000.00			20,000.00		
湖南红太阳演艺有限公司	404,012,006.09			404,012,006.09		

广州海印互联网科技有限公司	0.00			0.00		
广州海印展贸城配送服务有限公司		500,000.00		500,000.00		
上海海印酒店管理有限公司		20,000.00		20,000.00		
广州东缙置业有限公司		190,000,000.00		190,000,000.00		
深圳前海海印商业保理有限公司	0.00			0.00		
广州海印融资租赁有限公司	0.00			0.00		
广州海印美食城有限公司	0.00			0.00		
合计	2,174,760,684.68	240,220,000.00		2,414,980,684.68		166,714,370.69

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广州市越秀区小额贷款股份有限公司	45,000,000.00	15,185,149.00		3,256,385.68						63,441,534.68	
广州海广资产管理有限公司	3,459,949.20			-87,853.17						3,372,096.03	
广东河源农村商业银行股份有限公司	99,999,997.50			5,301,889.55						105,301,887.05	

小计	148,459,946.70	15,185,149.00		8,470,422.06					172,115,517.76	
合计	148,459,946.70	15,185,149.00		8,470,422.06					172,115,517.76	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,023,367.25	96,453,120.06	123,569,502.90	94,274,170.57
合计	123,023,367.25	96,453,120.06	123,569,502.90	94,274,170.57

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,726,600.00	131,300,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	8,575,627.54	2,569,758.56
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,485,000.00
资产证券化次级债券收益	10,789,300.50	12,527,756.52
购买理财产品投资收益	12,544,000.00	4,580,753.42
合计	47,635,528.04	146,493,268.50

6、其他

□ 适用 √ 不适用

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	81,798.61	
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）	8,404,893.26	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	942,659.74	
减：所得税影响额	630,791.11	
少数股东权益影响额	887,744.72	
合计	7,910,815.78	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.39%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.11%	0.040	0.040

3、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

（2）同时按照境外会计准则与按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

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

