

嘉凯城集团股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：嘉凯城集团股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	619,203,364.58	747,593,046.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	390,400.00	
应收账款	64,276,467.64	91,486,423.85
应收款项融资		
预付款项	50,805,763.33	70,279,380.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,503,833,027.12	3,325,717,173.87
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	9,032,029,853.63	9,063,295,996.46
合同资产		
持有待售资产		139,490,599.97
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	44,606,965.14	37,954,292.36
流动资产合计	13,315,145,841.44	13,475,816,914.38
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		3,750,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,964,544.43	9,117,463.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	3,750,000.00	
投资性房地产	4,881,389,100.00	4,922,229,000.00
固定资产	819,548,488.51	172,428,598.17
在建工程	18,152,353.18	17,979,604.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,232,007.26	3,985,332.60
开发支出		
商誉	81,907,378.53	81,907,378.53
长期待摊费用	128,306,067.69	131,100,228.86
递延所得税资产	14,509,833.57	15,696,616.26
其他非流动资产	18,710,000.00	18,710,000.00
非流动资产合计	5,979,469,773.17	5,376,904,221.54
资产总计	19,294,615,614.61	18,852,721,135.92
流动负债：		
短期借款	1,026,402,777.78	1,494,604,632.58
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	131,252,217.29	
应付账款	1,324,307,700.76	1,366,355,198.37
预收款项	334,856,885.71	329,437,366.26
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	26,097,456.13	29,545,419.64
应交税费	2,069,957,046.05	2,248,551,840.30
其他应付款	4,154,331,766.33	4,239,948,001.03
其中：应付利息	5,689,359.20	25,622,185.54
应付股利	7,663,321.22	7,663,321.22
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		8,702,496.59
一年内到期的非流动负债	3,261,700,489.74	3,838,950,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	12,328,906,339.79	13,556,094,954.77
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,018,000,000.00	1,380,400,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	428,991,056.74	
长期应付职工薪酬		
预计负债	9,514,952.40	9,514,952.40

递延收益	4,363,769.76	4,229,611.34
递延所得税负债	378,869,916.70	380,120,598.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,839,739,695.60	1,774,265,162.35
负债合计	16,168,646,035.39	15,330,360,117.12
所有者权益：		
股本	1,804,191,500.00	1,804,191,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	-890,962,584.11	-890,962,584.11
减：库存股		
其他综合收益	666,269,332.21	666,284,538.52
专项储备		
盈余公积	309,605,086.29	309,605,086.29
一般风险准备		
未分配利润	1,189,773,657.16	1,567,356,544.20
归属于母公司所有者权益合计	3,078,876,991.55	3,456,475,084.90
少数股东权益	47,092,587.67	65,885,933.90
所有者权益合计	3,125,969,579.22	3,522,361,018.80
负债和所有者权益总计	19,294,615,614.61	18,852,721,135.92

法定代表人：钱永华

主管会计工作负责人：田业

会计机构负责人：田业

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	4,952,967.38	129,279,972.91
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	390,400.00	
应收账款		

应收款项融资		
预付款项	252,038.84	750.00
其他应收款	14,254,580,307.72	12,897,441,212.38
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	14,260,175,713.94	13,026,721,935.29
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,743,151,300.94	3,743,151,300.94
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,165,258.51	2,201,996.63
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,745,316,559.45	3,745,353,297.57
资产总计	18,005,492,273.39	16,772,075,232.86

流动负债：		
短期借款	729,700,000.00	1,041,310,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	10,800.00	10,800.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	19,477.59	19,477.59
应交税费	453,772,978.73	492,815,328.45
其他应付款	8,701,613,188.30	8,225,999,287.60
其中：应付利息		14,195,791.71
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,336,350,000.00	1,256,350,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	11,221,466,444.62	11,016,504,893.64
非流动负债：		
长期借款	2,038,000,000.00	720,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,038,000,000.00	720,000,000.00
负债合计	13,259,466,444.62	11,736,504,893.64
所有者权益：		

股本	1,804,191,500.00	1,804,191,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,448,826,529.83	3,448,826,529.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	233,136,474.78	233,136,474.78
未分配利润	-740,128,675.84	-450,584,165.39
所有者权益合计	4,746,025,828.77	5,035,570,339.22
负债和所有者权益总计	18,005,492,273.39	16,772,075,232.86

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	799,676,330.78	655,548,149.82
其中：营业收入	799,676,330.78	655,548,149.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,119,530,445.08	983,865,668.97
其中：营业成本	619,743,226.42	648,141,040.91
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	29,602,902.19	22,072,821.66
销售费用	13,068,780.43	30,816,223.63
管理费用	96,809,760.46	103,027,376.96
研发费用		

财务费用	360,305,775.58	179,808,205.81
其中：利息费用	354,641,970.84	323,384,852.27
利息收入	6,719,366.75	144,553,082.28
加：其他收益	5,271,608.00	60,220.00
投资收益（损失以“－”号填列）	59,665,971.22	36,550,399.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-152,918.57	-30,215.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-4,967,797.71	4,478,900.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,127,790.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		58,030,186.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-52,084.66	-2,376.10
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-272,064,207.50	-229,200,188.53
加：营业外收入	3,380,692.48	2,773,175.75
减：营业外支出	103,273,839.57	15,232,738.63
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-371,957,354.59	-241,659,751.41
减：所得税费用	27,329,989.39	51,604,373.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-399,287,343.98	-293,264,124.75
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-399,287,343.98	-293,264,124.75
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.归属于母公司所有者的净利润	-377,582,887.04	-241,167,636.70
2.少数股东损益	-21,704,456.94	-52,096,488.05
六、其他综合收益的税后净额	-26,197.45	

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-15,206.31	
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-15,206.31	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他	-15,206.31	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-10,991.14	
七、综合收益总额	-399,313,541.43	-293,264,124.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	-377,598,093.35	-241,167,636.70
归属于少数股东的综合收益总额	-21,715,448.08	-52,096,488.05
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.21	-0.13

(二) 稀释每股收益	-0.21	-0.13
------------	-------	-------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：钱永华

主管会计工作负责人：田业

会计机构负责人：田业

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	6.33	722,998.49
销售费用		
管理费用	18,278,225.55	61,298,729.21
研发费用		
财务费用	203,658,395.82	-61,308,123.32
其中：利息费用	193,603,778.89	45,672,344.47
利息收入	1,192,545.65	107,023,903.02
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-27,615,923.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		916,154.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-249,552,551.67	202,550.47
加：营业外收入		

减：营业外支出	39,991,958.78	13,405.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-289,544,510.45	189,145.38
减：所得税费用		635,999.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-289,544,510.45	-446,853.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-289,544,510.45	-446,853.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	-289,544,510.45	-446,853.82
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	846,407,579.86	182,635,169.30
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	228,323,708.33	272,582,122.04
经营活动现金流入小计	1,074,731,288.19	455,217,291.34
购买商品、接受劳务支付的现金	312,079,545.53	563,137,120.20
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	135,598,313.51	132,599,051.90
支付的各项税费	260,498,489.27	107,690,592.86
支付其他与经营活动有关的现金	136,973,127.41	268,456,424.16
经营活动现金流出小计	845,149,475.72	1,071,883,189.12
经营活动产生的现金流量净额	229,581,812.47	-616,665,897.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	68,002.97	390.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	89,819,934.30	501,994,698.03
收到其他与投资活动有关的现金		54,779,752.22
投资活动现金流入小计	89,887,937.27	556,774,840.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,570,919.38	603,905.43
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计	14,570,919.38	603,905.43
投资活动产生的现金流量净额	75,317,017.89	556,170,934.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,478,120.87	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,478,120.87	
取得借款收到的现金	2,838,919,444.45	3,784,910,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,204,804,302.13	220,749,538.92
筹资活动现金流入小计	4,045,201,867.45	4,005,659,538.92
偿还债务支付的现金	2,503,170,000.00	2,275,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	321,065,125.76	474,021,973.19
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,773,050,125.64	1,280,659,063.82
筹资活动现金流出小计	4,597,285,251.40	4,030,581,037.01
筹资活动产生的现金流量净额	-552,083,383.95	-24,921,498.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	622.49	
五、现金及现金等价物净增加额	-247,183,931.10	-85,416,461.05
加：期初现金及现金等价物余额	579,419,232.62	827,906,429.92
六、期末现金及现金等价物余额	332,235,301.52	742,489,968.87

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,819,063,897.79	6,358,384,174.91
经营活动现金流入小计	5,819,063,897.79	6,358,384,174.91
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,727,904.11	2,818,415.26
支付的各项税费	38,208,467.78	8,524,999.69
支付其他与经营活动有关的现金	6,817,345,572.36	6,770,850,566.19
经营活动现金流出小计	6,858,281,944.25	6,782,193,981.14
经营活动产生的现金流量净额	-1,039,218,046.46	-423,809,806.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		140,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,993.50	
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		54,779,752.22
投资活动现金流入小计	4,993.50	194,779,752.22
购建固定资产、无形资产和其他	132,484.14	

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	132,484.14	
投资活动产生的现金流量净额	-127,490.64	194,779,752.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,047,700,000.00	526,210,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,047,700,000.00	526,210,000.00
偿还债务支付的现金	961,310,000.00	600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	160,157,468.43	27,761,315.82
支付其他与筹资活动有关的现金	11,214,000.00	
筹资活动现金流出小计	1,132,681,468.43	627,761,315.82
筹资活动产生的现金流量净额	915,018,531.57	-101,551,315.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-124,327,005.53	-330,581,369.83
加：期初现金及现金等价物余额	129,279,972.91	514,978,969.13
六、期末现金及现金等价物余额	4,952,967.38	184,397,599.30

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,804,191,500.0				-890,962,584.11		666,284,538.52		309,605,086.29		1,567,356,544.20		3,456,475,084.90	65,885,933.90	3,522,361,018.80

	0													
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,804,191,500.00			-890,962,584.11		666,284,538.52		309,605,086.29		1,567,356,544.20		3,456,475,084.90	65,885,933.90	3,522,361,018.80
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						-15,206.31				-377,582,887.04		-377,598,093.35	-18,793,346.23	-396,391,439.58
(一)综合收益总额						-15,206.31				-377,582,887.04		-377,598,093.35	-21,715,448.08	-399,313,541.43
(二)所有者投入和减少资本													2,922,101.85	2,922,101.85
1.所有者投入的普通股													1,478,120.87	1,478,120.87
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													1,443,980.98	1,443,980.98
(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														

前期 差错更正														
同一 控制下企业合 并														
其他														
二、本年期初 余额	1,804 ,191, 500.0 0				-900,7 19,211 .68	714,49 5,563. 71		309,60 5,086. 29		3,131, 403,55 4.49		5,058, 976,49 2.81	568,185 ,826.63	5,627,1 62,319. 44
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）									-241,1 67,636 .70		-241,1 67,636 .70	-387,32 4,795.9 6	-628,49 2,432.6 6	
（一）综合收 益总额									-241,1 67,636 .70		-241,1 67,636 .70	-52,096 ,488.05	-293,26 4,124.7 5	
（二）所有者 投入和减少资 本												-335,22 8,307.9 1	-335,22 8,307.9 1	
1. 所有者投入 的普通股														
2. 其他权益工 具持有者投入 资本														
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额														
4. 其他												-335,22 8,307.9 1	-335,22 8,307.9 1	
（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) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,804,191,500.00				-900,719,211.68		714,495,563.71		309,605,086.29		2,890,235,917.79		4,817,808,856.11	180,861,030.67	4,998,669,886.78

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,804,191,500.00				3,448,826,529.83				233,136,474.78	-450,584,165.39		5,035,570,339.22
加：会计政												

策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,804,191,500.00				3,448,826,529.83				233,136,474.78	-450,584,165.39		5,035,570,339.22
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-289,544,510.45		-289,544,510.45
（一）综合收益总额										-289,544,510.45		-289,544,510.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥												

补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,804,191,500.00				3,448,826,529.83				233,136,474.78	-740,128,675.84		4,746,025,828.77

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,804,191,500.00				3,448,826,529.83				233,136,474.78	1,303,661,376.45		6,789,815,881.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,804,191,500.00				3,448,826,529.83				233,136,474.78	1,303,661,376.45		6,789,815,881.06
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-446,853.82		-446,853.82
(一)综合收益总额										-446,853.82		-446,853.82
(二)所有者投												

入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余	1,804,				3,448.8				233,136	1,303,214		6,789,369.0

额	191,50			26,529.				,474.78	,522.63		27.24
	0.00			83							

三、公司基本情况

嘉凯城集团股份有限公司（原名为“湖南亚华种业股份有限公司”，2006年1月13日名称变更为“湖南亚华控股集团股份有限公司”，2009年9月20日变更为现名，以下简称“本公司”或“公司”），由湖南省农业集团有限公司作为主发起人，联合湖南省南山种畜牧草良种繁殖场、湖南高溪集团公司和谭载阳、李必湖共同发起，经湖南省人民政府湘政函（1998）123号文批准而设立，并于1998年8月14日经湖南省工商行政管理局核准登记。注册资本11,000.20万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]63号文批准，本公司于1999年6月14日向社会公开发行人民币普通股（A股）6,000万股，每股面值为人民币1元，每股发行价为人民币7元，并于1999年10月15日经湖南省工商行政管理局依法核准变更工商登记，注册资本为人民币17,000.20万元。

经2003年度股东大会批准，本公司以2003年末公司总股数170,002,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6股，共转增10,200.12万股，注册资本变更为人民币27,200.32万元。

根据本公司2008年第一次临时股东大会及2008年度股东大会决议，经中国证券监督管理委员会核准，2009年本公司非公开发行人民币普通股（A股）人民币1,171,350,000元，变更后的注册资本为人民币1,443,353,200元。

2010年3月9日公司召开股东大会，决定以2009年12月31日公司总股数为基数，按每10股派送2.5股进行增资，本次增加股本人民币360,838,300元，变更后注册资本为人民币1,804,191,500元。

2015年11月24日，经湖南省工商行政管理局核准，取得变更后的企业法人营业执照，统一社会信用代码为91430000712102806R。

2016年4月26日，浙江省商业集团有限公司、杭州钢铁集团公司、浙江国大集团有限责任公司通过公开征集受让方的方式将持有本公司合计952,292,202股股份（占本公司总股本的52.78%）协议转让给恒大地产集团有限公司。国务院国资委于2016年6月12日出具《关于浙江省商业集团有限公司等3家国有股东协议转让所持嘉凯城集团股份有限公司股份有关问题的批复》（国资产权[2016]476号）同意本次转让。

2016年8月1日，浙江省商业集团有限公司、杭州钢铁集团公司、浙江国大集团有限责任公司将持有的本公司952,292,202股股份（占本公司总股本的52.78%）转让给恒大地产集团有限公司的过户登记手续办理完成。本次证券过户登记完成后，恒大地产集团有限公司持有本公司952,292,502股股份，占公司总股本的52.78%。

2017年2月6日，恒大地产集团有限公司将持有的本公司952,292,502股股份（占本公司总股本的52.78%）转让给其控股股东广州市凯隆置业有限公司，2017年5月9日完成股权转让工商变更手续。

截止2019年6月30日，广州市凯隆置业有限公司增持本公司股份至1,042,002,117股（占本公司总股本的57.75%）。

公司经批准的经营范围：房地产投资，实业投资，营销策划，国内商品贸易及进出口业务，自有房屋出租，物业管理（以上涉及法律法规和国务院决定规定需报经有关部门审批的项目，取得批准后方可经营），房地产咨询，投资咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司住所：杭州市上城区惠民路56号1号楼318室，法定代表人：钱永华。

公司的母公司为：广州市凯隆置业有限公司。本公司最终控制方为许家印先生。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月22日决议批准报出。

本公司2019年半年度纳入合并范围的子公司共136户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

本公司2019年半年度合并范围比上年度增加1户、减少2户，详见本附注八“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事房地产行业、影视放映业务。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营假设为基础。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事房地产开发、物业管理、餐饮服务、商品销售、影视放映等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”各项描述。

关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、45“其他”。

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2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露

编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司及部分子公司从事房地产开发行业，正常营业周期超过一年且不固定，其他子公司正常营业周期为一年，因此以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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并

且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（3） 本公司按反向购买合并会计处理的说明

2009年，本公司通过重大资产出售及通过非公开增发股票形式向浙江省商业集团有限公司及其一致行动人、杭州钢铁集团公司购买其旗下的浙江国际嘉业房地产开发有限公司等五家房地产公司的全部或部分股权，从实质意义上是浙江商业集团有限公司及其一致行动人通过本公司的非公开增发行为取得了本公司的控制权，构成了对本公司的反向收购。由于在定向增发前本公司通过重大资产出售，已将本公司清理成了“壳公司”，因此认定为不构成业务的反向购买资产行为。

本次交易形成的反向购买中，本公司为会计上的被购买方，并将本次发行股份购买的标的资产模拟为会计上的购买方。按反向购买编制合并财务报表，购买方的资产、负债以其在合并前的账面价值进行确认和计量，并在合并被购买方时，按照权益性交易的原则进行处理，不确认商誉和当期损益，相关差额计入资本公积。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

以下金融工具会计政策适用于2019年1-6月：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计

算的利息收入计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

以下金融工具会计政策适用于2018年度：

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方

最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

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

（5）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

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

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

以下金融资产减值会计政策适用于2019年1-6月：

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同

资产等其他适用项目，下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	应收风险较低的关联方款项

账龄组合	除上述组合以外的组合
------	------------

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	应收风险较低的关联方款项
保证金类组合	押金、保证金、代垫款项、应收政府单位款项
信用风险极低款项组合	根据预期信用损失测算，信用风险极低的其他应收款
其他组合	除上述组合以外的组合

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

公司存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

1. 购入并已验收入库材料、设备按实际成本入账，发出材料、设备采用个别计价法核算；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。
2. 开发用土地按取得时的实际成本入账。在项目开发时，按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。
3. 开发成本按实际成本入账，项目达到可销售状态后转入开发产品，发出开发产品分品种按可售建筑面积平均法核算。
4. 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按实际成本入账，按公司同类固定资产的预计使用年限采用直线法分期平均摊销，计入相关经营成本费用。对于改变房屋用途用作出售的，按相关开发产品摊余价值结转相应营业成本。
5. 公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共

配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

6. 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。
7. 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存货通常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存货的成本。
8. 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有

待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

20、其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

21、长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，原作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019年1月1日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

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

本公司采用公允价值模式对所有投资性房地产进行后续计量。

本公司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。

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，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，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。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，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，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	20-50	原值的 3-5	4.85-1.90
机器设备	年限平均法	5-12	原值的 3-5	19.40-7.92
运输工具	年限平均法	8-10	原值的 3-5	12.125-9.50
电影放映设备	年限平均法	4.75-10	原值的 3	9.70-20.42
办公设备及其他	年限平均法	5-10	原值的 3-5	19.40-9.50

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

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

3 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法
无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

36、预计负债

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

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

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

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 商品销售收入

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

(2) 房地产销售收入

① 开发产品

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

② 分期收款销售

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

③ 出售自用房屋

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

④ 代建房屋和工程业务

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

⑤ 出租物业收入确认方法

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

⑥ 其他业务收入确认方法

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

(3) 提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相

关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

①票房收入：与影片发行公司签订影片发行放映分账合同，票务系统完成出票，影片放映完毕后确认票房收入的实现。

②广告收入：在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前且销售收入金额已确定，相关经济利益很可能流入，服务或产品相关成本能够可靠地计量时确认销售收入。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别修订并发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日修订并发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列	经本公司第六届董事会第二十五次会议于 2019 年 3 月 6 日审议通过	见注①

报》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。		
2019年4月30日,财政部印发了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),要求已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业,或已执行新金融准则和新收入准则但未执行新租赁准则的企业,应当结合通知附件1和附件2的要求对财务报表项目进行相应调整。本公司根据通知要求对2019年中期财务报表相关科目进行了列报调整。	经本公司第六届董事会第三十四次会议于2019年8月22日审议通过	见注②

注:

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本公司选择不进行重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响见“(3)首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”

②一般企业财务报表格式的修改

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目及金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	91,486,423.85	应收票据	
		应收账款	91,486,423.85
应付票据及应付账款	1,366,355,198.37	应付票据	
		应付账款	1,366,355,198.37

2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目及金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应付票据及应付账款	10,800.00	应付票据	
		应付账款	10,800.00

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	747,593,046.95	747,593,046.95	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	91,486,423.85	91,486,423.85	
应收款项融资			
预付款项	70,279,380.92	70,279,380.92	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,325,717,173.87	3,325,717,173.87	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	9,063,295,996.46	9,063,295,996.46	
合同资产			
持有待售资产	139,490,599.97	139,490,599.97	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	37,954,292.36	37,954,292.36	
流动资产合计	13,475,816,914.38	13,475,816,914.38	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	3,750,000.00		-3,750,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9,117,463.00	9,117,463.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,750,000.00	3,750,000.00
投资性房地产	4,922,229,000.00	4,922,229,000.00	
固定资产	172,428,598.17	172,428,598.17	
在建工程	17,979,604.12	17,979,604.12	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,985,332.60	3,985,332.60	
开发支出			
商誉	81,907,378.53	81,907,378.53	
长期待摊费用	131,100,228.86	131,100,228.86	
递延所得税资产	15,696,616.26	15,696,616.26	
其他非流动资产	18,710,000.00	18,710,000.00	
非流动资产合计	5,376,904,221.54	5,376,904,221.54	
资产总计	18,852,721,135.92	18,852,721,135.92	
流动负债：			
短期借款	1,494,604,632.58	1,494,604,632.58	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,366,355,198.37	1,366,355,198.37	

预收款项	329,437,366.26	329,437,366.26	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	29,545,419.64	29,545,419.64	
应交税费	2,248,551,840.30	2,248,551,840.30	
其他应付款	4,239,948,001.03	4,239,948,001.03	
其中：应付利息	25,622,185.54	25,622,185.54	
应付股利	7,663,321.22	7,663,321.22	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债	8,702,496.59	8,702,496.59	
一年内到期的非流动 负债	3,838,950,000.00	3,838,950,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	13,556,094,954.77	13,556,094,954.77	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,380,400,000.00	1,380,400,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	9,514,952.40	9,514,952.40	
递延收益	4,229,611.34	4,229,611.34	
递延所得税负债	380,120,598.61	380,120,598.61	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,774,265,162.35	1,774,265,162.35	
负债合计	15,330,360,117.12	15,330,360,117.12	
所有者权益：			

股本	1,804,191,500.00	1,804,191,500.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	-890,962,584.11	-890,962,584.11	
减：库存股			
其他综合收益	666,284,538.52	666,284,538.52	
专项储备			
盈余公积	309,605,086.29	309,605,086.29	
一般风险准备			
未分配利润	1,567,356,544.20	1,567,356,544.20	
归属于母公司所有者权益合计	3,456,475,084.90	3,456,475,084.90	
少数股东权益	65,885,933.90	65,885,933.90	
所有者权益合计	3,522,361,018.80	3,522,361,018.80	
负债和所有者权益总计	18,852,721,135.92	18,852,721,135.92	

调整情况说明

公司持有的部分不具有重大影响的股权投资原列报在“可供出售金融资产”，根据新金融工具准则，现将其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，财务报表中以“其他非流动金融资产”列报。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	129,279,972.91	129,279,972.91	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	750.00	750.00	
其他应收款	12,897,441,212.38	12,897,441,212.38	
其中：应收利息			

应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	13,026,721,935.29	13,026,721,935.29	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,743,151,300.94	3,743,151,300.94	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,201,996.63	2,201,996.63	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,745,353,297.57	3,745,353,297.57	
资产总计	16,772,075,232.86	16,772,075,232.86	
流动负债：			
短期借款	1,041,310,000.00	1,041,310,000.00	
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	10,800.00	10,800.00	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	19,477.59	19,477.59	
应交税费	492,815,328.45	492,815,328.45	
其他应付款	8,225,999,287.60	8,225,999,287.60	
其中：应付利息	14,195,791.71	14,195,791.71	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,256,350,000.00	1,256,350,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	11,016,504,893.64	11,016,504,893.64	
非流动负债：			
长期借款	720,000,000.00	720,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	720,000,000.00	720,000,000.00	
负债合计	11,736,504,893.64	11,736,504,893.64	
所有者权益：			
股本	1,804,191,500.00	1,804,191,500.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,448,826,529.83	3,448,826,529.83	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	233,136,474.78	233,136,474.78	
未分配利润	-450,584,165.39	-450,584,165.39	
所有者权益合计	5,035,570,339.22	5,035,570,339.22	
负债和所有者权益总计	16,772,075,232.86	16,772,075,232.86	

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 金融资产减值

以下为2019年1-6月与金融资产减值相关的重大会计判断和估计：

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

以下为2018年度与金融资产减值相关的重大会计判断和估计：

坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

(5) 折旧和摊销

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

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需

支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

(9) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的管理层为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。管理层与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。财务总监每季度向本公司董事会呈报管理层的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十一、4中披露。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	25%
土地增值税	按预售收入、房地产转让所得的增值额计缴。	1%-5%、30%-60%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2-5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

2、税收优惠

3、其他

注：销售商品业务增值税税率为13%，房地产业务增值税税率为9%，提供劳务增值税税率为6%，房地产简易征收税率为5%。

本公司发生增值税应税销售行为，原适用16%/10%税率。根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	512,275.64	109,764.91
银行存款	366,430,892.12	640,435,568.95
其他货币资金	252,260,196.82	107,047,713.09
合计	619,203,364.58	747,593,046.95

其他说明

银行存款、其他货币资金中含有受限使用三个月以上资金合计286,968,063.06元，详见“附注七、81、所有权或使用权受限制的资产”。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	390,400.00	
合计	390,400.00	

单位：元

按单项计提坏账准备：不适用

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：不适用

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
合计	0.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

公司本期无核销的应收票据情况

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	94,516,191.10	38.26%	65,167,410.82	68.95%	29,348,780.28
其中：					
按单项计提坏账准备的应收账款	94,516,191.10	38.26%	65,167,410.82	68.95%	29,348,780.28
按组合计提坏账准备的应收账款	152,498,696.22	61.74%	117,571,008.86	77.10%	34,927,687.36
其中：					
账龄组合	145,631,579.22	58.96%	117,571,008.86	80.73%	28,060,570.36
关联方组合	6,867,117.00	2.78%	0.00	0.00%	6,867,117.00
合计	247,014,887.32	100.00%	182,738,419.68		64,276,467.64

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	48,639,200.00	18.43%	48,639,200.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	196,970,203.16	74.64%	105,483,779.31	53.55%	91,486,423.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	18,288,210.82	6.93%	18,288,210.82	100.00%	
合计	263,897,613.98	100.00%	172,411,190.13		91,486,423.85

按单项计提坏账准备：65,167,410.82

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖州大宝经贸有限公司	25,792,453.60	25,792,453.60	100.00%	浙江万振能源有限公司（以下简称“万振能源”）分别在 2012 年 1 月 8 日、1 月 10 日、1 月 15 日与湖州今天物资有限公司（以下简称“湖州今天”）、湖州大宝经贸有限公司（以下简称“湖州大宝”）、湖州锡昌数控工业有限公司（以下简称“锡昌数控”）、湖州港城置业有限公司（以下简称“港城置业”）、浙江茂业化纤有限公司（以下简称“茂业化纤”）、丁林德签订了四份煤炭销售合同。合同约定湖州今天、湖州大宝向万振能源采购煤炭，湖州今天、湖州大宝向万振能源支付货款，锡昌数控、港城置业、茂业化纤和丁林德为湖州今天、湖州大宝按约定向万振能源支付货款及万振能源为实现债权所支出的各项费用提供连带担保责任，涉

				<p>及货款金额总计 48,739,200.00 元。万振能源按上述四份合同履行交货义务后，湖州今天、湖州大宝未支付货款，担保人也未履行担保义务。万振能源在 2012 年 8 月 28 日就上述合同向法院提起诉讼，请求法院判支付货款 48,739,200.00 元及逾期付款利息 4,145,128.80 元，并承担本案律师费。截止 2019 年 6 月 30 日，已收回 100,000.00 元，尚余 48,639,200.00 元未收回。目前法院已驳回本公司的诉讼请求，本公司已重新起诉，变更被告主体为上游公司。因该款项收回难度较大，基于谨慎原则，本公司将应收账款全额计提坏账准备。</p>
湖州今天物资有限公司	22,846,746.40	22,846,746.40	100.00%	<p>浙江万振能源有限公司（以下简称“万振能源”）分别在 2012 年 1 月 8 日、1 月 10 日、1 月 15 日与湖州今天物资有限公司（以下简称“湖州今天”）、湖州大宝经贸有限公司（以下简称“湖州大宝”）、湖州锡昌数控工业有限公司（以下简称“锡昌数控”）、湖州港城置业有限公司（以下简称“港城置业”）、浙江茂业化纤有限公司（以下简称“茂业化纤”）、丁林德签订了四份煤炭销售合同。合同约定湖州今天、湖州大宝向万振能源采购煤炭，湖州今天、湖州大</p>

				宝向万振能源支付货款，锡昌数控、港城置业、茂业化纤和丁林德为湖州今天、湖州大宝按约定向万振能源支付货款及万振能源为实现债权所支出的各项费用提供连带担保责任，涉及货款金额总计 48,739,200.00 元。万振能源按上述四份合同履行交货义务后，湖州今天、湖州大宝未支付货款，担保人也未履行担保义务。万振能源在 2012 年 8 月 28 日就上述合同向法院提起诉讼，请求法院判支付货款 48,739,200.00 元及逾期付款利息 4,145,128.80 元，并承担本案律师费。截止 2019 年 6 月 30 日，已收回 100,000.00 元，尚余 48,639,200.00 元未收回。目前法院已驳回本公司的诉讼请求，本公司已重新起诉，变更被告主体为上游公司。因该款项收回难度较大，基于谨慎原则，本公司将应收账款全额计提坏账准备。
其他金额较小的应收账款	16,528,210.82	16,528,210.82	100.00%	预期已发生信用减值
其他单项测试未发生信用减值的应收账款	29,348,780.28	0.00		
合计	94,516,191.10	65,167,410.82	--	--

按组合计提坏账准备：117,571,008.86

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	145,631,579.22	117,571,008.86	80.73%

关联方组合	6,867,117.00	0.00	0.00%
合计	152,498,696.22	117,571,008.86	--

确定该组合依据的说明：

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	应收风险较低的关联方款项
账龄组合	除上述组合以外的组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	28,717,599.22
1 至 2 年	1,223,123.09
2 至 3 年	393,600.07
3 年以上	216,680,564.94
3 至 4 年	9,696,957.68
4 至 5 年	59,570,256.55
5 年以上	147,413,350.71
合计	247,014,887.32

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	172,411,190.13	24,277,618.30	13,950,388.75		182,738,419.68
合计	172,411,190.13	24,277,618.30	13,950,388.75		182,738,419.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海浩纵投资管理有限公司	12,098,590.00	
合计	12,098,590.00	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

公司本期不存在应收账款核销的情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为113,395,060.00元，占应收账款期末余额合计数的比例为45.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为111,431,357.67元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,266,921.18	33.99%	23,399,128.12	33.29%
1 至 2 年	960,699.41	1.89%	9,374,512.84	13.34%
2 至 3 年	885,966.77	1.74%	2,018,128.22	2.87%
3 年以上	31,692,175.97	62.38%	35,487,611.74	50.50%
合计	50,805,763.33	--	70,279,380.92	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为30,016,357.89元，占预付账款年末余额合计数的比例为59.08%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,503,833,027.12	3,325,717,173.87
合计	3,503,833,027.12	3,325,717,173.87

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,707,306,213.46	3,646,677,444.99
应收股权转让款	177,500,000.00	177,500,000.00
待摊费用	2,171,876.02	2,263,313.30
代垫费用	54,548,369.84	63,297,142.00
定金及押金	71,103,309.69	51,173,398.91
其他	121,893,861.35	13,698,760.25
合计	4,134,523,630.36	3,954,610,059.45

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	5,469,717.21	561,696,413.24	61,726,755.13	628,892,885.58
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-5,464,647.14	5,464,647.14		
--转入第三阶段	-237.96	-527,791,774.60	527,792,012.56	
本期计提	2,148,688.80	45,087,012.37	-43,827,705.54	3,407,995.63

本期转回		1,066,664.23	543,613.74	1,610,277.97
2019 年 6 月 30 日余额	2,153,520.91	83,389,633.92	545,147,448.41	630,690,603.24

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,949,836,981.25
1 至 2 年	1,178,589,915.50
2 至 3 年	124,284,960.43
3 年以上	881,811,773.18
3 至 4 年	87,577,932.25
4 至 5 年	172,940,108.79
5 年以上	621,293,732.14
合计	4,134,523,630.36

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	628,892,885.58	3,407,995.63	1,610,277.97	630,690,603.24
合计	628,892,885.58	3,407,995.63	1,610,277.97	630,690,603.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

公司本期不存在其他应收款核销的情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州名城博园置业有限公司	往来款	1,009,963,240.16	1 年以内、1-2 年	24.43%	10,099,632.40
杭州嘉凯城滨虹房地产开发有限公司	往来款	997,258,005.36	1 年以内、1-2 年	24.12%	9,972,580.05
重庆华葡房地产开发有限公司	往来款	332,520,564.52	1 年以内、1-2 年	8.04%	3,325,205.65
苏州嘉运实业有限公司	往来款	306,359,132.94	1 年以内、1-5 年、5 年以上	7.41%	68,113,691.45
上海悦昌置业有限公司	往来款	221,607,011.39	1-5 年、5 年以上	5.36%	166,496,767.26
合计	--	2,867,707,954.37	--	69.36%	258,007,876.81

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

公司本期不存在涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,440,802.68		1,440,802.68	80,579.15		80,579.15
库存商品	21,699,315.10		21,699,315.10	15,505,152.22		15,505,152.22

周转材料	194,353.22		194,353.22	183,276.80		183,276.80
开发成本	5,077,196,311.95	151,496,123.77	4,925,700,188.18	4,951,147,627.60	151,496,123.77	4,799,651,503.83
开发产品	4,160,598,745.24	77,798,477.80	4,082,800,267.44	4,306,611,890.41	77,921,475.11	4,228,690,415.30
出租开发产品	194,927.01		194,927.01	49,623,243.52	30,438,174.36	19,185,069.16
合计	9,261,324,455.20	229,294,601.57	9,032,029,853.63	9,323,151,769.70	259,855,773.24	9,063,295,996.46

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发成本	151,496,123.77					151,496,123.77
开发产品	77,921,475.11			122,997.31		77,798,477.80
出租开发产品	30,438,174.36			30,438,174.36		
合计	259,855,773.24			30,561,171.67		229,294,601.57

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中含有借款费用资本化的金额为154,140.01万元，本期借款费用资本化金额为3,461.14万元，本期用于借款利息费用的资本化率为8.30%。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

(5) 开发成本主要项目情况

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(亿元)	期初余额	期末余额
湖州龙溪翡翠	2012年	2016-2019年	34.83	1,703,085,717.51	1,738,009,750.19
苏州苏纶场	2009年	2009-2019年	51.30	2,258,358,276.54	2,261,810,234.52
湖州太湖阳光城、阳光假日	2006年	2010-2019年	17.59	96,151,791.06	59,116,181.03
城市客厅项目	2013年	2015-2019年	51.75	543,494,572.59	582,263,914.99
上海城路项目	2016年			145,465,936.60	147,197,660.08
其他项目	2008-2016年	2009-2019年		204,591,333.30	288,798,571.14
合计				4,951,147,627.60	5,077,196,311.95

(6) 开发产品主要项目情况

项目名称	竣工时间	期初余额	期末余额
佘山曼荼园	2010-2015年	1,689,569,516.74	1,689,569,516.74
无锡财富中心	2013-2016年	270,149,079.75	254,453,991.79
苏州苏纶场	2009-2014年	423,019,994.68	423,019,994.68
湖州龙溪翡翠项目	2016年	1,186,388,001.48	1,111,298,973.32
嘉善阳光城	2008-2017年	52,114,936.87	47,370,823.81
新江湾城市之光	2014年	24,261,258.78	11,535,174.72
南京嘉业国际城、阳光城	2007-2013年	67,614,822.66	67,097,209.94
徐汇城市之光	2012-2013年	28,824,936.00	28,514,036.00
城市客厅项目	2015-2017年	499,582,284.10	485,515,955.64
其他	2007-2016年	65,087,059.35	42,223,068.60
合计		4,306,611,890.41	4,160,598,745.24

(7) 出租开发产品

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州阳光城、阳光假日	49,623,243.52		49,428,316.51	194,927.01
合计	49,623,243.52		49,428,316.51	194,927.01

(8) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发成本：						
城市客厅项目（慈溪坎墩）	8,172,963.74					8,172,963.74
苏州苏纶场	143,323,160.03					143,323,160.03
小计	151,496,123.77					151,496,123.77
开发产品：						
佘山曼荼园	47,905,200.00					47,905,200.00
嘉善阳光城	15,737,090.70					15,737,090.70
湖州太湖阳光城、阳光假日	6,186,014.34					6,186,014.34
南京嘉业国际城、阳光城	8,093,170.07			122,997.31		7,970,172.76
小计	77,921,475.11			122,997.31		77,798,477.80
出租开发产品：						0.00
苏州阳光城、阳光假日	30,438,174.36			30,438,174.36		0.00
小计	30,438,174.36			30,438,174.36		0.00
合计	259,855,773.24			30,561,171.67		229,294,601.57

(9) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因

开发产品			本期随同开发产品销售转出
出租开发产品			本期随同出租开发产品销售转出

(10) 2019年1-6月存货转为投资性房地产的金额为2,489,002.02元。

(11) 期末用于借款抵押的存货价值为517,808.89万元，详见“附注七、81、所有权或使用权受限制的资产”。

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	5,395,680.67	5,460,251.97
预缴及待抵扣增值税	32,514,927.26	24,717,567.78
预缴营业税	2,084,590.22	3,029,551.37
预缴土地增值税	2,781,859.05	2,452,573.46
预缴城建税	147,737.12	192,075.56
预缴教育费附加	112,118.89	185,819.31
其他	1,570,051.93	1,916,452.91
合计	44,606,965.14	37,954,292.36

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	------------	----

								确认的损失 准备	
--	--	--	--	--	--	--	--	-------------	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
南通嘉中 置业有限公司	3,115,832 .79			-150,690. 90						2,965,141 .89	
苏州嘉吉 实业有限公司	5,401,630 .21			-2,227.67						5,399,402 .54	
上海悦昌 置业有限公司	0.00									0.00	
苏州嘉运 实业有限公司	0.00									0.00	
浙江中佳 中央空调 经营有限公司	0.00									0.00	
上海嘉琨 投资管理 有限公司	100,000.0 0									100,000.0 0	
中瑞澳银 资产管理 有限公司	500,000.0 0									500,000.0 0	
小计	9,117,463 .00			-152,918. 57						8,964,544 .43	
合计	9,117,463 .00			-152,918. 57						8,964,544 .43	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	3,750,000.00	3,750,000.00
合计	3,750,000.00	3,750,000.00

其他说明：

公司持有的部分不具有重大影响的股权投资原列报在“可供出售金融资产”，根据新金融工具准则，现将其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，财务报表中以“其他非流动金融资产”列报。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	4,812,066,500.00		110,162,500.00	4,922,229,000.00
二、本期变动	-42,207,600.00		1,367,700.00	-40,839,900.00
加：外购				
存货\固定资产 \在建工程转入			2,489,002.02	2,489,002.02
企业合并增加				
减：处置	38,326,174.38			38,326,174.38

公允价值变动	-3,846,495.69		-1,121,302.02	-4,967,797.71
减：转出其他综合收益	34,929.93			34,929.93
三、期末余额	4,769,858,900.00		111,530,200.00	4,881,389,100.00

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
无锡财富中心	1,623,397,200.00	已办理初始登记
店口城市客厅	406,517,000.00	暂未办理
湖州龙溪翡翠商业	111,530,200.00	尚未竣工
合计	2,141,444,400.00	

其他说明

采用公允价值计量的投资性房地产按项目披露：

项目名称	地理位置	建筑面积	报告期租金收入	期初公允价值	期末公允价值	公允价值变动幅度 (%)	公允价值变动原因及报告索引
湖州阳光假日	太湖旅游度假区梅东14号地块	19,634.50	0.00	139,994,000.00	139,994,000.00	0.00	中联评报字【2019】第1265号
南京嘉业国际城	江苏省南京市建邺区庐山路158号嘉业国际城5#楼	16,831.84	1,132,053.50	467,925,200.00	467,925,200.00	0.00	中联评报字【2019】第1265号
无锡财富中心	无锡市滨湖区太湖新城金融商务第一街区	137,215.34	4,076,447.90	1,664,610,100.00	1,623,397,200.00	-2.48	中联评报字【2019】第1265号
崇福城市客厅	桐乡市崇福镇崇民大道1053号1幢	19,876.59	1,961,724.98	124,184,900.00	123,997,400.00	-0.15	中联评报字【2019】第1265号
店口城市客厅	诸暨市店口镇中央路291号1-6号楼	46,090.36	3,702,885.72	405,595,200.00	406,517,000.00	0.23	中联评报字【2019】第1265号
分水城市客厅	桐庐分水镇五云路31号	8,656.74	0.00	54,520,200.00	54,537,500.00	0.03	中联评报字【2019】第1265号
枫桥城市客厅	浙江省诸暨市枫桥镇枫	8,678.11	148,834.17	47,193,600.00	47,352,100.00	0.34	中联评报字【2019】第

	一村						1265号
海盐城市客厅	海盐县武原街道新桥北路231号	62,845.95	7,416,148.25	438,389,700.00	440,341,500.00	0.45	中联评报字【2019】第1265号
横村城市客厅	桐庐横村镇桐千路828号	8,596.63	420,518.29	66,565,500.00	66,601,000.00	0.05	中联评报字【2019】第1265号
瓶窑城市客厅	余杭区瓶窑镇瓶仓大道	25,848.18	1,166,099.29	133,893,900.00	133,895,000.00	0.00	中联评报字【2019】第1265号
双林城市客厅	湖州市南浔区双林镇跳家扇村前兴桥	9,242.19	983,293.39	84,103,900.00	84,103,900.00	0.00	中联评报字【2019】第1265号
塘栖城市客厅	杭州市余杭区塘栖镇嘉凯城商业中心	19,785.70	1,469,696.17	109,646,700.00	109,705,700.00	0.05	中联评报字【2019】第1265号
新埭城市客厅	平湖市新埭镇虹桥路669弄1幢	8,569.14	854,299.53	49,073,900.00	49,073,900.00	0.00	中联评报字【2019】第1265号
泽国城市客厅	台州市泽国镇泽国大道475号	17,891.12	2,153,979.33	120,638,000.00	121,400,200.00	0.63	中联评报字【2019】第1265号
湖州龙溪翡翠	湖州市红旗路与龙溪南路交叉口西北侧	22,223.80	0.00	286,597,300.00	288,055,800.00	0.51	中联评报字【2019】第1265号
苏州阳光假日	苏州新区珠江路121号	17,610.68	724,406.57	110,836,500.00	105,886,400.00	-4.47	中联评报字【2019】第1265号
苏州苏纶场	苏州市人民路239号22#幢超市	21,981.83		206,629,200.00	206,629,200.00	0.00	中联评报字【2019】第1265号
江西中凯国际大厦	南昌高新区京东大道698号	34,340.48	5,395,506.08	188,804,000.00	188,872,600.00	0.04	中联评报字【2019】第1265号
浙江中江农贸市场	杭州市下城区莫衙营122-2号	1,403.80	443,667.22	9,728,400.00	9,756,400.00	0.29	中联评报字【2019】第1265号
杭州中山大厦	中山中路115号	191.61	0.00	2,364,500.00	2,412,800.00	2.04	中联评报字【2019】第1265号

徐汇城市之光	上海虹桥路536号3-5层	4,451.03		210,934,300.00	210,934,300.00	0.00	中联评报字【2019】第1265号
合计		511,965.62	32,049,560.39	4,922,229,000.00	4,881,389,100.00		

上述投资性房地产中用于借款抵押的投资性房地产账面净值308,038.89万元。抵押情况详见“附注七、81、所有权或使用权受限制的资产”。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	819,548,488.51	172,428,598.17
合计	819,548,488.51	172,428,598.17

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电影放映设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	110,856,926.01	62,075,789.19	59,220,941.42	76,706,718.60	64,483,933.89	373,344,309.11
2.本期增加金额		10,100.00		683,887,150.52	1,036,157.00	684,933,407.52
(1) 购置		10,100.00		683,887,150.52	1,036,157.00	684,933,407.52
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		1,299,106.22	268,000.00	9,727,795.75	3,282,520.93	14,577,422.90
(1) 处置或报废		1,299,106.22	268,000.00	9,727,795.75	3,282,520.93	14,577,422.90
4.期末余额	110,856,926.01	60,786,782.97	58,952,941.42	750,866,073.37	62,237,569.96	1,043,700,293.73
二、累计折旧						
1.期初余额	30,070,542.72	48,505,848.39	56,668,117.72	21,387,948.19	40,469,288.80	197,101,745.82
2.本期增加金额	1,556,316.06	2,401,162.82	338,598.01	29,296,355.12	1,905,716.45	35,498,148.46

(1) 计提	1,556,316.06	2,401,162.82	338,598.01	29,296,355.12	1,905,716.45	35,498,148.46
3.本期减少金额		790,737.33	244,260.20	4,436,907.35	2,976,184.18	8,448,089.06
(1) 处置或报废		790,737.33	244,260.20	4,436,907.35	2,976,184.18	8,448,089.06
4.期末余额	31,626,858.78	50,116,273.88	56,762,455.53	46,247,395.96	39,398,821.07	224,151,805.22
三、减值准备						
1.期初余额				3,813,965.12		3,813,965.12
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额				3,813,965.12		3,813,965.12
(1) 处置或报废				3,813,965.12		3,813,965.12
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	79,230,067.23	10,670,509.09	2,190,485.89	704,618,677.41	22,838,748.89	819,548,488.51
2.期初账面价值	80,786,383.29	13,569,940.80	2,552,823.70	51,504,805.29	24,014,645.09	172,428,598.17

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电影放映设备	683,676,147.39	25,350,259.04		658,325,888.35

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

上述固定资产中用于借款抵押的账面净值319.99万元。抵押情况详见“附注七、81所有权或使用权受限制的资产”。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	18,152,353.18	17,979,604.12
合计	18,152,353.18	17,979,604.12

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁夏石嘴山影院	8,782,647.78		8,782,647.78	8,782,647.78		8,782,647.78
上海夏都小镇项目	4,381,903.90		4,381,903.90	4,381,903.90		4,381,903.90
北京孙河易事达项目	3,492,907.50		3,492,907.50	3,373,507.50		3,373,507.50
周浦永乐项目	1,144,000.00		1,144,000.00	1,144,000.00		1,144,000.00
其他	350,894.00		350,894.00	297,544.94		297,544.94
合计	18,152,353.18		18,152,353.18	17,979,604.12		17,979,604.12

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	7,106,469.00			7,642,340.78	14,748,809.78
2.本期增加金额				589,774.81	589,774.81
(1) 购置				589,774.81	589,774.81
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,106,469.00			8,232,115.59	15,338,584.59
二、累计摊销					
1.期初余额	4,934,756.70			5,506,220.48	10,440,977.18
2.本期增加金额	26,214.78			316,885.37	343,100.15
(1) 计提	26,214.78			316,885.37	343,100.15
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,960,971.48			5,823,105.85	10,784,077.33
三、减值准备					
1.期初余额				322,500.00	322,500.00
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				322,500.00	322,500.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,145,497.52			2,086,509.74	4,232,007.26
2.期初账面价值	2,171,712.30			1,813,620.30	3,985,332.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

上述无形资产中用于借款抵押的账面净值36.86万元。抵押情况详见“附注七、81、所有权或使用权受限制的资产”。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海中凯置业有限公司	71,309,734.72			71,309,734.72
浙江万振能源有限公司	450,000.00			450,000.00
北京明星时代影院投资有限公司	348,556,167.94			348,556,167.94
艾美（北京）影院投资有限公司	6,769,775.11			6,769,775.11
合计	427,085,677.77			427,085,677.77

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
上海中凯置业有 限公司	71,309,734.72					71,309,734.72
浙江万振能源有 限公司	450,000.00					450,000.00
北京明星时代影 院投资有限公司	266,648,789.41					266,648,789.41
艾美（北京）影 院投资有限公司	6,769,775.11					6,769,775.11
合计	345,178,299.24					345,178,299.24

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

截至2019年06月30日，各商誉涉及的资产组及其分摊商誉的账面价值及相关减值准备如下：

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉的账面价值	商誉减值准备	商誉净额
一、上海中凯置业有限公司	71,309,734.72	71,309,734.72	
上海中凯置业有限公司	71,309,734.72	71,309,734.72	
二、北京明星时代影院投资有限公司	348,556,167.94	266,648,789.41	81,907,378.53
北京明星时代数字电影院线有限公司	272,570,831.34	203,344,149.60	69,226,681.74
贵阳光影无比影城有限公司	75,985,336.60	63,304,639.81	12,680,696.79
三、艾美（北京）影院投资有限公司	6,769,775.11	6,769,775.11	
艾美（北京）影院投资有限公司	6,769,775.11	6,769,775.11	
四、浙江万振能源有限公司	450,000.00	450,000.00	
浙江万振能源有限公司	450,000.00	450,000.00	
合计	427,085,677.77	345,178,299.24	81,907,378.53

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

装修费和改造费	127,588,478.86	7,414,062.71	9,569,723.88		125,432,817.69
融资顾问费用	3,511,750.00		638,500.00		2,873,250.00
合计	131,100,228.86	7,414,062.71	10,208,223.88		128,306,067.69

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,359,178.04	8,089,794.51	37,106,308.80	9,276,577.20
内部交易未实现利润	21,782,176.44	5,445,544.11	21,782,176.44	5,445,544.11
可抵扣亏损	3,897,979.80	974,494.95	3,897,979.80	974,494.95
合计	58,039,334.28	14,509,833.57	62,786,465.04	15,696,616.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	1,515,479,666.80	378,869,916.70	1,520,482,394.44	380,120,598.61
合计	1,515,479,666.80	378,869,916.70	1,520,482,394.44	380,120,598.61

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		14,509,833.57		15,696,616.26
递延所得税负债		378,869,916.70		380,120,598.61

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
华鑫定向资产管理计划	18,710,000.00	18,710,000.00
中海恒信专项资产管理计划	0.00	0.00
合计	18,710,000.00	18,710,000.00

其他说明：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华鑫定向资产管理计划	108,950,000.00	90,240,000.00	18,710,000.00	108,950,000.00	90,240,000.00	18,710,000.00
中海恒信专项资产管理计划	308,900,000.00	308,900,000.00	0.00	308,900,000.00	308,900,000.00	0.00
合 计	417,850,000.00	399,140,000.00	18,710,000.00	417,850,000.00	399,140,000.00	18,710,000.00

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	243,602,777.78	
抵押借款	229,700,000.00	937,244,632.58
保证借款	553,100,000.00	557,360,000.00
合计	1,026,402,777.78	1,494,604,632.58

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、81、所有权或使用权受限制的资产。
保证借款的保证情况详见附注十二、5（4）关联担保情况。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	131,252,217.29	
合计	131,252,217.29	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款、暂估工程款、应付设备款	1,255,282,580.77	1,327,442,480.63
应付分账款	14,111,170.11	4,199,649.27
应付租金	26,856,265.38	16,470,256.73
应付服务费	6,795,724.61	2,077,583.94

其他	21,261,959.89	16,165,227.80
合计	1,324,307,700.76	1,366,355,198.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程款、暂估工程款、应付设备款	873,510,059.02	项目未结算
合计	873,510,059.02	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房款	270,281,647.70	290,186,255.24
预收租金	14,003,487.46	14,088,078.93
预收物业费	21,315,286.38	14,620,482.74
预收票房	5,809,215.55	1,067,713.19
会员储值卡	11,430,063.27	4,538,468.62
卖品预收		1,703,857.21
其他	12,017,185.35	3,232,510.33
合计	334,856,885.71	329,437,366.26

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收售房款	52,486,797.46	尚未交房结算
合计	52,486,797.46	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

主要预收房款：

项目名称	期初余额	期末余额	预计竣工时间	预售比例
湖州太湖阳光城、阳光假日	93,578,828.60	44,139,240.60	2010-2019年	98.43%
无锡财富中心	72,427,240.00	100,423,373.00	2013-2016年	76.74%
湖州龙溪翡翠	65,849,946.26	87,655,630.26	2016-2018年	66.79%
城市客厅项目合计	38,156,053.89	23,973,360.29	2015-2019年	63.16%
新江湾城市之光	14,957,695.00	4,492,186.95	2014年	100.00%

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,132,762.46	109,203,975.62	110,696,312.01	21,640,426.07
二、离职后福利-设定提存计划	61,884.37	10,056,972.84	10,092,731.28	26,125.93
三、辞退福利	6,350,772.81		1,919,868.68	4,430,904.13
合计	29,545,419.64	119,260,948.46	122,708,911.97	26,097,456.13

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,072,372.17	95,317,295.15	96,289,990.12	10,099,677.20
2、职工福利费	92,481.50	1,336,902.44	1,300,669.34	128,714.60

3、社会保险费	134,150.52	5,803,570.04	5,842,552.93	95,167.63
其中：医疗保险费	53,683.35	5,124,601.44	5,157,800.30	20,484.49
工伤保险费	12,809.45	155,660.13	154,844.84	13,624.74
生育保险费	15,678.77	518,765.47	525,364.79	9,079.45
其他	51,978.95	4,543.00	4,543.00	51,978.95
4、住房公积金	184,087.89	5,006,194.04	4,992,407.04	197,874.89
5、工会经费和职工教育经费	11,649,670.38	1,359,504.88	1,894,744.92	11,114,430.34
6、其他		380,509.07	375,947.66	4,561.41
合计	23,132,762.46	109,203,975.62	110,696,312.01	21,640,426.07

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	55,114.98	9,745,522.93	9,776,855.70	23,782.21
2、失业保险费	6,769.39	311,449.91	315,875.58	2,343.72
合计	61,884.37	10,056,972.84	10,092,731.28	26,125.93

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	39,488,846.20	40,400,984.62
企业所得税	840,467,184.13	946,199,604.82
个人所得税	1,467,045.86	9,214,961.91
城市维护建设税	3,568,953.33	3,400,771.72
土地增值税	1,170,164,303.33	1,224,886,810.06
营业税	7,550,410.78	15,344,832.14
教育费附加	2,483,093.80	2,438,586.14
房产税	3,774,919.94	3,359,038.47
土地使用税	403,302.45	2,353,104.09
其他	179,787.62	178,058.08
水利建设专项资金	304,544.05	296,552.21
印花税	104,654.56	478,536.04

合计	2,069,957,046.05	2,248,551,840.30
----	------------------	------------------

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,689,359.20	25,622,185.54
应付股利	7,663,321.22	7,663,321.22
其他应付款	4,140,979,085.91	4,206,662,494.27
合计	4,154,331,766.33	4,239,948,001.03

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,170,975.17	19,434,556.06
短期借款应付利息	1,518,384.03	6,187,629.48
合计	5,689,359.20	25,622,185.54

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	7,663,321.22	7,663,321.22
合计	7,663,321.22	7,663,321.22

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,825,616,933.10	3,925,637,137.07

保证金、押金	142,416,861.85	128,508,052.78
其他	172,945,290.96	152,517,304.42
合计	4,140,979,085.91	4,206,662,494.27

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江歌山置业有限公司	493,122,436.39	项目投入
合计	493,122,436.39	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
持有待售的处置组——湖州太湖温泉度假酒店有限责任公司的负债：		
应付账款		1,965,858.47
预收款项		1,587,020.07
应付职工薪酬		561,045.09
应交税费		510,189.29
其他应付款		4,078,383.67
合计		8,702,496.59

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,014,850,000.00	3,838,950,000.00
一年内到期的长期应付款	246,850,489.74	
合计	3,261,700,489.74	3,838,950,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,281,050,000.00	4,533,050,000.00
保证借款	1,751,800,000.00	686,300,000.00
减：一年内到期的长期借款	3,014,850,000.00	3,838,950,000.00
合计	3,018,000,000.00	1,380,400,000.00

长期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产情况见附注七、81、所有权或使用权受限制的资产。

保证借款的保证情况详见附注十二、5（4）关联方担保情况。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	428,991,056.74	
合计	428,991,056.74	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	675,841,546.48	
减：一年内到期的长期应付款	246,850,489.74	
合计	428,991,056.74	

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	9,514,952.40	9,514,952.40	杭州中江置业有限公司（以下简称“杭州中江”）根据杭州市政府有关文件于 2007 年 5 月拆除原东方商城的所有建筑物，但尚未与部分原东方商城经营户达成拆迁补偿协议，杭州中江为此确认了一项负债，金额 1,400 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，已支付补偿款 449 万元，余额为 951.50 万元。
合计	9,514,952.40	9,514,952.40	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,229,611.34	200,000.00	65,841.58	4,363,769.76	
合计	4,229,611.34	200,000.00	65,841.58	4,363,769.76	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目基础设施资金返还及补助等	313,115.16						313,115.16	与资产相关
其他	3,916,496.18	200,000.00		65,841.58			4,050,654.60	与资产相关

其他说明:

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明:

53、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,804,191,500.00						1,804,191,500.00

其他说明:

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

其他说明:

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	100,390,615.89			100,390,615.89
模拟嘉凯城股权结构及数量产生的资本公积	-984,969,804.43			-984,969,804.43
反向发行股份冲减的资本公积	-6,383,395.57			-6,383,395.57
合计	-890,962,584.11			-890,962,584.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	666,284,538.52		34,929.93		8,732.48	-15,206.31	-10,991.14	666,269,332.21
存货转为投资性房地产的其他综合收益	666,284,538.52		34,929.93		8,732.48	-15,206.31	-10,991.14	666,269,332.21
其他综合收益合计	666,284,538.52		34,929.93		8,732.48	-15,206.31	-10,991.14	666,269,332.21

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	309,605,086.29			309,605,086.29
合计	309,605,086.29			309,605,086.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,567,356,544.20	3,131,403,554.49
调整后期初未分配利润	1,567,356,544.20	3,131,403,554.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-377,582,887.04	-1,564,047,010.29
期末未分配利润	1,189,773,657.16	1,567,356,544.20

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	747,904,281.38	585,499,658.53	651,558,159.29	645,279,313.59
其他业务	51,772,049.40	34,243,567.89	3,989,990.53	2,861,727.32
合计	799,676,330.78	619,743,226.42	655,548,149.82	648,141,040.91

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	1,978,957.95	2,635,213.46
教育费附加	1,392,453.68	1,961,458.02
房产税	4,391,270.32	7,737,945.95
土地使用税	976,504.10	4,331,913.07
车船使用税	40,680.00	19,875.00
印花税	296,069.52	291,894.50
营业税	1,063,425.90	12,599,920.34
土地增值税	19,242,000.07	-7,514,245.74
其他	221,540.65	8,847.06
合计	29,602,902.19	22,072,821.66

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,921,841.81	8,103,467.20
水电费	87,679.72	202,332.44
办公费用	884,133.20	366,764.24
业务招待费		157,260.32
广告费	774,570.55	191,838.32
宣传策划费	2,191,543.11	2,083,407.46
运输费	55,605.62	
差旅费	182,335.30	276,540.24
租赁费	327,764.79	15,680,836.60
折旧费	882,649.23	199,994.77
其他	2,760,657.10	3,553,782.04
合计	13,068,780.43	30,816,223.63

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,528,678.23	65,075,017.68
业务招待费	2,681,610.26	2,403,642.41

汽车使用费	696,400.32	1,073,733.13
差旅费、办公费	3,748,888.21	3,914,147.75
中介费用	12,437,460.16	12,999,772.47
折旧摊销费	3,518,858.84	5,360,827.84
水电能耗	1,412,101.52	4,291,648.82
租赁费	3,961,240.87	1,179,559.15
其他	4,824,522.05	6,729,027.71
合计	96,809,760.46	103,027,376.96

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	354,641,970.84	323,384,852.27
减：利息收入	6,719,366.75	144,553,082.28
汇兑损益	-622.49	-2,537.11
银行手续费	811,293.98	620,472.93
其他	11,572,500.00	358,500.00
合计	360,305,775.58	179,808,205.81

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税收返还及税务优惠	414,251.60	
政府扶持资金	4,697,356.40	60,220.00
政府经营奖励金	160,000.00	
合计	5,271,608.00	60,220.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-152,918.57	-30,215.14
处置长期股权投资产生的投资收益	59,818,889.79	36,580,614.87
合计	59,665,971.22	36,550,399.73

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-4,967,797.71	4,478,900.00
合计	-4,967,797.71	4,478,900.00

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,797,717.66	
应收账款坏账损失	-10,330,072.39	
合计	-12,127,790.05	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		57,939,477.08

二、存货跌价损失		90,709.91
合计		58,030,186.99

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-52,084.66	-2,376.10
合计	-52,084.66	-2,376.10

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	12,313.87		12,313.87
其他	3,368,378.61	2,773,175.75	3,368,378.61
合计	3,380,692.48	2,773,175.75	3,380,692.48

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	4,000.00	4,000.00	4,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,207,594.96	638.13	2,207,594.96
滞纳金、违约金	100,318,959.50		100,318,959.50
其他支出	743,285.11	15,228,100.50	743,285.11
合计	103,273,839.57	15,232,738.63	103,273,839.57

其他说明：

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,385,156.13	38,396,486.41
递延所得税费用	-55,166.74	13,207,886.93
合计	27,329,989.39	51,604,373.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-371,957,354.59
所得税费用	27,329,989.39

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	228,323,708.33	272,582,122.04
合计	228,323,708.33	272,582,122.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	94,268,252.11	217,421,013.69
付现费用等支出	42,704,875.30	51,035,410.47
合计	136,973,127.41	268,456,424.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到外部单位往来款		54,779,752.22
合计		54,779,752.22

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付收购艾美（北京）影院投资有限公司债权款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到广州市凯隆置业有限公司往来款	1,067,500,000.00	
收回质押贷款、按揭保证金受限资金	133,716,871.62	3,622,653.38
收到外部单位往来款	3,587,430.51	217,126,885.54
合计	1,204,804,302.13	220,749,538.92

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用	11,214,000.00	
借款保证金、按揭保证金受限资金	250,000,000.00	100,081,063.82
归还广州市凯隆置业有限公司借款	1,071,330,000.00	1,180,000,000.00
支付外部单位往来款	300,370,977.38	578,000.00
收购少数股东股权支付的款项	10,000,000.00	
融资租赁固定资产支付的租金	130,135,148.26	
合计	1,773,050,125.64	1,280,659,063.82

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-399,287,343.98	-293,264,124.75
加：资产减值准备	12,127,790.05	-58,030,186.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,498,148.46	12,983,656.08
无形资产摊销	343,100.15	1,117,680.91
长期待摊费用摊销	10,208,223.88	814,259.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	52,084.66	2,376.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,195,281.09	638.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,967,797.71	4,478,900.00
财务费用（收益以“-”号填列）	366,214,470.84	182,972,733.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-59,665,971.22	-36,550,399.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,186,782.69	12,088,161.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,250,681.91	1,119,725.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	30,471,754.56	11,592,440.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	88,914,350.97	90,663,808.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	137,606,024.52	-546,655,565.48
经营活动产生的现金流量净额	229,581,812.47	-616,665,897.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	332,235,301.52	742,489,968.87
减：现金的期初余额	579,419,232.62	827,906,429.92
现金及现金等价物净增加额	-247,183,931.10	-85,416,461.05

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	90,000,000.00
其中：	--
湖州太湖温泉度假酒店有限责任公司	90,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	180,065.70
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	89,819,934.30

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	332,235,301.52	579,419,232.62
其中：库存现金	512,275.64	109,764.91
可随时用于支付的银行存款	329,671,036.74	572,469,959.16
可随时用于支付的其他货币资金	2,051,989.14	6,839,508.55
三、期末现金及现金等价物余额	332,235,301.52	579,419,232.62

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	286,968,063.06	按揭保证金、三个月不能到期的保证金、冻结资金等
存货	5,178,088,888.85	注 1
固定资产	3,199,900.95	注 1
无形资产	368,569.28	注 1
投资性房地产	3,080,388,978.76	注 1
合计	8,549,014,400.90	--

其他说明：

注1：截至2019年6月30日，公司部分固定资产、开发项目及土地使用权用于借款抵押：
(单位：万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物价值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
嘉凯城集团股份有限公司	济南农村商业银行股份有限公司（润丰支行）	投资性房地产	10,970.57	3,500.00	2019/10/30	中国恒大集团
嘉凯城集团股份有限公司	昆仑信托有限责任公司	存货	6,258.09	40,000.00	2020/5/27	中国恒大集团
		投资性房地产	8,492.51			
		存货	21,002.93			
		存货	9,050.85			
嘉凯城集团股份有限公司	山东高速环球融资租赁有限公司	存货	14,066.42	16,505.00	2019/9/26	中国恒大集团
		投资性房地产	12,399.74			
		投资性房地产	12,140.02			
嘉凯城集团股份有限公司	中国华融资产管理股份有限公司	投资性房地产	61,441.02	40,000.00	2021/11/29	中国恒大集团
嘉凯城集团股份有限公司	浙商银行股份有限公司苏州分行	投资性房地产	44,034.15	65,000.00	2020/11/12	中国恒大集团
		投资性房地产	13,389.50			
嘉凯城集团股份有限公司	山东省国际信托股份有限公司	存货	51,524.72	22,970.00	2020/3/26	中国恒大集团
湖州嘉恒置业有限公司	中信信托有限责任公司	存货	272,605.48	150,000.00	2020/1/1	中国恒大集团
		投资性房地产	28,805.58			
苏州嘉和欣实业有限公司	中国工商银行股份有限公司苏州留园支行	投资性房地产	20,662.92	9,300.00	2021/10/8	苏州嘉业房地产开发有限公司、浙江歌山置业有限公司

						公司
江西浙大中凯科技园发展有限公司	上海浦东发展银行南昌分行	固定资产	319.99	4,100.00	2021/8/30	嘉凯城集团（上海）有限公司
		无形资产	36.86			
		投资性房地产	18,887.26			
上海源丰投资发展有限公司	杭州银行上海杨浦支行	投资性房地产	21,093.43	7,500.00	2024/12/16	嘉凯城集团（上海）有限公司
诸暨市店口嘉凯城城镇化建设发展有限公司	中铁信托有限公司	投资性房地产	40,651.70	6,500.00	2019/12/19	嘉凯城集团股份有限公司、嘉凯城集团城镇化建设发展有限公司
嘉凯城（上海）互联网科技有限公司	浙商银行苏州分行	存货	2,768.74	35,700.00	2021/9/27	中国恒大集团
		投资性房地产	6,660.10			
		投资性房地产	8,410.39			
		存货	3,575.32			
嘉凯城（上海）互联网科技有限公司	昆仑信托有限责任公司	存货	35,756.54	20,000.00	2024/2/25	中国恒大集团
嘉凯城（上海）互联网科技有限公司	陆家嘴国际信托有限公司	存货	101,199.80	30,000.00	2020/11/8	中国恒大集团

注2：截至2019年6月30日，公司部分子公司股权投资用于借款质押：（单位：万元）

被担保单位	质押权人	质押物	质押借款金额	借款到期日	保证担保人
嘉凯城集团股份有限公司	中国华融资产管理股份有限公司北京市分公司	上海中凯置业有限公司100%股权	40,000.00	2021-11-29	中国恒大集团
湖州嘉恒置业有限公司	中信信托有限责任公司	湖州嘉恒置业有限公司100%股权	150,000.00	2020-1-1	中国恒大集团
嘉凯城（上海）互联网科技有限公司	浙商银行苏州分行	北京明星时代影院投资有限公司、艾美（北京）影院投资有限公司100%股权	35,700.00	2021-9-27	中国恒大集团

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	213,420.80
其中：美元	31,044.38	6.8747	213,420.80
欧元			

港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收返还及税务优惠	414,251.60	其他收益	414,251.60
政府扶持资金	4,697,356.40	其他收益	4,697,356.40
政府经营奖励金	160,000.00	其他收益	160,000.00
其他	200,000.00	递延收益	

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的	丧失控制权时	处置价款与处	丧失控制权之	丧失控制权之	丧失控制权之	按照公允价值	丧失控制权之	与原子公司股

				时点	点的确定依据	置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	日剩余股权的比例	日剩余股权的账面价值	日剩余股权的公允价值	重新计量剩余股权产生的利得或损失	日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
湖州太湖温泉度假酒店有限责任公司	190,000,000.00	100.00%	转让	2019年01月31日	本公司董事会授权审批通过；股权变更的法律程序完成；股权转让款已收到100%；控制权已经移交	59,818,889.79						

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

（1）新设子公司：

本公司2019年1-6月新设立子公司1家：北京恒大嘉凯影院管理有限公司

（2）注销子公司

本公司2019年1-6月完成了上海城隍投资发展有限公司的注销清算。

6、其他

九、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	
嘉凯城集团（上海）有限公司	上海市	上海市	房地产开发	100.00%		设立
嘉凯城集团（浙江）有限公司	杭州市	杭州市	房地产开发	100.00%		设立
嘉凯城集团嘉业有限公司	杭州市	杭州市	房地产开发	100.00%		设立
上海凯思达股权投资有限公司	上海市	上海市	股权投资、资产管理	100.00%		设立
嘉凯城集团城镇化建设发展有限公司	杭州市	杭州市	城镇化开发	100.00%		设立
嘉凯城集团商业资产管理有限公司	上海市	上海市	资产管理、投资咨询	100.00%		设立
上海友舜建筑装饰工程有限公司	上海市	上海市	建筑装饰装修	100.00%		设立
嘉凯城集团物业服务服务有限公司	杭州市	杭州市	物业服务	100.00%		设立
浙江名城实业集团有限公司	杭州市	杭州市	商品销售	100.00%		设立
苏州嘉业房地产开发有限公司	苏州市	苏州市	房地产开发	94.00%		设立
湖州嘉业房地产开发有限公司	湖州市	湖州市	房地产开发	98.90%		设立
常州嘉业投资有限公司	常州市	常州市	投资管理	80.00%		设立
嘉兴市嘉业阳光房地产开发有限公司	嘉兴市	嘉兴市	房地产开发	70.00%		设立
嘉善嘉业阳光房	嘉善县	嘉善县	房地产开发	48.30%		设立

地产开发有限公司						
南京嘉业房地产开发有限公司	南京市	南京市	房地产开发	97.66%		设立
上海捷胜置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发	55.00%		设立
上海嘉吉房地产有限公司	上海市	上海市	房地产开发	60.00%		设立
浙江嘉业投资发展有限公司	杭州市	杭州市	房地产开发	60.00%		设立
浙江金凯物资贸易有限公司	杭州市	杭州市	商品销售	99.40%		设立
上海嘉永实业发展有限公司	上海市	上海市	物业管理	54.40%		设立
苏州嘉和欣实业有限公司	苏州市	苏州市	房地产开发	61.10%		设立
苏州恒融商业经营管理有限公司	苏州市	苏州市	商品销售	61.10%		设立
南京嘉业商业管理有限公司	南京市	南京市	商业管理	97.66%		设立
无锡嘉启房地产开发有限公司	无锡市	无锡市	房地产开发	58.05%		设立
湖州嘉恒置业有限公司	湖州市	湖州市	房地产开发	99.23%		设立
上海嘉星置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发	54.40%		设立
上海聚典贸易有限公司	上海市	上海市	商品销售	100.00%		设立
郑州中凯置业有限公司	郑州市	郑州市	房地产开发	100.00%		设立
江西浙大中凯科技园发展有限公司	南昌市	南昌市	房地产开发	64.00%		设立
浙江中江房地产开发有限公司	杭州市	杭州市	房地产开发	100.00%		设立
上海绎凯博才房地产代理有限公司	上海市	上海市	房产代理	100.00%		设立
上海锦地绿化苗	上海市	上海市	种植业	70.00%		设立

木有限公司						
上海恺凯能源科技有限公司	上海市	上海市	能源制造及维保服务	100.00%		设立
杭州中江置业有限公司	杭州市	杭州市	房地产开发	90.00%		设立
登封凯明置业有限公司	登封市	登封市	房地产开发	49.00%		设立
南京钱塘房地产开发有限公司	南京市	南京市	房地产开发	100.00%		设立
杭州新名城房地产开发有限公司	杭州市	杭州市	房地产开发	100.00%		设立
杭州名城北部置业有限公司	杭州市	杭州市	房地产开发	100.00%		设立
浙江同益投资有限公司	杭州市	杭州市	房屋出租	100.00%		设立
浙江商达物资有限公司	杭州市	杭州市	商品销售	100.00%		设立
浙江名城金属材料有限公司	杭州市	杭州市	商品销售	100.00%		设立
圣诺国际(香港)有限公司	香港	香港	商品销售	100.00%		设立
上海颐嘉投资管理有限公司	上海市	上海市	资产管理, 股权投资管理	100.00%		设立
宁波嘉晟投资管理有限公司	宁波市	宁波市	投资管理, 实业投资等	51.00%		设立
上海京凯投资管理有限公司	上海市	上海市	投资管理, 实业投资等	51.00%		设立
无锡嘉盈投资管理有限公司	无锡市	无锡市	投资管理, 投资咨询等	100.00%		设立
浙江名镇天下商业管理有限公司	杭州市	杭州市	商业经营管理服务等	65.00%		设立
上海名镇天下商业管理有限公司	上海市	上海市	资产管理、投资管理	65.00%		设立
苏州名镇天下商业管理有限公司	苏州市	苏州市	资产管理、投资管理	65.00%		设立
江苏名镇天下商业管理有限公司	南京市	南京市	资产管理、投资管理	65.00%		设立
四川名镇天下商业管理有限公司	成都市	成都市	资产管理、投资管理	60.00%		设立

浙江嘉杭物业管理有限公司	嘉兴市	嘉兴市	物业管理	70.00%		设立
郑州中凯物业管理有限公司	郑州市	郑州市	物业管理	100.00%		设立
上海恒豪基业物业服务服务有限公司	上海市	上海市	物业管理	92.50%		设立
浙江同益物业服务服务有限公司	杭州市	杭州市	物业管理	100.00%		设立
诸暨市店口嘉凯城城镇化建设发展有限公司	诸暨市	诸暨市	城镇化开发	100.00%		设立
嘉凯城城镇化建设发展（淳安）有限公司	淳安县	淳安县	城镇化开发	55.00%		设立
嘉凯城城镇化建设发展（海盐）有限公司	海盐县	海盐县	城镇化开发	100.00%		设立
嘉凯城城镇化建设发展（桐乡崇福）有限公司	桐乡市	桐乡市	城镇化开发	100.00%		设立
嘉凯城城镇化建设发展（余杭塘栖）有限公司	杭州市	杭州市	城镇化开发	100.00%		设立
诸暨市枫桥嘉凯城城镇化建设发展有限公司	诸暨市	诸暨市	城镇化开发	100.00%		设立
青岛名镇天下商业管理有限公司	青岛市	青岛市	资产管理、投资管理	65.00%		设立
上海中凯置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发	100.00%		非同一控制下企业合并
厦门立信伟业房地产开发有限公司	厦门市	厦门市	房地产开发	100.00%		非同一控制下企业合并
上海同轩置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发	100.00%		非同一控制下企业合并
浙江万振能源有限公司	杭州市	杭州市	商品销售	90.00%		非同一控制下企业合并
上海源丰投资发展有限公司	上海市	上海市	房地产开发	100.00%		注 1

嘉凯城城镇化建设发展（绍兴袍江）有限公司	绍兴市	绍兴市	房地产开发	85.00%		设立
嘉凯城城镇化建设发展（平湖新埭）有限公司	平湖市	平湖市	房地产开发	100.00%		设立
嘉凯城城镇化建设发展（南浔双林）有限公司	湖州市	湖州市	房地产开发	100.00%		设立
嘉凯城城镇化建设发展（桐庐分水）有限公司	桐庐县	桐庐县	房地产开发	100.00%		设立
嘉凯城城镇化建设发展（桐庐横村）有限公司	桐庐县	桐庐县	房地产开发	100.00%		设立
嘉凯城城镇化建设发展（余杭瓶窑）有限公司	杭州市	杭州市	房地产开发	100.00%		设立
嘉凯城城镇化建设发展（余杭闲林）有限公司	杭州市	杭州市	房地产开发	85.00%		设立
嘉凯城城镇化建设发展（余杭星桥）有限公司	杭州市	杭州市	房地产开发	85.00%		设立
嘉凯城城镇化建设发展（温岭泽国）有限公司	温岭市	温岭市	房地产开发	100.00%		设立
嘉凯城城镇化建设发展（海宁许村）有限公司	海宁市	海宁市	房地产开发	100.00%		设立
嘉凯城城镇化建设发展（常熟）有限公司	常熟市	常熟市	房地产开发	100.00%		设立
嘉凯城城镇化建设发展（常州）孟河有限公司	常州市	常州市	房地产开发	85.00%		设立
嘉凯城城镇化建设发展（常州）横林有限公司	常州市	常州市	房地产开发	85.00%		设立
嘉凯城城镇化建设发展（慈溪）有限公司	慈溪市	慈溪市	房地产开发	85.00%		设立

设发展（慈溪坎墩）有限公司						
上海城路投资发展有限公司	上海市	上海市	房地产开发	90.00%		设立
嘉凯城（上海）互联网科技有限公司	上海市	上海市	互联网服务	100.00%		设立
杭州集买科技有限公司	杭州市	杭州市	互联网服务	51.00%		设立
北京明星时代影院投资有限公司	北京市	北京市	影院投资	100.00%		非同一控制下企业合并
北京明星时代数字电影院线有限公司	北京市	北京市	电影发行	100.00%		非同一控制下企业合并
贵阳光影无比影城有限公司	贵阳市	贵阳市	电影放映	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州光影影院有限公司	杭州市	杭州市	电影放映	100.00%		非同一控制下企业合并
诸暨星耀影院投资管理有限公司	诸暨市	诸暨市	电影放映	100.00%		非同一控制下企业合并
诸暨市太平洋影院有限公司	诸暨市	诸暨市	电影放映	100.00%		非同一控制下企业合并
阜宁大地影业有限公司	阜宁县	阜宁县	电影放映	100.00%		非同一控制下企业合并
上海影翔影院有限公司	上海市	上海市	电影放映	100.00%		非同一控制下企业合并
北京影泽影院管理有限公司	北京市	北京市	电影放映	100.00%		非同一控制下企业合并
北京明星时代影院管理有限公司	北京市	北京市	电影放映	100.00%		非同一控制下企业合并
上海星茸影院有限公司	上海市	上海市	电影放映	100.00%		非同一控制下企业合并
上海富影影院有限公司	上海市	上海市	电影放映	100.00%		非同一控制下企业合并
上海影盈影院有限公司	上海市	上海市	电影放映	100.00%		非同一控制下企业合并
贵阳明星时代影院管理有限公司	贵阳市	贵阳市	电影放映	100.00%		非同一控制下企业合并
上海证星影院有	上海市	上海市	电影放映	100.00%		非同一控制下企

限公司						业合并
北京影杰翔影院管理有限公司	北京市	北京市	电影放映	100.00%		非同一控制下企业合并
上海淞星影院有限公司	上海市	上海市	电影放映	100.00%		非同一控制下企业合并
艾美（北京）影院投资有限公司	北京市	北京市	电影放映	100.00%		非同一控制下企业合并
安徽省恒大嘉凯影城管理有限公司	安徽省	合肥市	电影放映	100.00%		设立
河南省恒大嘉凯影城管理有限公司	河南省	新乡市	电影放映	100.00%		设立
广西恒大嘉凯影城管理有限公司	广西省	钦州市	电影放映	100.00%		设立
甘肃省恒大嘉凯影城管理有限公司	甘肃省	武威市	电影放映	100.00%		设立
浙江恒大嘉凯影院管理有限公司	浙江省	湖州市	电影放映	100.00%		设立
福建省嘉凯影院管理有限公司	福建省	宁德市	电影放映	100.00%		设立
山东省恒大嘉凯影城管理有限公司	山东省	济南市	电影放映	100.00%		设立
贵州恒大嘉凯影城管理有限公司	贵州省	贵阳市	电影放映	100.00%		设立
上海嘉凯影院管理有限公司	上海市	上海市	电影放映	100.00%		设立
江苏恒大嘉凯影城管理有限公司	江苏省	宿迁市	电影放映	100.00%		设立
四川恒大嘉凯影院管理有限公司	四川省	成都市	电影放映	100.00%		设立
陕西省恒大嘉凯影城管理有限公司	陕西省	杨凌示范区	电影放映	100.00%		设立
湖北省恒大嘉凯影城管理有限公司	湖北省	武汉市	电影放映	100.00%		设立

江西省嘉凯影院管理有限公司	江西省	上饶市	电影放映	100.00%		设立
辽宁恒大嘉凯影城管理有限公司	辽宁省	沈阳市	电影放映	100.00%		设立
重庆市恒大嘉凯影院管理有限公司	重庆市	重庆市	电影放映	100.00%		设立
广东省恒大嘉凯影城管理有限公司	广东省	云浮市	电影放映	100.00%		设立
湖南省恒大嘉凯影院管理有限公司	湖南省	长沙市	电影放映	100.00%		设立
内蒙古恒大嘉凯影城管理有限公司	内蒙古	呼和浩特市	电影放映	100.00%		设立
山西恒大嘉凯影城管理有限公司	山西省	太原市	电影放映	100.00%		设立
黑龙江省恒大嘉凯影城管理有限公司	黑龙江	哈尔滨市	电影放映	100.00%		设立
海南省恒大嘉凯影城管理有限公司	海南	儋州市	电影放映	100.00%		设立
宁夏恒大嘉凯影院管理有限公司	宁夏	银川市	电影放映	100.00%		设立
天津市恒大嘉凯影院管理有限公司	天津市	天津市	电影放映	100.00%		设立
吉林省恒大嘉凯影城管理有限公司	吉林省	长春市	电影放映	100.00%		设立
河北恒凯电影院线有限公司	河北省	石家庄市	电影放映	100.00%		设立
无锡嘉凯城商业经营管理有限公司	无锡市	无锡市	企业管理咨询服务	100.00%		设立
杭州嘉雍企业管理合伙企业(有限合伙)	杭州市	杭州市	管理、信息咨询	99.98%		设立

杭州嘉丰企业管理合伙企业(有限合伙)	杭州市	杭州市	管理、信息咨询	99.98%		设立
杭州嘉绪企业管理合伙企业(有限合伙)	杭州市	杭州市	管理、信息咨询	99.98%		设立
杭州嘉道企业管理合伙企业(有限合伙)	杭州市	杭州市	管理、信息咨询	99.98%		设立
杭州嘉顺企业管理合伙企业(有限合伙)	杭州市	杭州市	管理、信息咨询	99.98%		设立
杭州嘉乾企业管理合伙企业(有限合伙)	杭州市	杭州市	管理、信息咨询	99.98%		设立
北京恒大嘉凯影院管理有限公司	北京市	北京市	电影放映	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

注1: 2009年嘉凯城集团(上海)有限公司收购上海源丰投资发展有限公司原股东49%的股权, 通过追加投资, 2010年9月嘉凯城集团(上海)有限公司已取得上海源丰投资发展有限公司100%的股权。但根据《股权转让及合作协议》, 与该公司所拥有的“汇贤雅居”项目一期土地相关的资产及负债并非公司实施控制之资产或需承担之债务, 且与之相关的收益和风险亦与公司无关。因此将与“汇贤雅居”项目一期之外的上海源丰投资发展有限公司“汇贤雅居”项目二期有关的资产、负债、权益、损益作为特殊目的主体纳入合并范围。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海捷胜置业有限公司	45.00%	-528,843.54		82,868,431.04
苏州嘉和欣实业有限公司	38.90%	-3,839,774.37		20,920,198.45
无锡嘉启房地产开发有限公司	41.96%	2,242,129.70		-19,851,198.31
江西浙大中凯科技园发	36.00%	832,907.76		59,531,041.82

展有限公司				
上海城路投资发展有限公司	10.00%	-941.47		19,937,705.67
嘉凯城城镇化建设发展(淳安)有限公司	45.00%	-900,555.82		13,401,972.17

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海捷胜置业有限公司	410,026,240.19	115,559.91	410,141,800.10	225,989,731.12		225,989,731.12	467,393,434.58	115,977.03	467,509,411.61	282,182,134.76		282,182,134.76
苏州嘉和欣实业有限公司	2,707,852,008.76	208,048,383.40	2,915,900,392.16	2,793,762,438.58	68,358,523.10	2,862,120,961.68	2,721,768,207.54	208,328,839.40	2,930,097,046.94	2,798,088,208.10	68,358,523.10	2,866,446,731.20
无锡嘉启房地产开发有限公司	320,136,033.23	1,623,573,746.27	1,943,709,779.50	1,868,328,087.88	122,723,342.07	1,991,051,429.95	333,724,636.17	1,664,809,490.91	1,998,534,127.08	1,927,748,686.50	123,445,023.49	2,051,193,709.99
江西浙大中凯科技园发展有限公司	46,317,414.19	198,691,605.85	245,009,020.04	24,366,790.69	55,278,224.30	79,645,014.99	52,209,075.17	199,382,662.35	251,591,737.52	24,463,140.84	64,078,224.30	88,541,365.14
上海城路投资发展有限公司	201,445,717.65		201,445,717.65	2,068,660.86		2,068,660.86	201,453,960.49		201,453,960.49	2,067,489.03		2,067,489.03
嘉凯城城镇化建设发展(淳安)有限	129,039,933.72	10,708.76	129,050,642.48	99,268,482.10		99,268,482.10	119,328,019.85	18,611.18	119,346,631.03	87,563,235.50		87,563,235.50

公司												
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海捷胜置业有限公司	23,637,145.92	-1,175,207.87	-1,175,207.87	-614,571.77		-10,155,397.55	-10,155,397.55	26,107,566.09
苏州嘉和欣实业有限公司	765,047.62	-9,870,885.26	-9,870,885.26	1,403,137.92	5.00	-33,376,908.53	-33,376,908.53	2,505,959.08
无锡嘉启房地产开发有限公司	68,487,378.21	5,344,129.91	5,317,932.46	-64,283,080.92	348,096.63	-32,658,419.76	-32,658,419.76	-1,908,641.48
江西浙大中凯科技园发展有限公司	5,395,506.08	2,313,632.67	2,313,632.67	9,230,462.92	5,182,832.70	2,469,646.96	2,469,646.96	8,098,107.37
上海城路投资发展有限公司		-9,414.67	-9,414.67	-7,234.36		-65,466.53	-65,466.53	7,188.93
嘉凯城城镇化建设发展(淳安)有限公司		-2,001,235.15	-2,001,235.15	-5,242.38		-32,845.38	-32,845.38	9,503.78

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海悦昌置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发	42.00%		权益法
苏州嘉运实业有限公司	江苏苏州	江苏苏州	房地产开发	41.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海悦昌置业有限公司	苏州嘉运实业有限公司	上海悦昌置业有限公司	苏州嘉运实业有限公司
流动资产	977,416,050.34	515,649,859.79	975,830,249.64	653,356,738.21
非流动资产	9,911.12	2,167.00	12,707.66	2,167.00
资产合计	977,425,961.46	515,652,026.79	975,842,957.30	653,358,905.21
流动负债	1,000,157,903.22	592,593,304.50	998,326,488.80	727,616,623.47
负债合计	1,000,157,903.22	592,593,304.50	998,326,488.80	727,616,623.47
归属于母公司股东权益	-22,731,941.76	-76,941,277.71	-22,483,531.50	-74,257,718.26
按持股比例计算的净资产份额	-9,547,415.54	-31,545,923.86	-9,443,083.23	-30,445,664.49
营业收入		4,215,845.80		3,073,777.96
净利润	-248,410.26	-2,683,559.45	-1,810,238.73	-9,246,431.32
综合收益总额	-248,410.26	-2,683,559.45	-1,810,238.73	-9,246,431.32

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	8,964,544.43	9,117,463.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-152,918.57	-30,215.14
--综合收益总额	-152,918.57	-30,215.14

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
上海悦昌置业有限公司	-9,370,338.13	-104,332.31	-9,474,670.44
苏州嘉运实业有限公司	-30,445,664.49	-1,100,259.37	-31,545,923.86

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会主要面临的金融风险为：信用风险、流动风险和利率风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动风险

流动性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以及其他支付义务的风险。

本公司资金部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门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重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，以尽可能降低利率风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

(三) 其他权益工具投资			3,750,000.00	3,750,000.00
(四) 投资性房地产			4,881,389,100.00	4,881,389,100.00
2.出租的建筑物			4,881,389,100.00	4,881,389,100.00
持续以公允价值计量的资产总额			4,885,139,100.00	4,885,139,100.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 其他权益工具投资

非上市权益工具投资，投资金额、比例小，不具有重大影响，因公司无法获得相同或类似资产可比市场交易价格，所以以投资成本作为该资产的公允价值。

(2) 投资性房地产

持续第三层次公允价值计量的出租建筑物，本公司采用的估值技术主要为：市场法、收益法、假设开发法。

①如果委估房产周边有可供参考的成交案例和信息，采用市场法进行评估。

市场法是将估价对象与在估价时点近期有过交易的类似房地产进行比较，对这些类似房地产的已知价格作适当的修正，以此估算估价对象的客观合理价格或价值的方法。

②如果委估房产可供参考的交易案例相对较少，但房产有租约或正在招租，未来租金能够合理预测，采用收益法进行评估。

收益法是指预计估价对象未来的正常净收益，选用适当的资本化率将其折现到评估基准日后累加，以此估算估价对象的客观合理价格或价值的方法。

③对于不同基准日时点尚未完工的在建投资性房地产，假设建成后持有出租，采用假设开发法进行估算。

其计算公式为：评估价值=开发完成后的房地产价值-续建成本-续建管理费用-投资利息-投资利润。

公司选取的第三方评估机构为中联资产评估集团有限公司，该机构具有证券业务评估资质，并出具中联评报字【2019】第1265号评估报告，2019年6月30日的投资性房地产评估价值为4,881,389,100.00元。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州市凯隆置业有限公司	广州市	房地产中介服务	436 亿元	57.75%	57.75%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是许家印先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国恒大集团	最终控股股东
恒大地产集团太原有限公司	受同一实际控制人控制
河南大有房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
潮州市恒大置业有限公司	受同一实际控制人控制
恒大鑫源（沈阳）置业有限公司	受同一实际控制人控制
阳泉市燎原房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
荆州红星广场房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
柳州恒大金碧置业有限公司	受同一实际控制人控制

淮安恒大富丰房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
儋州恒大滨海投资有限公司	受同一实际控制人控制
岳阳金碧置业有限公司	受同一实际控制人控制
恒大地产集团景德镇置业有限公司	受同一实际控制人控制
恒大地产集团河源有限公司	受同一实际控制人控制
驻马店开发区御城房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
湛江龙潮房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
蚌埠恒远置业有限公司	受同一实际控制人控制
恒大地产集团自贡有限公司	受同一实际控制人控制
恒大地产集团江津有限公司	受同一实际控制人控制
湖北三江航天商业经营有限公司	受同一实际控制人控制
陕西耀泽四海房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
恒大地产集团吉安有限公司	受同一实际控制人控制
济南恒大绿洲置业有限公司	受同一实际控制人控制
安阳通瑞达房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
山西兰花康宇房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
衡水盛宇房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
鞍山嘉宇置业有限公司	受同一实际控制人控制
湖北怡清雅筑房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
广西彬晖置业有限公司	受同一实际控制人控制
北海南国天堂房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
齐齐哈尔市恒大永兴房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
潍坊金碧置业有限公司	受同一实际控制人控制
大同俊景房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
大庆市恒大永盛房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
邢台恒皓房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
恒大地产集团盐城有限公司	受同一实际控制人控制
东莞市深建房地产有限公司	受同一实际控制人控制
哈尔滨市恒大兴业房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
玉林市恒大金碧置业有限公司	受同一实际控制人控制
汕头市恒悦置业有限公司	受同一实际控制人控制
济南恒大金碧房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
贵港市恒大华南茂置业有限公司	受同一实际控制人控制
濮阳御景置业有限公司	受同一实际控制人控制

沈阳嘉汇置业有限公司	受同一实际控制人控制
松原市恒大禹盛房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
常德鑫泽置业有限公司	受同一实际控制人控制
哈尔滨市恒大伟业房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
恒大地产鹰潭有限公司	受同一实际控制人控制
淮北粤通置业有限公司	受同一实际控制人控制
宜昌楚天恒大房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
江西济民可信房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
益阳恒瑞置业有限公司	受同一实际控制人控制
葫芦岛嘉汕置业有限公司	受同一实际控制人控制
句容天工置业有限公司	受同一实际控制人控制
吕梁市俊汇房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
宁夏金海置业有限公司	受同一实际控制人控制
新乡御景置业有限公司	受同一实际控制人控制
六安粤通置业有限公司	受同一实际控制人控制
恒大地产集团阳江有限公司	受同一实际控制人控制
吉林市恒大永盛房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
上饶市恒大置业有限公司	受同一实际控制人控制
甘肃昱盛房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
南昌中电投高新置业有限公司	受同一实际控制人控制
哈尔滨高登置业有限公司	受同一实际控制人控制
东营恒大华府置业有限公司	受同一实际控制人控制
亳州恒大置业有限公司	受同一实际控制人控制
长春隆基房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
营口嘉隆置业有限公司	受同一实际控制人控制
江西星宇置业发展有限公司	受同一实际控制人控制
新乡名都置业有限公司	受同一实际控制人控制
宿迁恒大华府置业有限公司	受同一实际控制人控制
长春泰基房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
广东江门船厂有限公司	受同一实际控制人控制
襄阳市恒大翡翠房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
恒大地产集团南充有限公司	受同一实际控制人控制
宜昌东方金亚房地产有限公司	受同一实际控制人控制
内蒙古昌盛泰房地产开发有限责任公司	受同一实际控制人控制

宁夏金鸿海置业有限公司	受同一实际控制人控制
桂林桂加房地产有限公司	受同一实际控制人控制
武威恒大房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
沧州龙威房地产有限公司	受同一实际控制人控制
怀化市骏达房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
陕西金泓投资有限公司	受同一实际控制人控制
长沙恒玺置业有限公司	受同一实际控制人控制
长沙鑫芙置业有限公司	受同一实际控制人控制
呼和浩特市恒大远鹏房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
唐山兆瑞投资有限公司	受同一实际控制人控制
恒大地产集团包头有限公司	受同一实际控制人控制
石家庄地益嘉房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
江阴盛建置业有限公司	受同一实际控制人控制
江西宏吉投资有限公司	受同一实际控制人控制
柳州市兆福地产置业有限公司	受同一实际控制人控制
柳州御景龙恒房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
柳州耀世恒大房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
亳州恒皖置业有限公司	受同一实际控制人控制
柳州山水韵和置业有限公司	受同一实际控制人控制
玉林市新湖投资开发有限公司	受同一实际控制人控制
临桂万鹏地产有限公司	受同一实际控制人控制
衡水隆泽房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
广西富星居房地产有限责任公司	受同一实际控制人控制
襄阳市恒大金碧房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
济南俊汇置业有限公司	受同一实际控制人控制
太原恒御信置业有限公司	受同一实际控制人控制
邢台恒悦房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
宜春市汇景实业有限公司	受同一实际控制人控制
太原恒大德盛房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
金碧物业有限公司南昌分公司	受同一实际控制人控制
桂林恒大房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
中国房地产开发集团哈尔滨有限公司	受同一实际控制人控制
钦州金棕榈商贸城投资开发有限责任公司	受同一实际控制人控制
淮北粤恒置业有限公司	受同一实际控制人控制

淮北粤诚置业有限公司	受同一实际控制人控制
哈尔滨市祥业房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
沧州恒祥房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
哈尔滨万邦房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
湛江市恒扬房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
大同俊轩房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
金碧物业有限公司武汉分公司	受同一实际控制人控制
哈尔滨市振业房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
汕头市恒明房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
汕头市恒合置业有限公司	受同一实际控制人控制
柳州恒大珺睿房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
濮阳恒荣置业有限公司	受同一实际控制人控制
大庆世纪玉峰房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
河北建投西柏坡宏越房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
北海君海旅游文化有限公司	受同一实际控制人控制
潮州市恒宸置业有限公司	受同一实际控制人控制
金碧物业有限公司上饶分公司	受同一实际控制人控制
湖南芙蓉豪庭房地产开发有限责任公司	受同一实际控制人控制
金碧物业有限公司荆州分公司	受同一实际控制人控制
蚌埠粤通置业有限公司	受同一实际控制人控制
宜昌恒创房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
逸云房地产开发襄阳有限公司	受同一实际控制人控制
宁夏昊天房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
阳江市恒凯房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
金碧物业有限公司吉安分公司	受同一实际控制人控制
北海福达投资有限公司	受同一实际控制人控制
太原市俊恒房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
东营御景置业有限公司	受同一实际控制人控制
金碧物业有限公司南充分公司	受同一实际控制人控制
西安君诚科技投资有限公司	受同一实际控制人控制
哈尔滨市佳业房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
柳江县恒大房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
六安伴球置业有限公司	受同一实际控制人控制
信阳骏景地产有限公司	受同一实际控制人控制

赣州恒鹏置业有限公司	受同一实际控制人控制
金碧物业有限公司赣州分公司	受同一实际控制人控制
唐山恒瀚邑房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
西充辰合置业有限公司	受同一实际控制人控制
恒大地产集团银川有限公司	受同一实际控制人控制

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上饶市恒大置业有限公司	提供观影服务	379,053.40	
宜昌东方金亚房地产有限公司	提供观影服务	299,485.44	
湛江龙潮房地产开发有限公司	提供观影服务	272,594.17	
恒大地产集团包头有限公司	提供观影服务	263,592.23	
唐山兆瑞投资有限公司	提供观影服务	261,650.49	
石家庄地益嘉房地产开发有限公司	提供观影服务	217,029.13	
呼和浩特市恒大远鹏房地产开发有限公司	提供观影服务	192,233.01	
贵港市恒大华南茂置业有限公司	提供观影服务	168,902.91	
六安粤通置业有限公司	提供观影服务	156,140.78	
柳州市兆福地产置业有限公司	提供观影服务	149,364.08	
恒大地产集团景德镇置业有限公司	提供观影服务	128,640.78	
柳州御景龙恒房地产开发有限公司	提供观影服务	125,946.60	
玉林市恒大金碧置业有限公司	提供观影服务	110,752.43	
柳州耀世恒大房地产开发有限公司	提供观影服务	99,936.89	

常德鑫泽置业有限公司	提供观影服务	96,495.15	
广东江门船厂有限公司	提供观影服务	94,242.72	
亳州恒皖置业有限公司	提供观影服务	86,334.95	
广西彬晖置业有限公司	提供观影服务	84,873.79	
柳州山水韵和置业有限公司	提供观影服务	83,970.87	
玉林市新湖投资开发有限公司	提供观影服务	77,747.57	
临桂万鹞地产有限公司	提供观影服务	73,757.28	
衡水隆泽房地产开发有限公司	提供观影服务	66,713.59	
广西富星居房地产有限责任公司	提供观影服务	64,135.92	
湖北三江航天商业经营有限公司	提供观影服务	56,470.87	
襄阳市恒大金碧房地产开发有限公司	提供观影服务	54,266.99	
济南俊汇置业有限公司	提供观影服务	43,689.32	
太原恒御信置业有限公司	提供观影服务	42,262.14	
哈尔滨高登置业有限公司	提供观影服务	42,038.83	
邢台恒悦房地产开发有限公司	提供观影服务	39,616.50	
潍坊金碧置业有限公司	提供观影服务	37,378.64	
衡水盛宇房地产开发有限公司	提供观影服务	34,805.83	
宜春市汇景实业有限公司	提供观影服务	33,859.22	
太原恒大德盛房地产开发有限公司	提供观影服务	30,524.27	
金碧物业有限公司南昌分公司	提供观影服务	28,834.95	
桂林恒大房地产开发有限公司	提供观影服务	28,242.72	
哈尔滨市恒大兴业房地产开发有限公司	提供观影服务	27,941.75	
中国房地产开发集团哈尔滨有限公司	提供观影服务	26,213.60	
钦州金棕榈商贸城投资开发有限责任公司	提供观影服务	26,150.49	
淮北粤恒置业有限公司	提供观影服务	25,339.81	
宁夏金海置业有限公司	提供观影服务	25,135.92	
汕头市恒悦置业有限公司	提供观影服务	24,854.37	
淮北粤诚置业有限公司	提供观影服务	24,830.10	
哈尔滨市祥业房地产开发有限	提供观影服务	24,271.84	

公司			
齐齐哈尔市恒大永兴房地产开发有限公司	提供观影服务	24,271.84	
沧州恒祥房地产开发有限公司	提供观影服务	24,257.28	
潮州市恒大置业有限公司	提供观影服务	23,228.16	
哈尔滨万邦房地产开发有限公司	提供观影服务	22,058.25	
湛江市恒扬房地产开发有限公司	提供观影服务	21,145.63	
大同俊轩房地产开发有限公司	提供观影服务	20,631.07	
金碧物业有限公司武汉分公司	提供观影服务	20,000.00	
怀化市骏达房地产开发有限公司	提供观影服务	19,718.45	
哈尔滨市振业房地产开发有限公司	提供观影服务	19,417.48	
济南恒大绿洲置业有限公司	提供观影服务	18,446.60	
汕头市恒明房地产开发有限公司	提供观影服务	18,349.51	
汕头市恒合置业有限公司	提供观影服务	17,475.73	
柳州恒大珺睿房地产开发有限公司	提供观影服务	16,359.22	
濮阳恒荣置业有限公司	提供观影服务	16,291.26	
大庆世纪玉峰房地产开发有限公司	提供观影服务	14,563.11	
河北建投西柏坡宏越房地产开发有限公司	提供观影服务	14,247.57	
宁夏金鸿海置业有限公司	提供观影服务	13,242.72	
北海君海旅游文化有限公司	提供观影服务	12,233.01	
潮州市恒宸置业有限公司	提供观影服务	11,407.77	
蚌埠恒远置业有限公司	提供观影服务	10,922.33	
金碧物业有限公司上饶分公司	提供观影服务	10,194.17	
湖南芙蓉豪庭房地产开发有限责任公司	提供观影服务	9,927.18	
金碧物业有限公司荆州分公司	提供观影服务	9,786.41	
蚌埠粤通置业有限公司	提供观影服务	9,242.72	
宜昌恒创房地产开发有限公司	提供观影服务	9,126.21	
逸云房地产开发襄阳有限公司	提供观影服务	9,000.00	

宁夏昊天房地产开发有限公司	提供观影服务	8,495.15	
湖北怡清雅筑房地产开发有限公司	提供观影服务	7,543.69	
大庆市恒大永盛房地产开发有限公司	提供观影服务	7,281.55	
新乡御景置业有限公司	提供观影服务	7,111.65	
阳江市恒凯房地产开发有限公司	提供观影服务	7,063.11	
北海南国天堂房地产开发有限公司	提供观影服务	6,946.60	
金碧物业有限公司吉安分公司	提供观影服务	6,650.49	
北海福达投资有限公司	提供观影服务	6,334.95	
武威恒大房地产开发有限公司	提供观影服务	5,825.24	
太原市俊恒房地产开发有限公司	提供观影服务	5,330.10	
东营御景置业有限公司	提供观影服务	4,150.49	
东营恒大华府置业有限公司	提供观影服务	3,810.68	
金碧物业有限公司南充分公司	提供观影服务	3,669.90	
荆州红星广场房地产开发有限公司	提供观影服务	3,640.78	
南昌中电投高新置业有限公司	提供观影服务	3,466.02	
西安君诚科技投资有限公司	提供观影服务	3,398.06	
哈尔滨市佳业房地产开发有限公司	提供观影服务	2,912.62	
柳江县恒大房地产开发有限公司	提供观影服务	2,718.45	
安阳通瑞达房地产开发有限公司	提供观影服务	2,305.83	
六安伴球置业有限公司	提供观影服务	2,014.56	
信阳骏景地产有限公司	提供观影服务	1,941.75	
恒大地产鹰潭有限公司	提供观影服务	1,893.20	
长沙鑫芙置业有限公司	提供观影服务	1,893.20	
柳州恒大金碧置业有限公司	提供观影服务	1,805.83	
赣州恒鹏置业有限公司	提供观影服务	1,359.22	
金碧物业有限公司赣州分公司	提供观影服务	1,237.86	
唐山恒瀚邑房地产开发有限公司	提供观影服务	1,038.83	

司			
淮北粤通置业有限公司	提供观影服务	873.79	
桂林桂加房地产有限公司	提供观影服务	800.97	
阳泉市燎原房地产开发有限公司	提供观影服务	422.33	
西充辰合置业有限公司	提供观影服务	271.84	
恒大地产集团银川有限公司	提供观影服务	97.09	
柳州恒大珺睿房地产开发有限公司	提供广告服务	8,737.86	
松原市恒大禹盛房地产开发有限公司	提供广告服务	2,912.62	
合计		4,771,822.33	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
恒大地产集团太原有限公司	接受场地租赁服务	369,774.50	
河南大有房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	205,623.51	

潮州市恒大置业有限公司	接受场地租赁服务	167,143.26	
恒大鑫源（沈阳）置业有限公司	接受场地租赁服务	162,182.61	
阳泉市燎原房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	161,763.74	
荆州红星广场房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	149,487.16	
柳州恒大金碧置业有限公司	接受场地租赁服务	139,794.70	
淮安恒大富丰房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	135,237.70	
儋州恒大滨海投资有限公司	接受场地租赁服务	128,717.81	
岳阳金碧置业有限公司	接受场地租赁服务	128,401.04	
恒大地产集团景德镇置业有限公司	接受场地租赁服务	128,059.32	
恒大地产集团河源有限公司	接受场地租赁服务	128,042.62	
驻马店开发区御城房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	125,466.07	
湛江龙潮房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	122,046.26	
蚌埠恒远置业有限公司	接受场地租赁服务	120,463.20	
恒大地产集团自贡有限公司	接受场地租赁服务	119,662.18	
恒大地产集团江津有限公司	接受场地租赁服务	118,930.97	
湖北三江航天商业经营有限公司	接受场地租赁服务	118,347.38	
陕西耀泽四海房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	117,049.55	
恒大地产集团吉安有限公司	接受场地租赁服务	115,078.29	
济南恒大绿洲置业有限公司	接受场地租赁服务	114,403.87	
安阳通瑞达房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	114,174.59	
山西兰花康宇房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	112,746.15	
衡水盛宇房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	112,371.84	
鞍山嘉宇置业有限公司	接受场地租赁服务	109,798.08	
湖北怡清雅筑房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	108,731.87	

广西彬晖置业有限公司	接受场地租赁服务	107,527.25	
北海南国天堂房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	104,969.36	
齐齐哈尔市恒大永兴房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	104,831.90	
潍坊金碧置业有限公司	接受场地租赁服务	104,569.29	
大同俊景房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	104,462.81	
大庆市恒大永盛房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	102,179.93	
邢台恒皓房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	100,919.80	
恒大地产集团盐城有限公司	接受场地租赁服务	100,447.41	
东莞市深建房地产有限公司	接受场地租赁服务	100,266.27	
哈尔滨市恒大兴业房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	100,057.27	
玉林市恒大金碧置业有限公司	接受场地租赁服务	98,763.70	
汕头市恒悦置业有限公司	接受场地租赁服务	98,216.25	
济南恒大金碧房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	95,622.73	
贵港市恒大华南茂置业有限公司	接受场地租赁服务	94,816.42	
濮阳御景置业有限公司	接受场地租赁服务	93,001.73	
沈阳嘉汇置业有限公司	接受场地租赁服务	92,995.46	
松原市恒大禹盛房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	91,068.22	
常德鑫泽置业有限公司	接受场地租赁服务	89,491.75	
哈尔滨市恒大伟业房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	88,924.50	
恒大地产鹰潭有限公司	接受场地租赁服务	88,071.75	
淮北粤通置业有限公司	接受场地租赁服务	86,130.24	
宜昌楚天恒大房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	83,642.69	
江西济民可信房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	80,969.39	
益阳恒瑞置业有限公司	接受场地租赁服务	79,961.93	

葫芦岛嘉汕置业有限公司	接受场地租赁服务	79,522.49	
句容天工置业有限公司	接受场地租赁服务	78,541.42	
吕梁市俊汇房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	76,585.42	
宁夏金海置业有限公司	接受场地租赁服务	72,764.73	
新乡御景置业有限公司	接受场地租赁服务	71,461.38	
六安粤通置业有限公司	接受场地租赁服务	70,860.99	
恒大地产集团阳江有限公司	接受场地租赁服务	70,157.85	
吉林市恒大永盛房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	69,013.63	
上饶市恒大置业有限公司	接受场地租赁服务	68,539.43	
甘肃昱盛房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	68,057.23	
南昌中电投高新置业有限公司	接受场地租赁服务	67,984.97	
哈尔滨高登置业有限公司	接受场地租赁服务	67,722.55	
东营恒大华府置业有限公司	接受场地租赁服务	66,246.07	
亳州恒大置业有限公司	接受场地租赁服务	65,976.01	
长春隆基房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	65,385.56	
营口嘉隆置业有限公司	接受场地租赁服务	65,187.30	
江西星宇置业发展有限公司	接受场地租赁服务	64,296.60	
新乡名都置业有限公司	接受场地租赁服务	64,109.15	
宿迁恒大华府置业有限公司	接受场地租赁服务	63,325.79	
长春泰基房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	62,188.89	
广东江门船厂有限公司	接受场地租赁服务	59,253.05	
襄阳市恒大翡翠房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	57,513.51	
恒大地产集团南充有限公司	接受场地租赁服务	57,452.48	
宜昌东方金亚房地产有限公司	接受场地租赁服务	57,393.62	
内蒙古昌盛泰房地产开发有限责任公司	接受场地租赁服务	56,679.11	
宁夏金鸿海置业有限公司	接受场地租赁服务	55,584.69	
桂林桂加房地产有限公司	接受场地租赁服务	52,550.88	

武威恒大房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	51,674.07	
沧州龙威房地产有限公司	接受场地租赁服务	49,720.02	
怀化市骏达房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	45,934.84	
陕西金泓投资有限公司	接受场地租赁服务	42,896.20	
长沙恒玺置业有限公司	接受场地租赁服务	40,041.30	
长沙鑫芙置业有限公司	接受场地租赁服务	28,900.54	
呼和浩特市恒大远鹏房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	19,070.97	
唐山兆瑞投资有限公司	接受场地租赁服务	18,965.32	
恒大地产集团包头有限公司	接受场地租赁服务	18,609.05	
石家庄地益嘉房地产开发有限公司	接受场地租赁服务	15,104.39	
江阴盛建置业有限公司	接受场地租赁服务	11,922.64	
江西宏吉投资有限公司	接受场地租赁服务	4,894.50	
合计		8,047,494.96	

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州嘉和欣实业有限公司	93,000,000.00	2009年10月09日	2021年10月08日	否
江西浙大中凯科技园发展有限公司	41,000,000.00	2011年10月24日	2021年08月30日	否
上海源丰投资发展有限公司	75,000,000.00	2014年12月17日	2024年12月16日	否
诸暨市店口嘉凯城城镇化建设发展有限公司	65,000,000.00	2014年12月19日	2019年12月19日	否
嘉凯城城镇化建设发展（平湖新埭）有限公司	27,500,000.00	2015年11月27日	2021年12月31日	否
嘉凯城（上海）网络科技有限公司	675,841,546.48	2018年12月07日	2022年07月15日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国恒大集团	400,000,000.00	2017年05月27日	2020年05月27日	否
中国恒大集团	156,300,000.00	2017年07月13日	2019年10月19日	否
中国恒大集团	500,000,000.00	2017年09月08日	2019年10月25日	否
中国恒大集团	165,050,000.00	2017年09月26日	2019年09月26日	否
中国恒大集团	35,000,000.00	2017年10月31日	2019年10月30日	否
中国恒大集团	400,000,000.00	2018年11月29日	2021年11月29日	否
恒大集团有限公司	500,000,000.00	2018年12月20日	2019年12月19日	否
中国恒大集团	229,700,000.00	2019年01月25日	2020年03月26日	否
中国恒大集团	650,000,000.00	2019年01月30日	2020年11月12日	否
中国恒大集团	1,068,000,000.00	2019年05月07日	2020年11月13日	否
中国恒大集团	1,500,000,000.00	2018年02月13日	2020年01月01日	否
中国恒大集团	357,000,000.00	2018年09月28日	2021年09月27日	否
中国恒大集团	675,841,546.48	2018年12月07日	2022年07月15日	否
中国恒大集团	200,000,000.00	2019年02月25日	2024年02月25日	否
中国恒大集团	300,000,000.00	2019年04月18日	2020年11月08日	否
中国恒大集团	53,100,000.00	2019年01月08日	2019年12月24日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广州市凯隆置业有限公司	1,067,500,000.00	2019年03月21日	2020年05月19日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安阳通瑞达房地产开发有限公司	2,375.00			
应收账款	蚌埠恒远置业有限公司	11,250.00			
应收账款	蚌埠粤通置业有限公司	9,520.00			
应收账款	北海福达投资有限公司	6,525.00			
应收账款	北海君海旅游文化有限公司	12,600.00			
应收账款	北海南国天堂房地产开发有限公司	7,155.00			
应收账款	亳州恒皖置业有限公司	88,925.00			
应收账款	沧州恒祥房地产开发有限公司	24,985.00			
应收账款	常德鑫泽置业有限公司	99,390.00			
应收账款	潮州市恒宸置业有限公司	11,750.00			
应收账款	潮州市恒大置业有限公司	23,925.00			
应收账款	大庆世纪玉峰房地产开发有限公司	15,000.00			
应收账款	大庆市恒大永盛房地产开发有限公司	7,500.00			
应收账款	大同俊轩房地产开发有限公司	21,250.00			
应收账款	东营恒大华府置业有限公司	3,925.00			

应收账款	东营御景置业有限公司	4,275.00			
应收账款	赣州恒鹏置业有限公司	1,400.00			
应收账款	广东江门船厂有限公司	97,070.00			
应收账款	广西彬晖置业有限公司	75,750.00			
应收账款	广西富星居房地产有限责任公司	61,500.00			
应收账款	贵港市恒大华南茂置业有限公司	173,970.00			
应收账款	桂林桂加房地产有限公司	825.00			
应收账款	桂林恒大房地产开发有限公司	29,090.00			
应收账款	哈尔滨高登置业有限公司	40,300.00			
应收账款	哈尔滨市恒大兴业房地产开发有限公司	28,780.00			
应收账款	哈尔滨市佳业房地产开发有限公司	3,000.00			
应收账款	哈尔滨市祥业房地产开发有限公司	25,000.00			
应收账款	哈尔滨市振业房地产开发有限公司	20,000.00			
应收账款	哈尔滨万邦房地产开发有限公司	22,720.00			
应收账款	河北建投西柏坡宏越房地产开发有限公司	14,675.00			
应收账款	恒大地产集团包头有限公司	271,500.00			
应收账款	恒大地产集团景德镇置业有限公司	132,500.00			
应收账款	恒大地产集团银川有限公司	100.00			
应收账款	恒大地产集团鹰潭有限	1,950.00			

	公司				
应收账款	衡水隆泽房地产开发有限公司	68,715.00			
应收账款	衡水盛宇房地产开发有限公司	35,850.00			
应收账款	呼和浩特市恒大远鹏房地产开发有限公司	198,000.00			
应收账款	湖北三江航天商业经营有限公司	58,165.00			
应收账款	湖北怡清雅筑房地产开发有限公司	7,770.00			
应收账款	湖南芙蓉豪廷房地产开发有限责任公司	10,225.00			
应收账款	怀化市骏达房地产开发有限公司	20,310.00			
应收账款	淮北粤诚置业有限公司	25,575.00			
应收账款	淮北粤恒置业有限公司	26,100.00			
应收账款	淮北粤通置业有限公司	900.00			
应收账款	济南恒大绿洲置业有限公司	19,000.00			
应收账款	济南俊汇置业有限公司	45,000.00			
应收账款	金碧物业有限公司赣州分公司	1,275.00			
应收账款	金碧物业有限公司吉安分公司	6,850.00			
应收账款	金碧物业有限公司荆州分公司	10,080.00			
应收账款	金碧物业有限公司南昌分公司	29,700.00			
应收账款	金碧物业有限公司南充分公司	3,780.00			
应收账款	金碧物业有限公司武汉分公司	20,600.00			

应收账款	金碧物业有限公司 上饶分公司	10,500.00			
应收账款	荆州红星广场房地 产开发有限公司	3,750.00			
应收账款	临桂万鹏地产有限 公司	75,970.00			
应收账款	柳江县恒大房地 产开发有限公司	2,800.00			
应收账款	柳州恒大金碧置 业有限公司	1,860.00			
应收账款	柳州恒大珺睿房 地产开发有限公司	25,850.00			
应收账款	柳州山水韵和置 业有限公司	86,490.00			
应收账款	柳州市兆福地 产置业有限公司	153,845.00			
应收账款	柳州耀世恒大房 地产开发有限公司	102,935.00			
应收账款	柳州御景龙恒房 地产开发有限公司	120,350.00			
应收账款	六安伴球置 业有限公司	2,075.00			
应收账款	六安粤通置 业有限公司	160,825.00			
应收账款	南昌中电投高 新置业有限公司	3,570.00			
应收账款	宁夏昊天房 地产开发有限公司	8,750.00			
应收账款	宁夏金海置 业有限公司	25,890.00			
应收账款	宁夏金鸿海置 业有限公司	13,640.00			
应收账款	濮阳恒荣置 业有限公司	16,780.00			
应收账款	齐齐哈尔市恒 大永兴房地产开发 有限公司	25,000.00			
应收账款	钦州金棕榈商 贸城投资开发有 限责任	26,935.00			

	公司				
应收账款	汕头市恒合置业有限公司	18,000.00			
应收账款	汕头市恒明房地产开发有限公司	18,900.00			
应收账款	汕头市恒悦置业有限公司	25,600.00			
应收账款	上饶市恒大置业有限公司	390,425.00			
应收账款	石家庄地益嘉房地产开发有限公司	223,540.00			
应收账款	太原恒大德盛房地产开发有限公司	31,440.00			
应收账款	太原恒御信置业有限公司	43,530.00			
应收账款	太原市俊恒房地产开发有限公司	5,490.00			
应收账款	唐山恒瀚邑房地产开发有限公司	1,069.99			
应收账款	唐山兆瑞投资有限公司	269,500.00			
应收账款	潍坊金碧置业有限公司	38,500.00			
应收账款	武威恒大房地产开发有限公司	6,000.00			
应收账款	西安君诚科技投资有限公司	3,500.00			
应收账款	西充辰合置业有限公司	280.00			
应收账款	襄阳市恒大金碧房地产开发有限公司	55,895.00			
应收账款	新乡御景置业有限公司	7,325.00			
应收账款	信阳骏景地产有限公司	2,000.00			
应收账款	邢台恒悦房地产开发有限公司	40,805.00			
应收账款	阳江市恒凯房地产开发有限公司	7,275.00			

应收账款	阳泉市燎原房地产开发有限公司	435.00			
应收账款	宜昌东方金亚房地产有限公司	308,470.00			
应收账款	宜昌恒创房地产开发有限公司	9,400.00			
应收账款	宜春市汇景实业有限公司	25,000.00			
应收账款	逸云房地产开发襄阳有限公司	9,270.00			
应收账款	玉林市恒大金碧置业有限公司	114,075.00			
应收账款	玉林市新湖投资开发有限公司	80,080.00			
应收账款	湛江龙潮房地产开发有限公司	280,772.00			
应收账款	湛江市恒扬房地产开发有限公司	21,780.00			
应收账款	长沙鑫芙置业有限公司	1,950.00			
应收账款	中国房地产开发集团哈尔滨有限公司	27,000.01			
应收账款	小计	4,873,497.00			
其他应收款	浙江中佳中央空调经营有限公司	19,890,238.41	19,890,238.41	19,276,238.41	19,276,238.41
其他应收款	苏州嘉运实业有限公司	306,359,132.94	68,113,691.45	306,215,378.44	156,906,539.96
其他应收款	上海悦昌置业有限公司	221,607,011.39	166,496,767.26	221,607,011.39	126,194,101.21
其他应收款	苏州嘉吉实业有限公司	38,695,348.04	29,072,412.09	38,695,348.04	29,890,379.56
其他应收款	小计	586,551,730.78	283,573,109.21	585,793,976.28	332,267,259.14
	合计	591,425,227.78	283,573,109.21	585,793,976.28	332,267,259.14

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付账款	安阳通瑞达房地产开发有 限公司	114,174.59	
应付账款	鞍山嘉宇置业有限公司	109,798.08	
应付账款	蚌埠恒远置业有限公司	120,463.20	
应付账款	北海南国天堂房地产开发有 限公司	104,969.36	
应付账款	亳州恒大置业有限公司	65,976.01	
应付账款	沧州龙威房地产有限公司	49,720.02	
应付账款	常德鑫泽置业有限公司	89,491.75	
应付账款	潮州市恒大置业有限公司	167,143.26	
应付账款	大庆市恒大永盛房地产开发 有限公司	102,179.93	
应付账款	大同俊景房地产开发有限公 司	104,462.81	
应付账款	儋州恒大滨海投资有限公司	128,717.81	
应付账款	东莞市深建房地产有限公司	100,266.27	
应付账款	东营恒大华府置业有限公司	66,246.07	
应付账款	甘肃昱盛房地产开发有限公 司	68,057.23	
应付账款	广东江门船厂有限公司	59,253.05	
应付账款	广西彬晖置业有限公司	107,527.25	
应付账款	贵港市恒大华南茂置业有限 公司	94,816.42	
应付账款	桂林桂加房地产有限公司	52,550.88	
应付账款	哈尔滨高登置业有限公司	67,722.55	
应付账款	哈尔滨市恒大伟业房地产开 发有限公司	88,924.50	
应付账款	哈尔滨市恒大兴业房地产开 发有限公司	100,057.27	
应付账款	河南大有房地产开发有限公 司	205,623.51	
应付账款	恒大地产集团包头有限公司	18,609.05	
应付账款	恒大地产集团河源有限公司	128,042.62	
应付账款	恒大地产集团吉安有限公司	115,078.29	
应付账款	恒大地产集团江津有限公司	118,930.97	
应付账款	恒大地产集团景德镇置业有 限公司	128,059.32	

	限公司		
应付账款	恒大地产集团南充有限公司	57,452.48	
应付账款	恒大地产集团太原有限公司	369,774.50	
应付账款	恒大地产集团盐城有限公司	100,447.41	
应付账款	恒大地产集团阳江有限公司	70,157.85	
应付账款	恒大地产集团自贡有限公司	119,662.18	
应付账款	恒大地产鹰潭有限公司	88,071.75	
应付账款	恒大鑫源（沈阳）置业有限公司	162,182.61	
应付账款	衡水盛宇房地产开发有限公司	112,371.84	
应付账款	呼和浩特市恒大远鹏房地产开发有限公司	19,070.97	
应付账款	葫芦岛嘉汕置业有限公司	79,522.49	
应付账款	湖北三江航天商业经营有限公司	118,347.38	
应付账款	湖北怡清雅筑房地产开发有限公司	108,731.87	
应付账款	怀化市骏达房地产开发有限公司	45,934.84	
应付账款	淮安恒大富丰房地产开发有限公司	135,237.70	
应付账款	淮北粤通置业有限公司	86,130.24	
应付账款	吉林市恒大永盛房地产开发有限公司	69,013.63	
应付账款	济南恒大金碧房地产开发有限公司	95,622.73	
应付账款	济南恒大绿洲置业有限公司	114,403.87	
应付账款	江西宏吉投资有限公司	4,894.50	
应付账款	江西济民可信房地产开发有限公司	80,969.39	
应付账款	江西星宇置业发展有限公司	64,296.60	
应付账款	江阴盛建置业有限公司	11,922.64	
应付账款	荆州红星广场房地产开发有限公司	149,487.16	
应付账款	句容天工置业有限公司	78,541.42	
应付账款	柳州恒大金碧置业有限公司	139,794.70	

应付账款	六安粤通置业有限公司	70,860.99	
应付账款	吕梁市俊汇房地产开发有限 公司	76,585.42	
应付账款	南昌中电投高新置业有限公 司	67,984.97	
应付账款	内蒙古昌盛泰房地产开发有 限责任公司	56,679.11	
应付账款	宁夏金海置业有限公司	72,764.73	
应付账款	宁夏金鸿海置业有限公司	55,584.69	
应付账款	濮阳御景置业有限公司	93,001.73	
应付账款	齐齐哈尔市恒大永兴房地产 开发有限公司	104,831.90	
应付账款	山西兰花康宇房地产开发有 限公司	112,746.15	
应付账款	陕西金泓投资有限公司	42,896.20	
应付账款	陕西耀泽四海房地产开发有 限公司	117,049.55	
应付账款	汕头市恒悦置业有限公司	98,216.25	
应付账款	上饶市恒大置业有限公司	68,539.43	
应付账款	沈阳嘉汇置业有限公司	92,995.46	
应付账款	石家庄地益嘉房地产开发有 限公司	15,104.39	
应付账款	松原市恒大禹盛房地产开发 有限公司	91,068.22	
应付账款	唐山兆瑞投资有限公司	18,965.32	
应付账款	潍坊金碧置业有限公司	104,569.29	
应付账款	武威恒大房地产开发有限公 司	51,674.07	
应付账款	襄阳市恒大翡翠房地产开发 有限公司	57,513.51	
应付账款	新乡名都置业有限公司	64,109.15	
应付账款	新乡御景置业有限公司	71,461.38	
应付账款	邢台恒皓房地产开发有限公 司	100,919.80	
应付账款	宿迁恒大华府置业有限公司	63,325.79	
应付账款	阳泉市燎原房地产开发有限 公司	161,763.74	

应付账款	宜昌楚天恒大房地产开发有限公司	83,642.69	
应付账款	宜昌东方金亚房地产有限公司	57,393.62	
应付账款	益阳恒瑞置业有限公司	79,961.93	
应付账款	营口嘉隆置业有限公司	65,187.30	
应付账款	玉林市恒大金碧置业有限公司	98,763.70	
应付账款	岳阳金碧置业有限公司	128,401.04	
应付账款	湛江龙潮房地产开发有限公司	122,046.26	
应付账款	长春隆基房地产开发有限公司	65,385.56	
应付账款	长春泰基房地产开发有限公司	62,188.89	
应付账款	长沙恒玺置业有限公司	40,041.30	
应付账款	长沙鑫芙置业有限公司	28,900.54	
应付账款	驻马店开发区御城房地产开发有限公司	125,466.07	
应付账款	小计	8,047,494.96	
其他应付款	广州市凯隆置业有限公司	2,578,893,614.31	2,536,813,167.41
其他应付款	南通嘉中置业有限公司	30,560,333.82	30,933,961.20
其他应付款	小计	2,609,453,948.13	2,567,747,128.61
	合计	2,617,501,443.09	2,567,747,128.61

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	37,870,059.95	40,357,985.54
资产负债表日后第2年	39,060,240.74	41,303,583.81
资产负债表日后第3年	40,390,151.78	43,083,532.93
以后年度	377,610,245.15	417,343,916.82
合 计	494,930,697.62	542,089,019.10

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

转让子公司股权

经第六届董事会第二十四次会议及第三十一次会议审议，公司通过浙江产权交易所公开挂牌转让嘉凯城集团物业服务有限公司（以下简称“物业公司”）100%股权。2019年7月10日，碧桂园智慧物业服务集团股份有限公司（以下简称“碧桂园物业”）以1.90亿元的价格竞得物业公司100%股权。目前，公司已与碧桂园物业签署股权交易合同及相关保证合同。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为房地产分部、物业管理分部和影视放映分部。这些报告分部是以行业类别为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为房地产分部主要产品是自建房屋的销售，物业管理分部是向业主提供各项物业服务，影视放映分部是提供影视作品的放映。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	房地产分部	物业管理分部	影视放映分部	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	335,444,290.37	82,520,936.72	293,122,114.02	43,712,020.20	-6,895,079.93	747,904,281.38
主营业务成本	207,062,607.78	80,827,008.70	235,918,664.30	62,390,794.43	-699,416.68	585,499,658.53
资产总额	23,040,375,402.42	152,199,781.83	3,810,329,030.31	31,268,186,802.32	-38,976,475,402.27	19,294,615,614.61
负债总额	17,714,278,088.70	131,293,612.37	3,861,836,007.61	25,598,221,980.08	-31,136,983,653.37	16,168,646,035.39

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本期无需要披露的其他重要事项。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
合计	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,254,580,307.72	12,897,441,212.38
合计	14,254,580,307.72	12,897,441,212.38

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	14,257,521,049.57	12,879,020,662.54
定金及押金	31,646,018.96	25,398,418.96
其他	5,332,754.72	5,325,722.44
合计	14,294,499,823.25	12,909,744,803.94

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	6,719,045.73	403,837.57	5,180,708.26	12,303,591.56
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-6,716,666.12	6,716,666.12		

--转入第三阶段	-2,379.61	-403,837.57	406,217.18	
本期计提	1,970.84	26,835,982.12	777,971.01	27,615,923.97
2019年6月30日余额	1,970.84	33,552,648.24	6,364,896.45	39,919,515.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	9,216,285,322.63
1至2年	5,059,341,903.54
2至3年	13,043,569.86
3年以上	5,829,027.22
4至5年	3,626,475.30
5年以上	2,202,551.92
合计	14,294,499,823.25

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	12,303,591.56	27,615,923.97		39,919,515.53
合计	12,303,591.56	27,615,923.97		39,919,515.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额

				余额合计数的比例	
嘉凯城集团嘉业有限公司	往来款	3,076,133,775.83	1 年以内, 1-2 年	21.52%	
上海中凯置业有限公司	往来款	2,030,141,413.48	1 年以内, 1-2 年	14.20%	
嘉凯城(上海)互联网科技有限公司	往来款	1,105,119,553.87	1 年以内	7.73%	
杭州嘉凯城滨虹房地产开发有限公司	往来款	1,050,521,646.76	1 年以内, 1-2 年	7.35%	10,505,216.47
杭州名城博园置业有限公司	往来款	1,009,869,463.74	1 年以内, 1-2 年	7.06%	10,098,694.64
合计	--	8,271,785,853.68	--	57.87%	20,603,911.11

6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

公司本期不存在涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,781,656,768.44	2,038,505,467.50	3,743,151,300.94	5,781,656,768.44	2,038,505,467.50	3,743,151,300.94
合计	5,781,656,768.44	2,038,505,467.50	3,743,151,300.94	5,781,656,768.44	2,038,505,467.50	3,743,151,300.94

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
嘉凯城集团嘉业有限公司	0.00					0.00	1,890,005,467.50

嘉凯城集团物业服务服务有限公司	52,713,325.63								52,713,325.63	
嘉凯城集团(上海)有限公司	1,815,007,400.00								1,815,007,400.00	
嘉凯城集团(浙江)有限公司	674,427,100.00								674,427,100.00	
浙江名城实业集团有限公司	71,003,475.31								71,003,475.31	
上海凯思达股权投资有限公司	0.00								0.00	99,000,000.00
嘉凯城集团商业资产管理有限公司	0.00								0.00	49,500,000.00
上海友舜建筑装饰工程有限公司	10,000,000.00								10,000,000.00	
嘉凯城集团城镇化建设发展有限公司	990,000,000.00								990,000,000.00	
嘉凯城城镇化建设发展(海盐)有限公司	15,000,000.00								15,000,000.00	
嘉凯城城镇化建设发展(南浔双林)有限公司	15,000,000.00								15,000,000.00	
嘉凯城(上海)互联网科技有限公司	100,000,000.00								100,000,000.00	
合计	3,743,151,300.94								3,743,151,300.94	2,038,505,467.50

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		

一、合营企业
二、联营企业

(3) 其他说明**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表** 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	57,571,524.04	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,271,608.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	45,042.01	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,917,613.74	
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	-4,967,797.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,697,866.00	
减：所得税影响额	-1,108,836.36	

少数股东权益影响额	-966,816.26	
合计	-34,784,223.30	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-11.56%	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.49%	-0.19	-0.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

