

卧龙地产集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

信会师报字[2018]第 ZI10133 号

立
(
文

卧龙地产集团股份有限公司

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	1-81
三、	事务所资质证明	

审计报告

信会师报字[2018]第 ZI10133 号

卧龙地产集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了卧龙地产集团股份有限公司（以下简称卧龙地产）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，公允反映了卧龙地产 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，我们独立于卧龙地产，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。

(一) [主营业务收入确认]	
关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
如合并财务报表附注三、(二十五)和五、(三十一)所述,2017年度卧龙地产实现营业收入155,827.35万元,主要由房地产和手机游戏业务收入构成,分别占营业总收入的80.08%和19.92%。手机游戏业务系2017年新增板块业务。 收入是卧龙地产的关键业绩指标之一,是审计必须关注的重要领域,针对房地产和新增游戏业务的收入确认,审计实施了重要的审计程序。	与收入确认实施的主要程序概括为: ① 测试和评价与收入相关的关键内部控制,复核相关会计政策是否正确且一贯运用; ② 根据不同类别收入的确认方式,对收入执行分析性复核程序,判断其合理性; ③ 对主要客户的应收款项和当期收入进行独立函证; ④ 选取收入交易样本,核对销售合同、发票、游戏流水结算、客户对账单等,执行细节测试,评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策; ⑤ 针对游戏的运营实施IT审计,确认游戏收入的真实性、完整性。 ⑥ 根据公司房地产收入确认政策,对收入进行细节测试,检查楼盘竣工验收报告、销售合同及网签备案情况、收款凭证等原始单据; ⑦ 对期末预收账款明细实施分析,结合房产销售合同以及涉及楼盘的期末状态进行核实,以确认是否存在未结转的房产销售收入。
(二) [主营业务成本确认]	
关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
如合并财务报表附注五、(三十一)所述,截至2017年12月31	与成本核算相关的审计程序中包括以下程序:

日，2017 年度卧龙地产营业成本 97,021.91 万元，主要业务板块房地产销售和游戏业务成本分别为 77,607.05 万元、19,414.87 万元，占比分别为 79.99%、20.01%；毛利率分别为 37.81%和 37.45%。基于与主营业务收入同样的因素，审计将卧龙地产的主营业务利润作为重点审计事项。分别对不同业态的成本构成采取了针对性的程序检查。	① 评价与成本核算相关的关键内部控制的设计和运行有效性； ② 配比收入检查成本归集及分类是否正确； ③ 取得各地产公司成本计算表，复核成本计算表中土地、公共配套、资本化利息、建筑总包合同（同一个合同涉及多个成本分摊对象）及其他大额公共费用等的分摊方法和计算过程；根据规划面积，测试单位成本的计算的准确性，对照已销售房产的面积测试成本的配比结转情况； ④ 结合工程项目预算，抽查大额施工合同、检查合同执行情况、结算情况，了解工程进度，对重大合同的施工单位进行询证等，核实存货成本的真实性、完整性。 ⑤ 针对游戏板块成本的配比检查，因该板块多是代理发行，成本主要是游戏研发商的分成成本。通过检查代理合同、配比分成计算表、实际支付以及研发商的对账单、函证等程序，以确认成本计量的准确性和完整性。 ⑥ 针对游戏板块，引入 IT 审计。
--	---

四、 其他信息

卧龙地产管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括卧龙地产 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

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，管理层负责评估卧龙地产的持续经营能力，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。

治理层负责监督卧龙地产的财务报告过程。

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，就可能导致对卧龙地产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卧龙地产不能持续经营。

(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) 就卧龙地产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)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(此页无正文)

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·上海

2018年4月11日

卧龙地产集团股份有限公司

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)	1,870,091,364.77	1,022,741,807.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	258,463,831.58	102,844,461.51
预付款项	(三)	54,413,103.25	20,631,727.70
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	45,143,073.44	52,359,211.60
存货	(五)	2,568,245,778.73	2,658,915,089.98
持有待售资产			2,857,142.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	121,354,307.80	57,686,311.04
流动资产合计		4,917,711,459.57	3,918,035,751.83
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	23,822,895.56	32,850,854.92
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	14,934,326.47	
投资性房地产	(九)	44,381,900.00	44,043,000.00
固定资产	(十)	11,099,177.71	12,149,665.91
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	(十一)	36,135,551.88	3,042,760.74
开发支出			
商誉	(十二)	671,324,480.32	23,424,093.76
长期待摊费用	(十三)	883,577.07	
递延所得税资产	(十四)	15,821,111.21	10,089,529.28
其他非流动资产	(十五)	26,010,518.30	77,570,776.36
非流动资产合计		844,413,538.52	203,170,680.97
资产总计		5,762,124,998.09	4,121,206,432.80

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:

陈永强

主管会计工作负责人:

陈永强

会计机构负责人:

陈群芳

卧龙地产集团股份有限公司

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	（十六）	1,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十七）	653,142,360.09	531,311,157.25
预收款项	（十八）	2,102,453,177.31	1,033,773,585.95
应付职工薪酬	（十九）	11,485,097.19	6,223,369.35
应交税费	（二十）	286,521,150.24	201,773,401.18
应付利息	（二十一）	14,778,225.36	15,924,876.58
应付股利	（二十二）	45,500.00	41,000.00
其他应付款	（二十三）	31,752,390.94	46,451,818.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,101,177,901.13	1,835,499,209.26
非流动负债：			
长期借款	（二十四）	2,000,000.00	2,000,000.00
应付债券	（二十五）	597,195,878.85	595,775,240.05
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	（十四）	19,798,165.43	19,310,672.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		618,994,044.28	617,085,912.99
负债合计		3,720,171,945.41	2,452,585,122.25
所有者权益：			
股本	（二十六）	725,147,460.00	725,147,460.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十七）	15,805,709.48	20,805,709.48
减：库存股			
其他综合收益	（二十八）		66,638.19
专项储备			
盈余公积	（二十九）	204,384,369.95	178,220,223.06
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	976,188,096.06	743,366,140.23
归属于母公司所有者权益合计		1,921,525,635.49	1,667,606,170.96
少数股东权益		120,427,417.19	1,015,139.59
所有者权益合计		2,041,953,052.68	1,668,621,310.55
负债和所有者权益总计		5,762,124,998.09	4,121,206,432.80

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：

会计机构负责人：



卧龙地产集团股份有限公司

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		53,742,857.24	69,243,249.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息		1,649,530.67	
应收股利			
其他应收款	(一)	726,737,783.61	901,583,678.76
存货		2,578,489.71	230,604.00
持有待售资产			2,857,142.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		235,945.63	16,527.98
流动资产合计		784,944,606.86	973,931,202.90
非流动资产:			
可供出售金融资产		22,842,538.68	32,850,854.92
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	2,567,755,759.46	1,996,055,759.46
投资性房地产			
固定资产		2,340,951.91	3,389,093.50
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		326,000.00	326,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		595,200,000.00	595,200,000.00
非流动资产合计		3,188,465,250.05	2,627,821,707.88
资产总计		3,973,409,856.91	3,601,752,910.78

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:

会计机构负责人:

卧龙地产集团股份有限公司

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	附注十五	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			
预收款项			1,000,000.00
应付职工薪酬		2,940,012.80	2,238,975.00
应交税费		218,959.92	751,705.75
应付利息		14,775,322.58	14,775,322.58
应付股利		45,500.00	41,000.00
其他应付款		846,373,575.19	700,627,517.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		864,353,370.49	719,434,520.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		597,195,878.85	595,775,240.05
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			
非流动负债合计		597,195,878.85	595,775,240.05
负债合计		1,461,549,249.34	1,315,209,760.96
所有者权益：			
股本		725,147,460.00	725,147,460.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		459,718,345.96	459,718,345.96
减：库存股			
其他综合收益			66,638.19
专项储备			
盈余公积		207,780,416.79	181,616,269.90
未分配利润		1,119,214,384.82	919,994,435.77
所有者权益合计		2,511,860,607.57	2,286,543,149.82
负债和所有者权益总计		3,973,409,856.91	3,601,752,910.78

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：陈旭

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈群芳



卧龙地产集团股份有限公司
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		1,558,273,466.43	1,402,982,637.54
其中: 营业收入	(三十一)	1,558,273,466.43	1,402,982,637.54
二、营业总成本		1,257,190,333.19	1,279,661,831.64
其中: 营业成本	(三十一)	970,219,141.05	1,088,670,427.48
税金及附加	(三十二)	151,031,496.72	92,231,611.09
销售费用	(三十三)	44,612,884.05	28,843,720.89
管理费用	(三十四)	89,352,495.77	58,122,499.38
财务费用	(三十五)	-10,668,992.18	1,914,163.86
资产减值损失	(三十六)	12,643,307.78	9,879,408.94
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(三十七)	338,900.00	641,212.86
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十八)	102,501,668.59	1.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,357,566.10	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	-222,079.25	-13,556.38
其他收益	(四十)	4,796,100.00	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		408,497,722.58	123,948,463.38
加: 营业外收入	(四十一)	714,826.84	1,345,578.13
减: 营业外支出	(四十二)	2,225,151.69	555,635.58
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		406,987,397.73	124,738,405.93
减: 所得税费用	(四十三)	51,392,036.04	44,879,826.82
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		355,595,361.69	79,858,579.11
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		355,595,361.69	79,858,579.11
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		40,766,285.97	264,300.79
2. 归属于母公司股东的净利润		314,829,075.72	79,594,278.32
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		355,595,361.69	79,858,579.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		314,829,075.72	79,594,278.32
归属于少数股东的综合收益总额		40,766,285.97	264,300.79
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.43	0.11
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.43	0.11

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: -1,203,163.50 元, 上期被合并方实现的净利润为: -1,149,312.70 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: 陈如根

主管会计工作负责人:

陈如根

会计机构负责人: 陈群芳

卧龙地产集团股份有限公司

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	(三)	5,344,096.12	961,627.38
减: 营业成本	(三)	2,857,142.86	104,583.09
税金及附加		1,246,009.44	51,350.78
销售费用			
管理费用		28,466,069.07	22,272,109.32
财务费用		55,203,016.92	57,054,762.51
资产减值损失		187,950.00	125,300.00
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			589,012.86
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四)	345,747,260.52	56,402,950.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		263,131,168.35	-21,654,515.00
加: 营业外收入		45,128.71	13,753.94
减: 营业外支出		1,534,828.12	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		261,641,468.94	-21,640,761.06
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		261,641,468.94	-21,640,761.06
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		261,641,468.94	-21,640,761.06
(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		261,641,468.94	-21,640,761.06
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

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:

陈耀斌

主管会计工作负责人:

陈耀斌

会计机构负责人:

陈群芳

卧龙地产集团股份有限公司

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		2,785,336,658.48	2,093,254,582.49
收到的税费返还		752,051.01	11,596,832.10
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	95,954,417.29	99,745,637.73
经营活动现金流入小计		2,882,043,126.78	2,204,597,052.32
购买商品、接受劳务支付的现金		994,995,984.41	861,167,033.05
支付给职工以及为职工支付的现金		58,176,029.17	34,978,352.60
支付的各项税费		256,339,229.85	361,969,101.94
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	120,615,619.06	80,826,985.95
经营活动现金流出小计		1,430,126,862.49	1,338,941,473.54
经营活动产生的现金流量净额	(四十五)	1,451,916,264.29	865,655,578.78
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		40,008,316.24	7,149,146.08
取得投资收益收到的现金		218,535.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		586,993.93	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		211,603,344.20	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		252,417,189.51	7,149,146.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,425,775.66	90,881.13
投资支付的现金			
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		759,508,363.70	
支付其他与投资活动有关的现金	(四十四)		474,866.46
投资活动现金流出小计		764,934,139.36	565,747.59
投资活动产生的现金流量净额		-512,516,949.85	6,583,398.49
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		1,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	500,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	706,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,948,329.25	104,941,439.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		92,948,329.25	810,941,439.36
筹资活动产生的现金流量净额		-91,448,329.25	-808,941,439.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-101,427.56	
五、现金及现金等价物净增加额	(四十五)	847,849,557.63	63,297,537.91
加：期初现金及现金等价物余额	(四十五)	1,022,241,807.14	958,944,269.23
六、期末现金及现金等价物余额	(四十五)	1,870,091,364.77	1,022,241,807.14

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：

陈皓

主管会计工作负责人：

陈皓

会计机构负责人：

陈群芳

卧龙地产集团股份有限公司

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	附注十五	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		4,500,000.00	2,000,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		685,292,788.46	379,957,740.21
经营活动现金流入小计		689,792,788.46	381,957,740.21
购买商品、接受劳务支付的现金		2,583,831.34	
支付给职工以及为职工支付的现金		8,294,785.03	8,468,835.97
支付的各项税费		1,445,040.98	3,750,141.37
支付其他与经营活动有关的现金		286,090,584.19	407,104,691.46
经营活动现金流出小计		298,414,241.54	419,323,668.80
经营活动产生的现金流量净额		391,378,546.92	-37,365,928.59
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		230,008,316.24	7,149,145.08
取得投资收益收到的现金		254,534,770.90	42,602,410.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		175.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		484,543,262.14	49,751,555.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,328.12	16,024.36
投资支付的现金		800,700,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		800,749,328.12	16,024.36
投资活动产生的现金流量净额		-316,206,065.98	49,735,531.18
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,672,873.00	92,260,885.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		90,672,873.00	139,260,885.80
筹资活动产生的现金流量净额		-90,672,873.00	-139,260,885.80
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		-15,500,392.06	-126,891,283.21
加: 期初现金及现金等价物余额		69,243,249.30	196,134,532.51
六、期末现金及现金等价物余额		53,742,857.24	69,243,249.30

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: 陈嫣妮

主管会计工作负责人: 陈群芳

会计机构负责人: 陈群芳

卧龙地产集团股份有限公司

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	本期											所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	725,147,460.00				15,805,709.48			66,638.19		178,220,223.06		755,609,007.57	1,015,139.59	1,675,864,177.89
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他						5,000,000.00						-12,242,867.34		-7,242,867.34
二、本年期初余额	725,147,460.00							66,638.19		178,220,223.06		743,366,140.23	1,015,139.59	1,668,621,310.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						20,805,709.48		-66,638.19		26,164,146.89		232,821,955.83	119,412,277.60	373,331,742.13
（一）综合收益总额						-5,000,000.00						314,829,075.72	40,766,285.97	355,595,361.69
（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										26,164,146.89		-62,421,519.89		-36,257,373.00
2. 提取一般风险准备										26,164,146.89		-26,164,146.89		
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他												-36,257,373.00		-36,257,373.00
（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	725,147,460.00					-5,000,000.00		-66,638.19				-19,585,600.00	78,645,991.63	53,993,753.44
						15,805,709.48				204,384,369.95		976,188,096.06	120,427,417.19	2,041,953,052.68

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：陈祥芳

主管会计工作负责人：陈祥芳

会计机构负责人：陈祥芳

卧龙地产集团股份有限公司
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			少数股东权益			所有者权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	
一、上年年末余额	725,147,460.00		15,805,709.48		66,638.19		178,220,223.06		711,122,789.55	1,631,113,659.08
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他			5,000,000.00						-11,093,554.64	-6,093,554.64
二、本年年初余额	725,147,460.00		20,805,709.48		66,638.19		178,220,223.06		700,029,234.91	1,625,020,104.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									43,336,905.32	43,601,206.11
（一）综合收益总额									79,594,278.32	79,858,579.11
（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									-36,257,373.00	-36,257,373.00
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-36,257,373.00	-36,257,373.00
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	725,147,460.00		20,805,709.48		66,638.19		178,220,223.06		743,366,140.23	1,668,621,310.55

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：陈群芳

主管会计工作负责人：陈群芳

会计机构负责人：陈群芳

卧龙地产集团股份有限公司

所有者权益变动表

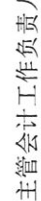
2017 年度

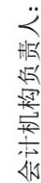
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期					所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	725,147,460.00		459,718,345.96		66,638.19	2,286,543,149.82
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	725,147,460.00		459,718,345.96		66,638.19	2,286,543,149.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-66,638.19	225,317,457.75
(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					-66,638.19	-66,638.19
四、本期期末余额	725,147,460.00		459,718,345.96			2,511,860,607.57

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: 

会计机构负责人: 

卧龙地产集团股份有限公司 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

卧龙地产集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 原名黑龙江省牡丹江新材料科技股份有限公司, 是经黑龙江省经济体制改革委员会以黑体改复(1993)[479]号文批准, 由牡丹江水泥集团有限责任公司(以下简称“牡丹江水泥”)、黑龙江省达华经济贸易公司、哈尔滨市建筑材料总公司、黑龙江省交通物资公司及黑龙江省建筑材料总公司共同发起, 采用定向募集方式于 1993 年 7 月设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号: 330000000008831, 2016 年 6 月 13 日换发统一社会信用代码为 91330000668325921R 的《营业执照》。1999 年 4 月 15 日在上海证券交易所挂牌上市, 所属行业为房地产行业。

截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 725,147,460.00 股, 注册资本为 725,147,460.00 元。注册地: 浙江省绍兴市上虞区经济开发区。本公司的经营范围: 房地产开发与经营, 技术咨询与服务, 建筑工程、装饰装潢工程设计、施工, 物业管理。

本公司母公司为浙江卧龙置业投资有限公司(以下简称“卧龙置业”), 最终母公司为卧龙控股集团有限公司(以下简称“卧龙控股”)。最终控制人为陈建成。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 11 日批准报出。

(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、孙公司如下:

子、孙公司名称
武汉卧龙墨水湖置业有限公司(墨水湖置业)
绍兴市卧龙两湖置业有限公司(两湖置业)
绍兴市上虞区卧龙天香南园房地产开发有限公司(天香南园)
浙江卧龙园林景观工程有限公司(卧龙园林)
浙江龙和商贸有限公司(龙和商贸)
绍兴市卧龙房地产开发有限公司(绍兴卧龙)
绍兴卧龙物业管理有限公司(卧龙物业)
绍兴市上虞区卧龙天香华庭置业有限公司(天香华庭)
耀江神马实业(武汉)有限公司(耀江神马)
青岛嘉原盛置业有限公司(嘉原盛置业)
清远市五洲实业投资有限公司(清远五洲)

子、孙公司名称
上海卧龙资产管理有限公司（卧龙资管）
南防集团上海尼福电气有限公司（上海尼福）
广州君海网络科技有限公司（广州君海）
君海网络科技有限公司（香港君海）
海南君海网络科技有限公司（海南君海）
上海触萌网络科技有限公司（上海触萌）
枫炎科技（北京）有限公司（北京枫炎）
霍尔果斯万瑞信息科技有限公司（霍尔果斯万瑞）
绍兴上虞恒趣网络科技有限公司（上虞恒趣）

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

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

（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。

（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：

(1) 房地产业务

金额超过 100 万元（含）以上或占期末应收款项余额 10%以上款项。

(2) 手机游戏业务

单项金额在 50 万元（含）以上。

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，如有客观证据表明其已发生减值，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，将其归入相应组合计提坏账准备。

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	
账龄组合	以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄组合①（房地产业务）

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）		
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

账龄组合②（手机游戏业务）

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）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

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：

有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：开发成本、开发产品、拟开发土地、出租开发产品、库存商品、低值易耗品、消耗性生物资产、游戏开发产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

期末对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明上述消耗性生物资产发生减值的，应当计提消耗性生物资产跌价准备或减值准备。

期末对消耗性生物资产进行检查时，如果消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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、开发用地和公共配套设施费的核算方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 开发用土地的核算方法

本公司开发用土地在“存货——开发成本”科目核算，在购买时所发生的支出列入“开发成本”，按成本核算对象和成本项目进行分摊和明细核算

(3) 公共配套设施费用的核算方法

公共配套设施为国土局批准的公共配套项目如道路、球场等，以及由政府部门收取的公共配套设施费，其所发生的支出列入“开发成本”，按成本核算对象和成本项目进行分摊和明细核算。

6、 维修基金的核算方法

本公司未计提维修基金准备, 维修费用于实际发生时核算, 若需维修的开发项目尚未销售完毕, 则计入该项目的“开发成本”; 若需维修的开发项目已经销售完毕, 则计入“管理费用”。

7、 质量保证金的核算方

质量保证金按施工单位工程款的一定比例预留, 列入“其他应付款”, 待工程验收合格并在约定的保质期内无质量问题时, 支付给施工单位。

(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）。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。选择公允价值模式计量的依据是类似房地产的市场价格及其他相关信息。

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(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提供经济利益，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	年限平均法	40	5.00	2.375
通用设备	年限平均法	5-18	5.00	5.28-19.00
专用设备	年限平均法	8-18	5.00	5.28-11.875
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	11.875-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

（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:

使用寿命有限的无形资产,以其成本扣除预计残值后的金额,在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

项目	预计使用寿命	依据
域名	10 年以内	按法律规定所享有的剩余使用期限及未来经营情况的需要
商标权	10 年以内	按法律规定所享有的剩余使用期限及未来经营情况的需要
专利技术	10 年以内	按法律规定所享有的剩余使用期限及未来经营情况的需要
著作权	10 年以内	按法律规定所享有的剩余使用期限及未来经营情况的需要
土地使用权	50 年以内	按法律规定所享有的剩余使用期限及未来经营情况的需要
软件使用权	5-10 年	依据合同规定以及未来经营情况的需要
独家代理权	合同约定期限	依据合同规定以及未来经营情况的需要

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

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。

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。

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

有明确受益期限的按受益期平均摊销；无明确受益期限的按 5 年平均摊销。如果某项费用不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(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)/企业年金计划。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。

详见本附注“五、(十九) 应付职工薪酬”。

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

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

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) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授

予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用 BlackScholes 模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

本公司收入主要包括房地产销售收入，物业出租收入，物业管理收入，劳务收入，游戏运营收入和其他收入，其确认原则为：

1、 房地产销售收入

房地产销售收入：在房产完工并验收合格，签订了不可逆转的销售合同，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明确认销售收入的实现。

2、 物业出租收入

物业出租收入：按与承租方签订的合同或协议规定，按直线法确认房屋出租收入的实现。

3、 物业管理收入

物业管理收入：本公司在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务相关的成本能够可靠计量时，确认物业管理收入的实现。

4、 劳务销售收入

以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，相关的成本能够可靠计量为前提。

5、 游戏运营收入

根据运营平台的所有权划分，目前的游戏运营模式主要为自主运营模式、联合运营模式和海外授权运营模式。

自主运营模式：公司利用自有渠道发布并运营产品。此种模式下，公司独立承担运营责任，全面负责游戏的运营、推广、维护；游戏玩家直接在自有渠道注册并进入游戏，通过对游戏充值获得游戏内的虚拟货币，使用虚拟货币进行游戏道具的购买。在玩家进行游戏充值但未达到收入确认条件之前，确认为递延收入，在玩家生命周期内摊销确认收入。玩家生命周期是指付费玩家在游戏内的活跃周期，具体计算方法为统计所有付费玩家的首次登陆及后续的活跃度，按平均值估计玩家的生命周期，并将各游戏的游戏币兑换金额在估计的玩家生命周期内进行分摊，确认当期的收入。每年末，重新检查付费玩家的登陆和付费相关数据，如有重大变化，则对前次估计的玩家生命周期进行相应调整。

联合运营模式：公司利用第三方渠道发布并运营产品。根据公司与渠道商签订的协议规定，在游戏运营过程中，公司直接与玩家发生权利义务关系，该种模式下，也采用基于玩家生命周期的收入确认模型。

海外授权运营模式：本公司许可第三方运营游戏，根据协议，在初始许可运营时，收取一次性的初始款项，并在后续运营期间，本公司持续提供后续服务，同时按游戏运营总收入的一定比例收取分成款。本公司在与交易相关的未来经济利益很可能流入本公司和收入能够可靠计量时确认收入。一次性的初始款项，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入；分成款采用基于玩家生命周期的收入确认模型确认收入。

(二十六) 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：政府文件有明确规定款项使用用途，并且该款项预计使用方向预计将形成相关的资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件未规定使用用途，并且该款项预计使用方向为补充流动资金。

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：除公司将其用途指定为与资产相关外，将其计入当期损益。

2、 确认时点

在实际收到时，将其确认为政府补助。

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。

(二十七) 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。

（二十八）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。

(二十九) 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。

(三十) 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	审批程序	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。	按财政部规定执行	持续经营净利润本年金额 355,595,361.69 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元；持续经营净利润上年金额 79,858,579.11 元；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。	按财政部规定执行	固定资产：无影响
(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。	按财政部规定执行	管理费用：无影响
(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。	按财政部规定执行	本年其他收益发生金额：4,796,100.00 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。	按财政部规定执行	本年营业外收入减少 0.00 元，营业外支出减少 222,079.25 元重分类至资产处置收益；上年营业外收入减少 0.00 元，营业外支出减少 13,556.38 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	5%、6%、11%、17%、
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	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
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	超率累进税率
企业所得税*1	按应纳税所得额计缴	0%、15%、16.50%、25%

*1 其中，不同纳税主体适用税率说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
墨水湖置业	25%
两湖置业	25%
天香南园	25%
卧龙园林	25%
龙和商贸	25%
卧龙物业	25%
天香华庭	25%
耀江神马	25%
清远五洲	25%
卧龙资管	25%
广州君海	15%
香港君海	16.50%
海南君海	0%
上海触萌	25%
北京枫炎	25%
霍尔果斯万瑞	25%
上虞恒趣	25%

(二) 税收优惠

下属子公司——广州君海网络科技有限公司 2016 年度企业提请高新技术企业资格认定，已取得证号为 GR201644005759 的高新技术企业证书，按企业所得税法，公司在高新技术企业有效期内（2016 年至 2018 年）可享受 15% 的所得税税率。

下属子公司——海南君海网络科技有限公司根据财政部、国家税务总局发布的《进一步鼓励软件行业和集成电路发展企业所得税政策通知》（财税〔2012〕27 号），海南君海网络科技有限公司属于符合条件的软件企业，已经取得双软证书，自 2017 年 1 月 1 日起，享有企业所得税优惠，2017 年免征所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,574.35	125,134.25
银行存款	1,870,045,790.42	1,022,116,672.89
其他货币资金		500,000.00
合计	1,870,091,364.77	1,022,741,807.14
其中：存放在境外的款项总额	1,343,020.92	

项目	期末余额	期初余额
按揭保证金		500,000.00
合计		500,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额						期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值		账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	23,784,730.97	8.66	3,408,768.22	14.33	20,375,962.75		23,784,730.97	22.84	583,502.59	2.45	23,201,228.38	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	250,961,348.69	91.34	12,873,479.86	5.13	238,087,868.83		80,354,858.52	77.16	711,625.39	0.89	79,643,233.13	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款												
合计	274,746,079.66	100.00	16,282,248.08		258,463,831.58		104,139,589.49	100.00	1,295,127.98		102,844,461.51	

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
客户一	23,784,730.97	3,408,768.22	14.33	金额重大, 按预计可收回金额现值单独测试
合计	23,784,730.97	3,408,768.22		

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

①房地产业务

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,960,841.55		
1 至 2 年 (含 2 年)	523,539.05	52,353.91	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 至 4 年 (含 4 年)	980,000.00	490,000.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上	43,740.00	43,740.00	100.00
合计	14,508,120.60	586,093.91	

②手机游戏业务

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	228,771,969.95	11,436,484.10	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	7,474,318.07	747,431.81	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	206,940.07	103,470.04	50.00
合计	236,453,228.09	12,287,385.95	

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,067,278.82 元, 本期收购子公司转入坏账准备金额 12,098,324.50 元, 本期转回坏账准备金额 161,586.84 元。

本报告期无前期已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本报告期又全额收回或转回, 或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款。

3、 本期实际核销的应收账款

本期实际核销应收账款 16,896.38 元。

4、 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
客户一	58,075,238.96	21.14	2,903,761.95
客户二	30,920,172.31	11.25	1,546,008.62
客户三	27,174,011.95	9.89	1,358,700.60
客户四	23,784,730.97	8.66	3,408,768.22
客户五	16,680,217.44	6.07	834,010.87
合计	156,634,371.63	57.01	10,051,250.26

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	42,906,125.22	78.85	14,290,984.06	69.27
1 至 2 年	9,403,244.93	17.28	3,517,705.28	17.05
2 至 3 年	2,098,832.50	3.86	985,850.40	4.78
3 年以上	4,900.60	0.01	1,837,187.96	8.90
合计	54,413,103.25	100.00	20,631,727.70	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为预付长业建设集团有限公司工程款 9,995,224.20 元（其中一年以上 5,995,224.20 元），由于工程进度原因，该款项尚未结算。

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(%)
供应商一	13,203,832.00	24.27
供应商二	9,995,224.20	18.37
供应商三	8,007,025.00	14.72
供应商四	5,269,437.13	9.68
供应商五	3,365,588.42	6.19
合计	39,841,106.75	73.23

1、其他应收款分类披露:

财务报表附注 第33页

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
武汉市协力服务中心	6,748,930.00	6,748,930.00	100.00	预计无法收回
绍兴市国土局上虞区分局	10,440,000.00			保证金可以收回
合计	17,188,930.00	6,748,930.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

①房地产业务

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	14,953,769.83		
1 至 2 年（含 1 年）	9,218,273.48	921,827.35	10.00
2 至 3 年（含 1 年）	11,887,824.30	3,566,347.29	30.00
3 至 4 年（含 1 年）	2,438,070.26	1,219,035.13	50.00
4 至 5 年（含 1 年）	1,065,225.72	852,180.58	80.00
5 年以上	2,522,361.63	2,522,361.63	100.00
合计	42,085,525.22	9,081,751.98	

②手机游戏业务

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,564,152.68	78,207.64	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	236,950.18	23,695.02	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	200.00	100.00	50.00
合计	1,801,302.86	102,002.66	

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（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
广州火羽信息科技有限公司	319,967.66	319,967.66	100.00	预计无法收回
合计	319,967.66	319,967.66	100.00	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,859,943.87 元；本期收购子公司转入坏账准备金额 332,906.42 元；本期转回坏账准备金额 7,062.86 元；
本期处置子公司转出坏账准备金额 10,000.00 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本期核销坏账准备金额 2,048,243.50 元；

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴	2,357,010.29	11,078,143.45
员工借款	3,843,177.62	3,856,119.43
押金及保证金	40,107,424.94	34,871,638.80
往来款	10,174,822.29	10,232,772.06
其他	4,913,290.60	6,445,646.23
合计	61,395,725.74	66,484,319.97

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上虞市海纳新农村置业有限公司	保证金	18,062,252.00	1-3 年	29.42	2,400,000.00
绍兴市国土局上虞区分局	土地保证金	10,440,000.00	2-3 年	17.00	
武汉市协力服务中心	代付款	6,748,930.00	5 年以上	10.99	6,748,930.00
清远市财政局墙体材料专项基金及散装水泥专项资金	专项基金	3,802,430.28	1-4 年	6.19	1,107,620.58
武汉丽岛物业管理有限公司	往来款	2,567,176.29	1-3 年	4.18	374,294.53
合计		41,620,788.57		67.78	10,630,845.11

6、 本期无涉及政府补助的应收款项。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	1,976,487,954.94		1,976,487,954.94	1,802,506,672.77		1,802,506,672.77
开发产品	385,956,712.86	6,288,019.24	379,668,693.62	489,629,620.03	8,444,451.04	481,185,168.99
拟开发土地	157,702,943.92		157,702,943.92	343,972,143.11		343,972,143.11
出租开发产品	53,048,894.19		53,048,894.19	30,255,394.88		30,255,394.88
消耗性生物资产	1,342,743.06	5,451.00	1,337,292.06	1,001,161.23	5,451.00	995,710.23
合计	2,574,539,248.97	6,293,470.24	2,568,245,778.73	2,667,364,992.02	8,449,902.04	2,658,915,089.98

(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(万元)	期末余额	期初余额
墨水湖边	2014 年 2 月	2018 年 10 月	140,000.00	484,862,102.72	904,762,941.40
五洲世纪城	2013 年 1 月	2018 年 8 月	60,000.00	366,694,980.87	214,467,004.17
天香南园	2015 年 10 月	2018 年 2 月	120,000.00	739,652,564.66	604,444,869.73
银湖湾	2017 年 12 月	2019 年 8 月	55,000.00	274,823,834.81	3,534,260.00
武汉丽景湾七期	2016 年 9 月	2019 年 4 月	60,000.00	110,454,471.88	67,752,695.39
青岛嘉原盛					7,544,902.08
合计				1,976,487,954.94	1,802,506,672.77

(2) 开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
卧龙花园一期	1998 年	90,700.00			90,700.00
卧龙花园二期	1998 年	139,904.00			139,904.00
天香华庭一期	2007 年	3,362,850.55			3,362,850.55
天香华庭三期	2012 年	35,742,304.35		3,439,118.61	32,303,185.74
天香华庭四期	2013 年	6,908,736.80		6,908,736.80	
五洲世纪城商贸城	2009 年至 2010 年	23,159,962.74		23,159,962.74	
五洲世纪城一期	2012 年	35,352,611.00	813,818.34	21,643,862.43	14,522,566.91
五洲世纪城二期	2015 年	119,535,766.51		36,984,045.48	82,551,721.03
金湖湾三期	2011 年	8,228,018.82		8,228,018.82	
天香华庭	2010 年至 2011 年	9,522,022.68		2,784,618.98	6,737,403.70
武汉丽景湾一期	2005 年	9,507,517.21		995,296.59	8,512,220.62
武汉丽景湾二期	2009 年	2,070,693.80		491,816.64	1,578,877.16
武汉丽景湾四期	2012 年	4,973,174.64		2,752,297.56	2,220,877.08
武汉丽景湾五期	2013 年	9,995,633.31		9,995,633.31	
武汉丽景湾六期	2014 年	10,143,478.63		6,273,503.16	3,869,975.47
墨水湖边	2014 年至 2017 年	210,896,244.99	685,436,561.38	666,266,375.77	230,066,430.60
合计		489,629,620.03	686,250,379.72	789,923,286.89	385,956,712.86

(3) 拟开发土地

项目	土地面积(平方米)	拟开发建筑面积(平方米)	预计开工时间	期末余额	期初余额
银湖湾	48,605.00				130,500,000.00
五洲世纪城	213,019.68	840,832.88	2018 年 4 月	157,702,943.92	122,112,534.74
青岛嘉原盛	39,734.00				91,359,608.37
合计				157,702,943.92	343,972,143.11

(4) 出租开发产品

出租项目名称	竣工时间	期初余额		本期增加	本期摊销	本期减少	期末余额	
		原值	累计摊销				原值	累计摊销
五洲世纪城一期商铺	2012 年	439,739.36	11,924.04		1,744.98	426,070.34		
五洲世纪城商贸城 A 区	2009 年	21,024,180.06	1,051,209.00	22,695,782.43	1,810,706.43		43,719,962.49	2,861,915.43
天香华庭商铺	2013 年	10,166,411.73	311,803.23		290,503.45		10,166,411.73	602,306.68
墨水湖边一期商铺	2014 年			2,666,541.16	39,799.08		2,666,541.16	39,799.08
合计		31,630,331.15	1,374,936.27	25,362,323.59	2,142,753.94	426,070.34	56,552,915.38	3,504,021.19

2、 存货跌价准备

项目	期初余额	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	
开发产品	8,444,451.04	5,727,135.49			7,883,567.29	6,288,019.24
消耗性生物资产	5,451.00					5,451.00
合计	8,449,902.04	5,727,135.49			7,883,567.29	6,293,470.24

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	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率(%)
名称			本期销售转出	其他减少		
天香华庭	6,705,374.40		178,827.99		6,526,546.41	
清远五洲	6,989,731.06		3,225,054.98		3,764,676.08	
绍兴卧龙	3,515,139.19		3,515,139.19			
耀江神马	1,493,563.63		1,085,031.92		408,531.71	
墨水湖边	115,056,110.41	37,444,319.24	86,803,136.84		65,697,292.81	9.23
天香南园	71,002,703.58	17,714,223.22			88,716,926.80	9.07
合计	204,762,622.27	55,158,542.46	94,807,190.92		165,113,973.81	

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
营业税	1,176,872.07	18,874,708.77
城建税	6,109,936.92	3,414,232.20
教育费附加	4,109,137.56	2,302,397.63
水利建设费	68,143.20	68,143.20
土地增值税	66,730,505.29	28,997,689.27
企业所得税	18,040,179.51	3,709,761.76
待抵扣进项税	23,205,148.39	319,378.21
房产税	1,914,384.86	
合计	121,354,307.80	57,686,311.04

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量	23,822,895.56		23,822,895.56	32,850,854.92		32,850,854.92
合计	23,822,895.56		23,822,895.56	32,850,854.92		32,850,854.92

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末
浙江龙信股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“龙信投资”)	25,277,778.00		6,933,945.11	18,343,832.89				11.11
昆山歌斐鸿乾股权投资中心(有限合伙)(以下简称“歌斐鸿乾”)	7,573,076.92		3,074,371.13	4,498,705.79				0.96
北京奇游灵动科技有限公司(以下简称“奇游灵动”)		980,356.88		980,356.88				7.00
合计	32,850,854.92	980,356.88	10,008,316.24	23,822,895.56				

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	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										
广州光娱信息科技有限公司				3,258,981.95				9,543,288.85		12,802,270.80
厦门掌锋信息科技有限公司				98,584.15				2,033,471.52		2,132,055.67
小计				3,357,566.10				11,576,760.37		14,934,326.47
合计				3,357,566.10				11,576,760.37		14,934,326.47

本期对联营企业的投资系非同一控制合并广州君海形成。

(九) 投资性房地产

1、 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 期初余额	44,043,000.00	44,043,000.00
2. 本期变动	338,900.00	338,900.00
加：外购		
减：处置		
公允价值变动	338,900.00	338,900.00
3. 期末余额	44,381,900.00	44,381,900.00

2、 截至 2017 年 12 月 31 日，上述投资性房地产已办妥产权证书。

3、 截至 2017 年 12 月 31 日，无抵押或担保的投资性房地产。

4、 本公司的投资性房地产主要为房产与建筑物，并以经营租赁的形式租给第三方。

由于本公司的投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，公允价值能够持续可靠取得，管理层决定采用公允价值模型对投资性房地产进行计量，并由具备证券专业资格之独立评估师定期进行评估。

期末投资性房地产公允价值由银信资产评估有限公司出具《银信评报字[2018]沪第 0075 号》评估报告确认。

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	办公及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	10,907,504.03	2,332,206.38	20,957,707.70	4,900,984.34	39,098,402.45
(2) 本期增加金额		80,807.12	686,387.52	3,108,828.38	3,876,023.02
—购置		80,807.12	359,793.93	1,143,366.37	1,583,967.42
—在建工程转入					
—企业合并增加			326,593.59	1,965,462.01	2,292,055.60
—其他					
(3) 本期减少金额		3,500.00	2,833,841.50	458,730.00	3,296,071.50
—处置或报废		3,500.00	2,420,281.50	401,205.00	2,824,986.50
—出售资产转出					
—处置子公司转出			413,560.00	57,525.00	471,085.00
(4) 期末余额	10,907,504.03	2,409,513.50	18,810,253.72	7,551,082.72	39,678,353.97
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	6,364,679.22	2,173,646.51	14,054,824.50	4,355,586.31	26,948,736.54
(2) 本期增加金额	486,089.00	23,872.03	2,228,404.26	1,292,205.49	4,030,570.78
—计提	486,089.00	23,872.03	2,197,377.84	588,225.47	3,295,564.34
—企业合并增加			31,026.42	703,980.02	735,006.44
—其他					
(3) 本期减少金额		3,325.00	1,942,227.24	454,578.82	2,400,131.06
—处置或报废		3,325.00	1,549,345.24	399,930.07	1,952,600.31
—出售资产转出					
—处置子公司转出			392,882.00	54,648.75	447,530.75
(4) 期末余额	6,850,768.22	2,194,193.54	14,341,001.52	5,193,212.98	28,579,176.26
3. 减值准备					
(1) 期初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	4,056,735.81	215,319.96	4,469,252.20	2,357,869.74	11,099,177.71
(2) 期初账面价值	4,542,824.81	158,559.87	6,902,883.20	545,398.03	12,149,665.91

2、 期末无暂时闲置的固定资产

3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	著作权	商标权	独家代理权	域名	合计
1. 账面原值							
(1) 期初余额	3,773,277.00	326,000.00					4,099,277.00
(2) 本期增加金额		10,667,959.15	2,830,188.63	8,049,340.00	20,214,015.46	4,471,900.00	46,233,403.24
—购置		145,299.15			3,801,062.25		3,946,361.40
—内部研发							
—企业合并增加		10,522,660.00	2,830,188.63	8,049,340.00	16,412,953.21	4,471,900.00	42,287,041.84
—其他							
(3) 本期减少金额					242,718.45		242,718.45
—处置					242,718.45		242,718.45
—其他							
(4) 期末余额	3,773,277.00	10,993,959.15	2,830,188.63	8,049,340.00	19,971,297.01	4,471,900.00	50,089,961.79
2. 累计摊销							
(1) 期初余额	1,056,516.26						1,056,516.26
(2) 本期增加金额	75,465.60	1,278,863.55	723,270.43	426,078.30	9,737,342.67	656,873.10	12,897,893.65
—计提	75,465.60	1,278,863.55	345,911.95	426,078.30	3,590,337.13	656,873.10	6,373,529.63
—企业合并增加			377,358.48		6,147,005.54		6,524,364.02
(3) 本期减少金额							
—处置							
—其他							
(4) 期末余额	1,131,981.86	1,278,863.55	723,270.43	426,078.30	9,737,342.67	656,873.10	13,954,409.91
3. 减值准备							
(1) 期初余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	2,641,295.14	9,715,095.60	2,106,918.20	7,623,261.70	10,233,954.34	3,815,026.90	36,135,551.88
(2) 期初账面价值	2,716,760.74	326,000.00					3,042,760.74

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十二) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
天香华庭	104,565,290.79			104,565,290.79
嘉原盛置业	17,514,730.45		17,514,730.45	
广州君海		665,572,716.31		665,572,716.31
合计	122,080,021.24	665,572,716.31	17,514,730.45	770,138,007.10

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
天香华庭	98,655,927.48	157,599.30		98,813,526.78
合计	98,655,927.48	157,599.30		98,813,526.78

(1) 商誉的计算过程

本公司于 2007 年收购了天香华庭 69.84% 的权益；合并成本超过按比例获得的天香华庭可辨认资产、负债公允价值的差额确认为与天香华庭相关的商誉。

本公司于 2010 年收购了嘉原盛置业 75.00% 的权益；合并成本超过按比例获得的嘉原盛置业可辨认资产、负债公允价值的差额确认为与嘉原盛置业相关的商誉。2017 年 8 月，本公司将所持有的嘉原盛置业全部股权转让给第三方，商誉随之减少。

本公司于 2017 年收购了广州君海 51% 的权益；合并成本超过按比例获得的广州君海可辨认资产、负债公允价值的差额确认为与广州君海相关的商誉。

(2) 商誉减值测试的方法

商誉分摊至各项目公司的项目资产组中。

评估商誉减值时，房地产公司按照项目公司本期已售面积数与总可售面积的比例计提商誉减值。游戏公司通过预测其未来 5 年的净现金流量，以该现金流量的现值为未来可收回金额，对于可收回金额低于商誉账面价值的部分，计提减值准备。

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修		935,000.00	51,422.93		883,577.07
合计		935,000.00	51,422.93		883,577.07

(十四) 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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,996,202.70	4,840,783.05	9,533,513.44	2,383,378.38
可抵扣亏损	37,030,134.16	9,257,533.54	18,597,994.43	4,649,498.61
内部销售损益抵销产生	6,891,178.48	1,722,794.62	12,226,609.16	3,056,652.29
合计	65,917,515.34	15,821,111.21	40,358,117.03	10,089,529.28

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
按公允价值调整非同一控制子公司存货价值	55,806,722.32	13,951,680.58	74,893,881.76	18,723,470.44
根据公允价值变动调整投资性房地产	2,687,710.00	671,927.50	2,348,810.00	587,202.50
按公允价值调整非同一控制子公司无形资产价值	20,698,229.40	5,174,557.35		
合计	79,192,661.72	19,798,165.43	77,242,691.76	19,310,672.94

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	16,832,167.92	14,336,624.95
可抵扣亏损	43,997,794.35	40,973,318.67
合计	60,829,962.27	55,309,943.62

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	期初余额	备注
2017		365,221.02	
2018	791,728.06	791,728.06	
2019	1,900,699.67	1,900,699.67	
2020	2,030,590.95	13,298,518.46	
2021	31,868,697.51	24,617,151.46	
2022	7,406,078.16		
合计	43,997,794.35	40,973,318.67	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
保障房款项	26,010,518.30	77,570,776.36
合计	26,010,518.30	77,570,776.36

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

短期借款分类的说明：本公司之子公司广州君海与招商银行股份有限公司广州高新支行（以下简称：招行广州高新支行）签订了 21161202 号授信协议，授信额度为人民币 500 万元，授信期限自 2016 年 12 月至 2017 年 12 月止。陈金海、吴梦君、葛坤洪作为连带责任保证人，签订了 21161202 号最高额不可撤销担保书。在授信额度内，广州君海取得借款 100 万元。

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	307,569,523.50	253,170,875.40
1 至 2 年(含 2 年)	156,195,423.62	258,928,523.28
2 至 3 年(含 3 年)	184,765,215.20	15,624,171.07
3 年以上	4,612,197.77	3,587,587.50
合计	653,142,360.09	531,311,157.25

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
供应商一	43,699,894.23	工程未完成决算
供应商二	10,027,500.00	工程未完成决算
合计	53,727,394.23	

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	1,849,593,937.14	919,614,140.37
1 至 2 年(含 2 年)	252,662,778.17	112,560,394.72
2 至 3 年(含 3 年)	41,000.00	1,599,050.86
3 年以上	155,462.00	
合计	2,102,453,177.31	1,033,773,585.95

分业务项目预收账款列示：

项目名称	期末余额	期初余额	预计竣工时间	预售比例
金湖湾		819,047.62		
五洲世纪城	561,339,159.16	4,861,751.00	2018 年 8 月	75.58%
天香华庭	203,274.29	203,274.29		
武汉丽景湾		1,758,077.57		
墨水湖边一期	3,532,183.82	946,276.19		
墨水湖边二期	6,632,003.81	1,972,890.58		
墨水湖边三期	1,207,482.86			
墨水湖边四期	6,332,648.59	455,255,251.83		
墨水湖边五期	520,661,951.05	439,485,373.11	2018 年 1 月	64.55%
墨水湖边六期	366,428,884.92		2018 年 10 月	88.67%
天香南园	630,615,406.21	126,795,077.72	2018 年 2 月	99.00%
预收物业费	535,906.10	676,566.04		
工业厂房		1,000,000.00		
受托开发游戏	2,010,628.59			
游戏版权金	2,953,647.91			
	2,102,453,177.31	1,033,773,585.95		

2、 期末账龄超过一年的重要预收款项

期末账龄超过一年的重要预收款项 120,511,404.86 元，系墨水湖在建项目的预售房款。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,223,369.35	60,883,347.71	55,630,972.37	11,475,744.69
离职后福利-设定提存计划		2,485,673.98	2,476,321.48	9,352.50
合计	6,223,369.35	63,369,021.69	58,107,293.85	11,485,097.19

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,223,369.35	55,343,756.41	50,107,760.02	11,459,365.74
(2) 职工福利费		2,442,506.96	2,431,706.96	10,800.00
(3) 社会保险费		1,482,450.03	1,476,871.08	5,578.95
其中：医疗保险费		1,285,331.51	1,280,397.56	4,933.95
工伤保险费		63,548.46	63,419.46	129.00
生育保险费		133,570.06	133,054.06	516.00
(4) 住房公积金		1,614,634.31	1,614,634.31	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	6,223,369.35	60,883,347.71	55,630,972.37	11,475,744.69

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,401,715.49	2,392,685.49	9,030.00
失业保险费		83,958.49	83,635.99	322.50
合计		2,485,673.98	2,476,321.48	9,352.50

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
营业税	686,848.91	3,271,915.89
城建税	4,017,333.57	1,235,450.83
土地增值税	154,260,618.78	50,579,233.41
企业所得税	67,964,364.60	98,620,463.72
印花税	23,411.20	15,249.24
个人所得税	470,474.42	814,425.77
教育费附加	1,740,264.36	452,877.68
水利建设费	3,770.71	
地方教育费附加	862,618.18	325,810.64
房产税	599,042.39	15,771.42
堤围费	113.85	113.85
土地使用税	361,146.48	61,857.00
增值税	55,531,142.79	21,583,431.73
契税		24,796,800.00
合计	286,521,150.24	201,773,401.18

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,902.78	1,149,554.00
企业债券利息	14,775,322.58	14,775,322.58
合计	14,778,225.36	15,924,876.58

(二十二) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	45,500.00	41,000.00
合计	45,500.00	41,000.00

(二十三) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	1,694,798.50	1,915,477.50
保证金	16,051,571.80	13,055,770.80
往来款	3,188,567.74	20,877,013.73
其他	10,454,764.13	10,133,332.89
代收代付	362,688.77	470,224.03
合计	31,752,390.94	46,451,818.95

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
北京奥图股权转让款	7,500,000.00	对方未完成规定事项
合计	7,500,000.00	

(二十四) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
担保借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

2、 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额
中国工商银行武汉东湖开发区支行	2016/9/29	2019/6/27	人民币	5.225%	2,000,000.00

子公司墨水湖置业与中国工商银行武汉东湖开发区支行（以下简称“东湖开发区支行”）签订金额为 200 万元编号 0320200090—2016 年（东湖）字 00096 号借款合同。借款用途：卧龙·墨水湖边 2#地块项目建设。本公司提供保证担保，东湖开发区支行与本公司签订了最高额保证合同，保证合同编号为：0320200090—2016 年（东湖）保字 0016 号，合同保证期限：2016 年 6 月 27 至 2019 年 12 月 31 日，保证最高余额为 5 亿元人民币。

(二十五) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	期初余额
公司债券	597,195,878.85	595,775,240.05
合计	597,195,878.85	595,775,240.05

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
13 卧龙债	600,000,000.00	2014-9-23	5 年	593,000,000.00	595,775,240.05			1,420,638.80		597,195,878.85
合计				593,000,000.00	595,775,240.05			1,420,638.80		597,195,878.85

(二十六) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	725,147,460.00				小计	725,147,460.00

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	5,000,000.00		5,000,000.00	
其他资本公积	15,805,709.48			15,805,709.48
合计	20,805,709.48		5,000,000.00	15,805,709.48

资本公积-资本溢价系本年度同一控制合并上海尼福形成。

(二十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
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	66,638.19		49,978.64	16,659.55	-66,638.19		
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							
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	66,638.19		49,978.64	16,659.55	-66,638.19		
其他综合收益合计	66,638.19		49,978.64	16,659.55	-66,638.19		

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	178,220,223.06	26,164,146.89		204,384,369.95
合计	178,220,223.06	26,164,146.89		204,384,369.95

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	755,609,007.57	711,122,789.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-12,242,867.34	-11,093,554.64
调整后期初未分配利润	743,366,140.23	700,029,234.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	314,829,075.72	79,594,278.32
减：提取法定盈余公积	26,164,146.89	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	36,257,373.00	36,257,373.00
转作股本的普通股股利		
其他	19,585,600.00	
期末未分配利润	976,188,096.06	743,366,140.23

调整期初未分配利润明细：

由于本公司本年收购上海尼福系同一控制导致合并范围变更，影响期初未分配利润-12,242,867.34 元。

(三十一) 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	1,551,837,214.05	965,219,243.53	1,399,614,776.34	1,088,212,425.21
其他业务	6,436,252.38	4,999,897.52	3,367,861.20	458,002.27
合计	1,558,273,466.43	970,219,141.05	1,402,982,637.54	1,088,670,427.48

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	15,332,608.51	42,613,575.13
城市维护建设税	5,312,296.56	4,905,113.41
教育费附加	2,359,551.86	2,123,753.36
地方教育费附加	1,255,178.45	1,332,179.26
土地增值税	113,229,995.86	36,778,228.80
水利基金	1,356.39	433,477.40
车船使用税	8,340.00	2,520.00
房产税	9,553,061.76	1,771,435.53
土地使用税	1,707,531.73	1,490,576.62
印花税	2,271,575.60	780,751.58
合计	151,031,496.72	92,231,611.09

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	18,150,402.91	8,523,390.74
策划费	2,204,113.58	2,743,126.75
工资及福利费	7,324,170.86	6,016,379.68
展会费	80,471.28	1,452,158.51
代理费	12,918,198.98	7,208,623.13
其他	3,935,526.44	2,900,042.08
合计	44,612,884.05	28,843,720.89

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	30,166,230.22	18,713,633.87
招待费	4,802,375.51	4,081,145.72
差旅费	4,042,483.49	3,848,640.67
地方税费		2,022,670.85
统筹及养老保险金	3,453,406.28	2,532,468.64
房租费	4,820,159.35	4,383,298.62
办公费	1,488,672.73	1,785,603.38
车辆费用	1,002,196.76	975,090.16
中介机构费用	15,682,267.60	9,937,550.02
折旧及摊销	7,466,896.04	3,068,106.63
保安服务费	1,744,678.67	2,300,073.28
研发费用	9,869,135.40	
其他	4,813,993.72	4,474,217.54
合计	89,352,495.77	58,122,499.38

(三十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	258,039.59	7,681,802.69
减：利息收入	11,738,703.31	6,325,854.93
汇兑损益	101,427.56	
其他	710,243.98	558,216.10
合计	-10,668,992.18	1,914,163.86

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	5,727,135.49	5,838,314.30
坏账损失	6,758,572.99	1,810,087.69
商誉减值损失	157,599.30	2,231,006.95
合计	12,643,307.78	9,879,408.94

(三十七) 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
按公允价值计量的投资性房地产	338,900.00	641,212.86
其中：本年公允价值变动	338,900.00	641,212.86
合计	338,900.00	641,212.86

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,357,566.10	
处置长期股权投资产生的投资收益	98,932,977.97	1.00
理财产品收益	211,124.52	
合计	102,501,668.59	1.00

(三十九) 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
处置固定资产收益	-222,079.25	-13,556.38	-222,079.25
合计	-222,079.25	-13,556.38	-222,079.25

(四十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
关于广州市文化广电新闻出版局时尚创意动漫扶持专项资金*1	400,000.00		与收益相关
广州财政局第二批高新技术企业培育入库企业及奖金项目计划补贴*2	1,166,100.00		与收益相关
关于区科工信局天河区科技计划项目经费款*3	100,000.00		与收益相关
东西湖区商务局 2016 年优秀企业奖*4	80,000.00		与收益相关
广州市天河区财政局 2016 年高新技术企业认定通过奖励第一批（市级部分）*5	80,000.00		与收益相关
关于高新技术企业资质认定补贴专项经费款*6	120,000.00		与收益相关
关于广州市科技创新委员会引入投资补贴款*7	1,000,000.00		与收益相关
企业贡献奖款*8	1,500,000.00		与收益相关
关于资本市场融资奖励款*9	350,000.00		与收益相关
合计	4,796,100.00		

*1、根据《2017 年度时尚创意产业发展专项资金下达通知》，子公司广州君海收到广州市天河区财政局批准发放的关于广州市文化广电新闻出版局时尚创意动漫扶持专项资金 400,000.00 元。

*2、根据《广东省 2016 年高新技术企业培育库拟入库企业名单（第二批）及奖补项目计划表》，子公司广州君海收到广州市天河区财政局批准发放的广州财政局第二批高新技术企业培育入库企业及奖金项目计划补贴 1,166,100.00 元。

*3、根据《关于下达天河区 2017 年度科技计划项目经费的通知》，子公司广州君海收到广州市天河区财政局批准发放的关于区科工信局天河区科技计划项目经费款 100,000.00 元。

*4、根据《武汉临空港经济技术开发区管委会关于表彰 2016 年优秀企业的决定》（武临开〔2017〕1 号），子公司耀江神马收到东西湖区商务局发放 2016 年优秀企业奖 80,000.00 元。

*5、根据《关于公示广东省 2016 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司广州君海收到天河区科技工业和信息化局批准发放的广州市天河区财政局 2016 年高新技术企业认定通过奖励第一批（市级部分）80,000.00 元。

*6、根据《关于公示广东省 2016 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司广州君海收到天河区科技工业和信息化局批准发放的天河区财政局关于高新技术企业资质认定补贴专项经费款 120,000.00 元。

*7、根据《2017 年广州市科技与金融专项（补助补贴专题）拟入库项目》，子公司广州君海收到广州市天河区财政局批准发放的关于广州市科技创新委员会引入投资补贴款 1,000,000.00 元。

*8、根据天河科技园管委会关于 2017 年（2016 年度）《天河区产业发展专项资金支持天河科技园、天河软件园发展实施办法》奖励情况审核结果的公示，子公司广州君海收到天河科技园管委会批准发放的天河区财政局企业贡献奖款 1,500,000.00 元。

*9、根据天河科技园管委会关于 2017 年（2016 年度）《天河区产业发展专项资金支持天河科技园、天河软件园发展实施办法》奖励情况审核结果的公示，子公司广州君海收到天河科技园管委会批准发放的天河区财政局关于资本市场融资奖励款 350,000.00 元。

(四十一) 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
违约金	49,047.62	99,249.19	49,047.62
政府补助	144,246.68	50,926.20	144,246.68
其他	521,532.54	1,195,402.74	521,532.54
合计	714,826.84	1,345,578.13	714,826.84

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
十佳物业服务企业奖金		30,000.00	与收益相关
稳岗补贴*1	53,246.68	20,926.20	与收益相关
关于知识产权证书奖励款*2	91,000.00		与收益相关
合计	144,246.68	50,926.20	

*1、根据绍兴市上虞区就业管理服务中心发放的《关于受理上虞区 2016 年度稳定岗位补贴的通知》，本公司收到绍兴市上虞区就业管理服务中心稳岗贴补款 8,437.20 元；

子公司卧龙物业收到绍兴市上虞区就业管理服务中心稳岗贴补款 19,459.73 元；根据《广州市失业保险支持企业稳定岗位补贴申报表》，子公司广州君海收到社会保险基金管理中心批准发放的 2016 年稳岗补贴 25,349.75 元。

*2、根据天河科技园管委会关于 2017 年（2016 年度）《天河区产业发展专项资金支持天河科技园、天河软件园发展实施办法》奖励情况审核结果的公示，子公司广州君海收到天河科技园管委会批准发放的天河区财政局关于知识产权证书奖励款 91,000.00 元。

(四十二) 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	46,538.85	10,405.64	46,538.85
罚款及滞纳金	934,351.26	449,219.39	934,351.26
补偿金	320,072.32	81,412.52	320,072.32
其他	924,189.26	14,598.03	924,189.26
合计	2,225,151.69	555,635.58	2,225,151.69

(四十三) 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	57,843,404.11	46,400,665.02
递延所得税费用	-6,451,368.07	-1,520,838.20
合计	51,392,036.04	44,879,826.82

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	406,987,397.73
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	101,746,849.43
子公司适用不同税率的影响	-14,763,171.40
调整以前期间所得税的影响	-19,005,931.41
非应税收入的影响	-503,634.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	873,152.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,458,823.61
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	5,042,981.89
研发费用加计扣除的影响	-539,386.19
所得税费用	51,392,036.04

(四十四) 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
银行利息收入	11,738,703.31	6,325,854.93
政府补助	4,940,346.68	50,926.20
押金及保证金	23,262,810.53	10,762,131.80
往来款项	3,188,584.86	3,658,302.61
大三角地块前期启动资金		69,848,739.16
保障房建设代垫款	51,560,258.06	
其他	1,263,713.85	9,099,683.03
合计	95,954,417.29	99,745,637.73

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
付现管理费用	42,021,600.72	32,689,517.57
付现销售费用	37,288,713.19	22,335,409.06
往来款项	15,443,349.63	7,058,454.41
押金及保证金	17,549,325.04	11,340,074.22
其他	8,312,630.48	7,403,530.69
合计	120,615,619.06	80,826,985.95

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
转让孙公司股权支付的现金净额		474,866.46
合计		474,866.46

4、 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
按揭保证金	500,000.00	
合计	500,000.00	

(四十五) 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	355,595,361.69	79,858,579.11
加：资产减值准备	12,643,307.78	9,879,408.94
固定资产折旧	4,030,570.78	3,003,096.87
无形资产摊销	12,897,893.65	75,465.60
长期待摊费用摊销	51,422.93	
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)	222,079.25	13,556.38
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	46,538.85	10,405.64
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-338,900.00	-641,212.86
财务费用(收益以“－”号填列)	359,467.15	7,681,802.69
投资损失(收益以“－”号填列)	-102,501,668.59	-1.00
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-6,511,648.44	-692,284.01
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	487,492.49	-828,554.19
存货的减少(增加以“－”号填列)	-6,078,767.40	112,673,767.65
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	903,161,695.42	-511,978,139.27
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	226,291,160.67	1,166,599,687.23
其他	51,560,258.06	
经营活动产生的现金流量净额	1,451,916,264.29	865,655,578.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,870,091,364.77	1,022,241,807.14
减：现金的期初余额	1,022,241,807.14	958,944,269.23
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	847,849,557.63	63,297,537.91

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	775,285,600.00
其中：广州君海	750,700,000.00
上海尼福	24,585,600.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	15,777,236.30
其中：广州君海	15,751,506.50
上海尼福	25,729.80
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	759,508,363.70

3、 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	220,000,000.00
其中：嘉原盛置业	220,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	8,396,655.80
其中：嘉原盛置业	8,396,655.80
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	211,603,344.20

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,870,091,364.77	1,022,241,807.14
其中：库存现金	45,574.35	125,134.25
可随时用于支付的银行存款	1,870,045,790.42	1,022,116,672.89
三、期末现金及现金等价物余额	1,870,091,364.77	1,022,241,807.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,343,224.30
其中：美元	64,062.32	6.5342	418,596.01
港币	1,110,264.51	0.8328	924,628.29
应收账款			3,603,342.02
其中：美元	551,458.79	6.5342	3,603,342.02
应付账款			2,508,360.07
其中：美元	383,881.74	6.5342	2,508,360.07
预收账款			99,848.79
其中：美元	15,280.95	6.5342	99,848.79

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州君海	2017-6-30	750,700,000.00	51.00	现金购买	2017-6-30	完成工商变更登记	310,461,830.40	82,934,734.28

本公司于 2017 年 1 月 3 日签署股权转让协议，支付现金 10,850.00 万元，于 2017 年 1 月 22 日取得广州君海 13% 股权。于 2017 年 6 月 3 日签署股权转让协议，支付现金 64,220.00 万元，于 2017 年 6 月 30 日取得广州君海 38% 股权。两次交易构成一揽子交易，广州君海的合并成本为两次交易支付对价之和。

2、 合并成本及商誉

	广州君海
合并成本	
—现金	750,700,000.00
合并成本合计	750,700,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	85,127,283.69
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	665,572,716.31

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	广州君海	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	294,454,255.64	271,410,355.64
货币资金	15,751,506.50	15,751,506.50
应收款项	187,105,472.68	187,105,472.68
预付账款	7,535,140.84	7,535,140.84
其他应收款	1,290,020.55	1,290,020.55
其他流动资产	30,037,912.34	30,037,912.34
可供出售金融资产	980,356.88	980,356.88
长期股权投资	11,576,760.37	11,576,760.37
固定资产	1,557,049.16	1,557,049.16
无形资产	35,762,677.82	12,718,777.82
长期待摊费用	970,873.79	970,873.79
递延所得税资产	1,886,484.71	1,886,484.71
负债：	130,680,980.32	130,680,980.32
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款	115,783,680.16	115,783,680.16
预收账款	2,910,267.36	2,910,267.36
应付职工薪酬	2,086,779.05	2,086,779.05
应交税费	2,076,129.24	2,076,129.24
其他应付款	63,149.51	63,149.51
递延所得税负债	5,760,975.00	5,760,975.00
净资产	163,773,275.32	140,729,375.32
减：少数股东权益	-3,142,967.21	-3,809,735.21
取得的净资产	166,916,242.53	144,539,110.53

(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
上海尼福	100.00	同受最终控制方控制	2017-10-30	完成工商变更登记		-1,203,163.50		-1,149,312.70

2、 合并成本

	上海尼福
合并成本	24,585,600.00
—现金	24,585,600.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	上海尼福	
	合并日	上期期末
资产：	5,780,881.27	6,279,437.12
货币资金	25,729.80	72,069.04
固定资产	3,101,278.73	3,481,190.43
无形资产	2,653,872.74	2,716,760.74
递延所得税资产		9,416.91
负债：	14,226,912.11	13,522,304.46
应付款项	410.00	410.00
应交税费	71,950.86	61,857.00
其他应付款	14,154,551.25	13,460,037.46
净资产	-8,446,030.84	-7,242,867.34
减：少数股东权益		
取得的净资产	-8,446,030.84	-7,242,867.34

(三) 处置子公司

1、 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
嘉原盛置业	220,000,000.00	100.00	现金转让	2017-8-2	完成资产交割	116,447,708.42						

(四) 其他原因的合并范围变动

2017 年 6 月 22 日, 经公司董事会决议通过, 公司于上海市设立全资子公司: 卧龙资管, 注册资本为人民币壹亿元。故自 2017 年 6 月开始, 卧龙资管纳入本公司合并报表范围。

2017 年 10 月 8 日, 经公司董事会决议通过, 同意清算解散绍兴卧龙, 同时成立清算组对公司进行清算。2017 年度已办理税务注销手续。

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

①子公司明细

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	
墨水湖置业*1	武汉	武汉	房地产开发经营	100.00		设立
两湖置业*2	绍兴	绍兴	房地产开发经营	100.00		设立
天香南园*3	上虞	上虞	房地产开发经营	100.00		设立
卧龙园林*4	上虞	上虞	园林景观建设	100.00		设立
龙和商贸*5	上虞	上虞	贸易	100.00		设立
卧龙物业*6	上虞	上虞	物业管理	70.00		同一控制下企业合并
天香华庭*7	上虞	上虞	房地产开发经营	100.00		非同一控制下企业合并
耀江神马*8	武汉	武汉	房地产开发经营	100.00		非同一控制下企业合并
清远五洲*9	清远	清远	房地产开发经营	100.00		非同一控制下企业合并
卧龙资管*10	上海	上海	资产管理	100.00		设立
广州君海*11	广州	广州	网络游戏服务	51.00		非同一控制下企业合并

*1 墨水湖置业成立于 2010 年 4 月 27 日，截止 2017 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 25,000 万元，本公司出资 25,000 万元，持股 100%。

*2 两湖置业成立于 2011 年 8 月 17 日，截止 2017 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 5,000 万元，本公司出资 5,000 万元，持股 100%。

*3 天香南园成立于 2011 年 9 月 26 日，截止 2017 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 5,000 万元，本公司出资 5,000 万元，持股 100%。

*4 卧龙园林成立于 2011 年 12 月 20 日，截止 2017 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 1,000 万元，本公司出资 1,000 万元，持股 100%。

*5 龙和商贸成立于 2013 年 3 月 21 日，截止 2017 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 1,000 万元，本公司出资 1,000 万元，持股 100%。

*6 卧龙物业成立于 2002 年 9 月 29 日，截止 2017 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 300 万元，本公司出资 210 万元，持股 70%。

*7 天香华庭成立于 2005 年 1 月 6 日，截止 2017 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 35,000 万元，本公司出资 35,000 万元，持股 100%。

*8 耀江神马成立于 1996 年 12 月 25 日，截止 2017 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 4,966.20 万元，本公司出资 4,966.20 万元，持股 100%。

*9 清远五洲成立于 2005 年 9 月 19 日，截止 2017 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 13,000 万元，本公司出资 13,000 万元，持股 100%。

*10 卧龙资管成立于 2017 年 6 月 27 日，截止 2017 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 10,000 万元，本公司已出资 5,000 万元，未到位注册资本 5,000.00 万元，持股 100%。

*11 广州君海成立于 2014 年 7 月 18 日，截止 2017 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 1052.6316 万元，本公司出资 536.8421 万元，持股 51%。

②孙公司明细

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
香港君海*1	香港	香港	网络游戏服务		100.00	设立
海南君海*2	海南	海南	网络游戏服务		100.00	设立
上海触萌*3	上海	上海	游戏开发		60.00	设立
北京枫炎*4	北京	北京	游戏开发		51.00	设立
上虞恒趣*5	绍兴	绍兴	软件开发		100.00	设立
上海尼福*6	上海	上海	电气机械制造		100.00	同一控制下企业合并

*1 香港君海系广州君海子公司，成立于 2015 年 7 月 31 日，截止 2017 年 12 月 31 日，注册资本为港币 8,875 元，广州君海出资港币 8,875 元，持股 100%。

*2 海南君海系广州君海子公司，成立于 2016 年 1 月 22 日，截止 2017 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 100 万元，广州君海出资 100 万元，持股 100%。

*3 上海触萌系广州君海子公司，成立于 2016 年 5 月 11 日，截止 2017 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 100 万元，广州君海出资 60 万元，持股 60%。

*4 北京枫炎系广州君海子公司，成立于 2016 年 5 月 27 日，截止 2017 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 20.4082 万元，广州君海出资 10.4082 万元，持股 51%。

*5 上虞恒趣系广州君海子公司，成立于 2017 年 4 月 27 日，截至 2017 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 1,000 万元，广州君海出资 1,000 万元，持股 100%。

*6 上海尼福系卧龙资管子公司，成立于 2001 年 12 月 28 日，截至 2017 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 500 万元，卧龙资管出资 500 万元，持股 100%。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州君海	49.00	40,653,526.36		119,299,517.99

(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	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	14,934,326.47	11,782,098.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	6,439,088.32	-937,187.53
—其他综合收益		
—综合收益总额	6,439,088.32	-937,187.53

八、 与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：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，但是董事会已授权本公司审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过审计部经理递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新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）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(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借款。

于 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 2.35 万元（2016 年 12 月 31 日：69.91 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2017 年度及 2016 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	418,596.01	924,628.29	1,343,224.30			
应收账款	3,603,342.02		3,603,342.02			
预收账款	99,848.79		99,848.79			
应付账款	2,508,360.07		2,508,360.07			

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 2%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 2% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响	
	本期发生额	上期发生额
上升 2%	35,018.52	
下降 2%	-35,018.52	

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三) 流动性风险

流动性风险，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集中控制。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 个月现金流量的滚动预测，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：

项目	期末余额					
	6 个月以内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	1,000,000.00					1,000,000.00
应付账款	283,514,645.94	124,541,886.18	95,860,736.86	145,211,475.61	4,013,615.50	653,142,360.09
应付利息	1,652,433.45	13,125,791.91				14,778,225.36
应付股利	45,500.00					45,500.00
其他应付款	13,220,838.90	10,567,915.90	5,159,455.91	503,960.80	2,300,219.43	31,752,390.94
长期借款			2,000,000.00			2,000,000.00
应付债券			597,195,878.85			597,195,878.85
合计	299,433,418.29	148,235,593.99	700,216,071.62	145,715,436.41	6,313,834.93	1,299,914,355.24

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				
◆ 投资性房地产		44,381,900.00		44,381,900.00
出租的建筑物		44,381,900.00		44,381,900.00
持续以公允价值计量的资产总额		44,381,900.00		44,381,900.00

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司投资性房地产期末的公允价值系聘请专业的评估机构评估确定。

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(%)
卧龙置业	上虞	房地产投资经营,对外投资	21,750.72	43.32	43.32
卧龙控股	上虞	对外投资、投资经营管理等	80,800.00	44.45	44.45

本公司最终控制方为陈建成。

(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”。

(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
卧龙电气集团股份有限公司（卧龙电气）	同受卧龙控股控制
卧龙电气集团浙江灯塔电源有限公司（卧龙灯塔）	同受卧龙控股控制
卧龙电气集团北京华泰变压器有限公司（卧龙变压器）	同受卧龙控股控制
浙江龙信股权投资管理有限公司（浙江龙信）	同受卧龙控股控制
卧龙电气南阳防爆集团股份有限公司（南阳防爆）	同受卧龙控股控制
陈嫣妮	卧龙控股副董事长、本公司董事长
陈金海	广州君海董事长
葛坤洪	广州君海董事

(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
卧龙控股	工作服款、办公用品	349,740.26	
卧龙变压器	设备采购		336,700.00
南阳防爆	购买股权	24,585,600.00	
陈金海	购买股权	173,394,000.00	
葛坤洪	购买股权	57,798,000.00	

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
卧龙灯塔	商品房	1,282,571.42	2,419,599.00
卧龙控股	物业服务	2,055,489.90	397,435.38
卧龙电气	物业服务	4,453,251.38	3,918,699.89
陈嫣妮	商品房		5,800,000.00

关联交易定价方式：市场价格。

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
卧龙电气	办公楼	500,000.00	500,000.00

卧龙电气将建筑面积 3502（含地下车库 84 平方米）平方米，土地使用面积 881.25 平方米的房产提供本公司使用，2017 年租赁费 50 万元，于 2017 年已全部支付。

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
墨水湖	2,000,000.00	2016-6-27	2019-12-31	否
卧龙控股	300,000,000.00	2016-11-11	2017-11-10	是
卧龙控股	20,000,000.00	2016-5-27	2017-5-23	是
卧龙控股	50,000,000.00	2017-3-13	2018-1-2	否
卧龙控股	300,000,000.00	2017-11-21	2018-11-21	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,630,000.00	2,501,300.00

(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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	卧龙控股	751.10		56,982.00	
	卧龙电气	165,400.82		349,779.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	卧龙变压器	51,600.00	51,600.00
其他应付款			
	卧龙电气	167,401.00	
预收账款			
	卧龙灯塔		761,904.76
	浙江龙信	909.75	

(七) 关联方承诺

无。

十一、政府补助

(一) 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	
奖励	91,000.00	91,000.00	30,000.00	营业外收入
专项补助	53,246.68	53,246.68	20,926.20	营业外收入
奖励	2,010,000.00	2,010,000.00		其他收益
专项补助	2,786,100.00	2,786,100.00		其他收益
合计	4,940,346.68	4,940,346.68	50,926.20	

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

无

2、 本期未计入本公司资产负债表的承诺事项如下：

内容	涉及金额（万元）	影响	性质
应付工程款	45,950.89	按工程进度结算	合同款
合计	45,950.89		

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司为购买商品房业主的按揭贷款提供担保的余额为 177,205.08 万元，担保金额为贷款本金、利息（包括罚息）及银行为实现债权而发生的相关费用，担保金额随着借款人逐期还款而相应递减。担保期限

自业主与银行签订的借款合同生效之日起,至本公司为业主办妥所购住房的《房屋所有权证》并办妥房屋抵押登记、将《房屋所有权证》等房屋权属证明文件交银行保管之日止。根据行业惯例此项担保是必须的,本公司历年没有发生由于担保连带责任而发生损失的情形,因此该项担保对本公司的财务状况无重大影响。

2、 期末公司没有需要披露的其他重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 股权激励计划

2018 年 1 月 19 日,公司第七届董事会第二十四次会议审议通过《卧龙地产集团股份有限公司 2018 年股票期权与限制性激励计划(草案)》,计划拟授予激励对象权益总计 748 万份,其中股票期权 493 万份,(其中首次授予股票期权 444 万份,预留股票期权 49 万份),限制性股票 255 万份,涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股,约占激励计划草案公告日公司股本总额 72,514.75 万股的 1.03%。

2018 年 2 月 6 日,公司第七届董事会第二十五次会议和第七届监事会第十六次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》,确定授予日为 2018 年 2 月 6 日,向 46 名激励对象授予股票期权 444 万份,行权价格为 6.39 元/份,向 16 名激励对象授予限制性股票 255 万股,授予价格为 3.20 元/股。

截至 2018 年 2 月 7 日止,公司已收到倪宇泰等 16 位激励对象缴纳的全部认购股金 8,160,000.00 元,其中注册资本 2,550,000.00 元。

2018 年 3 月 8 日,公司本次激励计划授予的限制性股票及股票期权的首次授予在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成相关登记手续,中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券登记变更证明》。

限制性股票授予后,公司总股本变更为 72,769.75 万股。

(二) 关联担保情况

本公司为卧龙控股向杭州银行绍兴分行取得贷款授信总额 15,000.00 万元提供最高额度 16,500.00 万元的担保,担保期限为 2018 年 1 月 25 日至 2019 年 1 月 1 日;截至报告日,卧龙控股向杭州银行绍兴分行贷款余额为 5,000.00 万元。

(三) 购买理财产品

2018 年 2 月 26 日,公司第七届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司及控股子公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》,同意公司在不影响公司日常经营业务的开展及确保资金安全的前提下,对不超过(含)人民币 6 亿元的闲置自有资金通过购买短期、安全性高的理财产品进行委托理财,降低财务成本。

2018 年 3 月 14 日,子公司天香南园与中国民生银行股份有限公司杭州分行签订了

《民生银行理财产品协议书》，以闲置自有资金出资 20,000.00 万元购买了保本浮动收益型的与利率挂钩的结构性产品，期限 183 天（自 2018 年 3 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日）。

(四) 竞得土地使用权

2018 年 4 月 2 日，公司第七届董事会第二十七次会议审议通过了《关于全资子公司参与土地使用权竞买的议案》，同意子公司天香南园参与竞买上虞区滨江新城 22 号地块。

2018 年 4 月 3 日，天香南园通过浙江省土地使用权网上交易系统，最终以人民币 73,940.67 万元竞得上虞区滨江新城 22 号地块的国有建设用地使用权；土地面积 57,291.70 平方米；土地用途：住宅、批发零售、住宿餐饮用地；土地出让年限：住宅 70 年，批发零售、住宿餐饮 40 年。

(五) 利润分配情况

公司第七届董事会第二十八次会议审议通过，公司拟以 2018 年 4 月 10 日公司总股本 727,697,460 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1 元（含税）进行分配，共计分配利润 72,769,746.00 元，剩余未分配利润转入 2018 年度。

十四、其他重要事项

(一) 租赁

经营租赁租出

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
清远义乌商贸城 B 座 4 楼	44,381,900.00	44,043,000.00
五洲世纪城一期商铺		427,815.32
清远义乌商贸城 A 座商铺	40,858,047.06	19,972,971.06
天香华庭商铺	9,564,105.05	9,854,608.50
墨水湖一期商铺	2,626,742.08	
合计	97,430,794.19	74,298,394.88

(二) 股票质押情况

截至资产负债表日，卧龙置业累计质押本公司无限售流通股 194,000,000 股用于提供借款保证，质押的股份占公司总股本的 26.75%，占卧龙置业持有本公司股份的 61.75%。

(三) 以公允价值计量的资产和负债 (单位: 人民币元)

项目	期初金额	本期减少的 公允价值	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的 减值	期末金额
投资性房地产	44,043,000.00		338,900.00			44,381,900.00
合计	44,043,000.00		338,900.00			44,381,900.00

(四) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	314,829,075.72	79,594,278.32
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

2、 终止经营净利润

无

3、 终止经营处置损益的调整

无

4、 终止经营现金流量

无

5、 终止经营不再满足持有待售类别划分条件的说明

无

(五) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3)能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部/产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2、 报告分部的财务信息

项目	房地产	手机游戏	合计
营业收入	1,247,811,636.03	310,461,830.40	1,558,273,466.43
营业成本	776,070,458.47	194,148,682.58	970,219,141.05
资产总额	5,293,364,532.35	467,243,288.14	5,760,607,820.49
负债总额	3,498,119,489.27	222,052,456.14	3,720,171,945.41

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	726,344,811.61	99.86		900,970,428.76	99.88	
						900,970,428.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,042,329.94	0.14	649,357.94	774,657.94	0.09	461,407.94
						313,250.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				300,000.00	0.03	
						300,000.00
合计	727,387,141.55	100.00	649,357.94	902,045,086.70	100.00	461,407.94
						901,583,678.76

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
清远五洲	342,405,107.97			合并范围内关联方往来，可收回
两湖置业	228,030,426.63			合并范围内关联方往来，可收回
天香南园	155,909,277.01			合并范围内关联方往来，可收回
合计	726,344,811.61			

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（含 1 年）	267,672.00		
1 至 2 年（含 2 年）			
2 至 3 年（含 3 年）			
3 至 4 年（含 4 年）			
4 至 5 年（含 5 年）	626,500.00	501,200.00	80.00
5 年以上	148,157.94	148,157.94	100.00
合计	1,042,329.94	649,357.94	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 187,950.00 元；无收回或转回坏账准备。本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收账款。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内关联方	726,344,811.61	900,970,428.76
代扣代缴	236,329.94	
押金保证金		300,000.00
往来款	626,500.00	626,500.00
其他	179,500.00	148,157.94
合计	727,387,141.55	902,045,086.70

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
卧龙两湖公司	往来款	228,030,426.63	1 至 3 年	31.35	
清远公司	往来款	342,405,107.97	1 至 4 年	47.07	
天香南园	往来款	155,909,277.01	1 至 5 年	21.43	
嵊州房款	往来款	626,500.00	4 至 5 年	0.09	501,200.00
陈柏松	往来款	150,000.00	1 年以内	0.02	
合计		727,121,311.61		99.96	501,200.00

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,567,755,759.46		2,567,755,759.46	1,996,055,759.46		1,996,055,759.46
合计	2,567,755,759.46		2,567,755,759.46	1,996,055,759.46		1,996,055,759.46

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
卧龙物业	2,100,000.00			2,100,000.00		
绍兴卧龙	101,500,000.00		101,500,000.00			
清远五洲	353,391,181.00			353,391,181.00		
天香华庭	387,261,512.00			387,261,512.00		
耀江神马	552,596,816.46			552,596,816.46		
墨水湖置业	351,706,250.00			351,706,250.00		
嘉原盛置业	127,500,000.00		127,500,000.00			
两湖置业	50,000,000.00			50,000,000.00		
天香南园	50,000,000.00			50,000,000.00		
卧龙园林	10,000,000.00			10,000,000.00		
龙和商贸	10,000,000.00			10,000,000.00		
卧龙资管		50,000,000.00		50,000,000.00		
上虞恒趣		5,100,000.00	5,100,000.00			
广州君海		750,700,000.00		750,700,000.00		
合计	1,996,055,759.46	805,800,000.00	234,100,000.00	2,567,755,759.46		

(三) 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			476,190.48	104,583.09
其他业务	5,344,096.12	2,857,142.86	485,436.90	
合计	5,344,096.12	2,857,142.86	961,627.38	104,583.09

(四) 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	200,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	89,562,958.95	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
委托贷款利息收入	56,184,301.57	56,402,950.46
合计	345,747,260.52	56,402,950.46

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	98,664,359.87	其中处置对青岛嘉原盛长期股权投资的收益 98,932,977.97 元、处置及报废固定资产产生的损益-268,618.10 元
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）	4,940,346.68	
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		

卧龙地产集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-1,203,163.50	本年同一控制下合并上海尼福期初至合并日的当期净损益
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	338,900.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,608,032.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	211,124.52	银行理财产品收益
所得税影响额	-801,160.82	
少数股东损益影响额	-2,110,131.95	非经常性损益归属少数股东的部分
合计	98,432,242.12	

(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	17.46	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.96	0.30	0.30

