

平湖九龙山海洋花园度假有限公司

审计报告

上会师报字(2017)第 4757 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2017)第 4757 号

平湖九龙山海洋花园度假有限公司全体股东:

我们审计了后附的平湖九龙山海洋花园度假有限公司(以下简称“海洋花园公司”)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的资产负债表,2016 年度、2017 年 1 月至 6 月利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是海洋花园公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，海洋花园公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海洋花园公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年 1 月至 6 月的经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提请财务报表使用者关注以下事项：

1、民事诉讼：如财务报表附注六所述，2016 年 5 月 16 日，浙江成城建设有限公司(以下简称“成城建设”)就 2010 年与海洋花园公司签订的关于“九龙山海洋花园”工程项目的《建设工程施工合同》约定事项向嘉兴市中级人民法院起诉，请求法院判令海洋花园公司支付所欠工程款 68,837,262.80 元及垫付款利息 95,600,000 元。后海洋花园公司以成城建设公司工程延期及质量存在问题为由，向法院提起反诉要求成城建设公司赔偿经济损失 4,700 万元。本诉案件嘉兴中院已开庭审理，并启动司法鉴定程序以确认工程最终造价及海洋花园公司应付之款项，截至报告出具日，该部分款项的具体数额需待工程造价审计结果方能确定。报告期内，海洋花园公司已对该项诉讼标的计提应付工程款 32,168,538.20 元，垫付款利息 33,000,000.00 元。该民事诉讼的判决结果将对海洋花园公司报表产生影响。

2、资产保全与查封：如财务报表附注四/3 所述，2016 年 5 月受到与成城建设合同纠纷涉诉案的影响，成城建设向嘉兴市中级人民法院申请财产保全，嘉兴中院查封了海洋花园公司名下位于平湖市乍浦镇外山东沙湾海滨公寓共 1122 套房屋的所有权和相应的土地使用权，查封期限自 2016 年 5 月 18 日至 2019 年 5 月 17 日止。海洋花园公司提出执行异议，2017 年 4 月嘉兴中院变更执行措施，解除部分查封。截至报告日，海洋花园公司账面仍有 555 套房屋所有权和相应的土地使用权处于查封状态，查封房屋建筑面积 40,318.55 平方米，金额 262,370,399.93 元。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

本段内容不影响已发表的审计意见。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

张会志



中国注册会计师

董毅强



二〇一七年九月十日

资产负债表

编制单位：平湖九龙山海洋花园度假有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日
流动资产：							
货币资金	1	237,977.31	327,131.81	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款	6	84,062,929.04	98,514,376.49
预付款项				预收款项	7	24,032,277.00	26,717,478.00
应收利息				应付职工薪酬	8	113,717.28	149,406.00
应收股利				应交税费	9	2,697.27	3,185,467.37
其他应收款	2	13,217,779.85	13,334,122.65	应付利息	10	33,000,000.00	33,000,000.00
存货	3	685,437,212.45	684,202,031.05	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	11	459,311,865.88	434,872,946.61
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的非流动负债			
其他流动资产	4	2,460,100.24	2,336,979.81	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		701,353,069.85	700,200,265.32	其他流动负债			
				流动负债合计		600,523,486.47	596,439,674.47
非流动资产：							
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	5	16,729.22	38,518.86	预计负债	12		
在建工程				递延收益			
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		600,523,486.47	596,439,674.47
油气资产				负债合计		200,000,000.00	200,000,000.00
无形资产				所有者权益：			
开发支出				实收资本（或股本）	13	200,000,000.00	
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产				资本公积			
				减：库存股			
非流动资产合计		16,729.22	38,518.86	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润			
资产总计		701,369,799.07	700,238,784.18	所有者权益合计	14	-99,153,687.40	-96,200,890.29
				负债和所有者权益总计		701,369,799.07	700,238,784.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：平湖九龙山海洋花园度假有限公司

项目	附注	2017年1月至6月	2016年度	项目	附注	2017年1月至6月	2016年度
一、营业收入	15		15,077,379.38	五、其他综合收益的税后净额			
减：营业成本	15		11,021,680.96	(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加	16		1,070,258.30	1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
销售费用	17	75,741.44	1,501,583.84	2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
管理费用	18	2,248,895.27	4,093,993.62				
财务费用	19	42,882.09	7,022,574.27	(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
资产减值损失				1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
投资收益（损失以“-”号填列）				3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				4、现金流量套期损益的有效部分			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,367,518.80	-9,632,711.61	5、外币财务报表折算差额			
加：营业外收入			0.65	6、其他			
其中：非流动资产处置利得							
减：营业外支出	20	585,278.31	496,210.77	六、综合收益总额		-2,952,797.11	-10,128,921.73
其中：非流动资产处置损失							
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,952,797.11	-10,128,921.73				
减：所得税费用							
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,952,797.11	-10,128,921.73				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：平湖九龙山海洋花园度假有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2017年1月至6月	2016年度	项目	附注	2017年1月至6月	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-1,780,978.20	-5,164,347.05	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还				取得借款收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金		11,769,582.23	10,610,480.60	收到其他与筹资活动有关的现金			
经营现金流入小计		9,988,604.03	5,446,133.55	筹资活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金		3,696,789.65	12,463,268.35	偿还债务支付的现金			192,413,125.99
支付给职工以及为职工支付的现金		946,237.22	2,657,687.35	分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,416,827.08
支付的各项税费		3,303,687.80	251,175.29	支付其他与筹资活动有关的现金			
支付其他与经营活动有关的现金		2,131,043.86	9,114,314.87	筹资活动现金流出小计			199,829,953.07
经营现金流出小计		10,077,758.53	24,486,445.86	筹资活动产生的现金流量净额			-199,829,953.07
二、投资活动产生的现金流量：				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金				五、现金及现金等价物净增加额		-89,154.50	-218,870,265.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				加：期初现金及现金等价物余额		327,131.81	2,300,494.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额		237,977.31	327,131.81
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计							
购建固定资产、无形资产和其他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							
投资活动产生的现金流量净额							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：平湖九龙山海洋花园度假有限公司

货币单位：人民币元

项目	2017年1月至6月						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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	200,000,000.00									-96,200,890.29	103,799,109.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,000,000.00										
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-96,200,890.29	103,799,109.71
（一）综合收益总额										-2,952,797.11	-2,952,797.11
（二）所有者投入和减少资本										-2,952,797.11	-2,952,797.11
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	200,000,000.00									-99,153,687.40	100,846,312.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续1)

编制单位: 平湖九龙山海洋花园度假有限公司

货币单位: 人民币元

项目	2016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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	200,000,000.00									-86,071,968.56	113,928,031.44
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,000,000.00									-86,071,968.56	113,928,031.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-10,128,921.73	-10,128,921.73
(一) 综合收益总额										-10,128,921.73	-10,128,921.73
(二) 所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者(或股东)的分配											
3、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	200,000,000.00									-96,200,890.29	103,799,109.71

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、公司基本情况

平湖九龙山海洋花园度假有限公司(以下简称“公司”)成立于 2007 年 9 月 25 日, 由海航创新股份有限公司持有 40%股权、海南景运企业管理有限公司持有 55%股权、杉恒地产集团有限公司持有 5%股权, 公司注册地址为平湖九龙山度假区 2 号办公楼。法人代表: 何青, 公司注册资金: 20,000 万人民币, 统一社会信用代码: 91310114074782068Y。

公司经营范围为: 房地产开发经营、物业管理和建筑装饰; 销售: 五金交电、建筑装潢材料; 为户外休闲度假提供服务。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、其后颁布的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”)进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释的要求编制, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的, 将

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

- 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;
- 2) 持有至到期投资;
- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容);
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；
- 2) 其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- ① 所转移金融资产的账面价值;
- ② 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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

① 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 可以认定该可供出售金融资产已发生减值, 应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的, 在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入减值损失。

② 对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不得通过损益转回。

③ 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

6、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本公司对于应收款项, 根据其实际损失率, 采用按单项金额且单独计提坏账准备方法。

7、 存货

(1) 存货的分类

存货包括开发成本、开发产品和库存商品等, 按成本与可变现净值孰低计量。

(2) 发出存货的计价方法

存货于取得时按成本入账。房地产开发成本和开发产品的成本包括与房地产开发相关的土地成本、建筑成本、资本化的利息、其他直接和间接开发费用; 开发成本于完工后按实际成本结转为开发产品; 开发产品结转成本时按实际成本核算。除房地产开发成本和开发产品外, 其余存货(库存商品)发出时的成本按加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中,以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确定。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用实地盘存制。

8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下:

固定资产类别	折旧方法	预计使用年限	净残值率	年折旧率
运输设备	年限平均法	4年	5.00%	23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3-5年	5.00%	31.67%-19.00%

(3) 固定资产的减值准备计提

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

9、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款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借款初始确认金额所使用的利率。

10、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

11、收入

(1) 销售开发产品

销售开发产品的收入在开发产品完工并验收合格，签订具有法律约束力的销售合同，将开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的开发产品实施有效控制，相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。

出租物业收入按照具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书进行计量。

分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

12、政府补助

(1) 类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据实际补助对象划分。

(2) 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(3) 确认时点

对于国家统一标准定额或者定量享受的政府补助，在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的政府补助均在实际收到时予以计量确认。

13、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

14、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

15、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

平湖九龙山海洋花园度假有限公司
2016年度、2017年1月至6月的财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

三、税项

税种	计税依据	税率
营业税	应纳税营业额	5.00%
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00%
土地增值税	土地增值额	按 2%的税率预缴

四、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
现金	6,900.80	7,006.40
银行存款	231,076.51	320,125.41
其他货币资金	=	=
合计	<u>237,977.31</u>	<u>327,131.81</u>

截至 2017 年 6 月 30 日，货币资金余额中，无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2017年6月30日			
	账面金额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=
按组合计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>13,217,779.85</u>	<u>100.00%</u>	=	=
合计	<u>13,217,779.85</u>	<u>100.00%</u>	=	=

(续上表)

种类	2016年12月31日			
	账面金额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=
按组合计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>13,334,122.65</u>	<u>100.00%</u>	=	=
合计	<u>13,334,122.65</u>	<u>100.00%</u>	=	=

平湖九龙山海洋花园度假有限公司
2016年度、2017年1月至6月的财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 其他应收款大额款项内容

单位名称	内容	2017年6月30日	2016年12月31日
平湖市财政支付(核算)中心	物业保修保证金	5,598,155.14	5,598,155.14
北京中融基房地产经纪有限公司	往来款	3,205,000.00	3,205,000.00
合计		<u>8,803,155.14</u>	<u>8,803,155.14</u>

3、存货

(1) 存货明细

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	675,437,212.45	=	675,437,212.45	674,202,031.05	=	674,202,031.05
开发成本	<u>10,000,000.00</u>	=	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	=	<u>10,000,000.00</u>
合计	<u>685,437,212.45</u>	=	<u>685,437,212.45</u>	<u>684,202,031.05</u>	=	<u>684,202,031.05</u>

(2) 开发产品明细

项目名称	竣工时间	2016年12月31日	本年增加	销售结转成本	2017年6月30日
海洋花园一期	2014.12	674,202,031.05	1,235,181.40		675,437,212.45

注: 2016年5月受到与成城建设合同纠纷涉诉案的影响,成城建设向嘉兴市中级人民法院申请财产保全,嘉兴中院查封了公司名下位于平湖市乍浦镇外山东沙湾海滨公寓共1122套房屋的所有权和相应的土地使用权,查封期限自2016年5月18日至2019年5月17日止。公司提出执行异议,2017年4月嘉兴中院变更执行措施,解除部分查封。截至报告日,公司账面仍有555套房屋所有权和相应的土地使用权处于查封状态,查封房屋建筑面积40,318.55平方米,金额262,370,399.93元。

(3)开发成本明细

项目名称	2016年12月31日	本年增加	销售结转成本	2017年6月30日
养老项目	10,000,000.00			10,000,000.00

注: 公司承接北京天度益山投资控股集团有限公司“安养推广”计划项目,支付项目工程款及其他合计人民币10,000,000.00元。

4、其他流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
预缴税费	<u>2,460,100.24</u>	<u>2,336,979.81</u>
合计	<u>2,460,100.24</u>	<u>2,336,979.81</u>

平湖九龙山海洋花园度假有限公司
2016年度、2017年1月至6月的财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

5、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
① 账面原值合计	<u>265,210.00</u>			<u>265,210.00</u>
其中: 运输设备	178,800.00			178,800.00
电子设备及其他	86,410.00			86,410.00
		本期新增	本期计提	本期减少
② 累计折旧合计	<u>183,108.94</u>	<u>43,582.20</u>		<u>226,691.14</u>
其中: 运输设备	102,666.96	42,482.88		145,149.84
电子设备及其他	80,441.98	1,099.32		81,541.30
③ 减值准备合计	=	=		=
其中: 运输设备	=	=		=
电子设备及其他	=	=		=
④ 固定资产账面价值合计	<u>82,101.06</u>			<u>38,518.86</u>
其中: 运输设备	76,133.04			33,650.16
电子设备及其他	5,968.02			4,868.70

2016年折旧额 43,582.20 元。

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
① 账面原值合计	<u>265,210.00</u>			<u>265,210.00</u>
其中: 运输设备	178,800.00			178,800.00
电子设备及其他	86,410.00			86,410.00
		本期新增	本期计提	本期减少
② 累计折旧合计	<u>226,691.14</u>	<u>21,789.64</u>		<u>248,480.78</u>
其中: 运输设备	145,149.84	21,241.44		166,391.28
电子设备及其他	81,541.30	548.20		82,089.50
③ 减值准备合计	=	=		=
其中: 运输设备	=	=		=
电子设备及其他	=	=		=
④ 固定资产账面价值合计	<u>38,518.86</u>			<u>16,729.22</u>
其中: 运输设备	33,650.16			12,408.72
电子设备及其他	4,868.70			4,320.50

2017年1月至6月折旧额 21,789.64 元。

(2) 本报告期内, 无暂时闲置的固定资产。

平湖九龙山海洋花园度假有限公司
2016年度、2017年1月至6月的财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

6、应付账款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
应付工程款	84,062,929.04	98,514,376.49
合计	84,062,929.04	98,514,376.49

7、预收账款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
预收商品房销售款	24,032,277.00	26,717,478.00
合计	24,032,277.00	26,717,478.00

8、应付职工薪酬

项目	2015年12月31日	本期增加	本期支付	2016年12月31日
短期薪酬	172,141.00	2,491,876.86	2,514,611.86	149,406.00
离职后福利-设定提存计划	-	143,075.49	143,075.49	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	172,141.00	2,634,952.35	2,657,687.35	149,406.00

其中：短期薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期支付	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	172,141.00	2,257,174.19	2,286,509.19	142,806.00
职工福利费	-	118,000.00	111,400.00	6,600.00
社会保险费	-	110,397.23	110,397.23	-
其中：医疗保险费	-	81,431.06	81,431.06	-
工伤保险费	-	17,825.33	17,825.33	-
生育保险费	-	11,140.84	11,140.84	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	6,305.44	6,305.44	-
合计	172,141.00	2,491,876.86	2,514,611.86	149,406.00

设定提存计划列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期支付	2016年12月31日
基本养老保险	-	131,215.17	131,215.17	-
失业保险费	-	11,860.32	11,860.32	-
合计	-	143,075.49	143,075.49	-

平湖九龙山海洋花园度假有限公司
2016年度、2017年1月至6月的财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期支付	2017年6月30日
短期薪酬	149,406.00	853,773.42	894,670.77	108,508.65
离职后福利-设定提存计划	-	56,775.08	51,566.45	5,208.63
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>149,406.00</u>	<u>910,548.50</u>	<u>946,237.22</u>	<u>113,717.28</u>

其中：短期薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期支付	2017年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	142,806.00	766,207.76	814,553.76	94,460.00
职工福利费	6,600.00	26,100.00	28,800.00	3,900.00
社会保险费	-	45,769.66	40,853.01	4,916.65
其中：医疗保险费	-	32,195.07	28,445.87	3,749.20
工伤保险费	-	8,353.59	7,635.16	718.43
生育保险费	-	5,221.00	4,771.98	449.02
住房公积金	-	15,696.00	10,464.00	5,232.00
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	<u>149,406.00</u>	<u>853,773.42</u>	<u>894,670.77</u>	<u>108,508.65</u>

设定提存计划列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期支付	2017年6月30日
基本养老保险	-	53,324.14	48,295.12	5,029.02
失业保险费	-	3,450.94	3,271.33	179.61
合计	-	<u>56,775.08</u>	<u>51,566.45</u>	<u>5,208.63</u>

9、应交税费

税种	2017年6月30日	2016年12月31日
企业所得税	-	3,160,567.37
个人所得税	2,697.27	4,900.00
增值税	-	20,000.00
合计	<u>2,697.27</u>	<u>3,185,467.37</u>

10、应付利息

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
浙江成城建设有限公司	33,000,000.00	33,000,000.00

注：公司根据与浙江成城建设有限公司签订的《建设工程施工合同》计提垫付款利息 33,000,000.00 元。

平湖九龙山海洋花园度假有限公司
2016 年度、2017 年 1 月至 6 月的财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

11、其他应付款

(1) 按照款项性质

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应付关联方款项	452,176,977.86	429,841,082.94
购房意向金	1,024,000.01	1,208,120.01
应付费用	4,438,888.01	3,823,743.66
退房款	<u>1,672,000.00</u>	
合计	<u>459,311,865.88</u>	<u>434,872,946.61</u>

12、股本

股东名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例			金额	比例
海航创新股份有限公司	80,000,000.00	40.00%	-	-	80,000,000.00	40.00%
杉恒地产集团有限公司	10,000,000.00	5.00%	-	-	10,000,000.00	5.00%
海南景运企业管理有限公司	<u>110,000,000.00</u>	<u>55.00%</u>	-	-	<u>110,000,000.00</u>	<u>55.00%</u>
合计	<u>200,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>200,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

股东名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日	
	金额	比例			金额	比例
海航创新股份有限公司	80,000,000.00	40.00%	-	-	80,000,000.00	40.00%
杉恒地产集团有限公司	10,000,000.00	5.00%	-	-	10,000,000.00	5.00%
海南景运企业管理有限公司	<u>110,000,000.00</u>	<u>55.00%</u>	-	-	<u>110,000,000.00</u>	<u>55.00%</u>
合计	<u>200,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>200,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

注(1): 上述实收资本 20,000 万元已经嘉兴新联会计师事务所有限公司审验，并于 2009 年 7 月 13 日出具嘉新验[2009]840 号验资报告。

注(2): 股东上海九龙山旅游股份有限公司已于 2017 年 4 月 1 日更名为海航创新股份有限公司；
股东上海恒和置业有限公司已于 2017 年 4 月 1 日更名为杉恒地产集团有限公司；股东浙江九龙山园林绿化工程有限公司已于 2016 年 2 月 19 日更名为“海南景运企业管理有限公司”。

13、未分配利润

项目	2017 年 1 月 至 6 月	2016 年度
年初未分配利润	-96,200,890.29	-86,071,968.56
加：本期归属母公司所有者的净利润	-2,952,797.11	-10,128,921.73
减：提取法定盈余公积		

平湖九龙山海洋花园度假有限公司
 2016年度、2017年1月至6月的财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2017年1月至6月	2016年度
提取任意盈余公积	-	-
提取储备基金	-	-
提取企业发展基金	-	-
提取职工奖福基金	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转增注册资本	-	-
期末未分配利润	-99,153,687.40	-96,200,890.29

14、营业收入

项目	2017年1月至6月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	15,077,379.38	11,021,680.96
其他业务	-	-	-	-
合计	-	-	<u>15,077,379.38</u>	<u>11,021,680.96</u>

15、税金及附加

项目	2017年1月至6月	2016年度
营业税	-	665,100.35
城建税	-	52,770.84
教育费附加	-	22,616.06
地方教育费附加	-	15,077.39
河道管理费	-	13,146.08
土地增值税	-	<u>301,547.58</u>
合计	-	<u>1,070,258.30</u>

16、销售费用

项目	2017年1月至6月	2016年度
办公费	2,000.00	6,583.16
折旧费	21,241.44	42,482.88
差旅费	-	25,354.80
租赁费	-	90,900.00
业务招待费	-	4,654.00
广告费	-	1,331,609.00
其他	<u>52,500.00</u>	-
合计	<u>75,741.44</u>	<u>1,501,583.84</u>

平湖九龙山海洋花园度假有限公司
2016年度、2017年1月至6月的财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

17、管理费用

项目	2017年1月至6月	2016年度
工资及福利费	792,307.76	2,368,350.19
折旧费	548.20	1,099.32
办公费	15,800.00	54,040.00
业务招待费	22,400.00	86,000.00
汽油费		5,745.00
社保	102,544.74	253,472.72
公积金	15,696.00	
聘请中介机构费	216,063.17	102,262.00
劳动保护费		13,800.00
职工教育经费		880.00
税金	897.40	1,768.03
其他	27,295.75	3,000.00
诉讼费	733,025.00	411,612.94
工会经费		5,425.44
水电费	30,947.85	178,309.98
物业费	291,369.40	608,228.00
合计	<u>2,248,895.27</u>	<u>4,093,993.62</u>

18、财务费用

项目	2017年1月至6月	2016年度
利息支出	42,452.38	7,017,077.08
减：利息收入	306.79	2,185.91
其他	736.50	7,683.10
合计	<u>42,882.09</u>	<u>7,022,574.27</u>

19、营业外支出

项目	2017年1月至6月	2016年度
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
违约金		331,088.10
退房补偿款	108,000.00	165,004.00
滞纳金	477,245.67	
其他	32.64	118.67
合计	<u>585,278.31</u>	<u>496,210.77</u>

平湖九龙山海洋花园度假有限公司
2016 年度、2017 年 1 月至 6 月的财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

20、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	2017 年 1 月至 6 月	2016 年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,952,797.11	-10,128,921.73
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,789.64	43,582.20
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	42,452.38	7,017,077.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,235,181.40	13,459,890.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,777.63	-15,673,345.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,041,359.62	-13,758,595.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-89,154.50	-19,040,312.31
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	237,977.31	327,131.81
减：现金的期初余额	327,131.81	2,300,494.79
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-89,154.50	-1,973,362.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 1 月至 6 月	2016 年度
① 现金	237,977.31	327,131.81
其中：库存现金	6,900.80	7,006.40
可随时用于支付的银行存款	231,076.51	320,125.41
可随时用于支付的其他货币资金		

平湖九龙山海洋花园度假有限公司
2016年度、2017年1月至6月的财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2017年1月至6月	2016年度
② 现金等价物		
其中:三个月内到期的投资		
③ 年末现金及现金等价物余额	237,977.31	327,131.81

五、关联方关系及其交易

1、关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
海航创新股份有限公司	股东
杉恒地产集团有限公司	股东
海南景运企业管理有限公司	股东
上海九龙山投资有限公司	受同一控制人控制
浙江九龙山开发有限公司	受同一控制人控制
九龙山(香港)有限公司	受同一控制人控制
平湖九龙山游艇湾度假酒店有限公司	受同一控制人控制
平湖九龙山赛车运动服务有限公司	受同一控制人控制
平湖九龙山赛马运动服务有限公司	受同一控制人控制
平湖九龙山房地产开发有限公司	受同一控制人控制
平湖九龙山游艇湾贸易有限公司	受同一控制人控制
平湖九龙山围垦工程有限公司	受同一控制人控制
平湖九龙山房亿置业有限公司	受同一控制人控制
平湖九龙山房尔置业有限公司	受同一控制人控制
平湖九龙山半岛置业有限公司	受同一控制人控制
平湖九鑫资产管理有限责任公司	受同一控制人控制
上海茂麓贸易有限公司	受同一控制人控制
上海盛旅投资管理有限公司	受同一控制人控制
上海康融股权投资基金合伙企业(有限合伙)	受同一控制人控制
浙江九龙山阿平汉教育信息咨询有限公司	受同一控制人控制
民生控股有限公司	受同一控制人控制
上海武晟企业管理有限公司	受同一控制人控制
嘉兴九龙山海创景区运营管理有限公司	受同一控制人控制
海南海创企业管理有限公司	受同一控制人控制
浙江成城建设有限公司	受控股股东同一控制的子公司的参股企业

2、关联方交易

报告期内未发生关联交易。

平湖九龙山海洋花园度假有限公司
2016年度、2017年1月至6月的财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

3、本报告期关联方应收应付款项余额情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017年6月30日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海九龙山投资有限公司	7,196.50		7,196.50	
其他应收款	平湖九龙山房地产开发有限公司	380,971.20		380,971.20	
其他应收款	平湖九龙山房亿置业有限公司	95,999.90		95,999.90	
其他应收款	平湖九龙山房尔置业有限公司	114,150.00		114,150.00	
其他应收款	平湖九龙山半岛置业有限公司	127,360.00		127,360.00	
其他应收款	嘉兴九龙山海创景区运营管理有限公司			100,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2017年6月30日		2016年12月31日	
		账面余额		账面余额	
应付账款	浙江成城建设有限公司	32,168,538.20		33,408,226.20	
应付利息	浙江成城建设有限公司	33,000,000.00		33,000,000.00	
其他应付款	海航创新股份有限公司	146,976,589.44		142,758,776.40	
其他应付款	浙江九龙山开发有限公司	216,136,879.51		213,431,047.00	
其他应付款	平湖九龙山游艇湾度假酒店有限公司	1,049,541.41			
其他应付款	平湖九龙山游艇湾贸易有限公司	36,429.12		19,720.00	
其他应付款	上海茂麓贸易有限公司	26,173,686.69		26,173,686.69	
其他应付款	嘉兴九龙山海创景区运营管理有限公司	3,070,168.18			

六、或有事项

1、本报告期内未决诉讼或仲裁形式的或有负债。

(1) 未完成重大诉讼

原告	被告	案号	原告诉求
浙江成城建设有限公司	平湖九龙山海洋花园度假有限公司	(2016)浙04民初83号	要求支付拖欠的工程款6,883.73万元及垫资利息9560万元
平湖九龙山海洋花园度假有限公司	浙江成城建设有限公司	(2016)浙04民初83号	要求支付因延期、质量问题、非法转包等违约行为造成的经济损失4,700万元
北京搜房科技发展有限公司上海分公司、北京宏岸图升网络技术有限公司上海分公司	平湖九龙山海洋花园度假有限公司	(2017)沪0115民初37517号	1、支付搜房科技合同款88,040元； 2、支付搜房科技1152天的逾期违约金10,142.20元； 3、支付宏岸图升合同款88,040元； 4、支付宏岸图升1,152天的逾期违约金91,279.90元
嘉兴市汇达建设工程有限公司	平湖九龙山海洋花园度假有限公司		支付工程欠款137,006元以及逾期利息
东方龙文化传播有限公司	平湖九龙山海洋花园度假有限公司	(2017)浙0482民初2944号	支付拖欠的广告费122万元及双倍返还购房定金2万元

(2) 员工仲裁

原告	被告	原告诉求
陈宇健	平湖九龙山海洋花园度假有限公司	要求支付三个月的经济补偿金18,394.98元以及2016年度应付未付年终奖8,691.20元, 共计27,086.18元
徐巍松	浙江九龙山开发有限公司、平湖九龙山乐满地水上运动服务有限公司、平湖九龙山海洋花园度假有限公司	要求共同支付8个月的经济补偿金60,633.6元; 2016年度应发未发年终奖12,416元, 共计73,049.60元
姜金燕	平湖九龙山海洋花园度假有限公司	要求海洋花园支付3.5个月的经济补偿金18,560.01元以及2016年度应付未付年终奖8,730元, 共计27,290.01元
胡晓娟	浙江九龙山开发有限公司、平湖九龙山旅游度假区管理服务服务有限公司、平湖九龙山海洋花园度假有限公司	要求共同支付8.5个月经济补偿金50,502.24元以及2016年度应发未发年终奖9,700元, 共计60,202.24元
张丽燕	浙江九龙山开发有限公司、平湖九龙山乐满地水上运动服务有限公司、平湖九龙山海洋花园度假有限公司	要求共同支付: 10个月的经济补偿金62,419.6元; 2016年度应发未发年终奖9,700元, 共计72,119.6元
黄晓华	浙江九龙山开发有限公司、平湖九龙山乐满地水上运动服务有限公司、平湖九龙山海洋花园度假有限公司	要求共同支付12个月经济补偿金15,2754.12元; 2016年度应发未发年终奖17,385元, 共计170,139.12元

2、截止报告日, 无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

3、本公司公司无需披露的其他或有事项。

七、承诺事项

截止报告日, 公司无需要说明的承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截止报告日, 公司无需要说明的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

(1) 已判决未执行完毕重大诉讼

<u>原告</u>	<u>被告</u>	<u>裁判文书号</u>	<u>判决结果</u>
上海千千文化传播有限公司	平湖九龙山海洋花园度假有限公司	(2015)嘉民二(商)初字第2741号	一、被告应于本判决生效之日起十日内给付原告价款人民币468,300元； 二、被告应于本判决生效之日起十日内偿付原告违约金人民币331,088.10元。
东方龙传媒股份有限公司	平湖九龙山海洋花园度假有限公司	(2016)浙0482民初3110号	一、被告支付原告东方龙传媒股份有限公司价款10万元，并支付逾期付款违约金
上海乐荣信息技术有限公司	平湖九龙山海洋花园度假有限公司	(2015)闸民二(商)初字第1382号	一、被告平湖九龙山海洋花园度假有限公司应于本判决生效之日起十日内支付原告上海乐荣信息技术有限公司广告费60万元； 二、被告平湖九龙山海洋花园度假有限公司应于本判决生效之日起十日内支付原告浙江镗光真空设备有限公司利息损失。

十、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司于2017年9月10日批准报出。

平湖九龙山海洋花园度假有限公司
二〇一七年九月十日