

宜宾鲁能开发（集团）有限公司

审 计 报 告

瑞华专审字【2017】01420183 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	10
6、 利润表	12
7、 现金流量表	13
8、 股东权益变动表	14
9、 财务报表附注	17
10、 财务报表附注补充资料	83

审计报告

瑞华专审字【2017】01420183 号

宜宾鲁能开发（集团）有限公司：

我们审计了后附的宜宾鲁能开发（集团）有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 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贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，公允反映了贵公司 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一七年八月七日

合并资产负债表

2017年6月30日

编制单位：宜宾鲁能开发（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	1,642,971,311.93	810,493,435.47	322,322,880.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、2	2,885,037.28	4,021,444.68	729,659.97
预付款项	六、3	31,277,588.37	6,589,933.28	1,310,958.95
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、4	68,082,580.50	56,864,542.61	37,904,992.27
存货	六、5	7,092,131,380.18	6,278,358,667.74	5,684,175,691.51
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、6	286,179,345.64	122,196,830.60	84,497,903.59
流动资产合计		9,123,527,243.90	7,278,524,854.38	6,130,942,087.26
非流动资产：				
可供出售金融资产	六、7	17,297,480.00	17,297,480.00	17,297,480.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、8	378,448,445.22	390,446,567.99	342,525,125.86
在建工程	六、9			7,318,211.21
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、10	6,957,898.76	7,256,564.12	3,703,116.37
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、11	258,955,271.55	180,134,778.41	49,362,922.92
其他非流动资产				
非流动资产合计		661,659,095.53	595,135,390.52	420,206,856.36
资产总计		9,785,186,339.43	7,873,660,244.90	6,551,148,943.62

(承上页)

合并资产负债表（续）

2017年6月30日

编制单位：宜宾鲁能开发（集团）有限公司

金额单位：人民币元

	注释	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、12	1,952,000,000.00	1,952,000,000.00	402,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、13	1,151,930,229.72	1,024,346,653.98	454,229,307.53
预收款项	六、14	5,179,912,179.86	3,017,650,470.14	1,183,751,639.94
应付职工薪酬	六、15	2,993,525.63	1,191,275.20	889,948.09
应交税费	六、16	44,203,724.70	98,324,752.07	3,480,101.23
应付利息	六、17	2,894,250.01	26,129,979.69	12,589,338.92
应付股利				
其他应付款	六、18	129,201,686.85	106,068,686.32	467,660,226.35
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	六、19	400,000,000.00	600,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计		8,863,135,596.77	6,825,711,817.40	2,524,600,562.06
非流动负债：				
长期借款	六、20	198,000,000.00	318,445,628.35	3,196,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	六、11	13,357,148.40	12,332,244.39	14,887,177.20
其他非流动负债				
非流动负债合计		211,357,148.40	330,777,872.74	3,210,887,177.20
负债合计		9,074,492,745.17	7,156,489,690.14	5,735,487,739.26
股东权益：				
实收资本	六、21	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、22	243,000.00	243,000.00	243,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、23	91,187,643.84	91,187,643.84	82,529,035.70
一般风险准备				
未分配利润	六、24	419,262,950.42	425,739,910.92	532,889,168.66
归属于母公司股东权益合计		710,693,594.26	717,170,554.76	815,661,204.36
少数股东权益				
股东权益合计		710,693,594.26	717,170,554.76	815,661,204.36
负债和股东权益总计		9,785,186,339.43	7,873,660,244.90	6,551,148,943.62

载于第17页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf
巨潮资讯

www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站



合并利润表

2017年1-6月

编制单位：山东鲁能开发（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、营业总收入		253,962,664.27	1,450,440,557.46	456,601,141.68
其中：营业收入	六、25	253,962,664.27	1,450,440,557.46	456,601,141.68
二、营业总成本		246,925,478.91	1,581,037,034.51	436,037,859.49
其中：营业成本	六、25	171,506,110.12	1,112,954,120.18	249,020,323.68
税金及附加	六、26	7,073,091.64	87,762,202.16	64,481,220.06
销售费用	六、27	41,684,353.41	126,364,002.19	73,583,188.06
管理费用	六、28	31,427,520.45	68,027,425.53	49,728,992.77
财务费用	六、29	-1,543,553.67	3,705,328.43	8,534,110.95
资产减值损失	六、30	-3,222,043.04	182,223,956.02	-9,309,976.03
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、31	1,202,207.11	1,069,338.19	1,028,287.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,239,392.47	-129,527,138.86	21,591,569.34
加：营业外收入	六、32	2,728,730.69	3,205,253.67	599,924.92
其中：非流动资产处置利得	六、32		649.57	772.50
减：营业外支出	六、33	55,228.47	170,675.84	408,424.42
其中：非流动资产处置损失	六、33		26,865.42	81,862.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,912,894.69	-126,492,561.03	21,783,069.84
减：所得税费用	六、34	17,389,855.19	-28,001,911.43	9,276,939.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,476,960.50	-98,490,649.60	12,506,130.44
归属于母公司股东的净利润		-6,476,960.50	-98,490,649.60	12,506,130.44
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
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		-6,476,960.50	-98,490,649.60	12,506,130.44
归属于母公司股东的综合收益总额		-6,476,960.50	-98,490,649.60	12,506,130.44
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

载于第17页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年1-6月

编制单位：宜宾鲁能开发(集团)有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,427,635,560.98	3,300,117,513.84	1,166,616,114.67
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	21,362,508.91	171,000,299.23	29,670,666.00
经营活动现金流入小计		2,448,998,069.89	3,471,117,813.07	1,196,286,780.67
购买商品、接受劳务支付的现金		854,848,432.59	1,482,496,292.83	1,709,714,902.27
支付给职工以及为职工支付的现金		37,881,854.69	84,336,132.26	59,991,700.07
支付的各项税费		264,118,452.95	144,183,200.60	233,079,534.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	55,536,057.84	310,053,671.25	149,685,436.97
经营活动现金流出小计		1,212,384,798.07	2,021,069,296.94	2,152,471,573.57
经营活动产生的现金流量净额	六、36	1,236,613,271.82	1,450,048,516.13	-956,184,792.90
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		1,202,207.11	1,069,338.19	1,028,287.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			760.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,202,207.11	1,070,098.19	1,028,287.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,185,088.74	49,777,936.47	177,862,482.77
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		6,185,088.74	49,777,936.47	177,862,482.77
投资活动产生的现金流量净额		-4,982,881.63	-48,707,838.28	-176,834,195.62
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的				
取得借款收到的现金			1,818,445,628.35	3,798,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			1,818,445,628.35	3,798,000,000.00
偿还债务支付的现金		320,445,628.35	2,546,000,000.00	2,213,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,706,885.38	185,615,751.70	186,584,019.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		399,152,513.73	2,731,615,751.70	2,399,584,019.46
筹资活动产生的现金流量净额		-399,152,513.73	-913,170,123.35	1,398,415,980.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	六、36	832,477,876.46	488,170,554.50	265,396,992.02
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	810,493,435.47	322,322,880.97	56,925,888.95
六、期末现金及现金等价物余额	六、36	1,642,971,311.93	810,493,435.47	322,322,880.97

载于第17页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张康

主管会计工作负责人：杨子

会计机构负责人：李

合并股东权益变动表

编制单位：宜宾普康能开发（集团）有限公司

2017年1-6月

2017年1-6月													
归属于母公司股东的股东权益													
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	200,000,000.00				243,000.00				91,187,643.84		425,739,910.92		717,170,554.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	200,000,000.00				243,000.00				91,187,643.84		425,739,910.92		717,170,554.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,476,960.50		-6,476,960.50
（一）综合收益总额											-6,476,960.50		-6,476,960.50
（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													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
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、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	200,000,000.00				243,000.00				91,187,643.84		419,262,950.42		710,693,594.26

载于第17页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续二)

金额单位：人民币元

项	2015年度												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东的股东权益													
	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	200,000,000.00			243,000.00				79,813,765.12		523,098,308.80		803,155,073.92		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年年初余额	200,000,000.00			243,000.00				79,813,765.12		523,098,308.80		803,155,073.92		
三、本期增减变动金额（减少以“ -”号填列）								2,715,270.58		9,790,859.86		12,506,130.44		
（一）综合收益总额										12,506,130.44		12,506,130.44		
（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								2,715,270.58		-2,715,270.58				
1、提取盈余公积								2,715,270.58		-2,715,270.58				
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
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、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年年末余额	200,000,000.00			243,000.00				82,529,035.70		532,889,168.66		815,661,204.36		

载于第17页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（此处有法定代表人的手写签名）

（此处有主管会计工作负责人的手写签名）

（此处有会计机构负责人的手写签名）

资产负债表

2017年6月30日

编制单位：宜宾鲁能开发（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,002,967,251.28	537,124,064.03	284,936,070.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十三、1	1,580,638.71	1,743,573.68	729,659.97
预付款项		1,219,291.24	1,740,295.03	1,072,885.60
应收利息			339,168.55	14,814,526.34
应收股利				
其他应收款	十三、2	60,526,666.91	96,349,267.40	37,923,375.98
存货		2,860,455,992.09	2,328,184,601.70	2,097,333,338.55
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		187,399,407.77	74,555,544.10	79,497,903.59
流动资产合计		4,114,149,248.00	3,040,036,514.49	2,516,307,760.03
非流动资产：				
可供出售金融资产		17,297,480.00	17,297,480.00	17,297,480.00
持有至到期投资				
长期应收款			243,526,460.40	243,526,460.40
长期股权投资	十三、3	600,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		376,966,503.76	388,825,574.20	340,948,284.29
在建工程				7,318,211.21
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		6,957,898.76	7,256,564.12	3,703,116.37
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		151,841,223.53	100,162,474.41	49,362,922.92
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,153,063,106.05	1,057,068,553.13	962,156,475.19
资产总计		5,267,212,354.05	4,097,105,067.62	3,478,464,235.22

资产负债表(续)

2017年6月30日

编制单位: 宜昌宜能开发(集团)有限公司

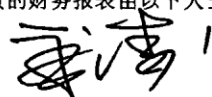
金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债:				
短期借款				50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		1,045,779,126.45	975,529,109.85	443,515,368.01
预收款项		3,124,315,490.86	1,895,965,934.71	1,174,795,385.36
应付职工薪酬		2,558,729.75	964,269.69	692,498.01
应交税费		35,093,666.95	75,327,499.63	1,670,734.52
应付利息			213,979.62	6,665,625.02
应付股利				
其他应付款		123,979,302.18	101,293,669.17	455,790,796.33
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		4,331,726,316.19	3,049,294,462.67	2,133,130,407.25
非流动负债:				
长期借款			118,445,628.35	500,000,000.00
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		13,357,148.40	12,332,244.39	14,887,177.20
其他非流动负债				
非流动负债合计		13,357,148.40	130,777,872.74	514,887,177.20
负债合计		4,345,083,464.59	3,180,072,335.41	2,648,017,584.45
股东权益:				
实收资本		200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		243,000.00	243,000.00	243,000.00
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		91,187,643.84	91,187,643.84	82,529,035.70
一般风险准备				
未分配利润		630,698,245.62	625,602,088.37	547,674,615.07
股东权益合计		922,128,889.46	917,032,732.21	830,446,650.77
负债和股东权益总计		5,267,212,354.05	4,097,105,067.62	3,478,464,235.22

载于第17页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

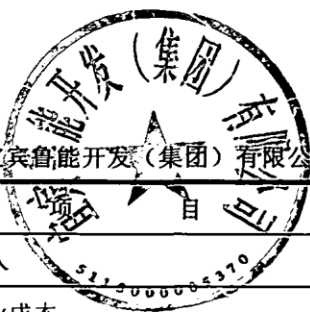


主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





利润表

2017年1-6月

编制单位：宜宾鲁能开发(集团)有限公司

金额单位：人民币

	注释	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、营业收入	十三、4	253,931,287.44	1,440,295,859.36	437,386,160.55
减：营业成本	十三、4	171,274,389.40	1,102,949,071.45	243,035,418.02
税金及附加		6,666,546.18	86,692,693.25	64,341,535.32
销售费用		30,710,070.87	86,729,159.44	68,574,818.14
管理费用		25,243,354.00	59,624,591.25	41,719,096.43
财务费用		-880,698.80	3,957,301.35	8,642,296.87
资产减值损失		848,528.62	-376,043.98	-9,309,976.03
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）	十三、5	2,482,088.33	13,115,274.15	15,842,813.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,551,185.50	113,834,360.75	36,225,785.29
加：营业外收入		1,986,349.09	2,449,748.63	599,924.90
其中：非流动资产处置利得			649.57	772.50
减：营业外支出		55,228.47	170,675.84	408,424.42
其中：非流动资产处置损失			26,865.42	81,862.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,482,306.12	116,113,433.54	36,417,285.77
减：所得税费用		19,386,148.87	29,527,352.10	9,264,579.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,096,157.25	86,586,081.44	27,152,705.82
五、其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		5,096,157.25	86,586,081.44	27,152,705.82

载于第17页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2017年1-6月

编制单位：宜宾鲁能开发(集团)有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,491,260,902.68	2,177,472,590.45	1,136,754,605.67
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		4,202,197.35	3,934,012.18	1,604,553,590.36
经营活动现金流入小计		1,495,463,100.03	2,181,406,602.63	2,741,308,196.03
购买商品、接受劳务支付的现金		655,235,524.94	1,153,826,607.39	1,125,513,524.46
支付给职工以及为职工支付的现金		24,846,760.20	59,054,092.44	48,137,097.10
支付的各项税费		187,656,235.93	105,067,979.32	130,438,726.99
支付其他与经营活动有关的现金		21,679,585.50	131,396,974.29	126,125,903.93
经营活动现金流出小计		889,418,106.57	1,449,345,653.44	1,430,215,252.48
经营活动产生的现金流量净额		606,044,993.46	732,060,949.19	1,311,092,943.55
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		283,526,460.40		
取得投资收益收到的现金		2,898,049.75	28,018,721.08	1,028,287.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			760.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		286,424,510.15	28,019,481.08	1,028,287.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,185,088.74	49,330,376.47	176,647,422.77
投资支付的现金		300,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		306,185,088.74	49,330,376.47	176,647,422.77
投资活动产生的现金流量净额		-19,760,578.59	-21,310,895.39	-175,619,135.62
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金			118,445,628.35	1,350,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			118,445,628.35	1,350,000,000.00
偿还债务支付的现金		118,445,628.35	550,000,000.00	2,213,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,995,599.27	27,007,688.12	43,682,361.13
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		120,441,227.62	577,007,688.12	2,256,682,361.13
筹资活动产生的现金流量净额		-120,441,227.62	-458,562,059.77	-906,682,361.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		465,843,187.25	252,187,994.03	228,791,446.80
加：期初现金及现金等价物余额		537,124,064.03	284,936,070.00	56,144,623.20
六、期末现金及现金等价物余额		1,002,967,251.28	537,124,064.03	284,936,070.00

载于第17页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：王涛

会计机构负责人：王涛

股东权益变动表

编制单位：宜宾鲁能开发(集团)有限公司

2017年1-6月

金额单位：人民币元

项	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	200,000,000.00			243,000.00				91,187,643.84		625,602,088.37	917,032,732.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	200,000,000.00			243,000.00				91,187,643.84		625,602,088.37	917,032,732.21
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											
（一）综合收益总额											
（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											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
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、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	200,000,000.00			243,000.00				91,187,643.84		630,698,245.62	922,128,889.46

载于第17页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续一）

金额单位：人民币元

项	2016年度						未分配利润	一般风险准备	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具		所有者权益合计
	一、上年年末余额	加：会计政策变更	前期差错更正	其他	二、本年年初余额	三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								优先股	永续债	
一、上年年末余额	200,000,000.00				200,000,000.00				82,529,035.70				243,000.00			830,446,650.77
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	200,000,000.00				200,000,000.00				82,529,035.70				243,000.00			830,446,650.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									8,658,608.14							86,586,081.44
（一）综合收益总额																
（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																
1、提取盈余公积									8,658,608.14							-8,658,608.14
2、提取一般风险准备									8,658,608.14							-8,658,608.14
3、对股东的分配																
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、本期提取																
2、本期使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	200,000,000.00				200,000,000.00				91,187,643.84				243,000.00			917,032,732.21

载于第17页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续二）

金额单位：人民币元

编制单位：宜宾能投控股集团有限公司

项 目	实收资本	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	200,000,000.00				243,000.00				79,813,765.12		523,237,179.83	803,293,944.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	200,000,000.00				243,000.00				79,813,765.12		523,237,179.83	803,293,944.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额												
（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												
1、提取盈余公积									2,715,270.58		-2,715,270.58	
2、提取一般风险准备									2,715,270.58		-2,715,270.58	
3、对股东的分配												
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、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	200,000,000.00				243,000.00				82,529,035.70		547,674,615.07	830,446,650.77

载于第17页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宜宾鲁能开发(集团)有限公司

财务报表附注

2017年1-6月、2016年度及2015年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

宜宾鲁能开发(集团)有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2000年12月13日,最初由重庆鲁能开发(集团)有限公司、山东鲁能拓展置业有限公司、鲁能英大集团有限公司、山东电力核电建设集团公司共同投资设立。经过历次股权调整,于2009年9月变更为山东鲁能集团有限公司(现为鲁能集团有限公司)的控股子公司。本公司注册地址在四川省宜宾市南岸西区金沙江大道山水绿城鑫杰座;法定代表人金涛。截至2017年6月30日,注册资本为20,000.00万元,法人股东鲁能集团有限公司和重庆鲁能开发(集团)有限公司分别出资13,000.00万元和7,000.00万元,双方出资比例分别为65.00%和35.00%。本公司统一社会信用代码注册号为91511500720889012X。

本公司注册登记的经营经营范围包括市政工程,园林绿化景观设计施工;高新技术开发,房地产开发,信息通讯,广告,科研,教育培训;(以下仅限取得许可的分支机构经营):会议会展服务,洗衣保洁服务,游泳池服务,提供健身房服务、棋牌、桌球;票务代理,打字复印,美容、美发,桑拿;住宿,餐饮服务;销售:卷烟、酒类、预包装食品、工艺品、日用百货、服装;提供停车场服务等。

本公司所属合并范围内子公司主要经营房地产开发业务。

纳入本公司合并财务报表编制范围的子公司户数为1家,即成都鲁能置业有限公司(全资子公司)。有关子公司情况详见本附注“八在其他主体中的权益”,有关合并范围的变动情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

本公司的母公司为鲁能集团有限公司,最终控制方为国家电网公司。

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42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 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 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、重要会计政策和会计估计

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

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

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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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期初数。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期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期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期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、10“长期股权投资”或本附注四、7“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、10、(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。

5、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。

6、外币业务折算

(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,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折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:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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

7、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贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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。

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。

③财务担保合同及贷款承诺

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

(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) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 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。

(9) 权益工具

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

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为年末余额10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已

确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
普通往来款	一般往来款项
特殊往来款	内部及关联方等

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
普通往来款项	账龄分析法
特殊往来款项	个别认定方法

a. 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（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3-4年	80.00	80.00
4-5年	90.00	90.00
5年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
备用金	0.00	0.00
关联方往来	0.00	0.00
其他预计坏账风险较低的应收款	0.00	0.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项,应披露单项计提坏帐准备的理由和计提方法。如:本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备,应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存材料、在建开发产品(开发成本)、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货按成本进行初始计量。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时,采用个别计价法确定其实际成本。

开发用土地的核算方法:

本公司开发用土地计入“开发成本”科目核算。

公共配套设施费用的核算方法:

指开发项目内发生的、独立的、非营利性的,且产权属于全体业主的,或无偿赠与地方政府、政府公用事业单位的公共配套设施支出,以及由政府部门收取的公共配套设施费。发生支出时,计入“开发成本”科目,按受益原则分配至各成本对象。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、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。

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。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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、16“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-30	5.00	3.17-19.00
机器设备	18-20	5.00	4.75-5.28

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	6	5.00	15.83
电子设备	5-8	5.00	11.88-19.00
办公设备	7	5.00	13.57
酒店家具	7	5.00	13.57

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）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、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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、16“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产

达到预定可使用状态或者可销售状态时, 停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化; 一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内, 外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化; 外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出, 如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量, 则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出, 在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起, 对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 如发生变更则作为会计估计变更处理。此外, 还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的, 则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的, 确认为无形资产, 不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 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、16“长期资产减值”。

16、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。

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。

17、维修基金核算方法

本公司出售商品房时,按照房屋所在地房屋本体维修基金管理规定向购房者收取房屋本体维修基金,公司将收取的维修基金作为代收代缴款项管理。本公司向房地产行政主管部门移交维修基金时,相应冲转代收代缴款项。

18、质量保证金核算方法

在支付建安工程结算款时,按合同确定的质量保证金比例进行扣款并在“应付账款”科目下分单位核算。质量保证期满,未发生工程质量问题,则根据公司工程开发部门的通知退还质量保证金。

19、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。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中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,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务,只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时),才确认与重组相关的义务。

21、收入

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素,或者能够在建造过程中决定主要结构变动的,房地产建造协议符合建造合同定义,本公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用;对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限(如仅能对基本设计方案做微小变动)的,本公司按照《企业会计准则第14号—收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法,并结合本公司房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

①开发产品

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

②分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格,签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务,相关的经济利益很可能流入,并且该开发产品成本能够可靠地计量时,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额;应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额,在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销,计入当期损益。

③出售自用房屋

自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入,并且该房屋成本能够可靠地计量时,确认销售收入的实现。

④代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同,与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业,代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定,并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时,采用完工百分比法确认营业收入的实现。

⑤出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期(有免租期的考虑免租期)与租金额,在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

⑥其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定,与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入金额能够可靠计量,与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时,确认其他业务收入的实现。

22、政府补助

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。

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。

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。

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。

23、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。

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。

24、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同

的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（1）会计政策变更

本公司无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司无会计估计变更事项。

（3）重要前期差错更正

本公司无重要前期差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税销售额的 11% 计算增值税销项税额并抵扣进项税，或按简易计税方法以 5% 的征收率计算缴纳增值税。
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。
土地增值税	房地产销售收入减扣除项目金额后，按照超率累进税率计缴。

2、税收优惠及批文

无。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	98,871.87	87,826.17	102,564.57
银行存款	1,642,872,440.06	810,405,609.30	322,220,316.40
其他货币资金			
合计	1,642,971,311.93	810,493,435.47	322,322,880.97
其中：存放在境外的款项总额			

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2017 年 6 月 30 日				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,885,037.28	100.00			2,885,037.28
账龄分析法					
个别认定法	2,885,037.28	100.00			2,885,037.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,885,037.28	100.00			2,885,037.28

(续一)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,021,444.68	100.00			4,021,444.68
账龄分析法					
个别认定法	4,021,444.68	100.00			4,021,444.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,021,444.68	100.00			4,021,444.68

(续二)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	729,659.97	100.00			729,659.97
账龄分析法					
个别认定法	729,659.97	100.00			729,659.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	729,659.97	100.00			729,659.97

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

无。

③组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

2017 年 6 月 30 日采用个别认定法计提坏账准备的情况：

应收账款内容	2017 年 6 月 30 日	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
应收关联方款项	1,304,398.57			预计可收回
其他预计坏账风险较低的 应收款	1,580,638.71			预计可收回
合计	2,885,037.28			

2016 年 12 月 31 日采用个别认定法计提坏账准备的情况：

应收账款内容	2016 年 12 月 31 日	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
应收关联方款项	2,277,871.00			关联方往来款，预计可收回
其他预计坏账风险较低的 应收款	1,743,573.68			预计可收回
合 计	4,021,444.68			

2015 年 12 月 31 日采用个别认定法计提坏账准备的情况：

应收账款内容	2015 年 12 月 31 日	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
其他预计坏账风险较低的 应收款	729,659.97			预计可收回
合计	729,659.97			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司期末（2017 年 6 月 30 日）按欠款方归集的期末余额前五名应收账款总金额为 2,238,583.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 77.59%。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	25,468,418.92	81.43	6,589,933.28	100.00	1,310,958.95	100.00
1 至 2 年	5,809,169.45	18.57				
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	31,277,588.37	100.00	6,589,933.28	100.00	1,310,958.95	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末（2017 年 6 月 30 日）余额前五名预付账款总金额为 30,023,620.74 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 95.99%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017 年 6 月 30 日				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	83,428,655.95	100.00	15,346,075.45	18.39	68,082,580.50
账龄分析法	26,645,346.88	31.94	15,346,075.45	57.59	11,299,271.43
个别认定法	56,783,309.07	68.06			56,783,309.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	83,428,655.95	100.00	15,346,075.45	18.39	68,082,580.50

(续一)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	71,362,089.44	100.00	14,497,546.83	20.32	56,864,542.61
账龄分析法	27,233,594.50	38.16	14,497,546.83	53.23	12,736,047.67
个别认定法	44,128,494.94	61.84			44,128,494.94

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	71,362,089.44	100.00	14,497,546.83	20.32	56,864,542.61

(续二)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	52,778,583.08	100.00	14,873,590.81	28.18	37,904,992.27
账龄分析法	21,279,869.20	40.32	14,873,590.81	69.90	6,406,278.39
个别认定法	31,498,713.88	59.68			31,498,713.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	52,778,583.08	100.00	14,873,590.81	28.18	37,904,992.27

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,421,146.77	521,057.34	5.00	11,009,394.39	550,469.72	5.00
1 至 2 年	66,080.00	6,608.00	10.00	66,080.00	6,608.00	10.00
2 至 3 年	1,504,832.00	752,416.00	50.00	4,411,302.00	2,205,651.00	50.00
3 至 4 年	2,906,470.00	2,325,176.00	80.00	60,000.00	48,000.00	80.00
4 至 5 年	60,000.00	54,000.00	90.00			90.00
5 年以上	11,686,818.11	11,686,818.11	100.00	11,686,818.11	11,686,818.11	100.00
合计	26,645,346.88	15,346,075.45	57.59	27,233,594.50	14,497,546.83	53.23

(续)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,003,714.09	150,185.70	5.00

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	1,504,832.00	150,483.20	10.00
2 至 3 年	3,938,334.00	1,969,167.00	50.00
3 至 4 年	1,146,171.00	916,936.80	80.00
4 至 5 年			90.00
5 年以上	11,686,818.11	11,686,818.11	100.00
合计	21,279,869.20	14,873,590.81	69.90

③组合中, 按个别认定法计提坏账准备的其他应收款

2017 年 6 月 30 日采用个别认定法计提坏账准备的情况:

项目	2017 年 6 月 30 日	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
应收关联方款项	3,008,358.34			预计可收回
备用金	274,920.00			预计可收回
其他预计坏账风险较低的 应收款	53,500,030.73			预计可收回
合计	56,783,309.07			

2016 年 12 月 31 日采用个别认定法计提坏账准备的情况:

项目	2016 年 12 月 31 日	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
应收关联方款项	2,991,776.28			预计可收回
备用金				预计可收回
其他预计坏账风险较低的 应收款	41,136,718.66			预计可收回
合计	44,128,494.94			

2015 年 12 月 31 日采用个别认定法计提坏账准备的情况:

项目	2015 年 12 月 31 日	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
应收关联方款项	1,812,678.04			预计可收回
备用金	12,000.00			预计可收回
其他预计坏账风险较低的 应收款	29,674,035.84			预计可收回
合计	31,498,713.88			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-6 月计提坏账准备金额 848,528.62 元, 无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
备用金	274,920.00		12,000.00
保证金及押金	5,400,000.00	310,000.00	
往来款	70,475,715.58	65,012,977.38	49,143,694.97
垫付款	4,569,662.03	5,136,835.78	3,041,810.07
临时接电费	2,708,358.34	902,276.28	581,078.04
合 计	83,428,655.95	71,362,089.44	52,778,583.08

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额 (%)	坏账准备 期末余额
宜宾市住房公积金管理中心	贷款押金	46,644,360.00	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3-4 年、 4-5 年、5 年以上	55.91	
宜宾市人民政府	应收管网费	11,686,818.11	5 年以上	14.01	11,686,818.11
宜宾市住房和城乡建设局	新型墙体材料专项基金	11,487,147.00	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3-4 年	13.77	3,434,688.25
成都市成华区教育局	保证金	5,000,000.00	1 年以内	5.99	
国网四川省电力公司成都供电公司	临时接电费	1,842,558.34	1 年以内	2.21	
合 计		76,660,883.45		91.89	15,121,506.36

5、存货

(1) 存货明细情况

项目	2017 年 6 月 30 日			
	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
开发成本	7,058,838,540.56	454,285,132.50	178,529,428.34	6,880,309,112.22
开发产品	211,627,148.03			211,627,148.03
库存商品	195,119.93			195,119.93
合 计	7,270,660,808.52	454,285,132.50	178,529,428.34	7,092,131,380.18

(续一)

项目	2016 年 12 月 31 日			
	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
开发成本	6,303,729,409.08	372,192,855.23	182,600,000.00	6,121,129,409.08
开发产品	157,005,432.56			157,005,432.56
库存商品	223,826.10			223,826.10
合 计	6,460,958,667.74	372,192,855.23	182,600,000.00	6,278,358,667.74

(续二)

项目	2015年12月31日			
	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
开发成本	5,449,066,107.56	203,394,911.12		5,449,066,107.56
开发产品	234,833,892.40			234,833,892.40
库存商品	275,691.55			275,691.55
合计	5,684,175,691.51	203,394,911.12		5,684,175,691.51

(2) 开发成本明细情况

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	2016年12月31日	2017年6月30日
B05、B15 地块	2014 年 8 月	2017 年 11 月	2,855,192,700.00	540,713,999.82	652,087,023.30
BD 区剩余地块			4,079,401,200.00	1,153,061,935.66	739,934,300.14
B06 地块	2017 年 8 月	2019 年 8 月	312,677,500.00	4,833,236.23	5,103,847.96
D04 地块	2016 年 8 月	2018 年 9 月	1,875,163,800.00	456,097,170.84	723,149,940.08
D51 地块	2016 年 10 月	2019 年 1 月	2,162,260,100.00	15,381,573.77	525,313,080.47
B29 地块	2017 年 8 月	2019 年 12 月	1,253,259,000.00	770,493.36	2,890,438.82
D06	2016 年 8 月	2018 年 2 月	37,566,400.00	96,933.36	155,093.36
成都成华区 26 号地、47 亩地	2015 年 9 月	2018 年 12 月	6,370,898,000.00	4,132,774,066.04	4,410,204,816.43
合计			18,946,418,700.00	6,303,729,409.08	7,058,838,540.56

(续一)

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	2015年12月31日	2016年12月31日
B05、B15 地块	2014 年 8 月	2017 年 11 月	2,855,192,700.00	798,294,139.70	540,713,999.82
BD 区剩余地块			4,079,401,200.00	1,056,403,156.21	1,153,061,935.66
B06 地块	2017 年 6 月	2019 年 4 月	312,677,500.00	4,573,940.23	4,833,236.23
D04 地块	2016 年 8 月	2018 年 9 月	1,875,163,800.00	2,952,518.46	456,097,170.84
D51 地块	2016 年 10 月	2019 年 1 月	2,162,260,100.00		15,381,573.77
B29 地块	2017 年 6 月	2019 年 6 月			770,493.36
D06	2016 年 8 月	2018 年 2 月	37,566,400.00		96,933.36
成都成华区 26 号地、47 亩地	2015 年 9 月	2018 年 12 月	6,370,898,000.00	3,586,842,352.96	4,132,774,066.04
合计			17,693,159,700.00	5,449,066,107.56	6,303,729,409.08

(续二)

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	2014年12月31日	2015年12月31日
B05、B15 地块	2014 年 8 月	2017 年 11 月	2,855,192,700.00	368,674,751.01	798,294,139.70

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	2014年12月31日	2015年12月31日
BD区剩余地块			4,079,401,200.00	474,905,238.66	1,056,403,156.21
B06地块			312,677,500.00	4,436,205.27	4,573,940.23
D04地块	2016年8月	2018年9月	1,875,163,800.00		2,952,518.46
鑫悦湾二期	2013年10月	2015年5月	248,870,114.47	104,204,357.82	
成都成华区26号地、47亩地	2015年9月	2019年1月	5,902,203,900.00	2,595,135,026.62	3,586,842,352.96
合计			15,273,509,214.47	3,547,355,579.38	5,449,066,107.56

(3) 开发产品明细情况

项目名称	竣工时间	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
鑫领寓	2013年6月	3,120,712.50			3,120,712.50
鑫悦湾一期	2013年12月	18,597,211.59		2,778,483.72	15,818,727.87
鑫菁英	2016年12月	17,894,740.85		2,696,147.76	15,198,593.09
鑫悦湾二期	2015年5月	56,699,464.81		9,887,304.60	46,812,160.21
溢香谷	2017年11月	60,693,302.81	220,960,077.85	150,976,426.30	130,676,954.36
合计		157,005,432.56	220,960,077.85	166,338,362.38	211,627,148.03

(续一)

项目名称	竣工时间	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
鑫领寓	2013年6月	3,181,772.39		61,059.89	3,120,712.50
鑫悦湾一期	2013年12月	36,246,391.34		17,649,179.75	18,597,211.59
鑫菁英	2016年12月	66,950,298.68		49,055,557.83	17,894,740.85
鑫悦湾二期	2015年5月	128,455,429.99		71,755,965.18	56,699,464.81
溢香谷	2016年11月		1,057,483,264.39	996,789,961.58	60,693,302.81
合计		234,833,892.40	1,057,483,264.39	1,135,311,724.23	157,005,432.56

(续二)

项目名称	竣工时间	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
鑫领寓	2013年6月	3,475,326.10		293,553.71	3,181,772.39
鑫悦湾一期	2013年12月	99,475,475.96		63,229,084.62	36,246,391.34
鑫菁英	2014年5月	106,989,412.89		40,039,114.21	66,950,298.68
鑫悦湾二期	2015年5月		264,458,777.69	136,003,347.70	128,455,429.99
合计		209,940,214.95	264,458,777.69	239,565,100.24	234,833,892.40

(4) 存货跌价准备

项目	2016年12月31日	本期计提数	本期减少数		2017年6月30日
			转回数	转销数	
开发成本	182,600,000.00		4,070,571.66		178,529,428.34
开发产品					
周转房					
周转材料					
合计	182,600,000.00		4,070,571.66		178,529,428.34

注：本公司及所属子公司对纳入存货管理的房地产开发项目，按成本与可变现净值孰低原则确定其在资产负债表日的账面价值。经测算，所属子公司成都鲁能置业有限公司截至2017年6月30日存货跌价准备余额为178,529,428.34元。

(5) 存货跌价准备计提或转回的原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
开发成本	账面成本存在高于其预计可变现净值的迹象	可变现净值增加	0.09%
开发产品			
周转房			
周转材料			

注：所有权或使用权受限制的存货详见本附注“六、37、所有权或使用权受限制的资产”。

6、其他流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	208,098,075.71	60,171,287.11	
营业税	30,608,525.18	32,244,989.78	48,450,528.26
企业所得税			19,938,394.79
城市维护建设税	7,242,162.72	3,022,587.24	3,114,831.68
房产税			10,800.00
土地增值税	35,149,926.07	24,858,767.74	11,018,261.25
教育费附加	3,103,780.28	1,295,390.91	1,334,924.23
地方教育费附加	1,809,428.28	603,807.82	630,163.38
土地使用税	167,447.40		
合计	286,179,345.64	122,196,830.60	84,497,903.59

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	44,205,800.00	26,908,320.00	17,297,480.00	44,205,800.00	26,908,320.00	17,297,480.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的						
其他						
合计	44,205,800.00	26,908,320.00	17,297,480.00	44,205,800.00	26,908,320.00	17,297,480.00

(续)

项目	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	44,205,800.00	26,908,320.00	17,297,480.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的			
其他			
合计	44,205,800.00	26,908,320.00	17,297,480.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额		减值准备		在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	2016年12月31日	2017年6月30日	2016年12月31日	2017年6月30日		
渤海证券股份有限公司	44,205,800.00	44,205,800.00	26,908,320.00	26,908,320.00	0.22	1,202,207.11
合计	44,205,800.00	44,205,800.00	26,908,320.00	26,908,320.00		1,202,207.11

(续一)

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
	2015年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	2016年12月31日		
渤海证券股份有限公司	44,205,800.00	44,205,800.00	26,908,320.00	26,908,320.00	0.22	1,069,338.19
合计	44,205,800.00	44,205,800.00	26,908,320.00	26,908,320.00		1,069,338.19

(续二)

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
	2014年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2015年12月31日		
渤海证券股份有限公司	44,205,800.00	44,205,800.00	26,908,320.00	26,908,320.00	0.78	1,028,287.15
合计	44,205,800.00	44,205,800.00	26,908,320.00	26,908,320.00		1,028,287.15

8、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	酒店家具	合计
一、账面原值							
1、2016年12月31日	293,571,140.90	12,960,405.71	2,064,624.78	100,730,535.91	4,297,354.02	2,085,723.33	415,709,784.65
2、本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、2017年6月30日	293,571,140.90	12,960,405.71	2,064,624.78	100,730,535.91	4,297,354.02	2,085,723.33	415,709,784.65
二、累计折旧							
1、2016年12月31日	7,807,302.58	578,051.52	367,437.23	15,184,699.72	1,043,020.67	282,704.94	25,263,216.66
2、本期增加金额	4,677,612.42	328,787.28	163,449.50	6,303,982.94	382,755.37	141,535.26	11,998,122.77
(1) 计提	4,677,612.42	328,787.28	163,449.50	6,303,982.94	382,755.37	141,535.26	11,998,122.77
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、2017年6月30日	12,484,915.00	906,838.80	530,886.73	21,488,682.66	1,425,776.04	424,240.20	37,261,339.43
三、减值准备							
1、2016年12月31日							
2、本期增加金额							
(1) 计提							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、2017年6月30日							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	酒店家具	合计
四、账面价值							
1、2017年6月30日	281,086,225.90	12,053,566.91	1,533,738.05	79,241,853.25	2,871,577.98	1,661,483.13	378,448,445.22
2、2016年12月31日	285,763,838.32	12,382,354.19	1,697,187.55	85,545,836.19	3,254,333.35	1,803,018.39	390,446,567.99

(续一)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	酒店家具	合计
一、账面原值							
1、2015年12月31日	221,927,383.63	10,154,450.00	1,761,864.10	106,254,329.28	4,021,819.85	2,082,131.10	346,201,977.96
2、本期增加金额	71,643,757.27	2,805,955.71	333,760.68	-5,397,293.37	401,745.17	3,592.23	69,791,517.69
(1) 购置	24,258,664.17	2,805,955.71	333,760.68	-5,397,293.37	401,745.17	3,592.23	22,406,424.59
(2) 在建工程转入	47,385,093.10						47,385,093.10
(3) 企业合并增加							
3、本期减少金额			31,000.00	126,500.00	126,211.00		283,711.00
(1) 处置或报废			31,000.00	126,500.00	126,211.00		283,711.00
4、2016年12月31日	293,571,140.90	12,960,405.71	2,064,624.78	100,730,535.91	4,297,354.02	2,085,723.33	415,709,784.65
二、累计折旧							
1、2015年12月31日	1,453,770.93	43,604.47	106,881.59	1,678,713.09	393,882.02		3,676,852.10
2、本期增加金额	6,353,531.65	534,447.05	277,325.77	13,626,161.63	769,039.10	282,704.94	21,843,210.14
(1) 计提	6,353,531.65	534,447.05	277,325.77	13,626,161.63	769,039.10	282,704.94	21,843,210.14
3、本期减少金额			16,770.13	120,175.00	119,900.45		256,845.58
(1) 处置或报废			16,770.13	120,175.00	119,900.45		256,845.58
4、2016年12月31日	7,807,302.58	578,051.52	367,437.23	15,184,699.72	1,043,020.67	282,704.94	25,263,216.66
三、减值准备							
1、2015年12月31日							
2、本期增加金额							
(1) 计提							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、2016年12月31日							
四、账面价值							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	酒店家具	合计
1、2016年12月31日	285,763,838.32	12,382,354.19	1,697,187.55	85,545,836.19	3,254,333.35	1,803,018.39	390,446,567.99
2、2015年12月31日	220,473,612.70	10,110,845.53	1,654,982.51	104,575,616.19	3,627,937.83	2,082,131.10	342,525,125.86

(续二)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	酒店家具	合计
一、账面原值							
1、2014年12月31日			503,703.00	1,657,514.22	1,226,130.13		3,387,347.35
2、本期增加金额	221,927,383.63	10,154,450.00	1,663,064.10	104,873,857.76	3,310,311.16	2,082,131.10	344,011,197.75
(1) 购置			744,700.00	7,052,564.14	917,294.73		8,714,558.87
(2) 在建工程转入	221,927,383.63	10,154,450.00	918,364.10	97,821,293.62	2,393,016.43	2,082,131.10	335,296,638.88
(3) 企业合并增加							
3、本期减少金额			404,903.00	277,042.70	514,621.44		1,196,567.14
(1) 处置或报废			404,903.00	277,042.70	514,621.44		1,196,567.14
4、2015年12月31日	221,927,383.63	10,154,450.00	1,761,864.10	106,254,329.28	4,021,819.85	2,082,131.10	346,201,977.96
二、累计折旧							
1、2014年12月31日			364,280.35	454,249.40	549,765.13		1,368,294.88
2、本期增加金额	1,453,770.93	43,604.47	88,847.43	1,299,817.07	188,153.42		3,074,193.32
(1) 计提	1,453,770.93	43,604.47	88,847.43	1,299,817.07	188,153.42		3,074,193.32
3、本期减少金额			346,246.19	75,353.38	344,036.53		765,636.10
(1) 处置或报废			346,246.19	75,353.38	344,036.53		765,636.10
4、2015年12月31日	1,453,770.93	43,604.47	106,881.59	1,678,713.09	393,882.02		3,676,852.10
三、减值准备							
1、2014年12月31日							
2、本期增加金额							
(1) 计提							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、2015年12月31日							
四、账面价值							
1、2015年12月31日	220,473,612.70	10,110,845.53	1,654,982.51	104,575,616.19	3,627,937.83	2,082,131.10	342,525,125.86

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	酒店家具	合计
2、2014年12月31日			139,422.65	1,203,264.82	676,365.00		2,019,052.47

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
皇冠假日酒店						
合计						

(续)

项目	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
皇冠假日酒店	7,318,211.21		7,318,211.21
合计	7,318,211.21		7,318,211.21

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

①2017年1-6月情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
皇冠假日酒店	391,513,038.90					
合计	391,513,038.90					

(续)

工程名称	投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
皇冠假日酒店	97.74	已完工	3,246,906.24			自筹及借款
合计			3,246,906.24			

②2016年度情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
皇冠假日酒店	391,513,038.90	7,318,211.21	40,066,881.89	47,385,093.10		
合计	391,513,038.90	7,318,211.21	40,066,881.89	47,385,093.10		

(续)

工程名称	投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
皇冠假日酒店	97.74	已完工	3,246,906.24			自筹及借款
合计			3,246,906.24			

③2015 年度情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
皇冠假日酒店	374,561,551.27	127,815,345.25	214,799,504.84	335,296,638.88		7,318,211.21
合计	374,561,551.27	127,815,345.25	214,799,504.84	335,296,638.88		7,318,211.21

(续)

工程名称	投入占预算比 例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
皇冠假日酒店	91.47	已完工	1,434,097.22	1,434,097.22	5.35	自筹及借款
合计	91.47		1,434,097.22	1,434,097.22		

10、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、2016 年 12 月 31 日	5,815,228.25			2,084,918.87	7,900,147.12
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、2017 年 6 月 30 日	5,815,228.25			2,084,918.87	7,900,147.12
二、累计摊销					
1、2016 年 12 月 31 日	195,839.06			447,743.94	643,583.00
2、本期增加金额	90,173.40			208,491.96	298,665.36
(1) 计提	90,173.40			208,491.96	298,665.36
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、2017 年 6 月 30 日	286,012.46			656,235.90	942,248.36
三、减值准备					
1、2016 年 12 月 31 日					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、2017 年 6 月 30 日					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
四、账面价值					
1、2017年6月30日	5,529,215.79			1,428,682.97	6,957,898.76
2、2016年12月31日	5,619,389.19			1,637,174.93	7,256,564.12

(续一)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、2015年12月31日	1,801,150.00			2,055,004.34	3,856,154.34
2、本年增加金额	4,014,078.25			29,914.53	4,043,992.78
(1) 购置	4,014,078.25			29,914.53	4,043,992.78
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2016年12月31日	5,815,228.25			2,084,918.87	7,900,147.12
二、累计摊销					
1、2015年12月31日	118,787.89			34,250.08	153,037.97
2、本年增加金额	77,051.17			413,493.86	490,545.03
(1) 计提	77,051.17			413,493.86	490,545.03
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2016年12月31日	195,839.06			447,743.94	643,583.00
三、减值准备					
1、2015年12月31日					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2016年12月31日					
四、账面价值					
1、2016年12月31日	5,619,389.19			1,637,174.93	7,256,564.12
2、2015年12月31日	1,682,362.11			2,020,754.26	3,703,116.37

(续二)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、2014年12月31日	1,801,150.00				1,801,150.00
2、本年增加金额				2,055,004.34	2,055,004.34
(1) 购置				2,055,004.34	2,055,004.34
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2015年12月31日	1,801,150.00			2,055,004.34	3,856,154.34
二、累计摊销					
1、2014年12月31日	62,395.86				62,395.86
2、本年增加金额	56,392.03			34,250.08	90,642.11
(1) 计提	56,392.03			34,250.08	90,642.11
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2015年12月31日	118,787.89			34,250.08	153,037.97
三、减值准备					
1、2014年12月31日					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2015年12月31日					
四、账面价值					
1、2015年12月31日	1,682,362.11			2,020,754.26	3,703,116.37
2、2014年12月31日	1,738,754.14				1,738,754.14

11、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	2017年6月30日		2016年12月31日	
	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
应收账款坏账准备				

项目	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	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
其他应收款坏账准备	15,346,075.45	3,836,518.86	14,497,546.83	3,624,386.70
存货跌价准备	178,529,428.34	44,632,357.08	182,600,000.00	45,650,000.00
可供出售金融资产减值准备	26,908,320.00	6,727,080.00	26,908,320.00	6,727,080.00
可抵扣亏损				
预收售房款预计毛利	815,037,262.44	203,759,315.61	496,533,246.83	124,133,311.71
合计	1,035,821,086.23	258,955,271.55	720,539,113.66	180,134,778.41

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备		
其他应收款坏账准备	14,873,590.81	3,718,397.70
长期应收款坏账准备		
存货跌价准备		
可供出售金融资产减值准备	26,908,320.00	6,727,080.00
可抵扣亏损	53,229,618.52	13,307,404.63
预收款预计毛利	102,440,162.34	25,610,040.59
合计	197,451,691.67	49,362,922.92

(2) 递延所得税负债明细

项目	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	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
预计毛利（预交税费）	53,428,593.60	13,357,148.40	49,328,977.56	12,332,244.39
合计	53,428,593.60	13,357,148.40	49,328,977.56	12,332,244.39

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
预计毛利（预交税费）	59,548,708.80	14,887,177.20
合计	59,548,708.80	14,887,177.20

12、短期借款

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款			
抵押借款			50,000,000.00

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款			
信用借款	1,952,000,000.00	1,952,000,000.00	352,000,000.00
合计	1,952,000,000.00	1,952,000,000.00	402,000,000.00

注：资产抵押情况详见本附注“六、37 所有权或使用权受限制的资产”。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付土地款	378,369,500.00	378,369,500.00	
应付工程款	741,136,850.92	632,323,927.08	428,712,724.03
应付物资款	4,829,404.96	3,348,249.11	8,745,306.13
应付劳务款	23,955,956.04	6,690,004.00	5,322,260.76
应付商品款	2,973,352.66	3,604,973.79	4,593,484.95
其他	665,165.14	10,000.00	6,855,531.66
合计	1,151,930,229.72	1,024,346,653.98	454,229,307.53

(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
宜宾市国土资源局	378,369,500.00	未到约定付款期限
中国五冶集团有限公司	19,651,905.17	暂时未结算
中国建筑一局有限公司	8,985,063.18	暂时未结算
山东电力建设第一工程公司宜宾工地	7,185,947.26	暂时未结算
苏州金螳螂园林绿化景观有限公司	6,726,510.00	暂时未结算
云南景升建筑工程有限公司	5,579,000.02	暂时未结算
中铁第十四工程局	3,921,783.54	暂时未结算
成都广泽景观建设有限公司	3,864,281.40	暂时未结算
合计	434,283,990.57	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收售房款	5,178,257,420.80	3,014,767,958.80	1,173,089,990.00
预收宾馆房费	1,654,759.06	1,909,038.91	1,705,395.36
预收技术收入		973,472.43	8,956,254.58
合计	5,179,912,179.86	3,017,650,470.14	1,183,751,639.94

(2) 预收售房款明细

项目名称	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	预计竣工时间	预售比例(%)
鑫菁英	844,498.00	3,249,889.00	797,600.00	2016年12月	93.65
鑫悦湾一期	155,369.80	634,575.80	1,510,484.00	2013年12月	94.25
鑫悦湾二期	5,234,819.00	8,274,160.00	52,918,633.00	2015年5月	79.64
溢香谷一期	4,103,966.00	45,171,157.00		2016年11月	83.00
溢香谷二期	1,570,876,076.00	1,411,261,288.00	1,117,863,273.00	2017年11月	94.41
缙香湾	1,214,401,344.00	425,465,826.00		2018年9月	72.82
原香岭	327,044,659.00			2019年1月	30.95
鲁能城一期	1,279,501,935.00	902,925,379.00		2017年10月	93.07
鲁能城二期	776,094,754.00	217,785,684.00		2018年12月	58.64
合计	5,178,257,420.80	3,014,767,958.80	1,173,089,990.00		

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
一、短期薪酬	2,929,945.07	1,406,350.04	888,195.26
二、离职后福利-设定提存计划	63,580.56	-215,074.84	1,752.83
三、辞退福利			
四、一年内到期的其他福利			
合计	2,993,525.63	1,191,275.20	889,948.09

(2) 短期薪酬列示

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴		28,428,926.12	27,522,562.70	906,363.42
2、职工福利费		2,051,972.27	2,051,972.27	
3、社会保险费	-7,795.46	1,740,216.40	1,576,413.14	156,007.80
其中：医疗保险费	-5,754.63	1,478,267.18	1,321,674.10	150,838.45
工伤保险费	-1,714.52	171,528.30	171,347.75	-1,533.97
生育保险费	-326.31	90,420.92	83,391.29	6,703.32
4、住房公积金	2,250.20	1,778,192.48	1,687,869.56	92,573.12
5、工会经费和职工教育经费	1,411,895.30	1,186,023.40	822,917.97	1,775,000.73
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		716,687.60	716,687.60	

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 6 月 30 日
合计	1,406,350.04	35,902,018.27	34,378,423.24	2,929,945.07

(续一)

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴		64,491,143.26	64,491,143.26	
2、职工福利费		4,411,842.22	4,411,842.22	
3、社会保险费	-2,314.94	3,458,304.80	3,463,785.32	-7,795.46
其中：医疗保险费	992.76	2,952,587.67	2,959,335.06	-5,754.63
工伤保险费	-3,099.82	325,683.13	324,297.83	-1,714.52
生育保险费	-207.88	180,034.00	180,152.43	-326.31
4、住房公积金	-1,087.20	3,225,776.77	3,222,439.37	2,250.20
5、工会经费和职工教育经费	891,597.40	2,902,030.16	2,381,732.26	1,411,895.30
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		2,396,982.91	2,396,982.91	
合计	888,195.26	80,886,080.12	80,367,925.34	1,406,350.04

(续二)

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴		47,103,060.67	47,103,060.67	
2、职工福利费		2,787,323.24	2,787,323.24	
3、社会保险费		2,445,064.67	2,447,379.61	-2,314.94
其中：医疗保险费		2,062,534.57	2,061,541.81	992.76
工伤保险费		251,691.18	254,791.00	-3,099.82
生育保险费		130,838.92	131,046.80	-207.88
4、住房公积金		2,314,253.26	2,315,340.46	-1,087.20
5、工会经费和职工教育经费	437,099.65	1,841,533.21	1,387,035.46	891,597.40
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		1,768,427.29	1,768,427.29	
合计	437,099.65	58,259,662.34	57,808,566.73	888,195.26

(3) 设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	-152,825.01	3,437,713.96	3,210,457.16	74,431.79
2、失业保险费	84.59	116,335.56	103,056.09	13,364.06
3、企业年金缴费	-62,334.42	129,153.13	91,034.00	-24,215.29
合计	-215,074.84	3,683,202.65	3,404,547.25	63,580.56

(续一)

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-1,575.20	7,067,650.45	7,218,900.26	-152,825.01
2、失业保险费	319.33	343,615.25	343,849.99	84.59
3、企业年金缴费	3,008.70	247,465.88	312,809.00	-62,334.42
合计	1,752.83	7,658,731.58	7,875,559.25	-215,074.84

(续二)

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		5,408,343.13	5,409,918.33	-1,575.20
2、失业保险费		398,616.76	398,297.43	319.33
3、企业年金缴费		206,392.90	203,384.20	3,008.70
合计		6,013,352.79	6,011,599.96	1,752.83

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，本公司分别按员工基本工资的 20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	944,477.29	7,962,183.23	1,011,437.01
营业税			206,384.05
企业所得税	30,736,809.41	76,217,681.03	12,359.45
个人所得税	527,164.90	1,952,304.20	1,593,159.52
城市维护建设税	3,848.66	7,633.90	85,247.49
印花税	653,895.40	844,716.93	486,775.09
契税	11,334,780.00	11,334,780.00	
教育费附加	1,649.42	3,271.67	36,534.63
地方教育费附加	1,099.62	2,181.11	24,356.44
其他税费			23,847.55

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
合计	44,203,724.70	98,324,752.07	3,480,101.23

17、应付利息

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	736,250.00	1,375,090.79	12,028,736.14
短期借款应付利息	2,158,000.01	24,754,888.90	560,602.78
合计	2,894,250.01	26,129,979.69	12,589,338.92

18、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付土地款			378,369,500.00
售房代收税费	50,512,071.93	34,036,049.23	235,184,807.72
保证金	20,595,534.27	23,530,150.86	17,799,478.70
诚意金	8,148,000.00	10,513,000.00	19,040,000.00
售房定金	9,063,804.00	5,200,000.00	1,640,000.00
往来款	40,102,493.14	31,864,424.35	24,992,480.75
应付职工款项	444,318.55		
其他	335,464.96	925,061.88	2,300,286.18
合计	129,201,686.85	106,068,686.32	467,660,226.35

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
四川纳建建设工程有限公司	13,384,324.36	未到约定保证期限
中国建筑一局(集团)有限公司	5,099,400.00	未到约定保证期限
宜宾远能电业集团有限责任公司	4,713,045.65	未到约定保证期限
成都蜀汉园林有限公司	3,669,170.13	未到约定保证期限
宜宾口腔医院	2,500,000.00	未到约定保证期限
合计	29,365,940.14	

19、一年内到期的非流动负债

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年内到期的长期借款(附注六、20)	400,000,000.00	600,000,000.00	
1年内到期的应付债券			
1年内到期的长期应付款			
合计	400,000,000.00	600,000,000.00	

20、长期借款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
质押借款			
抵押借款	198,000,000.00	318,445,628.35	2,100,000,000.00
保证借款			
信用借款	400,000,000.00	600,000,000.00	1,096,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	400,000,000.00	600,000,000.00	
合计	198,000,000.00	318,445,628.35	3,196,000,000.00

注：资产抵押情况详见本附注“六、37 所有权或使用权受限制的资产”。

21、实收资本**(1) 2017年1-6月实收资本变动情况**

投资者名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日	持股比例 (%)
鲁能集团有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00	65.00
重庆鲁能开发（集团）有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00	35.00
合计	200,000,000.00			200,000,000.00	100.00

(2) 2016年度实收资本变动情况

投资者名称	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日	持股比例 (%)
鲁能集团有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00	65.00
重庆鲁能开发（集团）有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00	35.00
合计	200,000,000.00			200,000,000.00	100.00

(3) 2015年度实收资本变动情况

投资者名称	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日	持股比例 (%)
鲁能集团有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00	65.00
重庆鲁能开发（集团）有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00	35.00
合计	200,000,000.00			200,000,000.00	100.00

22、资本公积**(1) 2017年1-6月资本公积变动情况**

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
资本溢价				

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
其他资本公积	243,000.00			243,000.00
合计	243,000.00			243,000.00

(2) 2016 年度资本公积变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价				
其他资本公积	243,000.00			243,000.00
合计	243,000.00			243,000.00

(3) 2015 年度资本公积变动情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价				
其他资本公积	243,000.00			243,000.00
合计	243,000.00			243,000.00

23、盈余公积

(1) 2017 年 1-6 月盈余公积变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
法定盈余公积	91,187,643.84			91,187,643.84
任意盈余公积				
法定公益金				
储备基金				
企业发展基金				
合计	91,187,643.84			91,187,643.84

(2) 2016 年度盈余公积变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	82,529,035.70	8,658,608.14		91,187,643.84
任意盈余公积				
法定公益金				
储备基金				
企业发展基金				
合计	82,529,035.70	8,658,608.14		91,187,643.84

(2) 2015 年度盈余公积变动情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	79,813,765.12	2,715,270.58		82,529,035.70

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
任意盈余公积				
法定公益金				
储备基金				
企业发展基金				
合计	79,813,765.12	2,715,270.58		82,529,035.70

注：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。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

24、未分配利润

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
调整前上年末未分配利润	425,739,910.92	532,889,168.66	523,098,308.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	425,739,910.92	532,889,168.66	523,098,308.80
加：本期归属于母公司股东的净利润	-6,476,960.50	-98,490,649.60	12,506,130.44
减：提取法定盈余公积		8,658,608.14	2,715,270.58
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	419,262,950.42	425,739,910.92	532,889,168.66

25、营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	252,340,623.76	170,015,012.04	1,439,789,330.15	1,102,949,071.45
其他业务	1,622,040.51	1,491,098.08	10,651,227.31	10,005,048.73
合计	253,962,664.27	171,506,110.12	1,450,440,557.46	1,112,954,120.18

（续）

项目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	437,013,254.84	243,035,418.02
其他业务	19,587,886.84	5,984,905.66

项目	2015 年度	
	收入	成本
合计	456,601,141.68	249,020,323.68

26、营业税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
营业税	1,636,464.60	56,419,866.47	22,647,147.49
城市维护建设税	845,215.72	5,032,891.94	1,644,164.17
教育费附加	362,235.31	2,156,953.65	704,641.79
地方教育附加	241,490.21	1,437,969.12	469,761.20
土地增值税	353,483.42	18,385,479.54	38,987,419.57
价格调节基金		4,196.83	28,085.84
其他税费	3,634,202.38	4,324,844.61	
合 计	7,073,091.64	87,762,202.16	64,481,220.06

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见本“附注五、税项”。

27、销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	12,464,009.10	25,166,577.25	8,691,906.01
手续费	571,780.17	926,027.30	533,087.50
佣金	6,809,151.79	17,147,155.80	6,981,854.64
媒体广告费	1,151,702.73	17,839,434.86	6,573,218.99
市场推广活动费	8,883,056.06	21,926,700.81	8,495,950.39
销售物料制作印刷费	1,475,464.19	7,855,563.09	637,594.50
咨询顾问费	1,596,221.70	2,156,015.21	1,820,000.00
物业管理费	2,597,490.13	3,563,449.95	4,449,967.08
销售服务费	1,355,729.81	4,997,435.99	8,821,742.27
修理费	112,343.63	333,374.16	209,161.62
酒店专用费用	3,344,319.75	4,779,904.02	12,052,216.68
信息咨询费用			1,610,000.00
模型设计制作费	390,830.00	1,003,660.19	479,403.00
酒店租赁费			3,085,899.99
其他	932,254.35	18,668,703.56	9,141,185.39
合计	41,684,353.41	126,364,002.19	73,583,188.06

28、管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	14,581,544.03	29,118,006.89	32,080,045.55
税费		2,851,797.91	2,088,116.95
租赁费	622,160.77	2,578,069.73	1,716,018.25
差旅费	729,805.12	1,942,727.24	1,700,251.95
中介费	413,689.27	2,752,491.04	2,894,472.00
办公费	802,493.59	1,340,455.52	1,272,208.37
低值易耗品摊销	57,918.84	176,547.94	271,909.76
广告宣传费	41,531.00	38,390.74	331,105.00
物业管理费	311,408.50	1,516,727.57	1,622,357.58
折旧费	11,929,795.91	21,705,043.99	
其他	1,937,173.42	4,007,166.96	5,752,507.36
合计	31,427,520.45	68,027,425.53	49,728,992.77

29、财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	55,046,210.14	211,630,417.57	29,293,263.93
减：利息收入	2,433,750.36	4,005,112.56	2,359,045.71
减：利息资本化金额	55,046,210.14	205,801,042.59	19,227,500.01
银行手续费	890,192.49	1,879,719.84	827,392.74
汇兑损益	4.20	1,346.17	
合计	-1,543,553.67	3,705,328.43	8,534,110.95

30、资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	848,528.62	-376,043.98	-9,309,976.03
存货跌价损失	-4,070,571.66	182,600,000.00	
可供出售金融资产减值损失			
持有至到期投资减值损失			
长期股权投资减值损失			
投资性房地产减值损失			
固定资产减值损失			
工程物资减值损失			
在建工程减值损失			

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
无形资产减值损失			
商誉减值损失			
其他			
合计	-3,222,043.04	182,223,956.02	-9,309,976.03

31、投资收益

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,202,207.11	1,069,338.19	1,028,287.15
合计	1,202,207.11	1,069,338.19	1,028,287.15

32、营业外收入

项目	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			649.57	649.57
其中：固定资产处置利得			649.57	649.57
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	700,000.00	700,000.00	274,938.59	274,938.59
违约金收入	2,028,516.30	2,028,516.30	2,692,108.57	2,692,108.57
罚款、赔偿等收入	214.39	214.39	237,556.94	237,556.94
合计	2,728,730.69	2,728,730.69	3,205,253.67	3,205,253.67

(续)

项目	2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	772.50	772.50
其中：固定资产处置利得	772.50	772.50
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		

项目	2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		
违约金收入	224,692.25	224,692.25
罚款、赔偿收入	374,460.17	374,460.17
合计	599,924.92	599,924.92

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
宜宾商务局重大项目建设补助	700,000.00	100,000.00		与收益相关
稳岗补贴		174,938.59		与收益相关
合计	700,000.00	274,938.59		

33、营业外支出

项目	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			26,865.42	26,865.42
其中：固定资产处置损失			26,865.42	26,865.42
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠支出				
赔偿金、违约金及罚款等支出	55,228.47	55,228.47	143,810.42	143,810.42
合计	55,228.47	55,228.47	170,675.84	170,675.84

（续）

项目	2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	81,862.80	81,862.80
其中：固定资产处置损失	81,862.80	81,862.80
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出	50,000.00	50,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	276,561.62	276,561.62
合计	408,424.42	408,424.42

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	95,185,444.32	105,324,876.87	3,123,994.82
递延所得税费用	-77,795,589.13	-133,326,788.30	6,152,944.58
合计	17,389,855.19	-28,001,911.43	9,276,939.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
利润总额	10,912,894.69	-126,492,561.03	21,783,069.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,728,223.67	-31,623,140.26	5,445,767.46
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响	13,624,570.07	55,316.72	-27,837.17
非应税收入的影响	-300,551.78	-267,334.55	-257,071.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,017,642.92	821,762.66	412,449.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
年度内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	319,970.31	3,011,484.00	3,703,631.59
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化			
所得税费用	17,389,855.19	-28,001,911.43	9,276,939.40

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
存款利息收入	2,433,750.36	4,005,112.56	2,375,971.64
代收款项等	18,366,819.29	166,597,561.60	20,612,962.55
保证金			6,308,826.10
代办费、租金等	561,939.26	397,625.07	372,905.71
合计	21,362,508.91	171,000,299.23	29,670,666.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
代付款项等		167,464,161.96	83,779,756.95
支付的营业费用、管理费用等	43,425,655.35	138,363,389.45	59,403,593.67
赔偿金			326,561.62

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
保证金	11,220,210.00	2,346,400.00	5,356,700.00
银行手续费	890,192.49	1,879,719.84	818,824.73
合计	55,536,057.84	310,053,671.25	149,685,436.97

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-6,476,960.50	-98,490,649.60	12,506,130.44
加：资产减值准备	-3,222,043.04	182,223,956.02	-9,309,976.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,947,685.11	21,737,223.40	3,049,034.15
无形资产摊销	298,665.36	490,545.03	90,642.11
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		26,215.85	81,090.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		5,829,374.98	10,065,763.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,202,207.11	-1,069,338.19	-1,028,287.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-78,820,493.14	-130,771,855.49	3,318,092.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,024,904.01	-2,554,932.81	2,834,851.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-813,772,712.44	-607,985,032.12	-1,909,086,494.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,769,285.58	12,995,475.60	-2,045,284,580.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,161,605,719.15	2,067,617,533.46	2,976,578,939.29
其他			
经营活动产生的现金流量净额	1,236,613,271.82	1,450,048,516.13	-956,184,792.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	1,642,971,311.93	810,493,435.47	322,322,880.97

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
减：现金的期初余额	810,493,435.47	322,322,880.97	56,925,888.95
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	832,477,876.46	488,170,554.50	265,396,992.02

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
一、现金	1,642,971,311.93	810,493,435.47	322,322,880.97
其中：库存现金	98,871.87	87,826.17	102,564.57
可随时用于支付的银行存款	1,642,872,440.06	810,405,609.30	322,220,316.40
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	1,642,971,311.93	810,493,435.47	322,322,880.97
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			

37、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
存货	1,729,206,419.78	将成华区跳蹬河槐树店路 26 号（宗地 C）、成华区槐树店路 26 号（47 亩地）用于借款抵押
合计	1,729,206,419.78	

七、合并范围的变更

1、2017 年 1-6 月年合并范围变动情况

无。

2、2016 年合并范围变动情况

无。

3、2015 年合并范围变动情况

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
成都鲁能置业有限公司	成都市	成都市	房地产开发；房地产经纪；市政公用工程设计、施工；物业管理	100.00		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、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)	对本公司的持股(%)	对本公司的表决权(%)
鲁能集团有限公司	济南市	投资于房地产业、清洁能源、住宿和餐饮业、旅游景区管理业；酒店管理；物业管理等	2,000,000.00	65.00	65.00

注：最终控制方为国家电网公司。

2、本公司的子公司情况

详见“附注八、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
都城伟业集团有限公司	同受最终控制方控制
北京国电通网络技术有限公司	同受最终控制方控制
国网四川省电力公司宜宾供电公司	同受最终控制方控制
国网四川省电力公司成都供电公司	同受最终控制方控制
海南英大房地产开发有限公司	同受鲁能集团控制
海南三亚湾新城开发有限公司	同受鲁能集团控制
海南亿隆城建投资有限公司	同受最终控制方控制
重庆鲁能物业有限公司	同受鲁能集团控制
北京鲁能物业服务有限责任公司	同受鲁能集团控制
四川蜀盛源资产管理有限责任公司	同受最终控制方控制

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年度	2015年度
北京国电通网络技术有限公司	技术服务		4,328,773.51	5,984,905.66

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年度	2015年度
重庆鲁能物业服务有限公司	物业管理服务	5,376,075.93	5,582,882.34	
北京鲁能物业服务有限责任公司	物业管理服务	36,772.23	10,273,635.16	
海南三亚湾新城开发有限公司	营销推广	1,483,773.57	1,976,875.40	
海南英大房地产开发有限公司	营销推广	923,018.86	531,207.55	
海南亿隆城建投资有限公司	营销推广	481,132.08	185,481.13	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年度	2015年度
都城伟业集团有限公司	提供劳务		10,131,716.99	19,214,981.13

(2) 关联方资金拆借

拆入资金:

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
鲁能集团有限公司	114,000,000.00	2017年6月3日	2018年6月3日	短期借款
鲁能集团有限公司	118,000,000.00	2017年6月28日	2018年6月28日	短期借款
鲁能集团有限公司	80,000,000.00	2016年7月31日	2017年7月31日	短期借款
鲁能集团有限公司	40,000,000.00	2017年6月3日	2018年6月3日	短期借款
鲁能集团有限公司	1,600,000,000.00	2016年9月9日	2017年9月9日	短期借款
鲁能集团有限公司	400,000,000.00	2015年3月27日	2018年3月27日	一年内到期的非流动负债
合计	2,352,000,000.00			

拆出资金:

无。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:						
都城伟业集团有限公司	1,304,398.57		2,277,871.00			
合 计	1,304,398.57		2,277,871.00			
预付账款						
北京国电通网络技术有限公司	2,346,698.15		2,346,698.15			
国网四川省电力公司 宜宾供电公司	700,000.00		700,000.00		700,000.00	
合 计	3,046,698.15		3,046,698.15		700,000.00	

项目名称	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款						
国网四川省电力公司 成都供电公司	1,842,558.34		902,276.28		581,078.04	
国网四川省电力公司 宜宾供电公司	865,800.00		1,489,500.00		1,231,600.00	
海南英大房地产开发 有限公司	100,000.00		200,000.00			
海南三亚湾新城开发 有限公司	100,000.00		200,000.00			
海南亿隆城建投资有 限公司	100,000.00		200,000.00			
合计	3,008,358.34		2,991,776.28		1,812,678.04	

(2) 应付项目

项目名称	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款：			
北京国电通网络技术有限公司			6,675,471.66
合计			6,675,471.66
预收账款：			
都城伟业集团有限公司		973,472.43	8,956,254.58
合计		973,472.43	8,956,254.58
应付利息：			
鲁能集团有限公司	2,633,000.01	25,625,722.23	2,405,727.78
四川蜀盛源资产管理有限 责任公司			5,750,000.02
合计	2,633,000.01	25,625,722.23	8,155,727.80
其他应付款：			
四川蜀盛源资产管理有限 责任公司			10,000,000.00
都城伟业集团有限公司			79,561.40
合计			10,079,561.40

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 2017 年 1 月 22 日，本公司收到《宜宾市翠屏区人民法院传票》（案号：（2017）川 1502 民初 817 号）。传票主要内容为：宜宾市翠屏区人民法院已受理陈治兴（原告）诉宜宾鲁能开发（集团）有限公司（被告）建设工程分包合同纠纷一案，原告请求判定被告支付工程款 320,999.25 元，并从 2014 年 1 月 27 日起按中国人民银行同期贷款利率支付利息。

2017 年 6 月 5 日，本公司收到《宜宾市翠屏区人民法院传票》（案号：（2017）川 1502 民初 3250 号、（2017）川 1502 民初 3251 号、（2017）川 1502 民初 3252 号、（2017）川 1502 民初 3253 号和（2017）川 1502 民初 3254 号）。传票主要内容为：宜宾市翠屏区人民法院已受理陈康、何朝琴（原告）诉宜宾鲁能开发（集团）有限公司（被告）商品房销售合同纠纷一案，原告请求判定被告赔偿其违约行为给原告造成的损失 65,920.00 元。

2017 年 6 月 13 日，本公司收到《宜宾市翠屏区人民法院传票》（案号：（2017）川 1502 民初 817 号）。传票主要内容为：宜宾市翠屏区人民法院已受理陈长学（原告）诉四川省宜宾市世兴建设工程有限公司（第一被告）、宜宾鲁能开发（集团）有限公司（第二被告）建设工程分包合同纠纷一案，原告请求判定第一被告支付原告鲁能 B-05 地块边坡支护基坑滑桩工程款 2,070,122.00 元，第二被告对第一被告未向原告支付的工程款承担连带清偿责任。

截至 2017 年 6 月 30 日，相关审判机关（人民法院）尚未就以上诉讼案件做出判决。

(2) 本公司在商品房销售过程中为部分购房人（按揭贷款的借款人）提供了阶段性担保（担保权人为提供贷款的金融机构）。担保期间为购房人在领取《房地产权证》、办妥房地产抵押登记、领取《房地产他项权证》交贷款人执管之日前。在提供担保的期间内，当借款人未按时偿还贷款本息达到规定条件时，本公司无条件对借款人所购的房产按合同约定做回购还贷处理。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2017年6月30日				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,580,638.71	100.00			1,580,638.71
账龄分析法					
个别认定法	1,580,638.71	100.00			1,580,638.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,580,638.71	100.00			1,580,638.71

(续一)

类别	2016年12月31日				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,743,573.68	100.00			1,743,573.68
账龄分析法					
个别认定法	1,743,573.68	100.00			1,743,573.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,743,573.68	100.00			1,743,573.68

(续二)

类别	2015年12月31日				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	729,659.97	100.00			729,659.97
账龄分析法					
个别认定法	729,659.97	100.00			729,659.97

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	729,659.97	100.00			729,659.97

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

无。

③组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

2017 年 6 月 30 日采用个别认定法计提坏账准备的情况：

应收账款内容	2017 年 6 月 30 日	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
其他预计坏账风险较低的应收款	1,580,638.71			预计可收回
合计	1,580,638.71			

2016 年 12 月 31 日采用个别认定法计提坏账准备的情况：

应收账款内容	2016 年 12 月 31 日	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
其他预计坏账风险较低的应收款	1,743,573.68			预计可收回
合计	1,743,573.68			

2015 年 12 月 31 日采用个别认定法计提坏账准备的情况：

应收账款内容	2015 年 12 月 31 日	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
酒店协议单位	729,659.97			预计可收回
合计	729,659.97			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款总金额为 1,045,110.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 66.12%。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017年6月30日				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	75,872,742.36	100.00	15,346,075.45	20.23	60,526,666.91
账龄分析法	26,645,346.88	35.12	15,346,075.45	57.59	11,299,271.43
个别认定法	49,227,395.48	64.88			49,227,395.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	75,872,742.36	100.00	15,346,075.45	20.23	60,526,666.91

(续一)

类别	2016年12月31日				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	110,846,814.23	100.00	14,497,546.83	13.08	96,349,267.40
账龄分析法	27,233,594.50	24.57	14,497,546.83	53.23	12,736,047.67
个别认定法	83,613,219.73	75.43			83,613,219.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	110,846,814.23	100.00	14,497,546.83	13.08	96,349,267.40

(续二)

类别	2015年12月31日				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	52,796,966.79	100.00	14,873,590.81	28.17	37,923,375.98
账龄分析法	21,279,869.20	40.31	14,873,590.81	69.90	6,406,278.39
个别认定法	31,517,097.59	59.69			31,517,097.59

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	52,796,966.79	100.00	14,873,590.81	28.17	37,923,375.98

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017年6月30日			2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,421,146.77	521,057.34	5.00	11,009,394.39	550,469.72	5.00
1至2年	66,080.00	6,608.00	10.00	66,080.00	6,608.00	10.00
2至3年	1,504,832.00	752,416.00	50.00	4,411,302.00	2,205,651.00	50.00
3至4年	2,906,470.00	2,325,176.00	80.00	60,000.00	48,000.00	80.00
4至5年	60,000.00	54,000.00	90.00			90.00
5年以上	11,686,818.11	11,686,818.11	100.00	11,686,818.11	11,686,818.11	100.00
合计	26,645,346.88	15,346,075.45	57.59	27,233,594.50	14,497,546.83	53.23

(续)

账龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,003,714.09	150,185.70	5.00
1至2年	1,504,832.00	150,483.20	10.00
2至3年	3,938,334.00	1,969,167.00	50.00
3至4年	1,146,171.00	916,936.80	80.00
4至5年			90.00
5年以上	11,686,818.11	11,686,818.11	100.00
合计	21,279,869.20	14,873,590.81	69.90

③组合中，按个别认定法计提坏账准备的其他应收款

2017年6月30日采用个别认定法计提坏账准备的情况：

项目	2017年6月30日	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
应收关联方款项	1,891,517.12			预计可收回
备用金	15,720.00			预计可收回

项目	2017年6月30日	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
其他预计坏账风险较低的应收款	47,320,158.36			预计可收回
合计	49,227,395.48			

2016年12月31日采用个别认定法计提坏账准备的情况:

项目	2016年12月31日	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
应收关联方款项	42,493,137.73			预计可收回
备用金				预计可收回
其他预计坏账风险较低的应收款	41,120,082.00			预计可收回
合计	83,613,219.73			

2015年12月31日采用个别认定法计提坏账准备的情况:

项目	2015年12月31日	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
应收关联方款项	1,935,237.73			预计可收回
备用金	12,000.00			预计可收回
其他预计坏账风险较低的应收款	29,569,859.86			预计可收回
合计	31,517,097.59			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年1-6月计提坏账准备金额848,528.62元,无收回或转回的转账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
备用金	15,720.00		12,000.00
保证金及押金	400,000.00		
往来款	71,191,408.29	105,716,615.11	49,847,332.70
垫付款	3,399,814.07	5,130,199.12	2,937,634.09
临时接电费	865,800.00		
合计	75,872,742.36	110,846,814.23	52,796,966.79

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
宜宾市住房公积金管理中心	贷款押金	46,644,360.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	61.48	
宜宾市人民政府	应收管网费	11,686,818.11	5年以上	15.40	11,686,818.11

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
宜宾市住房和城乡建设局	新型墙体材料专项基金	11,487,147.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	15.14	3,434,688.25
国网四川省电力公司宜宾供电公司	临时接电费	865,800.00	1年以内	1.14	
成都鲁能置业有限公司	垫付款项	725,717.12	1年以内、2-3年	0.96	
合计		71,409,842.23		94.12	15,121,506.36

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	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	600,000,000.00		600,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	600,000,000.00		600,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00

(续)

项目	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	300,000,000.00		300,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	300,000,000.00		300,000,000.00

(2) 对子公司投资

①2017年1-6月对子公司投资情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都鲁能置业有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00		600,000,000.00		
合计	300,000,000.00	300,000,000.00		600,000,000.00		

②2016年度对子公司投资情况

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都鲁能置业有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
合计	300,000,000.00			300,000,000.00		

③2015年度对子公司投资情况

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都鲁能置业有	300,000,000.00			300,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
限公司						
合计	300,000,000.00			300,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

无。

4、营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	252,340,623.76	170,015,012.04	1,439,789,330.15	1,102,949,071.45
其他业务	1,590,663.68	1,259,377.36	506,529.21	
合计	253,931,287.44	171,274,389.40	1,440,295,859.36	1,102,949,071.45

(续)

项目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	437,013,254.84	243,035,418.02
其他业务	372,905.71	
合计	437,386,160.55	243,035,418.02

5、投资收益

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,202,207.11	1,069,338.19	1,028,287.15
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
委托贷款投资收益	1,279,881.22	12,045,935.96	14,814,526.34
合计	2,482,088.33	13,115,274.15	15,842,813.49

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益		-26,215.85	-81,090.30
税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	700,000.00	274,938.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,973,502.22	2,785,855.09	272,590.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	2,673,502.22	3,034,577.83	191,500.50
所得税影响额	668,375.56	758,644.46	47,875.13
少数股东权益影响额（税后）			

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
合计	2,005,126.66	2,275,933.37	143,625.37

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	2017 年 1-6 月	-0.91		
	2016 年度	-12.85		
	2015 年度	1.55		
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2017 年 1-6 月	-1.19		
	2016 年度	-13.15		
	2015 年度	1.53		



编号:0 02460677

营业执照



统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年10月20日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

cninf
巨潮资讯

www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是会计师事务所取得执业资格的证明，是会计师事务所从事审计业务的法定凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》是会计师事务所取得执业资格的证明，是会计师事务所从事审计业务的法定凭证。
- 3、《会计师事务所执业证书》是会计师事务所取得执业资格的证明，是会计师事务所从事审计业务的法定凭证。
- 4、《会计师事务所执业证书》是会计师事务所取得执业资格的证明，是会计师事务所从事审计业务的法定凭证。

北京市财政局
发证机关：

二〇一六年十一月二十六日

中华人民共和国财政部制



北京财信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址：

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：

特殊普通合伙

注册资本：

10000.00

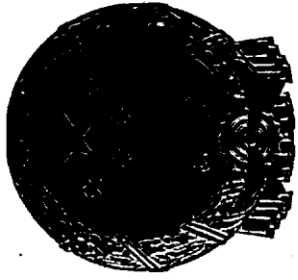
实收资本：

10000.00元

统一社会信用代码：

京财会许司[2011]0022号

会计师事务所名称：
北京财信会计师事务所(特殊普通合伙)
成立日期：
2011-02-14



证书序号: 000196

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



中国证券监督管理委员会审查, 批准
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇一七年六月

证书有效期至: 二〇一九年六月

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

特出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 1 月 13 日

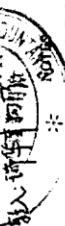
同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

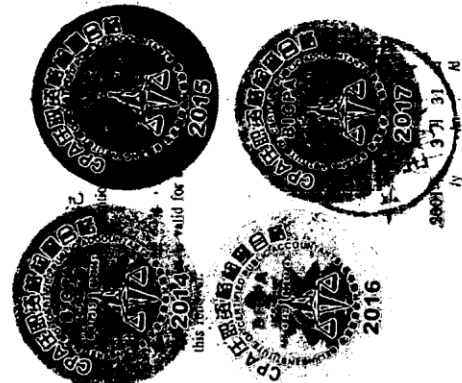
特入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 1 月 13 日



- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业或变更业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失或损毁，应向主管注册会计师协会报告，经审核后补办。



1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2010 年 06 月 06 日
Date of Issuance



姓名 杨殿峰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968 年 10 月 21 日
Date of birth
工作单位 高碑店荣达金会计师事务所
Working unit
身份证号码 132436196810210031
Identity card No



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

特入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007 年 7 月 3 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

特入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007 年 7 月 3 日



本证书有效期一年，
- is valid for another year after
this renewal.



年度检验合格
Annual Renewal Re-
This certificate is val-
this renewal.



年 月 日

年 月 日

6



2014 is valid
this renewal.



110001590429

证书编号:
No. of Certificate
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance
二〇一〇年八月

年 月 日

5



姓 名
Full name 张琳
性 别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1982-04-21
工作单位
Working unit 中瑞岳华会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No. 30204198204211523



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出事务所
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年1月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华(特殊普通合伙)
CPA

转入事务所
Stamp of the transfer to Institute of CPAs

2012年1月12日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出事务所
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年6月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入事务所
Stamp of the transfer to Institute of CPAs

2013年6月5日

17