

成都环球世纪会展旅游集团有限公司
2016 年度、2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 模拟合并资产负债表	1-2
— 模拟母公司资产负债表	3-4
— 模拟合并利润表	5
— 模拟母公司利润表	6
— 模拟合并现金流量表	7
— 模拟母公司现金流量表	8
— 模拟合并所有者权益变动表	9-10
— 模拟母公司所有者权益变动表	11-12
— 模拟财务报表附注	13-117
— 模拟财务报表补充资料	118-119



审计报告

XYZH/2018KMA20149

成都环球世纪会展旅游集团有限公司董事会:

我们审计了后附的成都环球世纪会展旅游集团有限公司(以下简称“成都环球”)财务报表,包括2017年12月31日、2016年12月31日的模拟合并及母公司资产负债表,2017年度、2016年度的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表、模拟合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。财务报表已由成都环球管理层按照模拟财务报表附注三所述基础编制。

一、管理层对财务报表的责任

管理层负责按照模拟财务报表附注三所述基础编制财务报表,并负责设计、执行、和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，成都环球财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注三所述基础编制，公允反映了成都环球 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2016 年度的模拟合并及母公司经营成果和现金流量。

四、编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注模拟财务报表附注三对编制基础的说明。成都环球编制的前述财务报表仅供云南城投置业股份有限公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》向中国证券监督管理委员会提交上市公司资产重组行为审批申请文件及披露相关模拟财务会计信息时使用，不得用于其他目的。由于使用不当造成的后果，与本会计师事务所及执行审计工作的注册会计师无关。本段内容不影响已发表的审计意见。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年六月十四日



模拟合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：成都环球世纪会展旅游集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	595,775,280.24	656,057,812.72
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			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	126,494,620.50	141,103,693.70
预付款项	六、3	38,534,167.12	41,784,493.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	六、4		653,028.29
其他应收款	六、5	5,578,089,810.62	3,960,009,502.00
买入返售金融资产			
存货	六、6	4,397,302,984.71	4,193,651,077.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	222,867,632.78	14,855,297.09
流动资产合计		10,959,064,495.97	9,008,114,904.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	138,729,047.80	110,076,989.92
投资性房地产	六、9	7,971,892,925.63	4,871,698,070.98
固定资产	六、10	3,371,534,504.48	3,479,331,668.46
在建工程	六、11	103,202,956.85	85,532,345.81
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	134,922,427.31	136,682,213.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	11,762,106.84	21,774,096.34
递延所得税资产	六、14	172,639,155.50	94,098,848.09
其他非流动资产	六、15	21,229,385.61	14,542,577.81
非流动资产合计		11,925,912,510.02	8,813,736,811.00
资产总计		22,884,977,005.99	17,821,851,715.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



模拟合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：成都环球世纪会展旅游集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据			
应付账款	六、16	1,041,848,290.77	2,042,223,920.69
预收款项	六、17	849,604,732.64	125,317,704.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	65,582,086.92	49,512,302.00
应交税费	六、19	490,777,024.71	498,474,610.44
应付利息	六、20	1,566,230.56	2,712,718.13
应付股利			
其他应付款	六、21	719,352,305.34	1,418,164,800.97
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	六、22	785,000,000.00	820,847,200.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,953,730,670.94	4,957,253,256.91
非流动负债：			
长期借款	六、23	473,000,000.00	1,316,270,800.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、24	1,092,951,921.78	1,092,951,921.78
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、25	66,414,852.32	
递延收益	六、26	359,070,000.00	359,070,000.00
递延所得税负债	六、14	1,502,528,586.64	962,726,278.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,493,965,360.74	3,731,019,000.30
负 债 合 计		7,447,696,031.68	8,688,272,257.21
所有者权益：			
实收资本	六、27	604,026,846.00	604,026,846.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	6,961,514,249.44	2,401,550,327.00
减：库存股			
其他综合收益	六、29	2,285,709,713.94	812,799,101.66
专项储备			
盈余公积	六、30	388,245,644.48	388,245,644.48
一般风险准备			
未分配利润	六、31	5,163,407,397.50	4,874,502,464.29
归属于母公司股东权益合计		15,402,903,851.36	9,081,124,383.43
少数股东权益		34,377,122.95	52,455,075.32
股东权益合计		15,437,280,974.31	9,133,579,458.75
负债和股东权益总计		22,884,977,005.99	17,821,851,715.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

模拟母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：成都环球世纪会展旅游集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		308,211,627.67	506,042,994.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款		91,485,226.88	105,308,331.70
预付款项		29,619,906.09	30,829,321.06
应收利息			
应收股利			653,028.29
其他应收款		6,939,345,895.99	4,555,249,661.99
存货		1,998,064,901.38	2,972,660,461.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,472,482.59	11,767,365.18
流动资产合计		9,380,200,040.60	8,182,511,164.18
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,179,900,325.64	514,826,989.92
投资性房地产		7,971,892,925.63	4,871,698,070.98
固定资产		2,811,648,995.97	2,917,031,272.69
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		118,742,215.50	120,182,680.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,628,801.65	21,546,359.72
递延所得税资产		118,156,236.44	92,925,507.59
其他非流动资产		865,364.33	760,620.45
非流动资产合计		12,211,834,865.16	8,538,971,501.57
资 产 总 计		21,592,034,905.76	16,721,482,665.75

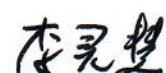
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



模拟母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：成都环球世纪会展旅游集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	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			
应付票据			
应付账款		741,218,320.90	1,293,774,486.52
预收款项		128,782,156.89	113,012,632.57
应付职工薪酬		41,872,802.22	34,040,970.77
应交税费		473,659,864.62	496,597,630.01
应付利息		1,566,230.56	2,712,718.13
应付股利			
其他应付款		573,699,670.87	1,105,452,215.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		785,000,000.00	820,847,200.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,745,799,046.06	3,866,437,853.49
非流动负债：			
长期借款		473,000,000.00	1,316,270,800.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,092,951,921.78	1,092,951,921.78
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		66,414,852.32	
递延收益		359,070,000.00	359,070,000.00
递延所得税负债		1,470,876,941.86	962,726,278.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,462,313,715.96	3,731,019,000.30
负 债 合 计		6,208,112,762.02	7,597,456,853.79
所有者权益：			
实收资本		604,026,846.00	604,026,846.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,901,990,108.21	2,348,550,327.00
减：库存股			
其他综合收益		2,285,709,713.94	812,799,101.66
专项储备			
盈余公积		388,245,644.48	388,245,644.48
未分配利润		5,203,949,831.11	4,970,403,892.82
所有者权益合计		15,383,922,143.74	9,124,025,811.96
负债和所有者权益总计		21,592,034,905.76	16,721,482,665.75

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



模拟合并利润表

2017年度

编制单位：成都环游世纪会展旅游集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		1,653,285,527.58	1,623,437,686.76
其中：营业收入	六、32	1,653,285,527.58	1,623,437,686.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,425,650,630.17	1,426,184,166.75
其中：营业成本	六、32	716,028,146.24	683,655,488.31
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	六、33	114,510,772.61	73,513,720.72
销售费用	六、34	299,075,504.94	285,492,819.44
管理费用	六、35	207,459,771.62	253,929,712.76
财务费用	六、36	89,334,273.70	124,949,504.48
资产减值损失	六、37	-757,838.94	4,642,921.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、38	96,262,882.73	27,986,210.78
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	84,315,596.64	45,487,370.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		50,731,836.06	45,487,370.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、40	2,846,354.07	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		411,059,730.85	270,727,100.86
加：营业外收入	六、41	4,579,391.53	14,653,467.92
减：营业外支出	六、42	80,487,057.51	13,448,762.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		335,152,064.87	271,931,806.62
减：所得税费用	六、43	49,027,508.74	55,874,722.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		286,124,556.13	216,057,084.37
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		-763,811.84	1,234,092.14
（一）按持续经营分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		286,124,556.13	216,057,084.37
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（净亏损以“-”号填列）		-2,780,377.08	3,049,901.30
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		288,904,933.21	213,007,183.07
六、其他综合收益的税后净额		1,472,910,612.28	168,599,318.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,472,910,612.28	168,599,318.89
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,472,910,612.28	168,599,318.89
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		1,472,910,612.28	168,599,318.89
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,759,035,168.41	384,656,403.26
归属于母公司股东的综合收益总额		1,761,815,545.49	381,606,501.96
归属于少数股东的综合收益总额		-2,780,377.08	3,049,901.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



模拟母公司利润表

2017年度

编制单位：成都环球世纪会展旅游集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入		1,374,556,153.75	1,344,243,202.30
减：营业成本		492,885,584.53	487,791,438.48
税金及附加		108,180,044.77	55,639,491.29
销售费用		278,697,265.45	268,663,121.71
管理费用		169,345,200.74	215,099,243.58
财务费用		87,328,915.20	127,237,916.10
资产减值损失		-66,202.63	3,332,632.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		96,262,882.73	27,986,210.78
投资收益（损失以“-”号填列）		67,364,101.19	45,487,370.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		50,731,836.06	45,487,370.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		2,227,542.97	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		404,039,872.58	259,952,939.21
加：营业外收入		4,333,777.83	13,033,437.44
减：营业外支出		80,365,812.30	12,132,034.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		328,007,838.11	260,854,341.90
减：所得税费用		94,461,899.82	47,002,188.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		233,545,938.29	213,852,152.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		233,545,938.29	213,852,152.92
（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		1,472,910,612.28	168,599,318.89
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,472,910,612.28	168,599,318.89
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		1,472,910,612.28	168,599,318.89
六、综合收益总额		1,706,456,550.57	382,451,471.81
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：✓

主管会计工作负责人：

黄明

会计机构负责人：

李灵慧

模拟合并现金流量表

2017年度

编制单位：成都环球世纪会展旅游集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		2,258,999,836.08	1,719,241,330.84
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	214,066,744.56	240,698,902.95
经营活动现金流入小计		2,473,066,580.64	1,959,940,233.79
购买商品、接受劳务支付的现金		2,383,396,477.68	659,456,101.77
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		405,212,251.06	366,458,092.36
支付的各项税费		356,946,930.38	282,171,642.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	702,761,016.68	785,951,366.02
经营活动现金流出小计		3,848,316,675.80	2,094,037,203.10
经营活动产生的现金流量净额		-1,375,250,095.16	-134,096,969.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			12,800,000.00
取得投资收益收到的现金		56,672,512.51	26,950,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		228,582,150.00	
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	六、45	18,509,850,000.00	155,866,123.17
投资活动现金流入小计		18,795,104,662.51	195,616,123.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		378,806,344.80	337,837,288.75
投资支付的现金		350,847,668.00	4,600,000.00
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		176,679,083.46	
支付其他与投资活动有关的现金	六、45	19,351,665,723.73	586,786,000.00
投资活动现金流出小计		20,257,998,819.99	929,223,288.75
投资活动产生的现金流量净额		-1,462,894,157.48	-733,607,165.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,420,460,000.00	1,680,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,460,000.00	
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	137,276,733.45	320,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,557,736,733.45	2,000,000,000.00
偿还债务所支付的现金		875,285,080.00	340,394,800.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		76,294,980.27	114,648,065.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,857,438.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	818,413,177.15	351,558,575.75
筹资活动现金流出小计		1,769,993,237.42	806,601,440.75
筹资活动产生的现金流量净额		2,787,743,496.03	1,193,398,559.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,004,170.33	1,853,320.00
五、现金及现金等价物净增加额		-52,404,926.94	327,547,744.36
加：期初现金及现金等价物余额		640,184,077.22	312,636,332.86
六、期末现金及现金等价物余额		587,779,150.28	640,184,077.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

模拟母公司现金流量表

2017年度

编制单位：成都环球世纪会展旅游集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		1,226,712,134.12	1,447,817,891.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		79,303,196.22	38,276,370.21
经营活动现金流入小计		1,306,015,330.34	1,486,094,261.22
购买商品、接受劳务支付的现金		262,993,408.64	506,443,423.12
支付给职工以及为职工支付的现金		274,191,483.05	262,570,275.33
支付的各项税费		298,194,414.37	222,993,132.52
支付其他与经营活动有关的现金		398,970,385.72	379,981,900.60
经营活动现金流出小计		1,234,349,691.78	1,371,988,731.57
经营活动产生的现金流量净额		71,665,638.56	114,105,529.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			12,800,000.00
取得投资收益收到的现金		38,703,927.32	62,241,318.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		228,582,150.00	
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		12,462,180,037.43	320,495,805.58
投资活动现金流入小计		12,729,466,114.75	395,537,123.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		320,130,175.05	279,033,163.84
投资支付的现金		771,256,660.00	4,600,000.00
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		14,716,125,723.73	864,108,583.10
投资活动现金流出小计		15,807,512,558.78	1,147,741,746.94
投资活动产生的现金流量净额		-3,078,046,444.03	-752,204,623.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,220,000,000.00	1,680,000,000.00
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		85,096,696.02	120,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,305,096,696.02	1,800,000,000.00
偿还债务支付的现金		875,285,080.00	340,394,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,294,980.27	114,648,065.00
支付其他与筹资活动有关的现金		533,132,965.81	351,558,575.75
筹资活动现金流出小计		1,484,713,026.08	806,601,440.75
筹资活动产生的现金流量净额		2,820,383,669.94	993,398,559.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,004,170.33	1,853,320.00
五、现金及现金等价物净增加额		-188,001,305.86	357,152,785.56
加：期初现金及现金等价物余额		490,169,258.74	133,016,473.18
六、期末现金及现金等价物余额		302,167,952.88	490,169,258.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

模拟合并所有者权益变动表
2017年度

成都环球世纪会展旅游集团有限公司													单位：人民币元
项 目	本年												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者 权益合计
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	604,026,846.00				2,401,550,327.00		812,799,101.66		388,245,644.48		4,874,502,464.29	52,455,075.32	9,133,579,458.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	604,026,846.00				2,401,550,327.00		812,799,101.66		388,245,644.48		4,874,502,464.29	52,455,075.32	9,133,579,458.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,559,963,922.44		1,472,910,612.28				288,904,933.21	-18,077,952.37	6,303,701,515.56
（一）综合收益总额							1,472,910,612.28				288,904,933.21	-2,780,377.08	1,759,035,168.41
（二）股东投入和减少资本					4,559,963,922.44							-15,297,575.29	4,544,666,347.15
1. 股东投入普通股					4,220,000,000.00							20,460,000.00	4,184,242,421.71
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					339,963,922.44							-35,757,575.29	339,963,922.44
（三）利润分配													
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）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	604,026,846.00				6,961,514,249.44		2,285,709,713.94		388,245,644.48		5,163,407,397.50	34,377,122.95	15,437,280,974.31

单位：人民币元

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：[Signature]

[Signature]

李元芳

模拟母公司所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：成都环球世纪会展旅游集团有限公司

项 目	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				604,026,846.00	2,348,550,327.00		812,799,101.66		388,245,644.48	4,970,403,892.82	9,124,025,811.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额				604,026,846.00	2,348,550,327.00		812,799,101.66		388,245,644.48	4,970,403,892.82	9,124,025,811.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,553,439,781.21		1,472,910,612.28			233,545,938.29	6,259,896,331.78
（一）综合收益总额							1,472,910,612.28			233,545,938.29	1,706,456,550.57
（二）所有者投入和减少资本					4,553,439,781.21						4,553,439,781.21
1.所有者投入资本					4,220,000,000.00						4,220,000,000.00
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					333,439,781.21						333,439,781.21
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额				604,026,846.00	6,901,990,108.21		2,285,709,713.94		388,245,644.48	5,203,949,831.11	15,383,922,143.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李元芳

模拟母公司所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：成都环球世纪会展旅游集团有限公司

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	450,000,000.00				822,577,173.00		644,199,782.77		388,245,644.48	4,756,551,739.90	7,061,574,340.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	450,000,000.00				822,577,173.00		644,199,782.77		388,245,644.48	4,756,551,739.90	7,061,574,340.15
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	154,026,846.00				1,525,973,154.00		168,599,318.89		213,852,152.92	213,852,152.92	2,062,451,471.81
（一）综合收益总额							168,599,318.89			213,852,152.92	382,451,471.81
（二）所有者投入和减少资本	154,026,846.00				1,525,973,154.00						1,680,000,000.00
1.所有者投入资本	154,026,846.00				1,525,973,154.00						1,680,000,000.00
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.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	604,026,846.00				2,348,550,327.00		812,799,101.66		388,245,644.48	4,970,403,892.82	9,124,025,811.96

法定代表人：王/2017

主管会计工作负责人：

王/2017

会计机构负责人：

李/2017

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 公司的历史沿革

成都环球世纪会展旅游集团有限公司（以下简称本公司、公司或成都会展）原名“成都世纪城新国际会展中心有限公司”，于 2003 年 12 月 15 日由自然人邓鸿、赵凯、刘杨、邹全在成都市高新工商局登记设立，统一社会信用代码：91510100755974671X，注册地址位于成都市南延线大源组团，法定代表人：徐玲，公司注册资本为 60,402.6846 万元。

公司设立时注册资本为 30,000.00 万元，首次认缴的出资为 10,000.00 万元，剩余出资为 20,000.00 万元由四名股东承诺在公司成立之日起三年内缴足。公司设立时的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	实缴出资比例（%）
1	邓 鸿	14,100.00	4,700.00	47.00
2	赵 凯	14,100.00	4,700.00	47.00
3	刘 杨	1,500.00	500.00	5.00
4	邹 全	300.00	100.00	1.00
合计		30,000.00	10,000.00	100.00

2004 年 6 月 5 日，公司召开股东会并作出决定，邓鸿、赵凯、刘杨、邹全四位股东于 2004 年 6 月 8 日前缴纳第二次认缴的出资 2 亿元，并将注册资本从 30,000.00 万元增加至 45,000.00 万元。新增注册资本由刘杨、邹全、赵凯、邓鸿四位股东缴足。本次增资后，公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	实缴出资比例（%）
1	邓 鸿	21,150.00	21,150.00	47.00
2	赵 凯	21,150.00	21,150.00	47.00
3	刘 杨	2,250.00	2,250.00	5.00
4	邹 全	450.00	450.00	1.00
合计		45,000.00	45,000.00	100.00

2004 年 11 月 21 日，原股东刘杨与邓鸿签署了《股权转让协议》，将其所持有成都会展的 5%股权转让给邓鸿。此次股东转让出资后，成都会展的股权结构如下：

序号	股东名称	实缴出资（万元）	实缴出资比例（%）
1	邓 鸿	23,400.00	52.00
2	赵 凯	21,150.00	47.00
3	邹 全	450.00	1.00
合计		45,000.00	100.00

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2010 年 1 月 6 日，股东各方签订了《股权转让协议》并将其持有的部分股份进行转让，此次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	实缴出资（万元）	实缴出资比例（%）
1	邓 鸿	21,150.00	47.00
2	赵 凯	20,250.00	45.00
3	刘 杨	2,250.00	5.00
4	邹 全	450.00	1.00
5	柳 林	450.00	1.00
6	尹 红	450.00	1.00
合计		45,000.00	100.00

2016 年 6 月 8 日，公司 6 位自然人股东将其所持有的公司部分股权转让给新股东云南省城市建设投资集团有限公司（以下简称“省城投集团”），股东各方签订了《股权转让及增资协议》并完成工商变更登记手续。全体股东同意注册资本由 45,000.00 万元增至 60,402.6846 万元，新增注册资本 15,402.6846 万元由省城投集团缴纳。此次股东转让出资并增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	实缴出资额（万元）	实缴出资比例（%）
1	云南省城市建设投资集团有限公司	30,805.3692	51.00
2	邓 鸿	13,910.7381	23.03
3	赵 凯	13,318.7919	22.05
4	刘 杨	1,479.8658	2.45
5	邹 全	295.9732	0.49
6	柳 林	295.9732	0.49
7	尹 红	295.9732	0.49
合计		60,402.6846	100.00

2. 云南城投置业股份有限公司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方案

云南城投置业股份有限公司拟以发行股份及支付现金的方式向云南省城市建设投资集团有限公司、邓鸿、赵凯、刘杨、邹全、柳林、尹红购买其合计持有的本公司 100% 股权。同时募集配套资金，所募资金用于支付本次收购的现金对价。

3. 本公司根据云南城投置业股份有限公司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预案（以下简称“本次重大资产重组预案”）进行相关资产的剥离方案

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本公司的股东云南省城市建设投资集团有限公司、邓鸿、赵凯、刘杨、邹全、柳林、尹红按照持有本公司股权的比例出资，新设成立成都时代环球实业有限公司（以下简称“时代环球”），时代环球承接了本公司 2017 年 8 月剥离的全部股权。

二、模拟财务报表合并范围

本公司根据本次重大资产重组预案进行相关资产的剥离，并视同已剥离的交易和事项在本模拟财务报表可比期间的期初即已剥离或本模拟报表合并报表范围自期初即已形成，以本次重大资产重组预案确定的本公司重组资产范围作为模拟合并报表的编制范围，本公司报告期模拟财务报表合并范围如下：

公司级次	下级公司名称	简称	持股比例	表决权比率	纳入合并范围的时间
2	成都世纪城物业服务有限公司	物业公司	95.00%	95.00%	可比报表期初
2	四川黑龙滩长岛国际旅游度假中心有限公司	黑龙滩长岛	100.00%	100.00%	可比报表期初
3	四川黑龙滩长岛园艺有限公司	黑龙滩园艺	100.00%	100.00%	可比报表期初
2	四川天成云盟文化旅游投资有限公司	天成云盟	90.00%	90.00%	可比报表期初
3	四川彭祖文化旅游开发有限公司	彭祖文化	90.00%	90.00%	2017 年度
3	眉山武郡旅游开发有限公司	眉山武郡	90.00%	90.00%	2017 年度
2	东方环球国际会展有限公司	东方环球	54.00%	54.00%	2017 年度
3	东方环球世纪城成都会展有限公司	世纪城东方环球	54.00%	54.00%	2017 年度
3	东方环球（昆明）国际会展运营管理有限公司	昆明东方环球	54.00%	54.00%	2017 年度
2	丘北环球世纪会展旅游开发有限公司	丘北环球	54.00%	54.00%	2017 年度
2	成都新世纪环球商业管理有限公司	环球商管	100.00%	100.00%	2017 年度
2	汕头市环球世纪会展旅游投资发展有限公司	汕头环球	70.00%	70.00%	2017 年度
2	西双版纳环球世纪会展旅游开发有限公司	西双版纳环球	100.00%	100.00%	2017 年度
2	深圳市瀚云泽咨询有限责任公司	深圳瀚云泽咨询	80.00%	80.00%	2017 年度
2	云南环球世纪会展旅游开发有限公司	云南环球	100.00%	100.00%	2017 年度
2	环球世纪（邛崃）会展旅游开发有限公司	环球世纪（邛崃）	100.00%	100.00%	2017 年度

注：黑龙滩园艺是黑龙滩长岛的全资子公司，彭祖文化、眉山武郡是天成云盟的全资子公司，世纪城东方环球、昆明东方环球是东方环球的全资子公司。

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、模拟财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司模拟财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（3）本模拟财务报表的编制方法：根据本次重大资产重组预案，本公司按照前述方案对相关资产进行了剥离，本模拟报表是依据剥离方案，以本公司完整的会计信息记录为基础，以本次重大资产重组预案确定的本公司重组资产范围作为纳入模拟合并报表的范围进行编制的。并视同已剥离的交易和事项在本模拟财务报表可比期间的期初即已剥离或本模拟报表合并报表范围自期初即已形成。本模拟报表并未考虑在此之前控制股东发生变化后相关资产负债在控股股东合并报表的计量情况及其对本模拟报表的影响。

1) 2015 年 9 月，本公司根据当时拟合作方云南省城市建设投资集团有限公司的初步合作意向，将不拟合作的下列股权通过协议转让方式转让给关联方成都鸿鹄志旅游开发有限公司，在编制本模拟财务报表时，视同该股权于本报告期初即已处置，相关交易及事项均调整至可比报表期初，相应的子公司在本报告期初即不纳入本模拟财务报表的合并范围。

序号	转让标的资产名称	持股比例（%）
1	ETG 国际有限公司	100.00
2	雅浦会展旅游集团天堂岛国际投资集团有限公司	100.00
3	成都天堂洲际酒店管理有限公司	100.00
4	成都市世纪阳光餐饮娱乐投资管理有限公司	100.00
5	成都世纪城铜锣湾商业广场有限公司	50.00
6	成都世纪禹和餐饮管理有限公司	50.00
7	成都凯光置业有限责任公司	40.00
8	成都鸿鹄展置业有限责任公司	40.00
9	四川有璟阁餐饮有限责任公司	40.00

2) 2015 年 9 月，本公司根据当时拟合作方云南省城市建设投资集团有限公司的初步合作意向，对本公司持有的固定资产-空客 AC318 公务机不纳入双方合作范围，在云南省城市建设投资集团有限公司拟并购本公司的审计评估基准日 2015 年 9 月 30 日，空客 AC318 公务机账面价值 215,258,833.16 元，其中：账面原值 227,888,167.50 元，累计折旧 12,629,334.34 元。

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2017 年 8 月，本公司将空客 AC318 公务机转让给关联方成都国际会议展览中心。本模拟财务报表不包括该项资产及相关的折旧费用和使用费用。

3) 2016 年 5 月，本公司将持有的成都演艺集团有限公司 60% 的股权转让给业姓自然人股东，在编制本模拟财务报表时，视同该股权于本报告期初即已处置，相关交易及事项均调整至可比报表期初，在本报告期初即不纳入本模拟财务报表的合并范围。

4) 2017 年 8 月，本公司根据本次重大资产重组预案，将下列股权剥离，由关联方时代环球承接。在编制本模拟财务报表时，视同该股权于本报告期初即已处置，相关交易及事项均调整至可比报表期初，相应的子公司在本报告期初即不纳入本模拟财务报表的合并范围。

序号	转让标的资产名称	持股比例 (%)
1	拉萨圣地天堂会展旅游实业有限公司	100.00
2	四川三岔湖长岛国际旅游度假中心有限公司	100.00
3	成都熊猫旅游集团国际旅行社有限公司	100.00
4	康定溜溜城旅游开发有限责任公司	100.00
5	成都鸿凯食品有限公司	100.00
6	武汉新城国际博览中心经营管理有限公司	70.00
7	武汉新城国际博览中心有限公司	30.00
8	脚印兄弟（北京）信息科技有限责任公司	20.00
9	香格里拉市悟空出行科技有限公司	40.00

2. 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，有近期获利经营的历史，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

3. 编制目的

本报告的编制目的是为报表使用者提供本次重组标的相关历史财务信息，并作为云南城投置业股份有限公司向中国证券监督管理委员会提交上市公司重大资产重组行为审批申请文件。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司在上述“三、模拟财务报表的编制基础”所述的编制基础下的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(一) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

(二) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至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进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

(三) 非同一控制下的企业合并

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(四) 为合并发生的相关费用

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,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

(一) 合并范围

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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单独主体）均纳入合并财务报表。

本公司为投资性主体的会计政策：本公司仅将为本公司投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表。

(二) 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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

(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

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

2) 分步处置子公司

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 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。

7. 外币业务

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差

额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;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损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产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其他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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

9. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过5年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项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的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	根据业务性质,认定无信用风险,包括:押金、保证金、集团内关联方等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	一般不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 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

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

10. 存货

(一) 存货的分类

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司存货主要包括房地产开发产品、房地产开发成本及其他等。房地产开发产品主要为房地产在建开发产品、已完工开发产品等。房地产开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

(二) 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完成之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。房地产项目存货发出时按个别认定法计价,领用或发出除房地产开发存货以外的其他存货采用加权平均法确定其实际成本

(三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

直接用于出售的开发产品,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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

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。

(四) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(五) 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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(六) 开发用土地的核算方法

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

(七) 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

11. 长期股权投资

(一) 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、6 “同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 ”

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

(二) 后续计量及损益确认

(1) 成本法

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,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。

本公司取得长期股权投资后,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;并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后,恢复确认投资收益。

(三) 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(四) 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之间的差额,应当计入当期损益。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。

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,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相应对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

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

（五）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

12. 投资性房地产

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

(2) 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以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。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

13. 固定资产

(一) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5,000 元的有形资产。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计量。

(二) 固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(二) 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	5	2.38
2	机器设备	5	5	19.00
3	运输工具	4	5	23.75
4	办公设备	3-5	5	19.00-31.67
5	酒店设备	3-5	5	19.00-31.67
6	其他	3-5	5	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

14. 在建工程

(一) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

(二) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

15. 借款费用

(一) 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

16. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、软件、特许使用权等。

(一) 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

(二) 无形资产的后续计量

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；计算机软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；计算机软件无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

(一) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

17. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日由使用预期累计福利单位法进行精算,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。

20. 预计负债

(一) 预计负债的确认标准

与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。

(二) 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。

21. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括房地产销售收入、展览展会收入、酒店客房及餐饮服务收入、物业出租收入、物业管理费收入、让渡资产使用权收入等，收入确认的具体原则如下：

(1) 房地产销售收入：房地产开发产品已竣工并验收合格；买卖双方签订销售合同并在产权部门备案；公司收到客户的一定比例购房款或取得收取全部购房款权利（如银行同意发放按揭款的书面承诺函等）；办理了交房手续，或者可以根据购房合同约定的条件视同客户接收时，确认房地产销售收入的实现。

(2) 签订了销售合同，取得了买方付款证明并交付使用时确认销售收入的实现。买方接到书面交房通知，无正当理由拒绝接收的，于书面交房通知确定的交付使用时限结束后即确认收入的实现。

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）展览展会收入：在展览服务已提供，与展会服务相关的经济利益能够流入企业，与展会服务相关的成本能够可靠计量时，确认展会收入的实现。

（4）酒店客房收入、餐饮收入：在相关服务已经提供，与之相关的经济利益能够流入企业，与之相关的成本能够可靠计量时，确认酒店客房收入、餐饮收入的实现。

（5）物业出租收入：按与承租方签定的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，确认房屋出租收入的实现。

（6）物业管理收入：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。

（7）让渡资产使用权，在同时满足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确认收入。

22. 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入或其他收益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入或其他收

益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入或其他收益。

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

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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)所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

24. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。本公司的租赁业务包括租用办公场地、经营场所的经营租赁等。

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。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》的相关规定，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行了复核，鉴于公司固定资产的当前状况和预期经济利益和义务发生了变化，为了能够提供更可靠、更相关的会计信息，经公司董事会审议通过，公司对目前在用的房产类固定资产的折旧年限自 2016 年 1 月 1 日起调整为 40 年。公司采用未来适用法。

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，公司因固定资产折旧年限变更，原会计估计下固定资产折旧金额为 197,183,207.19 元，变更后年折旧金额为 84,755,083.90 元，变更后 2016 年少计提折旧 112,428,123.29 元。

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	
		本年	上年
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%
增值税	销售货物、增值税应税服务、无形资产或不动产	17%、11%、6%、5%	17%、11%、6%、5%
营业税	销售不动产、提供营业税应税服务		5%
城市维护建设税	应纳流转税	7%	7%
房产税	租金收入/房产原值	1.2%/12%	1.2%/12%
土地使用税	土地面积	6 元/月/m ²	6 元/月/m ²
教育费附加	应纳流转税	3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%	2%
土地增值税(清算)	增值额	30%-60%	30%-60%
土地增值税(预缴)	商业用房	2.50%	2.50%
土地增值税(预缴)	非普通住宅	1.5%、1.6%	1.5%、1.6%

注：（1）根据国家税务总局关于发布《房地产开发企业销售自行开发的房地产项目增值税征收管理暂行办法》的公告（国家税务总局公告 2016 年第 18 号），房地产开发企业中的一般纳税人销售自行开发的房地产项目，适用一般计税方法计税，按照取得的全部价款和价外费用，扣除当期销售房地产项目对应的土地价款后的余额按 11%税率计算销项税，一般纳税人采取预收款方式销售自行开发的房地产项目，应在收到预收款时按照 3%的预征率预缴增值税；一般纳税人销售自行开发的房地产老项目，可以选择适用简易计税方法按照 5%的征收率计税。

（2）本公司的子公司黑龙滩预售的非普通住宅，土地增值税的预征率 1.6%。

2. 不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率
成都环球世纪会展旅游集团有限公司	25%
成都世纪城物业服务有限公司	15%
四川黑龙滩长岛国际旅游度假中心有限公司	25%
四川天成云盟文化旅游投资有限公司	25%
东方环球国际会展有限公司	25%

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
丘北环球世纪会展旅游开发有限公司	25%
汕头市环球世纪会展旅游投资发展有限公司	25%
西双版纳环球世纪会展旅游开发有限公司	25%

3. 税收优惠

根据企业所得税法及国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》对西部大开发税收优惠相关规定，及税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号）规定，认定物业公司为享受西部大开发企业所得税优惠政策，减按 15% 的西部大开发企业所得税优惠税率缴纳企业所得税。

六、模拟合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2017 年 1 月 1 日，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	1,674,671.28	1,680,580.97
银行存款	594,100,608.96	654,377,231.75
合计	595,775,280.24	656,057,812.72

注：（1）年末无存放在境外的款项。

（2）货币资金使用受限制状况

项目	年末余额	年初余额	使用受限制的原因
银行存款	7,996,129.96	15,873,735.50	客户购房阶段性保证金
合计	7,996,129.96	15,873,735.50	

注：本公司除上述使用受限的银行存款外，年末无因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

项目	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	81,943,514.28	60.20	7,562,215.14	9.23	74,381,299.14
关联方组合	1,145,873.10	0.84			1,145,873.10
无风险组合	50,967,448.26	37.44			50,967,448.26
组合小计	134,056,835.64	98.48	7,562,215.14	5.64	126,494,620.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,057,870.34	1.52	2,057,870.34	100.00	
合计	136,114,705.98	100.00	9,620,085.48		126,494,620.50

(续表)

项目	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	76,132,711.43	51.17	5,607,902.91	7.37	70,524,808.52
关联方组合	1,274,027.12	0.86			1,274,027.12
无风险组合	69,304,858.06	46.58			69,304,858.06
组合小计	146,711,596.61	98.61	5,607,902.91	3.82	141,103,693.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,057,870.34	1.39	2,057,870.34	100.00	
合计	148,769,466.95	100.00	7,665,773.25		141,103,693.70

1) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杨姓自然人	1,070,705.94	1,070,705.94	100.00	预计无法收回
补姓自然人	987,164.40	987,164.40	100.00	预计无法收回
合计	2,057,870.34	2,057,870.34		

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,576,308.06	3,126,341.17	5.00
1-2 年	9,109,724.52	910,972.45	10.00
2-3 年	5,137,005.73	1,027,401.15	20.00
3-4 年	4,000,250.41	1,600,100.16	40.00
4-5 年	1,114,126.76	891,301.41	80.00
5 年以上	6,098.80	6,098.80	100.00
合计	81,943,514.28	7,562,215.14	

(续表)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,106,126.02	3,055,306.31	5.00
1-2 年	8,235,711.30	823,571.13	10.00
2-3 年	5,302,669.74	1,060,533.95	20.00
3-4 年	1,308,229.34	523,291.74	40.00
4-5 年	173,876.23	139,100.98	80.00
5 年以上	6,098.80	6,098.80	100.00
合计	76,132,711.43	5,607,902.91	

3) 组合中,按关联方组合计提坏账准备的应收账款

客户名称	年末余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
四川省高标建设工程有限公司	977,379.83		
成都世纪新能源有限公司	91,977.80		
四川九寨天堂国际会议度假中心有限公司	71,285.76		
成都国际会议展览中心有限公司	5,229.71		
合计	1,145,873.10		

4) 组合中,按无风险组合计提坏账准备的应收账款

客户名称	年末余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
零星购房款	10,678,751.56		
中国烟草总公司四川省公司	7,935,997.00		
成达车位结算客户(零星客户汇总)	7,130,341.90		

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

客户名称	年末余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
何姓自然人\黄姓自然人\罗姓自然人\李姓自然人	6,080,450.00		
四川超宇建设集团有限公司	4,565,980.33		
应收客人帐	3,579,950.85		
蒋姓自然人	2,040,786.00		
程姓自然人/杨姓自然人	2,000,000.00		
陈姓自然人及邵姓自然人	1,816,337.40		
郭姓自然人	1,281,755.97		
敬姓自然人	1,000,000.00		
中国烟草四川进出口有限公司	718,122.00		
张姓自然人及宋姓自然人	631,222.54		
四川省烟草公司成都市公司	604,582.00		
四川省烟草公司凉山州公司	398,349.00		
其他合计	328,821.71		
云南云唐文化传播有限公司	176,000.00		
合计	50,967,448.26		

注: 应收客户购房款因尚未为客户办理产权手续, 无重大坏账风险; 应收酒店客人账为报表日尚未离店客人的费用, 因预收了保证金或预授权, 无重大坏账风险。

(2) 本年计提转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备 1,996,312.22 元, 本年无收回或转回的坏账准备。

(3) 实际核销的应收账款

本年实际核销的应收账款 42,000.00 元, 上年实际核销的应收账款 337,124.19 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
应收-环球物业西南区	物业费	36,604,561.31	1-4 年	26.89	4,576,051.12
中国烟草总公司四川省公司	购房款	7,935,997.00	5 年以上	5.83	
汉诺威米兰展览(上海)有限公司	展会费	7,533,358.46	1 年以内	5.53	376,667.92

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
何姓自然人\黄姓自然人\罗姓自然人\李姓自然人	购房款	6,080,450.00	1 年以内	4.47	
四川超宇建设集团有限公司	购房款	4,565,980.33	3-4 年	3.35	
合计		62,720,347.10		46.07	4,952,719.04

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,734,421.11	59.00	16,167,819.69	38.69
1—2 年	4,202,860.66	10.91	7,267,311.94	17.39
2—3 年	4,666,319.83	12.11	3,621,029.75	8.68
3—4 年	818,481.47	2.12	3,185,099.17	7.62
4—5 年	1,153,014.65	2.99	3,025,650.00	7.24
5 年以上	4,959,069.40	12.87	8,517,582.77	20.38
合计	38,534,167.12	100.00	41,784,493.32	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因:

单位名称	年末余额	账龄	未及时结算原因
成都东信家具有限责任公司	1,641,520.59	1-2 年	未达结算条件
四川永安消防工程有限责任公司	1,097,909.78	1-3 年	未达结算条件
合计	2,739,430.37		

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
四川省建科工程技术公司	3,586,830.40	1 年以内	9.31
成都世纪新能源有限公司	2,800,000.00	1 年以内	7.27
同济大学建筑设计研究院(集团)有限公司	1,466,981.13	1 年以内	3.81
成都东信家具有限责任公司	1,641,520.59	1-2 年	4.26
四川永安消防工程有限责任公司	1,123,179.55	1-3 年	2.91
合计	10,618,511.67		27.56

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
成都熊猫旅游集团国际旅行社有限公司		653,028.29
合计		653,028.29

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,183,772.05	0.04	2,183,772.05	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,585,914,016.76	99.95	7,824,206.14	0.14	5,578,089,810.62
账龄组合	22,166,739.17	0.40	7,824,206.14	35.30	14,342,533.03
关联方组合	3,969,057,246.73	71.02			3,969,057,246.73
无风险组合	1,594,690,030.86	28.53			1,594,690,030.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	379,000.00	0.01	379,000.00	100.00	
合计	5,588,476,788.81	100.00	10,386,978.19		5,578,089,810.62

(续表)

项目	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,183,772.05	0.05	2,183,772.05	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,965,979,699.49	99.87	5,970,197.49	0.15	3,960,009,502.00
账龄组合	22,793,969.02	0.57	5,970,197.49	26.19	16,823,771.53
关联方组合	3,555,637,149.58	89.54			3,555,637,149.58
无风险组合	387,548,580.89	9.76			387,548,580.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,133,336.71	0.08	3,133,336.71	100.00	
合计	3,971,296,808.25	100.00	11,287,306.25		3,960,009,502.00

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
弗利姆、戴尔与拉姆 齐高尔夫设计公司	2,183,772.05	2,183,772.05	100.00	预计无法收回
合计	2,183,772.05	2,183,772.05		

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,570,562.26	575,799.04	5.00
1-2 年	357,618.99	38,442.66	10.00
2-3 年	1,199,961.64	239,992.33	20.00
3-4 年	4,064,997.70	1,625,999.08	40.00
4-5 年	3,148,127.77	2,518,502.22	80.00
5 年以上	2,825,470.81	2,825,470.81	100.00
合计	22,166,739.17	7,824,206.14	

(续表)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,836,048.18	291,802.41	5.00
1-2 年	4,745,752.73	473,225.60	10.00
2-3 年	6,178,488.38	1,235,697.68	20.00
3-4 年	3,181,301.33	1,272,520.53	40.00
4-5 年	777,135.65	621,708.52	80.00
5 年以上	2,075,242.75	2,075,242.75	100.00
合计	22,793,969.02	5,970,197.49	

(2) 组合中,采用关联方组合及无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	3,969,057,246.73		
无风险组合	1,594,690,030.86		
合计	5,563,747,277.59		

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中，采用关联方组合方法计提坏账准备的其他应收款：

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
四川三岔湖长岛国际旅游度假中心有限公司	1,474,269,821.97		
拉萨圣地天堂会展旅游实业有限公司	1,105,694,484.31		
成都时代环球实业有限公司	1,064,192,000.00		
自然人股东应承担的负债	256,182,123.10		
康定溜溜城旅游开发有限责任公司	41,811,554.28		
成都鸿志酒店用品有限公司	18,054,842.94		
成都世纪新能源有限公司	5,382,296.60		
云南滇池国际会展中心运营管理有限公司	3,420,733.92		
成都顺兴投资管理有限公司	40,431.00		
成都鸿鹄志旅游开发有限公司	2,800.00		
理县桃坪羌寨旅游发展有限责任公司	2,554.40		
成都会议展览中心股份有限公司	1,771.00		
成都国际会议展览中心	943.21		
成都天堂洲际酒店管理有限公司	650.00		
四川九寨藏羌民俗文化村有限公司	240.00		
合计	3,969,057,246.73		

注：应收四川三岔湖长岛国际旅游度假中心有限公司款项已全部收回；自然人股东应承担的负债总额 256,182,123.10 元，其中：2018 年 3 月 13 日归还 190,578,345.32 元，剩余 65,603,777.78 元为自然人股东承诺应承担的四川省第三建筑工程公司诉讼赔偿款，因涉诉事项尚处于二审阶段，自然人股东最终应承担的该项负债尚需根据二审判决进行调整。

本公司与四川省第三建筑工程公司的诉讼事项索引本附注十三“或有事项（二）重要未决诉讼--1. 本公司与四川省第三建筑工程公司的诉讼事项”。

其中，采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
眉山市彭山区人民政府	1,250,000,000.00		
眉山市彭山区彭祖山风景区工作局	231,626,027.40		
眉山市彭山正兴农业发展投资有限公司	50,000,000.00		
北京圣唐古驿建筑装饰工程有限公司	17,894,151.18		
代垫往来款汇总（其他）	14,792,268.01		

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收押金	10,292,593.03		
员工备用金	5,703,950.46		
保证金	3,660,383.59		
北京圣唐古驿室内设计事务所	3,360,000.00		
滇池南晋宁项目	1,068,620.00		
苏州金螳螂幕墙有限公司	896,893.28		
夹关片区重点文创项目	854,400.00		
四川省电力公司眉山仁寿供电局	710,600.00		
抚仙湖休闲度假旅游区	660,000.00		
“田园青城”项目	581,810.40		
彭山县第三建筑工程有限责任公司	536,000.00		
海南省万宁市项目	535,000.00		
代垫社会保险	512,428.36		
国网四川省电力公司仁寿县供电分公司	352,000.00		
成都高新技术产业开发区人事劳动和社会保障局	310,310.73		
呼和浩特市会展中心项目	200,000.00		
其他零星合计	142,594.42		
合计	1,594,690,030.86		

3) 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
成都茜茜文化传播有限公司	379,000.00	379,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	379,000.00	379,000.00			

(2) 本年计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备 335,087.35 元; 本年转回坏账准备 1,235,415.41 元; 本年三级公司彭祖山收回坏账准备 1,853,823.10 元。

(3) 本年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	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	2,648,683,123.63	2,635,988,049.58
股权转让款及其他	1,064,192,000.00	919,649,100.00

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
土地预约款	1, 531, 626, 027. 40	
保证金	15, 116, 149. 52	48, 807, 103. 69
项目合作款	3, 899, 830. 40	
应收原股东款项	256, 182, 123. 10	
员工备用金	5, 854, 387. 56	7, 875, 786. 70
代收款及代付款	13, 113, 386. 13	9, 246, 810. 90
借款及利息		233, 979, 726. 03
其他往来	34, 691, 779. 83	100, 320, 199. 22
预付款项	2, 183, 772. 05	5, 317, 108. 76
其他	12, 934, 209. 19	10, 112, 923. 37
合计	5, 588, 476, 788. 81	3, 971, 296, 808. 25

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
四川三岔湖长岛国际旅游度假区中心有限公司	往来款	1, 474, 269, 821. 97	5 年以内	26. 38	
眉山市彭山区人民政府	土地预约保证金	1, 250, 000, 000. 00	1 年以内	22. 37	
拉萨圣地天堂会展旅游实业有限公司	往来款	1, 105, 694, 484. 31	5 年以内	19. 79	
成都时代环球实业有限公司	股权转让款及其他	1, 064, 192, 000. 00	1 年以内	19. 04	
自然人股东	兜底负债	256, 182, 123. 10	1 年以内	4. 58	
合计		5, 150, 338, 429. 38		92. 16	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	2, 256, 862, 755. 00		2, 256, 862, 755. 00
开发产品	2, 113, 241, 245. 99		2, 113, 241, 245. 99
原材料	2, 212, 490. 02		2, 212, 490. 02
低值易耗品	16, 460, 453. 29		16, 460, 453. 29
库存商品	8, 526, 040. 41		8, 526, 040. 41
合计	4, 397, 302, 984. 71		4, 397, 302, 984. 71

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	1,248,738,994.04		1,248,738,994.04
开发产品	2,927,448,700.93		2,927,448,700.93
原材料	1,135,728.46		1,135,728.46
低值易耗品	2,626,815.07		2,626,815.07
库存商品	13,700,839.34		13,700,839.34
合计	4,193,651,077.84		4,193,651,077.84

(2) 开发成本明细

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额(万元)
黑龙滩待开发项目	滚动开发	滚动开发	579,739.10
竹海美墅	2016 年	2018 年	51,785.46
天成云盟待开发项目	滚动开发	滚动开发	383,594.57
版纳观澜云顶待开发项目	2018 年	2020 年	167,500.00
丘北普者黑待开发项目	2018 年	2019 年	140,000.00
世纪城待开发项目	2018 年	2020 年	66,762.73
黑龙滩商业小镇	2011 年	2018 年	21,361.11
合计			1,410,742.97

(续表)

项目名称	年末余额	年初余额
黑龙滩待开发项目	1,252,330,155.05	1,047,101,775.72
竹海美墅	314,234,135.91	41,281,162.56
天成云盟待开发项目	242,629,318.57	
版纳观澜云顶待开发项目	271,154,991.24	
丘北普者黑待开发项目	144,200,000.00	
世纪城待开发项目	32,314,154.23	32,281,229.80
黑龙滩商业小镇		128,074,825.96
合计	2,256,862,755.00	1,248,738,994.04

注: (1) 报告期内, 本公司开发成本中包含的资本化利息 1,820,211.34 元。

(2) 开发成本-待开发地块主要包括:

1) 子公司四川黑龙滩长岛国际旅游度假中心有限公司取得的位于黑龙滩的土地使用权, 尚未开发的土地面积约 3400 亩;

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2) 三级公司四川彭祖文化旅游有限公司以出让形式获取的位于彭山县武阳乡五一村的土地使用权 440 亩;

3) 子公司丘北环球世纪会展旅游开发有限公司取得的位于丘北县八道哨乡猫猫冲村的土地使用权 325.38 亩;

4) 子公司西双版纳环球世纪会展旅游开发有限公司取得的位于景洪市允景洪街道办事处曼外村民委员会团山老寨寸民小组旁的土地使用权 475.16 亩;

5) 本公司世纪城总容积率 2.5, 按此测算, 世纪城可建面积为 253.73 万平方米, 已建计容面积为 217.67 万平方米, 尚有 36.06 万平方米可建面积。

(3) 开发产品明细

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末日余额
住宅	2007 年	2,158,994.49		229.94	2,158,764.55
商业	2007 年	482,064,961.93	4,876,675.13	30,067,485.89	456,874,151.17
车位	2007 年	173,535,616.76	504,101.20	5,021,923.68	169,017,794.28
世纪城物业小计		657,759,573.18	5,380,776.33	35,089,639.51	628,050,710.00
地上商业及办公	2013 年	1,188,238,708.45	78,810,892.91	862,364,987.26	404,684,614.10
地下商业	2013 年	178,812,178.78	39,945,162.72	218,757,341.50	
地下车位	2013 年	902,638,240.52	32,523,733.79	14,020,226.18	921,141,748.13
环球中心物业小计		2,269,689,127.75	151,279,789.42	1,095,142,554.94	1,325,826,362.23
商业	2017 年		159,364,173.76		159,364,173.76
黑龙滩商业小镇小计			159,364,173.76		159,364,173.76
合计		2,927,448,700.93	323,485,657.90	1,137,693,112.84	2,113,241,245.99

注: 开发产品增加的金额系: 1) 黑龙滩商业小镇项目完工转入开发产品; 2) 根据结算情况对成本进行调整以及退房收回的物业、对现有物业进行装修改造等; 本年减少系实现销售结转成本及将拟用于自持的房地产开发产品转入投资性房地产。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	144,150,000.00	
待抵扣进项税	37,229,291.99	9,792,111.08
预售房款申报待结转税金	35,405,324.82	3,857,450.31
其他预缴税费	6,083,015.97	1,205,735.70
合计	222,867,632.78	14,855,297.09

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
成都世纪新能源有限公司	78,836,262.00			42,571,648.15						121,407,910.15	
中糖新世纪国际会展（北京）有限公司	31,240,727.92			8,160,187.91			22,079,778.18			17,321,137.65	
合计	110,076,989.92			50,731,836.06			22,079,778.18			138,729,047.80	

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 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
一、年初余额	4,871,698,070.98	4,871,698,070.98
二、本年变动	3,100,194,854.65	3,100,194,854.65
加：存货转入	2,996,471,053.53	2,996,471,053.53
加：投资性房地产-在建（西区装修改造款）	7,460,918.39	7,460,918.39
加：公允价值变动	96,262,882.73	96,262,882.73
三、年末余额	7,971,892,925.63	7,971,892,925.63

注：本公司将持有用于赚取租金、持有并准备增值后转让的位于成都市世纪城的西蜀廊桥古镇商铺等自持物业，位于成都市环球中心已出租乐天百货等负 1 层至 5 层、环球中心西区负 1 层至 4 层的商业划分为投资性房地产，公司的投资性房地产在报告期内均采用公允价值模式进行后续计量。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	公允价值	未办妥产权证书原因
环球中心地下商业	2,396,662,087.67	尚在办理竣工备案
环球中心 2#商业	44,422,765.96	涉及诉讼事项，待诉讼结束后办理
合计	2,441,084,853.63	

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	酒店设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	4,198,721,578.27	303,239,110.47	56,224,464.31	55,560,649.05	211,269,443.36	5,816,214.18	4,830,831,459.64
2. 本年增加金额	24,813,500.05	22,765,826.83	2,652,230.60	2,409,923.87	9,567,643.27	1,031,310.03	63,240,434.65
(1) 购置		22,765,826.83	2,652,230.60	2,409,923.87	9,567,643.27	1,031,310.03	38,426,934.60
(2) 在建工程转入	3,613,726.39						3,613,726.39
(3) 其他	21,199,773.66						21,199,773.66
3. 本年减少金额		2,300,430.12	1,711,816.00	227,989.53	13,911,716.72	13,100.00	18,165,052.37
(1) 处置或报废		2,300,430.12	1,711,816.00	227,989.53	13,911,716.72	13,100.00	18,165,052.37
年末余额	4,223,535,078.32	323,704,507.18	57,164,878.91	57,742,583.39	206,925,369.91	6,834,424.21	4,875,906,841.92
二、累计折旧							
1. 年初余额	931,333,658.40	179,471,296.07	49,501,484.37	40,260,377.10	147,291,138.70	3,641,836.54	1,351,499,791.18
2. 本年增加金额	86,256,620.06	53,883,277.83	2,298,377.83	5,306,404.16	20,887,071.50	1,153,055.57	169,784,806.95
(1) 计提	86,256,620.06	53,883,277.83	2,298,377.83	5,306,404.16	20,887,071.50	1,153,055.57	169,784,806.95
3. 本年减少金额		1,968,691.14	1,625,117.12	165,170.15	13,140,837.28	12,445.00	16,912,260.69
(1) 处置或报废		1,968,691.14	1,625,117.12	165,170.15	13,140,837.28	12,445.00	16,912,260.69
年末余额	1,017,590,278.46	231,385,882.76	50,174,745.08	45,401,611.11	155,037,372.92	4,782,447.11	1,504,372,337.44
三、减值准备							

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	酒店设备	其他	合计
1. 年初余额							
2. 本年增加金额							
(1) 计提							
3. 本年减少金额							
(1) 处置或报废							
年末余额							
四、账面价值							
1. 年末账面价值	3,205,944,799.86	92,318,624.42	6,990,133.83	12,340,972.28	51,887,996.99	2,051,977.10	3,371,534,504.48
2. 年初账面价值	3,267,387,919.87	123,767,814.40	6,722,979.94	15,300,271.95	63,978,304.66	2,174,377.64	3,479,331,668.46

注：（1）房屋建筑物本年增加 2,481.35 万元，其中：环球中心工程结算价款与暂估转固的差异增加 2,119.98 万元，黑龙滩洲际酒店在建工程转固增加 361.37 万元；

（2）公司房屋建筑物类固定资产折旧年限的变更及影响详见本附注四、25 “重要会计政策和会计估计变更”；

（3）截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产；

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
黑龙滩洲际酒店露天室外游泳池	21,843,928.33	不计容面积, 未办理产权证
黑龙滩洲际酒店主楼	325,924,719.52	尚未竣工备案
黑龙滩洲际酒店附楼	186,006,609.46	尚未竣工备案
环球中心洲际酒店大堂	489,156,161.65	未办理验收
世纪城湖边景房	18,948,938.88	未办理验收
世纪城售楼部	6,397,706.48	未能办理
合计	1,048,278,064.32	

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
黑龙滩商业小镇 D 区	76,713,666.82		76,713,666.82
黑龙滩商业小镇	26,489,290.03		26,489,290.03
合计	103,202,956.85		103,202,956.85

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
黑龙滩商业小镇 D 区	61,699,075.83		61,699,075.83
黑龙滩商业小镇	23,833,269.98		23,833,269.98
合计	85,532,345.81		85,532,345.81

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入 固定资产	其他减少	
黑龙滩商业 小镇 D 区	61,699,075.83	15,014,590.99			76,713,666.82
黑龙滩洲际 酒店		3,613,726.39	3,613,726.39		
黑龙滩商业 小镇	23,833,269.98	2,656,020.05			26,489,290.03
合计	85,532,345.81	21,284,337.43	3,613,726.39		103,202,956.85

12. 无形资产

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	商标权	特许权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	159,832,355.53	3,456,912.09	11,200.00	630,000.00	163,930,467.62
2. 本年增加		1,650,523.69			1,650,523.69
(1) 购置		1,650,523.69			1,650,523.69
3. 本年减少					
4. 年末余额	159,832,355.53	5,107,435.78	11,200.00	630,000.00	165,580,991.31
二、累计摊销					
1. 年初余额	24,362,825.20	2,485,122.21	1,306.62	399,000.00	27,248,254.03
2. 本年增加	2,934,677.35	348,512.66	1,119.96	126,000.00	3,410,309.97
(1) 计提	2,934,677.35	348,512.66	1,119.96	126,000.00	3,410,309.97
3. 本年减少					
4. 年末余额	27,297,502.55	2,833,634.87	2,426.58	525,000.00	30,658,564.00
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加					
3. 本年减少					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	132,534,852.98	2,273,800.91	8,773.42	105,000.00	134,922,427.31
2. 年初账面价值	135,469,530.33	971,789.88	9,893.38	231,000.00	136,682,213.59

注：公司的土地使用权主要是世纪城、环球中心、黑龙滩的 122.69 万平方米自用土地。

13. 长年待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
洲际酒店三四层改造工程	4,272,077.44	22,116.18	1,425,668.52		2,868,525.10
公寓装修工程	1,274,282.28		424,760.76		849,521.52
世纪城停车场零星沥青路面改造铺筑工程		7,664,320.02	753,564.99		6,910,755.03
办公室装修费	227,736.62	596,208.31	106,762.44		717,182.49
租赁费		713,353.20	297,230.50		416,122.7
糖酒会商务信息服务费	16,000,000.00		4,000,000.00	12,000,000.00	
合计	21,774,096.34	8,995,997.71	7,007,987.21	12,000,000.00	11,762,106.84

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 本年糖酒会商务信息服务费的其他减少是本公司将合同项下的权利义务转移给成都时代环球实业有限公司。

14. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,007,063.67	4,485,935.57	18,953,079.50	4,331,348.09
递延收益	359,070,000.00	89,767,500.00	359,070,000.00	89,767,500.00
可抵扣亏损	126,974,409.08	31,743,602.27		
预售房预计利润	85,537,352.56	21,384,338.14		
预计负债	66,414,852.32	16,603,713.10		
尚未支付的费用	34,616,265.65	8,654,066.42		
合计	692,619,943.28	172,639,155.50	378,023,079.50	94,098,848.09

注: 1) 递延所得税资产——可抵扣亏损为本公司的子公司黑龙滩、天成云盟预计未来五年可以实现利润弥补以前年度的亏损,故计提相应递延所得税资产; 2) 递延所得税资产——预售房预计利润为本公司的子公司预售黑龙滩竹海美墅,按照 15%的预计利润率计提递延所得税资产。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	126,606,579.12	31,651,644.78		
政府补助	452,478,100.15	113,119,525.04	543,782,910.11	135,945,727.52
投资性房地产公允价值变动	2,224,327,929.71	556,081,982.49	2,128,065,046.98	532,016,261.75
计入其他综合收益的递延所得税负债	3,047,612,951.93	761,903,237.99	1,083,732,135.56	270,933,033.90
投资性房地产折旧调整	130,226,822.56	32,556,705.64	95,325,021.30	23,831,255.35
利息	28,861,962.80	7,215,490.70		
合计	6,010,114,346.55	1,502,528,586.64	3,850,905,113.95	962,726,278.52

注: (1) 公司对收到的政府专项资金尚未缴纳企业所得税部分计提递延所得税负债;

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2017 年非同一控制合并计提递延所得税负债是二级公司天成云盟并购彭祖文化,对相关资产的评估增值计提递延所得税负债。

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
彭祖山景区项目基础设施建设	20,238,353.52	13,641,465.80
工艺品	991,032.09	901,112.01
合计	21,229,385.61	14,542,577.81

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付工程款	596,374,069.14	1,642,766,059.71
应付拆迁补偿费	45,142,082.08	
应付报批报建费	172,593,039.40	172,593,039.40
应付设备款	35,148,281.89	66,140,423.84
应付能源费	6,007,315.09	6,721,196.98
其他	186,583,503.17	154,003,200.76
合计	1,041,848,290.77	2,042,223,920.69

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还的原因
成都市高新区规划建设局	172,593,039.40	逐步支付
四川天府消防工程有限公司	50,190,034.25	逐步支付
四川省第三建筑工程公司	49,375,472.43	逐步支付
预估基建项目应付款	48,233,730.86	尚未结算
江苏中建苏能建筑有限公司	28,944,000.00	逐步支付
成都武城装饰工程有限责任公司	26,212,618.15	逐步支付
四川嘉实泰安科技有限公司	15,901,270.90	逐步支付
成都市青羊区建筑工程总公司	14,108,092.99	逐步支付
四川宏信制冷设备工程有限公司	10,910,400.00	逐步支付
成都市房屋产权交易服务所	10,741,014.51	逐步支付
合计	427,209,673.49	

17. 预收款项

(1) 预收款项

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预收购房款	738,673,889.20	6,187,682.78
预收会员卡款	86,514,881.53	95,531,021.73
预收展览展会款	1,858,716.01	2,684,276.50
预收租赁费	6,765,811.72	7,508,292.60
预收物业费	11,963,527.39	11,551,699.37
其他	3,827,906.79	1,854,731.70
合计	849,604,732.64	125,317,704.68

(2) 预收购房款按项目列示

项目名称	年末余额	年初余额	(预计)竣工时间
竹海美墅	706,711,523.00		2018 年 9 月
世纪城项目	27,069,938.14	1,673,801.00	2007 年
环球中心项目	4,892,428.06	4,513,881.78	2013 年
合计	738,673,889.20	6,187,682.78	

(3) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未结转的原因
预收会员卡类	77,431,147.29	未进行消费
合计	77,431,147.29	

注:预收购房款大幅增加的主要原因是本年预售黑龙潭竹海美墅一期,收到房款 70,671.15 万元。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	48,876,224.86	399,017,008.44	382,603,405.15	65,289,828.15
离职后福利-设定提存计划	636,077.14	31,546,199.20	31,890,017.57	292,258.77
合计	49,512,302.00	430,563,207.64	414,493,422.72	65,582,086.92

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	45,887,228.92	333,417,273.54	317,866,168.80	61,438,333.66
职工福利费		35,216,270.68	35,216,270.68	
社会保险费	373,621.25	15,706,281.38	15,569,785.19	510,117.44

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中: 医疗保险费	93,634.69	13,508,287.78	13,528,461.21	73,461.26
工伤保险费	19,503.60	806,713.68	824,675.66	1,541.62
生育保险费	260,482.96	1,033,299.31	858,902.71	434,879.56
重病保险		357,980.61	357,745.61	235.00
住房公积金	542,006.00	4,979,378.38	4,913,176.38	608,208.00
工会经费和职工教育经费	1,971,849.97	9,512,389.27	8,775,070.19	2,709,169.05
辞退福利及内退补偿	101,518.72	166,915.19	244,433.91	24,000.00
其他短期薪酬		18,500.00	18,500.00	
合计	48,876,224.86	399,017,008.44	382,603,405.15	65,289,828.15

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	405,644.54	30,346,245.97	30,474,956.46	276,934.05
失业保险费	230,432.60	1,199,953.23	1,415,061.11	15,324.72
合计	636,077.14	31,546,199.20	31,890,017.57	292,258.77

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,077,305.28	2,164,576.94
企业所得税	441,087,973.63	471,018,531.20
个人所得税	1,612,219.84	1,237,481.56
城市维护建设税	268,641.65	43,379.20
土地使用税	0.05	0.05
房产税	25,439,568.34	23,458,626.83
印花税	296,647.33	250,000.00
教育费附加	116,041.77	18,591.09
地方教育费附加	77,633.29	12,394.07
文化事业建设费	38,866.09	49,561.35
地方价格调节基金	21,338.19	16,148.15
预收房款应交税金	12,740,789.25	
残疾人就业保障金		205,320.00
合计	490,777,024.71	498,474,610.44

20. 应付利息

(1) 应付利息分类

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,566,230.56	2,712,718.13
合计	1,566,230.56	2,712,718.13

21. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	164,562,824.17	898,690,040.83
保证金及押金	93,084,442.50	95,952,528.58
代收代付款项	72,147,348.69	53,114,933.72
购房诚意金、定金、认筹金	83,468,116.53	109,876,442.16
预提土增税	223,997,045.74	189,922,741.42
其他	64,192,527.71	70,608,114.26
计提维修基金	17,900,000.00	
合计	719,352,305.34	1,418,164,800.97

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还的原因
购房诚意金	22,928,021.89	尚未签订合同
眉山市黑龙滩风景区管理委员会	20,700,000.00	往来款
乐天百货(成都)有限公司	15,000,000.00	尚未到期
车位租赁保证金	13,520,000.00	尚未到期
中国工商银行股份有限公司四川省分行	11,850,720.00	尚未签订合同
代收购房客户税费	5,706,488.47	尚未缴纳
四川天启智源科技有限公司	3,720,000.00	往来款
四川禾一餐饮娱乐管理有限公司	2,195,100.00	尚未到期
成都熊猫旅游集团国际旅行社有限公司	2,000,000.00	往来款
星美影院发展有限公司	1,107,704.35	尚未到期
合计	98,728,034.71	

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	785,000,000.00	820,847,200.00
合计	785,000,000.00	820,847,200.00

一年内到期的长期借款:

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

贷款单位	借款余额	抵押物
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	185,000,000.00	长期借款注(1)
兴业银行股份有限公司成都分行	600,000,000.00	长期借款注(2)
合计	785,000,000.00	

注：抵押物详细情况见本附注六、23. 长期借款。

23. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	473,000,000.00	1,316,270,800.00
合计	473,000,000.00	1,316,270,800.00

(2) 抵押借款

贷款单位	借款余额	借款期限	抵押物
兴业银行股份有限公司成都分行	473,000,000.00	2009-04-15 至 2019-04-14	注(2)
合计	473,000,000.00		

注：(1) 公司向工商银行成都金牛支行取得借款共计人民币 5 亿元，用于新天府广场基础配套设施建设，截止 2017 年 12 月 31 日借款余额 1.85 亿元，其中：一年内到期的借款 1.85 亿元；

抵押物为成都国际会议展览中心金沙歌剧院及歌剧院包间、成都国际会议展览中心有限公司大楼负 1 层至 9 层；

(2) 公司向兴业银行成都分行取得借款共计人民币 20 亿元，款项用于环球中心海洋乐园建设，截止 2017 年 12 月 31 日借款余额 10.73 亿元，其中：一年内到期的借款 6 亿元；

抵押物为公司世纪城假日酒店及环球中心东区 1、2、3 栋的 1-4 层；公司股东邓鸿、四川九寨天堂国际会议度假中心有限公司、成都国际会议展览中心提供连带责任保证。

24. 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
预估工程款	1,092,951,921.78	1,092,951,921.78
合计	1,092,951,921.78	1,092,951,921.78

注:公司与成都市国土资源局签订“5101 高新南(2008)出让合同第 13 号”国有建设用地使用权出让合同,合同约定,公司建设文化艺术中心(包括歌剧院、现代艺术馆、会议中心等),建设投资不小于 12 亿人民币,建筑规模不小于 6 万平方米。公司按合同约定的 12 亿元与实际已投入成本的差额计提长期应付款。

25. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼	66,414,852.32	
合计	66,414,852.32	

注:本公司的预计负债详见本附注六、42.营业外支出的披露。

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	359,070,000.00			359,070,000.00	
合计	359,070,000.00			359,070,000.00	

(2) 政府补助项目

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
高新区经贸局文化艺术中心项目贴息资金		359,070,000.00			
合计		359,070,000.00			

27. 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
云南省城市建设投资集团有限公司	308,053,692.00	51.00%			308,053,692.00	51.00%
邓 鸿	139,107,381.00	23.03%			139,107,381.00	23.03%
赵 凯	133,187,919.00	22.05%			133,187,919.00	22.05%

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
刘 杨	14,798,658.00	2.45%			14,798,658.00	2.45%
邹 全	2,959,732.00	0.49%			2,959,732.00	0.49%
柳 林	2,959,732.00	0.49%			2,959,732.00	0.49%
尹 红	2,959,732.00	0.49%			2,959,732.00	0.49%
合 计	604,026,846.00	100.00%			604,026,846.00	100.00%

注：（1）2017 年 1 月，云南省城市建设投资集团有限公司与中国银行、工商银行、招商银行共同签署了编号为云中银 2017 银团贷字 001 号《人民币 70.8 亿元并购银团贷款合同》，由中国银行、工商银行、招商银行共同向云南城投集团提供 70.8 亿元的并购贷款，云南省城市建设投资集团有限公司将持有的本公司 51%的股权（出质股权账面金额 30,805.3692 万元），质押给中国银行股份有限公司云南省分行。

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,579,900,327.00	4,220,000,000.00	56,469,404.07	5,743,430,922.93
其他资本公积	821,650,000.00	396,433,326.51		1,218,083,326.51
合计	2,401,550,327.00	4,616,433,326.51	56,469,404.07	6,961,514,249.44

注：（1）2015 年度资本溢价增加 5,392.72 万元主要为：本公司 2017 年 3 月同一控制合并四川天成云盟文化旅游投资有限公司，天成云盟原控股股东云南民族文化旅游产业有限公司持有其 53%的权益，投资成本 5,300 万元在合并层面重分类为资本公积；2015 年同一控制合并成都熊猫旅游集团国际旅行社有限公司，本公司支付的对价与被合并方账面净资产的差额 92.72 万元；

（2）2016 年度资本公积的增加主要是云南省城市建设投资集团有限公司对本公司 590,000.00 万元，其中：2016 年增资 168,000.00 万元，增加实收资本 15,402.68 万元，其余 152,597.32 万元计入资本公积；

（3）2017 年度资本公积增加为：1)收到云南省城市建设投资集团有限公司对本公司增资款 422,000.00 万元，根据协议计入资本公积；2)本公司原股东过渡期损益补偿款扣除归属于少数股东后的余额 14,579.77 万元；3)应收原股东兜底负债 25,063.56 万元；

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 2017 年度资本公积减少为: 1) 2017 年 3 月同一控制合并四川天成云盟文化旅游投资有限公司, 支付云南民族文化旅游产业有限公司的股权转让款, 冲回以前年度计入资本公积的天成云盟原控股股东出资款 5,300 万元; 2) 本年同一控制合并四川天成云盟文化旅游投资有限公司支付对价与四川天成云盟文化旅游投资有限公司账面净资产减少资本公积 229.25 万元; 3) 本公司购买天成云盟少数股东权益, 持股比例自 53%增加至 90%, 减少资本公积 117.69 万元;

(5) 2015 年年初其他资本公积 82,165.00 万元系公司于 2005 年至 2009 年收到的文化艺术中心项目补助 10,930.00 万元、世纪城展馆项目补助 55,175.00 万元、天府广场项目补助 16,060.00 万元, 根据成都高新区财政局成高财发[2001]029 号文件规定, 公司将收到的该类补贴资金计入资本公积。

29. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
采用公允价值模式计量的投资性房地产	812,799,101.66	1,963,880,816.37		490,970,204.09	1,472,910,612.28		2,285,709,713.94

30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	388,245,644.48			388,245,644.48
合计	388,245,644.48			388,245,644.48

31. 未分配利润

项目	本年余额	上年余额
上年年末余额	4,874,502,464.29	4,661,495,281.22
加: 年初未分配利润调整数		
本年年初余额	4,874,502,464.29	4,661,495,281.22
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	288,904,933.21	213,007,183.07
减: 提取法定盈余公积		

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年余额	上年余额
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		
本年年末余额	5,163,407,397.50	4,874,502,464.29

32. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	
	收入	成本
主营业务	1,628,056,153.90	704,065,946.73
其他业务	25,229,373.68	11,962,199.51
合计	1,653,285,527.58	716,028,146.24

(续表)

项目	上年发生额	
	收入	成本
主营业务	1,611,648,298.92	671,858,805.98
其他业务	11,789,387.84	11,796,682.33
合计	1,623,437,686.76	683,655,488.31

注:本公司报告期内的其他业务收入主要是收取的资金占用费。

(1) 主营业务-按产品分类

产品名称	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
酒店业务及附属经营	744,817,392.16	736,324,152.45
租赁业务	206,968,390.26	200,604,235.36
展览展会业务	239,210,773.69	234,987,563.88
物业服务收入	197,368,779.96	207,569,908.18
餐饮业务	54,835,385.23	63,616,135.91
停车服务	46,582,330.31	42,777,138.65
房地产业务	119,129,649.91	105,289,117.55
其他	19,143,452.38	20,480,046.94
合计	1,628,056,153.90	1,611,648,298.92
主营业务成本		

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产品名称	本年发生额	上年发生额
酒店业务及附属经营	403,844,654.11	383,249,326.16
租赁业务		
展览展会业务	65,990,885.08	41,553,688.26
物业服务	132,206,461.97	139,549,441.52
餐饮业务	23,162,215.31	26,616,898.97
停车服务		
房地产业务	76,565,775.55	79,288,148.07
其他	2,295,954.71	1,601,303.00
合计	704,065,946.73	671,858,805.98

注：（1）本公司报告期内主营业务收入——其他主要是收取的临时场地使用费、推广费、洗涤费、娱乐费等；

（2）公司租赁业务主要是将采用公允价值进行后续计量的投资性房地产对外出租，相关的人工成本在销售费用归集，故租赁业务的营业成本为零；

（3）公司的停车服务业务主要是利用公司尚未出售的车位及世纪城地面公共停车区域开展对外停车收费服务，相关的人工成本在销售费用归集，故停车业务的营业成本为零。

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	-2,848,888.86	19,564,889.38
土地增值税	37,653,373.49	-5,507,916.27
城市维护建设税	5,800,632.16	2,717,277.67
教育费附加	4,131,729.12	1,770,614.61
文化事业建设费	363,378.37	338,034.66
房产税	61,042,264.22	40,610,311.91
土地使用税	4,753,651.68	10,438,771.80
印花税	3,604,894.43	3,327,882.10
车船税	9,738.00	620.40
价格调控基金		49,192.23
其他		204,042.23
合计	114,510,772.61	73,513,720.72

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: (1) 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号), 自 2016 年 5 月 1 日起, 在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点, 建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人, 纳入试点范围, 由缴纳营业税改为缴纳增值税。受此影响, 公司 2016 年度应交营业税减少 5,667.80 万元, 导致 2016 年税金及附加-营业税减少 5,667.80 万元; 2017 年度税金及附加-营业税为-284.83 万元, 系本年购房客户因自身原因要求退房;

(2) 2016 年度营业税金及附加-土地增值税-550.79 万元, 主要是销售的房地产以开发项目清算口径计提土地增值税, 2016 年度销售的物业主要为地下车位, 收入与税收成本倒挂所致;

(3) 根据财会[2016]22 号规定, 从 2016 年 5 月 1 日起, 房产税、印花税、土地使用税等调整在“税金及附加”科目中核算。

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	88,880,375.45	81,478,932.94
折旧费	81,294,969.98	83,846,144.11
洲际管理费	23,107,931.79	21,874,643.94
修理费用	27,341,092.04	30,047,393.94
广告宣传费	17,578,825.59	13,682,916.59
周转材料摊销	10,601,306.96	15,114,732.86
劳务费	8,464,499.77	5,795,468.14
低值易耗品	6,823,083.85	6,314,704.37
办公费	4,457,978.19	4,212,836.58
燃料费/能耗费	4,043,053.29	3,418,035.06
租赁费	3,404,980.78	2,142,064.37
外包演出费	2,419,885.49	3,010,396.28
市场推广费	3,783,905.36	2,663,251.91
业务招待费	2,283,845.43	1,948,149.09
差旅费、交通费	1,179,670.34	1,322,840.94
邮寄费	672,262.60	694,005.51
其他	12,737,838.03	7,926,302.81
合计	299,075,504.94	285,492,819.44

35. 管理费用

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	128,155,527.97	129,105,617.83
广告及业务宣传费	13,663,457.44	11,348,333.47
修理费	11,658,982.80	11,599,946.83
办公及电话费	8,370,159.75	7,066,213.15
折旧费	7,581,012.06	9,293,893.35
中介机构服务费	7,491,580.35	5,771,155.72
无形资产摊销	5,151,306.53	6,236,429.24
诉讼费	3,611,080.86	744,526.15
通讯费	2,621,047.82	4,086,542.56
能耗费	3,423,333.63	3,453,392.22
车辆费用	2,144,613.47	2,815,123.59
水电费	1,902,106.59	2,365,595.54
绿化费	3,042,775.67	5,298,693.51
排污费	1,882,507.19	1,794,226.94
差旅费	1,924,444.45	3,237,570.12
业务招待费	879,481.84	4,288,878.49
物料消耗	729,825.99	1,318,683.10
租赁	921,099.76	763,942.56
税金		26,698,324.80
信息化费用		13,400,000.00
其他	2,305,427.45	3,242,623.59
合计	207,459,771.62	253,929,712.76

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	88,856,001.28	117,683,643.33
减: 利息收入	2,007,241.74	4,993,385.86
加: 汇兑损失	-2,582,264.26	7,088,824.15
加: 其他支出	5,067,778.42	5,170,422.86
合计	89,334,273.70	124,949,504.48

37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-757,838.94	4,642,921.04
合计	-757,838.94	4,642,921.04

38. 公允价值变动收益

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
采用公允价值计量的投资性房地产公允价值变动	96,262,882.73	27,986,210.78
合计	96,262,882.73	27,986,210.78

39. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	50,731,836.06	45,487,370.07
其中:成都世纪新能源有限公司	42,571,648.15	34,965,321.57
中糖新世纪国际会展(北京)有限公司	8,160,187.91	10,522,048.50
其他(理财产品收益)	33,583,760.58	
合计	84,315,596.64	45,487,370.07

40. 其他收益

项目	本年发生额	其中:计入本年非经常性损益的金额
电量补贴款	93,272.31	93,272.31
稳岗补贴	2,753,081.76	2,753,081.76
合计	2,846,354.07	2,846,354.07

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产报废利得	2,511.37	22,880.23
政府补助	425,600.00	2,031,036.16
其他	4,151,280.16	12,599,551.53
合计	4,579,391.53	14,653,467.92

(续表)

项目	其中:计入当年非经常性损益的金额	
	本年发生额	上年发生额
非流动资产报废利得	2,511.37	22,880.23
政府补助	425,600.00	2,031,036.16
其他	4,151,280.16	12,599,551.53
合计	4,579,391.53	14,653,467.92

注:营业外收入-其他主要是客户不能按期归还按揭购房款,公司承担赔偿责任后,回购房屋与原销售价格的差额。

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2012 年成都市外经贸专项促进资金	280,000.00	成都市财政局文件-成财企(2012)219号	与收益相关
成都高新区 2016 年市级服务业发展引导专项资金	100,000.00	成都高新技术产业开发区经贸发展局	与收益相关
创业补贴	30,000.00		与收益相关
见习补贴	15,600.00	成都高新技术产业开发区基层治理和社会事业局	与收益相关
合计	425,600.00		

(续表)

项目	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
天府大道夜景照明电量补贴款	97,088.88	高新区城市管理和环保局	与收益相关
高新区人事劳动和社会保障局稳岗款	1,863,947.28	高新区人事劳动和社会保障局	与收益相关
“三新”统计专项工作建站启动资金	50,000.00	高新技术产业开发区经贸发展局	与收益相关
企业安全生产标准化达标补贴	20,000.00	成都高新区经贸发展局	与收益相关
合计	2,031,036.16		

42. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产报废损失	1,011,815.18	113,445.43
对外捐赠	5,000,000.00	
罚款金及滞纳金	4,945,002.91	2,069,529.95
赔偿损失	698,849.91	9,794,269.72
其他	68,831,389.51	1,471,517.06
合计	80,487,057.51	13,448,762.16

(续表)

项目	其中: 计入当年非经常性损益的金额	
	本年发生额	上年发生额
非流动资产报废损失	1,011,815.18	113,445.43
对外捐赠	5,000,000.00	
罚款金及滞纳金	4,945,002.91	2,069,529.95

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	其中: 计入当年非经常性损益的金额	
	本年发生额	上年发生额
非常损失	698,849.91	9,794,269.72
其他	68,831,389.51	1,471,517.06
合计	80,487,057.51	13,448,762.16

注:营业外支出本年较上年大幅上升,主要是本年公司根据四川省成都市中级人民法院(2013)成民初字第168号判决、四川省成都市中级人民法院(2016)川01民初108号判决预提四川省第三建筑工程公司赔偿款净额65,603,777.78元、四川禾一餐饮娱乐管理有限公司赔偿款净额811,074.52元,共计66,414,852.32元。

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	110,387,356.90	85,675,250.34
递延所得税费用	-61,359,848.16	-29,800,528.09
合计	49,027,508.74	55,874,722.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本年利润总额	335,152,064.87	271,931,806.62
按适用税率计算的所得税费用	83,788,016.22	67,982,951.65
子公司适用不同税率的影响	-5,063,235.10	-5,827,039.28
调整以前期间所得税的影响	395,412.43	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,359,301.02	3,378,254.33
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,543,398.32	10,141,190.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,702,791.07	-237,910.70
本年确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-29,735,815.86	
权益法确认的投资收益的影响	-12,682,959.02	-11,371,842.52
其他	22,126,181.80	-8,190,881.73
所得税费用	49,027,508.74	55,874,722.25

注:其他为除权益法核算的投资收益外模拟至期初的损益类项目对所得税费用的影响数。

44. 所有权或使用权受到限制的资产

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	7,996,129.96	
其中: 银行存款	7,996,129.96	保证金, 为购房客户提供阶段性担保
投资性房地产	3,387,806,077.53	为本公司借款提供抵押担保; 为本公司、成都世纪新能源有限公司、拉萨圣地天堂会展旅游实业有限公司在中国进出口银行的 2012 年至 2023 年期间的借款提供最高额抵押担保
固定资产	363,545,716.67	为本公司、拉萨圣地天堂会展旅游实业有限公司 2014 年 9 月至 2023 年 9 月向中国进出口银行的借款提供最高额抵押担保

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	2,007,241.74	4,993,385.86
政府补助	2,691,875.07	1,932,175.85
保证金、押金、往来款	206,318,171.06	232,248,059.06
其他	3,049,456.69	1,525,282.18
合计	214,066,744.56	240,698,902.95

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	3,336,060.65	6,329,352.57
管理费用支出	71,531,148.26	93,118,002.98
销售费用支出	131,290,107.27	137,346,259.85
营业外支出	7,463,376.98	6,187,298.26
往来款及其他	489,140,323.52	542,970,452.36
合计	702,761,016.68	785,951,366.02

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回关联单位款项	1,146,000,000.00	155,866,123.17
赎回理财产品	17,363,850,000.00	
合计	18,509,850,000.00	155,866,123.17

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
支付给关联单位款项	1,843,665,723.73	586,786,000.00
投资理财产品	17,508,000,000.00	
合计	19,351,665,723.73	586,786,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
向关联方借入款项		320,000,000.00
股东支付过渡期损益	137,276,733.45	
合计	137,276,733.45	320,000,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还关联方款项	783,540,000.00	350,000,000.00
资金占用费	34,873,177.15	1,558,575.75
合计	818,413,177.15	351,558,575.75

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	286,124,556.13	216,057,084.37
加: 资产减值准备	-757,838.94	4,642,921.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	169,260,413.93	169,402,640.86
无形资产摊销	3,410,309.97	3,016,584.30
长期待摊费用摊销	6,603,994.27	5,848,786.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,009,303.81	90,565.20
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-96,262,882.73	-27,986,210.78
财务费用(收益以“-”填列)	91,438,265.54	110,594,819.18
投资损失(收益以“-”填列)	-84,315,596.64	-45,487,370.07
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-78,540,307.41	-946,632.71
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	17,180,459.25	-28,853,895.38
存货的减少(增加以“-”填列)	-991,805,486.26	-13,639,677.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	1,575,371,905.47	-374,793,386.95

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,273,967,191.55	-152,043,197.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,375,250,095.16	-134,096,969.31
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:		
现金的年末余额	587,779,150.28	640,184,077.22
减: 现金的年初余额	640,184,077.22	312,636,332.86
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-52,404,926.94	327,547,744.36

(3) 现金和现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金	587,779,150.28	640,184,077.22
其中: 库存现金	1,674,671.28	1,680,580.97
可随时用于支付的银行存款	586,104,479.00	638,503,496.25
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	587,779,150.28	640,184,077.22

(4) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年发生额	上年发生额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	176,992,058.35	
其中: 四川天成云盟文化旅游投资有限公司	54,868,992.00	
四川彭祖文化旅游开发有限公司	122,123,066.35	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	312,974.89	
其中: 四川天成云盟文化旅游投资有限公司		
四川彭祖文化旅游开发有限公司	312,974.89	
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额	176,679,083.46	

注: 本年企业合并详见本附注七、合并范围的变化。

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

2017 年 3 月，二级子公司天成云盟收购四川仙女泉旅游投资有限公司持有的彭祖文化 100%股权，彭祖文化与天成云盟在合并前不受同一方或相同多方最终控制，该项并购形成非同一控制下企业合并。

本次收购完成后，天成云盟持有彭祖文化 100%股权。

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	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
四川彭祖文化旅游开发有限公司	2017 年 3 月 31 日	131,880,600	100	并购	2017 年 3 月 31 日	转让合同已签订，并购事项经主管部门备案，合并对价已支付，股权已变更，天成云盟已控制了彭祖文化的财务和经营政策，享有相应的风险和收益		4,566,394.06

(2) 合并成本

天成云盟 2017 年 3 月并购彭祖文化 100%股权，合并成本 131,880,600.00 元。

深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司四川分公司为本次并购的标的资产进行了评估，并于 2016 年 12 月 28 日出具了《四川天成云盟文化旅游投资有限公司拟实施股权收购事宜所涉及的四川彭祖文化旅游开发有限公司之股东全部权益价值评估报告》，彭祖文化全部股权价值 13,188.06 万元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	四川彭祖文化旅游开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	261,135,749.89	134,529,170.77
货币资金	312,974.89	312,974.89
应收款项	19,510,438.90	19,510,438.90
存货	241,292,341.50	114,685,762.38

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	四川彭祖文化旅游开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
固定资产	19,994.60	19,994.60
负债:	129,255,149.89	97,603,505.11
应付款项	97,603,505.11	97,603,505.11
递延所得税负债	31,651,644.78	
净资产	131,880,600.00	36,925,665.66
减:少数股东权益		
取得的净资产	131,880,600.00	36,925,665.66

2. 同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

2017 年 3 月,本公司收购云南民族文化旅游产业有限公司持有的天成云盟 53%的股权,天成云盟及本公司的控股股东均为云南省城市建设集团有限公司,该项并购形成同一控制下企业合并。

本公司收购云南民族文化旅游产业有限公司持有的天成云盟 53%的股权的同时,一并收购了四川仙女泉旅游投资有限公司、自然人股东陈某合计持有天成云盟 37%的股权,收购股权完成后,本公司、四川仙女泉旅游投资有限公司分别持有天成云盟 90%、10%的股权。

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
四川天成云盟文化旅游投资有限公司	53%	天成云盟与本公司均受同一最终控制方云南省城市建设集团有限公司控制	2017 年 3 月 31 日	转让合同已签订,并购事项经主管部门备案,合并对价已支付,股权已变更,本公司已控制了天成云盟的财务和经营政策,享有相应的风险和收益。

(续表)

被合并方名称	2017年1月1日- 2017年3月31日(合并日)		上年发生额	
	被合并方的收入	被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润
四川天成云盟文化旅游投资有限公司	2,594,339.62	-763,811.84	9,760,639.98	1,234,092.14

(2) 合并成本

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司 2017 年 3 月同一控制合并四川天成云盟文化旅游投资有限公司 53%股权,支付的对价全部为现金 54,868,992.00 元。同步收购少数股东 37%股权支付的对价全部为现金 38,304,768.00 元。

深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司四川分公司为本次并购的标的资产进行了评估,并于 2016 年 12 月 28 日出具了《成都世纪城新国际会展中心有限公司拟实施股权收购事宜所涉及的四川天成云盟文化旅游投资有限公司之股东全部权益价值评估报告》,天成云盟全部股权价值 10,352.64 万元。

(3) 合并日天成云盟资产、负债的账面价值

项目	合并日	年初余额
资产:	334,012,686.74	309,495,805.05
货币资金	55,616,510.54	36,003,179.19
应收款项	261,738,726.03	259,002,035.07
其他非流动资产	15,867,839.10	13,641,221.27
负债:	234,811,724.78	209,531,031.25
应付款项	233,955,282.49	208,622,222.22
净资产	99,200,961.96	99,964,773.8
减:少数股东权益		
取得的净资产	99,200,961.96	99,964,773.80

3. 其他原因的合并范围变动

报告期新设子公司导致的合并范围变动情况如下:

序号	公司名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	设立时间	持股 比率	表决权 比率
1	东方环球国际会展有限公司	100,000.00	100.00	2017 年 5 月	54%	54%
2	丘北环球世纪会展旅游开发有限公司	5,000.00	5,000.00	2017 年 9 月	100%	100%
3	成都新世纪环球商业管理有限公司	500.00		2017 年 7 月	100%	
4	深圳市瀚云泽咨询有限责任公司	500.00		2017 年 11 月	80%	
5	西双版纳环球世纪会展旅游开发有限公司	30,000.00	28,000.00	2017 年 11 月	100%	100%
6	汕头市环球世纪会展旅游投资开发有限公司	200,000.00	5,000.00	2017 年 12 月	70%	70%
7	云南环球世纪会展旅游开发有限公司	10,000.00		2017 年 12 月	100%	
8	环球世纪(邛崃)会展旅游开发有限公司	10,000.00		2017 年 12 月	100%	

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注：本公司对环球商管、西双版纳环球、云南环球、环球世纪（邛崃）尚未实际出资，也尚未实际经营。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
四川黑龙滩长岛国际旅游度假中心有限公司	眉山市仁寿县	眉山市仁寿县	房地产开发	100%		设立
成都世纪城物业服务有限责任公司	成都高新区	成都高新区	物业服务	95%		设立
四川天成云盟文化旅游投资有限公司	眉山市彭山区	眉山市彭山区	房地产开发	90%		同一控制合并
东方环球国际会展有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	会展服务	54%		设立
丘北环球世纪会展旅游开发有限公司	云南省文山州	云南省文山州	会展服务	100%		设立
成都新世纪环球商业管理有限公司	成都市	成都市	商务服务	100%		设立
深圳市瀚云泽咨询有限责任公司	广东省深圳市	广东省深圳市	咨询服务	80%		设立
西双版纳环球世纪会展旅游开发有限公司	云南省景洪市	云南省景洪市	房地产开发	100%		设立
汕头市环球世纪会展旅游投资发展有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	房地产开发	70%		设立
云南环球世纪会展旅游开发有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	房地产开发	100%		设立
环球世纪（邛崃）会展旅游开发有限公司	邛崃市	邛崃市	会展服务	100%		设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
成都世纪城物业服务有限责任公司	5%	2,150,396.77		7,622,028.40
四川天成云盟文化旅游投资有限公司	10%	-2,781,493.22		28,444,375.18

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都世纪城物业服务 有限公司	239,334,626.97	4,074,622.46	243,409,249.43	90,968,677.28		90,968,677.28
四川天成云盟文化 旅游投资有限公司	1,785,951,911.55	25,620,903.52	1,811,572,815.07	1,495,477,418.57	31,651,644.78	1,527,129,063.35

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都世纪城物业服务 有限公司	383,235,379.75	5,755,636.40	388,991,016.15	279,558,379.44		279,558,379.44
四川天成云盟文化 旅游投资有限公司	295,005,214.26	14,490,590.79	309,495,805.05	209,531,031.25		209,531,031.25

(续表)

子公司名称	本年发生额			年初发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
成都世纪城物业服务 有限公司	206,558,164.26	43,007,935.44	43,007,935.44	211,060,154.33	49,397,559.89	49,397,559.89
四川天成云盟文化 旅游投资有限公司	5,188,679.25	-24,988,828.43	-24,988,828.43	9,760,639.98	1,234,092.14	1,234,092.14

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都世纪新能源有限公司	四川省成都市	四川省成都市	能源服务	49%		权益法
中糖新世纪国际会展(北京)有限公司	北京市	北京市	商业服务	40%		权益法
昆明环球万钧房地产开发有限责任公司	云南省昆明市	云南省昆明市	房地产开发	50%		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	
	成都世纪新能源有限公司	中糖新世纪国际会展(北京)有限公司
流动资产:	192,852,880.51	71,407,988.90
其中: 现金和现金等价物	95,873,560.81	47,831.81
非流动资产	123,163,509.71	2,000,924.85
资产合计	316,016,390.22	73,408,913.75
流动负债:	64,640,748.41	30,106,069.68
非流动负债	3,542,507.54	
负债合计	68,183,255.95	30,106,069.68
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	247,833,134.27	43,302,844.07
按持股比例计算的净资产份额	121,438,235.79	17,321,137.63
对联营企业权益投资的账面价值	121,407,910.15	17,321,137.65
营业收入	291,199,362.56	104,966,107.25
财务费用	34,251.20	-3,822,877.14
所得税费用	15,412,666.38	9,859,929.19
净利润	86,880,914.58	28,302,844.07
本年收到的来自联营企业的股利		22,079,778.18

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	年初余额/上年发生额	
	成都世纪新能源有限公司	中糖新世纪国际会展(北京)有限公司
流动资产:	140,443,110.75	90,091,554.73
其中: 现金和现金等价物	83,339,790.95	146,247.98
非流动资产	69,313,818.66	1,668,500.37
资产合计	209,756,929.41	91,760,055.10
流动负债:	48,692,339.71	13,658,112.72
非流动负债		
负债合计	48,692,339.71	13,658,112.72
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	161,064,589.70	78,101,942.38
按持股比例计算的净资产份额	78,921,648.95	31,240,776.95
对联营企业权益投资的账面价值	78,836,262.00	31,240,727.92
营业收入	245,993,734.55	89,324,268.49
财务费用	136,653.83	-3,297,178.38
所得税费用	12,828,658.19	8,897,163.56
净利润	71,470,169.13	26,305,121.25
本年度收到的来自联营企业的股利	26,950,000.00	

九、与金融工具相关风险

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

1. 市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时作出调整，降低利率风险。

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

于 2017 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同，金额合计为 12.58 亿元（2016 年 12 月 31 日：21.37 亿元）。

（2）价格风险

本公司以市场价格销售房地产、提供酒店服务、展会服务，因此受到此等价格波动的影响。

（3）汇率风险

本公司年末无外币金融工具，汇率变化对公司经营业绩不产生影响。

2. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款、交易性金融资产以及本公司承担的财务担保等。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

应收账款及其他应收款，本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，关联单位及政府单位能及时归还款项或履行相应义务，除对外债务担保（附注十三、（一）对外提供债务担保）所述外，本公司无其他重大信用集中风险。

3. 流动风险

流动风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务或支付义务的风险。

本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司除日常经营活动获取现金外，将银行借款作为主要资金来源。于 2017 年 12 月 31 日，本公司已审批未提款的银行借款额度为 73 亿元。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	1 年以内	1-2 年	无确定期限
货币资金	595,775,280.24	587,779,150.28		7,996,129.96
应收账款	126,494,620.50			126,494,620.50
其他应收款	5,578,089,810.62	3,969,057,246.73		1,609,032,563.89
其他非流动资产	144,150,000.00	144,150,000.00		
金融资产小计	6,444,509,711.36	4,700,986,397.01		1,743,523,314.35
应付账款	1,041,848,290.77			1,041,848,290.77
其他应付款	719,352,305.34			719,352,305.34
应付利息	1,566,230.56	1,566,230.56		
应付职工薪酬	65,582,086.92	65,582,086.92		
一年内到期的非流动负债	785,000,000.00	785,000,000.00		
长期借款	473,000,000.00		473,000,000.00	
长期应付款	1,092,951,921.80			1,092,951,921.80
金融负债小计	4,179,300,835.39	852,148,317.48	473,000,000.00	2,854,152,517.91

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	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
投资性房地产		7,964,432,007.24		7,964,432,007.24
其中:出租的建筑物		7,964,432,007.24		7,964,432,007.24

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目采用的估值技术

本公司投资性房地产公允价值的确定方法为根据具有专业资质的资产评估机构的投资性房地产评估结果确认投资性房地产的公允价值。

3. 持续的公允价值计量项目,本报告期内发生个层次之间转换的,转换的原因及确定转换时点的政策

本公司投资性房地产公允价值计量所属层次在三个层次之间本报告期无重大变动。

4. 本报告期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司本报告期内投资性房地产公允价值的估值技术未发生变更。

5. 不以公允价值计量的金融资产和负债的公允价值情况

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债包括:应收款项、其他流动资产、应付款项、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款等。该等不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异较小。

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
云南省城市建设投资集团有限公司	云南省昆明市	城市建设	414,221.44	51%	51%

本公司最终控制方为云南省国有资产监督管理委员会。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
成都世纪新能源有限公司	联营企业
中糖新世纪国际会展(北京)有限公司	联营企业
昆明环球万钧房地产开发有限责任公司	合营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
成都时代环球实业有限公司	受同一最终控制方控制
拉萨圣地天堂会展旅游实业有限公司	受同一最终控制方控制
四川三岔湖长岛国际旅游度假中心有限公司	受同一最终控制方控制
成都熊猫旅游集团国际旅行社有限公司	受同一最终控制方控制
康定溜溜城旅游开发有限责任公司	受同一最终控制方控制
成都鸿凯食品有限公司	受同一最终控制方控制
武汉新城国际博览中心经营管理有限公司	受同一最终控制方控制
云南新世纪滇池国际文化旅游会展投资有限公司	受同一最终控制方控制
昆明国际会展中心有限公司	受同一最终控制方控制

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
昆明中智兴会展有限公司	受同一最终控制方控制
云南滇池国际会展中心运营管理有限公司	受同一最终控制方控制
云南城投会展中心物业服务有限公司	受同一最终控制方控制
四川省高标建设工程有限公司	受持股 5%以上股东控制的企业
成都国际会议展览中心有限公司	受持股 5%以上股东控制的企业
成都会议展览中心股份有限公司	受持股 5%以上股东控制的企业
成都国际会议展览中心	受持股 5%以上股东控制的企业
四川九寨天堂国际会议度假中心有限公司	受持股 5%以上股东控制的企业
成都鸿鹄志旅游开发有限公司	受持股 5%以上股东控制的企业
成都市中胜物业有限公司	受持股 5%以上股东控制的企业
成都顺兴投资管理有限公司	受持股 5%以上股东控制的企业
理县桃坪羌寨旅游发展有限责任公司	受持股 5%以上股东控制的企业
成都天堂洲际酒店管理有限公司	受持股 5%以上股东控制的企业
四川九寨藏羌民俗文化村有限公司	受持股 5%以上股东控制的企业
上海今顺古兴餐饮有限公司(顺兴上海店)	受持股 5%以上股东控制的企业
若尔盖草原天堂旅游有限责任公司	受持股 5%以上股东控制的企业
成都鸿志酒店用品有限公司	其他关联方
成都华艺新贸易有限公司	其他关联方
成都华艺新酒店用品有限公司	其他关联方
成都锐金酒店用品有限公司	其他关联方
成都鸿鹄展置业有限责任公司	其他关联方
成都凯光置业有限责任公司	其他关联方
武汉新城国际博览中心有限公司	其他关联方
成都演艺集团有限公司	其他关联方
四川仙女泉旅游投资有限公司	其他关联方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都鸿凯食品有限公司	食品配送	808,948.33	65,985,218.59
成都世纪新能源有限公司	采购能源	147,383,674.02	146,535,938.25
成都世纪新能源有限公司	设备维护服务	693,006.59	734,578.00
四川省高标建设工程有限公司	工程建设服务	328,529,246.16	75,737,437.65
成都鸿志酒店用品有限公司	采购酒店用品	18,054,874.93	7,649,905.49
云南新世纪滇池国际文化旅游会展投资有限公司	采购展会用材料	10,598,511.45	

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南新世纪滇池国际文化旅游会展投资有限公司	展会服务	386,438.24	
云南滇池国际会展中心运营管理有限公司	采购展会用材料	1,587,744.34	
云南滇池国际会展中心运营管理有限公司	展会服务	435,165.71	
云南城投会展中心物业服务有限责任公司	展会、物业服务及采购展会用材料	3,263,608.31	
昆明中智兴会展有限公司	展会服务	1,452,397.32	
昆明国际会展中心有限公司	展会服务	216,681.94	
合计		513,410,297.34	296,643,077.98

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都世纪新能源有限公司	餐饮住宿	1,989,967.66	467,280.16
成都世纪新能源有限公司	物业服务	203,849.00	
成都熊猫旅游集团国际旅行社有限公司	员工餐	649,956.88	59,876.00
四川省高标建设工程有限公司	员工餐	265,302.54	185,595.00
成都会议展览中心股份有限公司	洗涤服务	197,696.99	474,265.47
成都国际会议展览中心	洗涤服务	548,002.75	1,223,686.50
昆明中智兴会展有限公司	展会服务	105,039.41	
四川九寨天堂国际会议度假中心有限公司	洗涤服务	71,285.76	
合计		4,031,100.99	2,410,703.13

2. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
			本年	上年
本公司	四川高标建设工程有限公司	房屋	1,052,578.38	
本公司	成都世纪新能源有限公司	房屋	81,745.32	

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
			本年	上年
成都国际会议展览中心	子公司 世纪城物业	场地	3,108,370.00	
云南新世纪滇池国际文化旅游会展投资有限公司	子公司 东方环球	展馆及房屋	11,331,261.25	

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额（万元）	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	备注
邓鸿、成都国际会议展览中心、四川九寨天堂国际旅游度假中心有限公司	本公司	200,000.00	2009-04-28	2021-04-14	否	注（1）
成都国际会议展览中心、成都国际会议展览中心有限公司	本公司	50,000.00	2009-8-14	2018-12-13	否	注（2）
成都国际会议展览中心	本公司	3,360.00 万美元	2012-01-18	2020-12-13	是	注（3）
本公司	拉萨圣地天堂会展旅游实业有限公司	40,000.00	2012-11-1	2018-9-30	否	注（4）
本公司	拉萨圣地天堂会展旅游实业有限公司	100,000.00	2010-10-09	2022-10-09	否	注（4）
本公司	拉萨圣地天堂会展旅游实业有限公司、成都世纪新能源有限公司	130,000.00	2013-05-20	2023-05-20	是	注（5）
本公司	成都世纪新能源有限公司	80,329.08	2013 年 1 月	2018 年 1 月	是	注（6）
本公司	拉萨圣地天堂会展旅游实业有限公司	25,473.00	2014 年 9 月	2023 年 9 月	否	注（7）
本公司	云南省城市建设投资集团有限公司	708,000.00	首次提款日	2024 年 1 月	否	注（8）

注：（1）邓鸿、成都国际会议展览中心、四川九寨天堂国际旅游度假中心有限公司为公司在兴业银行成都分行的 200,000.00 万元借款提供保证担保，截至 2017 年 12 月 31 日，该借款余额 107,300.00 万元；

（2）成都国际会议展览中心为公司在工商银行成都金牛支行的借款 50,000.00 万元提供抵押担保，抵押物为成都国际会议展览中心金沙歌剧院及歌剧院包间、成都国际

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

会议展览中心有限公司大楼负 1 层至 9 层，截至 2017 年 12 月 31 日，该借款余额 18,500.00 万元；

（3）成都国际会议展览中心为公司在中国进出口银行的 3360 万美元借款提供连带责任担保，截至 2017 年 12 月 31 日，该借款已全部归还；

（4）2009 年 9 月，拉萨圣地天堂会展旅游实业有限公司向中国进出口银行借款 10 亿元，本公司为其提供保证担保及抵押担保，所担保的债务偿还期限为 2010 年 9 月至 2022 年 9 月。至 2017 年 12 月 31 日，该笔借款余额 6.7 亿元；

2012 年 12 月，拉萨圣地天堂会展旅游实业有限公司向中国工商银行股份有限公司成都金牛支行借款 4 亿元，本公司为其提供保证担保，所担保的债务偿还期限为 2012 年 12 月至 2018 年 11 月。至 2017 年 12 月 31 日，该笔借款余额 2.3 亿元。

截止本报告出具日，本公司为拉萨圣地天堂会展旅游实业有限公司的担保已解除。

（5）2013 年 5 月，公司用房产及土地使用权为本公司、拉萨圣地天堂会展旅游实业有限公司、成都世纪新能源有限公司在 2013 年 5 月 20 日至 2023 年 5 月 20 日期间向中国进出口银行的借款提供最高额抵押担保，最高借款总额为 130,000.00 万元，抵押物为本公司位于成都市高新区世纪城路 200 号的房屋（房产证号：成房权证监证字第 1886839 号，建筑面积 88787.49 平方米）以及本公司位于成都市世纪城会议中心的土地使用权（土地证号：成高国用（2009）第 2213 号）。

截止本报告出具日，上述担保合同项下的抵押物已解除抵押。

（6）2012 年 7 月，公司用土地使用权为本公司、成都世纪新能源有限公司在 2012 年 7 月 20 日至 2022 年 7 月期间向中国进出口银行的借款提供最高额抵押担保，最高借款总额为 80,329.0806 万元，抵押物为本公司拥有位于成都市高新区天府大道中段一号的中信海豚广场、展前广场土地、环球中心售楼部的三项土地使用权，土地证号：成高国用(2009)第 2217 号（30,365.42 平方米）、成高国用(2009)第 2218 号（39,733.21 平方米）、成高国用(2009)第 2211 号（7,951.39 平方米）。

截止本报告出具日，本公司对成都世纪新能源有限公司的最高额担保已解除。

（7）2014 年 9 月，公司用自有房产为本公司、拉萨圣地天堂会展旅游实业有限公司 2014 年 9 月至 2023 年 9 月向中国进出口银行的借款提供最高额抵押担保，最高借款总额为 25,473 万元，抵押物为本公司位于成都市高新区世纪城路 166 号的西蜀廊桥房产（建筑面积 10299.82 平方米），上述抵押物已于 2018 年 4 月 10 日解押；

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

（8）2017 年 1 月，云南省城市建设投资集团有限公司向招商银行股份有限公司昆明分行、中国银行股份有限公司云南省分行、中国工商银行股份有限公司云南省分行组成的银团贷款 70.8 亿元，本公司为该贷款提供保证担保，担保的债务偿还期限为首次提款日至 2024 年 1 月。至 2017 年 12 月 31 日，该笔借款余额 65.8 亿元。

4. 关联方资金拆借

拆入方	拆出方	拆借金额 (万元)	执行利率	起始日	到期日	备注
本公司	成都国际会议展览中心	39,608.00	银行同期基准 贷款利率上浮 10%	2016-07-01	2017-06-30	注（1）
子公司黑龙滩	成都国际会议展览中心	6,746.00	银行同期基准 贷款利率上浮 10%	2016-07-01	2017-01-23	注（2）
子公司天成云盟	成都国际会议展览中心	20,000.00	8%	2016-07-01	2017-06-30	注（3）
本公司	邓鸿、赵凯、 刘杨、邹全、 柳林、尹红	12,000.00	5.22%	2016-05-30	2017-05-30	注（4）
云南省城市建设投资集团有限公司	本公司	60,000.00	7%	2017-02-09	2017-05-10	注（5）
云南省城市建设投资集团有限公司	子公司黑龙滩	50,000.00	6.5%	2017-05-24	2017-08-23	注（6）
景洪市城市投资开发有限公司	子公司天成云盟	3,000.00	9.5%	2016-02-03	2016-08-05	注（7）

注：（1）本公司按照银行同期基准贷款利率上浮 10%即 4.875%的利率向成都国际会议展览中心拆入资金 39,608 万元，拆入的本金及利息 1104.64 万元于 2017 年 8 月结清；

（2）本公司的子公司黑龙滩银行同期基准贷款利率上浮 10%向成都国际会议展览中心拆入资金 6,746 万元，拆入的本金及利息 182 万元于 2017 年 1 月结清；

（3）本公司的子公司天成云盟按 8%的利率向成都国际会议展览中心拆入资金 20,000 万元，拆入的本金及利息 1,600 万元于 2017 年 7 月结清；

（4）本公司向自然人股东邓鸿、赵凯、刘杨、邹全、柳林、尹红按 5.22%的利率拆入资金 12,000 万元，拆入的本金及利息 600.66 万元于 2017 年 5 月结清；

（5）本公司按照 7%的利率向云南省城市建设投资集团有限公司临时拆出资金 60,000 万元，收取资金占用费 1050 万元（含税），至 2017 年 5 月，拆出本金及利息均已结清；

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

（6）本公司的子公司黑龙滩按照 6.5%的利率向云南省城市建设投资集团有限公司临时拆出资金 50,000 万元，收取资金占用费 758.33 万元（含税），至 2017 年 8 月，拆出本金及利息均已结清。

（7）本公司的子公司天成云盟按照 9.5%的利率向景洪市城市投资开发有限公司临时拆出资金 3,000 万元，收取资金占用费 144.87 万元（含税），拆出本金及利息均已结清。

5. 关联方资产转让

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
成都时代环球实业有限公司	转让股权	1,052,192,000.00	
云南民族文化旅游产业有限公司	受让股权	54,868,992.00	
云南新世纪滇池国际文化旅游会展投资有限公司	转让固定资产	8,892,182.52	
云南滇池国际会展中心运营管理有限公司	转让固定资产	2,070,096.73	

注：（1）根据公司 2017 年 8 月股东会决议、董事会决议，公司将持有部分子公司、联营企业的股权、金融资产全部转让给受同一最终控制方控制的其他关联方成都时代环球实业有限公司。

序号	转让标的资产名称	转让价款	备注
1	拉萨圣地天堂会展旅游实业有限公司	400,000,000.00	剥离子公司
2	四川三岔湖长岛国际旅游度假区有限公司	200,000,000.00	剥离子公司
3	成都熊猫旅游集团国际旅行社有限公司	54,006,400.00	剥离子公司
4	康定溜溜城旅游开发有限责任公司	50,000,000.00	剥离子公司
5	成都鸿凯食品有限公司	10,000,000.00	剥离子公司
6	武汉新城国际博览中心经营管理有限公司	4,115,700.00	剥离子公司
7	武汉新城国际博览中心有限公司	196,927,000.00	剥离联营企业
8	脚印兄弟（北京）信息科技有限责任公司	97,142,900.00	剥离金融资产
9	香格里拉市悟空出行科技有限公司	40,000,000.00	剥离联营企业
合计		1,052,192,000.00	

在编制模拟报表时，本公司视同上述股权剥离在报告期初即已完成。

（2）2017 年 3 月，本公司受让云南民族文化旅游产业有限公司持有的天成云盟 53% 的股权，云南民族文化旅游产业有限公司投资成本 5,300 万元，本公司的交易对价 5,486.8992 万元。

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 2017 年 12 月, 子公司东方环球购买云南新世纪滇池国际文化旅游会展投资有限公司展会及办公用固定资产, 固定资产净值 889.22 万元, 交易金额 1,040.39 万元。

(4) 2017 年 12 月, 子公司东方环球购买云南滇池国际会展中心运营管理有限公司展会及办公用固定资产, 固定资产净值 207.01 万元, 交易金额 242.20 万元。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川省高标建设工程有限公司	977,379.83		942,339.97	
应收账款	成都世纪新能源有限公司	91,977.80		18,048.00	
应收账款	四川九寨天堂国际会议度假中心有限公司	71,285.76			
应收账款	成都国际会议展览有限公司	5,229.71		54,884.87	
应收账款	成都顺兴投资管理有限公司			605.90	
应收账款	成都国际会议展览中心有限公司			26,152.83	
应收账款	成都会议展览中心股份有限公司			231,995.55	
预付款项	成都世纪新能源有限公司			491,235.24	
其他应收款	四川三岔湖长岛国际旅游度假区有限公司	1,474,269,821.97		658,904,080.09	
其他应收款	拉萨圣地天堂会展旅游实业有限公司	1,105,694,484.31		547,063,783.44	
其他应收款	成都时代环球实业有限公司	1,064,192,000.00		919,649,100.00	
其他应收款	自然人股东	256,182,123.10			
其他应收款	康定溜溜城旅游开发有限责任公司	41,811,554.28		1,408,357.49	
其他应收款	成都鸿志酒店用品有限公司	18,054,842.94		6,953,606.58	
其他应收款	成都鸿凯食品有限公司			21,668,626.08	
其他应收款	成都世纪新能源有限公司	5,382,296.60			
其他应收款	云南滇池国际会展中心运营管理有限公司	3,420,733.92			
其他应收款	成都顺兴投资管理有限公司	40,431.00		39,831.00	
其他应收款	成都鸿鹄志旅游开发有限公司	2,800.00		2,800.00	
其他应收款	理县桃坪羌寨旅游发展有限责任公司	2,554.40		2,554.40	
其他应收款	成都会议展览中心股份有限公司	1,771.00			
其他应收款	成都天堂洲际酒店管理有限公司	650.00		650.00	
其他应收款	成都国际会议展览中心有限公司	943.21		10,908,426.65	
其他应收款	四川九寨藏羌民俗文化村有限公司	240.00		240.00	

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	四川省高标建设工程有限公司			1,384,777,432.72	
其他应收款	云南新世纪滇池国际文化旅游会展投资有限公司			106,143.74	
其他应收款	成都华艺新贸易有限公司			786,922.70	
其他应收款	成都锐金酒店用品有限公司			500,000.00	
其他应收款	成都华艺新酒店用品有限公司			200,000.00	
其他应收款	上海今顺古兴餐饮有限公司(顺兴上海店)			2,473,512.76	
其他应收款	武汉新城国际博览中心经营管理有限公司			400.00	
其他应收款	武汉新城国际博览中心有限公司			190,681.93	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	四川省高标建设工程有限公司	205,242,557.57	930,156,280.19
应付账款	成都鸿志酒店用品有限公司	19,603,942.24	6,925,005.71
应付账款	成都国际会议展览中心	6,000,000.00	
应付账款	成都会议展览中心股份有限公司	3,274,097.50	
应付账款	成都世纪新能源有限公司	3,055,725.46	5,771,451.82
应付账款	成都锐金酒店用品有限公司	230,241.50	
应付账款	成都鸿凯食品有限公司	43,259.68	2,887,509.50
预收账款	成都国际会议展览中心	18,971.07	7,771,737.48
其他应付款	四川省高标建设工程有限公司	39,897,650.01	
其他应付款	成都熊猫旅游集团国际旅行社有限公司	37,522,326.73	102,961,479.05
其他应付款	云南新世纪滇池国际文化旅游会展投资有限公司	35,686,100.58	
其他应付款	四川九寨天堂国际会议度假中心有限公司	6,137,513.59	9,566,351.25
其他应付款	四川仙女泉旅游投资有限公司	5,880,600.00	
其他应付款	云南城投会展中心物业服务有限公司	3,606,891.26	
其他应付款	昆明国际会展中心有限公司	1,375,362.00	
其他应付款	四川三岔湖长岛国际旅游度假中心有限公司	8,882.52	
其他应付款	云南省城市建设投资集团有限公司	5,760.00	
其他应付款	拉萨圣地天堂会展旅游实业有限公司	1,200.00	
其他应付款	成都世纪新能源有限公司		16,534,766.51
其他应付款	成都国际会议展览中心		392,949,852.91
其他应付款	自然人股东		121,804,569.12
其他应付款	成都会议展览中心股份有限公司		2,165,148.08

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	成都市中胜物业有限公司		3,266.00
其他应付款	四川有璟阁餐饮有限公司		632,750.00

十二、 母公司财务报表主要科目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

项目	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	43,912,231.71	45.25	3,508,506.15	7.99	40,403,725.56
关联方组合	596,736.98	0.61			596,736.98
无风险组合	50,484,764.34	52.02			50,484,764.34
组合小计	94,993,733.03	97.88	3,508,506.15	3.69	91,485,226.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,057,870.34	2.12	2,057,870.34	100.00	
合计	97,051,603.37	100.00	5,566,376.49		91,485,226.88

(续表)

项目	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	37,995,849.02	34.58	2,501,863.51	6.58	35,493,985.51
关联方组合	1,269,139.62	1.16			1,269,139.62
无风险组合	68,545,206.57	62.39			68,545,206.57
组合小计	107,810,195.21	98.13	2,501,863.51	2.32	105,308,331.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,057,870.34	1.87	2,057,870.34	100.00	
合计	109,868,065.55	100.00	4,559,733.85		105,308,331.70

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杨姓自然人	1,070,705.94	1,070,705.94	100.00	预计难收回
补姓自然人	987,164.40	987,164.40	100.00	预计难收回
合计	2,057,870.34	2,057,870.34		

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,196,272.59	2,007,339.39	5.00
1-2 年	658,876.64	65,887.66	10.00
2-3 年	617,769.48	123,553.90	20.00
3-4 年	1,599,313.00	639,725.20	40.00
4-5 年	840,000.00	672,000.00	80.00
合计	43,912,231.71	3,508,506.15	

(续表)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,333,704.12	1,716,685.22	5.00
1-2 年	1,152,506.90	115,250.69	10.00
2-3 年	1,669,638.00	333,927.60	20.00
3-4 年	840,000.00	336,000.00	40.00
合计	37,995,849.02	2,501,863.51	

3) 组合中,按关联方组合计提坏账准备的应收账款

客户名称	年末余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
四川省高标建设工程有限公司	504,623.11		
四川九寨天堂国际会议度假中心有限公司	71,285.76		
成都世纪新能源有限公司	15,598.40		
成都国际会议展览中心有限公司	5,229.71		
合计	596,736.98		

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 组合中,按无风险组合计提坏账准备的应收账款

客户名称	年末余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
零星购房款	10,678,751.56		
中国烟草总公司四川省公司	7,935,997.00		
成达车位结算客户(零星客户汇总)	7,130,341.90		
何姓自然人\黄姓自然人\罗姓自然人\李姓自然人	6,080,450.00		
四川超宇建设集团有限公司	4,565,980.33		
应收客人帐	3,579,950.85		
蒋姓自然人	2,040,786.00		
程姓自然人/杨姓自然人	2,000,000.00		
陈姓自然人及邵姓自然人	1,816,337.40		
郭姓自然人	1,281,755.97		
敬姓自然人	1,000,000.00		
中国烟草四川进出口有限公司	718,122.00		
张姓自然人及宋姓自然人	631,222.54		
四川省烟草公司成都市公司	604,582.00		
四川省烟草公司凉山州公司	398,349.00		
其他	22,137.79		
合计	50,484,764.34		

注:应收客户购房款因尚未为客户办理产权手续,无重大坏账风险;应收酒店客人账为报表日尚未离店客人的费用,因预收了保证金或预授权,无重大坏账风险。

(2) 本年计提转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备 1,048,642.64 元,本年无收回或转回的坏账准备。

(3) 实际核销的应收账款

本年实际核销的应收账款 42,000.00 元,上年度实际核销的应收账款 337,124.19 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	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国烟草总公司四川省公司	购房款	7,935,997.00	5 年以上	8.18	

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
汉诺威米兰展览(上海)有限公司	展会费	7,533,358.46	1 年以内	7.76	376,667.92
何姓自然人\黄姓自然人\罗姓自然人\李姓自然人	购房款	6,080,450.00	1 年以内	6.27	
四川超宇建设集团有限公司	购房款	4,565,980.33	3-4 年	4.70	
乐天百货(成都)有限公司	租金	4,146,517.49	1 年以内	4.27	
合计		30,262,303.28		31.18	376,667.92

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,945,924,347.10	100.00	6,578,451.11	48.39	6,939,345,895.99
账龄组合	13,593,759.59	0.20	6,578,451.11	48.39	7,015,308.48
关联方组合	6,872,179,886.33	98.93			6,872,179,886.33
无风险组合	60,150,701.18	0.87			60,150,701.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	379,000.00	0.01	379,000.00	100.00	
合计	6,946,303,347.10	100.01	6,957,451.11		6,939,345,895.99

(续表)

项目	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	4,560,188,621.66	99.93	4,938,959.67	27.22	4,555,249,661.99

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
账龄组合	18,146,171.62	0.40	4,938,959.67	27.22	13,207,211.95
关联方组合	4,427,033,310.55	97.01			4,427,033,310.55
无风险组合	115,009,139.49	2.52			115,009,139.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,133,336.71	0.07	3,133,336.71	100.00	
合计	4,563,321,958.37	100.00	8,072,296.38		4,555,249,661.99

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,132,241.45	203,882.99	5.00
1-2 年	135,789.57	16,259.72	10.00
2-3 年	1,123,495.00	224,699.00	20.00
3-4 年	4,064,997.70	1,625,999.08	40.00
4-5 年	3,148,127.77	2,518,502.22	80.00
5 年以上	1,989,108.10	1,989,108.10	100.00
合计	13,593,759.59	6,578,451.11	

(续表)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,131,273.88	106,563.70	5.00
1-2 年	4,642,292.61	464,229.26	10.00
2-3 年	6,175,288.11	1,235,057.62	20.00
3-4 年	3,181,301.33	1,272,520.53	40.00
4-5 年	777,135.65	621,708.52	80.00
5 年以上	1,238,880.04	1,238,880.04	100.00
合计	18,146,171.62	4,938,959.67	

(2) 组合中,采用关联方组合及无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	6,872,179,886.33		
无风险组合	60,150,701.18		
合计	6,932,330,587.51		

其中,采用关联方组合方法计提坏账准备的其他应收款:

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
四川黑龙滩长岛国际旅游度假中心有限公司	1,503,349,273.82		
四川天成云盟文化旅游投资有限公司	1,488,342,361.11		
四川三岔湖长岛国际旅游度假中心有限公司	1,265,408,987.51		
成都时代环球实业有限公司	1,064,192,000.00		
拉萨圣地天堂会展旅游实业有限公司	1,105,695,684.31		
自然人股东应承担的负债	256,182,123.10		
丘北环球世纪会展旅游开发有限公司	98,251,319.44		
康定溜溜城旅游开发有限责任公司	53,061,554.28		
成都鸿志酒店用品有限公司	18,035,402.49		
成都世纪城物业服务有限公司	12,463,411.37		
成都世纪新能源有限公司	5,082,607.01		
四川省高标建设工程有限公司	1,877,378.35		
云南新世纪滇池国际文化旅游会展投资有限公司	140,144.18		
四川九寨天堂国际会议度假中心有限公司九寨沟酒店群	44,628.14		
成都顺兴投资管理有限公司	40,431.00		
四川黑龙滩长岛园艺有限公司	3,621.61		
成都鸿鹄志旅游开发有限公司	2,800.00		
理县桃坪羌寨旅游发展有限责任公司	2,554.40		
成都会议展览中心股份有限公司	1,771.00		
成都国际会议展览中心	943.21		
成都天堂洲际酒店管理有限公司	650.00		
四川九寨藏羌民俗文化村有限公司	240.00		
合计	6,872,179,886.33		

注: 应收四川三岔湖长岛国际旅游度假中心有限公司款项已全部收回; 自然人股东应承担的负债总额 256,182,123.10 元, 其中: 2018 年 3 月 13 日归还 190,578,345.32 元, 剩余 65,603,777.78 元为自然人股东承诺应承担的四川省第三建筑工程公司诉讼赔

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

偿款，因涉诉事项尚处于二审阶段，自然人股东最终应承担的该项负债尚需根据二审判决进行调整。

本公司与四川省第三建筑工程公司的诉讼事项索引本附注十三“或有事项（二）重要未决诉讼--1. 本公司与四川省第三建筑工程公司的诉讼事项”。

其中，采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
北京圣唐古驿建筑装饰工程有限公司	17,894,151.18		
押金	10,292,593.03		
员工备用金	4,958,780.21		
保证金	3,660,383.59		
北京圣唐古驿室内设计事务所	3,360,000.00		
滇池南晋宁项目	1,068,620.00		
苏州金螳螂幕墙有限公司	896,893.28		
夹关片区重点文创项目	854,400.00		
抚仙湖休闲度假旅游区	660,000.00		
“田园青城”项目	581,810.40		
海南省万宁市项目	535,000.00		
呼和浩特市会展中心项目	200,000.00		
代垫往来款	5,852,684.56		
代垫社会保险	512,428.36		
其他	8,822,956.57		
合计	60,150,701.18		

2） 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
成都茜茜文化传播有限公司	379,000.00	379,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	379,000.00	379,000.00			

（2） 本年计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备 120,570.14 元，本年转回的坏账准备 1,235,415.41 元。

（3） 本年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

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	5,551,807,280.23	3,507,384,210.55
股权转让款及其他	1,064,192,000.00	919,649,100.00
保证金及押金	14,032,009.52	17,729,123.69
项目合作款	3,899,830.40	
原股东承诺的兜底负债	256,182,123.10	
备用金	4,846,849.82	7,146,509.95
代收款及代付款	243,992.06	3,210,165.14
其他往来	34,691,779.83	94,983,142.22
预付款项		3,133,336.71
其他	16,407,482.14	10,086,370.11
合计	6,946,303,347.10	4,563,321,958.37

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
四川黑龙滩长岛国际旅游度假中心有限公司	往来款	1,481,743,861.97	1 年以内	21.33	
四川天成云盟文化旅游投资有限公司	往来款	1,488,342,361.11	1 年以内	21.43	
四川三岔湖长岛国际旅游度假中心有限公司	往来款	1,250,384,999.44	1 年以内	18.00	
成都时代环球实业有限公司	股权转让款及其他	1,064,192,000.00	1 年以内	15.32	
拉萨圣地天堂会展旅游实业有限公司	往来款	1,034,387,463.38	1-4 年	14.89	
合计		6,319,050,685.90		90.97	

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,041,171,277.86		1,041,171,277.86	404,750,000.00		404,750,000.00
对联营、合营企业投资	138,729,047.78		138,729,047.78	110,076,989.92		110,076,989.92
合计	1,179,900,325.64		1,179,900,325.64	514,826,989.92		514,826,989.92

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
四川黑龙滩长岛国际旅游度假中心有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
成都世纪城物业服务有限公司	4,750,000.00			4,750,000.00		
四川天成云盟文化旅游投资有限公司		270,881,277.86		270,881,277.86		
丘北环球世纪会展旅游开发有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
东方环球国际会展有限公司		540,000.00		540,000.00		
汕头市环球世纪会展旅游投资开发有限公司		35,000,000.00		35,000,000.00		
西双版纳环球世纪会展旅游开发有限公司		280,000,000.00		280,000,000.00		
合计	404,750,000.00	636,421,277.86		1,041,171,277.86		

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

注：2017 年 12 月 31 日长期股权投资增加是公司同一控制合并四川天成云盟文化旅游投资有限公司，新设全资子公司丘北环球世纪会展旅游开发有限公司、汕头市环球世纪会展旅游投资开发有限公司、西双版纳环球世纪会展旅游开发有限公司，与控股股东云南省城市建设投资集团有限公司共同设立东方环球国际会展有限公司（本公司占 54%）。

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
成都世纪新能源有限公司	78,836,262.00			42,571,648.15						121,407,910.15	
中糖新世纪国际会展（北京）有限公司	31,240,727.92			8,160,187.91			22,079,778.18			17,321,137.65	
合计	110,076,989.92			50,731,836.06			22,079,778.18			138,729,047.80	

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	
	收入	成本
主营业务	1,332,019,093.73	487,822,627.88
其他业务	42,537,060.02	5,062,956.65
合计	1,374,556,153.75	492,885,584.53

(续表)

项目	上年发生额	
	收入	成本
主营业务	1,342,214,454.44	484,616,978.37
其他业务	2,028,747.86	3,174,460.11
合计	1,344,243,202.30	487,791,438.48

注:本公司报告期内的其他业务收入主要是收取的资金占用费。

(1) 主营业务-按产品分类

产品名称	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
酒店业务及附属经营	662,061,118.57	672,224,937.26
租赁业务	206,968,390.26	200,604,235.36
展览展会业务	217,856,693.33	234,987,563.88
餐饮业务	60,177,458.97	65,851,414.80
停车服务	46,582,330.31	42,777,138.65
房地产业务	119,129,649.91	105,289,117.55
其他	19,243,452.38	20,480,046.94
合计	1,332,019,093.73	1,342,214,454.44
主营业务成本		
酒店业务及附属经营	339,707,694.33	335,446,173.65
租赁业务		
展览展会业务	46,090,987.98	41,664,454.68
餐饮业务	23,162,215.31	26,616,898.97
停车服务		
房地产业务	76,565,775.55	79,288,148.07
其他	2,295,954.71	1,601,303.00
合计	487,822,627.88	484,616,978.37

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

注：（1）本公司报告期内主营业务收入——其他主要是收取的临时场地使用费、推广费、洗涤费、娱乐费等；

（2）公司租赁业务主要是将采用公允价值进行后续计量的投资性房地产对外出租，相关的人工成本在销售费用归集，故租赁业务的营业成本为零；

（3）公司的停车服务业务主要是利用公司尚未出售的车位及世纪城地面公共停车区域开展对外停车收费服务，相关的人工成本在销售费用归集，故停车业务的营业成本为零。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	50,731,836.06	45,487,370.07
其中：成都世纪新能源有限公司	42,571,648.15	34,965,321.57
中糖新世纪国际会展（北京）有限公司	8,160,187.91	10,522,048.50
子公司分配股利		
其他（理财产品收益）	16,632,265.13	
合计	67,364,101.19	45,487,370.07

十三、或有事项

（一）对外提供债务担保

1. 对武汉市城市建设投资开发集团有限公司的反担保事项

武汉市城市建设投资开发集团有限公司持有武汉新城国际博览中心有限公司（以下简称“国博中心”）百分之七十的股权，本公司持有国博中心百分之三十股权，本公司为国博中心或其下属子公司的借款向武汉市城市建设投资开发集团有限公司按股权比例提供了反担保，具体如下：

（1）2014 年 11 月 28 日，本公司向武汉市城市建设投资开发集团有限公司出具《承诺函》，公司持有武汉新城国际博览中心有限公司（以下简称“武汉国博”）30%股份，因武汉国博下属控股子公司武汉国博文化旅游发展有限公司国博二期开发建设融资需要，向国家开发银行股份有限公司申请 54 亿元项目贷款，公司为武汉市城市建设投资开发集团有限公司提供的连带责任保证担保承担担保总额 30%的反担保责任。

（2）2015 年 5 月 4 日，本公司向武汉市城市建设投资发集团有限公司出具《承诺函》，公司持有武汉国博 30%股份，因武汉国博项目资金周转需要，其向中国外贸金融租赁有限公司申请了总额 2 亿元售后回租融资，公司为武汉市城市建设投资开发集团有限公司提供的不可撤销连带责任保证担保承担担保总额 30%的反担保责任。

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）2015 年 6 月 11 日，公司向武汉市城市建设投资开发集团有限公司出具《承诺函》，公司持有武汉国博 30%股份，因武汉国博融资需要向上海国际信托有限公司申请了总额 10 亿元信托融资，公司为武汉市城市建设投资开发集团有限公司提供的不可撤销连带责任保证担保承担担保总额 30%的反担保责任。

（4）2013 年，公司向武汉市城市建设投资开发集团有限公司出具《承诺函》，公司持有武汉国博 30%股份，因武汉国博下属全资子公司武汉国博文化旅游发展有限公司国博二期、三期项目的开发建设融资需要，向华能贵诚信托有限公司签署《股权转让协议》、《项目管理协议》、《债务清偿协议》约定华能信托以“明股实债”的方式向文旅公司提供 20 亿元五年期的融资，武汉市城市建设投资开发集团有限公司提供了《最高额保证担保》，公司承诺在武汉市城市建设投资开发集团有限公司向华能信托承担担保责任后按国博公司持股比例 30%的份额分摊其保证责任，且承诺在其承担保证责任后 30 天内履行担保义务。

2018 年 1 月 12 日，经武汉市城市建设投资开发集团有限公司同意，上述反担保责任由云南省城市建设投资集团有限公司承担，本公司的上述反担保责任终止。

2. 为云南省城市建设投资集团有限公司、拉萨圣地天堂会展旅游实业有限公司、成都世纪新能源有限公司提供担保

详见本附注十一、（二）3 关联担保情况。

3. 为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保

本公司及本公司的子公司黑龙滩为商品房承购人提供阶段性担保，阶段性担保的担保期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购住房的房屋所有权证（或不动产证）办妥抵押登记手续之日止。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司及本公司的子公司提供的阶段性担保余额 92,562.80 万元。

（二）重要未决诉讼

1. 本公司与四川省第三建筑工程公司的诉讼事项

（1）2010 年 6 月 24 日，四川省第三建筑工程公司（以下简称“四川三建”）以购房合同纠纷为由向成都市中级人民法院提起诉讼，请求：1）判令被告成都会展支付欠款 5000 万元；2）判令被告成都会展支付违约金暂定 1185 万元，利息 882 万元（以上款项应当支付至付清上述款项为止）；3）本案的诉讼费用由被告承担。

（2）本公司随后提出反诉请求：1）四川三建与成都会展立即就涉案全部工程进行结算；2）四川三建向成都会展支付因延迟提交竣工资料、未切实履行竣工验收义务违约

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

金 1000 万元；3）四川三建向成都会展支付未履行工程整改义务而造成的损失 1800 万元；4）四川三建承担反诉费用。

（3）2017 年 6 月 6 日，成都市中级人民法院作出（2013）成民初字第 168 号《民事判决书》，判决的主要内容如下：一、原告四川三建与被告成都会展于 2007 年 12 月 29 日所签《协议书》项下所涉工程总造价为 1,033,001,263.78 元；二、被告成都会展于判决生效之日起 30 日向四川三建支付补偿款 5,000 万元；三、被告成都会展于判决生效之日起向原告四川三建赔偿因逾期付款造成的利息损失（利息计算方法为：以 5,000 万元为基数，以中国人民银行同期利率标准计算，至付清之日）；四、反诉被告四川三建向反诉原告成都会展赔偿逾期提交资料违约金 600 万元；五、驳回四川三建、成都会展的其他诉讼请求。

本公司对上述一审判决不服，向四川省高级人民法院提起上诉，成都市中级人民法院于 2017 年 7 月 11 日已接收了本公司的上诉材料，截至本报告编制完成日，本案尚在二审审理中。

2. 本公司与四川禾一餐饮娱乐管理有限公司的诉讼事项

（1）2015 年 1 月 12 日，四川禾一餐饮娱乐管理有限公司（以下简称“禾一餐饮”）作为诉讼原告以房屋租赁合同纠纷为由向成都市中级人民法院提交《民事诉状》，请求：1）确认原告与成都会展签署的《新世纪环球购物中心商铺租赁合同》无效；2）退还禾一餐饮缴纳的租赁保证金 2,195,100.00 元；3）赔偿禾一餐饮投入装修费用等资金损失共计 26,782,000 元及利息损失共计 3,210,000 元；4）诉讼费由成都会展承担。

（2）本公司先后于 2016 年 3 月 17 日、2016 年 4 月 8 日、2016 年 5 月 17 日、2017 年 7 月 12 日向成都市中级人民法院提交《反诉状》、《变更诉讼请求申请书》、《增加诉讼请求申请书》、《变更诉讼请求申请书》，请求：1）请求解除反诉人与被反诉人禾一餐饮签署的《新世纪环球购物中心商铺租赁合同》；2）判令被反诉人于租赁合同解除之日立即恢复房屋原状；3）判令被反诉人于租赁合同解除之日起十日内腾退房屋；4）判令被反诉人向反诉人支付 5 楼房屋占用费 14,628,835.30 元及资金占用利息 1,281,459.77 元；5）判令被反诉人向反诉人支付 6、7、8 楼房屋租金 20,865,966.09 元及违约金 12,551,990.754 元；前述两项诉请金额为暂计数额；6）判令被反诉人承担本案诉讼费用。

（3）2017 年 10 月 31 日，成都市中级人民法院作出（2016）川 01 民初 108 号《民事判决书》，判决的主要内容如下：一、确认禾一餐饮与成都会展签订的《新世纪环球购物中心商铺租赁合同》中 5F 合同无效；二、解除禾一餐饮与成都会展签订的《新世纪

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

环球购物中心商铺租赁合同》中 6-8F 合同内容;三、成都会展于本判决生效之日起十日内向禾一餐饮返还租赁保证金 2,195,100.00 元;四、成都会展向禾一餐饮赔偿损失 10,711,356.50 元;五、禾一餐饮于本判决生效之日起十日内向成都会展支付房屋使用费、租金合计 9,900,281.96 元;六、驳回禾一餐饮本诉、成都会展反诉的其他诉讼请求。

禾一餐饮不服上述一审判决,向四川省高级人民法院提起上诉,本公司也提出反诉,成都市中级人民法院于 2017 年 12 月 19 日已接收了本公司的反诉材料,截至本报告编制完成日,本案尚在二审审理中。

(三) 预计负债

本公司根据成都市中级人民法院的(2013)成民初字第 168 号判决,对四川三建计提预计负债 65,603,777.78 元,根据成都市中级人民法院的(2016)川 01 民初 108 号判决,对禾一餐饮计提预计负债 811,074.54 元。

除上述事项外,本公司无需披露的其他重要或有事项。

十四、 承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

(1) 重要的对外股权投资

1) 本公司对外投资情况

被投资单位名称	注册资本 (万元)	持股 比例	住所	本公司出资情况 (万元)
澄江环球世纪旅游度假开发有限公司	50,000	80%	云南省澄江县	500.00
环球中军文化旅游开发有限公司	30,000	51%	四川省成都市	15,300.00

2) 本公司的子公司东方环球国际会展有限公司对外投资情况

被投资单位名称	注册资本 (万元)	持股 比例	住所	本公司出资情况 (万元)
东方环球(海南)国际会展中心运营管理 有限公司	1,000	75%	海南省海口市	150.00

3) 本公司的子公司云南环球世纪会展旅游开发有限公司对外投资情况

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	注册资本 (万元)	持股 比例	住所	本公司出资情 况 (万元)
成都环球临邛文博文化旅游开发有限公司	10,000	100%	四川省邛崃市	4,000.00
都江堰市环球世纪会展旅游资源开发有限公司	10,000	100%	四川省都江堰市	10.00

(2) 重要的土地获取情况

2018 年 2 月 1 日，环球世纪（邛崃）会展旅游开发有限公司与邛崃市国土资源局签订国有建设用地使用权出让合同，取得坐落于邛崃市文君街道办事处 127808.83 平方米商业用地，土地出让款 136,495,094.00 元，分三期支付，最晚支付时间 2018 年 8 月 1 日。

(3) 重要的融资情况

2018 年 1 月 30 日，公司向中信银行成都成华支行借款 100,000,000.00 元，用于流动资金周转，由云南城投集团提供全额连带责任担保，借款期限为 2018 年 1 月 30 至 2019 年 1 月 30 日。

2018 年 2 月 13 日，公司向中信银行成都成华支行借款 50,000,000.00 元，用于流动资金周转，由云南城投集团提供全额连带责任担保，借款期限为 2018 年 2 月 13 日至 2019 年 2 月 13 日。

2018 年 2 月 27 日，公司向中信银行成都成华支行借款 50,000,000.00 元，用于流动资金周转，由云南城投集团提供全额连带责任担保，借款期限为 2018 年 2 月 27 日至 2019 年 2 月 27 日。

2018 年 4 月 24 日，公司向中铁信托有限责任公司借款 1,335,000,000.00 元，用于归还或置换与借款人自持物业相关的前期债务性资金及后续的装潢、维修、管理等相关经营性支出，托管银行为兴业银行成都分行；以世纪城洲际酒店、会议中心及其占用范围内的土地使用权共计面积 167,519.03 m²，由云南省城市建设投资集团有限公司为全部信托贷款提供连带责任保证担保；由云南省城市建设投资集团有限公司为信托受益权 A 档和信托受益权 B 档本息偿付提供差额补足，借款期限为：A 档：2018 年 4 月 24 日至 2029 年 12 月 21 日；B 档：2018 年 4 月 24 日至 2025 年 12 月 21 日。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

十六、 其他重要事项

1. 本公司 2017 年 8 月将持有的武汉新城国际博览中心经营管理有限公司 70%的股权、武汉新城国际博览中心有限公司 30%的股权转让给关联方成都时代环球实业有限公司，截至本报告编制完成日，尚未完成股权过户手续。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、 财务报告批准

本模拟财务报告于 2018 年 6 月 14 日由本公司董事会批准报出。

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表补充资料

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

模拟财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表:

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	-1,009,303.81	-90,565.20
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	3,271,954.07	2,031,036.16
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	19,654,088.05	
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		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当年净损益	-763,811.84	1,234,092.14
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	33,583,760.58	
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	96,262,882.73	27,986,210.78
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	-75,323,962.17	4,353,863.56

成都环球世纪会展旅游集团有限公司模拟财务报表补充资料

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	75,675,607.61	35,514,637.44
所得税影响额	11,190,959.16	1,594,208.60
少数股东权益影响额(税后)	105,164.34	607,351.02
合计	64,379,484.10	33,313,077.82

成都环球世纪会展旅游集团有限公司



二〇一八年六月十四日