

中粮地产（集团）股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2017】02060058 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	8
6、 利润表	10
7、 现金流量表	11
8、 股东权益变动表	12
9、 财务报表附注	13
10、 财务报表附注补充资料	135

审计报告

瑞华审字【2017】02060058 号

中粮地产（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中粮地产（集团）股份有限公司（以下简称“中粮地产公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中粮地产（集团）股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：杨国

中国注册会计师：崔幼军

二〇一七年三月十六日

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：中粮地产(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	13,622,694,949.76	9,663,641,022.51
应收票据	六、2	0.00	2,000,000.00
应收账款	六、3	213,141,068.20	169,104,181.69
预付款项	六、4	71,851,781.82	48,663,028.22
应收利息	六、5	86,880,864.91	0.00
应收股利			
其他应收款	六、6	6,757,601,112.44	2,118,240,969.56
存货	六、7	30,418,398,222.91	38,370,215,960.07
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	1,163,078,070.54	758,789,695.88
流动资产合计		52,333,646,070.58	51,130,654,857.93
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	35,727,970.00	35,180,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	六、10	71,402,915.70	53,402,915.70
长期股权投资	六、11	2,045,352,784.94	570,687,321.81
投资性房地产	六、12	4,009,202,852.69	3,780,961,264.22
固定资产	六、13	628,512,202.68	622,582,519.85
在建工程	六、14	0.00	2,155,142.54
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	六、15	56,955,164.89	47,886,475.10
开发支出			
商誉	六、16	147,633,668.02	161,183,979.11
长期待摊费用	六、17	13,540,359.20	11,696,993.81
递延所得税资产	六、18	690,831,071.79	606,153,160.83
其他非流动资产	六、19	1,244,145,000.00	0.00
非流动资产合计		8,943,303,989.91	5,891,889,772.97
资产总计		61,276,950,060.49	57,022,544,630.90

合并资产负债表(续)

2016 年 12 月 31 日

编制单位：中粮地产(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、21	5,125,000,000.00	5,745,000,000.00
应付票据			
应付账款	六、22	5,083,705,328.34	5,250,945,806.33
预收款项	六、23	14,138,839,338.29	10,513,933,497.25
应付职工薪酬	六、24	162,107,043.95	133,171,928.61
应交税费	六、25	3,314,441,456.78	1,503,078,876.18
应付利息	六、26	120,147,804.30	132,041,998.96
应付股利	六、27	12,094,954.20	12,047,569.47
其他应付款	六、28	1,592,555,960.89	1,700,995,066.25
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、29	2,251,122,417.54	3,050,754,716.82
其他流动负债			
流动负债合计		31,800,014,304.29	28,041,969,459.87
非流动负债：			
长期借款	六、30	13,025,185,603.93	12,920,285,964.90
应付债券	六、31	3,778,211,574.12	3,771,187,762.17
预计负债			
递延收益	六、32	1,255,000,644.73	912,891,222.44
递延所得税负债	六、18	131,008,758.27	140,979,113.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,189,406,581.05	17,745,344,063.45
负债合计		49,989,420,885.34	45,787,313,523.32
股东权益：			
股本	六、33	1,813,731,596.00	1,813,731,596.00
其他权益工具			
资本公积	六、34	121,921,104.40	525,672,331.54
减：库存股			
其他综合收益	六、35	14,434,739.87	29,604,654.63
专项储备			
盈余公积	六、36	1,181,819,649.50	967,385,419.35
未分配利润	六、37	2,760,220,650.90	2,791,503,349.31
归属于母公司股东权益合计		5,892,127,740.67	6,127,897,350.83
少数股东权益		5,395,401,434.48	5,107,333,756.75
股东权益合计		11,287,529,175.15	11,235,231,107.58
负债和股东权益总计		61,276,950,060.49	57,022,544,630.90

法定代表人：周政

主管会计工作负责人：张建国

会计机构负责人：张建国

合并利润表

2016 年度

编制单位：中粮地产(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		18,025,191,494.99	13,724,543,853.12
其中：营业收入	六、38	18,025,191,494.99	13,724,543,853.12
二、营业总成本		15,850,532,836.51	13,325,360,817.00
其中：营业成本	六、38	11,848,983,257.66	10,101,841,041.08
税金及附加	六、39	2,454,717,321.85	1,483,323,764.76
销售费用	六、40	541,012,045.35	630,181,622.16
管理费用	六、41	434,291,657.93	377,463,017.84
财务费用	六、42	504,077,360.21	478,802,515.02
资产减值损失	六、43	67,451,193.51	253,748,856.14
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）	六、44	49,387,841.99	882,633,287.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,465,813.23	86,773,663.61
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,224,046,500.47	1,281,816,323.65
加：营业外收入	六、45	19,723,970.28	39,956,772.85
其中：非流动资产处置利得		865,236.43	273,616.87
减：营业外支出	六、46	9,638,868.36	24,542,772.96
其中：非流动资产处置损失		2,298,985.38	15,953,917.32
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,234,131,602.39	1,297,230,323.54
减：所得税费用	六、47	900,672,566.82	368,395,922.20
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,333,459,035.57	928,834,401.34
归属于母公司股东的净利润		720,153,948.48	649,424,310.54
少数股东损益		613,305,087.09	279,410,090.80
六、其他综合收益的税后净额	六、48	-15,169,914.76	-590,271,908.65
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-15,169,914.76	-590,271,908.65
（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		-15,169,914.76	-590,271,908.65
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		0.00	-574,939,461.17
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		-15,169,914.76	-15,332,447.48
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,318,289,120.81	338,562,492.69
归属于母公司股东的综合收益总额		704,984,033.72	59,152,401.89
归属于少数股东的综合收益总额		613,305,087.09	279,410,090.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、2	0.40	0.36
（二）稀释每股收益	十五、2	0.40	0.36

本年公司发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：89,440,768.60 元；上年被合并方实现的净利润为：-72,387,897.05 元。

法定代表人：周政

主管会计工作负责人：张建国

会计机构负责人：张建国

合并现金流量表

2016 年度

编制单位：中粮地产(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		21,993,721,765.77	16,782,746,651.46
收到的税费返还		116,872.66	197,374.41
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	39,411,553,256.90	11,911,229,659.30
经营活动现金流入小计		61,405,391,895.33	28,694,173,685.17
购买商品、接受劳务支付的现金		10,881,851,420.45	12,865,779,829.68
支付给职工以及为职工支付的现金		578,338,279.08	455,459,919.07
支付的各项税费		2,436,036,783.16	2,289,824,525.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	40,671,566,761.05	14,623,592,718.22
经营活动现金流出小计		54,567,793,243.74	30,234,656,992.57
经营活动产生的现金流量净额		6,837,598,651.59	-1,540,483,307.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	823,160,056.76
取得投资收益收到的现金		3,750,000.00	7,911,307.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,453,711.83	26,098,164.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		28,203,711.83	857,169,528.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		195,565,484.93	190,920,183.12
投资支付的现金		2,821,830,387.65	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,400,238.34	13,780,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		325,708,184.65	0.00
投资活动现金流出小计		3,359,504,295.57	204,700,183.12
投资活动产生的现金流量净额		-3,331,300,583.74	652,469,345.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		39,200,000.00	1,079,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		39,200,000.00	1,079,000,000.00
取得借款收到的现金		15,261,269,449.43	13,451,112,432.82
发行债券收到的现金		0.00	2,580,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,300,469,449.43	17,110,112,432.82
偿还债务支付的现金		11,943,002,109.68	11,401,948,400.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,810,794,254.47	2,075,522,237.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		98,959,963.93	558,679,090.08
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	1,137,911,687.33	477,403,636.00
筹资活动现金流出小计		14,891,708,051.48	13,954,874,273.65
筹资活动产生的现金流量净额		408,761,397.95	3,155,238,159.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		672,884.13	334,585.22
五、现金及现金等价物净增加额	六、50	3,915,732,349.93	2,267,558,782.46
加：年初现金及现金等价物余额	六、50	9,583,387,160.63	7,315,828,378.17
六、年末现金及现金等价物余额	六、50	13,499,119,510.56	9,583,387,160.63

法定代表人：周政

主管会计工作负责人：张建国

会计机构负责人：张建国

合并股东权益变动表

2016 年度

编制单位：中粮地产(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数													
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	1,813,731,596.00				279,672,314.20		2,243,614.59		925,545,994.90		2,957,375,172.15		5,107,333,756.75	11,085,902,448.59
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					246,000,017.34		27,361,040.04		41,839,424.45		-165,871,822.84			149,328,658.99
其他														
二、本年初余额	1,813,731,596.00				525,672,331.54		29,604,654.63		967,385,419.35		2,791,503,349.31		5,107,333,756.75	11,235,231,107.58
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-403,751,227.14		-15,169,914.76		214,434,230.15		-31,282,698.41		288,067,677.73	52,298,067.57
（一）综合收益总额							-15,169,914.76				720,153,948.48		613,305,087.09	1,318,289,120.81
（二）股东投入和减少资本					0.00				0.00		0.00		39,200,000.00	39,200,000.00
1、股东投入的普通股					0.00				0.00		0.00		39,200,000.00	39,200,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配									249,645,821.95		-322,195,085.79		-99,007,348.66	-171,556,612.50
1、提取盈余公积									249,645,821.95		-249,645,821.95			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-72,549,263.84		-99,007,348.66	-171,556,612.50
4、其他														
（四）股东权益内部结转					-89,345,937.02				10,475,777.44		78,870,159.58			0.00
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					-89,345,937.02				10,475,777.44		78,870,159.58			0.00
（五）专项储备														
1、本年提取														
2、本年使用														
（六）其他					-314,405,290.12				-45,687,369.24		-508,111,720.68		-265,430,060.70	-1,133,634,440.74
四、本年年末余额	1,813,731,596.00				121,921,104.40		14,434,739.87		1,181,819,649.50		2,760,220,650.90		5,395,401,434.48	11,287,529,175.15

法定代表人：周政

主管会计工作负责人：张建国

会计机构负责人：张建国

合并股东权益变动表(续)

2016 年度

编制单位：中粮地产(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数													
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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			其 他
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	1,813,731,596.00				260,493,729.58		579,125,539.66		773,732,503.86		2,557,739,965.66		4,680,214,455.44	10,665,037,790.20
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					246,000,017.34		40,751,023.62		41,839,424.45		-93,483,925.79			235,106,539.62
其他														
二、本年初余额	1,813,731,596.00				506,493,746.92		619,876,563.28		815,571,928.31		2,464,256,039.87		4,680,214,455.44	10,900,144,329.82
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）					19,178,584.62		-590,271,908.65		151,813,491.04		327,247,309.44		427,119,301.31	335,086,777.76
（一）综合收益总额							-590,271,908.65				649,424,310.54		279,410,090.80	338,562,492.69
（二）股东投入和减少资本													736,308,984.55	736,308,984.55
1、股东投入的普通股													736,308,984.55	736,308,984.55
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配					19,420,683.96				163,127,730.80		-226,608,336.66		-588,599,774.04	-632,659,695.94
1、提取盈余公积									163,127,730.80		-163,127,730.80			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-63,480,605.86		-569,179,090.08	-632,659,695.94
4、其他					19,420,683.96								-19,420,683.96	
（四）股东权益内部结转														
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、本年提取														
2、本年使用														
（六）其他					-242,099.34				-11,314,239.76		-95,568,664.44			-107,125,003.54
四、本年年末余额	1,813,731,596.00				525,672,331.54		29,604,654.63		967,385,419.35		2,791,503,349.31		5,107,333,756.75	11,235,231,107.58

法定代表人：周政

主管会计工作负责人：张建国

会计机构负责人：张建国

资产负债表
2016 年 12 月 31 日

编制单位：中粮地产(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		4,073,964,561.90	3,754,922,230.14
应收票据			
应收账款	十四、1	18,088,116.65	28,269,991.00
预付款项		18,876,106.08	8,000,000.00
应收利息		86,880,864.91	0.00
应收股利			
其他应收款	十四、2	14,234,892,564.28	14,058,122,790.84
存货		537,950,037.85	822,575,501.81
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		108,046,205.37	49,741,404.84
流动资产合计		19,078,698,457.04	18,721,631,918.63
非流动资产：			
可供出售金融资产		35,180,000.00	35,180,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		178,078.74	178,078.74
长期股权投资	十四、3	7,008,529,334.19	6,659,747,083.36
投资性房地产		774,083,588.51	786,525,733.49
固定资产		282,769,884.52	318,956,733.27
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,258,532.67	7,548,879.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,244,145,000.00	0.00
非流动资产合计		9,352,144,418.63	7,808,136,508.77
资产总计		28,430,842,875.67	26,529,768,427.40

资产负债表(续)
2016年12月31日

编制单位：中粮地产(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		5,125,000,000.00	5,725,000,000.00
应付票据			
应付账款		241,842,642.86	130,335,493.18
预收款项		1,004,268,420.68	907,420,970.51
应付职工薪酬		31,947,423.91	30,095,842.29
应交税费		1,227,096,782.73	339,025,157.17
应付利息		75,315,894.91	91,925,870.27
应付股利		1,547,569.47	1,547,569.47
其他应付款		6,188,619,755.67	4,946,125,983.57
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		0.00	1,483,250,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		13,895,638,490.23	13,654,726,886.46
非流动负债：			
长期借款		2,343,920,000.00	1,938,500,000.00
应付债券		3,778,211,574.12	3,771,187,762.17
递延收益		1,247,957,085.68	911,529,888.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,370,088,659.80	6,621,217,650.73
负债合计		21,265,727,150.03	20,275,944,537.19
股东权益：			
股本		1,813,731,596.00	1,813,731,596.00
其他权益工具			
资本公积		244,339,857.73	308,509,020.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		661,498,861.53	556,697,835.30
一般风险准备			
未分配利润		4,445,545,410.38	3,574,885,438.20
股东权益合计		7,165,115,725.64	6,253,823,890.21
负债和股东权益总计		28,430,842,875.67	26,529,768,427.40

法定代表人：周政

主管会计工作负责人：张建国

会计机构负责人：张建国

利润表

2016 年度

编制单位：中粮地产(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十四、4	3,336,970,978.14	389,946,694.23
减：营业成本	十四、4	860,365,145.93	138,784,134.77
税金及附加		757,879,651.86	106,191,160.94
销售费用		41,211,823.39	27,834,700.64
管理费用		108,056,164.13	110,743,388.60
财务费用		282,827,788.09	271,953,862.24
资产减值损失		26,262,261.95	-3,810,133.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	188,851,149.75	1,038,600,204.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,974,261.84	74,778,507.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,449,219,292.54	776,849,785.23
加：营业外收入		4,899,950.26	10,368,326.30
其中：非流动资产处置利得		200,834.10	18,336.50
减：营业外支出		188,053.98	15,624,007.86
其中：非流动资产处置损失		39,506.74	14,255,065.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,453,931,188.82	771,594,103.67
减：所得税费用		405,920,926.57	111,355,991.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,048,010,262.25	660,238,111.70
五、其他综合收益的税后净额		0.00	-574,939,461.17
（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		0.00	-574,939,461.17
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		0.00	-574,939,461.17
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		1,048,010,262.25	85,298,650.53

法定代表人：周政

主管会计工作负责人：张建国

会计机构负责人：张建国

现金流量表
2016 年度

编制单位：中粮地产(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,274,649,837.54	1,650,945,994.53
收到其他与经营活动有关的现金		48,359,171,958.06	24,001,934,104.27
经营活动现金流入小计		51,633,821,795.60	25,652,880,098.80
购买商品、接受劳务支付的现金		248,654,040.83	746,379,056.46
支付给职工以及为职工支付的现金		95,611,745.95	101,237,448.85
支付的各项税费		439,445,265.24	448,879,680.71
支付其他与经营活动有关的现金		46,447,319,973.40	23,873,623,392.45
经营活动现金流出小计		47,231,031,025.42	25,170,119,578.47
经营活动产生的现金流量净额		4,402,790,770.18	482,760,520.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,897,396.58	823,160,056.76
取得投资收益收到的现金		66,054,000.00	69,373,381.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		402,210.10	25,766,574.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		94,353,606.68	918,300,011.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,461,597.60	93,143,276.15
投资支付的现金		1,651,719,052.55	229,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,741,180,650.15	322,643,276.15
投资活动产生的现金流量净额		-1,646,827,043.47	595,656,735.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		5,707,000,000.00	5,900,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	2,580,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,707,000,000.00	8,480,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,384,830,000.00	7,256,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		732,177,915.32	800,659,623.18
支付其他与筹资活动有关的现金		27,000,000.00	16,213,636.00
筹资活动现金流出小计		8,144,007,915.32	8,073,673,259.18
筹资活动产生的现金流量净额		-2,437,007,915.32	406,326,740.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		86,520.37	74,934.85
五、现金及现金等价物净增加额		319,042,331.76	1,484,818,931.69
加：年初现金及现金等价物余额		3,754,922,230.14	2,270,103,298.45
六、年末现金及现金等价物余额		4,073,964,561.90	3,754,922,230.14

法定代表人：周政

主管会计工作负责人：张建国

会计机构负责人：张建国

股东权益变动表
2016 年度

编制单位：中粮地产(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,813,731,596.00				308,509,020.71				556,697,835.30		3,574,885,438.20	6,253,823,890.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,813,731,596.00				308,509,020.71				556,697,835.30		3,574,885,438.20	6,253,823,890.21
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-64,169,162.98				104,801,026.23		870,659,972.18	911,291,835.43
（一）综合收益总额											1,048,010,262.25	1,048,010,262.25
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									104,801,026.23		-177,350,290.07	-72,549,263.84
1、提取盈余公积									104,801,026.23		-104,801,026.23	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-72,549,263.84	-72,549,263.84
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、本年提取												
2、本年使用												
（六）其他					-64,169,162.98							-64,169,162.98
四、本年年末余额	1,813,731,596.00				244,339,857.73				661,498,861.53		4,445,545,410.38	7,165,115,725.64

法定代表人：周政

主管会计工作负责人：张建国

会计机构负责人：张建国

股东权益变动表（续）
2016 年度

编制单位：中粮地产(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	上年数		专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收 益						
一、上年年末余额	1,813,731,596.00				308,505,039.70		574,939,461.17			490,674,024.13		3,044,151,743.53	6,232,001,864.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年年初余额	1,813,731,596.00				308,505,039.70		574,939,461.17			490,674,024.13		3,044,151,743.53	6,232,001,864.53
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,981.01		-574,939,461.17			66,023,811.17		530,733,694.67	21,822,025.68
（一）综合收益总额							-574,939,461.17					660,238,111.70	85,298,650.53
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配										66,023,811.17		-129,504,417.03	-63,480,605.86
1、提取盈余公积										66,023,811.17		-66,023,811.17	
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配												-63,480,605.86	-63,480,605.86
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、本年提取													
2、本年使用													
（六）其他					3,981.01								3,981.01
四、本年年末余额	1,813,731,596.00				308,509,020.71					556,697,835.30		3,574,885,438.20	6,253,823,890.21

法定代表人：周政

主管会计工作负责人：张建国

会计机构负责人：张建国

中粮地产（集团）股份有限公司

2016 年 12 月 31 日财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、历史沿革

中粮地产（集团）股份有限公司（以下简称本公司）系经原中共宝安县委以宝组（1982）007号文批准，于1983年2月24日正式成立的县属地方国营企业，原名为“宝安县城建设公司”。1993年2月，经深圳市宝安区人民政府以深宝府[1993]15号文批准，更名为“深圳市宝安区城建发展总公司”。1993年7月10日，经深圳市人民政府办公厅以深府办复[1993]761号文批准，改组为募集设立的股份有限公司，更名为“深圳宝恒（集团）股份有限公司”，向社会公开发行境内上市内资股（A股）股票并上市交易，并于1993年10月8日领取深企法字04498号（注册号19224718-9）企业法人营业执照。

1993年10月，根据深圳市证券管理办公室深证办复[1993]116号文及深圳证券交易所深证市字[1993]第39号文批准，本公司采用募集设立方式向境内社会公众公开发行内资股（A股）股票50,000,000股，发行后公司股份总额达到200,000,000股，并于1993年10月8日起在深圳证券交易所挂牌交易。

1994年4月28日，本公司第二次股东大会通过了1993年度分红派息方案，以1993年12月31日公司总股份200,000,000股为基数，向全体股东每10股送1股红股，送股后公司总股份增至220,000,000股。

1995年5月12日，本公司第三次股东大会通过了1994年度分红派息方案，以1994年12月31日公司总股份220,000,000股为基数，向全体股东每10股送2股红股，送股后公司总股份增至264,000,000股。

1996年5月21日，本公司第四次股东大会通过了1995年度分红派息方案，以1995年12月31日公司总股份264,000,000股为基数，向全体股东每10股送2.5股红股，送股后公司总股份增至330,000,000股。

1996年9月26日，本公司第五次股东大会通过了配股方案，以1996年7月1日公司总股份330,000,000股为基数，向全体股东每10股配售2.4股，配股后公司总股份增至373,041,903股。

1996年12月18日，经深圳市工商行政管理局批准，本公司更名为“深圳市宝恒（集团）股份有限公司”。

1997年5月28日，本公司第六次股东大会通过了1996年度分红派息方案，以1996年12月31日公司总股份373,041,903股为基数，向全体股东每10股送2股红股并转增0.5股，送股及转增后公司总股份增至466,302,377股。

2004年12月31日，深圳市宝安区投资管理公司（以下简称宝投公司）与中粮集团有限公

司（以下简称中粮集团）签订《股权转让协议书》，经国务院国有资产监督管理委员会于 2005 年 5 月 29 日以国资产权[2005]536 号批复，宝投公司将其所持有的本公司 278,062,500 股国家股转让予中粮集团。转让后，中粮集团持有本公司 278,062,500 股国家股，占总股本的 59.63%，成为本公司第一大股东。

2006 年 4 月 13 日，经深圳市工商行政管理局批准，本公司更名为“中粮地产（集团）股份有限公司”。2006 年 4 月 20 日，本公司 2005 年度股东大会通过了 2005 年度分红派息方案，以 2005 年 12 月 31 日公司总股份 466,302,377 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后公司总股份增至 699,453,565 股。

2007 年 8 月 10 日，本公司 2006 年度股东大会通过了配股方案，以 2006 年 12 月 31 日总股本 699,453,565 股为基数，每 10 股配售 3 股，配股后公司总股份增至 906,865,798 股。

2008 年 6 月 27 日，本公司 2007 年度股东大会通过了本公司 2007 年度利润分配及资本公积金转增股本预案，以 2007 年 12 月 31 日的总股本 906,865,798 股为基数，每 10 股送 4 股红股，每 10 股转增 6 股，送股及转增后公司总股本增至 1,813,731,596 股。

本公司母公司是中粮集团有限公司。截至 2016 年 12 月 31 日，中粮集团持有本公司股份 828,265,000 股，占总股本的 45.67%。

本公司法定代表人：周政；企业法人营业执照注册号：440301103197805；注册地址：深圳市宝安区新城二区湖滨路。

2、所处行业

本公司所属行业为房地产业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围为房地产开发经营、国内商业、物资供销业、建筑技术咨询、进出口贸易。本公司的主营业务：商品房开发、物业租赁等。

4、主要产品和服务

本公司主要产品和服务为住宅、商业物业、工业物业。

5、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 3 月 16 日决议批准报出。

6、公司在报告期间内主营业务发生变更、股权发生重大变更、发生重大并购、重组的有关说明

本公司全资子公司 Tops Properties Limited（华高置业有限公司，以下简称“华高置业”）于 2015 年 12 月 31 日与 China Foods Limited（中国食品有限公司，以下简称：中国食品）签订《股权及债权转让协议》，华高置业以现金方式收购中国食品持有的 Prized Developments Limit（简称“PD 公司”）100%的股权并收购中国食品对 PD 公司的债权，股权收购款和债权收购款合计 61,100.00 万元，合并完成日为 2016 年 5 月 31 日。

Legacy Sino Limited（裕传有限公司，以下简称“裕传公司”）作为烟台中粮博瑞房地产开发有限公司 100%持股股东，于 2016 年 3 月 4 日与中粮地产（集团）股份有限公司（以下

简称“中粮地产”）签订了《股权转让协议》，中粮地产以现金方式收购裕传公司持有的烟台中粮博瑞房地产开发有限公司 100% 股权，协议收购款合计 39,951.51 万元，合并完成日为 2016 年 12 月 29 日。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 29 户，孙公司 26 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年度增加 16 户，减少 6 户。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事房地产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”等、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

本公司的主要业务为开发用于出售的房地产产品，其营业周期通常从购买土地起到建成开发产品并出售收回现金及现金等价物为止的期间。该营业周期通常大于 12 个月。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的

通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12 （2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以

及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，采用交易发生时的即期汇率（即中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债

项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他

综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

10、应收款项

（1）坏账的确认标准

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务人已撤销、破产、死亡、资不抵债、现金流严重不足等，经公司董事会批准后，作为坏账损失处理，并冲销原已计提的坏账准备。

（2）坏账准备的计提方法

公司采用备抵法核算坏账损失。资产负债表日，对于单项金额重大的（一般为 500 万元以上）非关联方单位的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未发生减值的应收款项一起，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。各应收款项组合本期坏账准备计提比例，根据公司以前年度与之相同或类似的、具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合公司现时情况进行确定。对合并报表范围内各公司之间的应收款项单独进行减值测试，如果单项测试发生减值，按实际减值金额确认减值损失，计提坏账准备，如果单项测试未发生减值的，则不计提坏账准备。对合营、联营公司及其股东单位的应收款项，单独进行减值测试，经测试未发生减值的款项，根据公司以前年度与之相同或类似的、具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，按照期末余额的 1%计提坏账准备。

按组合计提坏账的应收款项：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3 个月以内（含 3 个月）	0%	0%
3 个月以上—1 年（含 1 年）	5%	5%
1 年以上—2 年（含 2 年）	30%	30%
2 年以上—3 年（含 3 年）	50%	50%
3 年以上	100%	100%

11、存货

（1）存货在同时满足以下两个条件时，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

（2）存货在取得时按照实际成本入账。

存货按完工开发产品、在建开发产品、拟开发产品、其他存货等进行分类。

存货盘存制度采用永续盘存制。

（3）存货的取得按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。发出库存商品、材料的成本按加权平均法计算确定；发出开发产品的成本按个别计价法计算确定；包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

（4）本公司的存货在资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备并计入当期损益。可变现净值，是指在日常经营活动中，存货的估计售价减去估计至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，可以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，合并计提存货跌价准备。

资产负债表日，本公司确定存货的可变现净值，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。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合

收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、投资性房地产

投资性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以及已出租的建筑物。

（1）投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（2）投资性房地产按照成本进行初始计量，成本按以下方法确定：

① 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

② 自行建造投资性房地产的成本，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。

③ 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

④ 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产的确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足的在发生时计入当期损益。

（3）后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

本公司对投资性房地产的计量模式一经确定，不再随意变更。成本模式转为公允价值模式的，作为会计政策变更，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》处理。

有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产或将其他资产转换为投资性房地产，并将转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

（4）投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

14、固定资产

（1）固定资产的标准

固定资产，是指同时具有以下特征的有形资产：

- ① 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；

② 使用寿命超过一个会计年度。

（2）固定资产的确认

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，应分别将各组成部分确认为单项固定资产。

固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，需扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产的计量

本公司固定资产应按成本进行初始计量。

① 外购固定资产的成本，包括购买价款、进口关税和其他税费，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场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

② 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。

③ 与固定资产有关的后续支出，如能满足固定资产确认条件的，可计入固定资产成本。

④ 确定固定资产成本时，同时考虑预计弃置费用因素。本公司根据或有事项的规定，按照预计弃置费用的现值计算确定应计入固定资产成本的金额和相应的预计负债。

（4）固定资产折旧

① 除以下情况外，本公司应对所有固定资产计提折旧：

- A、已提足折旧继续使用的固定资产；
- B、按规定单独估价作为固定资产入账的土地；
- C、处于更新改造过程而停止使用的固定资产。

② 固定资产折旧方法采用平均年限法，各类固定资产的估计使用年限、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—40 年	5%	2.375%—4.75%
机器设备	10 年	5%	9.5%
运输工具	5 年	5%	19%
房屋装修	5 年	0%	20%
办公设备及其他	5 年	5%	19%

本公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（5）固定资产装修费

如果固定资产装修延长了固定资产的使用寿命或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，符合固定资产确认条件的，固定资产装修费计入固定资产账面价值，同时将被替换部分的账面价值扣除，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。该类固定资产装修费支出在“固定资产”科目下单独设“固定资产装修费”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。如果在下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修费”明细科目仍有余额，将该余额一次全部计入当期营业外支出。

（6）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

15、在建工程

（1）在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算，与在建工程直接相关的借款利息支出和外币折算差额，在工程达到预定可使用状态前计入该项资产的成本。在建工程已达到预定可使用状态时转入固定资产（投资性房地产）；

（2）在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用是指公司因借款或发行债券而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

（2）借款费用资本化期间

① 当同时满足下列条件时，开始资本化：

A 资产支出已经发生；

B 借款费用已经发生；

C 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

② 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③ 停止资本化：当所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。以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生

的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的汇兑差额及辅助费用，在发生时计入当期损益。

17、无形资产

（1）无形资产的确认

① 无形资产同时满足下列条件的，予以确认：

- A、与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- B、该无形资产的成本能够可靠地计量。

无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

② 内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查；开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，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。

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出按照上述规定进行处理。

③ 本公司自创商誉以及内部产生的品牌、报刊名等，不确认为无形资产。

（2）无形资产按照成本进行初始计量。

（3）无形资产的后续计量

本公司取得的无形资产，使用寿命有限的摊销，使用寿命不确定的不予摊销。

使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命期间内采用直线法摊销。其他的摊销方式更能体现其经济利益实现方式的，也可采用其他系统合理的方法摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，需改变摊销期限和摊销方法。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定予以摊销。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经支出但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。

长期待摊费用主要包括租入固定资产装修，出租固定资产装修。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商

誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

在资产负债表日判断上述资产是否存在可能发生减值的迹象。上述资产存在减值迹象的，需估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，上述资产的可收回金额低于其账面价值的，将账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

上述资产中无形资产减值损失确认后，减值资产的摊销需在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的账面价值（扣除预计净残值）。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

21、预计负债

（1）当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

(3) 在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有确凿证据表明预计负债账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

22、股份支付

(1) 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。

(2) 以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的，以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。在行权日，本公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

(3) 以现金结算的股份支付，以承担负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和负债。在资产负债表日，后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整；在可行权日，调整至实际可行权水平。公司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算、其变动计入当期损益。

23、收入

收入仅在经济利益能够流入企业且相关的收入和成本能够可靠计量，并同时满足下列条件时才确认。

(1) 销售商品收入

销售商品的收入，在同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 交易相关的经济利益很可能流入；
- ⑤ 相关的已发生的成本或将要发生的成本能够可靠地计量。

房地产销售在房地产完工验收合格，签订了销售合同，及取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明，达到可交付使用状态，在合理的期限内已向购买方发出书面交房通

知；履行了合同规定的义务，并符合销售商品收入确认的其他条件时确认收入的实现。

（2）房屋租赁收入：与租赁相关的经济利益能够流入企业，租赁收入的金额能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。公司按合同或协议约定的租金在租赁期内按直线法确认为营业收入。

（3）提供劳务收入

① 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供的劳务收入。

② 在资产负债表日，提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

③ 提供劳务的总收入按与接受劳务方签订的已收或应收的合同或协议价款确定，但合同或协议价款不公允的除外。

物业管理收入在公司已经提供物业管理服务，与物业管理服务相关的经济利益很可能流入公司，相关收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（4）利息收入

按他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算。委托贷款的利息计入投资收益；一般往来款占用资金的利息收入计入财务费用（利息收入）。

24、政府补助

（1）政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金

额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

（3）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

（4）已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

26、租赁

（1）实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（2）经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（3）融资租赁在租赁期开始日，按租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

27、质量保证金

施工单位应留置的质量保证金根据施工合同规定之金额，列入“其他应付款”，待保证期过后根据实际情况和合同约定支付。

28、维修基金

本公司之物业管理公司收到业主委托代为管理的公共维修基金，计入“其他应付款-物业专项维修基金”，专项用于住宅共同部位、共同设备和物业管理区域公共设施的维修、更新。

29、其他重要的会计政策、会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法：终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用和净利润，以及归属于母公司所有者的终止经营利润。披露的上述数据是针对终止经营在整个报告期间的经营成果。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本年无重大会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司本年无会计估计变更。

31、重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

（8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于本公司的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（9）公允价值计量

本公司的部分资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

五、税项

本公司主要税项及其税率列示如下：

1、流转税

税项	税目	税率
商品房销售收入	营业税	5%
建筑、装修、喷涂收入	营业税	3%
租赁收入	营业税	5%
物业管理收入	营业税	5%
物资材料销售收入	增值税	17%
产品销售收入（小规模纳税人）	增值税	3%

注 1：本公司于 2016 年 5 月 1 日开始实行营改增政策，商品房销售收入、建筑、装修、喷涂收入、租赁收入税率为 11%，物业管理收入税率为 6%。老项目采用简易征收，征收率为 5%。

城市维护建设税按营业税额和增值税额的 1%、5%及 7%计缴。

教育费附加按营业税额和增值税额的 3%计缴。

地方教育费附加按营业税额和增值税额的 2%计缴。

注 2：依据关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会【2016】22 号）文件及相关

要求，“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示；“应交税费”科目下的“未交增值税”、“简易计税”、“转让金融商品应交增值税”、“代扣代缴增值税”等科目期末贷方余额应在资产负债表中的“应交税费”项目列示。全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。

2、企业所得税

本公司企业适用所得税率为 25%（其中本年深圳中粮地产物业服务有限公司、深圳市创智产业运营管理有限公司符合小微企业条件，所得额减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税）。

3、房产税

房产税从价计征的按照房产原值的 70%为纳税基准，年税率为 1.2%；从租计征的(即房产出租的)，以房产租金收入为计税依据，税率为 12%。房产税系由本公司及子公司按规定自行申报缴纳。根据深圳市地方税务局宝安征收管理分局的批复，本公司及深圳地区的子公司的新建房产自竣工当月起三年内免交房产税。

4、土地增值税

本公司及子公司房地产项目按实际增值额和规定税率缴纳土地增值税。按各地税务机关规定的预缴比例预缴，按照有关规定依项目实际增值额和规定税率进行清算，对预缴的土地增值税款多退少补。

5、土地使用税

城镇土地使用税采用定额税率，每个幅度税额的差距规定为 20 倍，每平方米年税额如下：

级别	人口	每平方米税额
大城市	50 万以上	1.5 元至 30 元
中等城市	20-50 万	1.2 元至 24 元
小城市	20 万以下	0.9 元至 18 元
县城、建制镇、工矿区		0.6 元至 12 元

经省、自治区、直辖市人民政府批准，经济落后地区的土地使用税适用税额标准可以在税法规定的最低税额的 30%以内适当降低；经济发达地区的适用税额标准可以适当提高，但须报财政部批准。

6、个人所得税

员工的个人所得税由本公司及子公司代扣代缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日，上年指 2015 年度，本年指 2016 年度。

1、货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币 金额	原币金额	折算率	人民币 金额
库存现金：						
-人民币	456,860.63	1.0000	456,860.63	387,641.58	1.0000	387,641.58
-港元	1,318.15	0.8945	1,179.10	8,922.15	0.8378	7,474.80
银行存款：						
-人民币	13,483,138,314.53	1.0000	13,483,138,314.53	9,567,312,127.46	1.0000	9,567,312,127.46
-港元	9,706,705.52	0.8945	8,682,745.15	10,740,024.55	0.8378	8,997,777.77
-美元	93,974.22	6.9370	651,899.19	72,849.08	6.4936	473,052.79
其他货币资金：						
-人民币	129,763,951.16	1.0000	129,763,951.16	86,462,948.11	1.0000	86,462,948.11
合计	—	—	13,622,694,949.76	—	—	9,663,641,022.51

注：其他货币资金年末余额为 129,763,951.16 元，主要为深圳祥云国际项目回迁安置房建设基金。

2、应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	2,000,000.00
合 计	0.00	2,000,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	249,607,178.59	99.29	38,233,507.35	15.32	211,373,671.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,785,249.45	0.71	17,852.49	1.00	1,767,396.96

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	251,392,428.04	—	38,251,359.84	—	213,141,068.20

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	190,118,550.85	98.70	23,486,421.19	12.35	166,632,129.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,497,022.25	1.30	24,970.22	1.00	2,472,052.03
合计	192,615,573.10	100.00	23,511,391.41	—	169,104,181.69

注：单项金额重大是指余额在 5,000,000.00 元（含）以上的往来款项。

（2）应收账款按信用风险特征组合列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
3 个月以内（含 3 个月）	155,234,144.08	62.19	97,318,949.02	51.19
3 个月以上—1 年（含 1 年）	15,397,634.73	6.17	37,376,884.12	19.66
1 年以上—2 年（含 2 年）	33,514,064.50	13.43	41,058,077.59	21.60
2 年以上—3 年（含 3 年）	36,103,858.06	14.46	10,128,972.84	5.33
3 年以上	9,357,477.22	3.75	4,235,667.28	2.22
合计	249,607,178.59	100.00	190,118,550.85	100.00

（3）坏账准备的计提情况

① 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
3 个月以内（含 3 个月）	155,234,144.08	62.19	0.00	97,318,949.02	51.19	0.00
3 个月以上—1 年（含 1 年）	15,397,634.73	6.17	769,881.74	37,376,884.12	19.66	1,868,844.21
1 年以上—2 年（含 2 年）	33,514,064.50	13.43	10,054,219.36	41,058,077.59	21.60	12,317,423.27

2 年以上—3 年（含 3 年）	36,103,858.06	14.46	18,051,929.03	10,128,972.84	5.33	5,064,486.43
3 年以上	9,357,477.22	3.75	9,357,477.22	4,235,667.28	2.22	4,235,667.28
合计	249,607,178.59	100.00	38,233,507.35	190,118,550.85	100.00	23,486,421.19

② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州世外桃源房地产开发有限公司	1,244,640.00	12,446.40	1.00	关联企业往来，经测试后，按 1%计提
中粮酒业有限公司	238,109.45	2,381.09	1.00	关联企业往来，经测试后，按 1%计提
四川中国酒城股份有限公司	302,500.00	3,025.00	1.00	关联企业往来，经测试后，按 1%计提
合计	1,785,249.45	17,852.49	—	

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 18,686,491.73 元；本年收回或转回坏账准备金额 3,486,523.30 元，本年转销坏账准备金额 460,000.00 元。

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的项目：

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
长沙北纬 28° 一期 A1-84	款项收回	账龄测试计提坏账	1,800,000.00	1,800,000.00
长沙北纬 28° 二期 B1-2	款项收回	账龄测试计提坏账	1,284,000.00	1,284,000.00
隆玺壹号项目一期 10-3-3	客户还款	账龄测试计提坏账	94,900.00	94,900.00
隆玺壹号项目一期 10-3-1	客户还款	账龄测试计提坏账	94,800.00	94,800.00
合计	—	—	3,273,700.00	3,273,700.00

(5) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	年末余额	年限	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京东方瑞盈资产管理有限公司	客户	37,754,261.10	3 个月以内	15.02	0.00
橙天嘉禾影城（中国）有限公司	客户	8,277,551.97	3 个月以内 1-2 年	3.29	1,949,182.29
北京华联综合超市股份有限公司	客户	6,687,051.61	3 个月以内	2.66	0.00
北京锦恒博雅建筑装饰工程有限公司	客户	6,473,939.55	3 个月以内	2.58	0.00

北京永辉超市有限公司	客户	6,026,902.12	3 个月以内	2.40	0.00
合计	—	65,219,706.35	—	—	1,949,182.29

(6) 应收账款年末比年初增加 26.04%，主要原因是应收租金款项增加。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	63,733,442.87	88.70	44,374,757.74	91.18
1 至 2 年	4,872,836.28	6.78	1,858,327.14	3.82
2 至 3 年	1,596,495.23	2.22	1,609,091.73	3.31
3 年以上	1,649,007.44	2.30	820,851.61	1.69
合计	71,851,781.82	100.00	48,663,028.22	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
中铁四局集团有限公司上海分公司	供应商	27,653,187.48	1 年以内	合同未执行完毕
深圳公华金属制品有限公司	合作企业	10,068,579.50	1 年以内	合同未执行完毕
中国建设银行深圳分行	资金提供方	8,000,000.00	1 年以内	合同未执行完毕
国网四川省电力公司成都供电公司	供应商	2,616,406.78	1-2 年	合同未执行完毕
沈阳惠天热电股份有限公司	供应商	2,008,671.10	1 年以内	合同未执行完毕
合计	—	50,346,844.86	—	—

5、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款	86,880,864.91	0.00
合 计	86,880,864.91	0.00

(2) 本年无重要逾期利息。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	4,613,206,092.53	67.39	56,784,568.70	1.23	4,556,421,523.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,228,499,523.28	32.56	30,729,128.27	1.38	2,197,770,395.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,443,629.89	0.05	34,436.29	1.00	3,409,193.60
合计	6,845,149,245.70	100.00	87,548,133.26	—	6,757,601,112.44

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,016,729,238.86	92.81	30,819,800.16	1.53	1,985,909,438.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	148,942,563.04	6.85	23,924,458.81	16.06	125,018,104.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,387,299.62	0.34	73,872.99	1.00	7,313,426.63
合计	2,173,059,101.52	100.00	54,818,131.96	—	2,118,240,969.56

注：单项金额重大是指余额在 5,000,000.00 元（含）以上的往来款项。

（2）其他应收款按信用风险特征组合列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
3 个月以内（含 3 个月）	2,147,424,849.71	96.37	71,081,729.37	47.73
3 个月以上—1 年（含 1 年）	25,446,173.28	1.14	30,937,246.61	20.77
1 年以上—2 年（含 2 年）	25,265,178.86	1.13	28,076,467.28	18.85
2 年以上—3 年（含 3 年）	16,972,110.97	0.76	9,784,927.01	6.57
3 年以上	13,391,210.46	0.60	9,062,192.77	6.08
合计	2,228,499,523.28	100.00	148,942,563.04	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
上海众承房地产开发有限公司	1,722,679,347.56	17,226,793.48	1.00	孙公司联营企业往来款，经测试，按 1% 计提
北京万科企业有限公司	1,422,265,041.67	14,222,650.42	1.00	孙公司股东往来款，经测试，按 1% 计提
深圳中益长昌投资有限公司	588,744,116.22	5,887,441.16	1.00	子公司合营企业往来款，经测试，按 1% 计提
上海万科投资管理有限公司	324,678,649.76	3,246,786.50	1.00	子公司股东往来款，经测试，按 1% 计提
北京稻香四季房地产开发有限公司	272,051,958.46	2,720,519.58	1.00	合营企业往来款，经测试，按 1% 计提
上海梁悦实业有限公司	272,026,870.00	2,720,268.70	1.00	孙公司合营企业子公司往来款，经测试，按 1% 计提
香港凯丽有限公司	10,760,108.86	10,760,108.86	100.00	子公司股东往来款，账龄 3 年以上按全额计提
合计	4,613,206,092.53	56,784,568.70	—	—

② 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 个月以内 (含 3 个月)	2,147,424,849.71	96.37	0.00	71,081,729.37	47.73	0.00
3 个月以上-1 年 (含 1 年)	25,446,173.28	1.14	1,272,308.67	30,937,246.61	20.77	1,546,862.34
1 年以上-2 年 (含 2 年)	25,265,178.86	1.13	7,579,553.65	28,076,467.28	18.85	8,422,940.19
2 年以上-3 年 (含 3 年)	16,972,110.97	0.76	8,486,055.49	9,784,927.01	6.57	4,892,463.51
3 年以上	13,391,210.46	0.60	13,391,210.46	9,062,192.77	6.08	9,062,192.77
合计	2,228,499,523.28	100.00	30,729,128.27	148,942,563.04	100.00	23,924,458.81

③ 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京中粮广场发展有限公司	2,254,500.00	22,545.00	1.00	关联企业往来，经测试后，按 1%计提
北京凯莱物业管理有限公司	420,262.03	4,202.62	1.00	关联企业往来，经测试后，按 1%计提
上海置悦实业有限公司	501,510.42	5,015.10	1.00	合营企业往来，经测试后，按 1%计提
天津泰达城市轨道交通建设开发有限公司	200,000.00	2,000.00	1.00	子公司股东往来，经测试后，按 1%计提
卓远地产（成都）有限公司	67,357.44	673.57	1.00	关联企业往来，经测试后，按 1%计提
合计	3,443,629.89	34,436.29	—	—

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 52,577,288.82 元；本年收回或转回坏账准备金额 19,780,094.62 元；本年转销坏账准备金额 67,192.90 元。

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的项目：

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
北京悦恒置业有限公司	款项收回	合营企业，经测试，按 1%计提	13,459,297.37	13,459,297.37
沈阳隆玺壹号农民工工资保障金	款项收回	按账龄计提	2,263,000.00	2,263,000.00
沈阳市于洪区会计核算中心	款项收回	按账龄计提	1,436,610.80	1,436,610.80
杭州易筑物业维修基金	款项收回	按账龄计提	975,473.20	58,017.00
天津市建筑工程渣土管理站防治土方运输撒漏保证金	款项收回	按账龄计提	650,000.00	650,000.00
合计	—	—	18,784,381.37	17,866,925.17

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	2,105,758,772.76	78,272,667.98
往来款	4,730,320,602.13	2,086,687,500.57
其他	9,069,870.81	8,098,932.97
合计	6,845,149,245.70	2,173,059,101.52

(6) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	年限	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

北京市土地整理储备中心	保证金	2,057,804,000.00	3 个月以内	30.06	0.00
上海众承房地产开发有限公司	往来款	1,722,679,347.56	3 个月-1 年	25.17	17,226,793.48
北京万科企业有限公司	往来款	1,422,265,041.67	1-2 年	20.78	14,222,650.42
深圳中益长昌投资有限公司	往来款	588,744,116.22	3 个月以内 /3 个月-1 年	8.60	5,887,441.16
上海万科投资管理有限公司	往来款	324,678,649.76	3 个月以内 /1-2 年/2-3 年/3 年以上	4.74	3,246,786.50
合计	—	6,116,171,155.21	—	—	40,583,671.56

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			
	账面余额	其中：借款费用 资本化金额	存货跌价准备	账面价值
完工开发产品	9,590,437,255.81	500,255,857.82	121,377,426.44	9,469,059,829.37
在建开发产品	19,804,496,899.03	2,287,574,676.03	0.00	19,804,496,899.03
拟开发产品	1,122,216,364.80	0.00	0.00	1,122,216,364.80
其他存货	25,559,932.87	0.00	2,934,803.16	22,625,129.71
合计	30,542,710,452.51	2,787,830,533.85	124,312,229.60	30,418,398,222.91

(续)

项目	年初余额			
	账面余额	其中：借款费用 资本化金额	存货跌价准备	账面价值
完工开发产品	7,567,616,747.53	466,472,153.11	198,534,396.75	7,369,082,350.78
在建开发产品	23,855,469,993.67	2,299,500,019.03	53,205,149.65	23,802,264,844.02
拟开发产品	7,123,033,348.36	0.00	0.00	7,123,033,348.36
其他存货	76,781,878.09	0.00	946,461.18	75,835,416.91
合计	38,622,901,967.65	2,765,972,172.14	252,686,007.58	38,370,215,960.07

(2) 按项目列示资本化利息

项目	累计资本化利息总额	其中：本年发生的资本化利息	利息资本化率%
深圳中粮凤凰里	70,889,796.90	49,712,609.40	5.50
深圳一品澜山	122,068,750.39	0.00	7.42
深圳天悦壹号	191,289,024.72	90,420,427.59	5.45

项目	累计资本化利息总额	其中：本年发生的资本化利息	利息资本化率%
深圳云景国际	431,131,908.21	170,252,913.77	6.87
深圳祥云国际	335,317,069.93	99,344,044.46	8.61
长沙北纬 28 度	160,731,319.97	15,545,692.36	4.79
上海南桥半岛	40,637,747.05	0.00	6.06
成都御岭湾	94,052,008.78	1,261,307.06	6.54
成都祥云国际	272,762,332.53	0.00	6.61
成都香榭丽都	37,137,937.01	0.00	6.46
成都中粮鸿云	163,699,022.35	65,003,119.03	7.94
成都中粮锦云	140,020,564.90	0.00	7.49
成都香颂丽都	49,327,527.55	0.00	7.38
杭州云涛名苑	38,207,610.59	0.00	6.69
杭州方圆府	26,190,892.33	0.00	6.81
南京中粮鸿云坊	321,205,602.38	25,709,925.61	7.81
南京中粮祥云	87,103,422.83	64,877,245.07	6.87
北京祥云国际	740,322,629.75	0.00	7.45
北京长阳半岛	811,377,994.79	0.00	5.95
北京中粮瑞府	599,717,989.52	154,901,292.34	6.66
天津中粮大道	666,133,756.96	5,736,892.44	4.33
苏州中粮祥云国际	66,993,480.81	66,993,480.81	7.83
成都祥云里	9,049,707.92	9,012,491.25	7.20
深圳 69 区创芯公园	17,187,339.51	17,187,339.51	3.05
深圳市宝安 25 区城市更新	17,361,631.23	11,030,017.99	4.98
烟台中粮朗云	2,918,590.28	0.00	6.05
沈阳隆玺壹号	108,620,991.46	20,409,475.66	4.45
合计	5,621,456,650.65	867,398,274.35	—

注：累计资本化利息是按项目公司口径披露。

(3) 存货跌价准备变动情况

项目	年初余额	本年计提数	本年减少数			年末余额
			转回数	转销数	其他（注）	
成都祥云国际	78,895,542.40	0.00	0.00	34,644,718.40	0.00	44,250,824.00
杭州云涛名苑	49,711,055.84	0.00	0.00	32,432,493.88	0.00	17,278,561.96
杭州方圆府	61,316,997.56	0.00	0.00	7,900,797.67	16,610,777.03	36,805,422.86
沈阳隆玺壹号	61,815,950.60	0.00	0.00	38,773,332.98	0.00	23,042,617.62

其他存货	946,461.18	4,756,228.56	0.00	2,767,886.58	0.00	2,934,803.16
合计	252,686,007.58	4,756,228.56	0.00	116,519,229.51	16,610,777.03	124,312,229.60

注：其他为杭州方圆府实物资产用途改变，存货跌价准备转出。

（4）存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
杭州方圆府、云涛名苑	商品房的市场价格下降，导致产成品及相关原材料价值的可变现净值低于存货成本。	—	销售转出
沈阳隆玺壹号、成都祥云国际	商品房的市场价格下降，导致产成品及相关原材料价值的可变现净值低于存货成本。	—	销售转出

（5）已完工开发产品明细项目列示如下：

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	跌价准备
深圳福安景山花园 A-B 幢车位	1994 年 12 月	408,180.06	0.00	0.00	408,180.06	0.00
深圳中粮凤凰里	2016 年 11 月	0.00	1,289,965,961.59	763,016,725.75	526,949,235.84	0.00
深圳中粮锦云	2012 年 12 月	39,635,699.39	0.00	33,547,337.62	6,088,361.77	0.00
深圳一品澜山	2014 年 06 月	681,349,162.78	5,867,331.38	397,346,435.43	289,870,058.73	0.00
深圳云景国际 07 地块	2016 年 12 月	0.00	673,942,661.91	0.00	673,942,661.91	0.00
长沙北纬 28 度一至四期	2010 年 12 月 2011 年 12 月 2013 年 12 月 2015 年 7 月	630,876,789.80	-2,461,984.14	352,714,939.02	275,699,866.64	0.00
上海翡翠二至六期	2010 年 12 月 2011 年 11 月 2012 年 12 月 2013 年 12 月 2014 年 7 月 2014 年 12 月 2015 年 12 月	229,111,197.99	0.00	95,805,839.68	133,305,358.31	0.00
上海南桥半岛一至二期	2014 年 11 月 2014 年 12 月	227,349,052.68	-1,969,942.82	137,077,219.12	88,301,890.74	0.00

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	跌价准备
成都御岭湾二至三期	2011 年 12 月 2013 年 12 月	359,390,347.12	15,372,090.31	14,946,729.95	359,815,707.48	0.00
成都祥云国际一至三期	2011 年 01 月 2012 年 12 月 2015 年 04 月	459,723,518.19	1,568,163.41	177,882,156.36	283,409,525.24	44,250,824.00
成都香榭丽都	2012 年 09 月	40,016,956.67	1,868,632.12	22,285,457.13	19,600,131.66	0.00
成都香颂丽都	2015 年 06 月	389,916,615.60	5,214,467.45	212,821,245.02	182,309,838.03	0.00
成都中粮锦云	2015 年 12 月	1,596,058,212.40	9,308,124.88	725,478,313.26	879,888,024.02	0.00
成都中粮鸿云	2016 年 12 月	0.00	2,386,838,215.08	0.00	2,386,838,215.08	0.00
杭州云涛名苑	2013 年 06 月	183,200,895.99	0.00	120,392,786.31	62,808,109.68	17,278,561.96
杭州方圆府	2014 年 09 月	254,407,629.25	-75,000.00	101,274,875.68	153,057,753.57	36,805,422.86
南京颐和南园三至四期	2010 年 12 月 2011 年 10 月 2013 年 12 月	1,206,637.18	0.00	1,206,637.18	0.00	0.00
南京彩云居	2012 年 11 月	1,092,301.29	0.00	181,560.49	910,740.80	0.00
南京中粮鸿云坊一期	2016 年 7 月	0.00	1,982,311,986.07	1,860,112,679.07	122,199,307.00	0.00
北京祥云国际一至四期	2011 年 05 月 2013 年 8 月 2013 年 10 月 2014 年 9 月 2014 年 10 月 2015 年 9 月	1,271,611,556.75	14,402,557.20	699,588,441.90	586,425,672.05	0.00
北京长阳半岛一号地一至二期	2011 年 12 月 2013 年 01 月 2013 年 05 月 2013 年 06 月 2013 年 09 月	36,595,277.64	0.00	2,375,065.95	34,220,211.69	0.00
北京长阳半岛五号地一至二期	2013 年 10 月 2013 年 12 月 2014 年 05 月 2015 年 10 月 2016 年 6 月	231,390,138.95	3,543,805,102.52	3,374,799,443.90	400,395,797.57	0.00

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	跌价准备
北京中粮瑞府一期	2016 年 5 月	0.00	2,087,740,189.83	863,570,886.43	1,224,169,303.40	0.00
天津中粮大道(E 区)	2015 年 08 月	182,773,707.68	684,668.58	117,823,840.72	65,634,535.54	0.00
沈阳隆玺壹号一至二期	2013 年 07 月 2013 年 09 月 2013 年 11 月 2014 年 9 月 2015 年 10 月	751,502,870.12	479,578,100.61	792,433,299.25	438,647,671.48	3,017,963.71
沈阳隆玺壹号 4.1 期商品房	2016 年 12 月	0.00	724,577,050.31	473,530,085.20	251,046,965.11	20,024,653.91
烟台中粮朗云	2016 年 11 月	0.00	672,084,789.68	527,590,657.27	144,494,132.41	0.00
合计		7,567,616,747.53	13,890,623,165.97	11,867,802,657.69	9,590,437,255.81	121,377,426.44

(6) 在建开发产品明细项目列示如下：

项目名称	开工时间	预计（或实际） 竣工时间	项目预计总 投资额 (万元)	年初余额	年末余额
深圳中粮凤凰里	2015 年 03 月	2016 年 11 月	135,136.00	778,416,085.19	0.00
深圳祥云国际	2015 年 04 月	2019 年 08 月	542,643.00	1,669,189,584.49	2,190,769,311.50
深圳云景国际 08、09 地块	2015 年 04 月	2018 年 12 月	663,710.00	3,336,424,311.70	3,699,581,461.39
深圳天悦壹号	2013 年 11 月	2017 年 10 月	361,383.00	739,858,165.90	1,840,260,176.20
深圳 69 区创芯公园	2016 年 12 月	2019 年 1 月	267,826.00	0.00	55,134,266.39
长沙北纬 28 度五-八期	2015 年 10 月	2019 年-2021 年	172,069.21	249,531,773.73	395,528,779.59
上海南桥半岛三期	2012 年 03 月	2018 年 12 月	289,421.00	414,020,418.71	438,418,195.02
成都御岭湾三至五期	2008 年 12 月	2018 年 09 月	104,293.00	457,694,616.45	500,518,636.69
成都祥云里	2016 年 5 月	2018 年 8 月	73,201.00	0.00	429,437,994.18
成都中粮鸿云	2014 年 12 月	2016 年 12 月	263,039.00	1,819,999,444.86	0.00
南京颐和南园四期联排	2010 年 07 月	2018 年 12 月	170,449.76	17,698,311.85	17,691,445.39
南京中粮祥云	2016 年 4 月	2019 年 09 月	264,540.38	1,272,886,660.53	1,481,506,063.62
南京中粮鸿云坊	2014 年 04 月	2017 年 07 月	467,558.00	3,361,751,738.64	1,776,517,149.70
北京祥云国际(A10 别墅)	2009 年 6 月	2017 年 9 月	825,052.00	366,334,954.61	392,484,543.42

项目名称	开工时间	预计（或实际） 竣工时间	项目预计总 投资额 (万元)	年初余额	年末余额
北京长阳半岛五号地二期	2010 年 07 月	2018 年 5 月	1,296,556.65	2,707,801,426.67	33,300,929.10
北京中粮瑞府二期	2014 年 05 月	2017 年 4 月	440,883.00	3,327,867,891.94	1,774,272,648.83
天津中粮大道（D 区）	2010 年 07 月	2018 年 10 月	1,630,367.92	1,633,434,954.50	1,794,891,004.72
沈阳隆玺壹号二期商品房	2012 年 06 月	2016 年 09 月	877,470.00	379,298,053.46	0.00
沈阳隆玺壹号四期写字楼	2014 年 03 月	2017 年 1 月	877,470.00	946,880,684.26	600,373,965.14
苏州中粮祥云国际	2016 年 1 月	2019 年 10 月	322,432.00	0.00	1,831,029,579.58
烟台中粮朗云	2015 年 4 月	2016 年 11 月	73,599.00	376,380,916.18	0.00
深圳市宝安 25 区城市更新	2016 年 10 月	—	1,800,000.00	0.00	552,780,748.57
合计	—	—	11,919,099.92	23,855,469,993.67	19,804,496,899.03

(7) 拟开发产品明细项目列示如下：

项目名称	预计开工时间	预计首期 竣工时间	项目预计总 投资额 (万元)	年初余额	年末余额
深圳市宝安 25 区城市更新	—	2019 年 12 月	1,800,000.00	192,556,272.29	0.00
深圳 69 区创芯公园	—	2019 年 1 月	267,826.00	980,162.71	0.00
中粮前海亚太总部	—	—	—	320,000.00	0.00
深圳万宝项目	(注 1)	—	—	4,020,679.96	4,020,679.96
沈阳隆玺壹号三期住宅	2018 年 06 月	2021 年 12 月	877,470.00	821,878,124.98	827,092,279.88
沈阳隆玺壹号四期持有型商业	2017 年 03 月	2019 年 12 月	877,470.00	290,693,841.96	291,103,404.96
苏州中粮祥云国际	—	2018 年 05 月	322,432.00	1,609,518,420.46	0.00
北京稻田项目（注 2）	—	2018 年 10 月	—	4,203,065,846.00	0.00
合计	—	—	—	7,123,033,348.36	1,122,216,364.80

注 1：万宝地块项目尚处于项目前期阶段，未确定开发时间。

注 2：北京稻田项目增资导致股权稀释，丧失控制权，不纳入本年合并范围。

(8) 本公司存货年末账面价值较年初减少 20.72%，主要是结转销售商品房转出。

(9) 年末存货所有权或使用权受限情况详见附注六、52。

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税	252,178,536.76	7,449,024.92
营业税	249,555,084.95	441,520,175.64
企业所得税	218,398,848.10	128,308,308.53
城市维护建设税	32,738,872.87	26,685,856.71
教育费附加	13,919,911.91	13,639,025.74
地方教育费附加	10,099,309.03	5,227,633.78
土地增值税	384,663,996.87	134,801,289.38
房产税	62,933.59	17,844.51
土地使用税	0.00	72,901.17
其他	1,460,576.46	1,067,635.50
合 计	1,163,078,070.54	758,789,695.88

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具	35,727,970.00	0.00	35,727,970.00	35,180,000.00	0.00	35,180,000.00
其中：按成本计量-上海中城联盟投资管理股份有限公司	35,180,000.00	0.00	35,180,000.00	35,180,000.00	0.00	35,180,000.00
按成本计量-北京恒乐置业有限公司（注）	547,970.00	0.00	547,970.00	0.00	0.00	0.00
合计	35,727,970.00	0.00	35,727,970.00	35,180,000.00	0.00	35,180,000.00

注：中粮地产（北京）有限公司持有北京恒乐置业有限公司 0.18%的股份。

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
上海中城联盟投资管理股份有限公司	35,180,000.00	0.00	0.00	35,180,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.833	3,750,000.00
北京恒乐置业有限公司	0.00	547,970.00	0.00	547,970.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.18	0.00
合计	35,180,000.00	547,970.00	0.00	35,727,970.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	3,750,000.00

(3) 本公司 2016 年可供出售金融资产未发生减值。

10、长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
深圳市宝安区房屋公用设施维修基金管理中心	178,078.74	0.00	178,078.74	178,078.74	0.00	178,078.74	—
杭州市物业维修资金管理中心（注 1）	6,608,822.16	0.00	6,608,822.16	6,608,822.16	0.00	6,608,822.16	—
深圳云景国际项目公共配套设施政府监管资金（注 2）	46,616,014.80	0.00	46,616,014.80	46,616,014.80	0.00	46,616,014.80	—
安享粮瑞集合资金信托保障基金（注 3）	18,000,000.00	0.00	18,000,000.00	0.00	0.00	0.00	—
合计	71,402,915.70	0.00	71,402,915.70	53,402,915.70	0.00	53,402,915.70	—

注 1：根据《浙江省物业保修金管理办法》的规定，本公司子公司杭州鸿悦置业有限公司向杭州市物业维修资金管理中心缴纳物业保修金。

注 2：本公司孙公司中粮地产（深圳）实业有限公司云景国际项目必须配建的安居型商品房、社区体育活动场地和环境卫生设施等公共配套设施所产生的政府监管资金。

注 3：本公司孙公司北京正德兴合房地产开发有限公司与建信信托有限责任公司签订的

信托贷款合同，根据《信托业保障基金管理办法》及相关配套规定，北京正德兴合房地产开发有限公司委托建信信托有限责任公司按照发放贷款金额的 1% 认购信托业保障基金。

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
广州市鹏万房地产有限公司	180,570,697.56	0.00	0.00	513,000.89	0.00	0.00
北京中粮万科置业有限公司	238,902,485.74	0.00	0.00	6,533,156.11	0.00	0.00
北京悦恒置业有限公司	-2,121.78	438,345,000.00	0.00	-3,018,035.00	0.00	-41,801,170.85
北京稻香四季房地产开发有限公司	0.00	813,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-32,117,569.68
上海置悦实业有限公司	0.00	250,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-10,390,033.02
深圳中益长昌投资有限公司	0.00	10,000,000.00	0.00	-10,000,000.00	0.00	0.00
小计	419,471,061.52	1,511,345,000.00	0.00	-5,971,878.00	0.00	-84,308,773.55
二、联营企业						
深圳宝兴电线电缆制造有限公司	149,845,009.17	0.00	0.00	10,812,385.53	0.00	0.00
深圳凯莱物业管理有限公司	1,371,251.12	0.00	0.00	122,599.81	0.00	0.00
北京星华智本投资有限公司	0.00	42,000,000.00	0.00	-10,062,291.70	0.00	0.00
北京恒合悦兴置业有限公司	0.00	0.00	0.00	-372.84	0.00	0.00
上海众承房地产开发有限公司	0.00	25,000,000.00	0.00	5,552.07	0.00	-5,938,525.37
小计	151,216,260.29	67,000,000.00	0.00	877,872.87	0.00	-5,938,525.37
合计	570,687,321.81	1,578,345,000.00	0.00	-5,094,005.13	0.00	-90,247,298.92

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
广州市鹏万房地产有限公司	8,338,232.82	0.00	0.00	172,745,465.63	0.00
北京中粮万科置业有限公司	0.00	0.00	0.00	245,435,641.85	0.00
北京悦恒置业有限公司	0.00	0.00	0.00	393,523,672.37	0.00

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京稻香四季房地产开发有限公司	0.00	0.00	0.00	780,882,430.32	0.00
上海置悦实业有限公司	0.00	0.00	0.00	239,609,966.98	0.00
深圳中益长昌投资有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	8,338,232.82	0.00	0.00	1,832,197,177.15	0.00
二、联营企业					
深圳宝兴电线电缆制造有限公司	0.00	0.00	0.00	160,657,394.70	0.00
深圳凯莱物业管理有限公司	0.00	0.00	0.00	1,493,850.93	0.00
北京星华智本投资有限公司	0.00	0.00	0.00	31,937,708.30	0.00
北京恒合悦兴置业有限公司	0.00	0.00	0.00	-372.84	0.00
上海众承房地产开发有限公司	0.00	0.00	0.00	19,067,026.70	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	213,155,607.79	0.00
合计	8,338,232.82	0.00	0.00	2,045,352,784.94	0.00

12、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,657,811,361.12	1,133,775,108.27	4,791,586,469.39
2、本年增加金额	448,281,156.97	22,037,073.91	470,318,230.88
（1）存货转入	400,187,934.49	4,706,903.91	404,894,838.40
（2）固定资产转入	48,093,222.48	0.00	48,093,222.48
（3）其他增加	0.00	17,330,170.00	17,330,170.00
3、本年减少金额	109,524,839.91	0.00	109,524,839.91
（1）处置	109,487,607.12	0.00	109,487,607.12
（2）其他	37,232.79	0.00	37,232.79
4、年末余额	3,996,567,678.18	1,155,812,182.18	5,152,379,860.36
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	943,431,314.03	37,083,502.80	980,514,816.83
2、本年增加金额	139,547,641.02	30,027,283.46	169,574,924.48
（1）计提或摊销	117,779,699.30	30,027,283.46	147,806,982.76
（2）新增	21,767,941.72	0.00	21,767,941.72
3、本年减少金额	39,159,428.17	0.00	39,159,428.17
（1）处置	39,159,428.17	0.00	39,159,428.17

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4、年末余额	1,043,819,526.88	67,110,786.26	1,110,930,313.14
三、减值准备			
1、年初余额	30,110,388.34	0.00	30,110,388.34
2、本年增加金额	16,610,777.03	0.00	16,610,777.03
（1）计提或摊销	0.00	0.00	0.00
（2）新增	16,610,777.03	0.00	16,610,777.03
3、本年减少金额	14,474,470.84	0.00	14,474,470.84
（1）处置	14,474,470.84	0.00	14,474,470.84
4、年末余额	32,246,694.53	0.00	32,246,694.53
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,920,501,456.77	1,088,701,395.92	4,009,202,852.69
2、年初账面价值	2,684,269,658.75	1,096,691,605.47	3,780,961,264.22

注 1：本公司投资性房地产按成本模式进行计量。

注 2：2016 年度新增的累计折旧指本年除新购、自建以外增加投资性房地产转入的累计折旧额。

注 3：2016 年投资性房地产计提的折旧额为 147,806,982.76 元。

注 4：年末投资性房地产所有权或使用权受限情况详见附注六、52。

注 5：截至 2016 年 12 月 31 日，投资性房地产中未办理产权证明的原值为 68,738.90 万元，净值 40,471.21 万元，分别占投资性房地产年末账面原值比例为 13.34%，账面价值比例为 10.09%。部分为自建厂房、宿舍等，由于早期建造的物业报建及改建手续不规范，未办理规划和报批报建等手续，上述未办产权物业均属历史遗留问题，产权证明正在上报资料进行补办。

13、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	房屋装修	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	646,580,713.93	340,584,826.57	44,075,854.74	25,197,401.30	90,638,058.94	1,147,076,855.48
2、本年增加金额	49,714,873.87	13,040,252.62	24,783.00	0.00	5,991,949.20	68,771,858.69
（1）购置	0.00	1,323,824.40	24,783.00	0.00	5,991,949.20	7,340,556.60
（2）存货	49,714,873.87	11,716,428.22	0.00	0.00	0.00	61,431,302.09

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	房屋装修	办公设备及其他	合计
转入						
3、本年减少金额	48,685,247.48	2,564,871.64	5,726,873.06	8,302,695.57	3,445,060.70	68,724,748.45
（1）处置或报废	592,025.00	2,564,871.64	5,726,873.06	8,302,695.57	3,445,060.70	20,631,525.97
（2）转入投资性房地产	48,093,222.48	0.00	0.00	0.00	0.00	48,093,222.48
4、年末余额	647,610,340.32	351,060,207.55	38,373,764.68	16,894,705.73	93,184,947.44	1,147,123,965.72
二、累计折旧						
1、年初余额	120,931,233.47	279,550,883.91	36,485,347.16	23,399,612.40	61,796,277.24	522,163,354.18
2、本年增加金额	15,790,365.24	6,360,779.61	2,982,152.40	665,884.31	9,640,799.31	35,439,980.87
（1）计提	15,790,365.24	6,360,779.61	2,982,152.40	665,884.31	9,640,799.31	35,439,980.87
（2）新增	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	22,170,623.72	2,464,325.08	5,348,480.47	8,302,695.57	3,036,428.62	41,322,553.46
（1）处置或报废	402,682.00	2,464,325.08	5,348,480.47	8,302,695.57	3,036,428.62	19,554,611.74
（2）转入投资性房地产	21,767,941.72	0.00	0.00	0.00	0.00	21,767,941.72
4、年末余额	114,550,974.99	283,447,338.44	34,119,019.09	15,762,801.14	68,400,647.93	516,280,781.59
三、减值准备						
1、年初余额	0.00	2,330,981.45	0.00	0.00	0.00	2,330,981.45
2、本年增	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	房屋装修	办公设备及其他	合计
加金额						
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 新增	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	2,330,981.45	0.00	0.00	0.00	2,330,981.45
四、账面价值						
1、年末账面价值	533,059,365.33	65,281,887.66	4,254,745.59	1,131,904.59	24,784,299.51	628,512,202.68
2、年初账面价值	525,649,480.46	58,702,961.21	7,590,507.58	1,797,788.90	28,841,781.70	622,582,519.85

注 1：2016 年度新增的累计折旧指本年除新购、自建以外增加固定资产转入的累计折旧额。

注 2：2016 年度计提折旧额为 35,439,980.87 元。

注 3：年末无暂时闲置的固定资产。

注 4：年末无通过融资租赁租入的固定资产。

注 5：年末无通过经营租赁租出的固定资产。

注 6：年末无持有待售的固定资产。

注 7：年末固定资产所有权或使用权受限情况详见附注六、52。

注 8：截至 2016 年 12 月 31 日，固定资产中房屋建筑物未办理产权证明的原值为 6,781.05 万元，净值 5,291.14 万元，分别占固定资产年末账面原值比例 5.91%，账面价值比例 8.42%。上述未办产权物业均属历史遗留问题，产权证明正在上报资料进行补办。

14、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金帝项目生产设备	1,357,061.54	1,357,061.54	0.00	2,155,142.54	0.00	2,155,142.54

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	1,357,061.54	1,357,061.54	0.00	2,155,142.54	0.00	2,155,142.54

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本年增加 金额	本年其他减少金额	年末余额	减值准备	账面价值
金帝项目生产设备	2,155,142.54	0.00	798,081.00	1,357,061.54	1,357,061.54	0.00
合计	2,155,142.54	0.00	798,081.00	1,357,061.54	1,357,061.54	0.00

15、无形资产

项目	土地使用权	管理软件	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	57,540,056.01	17,789,112.91	2,420,000.00	77,749,168.92
2、本年增加金额	0.00	12,709,677.66	0.00	12,709,677.66
(1) 购置	0.00	12,709,677.66	0.00	12,709,677.66
3、本年减少金额	0.00	621,582.00	0.00	621,582.00
(1) 其他减少	0.00	621,582.00	0.00	621,582.00
4、年末余额	57,540,056.01	29,877,208.57	2,420,000.00	89,837,264.58
二、累计摊销				
1、年初余额	26,400,395.23	3,462,298.59	0.00	29,862,693.82
2、本年增加金额	862,095.69	2,778,892.18	0.00	3,640,987.87
(1) 计提	862,095.69	2,778,892.18	0.00	3,640,987.87
3、本年减少金额	0.00	621,582.00	0.00	621,582.00
(1) 其他减少	0.00	621,582.00	0.00	621,582.00
4、年末余额	27,262,490.92	5,619,608.77	0.00	32,882,099.69
三、减值准备				
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1、年末账面价值	30,277,565.09	24,257,599.80	2,420,000.00	56,955,164.89

项目	土地使用权	管理软件	其他	合计
2、年初账面价值	31,139,660.78	14,326,814.32	2,420,000.00	47,886,475.10

注 1：本年无形资产的摊销额为 3,640,987.87 元。

注 2：其他主要为会员资格。

注 3：年末无形资产所有权或使用权受限情况详见附注六、52。

16、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并 形成	处置	
北京中粮万科房地产开发有限公司	12,802,182.18	0.00	0.00	12,802,182.18
深圳市宝铜实业有限公司	209,935.31	0.00	209,935.31	0.00
长沙观音谷房地产开发有限公司	832,726.01	0.00	0.00	832,726.01
成都天泉置业有限责任公司	57,780,348.81	0.00	0.00	57,780,348.81
上海加来房地产开发有限公司	13,914,186.80	0.00	0.00	13,914,186.80
深圳市锦峰城房地产开发有限公司	75,644,600.00	0.00	0.00	75,644,600.00
合计	161,183,979.11	0.00	209,935.31	160,974,043.80

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
成都天泉置业有限责任公司	0.00	13,340,375.78	0.00	13,340,375.78
合 计	0.00	13,340,375.78	0.00	13,340,375.78

注：本公司本年对商誉未来可收回金额进行了评估，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，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，确认是否发生减值损失。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，应当确认商誉的减值损失。

根据评估结果，成都天泉置业有限责任公司商誉减值 13,340,375.78 元，其他资产组形成的商誉未发生减值。

本公司将形成商誉的每个被投资单位划分为一个资产组。商誉的可收回金额按照相关资产组的预计未来现金流量的现值确定，管理层根据最近期的财务预算假设编制相关资产组未来对应年份（“预测期”）的现金流量预测，计算可收回金额所用的折现率根据不同资产组分别设定。本公司预计未来现金流量的主要假设：房地产业务收入预测按管理层预计的各年销售收入确定，租赁业务收入预测按目前合同租金确定，并推算以后年度收入；成本

费用预测以本公司历史成本数据及历史经验为基础合理推算确定；房地产业务预测期时间按照项目未来可销售年限确定，不动产租赁业务预测期时间按照租金可流入年限确定；根据反映相关资产组风险的特定风险的税后利率确定折现率，折现率区间为 8.24%-12.77%。

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
出租资产维修、装饰工程	1,586,237.72	697,277.59	593,574.33	0.00	1,689,940.98
回迁房地产人防使用费	4,485,780.71	0.00	243,577.13	0.00	4,242,203.58
租入固定资产装修费	5,161,252.66	4,854,766.81	2,609,231.13	0.00	7,406,788.34
其他	463,722.72	0.00	262,296.42	0.00	201,426.30
合计	11,696,993.81	5,552,044.40	3,708,679.01	0.00	13,540,359.20

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	51,755,563.35	12,865,867.61	35,090,558.27	8,772,149.59
计提未缴纳的土地增值税（注 1）	507,530,267.44	126,882,566.86	770,511,909.56	192,627,977.39
超过税前扣除限额的未支付工程款（注 2）	445,428,348.64	111,357,087.16	591,097,825.32	147,774,456.33
可抵扣亏损	603,580,266.40	150,895,066.60	296,753,237.56	74,188,309.39
内部交易未实现利润（注 3）	1,147,977,998.36	286,994,499.59	683,677,885.80	170,919,471.45
计提未支付销售费用	0.00	0.00	14,965,184.88	3,741,296.22
其他	7,343,935.88	1,835,983.97	32,518,001.84	8,129,500.46
合计	2,763,616,380.07	690,831,071.79	2,424,614,603.23	606,153,160.83

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
存货应纳税暂时性差异	524,035,033.08	131,008,758.27	563,916,455.76	140,979,113.94
合计	524,035,033.08	131,008,758.27	563,916,455.76	140,979,113.94

注 1：根据国税发[2006]187 号文《国家税务总局关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》的清算条件，计提的土地增值税未上缴部分对所得税的影响确认了递

延所得税资产。

注 2：超过税前扣除限额的未支付工程款是完工产品中未支付的款项，因与资产的计税基础不一致产生的可抵扣暂时性差异，按照准则的规定确认递延所得税资产。

注 3：内部交易未实现的利润是集团公司内部之间进行商品购销活动，未实现对集团外的销售而产生的可抵扣暂时性差异，按照准则的规定确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异：		
计提的资产减值准备	234,290,896.87	328,366,342.43
计提未缴纳的土地增值税	613,641,737.92	433,766,608.43
超过税前扣除限额的未支付工程款	12,544,334.58	36,893,971.49
可抵扣亏损	1,160,209,714.76	1,023,605,279.89
合计	2,020,686,684.13	1,822,632,202.24

注：因未来期间正常的生产经营活动很可能无法产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异，故尚有部分可抵扣暂时性差异未确认相应的递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额
2016 年	0.00	45,009,349.66
2017 年	5,732,300.55	61,382,995.88
2018 年	140,796,192.26	210,109,479.31
2019 年	406,245,770.85	470,397,317.13
2020 年	147,284,894.68	236,706,137.91
2021 年	460,150,556.42	0.00
合计	1,160,209,714.76	1,023,605,279.89

19、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款	1,244,145,000.00	0.00
合 计	1,244,145,000.00	0.00

注：委托贷款为本公司对北京悦恒置业有限公司的长期委托贷款。

20、资产减值准备明细

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少			年末账面余额
			转回数	转销数	其他	
坏账准备	78,329,523.37	71,263,780.55	23,266,617.92	527,192.90	0.00	125,799,493.10

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少			年末账面余额
			转回数	转销数	其他	
存货跌价准备	252,686,007.58	4,756,228.56	0.00	116,519,229.51	16,610,777.03	124,312,229.60
投资性房地产减值准备	30,110,388.34	16,610,777.03	0.00	14,474,470.84	0.00	32,246,694.53
固定资产减值准备	2,330,981.45	0.00	0.00	0.00	0.00	2,330,981.45
在建工程减值准备	0.00	1,357,061.54	0.00	0.00	0.00	1,357,061.54
商誉减值准备	0.00	13,340,375.78	0.00	0.00	0.00	13,340,375.78
合计	363,456,900.74	107,328,223.46	23,266,617.92	131,520,893.25	16,610,777.03	299,386,836.00

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	5,125,000,000.00	5,745,000,000.00
合计	5,125,000,000.00	5,745,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司本年不存在已逾期未偿还的短期借款。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
地价	0.00	1,124,827,500.00
工程款	4,657,353,784.21	3,821,777,457.50
工程保证金	163,295,139.42	143,721,943.52
销售佣金、广告费等	208,390,089.50	99,813,441.34
物业服务费	19,213,873.31	21,605,917.35
其他	35,452,441.90	39,199,546.62
合计	5,083,705,328.34	5,250,945,806.33

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中国建筑第四工程局有限公司	201,146,983.42	工程尚未结算
北京城建集团有限责任公司	107,295,059.79	工程尚未结算
中国建筑一局（集团）有限公司	97,194,005.68	工程尚未结算
中国建筑第七工程局有限公司	68,444,087.42	工程尚未结算
中建一局集团第一建筑有限公司	58,211,167.86	工程尚未结算
合计	532,291,304.17	—

23、预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
深圳中粮锦云	0.00	105,932,512.00
北京中粮瑞府	485,768,589.00	530,649,354.00
深圳中粮凤凰里	1,004,268,420.68	592,705,764.00
深圳天悦壹号	1,341,676,288.00	0.00
深圳一品澜山	35,268,540.00	183,731,803.00
67 区中粮商务公园	0.00	208,782,694.51
长沙北纬 28 度	298,269,392.21	91,712,616.68
成都香榭丽都	4,272,203.00	7,287,540.00
成都中粮锦云	25,578,586.33	395,731,900.56
成都香颂丽都	8,866,081.00	35,766,899.61
成都中粮鸿云	1,748,021,444.00	763,152,480.65
成都祥云里	308,138,401.00	0.00
成都御岭湾	53,162,259.71	33,818,959.71
成都祥云国际	35,249,429.95	29,261,298.21
杭州方圆府	3,754,055.89	1,549,376.11
杭州云涛名苑	7,712,522.89	3,809,690.15
南京颐和南园	0.00	1,110,090.00
南京彩云居	59,000.00	176,000.00
南京中粮鸿云坊	1,665,477,161.00	1,907,089,857.00
南京中粮祥云	1,154,159,580.00	0.00
上海翡翠	81,190,633.87	61,800,721.29
上海南桥半岛	10,857,142.50	118,398,830.00
沈阳隆玺壹号	193,321,880.25	474,315,261.00
北京长阳半岛	354,742,300.37	3,630,934,642.86
北京祥云国际	351,850,810.60	324,073,626.09
天津中粮大道	1,292,924,648.00	515,100,011.00
深圳云景国际	2,808,834,685.00	0.00
烟台中粮朗云	49,943,566.00	458,805,873.00
苏州中粮祥云	761,397,184.00	0.00
物业服务费、租赁费	28,775,810.91	24,862,925.35
其他	25,298,722.13	13,372,770.47

项目	年末余额	年初余额
合计	14,138,839,338.29	10,513,933,497.25

(2) 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转的原因

项目名称	金额	账龄	未结转的原因
北京中粮瑞府	138,235,402.00	1-2 年	房屋尚未交付
成都御岭湾三期	20,000,000.00	1-2 年	房屋尚未交付
上海翡翠	19,600,000.00	1-2 年	房屋尚未交付
沈阳隆玺壹号四期	16,425,990.00	1-2 年	房屋尚未交付
合计	194,261,392.00	—	—

(3) 预收房款

项目名称	年初数	年末数	预计竣工时间	预售比例（%）
天津中粮大道 D 地块	488,120,894.00	1,292,924,648.00	2018 年 6 月	95.69
沈阳隆玺项目四期	128,273,704.00	58,674,125.25	2017 年 1 月	14.41
深圳天悦壹号	0.00	1,341,676,288.00	2017 年 10 月	18.83
深圳云景国际 07 地块(注 1)	0.00	1,031,241,520.00	2016 年 12 月	7.70
深圳云景国际 08、09 地块	0.00	1,777,593,165.00	2018 年 12 月	10.69
长沙北纬 28 度五期	0.00	283,329,444.00	2018 年 8 月	56.21
苏州中粮祥云国际一期	0.00	761,397,184.00	2018 年 1 月	69.94
南京中粮鸿云坊二期	205,842,671.00	1,653,226,762.00	2017 年 12 月	63.11
南京中粮祥云	0.00	1,154,159,580.00	2020 年 8 月	29.80
成都中粮鸿云（注 2）	763,152,480.65	1,748,021,444.00	2016 年 12 月	73.09
成都祥云里	0.00	308,138,401.00	2018 年 8 月	63.91
北京中粮瑞府	530,649,354.00	485,768,589.00	2017 年 11 月	19.00
北京祥云国际	324,073,626.09	351,850,810.60	2017 年 9 月	86.00
合 计	2,440,112,729.74	12,248,001,960.85	—	—

注 1：深圳云景国际 07 地块预计 2017 年 6 月交房。

注 2：成都中粮鸿云项目预计 2017 年 5 月交房。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	132,005,268.80	533,868,187.43	508,696,937.01	157,176,519.22

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划	1,070,450.14	46,941,804.89	47,236,049.55	776,205.48
三、辞退福利	96,209.67	35,289,028.45	31,230,918.87	4,154,319.25
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	133,171,928.61	616,099,020.77	587,163,905.43	162,107,043.95

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	119,250,440.27	434,490,535.37	412,947,508.64	140,793,467.00
2、职工福利费	0.00	24,299,299.20	24,299,299.20	0.00
3、社会保险费	513,161.47	20,905,259.36	21,225,167.91	193,252.92
其中：医疗保险费	450,527.34	18,710,218.80	18,999,255.40	161,490.74
工伤保险费	19,621.30	847,790.23	844,246.78	23,164.75
生育保险费	43,012.83	1,347,250.33	1,381,665.73	8,597.43
4、商业保险	0.00	6,141,530.94	6,141,530.94	0.00
5、住房公积金	832,928.48	32,986,708.64	32,800,169.22	1,019,467.90
6、工会经费	6,539,357.56	7,395,275.63	6,884,639.57	7,049,993.62
7、职工教育经费	4,869,381.02	6,749,208.90	3,498,252.14	8,120,337.78
8、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
9、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
10、非货币性福利	0.00	900,369.39	900,369.39	0.00
合计	132,005,268.80	533,868,187.43	508,696,937.01	157,176,519.22

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	883,743.74	40,041,528.88	40,345,843.40	579,429.22
2、失业保险费	61,519.70	1,741,539.27	1,606,282.71	196,776.26
3、企业年金	125,186.70	5,158,736.74	5,283,923.44	0.00
合计	1,070,450.14	46,941,804.89	47,236,049.55	776,205.48

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，并按公司相关规定向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

25、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	125,973,729.06	1,879,872.48
营业税	0.00	7,911,071.79
企业所得税	534,438,091.87	311,619,210.39
个人所得税	2,518,833.30	2,487,245.59
城市维护建设税	3,308,027.32	475,586.65
教育费附加	6,001,222.04	212,955.53
地方教育费附加	1,051,081.98	631,834.89
土地增值税	2,626,472,986.40	1,163,273,460.61
印花税	3,474,583.24	4,106,132.48
房产税	7,276,475.12	6,070,196.91
土地使用税	3,145,117.50	2,653,821.32
其他	781,308.95	1,757,487.54
合计	3,314,441,456.78	1,503,078,876.18

26、应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	46,858,131.53	34,457,289.91
企业债券利息	64,323,333.28	64,323,333.32
短期借款应付利息	7,515,885.26	18,228,168.21
一年内到期的长期借款利息	1,450,454.23	15,033,207.52
合计	120,147,804.30	132,041,998.96

27、应付股利

单位名称	年末余额	年初余额
社会公众股	1,060,928.40	1,060,928.40
深圳发展银行股份有限公司	103,125.00	103,125.00
深圳市桥头股份合作公司	381,641.07	381,641.07
深圳天久实业有限公司	1,875.00	1,875.00
长沙中联重工科技发展股份有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00
深圳市宝安三联有限公司工会委员会	47,384.73	0.00
合计	12,094,954.20	12,047,569.47

28、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
保证金及押金	190,521,567.64	175,736,322.81
代收代付款	214,306,578.37	223,884,359.34
往来款	1,018,938,206.68	1,200,992,803.23
诚意金	131,969,009.21	56,260,703.75
补偿款及违约金	2,401,677.60	2,544,265.88
其他	34,418,921.39	41,576,611.24
合计	1,592,555,960.89	1,700,995,066.25

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

债权人名称	所欠金额	账龄	未偿还的原因
北京中粮万科置业有限公司	265,668,273.72	3 年以上	往来款尚未支付
北京名都房地产开发有限公司	244,502,083.33	3 年以上	往来款尚未支付
广州市鹏万房地产有限公司	200,753,356.58	3 年以上	往来款尚未支付
东莞市万科建筑技术研究有限公司	41,747,932.36	2-3 年	往来款尚未支付
上海万科房地产有限公司	29,416,594.61	1 年以内/1-2 年 /2-3 年/3 年以上	往来款尚未支付
北京万科企业有限公司	24,881,517.98	1 年以内/1-2 年	往来款尚未支付
上海万科投资管理有限公司	23,038,178.95	1-2 年	往来款尚未支付
合计	830,007,937.53	—	—

(3) 金额较大的账龄 1 年以内其他应付款情况

债权人名称	金额	内容
深圳泛华工程集团有限公司	17,884,170.32	工程质保金
北京名都房地产开发有限公司	11,056,249.99	往来款
北京中粮万科置业有限公司	6,633,750.00	往来款
合计	35,574,170.31	—

29、一年内到期的非流动负债

(1) 类别

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,251,122,417.54	3,050,754,716.82

(2) 1 年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款类别

项目	年末余额	年初余额
质押借款	300,000,000.00	1,108,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	1,161,122,417.54	159,504,716.82
信用借款	710,000,000.00	0.00
保证借款	80,000,000.00	1,783,250,000.00
合计	2,251,122,417.54	3,050,754,716.82

② 1 年内到期的长期借款情况

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率	币种	年末数	年初数
兴业银行	2014-6-30	2016-6-30	8.50%	RMB	0.00	1,000,000,000.00
包商银行深圳分行	2014-4-9	2016-4-9	8.50%	RMB	0.00	96,500,000.00
包商银行深圳分行	2014-5-7	2016-5-7	8.50%	RMB	0.00	96,500,000.00
包商银行深圳分行	2014-6-3	2016-6-3	8.50%	RMB	0.00	144,750,000.00
包商银行深圳分行	2014-6-6	2016-6-6	8.50%	RMB	0.00	145,500,000.00
农业银行北京朝阳支行	2014-3-26	2016-3-26	10.00%	RMB	0.00	908,000,000.00
渣打银行（中国）有限公司	2013-12-12	2016-12-11	5.46%	RMB	0.00	159,504,716.82
中信银行深圳分行	2014-10-24	2016-10-24	6.40%	RMB	0.00	300,000,000.00
上海景时成攀投资中心（有限合伙）	2015-4-22	2016-10-21	9.50%	RMB	0.00	200,000,000.00
中信银行	2015-8-4	2017-8-3	9.50%	RMB	510,000,000.00	0.00
建设银行成都第九支行	2014/2/21	2017/2/20	6.46%	RMB	80,000,000.00	0.00
农业银行成都光华支行	2014/3/31	2017/3/30	6.26%	RMB	88,000,000.00	0.00
中信银行成都武侯支行	2014/6/24	2017/6/24	7.16%	RMB	94,624,503.51	0.00
中信银行深圳宝安支行	2014/6/24	2017/6/23	7.16%	RMB	378,497,914.03	0.00
建设银行沈阳大东支行	2014/12/31	2017/4/27	4.95%	RMB	600,000,000.00	0.00
招商银行成都益州大道支行	2014/5/27	2017/5/26	6.45%	RMB	200,000,000.00	0.00
农业银行上海分行营业部	2015/11/20	2017/11/19	8.50%	RMB	300,000,000.00	0.00
合计	—	—	—	—	2,251,122,417.54	3,050,754,716.82

30、长期借款

（1）长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款（注 1）	574,000,000.00	530,000,000.00

抵押借款（注 2）	4,108,765,603.93	8,069,335,964.90
保证借款	6,854,000,000.00	1,973,950,000.00
信用借款	1,488,420,000.00	2,347,000,000.00
合计	13,025,185,603.93	12,920,285,964.90

注 1:

1、2016 年 9 月 8 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳宝安支行签订 5 年期贷款合同，贷款金额 36,600.00 万元，质押物为中粮食品金帝（深圳）有限公司 100%股权。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额为 36,100.00 万元。

2、2016 年 1 月 5 日，本公司之子公司中粮祥云置业（苏州）有限公司与恒丰银行股份有限公司苏州分行、深圳汇金贰号投资合伙企业（有限合伙）签订 3 年期委托贷款合同，贷款金额 67,950.00 万元，质押物为股权质押。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额为 21,300.00 万元。

注 2:

1、2013 年 3 月 29 日，本公司与中国银行深圳宝安支行签订 10 年期贷款合同，贷款金额 19,600.00 万元，抵押物为深圳国际交易广场第 34、35 层写字楼。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额为 16,100.00 万元。

2、2010 年 4 月 2 日，本公司与中国农业银行深圳宝安支行签订 10 年期贷款合同，贷款金额 33,000.00 万元，抵押物为本公司持有型物业。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额为 12,200.00 万元。

3、2013 年 4 月 26 日，本公司与中国农业银行深圳宝安支行签订 10 年期贷款合同，贷款金额 18,000.00 万元，抵押物为中粮地产集团中心一栋。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额为 14,350.00 万元。

4、2015 年 7 月 29 日，本公司与中国农业银行深圳宝安支行签订 5 年期贷款合同，贷款金额 60,000.00 万元，抵押物为中粮凤凰里项目用地。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额为 60,000.00 万元。

5、2015 年 8 月 5 日，本公司与中国农业银行深圳宝安支行签订 5 年期贷款合同，贷款金额 30,000.00 万元，抵押物为中粮凤凰里项目用地。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额为 29,800.00 万元。

6、2015 年 1 月 20 日，本公司与中国建设银行深圳分行签订 3 年期贷款合同，贷款金额 70,000.00 万元，抵押物为长沙北纬 28 度项目 4 期土地，中粮地产集团深圳房地产开发有限公司及长沙观音谷房地产开发有限公司担保。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额为 35,000.00 万元。

7、2015 年 3 月 9 日，本公司之孙公司北京正德兴合房地产开发有限公司和中信银行北苑支行签订 5 年期抵押贷款合同，贷款金额 70,000.00 万元，抵押物为孙河一期、二期对应

土地使用权及上附在建工程，截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额为 38,300.00 万元。

8、2013 年 6 月 8 日，本公司之孙公司北京中粮万科房地产开发有限公司与中国建设银行股份有限公司朝阳支行签订 10 年期抵押贷款合同，贷款金额 70,000.00 万元，质押物为房山区长阳镇起步区 5 号地 10 地块国有土地使用权（京房国用（2013 出）第 00111 号）及在建工程。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额为 446,323,654.50 元。

9、2015 年 4 月 30 日，本公司之孙公司成都鸿悦置业有限公司与兴业国际信托有限公司签订两份抵押借款协议，借款期限为三年，借款金额分别为 31,000.00 万元人民币和 46,500.00 万元人民币，抵押物为鸿云项目土地使用权。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额为 43,050.00 万元。

10、2016 年 12 月 28 日，本公司之孙公司成都怡悦置业有限公司与农业银行成都成华支行签订抵押借款协议，借款期限为三年，借款金额为 42,000.00 万元人民币，抵押物为怡悦项目土地使用权，中粮地产（集团）股份有限公司提供担保。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额为 10,000.00 万元。

11、2010 年 3 月 22 日，本公司之子公司深圳市宝安福安实业有限公司与中国建设银行深圳市分行签订 10 年期贷款合同，贷款金额 23,000.00 万元，抵押物为福安公司名下房屋、土地使用权（抵 2009 房 0468 集团 R），截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额为 9,500.00 万元。

12、2009 年 6 月 30 日，本公司之子公司深圳市宝安三联有限公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订 10 年期贷款合同，贷款金额 10,000.00 万元，抵押物为深圳市宝安三联有限公司所持有的商用物业（抵 2009 商 469010R）。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额为 2,900.00 万元。

13、2016 年 4 月 8 日，本公司之子公司中粮祥云置业（苏州）有限公司与中国银行股份有限公司苏州相城支行签订 3 年期抵押借款合同，贷款金额 40,000.00 万元，抵押物为祥云项目在建工程。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额为 100,441,949.43 元。

14、2016 年 4 月 8 日，本公司之子公司中粮祥云置业（苏州）有限公司与中国银行股份有限公司苏州相城支行、上海置华投资中心（有限合伙）签订 3 年期委托贷款合同，贷款金额 80,000.00 万元，抵押物为 2015-WG-5 号地土地使用权。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额为 80,000.00 万元。

15、2016 年 6 月 8 日，本公司之孙公司中粮祥云置业南京有限公司与中信银行股份有限公司南京分行签订三年期固定资产贷款合同，贷款金额 30,000.00 万元，抵押物为中粮祥云置业南京有限公司二期项目面积为 34248.84 平方米的土地使用权。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额为 3,000.00 万元。

16、2016 年 7 月 20 日，本公司之子公司中粮祥云置业南京有限公司与中信银行股份有限公司南京分行签订 3 年期国有土地使用权抵押合同，贷款金额 2,000.00 万元，抵押物为祥云 B 地块国有土地使用权。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额为 2,000.00 万元。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率(%)	币种	年末数	年初数
建信信托有限责任公司	2016/3/25	2020/3/25	6.000	RMB	1,800,000,000.00	0.00
工商银行宝安支行	2014/10/30	2018/10/29	5.685	RMB	984,000,000.00	0.00
农业银行富通城支行	2014/6/28	2019/6/28	5.700	RMB	895,000,000.00	0.00
中信银行深圳分行	2016/1/29	2018/11/24	5.230	RMB	800,000,000.00	0.00
中信银行深圳分行	2013/11/25	2018/11/24	5.230	RMB	650,000,000.00	0.00
合计	—	—	—	—	5,129,000,000.00	0.00

31、应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
08 中粮债	1,196,690,587.00	1,194,848,683.52
15 中粮 01	1,983,057,305.68	1,978,843,212.00
2015 中期票据	598,463,681.44	597,495,866.65
合计	3,778,211,574.12	3,771,187,762.17

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
08 中粮债	100.00	2008-8-25	10 年	12 亿元	1,194,848,683.52
15 中粮 01	100.00	2015-8-17	5 年	20 亿元	1,978,843,212.00
2015 中期票据	100.00	2015-7-21	3 年	6 亿元	597,495,866.65
小 计					3,771,187,762.17
减：一年内到期 部分年末余额					0.00
合 计					3,771,187,762.17

续表

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
08 中粮债	0.00	72,720,000.00	1,841,903.48	0.00	1,196,690,587.00
15 中粮 01	0.00	88,000,000.00	4,214,093.68	0.00	1,983,057,305.68
2015 中期票据	0.00	25,800,000.00	967,814.79	0.00	598,463,681.44
小 计	0.00	186,520,000.00	7,023,811.95	0.00	3,778,211,574.12
减：一年内到 期部分年末余 额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	186,520,000.00	7,023,811.95	0.00	3,778,211,574.12

注：本公司无一年内到期的应付债券。

32、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
递延租金收入	912,891,222.44	369,096,742.68	26,987,320.39	1,255,000,644.73	注 1
合计	912,891,222.44	369,096,742.68	26,987,320.39	1,255,000,644.73	

注 1：递延租金收入系一次性收取长期租金，按照租赁期分期确认租赁收入。

注 2：本公司 2016 年度不存在计入递延收益的政府补助。

33、股本

项目	年初数	本年增减变动（+-）					年末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他内资持股	11,517.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,517.00
其中：境内法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内自然人持股	11,517.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,517.00
4.外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件股份合计	11,517.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,517.00
二、无限售条件股份							
1.人民币普通股	1,813,720,079.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,813,720,079.00
2.境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件股份合计	1,813,720,079.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,813,720,079.00
三、股份总数	1,813,731,596.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,813,731,596.00

34、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注 1）	475,012,316.00	1,107,599.69	400,576,794.96	75,543,120.73
其他资本公积（注 2）	50,660,015.54	917,947.71	5,199,979.58	46,377,983.67
合计	525,672,331.54	2,025,547.40	405,776,774.54	121,921,104.40

注 1：资本公积股本溢价本年增加 1,107,599.69 元，原因为中粮地产（集团）股份有限

公司收购少数股东持有的深圳市宝安三联有限公司（以下简称“宝安三联”）4.99%股权，支付的对价与新增持股比例计算应享有宝安三联收购日可辨认净资产份额之间的差额计入资本公积所致。

资本公积股本溢价本年减少 400,576,794.96 元，其中：中粮地产（集团）股份有限公司同一控制下合并烟台中粮博瑞房地产开发有限公司（以下简称“烟台博瑞”），支付的对价与应享有烟台博瑞可辨认净资产份额之间的差额冲减资本公积 64,169,162.98 元，期初追溯调整增加资本公积 246,000,000.00 元本期冲回，恢复合并日以前享有的烟台博瑞留存收益冲减资本公积 89,345,937.02 元；华高置业有限公司同一控制下合并 Prized Developments Limit（以下简称“PD 公司”），支付的对价与应享有 PD 公司可辨认净资产份额之间的差额冲减资本公积 102,255.03 元，期初追溯调整增加资本公积 17.34 元本年冲回；深圳市宝铜实业有限公司、深圳市宝恒建设监理有限公司、深圳中粮地产建筑研发设计有限公司本年清算，资本公积 959,422.59 元转入未分配利润。

注 2：其他资本公积本年增加 917,947.71 元，原因为中粮地产成都有限公司新设成立成都怡悦置业有限公司，少数股东持股比例 49%，少数股东实际投入时所享有的净资产小于按协议计算净资产的差额转入资本公积。

其他资本公积本年减少 5,199,979.58 元，原因为中粮地产成都有限公司收购少数股东持有的成都中粮锦悦置业有限公司（以下简称“成都锦悦”）49%股权，支付的对价与新增持股比例计算应享有成都锦悦收购日可辨认净资产份额之间的差额计入资本公积所致。

35、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	29,604,654.63	0.00	15,169,914.76	0.00	-15,169,914.76	0.00	14,434,739.87
可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	年初 余额	本年发生金额					年末 余额
		本年 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	
外币财务报表折算 差额	29,604,654.63	0.00	15,169,914.76	0.00	-15,169,914.76	0.00	14,434,739.87
其他综合收益合计	29,604,654.63	0.00	15,169,914.76	0.00	-15,169,914.76	0.00	14,434,739.87

36、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	967,385,419.35	249,645,821.95	35,211,591.80	1,181,819,649.50
合计	967,385,419.35	249,645,821.95	35,211,591.80	1,181,819,649.50

注 1：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

注 2：法定盈余公积本年减少 35,211,591.80 元，其中：中粮地产成都有限公司收购少数股东持有的成都中粮锦悦置业有限公司（以下简称“成都锦悦”）49%股权，支付的对价与新增持股比例计算应享有成都锦悦收购日可辨认净资产份额之间的差额计入资本公积，资本公积不足冲减，冲减盈余公积 22,158,579.92 元；深圳市宝铜实业有限公司、深圳市宝恒建设监理有限公司、深圳中粮地产建筑研发设计有限公司本年清算，盈余公积 13,051,633.91 元转入未分配利润；中粮地产（上海）有限公司本年丧失对上海置悦实业有限公司控制权，盈余公积 1,377.97 元转入未分配利润。

37、未分配利润

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	2,957,375,172.15	2,557,739,965.66	
调整年初未分配利润合计数	-165,871,822.84	-93,483,925.79	
调整后年初未分配利润	2,791,503,349.31	2,464,256,039.87	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	720,153,948.48	649,424,310.54	
其他调整因素	0.00	0.00	
减：提取法定盈余公积	249,645,821.95	163,127,730.80	10%
提取任意盈余公积	0.00	0.00	
提取一般风险准备	0.00	0.00	
应付普通股股利（注1）	72,549,263.84	63,480,605.86	
转作股本的普通股股利	0.00	0.00	

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
其他（注2）	429,241,561.10	95,568,664.44	
年末未分配利润	2,760,220,650.90	2,791,503,349.31	

调整年初未分配利润：

由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 165,871,822.84 元。

注 1：本公司 2016 年 6 月 24 日召开 2015 年股东大会，审议通过 2015 年度权益分派方案，以公司 2015 年 12 月 31 日总股本 1,813,731,596 股为基数，向在本公司确定的股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派现金红利 0.4 元（含税），共支付股利 72,549,263.84 元。本次权益分派股权登记日为 2016 年 7 月 28 日，除息日为 2016 年 7 月 29 日。

注 2：本年其他为本公司之子公司华高置业有限公司同一控制下合并 Prized Developments Limit（以下简称“PD 公司”），支付的对价与应享有 PD 公司可辨认净资产份额之间的差额计入资本公积，资本公积不足冲减，冲减未分配利润 413,669,908.40 元；子公司中粮地产成都有限公司收购少数股东持有的成都中粮锦悦置业有限公司（以下简称“成都锦悦”）49%股权，支付的对价与新增持股比例计算应享有成都锦悦收购日可辨认净资产份额之间差额计入资本公积，资本公积不足冲减，冲减未分配利润 29,585,037.17 元；子公司深圳市宝铜实业有限公司、深圳市宝恒建设监理有限公司、深圳中粮地产建筑研发设计有限公司本年清算，资本公积、盈余公积转入未分配利润 14,011,056.50 元；子公司中粮地产（上海）有限公司本年丧失对上海置悦实业有限公司控制权，盈余公积转入未分配利润 1,377.97 元；孙公司成都硕泰丽都地产开发有限公司 2016 年分配股东股利尾差调增未分配利润 950.00 元。

38、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	17,778,934,509.83	13,347,815,761.18
其他业务收入	246,256,985.16	376,728,091.94
营业收入合计	18,025,191,494.99	13,724,543,853.12
主营业务成本	11,730,326,367.78	9,890,183,227.20
其他业务成本	118,656,889.88	211,657,813.88
营业成本合计	11,848,983,257.66	10,101,841,041.08

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
其中：商品房销售	17,171,729,990.07	11,324,886,312.85	12,886,967,497.64	9,534,697,772.76
房屋租赁	448,461,472.63	205,834,838.57	344,812,927.61	206,513,455.97

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
物业管理	158,743,047.13	199,605,216.36	116,035,335.93	148,971,998.47
合计	17,778,934,509.83	11,730,326,367.78	13,347,815,761.18	9,890,183,227.20

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
北京中粮瑞府一期 15 号楼 105	49,224,739.05	0.27
北京中粮瑞府一期 15 号楼 101	49,200,216.62	0.27
北京中粮瑞府一期 15 号楼 103	48,595,198.42	0.27
北京中粮瑞府一期 16 号楼 105	47,937,237.14	0.27
北京中粮瑞府一期 20 号楼 102	45,248,408.29	0.25
合计	240,205,799.52	1.33

39、税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数	计缴标准
营业税	632,919,730.21	713,287,309.12	详见附注五
城市维护建设税	55,468,357.11	42,667,748.23	
教育费附加	27,345,072.92	24,560,973.39	
地方教育费附加	17,856,270.95	11,820,943.14	
土地增值税	1,651,702,774.95	646,355,023.51	
房产税	48,278,196.31	36,999,927.51	
土地使用税	6,339,162.92	2,708,003.58	
车船使用税	12,248.40	0.00	
印花税	11,682,620.57	0.00	
其他	3,112,887.51	4,923,836.28	
合计	2,454,717,321.85	1,483,323,764.76	

40、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
销售现场费	122,413,491.46	152,880,283.45
广告宣传费	125,314,539.94	150,306,139.90
销售代理费	166,240,742.06	165,305,548.43
物业服务费	29,558,516.72	36,352,447.01
职工薪酬	54,413,440.21	47,961,654.54
其他	43,071,314.96	77,375,548.83
合计	541,012,045.35	630,181,622.16

41、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	211,538,670.18	201,660,831.89
行政办公费	80,742,652.26	81,217,076.95
折旧、摊销	29,974,571.22	25,772,410.52
中介咨询费	32,224,636.91	18,360,785.93
税金	8,454,567.48	31,851,426.25
离职员工安置费	29,962,704.97	0.00
其他	41,393,854.91	18,600,486.30
合计	434,291,657.93	377,463,017.84

42、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	651,268,565.21	530,493,551.93
减：利息收入	208,922,901.90	83,589,270.42
汇兑损益	10,623,727.09	-2,272,716.28
银行顾问费	47,101,990.61	21,647,894.96
其他	4,005,979.20	12,523,054.83
合计	504,077,360.21	478,802,515.02

43、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	47,997,527.63	19,053,255.85
存货跌价损失	4,756,228.56	233,451,664.03
固定资产减值损失	0.00	1,243,936.26
在建工程减值损失	1,357,061.54	0.00
商誉减值损失	13,340,375.78	0.00
合计	67,451,193.51	253,748,856.14

44、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的可供出售金融资产投资收益	3,750,000.00	2,176,547.90
权益法核算的长期股权投资收益	-5,465,813.23	86,773,663.61
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	0.00	5,661,904.41
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	787,848,316.19

项目	本年发生数	上年发生数
处置长期股权投资产生的投资收益	10,941,745.97	0.00
合营企业委托贷款收益	40,161,909.25	0.00
其他	0.00	172,855.42
合计	49,387,841.99	882,633,287.53

(2) 按成本法核算的可供出售金融资产收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	本年比上年 增减变动的原因
上海中城联盟投资管理公司	3,750,000.00	2,176,547.90	被投资方分红增加
合计	3,750,000.00	2,176,547.90	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	本年比上年 增减变动原因
北京中粮万科置业有限公司	6,533,156.11	35,444,353.66	被投资单位净利润减少
深圳宝兴电线电缆有限公司	10,812,385.53	21,595,100.23	被投资单位净利润减少
广州市鹏万房地产有限公司	513,000.89	29,652,975.89	被投资单位净利润减少
深圳凯莱物业管理有限公司	122,599.81	83,355.61	被投资单位净利润增加
北京悦恒置业有限公司	-3,018,035.00	-2,121.78	被投资单位净利润减少
北京星华智本投资有限公司	-10,062,291.70	0.00	上年未发生
北京恒合悦兴置业有限公司	-372.84	0.00	上年未发生
上海众承房地产开发有限公司	5,552.07	0.00	上年未发生
深圳中益长昌投资有限公司	-10,371,808.10	0.00	上年未发生
合计	-5,465,813.23	86,773,663.61	

45、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	865,236.43	273,616.87	865,236.43
其中：固定资产处置利得	865,236.43	273,616.87	865,236.43
政府补助	3,505,605.33	9,585,000.00	3,505,605.33
违约金	5,463,535.75	15,064,469.13	5,463,535.75
个税手续费	62,573.30	94,416.87	62,573.30
罚款及滞纳金收入	2,938,574.42	2,044,251.70	2,938,574.42
收购产生的收益	0.00	9,765,627.00	0.00

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
其他	6,888,445.05	3,129,391.28	6,888,445.05
合计	19,723,970.28	39,956,772.85	19,723,970.28

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
经济奖励专项资金（注 1）	115,000.00	1,636,000.00	收益相关
绿色建筑奖励奖金	0.00	7,654,000.00	收益相关
深圳市福田区产业发展专项资金	0.00	70,000.00	收益相关
“深圳先进质量管理资助”企业评定资助资金	0.00	25,000.00	收益相关
2015 年产业转型升级专项资金及两化融合建设奖励资助款	0.00	200,000.00	收益相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金资助款（注 2）	100,000.00	0.00	收益相关
2015-2016 年稳岗补贴费（注 3）	134,605.33	0.00	收益相关
2015 年度清洁能源政府补贴（注 4）	50,000.00	0.00	收益相关
财政局产业发展专项补助资金（注 5）	3,106,000.00	0.00	收益相关
合计	3,505,605.33	9,585,000.00	

注 1：经济奖励专项资金为成都市武侯区人民政府簇锦街道办事处对中粮地产成都有限公司和成都悦城实业有限公司的财政扶持金。

注 2：深圳市经信委 2016 年拨付的工业与信息化发展财政专项资金补助。

注 3：按照《深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》（深人社规【2016】1 号）的规定，对在深圳市依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，且上年度未裁员或裁员率低于深圳市城镇登记失业率，财务制度健全、管理运行规范的企业，由失业保险基金给予稳岗补贴。

注 4：深圳市政府对 2015 年金帝食品拨付的清洁能源政府补贴资金。

注 5：成都市武侯区财政局产业发展专项补助资金。

46、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,298,985.38	15,953,917.32	2,298,985.38
其中：固定资产处置损失	2,298,985.38	15,953,917.32	2,298,985.38
对外捐赠	43,000.00	111,000.00	43,000.00
赔款及违约金	6,351,944.36	7,089,165.11	6,351,944.36
其他	944,938.62	1,388,690.53	944,938.62

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
合计	9,638,868.36	24,542,772.96	9,638,868.36

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	985,350,477.78	533,963,214.84
递延所得税调整	-84,677,910.96	-165,567,292.64
合计	900,672,566.82	368,395,922.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	2,234,131,602.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	558,532,900.60
子公司适用不同税率的影响	-5,611.68
调整以前期间所得税的影响	55,764,868.70
非应税收入的影响	-28,468,456.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,333,106.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-53,088,863.47
本年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	331,604,623.18
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
所得税费用	900,672,566.82

48、其他综合收益

详见附注六、35。

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
代收款项	138,946,424.56	211,157,203.04
押金、保证金	34,068,222,663.73	8,849,827,653.58
收到的联营、合营公司款项	1,430,881,732.75	2,273,815,742.41
收到的集团外部单位往来款及其他	3,773,502,435.86	576,429,060.27
合计	39,411,553,256.90	11,911,229,659.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
支付的保证金、押金、备用金	32,918,675,361.54	8,899,942,123.78

项目	本年发生数	上年发生数
支付的与经营活动有关的费用支出	641,801,757.76	674,403,232.55
支付的联营、合营公司款项	2,303,019,000.00	136,204,037.84
支付的集团外部单位往来款及其他	4,808,070,641.75	4,913,043,324.05
合计	40,671,566,761.05	14,623,592,718.22

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
北京公司及上海公司处置子公司收到现金净额（负数）	325,708,184.65	0.00
合 计	325,708,184.65	0.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
发债保函手续费	12,000,000.00	12,000,000.00
银行顾问费	22,790,000.00	11,185,000.00
贷款手续费	0.00	4,398,636.00
同一控制下企业合并支付的现金	777,735,995.88	0.00
收购少数股东股权支付的现金	325,385,691.45	449,820,000.00
合计	1,137,911,687.33	477,403,636.00

50、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
i. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,333,459,035.57	928,834,401.34
加：资产减值准备	67,451,193.51	253,748,856.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	183,246,963.63	166,691,588.96
无形资产摊销	3,640,987.87	12,892,975.58
长期待摊费用摊销	3,708,679.01	12,849,015.06
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）	285,637.14	-7,896,133.77
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,148,111.81	68,909.86
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	698,370,555.82	530,713,397.49
投资损失（收益以“—”号填列）	-49,387,841.99	-882,633,287.53
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-84,677,910.96	-139,079,314.84

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-9,970,355.67	-36,037,098.77
存货的减少（增加以“一”号填列）	7,502,102,373.70	-5,519,788,651.41
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-4,832,385,276.09	-1,562,000,724.21
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	2,020,606,498.24	4,701,152,758.70
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	6,837,598,651.59	-1,540,483,307.40
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	13,499,119,510.56	9,583,387,160.63
减：现金的年初余额	9,583,387,160.63	7,315,828,378.17
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	3,915,732,349.93	2,267,558,782.46

（2）本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	0.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	16,400,238.34
其中：深圳市锦峰城房地产开发有限公司	16,400,238.34
取得子公司支付的现金净额	16,400,238.34

（3）本年收到的处置子公司的现金净额

本公司 2016 年末未取得处置子公司现金。

（4）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	458,039.73	395,116.38
可随时用于支付的银行存款	13,483,138,314.53	9,559,295,825.39
可随时用于支付的其他货币资金	15,523,156.30	23,696,218.86
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00

项目	年末余额	年初余额
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	13,499,119,510.56	9,583,387,160.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

注：年末现金及现金等价物余额中不含使用受限制的现金和现金等价物。

51、所有者权益变动表项目注释

(1) 上年所有者权益变动表中“其他”项目主要为中粮鸿云置业南京有限公司（简称南京鸿云）收购少数股东上海中城永跃投资中心（有限合伙）持有的南京鸿云 49%股权，支付的对价与新增持股比例计算应享有南京鸿云收购日可辨认净资产份额之间的差额冲减资本公积、盈余公积、未分配利润所致。

(2) 本年所有者权益变动中“其他”项主要为未分配利润、资本公积变动，详见本附注“六、34、资本公积；37、未分配利润”。

52、所有权或使用权受限制的资产

项目	年初账面价值	年末账面价值	受限原因
货币资金	80,253,861.88	123,575,439.20	主要是回迁安置房建设基金
存货	12,303,409,728.80	11,187,001,964.36	长期借款/一年内到期的非流动负债抵押
投资性房地产	1,423,517,020.36	1,512,610,227.35	长期借款抵押
固定资产	307,798,867.11	274,243,050.01	长期借款抵押
合计	14,114,979,478.15	13,097,430,680.92	

53、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
库存现金：			
其中：港币	1,318.15	0.8945	1,179.10
银行存款：			
其中：港币	9,706,705.52	0.8945	8,682,745.15
美元	93,974.22	6.9370	651,899.19

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司本年未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得	构成同一控制	合并日	合并日的确定依据
--------	---------	--------	-----	----------

	得的权益比例	下企业合并的依据		
Prized Developments Limited	100%	同 属 中 粮 集 团 有 限 公 司	2016 年 5 月 31 日	企业合并合同或协议已获股东大会等通过;企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准;参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续;合并方或购买方已支付了合并价款的大部分(一般应超过 50%),并且有能力、有计划支付剩余款项;合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。
烟台中粮博瑞房地产开发有限公司	100%	同 属 中 粮 集 团 有 限 公 司	2016 年 12 月 29 日	企业合并合同或协议已获股东大会等通过;企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准;参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续;合并方或购买方已支付了合并价款的大部分(一般应超过 50%),并且有能力、有计划支付剩余款项;合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

续表

被合并方名称	合并当期年初至合并日被合并方的收入	合并当期年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
Prized Developments Limited	95,327,079.58	-15,317,005.75	113,645,274.40	16,014,672.73
烟台中粮博瑞房地产开发有限公司	714,490,258.03	104,757,774.35	0.00	-13,846,194.74

注 1: Prized Developments Limited 包含巧克力产品(中国)有限公司、COFCO (bvi) NO.102 Limited、中粮金帝食品(深圳)有限公司、深圳市金帝营销有限公司 4 家下属子公司。

注 2: 因本附注一、6 所述股权收购事项属于同一控制下企业合并,按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定,本公司作为合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。本公司在编制合并财务报表时,因该项收购所涉及的企业合并的标的股权及业务,视同该标的股权及业务从设立时起就被母公司控制,并对其进行追溯调整。

因追溯调整对 2015 年 1 月 1 日合并报表所有者权益的影响:

受影响的报表项目名称	追溯调整前金额	累计影响金额	追溯调整后金额
资本公积	260,493,729.58	246,000,017.34	506,493,746.92
盈余公积	773,732,503.86	41,839,424.45	815,571,928.31
其他综合收益	579,125,539.66	40,751,023.62	619,876,563.28
未分配利润	2,557,739,965.66	-93,483,925.79	2,464,256,039.87

因追溯调整对 2016 年 1 月 1 日合并报表所有者权益的影响:

受影响的报表项目名称	追溯调整前金额	累计影响金额	追溯调整后金额
------------	---------	--------	---------

资本公积	279,672,314.20	246,000,017.34	525,672,331.54
盈余公积	925,545,994.90	41,839,424.45	967,385,419.35
其他综合收益	2,243,614.59	27,361,040.04	29,604,654.63
未分配利润	2,957,375,172.15	-165,871,822.84	2,791,503,349.31

3、合并成本

合并成本	金额
--现金	777,735,995.88
--非现金资产的账面价值	0.00
--发行或承担的债务的账面价值	0.00
--发行的权益性证券的面值	0.00
--或有对价	0.00

4、合并日被合并方资产、负债的账面价值

	合并日		上年年末	
	Prized Developments Limited	烟台中粮博瑞房地产开发有限公司	Prized Developments Limited	烟台中粮博瑞房地产开发有限公司
资产：				
货币资金	14,674,830.62	364,877,122.03	7,791,737.01	298,525,711.78
应收款项	12,449,749.03	3,544,756.79	31,201,181.19	10,601,301.17
存货	40,628,451.21	144,494,132.41	75,549,015.96	376,380,916.18
固定资产	57,275,495.87	240,012.22	55,409,430.39	296,456.22
无形资产	13,076,464.64	26,833.33	13,302,814.73	36,033.33
负债：				
借款	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00
应付款项	284,524,714.19	192,843,560.32	297,035,853.84	515,118,543.19
净资产：				
减：少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
取得的净资产	-95,940,458.60	335,345,937.02	-81,259,503.68	230,588,162.67

5、反向购买

本公司本年未发生反向购买。

6、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
上海置悦实业有限公司（注 1）	0.00	50.00	少数股权增资导致持股比例下降	2016.12.19	丧失控制权之日	930,694.32
北京稻香四季房地产开发有限公司（注 2）	0.00	20.09	少数股权增资导致持股比例下降	2016.12.28	丧失控制权之日	623,413.99

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海置悦实业有限公司（注 1）	50.00	249,069,305.68	250,000,000.00	930,694.32	依据少数股东增资金额与持股比例推算得出	0.00
北京稻香四季房地产开发有限公司（注 2）	49.91	804,451,239.81	813,118,118.47	8,666,878.66	依据少数股东增资金额与持股比例推算得出	0.00

注 1：以前年度，上海置悦实业有限公司为本公司子公司中粮地产（上海）有限公司之全资子公司。2016 年 12 月，北京首创正恒置业有限公司与中粮地产（上海）有限公司签订合作协议，分别对上海置悦房地产开发有限公司进行增资，增资后双方各自对上海置悦实业有限公司的持股比例为 50%。根据相关协议约定，上海置悦实业有限公司的重大财务与经营决策需中粮地产（上海）有限公司与北京首创正恒置业有限公司一致同意方可实施，因此中粮地产（上海）有限公司对上海置悦实业有限公司及其子公司上海梁悦实业有限公司不再具有控制权但能够与其他方共同控制其财务、经营决策，上海置悦实业有限公司成为本公司及中粮地产（上海）有限公司合营企业，不再纳入本公司 2016 年度合并财务报表，采用权益法核算。

注 2：以前年度，北京稻香四季房地产开发有限公司为本公司子公司中粮地产（北京）有限公司之控股子公司，持股比例 70%。2016 年 12 月，五矿国际信托有限公司与中粮地产（北京）有限公司分别对北京稻香四季房地产开发有限公司增资，增资后双方持股比例均为 49.91%。根据相关协议约定，北京稻香四季房地产开发有限公司的重大财务与经营决策需中粮地产（北京）有限公司与五矿国际信托有限公司一致同意方可实施，因此本公司对北京稻香四季房地产开发有限公司不再具有控制权但能够与其他公司共同控制其财务、经营决策，北京稻香四季房地产开发有限公司成为本公司合营企业，不再纳入本公司合并财务报表，采用权益法核算。

7、其他原因的合并范围变动

本年新增公司

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例%
深圳市创智产业运营管理有限公司	设立	100.00
成都怡悦置业有限公司	设立	51.00
上海梁悦实业有限公司	设立	100.00
跃胜有限公司（BVI）	设立	100.00
中粮地产（天津）有限公司	设立	100.00
北京鹏悦置业有限公司	设立	100.00
北京鹏源置业有限公司	设立	100.00
上海兴悦房地产开发有限公司	设立	100.00
中粮天悦地产(苏州)有限公司	设立	100.00
中粮房地产开发（杭州）有限公司	设立	100.00

本年减少公司

公司名称	不纳入合并范围的原因	持股比例%
上海梁悦实业有限公司	股份稀释	50.00
上海置悦实业有限公司	股份稀释	50.00
北京稻香四季房地产开发有限公司	股份稀释	49.91
深圳市宝铜实业有限公司	清算	—
深圳市宝恒建设监理有限公司	清算	—
深圳中粮地产建筑研发设计有限公司	清算	—

八、在其他主体中的权益

1、在子（孙）公司中的权益

（1）企业集团的构成

子（孙）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	
子公司：						
1、中粮地产集团深圳贸易有限公司	深圳	深圳	工业地产租赁	83.33	16.67	设立
2、中粮地产集团深圳工人服务有限公司	深圳	深圳	工业地产租赁	90.09	9.91	设立
3、中粮地产集团深圳大洋服务有限公司	深圳	深圳	工业地产租赁	90.00	10.00	设立
4、中粮地产集团深圳工业发展有限公司	深圳	深圳	工业地产租赁	80.00	20.00	设立
5、深圳鹏丽陶瓷有限公司	深圳	深圳	工业生产	68.40	21.60	设立
6、深圳市宝安三联有限公司	深圳	深圳	工业地产租赁	74.04		设立
7、深圳市宝安福安实业有限公司	深圳	深圳	工业地产租赁	56.52		设立

子（孙）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	
8、华高置业有限公司	香港	香港	商业贸易	100.00		设立
9、中粮地产集团深圳物业管理有限公司	深圳	深圳	物业管理	93.97	6.03	设立
10、深圳中粮地产物业服务有限公司	深圳	深圳	物业管理	100.00		设立
11、中粮地产集团深圳房地产开发有限公司	深圳	深圳	房地产开发	100.00		设立
12、中粮地产发展（深圳）有限公司	深圳	深圳	房地产开发	100.00		设立
13、长沙中粮地产投资有限公司	长沙	长沙	房地产开发	100.00		设立
14、中粮地产成都有限公司	成都	成都	房地产开发	100.00		设立
15、成都天泉置业有限责任公司	成都	成都	房地产开发	100.00		同一控制下 企业合并
16、中粮地产南京有限公司	南京	南京	房地产开发	100.00		设立
17、苏源集团江苏房地产开发有限公司	南京	南京	房地产开发	90.00		同一控制下 企业合并
18、杭州易筑房地产开发有限公司	杭州	杭州	房地产开发	100.00		设立
19、杭州鸿悦置业有限公司	杭州	杭州	房地产开发	100.00		设立
20、中粮地产（上海）有限公司	上海	上海	房地产开发	100.00		设立
21、上海加来房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发	51.00		同一控制下 企业合并
22、中粮地产（北京）有限公司	北京	北京	房地产开发	100.00		设立
23、天津粮滨投资有限公司	天津	天津	房地产开发	90.00		设立
24、中耀房地产开发（沈阳）有限公司	沈阳	沈阳	房地产开发	65.00		设立
25、中粮祥云置业（苏州）有限公司	苏州	苏州	房地产开发	51.00		设立
26、中粮地产（天津）有限公司	天津	天津	房地产开发	100.00		设立
27、中粮房地产开发（杭州）有限公司	杭州	杭州	房地产开发	100.00		设立
28、烟台中粮博瑞房地产开发有限公司	烟台	烟台	房地产开发	100.00		同一控制下 企业合并
29、中粮天悦地产(苏州)有限公司	苏州	苏州	房地产开发	100.00		设立
孙公司：						
1、中粮地产（深圳）实业有限公司	深圳	深圳	房地产开发		51.00	设立
2、深圳市锦峰城房地产开发有限公司	深圳	深圳	房地产开发		51.00	非同一控制 下企业合并
3、深圳市创芯置业有限公司	深圳	深圳	房地产开发		100.00	设立
4、深圳市创智产业运营管理有限公司	深圳	深圳	商务服务业		100.00	设立
5、长沙观音谷房地产开发有限公司	长沙	长沙	房地产开发		98.00	非同一控制 下企业合并
6、成都悦城实业有限公司	成都	成都	房地产开发		70.00	设立
7、成都中粮锦悦置业有限公司	成都	成都	房地产开发		100.00	设立
8、成都硕泰丽都地产开发有限公司	成都	成都	房地产开发		61.45	非同一控制

子（孙）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	
						下企业合并
9、成都和鑫悦企业管理有限公司	成都	成都	房屋租赁		100.00	设立
10、成都鸿悦置业有限公司	成都	成都	房地产开发		51.00	设立
11、成都怡悦置业有限公司	成都	成都	房地产开发		51.00	设立
12、上海悦鹏置业发展有限公司	上海	上海	房地产开发		100.00	设立
13、中粮鸿云置业南京有限公司	南京	南京	房地产开发		100.00	设立
14、中粮祥云置业南京有限公司	南京	南京	房地产开发		51.00	设立
15、北京正德兴合房地产开发有限公司	北京	北京	房地产开发		51.00	设立
16、中粮地产投资（北京）有限公司	北京	北京	房地产开发		51.00	设立
17、北京中粮万科房地产开发有限公司	北京	北京	房地产开发		50.00	非同一控制下企业合并
18、跃胜有限公司（BVI）	香港	香港	对外投资		100.00	设立
19、Prized Developments Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	商业贸易		100.00	同一控制下企业合并
20、巧克力产品（中国）有限公司	香港	香港	对外投资		100.00	同一控制下企业合并
21、COFCO（bvi）NO.102 Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	对外投资		100.00	同一控制下企业合并
22、中粮金帝食品（深圳）有限公司	深圳	深圳	生产制造		100.00	同一控制下企业合并
23、深圳市金帝营销有限公司	深圳	深圳	零售批发		100.00	同一控制下企业合并
24、北京鹏源置业有限公司	北京	北京	房地产开发		100.00	设立
25、北京鹏悦置业有限公司	北京	北京	房地产开发		100.00	设立
26、上海兴悦房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发		100.00	设立

（2）非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
1、深圳宝安三联有限公司	25.96	6,580,595.27	6,621,348.66	127,551,533.40
2、深圳市宝安福安实业有限公司	43.48	16,252,319.72	8,696,000.00	86,479,001.04
3、深圳鹏丽陶瓷有限公司	10.00	4,156.44	0.00	-3,569,708.08
4、中粮地产（深圳）实业有限公司	49.00	-13,148,805.18	0.00	377,692,777.34
5、深圳市锦峰城房地产开发有限公司	49.00	-1,000,034.04	0.00	424,815,903.46
6、长沙观音谷房地产开发有限公司	2.00	1,859,731.57	0.00	17,068,723.16
7、成都悦城实业有限公司	30.00	-8,593,980.64	0.00	63,083,381.44

子公司名称	少数股东的 持股比例 (%)	本年归属于少 数股东的损益	本年向少数股 东分派的股利	年末少数股东 权益余额
8、成都中粮锦悦置业有限公司	0.00	10,991,281.66	0.00	0.00
9、成都硕泰丽都地产开发有限公司	38.5455	12,503,154.43	34,690,000.00	205,194,863.31
10、成都鸿悦置业有限公司	49.00	6,516,435.73	0.00	194,644,984.55
11、成都怡悦置业有限公司	49.00	-3,380,052.75	0.00	34,901,999.54
12、上海加来房地产开发有限公司	49.00	980,872.83	49,000,000.00	212,930,943.55
13、中粮祥云置业南京有限公司	49.00	-8,131,257.83	0.00	211,901,401.58
14、苏源集团江苏房地产开发有限公司	10.00	108,495.29	0.00	83,472,946.70
15、中粮地产投资（北京）有限公司	49.00	60,284,641.89	0.00	782,834,267.53
16、北京中粮万科房地产开发有限公司	50.00	584,593,621.38	0.00	1,023,914,615.74
17、北京正德兴合房地产开发有限公司	49.00	-4,564,078.05	0.00	363,507,124.16
18、北京稻香四季房地产开发有限公司	50.09	-1,741,833.40	0.00	0.00
19、天津粮滨投资有限公司	10.00	-1,563,232.89	0.00	-6,626,727.27
20、中粮祥云置业（苏州）有限公司	49.00	-19,610,377.98	0.00	189,315,731.53
21、中耀房地产开发（沈阳）有限公司	35.00	-25,636,566.36	0.00	1,006,287,671.80
合计		613,305,087.09	99,007,348.66	5,395,401,434.48

(3) 非全资子公司（孙）公司的主要财务信息

子（孙） 公司名称	年末余额					
	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
1、深圳宝安 三联有限公 司	448,548,093.18	88,686,812.93	537,234,906.11	16,896,179.63	29,000,000.00	45,896,179.63
2、深圳市宝 安福安实业 有限公司	216,708,302.77	110,254,773.73	326,963,076.50	33,069,329.86	95,000,000.00	128,069,329.86
3、深圳鹏丽 陶瓷有限公 司	148,326.38	1,681.00	150,007.38	35,847,088.16	0.00	35,847,088.16
4、中粮地产 （深圳）实业 有限公司	7,756,938,189.57	57,324,111.54	7,814,262,301.11	3,095,460,714.70	3,948,000,000.00	7,043,460,714.70
5、深圳市锦	2,073,975,407.61	2,104,372.05	2,076,079,779.66	1,589,108,548.12	0.00	1,589,108,548.12

子（孙） 公司名称	年末余额					
	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
峰城房地 开发有限公 司						
6、长沙观音 谷房地产开 发有限公司	860,132,050.62	51,725,305.43	911,857,356.05	574,744,901.65	0.00	574,744,901.65
7、成都悦城 实业有限公 司	419,254,567.67	471,686.50	419,726,254.17	209,448,316.06	0.00	209,448,316.06
8、成都硕泰 丽都地产开 发有限公司	676,212,218.48	132,688,793.82	808,901,012.30	325,216,673.46	0.00	325,216,673.46
9、成都鸿悦 置业有限公 司	3,011,312,234.30	2,631,360.63	3,013,943,594.93	2,186,208,932.57	430,500,000.00	2,616,708,932.57
10、成都怡悦 置业有限公 司	818,826,587.45	3,229,637.31	822,056,224.76	454,827,654.27	296,000,000.00	750,827,654.27
11、上海加来 房地产开发 有限公司	1,003,466,426.53	37,724.10	1,003,504,150.63	586,612,774.83	0.00	586,612,774.83
12、中粮祥云 置业南京有 限公司	1,962,695,562.17	5,821,097.43	1,968,516,659.60	1,486,064,819.64	50,000,000.00	1,536,064,819.64
13、苏源集团 江苏房地产 开发有限公 司	1,064,771,110.45	79,962,509.68	1,144,733,620.13	310,004,153.14	0.00	310,004,153.14
14、中粮地产 投资（北京） 有限公司	1,521,661,231.96	1,548,988,896.04	3,070,650,128.00	1,473,029,173.87	0.00	1,473,029,173.87
15、北京中粮 万科房地产	4,003,032,430.36	1,140,230,481.70	5,143,262,912.06	2,685,528,467.43	446,323,654.50	3,131,852,121.93

子（孙）	年末余额					
公司名称	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
开发有限公 司						
16、北京正德 兴合房地产 开发有限公 司	3,631,797,775.34	23,284,574.64	3,655,082,349.98	730,198,555.65	2,183,000,000.00	2,913,198,555.65
17、天津粮滨 投资有限公 司	2,347,341,937.42	52,808,798.89	2,400,150,736.31	2,462,120,267.85	4,297,741.19	2,466,418,009.04
18、中粮祥云 置业（苏州） 有限公司	2,606,428,552.23	21,313,106.29	2,627,741,658.52	1,127,941,073.32	1,113,441,949.43	2,241,383,022.75
19、中耀房地 产开发（沈 阳）有限公司	3,967,719,279.25	256,890,506.44	4,224,609,785.69	1,348,186,064.98	1,316,087.00	1,349,502,151.98
合计	38,390,970,283.74	3,578,456,230.15	41,969,426,513.89	20,730,513,689.19	8,596,879,432.12	29,327,393,121.31

（续）

子（孙）	年初余额					
公司名称	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
1、深圳宝安 三联有限公 司	451,251,295.33	99,907,423.90	551,158,719.23	19,688,317.81	40,000,000.00	59,688,317.81
2、深圳市宝 安福安实业 有限公司	203,173,179.41	126,450,336.41	329,623,515.82	28,108,609.39	120,000,000.00	148,108,609.39
3、深圳鹏丽 陶瓷有限公 司	743,594.77	2,102.80	745,697.57	36,484,342.78	0.00	36,484,342.78
4、中粮地产 （深圳）实业 有限公司	3,546,299,271.88	47,984,598.28	3,594,283,870.16	747,647,987.47	2,049,000,000.00	2,796,647,987.47
5、深圳市锦 峰城房地产 开发有限公 司	1,853,507,430.19	1,506,438.42	1,855,013,868.61	856,001,751.27	510,000,000.00	1,366,001,751.27

子（孙） 公司名称	年初余额					
	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
6、长沙观音 谷房地产开 发有限公司	1,047,527,043.41	37,748,435.22	1,085,275,478.63	760,561,234.72	0.00	760,561,234.72
7、成都悦城 实业有限公 司	524,168,307.05	618,333.33	524,786,640.38	75,862,100.13	210,000,000.00	285,862,100.13
8、成都中粮 锦悦置业有 限公司	1,832,499,756.66	38,764,957.84	1,871,264,714.50	790,097,205.79	605,794,017.54	1,395,891,223.33
9、成都硕泰 丽都地产开 发有限公司	852,650,295.45	105,681,420.74	958,331,716.19	243,840,417.95	200,000,000.00	443,840,417.95
10、成都鸿悦 置业有限公 司	2,264,151,870.49	3,482,515.39	2,267,634,385.88	1,033,698,571.95	850,000,000.00	1,883,698,571.95
11、上海加来 房地产开发 有限公司	1,134,891,938.24	73,868,716.95	1,208,760,655.19	696,755,149.50	0.00	696,755,149.50
12、中粮祥云 置业南京有 限公司	1,279,150,593.87	315,726.77	1,279,466,320.64	330,420,076.95	500,000,000.00	830,420,076.95
13、苏源集团 江苏房地产 开发有限公 司	1,054,885,058.28	81,831,911.91	1,136,716,970.19	303,072,456.09	0.00	303,072,456.09
14、中粮地产 投资（北京） 有限公司	2,386,091,465.20	1,578,320,171.45	3,964,411,636.65	1,804,274,771.06	685,545,792.86	2,489,820,563.92
15、北京中粮 万科房地产 开发有限公 司	4,438,015,692.73	1,190,039,259.29	5,628,054,952.02	4,387,882,731.43	446,323,654.50	4,834,206,385.93
16、北京正德	3,799,312,170.84	14,044,973.90	3,813,357,144.74	2,579,158,905.42	483,000,000.00	3,062,158,905.42

子（孙） 公司名称	年初余额					
	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
兴合房地产 开发有限公 司						
17、北京稻香 四季房地产 开发有限公 司	4,205,031,160.00	2,432,331.54	4,207,463,491.54	2,339,587,986.14	1,875,172,500.00	4,214,760,486.14
18、天津粮滨 投资有限公 司	2,511,192,053.47	2,190,556.04	2,513,382,609.51	2,564,017,553.34	0.00	2,564,017,553.34
19、中粮祥云 置业（苏州） 有限公司	1,632,270,361.22	7,952,291.42	1,640,222,652.64	1,213,842,837.31	0.00	1,213,842,837.31
20、中耀房地 产开发（沈 阳）有限公司	4,627,748,965.54	9,128,604.72	4,636,877,570.26	788,522,604.09	900,000,000.00	1,688,522,604.09
合计	39,644,561,504.03	3,422,271,106.32	43,066,832,610.35	21,599,525,610.59	9,474,835,964.90	31,074,361,575.49

（续）

子（孙）公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 流量
1、深圳宝安三联有限公司	42,672,171.06	21,262,020.26	21,262,020.26	22,849,921.63
2、深圳市宝安福安实业有限 公司	90,380,414.89	37,378,840.21	37,378,840.21	61,763,435.96
3、深圳鹏丽陶瓷有限公司	0.00	41,564.43	41,564.43	-331,671.94
4、中粮地产（深圳）实业有 限公司	0.00	-26,834,296.28	-26,834,296.28	1,542,930,631.51
5、深圳市锦峰城房地产开发 有限公司	0.00	-2,040,885.80	-2,040,885.80	-263,191,681.24
6、长沙观音谷房地产开发有 限公司	407,760,924.20	12,398,210.49	12,398,210.49	-5,414,529.16
7、成都悦城实业有限公司	140,554,500.53	-28,646,602.14	-28,646,602.14	210,985,078.75
8、成都硕泰丽都地产开发有 限公司	214,517,541.78	59,193,040.60	59,193,040.60	32,720,529.93
9、成都鸿悦置业有限公司	1,000.00	13,298,848.43	13,298,848.43	680,376,107.09
10、成都怡悦置业有限公司	1,854.70	-8,771,429.51	-8,771,429.51	-233,476,502.33

子（孙）公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
11、上海加来房地产开发有限公司	179,944,054.28	4,885,870.11	4,885,870.11	16,599,126.29
12、中粮祥云置业南京有限公司	0.00	-16,594,403.73	-16,594,403.73	551,951,157.07
13、苏源集团江苏房地产开发有限公司	4,923,675.46	1,084,952.89	1,084,952.89	6,321,739.05
14、中粮地产投资（北京）有限公司	1,164,395,328.04	123,029,881.40	123,029,881.40	433,502,915.33
15、北京中粮万科房地产开发有限公司	6,203,646,575.92	1,217,562,224.04	1,217,562,224.04	-253,202,593.34
16、北京正德兴合房地产开发有限公司	929,244,629.07	-9,314,444.99	-9,314,444.99	-530,504,660.66
17、天津粮滨投资有限公司	116,251,704.27	-15,632,328.90	-15,632,328.90	-354,807,442.30
18、中粮祥云置业（苏州）有限公司	0.00	-40,021,179.56	-40,021,179.56	-402,830,202.76
19、中耀房地产开发（沈阳）有限公司	1,030,912,659.97	-73,247,332.46	-73,247,332.46	89,855,969.45
合计	10,525,207,034.17	1,269,032,549.49	1,269,032,549.49	1,606,097,328.33

（续）

子（孙）公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
1、深圳宝安三联有限公司	41,413,879.62	23,770,772.44	23,770,772.44	19,026,284.41
2、深圳市宝安福安实业有限公司	76,194,045.33	27,581,197.21	27,581,197.21	59,895,544.84
3、深圳鹏丽陶瓷有限公司	0.00	-108,760.56	-108,760.56	-2,278.38
4、中粮地产（深圳）实业有限公司	0.00	-1,466,789.10	-1,466,789.10	-1,285,431,987.49
5、深圳市锦峰城房地产开发有限公司	0.00	-1,859,830.50	-1,859,830.50	-281,656,653.05
6、长沙观音谷房地产开发有限公司	607,925,890.20	12,741,454.46	12,741,454.46	449,937,957.03
7、成都悦城实业有限公司	741,375,823.49	-104,043,344.06	-104,043,344.06	-86,542,909.85

子（孙）公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
8、成都中粮锦悦置业有限公司	959,407,209.00	1,844,888.52	1,844,888.52	809,222,527.78
9、成都硕泰丽都地产开发有限公司	1,009,841,577.58	145,703,853.82	145,703,853.82	51,795,642.88
10、成都鸿悦置业有限公司	4,700.00	-7,900,506.76	-7,900,506.76	-1,169,470,001.70
11、上海加来房地产开发有限公司	496,321,182.54	140,914,615.52	140,914,615.52	74,627,828.46
12、中粮祥云置业南京有限公司	0.00	-953,756.31	-953,756.31	-944,636,231.25
13、苏源集团江苏房地产开发有限公司	3,556,608.64	23,930,868.54	23,930,868.54	-2,113,389.14
14、中粮地产投资（北京）有限公司	1,821,346,658.33	184,549,577.92	184,549,577.92	-159,771,196.42
15、北京中粮万科房地产开发有限公司	2,381,204,768.13	399,123,218.76	399,123,218.76	1,791,808,743.32
16、北京正德兴合房地产开发有限公司	0.00	-40,091,586.77	-40,091,586.77	57,140,892.27
17、北京稻香四季房地产开发有限公司	0.00	-7,296,994.60	-7,296,994.60	-1,873,207,186.00
18、天津粮滨投资有限公司	1,619,679,124.00	55,817,132.45	55,817,132.45	11,081,018.56
19、中粮祥云置业（苏州）有限公司	0.00	-23,620,184.67	-23,620,184.67	-427,188,569.24
20、中耀房地产开发（沈阳）有限公司	533,987,949.00	-103,563,244.40	-103,563,244.40	383,410,136.40
合计	10,292,259,415.86	725,072,581.91	725,072,581.91	-2,522,073,826.57

2、在子（孙）公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子（孙）公司的交易

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

项目	成都怡悦置业有限公司	深圳市宝安三联有限公司	成都中粮锦悦置业有限公司
购买成本/处置对价	处置	购买	购买
—现金	39,200,000.00	23,410,220.10	300,867,889.00
—非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	39,200,000.00	23,410,220.10	300,867,889.00

项目	成都怡悦置业有限公司	深圳市宝安三联有限公司	成都中粮锦悦置业有限公司
减：按取得/处置的股权 比例计算的子公司 净资产份额	38,282,052.29	24,517,802.45	243,924,292.32
差额	917,947.71	1,107,582.35	-56,943,596.68
其中：调整资本公积	917,947.71	1,107,582.35	-5,199,979.58
调整盈余公积	0.00	0.00	-22,158,579.92
调整未分配利润	0.00	0.00	-29,585,037.18

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业 名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京中粮万科置业有 限公司	北京	北京	房地产开发；销售自行 开发的商品房；物业管 理	50.00		按权益法核算
广州市鹏万房地产有 限公司	广州	广州	房地产开发、商品房销 售	50.00		按权益法核算
深圳凯莱物业管理有 限公司	深圳	深圳	物业管理	30.00		按权益法核算
深圳宝兴电线电缆制 造有限公司	深圳	深圳	生产经营各种规格的 铜芯塑料电线、全塑电 缆、控制电缆、编织线、 镀锡线、裸铜线生产。 产品 100%外销。增加： 软光缆、光交叉连接设 备及相关器材的研究、 开发和生产经营。	20.00	25.00	按权益法核算
北京悦恒置业有限公 司	北京	北京	项目投资；投资管理； 销售自行开发商品房； 经济贸易咨询；房地产 开发、专业承包、物业 管理；机动车公共停车 场服务。		51.00	按权益法核算

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
北京稻香四季房地产开发有限公司	北京	北京	投资管理；房地产开发；销售商品房；物业管理；酒店管理；经济信息咨询；企业管理咨询；经济贸易咨询（中介除外）；技术服务；机动车公共停车场经营管理。	49.91	按权益法核算
北京星华智本投资有限公司	北京	北京	投资管理、资产管理；会议服务；承办展览展示；企业管理；建设工程项目管理；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；房地产开发；货物进出口、代理进出口、技术进出口；销售商品房、建筑材料	20.00	按权益法核算
北京恒合悦兴置业有限公司	北京	北京	销售自行开发商品房；经济贸易咨询；房地产开发；物业管理；机动车公共停车场服务	39.00	按权益法核算
上海梁悦实业有限公司	上海	上海	实业投资，商务信息咨询，会展服务，物业管理，建筑工程（工程类项目凭许可资质经营）房地产开发。	50.00	按权益法核算
上海置悦实业有限公司	上海	上海	实业投资，投资管理，资产管理，商务信息咨询，会展服务，物业管理，建筑工程（工程类项目凭许可资质经营）。	50.00	按权益法核算
深圳中益长昌投资有限公司	深圳	深圳	投资管理	50.00	按权益法核算
上海众承房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发经营，物业管理。	25.00	按权益法核算

注：本公司之子公司中粮地产（北京）有限公司（简称“地产北京”）对北京悦恒置业有限公司（简称“悦恒”）持股 51%，北京天恒房地产股份有限公司（简称“天恒”）持股 49%。双方约定董事会的每项决议均需经出席董事会会议的全体董事（或其委托代理人）一致表决通过方为有效，股东会会议经全体股东按照出资比例所持表决权一致通过方为有效，因此地产北京对悦恒不具备控制权。

(2) 合营或联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额					
	北京中粮万科置 业有限公司	深圳中益长昌投 资有限公司	广州市鹏万房地 产有限公司	深圳凯莱物业 管理有限公司	深圳宝兴电线电 缆制造有限公司	北京悦恒置业有限 公司
流动资产	568,150,795.59	336,896,119.44	381,444,766.30	6,738,375.44	798,759,738.79	9,478,503,079.84
非流动资产	1,865,648.80	1,080,000,000.00	58,087.52	0.00	347,052,125.28	1,703,795.55
资产合计	570,016,444.39	1,416,896,119.44	381,502,853.82	6,738,375.44	1,145,811,864.07	9,480,206,875.39
流动负债	79,145,160.71	1,434,000,113.02	36,011,922.58	1,758,872.33	713,135,712.51	187,128,804.37
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	30,490,833.33	8,439,500,000.00
负债合计	79,145,160.71	1,434,000,113.02	36,011,922.58	1,758,872.33	743,626,545.84	8,626,628,804.37
少数股东权益	0.00		0.00	0.00	49,917,466.95	0.00
归属于母公司股东 权益	490,871,283.68	-17,103,993.58	345,490,931.24	4,979,503.11	352,267,851.28	853,578,071.02
按持股比例计算的 净资产份额	245,435,641.84	-8,551,996.79	172,745,465.62	1,493,850.93	158,520,533.08	290,216,544.15
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—商誉	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—内部交易未实现 利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对合营或联营企业 权益投资的账面价 值	245,435,641.84	-8,551,996.79	172,745,465.62	1,493,850.93	158,520,533.08	290,216,544.15
营业收入	0.00	0.00	10,785,311.59	687,200.00	1,108,656,598.27	0.00
净利润	13,066,312.22	-37,103,993.58	1,026,001.78	408,666.01	22,522,477.12	-5,917,768.63
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	13,066,312.22	-37,103,993.58	1,026,001.78	408,666.01	22,522,477.12	-5,917,768.63

中粮地产（集团）股份有限公司 2016 年度财务报表附注

项目	年末余额/本年发生额					
	北京中粮万科置 业有限公司	深圳中益长昌投 资有限公司	广州市鹏万房地 产有限公司	深圳凯莱物业 管理有限公司	深圳宝兴电线电 缆制造有限公司	北京悦恒置业有限 公司
本年收到的来自合 营或联营企业的股 利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

续表

项目	年末余额/本年发生额				
	北京稻香四季房地 产开发有限公司	北京恒合悦兴置业有 限公司	北京星华智本投资有 限公司	上海置悦实业有限公 司	上海众承房地产开 发有限公司
流动资产	5,093,853,346.57	3,030,132,593.75	994,135,564.78	2,637,440,187.28	6,993,225,045.38
非流动资产	5,544,501.35	0.00	28,061,856.34	20,779.24	0.00
资产合计	5,099,397,847.92	3,030,132,593.75	1,022,197,421.12	2,637,460,966.52	6,993,225,045.38
流动负债	483,500,953.88	3,030,133,549.75	924,244,403.92	506,322,355.16	6,893,202,837.12
非流动负债	3,000,000,000.00	0.00	150,000,000.00	1,633,000,000.00	0.00
负债合计	3,483,500,953.88	3,030,133,549.75	1,074,244,403.92	2,139,322,355.16	6,893,202,837.12
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股 东权益	1,615,896,894.04	-956.00	-52,046,982.80	498,138,611.36	100,022,208.26
按持股比例计算 的净资产份额	806,494,139.82	-372.84	-10,409,396.56	249,069,305.68	25,005,552.07
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—商誉	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—内部交易未实 现利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对合营或联营企 业权益投资的账 面价值	806,494,139.82	-372.84	-10,409,396.56	249,069,305.68	25,005,552.07

中粮地产（集团）股份有限公司 2016 年度财务报表附注

营业收入	0.00	0.00	119,126,666.67	0.00	0.00
净利润	-5,806,111.36	-956.00	-50,311,458.49	-1,859,318.07	22,208.26
终止经营的净利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	-5,806,111.36	-956.00	-50,311,458.49	-1,859,318.07	22,208.26
本年收到的来自 合营或联营企业 的股利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(续)

项目	年初余额/上年发生额				
	北京中粮万科 置业有限公司	广州市鹏万房 地产有限公司	深圳凯莱物 业管理有限 公司	深圳宝兴电线 电缆制造有限 公司	北京悦恒置业有 限公司
流动资产	605,687,460.61	430,316,014.81	6,270,262.47	826,885,918.13	8,630,583,052.86
非流动资产	6,652,586.38	52,261.31	0.00	348,264,048.61	1,386.79
资产合计	612,340,046.99	430,368,276.12	6,270,262.47	1,175,149,966.74	8,630,584,439.65
流动负债	134,535,075.53	69,226,881.02	1,699,425.37	764,841,635.82	2,630,588,600.00
非流动负债	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	6,000,000,000.00
负债合计	134,535,075.53	69,226,881.02	1,699,425.37	794,841,635.82	8,630,588,600.00
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	47,319,421.44	0.00
归属于母公司 股东权益	477,804,971.46	361,141,395.10	4,570,837.10	332,988,909.48	-4,160.35
按持股比例计 算的净资产份 额	238,902,485.73	180,570,697.55	1,371,251.13	149,845,009.27	-2,121.78
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—商誉	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—内部交易未 实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	年初余额/上年发生额				
	北京中粮万科置业有限公司	广州市鹏万房地产有限公司	深圳凯莱物业管理有限公司	深圳宝兴电线电缆制造有限公司	北京悦恒置业有限公司
对合营或联营企业权益投资的账面价值	238,902,485.73	180,570,697.55	1,371,251.13	149,845,009.27	-2,121.78
营业收入	895,200.00	132,204,912.00	687,200.00	1,314,393,159.32	0.00
净利润	70,888,707.32	59,305,951.78	277,852.05	46,778,214.12	-4,160.35
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	
综合收益总额	70,888,707.32	59,305,951.78	277,852.05	46,778,214.12	-4,160.35
本年收到的来自合营或联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 合营或联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
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	1,900,517,372.39	419,471,061.50
—净利润	-18,351,391.01	65,095,249.38
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	-18,351,391.01	65,095,249.38
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	174,610,166.67	151,216,260.40
—净利润	200,602.03	21,133,551.97
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	200,602.03	21,133,551.97

(4) 本公司本年不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。

(5) 本公司本年不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

4、重要的共同经营

本公司本年不存在重要的共同经营。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司的风险管理目标和政策如下：

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与港币有关，除本公司的下属子公司华高置业有限公司以港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元和港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

金额单位:港币元

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	9,708,023.67	10,748,946.70
其他应收款	0.00	23,659.31
应付账款	152,470.00	564,316.46
其他应付款	0.00	275,468,792.19

金额单位:美元元

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	93,974.22	72,849.08

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。目前华高置业有限公司没有采购和销售活动。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、30)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

（3）其他价格风险

2016 年 12 月 31 日，本公司无按公允价值计量的可供出售金融资产。

2、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司由专业部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司本年不存在已逾期未减值的金融资产。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2016 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 166.36 亿元。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)
中粮集团有限公司	北京市	粮油进出口	197,776.80	45.67	45.67

2、本公司的子（孙）公司情况

详见附注八、1、在子（孙）公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业详见附注八、3

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
香港凯丽有限公司	子公司之其他股东

其他关联方名称	与本公司关系
上海万科投资管理有限公司	子公司之其他股东
天津泰达城市轨道建设开发有限公司	子公司之其他股东
深圳市宝安三联有限公司工会委员会	子公司之其他股东
深圳汇金贰号投资合伙企业（有限合伙）	子公司之其他股东
深圳汇金壹号投资合伙企业（有限合伙）	孙公司之其他股东
上海景时成攀投资中心	孙公司之其他股东
上海景时南科投资中心（有限合伙）	孙公司之其他股东
北京天恒乐活城置业有限公司	孙公司之其他股东
长沙中联重工科技发展股份有限公司	孙公司之其他股东
中信信诚资产管理有限公司	孙公司之其他股东
上海景时深光投资中心（有限合伙）	孙公司之其他股东
北京万科企业有限公司	孙公司之其他股东
广州市鹏万房地产有限公司	本公司之合营企业
北京中粮万科置业有限公司	本公司之合营企业
北京悦恒置业有限公司	子公司之合营企业
深圳凯莱物业管理有限公司	本公司之联营企业
中英人寿保险有限公司	同一最终控制方
中英人寿保险有限公司广东分公司	同一最终控制方
中英人寿保险有限公司北京分公司	同一最终控制方
上海万良企业管理咨询有限公司	同一最终控制方
北京名都房地产开发有限公司	同一最终控制方
广州侨鹏房产开发有限公司	同一最终控制方
德鸿物业发展(深圳)有限公司	同一最终控制方
北京凯莱物业管理有限公司	同一最终控制方
北京凯莱物业管理公司烟台分公司	同一最终控制方
烟台大悦城有限公司	同一最终控制方
北京中粮广场发展有限公司	同一最终控制方
苏州苏源房地产开发有限公司	同一最终控制方
四川凯莱物业管理有限公司	同一最终控制方
成都凯莱物业发展有限公司	同一最终控制方
卓远地产（成都）有限公司	同一最终控制方
沈阳大悦城房产开发有限公司	同一最终控制方
杭州世外桃源房地产开发有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	与本公司关系
中粮屯河股份有限公司	同一最终控制方
中粮置地有限公司	同一最终控制方
中粮财务有限责任公司	同一最终控制方
中粮置地管理有限公司	同一最终控制方
中粮食品营销有限公司	同一最终控制方
中粮创新食品（北京）有限公司	同一最终控制方
深圳宝丰宇兴贸易公司	同一最终控制方
山东中粮花生食品有限公司	同一最终控制方
中粮屯河崇左糖业有限公司	同一最终控制方
中粮食品营销有限公司	同一最终控制方
中粮食品营销有限公司新津分公司	同一最终控制方
中粮江西天然五谷食品有限公司	同一最终控制方
山东中粮花生制品进出口有限公司	同一最终控制方
中粮生物化学（安徽）股份有限公司	同一最终控制方
山东中粮花生食品有限公司	同一最终控制方
中国食品有限公司	同一最终控制方
深圳南海粮食工业有限公司	同一最终控制方
华夏粮油票证研究利用开发中心	同一最终控制方
北京星华智本投资有限公司	孙公司之联营企业
北京恒合悦兴置业有限公司	孙公司之联营企业
四川中国酒城股份有限公司	同一最终控制方
中粮酒业有限公司	同一最终控制方
上海景时宾华投资中心	孙公司之其他股东
上海梁悦实业有限公司	子公司之合营企业
深圳中益长昌投资有限公司	子公司之合营企业
上海众承房地产开发有限公司	子公司之联营企业
上海置悦实业有限公司	子公司之合营企业
北京稻香四季房地产开发有限公司	子公司之合营企业
上海景时成攀投资中心（有限合伙）	孙公司之其他股东
上海万科房地产有限公司	子公司之其他股东
上海万良企业管理咨询公司	同一最终控制方

5、关联方交易情况

(1) 购买商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京凯莱物业管理有限公司（注 1）	接受劳务	21,150,405.46	11,640,603.63
四川凯莱物业管理有限公司（注 2）	接受劳务	850,567.42	583,240.00
中粮食品营销有限公司（注 3）	接受劳务	28,332,506.76	39,592,631.53
中粮集团有限公司（注 4）	接受劳务	103,354.57	79,854.38
华夏粮油票证研究利用开发中心（注 5）	接受劳务	588,200.00	0.00
中粮屯河股份有限公司	购买商品	0.00	36,600.00
深圳南海粮食工业有限公司（注 6）	购买商品	157,267.26	316,105.89
山东中粮花生食品有限公司（注 7）	购买商品	140,936.76	197,521.25
中粮食品营销有限公司新津分公司（注 8）	购买商品	348,000.00	0.00
中粮生物化学（安徽）股份有限公司（注 9）	购买商品	15,128.27	0.00
合计		51,686,366.50	52,446,556.68

注 1：本公司之孙公司中粮地产投资（北京）有限公司与北京凯莱物业管理有限公司签订物业服务协议，协议约定对祥云项目展示区、持有商业物业管理、现场办公楼及其前期物业提供物业管理服务。本年发生物业费 18,094,643.57 元；本公司之孙公司北京正德兴合房地产开发有限公司与北京凯莱物业管理有限公司签订物业服务协议，协议约定对孙河项目提供管理服务。本年发生物业费 2,133,776.08 元。本公司之子公司烟台中粮博瑞房地产开发有限公司与北京凯莱物业管理公司烟台分公司签订物业服务协议，协议约定对烟台朗云项目提供物业管理服务。本年度共发生物业费 921,985.81 元。

注 2：本公司之子公司中粮地产成都有限公司、本公司之孙公司成都硕泰丽都地产开发有限公司与四川凯莱物业管理有限公司签订物业服务协议，本年发生物业服务费 850,567.42 元。

注 3：本公司之孙公司中粮金帝食品（深圳）有限公司与中粮食品营销公司签订产品经销费用协议，协议约定中粮金帝食品（深圳）有限公司指定中粮食品营销公司为该公司产品在全国范围内渠道的总经销商，负责渠道的销售。本年发生促销费用 28,332,506.76 元。

注 4：本公司之母公司中粮集团有限公司为本公司提供邮箱服务，本年发生邮箱服务费 103,354.57 元。

注 5：本公司之子公司中粮地产（北京）有限公司、本公司之孙公司北京正德兴合房地产开发有限公司本年支付华夏粮油票证研究利用开发中心餐饮服务费 588,200.00 元。

注 6：本公司之孙公司中粮金帝食品（深圳）有限公司与深圳南海粮食工业有限公司签订采购协议，本年支付采购面粉金额 157,267.26 元。

注 7：本公司之孙公司中粮金帝食品（深圳）有限公司与山东中粮花生食品有限公司签订采购协议，本年支付采购花生酱金额 140,936.76 元。

注 8：本公司之孙公司成都和鑫悦企业管理有限公司与中粮食品营销有限公司新津分公司签订购销合同，本年支付采购费 348,000.00 元。

注 9：本公司之孙公司中粮金帝食品（深圳）有限公司与中粮生物化学（安徽）股份有限公司签订采购协议，本年支付采购饮料金额 15,128.27 元。

(2) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
杭州世外桃源房地产开发有限公司(注 1)	物业管理	1,535,025.90	2,743,715.01
苏州苏源房地产开发有限公司（注 2）	物业管理	4,180,430.13	3,946,410.54
沈阳大悦城房产开发有限公司（注 3）	物业管理	1,430,490.55	1,458,000.00
北京凯莱物业管理有限公司（注 4）	物业管理	142,741.29	0.00
卓远地产（成都）有限公司（注 5）	物业管理	6,000.00	0.00
四川中国酒城股份有限公司（注 6）	物业管理	302,500.00	0.00
中粮食品营销有限公司（注 7）	出售商品	3,930,726.43	21,958,559.65
中粮酒业有限公司（注 8）	出售商品	408,984.62	0.00
卓远地产（成都）有限公司（注 9）	提供劳务	16,232.00	0.00
合计		11,953,130.92	30,106,685.20

注 1：子公司中粮地产集团深圳物业管理有限公司杭州分公司与杭州世外桃源房地产开发有限公司签订《湘湖人家小区物业管理服务委托合同》，本年度确认物业管理服务费 1,535,025.90 元。

注 2：子公司中粮地产集团深圳物业管理有限公司苏州分公司与苏州苏源房地产开发有限公司签订《中粮本园配合销售委托协议》，服务期限自 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止，本年度确认物业管理服务费 4,180,430.13 元。

注 3：子公司中粮地产集团深圳物业管理有限公司沈阳分公司与沈阳大悦城房产开发有限公司签订《沈阳大悦城房产开发有限公司物业服务合同》，合同期限为 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日，本年度确认物业管理服务费 1,430,490.55 元。

注 4：子公司中粮地产集团深圳物业管理有限公司杭州分公司为北京凯莱物业管理有限公司杭州分公司提供物业咨询服务，2016 年发生服务费 142,741.29 元。

注 5：子公司中粮地产集团深圳物业管理有限公司成都分公司为卓远地产（成都）有限公司提供物业服务，本年度确认物业管理服务费 6,000.00 元。

注 6：子公司中粮地产集团深圳物业管理有限公司成都分公司为四川中国酒城股份有限公司提供物业服务，本年度确认物业管理服务费 302,500.00 元。

注 7：孙公司中粮金帝食品（深圳）有限公司与中粮食品营销有限公司签订《产品采购

框架合同》，服务期限自 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止。本年度发生销售商品（巧克力及休闲食品）费 3,930,726.43 元。

注 8：孙公司中粮金帝食品（深圳）有限公司与中粮酒业有限公司签订《产品采购框架合同》，服务期限自 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止。本年度发生销售商品费 408,984.62 元。

注 9：子公司成都天泉置业有限责任公司为卓远地产（成都）有限公司提供餐饮服务，截止 2016 年 12 月 31 日餐费金额 4,800.00 元；孙公司成都和鑫悦企业管理有限公司为卓远地产（成都）有限公司提供餐饮服务，截止 2016 年 12 月 31 日餐费金额 11,432.00 元。

（3）关联受托管理/委托管理情况

本年本公司收苏州苏源房地产开发公司受托管理费 25.00 万元，中粮集团（深圳）有限公司受托管理费 25.00 万元。

（4）关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京中粮广场发展有限公司（注 1）	固定资产	7,665,300.00	6,763,500.00
卓远地产（成都）有限公司（注 2）	商铺	271,106.49	0.00
成都凯莱物业发展有限公司（注 3）	固定资产	1,349,999.98	0.00
烟台大悦城有限公司	商铺	0.00	539,983.80
合计		9,286,406.47	7,303,483.80

注 1：根据本公司的孙公司中粮地产投资（北京）有限公司与北京中粮广场发展有限公司签订的办公楼租赁协议，租赁期限自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，截至 2016 年 12 月 31 日租赁费为 7,665,300.00 元。

注 2：根据本公司的孙公司成都和鑫悦企业管理有限公司与卓远地产（成都）有限公司于 2015 年 12 月 1 日签订的大悦城购物中心（LG-063）号商铺的租赁协议，租赁期限为 5 个租赁年度，截至 2016 年 12 月 31 日租赁费为 271,106.49 元。

注 3：本公司之子公司中粮地产成都有限公司、本公司之孙公司成都硕泰丽都房地产开发有限公司、本公司之孙公司成都鸿悦置业有限公司、本公司之孙公司成都怡悦置业有限公司与成都凯莱物业发展有限公司签订租赁协议，本年发生租赁费 1,349,999.98 元。

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
中粮酒业有限公司（注 1）	商铺	148,287.05	0.00
卓远地产（成都）有限公司（注 2）	临时场地租赁	16,451.40	0.00
合计		164,738.45	0.00

注 1：根据本公司的孙公司成都硕泰丽都地产开发有限公司与中粮酒业有限公司签订的 ST-2016-01-7-21 号租赁合同，租赁期限为 5 个租赁年度，截止 2016 年 12 月 31 日租赁费为

148,287.05 元。

注 2：本公司的子公司成都天泉置业有限责任公司为卓远地产（成都）有限公司提供临时场地租赁，截止 2016 年 12 月 31 日场地占用费为 16,451.40 元。

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
中粮地产（集团）股份有限公司	中粮地产集团深圳房地产开发有限公司	65,000.00	2013.12.19	2018.11.23	否
中粮地产（集团）股份有限公司	北京正德兴合房地产开发有限公司（1）	90,800.00	2014.03.26	2016.3.25	是
中粮地产（北京）有限公司	北京正德兴合房地产开发有限公司（1）	90,800.00	2014.03.26	2016.3.25	是
中粮地产（集团）股份有限公司	成都中粮锦悦置业有限公司	90,000.00	2014.06.26	2019.6.25	否
中粮地产（集团）股份有限公司	中粮地产成都有限公司	23,000.00	2014.06.30	2019.2.20	否
中粮地产（集团）股份有限公司	中粮地产集团深圳房地产开发有限公司（2）	43,000.00	2014.10.16	2019.10.15	否
深圳市锦峰城房地产开发有限公司	中粮地产集团深圳房地产开发有限公司（2）	43,000.00	2014.10.16	2019.10.15	否
中粮地产（集团）股份有限公司	中耀房地产开发（沈阳）有限公司（3）	39,000.00	2014.12.31	2019.12.30	否
中粮置地有限公司	中耀房地产开发（沈阳）有限公司（3）	21,000.00	2014.12.31	2019.12.30	否
中粮地产（集团）股份有限公司	中粮地产集团深圳房地产开发有限公司	20,000.00	2015.03.12	2018.11.24	否
中粮地产（集团）股份有限公司	成都硕泰丽都房地产开发有限公司	24,582.00	2015.04.13	2019.5.26	否
中粮地产（集团）股份有限公司	北京正德兴合房地产开发有限公司	70,000.00	2015.04.22	2022.3.8	否
中粮地产（集团）股份有限公司	深圳市锦峰城房地产开发有限公司（4）	103,000.00	2015.11.23	2018.9.9	否
中粮地产集团深圳房地产开发有限公司	深圳市锦峰城房地产开发有限公司（4）	103,000.00	2015.11.23	2018.9.9	否
中粮地产（集团）股份有限公司	成都天泉置业有限责任公司	10,000.00	2015.09.28	2019.9.27	是
中粮地产（集团）股份有限公司	中粮鸿云置业南京有限公司	75,500.00	2015.09.07	2018.9.7	否
中粮地产（集团）股份有限公司	成都鸿悦置业有限公司	77,500.00	2015.05.19	2020.4.29	否
中粮地产（集团）股份有限公司	北京稻香四季房地产开发有限公司	300,000.00	2016.01.15	2019.7.15	是
中粮地产（集团）股份有限公司	北京正德兴合房地产开发有限公司	200,000.00	2016.03.26	2019.9.26	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
中粮地产（集团）股份有限公司	中粮地产集团深圳房地产开发有限公司	80,000.00	2016.02.01	2019.5.24	否
中粮地产（集团）股份有限公司	中粮祥云置业（苏州）有限公司	67,900.00	2016.01.15	2018.7.15	否
中粮地产（集团）股份有限公司	成都怡悦置业有限公司	42,000.00	2016.12.14	2019.12.13	否
中粮地产集团深圳房地产开发有限公司	中粮地产（深圳）实业有限公司	90,000.00	2014.06.26	2021.6.25	否
中粮地产（北京）有限公司	中耀房地产开发（沈阳）有限公司（5）	39,000.00	2014.06.28	2019.4.27	是
中粮置地有限公司	中耀房地产开发（沈阳）有限公司（5）	21,000.00	2014.06.28	2019.4.27	是
中粮地产成都有限公司	成都鸿悦置业有限公司	50,000.00	2015.03.04	2017.3.3	是
中粮地产南京有限公司	中粮祥云置业南京有限公司	50,000.00	2016.04.16	2018.4.15	否
中粮地产集团深圳房地产开发有限公司	中粮地产（深圳）实业有限公司	50,000.00	2016.06.08	2019.6.7	否
中粮地产集团深圳房地产开发有限公司	中粮地产（深圳）实业有限公司	50,000.00	2016.07.28	2018.7.27	否
中粮地产集团深圳房地产开发有限公司	中粮地产（深圳）实业有限公司	62,000.00	2016.08.30	2021.8.29	否
中粮地产集团深圳房地产开发有限公司	中粮地产（深圳）实业有限公司	150,000.00	2016.09.30	2021.9.30	否
长沙观音谷房地产开发有限公司	中粮地产（集团）股份有限公司（6）	70,000.00	2015.01.20	2020.1.20	否
中粮地产集团深圳房地产开发有限公司	中粮地产（集团）股份有限公司（6）	70,000.00	2015.01.20	2020.1.20	否

注 1：该两笔担保为中粮地产（北京）有限公司、中粮地产（集团）股份有限公司为北京正德兴合房地产开发有限公司一笔 9.08 亿元债务提供的复合担保；报告期内已经履行完毕；

注 2：该两笔担保为中粮地产（集团）股份有限公司、深圳市锦峰城房地产开发有限公司为中粮地产深圳房地产开发有限公司一笔 4.3 亿元债务提供的复合担保；

注 3：该两笔担保为中粮地产（集团）股份有限公司、中粮置地有限公司为中耀房地产开发（沈阳）有限公司一笔 6 亿元债务提供的联合担保；

注 4：该两笔担保为中粮地产（集团）股份有限公司、中粮地产集团深圳房地产开发有限公司为深圳市锦峰城房地产开发有限公司一笔 10.3 亿元债务提供的复合担保；

注 5：该两笔担保为中粮地产（北京）有限公司、中粮置地有限公司为中耀房地产开发（沈阳）有限公司一笔 6 亿元债务提供的联合担保；

注 6：该两笔担保为长沙观音谷房地产开发有限公司、中粮地产集团深圳房地产开发有限公司

限公司为中粮地产（集团）股份有限公司一笔 7 亿元债务提供的复合担保。

（6）关联方资金拆借

① 资金拆入：

关联方	拆借金额 (万元)	起始日	到期日	说明
资金拆入：				
中粮集团有限公司/财务公司	75,000.00	2016/10/21	2017/10/20	注 1
中粮集团有限公司/财务公司	50,000.00	2016/04/25	2017/04/25	注 2
中粮集团有限公司/财务公司	50,000.00	2016/04/27	2017/04/27	注 3
中粮集团有限公司/财务公司	80,000.00	2016/05/05	2017/05/05	注 4
中粮集团有限公司/财务公司	67,500.00	2016/08/05	2017/08/05	注 5
中粮集团有限公司/财务公司	60,000.00	2016/08/08	2017/08/08	注 6
中粮集团有限公司/财务公司	80,000.00	2016/10/20	2017/10/20	注 7
中粮集团有限公司/财务公司	90,000.00	2015/10/13	2016/10/13	注 8
中粮集团有限公司/财务公司	65,000.00	2015/10/15	2016/10/15	注 9
中粮集团有限公司/财务公司	50,000.00	2015/04/24	2016/04/24	注 10
中粮集团有限公司/财务公司	50,000.00	2015/04/27	2016/04/27	注 11
中粮集团有限公司/财务公司	80,000.00	2015/05/05	2016/05/05	注 12
中粮集团有限公司/财务公司	24,500.00	2015/12/17	2016/12/17	注 13
中粮集团有限公司/建设银行	70,800.00	2015/08/13	2016/08/12	注 14
中粮集团有限公司/农业银行	86,700.00	2015/08/12	2016/08/12	注 15
中粮财务有限责任公司	15,000.00	2015/03/27	2016/03/27	注 16
中粮财务有限责任公司	24,500.00	2015/12/16	2016/12/16	注 17
中粮财务有限责任公司	24,500.00	2016/11/30	2017/11/30	注 18
中粮财务有限责任公司	25,500.00	2016/4/22	2017/4/22	注 19
北京名都房地产开发有限公司	25,000.00	2016/07/19	2017/07/18	注 20
北京名都房地产开发有限公司	25,000.00	2015/07/19	2016/07/18	注 21
北京中粮万科置业有限公司	6,000.00	2016/04/09	2017/04/08	注 22
北京中粮万科置业有限公司	9,000.00	2016/07/29	2017/07/28	注 23
北京中粮万科置业有限公司	5,500.00	2015/01/28	2016/01/27	注 24
北京中粮万科置业有限公司	9,000.00	2015/07/29	2016/07/28	注 25
上海景时南科投资中心（有限合伙）/农业银行	50,000.00	2015/12/20	2017/12/20	注 26
上海景时宾华投资中心（有限合伙）/农业银行	10,000.00	2016/07/28	2018/7/27	注 27
上海景时宾华投资中心（有限合伙）/农业银行	9,600.00	2016/08/08	2018/8/7	注 28

关联方	拆借金额 (万元)	起始日	到期日	说明
上海景时成攀投资中心（有限合伙）/农业银行	50,000.00	2015/04/22	2017/4/21	注 29
上海景时深光投资中心（有限合伙）/中信银行	60,000.00	2014/10/24	2016/10/23	注 30
上海万良企业管理咨询有限公司/建设银行	16,000.00	2015/03/30	2016/03/29	注 31
深圳汇金壹号投资合伙企业（有限合伙）/中信银行	51,000.00	2015/08/04	2017/12/15	注 32
深圳汇金贰号投资合伙企业（有限合伙）/中信银行	67,900.00	2015/12/10	2018/6/9	注 33
合计	1,463,000.00	—	—	—

注 1：2016 年 10 月 21 日，本公司的母公司中粮集团有限公司委托中粮财务有限责任公司向本公司提供 75,000.00 万元贷款。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 75,000.00 万元。

注 2：2016 年 4 月 25 日，本公司的母公司中粮集团有限公司委托中粮财务有限责任公司向本公司提供 50,000.00 万元贷款。期限 12 个月，截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 50,000.00 万元。

注 3：2016 年 4 月 27 日，本公司的母公司中粮集团有限公司委托中粮财务有限责任公司向本公司提供 50,000.00 万元贷款。期限 12 个月，截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 50,000.00 万元。

注 4：2016 年 5 月 5 日，本公司的母公司中粮集团有限公司委托中粮财务有限责任公司向本公司提供 80,000.00 万元贷款。期限 12 个月，截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 80,000.00 万元。

注 5：2016 年 8 月 5 日，本公司与中粮财务有限责任公司签订贷款合同，贷款金额 67,500.00 万元。期限 12 个月，截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 67,500.00 万元。

注 6：2016 年 8 月 8 日，本公司与中粮财务有限责任公司签订贷款合同，贷款金额 60,000.00 万元。期限 12 个月，截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 60,000.00 万元。

注 7：2016 年 10 月 20 日，本公司与中粮财务有限责任公司签订贷款合同，贷款金额 80,000.00 万元。期限 12 个月，截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 80,000.00 万元。

注 8：2015 年 10 月 13 日，本公司的母公司中粮集团有限公司委托中粮财务有限责任公司向本公司提供 90,000.00 万元贷款。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 0.00 万元。

注 9：2015 年 10 月 15 日，本公司的母公司中粮集团有限公司委托中粮财务有限责任公司向本公司提供 65,000.00 万元贷款。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 0.00 万元。

注 10：2015 年 4 月 24 日，本公司的母公司中粮集团有限公司委托中粮财务有限责任公司向本公司提供 50,000.00 万元贷款。期限 12 个月，截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 0.00 元。

注 11：2015 年 4 月 27 日，本公司的母公司中粮集团有限公司委托中粮财务有限责任公司向本公司提供 50,000.00 万元贷款。期限 12 个月，截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 0.00 元。

注 12：2015 年 5 月 5 日，本公司的母公司中粮集团有限公司委托中粮财务有限责任公司向本公司提供 80,000.00 万元贷款。期限 12 个月，截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 0.00 元。

注 13：2015 年 12 月 17 日，本公司的母公司中粮集团有限公司委托中粮财务有限责任公司向本公司提供 24,500.00 万元贷款。期限 12 个月，截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 0.00 万元。

注 14：2008 年 8 月 13 日，本公司的母公司中粮集团有限公司委托中国建设银行深圳市分行向本公司提供 120,000.00 万元贷款，2015 年 8 月经三方签署委托贷款展期协议将贷款期限展期至 2016 年 8 月 12 日，展期金额 70,800.00 万元，该合同共展期 8 次。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 0.00 万元。

注 15：2008 年 8 月 12 日，本公司的母公司中粮集团有限公司委托中国农业银行深圳宝安支行向本公司提供 86,700.00 万元贷款。2015 年 8 月经三方签署委托贷款展期协议将贷款期限展期至 2016 年 8 月 12 日，展期金额 86,700.00 万元，该合同共展期 8 次。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 0.00 万元。

注 16：2015 年 3 月 27 日，本公司与中粮财务有限责任公司签订贷款合同，贷款金额 15,000.00 万元。期限 12 个月，截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 0.00 元。

注 17：2015 年 12 月 16 日，本公司与中粮财务有限责任公司签订贷款合同，贷款金额 24,500.00 万元。期限 12 个月，截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 0.00 万元。

注 18：2016 年 11 月 30 日，本公司的母公司中粮集团有限公司委托中粮财务有限责任公司向本公司提供 24,500.00 万元贷款。期限 12 个月，截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 24,500.00 万元。

注 19：2016 年 4 月 22 日，本公司与中粮财务有限责任公司签订贷款合同，贷款金额 25,500.00 万元。期限 12 个月，截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 25,500.00 万元。

注 20：2016 年 7 月 19 日，本公司与北京名都房地产开发有限公司签订内部贷款合同，贷款金额 25,000.00 万元。期限 12 个月，截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 25,000.00 万元。

注 21：2015 年 7 月 19 日，本公司与北京名都房地产开发有限公司签订内部贷款合同，贷款金额 25,000.00 万元。期限 12 个月，截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 0.00 万元。

注 22：2016 年 4 月 9 日，本公司与北京中粮万科置业有限公司签订贷款合同，贷款金额 6,000.00 万元。期限 12 个月，截至截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 6,000.00 万元。

注 23：2016 年 7 月 29 日，本公司与北京中粮万科置业有限公司签订贷款合同，贷款金额 9,000.00 万元。期限 12 个月，截至截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 9,000.00 万元。

注 24：2013 年 1 月 28 日，本公司与北京中粮万科置业有限公司签订贷款合同，贷款金额 24,000.00 万元。2015 年 1 月该合同期限展期至 2016 年 1 月 27 日，展期金额 5,500.00 万元，该合同共展期 2 次。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 0.00 万元。

注 25：2013 年 7 月 29 日，本公司与北京中粮万科置业有限公司签订贷款合同，贷款金额 9,000.00 万元。2015 年 7 月该合同期限展期至 2016 年 7 月 28 日，展期金额 9,000.00 万元，该合同共展期 2 次，截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 0.00 万元。

注 26：2015 年 12 月 20 日，本公司之子公司中粮祥云置业南京有限公司与上海景时南科投资中心（有限合伙）签订委托贷款合同，委托中国农业银行股份有限公司上海市分行营业部向中粮祥云置业南京有限公司提供 50,000.00 万元贷款，期限 24 个月。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 30,000.00 万元。

注 27：2016 年 7 月 28 日，本公司之孙公司成都怡悦置业有限公司与上海景时宾华投资中心（有限合伙）签订委托贷款合同，委托中国农业银行股份有限公司成都光华支行向本公司提供 10,000.00 万元贷款，期限 24 个月。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 10,000.00 万元。

注 28：2016 年 8 月 8 日，本公司之孙公司成都怡悦置业有限公司与上海景时宾华投资中心（有限合伙）签订委托贷款合同，委托中国农业银行股份有限公司成都光华支行向本公司提供 9,600.00 万元贷款，期限 24 个月。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 9,600.00 万元。

注 29：2015 年 4 月 22 日，本公司之孙公司成都鸿悦置业有限公司与中国农业银行股份有限公司成都光华支行、上海景时成攀投资中心（有限合伙）签订委托贷款合同，贷款金额 50,000.00 万元贷款，期限 24 个月。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 0.00 万元。

注 30：2014 年 10 月 24 日，本公司之孙公司中粮地产深圳(实业)有限公司与上海景时深光投资中心（有限合伙）、中信银行股份有限公司深圳分行签订委托贷款合同，贷款金额 60,000.00 万元，期限 24 个月。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 0.00 万元。

注 31：2015 年 3 月 30 日，本公司与上海万良企业管理咨询有限公司签订委托贷款合同，委托建设银行深圳分行向本公司提供 16,000.00 万元贷款，期限 12 个月。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 0.00 元。

注 32：2015 年 8 月 4 日，本公司之孙公司深圳市锦峰城房地产开发有限公司与深圳汇金壹号投资合伙企业（有限合伙）、中信银行股份有限公司深圳分行签订委托贷款合同，贷款金额 51,000.00 万元贷款，期限 28 个月。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 51,000.00 万元。

注 33：2015 年 12 月 10 日，本公司之孙公司中粮祥云置业（苏州）有限公司与深圳汇金贰号投资合伙企业（有限合伙）签订委托贷款合同，委托恒丰银行股份有限公司苏州分行向本公司提供 67,900.00 万元贷款，期限 30 个月。截至 2016 年 12 月 31 日贷款本金余额 21,300.00 万元。

② 资金拆出：

关联方	拆借金额 (万元)	起始日	到期日	说明
-----	--------------	-----	-----	----

关联方	拆借金额 (万元)	起始日	到期日	说明
资金拆出：				
上海万科投资管理有限公司	19,600.00	2016/05/23	2017/05/23	注 1
上海万科投资管理有限公司	3,185.00	2016/11/30	2017/11/29	注 2
北京万科企业有限公司	20,000.00	2015/9/10	2016/9/9	注 3
北京万科企业有限公司	8,000.00	2015/9/14	2016/9/13	注 4
北京万科企业有限公司	25,000.00	2016/1/28	2017/1/27	注 5
北京万科企业有限公司	15,000.00	2016/3/31	2017/3/30	注 6
北京万科企业有限公司	15,000.00	2016/6/27	2017/6/26	注 7
北京万科企业有限公司	20,000.00	2016/7/28	2017/7/27	注 8
北京万科企业有限公司	5,000.00	2016/8/4	2017/8/3	注 9
北京万科企业有限公司	22,000.00	2016/9/29	2017/9/28	注 10
北京万科企业有限公司	8,000.00	2016/12/15	2017/12/14	注 11
北京悦恒置业有限公司	108,094.50	2016/8/1	2017/7/31	注 12
北京悦恒置业有限公司	10,200.00	2016/11/17	2017/11/16	注 13
北京悦恒置业有限公司	6,120.00	2016/12/16	2017/12/15	注 14
北京稻香四季房地产开发有限公司	44,030.00	2015/12/25	2016/12/24	注 15
北京稻香四季房地产开发有限公司	4,150.00	2016/10/8	2017/10/7	注 16
北京稻香四季房地产开发有限公司	9,046.95	2016/10/10	2017/10/9	注 17
北京稻香四季房地产开发有限公司	3,000.00	2016/12/2	2017/12/1	注 18
北京稻香四季房地产开发有限公司	7,000.00	2016/12/15	2017/12/14	注 19
上海梁悦实业有限公司	48,800.00	2016/7/6	2017/7/5	注 20
上海梁悦实业有限公司	202,520.00	2016/8/10	2017/8/9	注 21
上海梁悦实业有限公司	1,100.00	2016/9/19	2017/9/18	注 22
深圳中益长昌投资有限公司	58,000.00	2016/8/16	2017/8/15	注 23
上海众承房地产开发有限公司	33,950.00	2016/8/23	2017/8/22	注 24
上海众承房地产开发有限公司	135,800.00	2016/9/28	2017/9/27	注 25
上海置悦实业有限公司	50.00	2016/12/7	2017/12/6	注 26
合计	832,646.45	——	——	

注 1：2016 年 5 月 23 日，本公司之子公司上海加来房地产开发有限公司与上海万科投资管理有限公司签署借款协议，借款金额为 19,600.00 万元，借款到期日为 2017 年 5 月 23 日，年利率为同期银行贷款基准利率。截至 2016 年 12 月 31 日借款本金余额为 19,600.00 万元，本年计提利息 8,668,100.00 元，本年未收到利息。

注 2：2015 年 11 月 30 日，本公司之子公司上海加来房地产开发有限公司与上海万科投资管理有限公司签署借款协议，借款金额为 3,920.00 万元，借款到期日为 2016 年 11 月 29 日，合同展期至 2017 年 11 月 28 日，年利率为同期银行贷款基准利率。截至 2016 年 12 月 31 日借款本金余额为 3,185.00 万元，本年计提利息 1,408,566.25 元，本年未收到利息。

注 3：2015 年 9 月 10 日，本公司之孙公司北京中粮万科房地产开发有限公司与北京万科企业有限公司签署借款协议，借款金额为 20,000.00 万元，借款到期日为 2016 年 9 月 9 日，合同展期至 2017 年 9 月 9 日，年利率为同期银行贷款基准利率。截至 2016 年 12 月 31 日借款本金余额为 20,000.00 万元，本年计提利息 8,845,000.00 元，本年未收到利息。注 4：2015 年 9 月 14 日，本公司之孙公司北京中粮万科房地产开发有限公司与北京万科企业有限公司签署借款协议，借款金额为 8,000.00 万元，借款到期日为 2016 年 9 月 13 日，合同展期至 2017 年 9 月 13 日，年利率为同期银行贷款基准利率。截至 2016 年 12 月 31 日借款本金余额为 8,000.00 万元，本年计提利息 3,538,000.00 元，本年未收到利息。

注 5：2016 年 1 月 28 日，本公司之孙公司北京中粮万科房地产开发有限公司与北京万科企业有限公司签署借款协议，借款金额为 25,000.00 万元，借款到期日为 2017 年 1 月 27 日，年利率为同期银行贷款基准利率。截至 2016 年 12 月 31 日借款本金余额为 25,000.00 万元，本年计提利息 10,240,625.00 元，本年未收到利息。

注 6：2016 年 3 月 31 日，本公司之孙公司北京中粮万科房地产开发有限公司与北京万科企业有限公司签署借款协议，借款金额为 15,000.00 万元，借款到期日为 2017 年 3 月 30 日，年利率为同期银行贷款基准利率。截至 2016 年 12 月 31 日借款本金余额为 15,000.00 万元，本年计提利息 5,002,500.00 元，本年未收到利息。

注 7：2016 年 6 月 27 日，本公司之孙公司北京中粮万科房地产开发有限公司与北京万科企业有限公司签署借款协议，借款金额为 15,000.00 万元，借款到期日为 2017 年 6 月 26 日，年利率为同期银行贷款基准利率。截至 2016 年 12 月 31 日借款本金余额为 15,000.00 万元，本年计提利息 3,407,500.00 元，本年未收到利息。

注 8：2016 年 7 月 28 日，本公司之孙公司北京中粮万科房地产开发有限公司与北京万科企业有限公司签署借款协议，借款金额为 20,000.00 万元，借款到期日为 2017 年 7 月 27 日，年利率为同期银行贷款基准利率。截至 2016 年 12 月 31 日借款本金余额为 20,000.00 万元，本年计提利息 3,794,166.66 元，本年未收到利息。

注 9：2016 年 8 月 4 日，本公司之孙公司北京中粮万科房地产开发有限公司与北京万科企业有限公司签署借款协议，借款金额为 5,000.00 万元，借款到期日为 2017 年 8 月 3 日，年利率为同期银行贷款基准利率。截至 2016 年 12 月 31 日借款本金余额为 5,000.00 万元，本年计提利息 906,250.00 元，本年未收到利息。

注 10：2016 年 9 月 29 日，本公司之孙公司北京中粮万科房地产开发有限公司与北京万科企业有限公司签署借款协议，借款金额为 22,000.00 万元，借款到期日为 2017 年 9 月 28 日，年利率为同期银行贷款基准利率。截至 2016 年 12 月 31 日借款本金余额为 22,000.00 万

元，本年计提利息 2,498,833.33 元，本年未收到利息。

注 11：2016 年 12 月 15 日，本公司之孙公司北京中粮万科房地产开发有限公司与北京万科企业有限公司签署借款协议，借款金额为 8,000.00 万元，借款到期日为 2017 年 12 月 14 日，年利率为同期银行贷款基准利率。截至 2016 年 12 月 31 日借款本金余额为 8,000.00 万元，本年计提利息 164,333.33 元，本年未收到利息。

注 12：根据本公司与北京天恒房地产股份有限公司及北京中瑞凯华投资管理有限公司签署的《合作协议》和《合作协议之补充协议 II》，由本公司及所属子公司和北京天恒房地产股份有限公司为北京悦恒置业有限公司提供项目开发资金，截止 2016 年 12 月 31 日，借款余额为 108,094.50 万元，本年计提利息 83,643,799.28 元，本年未收到利息。

注 13：根据本公司与北京天恒房地产股份有限公司及北京中瑞凯华投资管理有限公司签署的《合作协议》和《合作协议之补充协议 II》，由本公司及所属子公司和北京天恒房地产股份有限公司为北京悦恒置业有限公司提供项目开发资金，截止 2016 年 12 月 31 日，借款余额为 10,200.00 万元，本年计提利息 3,043,265.63 元，本年未收到利息。

注 14：根据本公司与北京天恒房地产股份有限公司及北京中瑞凯华投资管理有限公司签署的《合作协议》和《合作协议之补充协议 II》，由本公司及所属子公司和北京天恒房地产股份有限公司为北京悦恒置业有限公司提供项目开发资金，截止 2016 年 12 月 31 日，借款余额为 6,120.00 万元，本年计提利息 193,800.00 元，本年未收到利息。

注 15：2015 年 12 月 25 日，本公司与北京稻香四季房地产开发有限公司签署借款协议，借款金额为 44,030.00 万元，借款到期日为 2016 年 12 月 24 日，到期展期至 2017 年 12 月 24 日，年利率为同期银行贷款基准利率上浮 10%。截至 2016 年 12 月 31 日借款本金余额为 0.00 万元，本年计提利息 21,028,612.93 元，本年未收到利息。

注 16：2016 年 10 月 8 日，本公司与北京稻香四季房地产开发有限公司签署借款协议，借款金额为 4,150.00 万元，借款到期日为 2017 年 10 月 7 日，年利率为同期银行贷款基准利率上浮 10%。截至 2016 年 12 月 31 日借款本金余额为 19,813,789.69 元，本年计提利息 457,333.71 元，本年未收到利息。

注 17：2016 年 10 月 10 日，本公司与北京稻香四季房地产开发有限公司签署借款协议，借款金额为 90,469,492.00 元，借款到期日为 2017 年 10 月 9 日，年利率为同期银行贷款基准利率上浮 10%。截至 2016 年 12 月 31 日借款本金余额为 90,469,492.00 元，本年计提利息 998,066.97 元，本年未收到利息。

注 18：2016 年 12 月 2 日，本公司与北京稻香四季房地产开发有限公司签署借款协议，借款金额为 3,000.00 万元，借款到期日为 2017 年 12 月 1 日，年利率为同期银行贷款基准利率上浮 10%。截至 2016 年 12 月 31 日借款本金余额为 3,000.00 万元，本年计提利息 119,625.00 元，本年未收到利息。

注 19：2016 年 12 月 15 日，本公司与北京稻香四季房地产开发有限公司签署借款协议，借款金额为 7,000.00 万元，借款到期日为 2017 年 12 月 14 日，年利率为同期银行贷款基准

利率上浮 10%。截至 2016 年 12 月 31 日借款本金余额为 7,000.00 万元，本年计提利息 158,170.83 元，本年未收到利息。

注 20：2016 年 7 月 6 日，本公司与上海梁悦实业有限公司签署借款协议，借款金额为 48,800.00 万元，借款到期日为 2017 年 7 月 5 日，年利率为同期银行贷款基准利率上浮 10%。截至 2016 年 12 月 31 日借款本金余额为 0.00 万元，本年计提利息 3,220,800.00 元，本年未收到利息。

注 21：2016 年 8 月 10 日，本公司与上海梁悦实业有限公司签署借款协议，借款金额为 202,520.00 万元，借款到期日为 2017 年 8 月 9 日，年利率为同期银行贷款基准利率上浮 10%。截至 2016 年 12 月 31 日借款本金余额为 23,900.00 万元，本年计提利息 18,634,470.00 元，本年未收到利息。

注 22：2016 年 9 月 19 日，本公司与上海梁悦实业有限公司签署借款协议，借款金额为 1,100.00 万元，借款到期日为 2017 年 9 月 18 日，年利率为同期银行贷款基准利率上浮 10%。截至 2016 年 12 月 31 日借款本金余额为 1,100.00 万元，本年计提利息 171,600.00 元，本年未收到利息。

注 23：2016 年 8 月 16 日，本公司之子公司中粮地产集团深圳房地产开发有限公司与深圳中益长昌投资有限公司签署借款协议，借款金额 58,000.00 万元，借款到期日为 2017 年 8 月 15 日，年利率为 4.78%。截至 2016 年 12 月 31 日借款本金余额为 58,000.00 万元，本年计提利息 17,342,000.01 元，本年未收到利息。

注 24：2016 年 8 月 23 日，本公司与上海众承房地产开发有限公司签署借款协议，借款金额为 33,950.00 万元，借款到期日为 2017 年 8 月 22 日，年利率为同期银行贷款基准利率上浮 10%。截至 2016 年 12 月 31 日借款本金余额为 33,950.00 万元，本年计提利息 6,454,979.52 元，本年未收到利息。

注 25：2016 年 9 月 28 日，本公司与上海众承房地产开发有限公司签署借款协议，借款金额为 135,800.00 万元，借款到期日为 2017 年 9 月 27 日，年利率为同期银行贷款基准利率上浮 10%。截至 2016 年 12 月 31 日借款本金余额为 135,800.00 万元，本年计提利息 18,724,368.04 元，本年未收到利息。

注 26：2016 年 12 月 7 日，本公司之子公司中粮地产（上海）有限公司与上海置悦实业有限公司签署借款协议，借款金额为 50.00 万元，借款到期日为 2017 年 12 月 6 日，年利率为同期银行贷款基准利率。截至 2016 年 12 月 31 日借款本金余额为 50.00 万元，本年计提利息 1,510.42 元，本年未收到利息。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	12,598,400.00	11,336,300.00

(8) 其他关联交易

①银行存款及利息收入

企业名称	银行存款		利息收入	
	年末余额	年初余额	本年金额	上年金额
中粮财务有限责任公司	490,623,170.05	391,770,690.46	1,466,539.93	696,535.62

②商标使用权

本公司于 2007 年 2 月与中粮集团签署了中粮商标许可协议，中粮集团按免收许可使用费的方式授予本公司一项非独占性的“商标、名称及标识”使用权。允许本公司将“商标、名称及标识”用于本公司名称或商号中，以及用于本公司的服务、相关的宣传资料、文具用品和本公司在业务区内的日常业务，协议期 10 年。

③接受服务情况

本公司 2016 年 1 月 1 日与中英人寿保险有限公司广东分公司签订团体人身寿险投保协议，保险责任有效期间自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，本年共支付保险费 5,847,269.45 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
杭州世外桃源房地产开发有限公司	1,244,640.00	12,446.40	230,440.08	2,304.40
四川中国酒城股份有限公司	302,500.00	3,025.00	0.00	0.00
中粮酒业有限公司	238,109.45	2,381.09	0.00	0.00
苏州苏源房地产开发有限公司	0.00	0.00	1,244,044.28	12,440.44
中粮江西天然五谷食品有限公司	0.00	0.00	1,022,537.89	10,225.38
合计	1,785,249.45	17,852.49	2,497,022.25	24,970.22
其他应收款：				
上海众承房地产开发有限公司	1,722,679,347.56	17,226,793.48	0.00	0.00
北京万科企业有限公司	1,422,265,041.67	14,222,650.42	283,867,833.35	2,838,678.33
深圳中益长昌投资有限公司	588,744,116.22	5,887,441.16	0.00	0.00
上海万科投资管理有限公司	324,678,649.76	3,246,786.50	314,601,983.54	3,146,019.84
北京稻香四季房地产开发有限公司	272,051,958.46	2,720,519.58	0.00	0.00
上海梁悦实业有限公司	272,026,870.00	2,720,268.70	0.00	0.00
香港凯丽有限公司	10,760,108.86	10,760,108.86	10,760,108.86	10,760,108.86
北京中粮广场发展有限公司	2,254,500.00	22,545.00	2,254,500.00	22,545.00
上海置悦实业有限公司	501,510.42	5,015.10	0.00	0.00
北京凯莱物业管理有限公司	420,262.03	4,202.62	225,450.00	2,254.50

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
天津泰达城市轨道建设开发有限公司	200,000.00	2,000.00	200,000.00	2,000.00
卓远地产（成都）有限公司	67,357.44	673.57	0.00	0.00
北京悦恒置业有限公司	0.00	0.00	1,345,929,736.88	13,459,297.37
中粮创新食品（北京）有限公司	0.00	0.00	30,000,000.00	300,000.00
上海景时成攀投资中心（有限合伙）	0.00	0.00	11,759,400.00	117,594.00
深圳市宝安三联有限公司工会委员会	0.00	0.00	4,550,739.27	45,507.39
山东中粮花生制品进出口有限公司	0.00	0.00	19,810,176.23	198,101.76
合计	4,616,649,722.42	56,819,004.99	2,023,959,928.13	30,892,107.05

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
四川凯莱物业管理有限公司	1,229,691.35	0.00
中粮食品营销有限公司新津分公司	174,000.00	0.00
北京凯莱物业管理有限公司烟台分公司	57,838.46	0.00
山东中粮花生食品有限公司	25,128.18	140,524.00
北京凯莱物业管理有限公司	0.00	4,271,244.93
深圳宝丰宇兴贸易公司	0.00	767,054.73
中粮屯河崇左糖业有限公司	0.00	32,999.99
合计	1,486,657.99	5,211,823.65
其他应付款：		
北京中粮万科置业有限公司	272,302,023.72	307,199,277.22
北京名都房地产开发有限公司	255,558,333.32	255,531,874.99
广州市鹏万房地产有限公司	200,753,356.58	209,091,589.40
中粮置地管理有限公司	30,046,691.86	0.00
上海万科投资管理有限公司	23,038,178.95	23,028,178.95
中国食品有限公司	17,227,836.57	235,443,176.52
广州侨鹏房产开发有限公司	4,654,818.06	4,654,818.06
德鸿物业发展（深圳）有限公司	4,231,652.82	4,231,652.82
杭州世外桃源房地产开发有限公司	229,882.56	219,448.66
烟台大悦城有限公司	221,091.03	1,062,231.98
中粮酒业有限公司	14,451.26	0.00
北京天恒乐活城置业有限公司	0.00	541,484.19
中粮集团有限公司	0.00	127,341.88
合计	808,278,316.73	1,041,131,074.67

项目名称	年末余额	年初余额
应付利息：		
中粮集团有限公司	6,762,135.40	10,694,942.95
上海景时宾华投资中心（有限合伙）	6,756,740.40	0.00
上海景时南科投资中心（有限合伙）	2,975,000.00	4,958,333.33
中粮财务有限责任公司	664,583.22	570,854.15
上海万良企业管理咨询公司	0.00	6,948,698.89
深圳汇金壹号投资合伙企业（有限合伙）	0.00	2,153,333.33
中信信诚资产管理有限公司	0.00	2,774,444.46
上海景时深光投资中心（有限合伙）	0.00	7,260,821.88
上海景时成攀投资中心	0.00	5,568,055.55
中国食品有限公司	0.00	350,272.21
合计	17,158,459.02	41,279,756.75

7、关联方承诺

（1）2005 年 12 月本公司控股股东中粮集团有限公司（简称：中粮集团）于本公司股权分置改革过程中作出承诺：本次股权分置改革完成后，中粮集团将以深宝恒（本公司前身）作为整合及发展中粮集团房地产业务的专业平台，并采取逐步注入优质资产等多种形式，使深宝恒成为具有品牌优势的房地产开发商。同时，中粮集团将推动深宝恒尽快建立并完善包括股权激励计划在内的管理团队激励约束机制。

承诺履行情况：

①为配合控股股东中粮集团履行上述第一项承诺，管理层于股权分置改革工作完成后开始着手将公司打造成为中粮集团住宅业务的全国管理和运营平台。管理层根据公司的住宅地产价值链环节定位以及竞争战略定位，借鉴业内标杆企业的成功做法，重新设计并确定了公司总部组织架构，搭建起管理平台。同时，在集团战略规划的基础上，积极进行目标城市研究，制定相应的城市发展和竞争战略，为实现住宅业务的跨区域持续发展奠定基础。

自 2007 年起，公司通过配股募集资金和自有资金先后收购了控股股东旗下符合注入上市公司条件的住宅项目，包括：天泉置业有限公司 51%的股权、厦门鹏源房地产开发有限公司 100%的股权、天泉置业有限公司 49%股权、上海加来房地产开发有限公司 51%的股权、苏源集团江苏房地产开发有限公司 90%的股权、北京中粮万科假日风景房地产开发有限公司全资子公司北京中粮万科房地产开发有限公司 50%的股权。控股股东中粮集团注入优质资产的承诺已经履行。

②2007 年 12 月 20 日，公司第五届董事会第三十三次会议审议通过《中粮地产（集团）股份有限公司首期股票期权激励计划（草案）》并公告。由于经营环境、有关政策及资本市场等诸多方面均已发生重大变化，若继续执行上述股权激励方案将难以真正起到应有的激励效果，因此 2009 年 3 月 4 日公司第六届董事会第九次会议同意终止上述股权激励计划以

及相关考核办法。控股股东中粮集团始终履行其承诺。公司将根据有关法律法规及规范性文件的要求，结合公司的发展状况，适时推出符合公司发展战略的股权激励新方案，从而维护股东和上市公司的长远利益。

(2) 本公司控股股东中粮集团有限公司于 2007 年 3 月本公司再融资时所作承诺。

①中粮集团地产业务发展战略

中粮集团将以中粮地产作为整合及发展中粮集团房地产业务的专业平台，在战略规划上，中粮集团目前拟将中粮地产作为集团住宅地产业务发展的平台，并采取有效措施避免同业竞争。

②对集团住宅地产业务发展的承诺

A、在中粮地产开展住宅地产开发业务的城市中，中粮集团不再从事新的住宅地产业务。

B、在本公司进行住宅地产开发的城市中，若本公司因资金实力不足等原因不足以获得新的住宅地产项目，而中粮集团可能利用自身优势获得该等项目时，则在获取该等项目后，将在同等商业条件下将其优先转让给本公司或采取合作方式由本公司为主开发；若本公司不受让该等项目，中粮集团将在该等项目进入实质销售阶段之前整体转让给其他非关联的第三方，而不就该项目进行销售。

C、若本公司拟在其现有进行住宅地产开发的城市之外的城市，进行住宅地产开发业务，而中粮集团已在该等城市中开展住宅地产开发业务时，则中粮集团同意停止在该等城市中住宅地产开发业务的经营，并同意本公司对正在经营的住宅地产项目在同等商业条件下享有优先收购权或采取合作方式由本公司为主开发。

③其他避免同业竞争承诺

除住宅地产业务外，中粮集团不存在从事与本公司主营业务相同或相近业务的情况，在该等业务为本公司主营业务期间，中粮集团将不会直接从事与其构成实质性竞争的业务。

承诺履行情况：承诺正常履行。

控股股东中粮集团把本公司作为集团住宅地产业务发展的平台，将符合条件的住宅项目注入本公司，将不适宜注入上市公司且在建在售尚未清算的房地产项目经营权委托给本公司管理，同时采取有效措施避免同业竞争。

十一、承诺及或有事项

1、资产负债表日存在的重大承诺事项涉及的金额及其财务影响

(1) 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司承担的重大合同约定支出：

人民币：万元

项 目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	0.00	545,133.62
—大额发包合同	909,652.20	309,448.49
—对外投资承诺	0.00	0.00

合 计	909,652.20	854,582.11
-----	------------	------------

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司无对外签订的不可撤销的经营租赁合约。

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺：参见“附注八、3（5）”部分。

(4) 其他承诺事项：

公司全资子公司 Tops Properties Limited(华高置业有限公司，以下简称“华高置业”)于 2015 年 12 月 31 日与 China Foods Limited(中国食品有限公司，以下简称：中国食品)签订了《股权及债权转让协议》，华高置业拟收购中国食品持有的 Prized Developments Limit（简称“PD 公司”）100%的股权并收购中国食品对 PD 公司的债权，股权收购款和债权收购款合计 61,100.00 万元，转让协议生效以双方股东大会审议通过为前提,此次收购已于 2016 年 5 月 31 日完成交割。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

A、上海盈创装饰设计工程有限公司（以下简称“上海盈创”）为子公司中耀房地产开发（沈阳）有限公司（以下简称“中耀”）开发的隆玺壹号外立面供应及安装单位，因其未按合同约定履行义务，经中耀多次函件催告，其仍未改正，中耀遂停付部分工程款，并依据合同约定委托第三方沈阳建筑建业工程有限公司、沈阳黎东幕墙装饰有限公司对余下工程进行施工，现上海盈创主张中耀支付此部分工程款。

2013 年 11 月 15 日（法律传票时间），上海盈创以中耀欠付材料及安装费为由诉诸沈阳市中级人民法院（以下简称“中级法院”），要求中耀支付材料及安装费 7,862,654.70 元、利息 483,553.26 元，并承担诉讼费用。2015 年 6 月 12 日二审法院审理完毕，判决中耀支付上海盈创工程款 497.00 万元及利息 95.00 万元。2015 年 8 月，法院冻结中耀资金 600.00 万，截止 2016 年 12 月 31 日，该笔资金仍处于冻结状态。

2014 年 4 月，中耀向中级法院另案起诉，请求减少支付上海盈创货款 564.00 万元，请求上海盈创承担违约金 769.00 万元并继续履行 GRC 勾缝义务。庭审当中，本公司就上海盈创施工质量问题的申请司法鉴定，但中级法院以工程已过质保期为由拒绝本公司诉求。2015 年 9 月，中耀从中级法院撤诉，同时又以上海盈创拒绝履行质量保修义务为由向皇姑区人民法院再次起诉，要求上海盈创（工商登记更名为“盈创建筑科技（上海）有限公司”，以下简称“盈创公司”）承担本公司损失 1,148.71 万元，同时以本公司银行存款 1,148.71 万元为担保申请对盈创公司进行财产保全。30 日，皇姑区人民法院作出财产保全裁定，同时冻结中耀资金 1,148.71 万元。该案于 2015 年 11 月 5 日、2016 年 3 月 7 日法院两次开庭审理，双方完成答辩，2016 年 10 月 19 日二审法院审理完毕、判决盈创公司支付本公司维修费 3,117,183.60 元。截止 2016 年 12 月 31 日，财产保全冻结资金 1,148.71 万元已解冻。

B、2007 年 9 月 29 日，本公司（以下简称“中粮地产”）、天津滨海快速交通发展有限公司（后更名为“天津泰达城市轨道交通建设开发有限公司”，以下简称“泰达公司”）、

中粮滨海地产（天津）有限公司（由中粮地产、泰达公司共同组建的项目公司，后将其全部权利义务转移至天津粮滨投资有限公司，以下简称“粮滨公司”）、鹏利地产发展有限公司四方签订《天津市河东区六、七纬路项目合作协议书》（以下简称“合作协议”），约定四方合作开发上述地块。在开发过程中由于泰达公司未按照规划修建风亭及地铁出站口，使得中粮地产、粮滨公司无法在风亭及地铁出站口所占据地上、地下及周边地块进行开发，直接导致 B、C 地块占地面积大幅缩水，破坏了中粮地产公司、粮滨公司对项目地块的原有规划设计，严重损害了中粮地产公司、粮滨公司的合法权益。2015 年 7 月中粮地产公司与粮滨公司共同作为原告向天津市高级人民法院递交了民事起诉书，请求：①被告赔偿经济损失 1.5 亿元（后根据评估结果将损失数变更为 2.3247 亿元）；②赔偿原告为本次诉讼产生的合理支出、律师费等 100.00 万；③本案诉讼费用由被告承担。天津市高级人民法院于 2015 年 7 月 9 日向粮滨公司发放了（2015）津高民一初字第 0019 号受理案件通知书。

滨海快速公司于 2016 年 1 月向天津市高院提交反诉状，要求粮滨投资公司向滨海快速公司支付 6,456.925 万元的拆迁款及相应违约金及利息，截止目前，天津高院未对滨海快速的反诉是否受理给出明确意见。

中粮地产与粮滨投资公司 2016 年 6 月向天津市高院提交《经济损失司法鉴定申请》，天津高院截止目前未对是否同意鉴定申请给出明确意见。

案件于 2016 年 12 月 6 日在天津高院开庭，因案情比较复杂，诉讼还在持续中，对当期财务报表的影响尚无法确定。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司没有为其他单位提供债务担保。

（3）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见“附注八 3（6）、在其他主体中权益”部分。

（4）其他或有事项

本公司及子公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，担保类型为阶段性担保，担保期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购住房的《房地产证》办出及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止，截止 2016 年 12 月 31 日，尚未结清的担保金额为人民币 765,379.29 万元，由于截止目前承购人未发生违约，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

（1）中粮地产（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）2016 年 3 月 4 日召开第八届董事会第二十五次会议，会议通过关于本公司非公开发行股票方案，本次发行采用非公开发行的方式，发行对象为包括公司控股股东中粮集团在内的不超过 10 名（含 10 名）特定对象，除公司控股股东中粮集团外，其他发行对象须为符合中国证监会规定的特定对象，包括证券投资基金管理公司、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者、

合格境外机构投资者以及法律法规规定可以购买人民币普通股（A 股）股票的其他投资者。本次非公开发行股份数量不超过 509,164,969 股（含 509,164,969 股），本次发行募集资金总额不超过 500,000.00 万元（含 500,000.00 万元），扣除发行费用后将用于新项目的收购和原有项目建设以及偿还银行贷款。本公司于 2016 年 8 月 11 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（161959 号），中国证监会依法对公司提交的《中粮地产（集团）股份有限公司上市公司非公开发行新股核准》申请予以受理。中粮地产（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）2016 年 12 月 29 日召开第八届董事会第五十九次会议，通过关于调整公司非公开发行股票方案的议案，本次非公开发行股份数量调整为不超过 318,801,872 股（318,801,872 股）。若本公司股票在定价基准日至发行期首日期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，本次非公开发行股票数量将根据除权、除息后的发行底价作相应调整。最终发行数量由公司股东大会授权董事会根据发行时的实际情况，与本次发行的保荐机构及主承销商协商确定。

（2）本公司之孙公司中粮金帝食品（深圳）有限公司（简称“金帝食品公司”）将其所有的存货、固定资产及无形资产出售，具体包括：存货（包括原材料、在库周转材料、产成品和在产品等）、固定资产（包括机器设备、运输设备、电子设备等），无形资产（包括商标、专利技术等）。上述资产于 2016 年 11 月 9 日在北京产权交易所进行公开挂牌。截至评估基准日（2016 年 8 月 31 日），该部分资产账面价值为 6,943.63 万元，评估价值为 7,184.87 万元。

金帝食品公司于 2016 年 11 月 9 日至 2016 年 12 月 7 日通过北京产权交易所指定竞价大厅进行了动态报价。经过动态报价程序，福建利大家食品有限公司报出最高价为 20,600.00 万元，双方于 2017 年 1 月 19 日签订实物资产交易合同，截至 2017 年 2 月末交易价款已全部收到。

2、利润分配情况

本公司 2017 年 3 月 16 日召开第八届董事会第六十四次会议审议 2016 年度利润分配预案，拟以 2016 年 12 月 31 日总股本 1,813,731,596 股为基数，向在本公司确定的股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派现金红利 0.4 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配，本公司 2016 年度不进行资本公积金转增股本。上述分配方案待股东大会决议。

3、销售退回

本公司本年未发生重要的销售退回事项。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

本公司本年不存在其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

本公司本年不存在前期重大差错更正。

2、债务重组

本公司本年不存在债务重组。

3、资产置换

本公司本年不存在资产置换。

4、重要资产转让及出售

本公司本年不存在重要资产转让及出售。

5、年金计划

本公司企业年金主要为补充养老保险，每年采取一次性缴费方式，其中企业按员工个人上一年的全年收入的5%缴纳，个人以该职工上年度工资总额为基数，比例不低于企业为该职工缴费的四分之一，不超过国家规定的上限缴纳。本公司本年年金计划无重大变化。

6、终止经营

本公司本年不存在终止经营的企业。

7、分部信息

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了住宅地产、工业地产和物业管理共三大报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本公司管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

截至2016年12月31日，住宅地产分部又分为深圳城市公司、成都城市公司、上海城市公司、长沙城市公司、北京城市公司、南京城市公司、杭州城市公司、沈阳城市公司和天津城市公司、烟台城市公司十个分部。

深圳城市公司包括：中粮地产（集团）股份有限公司（住宅地产业务）、中粮地产集团深圳房地产开发有限公司、深圳市宝恒建设监理有限公司、深圳中粮地产建筑研发设计有限公司、中粮地产（深圳）实业有限公司、深圳市锦峰城房地产开发有限公司、中粮地产发展（深圳）有限公司、华高置业有限公司；成都城市公司包括：成都天泉置业有限责任公司、中粮地产成都有限公司、成都悦城实业有限公司、成都中粮锦悦置业有限公司、成都鸿悦置业有限公司、成都硕泰丽都地产开发有限公司、成都和鑫悦企业管理有限公司；上海城市公司包括：上海加来房地产开发有限公司、中粮地产（上海）有限公司、上海悦鹏置业发展有限公司、上海置悦实业有限公司；长沙城市公司包括：长沙中粮地产投资有限公司、长沙观音谷房地产开发有限公司；北京城市公司包括：中粮地产（北京）有限公司、中粮地产投资（北京）有限公司、北京中粮万科房地产开发有限公司、正德兴合房地产开发有限公司；南京城市公司包括：中粮地产南京有限公司、中粮鸿云置业南京有限公司、中粮祥云置业南京有限公司、苏源集团江苏房地产开发有限公司；杭州公司包括：杭州易筑房地产开发有限公司、杭州鸿悦置业有限公司；沈阳城市公司包括：中耀房地产开发（沈阳）有限公司；天津城市公司包括：天津粮滨投资有限公司；烟台城市公司包括：烟台中粮博瑞房地产开发有限公司。

工业地产核算内容为深圳地区部分公司出租工业厂房及提供相关服务，包括：中粮地产集团深圳贸易有限公司、深圳市宝铜实业有限公司、深圳鹏丽陶瓷有限公司、中粮地产集团深圳工人服务有限公司、中粮地产集团深圳大洋服务有限公司、中粮地产集团深圳工业发展有限公司、深圳市宝安三联有限公司、深圳市宝安福安实业有限公司及中粮地产（集团）有限公司（物业租赁及其他业务）。

物业管理核算内容为商品性住宅的物业管理服务，包括：深圳中粮地产物业服务有限公司、中粮地产集团深圳物业管理有限公司。

报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本公司管理层会定期审阅归属于各分部资产、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括企业在分部的经营中使用的、可直接归属于该分部的资产，以及能够以合理的基础分配给该分部的资产，不包括递延所得税资产及其他未分配的总部资产。

分部负债，是指分部经营活动形成的可归属于该分部的负债，包括归属于各分部的应付款项、预收款项和银行借款等，不包括递延所得税负债。

分部经营成果是指各个分部产生的收入(包括对外交易收入及分部间的交易收入)，扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的银行存款及银行借款所产生的利息净支出后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。

分部财务信息

2016年分部财务信息：

项目	住宅地产			
	深圳城市公司	成都城市公司	上海城市公司	长沙城市公司
分部收入	3,169,449,931.51	1,281,855,113.14	359,531,519.03	407,760,924.20
其中：外部销售收入	3,169,449,931.51	1,281,855,113.14	359,531,519.03	407,760,924.20
分部间销售收入	0.00	0.00	0.00	0.00
分部费用	2,187,959,517.91	1,322,209,681.98	224,059,518.56	399,213,038.63
分部利润	981,490,413.60	-40,354,568.84	135,472,000.47	8,547,885.57
分部资产	16,328,041,954.29	7,542,345,705.44	2,010,328,485.38	912,638,520.13
分部负债	16,824,370,694.99	6,550,656,885.51	1,020,194,422.59	854,118,771.19

2016年分部财务信息（续）

项目	住宅地产			
	北京城市公司	南京城市公司	杭州城市公司	烟台城市公司
分部收入	8,297,286,533.03	1,947,872,388.11	132,603,539.34	714,490,258.03
其中：外部销售收入	8,297,286,533.03	1,947,872,388.11	132,603,539.34	714,490,258.03

项目	住宅地产			
	北京城市公司	南京城市公司	杭州城市公司	烟台城市公司
分部间销售入	0.00	0.00	0.00	0.00
分部费用	6,678,081,235.59	2,047,715,617.26	107,673,214.20	573,633,247.13
分部利润	1,619,205,297.44	-99,843,229.15	24,930,325.14	140,857,010.90
分部资产	13,676,346,482.44	5,707,674,841.59	555,161,864.31	527,880,407.34
分部负债	10,577,710,722.11	4,808,575,057.63	84,864,856.62	192,843,560.32

2016年分部财务信息（续）

项目	住宅地产		工业地产	物业管理
	天津城市公司	沈阳城市公司		
分部收入	116,251,704.27	1,030,912,659.97	929,262,591.65	221,621,278.84
其中：外部销售收入	116,251,704.27	1,030,912,659.97	403,241,882.30	162,464,051.15
分部间销售收入	0.00	0.00	526,020,709.35	59,157,227.69
分部费用	132,137,459.01	1,102,301,440.52	449,441,046.07	221,114,879.25
分部利润	-15,885,754.74	-71,388,780.55	479,821,545.58	506,399.59
分部资产	2,400,150,404.93	4,224,609,785.69	2,027,308,692.46	115,436,595.42
分部负债	2,466,423,567.63	1,349,502,151.98	2,412,487,819.42	106,556,728.13

2016年分部财务信息（续）

项目	未分配项目	合计数	抵消数	合并数
分部收入	1,470,990.91	18,610,369,432.03	-585,177,937.04	18,025,191,494.99
其中：外部销售收入	1,470,990.91	18,025,191,494.99	0.00	18,025,191,494.99
分部间销售收入	0.00	585,177,937.04	-585,177,937.04	0.00
分部费用	398,311,863.83	15,843,851,759.94	6,681,076.57	15,850,532,836.51
分部利润	-396,840,872.92	2,766,517,672.09	-591,859,013.61	2,174,658,658.48
分部资产	30,598,593,249.59	86,626,516,989.01	-25,349,566,928.52	61,276,950,060.49
分部负债	20,285,601,702.69	67,533,906,940.81	-17,544,486,055.47	49,989,420,885.34

2015年分部财务信息：

项目	住宅地产			
	深圳城市公司	成都城市公司	上海城市公司	长沙城市公司
分部收入	627,556,576.82	2,875,428,244.92	1,583,175,254.54	607,925,890.20
其中：外部销售收入	627,556,576.82	2,875,360,478.51	1,583,175,254.54	607,925,890.20
分部间销售收入	0.00	67,766.41	0.00	0.00
分部费用	600,723,730.88	2,972,071,241.90	1,267,705,910.78	593,626,156.11

项目	住宅地产			
	深圳城市公司	成都城市公司	上海城市公司	长沙城市公司
分部利润	26,832,845.94	-96,642,996.98	315,469,343.76	14,299,734.09
分部资产	9,222,633,049.37	6,795,673,865.48	2,117,479,937.79	1,083,882,942.15
分部负债	7,906,383,948.59	5,517,112,057.44	1,102,633,336.08	1,030,292,384.36

2015年分部财务信息（续）

项目	住宅地产			
	北京城市公司	南京城市公司	杭州城市公司	天津城市公司
分部收入	4,199,229,470.74	6,768,608.64	1,040,745,004.71	1,619,679,124.00
其中：外部销售收入	4,199,229,470.74	6,768,608.64	1,040,745,004.71	1,619,679,124.00
分部间销售收入	0.00	0.00	0.00	0.00
分部费用	3,604,597,629.82	12,535,350.69	1,194,552,674.68	1,564,032,302.51
分部利润	594,631,840.92	-5,766,742.05	-153,807,669.97	55,646,821.49
分部资产	18,644,977,179.73	6,078,237,743.87	664,752,275.28	2,513,163,935.76
分部负债	16,703,698,529.22	5,034,295,901.61	219,581,402.72	2,564,017,553.34

2015年分部财务信息（续）

项目	住宅地产	工业地产	物业管理
	沈阳城市公司		
分部收入	533,987,949.00	532,867,766.79	172,925,415.61
其中：外部销售收入	533,987,949.00	519,355,608.52	110,759,887.44
分部间销售收入	0.00	13,512,158.27	62,165,528.17
分部费用	636,360,322.19	459,811,276.30	172,540,199.74
分部利润	-102,372,373.19	73,056,490.49	385,215.87
分部资产	4,636,877,570.26	2,103,008,707.89	85,146,818.66
分部负债	1,688,522,604.09	2,138,201,646.06	76,596,113.95

2015年分部财务信息（续）

项目	未分配项目	合计数	抵消数	合并数
分部收入	0.00	13,800,289,305.97	75,745,452.85	13,724,543,853.12
其中：外部销售收入	0.00	13,724,543,853.12	0.00	13,724,543,853.12
分部间销售收入	0.00	75,745,452.85	75,745,452.85	0.00
分部费用	450,117,281.50	13,528,674,077.10	203,313,260.10	13,325,360,817.00
分部利润	-450,117,281.50	271,615,228.87	-127,567,807.25	399,183,036.12
分部资产	28,374,718,223.28	82,320,552,249.52	25,298,007,618.62	57,022,544,630.90

项目	未分配项目	合计数	抵消数	合并数
分部负债	20,192,609,761.71	64,173,945,239.17	18,386,631,715.85	45,787,313,523.32

注：分部利润与财务报表营业利润总额的衔接如下：

项目	2016 年	2015 年
分部利润	2,174,658,658.48	399,183,036.12
加：投资收益	49,387,841.99	882,633,287.53
营业利润	2,224,046,500.47	1,281,816,323.65

8、其他对投资者决策有影响的重要事项

本年度上海梁悦实业有限公司、上海置悦实业有限公司、北京稻香四季房地产开发有限公司三家公司，由于本年出售部分股权导致丧失控制权，未纳入合并范围。

2017年1月19日，本公司全资子公司中粮房地产开发（杭州）有限公司与深圳创富汇恒投资合伙企业（有限合伙）（与我司不存在关联关系）组成联合体，通过公开竞拍成功竞得杭州市余政储出[2016]49号地块国有建设用地使用权。宗地出让面积为42,487平方米；规划用途为商住用地；出让年限为住宅70年、商业40年，地块成交总价为人民币114,058万元，杭州公司拥有50%权益。

2017年3月9日，本公司全资子公司北京鹏悦置业有限公司通过公开竞拍成功竞得天津市津北辰高（挂）2017-008号地块国有建设用地使用权，A、C地块出让总土地面积118,839.2平方米，规划用途为商业服务业设施用地、公园绿地、服务设施用地、居住用地，出让年限为城镇住宅70年，商服40年，公园与绿地50年，科教50年，地块成交总价为人民币36.1亿元。鹏悦置业拥有100%权益。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	21,272,116.65	100.00	3,184,000.00	14.97	18,088,116.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	21,272,116.65	100.00	3,184,000.00	—	18,088,116.65

（续）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	28,269,991.00	100.00	0.00	0.00	28,269,991.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	28,269,991.00	100.00	0.00	—	28,269,991.00

注：单项金额重大是指余额在 5,000,000.00 元（含）以上的往来款项。

(2) 应收账款按信用风险特征组合列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 个月以内（含 3 个月）	6,342,116.65	29.82	28,269,991.00	100.00
3 个月以上—1 年（含 1 年）	5,180,000.00	24.35	0.00	0.00
1 年以上—2 年（含 2 年）	9,750,000.00	45.83	0.00	0.00
2 年以上—3 年（含 3 年）	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	21,272,116.65	100.00	28,269,991.00	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 个月以内（含 3 个月）	6,342,116.65	29.82	0.00	28,269,991.00	100.00	0.00
3 个月以上—1 年（含 1 年）	5,180,000.00	24.35	259,000.00	0.00	0.00	0.00
1 年以上—2 年（含 2 年）	9,750,000.00	45.83	2,925,000.00	0.00	0.00	0.00
2 年以上—3 年（含 3 年）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	21,272,116.65	100.00	3,184,000.00	28,269,991.00	100.00	0.00

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,184,000.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 应收账款金额前五名单位情况：

客户名称	与本公司 关系	年末金额	年限	占应收账款总 额的比例（%）	坏账准备 年末余额
深圳 67 区中粮商务公园 2 栋 1103	租户	3,240,000.00	3 个月以内	15.23	0.00
深圳 67 区中粮商务公园 1603A	租户	2,840,000.00	3 个月以内	13.35	0.00
深圳 67 区中粮商务公园 2 栋 106	租户	1,670,000.00	3 个月以内	7.85	0.00
深圳 67 区中粮商务公园 2 栋 203A	租户	1,650,000.00	3 个月以内	7.76	0.00
深圳 67 区中粮商务公园 3 栋 703A	租户	1,530,000.00	3 个月以内	7.19	0.00

(6) 应收账款年末比年初减少 36.02%，主要是收回前期 67 区商务公园客户租赁款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,290,132,565.14	99.97	58,072,430.21	0.41	14,232,060,134.93
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	3,049,790.12	0.02	824,714.87	27.04	2,225,075.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	607,354.10	0.01	0.00	0.00	607,354.10
合计	14,293,789,709.36	100.00	58,897,145.08		14,234,892,564.28

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,086,877,865.61	99.95	35,404,848.45	0.25	14,051,473,017.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,875,482.19	0.02	414,034.68	14.40	2,461,447.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,478,459.11	0.03	290,132.94	6.48	4,188,326.17
合计	14,094,231,806.91	100.00	36,109,016.07		14,058,122,790.84

注：单项金额重大是指余额在 5,000,000.00 元（含）以上的往来款项。

(2) 其他应收款按信用风险特征组合列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	684,544.94	22.45	122,991.51	4.28
3 个月以上—1 年 (含 1 年)	0.00	0.00	2,039,190.00	70.92
1 年以上—2 年 (含 2 年)	2,024,844.50	66.38	423,578.32	14.73
2 年以上—3 年 (含 3 年)	246,278.32	8.08	209,441.36	7.28
3 年以上	94,122.36	3.09	80,281.00	2.79
合计	3,049,790.12	100.00	2,875,482.19	100

(3) 坏账准备的计提情况

① 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例%	理由
中粮地产（北京）有限公司	3,061,145,276.51	0.00	0.00	合并范围内关联方经测试不计提坏账
中粮地产集团深圳房地产开发有限公司	1,999,548,277.03	0.00	0.00	合并范围内关联方经测试不计提坏账
上海众承房地产开发有限公司	1,722,679,347.56	17,226,793.48	1.00	为联营企业，经测试按 1%计提坏账准备
中粮地产成都有限公司	1,248,974,273.30	0.00	0.00	合并范围内关联方经测试不计提坏账
天津粮滨投资有限公司	1,027,508,867.54	0.00	0.00	合并范围内关联方经测试不计提坏账
中粮地产南京有限公司	930,036,819.70	0.00	0.00	合并范围内关联方经测试不计提坏账
华高置业有限公司	681,144,262.85	0.00	0.00	合并范围内关联方经测试不计提坏账
深圳市创芯置业有限公司	583,353,290.25	0.00	0.00	合并范围内关联方经测试不计提坏账
中粮地产发展（深圳）有限公司	543,265,525.93	0.00	0.00	合并范围内关联方经测试不计提坏账
成都天泉置业有限责任公司	535,256,078.85	0.00	0.00	合并范围内关联方经测试不计提坏账
深圳市锦峰城房地产开发有限公司	355,687,111.04	0.00	0.00	合并范围内关联方经测试不计提坏账
长沙中粮地产开发有限公司	338,873,869.54	0.00	0.00	合并范围内关联方经测试不计提坏账
中粮祥云置业（苏州）有限公司	290,705,268.76	0.00	0.00	合并范围内关联方经测试不计提坏账
北京稻香四季房地产开发有限公司	272,051,958.46	2,720,519.58	1.00	为合营企业，经测试按 1%计提坏账准备

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例%	理由
上海梁悦实业有限公司	272,026,870.00	2,720,268.70	1.00	为合营企业，经测试按 1%计提坏账准备
中粮地产（上海）有限公司	160,574,200.00	0.00	0.00	合并范围内关联方经测试不计提坏账
中粮金帝食品（深圳）有限公司	96,221,504.18	0.00	0.00	合并范围内关联方经测试不计提坏账
中粮地产集团深圳工业发展有限公司	75,926,364.73	0.00	0.00	合并范围内关联方经测试不计提坏账
深圳鹏丽陶瓷有限公司	35,404,848.45	35,404,848.45	100.00	经测试，全额计提坏账准备
上海兴悦房地产开发有限公司	25,083,072.92	0.00	0.00	合并范围内关联方经测试不计提坏账
中粮地产（深圳）实业有限公司	24,602,501.82	0.00	0.00	合并范围内关联方经测试不计提坏账
中粮地产集团深圳大洋服务有限公司	10,062,975.72	0.00	0.00	合并范围内关联方经测试不计提坏账
合计	14,290,132,565.14	58,072,430.21	—	

② 按信用风险组合分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 个月以内（含 3 个月）	684,544.94	22.45	0.00	122,991.51	4.28	0.00
3 个月以上-1 年（含 1 年）	0.00	0.00	0.00	2,039,190.00	70.92	101,959.50
1 年以上-2 年（含 2 年）	2,024,844.50	66.38	607,453.35	423,578.32	14.73	127,073.50
2 年以上-3 年（含 3 年）	246,278.32	8.08	123,139.16	209,441.36	7.28	104,720.68
3 年以上	94,122.36	3.09	94,122.36	80,281.00	2.79	80,281.00
合计	3,049,790.12	100.00	824,714.87	2,875,482.19	100.00	414,034.68

③ 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
深圳市创智产业运营管理有限公司	607,354.10	0.00	0.00	经测试减值，不计提坏账准备
合计	607,354.10	0.00	0.00	

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 23,078,261.95 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	2,832,022.86	2,834,928.86
往来款	14,290,949,367.50	14,091,356,324.72
其他	8,319.00	40,553.33
合计	14,293,789,709.36	14,094,231,806.91

(6) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数比例（%）	坏账准备 年末余额
中粮地产（北京）有限公司	往来款	3,061,145,276.51	3 个月以内	21.42	0.00
中粮地产集团深圳房地产开发有限公司	往来款	1,999,548,277.03	3 个月以内	13.99	0.00
上海众承房地产开发有限公司	往来款	1,722,679,347.56	1 年以内	12.05	0.00
中粮地产成都有限公司	往来款	1,248,974,273.30	1 年以内	8.74	0.00
天津粮滨投资有限公司	往来款	1,027,508,867.54	3 个月以内	7.19	0.00
合计	—	9,059,856,041.94	—	—	0.00

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额比例%
中粮地产（北京）有限公司	母子公司	3,061,145,276.51	21.42
中粮地产集团深圳房地产开发有限公司	母子公司	1,999,548,277.03	13.99
上海众承房地产开发有限公司	孙公司联营企业	1,722,679,347.56	12.05
中粮地产成都有限公司	母子公司	1,248,974,273.30	8.74
天津粮滨投资有限公司	母子公司	1,027,508,867.54	7.19
中粮地产南京有限公司	母子公司	930,036,819.70	6.51
华高置业有限公司	母子公司	681,144,262.85	4.77
深圳市创芯置业有限公司	母子公司	583,353,290.25	4.08
中粮地产发展（深圳）有限公司	母子公司	543,265,525.93	3.8
成都天泉置业有限责任公司	母子公司	535,256,078.85	3.74
深圳市锦峰城房地产开发有限公司	母子公司	355,687,111.04	2.49
长沙中粮地产开发有限公司	母子公司	338,873,869.54	2.37
中粮祥云置业（苏州）有限公司	母子公司	290,705,268.76	2.03
北京稻香四季房地产开发有限公司	子公司合营企业	272,051,958.46	1.9
上海梁悦实业有限公司	孙公司合营企业	272,026,870.00	1.9
中粮地产（上海）有限公司	母子公司	160,574,200.00	1.12
中粮金帝食品（深圳）有限公司	母子公司	96,221,504.18	0.67
中粮地产集团深圳工业发展有限公司	母子公司	75,926,364.73	0.53
深圳鹏丽陶瓷有限公司	母子公司	35,404,848.45	0.25

上海兴悦房地产开发有限公司	母子公司	25,083,072.92	0.18
中粮地产（深圳）实业有限公司	母子公司	24,602,501.82	0.17
中粮地产集团深圳大洋服务有限公司	母子公司	10,062,975.72	0.07
深圳市创智产业运营管理有限公司	母子公司	607,354.10	0.00
合计		14,290,739,919.24	—

（8）其他应收款年末比年初增加 1.26%，主要原因是本年往来款增加。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,570,437,916.42	52,986,827.57	6,517,451,088.85	6,226,241,694.61	53,936,827.57	6,172,304,867.04
对联营、合营企业投资	491,078,245.34	0.00	491,078,245.34	487,442,216.32	0.00	487,442,216.32
合计	7,061,516,161.76	52,986,827.57	7,008,529,334.19	6,713,683,910.93	53,936,827.57	6,659,747,083.36

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中粮地产集团深圳物业管理有限公司	4,750,000.00	0.00	0.00	4,750,000.00	0.00	0.00
中粮地产（集团）深圳工人服务有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
中粮地产集团深圳贸易有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
中粮地产集团深圳大洋服务有限公司	900,000.00	0.00	0.00	900,000.00	0.00	900,000.00
中粮地产集团深圳工业发展有限公司	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00
中粮地产集团深圳房地产开发有限公司	845,000,001.00	0.00	0.00	845,000,001.00	0.00	0.00

中粮地产（集团）股份有限公司 2016 年度财务报表附注

深圳市宝恒建设 监理有限公司	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00
深圳中粮地产建 筑研发设计有限 公司	950,000.00	0.00	950,000.00	0.00	0.00	0.00
深圳市宝安福安 实业有限公司	6,245,198.37	0.00	0.00	6,245,198.37	0.00	0.00
深圳市宝安三联 有限公司	43,862,717.00	23,410,220.10	0.00	67,272,937.10	0.00	0.00
深圳市宝铜实业 有限公司	12,809,935.31	0.00	12,809,935.31	0.00	0.00	0.00
华高置业有限公 司	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00	0.00	0.00
成都天泉置业有 限责任公司	418,771,335.00	0.00	0.00	418,771,335.00	0.00	0.00
深圳鹏丽陶瓷有 限公司	43,086,827.57	0.00	0.00	43,086,827.57	0.00	43,086,827.57
中粮地产成都有限 公司	235,000,000.00	0.00	0.00	235,000,000.00	0.00	0.00
中粮地产（北京） 有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00
深圳中粮地产物 业服务有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
长沙中粮地产投 资有限公司	35,568,983.90	0.00	0.00	35,568,983.90	0.00	0.00
中粮地产（上海） 有限公司	400,000,000.00	0.00	0.00	400,000,000.00	0.00	0.00
天津粮滨投资有 限公司	45,900,000.00	0.00	0.00	45,900,000.00	0.00	0.00
中粮地产南京有 限公司	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00	0.00	0.00
杭州易筑房地产 开发有限公司	400,000,000.00	0.00	0.00	400,000,000.00	0.00	0.00
杭州鸿悦置业有 限公司	600,000,000.00	0.00	0.00	600,000,000.00	0.00	0.00
上海加来房地产 开发有限公司	182,655,758.07	0.00	0.00	182,655,758.07	0.00	0.00
中耀房地产开发 （沈阳）有限公 司	2,030,388,806.34	0.00	0.00	2,030,388,806.34	0.00	0.00
苏源集团江苏房 地产开发有限公 司	496,842,132.05	0.00	0.00	496,842,132.05	0.00	0.00
中粮地产发展 （深圳）有限公 司	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00
中粮祥云置业	229,500,000.00	0.00	0.00	229,500,000.00	0.00	0.00

（苏州）有限公司						
烟台中粮博瑞房地产开发有限公司	0.00	335,345,937.02	0.00	335,345,937.02	0.00	0.00
中粮房地产开发（杭州）有限公司	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00
合计	6,226,241,694.61	358,956,157.12	14,759,935.31	6,570,437,916.42	0.00	52,986,827.57

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
广州市鹏万房地产有限公司	180,570,697.56	0.00	0.00	513,000.89	0.00	0.00
北京中粮万科置业有限公司	238,902,485.74	0.00	0.00	6,533,156.11	0.00	0.00
小计	419,473,183.30	0.00	0.00	7,046,157.00	0.00	0.00
二、联营企业						
深圳宝兴电线电缆制造有限公司	66,597,781.90	0.00	0.00	4,805,505.03	0.00	0.00
深圳凯莱物业管理有限公司	1,371,251.12	0.00	0.00	122,599.81	0.00	0.00
小计	67,969,033.02	0.00	0.00	4,928,104.84	0.00	0.00
合计	487,442,216.32	0.00	0.00	11,974,261.84	0.00	0.00

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
广州市鹏万房地产有限公司	8,338,232.82	0.00	0.00	172,745,465.63	0.00
北京中粮万科置业有限公司	0.00	0.00	0.00	245,435,641.85	0.00
小计	8,338,232.82	0.00	0.00	418,181,107.48	0.00
二、联营企业					
深圳宝兴电线电缆制造有限	0.00	0.00	0.00	71,403,286.93	0.00

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
公司					
深圳凯莱物业管理有限公司	0.00	0.00	0.00	1,493,850.93	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	72,897,137.86	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	491,078,245.34	0.00

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	2,827,316,105.68	355,318,142.16
其他业务收入	509,654,872.46	34,628,552.07
营业收入合计	3,336,970,978.14	389,946,694.23
主营业务成本	858,681,968.86	113,094,277.00
其他业务成本	1,683,177.07	25,689,857.77
营业成本合计	860,365,145.93	138,784,134.77

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
其中：商品房销售	2,682,389,812.61	798,042,659.75	238,911,375.00	61,678,618.92
房屋租赁	144,926,293.07	60,639,309.11	116,406,767.16	51,415,658.08
合计	2,827,316,105.68	858,681,968.86	355,318,142.16	113,094,277.00

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
深圳市创芯置业有限公司	504,036,550.00	15.10%
深圳市宝安华丰实业有限公司	19,698,265.01	0.59%
中粮锦云商铺 3 栋 164	12,814,160.00	0.38%
中粮锦云商铺 2 栋 145	11,190,801.00	0.34%
中粮锦云商铺 2 栋 147	11,100,000.00	0.33%
合计	558,839,776.01	16.75%

注：本年营业收入较上年增加 755.75%，主要原因为本年深圳凤凰里项目结转商品房销售收入。

5、投资收益

（1）投资收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的可供出售金融资产投资收益	3,750,000.00	2,176,547.90
权益法核算的长期股权投资收益	11,974,261.84	74,778,507.49
处置长期股权投资产生的投资收益	14,087,461.27	0.00
成本法核算的长期股权投资收益	77,076,346.54	167,962,073.35
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	0.00	5,661,904.41
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	787,848,316.19
合作企业分配利润	0.00	172,855.42
合营企业委托贷款利息	81,963,080.10	0.00
合计	188,851,149.75	1,038,600,204.76

（2）按成本法核算的可供出售金融资产投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
上海中城联盟投资管理公司	3,750,000.00	2,176,547.90	被投资方分红增加
合计	3,750,000.00	2,176,547.90	

（3）按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
北京中粮万科置业有限公司	6,533,156.11	35,444,353.66	被投资方净利润减少
深圳宝兴电线电缆有限公司	4,805,505.03	9,597,822.33	被投资方净利润减少
广州市鹏万房地产有限公司	513,000.89	29,652,975.89	被投资方净利润减少
深圳凯莱物业管理有限公司	122,599.81	83,355.61	被投资方净利润增加
合计	11,974,261.84	74,778,507.49	

（4）本年投资收益比上年减少 81.82%，原因为本年未取得处置可供出售金融资产收益。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,507,997.02	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	3,505,605.33	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	114,887,219.31	主要为子公司收取股东及公司收取参股子公司往来款资金占用费
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	89,440,768.60	收购 PD、烟台博瑞产生的净损益
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,936,405.30	
对外委托贷款取得的损益	40,161,909.25	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,013,245.54	
其他符合非经营性损益定义的损益项目	0.00	
小计	279,953,150.35	
减：所得税影响额	41,179,389.26	
少数股东权益影响额（税后）	23,085,093.36	
合计	215,688,667.73	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均 净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的 净利润	2016 年度	11.61%	0.40	0.40
	2015 年度	10.45%	0.36	0.36
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	2016 年度	8.13%	0.28	0.28
	2015 年度	0.51%	0.02	0.02

3、主要会计报表项目的增减变动情况及原因的说明

（1）资产负债表项目增减变动异常情况及原因的说明

项目	年末数	年初数	变动额	变动率
货币资金	13,622,694,949.76	9,663,641,022.51	3,959,053,927.25	40.97%
预付款项	71,851,781.82	48,663,028.22	23,188,753.60	47.65%
其他应收款	6,757,601,112.44	2,118,240,969.56	4,639,360,142.88	219.02%
其他流动资产	1,163,078,070.54	758,789,695.88	404,288,374.66	53.28%
长期应收款	71,402,915.70	53,402,915.70	18,000,000.00	33.71%
长期股权投资	2,045,352,784.94	570,687,321.81	1,474,665,463.13	258.40%
预收款项	13,899,181,618.29	10,513,933,497.25	3,385,248,121.04	32.20%
应交税费	3,314,441,456.78	1,503,078,876.18	1,811,362,580.60	120.51%
递延收益	1,255,000,644.73	912,891,222.44	342,109,422.29	37.48%

货币资金增加的原因主要是销售商品房款增加。

预付款项增加的原因主要是项目工程款等增加。

其他应收款增加的原因主要是关联企业往来款等增加。

其他流动资产增加的原因主要是缴交土地增值税和企业所得税增加。

长期应收款增加的原因主要是本公司孙公司按照相关规定认购信托业保障基金。

长期股权投资增加的原因主要是合营联营企业投资款增加。

预收款项增加的原因主要是商品房销售回款增加。

应交税费增加的原因主要是土地增值税、企业所得税等增加。

递延收益增加的原因主要是深圳宝安 67 区商务公园长期租赁款增加。

（2）利润表项目增减变动异常情况及原因的说明

项目	2016 年	2015 年	变动额	变动率
营业收入	18,025,191,494.99	13,724,543,853.12	4,300,647,641.87	31.34%
税金及附加	2,454,717,321.85	1,483,323,764.76	971,393,557.09	65.49%
资产减值损失	67,451,193.51	253,748,856.14	-186,297,662.63	-73.42%

项目	2016 年	2015 年	变动额	变动率
投资收益	49,387,841.99	882,633,287.53	-833,245,445.54	-94.40%

营业收入增加的原因主要是本年商品房住宅销售收入结转较上年增加。

税金及附加增加的原因主要是土地增值税等增加。

资产减值损失减少的原因主要是计提存货跌价准备减少。

投资收益减少的原因主要是本年未取得处置可供出售金融资产收益。

（此页无正文）

公司名称：中粮地产(集团)股份有限公司

法定代表人：周政

主管会计工作负责人：张建国

会计机构负责人：张建国

日期：2017 年 3 月 16 日

日期：2017 年 3 月 16 日

日期：2017 年 3 月 16 日