

深圳华侨城股份有限公司

2017 年半年度财务报告

一、审计报告

公司本期财务报告未经审计。

二、财务报表

1、后附财务报表的单位除特别注明外，均为：人民币元。

2、后附财务报表除非特别指出，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，本期指 2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日，上期指 2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日。

1、合并资产负债表

编制单位：深圳华侨城股份有限公司

项目	注释八	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	17,492,563,946.94	15,590,024,356.39
应收票据	2	102,273,202.86	111,371,537.63
应收账款	3	581,893,137.91	385,847,388.34
预付款项	4	26,986,652,800.98	17,822,882,135.57
应收利息	5	238,819.44	97,638.89
其他应收款	6	5,074,726,474.31	2,406,619,039.42
存货	7	81,922,195,322.17	67,971,247,107.44
其他流动资产	8	1,368,998,769.92	1,901,633,586.61
流动资产合计		133,529,542,474.53	106,189,722,790.29
非流动资产：			
可供出售金融资产	9	2,424,200,297.42	1,355,216,586.58
长期应收款	10	884,195,740.00	884,195,740.00
长期股权投资	11	5,479,751,520.29	5,322,301,850.45
投资性房地产	12	4,992,318,896.89	4,245,220,664.47
固定资产	13	14,034,954,182.91	14,604,101,735.72
在建工程	14	3,270,571,202.99	3,142,219,984.49
无形资产	15	4,287,310,850.52	4,358,252,228.87
商誉	16	166,711,250.45	178,685,055.85
长期待摊费用	17	685,467,142.58	701,684,415.13
递延所得税资产	18	5,637,390,281.71	5,346,757,884.30
其他非流动资产	19	121,187,939.97	16,530,077.06
非流动资产合计		41,984,059,305.73	40,155,166,222.92
资产总计		175,513,601,780.26	146,344,889,013.21

法定代表人：段先念

主管会计工作负责人：何海滨

会计机构负责人：丁友萍

1、合并资产负债表（续）

编制单位：深圳华侨城股份有限公司

流动负债：	注释八	期末余额	期初余额
短期借款	20	26,035,885,300.00	5,756,384,615.94
应付票据	21	81,298,468.30	124,153,597.42
应付账款	22	8,542,877,814.03	9,944,960,110.01
预收款项	23	20,438,841,463.83	15,078,770,384.41
应付职工薪酬	24	673,662,544.47	856,558,492.05
应交税费	25	973,244,204.88	3,862,724,627.94
应付利息	26	310,404,346.23	236,100,987.67
应付股利	27	1,600,000.00	1,605,841.08
其他应付款	28	29,583,044,336.80	25,834,226,792.31
一年内到期的非流动负债	29	2,764,410,000.00	10,097,605,019.66
流动负债合计		89,405,268,478.54	71,793,090,468.49
非流动负债：			
长期借款	30	32,715,633,640.70	22,898,412,920.31
应付债券	31	3,490,837,516.93	3,489,743,415.73
长期应付款	32	1,527,485.18	1,527,485.18
专项应付款	33	6,007,657.47	5,630,304.92
递延收益	34	7,455,777.75	7,833,870.80
递延所得税负债	18	31,856,155.86	32,641,617.89
非流动负债合计		36,253,318,233.89	26,435,789,614.83
负债合计		125,658,586,712.43	98,228,880,083.32
所有者权益：			
股本	35	8,205,681,415.00	8,205,681,415.00
资本公积	36	5,602,887,432.01	5,559,518,566.39
其他综合收益	37	-241,654,536.94	-691,586,634.29
盈余公积	38	2,805,448,300.85	2,805,448,300.85
未分配利润	39	28,760,385,945.39	27,838,063,974.91
归属于母公司所有者权益合计		45,132,748,556.31	43,717,125,622.86
少数股东权益		4,722,266,511.52	4,398,883,307.03
所有者权益合计		49,855,015,067.83	48,116,008,929.89
负债和所有者权益总计		175,513,601,780.26	146,344,889,013.21

2、母公司资产负债表

编制单位：深圳华侨城股份有限公司

项目	注释十八	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,913,970,027.36	7,952,526,048.34
应收账款	1	12,726,429.20	12,805,527.08
预付款项		15,217,401,024.96	9,187,221,815.69
应收利息		752,371,999.00	415,609,440.30
应收股利		201,928,979.52	201,112,660.41
其他应收款	2	3,207,760,004.91	1,686,927,141.19
存货		10,502,788.05	8,799,070.96
流动资产合计		23,316,661,253.00	19,465,001,703.97
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,412,606,416.92	1,096,716,586.58
持有至到期投资		18,984,410,000.00	14,219,410,000.00
长期应收款		1,355,167,970.46	1,055,167,970.46
长期股权投资	3	23,623,444,167.36	21,210,215,561.88
投资性房地产		248,916,392.61	260,242,931.44
固定资产		604,950,702.96	626,022,105.43
在建工程		19,761,080.31	11,582,435.56
无形资产		59,205,897.32	57,691,903.37
长期待摊费用		149,970,691.98	141,739,416.27
递延所得税资产		163,446,567.29	130,588,095.25
非流动资产合计		46,621,879,887.21	38,809,377,006.24
资产总计		69,938,541,140.21	58,274,378,710.21

2、母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳华侨城股份有限公司

流动负债：	注释十八	期末余额	期初余额
短期借款		22,060,000,000.00	3,050,000,000.00
应付账款		48,901,022.86	52,973,579.87
预收款项		16,147,667.90	21,745,423.19
应付职工薪酬		102,154,041.67	135,344,734.12
应交税费		12,783,060.53	69,715,184.23
应付利息		102,061,693.12	133,577,037.70
其他应付款		2,518,655,216.52	6,278,657,770.16
一年内到期的非流动 负债		595,971,428.57	8,885,971,428.57
流动负债合计		25,456,674,131.17	18,627,985,157.84
非流动负债：			
长期借款		13,845,000,000.00	8,525,000,000.00
应付债券		3,490,837,516.93	3,489,743,415.73
预计负债		32,401,708.83	32,401,708.83
非流动负债合计		17,368,239,225.76	12,047,145,124.56
负债合计		42,824,913,356.93	30,675,130,282.40
所有者权益：			
股本		8,205,681,415.00	8,205,681,415.00
资本公积		8,499,676,534.73	8,456,307,669.11
其他综合收益		-142,372,881.28	-458,262,711.62
盈余公积		1,984,860,175.72	1,984,860,175.72
未分配利润		8,565,782,539.11	9,410,661,879.60
所有者权益合计		27,113,627,783.28	27,599,248,427.81
负债和所有者权益总计		69,938,541,140.21	58,274,378,710.21

3、合并利润表

编制单位：深圳华侨城股份有限公司

项目	注释八	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	40	13,788,909,214.69	11,460,229,487.33
其中：营业收入		13,788,909,214.69	11,460,229,487.33
二、营业总成本		11,314,437,738.53	9,508,774,343.80
其中：营业成本	40	7,104,112,953.80	6,200,423,164.42
税金及附加	41	2,319,468,644.00	1,762,900,423.88
销售费用	42	405,891,288.62	410,617,302.97
管理费用	43	798,393,411.05	812,902,674.43
财务费用	44	670,296,658.42	302,067,654.23
资产减值损失	45	16,274,782.64	19,863,123.87
加：投资收益（损失以“-”号填列）	46	118,689,947.59	349,223,749.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		117,449,669.83	338,174,867.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,593,161,423.75	2,300,678,892.67
加：营业外收入	47	18,645,070.58	12,849,951.38
其中：非流动资产处置利得		2,028,485.06	528,274.52
减：营业外支出	48	7,197,113.65	4,444,019.25
其中：非流动资产处置损失		2,157,280.10	3,121,168.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,604,609,380.68	2,309,084,824.80
减：所得税费用	49	801,780,191.33	598,862,847.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,802,829,189.35	1,710,221,977.40
归属于母公司所有者的净利润		1,733,673,431.35	1,579,762,979.35
少数股东损益		69,155,758.00	130,458,998.05
六、其他综合收益的税后净额		446,675,808.12	-513,694,410.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		449,932,097.35	-513,694,410.12
（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		449,932,097.35	-513,694,410.12
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		309,376,274.89	-420,127,118.42
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		140,555,822.46	-93,567,291.70
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,256,289.23	
七、综合收益总额		2,249,504,997.47	1,196,527,567.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,183,605,528.70	1,066,068,569.23
归属于少数股东的综合收益总额		65,899,468.77	130,458,998.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2113	0.1925
（二）稀释每股收益		0.2113	0.1925

4、母公司利润表

编制单位：深圳华侨城股份有限公司

项目	注释十八	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	353,827,003.05	351,496,703.51
减：营业成本	4	137,982,908.23	133,101,093.84
税金及附加		10,188,474.03	11,891,187.29
销售费用		21,217,915.42	14,979,670.36
管理费用		139,611,525.48	160,054,664.85
财务费用		598,083,503.67	431,096,399.04
加：投资收益（损失以“-”号填列）	5	486,888,326.80	364,658,364.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		77,171,226.61	58,612,234.37
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-66,368,996.98	-34,967,947.30
加：营业外收入		1,032,724.07	457,761.96
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		971,628.39	1,220,607.94
其中：非流动资产处置损失		522,599.68	1,215,607.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-66,307,901.30	-35,730,793.28
减：所得税费用		-32,780,021.68	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,527,879.62	-35,730,793.28
五、其他综合收益的税后净额		315,889,830.34	-420,127,118.42
（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		315,889,830.34	-420,127,118.42
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		315,889,830.34	-420,127,118.42
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		282,361,950.72	-455,857,911.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

5、合并现金流量表

编制单位：深圳华侨城股份有限公司

项目	注释八	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,724,682,382.66	16,372,278,681.20
收到的税费返还		34,886.78	615,878.56
收到其他与经营活动有关的现金	51	7,755,851,599.68	3,172,068,222.95
经营活动现金流入小计		26,480,568,869.12	19,544,962,782.71
购买商品、接受劳务支付的现金		28,066,285,131.64	10,141,221,178.81
支付给职工以及为职工支付的现金		1,175,288,547.95	1,092,855,522.78
支付的各项税费		6,033,818,300.56	4,916,868,550.15
支付其他与经营活动有关的现金	51	8,898,588,425.91	4,184,068,717.26
经营活动现金流出小计		44,173,980,406.06	20,335,013,969.00
经营活动产生的现金流量净额		-17,693,411,536.94	-790,051,186.29
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		1,099,097.22	423,693,573.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		349,940.00	156,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-5,944,517.54	
收到其他与投资活动有关的现金	51	1,502,610,000.00	586,345,998.09
投资活动现金流入小计		1,498,114,519.68	1,010,196,371.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,427,639,348.15	2,064,249,397.67
投资支付的现金		919,204,493.06	509,413,283.25
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-91,655,840.02	
支付其他与投资活动有关的现金	51	732,399,400.00	
投资活动现金流出小计		2,987,587,401.19	2,573,662,680.92
投资活动产生的现金流量净额		-1,489,472,881.51	-1,563,466,309.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		299,800,000.00	53,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		150,800,000.00	
取得借款收到的现金		44,875,665,675.04	10,407,757,020.00

发行债券收到的现金			3,488,126,923.08
收到其他与筹资活动有关的现金	51		
筹资活动现金流入小计		45,175,465,675.04	13,949,783,943.08
偿还债务支付的现金		21,917,390,847.52	10,303,911,474.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,097,163,947.57	1,500,499,913.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		33,089,310.00	80,730,966.00
支付其他与筹资活动有关的现金	51	66,588,679.58	99,129,263.02
筹资活动现金流出小计		24,081,143,474.67	11,903,540,650.57
筹资活动产生的现金流量净额		21,094,322,200.37	2,046,243,292.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,088,712.07	33,829,173.52
五、现金及现金等价物净增加额		1,893,349,069.85	-273,445,029.68
加：期初现金及现金等价物余额		15,365,591,708.20	15,003,046,158.69
六、期末现金及现金等价物余额		17,258,940,778.05	14,729,601,129.01

6、母公司现金流量表

编制单位：深圳华侨城股份有限公司

项目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		364,127,039.46	438,283,938.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,998,538,790.65	1,199,703,485.05
经营活动现金流入小计		3,362,665,830.11	1,637,987,423.66
购买商品、接受劳务支付的现金		9,574,157,709.08	25,474,161.91
支付给职工以及为职工支付的现金		108,131,134.40	109,258,117.95
支付的各项税费		91,598,060.51	46,836,352.53
支付其他与经营活动有关的现金		4,885,671,292.48	1,289,418,483.78
经营活动现金流出小计		14,659,558,196.47	1,470,987,116.17
经营活动产生的现金流量净额		-11,296,892,366.36	167,000,307.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,155,130,000.00	2,584,000,000.00
取得投资收益收到的现金		72,101,851.54	306,983,787.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		12,226,181.15	37,903,653.15
投资活动现金流入小计		3,239,458,032.69	2,928,887,440.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,760,191.93	43,011,910.65
投资支付的现金		10,480,680,000.00	5,529,189,970.46
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		41,703,063.29	39,020,108.28
投资活动现金流出小计		10,549,143,255.22	5,611,221,989.39
投资活动产生的现金流量净额		-7,309,685,222.53	-2,682,334,548.96
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		36,510,000,000.00	5,820,000,000.00
发行债券收到的现金			3,488,126,923.08
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		36,510,000,000.00	9,308,126,923.08
偿还债务支付的现金		20,482,435,166.67	7,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,435,216,210.27	1,001,852,332.58
支付其他与筹资活动有关的现金		24,335,526.80	35,165,765.33
筹资活动现金流出小计		21,941,986,903.74	8,537,018,097.91
筹资活动产生的现金流量净额		14,568,013,096.26	771,108,825.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,471.65	51,747.26
五、现金及现金等价物净增加额		-4,038,556,020.98	-1,744,173,669.04
加：期初现金及现金等价物余额		7,952,526,048.34	3,315,132,550.74
六、期末现金及现金等价物余额		3,913,970,027.36	1,570,958,881.70

7、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳华侨城股份有限公司

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	8,205,681,415.00				5,559,518,566.39		-691,586,634.29		2,805,448,300.85		27,838,063,974.91	4,398,883,307.03	48,116,008,929.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,205,681,415.00				5,559,518,566.39		-691,586,634.29		2,805,448,300.85		27,838,063,974.91	4,398,883,307.03	48,116,008,929.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					43,368,865.62		449,932,097.35				922,321,970.48	323,383,204.49	1,739,006,137.94
（一）综合收益总额							449,932,097.35				1,733,673,431.35	323,383,204.49	2,506,988,733.19
（二）所有者投入和减少资本					43,368,865.62								43,368,865.62
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					43,368,865.62								43,368,865.62
4. 其他													
（三）利润分配											-811,351,460.87		-811,351,460.87
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-811,351,460.87		-811,351,460.87

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	8,205,681,415.00				5,602,887,432.01		-241,654,536.94		2,805,448,300.85		28,760,385,945.39	4,722,266,511.52	49,855,015,067.83

7、合并所有者权益变动表（续）

编制单位：深圳华侨城股份有限公司

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	8,205,681,415.00				5,823,343,126.05		-272,013,862.16		2,543,815,093.59		21,785,012,684.25	4,090,247,052.27	42,176,085,509.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,205,681,415.00				5,823,343,126.05		-272,013,862.16		2,543,815,093.59		21,785,012,684.25	4,090,247,052.27	42,176,085,509.00
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-263,824,559.66		-419,572,772.13		261,633,207.26		6,053,051,290.66	308,636,254.76	5,939,923,420.89
（一）综合收益总额							-419,572,772.13				6,888,417,931.36	422,523,035.89	6,891,368,195.12
（二）所有者投入和减少资本					-263,824,559.66							318,874,402.43	55,049,842.77
1. 股东投入的普通股												731,607,438.47	731,607,438.47
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					94,400,075.04								94,400,075.04
4. 其他					-358,224,634.70							-412,733,036.04	-770,957,670.74
（三）利润分配									261,633,207.26		-835,366,640.70	-432,761,183.56	-1,006,494,617.00
1. 提取盈余公积									261,633,207.26		-261,633,207.26		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-573,733,433.44	-432,761,183.56	-1,006,494,617.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	8,205,681,415.00				5,559,518,566.39		-691,586,634.29		2,805,448,300.85		27,838,063,974.91	4,398,883,307.03	48,116,008,929.89

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳华侨城股份有限公司

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	8,205,681,415.00				8,456,307,669.11		-458,262,711.62		1,984,860,175.72	9,410,661,879.60	27,599,248,427.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	8,205,681,415.00				8,456,307,669.11		-458,262,711.62		1,984,860,175.72	9,410,661,879.60	27,599,248,427.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					43,368,865.62		315,889,830.34			-844,879,340.49	-485,620,644.53
（一）综合收益总额							315,889,830.34			-33,527,879.62	282,361,950.72
（二）所有者投入和减少资本					43,368,865.62						43,368,865.62
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					43,368,865.62						43,368,865.62
4. 其他											
（三）利润分配										-811,351,460.87	-811,351,460.87
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-811,351,460.87	-811,351,460.87
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	8,205,681,415.00				8,499,676,534.73		-142,372,881.28		1,984,860,175.72	8,565,782,539.11	27,113,627,783.28

8、母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：深圳华侨城股份有限公司

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	8,205,681,415.00				8,361,907,594.07		-174,152,542.28		1,723,226,968.46	7,492,253,796.02	25,608,917,231.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										137,442,651.68	137,442,651.68
二、本年期初余额	8,205,681,415.00				8,361,907,594.07		-174,152,542.28		1,723,226,968.46	7,629,696,447.70	25,746,359,882.95
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					94,400,075.04		-284,110,169.34		261,633,207.26	1,780,965,431.90	1,852,888,544.86
（一）综合收益总额							-284,110,169.34			2,616,332,072.60	2,332,221,903.26
（二）所有者投入和减少资本					94,400,075.04						94,400,075.04
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资											

本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					94,400,075.04						94,400,075.04
4. 其他											
(三) 利润分配								261,633,207.26	-835,366,640.70		-573,733,433.44
1. 提取盈余公积								261,633,207.26	-261,633,207.26		
2. 对所有者（或股东）的分配									-573,733,433.44		-573,733,433.44
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	8,205,681,415.00				8,456,307,669.11			-458,262,711.62	1,984,860,175.72	9,410,661,879.60	27,599,248,427.81

三、公司基本情况

1、公司设立情况

深圳华侨城股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名深圳华侨城控股股份有限公司，是经国务院侨务办公室侨经发（1997）第03号文及深圳市人民政府深府函[1997]第37号文批准，由华侨城经济发展总公司（国有独资，现名华侨城集团公司）经重组其属下部分优质旅游及旅游配套资产独家发起设立的、从事旅游业及相关产业经营的股份有限公司。1997年7月22日经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发字[1997]第396号文批准，公司于1997年8月4日向社会公开发行人民币普通股5,000万股（含内部职工股442万股），发行价每股人民币6.18元。1997年9月2日，本公司在深圳市工商行政管理局注册登记，营业执照注册号为440301103282083，执照号为深司字N32726，注册资本为人民币19,200万元。1997年9月10日，社会公众股（除内部职工股外）在深圳证券交易所上市交易，股票简称“华侨城A”，股票代码“000069”。

2、公司设立后股本变化情况

1998年9月15日，经本公司临时股东大会决议，并经深圳市证券管理办公室深证办复[1998]75号文批准，本公司以1998年6月30日的股份总数19,200万股为基数，向全体股东每10股送2股红股，同时以资本公积每10股转增6股，共送红股3,840万股，转增11,520万股，此次送股及转增后，公司股份总数为34,560万股，注册资本变更为人民币34,560万元。

经本公司1999年度第一次临时股东大会决议及中国证监会批准，本公司于2000年9月实施1999年度配股方案，配股价为每股9元，共配售2,700万股，配股后，公司股份总数为37,260万股，注册资本变更为人民币37,260万元。

2001年5月10日，经本公司2000年度股东大会决议，以2000年12月31日的总股本37,260万股为基数，用资本公积金向全体股东按每10股转增2股，转增后公司股份总数为44,712万股，注册资本变更为人民币44,712万元。

2003年4月28日，经本公司2002年度股东大会决议，以2002年12月31日的总股本44,712万股为基数，向全体股东每10股送6股红股，同时以资本公积每10股转增2股，共送红股26,827.20万股，转增8,942.40万股，此次送股及转增后，公司股份总数为80,481.60万股，注册资本变更为人民币80,481.60万元。

2003年9月23日，经本公司2003年度第二次临时股东大会决议，以2003年6月30日的总股本80,481.60万股为基数，以资本公积向全体股东按每10股转增3股，转增后公司股份总数为104,626.08万股，注册资本变更为人民币104,626.08万元。

经中国证监会证监发行字[2003]143号文件核准，公司于2003年12月31日向社会公开发行4,000,000张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额4亿元，期限为3年，于2004年1月6日起于深圳证券交易所挂牌交易。自2005年1月31日至2005年3月8日，公司股票价格已经连续20个交易日的收盘价高于当期转股价格（6.15元/股）的30%，符合《可转换公司债券募集说明书》约定的赎回条件，公司于第三届董事会第八次临时会议通过《关于赎回公司可转债的决议》，决定行使侨城转债赎回权。截止赎回日2005年4月22日，共有账面价值399,409,600元可转换公司债券实施转股，本次转股增加64,944,442股。转股赎回完成后，公司总股本由1,046,260,800股增加至1,111,205,242股。

经中国证监会证监发字[2006]125号文核准，本公司于2005年度向股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东以10:3.8的比例免费派发百慕大式认股权证，共计149,522,568份，截止2007年11月23日交易时间结束时，共有149,338,821份“侨城HQ1”成功行权，占权证总发行数量的99.877%，尚有183,746份“侨城HQ1”认股权证未成功行权，已被注销。本次认股权行权后，公司注册资本变更为1,310,544,063元。

2006年6月23日，本公司第一次临时股东大会决议，通过了关于公司限制性股票激励计划，本公司以发行新股的方式，向激励对象授予5,000万股限制性股票，授予价格为人民币7.00元/股。本限制性股票激励计划期限为6年，包括等待期1年、禁售期1年、限售期4年，自限制性股票激励计划获批之日起1年为授予等待期；等待期满，本公司发行有限售条件股份5,000万股，注册资本变更为人民币1,161,205,242元。2008年8月14日，本公司2008年第三次临时股东大会决议对原《关于公司限制性股票激励计划有关事项的提案》进行了修改。主要修改内容为“本限制性股票激励计划的期限为8年，包括禁售期2年和解锁期6年。自本限制性股票激励计划获得本公司2006年第一次临时股东大会批准实施之日起2年，为限制性股票禁售期”。

2008年3月28日，根据本公司2007年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请新增注册资本人民币1,310,544,063.00元，以2007年末总股本1,310,544,063.00股为基数，每10股派发现金红利2.30元（含税），每10股转增10股的比例，以资本公积金向全体股东转增股份总额1,310,544,063股，每股面值1.00元，合计增加股本1,310,544,063.00元。转增基准日为2008年4月10日，变更后的注册资本为人民币2,621,088,126.00元。

经本公司2009年第二次临时股东大会决议，并经中国证监会2009年10月14日证监许可[2009]1083号文《关于核准深圳华侨城控股股份有限公司向华侨城集团公司发行股份购买资产的批复》、商务部商合批[2008]626号文《商务部关于同意香港华侨城有限公司股权转让的批复》核准，本公司采取非公开发行股票方式向控股股东华侨城集团公司发行股份486,389,894股，华侨城集团公司以资产认购486,389,894股，发行价为15.16元/股。变更后的注册资本为人民币3,107,478,020.00元。

2011年4月14日，根据本公司2010年年度股东大会决议，公司以2010年末总股本3,107,478,020股为基数，每10股派发现金红利0.60元（含税）、每10股送5股红股，以资本公积金每10股转增3股，送股和转增后总股本由3,107,478,020股增至5,593,460,436股，变更后的注册资本为人民币5,593,460,436.00元。

2012年5月28日，根据本公司2011年年度股东大会决议，公司以2011年末总股本5,593,460,436股为基数，每10股派发现金红利0.60元（含税）、每10股送3股红股，送股后总股本由5,593,460,436股增至7,271,498,566股，变更后注册资本为人民币7,271,498,566.00元。

2014年4月3日，根据本公司2013年年度股东大会决议，公司回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票155,844.00股，变更后注册资本为人民币7,271,342,722.00元。

2015年9月28日，根据本公司第三次临时股东大会决议，以发行新股的方式向本公司高级管理人员、中层管理干部以及核心管理、技术骨干共计271人发行限制性股票，共计人民币普通股（A股）82,650,000股，每股面值为1.00元，合计增加股

本82,650,000.00元，变更后注册资本为人民币7,353,992,722.00元。

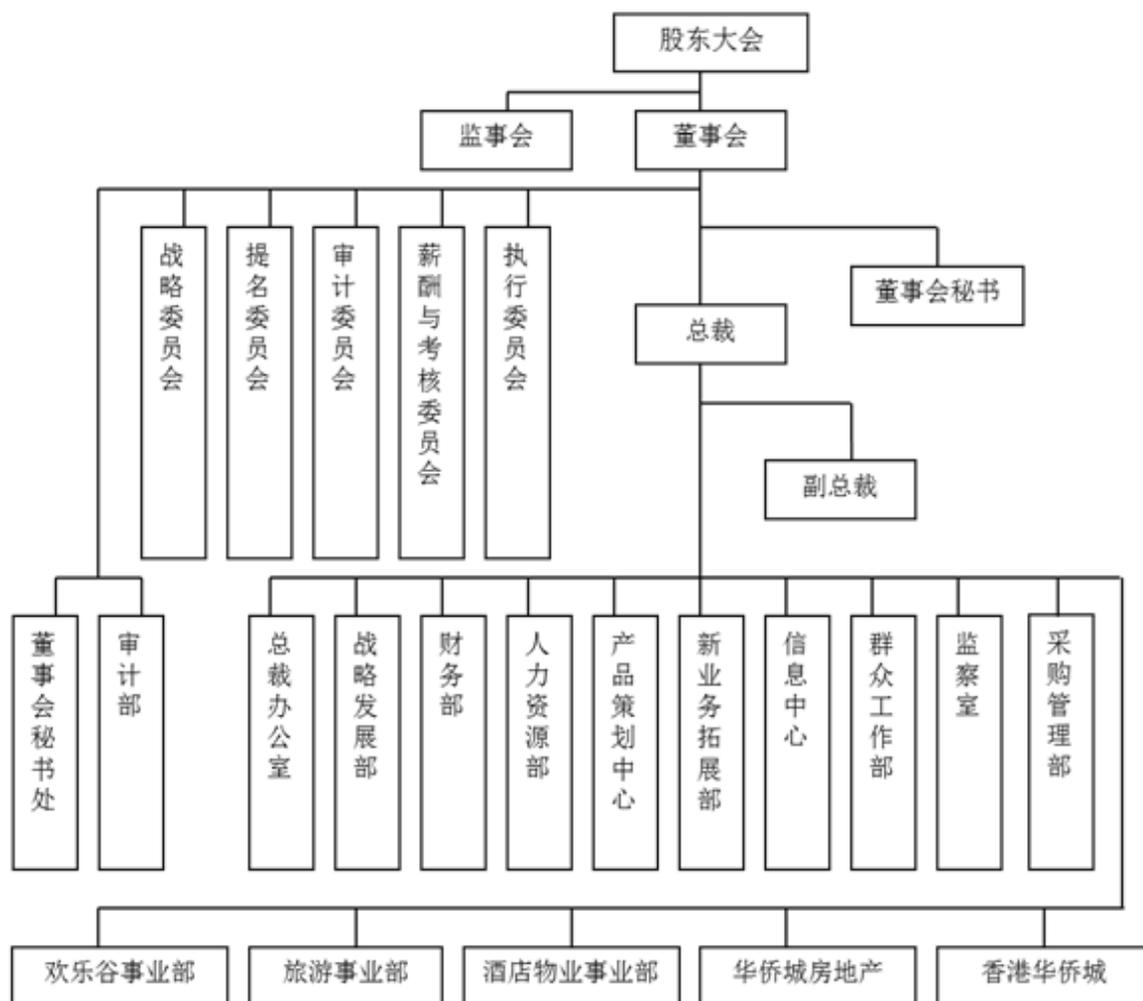
2015年4月24日，根据本公司第一次临时股东大会决议，并经中国证监会证监许可[2015]2880号文《关于核准深圳华侨城股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司采取非公开发行股票方式向华侨城集团公司、前海人寿保险股份有限公司、深圳市钜盛华股份有限公司发行股份851,688,693股。本次非公开发行后，本公司注册资本变更为人民币8,205,681,415.00元。

3、本公司及子公司（统称“本公司”）属旅游服务行业，主要经营主题公园、酒店服务、房地产开发、纸包装等。

4、公司经营范围包括：旅游及其关联产业的投资和管理；房地产开发；自有物业租赁；酒店管理；文化活动的组织策划；会展策划；旅游项目策划；旅游信息咨询；旅游工艺品的销售；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

5、本公司的母公司及实际控制人为华侨城集团公司，最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

6、本公司基本组织架构



本财务报表业经本公司董事会于2017年8月23日决议批准报出。

本公司2017年度半年报纳入合并范围的子公司共143户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加14户，减少1户，详见本附注九“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

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

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

五、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 日的财务状况及 2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日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。

六、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司属旅游服务行业，主要经营主题公园、酒店服务、房地产开发、纸包装等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注六、25“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注六、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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。本公司所属从事房地产产品开发和销售业务之子公司其正常营业周期通常超过一年，本公司及其他子公司以 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。本公司之境外子公司香港华侨城及所属公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注六、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注六、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。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，详见本附注六、13“长期股权投资”或本附注六、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注六、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注六、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月

内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 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。

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的控制。

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

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。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

① 可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积—

—其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益/转换选择权衍生工具成分之间按照发行收入的分配比例/各自的相对公允价值进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益/与转换选择权衍生工具相关的交易费用计入损益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

(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。

10、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

本公司将单项金额占期末余额的比例超过 10%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
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与本公司的关联关系为信用风险特征划分组合
款项性质组合	以应收备用金、押金及保证金等具有类似性质款项为信用风险特征划分组合

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
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	经单独测试无特别风险的不计提

项 目	计提方法
款项性质组合	经单独测试无特别风险的不计提

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 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1-5	1-5
1-2 年	3-10	3-10
2-3 年	5-30	5-30
3 年以上	5-100	5-100

b. 组合中，以纸包装为主要业务的公司采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
信用期内	2	2
逾期 0-90 天	5	5
逾期 90-180 天	50	50
逾期 180 天以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。客观证据如下：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。

(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。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为房地产存货和非房地产存货两大类。房地产存货主要包括在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品等；非房地产存货包括原材料、库存商品、低值易耗品、生产成本、建造合同形成的存货等。

① 已完工开发产品是指已建成、待出售的物业。

② 在建开发产品是指尚未建成、以出售为开发目的的物业。

③ 原材料包括用于制造纸板箱的原料纸和影视剧本（是指计划提供拍摄电影或电视剧的文学剧本的实际成本）。

④ 库存商品包含纸包装企业制造纸板箱和纸壳、电影企业电影片、电影拷贝及其后产品、电视剧等各种产成品的实际成本

⑤ 生产成本是指在影片制片、译制、洗印以及工业制造纸板箱和纸壳等生产过程所发生的各项生产费用。

⑥ 建造合同形成存货

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

(2) 存货取得和发出的计价方法

房地产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。

① 公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时摊销转入住宅等可售物业的成本，但如具有经营价值且本公司拥有收益权的配套设施并能单独出售和计量的计入“投资性房地产”。

② 为开发房地产物业而发生的借款费用的会计政策详见附注六、17 “借款费用” 计价。

非房地产存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

领用和发出时，采用加权平均法确定其实际成本，惟影视剧产品发出采用计划收入比例法核算。

(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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。建造合同预计总成本超过合同总收入的，则形成合同预计损失，提取存货跌价准备，并确认为当期费用。建造合同完工时，将已提取的存货跌价准备冲减合同费用。

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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认真条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注六、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注六、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，

因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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六、20“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。

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

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

15、固定资产

(1) 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	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	0-10	2.25-20.00
机器设备	年限平均法	5-30	0-10	3.00-20.00
运输设备	年限平均法	2-10	0-10	9.00-50.00
电子设备	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33
其他设备	年限平均法	3-40	0-10	2.25-33.33

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六、20“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。

16、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六、20“长期资产减值”。

17、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。

18、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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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六、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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。

21、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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,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与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,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、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。

23、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入

成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注六、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、房地产销售收入、物业出租收入、门票收入、旅游团费收入及其他提供劳务服务收入、提供劳务收入、建造合同收入、让渡资产使用权收入，其收入确认原则如下：

(1) 商品销售收入

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

(2) 房地产销售收入的确认方法

签订了销售合同，房地产已完工验收合格，并达到销售合同约定的可交付使用条件，同时房款已按销售合同约定全部收清时确认销售收入的实现。

(3) 物业出租收入的确认方法

物业出租收入的确认方法详见本附注六、28（2）。

(4) 门票收入、旅游团费收入及其他提供劳务服务收入的确认方法

本公司在资产负债表日劳务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的证据时，确认门票收入、旅游团费收入及其他提供劳务服务收入的实现。

(5) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(6) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按经客户确认的形象进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(7) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(8) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和约定利率计算确定

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

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

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

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

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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

28、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。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 资产证券化

本公司将部分欢乐谷主题公园在特定期间内特定数量的入园凭证（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本期无会计估计变更。

31、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注六、25、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

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

(3) 坏账准备计提

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

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(7) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(8) 可供出售金融资产减值

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

(9) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等

作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

(10) 折旧和摊销

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

(11) 递延所得税资产

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

(12) 所得税

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

(13) 预计负债

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

其中,本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

七、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	商品销售收入按 17% 的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。水电公司供水采用简易办法计缴增值税,税率为 6%。根据财政部及国税总局相关政策要求,自 2016 年 5 月 1 日起,原适用营业税的收入全部改为计征增值税,具体情况如下:房地产销售:2016 年 4 月 30 日前开工的项目,适用简易征收方式,税率 5%;2016 年 4 月 30 日后开工的项目,以扣减土地价款后的收入为计税额,适用一般征收方式,税率 11%。不动产租赁:2016 年 4 月 30 日取得的房产,适用简易征收方式,税率 5%;2016 年 4 月 30 日后取得的房产,适用一般征收方式,税率 11%。公园门票:适用体育文化业的简易征收或一般征收方式,税率 3%或 6%。旅游团费:以取得的全部价款和价外费用扣除代旅游者支付给其他单位或者个人的住宿费、餐费、交通费、旅游景点门票和支付给其他接团旅游企业的旅游费后的余额为计税营业额,税率 6%。住宿、餐饮、物业等生活服务:适用一般征收方式,税率 6%。
营业税	房地产销售、旅游团费、餐饮、房租等收入适用营业税,税率为 5%;门票收入及演艺收入适用营业税,税率为 3%;高尔夫收入、游戏机收入适用营业税,税率为 10%-20%。其中,本公司的旅游团费收入以取得的全部价款和价外费用扣除代旅游者支付给其他单位或者个人的住宿费、餐费、交通费、旅游景点门票和支付给其他接团旅游企业的旅游费后的余额为计税营业额。根据财政部及国税总局相关政策要求,自 2016 年 5 月 1 日起,上述原适用营业税的收入改为计征增值税。
城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加	城市维护建设税除泰州华侨城、云南华侨城按实际缴纳流转税的 5% 计缴外,本公司及其他境内子公司均都按实际缴纳流转税额的 1%或 7%计缴;教育费附加按实际缴纳流转税额的 3%计缴,地方教育费附加按实际缴纳流转税额的 2%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	本公司于中国境内注册的企业之企业所得税适用税率为 25%。 根据开曼群岛及英属维尔京群岛的规则及规例, 香港华侨城本报告期内无需缴纳开曼群岛及英属维尔京群岛任何所得税。由于香港华侨城本年度并没有任何香港的应评税溢利, 因此没有对香港所得税项计提准备。
土地增值税	本公司房地产收入之土地增值税按超率累进税率或核定征收率计算。
房产税	除上海华侨城按房产原值 80%为计税依据外, 本公司其他单位以房产原值的 70%为计税依据, 适用税率为 1.2%。
文化事业建设费	游戏机、高尔夫、歌舞厅及音乐茶座按经营收入的 3%征收。

注: 根据《财政部国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2012〕71 号) 的规定, 于 2012 年 11 月 1 日起试点营业税改征增值税, 其中: 上海华励、安徽华力、惠州华力、华励(惠州)、中山华力和中山华励涉及交通运输业务增值税为 11%; 中山华力和中山华励的租赁业务增值税为 17%; 国际传媒涉及策划、传媒、广告类业务营业税 5%调为应税货务的增值税 17%和应税劳务的增值税 6%, 哈克公司涉及广告创意服务类业务营业税 5%调为增值税 3%; 策划公司涉及策划规划业务, 公司服务企业年营业额超 500 万元被核定“一般纳税人”, 营业税 5%调为增值税 6%; 创意园涉及文化业务营业税 5%调为增值税 3%。

2、主要税收优惠

根据财政部、国家税务总局公布的财税〔2011〕100 号文, 对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 17% 税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。文化旅游科技享受此优惠政策。

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局的批准, 文化旅游科技于 2015 年 11 月 2 日取得高新技术企业证书(证书编号: GF201544200473), 2015 年度至 2017 年度按 15%税率征收企业所得税。

八、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, 期初指 2017 年 1 月 1 日, 期末指 2017 年 6 月 30 日, 本期指 2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日, 上期指 2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,443,648.93	9,245,028.94
银行存款	17,245,497,129.12	15,356,346,679.26
其他货币资金	233,623,168.89	224,432,648.19
合计	17,492,563,946.94	15,590,024,356.39
其中: 存放在境外的款项总额	1,290,961,170.31	229,671,176.74

注: 其他货币资金期末余额为不可随时支取的各类保证金存款, 其中包括银行承兑汇票保证金 69,953,168.89 元, 保函及信用证保证金 163,670,000.00 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	93,319,450.83	106,544,156.78

商业承兑票据	8,953,752.03	4,827,380.85
合计	102,273,202.86	111,371,537.63

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,787,512.27	25,467,797.74
商业承兑票据	---	---
合计	3,787,512.27	25,467,797.74

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1: 账龄组合	597,330,611.62	94.21%	34,006,803.79	5.69%	563,323,807.83
组合 2: 关联方组合	18,569,330.08	2.93%	---	---	18,569,330.08
组合小计	615,899,941.70	97.14%	34,006,803.79	5.52%	581,893,137.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	18,153,005.79	2.86%	18,153,005.79	100.00%	---
合计	634,052,947.49	100.00%	52,159,809.58	8.23%	581,893,137.91

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1: 账龄组合	390,133,855.59	88.32%	37,727,704.34	9.67%	352,406,151.25

组合 2: 关联方组合	33,441,237.09	7.57%	---	---	33,441,237.09
组合小计	423,575,092.68	95.89%	37,727,704.34	8.91%	385,847,388.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	18,153,005.79	4.11%	18,153,005.79	100.00%	---
合计	441,728,098.47	100.00%	55,880,710.13	12.65%	385,847,388.34

注 1: 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

注 2: 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	438,008,219.12	4,476,992.55	1.02%
1 至 2 年	58,313,538.09	2,526,623.34	4.33%
2 至 3 年	62,254,085.94	10,567,282.08	16.97%
3 至 4 年	28,588,927.44	9,991,635.98	34.95%
4 至 5 年	6,386,912.64	3,017,196.12	47.24%
5 年以上	3,778,928.39	3,427,073.72	90.69%
合计	597,330,611.62	34,006,803.79	5.69%

注 3: 单项金额不重大单独计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京东方正艺影视传播有限公司	5,800,000.00	5,800,000.00	100.00%	收回的可能性小
北京华亿联盟文化传媒投资有限公司	3,007,686.60	3,007,686.60	100.00%	收回的可能性小
段文茂	2,657,918.00	2,657,918.00	100.00%	收回的可能性小
其他	6,687,401.19	6,687,401.19	100.00%	收回的可能性小
合计	18,153,005.79	18,153,005.79	100.00%	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,520,699.80 元、本期收回或转回的坏账金额 6,241,600.35 元。

(3) 本期无核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 104,570,366.17 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 16.49%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 16,339,382.99 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	26,789,317,100.18	99.27%	17,660,520,812.26	99.09%
1 至 2 年	59,929,694.53	0.22%	36,964,296.44	0.21%
2 至 3 年	14,498,496.95	0.05%	6,984,079.15	0.04%
3 年以上	122,907,509.32	0.46%	118,412,947.72	0.66%
合计	26,986,652,800.98	100%	17,822,882,135.57	100%

(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年末余额前五名预付账款汇总金额为20,671,720,000.00元，占预付账款年末余额合计数的比例为76.60%。

5、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	---	---
委托贷款	238,819.44	97,638.89
债券投资	---	---
合计	238,819.44	97,638.89

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合	596,667,012.95	11.64%	34,397,078.38	5.76%	562,269,934.57
组合 2：关联方组合	1,148,337,454.96	22.40%	---	---	1,148,337,454.96
组合 3：款项性质组合	3,364,119,084.78	65.63%	---	---	3,364,119,084.78
组合小计	5,109,123,552.69	99.67%	34,397,078.38	0.67%	5,074,726,474.31

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,800,450.99	0.33%	16,800,450.99	100.00%	---
合计	5,125,924,003.68	100.00%	51,197,529.37	1.00%	5,074,726,474.31

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	473,669,521.58	19.27%	34,142,607.82	7.21%	439,526,913.76
组合 2: 关联方组合	1,144,922,386.56	46.59%	---	---	1,144,922,386.56
组合 3: 款项性质组合	822,169,739.10	33.46%	---	---	822,169,739.10
组合小计	2,440,761,647.24	99.32%	34,142,607.82	1.40%	2,406,619,039.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,800,450.99	0.68%	16,800,450.99	100.00%	---
合计	2,457,562,098.23	100.00%	50,943,058.81	2.07%	2,406,619,039.42

注 1: 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

注 2: 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	398,975,290.60	3,897,527.95	0.98%
1 至 2 年	81,768,488.07	2,676,922.23	3.27%
2 至 3 年	36,233,406.71	2,569,190.76	7.09%
3 至 4 年	30,230,497.60	6,844,921.00	22.64%
4 至 5 年	21,660,509.98	6,044,802.45	27.91%
5 年以上	27,798,819.98	12,363,713.98	44.48%
合计	596,667,012.95	34,397,078.38	5.76%

注 3: 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市和鸿房地产开发有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00	100.00%	预计难以收回
深圳市愉康仓储商场有限公司	8,605,760.09	8,605,760.09	100.00%	预计难以收回
恒丰公司	1,081,394.65	1,081,394.65	100.00%	预计难以收回
中侨印染公司	1,274,294.44	1,274,294.44	100.00%	预计难以收回
其他	339,001.81	339,001.81	100.00%	预计难以收回

合 计	16,800,450.99	16,800,450.99	100.00%	
-----	---------------	---------------	---------	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 264,451.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 9,980.86 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 2,989,478,651.64 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 58.32%，全部属于关联方组合或款项性质组合，故未计提坏账准备。

7、存货**(1) 存货明细情况**

项 目	期末余额			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	存货跌价准备	账面价值
房地产开发项目：				
开发成本	70,490,935,191.63	2,305,270,017.99	14,435,000.00	70,476,500,191.63
开发产品	11,223,444,425.27	938,135,904.48	22,523,045.34	11,200,921,379.93
小 计	81,714,379,616.90	3,243,405,922.47	36,958,045.34	81,677,421,571.56
非房地产开发项目：				
原材料	120,583,659.81	---	1,818,845.18	118,764,814.63
低值易耗品	13,489,797.61	---	---	13,489,797.61
库存商品	80,649,590.15	---	5,770,476.19	74,879,113.96
生产成本	37,640,024.40	---	---	37,640,024.40
小 计	252,363,071.98	---	7,589,321.37	244,773,750.61
合 计	81,966,742,688.88	3,243,405,922.47	44,547,366.71	81,922,195,322.17

(续)

项 目	期初余额			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	存货跌价准备	账面价值
房地产开发项目：				
开发成本	53,456,738,227.16	1,634,031,967.66	14,435,000.00	53,442,303,227.16

项 目	期初余额			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	存货跌价准备	账面价值
开发产品	14,309,730,702.54	1,039,922,511.67	29,848,337.29	14,279,882,365.25
小 计	67,766,468,929.70	2,673,954,479.33	44,283,337.29	67,722,185,592.41
非房地产开发项目：				-
原材料	131,436,181.37	---	758,773.51	130,677,407.86
低值易耗品	19,143,223.26	---	---	19,143,223.26
库存商品	80,552,309.21	---	5,314,721.84	75,237,587.37
生产成本	24,003,296.54	---	---	24,003,296.54
小 计	255,135,010.38	---	6,073,495.35	249,061,515.03
合 计	68,021,603,940.08	2,673,954,479.33	50,356,832.64	67,971,247,107.44

(2) 开发成本明细情况

项目名称	开工时间	预计下批竣工时间	期末数	期初数
华侨城房地产项目	2014 年	2017 年	7,831,327,336.69	6,858,552,184.15
天祥华侨城项目	2016 年	2018 年	1,799,577,589.70	1,681,844,338.28
上海万锦项目	2017 年	2019 年	1,165,715,689.49	1,118,814,026.19
曲江华侨城项目	2011 年	2017 年	1,168,046,559.39	1,147,200,400.00
天津华侨城项目	2014 年	2017 年	2,794,195,317.56	2,711,470,562.66
上海置地项目	2010 年	2017 年	2,183,357,919.20	2,407,713,435.77
成都华侨城项目	2016 年	2017 年	677,041,357.48	521,879,330.20
武汉华侨城项目	2015 年	2017 年	1,308,183,007.11	2,262,609,447.68
泰州华侨城项目	2009 年	2017 年	243,779,018.98	243,779,018.98
云南华侨城项目	2009 年	2017 年	472,737,728.46	464,987,005.73
宁波华侨城项目	2016 年	2017 年	3,165,675,727.26	2,923,549,658.47
顺德华侨城项目	2013 年	2017 年	1,985,706,173.65	1,799,539,449.50
重庆华侨城项目	2014 年	2017 年	5,207,413,763.44	4,752,343,943.85
招商华侨城项目	2015 年	2017 年	3,506,597,142.14	3,462,918,022.53
重庆置地项目	2015 年	2017 年	1,563,899,764.02	1,107,508,120.31

项目名称	开工时间	预计下批竣工时间	期末数	期初数
恒祥基项目	2015 年	2017 年	3,147,122,057.04	2,924,214,652.34
北京侨禧项目	2016 年	2020 年	8,618,513,485.55	8,600,834,969.03
南京置地项目	2016 年	2017 年	8,824,938,277.89	8,449,555,625.12
上海华合项目	2016 年	2018 年	8,358,728.67	5,776,126.84
南京华侨城项目	2016 年	2018 年	3,828,956,558.10	8,694,409.53
陕西华侨城项目	2016 年	2017 年	2,953,500.00	2,953,500.00
南昌华侨城项目	2017 年	2019 年	3,577,043,833.55	---
龙华民治项目	2017 年	2019 年	6,455,481,010.50	---
佛山置业项目	2017 年	2019 年	954,313,645.76	---
合 计			70,490,935,191.63	53,456,738,227.16

(3) 开发产品明细情况

项目名称	竣工时间	期初数	本年增加	本年减少	期末数
泰州华侨城项目	2010 年	195,518,307.52	---	---	195,518,307.52
东部华侨城项目	2012 年	25,376,475.40	---	---	25,376,475.40
云南华侨城项目	2014 年	26,947,697.34	161,289.68	3,530,861.74	23,578,125.28
武汉华侨城项目	2016 年	218,737,498.48	423,460,621.04	485,645,299.81	156,552,819.71
华侨城房地产项目	2016 年	3,364,901,781.12	354,077.43	789,719,942.95	2,575,535,915.60
天祥华侨城项目	2016 年	2,131,358,202.90	---	267,960,721.48	1,863,397,481.42
上海万锦项目	2016 年	293,884,663.26	---	117,083,425.20	176,801,238.06
西安华侨城项目	2014 年	378,396,931.72	45,827,213.63	106,470,030.48	317,754,114.87
天津华侨城项目	2016 年	637,138,804.84	16,083,631.74	301,114,620.93	352,107,815.65
北京华侨城项目	2014 年	123,303,118.79	---	1,879,189.94	121,423,928.85
成都华侨城项目	2015 年	187,759,993.31	---	54,399,645.46	133,360,347.85
西安曲江华侨城	2016 年	613,512,023.84	25,539,654.10	540,700,158.84	98,351,519.10
招商华侨城	2014 年	30,882,295.05	---	30,882,295.05	---
酒店置业项目	2014 年	----	---	---	---
上海置地	2016 年	4,743,408,038.90	---	654,078,508.50	4,089,329,530.40

项目名称	竣工时间	期初数	本年增加	本年减少	期末数
顺德华侨城项目	2016 年	1,204,926,520.03	---	158,072,022.39	1,046,854,497.64
宁波华侨城项目	2016 年	7,667,286.73	33,854,276.12	23,627,975.08	17,893,587.77
恒祥基项目	2016 年	126,011,063.31	127,573,409.40	223,975,752.56	29,608,720.15
合计		14,309,730,702.54	672,854,173.14	3,759,140,450.41	11,223,444,425.27

(4) 存货跌价准备

项目	期初数	本年计提数	本年减少数		期末数
			转回数	转销数	
房地产开发项目:					
开发成本	14,435,000.00	---	---	---	14,435,000.00
开发产品	29,848,337.29	---	---	7,325,291.95	22,523,045.34
小计	44,283,337.29	0.00	0.00	7,325,291.95	36,958,045.34
非房地产开发项目:					
原材料	758,773.51	1,069,726.41	9,654.74	---	1,818,845.18
生产成本	---	---	---	---	---
库存商品	5,314,721.84	528,508.33	72,753.98	---	5,770,476.19
小计	6,073,495.35	1,598,234.74	82,408.72	0.00	7,589,321.37
合计	50,356,832.64	1,598,234.74	82,408.72	7,325,291.95	44,547,366.71

(5) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

(6) 期末用于债务担保的存货余额为 86,774.37 万元。详见附注八 53、所有权或使用权受限制的资产

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
房地产开发项目:			
开发成本	可变现净值低于账面成本	---	---
开发产品	可变现净值低于账面成本	---	销售结转
非房地产开发项目:			
原材料	可变现净值低于账面成本	存货价值回升	
生产成本	可变现净值低于账面成本	存货价值回升	
库存商品	可变现净值低于账面成本	存货价值回升	

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴及留抵税费	1,368,998,769.92	741,933,586.61
银行保本理财产品	---	1,159,700,000.00
合计	1,368,998,769.92	1,901,633,586.61

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	---	---	---	---	---	---
可供出售权益工具：	2,424,200,297.42	---	2,424,200,297.42	1,355,216,586.58	---	1,355,216,586.58
按公允价值计量的	1,749,501,325.92	---	1,749,501,325.92	1,041,737,287.58	---	1,041,737,287.58
按成本计量的	674,698,971.50	---	674,698,971.50	313,479,299.00	---	313,479,299.00
合计	2,424,200,297.42	---	2,424,200,297.42	1,355,216,586.58	---	1,355,216,586.58

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,901,644,051.89	---	1,901,644,051.89
公允价值	1,749,501,325.92	---	1,749,501,325.92
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-152,142,725.97	---	-152,142,725.97
已计提减值金额	---	---	---

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江通动画	54,979,299.00	---	---	54,979,299.00	---	---	---	---	7.91%	---
华夏演出	100,000.00	---	---	100,000.00	---	---	---	---	10.00%	---
体育中心	1,400,000.00	---	---	1,400,000.00	---	---	---	---	46.67%	---
天津东丽湖	14,000,000.00	---	---	14,000,000.00	---	---	---	---	7.00%	---
深圳远致	143,000,000.00	---	---	143,000,000.00	---	---	---	---	14.30%	---

富海新兴产业投资企业（有限合伙）										
深圳远致富海十号投资企业（有限合伙）	100,000,000.00	---	---	100,000,000.00	---	---	---	---	48.54%	---
新华创新基金的独立投资组合	---	338,719,672.50	---	338,719,672.50	---	---	---	---	41.67%	---
上海保利华辰投资中心（有限合伙）	---	22,500,000.00	---	22,500,000.00	---	---	---	---	7.50%	---
合计	313,479,299.00	361,219,672.50		674,698,971.50	---	---	---	---	---	---

10、长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
项目保证金	724,195,740.00	---	724,195,740.00	724,195,740.00	---	724,195,740.00	---
项目投资款	160,000,000.00	---	160,000,000.00	160,000,000.00	---	160,000,000.00	---
合计	884,195,740.00	---	884,195,740.00	884,195,740.00	---	884,195,740.00	---

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
深圳世界之窗	276,471,127.59	---	---	48,407,305.56	---	---
锦绣中华	169,425,532.03	---	---	8,242,710.75	---	---
招商华侨城物业	3,051,790.81	---	---		---	---
保鑫泉盛	19,543,993.96	---	---	-3,198,711.82	---	---
中铁华兴	21,330,602.88	---	---		---	---
招华国际会展发展		25,000,000.00	---		---	---
小计	489,823,047.27	25,000,000.00	---	53,451,304.49	---	---
二、联营企业						
长沙世界之窗	76,086,051.70	---	---	4,087,937.32	---	---
星美机电	426,284.88	---	---		---	---
兴侨科技	-	---	---		---	---
北京广盈	501,593,127.16	---	---	28,337,100.01	---	---

成都文旅	251,115,647.69	---	---	17,902,601.02	---	---
钻石毛坯交易中心	9,739,172.43	---	---	-1,098,625.49	---	---
侨城汇	1,579,227.76	---	---		---	---
渤海证券	2,461,232,034.50	---	---	17,531,898.48	---	---
首茂城置业	725,283,494.36	---	---	-1,858,538.28	---	---
成都体产	801,383,463.14	---	---	-904,007.71	---	---
上海华筵	4,040,299.56	15,000,000.00	---		---	---
小 计	4,832,478,803.18	15,000,000.00	---	63,998,365.35	---	---
合 计	5,322,301,850.45	40,000,000.00	---	117,449,669.84	---	---

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
深圳世界之窗	---	---	---	324,878,433.15	---
锦绣中华	---	---	---	177,668,242.78	---
招商华侨城物业	---	---	---	3,051,790.81	---
保鑫泉盛	---	---	---	16,345,282.14	---
中铁华兴	---	---	---	21,330,602.88	---
招华国际会展发展	---	---	---	25,000,000.00	---
小 计	---	---	---	568,274,351.76	---
二、联营企业					
长沙世界之窗	---	---	---	80,173,989.02	---
星美机电	---	---	---	426,284.88	---
兴侨科技	---	---	---	---	765,000.00
北京广盈	---	---	---	529,930,227.17	---
成都文旅	---	---	---	269,018,248.71	---
钻石毛坯交易中心	---	---	---	8,640,546.94	---
侨城汇	---	---	---	1,579,227.76	---
渤海证券	---	---	---	2,478,763,932.98	---
首茂城置业	---	---	---	723,424,956.08	---
成都体产	---	---	---	800,479,455.43	---
上海华筵	---	---	---	19,040,299.56	---
小 计	---	---	---	4,911,477,168.53	765,000.00

合 计	---	---	---	5,479,751,520.29	765,000.00
-----	-----	-----	-----	------------------	------------

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,600,564,410.68	---	---	5,600,564,410.68
2.本期增加金额	851,811,364.04	---	---	851,811,364.04
(1) 外购	---	---	---	---
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	851,811,364.04	---	---	851,811,364.04
(3) 企业合并增加	---	---	---	---
3.本期减少金额	---	---	---	---
(1) 处置	---	---	---	---
(2) 其他转出	---	---	---	---
4.期末余额	6,452,375,774.72	---	---	6,452,375,774.72
二、累计折旧和累计摊销	---	---	---	---
1.期初余额	1,355,343,746.21	---	---	1,355,343,746.21
2.本期增加金额	104,713,131.62	---	---	104,713,131.62
(1) 计提或摊销	104,713,131.62	---	---	104,713,131.62
3.本期减少金额	---	---	---	---
(1) 处置	---	---	---	---
(2) 其他转出	---	---	---	---
4.期末余额	1,460,056,877.83	---	---	1,460,056,877.83
三、减值准备	---	---	---	---
1.期初余额	---	---	---	---
2.本期增加金额	---	---	---	---
(1) 计提	---	---	---	---
3.本期减少金额	---	---	---	---
(1) 处置	---	---	---	---
(2) 其他转出	---	---	---	---

4.期末余额	---	---	---	---
四、账面价值	---	---	---	---
1.期末账面价值	4,992,318,896.89	---	---	4,992,318,896.89
2.期初账面价值	4,245,220,664.47	---	---	4,245,220,664.47

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

截止2017年6月30日，尚未办妥产权证书的房屋建筑账面价值为229,789.53万元。

(3) 期末用于债务担保的账面价值为 24,025.46 万元。详见附注八 53、所有权或使用权受限制的资产。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	14,251,404,162.28	6,884,794,395.86	311,668,710.07	1,723,692,210.86	1,650,886,875.80	24,822,446,354.87
2.本期增加金额	69,450,966.42	74,655,060.99	10,580,900.48	19,978,312.56	3,051,469.97	177,716,710.42
(1) 购置	34,002,292.19	6,320,057.54	10,580,900.48	15,943,788.63	2,437,254.88	69,284,293.72
(2) 在建工程转入	35,448,674.23	68,335,003.45	---	4,034,523.93	614,215.09	108,432,416.70
(3) 企业合并增加	---	---	---	---	---	---
3.本期减少金额	82,856,863.31	57,767,716.45	6,063,643.65	25,484,753.46	6,502,134.76	178,675,111.63
(1) 处置或报废	82,856,863.31	57,767,716.45	6,063,643.65	25,484,753.46	6,502,134.76	178,675,111.63
4.期末余额	14,237,998,265.39	6,901,681,740.40	316,185,966.90	1,718,185,769.96	1,647,436,211.01	24,821,487,953.66
二、累计折旧						
1.期初余额	4,459,180,866.32	3,638,510,614.03	265,069,217.97	1,057,614,921.77	750,218,721.60	10,170,594,341.69
2.本期增加金额	236,294,066.03	265,719,771.36	12,410,639.91	44,595,715.55	46,816,928.51	605,837,121.36
(1) 计提	236,294,066.03	265,719,771.36	12,410,639.91	44,595,715.55	46,816,928.51	605,837,121.36
3.本期减少金额	232,709.25	10,678,696.40	5,369,496.26	14,114,971.43	5,239,738.84	35,635,612.18

(1) 处置或 报废	232,709.25	10,678,696.40	5,369,496.26	14,114,971.43	5,239,738.84	35,635,612.18
4.期末余额	4,695,242,223.10	3,893,551,689.00	272,110,361.62	1,088,095,665.89	791,795,911.27	10,740,795,850.87
三、减值准备						
1.期初余额	18,958,456.60	21,958,386.00	261,642.00	4,409,851.21	2,161,941.65	47,750,277.46
2.本期增加金 额	---	---	---	---	---	---
(1) 计提	---	---	---	---	---	---
3.本期减少金 额	26,143.43	---	---	---	1,986,214.15	2,012,357.58
(1) 处置或 报废	26,143.43	---	---	---	1,986,214.15	2,012,357.58
4.期末余额	18,932,313.17	21,958,386.00	261,642.00	4,409,851.21	175,727.50	45,737,919.88
四、账面价值						
1.期末账面价 值	9,523,823,729.12	2,986,171,665.41	43,813,963.28	625,680,252.86	855,464,572.24	14,034,954,182.90
2.期初账面价 值	9,773,264,839.36	3,224,325,395.83	46,337,850.10	661,667,437.88	898,506,212.55	14,604,101,735.72

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

截止2017年6月30日，尚未办妥产权证书的房屋建筑账面价值为462,760.75万元。

14、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公园景区、商业 地产等项目	3,220,665,415.92	---	3,220,665,415.92	3,130,675,800.07	---	3,130,675,800.07
其他	49,905,787.07	---	49,905,787.07	11,544,184.42	---	11,544,184.42
合计	3,270,571,202.99	---	3,270,571,202.99	3,142,219,984.49	---	3,142,219,984.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	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
上海华侨城项目	342,200.00	71,414,820.31	20,773,787.80	---	---	92,188,608.11

云南华侨城项目	270,000.00	323,386,151.56	11,457,143.06	---	---	334,843,294.62
东部华侨城项目	242,005.29	103,704,669.97	15,423,054.20	---	1,918,000.00	117,209,724.17
深圳欢乐海岸项目	428,741.17	26,286,067.17	16,294,723.18	---	---	42,580,790.35
天津华侨城项目	166,000.00	164,912,203.54	22,996,414.58	---	---	187,908,618.12
武汉华侨城项目	263,468.00	1,059,143,687.01	111,861,119.14	94,477,412.34	---	1,076,527,393.81
成都华侨城项目	184,363.00	97,808,493.46	173,376,059.14	---	---	271,184,552.60
北京华侨城项目	2,624.00	10,889,314.19	33,261,889.42	759,608.65	---	43,391,594.96
哈克公司	22,217.00	4,345,085.89	---	---	4,345,085.89	---
顺德华侨城项目	20,000.00	13,483,776.67	5,814,601.99	---	---	19,298,378.66
重庆华侨城项目	290,000.00	417,786,813.43	519,703,210.02	---	---	937,490,023.45
深圳欢乐谷	9,269.00	11,582,435.56	21,374,040.46	13,195,395.71	---	19,761,080.31
西安置地项目	87,700.00	821,095,615.71	---	---	821,095,615.71	---
南京华侨城项目		3,323,590.46	58,055,812.55	---	---	61,379,403.01
南戴河公园项目	8,500.00	1,513,075.14	15,388,878.61	---	---	16,901,953.75
其他	---	11,544,184.42	38,361,602.65	---	---	49,905,787.07
合计	---	3,142,219,984.49	1,064,142,336.80	108,432,416.70	827,358,701.60	3,270,571,202.99

注：其他减少金额主要是配套工程的转出以及转入除固定资产外其他资产所致。

15、无形资产

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,245,438,036.28	56,061,113.56	11,966,107.00	5,313,465,256.84
2.本期增加金额	---	2,437,257.48	---	2,437,257.48
(1) 购置	---	2,437,257.48	---	2,437,257.48
(2) 内部研发	---	---	---	---
3.本期减少金额	---	---	4,128,217.07	4,128,217.07
(1) 处置	---	---	4,128,217.07	4,128,217.07
4.期末余额	5,245,438,036.28	58,498,371.04	7,837,889.93	5,311,774,297.25
二、累计摊销				
1.期初余额	922,048,961.06	29,893,738.87	3,270,328.04	955,213,027.97
2.本期增加金额	67,528,272.84	4,354,868.25	203,692.67	72,086,833.76
(1) 计提	67,528,272.84	4,354,868.25	203,692.67	72,086,833.76
3.本期减少金额	---	---	2,836,415.00	2,836,415.00
(1) 处置	---	---	2,836,415.00	2,836,415.00

4.期末余额	989,577,233.90	34,248,607.12	637,605.71	1,024,463,446.73
三、减值准备				
1.期初余额	---	---	---	---
2.本期增加金额	---	---	---	---
(1) 计提	---	---	---	---
3.本期减少金额	---	---	---	---
(1) 处置	---	---	---	---
4.期末余额	---	---	---	---
四、账面价值	---	---	---	---
1.期末账面价值	4,255,860,802.38	24,249,763.92	7,200,284.22	4,287,310,850.52
2.期初账面价值	4,323,389,075.22	26,167,374.69	8,695,778.96	4,358,252,228.87

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
增持上海天祥华 侨城股份	1,140,491,268.66	---	---	---	---	1,140,491,268.66
收购上海万锦置 业股份	22,008,762.44	---	---	---	---	22,008,762.44
收购南戴河国际 娱乐	6,326.91	---	---	---	---	6,326.91
合计	1,162,506,358.01	---	---	---	---	1,162,506,358.01

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
增持上海天祥华 侨城股份	970,838,603.61	11,640,400.04	---	---	---	982,479,003.65
收购上海万锦置 业股份	12,982,698.55	333,405.36	---	---	---	13,316,103.91
合计	983,821,302.16	11,973,805.40	---	---	---	995,795,107.56

(3) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

2008年4月，本公司之子公司华侨城房地产单方增持上海天祥华侨城之股权形成1,140,491,268.66元商誉；2006年，本公司之子公司华侨城房地产收购非同一控制下企业上海万锦100%股权形成22,008,762.44元商誉，上述事项产生的商誉与被投资公司开发项目相关，随着项目开发的陆续完成，商誉中所包含的经济利益逐步实现，故随相关项目土地开发完成实现销售时，计提相应的减值准备。

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化景观	262,474,833.02	10,052,045.40	5,281,974.44	---	267,244,903.98
演艺创作费	22,115,536.09	---	3,922,052.72	---	18,193,483.37
装修费	120,035,704.52	8,839,873.32	25,237,283.42	---	103,638,294.42
软件许可证费	538,001.03	---	53,800.10	---	484,200.93
其他	296,520,340.47	17,948,194.32	18,562,274.91	---	295,906,259.88
合计	701,684,415.13	36,840,113.04	53,057,385.59	---	685,467,142.58

18、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	---	---	---	---
内部交易未实现利润	---	---	---	---
可抵扣亏损	921,767,440.41	230,441,860.10	519,259,068.88	129,814,767.22
其他	21,630,545,674.02	5,406,948,421.61	20,869,724,367.91	5,216,943,117.08
合计	22,552,313,114.43	5,637,390,281.71	21,388,983,436.79	5,346,757,884.30

(2) 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	---	---	---	---
可供出售金融资产公允价值变动	---	---	---	---
其他	127,424,623.45	31,856,155.86	130,566,471.56	32,641,617.89
合计	127,424,623.45	31,856,155.86	130,566,471.56	32,641,617.89

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
东园物业经营权和侨大厦经营权	6,187,939.97	6,205,270.17
委托贷款及其他	115,000,000.00	10,324,806.89
合计	121,187,939.97	16,530,077.06

20、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	---	---
抵押借款	---	96,027,315.94
保证借款	972,814,000.00	900,000,000.00
信用借款	1,830,071,300.00	970,357,300.00
委托借款	23,233,000,000.00	3,790,000,000.00
合计	26,035,885,300.00	5,756,384,615.94

(2) 本公司无已到期未偿还的短期借款。**21、应付票据**

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	---	---
银行承兑汇票	81,298,468.30	124,153,597.42
合计	81,298,468.30	124,153,597.42

22、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,665,501,226.16	4,909,224,461.60
1—2 年	2,235,295,079.23	2,378,850,924.09
2—3 年	838,940,479.35	1,329,904,102.15
3 年以上	1,803,141,029.29	1,326,980,622.17
合计	8,542,877,814.03	9,944,960,110.01

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

应付账款年末数中账龄超过1年的大额应付账款主要系未结算的工程款。

23、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	18,328,345,696.15	14,407,231,146.14
1—2 年	1,788,513,151.04	573,180,720.77
2—3 年	254,936,949.91	48,016,070.34
3 年以上	67,045,666.73	50,342,447.16
合计	20,438,841,463.83	15,078,770,384.41

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

预收款项年末数中账龄超过1年的大额预收款项主要是尚未结算的预收房款。

(3) 预收房款

项目名称	年末数	年初数
深圳纯水岸项目	20,667,812.82	57,226,563.00
上海新浦江新城项目	---	250,596,405.83
招商华侨城曦城项目	---	13,760,000.00
武汉东湖天樾项目	2,418,803,465.00	2,033,998,139.00
成都纯水岸项目	368,260,520.21	314,637,826.65
北京欢乐嘉园	43,798.00	13,798.00
上海置地项目	594,955,835.51	1,101,251,664.25
西安天鹅堡项目	476,265,639.59	303,645,511.06
深圳香山里项目	24,890,077.00	1,049,981,593.00
西安 108 坊项目	34,395,933.00	64,210,970.00
云南华侨城项目	10,904,023.50	11,032,097.87
东部天麓项目	8,219,344.71	21,371,344.71
天津华侨城项目	124,038,033.00	199,484,496.00
深圳燕晗山苑项目	50,194,752.00	85,983,314.00
深圳香山美墅花园项目	2,775,235,151.00	1,300,746,611.00
顺德天鹅湖项目	1,159,253,697.66	498,225,140.66
城市更新项目	---	267,183,135.00
宁波欢乐海岸项目	3,256,014,961.00	1,571,902,324.00
深圳锦绣花园项目	30,172,125.00	12,358,636.00
重庆华侨城	2,139,564,597.00	785,955,675.00
深圳天鹅湖花园	3,038,135,338.00	2,896,963,486.00
上海合利坊项目	65,164,178.48	89,650,476.68
沙井后亭项目	507,249,159.50	2,535,588.67
其他项目	40,388,699.85	---

合 计	17,142,817,141.83	12,932,714,796.38
-----	-------------------	-------------------

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	845,184,956.00	962,479,812.11	1,150,550,037.98	657,114,730.13
二、离职后福利-设定提存计划	11,178,258.99	89,415,274.26	89,874,415.81	10,719,117.44
三、辞退福利	195,277.06	7,869,588.32	2,236,168.48	5,828,696.90
四、一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	856,558,492.05	1,059,764,674.69	1,242,660,622.27	673,662,544.47

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	775,231,937.55	745,660,441.66	932,885,789.13	588,006,590.08
2、职工福利费	7,219,194.40	56,602,751.90	58,181,434.45	5,640,511.85
3、社会保险费	3,886,330.36	56,423,675.40	58,764,583.33	1,545,422.43
其中：医疗保险费	3,515,330.13	39,816,772.84	41,158,962.21	2,173,140.76
工伤保险费	161,549.77	1,739,459.93	2,068,237.73	-167,228.03
生育保险费	209,450.46	2,226,055.05	2,282,864.53	152,640.98
4、住房公积金	3,838,727.12	45,707,599.49	46,154,388.30	3,391,938.31
5、工会经费和职工教育经费	48,038,732.07	20,476,209.00	19,368,645.20	49,146,295.87
6、短期带薪缺勤	---	---	---	---
7、短期利润分享计划	---	---	---	---
8、其他短期薪酬	6,970,034.50	37,609,134.66	35,195,197.57	9,383,971.59
合计	845,184,956.00	962,479,812.11	1,150,550,037.98	657,114,730.13

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,943,190.77	78,246,647.63	79,578,017.02	4,611,821.38
2、失业保险费	455,122.01	2,475,528.09	2,472,876.38	457,773.72
3、企业年金缴费	4,779,946.21	8,693,098.54	7,823,522.41	5,649,522.34
合计	11,178,258.99	89,415,274.26	89,874,415.81	10,719,117.44

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，本公司及下属子公司分别按当地政府的有关规定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。

25、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	56,958,068.70	250,119,261.70
企业所得税	455,392,047.58	2,775,318,321.20
个人所得税	22,562,909.13	10,020,146.99
城市维护建设税	2,271,189.71	26,678,746.63
营业税	-760,435.52	89,919.48
土地增值税	415,322,442.08	721,170,518.46
教育费附加	3,417,370.67	12,362,893.13
房产税	7,091,233.72	24,963,048.30
土地使用税	3,899,224.94	28,056,267.23
其他	7,090,153.87	13,945,504.82
合计	973,244,204.88	3,862,724,627.94

26、应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	26,679,109.54	81,374,999.96
借款利息	283,725,236.69	154,725,987.71
合计	310,404,346.23	236,100,987.67

27、应付股利

项目	期末余额	期初余额
深圳市盐田区投资控股有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00
华侨城亚洲股东	---	5,841.08
合计	1,600,000.00	1,605,841.08

28、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,392,315,494.81	11,699,069,292.40
1—2 年	5,247,594,084.96	5,205,851,371.58

2-3 年	3,739,192,312.68	3,751,115,510.65
3 年以上	5,203,942,444.35	5,178,190,617.68
合计	29,583,044,336.80	25,834,226,792.31

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预提税金—土地增值税	13,477,357,085.84	未到清算期预提土地增值税
合计	13,477,357,085.84	--

注：本公司根据国税发[2006]187号文《国家税务总局关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》基于清算口径计提了土地增值税，2017年6月30日余额人民币19,513,536,693.2元。

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注八、30）	2,354,410,000.00	8,679,243,544.57
一年内到期的应付债券（附注八、31）	---	1,008,219,371.68
一年内到期的长期应付款（附注八、32）	410,000,000.00	410,142,103.41
合计	2,764,410,000.00	10,097,605,019.66

30、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	786,088,195.78	808,000,000.00
保证借款	7,249,090,000.00	4,898,565,600.00
信用借款	11,271,053,626.87	8,051,890,864.88
委托借款	15,763,811,818.05	17,819,200,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注八、29）	2,354,410,000.00	8,679,243,544.57
合计	32,715,633,640.70	22,898,412,920.31

注1：保证借款见附注十三、5、（2）。

注2：2014年11月7日上海置地以其持有的土地使用权及在建项目抵押，与金融机构签订了固定资产贷款合同，借款额度为76,000.00万元，期限为2014年11月15日至2018年1月29日。截止2017年6月30日，实际借款金额54,500.00万元，抵押物账面价值为46,200.24万元。

2015年2月24日华力控股以其持有的投资性房地产抵押，与金融机构签订了抵押贷款合同，借款额度为港币21,560.00万元。截止2016年12月31日，实际借款金额港币10,736.86万元，抵押物账面价值为人民币24,025.46万元。

2017年5月19日上海天祥华侨城投资有限公司以其持有的土地使用权及在建项目抵押，与金融机构签订了固定资产贷款合同，借款额度为65,000.00万元，期限为2017年5月19日至2020年5月19日。截止2017年6月30日，实际借款金额15,000.00万元，抵押物账面价值为40,574.13万元

31、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	3,490,837,516.93	4,497,962,787.41
减：一年内到期部分年末余额（附注八、29）	---	1,008,219,371.68
合计	3,490,837,516.93	3,489,743,415.73

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
公司债券(2014)	1,000,000,000.00	2014/5/22	3 年	993,148,288.21	1,008,219,371.68
16 侨城 01	2,500,000,000.00	2016/4/14	5 年	2,491,519,230.77	2,492,739,242.18
16 侨城 02	1,000,000,000.00	2016/4/14	7 年	996,607,692.31	997,004,173.55
减：一年内到期部分年末余额（附注八、29）	---				1,008,219,371.68
合计	--	--	--	4,481,275,211.29	3,489,743,415.73

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券(2014)	---	13,519,362.22	1,816,266.10	1,023,555,000.00	---
16 侨城 01	---	36,943,835.62	825,141.04	74,500,000.00	2,493,564,383.23
16 侨城 02	---	16,860,273.97	268,960.15	34,000,000.00	997,273,133.70
减：一年内到期部分年末余额（附注八、29）	---	13,519,362.22	1,816,266.10	1,023,555,000.00	---
合计	---	53,804,109.59	---	108,500,000.00	3,490,837,516.93

32、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
欢乐谷主题公园入园凭证专项资产管理计划	410,000,000.00	410,000,000.00
其他	1,527,485.18	1,669,588.59

减：一年内到期部分（附注八、29）	410,000,000.00	410,142,103.41
合 计	1,527,485.18	1,527,485.18

33、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
文化产业发展专项资金	1,620,000.00	500,000.00	---	2,120,000.00
华侨城湿地环保专项资金	3,295,486.47	---	122,647.45	3,172,839.02
湿地生态修复提升项目财政资金	670,770.45	---	---	670,770.45
深圳市南山区文化馆文化资助	44,048.00	---	---	44,048.00
合计	5,630,304.92	500,000.00	122,647.45	6,007,657.47

34、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,833,111.09	600,000.00	977,333.34	7,455,777.75	财政资助
其他	759.71	---	759.71	---	税控系统设备
合计	7,833,870.80	600,000.00	978,093.05	7,455,777.75	--

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳游乐设施特种影视技术工厂实验室项目资金	2,361,111.09	---	833,333.34	1,527,777.75	与资产相关
华强方特文化科技集团股份有限公司科研协作经费	---	600,000.00	---	600,000.00	与收益相关
城市智慧系统项目	770,000.00	---	---	770,000.00	与资产相关
深圳市工业设计业发展专项资金	3,000,000.00	---	---	3,000,000.00	与资产相关
游乐园和景区载人设备全生命周期检测监测与完整性评价技术研究课题	550,000.00	---	---	550,000.00	与收益相关
清洁能源替代项目专项资金补贴	1,152,000.00	---	144,000.00	1,008,000.00	与资产相关

合计	7,833,111.09	600,000.00	977,333.34	7,455,777.75	--
----	--------------	------------	------------	--------------	----

35、股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)			期末余额
		发行新股	其他	小计	
一、有限售条件股份					
1.国家持股	---	---	---	---	---
2.国有法人持股	1,284,995,230.00	---	---	---	1,284,995,230.00
3.其他持股	796,536,712.00	---	-77,174.00	-77,174.00	796,459,538.00
其中：境内法人持股	704,845,815.00	---	---	---	704,845,815.00
境内自然人持股	91,340,897.00	---	-77,174.00	-77,174.00	91,263,723.00
境外自然人持股	350,000.00	---	---	---	350,000.00
有限售条件股份合计	2,081,531,942.00	---	-77,174.00	-77,174.00	2,081,454,768.00
二、无限售条件股份					
1.人民币普通股	6,124,149,473.00	---	77,174.00	77,174.00	6,124,226,647.00
2.其他	---	---	---	---	---
无限售条件股份合计	6,124,149,473.00	---	77,174.00	77,174.00	6,124,226,647.00
三、股份总数	8,205,681,415.00	---	---	---	8,205,681,415.00

36、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,218,298,946.16	---	---	5,218,298,946.16
其他资本公积	341,219,620.23	43,368,865.62	---	384,588,485.85
其中：以权益结算的股份支付权益工具公允价值	341,346,987.81	43,368,865.62	---	384,715,853.43
合计	5,559,518,566.39	43,368,865.62	---	5,602,887,432.01

注：其他资本公积增加43,368,865.62元系本公司股份支付确认的资本公积。

37、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得税前 发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-691,586,634.29	446,675,808.12	---	---	449,932,097.35	-3,256,289.23	-241,654,536.94
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-458,262,711.62	306,119,985.66	---	---	309,376,274.89	-3,256,289.23	-148,886,436.73
外币财务报表折算差额	-233,323,922.67	140,555,822.46	---	---	140,555,822.46	---	-92,768,100.21
其他综合收益合计	-691,586,634.29	446,675,808.12	---	---	449,932,097.35	-3,256,289.23	-241,654,536.94

38、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,793,879,732.53	---	---	2,793,879,732.53
任意盈余公积	11,568,568.32	---	---	11,568,568.32
合计	2,805,448,300.85	---	---	2,805,448,300.85

39、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	27,838,063,974.91	21,785,012,684.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后期初未分配利润	27,838,063,974.91	21,785,012,684.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,733,673,431.35	1,579,762,979.35
减：提取法定盈余公积	---	---
提取任意盈余公积	---	---
提取一般风险准备	---	---
应付普通股股利	811,351,460.87	573,733,433.44
转作股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	28,760,385,945.39	22,791,042,230.16

40、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,747,918,875.63	7,091,312,913.75	11,429,233,396.74	6,197,626,193.27
其他业务	40,990,339.06	12,800,040.05	30,996,090.59	2,796,971.15
合 计	13,788,909,214.69	7,104,112,953.80	11,460,229,487.33	6,200,423,164.42

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游综合收入	6,431,444,488.44	4,153,138,496.32	5,793,461,901.67	3,536,520,503.06
房地产收入	7,117,502,420.97	2,813,664,608.01	5,398,190,595.96	2,430,263,010.50
纸包装收入	381,063,769.50	326,864,864.16	388,351,931.50	340,201,555.81
小 计	13,930,010,678.91	7,293,667,968.49	11,580,004,429.13	6,306,985,069.37
减：内部抵销数	182,091,803.28	202,355,054.74	150,771,032.39	109,358,876.10
合 计	13,747,918,875.63	7,091,312,913.75	11,429,233,396.74	6,197,626,193.27

(3) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2017 年 1-6 月	243,757,937.14	1.77
2016 年 1-6 月	541,695,824.00	4.73

41、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	44,642,323.79	36,764,078.66
教育费附加	32,006,910.59	27,464,600.61
房产税	48,940,197.37	---
土地使用税	24,950,786.19	---
车船使用税	77,270.20	---
印花税	12,780,094.10	---
营业税	85,990,806.74	417,802,815.14

文化事业建设费	2,424,117.55	1,068,064.76
土地增值税	2,063,480,498.52	1,279,520,850.88
其他	4,175,638.95	280,013.83
合计	2,319,468,644.00	1,762,900,423.88

42、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	85,241,116.91	80,986,917.29
折旧摊销费用	8,420,552.72	5,425,126.40
能源费用	13,282,190.69	13,319,319.64
市场拓展费用	197,131,777.80	191,288,561.55
租赁及物业管理费	22,788,134.15	23,280,497.21
销售佣金	73,515,399.83	78,680,897.68
其他费用	5,512,116.52	17,635,983.20
合计	405,891,288.62	410,617,302.97

43、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	271,499,885.27	243,178,259.79
折旧摊销费用	164,118,709.33	163,215,440.33
能源费用	42,816,199.84	44,404,022.61
行政税费	9,681,242.43	84,938,726.90
租赁及物业管理费	51,546,940.80	24,207,183.57
其他费用	258,730,433.38	252,959,041.23
合计	798,393,411.05	812,902,674.43

44、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	721,012,743.49	387,985,049.65
减：利息收入	117,449,775.08	111,437,992.47
汇兑损益	44,885,097.47	-2,921,289.78
手续费	14,966,976.21	27,353,106.11
其他	6,881,616.34	1,088,780.72
合计	670,296,658.42	302,067,654.23

45、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,785,151.22	2,083,455.27
存货跌价损失	1,515,826.02	422,994.28
商誉减值损失	11,973,805.40	17,356,674.32
合计	16,274,782.64	19,863,123.87

46、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	117,449,669.82	338,174,867.33
处置长期股权投资产生的投资收益	---	---
其他	1,240,277.77	11,048,881.81
合计	118,689,947.59	349,223,749.14

47、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,028,485.06	528,274.52	2,028,485.06
其中：固定资产处置利得	209,245.57	528,274.52	209,245.57
政府补助	4,598,464.78	4,572,461.08	4,598,464.78
罚款净收入	2,698,215.82	1,685,387.26	2,698,215.82
赔偿费收入	925,652.93	19,262.19	925,652.93
违约金收入	4,655,813.60	3,409,701.32	4,655,813.60
其他	3,738,438.39	2,634,865.01	3,738,438.39
合计	18,645,070.58	12,849,951.38	18,645,070.58

其中计入当期损益的政府补助：

补助项目	性质类型	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业科技补贴收入	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	1,090,666.68	1,415,666.68	与收益相关
文化创意产业发展专项资金	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	600,000.00	400,000.00	与收益相关
旅游度假区奖励金	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	1,560,890.00	240,000.00	与收益相关
企业补贴收入	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	1,346,908.10	567,587.87	与收益相关
残疾人联合会社保补贴	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	---	3,147.63	与收益相关
增值税即征即退	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	---	676,068.40	与收益相关

市长质量奖	奖励上市而给予的政府补助	---	1,269,990.50	与收益相关
合计		4,598,464.78	4,572,461.08	

48、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	2,157,280.10	3,121,168.31	2,157,280.10
其中：固定资产处置损失	2,150,511.35	3,121,168.31	2,150,511.35
对外捐赠	---	102,500.00	---
罚款支出	819,271.48	573,069.47	819,271.48
赔偿费支出	59,918.40	3,620.74	59,918.40
其他支出	4,160,643.67	643,660.73	4,160,643.67
合计	7,197,113.65	4,444,019.25	7,197,113.65

49、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,093,198,050.77	773,944,880.75
递延所得税费用	-291,417,859.44	-175,082,033.35
合计	801,780,191.33	598,862,847.40

50、其他综合收益

详见附注八、37。

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	71,856,356.63	91,060,781.84
押金、保证金	2,505,385,828.31	1,880,681,837.46
补贴收入	3,639,972.52	3,967,293.60
往来款项	3,726,529,215.54	593,975,016.86
其他	1,448,440,226.68	602,383,293.19
合计	7,755,851,599.68	3,172,068,222.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

银行手续费	11,188,782.18	6,002,920.45
押金、保证金、备用金	3,227,327,968.87	2,335,378,032.35
往来款项	3,857,607,408.74	811,463,634.56
其他付现费用	1,802,464,266.12	1,031,224,129.90
合计	8,898,588,425.91	4,184,068,717.26

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中山华励保本理财产品到期	1,123,200,000.00	---
收上交所返尚都新城交易款	379,410,000.00	---
花伴里退回恒祥基款项	---	586,345,998.09
合计	1,502,610,000.00	586,345,998.09

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付上交所尚都新城交易款	279,410,000.00	---
支付锦鹏投资项目款	16,070,400.00	---
首茂城项目款	436,919,000.00	---
合计	732,399,400.00	---

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行贷款手续费	---	341,568.00
欢乐谷资产证券化专项计划款项	66,588,679.58	98,787,695.02
合计	66,588,679.58	99,129,263.02

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	1,802,829,189.35	1,710,221,977.40
加: 资产减值准备	16,274,782.64	19,863,123.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	710,550,252.97	774,023,642.51

无形资产摊销	72,086,833.76	70,626,584.00
长期待摊费用摊销	53,057,385.59	44,719,580.98
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）	128,795.04	2,592,893.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	721,012,743.49	387,985,049.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-118,689,947.59	-349,223,749.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-290,632,397.41	-199,982,164.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-785,462.03	24,900,131.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,945,138,748.80	-1,890,157,266.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,305,679,792.11	-3,164,718,600.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,591,574,828.17	1,779,097,611.12
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-17,693,411,536.94	-790,051,186.29
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	17,258,940,778.05	14,729,601,129.01
减：现金的期初余额	15,365,591,708.20	15,003,046,158.69
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	1,893,349,069.85	-273,445,029.68

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	130,000,000.00
龙西置业	130,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	221,655,840.02
龙西置业	221,655,840.02
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	---

取得子公司支付的现金净额	-91,655,840.02
--------------	----------------

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,258,940,778.05	15,365,591,708.20
其中：库存现金	13,443,648.93	9,245,028.94
可随时用于支付的银行存款	17,245,497,129.12	15,356,346,679.26
三、期末现金及现金等价物余额	17,258,940,778.05	15,365,591,708.20

53、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	233,623,168.89	用于办理银行承兑汇票及各种保函的保证金等
存货	867,743,707.16	上海置地项目部分已完工待售单位、土地使用权证、房产证用于抵押取得贷款；上海天祥以其持有的土地及地上建筑用于抵押取得贷款
投资性房地产	240,254,600.00	华力控股用于抵押取得贷款
合计	1,341,621,476.05	--

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,091,087.69	6.7744	95,458,664.44
欧元	11,781.95	7.7496	91,305.39
港币	1,518,639,472.72	0.8679	1,318,057,571.16
应收账款			
其中：美元	1,812,405.18	6.7744	12,277,957.65
港币	4,659,865.01	0.8679	4,044,390.04
长期借款			
其中：港币	6,151,842,877.76	0.8679	5,339,307,470.47
应付账款			
其中：美元	0.02	6.7744	0.14
港元	361,200.45	0.8679	313,493.09

一年内到期有非流动负债			
其中：港币	900,000,000.00	0.8679	781,128,000.00

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
龙西置业	2017年06月13日	130,000,000.00	51.00%	现金购买	2017年06月13日	实施控制	1,179,580,894.48	-16,747,485.73

(2) 合并成本及商誉

合并成本	龙西置业
--现金	130,000,000.00
--非现金资产的公允价值	---
--发行或承担的债务的公允价值	---
--发行的权益性证券的公允价值	---
--或有对价的公允价值	---
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	---
--其他	---
合并成本合计	130,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	130,772,786.40
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-772,786.40

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,685,394,440.60	1,447,830,615.36
货币资金	332,065,179.12	332,065,179.12
应收款项	1,992.00	1,992.00

存货	1,095,200,000.00	857,687,670.22
固定资产	48,209.00	11,353.48
无形资产	---	---
负债：	1,428,977,212.37	1,428,977,212.37
借款	---	---
应付款项	71,481,067.15	71,481,067.15
递延所得税负债	---	---
净资产	256,417,228.23	18,853,402.99
减：少数股东权益	125,644,441.83	9,238,167.47
取得的净资产	130,772,786.40	9,615,235.52

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

被合并净资产公允价值以经北京中天衡平国际资产评估有限公司按资产基础估值方法确定的估值结算确定。

2、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
哈克公司	14,097,600.00	100.00%	协议转让	2017年01月19日	控制权发生变更	3,407,472.11	---	---	---	---	---	---

注：哈克公司系本公司直接控股100%的子公司，2016年12月19日，经本公司第七届董事会第一次临时会议决议，同意将哈克公司100%股权转让给华侨城集团公司。2016年12月29日，本公司与华侨城集团控股子公司深圳华侨城文化控股有限公司签订股权转让协议，同意根据评估的净资产情况以人民币1409.76万元的价格转让哈克公司100%股权，截止2017年1月19日，本公司收到全部转让价款，并完成工商变更手续，自此不再将哈克公司纳入合并财务报表的合并范围。

3、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例(%)	期末净资产	本期净利润
郑州都市置业	新设成立	34	9,791,898.06	-208,101.94
南昌华侨城	新设成立	100	3,515,927,509.20	-24,285,912.47
华侨城置业投资	新设成立	100	197,569,047.88	-2,430,952.12
招华会展实业	新设成立	50	99,734,040.39	-265,959.62
常德华侨城卡乐文化旅游	新设成立	60	4,994,931.31	-5,068.69
华侨城卡乐技术	新设成立	60	---	---
卡乐星球数字娱乐	新设成立	60	---	---

文旅科技股权投资	新设成立	30.6	---	---
佛山置业	新设成立	50	5,000,000.00	-
东莞城市更新	新设成立	40.8	9,999,040.00	-960.00
成都盈创实业	新设成立	100	---	---
华越投资	新设成立	51	---	---
四明山谷投资	新设成立	100	---	---

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
华侨城旅行社	深圳	深圳	旅游业	100.00%	---	投资设立
国际传媒	深圳	深圳	传媒业	80.00%	18.30%	投资设立
北京华侨城	北京	北京	旅游业、房地产业	29.28%	33.97%	投资设立
东部华侨城	深圳	深圳	旅游业、房地产业	50.00%	50.00%	投资设立
歌舞团演艺	深圳	深圳	文艺	100.00%	---	投资设立
上海华侨城	上海	上海	旅游业、房地产业	68.45%	31.55%	投资设立
云南华侨城	云南	云南	旅游业、房地产业	50.00%	20.00%	投资设立
武汉华侨城	武汉	武汉	旅游业、房地产业	66.06%	33.94%	投资设立
青岛华侨城	青岛	青岛	旅游业、房地产业	60.00%	40.00%	投资设立
资产管理公司	深圳	深圳	资产管理	100.00%	---	投资设立
宁波华侨城	宁波	宁波	旅游业、房地产业	100.00%	---	投资设立
景区管理公司	深圳	深圳	景区管理	100.00%	---	投资设立
福州华侨城	福州	福州	旅游业、房地产业	100.00%	---	投资设立
华侨城房地产	深圳	深圳	房地产业	100.00%	---	同一控制下企业合并

香港华侨城	香港	香港	制造业	100.00%	---	同一控制下企业合并
华侨城投资	深圳	深圳	投资业	51.00%	49.00%	同一控制下企业合并
华侨城售电	深圳	深圳	电力制造业	71.83%	28.17%	同一控制下企业合并
水电公司	深圳	深圳	水电服务业	100.00%	---	同一控制下企业合并
华侨城大酒店	深圳	深圳	服务业	93.24%	6.76%	同一控制下企业合并
海景酒店	深圳	深圳	服务业	79.71%	20.29%	同一控制下企业合并
酒店置业	深圳	深圳	服务业、房地产业	100.00%	---	同一控制下企业合并
酒店管理公司	深圳	深圳	服务业	100.00%	---	同一控制下企业合并
旅游策划公司	深圳	深圳	服务业	100.00%	---	非同一控制下企业合并
文化旅游科技	深圳	深圳	专用设备制造业	60.00%	---	非同一控制下企业合并
重庆华侨城	重庆	重庆	旅游业、房地产业	100.00%	---	投资设立
华侨城湖北旅行社	武汉	武汉	旅游业	---	100.00%	投资设立
传媒广告	深圳	深圳	传媒业	---	98.30%	投资设立
文化演艺营销	深圳	深圳	传媒业	---	98.30%	投资设立
泰州华侨城	泰州	泰州	旅游业、房地产业	50.00%	50.00%	投资设立
江苏华侨城	泰州	泰州	房地产业	100.00%	---	投资设立
茶艺度假	深圳	深圳	服务业	---	80.00%	投资设立
东部置业	深圳	深圳	房地产业	---	100.00%	投资设立
东部物业	深圳	深圳	服务业	---	100.00%	投资设立
大鹏旅游	深圳	深圳	旅游业、房地产业	---	60.00%	投资设立
侨建监理	深圳	深圳	房地产业	---	100.00%	同一控制下企业合并

华侨城物业	深圳	深圳	服务业	45.00%	55.00%	同一控制下企业合并
侨香加油	深圳	深圳	服务业	---	60.00%	同一控制下企业合并
消防安装	深圳	深圳	房地产业	---	100.00%	同一控制下企业合并
建筑安装	深圳	深圳	建筑业	---	100.00%	同一控制下企业合并
华侨城高尔夫	深圳	深圳	娱乐业	10.00%	90.00%	同一控制下企业合并
侨城装饰	深圳	深圳	房地产业	---	100.00%	同一控制下企业合并
上海天祥华侨城	上海	上海	房地产业	---	86.12%	同一控制下企业合并
华侨城会所	深圳	深圳	服务业	---	100.00%	同一控制下企业合并
天津华侨城	天津	天津	旅游业、房地产业	40.00%	60.00%	同一控制下企业合并
天津丽湖	天津	天津	旅游业	---	100.00%	同一控制下企业合并
西安华侨城	西安	西安	房地产业	---	91.67%	同一控制下企业合并
侨城加油	深圳	深圳	服务业	---	60.00%	同一控制下企业合并
北京物业	北京	北京	服务业	---	85.30%	同一控制下企业合并
北京四方	北京	北京	投资公司	---	70.00%	同一控制下企业合并
上海万锦置业	上海	上海	房地产业	---	100.00%	同一控制下企业合并
上海浦深	上海	上海	投资公司	---	50.00%	同一控制下企业合并
曲江华侨城	西安	西安	房地产业	---	60.00%	同一控制下企业合并
创意园	深圳	深圳	文化业	---	100.00%	同一控制下企业合并
招商华侨城	深圳	深圳	房地产业	---	50.00%	同一控制下企业合并

顺德华侨城	顺德	顺德	旅游业、房地产业	---	70.00%	同一控制下企业合并
PacificClimaxLimited	香港	英属维尔京群岛	投资	---	100.00%	同一控制下企业合并
OCTTravelInvestmentLimited	香港	英属维尔京群岛	投资	---	100.00%	同一控制下企业合并
宽利发展有限公司	香港	英属维尔京群岛	投资	---	100.00%	同一控制下企业合并
豪科投资有限公司	香港	香港	投资	---	66.66%	同一控制下企业合并
翠恒有限公司	香港	英属维尔京群岛	投资	---	66.66%	同一控制下企业合并
定佳管理有限公司	香港	英属维尔京群岛	投资	---	100.00%	同一控制下企业合并
华侨城亚洲	香港	英属开曼群岛	投资	---	66.66%	同一控制下企业合并
深圳港威置业策划有限公司	深圳	深圳	投资	---	100.00%	同一控制下企业合并
资汇控股公司	香港	英属维尔京群岛	投资	---	66.66%	同一控制下企业合并
豪力公司	香港	英属维尔京群岛	投资	---	66.66%	同一控制下企业合并
华侨城企业有限公司	香港	香港	投资	---	100.00%	同一控制下企业合并
群陞发展有限公司	香港	香港	投资	---	100.00%	同一控制下企业合并
盈丰有限公司	香港	英属维尔京群岛	投资	---	66.66%	同一控制下企业合并
OCTInvestments Limited	香港	英属维尔京群岛	投资	---	66.66%	同一控制下企业合并
ForeverGalaxies Limited	香港	英属维尔京群岛	投资	---	66.66%	同一控制下企业合并
裕冠国际有限公司	香港	英属维尔京群岛	投资	---	66.66%	同一控制下企业合并
MiracleStoneDevelopmentLimited	香港	英属维尔京群岛	投资	---	66.66%	同一控制下企业合并
华力控股	香港	香港	投资	---	66.66%	同一控制下企业合并

GrandSignal Limited	香港	英属维尔京群岛	投资	---	66.66%	同一控制下企业合并
耀豪国际	香港	香港	投资	---	66.66%	同一控制下企业合并
荣添投资有限公司	香港	香港	投资	---	66.66%	同一控制下企业合并
汇骏发展有限公司	香港	香港	投资	---	66.66%	同一控制下企业合并
兴永投资有限公司	香港	香港	投资	---	66.66%	同一控制下企业合并
锐振有限公司	香港	香港	投资	---	66.66%	同一控制下企业合并
创力发展有限公司	香港	香港	投资	---	66.66%	同一控制下企业合并
华港企业	香港	香港	投资	---	66.66%	同一控制下企业合并
深圳华力	深圳	深圳	制造加工	---	66.66%	同一控制下企业合并
苏州华力	苏州	苏州	制造加工	---	66.66%	同一控制下企业合并
上海华励	上海	上海	制造加工	---	66.66%	同一控制下企业合并
中山华力	中山	中山	制造加工	---	66.66%	同一控制下企业合并
中山华励	中山	中山	制造加工	---	66.66%	同一控制下企业合并
安徽华力	安徽	安徽	制造加工	---	66.66%	同一控制下企业合并
惠州华力	惠州	惠州	制造加工	---	66.66%	同一控制下企业合并
华励惠州	惠州	惠州	制造加工	---	66.66%	同一控制下企业合并
深圳华友包装	深圳	深圳	制造加工	---	66.66%	同一控制下企业合并
上海置地	上海	上海	房地产业	---	83.16%	同一控制下企业合并
重庆置地	重庆	重庆	房地产业	---	66.66%	投资设立

成都华侨城	成都	成都	旅游业、房地产业	24.20%	58.80%	同一控制下企业合并
成都湖滨商业	成都	成都	商业	---	83.00%	同一控制下企业合并
成都创展商业	成都	成都	商业	---	83.00%	同一控制下企业合并
成都大剧院	成都	成都	剧院	---	83.00%	同一控制下企业合并
成都万汇商城	成都	成都	商业	---	83.00%	同一控制下企业合并
成都都市娱乐	成都	成都	娱乐	---	83.00%	同一控制下企业合并
成都公园广场	成都	成都	商业	---	83.00%	同一控制下企业合并
成都酒店管理	成都	成都	酒店	---	83.00%	同一控制下企业合并
成都商业管理	成都	成都	商业	---	83.00%	同一控制下企业合并
成都商业广场	成都	成都	商业	---	83.00%	同一控制下企业合并
华京投资公司	深圳	深圳	房地产业	---	66.66%	同一控制下企业合并
创意文化酒店	深圳	深圳	服务业	---	100.00%	同一控制下企业合并
兴侨实业	深圳	深圳	制造业	---	100.00%	同一控制下企业合并
华侨城创盈	成都	成都	商业	---	83.00%	投资设立
华鑫环城	成都	成都	商业	---	66.40%	投资设立
城市更新	深圳	深圳	房地产业	---	51.00%	非同一控制下企业合并
新南水门	深圳	深圳	房地产业	---	51.00%	非同一控制下企业合并
协跃房地产	深圳	深圳	房地产业	---	51.00%	非同一控制下企业合并
和冠房地产	深圳	深圳	房地产业	---	51.00%	非同一控制下企业合并
鸿怡达房地产	深圳	深圳	房地产业	---	51.00%	非同一控制下企业合并

德恒基房地产	深圳	深圳	房地产业	---	51.00%	非同一控制下企业合并
协豪房地产	深圳	深圳	房地产业	---	51.00%	非同一控制下企业合并
华秦发展	香港	英属维尔京群岛	投资	---	66.66%	投资设立
华昌国际	香港	香港	投资	---	66.66%	投资设立
西安置地	西安	西安	房地产业	---	66.66%	投资设立
南京华侨城	南京	南京	旅游业、房地产业	100.00%	---	投资设立
Oct Vision Inc	美国	美国	技术研发、市场信息收集	---	60.00%	投资设立
南京置地	南京	南京	房地产业	---	51.00%	投资设立
陕西华侨城	西安	西安	房地产业	---	70.00%	投资设立
上海华合	上海	上海	房地产业	---	50.00%	投资设立
宁波欢乐海岸置业	宁波	宁波	房地产业	---	100.00%	投资设立
宁波欢乐海岸投资	宁波	宁波	房地产业	---	100.00%	投资设立
武汉都市发展	武汉	武汉	房地产业	---	100.00%	投资设立
成都投资	成都	成都	房地产业	100.00%	---	投资设立
北京投资发展	北京	北京	房地产业	100.00%	---	投资设立
北京侨禧	北京	北京	房地产业	100.00%	---	投资设立
南戴河国际娱乐	秦皇岛	秦皇岛	旅游业	---	70.00%	非同一控制下企业合并
郑州都市置业	郑州	郑州	房地产业	---	34.00%	投资设立
南昌华侨城	南昌	南昌	旅游业、房地产业	---	100.00%	投资设立
华侨城置业投资	深圳	深圳	房地产业	---	100.00%	投资设立
招华会展实业	深圳	深圳	房地产业	50.00%	---	投资设立
常德华侨城卡乐文化旅游	常德	常德	公共设施管理业	---	60.00%	投资设立
华侨城卡乐技术	深圳	深圳	计算机、通信和其他电子设备制造业	---	60.00%	投资设立
卡乐星球数字娱乐	深圳	深圳	娱乐业	---	60.00%	投资设立

文旅科技股权投资	深圳	深圳	商务服务业	---	30.60%	投资设立
佛山置业	佛山	佛山	房地产业	---	50.00%	投资设立
龙西置业	南京	南京	房地产业	---	51.00%	非同一控制下企业合并
东莞城市更新	东莞	东莞	房地产业	---	40.80%	投资设立
成都盈创实业	成都	成都	房地产业	---	100.00%	投资设立
华越投资	深圳	深圳	房地产业	---	51.00%	投资设立
四明山谷投资	宁波	宁波	房地产业	---	100.00%	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京华侨城	36.75%	1,011,014.73	33,780,000.00	601,545,712.50
上海天祥华侨城	13.88%	13,892,170.49	---	308,538,236.13
招商华侨城	50.00%	-1,584,934.67	---	81,767,372.73

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京华侨城	822,610,953.99	1,198,107,772.48	2,020,718,726.47	392,082,390.65	---	392,082,390.65
上海天祥华侨城	4,046,879,313.79	377,207,624.24	4,424,086,938.03	2,050,948,730.53	150,000,000.00	2,200,948,730.53
招商华侨城	3,933,971,069.74	172,681,002.08	4,106,652,071.82	403,117,326.37	3,540,000,000.00	3,943,117,326.37

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京华侨城	971,726,927.85	1,211,168,050.06	2,182,894,977.91	457,009,478.02	---	457,009,478.02

上海天祥华侨城	4,163,365,528.50	383,850,398.51	4,547,215,927.01	2,424,176,220.71	---	2,424,176,220.71
招商华侨城	3,709,196,631.50	175,126,217.77	3,884,322,849.27	177,618,234.49	3,540,000,000.00	3,717,618,234.49

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京华侨城	175,502,301.53	2,750,835.93	2,750,835.93	-36,065,242.34	298,470,036.36	45,312,574.01	45,312,574.01	95,375,293.95
上海天祥华侨城	403,779,977.17	100,098,501.20	100,098,501.20	750,446,738.91	410,836,854.80	73,948,544.13	73,948,544.13	227,299,835.86
招商华侨城	42,414,798.66	-3,169,869.33	-3,169,869.33	-152,278,823.88	143,730,781.52	26,662,130.55	26,662,130.55	-72,285,595.20

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳世界之窗	深圳	深圳	旅游业	49.00%	---	权益法
锦绣中华	深圳	深圳	旅游业	49.00%	---	权益法
长沙世界之窗	长沙	长沙	旅游业	25.00%	---	权益法
北京广盈	北京	北京	房地产业	---	33.00%	权益法
渤海证券	天津	天津	证券业	---	9.14%	权益法
成都体产	成都	成都	体育产业	---	49.00%	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	深圳世界之窗	锦绣中华	深圳世界之窗	锦绣中华
流动资产	460,781,126.66	131,065,361.23	371,498,276.90	106,703,411.16
其中：现金和现金等价物	303,282,179.48	57,024,256.94	212,326,552.71	20,772,542.13

非流动资产	278,823,548.90	265,199,366.95	293,162,532.47	270,256,965.79
资产合计	739,604,675.56	396,264,728.18	664,660,809.37	376,960,376.95
流动负债	275,583,670.68	102,376,280.59	104,146,214.15	62,962,102.78
非流动负债	---	---	---	---
负债合计	275,583,670.68	102,376,280.59	104,146,214.15	62,962,102.78
少数股东权益	---	---	---	---
归属于母公司股东权益	464,021,004.88	293,888,447.59	540,588,031.29	313,998,274.17
按持股比例计算的净资产份额	227,370,292.39	144,005,339.32	264,888,135.33	153,859,154.34
调整事项				
--商誉	---	---	---	---
--内部交易未实现利润	---	---	---	---
--其他	97,508,140.76	33,662,903.46	11,582,992.26	15,566,377.69
对合营企业权益投资的账面价值	324,878,433.15	177,668,242.78	276,471,127.59	169,425,532.03
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	---	---	---	---
营业收入	230,904,979.45	97,857,663.02	218,897,663.15	96,935,191.70
财务费用	-3,828,836.78	-1,452,637.06	-4,344,566.57	-1,617,459.19
所得税费用	33,186,800.97	5,861,065.45	30,024,087.03	5,825,705.43
净利润	99,560,402.85	17,583,196.30	90,072,261.10	17,477,116.62
终止经营的净利润	---	---	---	---
其他综合收益	---	---	---	---
综合收益总额	99,560,402.85	17,583,196.30	90,072,261.10	17,477,116.62
本年度收到的来自合营企业的股利	---	---	44,193,573.41	---

(3) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额			
	长沙世界之窗	北京广盈	成都体产	渤海证券
流动资产	84,391,418.96	1,052,835,348.64	747,910,504.11	60,268,167,547.56
非流动资产	228,348,172.04	38,064,879.38	862,533,317.93	6,131,527,160.49
资产合计	312,739,591.00	1,090,900,228.02	1,610,443,822.04	66,399,694,708.05
流动负债	13,817,993.94	942,365,188.56	1,270,738.61	35,847,537,240.10

非流动负债	4,582,429.00	---	---	10,624,882,146.26
负债合计	18,400,422.94	942,365,188.56	1,270,738.61	46,472,419,386.36
少数股东权益	---	---	---	---
归属于母公司股东权益	294,339,168.06	148,535,039.46	1,609,173,083.43	19,927,275,321.69
按持股比例计算的净资产 份额	73,584,792.02	49,016,563.02	788,494,810.88	1,821,970,709.94
调整事项	---	---	---	---
--商誉	---	---	---	---
--内部交易未实现利润	---	---	---	---
--其他	6,589,197.00	480,913,664.14	11,984,644.55	656,793,223.05
对联营企业权益投资的账 面价值	80,173,989.02	529,930,227.16	800,479,455.43	2,478,763,932.98
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值	---	---	---	---
营业收入	61,594,145.81	282,199,485.46	70,465.39	516,676,273.48
净利润	17,708,708.46	85,858,168.61	-2,261,308.29	191,750,046.30
终止经营的净利润	---	---	---	---
其他综合收益	---	---	---	---
综合收益总额	17,708,708.46	85,858,168.61	-2,261,308.29	191,750,046.30
本年度收到的来自联营企 业的股利	---	---	---	---

(续)

项目	期初余额/上期发生额			
	长沙世界之窗	北京广盈	成都体产	渤海证券
流动资产	111,519,065.26	3,338,674,549.30	757,481,200.39	45,941,477,913.78
非流动资产	195,229,046.18	38,150,780.44	858,487,041.47	5,562,798,074.82
资产合计	306,748,111.44	3,376,825,329.74	1,615,968,241.86	51,504,275,988.60
流动负债	36,870,573.00	1,864,148,458.89	4,533,850.14	24,977,397,996.33
非流动负债	---	---	---	6,124,822,886.39
负债合计	36,870,573.00	1,864,148,458.89	4,533,850.14	31,102,220,882.72
少数股东权益	---	---	---	---
归属于母公司股东权益	274,884,715.42	1,512,676,870.85	1,611,434,391.72	20,402,055,105.88
按持股比例计算的净资产 份额	68,721,178.86	499,183,367.38	789,602,851.94	1,865,380,300.39
调整事项	---	---	---	---

--商誉	---	---	---	---
--内部交易未实现利润	---	---	---	---
--其他	7,364,872.85	---	11,780,611.20	595,851,734.11
对联营企业权益投资的账面价值	76,086,051.70	501,593,127.16	801,383,463.14	2,461,232,034.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	---	---	---	---
营业收入	72,707,015.92	3,088,454,015.71	6,726,593.99	---
净利润	28,010,505.46	799,808,600.88	2,331,180.93	---
终止经营的净利润	---	---	---	---
其他综合收益	---	---	---	---
综合收益总额	28,010,505.46	799,808,600.88	2,331,180.93	---
本年度收到的来自联营企业的股利	---	---	---	---

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与港币有关，除注册地在境外的子公司外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2017年6月30日，外币货币性项目见附注八、54，该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

（2）利率风险—现金流量变动风险

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

（3）其他价格风险

本公司以市场价格销售房地产商品，因此受到此等价格波动的影响。

2、信用风险

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，无重大信用集中风险。

3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量				
可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资	---	---	---	---
(2) 权益工具投资	1,749,501,325.92	---	---	1,749,501,325.92
(3) 其他	---	---	---	---
持续以公允价值计量的资产总额	1,749,501,325.92	---	---	1,749,501,325.92

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据2017年6月30日深圳交易所收盘价确认第一层次公允价值计量项目市价。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
华侨城集团	深圳	旅游业、地产业、电子业	11,300,000,000.00	53.47%	53.47%

注：本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
康佳集团	同受母公司控制
华侨城医院	同受母公司控制
华夏艺术中心	同受母公司控制
深圳华侨城欢乐海岸投资有限公司	同受母公司控制
招商物业	本公司子公司之合营公司
何香凝美术馆	其他关联方
云南城投置业股份有限公司	云南华侨城之股东
云南城投洱海置业有限公司	受云南城投置业股份有限公司控制

西安曲江文化旅游（集团）有限公司	曲江华侨城之股东
深圳招商房地产有限公司	招商华侨城之股东
成都市鑫金农发投资有限公司	华鑫环城之股东
深圳华侨城当代艺术中心	其他关联方
钻石毛坯交易中心	本公司之联营公司
深圳市花伴里投资股份有限公司	恒祥基之股东
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	深圳招商房地产有限公司之母公司
深圳市华恒达投资有限公司	其他关联方
深圳华侨城文化控股有限公司	同受母公司控制
华侨城西部投资有限公司	同受母公司控制
深圳华侨城东部投资有限公司	同受母公司控制
华润置地投资有限公司	其他关联方
南京绿地国际商务中心有限公司	南京置地之股东
南京万科置业有限公司	南京置地之股东
深圳华侨城资本投资管理有限公司	同受母公司控制
深圳华侨城哈克文化有限公司	同受母公司控制
华侨城旅游投资管理有限公司	同受母公司控制
华侨城（海南）投资有限公司	同受母公司控制
深圳华侨城欢乐海岸投资有限公司	同受母公司控制
北京南磨房旅游发展有限公司	北京华侨城之股东
华侨城华东投资有限公司	同受母公司控制
深圳市大鹏新区投资控股有限公司	大鹏旅游之股东
华侨城（云南）投资有限公司	同受母公司控制
上海天祥投资管理有限公司	上海天祥华侨城之股东
深圳市华侨城体育文化中心有限公司	其他关联方

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华侨城集团	租赁支出	13,056,000.00	13,056,000.00
康佳集团及其子公司	采购货物	3,786,137.62	38,160.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
康佳集团及其子公司	水电	5,000,986.08	340,714.60
华侨城集团	水电	886,848.81	1,127,920.68
锦绣中华	水电	2,976,018.28	2,999,371.25
深圳世界之窗	水电	6,983,532.87	7,413,848.84
华侨城医院	水电	609,643.54	698,387.06
康佳集团及其子公司	包装纸箱	18,038,457.60	21,244,625.53
华侨城集团及其子公司	酒店客房餐饮、门票	1,506,159.66	317,140.63
华侨城集团及其子公司	租金、提供劳务等	4,399,835.12	191,688.48
康佳集团及其子公司	租金、提供劳务	5,088,359.88	5,813,222.40
何香凝美术馆	水电	392,556.82	---
华夏艺术中心	水电	402,002.01	---

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司、云南城投置业股份有限公司	云南华侨城	23,000	2015年9月16日	2025年9月15日	否
本公司、云南城投置业股份有限公司	云南华侨城	100,000	2016年10月25日	2021年10月24日	否
本公司	成都华侨城	80,000	2014年12月4日	2022年12月3日	否
本公司	重庆华侨城	40,000	2016年9月28日	2017年9月27日	否
本公司	武汉华侨城	25,800	2013年10月8日	2023年10月7日	否
华侨城房地产	上海万锦	63,509	2014年9月4日	2017年9月3日	否
华侨城房地产	上海万锦	5,000	2015年6月26日	2018年6月25日	否
华侨城集团、Great、Verdan Forver 联合担保	华侨城（亚洲）	20,830	2012年7月31日	2017年7月30日	否
Pacific、Forever、Fortune、Miracle 等联合担保	华侨城（亚洲）	43,395	2014年9月26日	2017年9月25日	否
华侨城（亚洲）	华力控股	8,679	2015年9月7日	2035年9月6日	否
华侨城房地产	华侨城建安	10,000	2016年3月18日	2019年3月17日	否
华侨城房地产	华侨城建安	20,000	2017年2月23日	2019年2月22日	否
华侨城房地产	都市娱乐	210	2014年7月30日	2017年7月29日	否
华侨城房地产、花伴里	新南水门	16,000	2016年3月14日	2018年3月13日	否
华侨城房地产、花伴里	协跃房地产	10,000	2016年12月16日	2019年12月15日	否
华侨城房地产、花伴里	协跃房地产	80,000	2017年3月2日	2020年3月1日	否
华侨城房地产、花伴里	华侨城城市更新	57,600	2017年6月2日	2021年6月1日	否
华侨城房地产、广东顺控城投资有限公司	顺德华侨城	2,000	2017年1月20日	2020年1月19日	否
华侨城房地产、广东顺控城投资有限公司	顺德华侨城	20,000	2017年3月17日	2020年3月16日	否
华侨城房地产、广东顺控城投资有限公司	顺德华侨城	5,000	2017年4月19日	2020年4月18日	否

本公司	武汉首茂城	178,200	2016 年 12 月 8 日	2021 年 12 月 7 日	否
-----	-------	---------	-----------------	-----------------	---

(3) 关联方资金拆借

关联方		拆借金额	起始日	到期日
拆出方:	拆入方:			
华侨城集团	本公司	25,410,000,000.00	2015-4-29 至 2017-6-29	2017-6-30 至 2022-4-12
锦绣中华	本公司	75,000,000.00	2016/10/9	2019/10/9
深圳世界之窗	本公司	150,000,000.00	2016/10/9	2019/10/9
曲江文化旅游集团	曲江华侨城	80,000,000.00	2011/5/27	---
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	招商华侨城	1,470,000,000.00	2015/12/17	2020/12/16
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	招商华侨城	250,000,000.00	2016/12/20	2019/12/19
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	招商华侨城	50,000,000.00	2016/12/27	2019/12/26
南京绿地国际商务中心有限公司	南京置地	821,700,000.00	2016/12/6	---
南京万科置业有限公司	南京置地	1,328,000,000.00	2016/12/5	---
华润置地投资有限公司	上海华合	10,000,000.00	2016/11/22	---
深圳华侨城资本投资管理有限公司	恒祥基	320,000,000.00	2017/4/14	2018/4/13
何香凝美术馆	华侨城房地产	10,000,000.00	2016/6/8	2026/6/7
华侨城房地产	上海华筵	10,000,000.00	2016/10/19	---
北京投资发展	中铁华兴	75,000,000.00	2017/3/20	2020/3/19
本公司	中铁华兴	30,000,000.00	2017/6/15	2020/6/14

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,653,000.00	1,482,600.00

(8) 其他关联交易

商标使用费

“华侨城”、“欢乐谷”商标由华侨城集团注册并拥有，根据本公司与华侨城集团签订的《商标许可使用合同》，华侨城集团许可本公司及本公司的分公司、子公司及参股公司使用注册商标，商标许可使用期限为商标有效期，华侨城集团应于商标有效期到期前6个月办理商标续展手续维护其注册效力，并于商标续展申请获得批准后与本公司续签《商标使用许可合同》，签订许可合同后本公司继续使用上述商标。本公司每年按约定计提商标使用费150万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款：					
	康佳集团及所属子公司	13,614,075.71	---	27,206,556.35	---
	华侨城集团	1,152,480.78	---	963,617.36	---
	深圳世界之窗	940,673.08	---	1,127,508.60	---
	华夏艺术中心	5,420.00	---	7,360.00	---
	深圳市华侨城当代艺术中心	92,482.64	---	39,483.00	---
	华侨城医院	---	---	42,084.00	---
	何香凝美术馆	294,671.22	---	278,338.70	---
	锦绣中华	---	---	10,381.50	---
	华侨城西部投资有限公司	350,000.00	---	3,430,000.00	---
	深圳华侨城东部投资有限公司	---	---	300,000.00	---
	深圳华侨城文化控股有限公司	5,274.28	---	32,627.58	---
	云南城投置业股份有限公司	---	---	3,280.00	---
	深圳华侨城哈克文化有限公司	885,886.00	---	---	---
	华侨城旅游投资管理有限公司	5,311.93	---	---	---
	华侨城(海南)投资有限公司	2,640.00	---	---	---
	深圳华侨城欢乐海岸投资有限公司	1,159,154.44	---	---	---
	北京南磨房旅游发展有限公司	61,260.00	---	---	---
	合计	18,569,330.08		33,441,237.09	
应收票据：			---		---
	康佳集团及所属子公司	---	---	20,862,840.40	---
	合计		---	20,862,840.40	---
预付账款：					
	康佳集团及所属子公司	86,943.75	---	1,027,024.00	---
	深圳华侨城欢乐海岸投资有限公司	---	---	1,600.00	---
	深圳世界之窗	---	---	168,300.00	---
	华侨城集团	9,450.00	---	86,943.75	---
	江通动画	---	---	14,150,943.45	---
	合计	96,393.75	---	15,434,811.20	---
其他应收款：					
	北京广盈	---	---	132,824.86	---
	深圳招商房地产有限公司	804,610.28	---	655,803.90	---

	华侨城集团	1,276,986.66	---	966,836.00	---
	深圳华侨城欢乐海岸投资有限公司	460,208.10	---	48,709.66	---
	康佳集团及所属子公司	729,521.66	---	4,119,053.30	---
	钻石毛坯交易中心	---	---	17,525.55	---
	华侨城医院	---	---	3,950.00	---
	招商华侨城物业	20,095.59	---	8,807.90	---
	深圳市西部投资有限公司	94,796.42	---	2,199.00	---
	深圳市花伴里投资股份有限公司	34,000,001.00	---	34,000,001.00	---
	深圳华侨城当代艺术中心	10,523,066.83	---	177,999.96	---
	深圳市华恒达投资有限公司	1,100,201,000.00	---	1,100,101,000.00	---
	深圳世界之窗	---	---	1,033,267.33	---
	中铁华兴	---	---	3,654,408.10	---
	华侨城华东投资有限公司	2,600.00	---	---	---
	深圳华侨城哈克文化有限公司	112,700.92	---	---	---
	深圳华侨城东部投资有限公司	111,867.50	---	---	---
	合 计	1,148,337,454.96	---	1,144,922,386.56	---
长期应收款					
	深圳市花伴里投资股份有限公司	724,195,740.00	---	724,195,740.00	---
	合 计	724,195,740.00	---	724,195,740.00	---

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	华侨城集团	316,957,592.50	318,115,697.50
	康佳集团及所属子公司	---	58,482.78
	深圳世界之窗	15,576.00	---
	华侨城医院	---	58,432.00
	深圳华侨城哈克文化有限公司	288,768.35	---
	深圳锦绣中华发展有限公司	4,822.20	---
	合 计	317,266,759.05	318,232,612.28
预收账款			
	华侨城集团	434,053.49	518,892.60
	康佳集团及所属子公司	41,792.00	109,260.52
	何香凝美术馆	10,160.00	15,625.77
	锦绣中华	600.00	9,179.61

	华侨城西部投资有限公司	---	3,080,000.00
	深圳华侨城文化控股有限公司	---	16,100.00
	华侨城（云南）投资有限公司	9,065.00	---
	深圳华侨城东部投资有限公司	7,616.00	---
	深圳华侨城哈克文化有限公司	2,508.00	---
	合 计	505,794.49	3,749,058.50
其他应付款：			
	华侨城集团	80,993,431.36	71,924,270.53
	西安曲江文化旅游（集团）有限公司	80,000,000.00	280,000,000.00
	深圳华侨城当代艺术中心	10,626.00	21,626.00
	康佳集团及所属子公司	1,974,761.66	1,456,587.96
	华侨城医院	249,960.68	326,798.58
	何香凝美术馆	23,700.00	51,966.00
	华夏艺术中心	---	21,237.00
	北京广盈	610,500,000.00	759,000,000.00
	锦绣中华	255,666.00	255,666.00
	首茂城置业	---	340,000,000.00
	中铁华兴	---	1,157,905.25
	成都体产	1,446,834.31	1,446,834.31
	深圳华侨城哈克文化有限公司	234,674.02	---
	深圳招商房地产有限公司	147,311.00	---
	上海天祥投资管理有限公司	25,579.60	---
	深圳市华侨城体育文化中心有限公司	6,234.00	---
	深圳华侨城东部投资有限公司	5,820.00	---
	合 计	775,874,598.63	1,455,662,891.63

十四、股份支付

2015年3月18日，本公司举行了2015年第六届董事会第四次会议，会议通过了公司限制性股票激励计划（草案），2015年10月15日召开第六届董事会第十七次临时会议，会议决议对限制性股票激励计划授予价格进行调整，由4.73元/股调整为4.66元/股，同时，由于部分激励对象离职及弃权，授予股票数量调整为8,265万股。截止至2015年12月31日，公司发行该限制性股票共计8,265万股。2017年确认的费用为43,368,865.62元，累计确认费用157,435,622.94元。

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 根据华侨城房地产、宁波华侨城、云南华侨城、东部华侨城、上海华侨城、武汉华侨城、西安华侨城、上海天祥、上海万锦、北京华侨城、顺德华侨城、恒祥基、成都华侨城、上海置地、重庆置地等已签订的有关合同，截至2017年6月30日，该等公司尚需支付的合同价款约1,693,139.04 万元

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		

资产负债表日后第1年	9,600,058.00	5,909,736.60
资产负债表日后第2年	7,640,254.00	5,667,832.60
资产负债表日后第3年	7,640,254.00	2,716,352.00
以后年度	32,841,630.00	8,798,721.44
合计	57,722,196.00	23,092,642.64

(3) 重要资本承诺

2015年，本公司设立南京华侨城实业发展有限公司，于2015年10月14日取得营业执照，注册资本10亿元，公司占100%股权，本公司认缴出资，截至2017年6月30日已实际出资3.6亿元。

2015年，本公司与其他企业联合成立北京侨禧投资有限公司，于12月16日取得营业执照，注册资本1,000万元，后北京侨禧公司变更成由本公司全部认缴出资，截至2017年6月30日尚未实际出资。

2016年，本公司设立华侨城（成都）投资有限公司，于2016年4月27日取得营业执照，注册资本1亿元，公司占100%股权，本公司认缴出资，截至2017年6月30日已实际出资10万元。

2016年，本公司子公司华侨城房地产与南京万科置业有限公司、南京绿地国际商务中心有限公司联合成立南京华侨城置地有限公司，于2016年6月7日取得营业执照，注册资本10亿元，华侨城房地产占51%股权，由其认缴出资，截至2017年6月30日已实际出资3.06亿元。

2016年，本公司子公司华侨城房地产与华润置地（上海）有限公司联合成立上海华合房地产开发有限公司，于2016年7月26日取得营业执照，注册资本15亿元，华侨城房地产占50%股权，由其认缴出资，截至2017年6月30日已实际出资500万元；联合成立上海华筵房地产开发有限公司，于2016年7月26日取得营业执照，注册资本20亿元，华侨城房地产占50%股权，由其认缴出资，截至2017年6月30日已实际出资2,000万元。

2016年，本公司子公司华侨城房地产与其他公司联合成立深圳华侨城沃泰实业有限公司，于2016年8月11日取得营业执照，注册资本1,000万元，华侨城房地产占50%股权，由其认缴出资，截至2017年6月30日尚未实际出资。

2016年，本公司与招商局蛇口工业区控股股份有限公司联合成立深圳市招华国际会展发展有限公司，于2016年10月20日取得营业执照，注册资本15亿元，公司占50%股权，本公司认缴出资，截至2017年6月30日已实际出资2,500万元。

2017年，本公司子公司武汉华侨城与平安信托有限责任公司、深圳智迪创业投资有限公司联合成立郑州华侨城都市置业有限公司，于2017年2月22日取得营业执照，注册资本5,000万元，武汉华侨城占34%股权，由其认缴出资，截至2017年6月30日已实际出资340万元。

2017年，本公司子公司华侨城房地产之子公司城市更新与广东茂华置业有限公司联合成立东莞华侨城城市更新投资有限公司，于2017年3月31日取得营业执照，注册资本5,000万元，城市更新占80%股权，由其认缴出资，截止2017年6月30日已实际出资800万元。

2017年，本公司子公司华侨城房地产设立深圳华侨城置业投资有限公司，于2017年3月10日取得营业执照，注册资本5亿元，华侨城房地产占100%股权，由其认缴出资，截止2017年6月30日已实际出资2亿。

2017年，本公司子公司华侨城房地产与深圳市宝鑫华房地产有限公司联合成立深圳市华侨城华越投资发展有限公司，于2017年5月31日取得营业执照，注册资本1,000万元，华侨城房地产占51%，由其认缴出资，截止2017年6月30日尚未实际出资。

2017年，本公司子公司文化旅游科技设立深圳华侨城卡乐技术有限公司，于2017年5月6日取得营业执照，注册资本2,000万元，文化旅游科技占100%股权，由其认缴出资，截止2017年6月30日尚未实际出资。

2017年，本公司子公司文化旅游科技设立深圳卡乐星球数字娱乐有限公司，于2017年4月6日取得营业执照，注册资本1,000万元，文化旅游科技占100%股权，由其认缴出资，截止2017年6月30日尚未实际出资。

2017年，本公司子公司文化旅游科技与深圳华侨城资本投资管理有限公司联合成立深圳华侨城文旅科技股份投资管理有限公司，于2017年6月12日取得营业执照，注册资本3,000万元，文化旅游科技占51%股权，由其认缴出资，截止2017年6月30日尚未实际出资。

2017年，本公司子公司宁波华侨城设立宁波华侨城四明山谷投资发展有限公司，于2017年3月14日取得营业执照，注册资本1亿元，宁波华侨城占100%股权，由其认缴出资，截止2017年6月30日尚未实际出资。

2017年，本公司子公司宁波华侨城与杭州开元房地产集团有限公司联合成立宁波华侨城文化旅游发展有限公司，于2017年5月24日取得营业执照，注册资本1亿元，宁波华侨城占50%股权，由其认缴出资，截止2017年6月30日尚未实际出资。

(4) 其他承诺事项

除上述承诺事项外，截至2017年6月30日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项

2、或有事项

(1) 本公司之子公司宁波华侨城、东部华侨城、北京华侨城、泰州华侨城、云南华侨城等为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保，承购人以其所购商品房作为抵押物，截至2017年6月30日，尚未结清的担保金额为280,767.66万元。由于截止目前承购人未发生违约，且该等房产目前的市场价格高于售价，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

(2) 除上述或有事项外, 截至2017年6月30日, 本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配的利润或股利	820,568,141.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	811,351,460.87

2、股份回购

因 2016 年度本公司发生激励对象辞职, 本公司于 2017 年 4 月 6 日召开了第七届董事会第二次会议, 会议审议通过《关于回购公司离职员工股权的议案》, 本次审议通过的回购的限制性股票共 70 万股, 总回购成本为 3,262,000.00 元; 占限制性股票计划发行股票 8,265 万股的 0.85%。相关手续正在办理中。

十七、其他重要事项

1、2015年12月29日, 本公司2015年第五次临时股东大会决议通过《关于公司符合面向合格投资者公开发行公司债券条件的提案》, 同意公司向合格投资者发行公司债券。2016年3月21日, 公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准深圳华侨城股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可[2016]567号), 核准公司向合格投资者公开发行面值总额不超过130亿元的公司债券。2016年4月11日, 本公司发布《深圳华侨城股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)》的发行公告。公司本次债券采取分期发行的方式, 其中首期发行债券基础发行规模为人民币20亿元, 可超额配售不超过20亿元(含20亿元)。每张面值为100元, 发行价格为人民币100元/张。本次债券分为两个品种, 其中品种一为5年期、品种二为7年期, 票面利率将由公司和簿记管理人根据网下利率询价结果在预设利率区间内协商确定。品种一附第3年末公司上调票面利率选择权和投资者回售选择权, 品种二附第5年末公司上调票面利率选择权和投资者回售选择权。2016年度已发行公司债券35亿元。

2、2016年5月30日, 华侨城房地产与花伴里修订股权转让及合作协议, 协议约定: 除股权转让款661.716万元以外, 华侨城房地产另向花伴里支付1.5亿元, 作为对花伴里放弃目标公司控制权的补偿; 双方按照持股比例向目标公司增资1.1亿元, 其中花伴里增资5,390万元, 华侨城房地产增资5,610万元, 双方向目标公司增资1.1亿元后, 双方同意由华侨城房地产单方向恒祥基公司增资人民币8.9亿元; 华侨城房地产按协议约定向花伴里支付保证金170,228.284万元。同时花伴里保证在2017年6月18日前首批项目应全部取得政府部门实施主体确认书。花伴里同意将持有的目标公司49%股权在华侨城房地产支付第一笔保证金之前质押给华侨城房地产。如在2017年6月18日前首批项目未能全部取得政府部门实施主体确认书的, 华侨城房地产有权选择继续执行本协议, 或者要求花伴里归还华侨城房地产已付的所有保证金或者该项目已付的保证金并按约定价格回购标的股权或相关项目公司股权。截止2017年6月30日, 首批项目未全部取得政府部门实施主体确认书; 是否行使要求花伴里回购平台公司或单一项目公司股权的选择权, 华侨城将在确保公司收益的前提下进行评估, 根据项目的推进及预期收益变化情况, 同时综合考虑恒祥基公司(现名“深圳华侨城城市更新投资有限公司”)在双方合作后新拓展的项目和作为华侨城的城市更新平台的战略意义, 经认真研讨后再确定。

3、股权转让情况

(1) 2017年5月3日, 经本公司2016年年度股东大会决议, 同意将公司及控股子公司深圳东部华侨城有限公司所持有的泰州华侨城有限公司100%股权以5,196.49万元转让给华侨城集团公司之全资子公司华侨城华东投资有限公司。2017年8月15日, 公司已收到相关股权转让款项5,196.49万元, 相关手续正在办理中。

(2) 2017年5月3日, 经本公司2016年年度股东大会决议, 同意将公司持有的深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司60%股权以101,693.16万元转让给华侨城集团公司。2017年8月17日, 公司已收到相关股权转让款项101,693.16万元, 相关手续正在办理中。

(3) 2017年3月29日, 经本公司董事会执行委员会2017年第六次会议决议, 同意将深圳歌舞团演艺有限公司100%股权转让给华侨城集团公司之全资子公司深圳华侨城文化集团有限公司, 转让价格以经华侨城集团公司备案确认的评估结果为准。2017年8月8日, 公司已收到相关股权转让款项57.29万元, 相关手续正在办理中。

(4) 2017年3月29日, 经本公司董事会执行委员会2017年第六次会议决议, 同意将深圳华侨城国际传媒演艺有限公司100%股权转让给华侨城集团公司之全资子公司深圳华侨城文化集团有限公司, 转让价格以经华侨城集团公司备案确认的评估结果为准, 相关手续正在办理中。

(5) 2017年3月29日, 经本公司董事会执行委员会2017年第六次会议决议, 同意公开挂牌转让北京侨禧投资有限公司部分股权。2017年8月1日, 公司与北京泰禾锦辉置业有限公司签署了《产权交易合同》, 公司以挂牌价人民币73,416万元转让公司持有的北京侨禧投资有限公司49%股权。2017年8月15日公司已收到相关股权转让款项73,416万元, 相关手续正在办理中。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1: 账龄组合	6,491,637.65	50.36%	163,288.96	2.52%	6,328,348.69
组合 2: 关联方组合	6,398,080.51	49.64%	---	---	6,398,080.51
组合小计	12,889,718.16		163,288.96	1.27%	12,726,429.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
合计	12,889,718.16	100.00%	163,288.96	1.27%	12,726,429.20

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1: 账龄组合	6,663,424.68	51.38%	163,288.96	2.45%	6,500,135.72
组合 2: 关联方组合	6,305,391.36	48.62%	---	---	6,305,391.36
组合小计	12,968,816.04	100%	163,288.96	1.26%	12,805,527.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
合计	12,968,816.04	100%	163,288.96	1.26%	12,805,527.08

注 1: 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

注 2: 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,219,147.93	133,406.46	2.15%
1 至 2 年	236,022.72	11,649.00	4.94%
2 至 3 年	36,467.00	18,233.50	50.00%
合计	6,491,637.65	163,288.96	2.52%

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,847,494.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.88%，为关联方往来款及半年内应收，故未计提坏账准备。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合	97,366,908.60	3.04%	219,389.99	0.23%	97,147,518.61
组合 2：关联方组合	3,110,089,486.30	96.95%	---	---	3,110,089,486.30
组合 3：款项性质组合	523,000.00	0.02%	---	---	523,000.00
组合小计	3,207,979,394.90	100.00%	219,389.99	0.01%	3,207,760,004.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	3,207,979,394.90	100.00%	219,389.99	0.01%	3,207,760,004.91

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备	---	---	---	---	---

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					
组合 1: 账龄组合	7,924,115.52	0.47%	219,389.99	2.77%	7,704,725.53
组合 2: 关联方组合	1,636,441,138.90	96.99%	---	--	1,636,441,138.90
组合 3: 款项性质组合	42,781,276.76	2.54%	---	--	42,781,276.76
组合小计	1,687,146,531.18	100.00%	219,389.99	0.01%	1,686,927,141.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,687,146,531.18	100.00%	219,389.99	0.01%	1,686,927,141.19

注 1: 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

注 2: 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	90,145,691.85	76,019.86	0.08%
1 至 2 年	6,320,015.78	143,239.63	2.27%
2 至 3 年	768,831.47	130.50	0.02%
3 至 4 年	435.00	---	---
4 至 5 年	131,934.50	---	---
5 年以上	---	---	---
合计	97,366,908.60	219,389.99	0.23%

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 3,115,868,144.08 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例为 97.13%, 全部属于关联方组合或款项性质组合, 故未计提坏账准备。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,224,880,947.70	369,678,170.16	19,855,202,777.54	17,979,725,968.83	435,580,570.16	17,544,145,398.67
对联营、合营企业投资	3,768,241,389.82	---	3,768,241,389.82	3,666,070,163.21	---	3,666,070,163.21
合计	23,993,122,337.52	369,678,170.16	23,623,444,167.36	21,645,796,132.04	435,580,570.16	21,210,215,561.88

(1) 对子公司投资

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
华侨城旅行社	15,040,173.21	---	---	15,040,173.21	---	---
华侨城房地产	5,701,549,337.98	---	---	5,701,549,337.98	---	---
国际传媒	35,855,302.71	---	---	35,855,302.71	---	---
北京华侨城	32,500,000.00	---	---	32,500,000.00	---	---
旅游策划公司	2,426,150.93	---	---	2,426,150.93	---	---
东部华侨城	515,000,000.00	---	---	515,000,000.00	---	---
歌舞团演艺	507,260.00	---	---	507,260.00	---	---
上海华侨城	394,542,962.61	---	---	394,542,962.61	---	---
云南华侨城	500,000,000.00	---	---	500,000,000.00	---	---
武汉华侨城	1,196,787,648.60	---	---	1,196,787,648.60	---	---
水电公司	81,397,857.05	---	---	81,397,857.05	---	---
华侨城投资	347,352,300.54	---	---	347,352,300.54	---	---
华侨城售电	36,267,622.58	---	---	36,267,622.58	---	---
香港华侨城	3,497,688,593.35	1,755,550,000.00	---	5,253,238,593.35	---	---
酒店管理公司	441,627,916.34	---	---	441,627,916.34	---	---
华侨城大酒店	617,411,183.15	---	---	617,411,183.15	---	---
海景酒店	100,993,489.62	---	---	100,993,489.62	---	---
哈克公司	80,000,000.00	---	80,000,000.00	0.00	---	---
酒店置业	480,000,000.00	89,604,978.87	---	569,604,978.87	---	---
青岛华侨城	180,000,000.00	---	---	180,000,000.00	---	---
文化旅游科技	18,000,000.00	---	---	18,000,000.00	---	---
资产管理公司	---	---	---	---	---	---
宁波华侨城	1,000,000,000.00	---	---	1,000,000,000.00	---	---
景区管理公司	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	---	---
福州华侨城	1,000,000,000.00	---	---	1,000,000,000.00	---	---
重庆华侨城	1,000,000,000.00	---	---	1,000,000,000.00	---	---
江苏华侨城	200,000,000.00	---	---	200,000,000.00	---	---
泰州华侨城	369,678,170.16	---	---	369,678,170.16	---	369,678,170.16
南京华侨城	30,000,000.00	330,000,000.00	---	360,000,000.00	---	---
北京投资发展	100,000,000.00	100,000,000.00	---	200,000,000.00	---	---
成都投资	100,000.00	---	---	100,000.00	---	---
招华会展实业	---	50,000,000.00	---	50,000,000.00	---	---
合计	17,979,725,968.83	2,325,154,978.87	80,000,000.00	20,224,880,947.70	---	369,678,170.16

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
深圳世界之窗	276,471,127.59	---	---	48,407,305.55	---	---
锦绣中华	169,425,532.03	---	---	8,242,710.75	---	---
招华会展发展	---	25,000,000.00	---	---	---	---
小计	445,896,659.62	25,000,000.00	0.00	56,650,016.30	---	---
长沙世界之窗	76,086,051.70	---	---	4,087,937.32	---	---
成都华侨城	267,059,236.56	---	---	---	---	---
天津华侨城实业	400,000,000.00	---	---	---	---	---
华侨城物业	5,957,008.40	---	---	---	---	---
华侨城高尔夫	100,000.00	---	---	---	---	---
钻石毛坯交易中心	9,739,172.43	---	---	-1,098,625.49	---	---
渤海证券	2,461,232,034.50	---	---	17,531,898.48	---	---
小计	3,220,173,503.59	---	---	20,521,210.31	---	---
合计	3,666,070,163.21	25,000,000.00	---	77,171,226.61	---	---

(续)

投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳世界之窗	276,471,127.59	---	---	---	324,878,433.14	---
锦绣中华	169,425,532.03	---	---	---	177,668,242.78	---
招华会展发展	---	---	---	---	25,000,000.00	---
小计	445,896,659.62	0.00	0.00	0.00	527,546,675.92	---
长沙世界之窗	76,086,051.70	---	---	---	80,173,989.02	---
成都华侨城	267,059,236.56	---	---	---	267,059,236.56	---
天津华侨城实业	400,000,000.00	---	---	---	400,000,000.00	---
华侨城物业	5,957,008.40	---	---	---	5,957,008.40	---
华侨城高尔夫	100,000.00	---	---	---	100,000.00	---
钻石毛坯交易中心	9,739,172.43	---	---	---	8,640,546.94	---
渤海证券	2,461,232,034.50	---	---	---	2,478,763,932.98	---
小计	3,220,173,503.59	---	---	---	3,240,694,713.90	---
合计	3,666,070,163.21	---	---	---	3,768,241,389.82	---

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	353,715,210.60	137,982,908.23	351,496,703.51	133,101,093.84
其他业务	111,792.45	---	---	---
合计	353,827,003.05	137,982,908.23	351,496,703.51	133,101,093.84

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	53,968,934.55	69,966,837.20
权益法核算的长期股权投资收益	77,171,226.61	-27,279,990.09
持有至到期投资在持有期间的投资收益	355,748,165.64	321,971,517.46
合计	486,888,326.80	364,658,364.57

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-128,795.04	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,598,464.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,218,564.96	
减：所得税影响额	2,809,608.82	
少数股东权益影响额	206,040.06	
合计	9,672,585.82	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.85%	0.2113	0.2113
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.82%	0.2101	0.2101

3、本公司无境内外会计准则下会计数据差异情况。