



中华企业股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

中华企业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-102

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA10140 号

中华企业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中华企业股份有限公司（以下简称公司或中华企业）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中华企业 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中华企业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 房地产开发项目的收入确认	
公司目前的主营业务为房地产项目开发，如财务报表附注三、(二十四)所述，房地产项目销售同时满足下列条件时，公司确认相关收入： ①工程已经竣工，具备入住交房条件，取得了房地产权证（大产权证）； ②具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书； ③履行了合同规定的义务，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得； ④成本能够可靠地计量。 如财务报表附注五、(三十七)所述，于 2017 年度，公司营业收入为人民币 765,897.03 万元，其中房地产开发产品收入为人民币 695,109.17 万元，房地产开发项目的收入约占公司收入的 91%。由于公司的房地产开发项目销售收入对公司财务报表的重要性，且收入确认时点涉及判断；此外房地产开发项目销售收入确认上的细小错误汇总起来可能对公司的利润产生重大影响。因此，我们将房地产开发项目的收入确认识别为关键审计事项。	与房地产开发项目的收入确认相关的审计程序中包括以下程序： ①评价与房地产开发项目的收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； ②就本年确认房产销售收入的项目，检查和该项目相关的权证文件，包括竣工备案许可证、住房交付使用许可证、大产证等相关文件； ③针对公司本年结转的房产销售收入，选取样本，检查收款记录、销售合同、交房验收相关文件及其他可以证明房产已交付的支持性文件，以评价相关房产销售收入是否按照公司的收入确认政策确认； ④在资产负债表日前后对房产销售收入进行截止性测试，选取样本，检查相关支持性文件，以评价相关房产销售收入是否已在恰当的期间确认。

(二) 存货可变现净值的评估

公司目前主营业务为房地产项目开发，如财务报表附注三、(十二)、附注五、(八)所述，截止 2017 年 12 月 31 日，存货的账面价值为人民币 1,303,845.31 万元，占公司总资产比例约 47%。

由于存货可变现净值对公司财务报表的重要性，且在资产负债表日管理层对存货的可变现净值评估涉及重大判断及估计，包括对未售的房地产开发项目估计预期销售价格、估计房地产开发项目的总成本、营销费用、税金及考虑每个房地产开发项目其他具体特定因素。特别是考虑到房地产行业易受经济环境、政策调控影响，项目所在地政府所推出的相关调控政策、措施对公司预期销售形势的估计，因此我们将存货可变现净值的评估识别为关键审计事项。

与存货的可变现净值相关的审计程序中包括以下程序：

- ①评价与存货可变现净值相关的关键内部控制的设计和运行有效性；当存货可变现净值出现重大变动，对公司财务报表产生重大影响时，是否经过公司管理层、董事会、或股东大会审批，履行了相应的决策程序；
- ②复核公司的存货可变现净值估计，并将公司采用的关键估计，包括预计销售价格，与公司的销售计划、实际成交数据、市场可获取数据和政府备案价格比较，并结合项目所在城市的房地产调控政策，在售项目的实际产品情况进行分析；
- ③评价各存货项目的目标成本预测、项目开发及其他成本相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- ④对存货项目进行实地观察，结合项目的实际建设情况，了解存货项目的开发进度、最新预测的项目总成本是否出现重大变化；
- ⑤复核公司存货可变现净值相关的计算过程和会计处理，关注计算结果是否出现重大差异，关注转回金额是否已超过原已计提的存货跌价准备。

(三) 土地增值税的计提	
公司目前主营业务为房地产项目开发，如财务报表附注四、（一）、附注五、（三十八）所述，土地增值税为应缴纳的主要税项之一，2017 年度土地增值税金额为人民币 29,878.99 万元。 公司在结转收入时根据《土地增值税暂行条例》等相关法律法规的规定计提并交纳土地增值税。由于日常核算中管理层需要对房地产开发项目土地增值税的计提金额进行估算，且在估算土地增值税时需要对预计收入、可扣除成本和费用等事项作出重大判断，因此我们将土地增值税的计提识别为关键审计事项。	与土地增值税的计提相关的审计程序包括以下程序： ①评价管理层对预计销售房地产取得的收入及可扣除项目金额的估计，评估管理层的假设和判断； ②参考相关规则及法规、了解各地税务机关相关税法执行细则，以评估公司计提土地增值税的计算方法的合理性和准确性； ③复核公司计提的土地增值税，关注计算结果是否存在重大差异。

四、 其他信息

中华企业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中华企业 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

中华企业管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中华企业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中华企业的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中华企业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使

用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中华企业不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就中华企业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

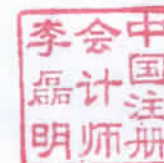
中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一八年二月十二日

中华企业股份有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	9,684,644,373.92	6,520,207,751.99
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	58,558,500.00	71,662,500.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	43,284,134.83	51,970,953.34
预付款项	(四)	13,111,167.28	3,028,901.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	1,106,217.58	
应收股利	(六)	250,000.00	250,000.00
其他应收款	(七)	781,115,002.17	752,914,729.00
买入返售金融资产			
存货	(八)	13,038,453,149.43	18,141,002,395.72
持有待售资产	(九)		19,102,175.01
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	249,966,234.11	112,436,966.42
流动资产合计		23,870,488,779.32	25,672,576,372.83
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(十一)	118,116,889.92	207,031,358.59
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二)	581,096,136.62	1,078,647,155.22
投资性房地产	(十三)	2,570,491,466.78	2,573,955,559.87
固定资产	(十四)	98,864,740.77	93,554,546.47
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	77,400,833.42	75,357,306.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十六)	5,282,680.56	2,252,090.42
递延所得税资产	(十七)	536,597,970.48	538,235,091.28
其他非流动资产	(十八)		200,000,000.00
非流动资产合计		3,987,850,718.55	4,769,033,108.54
资产总计		27,858,339,497.87	30,441,609,481.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

李小明

魏伯士

魏伯士

吴晓华

中华企业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十九)		20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(二十)	2,718,501,844.75	3,565,487,283.05
预收款项	(二十一)	6,814,379,567.31	6,699,396,254.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十二)	68,445,035.41	70,528,663.84
应交税费	(二十三)	1,109,878,743.41	2,168,357,331.86
应付利息	(二十四)	193,115,799.94	202,758,695.64
应付股利	(二十五)	18,643,265.24	84,143,265.24
其他应付款	(二十六)	2,136,921,504.84	1,648,667,175.31
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十七)	2,699,774,541.59	1,419,610,263.01
流动负债合计		15,759,660,302.49	15,878,948,932.22
非流动负债：			
长期借款	(二十八)	917,500,000.00	1,262,000,000.00
应付债券	(二十九)	4,456,322,015.18	6,928,610,542.52
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(三十)	970,000.00	970,000.00
其他非流动负债	(十七)	896,807.16	1,778,002.82
非流动负债合计	(三十一)	1,619,816,666.67	1,619,970,611.10
负债合计		6,995,505,489.01	9,813,329,156.44
所有者权益：		22,755,165,791.50	25,692,278,088.66
股本	(三十二)	1,867,059,398.00	1,867,059,398.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十三)	60,357,626.99	60,357,626.99
减：库存股			
其他综合收益	(三十四)	-9,373,176.21	5,334,008.48
专项储备			
盈余公积	(三十五)	491,700,295.51	491,700,295.51
一般风险准备			
未分配利润	(三十六)	1,200,035,337.77	833,537,415.06
归属于母公司所有者权益合计		3,609,779,482.06	3,257,988,744.04
少数股东权益		1,493,394,224.31	1,491,342,648.67
所有者权益合计		5,103,173,706.37	4,749,331,392.71
负债和所有者权益总计		27,858,339,497.87	30,441,609,481.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务总监：

会计机构负责人：

报表 第 2 页

中华企业股份有限公司

资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		4,886,451,229.53	2,210,908,089.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		58,558,500.00	71,662,500.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	331,644.00	331,644.00
预付款项			
应收利息			
应收股利		662,500,000.00	695,000,000.00
其他应收款	(二)	4,107,625,185.51	9,456,415,407.81
存货		90,425,583.36	94,844,639.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,805,892,142.40	12,529,162,280.50
非流动资产:			
可供出售金融资产		2,919,989.76	3,919,989.76
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	6,513,643,398.98	6,595,287,071.54
投资性房地产		424,673,300.65	440,892,879.25
固定资产		20,805,544.10	22,301,200.39
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		62,063,290.02	59,671,373.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		863,437.50	1,056,635.43
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,024,968,961.01	7,123,129,149.42
资产总计		16,830,861,103.41	19,652,291,429.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

中华企业股份有限公司

资产负债表（续）

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,091,220.56	41,356,839.44
预收款项		12,229,894.83	16,525,394.57
应付职工薪酬		20,307,069.45	22,253,737.42
应交税费		7,646,647.17	-2,626,412.69
应付利息		191,417,364.03	194,541,412.01
应付股利		1,143,265.24	1,143,265.24
其他应付款		5,661,798,195.65	8,158,454,169.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,498,774,541.59	481,995,924.33
其他流动负债			
流动负债合计		8,429,408,198.52	8,913,644,330.29
非流动负债：			
长期借款			45,000,000.00
应付债券		4,456,322,015.18	6,928,610,542.52
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,619,816,666.67	1,619,970,611.10
非流动负债合计		6,076,138,681.85	8,593,581,153.62
负债合计		14,505,546,880.37	17,507,225,483.91
所有者权益：			
股本		1,867,059,398.00	1,867,059,398.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		48,085,963.33	48,085,963.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		461,046,525.41	461,046,525.41
未分配利润		-50,877,663.70	-231,125,940.73
所有者权益合计		2,325,314,223.04	2,145,065,946.01
负债和所有者权益总计		16,830,861,103.41	19,652,291,429.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务总监：

会计机构负责人：

中华企业股份有限公司
合并利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		7,658,970,284.82	14,208,396,037.71
其中: 营业收入	(三十七)	7,658,970,284.82	14,208,396,037.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,062,002,955.28	13,100,301,714.95
其中: 营业成本	(三十七)	6,027,386,161.58	10,068,494,079.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十八)	436,623,742.64	1,793,632,102.34
销售费用	(三十九)	121,941,887.28	249,593,696.74
管理费用	(四十)	257,387,214.21	279,834,899.01
财务费用	(四十一)	512,771,877.03	925,882,510.42
资产减值损失	(四十二)	-294,107,927.46	-217,135,573.05
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-13,104,000.00	-318,500.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	44,892,609.54	579,077,656.63
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		14,380,908.58	27,362,221.67
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	1,319,935.71	4,374,456.91
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		630,075,874.79	1,691,227,936.30
加: 营业外收入	(四十六)	65,436,150.48	62,132,940.98
减: 营业外支出	(四十七)	2,328,353.60	30,413,163.29
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		693,183,671.67	1,722,947,713.99
减: 所得税费用	(四十八)	175,354,228.47	838,466,970.04
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		517,829,443.20	884,480,743.95
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		517,829,443.20	884,480,743.95
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		151,057,149.58	232,391,701.68
2. 归属于母公司股东的净利润		366,772,293.62	652,089,042.27
六、其他综合收益的税后净额		-14,707,184.69	-136,814,549.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-14,707,184.69	-136,814,549.74
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-14,707,184.69	-136,814,549.74
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		-14,707,184.69	-136,814,549.74
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		503,122,258.51	747,666,194.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		352,065,108.93	515,274,492.53
归属于少数股东的综合收益总额		151,057,149.58	232,391,701.68
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.20	0.35
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.20	0.35

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 157,089.21 元, 上期被合并方实现的净利润为: -3,369,111.31 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

中华企业股份有限公司
利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	33,039,487.37	111,537,831.49
减: 营业成本	(四)	20,310,129.82	66,338,988.55
税金及附加		6,545,654.46	17,708,871.81
销售费用		2,738,356.00	6,632,806.72
管理费用		77,564,113.64	66,926,140.37
财务费用		439,995,111.58	555,703,614.23
资产减值损失		-271,180.48	-19,757,242.97
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-13,104,000.00	-318,500.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	708,460,435.47	2,174,219,168.57
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		16,928,236.32	43,738,694.02
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		2,431.25	2,700.00
其他收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		181,516,169.07	1,591,888,021.35
加: 营业外收入			7,038,000.00
减: 营业外支出		1,267,892.04	2,046,296.50
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		180,248,277.03	1,596,879,724.85
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		180,248,277.03	1,596,879,724.85
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		180,248,277.03	1,596,879,724.85
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		180,248,277.03	1,596,879,724.85
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.10	0.86
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.10	0.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

蔡叶明

倪海士

倪海士

吴明华

中华企业股份有限公司

合并现金流量表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,212,828,474.84	13,245,956,474.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		72,527,996.56	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	1,262,866,201.38	253,415,313.84
经营活动现金流入小计		9,548,222,672.78	13,499,371,788.55
购买商品、接受劳务支付的现金		1,413,955,566.37	2,242,385,173.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		353,526,989.59	319,396,961.32
支付的各项税费		2,200,807,221.94	1,638,613,023.94
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	311,349,689.89	311,256,025.88
经营活动现金流出小计		4,279,639,467.79	4,511,651,184.73
经营活动产生的现金流量净额		5,268,583,204.99	8,987,720,603.82
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		277,900,170.05	1,589,162,939.28
取得投资收益收到的现金		22,351,871.39	403,593,376.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,680,546.25	4,547,790.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,146,921.10	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		314,079,508.79	1,997,304,106.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,266,666.04	62,023,634.05
投资支付的现金		726,229.00	311,171,764.25
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,992,895.04	373,195,398.30
投资活动产生的现金流量净额		272,086,613.75	1,624,108,707.88
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		74,200,000.00	1,746,732,749.81
发行债券收到的现金			2,932,785,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,776,500.00	555,880,000.00
筹资活动现金流入小计		78,976,500.00	5,235,397,749.81
偿还债务支付的现金		1,611,102,707.44	11,863,614,438.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		802,410,491.77	1,305,567,290.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		197,806,464.13	349,170,601.40
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	45,000,000.00	5,776,500.00
筹资活动现金流出小计		2,458,513,199.21	13,174,958,228.88
筹资活动产生的现金流量净额		-2,379,536,699.21	-7,939,560,479.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-30,637.76	31,522.37
五、现金及现金等价物净增加额		3,161,102,481.77	2,672,300,355.00
加：期初现金及现金等价物余额		6,517,400,888.02	3,845,100,533.02
六、期末现金及现金等价物余额	(五十)	9,678,503,369.79	6,517,400,888.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务总监：

会计机构负责人：

报表 第 7 页

中华企业股份有限公司
现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注	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		38,174,955.89	120,920,103.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		43,629,682.84	28,128,049.87
经营活动现金流入小计		81,804,638.73	149,048,153.82
购买商品、接受劳务支付的现金		15,770,389.31	302,732.59
支付给职工以及为职工支付的现金		43,699,955.67	28,747,266.57
支付的各项税费		5,224,076.97	32,730,543.94
支付其他与经营活动有关的现金		29,797,358.39	33,113,441.97
经营活动现金流出小计		94,491,780.34	94,893,985.07
经营活动产生的现金流量净额		-12,687,141.61	54,154,168.75
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,603,500,000.00	3,012,499,774.15
取得投资收益收到的现金		735,342,587.10	1,247,669,100.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	2,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		87,261,520.93	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,426,116,108.03	4,260,171,574.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,775,294.71	4,852,826.22
投资支付的现金		150,300,000.00	1,212,018,381.04
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		154,075,294.71	1,216,871,207.26
投资活动产生的现金流量净额		3,272,040,813.32	3,043,300,367.45
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		658,700,000.00	2,070,650,000.00
发行债券收到的现金			2,932,785,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,776,500.00	180,000,000.00
筹资活动现金流入小计		663,476,500.00	5,183,435,000.00
偿还债务支付的现金		727,412,216.33	6,109,170,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		519,874,815.25	506,583,713.92
支付其他与筹资活动有关的现金			5,776,500.00
筹资活动现金流出小计		1,247,287,031.58	6,621,530,213.92
筹资活动产生的现金流量净额		-583,810,531.58	-1,438,095,213.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,675,543,140.13	1,659,359,322.28
加: 期初现金及现金等价物余额		2,209,908,089.40	550,548,767.12
六、期末现金及现金等价物余额		4,885,451,229.53	2,209,908,089.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

张 4/3/20

中华企业股份有限公司
合并所有者权益变动表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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									
一、上年年末余额	1,867,059,398.00			60,357,626.99		5,334,008.48		491,700,295.51		834,078,554.78	1,491,342,648.67	4,749,872,532.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他										-541,139.72		-541,139.72
二、本年期初余额	1,867,059,398.00			60,357,626.99		5,334,008.48		491,700,295.51		833,537,415.06	1,491,342,648.67	4,749,331,392.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-14,707,184.69				366,497,922.71	2,051,575.64	353,842,313.66
（一）综合收益总额						-14,707,184.69				366,772,293.62	151,057,149.58	503,122,258.51
（二）所有者投入和减少资本										-274,370.91		-274,370.91
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他										-274,370.91		-274,370.91
（三）利润分配										-274,370.91		-274,370.91
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												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,867,059,398.00			60,357,626.99		-9,373,176.21		491,700,295.51		1,200,035,337.77	1,493,394,224.31	5,103,173,706.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务总监：

会计机构负责人：

2018/1/30

报表第9页

中华企业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,867,059,398.00		39,594,980.50		142,148,558.22		491,700,295.51		178,620,401.20	4,265,024,770.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他									2,827,971.59	2,827,971.59
二、本年初余额	1,867,059,398.00		39,594,980.50		142,148,558.22		491,700,295.51		181,448,372.79	4,267,852,741.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			20,762,646.49		-136,814,549.74				652,089,042.27	481,478,650.92
（一）综合收益总额					-136,814,549.74				652,089,042.27	747,666,194.21
（二）所有者投入和减少资本			20,762,646.49							145,466,626.08
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他			20,762,646.49							145,466,626.08
（三）利润分配										-432,416,815.86
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										-432,416,815.86
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	1,867,059,398.00		60,357,626.99		5,334,008.48		491,700,295.51		833,537,415.06	4,749,331,392.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务总监：

会计机构负责人：

2018.1.31

报表 第 10 页

中华企业股份有限公司
所有者权益变动表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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							
一、上年年末余额	1,867,059,398.00			48,085,963.33				461,046,525.41	-231,125,940.73	2,145,065,946.01
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,867,059,398.00			48,085,963.33				461,046,525.41	-231,125,940.73	2,145,065,946.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者 (或股东) 的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,867,059,398.00			48,085,963.33				461,046,525.41	-50,877,663.70	2,325,314,223.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

报表 第 11 页

中华企业股份有限公司

所有者权益变动表 (续)

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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、上年年末余额	1,867,059,398.00				48,085,963.33				502,048,937.47	-1,828,005,665.58	589,188,633.22
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,867,059,398.00				48,085,963.33				502,048,937.47	-1,828,005,665.58	589,188,633.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									-41,002,412.06	1,596,879,724.85	1,555,877,312.79
(一) 综合收益总额										1,596,879,724.85	1,596,879,724.85
(二) 所有者投入和减少资本									-41,002,412.06		-41,002,412.06
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-41,002,412.06		-41,002,412.06
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,867,059,398.00				48,085,963.33				461,046,525.41	-231,125,940.73	2,145,065,946.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

报表 第 12 页

中华企业股份有限公司
二〇一七年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中华企业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于全民所有制的中华企业公司改制而成立的上市公司。1993 年 9 月 24 日正式在上海证券交易所上市。公司的统一社会信用代码: 913100001323409633。所属行业为房地产类。

2005 年 12 月, 公司完成了股权分置改革, 公司除公募法人股股东以外的非流通股股东以其持有的部分非流通股股份作为对价, 支付给公司全体流通股股东, 以换取全体非流通股股东所持剩余非流通股股份的上市流通权。以 2005 年 9 月 30 日公司股本结构为计算基础, 方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每持有 10 股流通股获得 3 股股份的对价。

根据 2014 年 4 月 23 日公司股东大会决议, 公司以 2013 年末总股本 1,555,882,832 股计算, 按每 10 股送 2 股红股, 共计派发 311,176,566 股, 完成后公司的总股本为 1,867,059,398 股。

截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为 1,867,059,398 元, 累计发行股本总数 1,867,059,398 股, 全部为无限售条件股份, 公司注册地: 上海市华山路 2 号, 总部地址及办公地址: 上海市浦东新区雪野路 928 号 6 楼。本公司主要经营活动为: 商品房设计、建造、买卖、租赁。本公司的母公司为上海地产(集团)有限公司, 本公司的实际控制人为上海地产(集团)有限公司。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

1	上海房产之窗房地产信息有限公司
2	杭州中华企业房地产发展有限公司
3	江阴中企誉德房地产有限公司
4	上海鼎达房地产有限公司
5	上海中鸿置业有限公司
6	上海南郊中华园房地产开发有限公司
7	苏州工业园区中华企业房地产开发有限公司
8	苏州中华园房地产开发有限公司
9	浙江锦华大酒店管理有限公司

10	上海金樱览胜商业资产管理有限公司
11	上海江森房屋设备有限公司
12	上海瀛浦置业有限公司
13	上海瀛茸置业有限公司
14	上海瀛翔投资咨询有限公司
15	上海古北房产租赁有限公司
16	上海古北物业管理有限公司
17	上海古北新虹劳务服务有限公司
18	上海古北劳动服务有限公司
19	上海古北京宸置业发展有限公司
20	苏州洞庭房地产发展有限公司
21	上海古北顾村置业有限公司
22	上海浦东古北置业有限公司
23	江阴金安置业有限公司
24	上海新古北物业管理有限公司
25	上海古北朱家角置业有限公司
26	无锡中城置业有限公司
27	无锡中城誉品置业有限公司
28	上海新弘生态农业有限公司
29	中企汇锦投资有限公司
30	上海融欧股权投资基金管理有限公司
31	上海房地集团物业服务有限公司
32	上海地产古北安亭置业有限公司
33	上海原经房地产(集团)有限公司（注）
34	上海顺驰置业有限公司
35	上海凯峰房地产开发有限公司
36	上海古北（集团）有限公司
37	上海杉野置业有限公司
38	古北集团香港有限公司

注：本公司子公司上海房地产经营（集团）有限公司于 2017 年 12 月经上海市工商局核准，“上海房地产经营（集团）有限公司”名称变更为“上海原经房地产（集团）有限公司”，统一社会信用代码“91310000132367779D”保持不变。相关工商变更登记手续已办理完毕，并取得换发后的《营业执照》。

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十四）”、“五、（三十七）营业收入和营业成本”

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权

时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

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

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌严重的标准为：下跌幅度超过投资成本的 30% 且非暂时性下跌；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：持续下跌超过两个完整会计年度；投资成本的计算方法为：取得可供出售权益工具对价及相关税费；持续下跌期间的确定依据为：自下跌幅度超过投资成本的 30% 时计算。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大的具体标准为: 金额在 500 万元及以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入关联方组合或账龄组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合
账龄组合	除关联方组合及单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收款项之外, 其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
组合名称	计提方法
关联方组合	单独进行减值测试
账龄组合	按账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3-4 年	20	20
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。	

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：存在客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄分析法计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：开发成本、开发产品、工程施工、库存商品、原材料、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法或个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投

资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

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

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	5-50	3—10	19.40—1.80
专用设备	直线法	3-10	3—10	32.33—9.00
运输设备	直线法	3-10	3—10	97.00—9.00
通用设备	直线法	1-15	0—10	100.00—6.00
固定资产装修费	直线法	2-5		50.00—20.00

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	37 年-70 年	土地使用权年限
软件	5、10 年	软件预计使用年限
房产之窗网络平台	10 年	软件预计使用年限
社区服务平台	5、10 年	软件预计使用年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

经复核,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出和预付长期租赁费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

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

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则:

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

本公司主要从事房地产销售业务,当房地产销售同时满足下列条件时,本公司确认相关收入:

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

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

- ①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- ③出租物业收入:

- a、具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书;
- b、履行了合同规定的义务,开具租赁发票且相应收入已经取得或确信可以取得。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入

- (1) 按完工百分比法确认提供劳务收入的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作量的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

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

(2) 本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入时,提供劳务收入的确认标准,确定提供劳务交易完工进度的依据和方法

根据第三方提供的完工进度证明对已完工作量进行测量。

(3) 关于本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入相应的业务特点分析和介绍

按完工百分比法确认提供劳务的收入中,主要系公司从事楼宇自控设备、消防报警设备、公共安全防范设备、车库管理设备、综合布线设备等弱电系统设备工程,并提供安装、施工、调试、维修及承包业务。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:补助企业相关资产的构建;本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:补偿企业相关费用支出或损失;

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点:相关资产达到预定可使用状态;

与收益相关的政府补助确认时点:相关费用或损失发生时。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

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

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 517,829,443.20 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。列示持续经营净利润上年金额 884,480,743.95 元；列示终止经营净利润上年金额 0.00 元。
(2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	固定资产：减少 0.00 元。
(3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	管理费用：减少 0.00 元。
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：0.00 元。
(5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	上年营业外收入减少 4,374,913.19 元，上年营业外支出减少 456.28 元，本年营业外收入减少 1,319,935.71 元，营业外支出减少 0.00 元，重分类至资产处置收益。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、6、11、13、17
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税）	3、5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1、5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	30、40、50、60

(二) 税收优惠

1、本公司子公司上海新弘生态农业有限公司根据沪国税流（1995）78 号规定，销售的自产农产品免征增值税，期限自 2013 年 11 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止；根据财税字（1999）198 号规定，销售的粮食免征增值税，期限自 2017 年 4 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止；根据财税（2011）137 号规定，批发、销售蔬菜免征增值税，期限自 2017 年 4 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止；根据财税（2012）75 号规定，批发、销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税，期限自 2017 年 4 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止；根据财税字（2016）36 号规定，将土地使用权转让给农业生产者用于农业生产免征增值税，期限自 2017 年 4 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止。

2、本公司孙公司上海古北房产租赁有限公司苏州分公司、上海古北劳动服务有限公司符合以下税收优惠政策：

（1）根据《关于全面推开营业税改征增值税试点有关税收征收管理事项的公告》国家税务总局公告 2016 年第 23 号第 6 条第(二)点的规定，增值税小规模纳税人应分别核算销售货物，提供加工、修理修配劳务的销售额，和销售服务、无形资产的销售。增值税小规模纳税人销售货物，提供加工、修理修配劳务月销售额不超过 3 万元（按季纳税 9 万元），销售服务、无形资产月销售额不超过 3 万元（按季纳税 9 万元）的，自 2016 年 5 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，可分别享受小微企业暂免征收增值税优惠政策。

（2）根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号）的规定，自 2016 年 2 月 1 日起，一、将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	241,323.90	447,450.57
银行存款	9,684,383,996.90	6,519,161,490.15
其他货币资金	19,053.12	598,811.27
合计	9,684,644,373.92	6,520,207,751.99
其中：存放在境外的款项总额	236,014.32	252,559.69

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
房地产开发专户资金（注 1）	1,039,386.88	1,036,530.97
非公开发行公司债券保证金（注 2）	1,000,000.00	1,000,000.00
业委会托管款项（注 3）	4,101,617.25	770,333.00
合计	6,141,004.13	2,806,863.97

注 1：系房地产开发项目专户资金，仅用于房地产开发项目，且在使用前必须由房地产开发主管部门审核并出具《项目货币资本金使用通知书》。

注 2：系本公司因中国建设银行上海闸北支行投资本公司发行的第二期“中华企业股份有限公司 2015 年非公开发行公司债券”而存入保证金。该笔保证金有效期至公司前述债券还本付息履行完毕时终止。

注 3：系本公司孙公司上海新古北物业管理有限公司代收的业主委员会专户补偿款，该款项使用及处置由业主委员会安排。

上述受到限制的货币资金在编制现金流量表时已作剔除。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	58,558,500.00	71,662,500.00
其中：债券工具投资		
权益工具投资	58,558,500.00	71,662,500.00
合计	58,558,500.00	71,662,500.00

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	45,469,195.31	99.16	2,185,060.48	4.81	43,284,134.83	54,700,929.49	99.30	2,729,976.15	4.99	51,970,953.34
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	384,406.00	0.84	384,406.00	100.00		384,406.00	0.70	384,406.00	100.00	
合计	45,853,601.31	100.00	2,569,466.48		43,284,134.83	55,085,335.49	100.00	3,114,382.15		51,970,953.34

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	41,220,327.80	2,061,016.38	5.00
1 至 2 年	822,133.98	41,106.70	5.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	414,687.00	82,937.40	20.00
合计	42,457,148.78	2,185,060.48	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	3,012,046.53		
合计	3,012,046.53		

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
张震	70,000.00	70,000.00	100.00%	预计无法收回
盛林	110,000.00	110,000.00	100.00%	预计无法收回
董艳	14,406.00	14,406.00	100.00%	预计无法收回
刘淑梅	190,000.00	190,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	384,406.00	384,406.00		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回或转销	其他减少（注）	
应收账款坏账准备	3,114,382.15	730,084.33		1,275,000.00	2,569,466.48
合计	3,114,382.15	730,084.33		1,275,000.00	2,569,466.48

注：本期其他减少系上海房地（集团）有限公司、上海民诚置业有限公司不再纳入合并范围，故原上海房地（集团）有限公司、上海民诚置业有限公司所计提的坏账准备相应从本年度合并报表中减少。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
物业服务某业主	3,095,838.00	6.75	154,791.90
上海地产馨虹置业有限公司	1,537,786.80	3.35	
物业服务某业主	1,498,857.87	3.27	74,942.89
物业服务某业主	1,405,552.14	3.07	70,277.61
中企上城某客户	925,603.00	2.02	46,280.15
合计	8,463,637.81	18.46	346,292.55

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	10,906,867.28	83.18	2,081,601.35	68.72
1 至 2 年	1,407,000.00	10.73	381,000.00	12.58
2 至 3 年	381,000.00	2.91	116,300.00	3.84
3 年以上	416,300.00	3.18	450,000.00	14.86
合计	13,111,167.28	100.00	3,028,901.35	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
上海劳林人力资源服务有限公司	2,278,888.98	17.38
上海国际招标有限公司	1,950,000.00	14.87
上海城市房地产估价有限公司	752,000.00	5.74
上海思倍安建筑咨询有限公司	700,000.00	5.34
上海诺迈庄建筑规划设计有限公司	700,000.00	5.34
合计	6,380,888.98	48.67

(五) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
活期存款利息	1,106,217.58	
合计	1,106,217.58	

(六) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
上海瀛利置业有限公司	250,000.00	250,000.00
合计	250,000.00	250,000.00

(七) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	825,377,422.59	99.17	44,262,420.42	5.36	781,115,002.17	783,970,608.26	99.13	31,055,879.26	3.96	752,914,729.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	6,874,295.22	0.83	6,874,295.22	100.00		6,874,295.22	0.87	6,874,295.22	100.00	
合计	832,251,717.81	100.00	51,136,715.64		781,115,002.17	790,844,903.48	100.00	37,930,174.48		752,914,729.00

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	64,943,861.70	3,247,193.09	5.00
1 至 2 年	52,452,620.81	2,622,631.05	5.00
2 至 3 年	21,360,247.27	2,136,024.73	10.00
3 至 4 年	45,905,956.61	9,181,191.32	20.00
4 至 5 年	26,348,995.60	13,174,497.80	50.00
5 年以上	13,900,882.43	13,900,882.43	100.00
合计	224,912,564.42	44,262,420.42	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	600,464,858.17		
合计	600,464,858.17		

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
张熔	53,702.98	53,702.98	100.00%	预计无法收回
冯懿	72,709.73	72,709.73	100.00%	预计无法收回
苏州西山镇房地产开发公司	3,190,000.00	3,190,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市银捷实业有限公司	1,997,882.51	1,997,882.51	100.00%	预计无法收回
上海股份制管理服务有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	预计无法收回
宜兴市四高物业管理有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	6,874,295.22	6,874,295.22		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回或转销	其他减少（注）	
其他应收款坏账准备	37,930,174.48	14,223,016.36		1,016,475.20	51,136,715.64
合计	37,930,174.48	14,223,016.36		1,016,475.20	51,136,715.64

注：本期其他减少系上海房地（集团）有限公司、上海民诚置业有限公司不再纳入合并范围，故原上海房地（集团）有限公司、上海民诚置业有限公司所计提的坏账准备相应从本年度合并报表中减少。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	291,929.10	408,250.00
押金、保证金	31,568,234.94	53,658,346.48
代垫、暂付款	42,693,560.10	38,805,523.04
往来款	566,507,688.15	578,387,518.88
物业保修金	145,220,978.15	119,004,401.40
其他	45,969,327.37	580,863.68
合计	832,251,717.81	790,844,903.48

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
大华（集团）有限公司	往来款	399,000,000.00	1-4 年	47.94	
上海瀛利置业有限公司	往来款	150,000,000.00	2-3 年	18.02	
宏灏实业（上海）有限公司（注）	其他	45,000,000.00	1 年以内	5.41	
上海市松江区住房保障和房屋管理局 保修金专户	保修金	27,047,742.15	2-4 年	3.25	4,672,678.14
上海市徐汇区住房保障和房屋管理局	保修金	23,047,366.35	1-2 年	2.77	1,152,368.32
合计		644,095,108.50		77.39	5,825,046.46

注：系本公司孙公司上海地产古北安亭置业有限公司于 2017 年办理减资事宜，公司股东上海古北集团（有限）公司、宏灏实业（上海）有限公司同比例减资，注册资本由人民币 49,000 万元变更为人民币 34,000 万元。截止 2017 年 12 月 31 日，因尚未变更工商登记信息，故将减资款挂账其他应收款。

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	337,526.33		337,526.33	346,264.24		346,264.24

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,503,431.96		1,503,431.96	1,028,329.79		1,028,329.79
周转材料	15,039.55		15,039.55	17,389.00		17,389.00
开发成本	6,680,348,061.90	352,012,982.37	6,328,335,079.53	8,414,002,263.93	415,448,086.85	7,998,554,177.08
开发产品	7,585,357,738.09	878,382,724.46	6,706,975,013.63	12,026,209,602.98	1,886,684,222.59	10,139,525,380.39
工程施工	574,577.04		574,577.04	1,303,326.22		1,303,326.22
其他	712,481.39		712,481.39	227,529.00		227,529.00
合计	14,268,848,856.26	1,230,395,706.83	13,038,453,149.43	20,443,134,705.16	2,302,132,309.44	18,141,002,395.72

(1) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额 (亿元)	期末余额	年初余额
苏州中华园	2013 年	2018 年	13.20	1,172,245,632.67	1,151,656,305.95
古北香堤艺墅 B7 地块	2010 年	2018 年	20.58	1,621,485,761.90	1,668,880,616.29
誉品谷水湾豪庭-会所	2011 年	2018 年	0.10	7,265,820.00	7,265,820.00
无锡誉品华府商业建筑	2014 年	2018 年	5.58	528,319,972.95	1,418,866,840.53
尚汇豪庭二、三期及会所	2012 年	2019 年	51.00	3,351,030,874.38	3,024,272,917.82
嘉定萃庭	2014 年	2017 年	14.60		1,143,059,763.34
合计				6,680,348,061.90	8,414,002,263.93

注：相关抵押信息详见本附注十二、（一）重要承诺事项。

(2) 开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
虹光小区	1995 年	141,625.01			141,625.01
中静大厦车库	2005 年	136,290.00			136,290.00
鹿特丹花园	1996 年	1,078,656.49			1,078,656.49
东方中华园车库	2004 年	1,397,577.24		99,261.14	1,298,316.10
浦东大道	----	141,382.31			141,382.31
虹华大厦	1995 年	594,973.15			594,973.15
天山中华园车库	2002 年	6,802,149.00			6,802,149.00
港泰车库	1999 年	3,453,506.63			3,453,506.63
南郊中华园一期	2009 年	59,388,889.90		5,769,660.94	53,619,228.96
南郊中华园二期	2010 年	3,055,464.10			3,055,464.10

中华企业股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
南郊中华园三期	2011 年	5,281,263.16			5,281,263.16
美兰湖畔雅苑	2007 年	10,727,314.03			10,727,314.03
美兰湖中华园	2011 年	67,975,291.20		4,812,026.98	63,163,264.22
铂珏公寓	2014 年	701,939,462.39		504,328,194.02	197,611,268.37
中企上城	2014 年	1,025,939,580.26		193,278,665.24	832,660,915.02
虹桥路 1482 号	----	3,876,000.00			3,876,000.00
维多利亚 C201-209	1996 年	4,810,330.74			4,810,330.74
维多利亚 E 楼 5 楼	----	3,455,452.54			3,455,452.54
古北国际广场	2007 年	23,067,173.06			23,067,173.06
古北香堤艺墅 B7 地块(已交付别墅)			71,186,965.77	71,186,965.77	
古北香堤艺墅 B8 地块	2015 年	158,377,729.77		82,332,150.76	76,045,579.01
古北陆翔苑二期	2008 年	1,621,539.34		1,621,539.34	
古北太湖源	2006 年	459,116,201.13	70,000.00		459,186,201.13
古北香缇岭	2010 年	64,518,013.79		42,612,732.85	21,905,280.94
古北御庭住宅和车库	2013 年	17,260,682.70		10,228,714.24	7,031,968.46
申雅苑（印象春城-周浦 23#地块）	2008 年	9,723,254.57			9,723,254.57
印象春城二期五街区售楼中心	2009 年	17,243,397.70			17,243,397.70
印象春城二期三、四街区住宅和地下车库	2011 年	10,560,000.00		5,665,000.00	4,895,000.00
印象春城二期一、二街区	2013 年	14,639,234.51			14,639,234.51
印象春城二期六街区住宅	2015 年	327,177,210.64	1,239,029.20	112,907,702.16	215,508,537.68
印象春城二期六街区酒店式公寓	2016 年	194,572,014.77	736,778.81	1,421,454.49	193,887,339.09
印象春城二期六街区车库	2016 年	27,775,000.00			27,775,000.00
誉品谷水湾	2014 年	1,138,928,530.35		980,529,043.53	158,399,486.82
江阴尚海荟	2015 年	620,459,483.35		319,697,586.22	300,761,897.13
安亭新镇安智路 63 号商铺	----	1,146,165.13			1,146,165.13
尚汇豪庭	2016 年	874,277,497.74		707,805,548.97	166,471,948.77
无锡誉品华府	2016 年	1,042,954,976.63	963,701,753.12	595,208,986.13	1,411,447,743.62
中企御品湾	2016 年	5,122,596,289.65		2,201,958,213.63	2,920,638,076.02
嘉定萃庭	2017 年		1,460,031,911.30	1,096,354,856.68	363,677,054.62
合计		12,026,209,602.98	2,496,966,438.20	6,937,818,303.09	7,585,357,738.09

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发成本	415,448,086.85			52,380,000.00	11,055,104.48	352,012,982.37
开发产品	1,886,684,222.59		11,055,104.48	1,019,356,602.61		878,382,724.46
合计	2,302,132,309.44		11,055,104.48	1,071,736,602.61	11,055,104.48	1,230,395,706.83

注 1：2017 年，公司对存货跌价准备进行测试后，对古北朱家角香堤艺墅、杭州中企御品湾共转回存货跌价准备 3.08 亿元。

注 2：本期其他增加和其他减少金额 0.11 亿元，系部分项目期初在开发成本中核算，本期竣工转入开发产品，期初已计提的存货跌价准备引起相应变动。

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期转入存货中的开发产品	其他减少	
苏州中华园	155,989,476.10				155,989,476.10
古北香堤艺墅 B7 地块	130,879,987.40		4,525,856.67		126,354,130.73
嘉定翠庭	4,371,251.30		4,371,251.30		
誉品华府	75,365,368.30		51,149,651.09		24,215,717.21
尚汇豪庭	345,875,821.19	5,962,407.54			351,838,228.73
合计	712,481,904.29	5,962,407.54	60,046,759.06		658,397,552.77

(九) 持有待售资产

项目	期末余额			期初余额			出售方式	预计处置时间	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值			
已拍卖但未办理产权过户手续的房产				19,102,175.01		19,102,175.01	拍卖	本期已处置完毕	-
合计				19,102,175.01					

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	2,565,880.94	2,592,161.45
预缴增值税	247,399,203.17	109,586,180.96
待抵扣增值税	1,150.00	258,624.01
合计	249,966,234.11	112,436,966.42

(十一) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	118,146,889.92	30,000.00	118,116,889.92	207,061,358.59	30,000.00	207,031,358.59
其中：按公允价值 计量	115,196,900.16		115,196,900.16	200,785,280.51		200,785,280.51
按成本计量	2,949,989.76	30,000.00	2,919,989.76	6,276,078.08	30,000.00	6,246,078.08
合计	118,146,889.92	30,000.00	118,116,889.92	207,061,358.59	30,000.00	207,031,358.59

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/债务的摊余成本	123,673,269.21		123,673,269.21
公允价值	115,196,900.16		115,196,900.16
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-8,476,369.05		-8,476,369.05
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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
成都海发股份有限公司	30,000.00			30,000.00	30,000.00			30,000.00		
国泰君安投资管理股份有限公司	2,919,989.76			2,919,989.76					0.17	
上海金城房地产投资咨询公司（注）	3,326,088.32		3,326,088.32							
合计	6,276,078.08		3,326,088.32	2,949,989.76	30,000.00			30,000.00		

注：上海金城房地产投资咨询公司于 2017 年 3 月注销，并完成清算，于 2017 年 7 月收到清算款项。

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	30,000.00		30,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	30,000.00		30,000.00

(十二) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
安享新古北（上海）建设开发有限公司	49,625,460.94			-50,927.97					49,574,532.97		
上海鼎保置业有限公司（注）	329,918,517.63			-67,396.45					329,851,121.18		
小计	379,543,978.57			-118,324.42					379,425,654.15		
2. 联营企业											
上海浦东金鑫房地产发展有限公司	540,158,041.83			7,460,270.77			501,131,927.18		46,486,385.42		
上海瀛利置业有限公司	3,514,679.86			-673,830.21					2,840,849.65		
上海地产建筑产品研发有限公司	406,380.20			4,155.05					410,535.25		
上海国际汽车城置业有限公司	155,024,074.76			7,708,637.39			10,800,000.00		151,932,712.15		
小计	699,103,176.65			14,499,233.00			511,931,927.18		201,670,482.47		
合计	1,078,647,155.22			14,380,908.58			511,931,927.18		581,096,136.62		

注：2017 年 5 月 23 日，该公司股权转让事项经公司第八届董事会第十三次会议审议通过，于 2017 年 6 月 22 日经中华企业股份有限公司股东大会审议通过，已在上海联合产权交易所挂牌转让。详见本附注十四、（二）其他对投资者决策有影响的重要事项相关内容。

(十三) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	3,034,521,528.78			3,034,521,528.78
（2）本期增加金额	93,081,787.24			93,081,787.24
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入	93,081,787.24			93,081,787.24
—企业合并增加				
（3）本期减少金额	24,177,280.98			24,177,280.98
—转为自用	14,917,735.98			14,917,735.98
—处置子公司	9,259,545.00			9,259,545.00
（4）期末余额	3,103,426,035.04			3,103,426,035.04
2. 累计折旧和累计摊销				
（1）年初余额	457,305,968.91			457,305,968.91
（2）本期增加金额	76,431,717.31			76,431,717.31
—计提或摊销	76,431,717.31			76,431,717.31
（3）本期减少金额	4,063,117.96			4,063,117.96
—转为自用	2,259,213.45			2,259,213.45
—处置子公司	1,803,904.51			1,803,904.51
（4）期末余额	529,674,568.26			529,674,568.26
3. 减值准备				
（1）年初余额	3,260,000.00			3,260,000.00
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	3,260,000.00			3,260,000.00
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	2,570,491,466.78			2,570,491,466.78
（2）年初账面价值	2,573,955,559.87			2,573,955,559.87

注：期末用于抵押或担保的投资性房地产信息，详见本附注五、（五十二）及附注十二、（一）重要承诺事项。

(十四) 固定资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	102,266,862.25	388,420.35	26,480,225.84	26,984,727.36	3,200,136.04	159,320,371.84
(2) 本期增加金额	14,917,735.98	6,495.72	121,110.50	1,748,817.10		16,794,159.30
—购置		6,495.72	121,110.50	1,748,817.10		1,876,423.32
—投资性房地产转入	14,917,735.98					14,917,735.98
(3) 本期减少金额			10,115,067.47	1,686,930.67		11,801,998.14
—处置或报废			10,115,067.47	1,686,930.67		11,801,998.14
(4) 期末余额	117,184,598.23	394,916.07	16,486,268.87	27,046,613.79	3,200,136.04	164,312,533.00
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	21,049,850.84	220,521.01	22,611,075.45	19,321,088.30	2,563,289.77	65,765,825.37
(2) 本期增加金额	5,408,320.49	45,645.83	1,111,690.74	2,961,268.65	539,915.10	10,066,840.81
—计提	3,149,107.04	45,645.83	1,111,690.74	2,961,268.65	539,915.10	7,807,627.36
—投资性房地产转入	2,259,213.45					2,259,213.45
(3) 本期减少金额			8,903,981.08	1,480,892.87		10,384,873.95
—处置或报废			8,903,981.08	1,480,892.87		10,384,873.95
(4) 期末余额	26,458,171.33	266,166.84	14,818,785.11	20,801,464.08	3,103,204.87	65,447,792.23
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	90,726,426.90	128,749.23	1,667,483.76	6,245,149.71	96,931.17	98,864,740.77
(2) 年初账面价值	81,217,011.41	167,899.34	3,869,150.39	7,663,639.06	636,846.27	93,554,546.47

注：期末用于抵押或担保的固定资产信息，详见本附注五、（五十二）及附注十二、（一）重要承诺事项。

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	软件	房产之窗网络平台	社区服务平台	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	88,659,957.00	673,220.00	492,320.51	3,733,980.60	93,559,478.11
(2) 本期增加金额				4,458,490.57	4,458,490.57
—购置				4,458,490.57	4,458,490.57
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	88,659,957.00	673,220.00	492,320.51	8,192,471.17	98,017,968.68
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	17,192,181.15	486,553.25	492,320.51	31,116.51	18,202,171.42
(2) 本期增加金额	1,977,565.80	63,999.96		373,398.08	2,414,963.84
—计提	1,977,565.80	63,999.96		373,398.08	2,414,963.84
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	19,169,746.95	550,553.21	492,320.51	404,514.59	20,617,135.26
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	69,490,210.05	122,666.79		7,787,956.58	77,400,833.42
(2) 年初账面价值	71,467,775.85	186,666.75		3,702,864.09	75,357,306.69

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,137,804.92	4,505,388.04	1,328,583.63		4,314,609.33
其他	1,114,285.50		146,214.27		968,071.23
合计	2,252,090.42	4,505,388.04	1,474,797.90		5,282,680.56

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	16,236,677.76	4,059,169.44	10,123,982.36	2,530,995.59
工资及福利	4,446,392.44	1,111,598.11		
收入确认	573,005,945.16	143,251,486.29	760,805,744.00	190,201,436.00
预提费用	1,513,884,776.56	378,471,194.14	1,320,591,434.60	330,147,858.65
合并内部利润抵销	36,760,131.68	9,190,032.92	59,622,655.92	14,905,663.98
可抵扣的经营亏损	2,057,958.32	514,489.58	1,796,548.24	449,137.06
合计	2,146,391,881.92	536,597,970.48	2,152,940,365.12	538,235,091.28

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	3,587,228.64	896,807.16	7,112,011.31	1,778,002.82
合计	3,587,228.64	896,807.16	7,112,011.31	1,778,002.82

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,623,047,782.54	2,842,050,105.24
可抵扣亏损	3,888,002,015.73	3,068,500,463.01
合计	5,511,049,798.27	5,910,550,568.25

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2017 年		283,322,448.33	
2018 年	65,980,569.90	66,283,887.40	
2019 年	617,338,967.73	649,894,143.75	
2020 年	1,326,039,882.61	1,406,053,265.83	
2021 年	627,564,055.04	662,946,717.70	
2022 年	1,251,078,540.45		
合计	3,888,002,015.73	3,068,500,463.01	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
项目保证金（注）		200,000,000.00
合计		200,000,000.00

注：根据本公司子公司上海古北（集团）有限公司与上海世博发展(集团)有限公司签订的战略合作协议及相关补充协议，上海古北（集团）有限公司支付给上海世博发展(集团)有限公司关于“上海市世博会地区城市最佳实践区 E06-04A 地块项目”的项目保证金 2 亿元，该款项已于 2017 年 8 月 7 日收回。

(十九) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	549,744,659.65	1,949,915,021.83
1-2 年	1,253,365,048.32	1,248,181,958.85
2-3 年	699,567,953.14	288,805,438.07
3 年以上	215,824,183.64	78,584,864.30
合计	2,718,501,844.75	3,565,487,283.05

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海建工四建集团有限公司	379,920,824.25	工程款，尚未结算
上海建工五建集团有限公司	206,854,895.00	工程款，尚未结算
浙江中企建设集团有限公司	173,003,077.22	工程款，尚未结算
上海建筑装饰(集团)有限公司	144,059,018.54	工程款，尚未结算
上海南汇建筑工程有限公司	115,582,282.70	工程款，尚未结算
合计	1,019,420,097.71	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	4,273,646,685.63	5,522,141,653.38
1-2 年	2,076,531,222.01	1,117,207,839.89
2-3 年	449,540,328.67	21,783,190.00
3 年以上	14,661,331.00	38,263,571.00
合计	6,814,379,567.31	6,699,396,254.27

其中：主要销售项目列示

项目名称	期末余额	年初余额	预计竣工时间	预售比例
尚汇豪庭二期	3,566,384,458.93	1,195,355,753.03	2018 年	82%
	3,566,384,458.93	1,195,355,753.03		

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海高岛屋百货有限公司	415,892,450.44	预收租金
合计	415,892,450.44	

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	70,138,096.75	316,706,296.92	318,763,843.56	68,080,550.11
离职后福利-设定提存计划	390,567.09	40,723,709.89	40,749,791.68	364,485.30
辞退福利		725,905.08	725,905.08	
合计	70,528,663.84	358,155,911.89	360,239,540.32	68,445,035.41

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	65,853,953.61	265,845,200.49	269,275,373.12	62,423,780.98
(2) 职工福利费	481,336.16	12,049,450.08	12,043,980.29	486,805.95

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费	236,945.82	20,974,042.04	21,046,228.16	164,759.70
其中：医疗保险费	213,224.50	16,926,666.39	16,995,140.99	144,749.90
工伤保险费	6,986.73	542,462.83	540,643.96	8,805.60
生育保险费	16,734.59	1,573,096.34	1,578,626.73	11,204.20
(4) 住房公积金	211,997.00	12,484,417.50	12,493,410.50	203,004.00
(5) 工会经费和职工教育经费	3,353,864.16	5,000,002.76	3,551,667.44	4,802,199.48
(6) 其他短期薪酬		353,184.05	353,184.05	
合计	70,138,096.75	316,706,296.92	318,763,843.56	68,080,550.11

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	363,732.60	32,588,244.25	32,622,957.45	329,019.40
失业保险费	20,875.49	1,115,930.91	1,104,012.50	32,793.90
企业年金缴费	5,959.00	7,019,534.73	7,022,821.73	2,672.00
合计	390,567.09	40,723,709.89	40,749,791.68	364,485.30

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	15,219,635.84	23,522,526.29
营业税	-29,838,228.26	-87,410,275.23
城建税	-15,916,791.35	-7,743,014.31
企业所得税	264,247,579.86	1,009,533,930.94
个人所得税	1,527,322.42	1,130,397.82
房产税	613,121.73	12,327,219.42
土地增值税	885,828,777.88	1,220,822,027.89
土地使用税	156,270.51	579,460.58
印花税	184,136.15	1,337,718.14
教育费附加	-10,267,728.43	-4,656,921.43
河道管理费	-1,875,352.94	-1,085,738.25
合计	1,109,878,743.41	2,168,357,331.86

(二十四) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
金融机构借款利息	1,773,435.91	8,292,283.63
企业债券利息	191,342,364.03	194,466,412.01
合计	193,115,799.94	202,758,695.64

(二十五) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
1997 年以前的法人股红利	9,661.24	9,661.24
1997 年的法人股红利	99,026.30	99,026.30
1998 年的法人股红利	114,708.90	114,708.90
2000 年的法人股红利	40,566.60	40,566.60
2002 年的法人股红利	151,500.00	151,500.00
2003 年的法人股红利	63,616.50	63,616.50
2004 年的法人股红利	153,350.74	153,350.74
2005 年的法人股红利	386,803.41	386,803.41
2008 年的法人股红利	1,548.80	1,548.80
2011 年的法人股红利	5,006.64	5,006.64
2012 年的法人股红利	13,498.34	13,498.34
2013 年的法人股红利	45,009.86	45,009.86
2014 年的法人股红利	58,967.91	58,967.91
新长宁（集团）有限公司	17,500,000.00	65,000,000.00
上海地产(集团)有限公司		18,000,000.00
合计	18,643,265.24	84,143,265.24

(二十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金及押金	273,941,472.28	273,860,728.68
往来款及借款	452,160,597.57	965,500,471.00
暂收款	1,220,903,335.85	197,757,339.40
征地费用	143,539,845.97	155,182,890.96
其他	46,376,253.17	56,365,745.27
合计	2,136,921,504.84	1,648,667,175.31

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡市滨湖城市投资发展有限责任公司	262,712,635.27	尚未归还
古北集团（农民工征地费）	143,539,845.97	尚未支付
童锦泉	127,755,921.74	尚未支付的保证金及尚未解决的动迁款

(二十七) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	246,000,000.00	481,927,955.31
一年内到期的应付债券（注）	2,453,774,541.59	
一年内到期的其他非流动负债		937,682,307.70
合计	2,699,774,541.59	1,419,610,263.01

注：系公司发行的 15 中华企业 MTN001、15 中华企业 MTN002，15 中企 01，将分别于 2018 年 5 月、2018 年 8 月、2018 年 12 月到期，故划分至一年内到期的其他非流动负债。

2、 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款明细

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	100,000,000.00	3,500,000.00
抵押借款	146,000,000.00	478,427,955.31
合 计	246,000,000.00	481,927,955.31

注：抵押物清单详见附注十二、（一）重要承诺事项。

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额
浙商银行股份有限公司	2016/8/11	2018/8/11	人民币	6.00%	45,000,000.00
杭州银行股份有限公司上海分行	2013/4/3	2018/10/31	人民币	五年以上贷款基准利率	35,000,000.00
中国建设银行股份有限公司上海分行	2015/1/5	2018/12/15	人民币	人民币贷款同期基准利率	30,000,000.00
上海浦东发展银行第一营业部	2013/4/2	2018/12/31	人民币	同期同档次基准利率上浮 5%	30,000,000.00
上海浦东发展银行普陀支行	2016/7/15	2018/7/13	人民币	4.75%	29,000,000.00
合计					169,000,000.00

(二十八) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款		154,500,000.00
抵押借款	917,500,000.00	1,107,500,000.00
合计	917,500,000.00	1,262,000,000.00

注：抵押借款的信息详见附注十二、（一）重要承诺事项。

2、 金额前五名长期借款

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率	期末余额
中国建设银行股份有限公司上海分行	2015/1/5	2024/12/15	人民币	人民币贷款同期基准利率	230,000,000.00
中国银行股份有限公司上海市闵行支行	2015/6/19	2025/6/19	人民币	五年以上贷款基准利率	236,000,000.00
上海浦东发展银行第一营业部	2013/4/2	2023/4/1	人民币	同期同档次基准利率上浮 5%	167,500,000.00
杭州银行股份有限公司上海分行	2013/4/3	2019/4/3	人民币	五年以上贷款基准利率	140,000,000.00
浙商银行股份有限公司	2013/4/8	2023/4/3	人民币	同期同档次基准利率上浮 10%	63,000,000.00
合 计					836,500,000.00

(二十九) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
13 中企债	1,516,069,196.73	1,543,124,537.96
15 中华企业 MTN001		797,728,001.73
15 中华企业 MTN002		795,753,280.69
15 中企 01		854,903,302.27
16 中企 01	1,440,252,818.45	1,437,101,419.87
16 中企 02	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
合计	4,456,322,015.18	6,928,610,542.52

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	发行费用利息调整	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
13 中企债（注 1）	1,550,000,000.00	2014/10/14	5 年	15.5 亿元	1,543,124,537.96			-2,622,341.23	24,433,000.00	1,516,069,196.73
15 中华企业 MTN001（注 2）	800,000,000.00	2015/5/26	3 年	8 亿元	797,728,001.73			1,477,072.87		799,205,074.60
15 中华企业 MTN002（注 3）	800,000,000.00	2015/8/12	3 年	8 亿元	795,753,280.69			3,087,170.98		798,840,451.67
15 中企 01（注 4）	857,000,000.00	2015/12/3	3 年	8.57 亿元	854,903,302.27			825,713.05		855,729,015.32
16 中企 01（注 4）	1,443,000,000.00	2016/3/2	3 年	14.43 亿元	1,437,101,419.87			3,151,398.58		1,440,252,818.45
16 中企 02（注 5）	1,500,000,000.00	2016/3/18	3 年	15 亿元	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
减：一年内到期的非流动负债										2,453,774,541.59
合计					6,928,610,542.52			5,919,014.25	24,433,000.00	4,456,322,015.18

注 1：2014 年 10 月 14 日，本公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]911 号文”核准，发行“13 中企债”。该债券面值总额为人民币 15.5 亿元，期限 5 年，并附有第 3 年末上调票面利率的选择权和投资者提前赎回债券的选择权，票面利率为 5.47%，按年付息，到期一次还本，并由上海地产（集团）有限公司为“13 中企债”本息偿付提供全额、无条件、不可撤销的连带责任保证担保。2017 年 9 月，公司根据实际情况以及当前的市场环境，决定不上调债券票面利率，即该债券存续期限后 2 年的票面利率仍为 5.47%，并在存续期限后 2 年固定不变。该债券本年共回购 24,433,000.00 元。

注 2：2015 年 5 月 26 日，本公司发行了 2015 年度第一期中期票据，简称“15 中华企业 MTN001”，代码“101561010”，期限为 3 年，到期日为 2018 年 5 月 26 日。该中期票据发行规模 8 亿元，发行利率为 5.5%，无担保，本期末已重分类至一年内到期的非流动负债。

注 3：2015 年 8 月 12 日，本公司发行了 2015 年度第二期中期票据，简称“15 中华企业 MTN002”，代码“101561022”，期限为 3 年，到期日为 2018 年 8 月 12 日。该中期票据发行规模 8 亿元，发行利率为 5%，无担保，本期末已重分类至一年内到期的非流动负债。

注 4：2015 年 9 月，经上海证券交易所“上证函【2015】1642 号《关于对中华企业股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》”同意，公司非公开发行不超过人民币 23 亿元（含 23 亿元）的公司债券符合挂牌条件。2015 年 12 月 3 日，本公司完成首期非公开发行公司债券的发行工作，共募集资金人民币 8.57 亿元，期限为 3 年，票面利率为 6%，起息日为 2015 年 12 月 3 日，本期末已重分类至一年内到期的非流动负债。

2016 年 3 月 2 日，本公司完成剩下的第二期非公开发行公司债券的发行工作，共募集资金人民币 14.43 亿元，期限为 3 年，票面利率为 6%，起息日为 2016 年 3 月 2 日。

注 5：2015 年 12 月，经上海证券交易所“上证函【2015】2488 号《关于对中华企业股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》”同意，公司非公开发行不超过人民币 15 亿元的公司债券符合挂牌条件。2016 年 3 月 18 日，本公司完成非公开发行公司债券的发行工作，共募集资金人民币 15 亿元，期限为 3 年，票面利率为 4.95%，起息日为 2016 年 3 月 18 日。

(三十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	970,000.00			970,000.00	财政补助
合计	970,000.00			970,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
建筑节能专项引导资金（注）	970,000.00				970,000.00	与资产相关
合计	970,000.00				970,000.00	

注：本公司子公司江阴中企誉德房地产有限公司 2013 年收到江苏省住房和城乡建设厅下拨的“建筑节能—可再生能源和低能耗示范项目”专项资金 97 万元。

(三十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
平安资产管理有限责任公司	1,619,816,666.67	1,619,970,611.10
合计	1,619,816,666.67	1,619,970,611.10

注：担保信息详见附注十、（五）、3 关联担保情况。

(三十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	1,867,059,398.00						1,867,059,398.00

(三十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）	20,762,646.49			20,762,646.49
2.其他资本公积	39,594,980.50			39,594,980.50
（1）被投资单位除净损益 外所有者权益其他变动	3,775,442.17			3,775,442.17
（2）资产评估增值	29,258,657.02			29,258,657.02
（3）关联方交易差价	4,500,000.00			4,500,000.00
（4）其他资本公积	2,060,881.31			2,060,881.31
合计	60,357,626.99			60,357,626.99

(三十四) 其他综合收益

项目	年初余额	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	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	5,334,008.48	-12,881,392.76	2,030,240.69	-204,448.76	-14,707,184.69		-9,373,176.21
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	5,334,008.48	-12,881,392.76	2,030,240.69	-204,448.76	-14,707,184.69		-9,373,176.21
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	5,334,008.48	-12,881,392.76	2,030,240.69	-204,448.76	-14,707,184.69		-9,373,176.21

(三十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	491,700,295.51			491,700,295.51
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	491,700,295.51			491,700,295.51

(三十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	834,078,554.78	178,620,401.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） (注)	-541,139.72	2,827,971.59
调整后年初未分配利润	833,537,415.06	181,448,372.79
加：其他转入（注）	-274,370.91	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	366,772,293.62	652,089,042.27
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,200,035,337.77	833,537,415.06

注：详见附注六、（二）所述。

其他转入形成明细：

项目	金额
（1）交割日评估值和账面价值差额的调整	-487,660.22
（2）同一控制下业务合并前累计损益转出	213,289.31
合计	-274,370.91

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,647,501,361.24	6,025,355,116.60	14,196,253,887.33	10,054,302,003.43
其他业务	11,468,923.58	2,031,044.98	12,142,150.38	14,192,076.06
合计	7,658,970,284.82	6,027,386,161.58	14,208,396,037.71	10,068,494,079.49

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 商业	17,785,303.06	17,386,050.41	11,641,836.95	11,911,484.41
(2) 房地产业	7,309,575,080.56	5,706,846,742.95	13,910,037,131.16	9,776,641,579.57
(3) 旅游饮食服务业				
(4) 施工业	11,781,411.01	11,018,936.66	17,493,696.58	15,945,353.70
(5) 材料销售				
(6) 劳务收入	308,359,566.61	290,103,386.58	257,081,222.64	249,803,585.75
合计	7,647,501,361.24	6,025,355,116.60	14,196,253,887.33	10,054,302,003.43

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 开发产品	6,951,091,678.65	5,619,583,349.99	13,574,225,209.34	9,683,603,872.66
(2) 土地收储				
(3) 出租开发产品	358,483,401.91	87,263,392.96	335,811,921.82	93,037,706.91
(4) 施工业	11,781,411.01	11,018,936.66	17,493,696.58	15,945,353.70
(5) 劳务收入	308,359,566.61	290,103,386.58	257,081,222.64	249,803,585.75
(6) 商品收入	17,785,303.06	17,386,050.41	11,641,836.95	11,911,484.41
合计	7,647,501,361.24	6,025,355,116.60	14,196,253,887.33	10,054,302,003.43

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海地区	4,764,097,559.82	3,416,072,890.80	12,405,107,780.55	8,330,566,650.90
江苏地区	1,095,768,242.81	938,958,547.87	1,491,490,649.77	1,432,232,848.26
浙江地区	1,787,635,558.61	1,670,323,677.93	299,655,457.01	291,502,504.27
合计	7,647,501,361.24	6,025,355,116.60	14,196,253,887.33	10,054,302,003.43

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海高岛屋百货有限公司	94,621,011.56	1.24
尚汇豪庭某业主	23,733,512.37	0.31
尚汇豪庭某业主	23,574,594.28	0.31
尚汇豪庭某业主	23,450,735.24	0.31
尚汇豪庭某业主	23,228,841.91	0.30
合 计	188,608,695.36	2.47

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	57,548,884.35	495,257,820.25
城建税	22,711,121.85	43,488,761.14
土地增值税	298,789,944.08	1,167,070,121.10
房产税	30,753,234.57	31,790,106.30
教育费附加	18,521,965.65	35,615,031.51
其他	8,298,592.14	20,410,262.04
合计	436,623,742.64	1,793,632,102.34

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售代理服务费	84,176,749.69	163,690,014.92
展览费	573,448.36	14,654,642.04
广告费	5,565,929.43	23,146,236.64

项目	本期发生额	上期发生额
售楼处费用	2,115,732.70	7,832,187.72
宣传费	1,388,590.40	4,553,120.62
物业管理费	15,247,961.40	14,618,177.92
职工薪酬	4,781,318.99	4,647,638.84
办公费	756,891.26	1,239,570.56
修理费	1,452,771.30	3,593,957.37
业务招待费	128,777.54	82,351.33
咨询及中介机构费用	2,776,580.28	6,059,060.62
折旧费	179,872.03	255,382.41
车辆费用	729,621.71	27,194.81
其他	2,067,642.19	5,194,160.94
合计	121,941,887.28	249,593,696.74

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	169,279,597.24	170,161,262.81
物业管理费	13,916,342.65	14,229,514.40
租赁费	20,277,702.06	18,810,732.50
咨询及中介机构费用	22,244,284.97	26,274,691.74
折旧费	6,537,652.64	12,447,323.20
税金		4,885,971.04
办公费	3,872,961.91	7,742,799.25
差旅费	1,286,147.14	1,867,852.55
车辆费用	2,087,654.12	2,874,642.92
业务招待费	607,422.29	1,429,903.46
修理费	880,731.09	411,835.04
水电费	2,460,517.88	3,494,688.90
会务费	71,087.66	176,605.13
劳动保护费	693,444.20	282,167.55
其他	13,171,668.36	14,744,908.52
合计	257,387,214.21	279,834,899.01

(四十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	610,393,140.84	975,209,069.20
减：利息收入	98,400,938.67	51,800,628.49
汇兑损益	30,637.76	-31,522.37
其他	749,037.10	2,505,592.08
合计	512,771,877.03	925,882,510.42

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	13,678,100.69	-18,120,360.91
存货跌价损失	-307,786,028.15	-199,015,212.14
合计	-294,107,927.46	-217,135,573.05

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-13,104,000.00	-318,500.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	-13,104,000.00	-318,500.00

注：主要系期末持有的海通证券公允价值变动所致。

(四十四) 投资收益

1、 投资收益明细情况

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	14,380,908.58	27,362,221.67
处置长期股权投资产生的投资收益	14,328,028.45	393,621,600.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,001,000.00	2,047,645.20
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		15,379,465.94
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	693,785.51	1,632,954.69

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	14,488,887.00	139,033,768.57
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	44,892,609.54	579,077,656.63

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上海浦东金鑫房地产发展有限公司	7,460,270.77	3,191,960.55
天津星华城置业有限公司		30,143,096.61
上海瀛利置业有限公司	-673,830.21	-935,564.88
上海地产建筑产品研发有限公司	4,155.05	2,705.63
上海鼎保置业有限公司	-67,396.45	-75,392.24
安亭新古北(上海)建设开发有限公司	-50,927.97	-63,986.73
上海国际汽车城置业有限公司	7,708,637.39	-4,900,597.27
合计	14,380,908.58	27,362,221.67

3、处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上海房地(集团)有限公司	14,328,028.45	
天津星华城置业有限公司		393,621,600.56
合计	14,328,028.45	393,621,600.56

(四十五) 资产处置收益

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
处置固定资产利得或损失	1,319,935.71	4,374,456.91	1,319,935.71
合计	1,319,935.71	4,374,456.91	1,319,935.71

(四十六) 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
政府补助	56,214,983.62	52,956,784.66	56,214,983.62
违约金、罚款收入	104,214.03	221,731.18	104,214.03
其他	9,116,952.83	8,954,425.14	9,116,952.83

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
合计	65,436,150.48	62,132,940.98	65,436,150.48

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上海市长宁区财政扶持资金	48,380,000.00	40,100,000.00	收益
名牌奖政府奖励	300,000.00		收益
科技企业扶持资金	430,000.00		收益
上海市青浦区工业区财政扶持资金	335,294.66	248,285.14	收益
上海市崇明县财政返税	30,000.00	20,000.00	收益
上海市黄浦区财政局税收返还		6,400,000.00	收益
上海市青浦区金泽镇人民政府工业城扶持资金	156,000.00	374,000.00	收益
上海市杨浦区人民政府新技术引进或自主开发补助	6,553,000.00	5,727,393.00	收益
上海市静安区投资服务办公室政府扶持款	28,301.89		收益
上海市残疾人就业服务中心残疾人超比例奖励		42,542.20	收益
江阴市住房和城乡建设局税费补贴		32,744.32	收益
2016 年第八批高污染车淘汰补贴		11,000.00	收益
增票设备进项减免		820.00	收益
上海市宝山区税务局三代手续费返还	2,387.07		收益
合计	56,214,983.62	52,956,784.66	

(四十七) 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
非流动资产毁损报废损失	14,029.40	16,725,160.91	14,029.40
其中：固定资产毁损报废损失	14,029.40	16,725,160.91	14,029.40
公益性捐赠支出	235,500.00	84,500.00	235,500.00
罚款滞纳金支出	545,665.19	2,086,654.79	545,665.19
赔偿支出	1,528,563.00	11,083,856.39	1,528,563.00
其他	4,596.01	432,991.20	4,596.01
合计	2,328,353.60	30,413,163.29	2,328,353.60

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	173,717,107.67	1,102,303,564.35
递延所得税费用	1,637,120.80	-263,836,594.31
合计	175,354,228.47	838,466,970.04

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	693,183,671.67
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	173,297,241.56
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-12,459,749.21
非应税收入的影响	-8,093,002.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,366,632.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-35,167,946.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	33,411,052.09
所得税费用	175,354,228.47

(四十九) 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
收回往来款、代垫款、押金等	1,100,799,688.79	139,595,100.48
专项补贴、补助款	55,914,983.62	52,955,964.66
利息收入	97,294,721.09	51,800,628.49
营业外收入	8,856,807.88	9,063,620.21
合计	1,262,866,201.38	253,415,313.84

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	109,128,205.86	91,669,483.01
销售费用支出	130,658,828.33	135,734,317.20

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	68,500,915.46	78,600,881.87
财务费用支出	749,037.10	2,505,592.08
营业外支出	2,312,703.14	2,745,751.72
合计	311,349,689.89	311,256,025.88

3、 收到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
保证金解冻和收回	4,776,500.00	325,880,000.00
定期存款解除质押		230,000,000.00
合计	4,776,500.00	555,880,000.00

4、 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
保证金		1,000,000.00
信托保障基金		4,776,500.00
上海地产古北安亭置业有限公司减资款	45,000,000.00	
合计	45,000,000.00	5,776,500.00

(五十) 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	517,829,443.20	884,480,743.95
资产减值准备	-294,107,927.46	-217,135,573.05
固定资产等折旧	84,239,344.67	89,842,692.33
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	2,414,963.84	2,072,682.27
长期待摊费用摊销	1,474,797.90	734,933.60
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)	-1,319,935.71	12,350,704.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	14,029.40	

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	13,104,000.00	318,500.00
财务费用（收益以“－”号填列）	609,317,561.02	975,177,546.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-44,892,609.54	-579,077,656.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,637,120.80	-263,836,719.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,319,141,725.93	7,862,394,503.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-151,708,307.28	-196,552,366.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-788,286,630.87	416,950,613.28
其他	-274,370.91	
经营活动产生的现金流量净额	5,268,583,204.99	8,987,720,603.82
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	9,678,503,369.79	6,517,400,888.02
减：现金的期初余额	6,517,400,888.02	3,845,100,533.02
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	3,161,102,481.77	2,672,300,355.00

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	87,261,520.93
其中：上海房地（集团）有限公司	87,261,520.93
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	76,114,599.83
其中：上海房地（集团）有限公司	76,114,599.83
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	11,146,921.10

注：上述上海房地（集团）有限公司的现金指上海房地（集团）有限公司合并报表层面的现金，包含其子公司上海民诚置业有限公司的现金。

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	9,678,503,369.79	6,517,400,888.02
其中：库存现金	241,323.90	447,450.57
可随时用于支付的银行存款	9,678,242,992.77	6,516,354,626.18
可随时用于支付的其他货币资金	19,053.12	598,811.27
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,678,503,369.79	6,517,400,888.02

(五十一) 所有者权益变动表项目注释

系同一控制下业务合并调整所致，主要如下：

项目	金额	调整事项
(1) 交割日评估值和账面价值 差额的调整	-487,660.22	同一控制下业务合并，取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量，差额在其他转入中列示
(2) 同一控制下业务合并前累 计损益转出	213,289.31	同一控制下业务合并，被合并方截止交割日的累计损益
小计	-274,370.91	
(1) 食当家业务截止 2016 年底 的留存利润	-541,139.72	调整年初未分配利润的期初数，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值(万元)	受限原因
货币资金	614.10	项目开发资金受限、债券保证金及业委会托管
存货	387.60	
固定资产	4,533.35	借款抵押
投资性房地产	106,545.09	
可供出售金融资产	11,519.69	参与定向增发的股票仍处于锁定期
合计	123,599.83	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并的情况

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
上海地产农业投资发展有限公司“食当家”业务	100.00%	同受母公司控制	2017/3/31	交割完成	3,351,625.85	157,089.21	11,641,836.95	-3,369,111.31

注：2017 年 3 月 31 日，公司子公司上海新弘生态农业有限公司和上海地产农业投资发展有限公司交割食当家业务相关的资产、负债，该业务具有投入、加工处理过程和产出能力，能够独立计算收入、成本及费用。由于公司和上海地产农业投资发展有限公司同受上海地产（集团）有限公司控制，且同受其控制的时间在 1 年以上，因此属于同一控制下业务合并，公司已对相关财务数据进行了追溯调整，调增 2016 年年初未分配利润 2,827,971.59 元，调减 2017 年年初未分配利润-541,139.72 元。

2、 合并成本

	上海地产农业投资发展有限公司“食当家”业务
合并成本	202,400.26
—现金	202,400.26

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	上海地产农业投资发展有限公司“食当家”业务	
	合并日	上期期末
资产：	11,171,397.77	13,495,407.05
货币资金	6,513,464.35	8,794,198.24
预付款项	18,001.53	18,160.76
应收款项	3,414,909.00	3,244,462.84
存货	774,637.84	940,725.88
固定资产	254,996.85	280,761.33
长期待摊费用	195,388.20	217,098.00
负债：	11,555,448.28	14,036,546.77
应付账款		1,866,329.17
预收账款	11,555,448.28	12,170,217.60
净资产	-384,050.51	-541,139.72
减：少数股东权益		
取得的净资产	-384,050.51	-541,139.72

(三) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并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
上海房地（集团）有限公司	87,261,520.93	100.00	进场协议转让方式	2017 年 12 月	已收到 100% 股权转让款，工商登记变更完成	14,328,028.45	-	-	-	-	-	-

注：经本公司第八届董事会第十五次会议审议通过，公司以不低于国资评估备案的价格将全资子公司上海房地（集团）有限公司 100%股权转让给本公司的控股股东上海地产（集团）有限公司，2017 年 12 月 22 日，公司已办理完毕工商变更登记手续，并已收到全部股权转让款。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海古北（集团）有限公司	上海	长宁区虹桥路 1438 号 1 幢 29-30 楼	房地产业	87.50	---	购买
上海原经房地产（集团）有限公司	上海	上海南苏州路 255 号	房地产业	90.00	---	购买
上海房产之窗房地产信息有限公司	上海	上海张江高科技园区芳春路 400 号 1 幢 3 层 301—144 室	服务业	97.33	---	设立
上海鼎达房地产有限公司	上海	上海市杨浦区四平路 1230 号甲 3 号楼 4 层	房地产业	90.00	10.00	设立
上海中鸿置业有限公司	上海	上海市浦东新区航鹤楼 1699 弄 94 幢 67 号	房地产业	100.00	---	设立
上海南郊中华园房地产开发有限公司	上海	上海市浦东新区康桥镇康士路 25 号 1144 室	房地产业	90.00	10.00	设立
苏州工业园区中华企业房地产开发有限公司	苏州	苏州工业园区津梁街 133 号 19（商）幢 101、102 室	房地产业	90.00	10.00	设立
浙江锦华大酒店管理有限公司	杭州	杭州市秋涛北路 326 号	服务业	95.00	---	设立
上海顺驰置业有限公司	上海	上海市宝山区罗店镇市一路 200 号-B	房地产业	100.00	---	购买
杭州中华企业房地产发展有限公司	杭州	杭州市江干区章家坝云河家园 6 幢裙楼 301 室	房地产业	100.00	---	设立
苏州中华园房地产开发有限公司	苏州	苏州市平江区桃花坞龙兴桥 33 号	房地产业	100.00	---	设立
中企汇锦投资有限公司	上海	上海市杨浦区宁武路 269 号 1 号楼 218 室	投资管理	100.00	---	设立
江阴中企誉德房地产有限公司	江阴	江阴市临港新城港城大道（中港区）	投资管理	95.00	---	设立
上海新弘生态农业有限公司	上海	上海市崇明县城桥镇寒山寺路 358 号 106—4 室	农业、零售业	100.00	---	设立
上海古北房产租赁有限公司	上海	上海市长宁区虹桥路 1452 号 1402 室	服务业	---	100.00	设立
上海古北物业管理有限公司	上海	上海市长宁区荣华东道 96 号	服务业	---	100.00	设立
上海古北新虹劳务服务有限公司	上海	上海市永冠经济开发区向化路 1519 号	服务业	---	100.00	设立
上海古北劳动服务有限公司	上海	上海市长宁区水城南路 51 弄 6 号 103 室	服务业	---	100.00	设立
上海古北京宸置业发展有限公司	上海	上海市长宁区水城南路 55 号 306 室	房地产业	---	70.00	设立
苏州洞庭房地产发展有限公司	苏州	苏州市吴中区西山镇镇夏街	房地产业	---	90.00	设立
上海浦东古北置业有限公司	上海	上海市浦东新区金海路 3288 号二楼 2038 室	房地产业	---	100.00	设立
上海古北朱家角置业有限公司	上海	上海市青浦区朱家角镇北大街 226 号 201 室	房地产业	---	100.00	设立
上海新古北物业管理有限公司	上海	青浦区青赵公路 4989 号 3 幢 2 层 G 区 234 室	服务业	---	60.00	设立
上海古北顾村置业有限公司	上海	上海市宝山区泰和西路 3463 弄 116 号	房地产业	---	100.00	设立
上海杉野置业有限公司	上海	上海市浦东新区康桥工业区沪南路 2502 号 408 室 16 号	房地产业	---	100.00	购买

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	
古北集团香港有限公司	香港	7/F9DESVOEUXROADWESTHK	服务业		100.00	设立
上海金樱览胜商业资产管理有限公司	上海	上海市南苏州路 255 号	房地产业		100.00	设立
上海江森房屋设备有限公司（注）	上海	上海市浦东新区张扬路 550 弄 8 号 2002 室	工程施工		50.00	设立
上海赢浦置业有限公司	上海	上海市浦东新区康桥镇沪南公路 2502 号 409—95 座	房地产业	30.00	70.00	设立
上海赢茸置业有限公司	上海	上海市松江区新松江路 1800 弄 3 号 3 层 310 室	房地产业	45.00	55.00	设立
上海赢翔投资咨询有限公司	上海	上海市虹口区飞虹路 360 弄 9 号 3637 室	投资管理		100.00	设立
江阴金安置业有限公司	江阴	江阴市名贤路 188 号	房地产业		51.00	设立
无锡中城置业有限公司	无锡	无锡市滨湖区梁溪路 38 号	房地产业		60.00	设立
无锡中城誉品置业有限公司	无锡	无锡市滨湖区梁溪路 38 号	房地产业		100.00	设立
上海融欧股权投资基金管理有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区加枫路 24 号三层 340 室	投资管理		60.00	设立
上海房地集团物业服务有限公司	上海	上海市青浦区金泽镇金溪路 119 号	服务业	100.00		购买
上海凯峰房地产开发有限公司	上海	上海市中山西路 2020 号 2 楼 1001 室	房地产业	71.00		购买
上海地产古北安亭置业有限公司	上海	上海市嘉定区安亭镇墨玉路 185 号 607 室	房地产业		70.00	设立

注：上海江森房屋设备有限公司因公司董事会成员中本公司派驻的董事会成员人数过半，并控制其日常经营活动，具有实质控制权，故将其纳入合并范围。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东	本期归属于少数股东	本期向少数股东宣告	期末少数股东权益余
	持股比例	的损益	分派的股利	额
上海古北（集团）有限公司	12.50%	27,814,275.37	17,500,000.00	259,587,407.40
上海原经房地产（集团）有限公司	10.00%	8,945,684.14		166,999,428.92
上海凯峰房地产开发有限公司	29.00%	76,938,689.40	107,300,000.00	817,244,745.30

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						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
上海古北（集团）有限公司	4,879,442,604.48	2,438,772,241.40	7,318,214,845.88	4,160,297,202.42	917,500,000.00	5,077,797,202.42	5,777,204,614.27	2,720,024,745.60	8,497,229,359.87	5,234,107,295.57	1,099,500,000.00	6,333,607,295.57
上海原经房地产（集团）有限公司	4,320,180,266.21	451,636,968.17	4,771,817,234.38	2,291,767,015.94		2,291,767,015.94	5,596,167,587.21	834,209,736.73	6,430,377,323.94	3,962,828,374.46	117,500,000.00	4,080,328,374.46
上海凯峰房地产开发有限公司	7,900,872,270.98	401,592,260.40	8,302,464,531.38	5,484,379,202.75		5,484,379,202.75	7,480,536,915.48	400,536,630.55	7,881,073,546.03	4,940,888,867.65		4,940,888,867.65

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
								量
上海古北（集团）有限公司	2,057,596,458.87	241,001,153.09	241,001,153.09	448,908,527.33	1,400,739,881.49	143,125,884.31	143,125,884.31	1,554,763,112.23
上海原经房地产（集团）有限公司	1,898,457,974.12	130,001,268.96	130,001,268.96	1,112,591,825.27	2,959,586,004.44	62,782,348.45	62,782,348.45	1,983,346,062.24
上海凯峰房地产开发有限公司	996,728,920.06	247,900,650.25	247,900,650.25	1,299,649,049.06	7,364,939,008.87	858,268,651.72	858,268,651.72	3,671,051,259.25

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	379,425,654.15	379,543,978.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-118,324.42	-139,378.97
—其他综合收益		
—综合收益总额	-118,324.42	-139,378.97
联营企业：		
投资账面价值合计	201,670,482.47	699,103,176.65
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	14,499,233.00	27,501,600.64
—其他综合收益		
—综合收益总额	14,499,233.00	27,501,600.64

2、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司对合营企业、联营企业的担保信息详见本附注十、（五）、3 关联担保情况。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临主要金融风险为信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司最大的信用风险来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生损失，

主要面临资产交易、销售商品及其他经营活动导致的客户或其他单位信用风险。在签订相关合同之前，本公司会对客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。对于销售客户，本公司制定了严格的销售政策，对交付房屋有严格的收款条件，以降低销售方面的信用风险。

公司通过对已有相关客户或单位信用评级监控以及应收款项账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控范围内。

本公司的货币资金存放于国内信用评级较高的商业银行，故资金的信用风险较低。本公司的应收款项主要系已完成房产交接的应收购房者的购房款、关联方往来款、保证金及押金、与个人、单位的其他往来款项，及因处置股权投资可能会产生的应收款；

对于销售客户，由于本公司的销售政策比较严格，一般情况下，所售开发产品需要收到房屋全款后才能办理房屋交接手续，因此应收购房款的规模一般较小；

对于关联方往来款，主要系股东同比例资金拆借，均已制定严格的内控流程；

对于保证金、押金及与个人、单位的其他往来款项，公司对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险；

对于处置股权投资产生的应收款，一般会要求有其他增信措施，如担保、质押等，确保公司的信用风险在可控范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是通过逐步降低筹资规模、调整负债结构，并采用固定利率和浮动利率相结合的方式以降低综合资金成本。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 80%-90% 尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。2017 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 1,063.5 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。除境外子公司发生极少量外币业务外，本公司主要经营处于境内，主要业务采用人民币结算，因此本公司无重大外汇风险。

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	58,558,500.00	71,662,500.00
可供出售金融资产	115,196,900.16	200,785,280.51
合计	173,755,400.16	272,447,780.51

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 15%，则本公司将增加或减少净利润 878.38 万元、其他综合收益 1,727.95 万元（2016 年 12 月 31 日：净利润 1,074.94 万元、其他综合收益 3,011.78 万元）。管理层认为 15%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的预测，同时分析负债结构和期限；此外与金融机构维持良好合作关系，保持一定的授信额度，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单元：亿元

项目	期末余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
长期借款				6.51	2.67	9.18
应付债券				44.56		44.56
一年内到期的非流动负债		0.19	26.81			27.00
其他非流动负债				16.20		16.20
合计		0.19	26.81	67.27	2.67	96.93

项目	年初余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款			0.20			0.20
长期借款				8.63	3.99	12.62
应付债券			15.43	53.85		69.29
一年内到期的非流动负债		8.19	6.01			14.20
其他非流动负债				16.20		16.20
合计		8.19	21.64	78.68	3.99	112.50

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 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				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	58,558,500.00			58,558,500.00
1.交易性金融资产	58,558,500.00			58,558,500.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	58,558,500.00			58,558,500.00
(3) 衍生金融资产				
◆可供出售金融资产		115,196,900.16		115,196,900.16
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		115,196,900.16		115,196,900.16
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	58,558,500.00	115,196,900.16		173,755,400.16

(二) 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

本公司持续第一层次公允价值计量项目基于上海证券交易所和深圳证券交易所等活跃市场期末时点的公开报价计量。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

项目	期末		年初	
	账面价值	所属层次	账面价值	所属层次
以成本计量的权益性投资（注）	2,919,989.76		6,246,078.08	

注：本公司以成本计量的权益性投资，不存在活跃市场上的报价，在非活跃市场中也无相同或类似资产的报价；也不存在可观察输入值；此外也不能获取相关估值技术所需要的数据，比如企业自身数据；同时由于本公司持有的金额较小，因此采用成本计量

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海地产(集团)有限公司	上海市浦东新区500号18楼	土地储备前期开发，滩涂造地建设管理，市政基础设施建设投资，旧区改造，廉租房、经济适用房、配套商品房投资，房地产开发、经营，实业投资，物业管理。	42 亿元	30.376	30.376

本公司最终控制方是为上海市国有资产监督管理委员会，其持有上海地产(集团)有限公司 100.00%股权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海浦东金鑫房地产发展有限公司	子公司的联营企业
上海瀛利置业有限公司	孙公司的联营企业
上海国际汽车城置业有限公司	联营企业
安亭新古北（上海）建设开发有限公司	子公司的合营企业
上海鼎保置业有限公司	子公司的合营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海地产明居发展有限公司	同受母公司控制
上海地产农业投资发展有限公司	同受母公司控制
上海地产馨虹置业有限公司	同受母公司控制
上海地产养老产业投资有限公司	同受母公司控制
上海地产资产管理有限公司	同受母公司控制
上海地产园林发展有限公司	同受母公司控制
上海金丰易居房地产顾问有限公司	同受母公司控制
上海联合融资担保有限公司	同受母公司控制
上海地产金弘商业投资管理有限公司	同受母公司控制
上海虹桥经济技术开发区联合发展有限公司	同受母公司控制
上海集汇置业有限公司	同受母公司控制
上海承大网络科技服务有限公司	同受母公司控制
上海建实财务监理有限公司	同受母公司控制
上海中星（集团）有限公司	同受母公司控制
上海市土地储备中心（注 1）	2016 年 7 月前与母公司同一管理层
上海世博土地控股有限公司	母公司的联营企业
上海世博发展(集团)有限公司（注 2）	母公司的子公司
大华（集团）有限公司	子公司的少数股东
上海达安企业股份有限公司	孙公司的少数股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海达安房产开发有限公司	与孙公司的少数股东受同一公司控制
浙江金湖机械集团有限公司	孙公司的少数股东
上海永禧投资发展有限公司	子公司少数股东的子公司
无锡市滨湖城市投资发展有限责任公司	孙公司的少数股东
上海地产馨逸置业有限公司	同受母公司控制
上海中星广告装潢有限公司	同受母公司控制
上海瀛程置业有限公司	同受母公司控制
上海地产馨越置业有限公司	同受母公司控制
上海金丰投资有限公司	同受母公司控制
上海地产三林滨江生态建设有限公司	同受母公司控制
新长宁（集团）有限公司	子公司的少数股东
宏灏实业（上海）有限公司	孙公司的少数股东

注 1：2016 年 7 月，上海市土地储备中心机构职能由本公司母公司划转至上海市规划和国土资源管理局。因此，公司本期不再将其作为关联方。

注 2：2017 年 5 月，上海国有资产监督管理委员会下发“关于上海地产（集团）有限公司与上海世博发展（集团）有限公司联合重组的通知”（沪国资委改革（2017）123 号），将其持有的上海世博发展（集团）有限公司 100%股权无偿划入上海地产（集团）有限公司，上海世博发展（集团）有限公司成为上海地产（集团）有限公司的子公司。因此，公司本期将其作为关联方。

（五）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
上海金丰易居房地产顾问有限公司	销售代理费	22,421,492.44	58,233,343.64
上海地产农业投资发展有限公司	购买农产品	101,569.01	1,101,082.99
上海建实财务监理有限公司	财务监理	96,890.00	588,335.00
上海承大网络科技有限公司	ERP 服务		523,710.00
上海达安房产开发有限公司	接受劳务		60,000.00
上海地产金弘商业投资管理有限公司	招商运营费	491,000.00	

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
上海永禧投资发展有限公司	出售商品		232,481,485.00
上海地产（集团）有限公司	出售商品		122,414,606.00
上海地产馨虹置业有限公司	提供劳务	7,914,155.23	10,317,566.60
上海地产馨虹置业有限公司	地块管理	395,377.35	219,000.00
上海地产（集团）有限公司	提供劳务	1,700,865.35	3,034,623.05
上海市土地储备中心	提供劳务		1,774,328.35
上海地产养老产业投资有限公司	提供劳务		2,284,408.63
上海地产资产管理有限公司	提供劳务	367,806.31	
上海地产三林滨江生态建设有限公司	提供劳务	190,016.04	253,354.71
上海地产明居发展有限公司	提供劳务	70,472.64	422,067.91
上海地产（集团）有限公司及其关联方	物业服务	8,798,165.87	14,700,509.34
上海虹桥经济技术开发区联合发展有限公司	提供劳务	5,660,377.20	
上海金丰投资有限公司	提供劳务	4,245,282.90	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海地产馨虹置业有限公司	办公楼		3,348,698.90

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海世博土地控股有限公司	办公楼	19,455,493.04	19,347,563.40
上海地产资产管理有限公司	办公楼	228,571.43	216,000.00
上海地产馨越置业有限公司	商铺	89,712.00	
上海瀛程置业有限公司	商铺	106,234.28	

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	借款单位或事项	担保金额(万元)	期末担保余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海地产(集团)有限公司(注1)	中华企业股份有限公司	平安资产管理有限责任公司	80,000.00	86,390.22	2014/7/31	2019/7/30	否
上海地产(集团)有限公司	中华企业股份有限公司	平安资产管理有限责任公司	70,000.00	75,591.44	2015/1/8	2020/1/7	否
上海地产(集团)有限公司	中华企业股份有限公司	发行“13 中企债”	155,000.00	151,606.92	2014/10/14	2019/10/14	否
上海地产(集团)有限公司	中华企业股份有限公司	非公开发行 2016 年公司债券(第二期)	150,000.00	150,000.00	2016/3/18	2019/3/17	否
上海古北(集团)有限公司(注2)	安亭新古北(上海)建设开发有限公司	上海农村商业银行安亭支行	20,000.00	1,777.05	2016/7/26	2021/7/25	否
上海房地产经营(集团)有限公司(注3)	无锡中城誉品置业有限公司	交通银行股份有限公司无锡分行	23,880.00	3,661.60	2014/8/11	2017/5/15	是

注 1：担保余额含还未支付的利息。

注 2：因安亭新古北(上海)建设开发有限公司向上海农村商业银行安亭支行贷款，股东上海安亭实业发展有限公司、上海古北(集团)有限公司按照股权比例为该贷款作担保，担保金额覆盖授信下贷款额为 4 亿元。子公司上海古北(集团)有限公司持有安亭新古北(上海)建设开发有限公司 50%股权，故提供 50%的担保，截止 2017 年 12 月 31 日，该贷款期末余额为 3,554.10 万元。

注 3：该借款已于 2017 年 5 月偿还，担保义务已解除。

4、 关联方资金拆借

(1) 以委贷形式向关联方拆入资金

资金拆入单位	资金拆出单位	拆入金额(万元)	期末余额(万元)	借款利率(年)	起始日	到期日	本期利息支出(万元)
江阴金安置业有限公司	上海联合融资担保有限公司	2,000.00		4.75%	2016/12/29	2017/3/27、2017/6/19	33.51
江阴金安置业有限公司	上海达安企业股份有限公司	4,350.00	2,900.00	4.75%	2016/7/15	2018/7/13	196.64
江阴金安置业有限公司	上海集汇置业有限公司	3,000.00	2,600.00	4.75%	2016/7/15	2018/7/13	135.77

注：期末应付上述关联方利息 79,826.39 元，详见附注十、（六）关联方应收应付款项。

（2）以其他形式向关联方拆入资金

拆入方	拆出方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期结算利率
上海原经房地产（集团）有限公司	上海浦东金鑫房地产发展有限公司	523,018,750.00		523,018,750.00		无息
无锡中城誉品置业有限公司	无锡市滨湖城市投资发展有限公司	68,912,635.27	2,762,029.44		71,674,664.71	6.70%
无锡中城置业有限公司	无锡市滨湖城市投资发展有限公司	193,800,000.00			193,800,000.00	无息
江阴金安置业有限公司	上海达安企业股份有限公司	29,641,190.00	506,996.53	30,148,186.53		4.75%
中华企业股份有限公司	上海国际汽车城置业有限公司	50,000,000.00	85,000,000.00	10,800,000.00	124,200,000.00	无息

（3）以其他形式向关联方拆出资金

拆入方	拆出方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期结算利率
大华（集团）有限公司	上海凯峰房地产开发有限公司	399,000,000.00			399,000,000.00	股东按持股比例拆借，无息
上海瀛利置业有限公司	上海瀛翔投资咨询有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00	股东按持股比例拆借，无息
安亭新古北（上海）建设开发有限公司	上海古北（集团）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	股东按持股比例拆借，无息

5、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	722.97	599.70

6、 其他关联交易

（1）2016 年 12 月 29 日，经公司董事会审议批准，公司全资子公司上海新弘

生态农业有限公司以现金方式收购上海地产（集团）有限公司控股子公司上海地产农业投资发展有限公司经营的“食当家”社区生鲜配套资产及业务，交易价格为上海地产农业投资发展有限公司“食当家”业务相关资产转让的评估价值（资产和负债净额评估值为 20.240026 万元），相关人员、资产、负债交接手续已在 2017 年 3 月末交接完成。

（2）2017 年 6 月，公司受上海虹桥经济技术开发区联合发展有限公司（以下简称“虹联公司”）委托，负责建设管理虹联公司虹桥经济技术开发区 31 号地块项目。公司与虹联公司签订建设工程委托管理合同，双方约定，预计项目管理费为人民币 3,000 万元，虹联公司分 4 次支付全部项目管理费，双方签约后支付首次 30%管理费用，取得施工许可证后支付 20%，结构封顶后支付 30%，竣工交付后支付最后 20%管理费用。双方约定在合同期内，公司如未能实现投资控制目标，虹联公司有权要求公司承担超出部分 50%的违约责任，且虹联公司保留向公司的追偿权，以总管理费为限。

（3）2017 年 11 月，经公司董事会批准，公司受江阴集汇置业有限公司股东上海集汇置业有限公司和上海欣馨投资管理有限公司共同委托，负责管理该公司开发的“水韵江南花园”项目，并按“水韵江南花园”第二期项目销售签约金额的 5%收取管理费。

（4）2017 年 12 月，经公司董事会批准，公司子公司杭州中华企业房地产发展有限公司（以下简称“杭州中企”）与上海金丰易居房地产顾问有限公司签订销售代理合同，由其代理杭州中企项目商品房销售事宜。

（5）经公司第八届董事会第十五次会议审议通过，公司以不低于国资评估备案的价格将全资子公司上海房地（集团）有限公司 100%股权转让给控股股东上海地产（集团）有限公司，截至 2017 年 12 月 31 日，公司已完成转让，收到全部股权转让款人民币 8,726.15 万元，上述股权转让投资收益合计约人民币 0.14 亿元，股权转让详细情况见本附注六、（三）。

（六）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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海地产馨虹置业有限公司	1,537,786.80			
	上海地产(集团)有限公司	350,999.06			

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海地产园林发展有限公司	282,300.00		282,300.00	
	上海地产馨逸置业有限公司	262,745.15			
	上海地产三林滨江生态建设有限公司	198,266.09		268,556.00	
	上海地产资产管理有限公司	137,289.29			
应收股利					
	上海瀛利置业有限公司	250,000.00		250,000.00	
预付款项					
	上海地产馨越置业有限公司	56,070.00			
	上海瀛程置业有限公司	17,705.70			
	上海地产农业投资发展有限公司			202,400.26	
其他应收款					
	大华（集团）有限公司	399,000,000.00		399,000,000.00	
	浙江金湖机械集团有限公司			16,699,109.80	
	上海瀛利置业有限公司	150,000,000.00		150,000,000.00	
	安亭新古北（上海）建设开发有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
	上海地产馨虹置业有限公司	1,430,870.17		1,430,870.17	
	宏灏实业（上海）有限公司	45,000,000.00			
	上海瀛程置业有限公司	11,560.00			
	上海地产馨越置业有限公司	22,428.00			
其他非流动资产					
	上海世博发展（集团）有限公司			200,000,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	上海金丰易居房地产顾问有限公司	26,939,696.99	50,579,753.34
	上海建实财务监理有限公司	568,534.00	428,534.00
	上海世博土地控股有限公司		48,209.00

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	上海地产农业投资有限公司		38,856.00
	安亭新古北（上海）建设开发有限公司	34,450,000.00	
	无锡市滨湖城市投资发展有限公司	243,200.00	
预收款项			
	上海地产馨虹置业有限公司		5,519,510.01
	上海地产馨逸置业有限公司	22,973.26	
	上海世博土地控股有限公司	2,403.96	
	上海地产（集团）有限公司	73,500.00	
	上海金丰易居房地产顾问有限公司	46,500.00	
其他应付款			
	上海浦东金鑫房地产发展有限公司		523,018,750.00
	无锡市滨湖城市投资发展有限责任公司	71,674,664.71	262,712,635.27
	上海达安企业股份有限公司		29,641,190.00
	上海达安房产开发有限公司		60,000.00
	上海国际汽车城置业有限公司		50,000,000.00
	上海鼎保置业有限公司	3,467,046.25	
应付利息			
	上海达安企业股份有限公司	42,090.28	63,135.43
	上海集汇置业有限公司	37,736.11	43,541.67
	上海联合融资担保有限公司		7,916.67
短期借款			
	上海联合融资担保有限公司		20,000,000.00
应付股利			
	新长宁（集团）有限公司	17,500,000.00	65,000,000.00
	上海地产（集团）有限公司		18,000,000.00
一年内到期的非流动负债			
	上海集汇置业有限公司	26,000,000.00	
	上海达安企业股份有限公司	29,000,000.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
长期借款			
	上海集汇置业有限公司		30,000,000.00
	上海达安企业股份有限公司		43,500,000.00

(七) 关联方承诺

关联方担保导致的承诺事项详见本附注十、(五)、3 关联方担保情况。

十一、政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
财政补助	56,214,983.62	56,214,983.62	52,956,784.66	营业外收入

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 抵押事项

借款余额 (万元)	抵押期限		抵押物类别	抵押物名称	抵押物账面价值 (万元)
26,000.00	2015/1/5	2024/12/15	投资性房地产	上海市虹桥路 1438 号 602、603、702、703 、 2001-2004 、 2101-2104 、 2201-2204、2301-2304、2401-2404[沪房地长字(2013)第 003910 号]	27,969.49
-	2010/11/11	2017/5/30	存货-开发产品	上海市虹桥路 1482 号 1-2 全栋[沪房地长字(2006)第 008662 号](注)	387.60
19,750.00	2013/4/2	2023/4/1	投资性房地产	上海市虹桥路 1438 号 302、303、402、403 、 2501-2504 、 2601-2604 、 2701-2704、2801-2804 室[沪房地长字(2013)第 003910 号]	23,469.39
7,700.00	2013/4/3	2023/4/3	投资性房地产	上海市虹桥路 1438 号 2901-2904 室	4,519.56

				[沪房地长字（2013）第 003910 号]	
			固定资产	上海市虹桥路 1438 号 3001-3004 室	4,533.35
				[沪房地长字（2013）第 003910 号]	
3,300.00	2013/7/5	2023/4/17	投资性房地产	上海市虹桥路 1438 号 801、802、804、	12,492.67
6,600.00	2013/6/28	2023/4/17		805、901-904、1001-1004 室[沪房地 长字（2013）第 003910 号]	
17,500.00	2013/4/3	2019/4/3	投资性房地产	上海市虹桥路 1438 号 1501-1504、 1701-1704、1801-1804、1901-1904 室[沪房地长字（2013）第 003910 号]	17,907.94
25,500.00	2015/6/19	2025/6/19	投资性房地产	上海市虹桥路 1438 号 502、503、 1101-1104、1201-1204、1301-1304、 1401-1404 室[沪房地长字（2013）第 003910 号]	20,186.04

注：本公司的子公司上海古北（集团）有限公司向上海银行股份有限公司长宁支行的借款，借款条件为抵押，抵押物为上海市虹桥路 1482 号 1-2 全栋[沪房地长字(2006)第 008662 号]。截止 2017 年 12 月 31 日，该借款已全部还清，2018 年 2 月 12 日，上述抵押物撤销手续办理完毕。

（2）质押事项

质押物名称	年末账面价值（万元）	质押权人名称	质押借款余额（万元）
古北国际财富中心二期 602/3、702/703、2001/2/3/4、 2101/2/3/4、2201/2/3/4、2301/2/3/4、2401/2/3/4 的 全年租金收入	4,908.01	中国建设银行股份有限公 司上海分行	26,000.00

（3）担保事项

相关担保承诺事项详见本附注“十、（五）关联交易情况”部分相应内容。

（4）已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2015 年 12 月 9 日，本公司发布对外投资公告，本公司控股子公司中企汇锦投资有限公司拟与上海城投控股股份有限公司、上海韵筑投资有限公司、亚厦控股有限公司、上海福华创业投资管理有限公司、上海凤凰科技创业投资有限公司、上海金开融资担保有限公司合作设立上海诚鼎环境产业股权投资基金有限公司。该基金规模 20.05 亿元，其中中企汇锦投资有限公司拟投资

4 亿元。截止 2017 年 12 月 31 日，中企汇锦投资有限公司尚未出资。

(5) 商品房销售阶段性连带担保责任

因各地政策不同，本公司下属项目公司为购买其开发楼盘向银行申请个人住房贷款、住房公积金委托贷款、住房公积金贴息贷款的房屋承购人提供了阶段性连带保证责任。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司对外应承担的的阶段性担保额为 9.38 亿元。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

担保方	被担保方	借款单位或事项	担保金额 (万元)	期末担保余额 (万元)	担保到期日
上海古北（集团）有限公司	安亭新古北（上海）建设开发有限公司	上海农村商业银行安亭支行	20,000.00	1,777.05	2021/7/25
合计			20,000.00	1,777.05	

2、 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司与杭州天马酒店管理有限公司（以下简称“杭州天马”）就位于浙江省杭州市秋涛北路 326 号的酒店房屋的租赁及管理签署了相关酒店租赁经营合同及补充协议；在履行过程中，由于杭州天马未能按照《租赁经营合同》及补充协议履行其义务，本公司与杭州天马发生了争议，并将该争议提交杭州仲裁委员会通过仲裁予以解决；提请裁决杭州天马将租赁房屋擅自进行的改建、扩建，将其恢复原状，并支付相关租金、动迁安置补偿款及由此产生的滞纳金和相关费用。

2017 年 11 月 24 日，杭州仲裁委员会已就该仲裁事项出具（2015）杭仲裁字第 589 号的裁决书。根据仲裁结果，杭州天马清理改建、扩建项目，恢复原状；于裁决送达之日起 10 日内向公司支付 2015 年下半年及 2016 年上半年租金及加层租金 2,650,020.00 元，截至 2016 年 1 月 31 日的滞纳金 365,274.20 元（此后以未付租金 2,650,020.00 元为基数，按照中国人民银行同期贷款基准利率的四倍计算至实际支付之日止）。同时本公司将 2015 年 1 月 1 日起至 2016 年 9 月 8 日止期间内的租金调低 25%。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司仍未收到上述款项。

除该事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无重大未决诉讼或仲裁事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2018 年 1 月 31 日，本公司收到中国证监会办公厅《关于核准中华企业股份有限公司向上海地产（集团）有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]215 号）。公司将按照相关法律法规和核准文件的要求及公司股东大会的授权办理本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的相关事宜。除该事项外，截止 2018 年 2 月 12 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

(二) 利润分配情况

2018 年 2 月 12 日，根据本公司第八届董事会第十八次会议决议，公司拟对 2017 年度不进行利润分配（不派发现金红利，不送红股），也不进行资本公积金转增股本。该事项须提请公司 2017 年度股东大会审议通过。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、2015 年，经董事会及股东大会审议，批准公司发行不超过 50 亿元（含 50 亿元）的公司债券。本公司于 2015 年 12 月 3 日，完成首期非公开发行公司债券的发行工作，共募集资金人民币 8.57 亿元，期限为 3 年，票面利率为 6%；于 2016 年 3 月 2 日，完成第二期非公开发行公司债券的发行工作，共募集资金人民币 14.43 亿元，期限为 3 年，票面利率为 6%；于 2016 年 3 月 18 日，完成 15 亿元的非公开发行公司债券，期限为 3 年，票面利率为 4.95%。

经本公司第七届董事会第十八次会议审议通过，并经本公司 2014 年年度股东大会表决通过，对上述发行的非公开公司债券在出现预计不能按期偿还债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时，本公司将至少采取如下措施：

- （1）不向股东分配利润；
- （2）暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；
- （3）调减或停发董事和高级管理人员的薪酬/工资和奖金；
- （4）主要责任人不得调离。

2、本公司子公司上海房地（集团）有限公司委托上海青莲阁拍卖有限责任公司拍卖位于上海市定西路 1277 号 3101 室等 8 套办公用房，上述房产已于 2014 年 10 月 28 日拍卖成交，拍卖总价 2,228 万元。上海房地（集团）有限公司和买受人于 2015 年 1 月份签订了《房地产买卖合同》，因该房产产权瑕疵问题，产权过户手续尚未办理。2016 年 1 月，买受人向上海市长宁区人民法院提起诉讼请求。上海市第一中级人民法院已对该诉讼做出终审判决，上海房地（集团）有限公司需承担并办理土地使用权出让金补交，并协助办理上述房屋的产权过户手续，截止 2017 年 12 月底，公司已补缴土地出让金并过户完毕。

3、2016 年 9 月 13 日，本公司与上海地产（集团）有限公司签署《关于中华企业股份有限公司之重大资产重组框架协议》。2016 年 11 月和 2017 年 5 月，公司分别召开第八届董事会第十次会议及第八届董事会第十三次会议，审议通过了本次重大资产重组的预案和草案，公司拟通过向上海地产（集团）有限公司发行股份及支付现金的方式，购买其持有的完成集团内业务、股权整合后的上海中星（集团）有限公司 100%股权，拟同时向符合条件的特定投资者非公开发行股份募集配套资金。2017 年 6 月，股东大会审议通过了该重大资产重组草案。

2017 年 12 月，该重大资产重组事项经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）审核通过。

2018 年 1 月 31 日，公司收到中国证监会办公厅《关于核准中华企业股份有限公司向上海地产（集团）有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]215 号）。公司将按照相关法律法规和核准文件的要求及公司股东大会的授权办理本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的相关事宜。

4、2017 年 3 月 20 日，本公司的控股股东上海地产（集团）有限公司（以下简称“上海地产集团”）与上海国际集团有限公司下属全资子公司上海谐意资产管理有限公司（以下简称“谐意资产”）签订《上市公司股份无偿划转协议》，将其持有的本公司股份 120,000,000 股无偿划转给谐意资产。本次无偿划转前，上海地产集团持有本公司股份 687,138,406 股，占公司总股本的 36.803%；谐意资产未持有本公司任何股份。本次无偿划转完成后，谐意资产将持有本公司股份 120,000,000 股，占本公司总股本的 6.427%；上海地产集团将持有本公司股份 567,138,406 股，占本公司总股本的 30.376%。

2017 年 5 月，国务院国有资产监督管理委员会下发《关于中华企业股份有限公司国

有股东所持部分股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2017]330 号），同意将上海地产集团所持公司股份 120,000,000 股无偿划转给谐意资产持有。2017 年 6 月 15 日，上海地产集团与谐意资产在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股份过户登记手续。至此，本次股份无偿划转事宜已完成。本次无偿划转完成后，谐意资产将持有公司股份 120,000,000 股，占公司总股本的 6.427%；上海地产集团将持有公司股份 567,138,406 股，占公司总股本的 30.376%。本次划转不会导致公司控股股东及实际控制人发生变更。

5、经公司第八届董事会第十三次会议和 2016 年度股东大会审议通过，公开转让公司子公司上海古北（集团）有限公司（以下简称“古北集团”）持有的合营企业上海鼎保置业有限公司（以下简称“鼎保置业”）的 25%股权。鼎保置业另一股东上海世博发展（集团）有限公司（以下简称“世博集团”）也将其持有的鼎保置业 75%股权同时挂牌，其中世博集团所持有的 75%股权挂牌价格为人民币 150,270 万元，古北集团所持有的 25%股权挂牌价格为人民币 79,730 万元，合计挂牌价格为人民币 230,000 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚未确定受让方。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	331,644.00	46.32			331,644.00	331,644.00	46.32			331,644.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	384,406.00	53.68	384,406.00	100.00		384,406.00	53.68	384,406.00	100.00	
合计	716,050.00	100.00	384,406.00		331,644.00	716,050.00	100.00	384,406.00		331,644.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	331,644.00		
合计	331,644.00		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回或转销	其他减少	
应收账款坏账准备	384,406.00				384,406.00
合计	384,406.00				384,406.00

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海古北赵巷置业有限公司	331,644.00	46.32	
刘淑梅	190,000.00	26.53	190,000.00
盛林	110,000.00	15.36	110,000.00
张震	70,000.00	9.78	70,000.00
董艳	14,406.00	2.01	14,406.00
合计	716,050.00	100.00	384,406.00

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备 的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款	4,117,650,578.24	100.00	10,025,392.73	0.24	4,107,625,185.51	9,466,711,981.02	100.00	10,296,573.21	0.11	9,456,415,407.81
单项金额不重大但单独计提坏账准 备的其他应收款	126,412.71		126,412.71	100.00		126,412.71		126,412.71	100.00	
合计	4,117,776,990.95	100.00	10,151,805.44		4,107,625,185.51	9,466,838,393.73	100.00	10,422,985.92		9,456,415,407.81

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	568,877.73	28,443.89	5.00
1 至 2 年	11,641.97	582.10	5.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	136,638.86	68,319.43	50.00
5 年以上	9,928,047.31	9,928,047.31	100.00
合计	10,645,205.87	10,025,392.73	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	4,107,005,372.37		
合计	4,107,005,372.37		

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
张熔	53,702.98	53,702.98	100.00%	预计无法收回
冯懿	72,709.73	72,709.73	100.00%	预计无法收回
合 计	126,412.71	126,412.71		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回或转销	其他减少	
其他应收款坏账准备	10,422,985.92	-271,180.48			10,151,805.44
合计	10,422,985.92	-271,180.48			10,151,805.44

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	2,000.00	2,000.00
押金、保证金	9,494,017.69	14,255,999.35
代垫、暂付款	731,294.87	2,761,138.00
借款及往来款	4,107,430,701.43	9,449,524,950.42
其他	118,976.96	294,305.96
合计	4,117,776,990.95	9,466,838,393.73

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数比例(%)	坏账准备期末余额
杭州中华企业房地产发展有限公司	往来款	1,878,674,859.21	1-5 年及 5 年以上	45.62	
江阴中企誉德房地产有限公司	往来款	900,197,075.66	1-5 年	21.86	
苏州中华园房地产开发有限公司	往来款	700,061,487.84	1-5 年及 5 年以上	17.00	
上海古北(集团)有限公司本部	往来款	609,263,974.66	1 年以内及 1-2 年	14.80	
上海中鸿置业有限公司	往来款	13,800,000.00	1 年以内及 5 年以上	0.34	
合计		4,101,997,397.37		99.62	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,160,583,154.75	1,076,500,000.00	6,084,083,154.75	7,248,355,063.63	1,076,500,000.00	6,171,855,063.63
对联营、合营企业投资	429,560,244.23		429,560,244.23	423,432,007.91		423,432,007.91
合计	7,590,143,398.98	1,076,500,000.00	6,513,643,398.98	7,671,787,071.54	1,076,500,000.00	6,595,287,071.54

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海古北（集团）有限公司	426,767,625.00			426,767,625.00		
上海原经房地产（集团）有限公司	265,584,288.81			265,584,288.81		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末余 额
苏州工业园区中华企业房地产开发有限公司	378,000,000.00			378,000,000.00		
上海房产之窗有限公司	15,954,300.00			15,954,300.00		
上海鼎达房地产有限公司	54,070,404.00			54,070,404.00		
上海南郊中华园房地产开发有限公司	352,800,000.00			352,800,000.00		
上海中鸿置业房地产开发有限公司	33,472,400.00			33,472,400.00		
浙江锦华房产有限公司	4,750,000.00			4,750,000.00		
上海顺驰置业有限公司	654,562,880.84			654,562,880.84		
杭州中华企业房地产发展有限公司	800,000,000.00			800,000,000.00		747,200,000.00
江阴中企誉德房产开发公司	207,800,000.00			207,800,000.00		207,800,000.00
上海赢茸置业有限公司	540,000,000.00			540,000,000.00		121,500,000.00
苏州中华园房地产开发有限公司	480,000,000.00			480,000,000.00		
中企汇锦投资有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
上海新弘生态农业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海房地（集团）有限公司（注）	87,771,908.88		87,771,908.88			
上海凯峰房地产开发有限公司	2,330,160,378.93			2,330,160,378.93		
上海房地集团物业服务有限公司	6,660,877.17			6,660,877.17		
合计	7,248,355,063.63		87,771,908.88	7,160,583,154.75		1,076,500,000.00

注：经本公司第八届董事会第十五次会议审议通过，公司以不低于国资评估备案的价格将全资子公司上海房地（集团）有限公司 100%股权转让给本公司的控股股东上海地产（集团）有限公司，2017 年 12 月 22 日，公司已办理完毕工商变更登记手续，并已收到全部股权转让款 87,261,520.93 元。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
上海瀛浦置业有限公司	334,351,363.56			-89,548.98					334,261,814.58		
上海地产建筑产品研发有限公司	406,380.20			4,155.05					410,535.25		
上海国际汽车城置业有限公司	88,674,264.15			17,013,630.25			10,800,000.00		94,887,894.40		
小计	423,432,007.91			16,928,236.32			10,800,000.00		429,560,244.23		
合计	423,432,007.91			16,928,236.32			10,800,000.00		429,560,244.23		

(四) 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	27,187,275.26	19,769,084.84	111,365,951.49	66,338,988.55
其他业务	5,852,212.11	541,044.98	171,880.00	
合计	33,039,487.37	20,310,129.82	111,537,831.49	66,338,988.55

(五) 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	685,200,000.00	1,469,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	16,928,236.32	43,738,694.02
处置长期股权投资产生的投资收益	-510,387.95	659,432,974.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,001,000.00	2,047,500.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	5,841,587.10	
合计	708,460,435.47	2,174,219,168.57

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	15,647,964.16	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	56,214,983.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	157,089.21	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,488,887.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,892,813.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-6,823,175.54	
少数股东权益影响额	-6,110,426.90	
合计	80,468,134.81	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.68	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.34	0.15	0.15

中华企业股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年二月十二日