

公司代码：600684

公司简称：珠江实业

广州珠江实业开发股份有限公司

2018 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人罗晓、主管会计工作负责人罗彬及会计机构负责人(会计主管人员)黄晓琴声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。公司已在本报告中详细描述存在的政策风险、行业风险、经营风险、财务风险等，请查阅“第四节经营情况的讨论与分析”中可能面对的风险部分。

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	23
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	30
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节	公司债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	39
第十一节	备查文件目录.....	140

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、珠江实业、珠实股份	指	广州珠江实业开发股份有限公司
控股股东、珠江实业集团	指	广州珠江实业集团有限公司
珠江物业	指	广州珠江物业管理有限公司
湖南珠江	指	湖南珠江实业投资有限公司
珠江投资	指	广州珠江投资发展有限公司
健康管理	指	广州珠江实业健康管理有限公司
嘉德丰	指	广东嘉德丰投资发展有限公司
海南锦绣	指	海南锦绣实业有限公司
广隆房地产	指	广州市广隆房地产有限公司
中侨置业	指	安徽中侨置业投资有限公司
海南美豪利	指	海南美豪利投资有限公司
开平恒祥	指	开平恒祥房地产开发有限公司
金海投资	指	广东金海投资有限公司
珠江绿岛	指	海南珠江绿岛投资有限公司
广州盛唐	指	广州市盛唐房地产开发有限公司
湖南新地	指	湖南新地置业发展有限公司
湖南武高科	指	湖南武高科房地产开发有限公司
广州东湛	指	广州东湛房地产开发有限公司
亿华公司	指	广东亿华房地产开发有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	广州珠江实业开发股份有限公司
公司的中文简称	珠江实业
公司的外文名称	GUANGZHOU PEARL RIVER INDUSTRIAL DEVELOPMENT CO., LTD
公司的外文名称缩写	GZPR
公司的法定代表人	罗晓

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄静	扈佳佳
联系地址	广州市环市东路362-366号好世界广场30楼	广州市环市东路362-366号好世界广场30楼
电话	020-83752828	020-83752439
传真	020-83752663	020-83752663
电子信箱	gfhuangj@gzzjsy.com	gfhujj@gzzjsy.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广州市越秀区环市东路362-366号好世界广场3001-3005室
公司注册地址的邮政编码	510060
公司办公地址	广州市环市东路362-366号好世界广场30楼
公司办公地址的邮政编码	510060
公司网址	www.gzzjsy.com
电子信箱	ir@gzzjsy.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	珠江实业	600684

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	2,947,704,270.52	2,496,186,220.67	18.09
归属于上市公司股东的净利润	237,892,149.51	229,795,595.46	3.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	163,396,799.32	203,606,097.91	-19.75
经营活动产生的现金流量净额	372,886,083.03	446,116,272.38	-16.42
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	3,135,918,919.62	2,898,026,770.11	8.21
总资产	17,617,170,078.23	13,643,677,677.51	29.12

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.28	0.27	3.70
稀释每股收益(元/股)	0.28	0.27	3.70
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.19	0.24	-20.83
加权平均净资产收益率(%)	7.89	8.53	减少0.64个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.42	7.56	减少2.14个百分点

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-5,844.12	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	76,028,042.89	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-54,561,304.52	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	77,557,391.44	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,762.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	196,563.87	
所得税影响额	-24,766,262.11	
合计	74,495,350.19	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）报告期内公司所从事的主要业务和经营模式

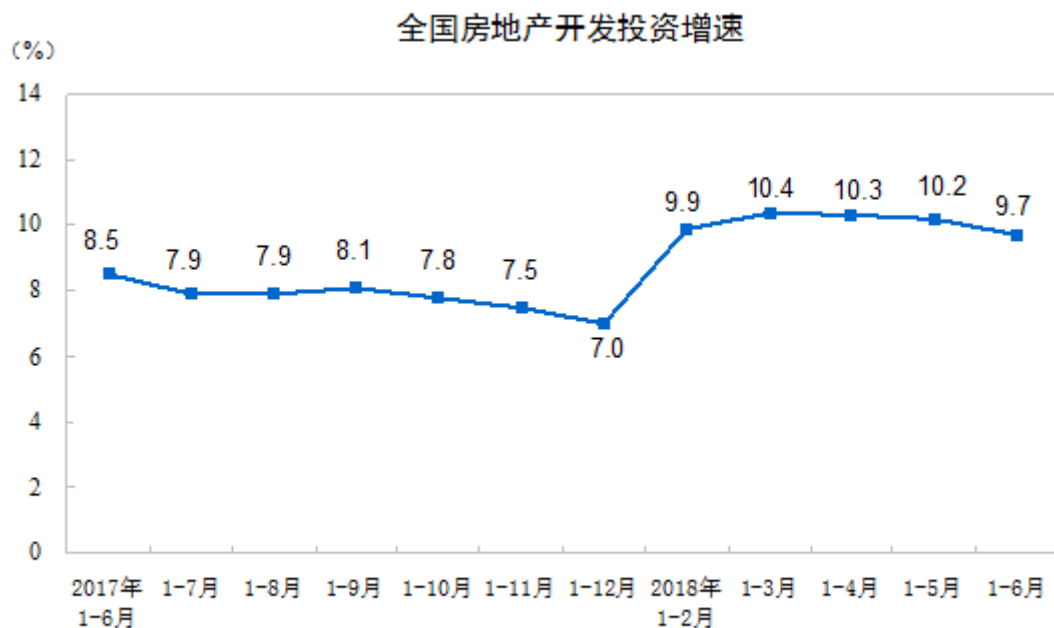
报告期内，公司主要业务为房地产开发、物业经营、物业管理、健康管理服务。公司以住宅、商业地产开发为主，配套提供的物业经营为房地产发展提供稳定现金流，同时积极探索主营业务的创新与升级，推进健康管理业务。

公司通过“股权+债权”的形式对优质项目进行投资并购，提高资金利用率，降低融资风险。同时积极调整销售策略，拓宽融资渠道，稳步提升企业发展规模和盈利能力。报告期内，公司各项业务发展平稳，业绩持续提升。

（二）行业情况和公司主要业务所在城市的行业发展状况

1. 房地产行业宏观环境

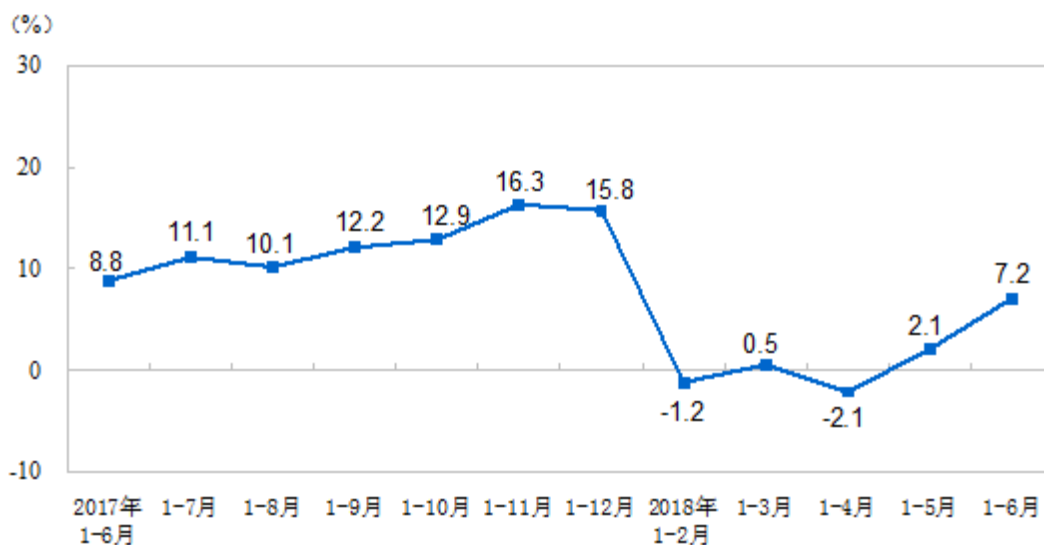
2018 年上半年，全国持续贯彻落实“十三五”规划，对房地产行业持续进行调控。“十九大”对住房明确定位，使满足首套房产刚需、改善多层次市场需求成为了主要调控方向。同时，2018 年两会政府工作报告再度重申“房子是用来住的、不是用来炒的”，继续实行差别化调控，建立健全的长效机制。房地产政策核心更加偏向于稳定市场环境，抑制投资炒房，通过逐步严格的住房交易政策推行市场宏观调控。全国商品房销售面积及销售额的增速在调控下保持合理，房地产行业维持着健康发展的大方向。

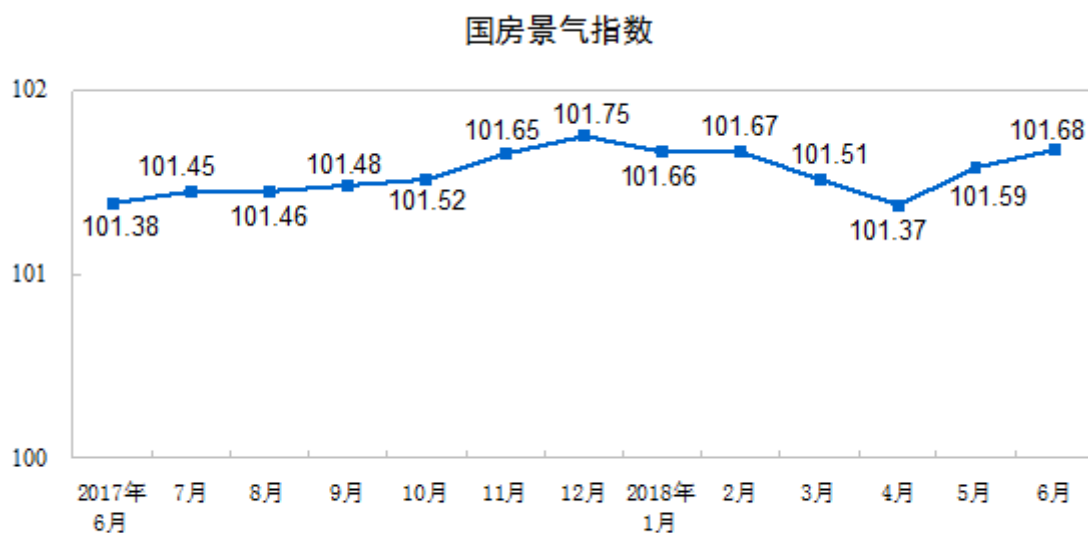
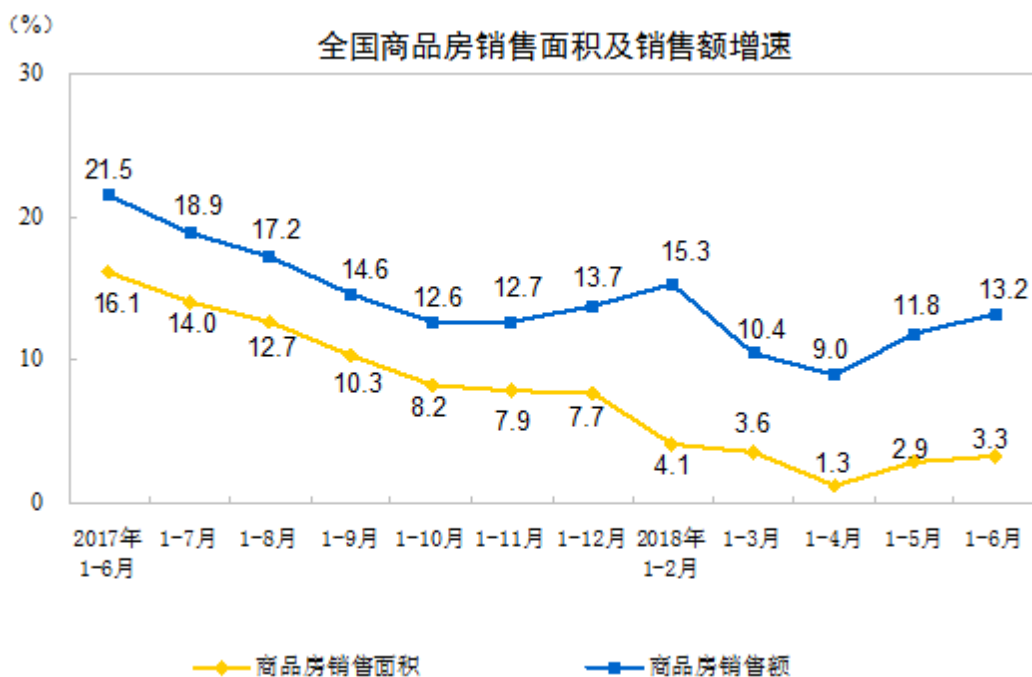


(数据来源：国家统计局)

2018年上半年，全国房地产开发投资增速趋于平稳，土地购置面积及成交价款依然保持显著增长，房地产行业的景气程度在短暂下降后有所回温。根据国家统计局的数据，上半年全国房地产开发投资 55,531 亿元，同比增长 9.7%；房地产开发企业房屋施工面积 709,649 万平方米，同比增长 2.5%；土地购置面积 11,085 万平方米，同比增长 7.2%；土地成交价款 5,265 亿元，增长 20.3%，增速提高 4.3 个百分点。在经历市场适应政策过程中的一轮波动后，房地产行业偏向于理性发展，开发投资增速及销售额增速保持平稳增长。

全国房地产开发企业土地购置面积增速





（数据来源：国家统计局）

注：全国房地产开发景气指数，是国家统计局以房地产开发投资为基准指标，选取了房地产投资、资金、面积、销售有关指标，采用增长率循环方法编制而成。

2. 报告期内公司主要业务所在城市的行业发展状况

（1）广东板块

2018年上半年，广州市土地成交用地面积为355.31万平方米，同比减少23.92%；土地成交建筑面积为1,003.43万平方米，同比减少19.47%。商品房成交建筑面积为534.76万平方米，同比减少27.83%；其中，商品住宅供应建筑面积为499.74万平方米，同比增长18.99%，成交建筑

面积为 461.92 万平方米，同比减少 28.16%，成交均价为 18,018 元/平方米，同比增长 4.87%。（数据来源：克而瑞）

公司广州区域的房地产项目分别位于天河区、越秀区、黄埔区、花都区、从化区，产品包括住宅、公寓、写字楼及商业物业等。报告期内，广州市商品住宅的成交面积为 461.92 万平方米，公司在广州地区共实现销售面积为 3.37 万平方米，约占市场份额的 0.73%。

公司位于广东开平市的开平天玺湾项目集住宅及商业物业为一体，总建筑面积 151,249.93 平方米，报告期内销售面积达到 4,833.52 平方米。

（2）湖南板块

2018 年上半年，长沙市土地成交用地面积为 530.01 万平方米，同比增长 59.16%；土地成交建筑面积为 1,290.81 万平方米，同比增长 97.07%。商品房成交建筑面积为 910.57 万平方米，同比增长 11.18%；其中，商品住宅供应建筑面积为 527.70 万平方米，同比增长 63.37%，成交建筑面积为 717.65 万平方米，同比增长 7.59%，成交均价为 8,508 元/平方米，同比增长 0.87%。（数据来源：克而瑞）

公司湖南区域的房地产项目位于长沙市开福区、大河西先导区以及望城区。报告期内，长沙市商品住宅的成交面积为 717.65 万平方米，公司在湖南地区共实现销售面积为 9.06 万平方米，约占市场份额的 1.26%。

（3）海南板块

2018 年上半年，海口市土地成交用地面积为 89.78 万平方米，同比增长 42.51%；土地成交建筑面积为 98.36 万平方米，同比减少 21.94%。商品房成交建筑面积为 287.54 万平方米，同比减少 31.70%；其中，商品住宅供应建筑面积为 120.71 万平方米，同比减少 26.84%，成交建筑面积为 215.03 万平方米，同比减少 39.08%，成交均价为 17,257 元/平方米，同比增长 35.78%。（数据来源：克而瑞）

公司在海口市的五源河项目处于五源河森林公园和火山口世界地质公园之间，城市及自然景观资源丰富，将打造成岛内外高端人群居住及商务度假旅居地。截至报告期末，该项目属于前期规划阶段，尚未销售。

2018 年上半年，三亚市土地成交用地面积为 45.06 万平方米，同比增长 543.71%；土地成交建筑面积为 47.61 万平方米，同比增长 150.58%。商品房成交建筑面积为 114.99 万平方米，同比减少 56.61%；其中，商品住宅成交建筑面积为 112.39 万平方米，同比减少 56.10%，成交均价为 31,135 元/平方米，同比增长 25.73%。（数据来源：克而瑞）

三亚市的金水湾项目是公司在海南打造的高品质房地产项目。报告期内，三亚市商品住宅成交面积为 112.39 万平方米，金水湾项目实现的销售面积为 0.92 万平方米，约占市场份额的 0.82%。

（4）安徽板块

2018 年上半年，合肥市土地成交用地面积为 462.73 万平方米，同比减少 6.90%；土地成交建筑面积为 761.95 万平方米，同比减少 21.45%。商品房成交建筑面积为 549.17 万平方米，同比增长 144.08%；其中，商品住宅供应建筑面积为 450.15 万平方米，同比增长 106.64%，成交建筑面积为 475.42 万平方米，同比增长 251.74%，成交均价为 13,933 元/平方米，同比增长 9.63%。（数据来源：克而瑞）

公司在安徽打造的全新城市综合体——中侨中心位于政务区核心位置，紧邻合肥市政府，项目包括铂金街区、旗舰商业、五星级酒店及超甲级写字楼。2018 年上半年，中侨中心项目实现的销售面积为 0.41 万平方米。

报告期内，公司各房地产项目的基本情况及销售情况，详见本报告第四节。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）公司治理能力与资本发展保障

作为广州市第一批上市公司之一，公司发展至今拥有规范的法人治理结构和股权结构。成熟的制度体系、合理的组织架构、高效的内控监审配合健全的三会运作模式为公司发展提供了稳定保障。公司在资本市场中不断积累经验，先后入选上证 380 指数、上证公司治理板块，为公司在资本运作、员工激励、市值管理、兼并收购等方面提供了良好的发展平台。

（二）地产资源与并购模式整合助推

公司不断探索企业精准定位，续写“产品力+金融”规划的新篇章，通过深入钻研房地产行业、金融行业及产品力升级的发展特征，透彻运用“股权+债权”配以保底回报的收购模式，锁定“固定回报+浮动红利”的投资回报方式，不断丰富与整合行业创新理念及应用经验，为项目并购和拓展开辟新局面。

（三）行业经验储备与项目运营效率

公司作为广州市成立最早的房地产综合开发企业之一，对于房地产开发领域有着丰富的经验底蕴和独到的见解，在广东、湖南、海南及安徽等地区均拥有成熟的开发环境。“由专至全”的跨专业全面培养机制不断为公司输送人才。一流的团队依托行业内先进的建筑合作伙伴，在工程一体化运作模式下提升了工程项目的管控效率，共同打造更加高效的项目运营能力，精益求精，维护成本及品质优势。

（四）品牌优势与产品力突出

公司在二十五年发展的过程中始终坚持以经济效益、社会效益和环境效益相统一为目的服务社会及广大消费者，拥有良好的品牌知名度和美誉度。珠江实业品牌承诺为客户提供极具竞争力

的产品和服务，以“品质+品味”产品为目标，致力于打造高品质、高品位、精雕琢、富内涵的多元房地产精品。在提升公司口碑与知名度的同时，为未来可持续发展赢得更多可能性。同时，股权结构中的国资背景，有助于在发展健康产业等新领域是获取顾客信任及其他资源支持。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2018 年上半年,面对持续严格的政策调控和激烈的市场竞争,公司始终坚持“做专主营业务、做强组织管控、做优人才建设”的发展理念,在确保经营重点为前提下抢抓发展机遇。公司在报告期内经营规模与业绩均有大幅度提升,对未来经营项目多样化、跨领域奠定发展基础。

(一) 公司业绩情况

报告期内,公司实现营业收入 294,770.43 万元,同比增长 18.09%;实现归属于母公司净利润 23,789.21 万元,同比增长 3.52%;实现每股收益 0.28 元,同比增长 3.7%;实现加权平均净资产收益率 7.89%,同比减少 0.64 个百分点。

截至报告期末,公司资产总额 1,761,717.01 万元,同比增长 29.12%,归属于母公司所有者权益 313,591.89 万元,同比增长 8.21%,公司资产负债率为 76.01%。

(二) 房地产开发情况

报告期内,公司房地产开发业务稳定增长,实现营业收入 267,057.66 万元,同比增长 9.91%。截至报告期末,公司房地产开发业务集中在广东、湖南、安徽、海南等区域,待建、在建、在售共 15 个项目。各项目具体信息详见本节表《报告期内房地产开发投资情况表》、《报告期内房地产销售情况汇总表》、《报告期内房地产出租情况汇总表》。

(三) 物业经营与物业管理情况

公司的物业经营与物业管理工作规范有序,增长稳定。报告期内,公司物业经营及管理实现收入 7,309.68 万元,其中物业经营收入 3,129.87 万元,物业管理收入 2,871.31 万元,旅游酒店收入 1,308.50 万元。

(四) 健康管理业务发展情况

公司已取得中医门诊执照,并成立了基于社区的健康管理中心。健康管理中心引入全科医师理念,以目前品牌基础与创新性健康管理产品相结合,围绕社区客户提供一系列综合性健康服务。报告期内,健康管理业务实现收入 51.09 万元。

表 1：房地产开发投资情况表

单位：平方米，万元

序号	地区	项目名称	经营业态	项目状态	用地面积	规划计容建筑面积	总建筑面积	在建建筑面积	截至报告期末已竣工面积	项目计划投资总额	报告期实际投资额
1	广州市	珠江璟园	住宅、商业	竣工	26,080.00	88,237.00	131,797.00		131,797.00	213,201.27	255.75
2	广州市	珠江嘉园	住宅、商业	竣工	98,781.00	246,935.60	333,523.00		333,523.00	213,804.33	8,328.20
3	广州市	珠江颐德大厦	商业	竣工	7,445.00	40,666.00	58,745.00		58,745.00	98,889.81	1,934.65
4	广州市	御东雅苑	住宅、商业	竣工	8,840.00	33,310.00	49,673.00		49,673.00	74,161.00	168.99
5	开平市	开平天玺湾	住宅、商业	在建	38,385.70	151,249.93	151,249.93	107,463.55	43,786.38	68,298.00	3,063.00
6	广州市	颐和项目	住宅、商业	在建	405,724.63	389,191.00	548,991.36	122,221.36	426,770.00	237,312.00	521.02
7	广州市	从化项目	住宅、商业	在建	15,110.00	37,491.30	42,230.00	42,230.00		3,412.00	118.19
8	长沙市	珠江花城	住宅、商业	竣工	217,325.53	465,982.18	557,048.00		557,048.00	229,190.28	66.48
9	长沙市	珠江郦城	住宅、商业	竣工	164,914.88	429,701.25	550,687.06		550,687.06	325,142.68	5,589.40
10	长沙市	华英项目	住宅、商业	在建	65,492.04	234,469.22	335,636.22	140,574.06		247,369.93	11,561.83
11	长沙市	洋湖垸	住宅、商业	在建	74,070.93	185,177.33	238,707.21	103,940.58		272,183.77	8,331.12
12	长沙市	新地项目	住宅、商业	在建	389,173.00	738,399.47	899,887.51	131,163.60	674,772.54	64,300.00	
13	海口市	五源河休闲度假区	住宅、商业、 产权式酒店	前期策 划和规 划报建	492,760.00	394,208.00	394,208.00			324,849.00	259.40
14	三亚市	金水湾项目	住宅	竣工	41,930.11	117,765.40	156,884.34	156,884.34	156,884.34	216,556.00	13,959.71
15	合肥市	中侨中心	商业	在建	42,423.00	165,443.95	243,613.89	124,173.16	119,407.76	178,012.00	16,164.72
合计					2,088,455.82	3,718,227.63	4,692,881.52	928,650.65	3,103,094.08	2,766,682.07	70,322.47

表 2：房地产销售情况汇总表

单位：平方米，万元

序号	地区	项目	经营业态	项目可供出售 总面积	报告期内 已售面积	截止报告期末 尚余未销售面积
1	广州市	珠江璟园	住宅、商业	97,582.61	701.47	5,742.61
2	广州市	珠江嘉园	住宅、商业	269,235.04	18,682.39	77,244.73
3	广州市	珠江颐德大厦	商业	39,112.47		39,112.47
4	广州市	御东雅苑	住宅、商业	35,770.21	12.72	2,749.35
5	长沙市	珠江花城	住宅、商业	450,068.39	87.50	15,394.46
6	长沙市	珠江酃城	住宅、商业	446,254.85	500.00	22,872.50
7	广州市	珠江好世界	住宅、商业	234,469.22	84,549.56	149,919.66
8	广州市	珠江颐德公馆	住宅、商业	185,124.55		185,124.55
9	海口市	五源河休闲度假 区	住宅、商业、 产权式酒店			
10	三亚市	金水湾项目	住宅	115,879.84	9,221.15	14,426.60
11	合肥市	中侨中心	住宅、商业	184,984.67	4,128.44	138,271.02
12	开平市	开平天玺湾	住宅、商业	132,396.15	4,833.52	39,662.11
13	广州市	从化盛唐	住宅、商业	43,123.94		15,753.17
14	广州市	颐和项目	住宅、商业	441,827.00	14,276.04	260,064.53
15	长沙市	新地项目	住宅、商业	828,982.83	5,537.82	182,049.38
合计				3,504,811.77	142,530.61	1,148,387.14

备注：五源河休闲度假区目前处于前期策划和报建阶段，相关指标尚未最终确定。

表 3：房地产出租情况汇总表

单位：平方米，万元

类别		总建筑面积 (平方米)	可供出租总面积(平方米)/ 客房数(套)	经营收入 (万元)
酒店及公寓	广州珠江新岸酒店	1,257.85	23 套	47.38
	广州珠江新岸公寓	4,120.12	84 套	173.04
	长沙珠江花园酒店	19,620.94	134 套	1,308.50
商业物业	广州板块	101,383.77	92,198.94	2,018.37
	湖南板块	33,519.35	17,596.61	559.13
	安徽板块	4,089.53	4,089.53	3.25
住宅		5,256.06	5,256.06	16.86
停车场及其他		66,186.72	15,596.08	311.84
合计		235,434.34		4,438.37

(一) 主营业务分析**1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	2,947,704,270.52	2,496,186,220.67	18.09
营业成本	2,099,804,624.88	1,610,500,582.53	30.38
销售费用	47,622,408.52	74,333,604.10	-35.93
管理费用	61,903,563.98	40,058,003.98	54.53
财务费用	74,056,359.21	12,925,242.33	472.96
经营活动产生的现金流量净额	372,886,083.03	446,116,272.38	-16.42
投资活动产生的现金流量净额	-1,995,531,017.52	-23,346,730.94	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	1,820,503,318.27	1,078,216,779.40	68.84

营业收入变动原因说明:公司营业收入增加主要是由于公司本期合并范围增加所致。

营业成本变动原因说明:房地产业收入增长变动影响,对应成本增加所致。

销售费用变动原因说明:销售服务费及其他营销费用减少所致

管理费用变动原因说明:珠江嘉园、颐德大厦竣工验收后停止资本化所致

财务费用变动原因说明:珠江嘉园、颐德大厦竣工验收后停止资本化所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:项目支出增长比率超过销售回笼资金增长比率所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:收回理财产品的投资减少所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期银行借款、发行债券增加所致

2 其他**(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例(%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例(%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例(%)	情况 说明
交易性金融资产	124,323,427.82	0.71	164,650,222.56	1.21	-24.49	
应收账款	12,171,284.86	0.07	9,241,987.45	0.07	31.70	
其他应收款	3,059,364,949.68	17.37	1,869,183,268.05	13.70	63.67	
存货	6,083,986,340.93	34.53	4,901,027,362.28	35.92	24.14	
其他非流动资产	1,904,260,000.00	10.81	641,000,000.00	4.70	197.08	
应付账款	683,334,015.43	3.88	382,221,915.67	2.80	78.78	
预收账款	253,960,961.24	1.44	189,281,324.95	1.39	34.17	

应交税费	885,475,817.84	5.03	716,279,371.67	5.25	23.62	
其他应付款	1,709,539,144.14	9.70	1,286,971,299.89	9.43	32.83	
一年内到期的非流动负债	329,700,000.00	1.87	443,440,000.00	3.25	-25.65	
长期借款	6,114,644,366.61	34.71	4,852,436,808.70	35.57	26.01	
应付债券	2,900,000,000.00	16.46	1,500,000,000.00	10.99	93.33	

其他说明

交易性金融资产：股票交易市值变动所致

应收账款：合并范围增加所致

其他应收款：往来款项增加期末尚未收回及合并范围增加所致

存货：合并范围增加所致

其他非流动资产：本期对外支付委托贷款增加所致

应付账款：应付未付工程款增加及合并范围增加所致

预收账款：合并范围增加所致

应交税费：合并范围增加，应交土地增值税增加所致

其他应付款：合并范围增加、预提土地增值税所致

一年内到期的非流动负债：本期一年内到期的长期借款减少所致

长期借款：本期长期借款增加所致

应付债券：本期发行公司债券增加所致

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司对外股权投资实际金额为 36,999.12 万元，相比上年同期对外股权投资总额 3,222 万元增加 33,777.12 万元，增幅为 1,048.33%。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

1). 公司第九届董事会 2018 年第二次会议审议通过《关于投资广东亿华房地产开发有限公司的议案》，同意公司通过“股权+债权”的形式对广东亿华房地产开发有限公司（以下简称“项目公司”）进行投资，投资额度不超过人民币 116,000 万元。其中：股权投资款为 4,674 万元成为项目公司股东，持有项目公司 41%的股权，其余部分为债权投资款。具体内容详见公司于指定信息披露媒体上发布的公告：《对外投资公告》（编号：2018-002）。

2018 年 1 月 31 日，公司已支付股权投资款 4,674 万元及债权投资款 91,326 万元，2018 年 2 月 12 日，公司已支付债权投资款 6,500 万元，2018 年 3 月 20 日，公司已支付债权投资款 3,000 万元，2018 年 3 月 27 日，公司已支付债权投资款 10,500 万元。

2). 公司第九届董事会 2018 年第七次会议审议通过《关于投资湖南新地公司及湖南武高科公司的议案》，同意公司以“股权+债权”的形式通过公司或公司下属企业对湖南新地置业发展有限

公司及湖南武高科房地产开发有限公司（以下简称“项目公司”）进行投资，投资额度不超过人民币 58,200 万元。其中：股权投资款为人民币 26,200 万元，剩余人民币 32,000 万元作为债权投资款，年利率 12%，借款期限三年。具体内容详见公司于指定信息披露媒体上发布的公告：《关于投资湖南新地公司及湖南武高科公司的公告》（编号：2018-031）。

2018年6月22日，湖南珠江已支付股权投资款 15,636 万元，金海投资已支付股权投资款 3,909 万元。

3). 公司第九届董事会 2018 年第八次会议审议通过《关于投资广州东湛房地产开发有限公司的议案》，同意公司以“股权+债权”的形式对广州东湛房地产开发有限公司（以下简称“项目公司”）进行投资，投资额度不超过人民币 40,000 万元，其中：以增资扩股形式投入股权本金人民币 6,500 万元，成为项目公司股东，增资完成后占项目公司股比 30.23%；剩余款项作为债权投资款。具体内容详见公司于指定信息披露媒体上发布的公告：《对外投资公告》（编号：2018-037）。

2018年6月25日，广州东湛房地产开发有限公司已完成工商变更登记。2018年6月26日，公司已支付股权投资款 6,500 万元，截止报告期末，广州东湛房地产开发有限公司实现净利润 1,010.18 万元。2018年6月27日，公司已支付债权投资款 33,500 万元。

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于向广东亿华房地产开发有限公司提供 8.4 亿元债权投资的议案》，同意公司以不超过人民币 8.4 亿元对广东亿华房地产开发有限公司进行债权投资，年利率 12%，借款期限三年。具体内容详见公司于指定信息披露媒体上发布的公告：《2018 年第一次临时股东大会决议公告》（编号：2018-012）。

2018年6月22日，公司已支付债权投资款 3,420 万元，2018年6月25日，公司已支付债权投资款 10,000 万元，2018年6月29日，公司已支付债权投资款 60,900 万元。

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

初始投资成本	资金来源	报告期内购入金额	报告期内出售金额	报告期内投资收益	报告期内公允价值变动
200,000,000.00	自有资金	691,064.86	624,768.10	500,593.77	-40,393,091.50

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

截止到报告期末，公司共拥有 14 家子公司。

公司子公司情况表：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	经营范围	本公司合计持股比例 (%)	注册资本	2018 年 6 月 30 日		2018 年 1-6 月
				总资产	净资产	净利润
广州珠江物业管理有限公司	物业管理	80	300.00	5,169.04	805.46	95.99
广州珠江投资发展有限公司	利用自有资金投资；批发和零售贸易；物业管理；停车场经营；场地出租。	100	2,000.00	11,096.05	9,751.41	315.03
湖南珠江实业投资有限公司	实业投资；在本公司房地产开发资质允许的范围内从事房地产开发；提供房屋租赁，销售材料及政策允许的金属材料；酒店管理。	100	40,000.00	492,965.48	162,018.72	13,394.11
广东嘉德丰投资发展有限公司	房地产开发	100	8,636.00	128,412.30	75,646.78	10,338.31
海南锦绣实业有限公司	度假酒店开发、高尔夫开发经营、农业开发	51	10,000.00	81,196.49	70,295.22	-34.98
广州市广隆房地产有限公司	房地产开发	100	16,217.30	36,475.73	20,318.00	-80.53
广州珠江实业健康管理有限公司	护理机构服务；保健按摩；软件批发；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；物业管理；企业形象策划服务等。	100	200.00	354.42	325.08	-8.25
安徽中侨置业投资有限公司	房地产开发	50.71	20,288.00	174,845.52	110,467.72	-184.36
海南美豪利投资有限公司	房地产开发	40.3226	7,440.00	61,835.27	12,871.82	5,418.12
广东金海投资有限公司	房地产经营管理策划	55	2,222.00	55,983.39	-2,035.42	-1,745.13
开平恒祥房地产开发有限公司	房地产开发	40	800.00	21,220.98	2,883.61	45.42
海南珠江绿岛投资有限公司	房地产项目投资、农业项目投资、旅游项目投资、文化产业项目投资、医疗机构经营管理、商品贸易（国家限定经营或禁止经营和涉及前置许可的除外）、房屋租赁、物业服务等。	100	10,000.00	934.82	932.70	-67.30
广州市盛唐房地产开发有限公司	房地产开发经营；房地产咨询服务；房地产中介服务；	51	3,061.22	20,940.35	291.16	-2,770.06

	物业管理。					
广州东湛房地产开发有限公司	房地产开发经营；物业管理	30.23	21,500.00	135,502.76	22,510.18	1,010.18

其中，广东嘉德丰投资发展有限公司在报告期内，营业收入为 41,420.10 万元，营业利润为 13,489.87 万元，净利润为 10,338.31 万元，占合并净利润 35.63%；湖南珠江实业投资有限公司，营业收入为 71,446.78 万元，营业利润为 17,889.11 万元，净利润为 13,394.11 万元，占合并净利润 46.16%；海南美豪利投资有限公司，营业收入为 36,046.99 万元，营业利润为 7,190.46 万元，净利润为 5,418.12 万元，占合并净利润 18.67%。

截止到报告期末，公司共拥有 8 家参股公司。具体如下：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	投资成本	减值准备金额	持股比例（%）	表决权比例（%）
广州捷星房地产开发有限公司	2,666.00		25.95	25.95
海南珠江国际置业有限公司	1,500.00	89.52	7.50	7.50
广州市听云轩饮食发展有限公司	400.00	76.58	26.67	26.67
中房集团汕头广联实业股份有限公司	555.66	555.66	7.13	7.13
珠海中珠集团股份有限公司	1,256.57		4.36	4.36
广州天晨房地产开发有限公司	490.00		49.00	49.00
广州市穗芳鸿华科技发展有限公司	43,435.00		49.00	49.00
广东亿华房地产开发有限公司	4,674.00		41.00	41.00
合计	54,977.23	721.76		

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、政策风险

2018年上半年，房地产行业调控政策持续贯穿，因城施策、分类调控延续成为了主旋律。限制政策依旧从紧执行，政策影响的城市范围再度扩大，对房地产行业造成了较大冲击。公司将持续研究行业政策及市场风向，及时调整市场策略以确保房地产开发与经营可持续发展，降低政策调控带来的负面影响。

2、行业风险

报告期内，土地成本增加、房地产行业集中度提高、同业竞争更加激烈等因素，都可能直接影响房地产企业利润及资金回笼。公司将积极发挥国有控股上市公司的品牌和资金优势，通过优

秀的业务团队提升运营效率，开展多元化房地产精品项目提升行业竞争力。公司注重物业管理、健康服务等相关领域发展，不断增强企业抗风险能力，应对行业新挑战。

3、财务风险

房地产行业是资金密集型行业，公司运营和发展需要充足的现金流。上半年央行货币政策持续贯彻稳健中性，信贷和融资资金监管愈加严苛，对房地产企业的资金波动带来了不确定性，随之资金管理的压力增加。公司将主动发掘融资机会，优化资金管理模式，保证公司财务成本保持在合理范围之内。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 3 月 6 日	www. sse. com. cn	2018 年 3 月 7 日
2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 30 日	www. sse. com. cn	2018 年 5 月 31 日
2018 年第二次临时股东大会	2018 年 6 月 26 日	www. sse. com. cn	2018 年 6 月 27 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
其他承诺	股份限售	广州珠江实业集团有限公司	在增持实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份。法律法规及相关监管规定另有规定的情形除外	承诺时间：2016 年 1 月 28 日 承诺期限：在增持实施期间及法定期限内	是	是
其他承诺	股份限售	广州市人民政府国有资产监督管理委员会	在增持实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份。法律法规及相关监管规定另有规定的情形除外	承诺时间：2016 年 1 月 28 日 承诺期限：在增持实施期间及法定期限内	是	是

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
广州市住宅建设发展有限公司	母公司的全资子公司	工程建设	接受劳务	招标定价	51,933.74	97.00
合计					51,933.74	—

说明：上述关联交易金额以报告期内签订合同金额为统计口径。由于房地产行业的特殊性，合同的签订与合同的执行时间存在一定差距。公司报告期内关联交易实际发生金额详见本报告第十节财务报告中的关联方及关联交易部分。

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2012年7月11日，公司第七届董事会2012年第五次临时会议审议通过了《关于广州珠江实业开发股份有限公司与关联方以现金方式向广州捷星房地产开发有限公司同比例增资的议案》。详细内容见2012年7月11日在上海证券交易所网站披露的《关联交易公告》。此关联投资暂未实施。	编号临2012-016《关联交易公告》

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司第九届董事会 2018 年第二次会议审议通过了《关于向参股子公司广州捷星房地产开发有限公司提供借款暨关联交易的议案》，公司参股子公司广州捷星房地产开发有限公司因业务发展需要，拟向全体股东同比例借款人民币 8,100 万元。董事会同意公司按持股比例 25.953%提供借款人民币 2,102.19 万元，借款期限 1 年，借款年利率为 6.2%	编号2018-001《第九届董事会2018年第二次会议决议公告》、编号2018-003《关于向参股子公司广州捷星房地产开发有限公司提供借款暨关联交易的公告》

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于向控股股东借款暨关联交易的议案》，同意公司向控股股东广州珠江实业集团有限公司借款，借款余额不超过人民币 10 亿元，公司向控股股东借款可在上述额度内滚动使用，单笔借款期限不超过 3 年，年利率不超过 7.5%，授权董事会审批具体借款事宜及签署相关的合同，授权期限至 2018 年 10 月 30 日止。 截止报告期末，公司向控股股东借款余额为 10 亿元。	编号2018-012《2018年第一次临时股东大会决议公告》、编号2018-008《关于向控股股东借款暨关联交易的公告》

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）						354,099.44							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						354,099.44							
担保总额占公司净资产的比例（%）						112.92%							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						197,303.49							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						197,303.49							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	50
2. 物资折款	0

3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	224
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	0
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	2
1.3 产业扶贫项目投入金额	0
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	204
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	0.5
2.2 职业技能培训人数（人/次）	42
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	119
3. 易地搬迁脱贫	
其中：3.1 帮助搬迁户就业人数（人）	0
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	0
4.2 资助贫困学生人数（人）	0
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	0
5. 健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	0
6. 生态保护扶贫	
6.1 投入金额	0
7. 兜底保障	
其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额	3
7.2 帮助“三留守”人员数（人）	87
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	2.56
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	85
8. 社会扶贫	
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	0
8.2 定点扶贫工作投入金额	0
8.3 扶贫公益基金	0
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	23
9.2. 投入金额	40
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	0
9.4. 其他项目说明	无
三、所获奖项（内容、级别）	

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

帮扶村基础设施和村集体经济，在教育、医疗、危房改造、生产帮扶、生活补助等方面，完成 2018 年度扶贫计划。

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司及所属子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	49,229
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
广州珠江实业集团 有限公司		265,409,503	31.1	0	质押	118,800,000	国有法人
广州市人民政府国 有资产监督管理委 员会		38,569,408	4.52	0	无	0	国有法人
皮敏蓉	6,975,889	6,975,889	0.82	0	无	0	境内自然人
郭华容	4,116,670	6,267,328	0.73	0	无	0	境内自然人
皮天仪	6,064,600	6,064,600	0.71	0	无	0	境内自然人
黎少明	1,142,200	4,420,000	0.52	0	无	0	境内自然人
北京天融博汇资本 管理有限公司一天 融资本优选成长基 金	4,369,045	4,369,045	0.51	0	无	0	其他

香港中央结算有限公司	69,847	3,640,464	0.43	0	无	0	境内非国有法人
黄文丰		3,240,000	0.38	0	无	0	境内自然人
陈峰	440,000	2,430,000	0.28	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
广州珠江实业集团有限公司	265,409,503	人民币普通股	265,409,503				
广州市人民政府国有资产监督管理委员会	38,569,408	人民币普通股	38,569,408				
皮敏蓉	6,975,889	人民币普通股	6,975,889				
郭华容	6,267,328	人民币普通股	6,267,328				
皮天仪	6,064,600	人民币普通股	6,064,600				
黎少明	4,420,000	人民币普通股	4,420,000				
北京天融博汇资本管理有限公司一天融资本优选成长基金	4,369,045	人民币普通股	4,369,045				
香港中央结算有限公司	3,640,464	人民币普通股	3,640,464				
黄文丰	3,240,000	人民币普通股	3,240,000				
陈峰	2,430,000	人民币普通股	2,430,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东广州珠江实业集团有限公司为广州市人民政府国有资产监督管理委员会直属企业。除此以外，公司未知前十名无限售其余股东是否存在关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
罗 晓	董事长	选举
邓今强	董事	选举
朱渝梅	董事	选举
黄 静	董事	选举
郑暑平	董事长	离任
廖晓明	副董事长	离任
梁宇行	董事	离任
齐秋琼	监事会主席	选举
陆伟华	监事	选举
李必锋	监事会主席	离任
谢 蕾	职工监事	选举
潘红缨	职工监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，董事长郑暑平先生、副董事长廖晓明先生、董事梁宇行先生因工作调动，不再担任公司董事会、董事会专门委员会相关职务，以及公司其他任何职务。

董事会选举罗晓先生担任公司董事长，任期自董事会通过之日起至本届董事会届满止；选举邓今强先生、朱渝梅女士、黄静女士担任公司董事，任期自股东大会通过之日起至本届董事会届满止。

监事会主席李必锋先生因工作调动，不再担任公司监事会相关职务。选举齐秋琼女士担任监事会主席，陆伟华担任监事。

原职工代表监事潘红缨女士因工作变动原因不再担任公司第九届监事会职工代表监事，公司职工代表大会，选举谢蕾女士担任公司第九届监事会职工代表监事，任期至第九届监事会届满时止。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位:元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所
广州珠江实业开发股份有限公司非公开发行 2016 年公司债券 (第一期)	16 珠实 01	135574	2016-6-22	2021-6-22	720,000,000.00	5.80	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海证券交易所
广州珠江实业开发股份有限公司非公开发行 2016 年公司债券 (第二期)	16 珠实 02	135826	2016-9-5	2021-9-5	780,000,000.00	5.19	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海证券交易所
广州珠江实业开发股份有限公司公开发行 2018 年公司债券 (第一期)	18 珠实 01	143549	2018-4-2	2023-4-2	1,400,000,000.00	6.93	每年付息一次,到期一次还本	上海证券交易所

公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

2018 年 6 月 22 日支付非公开发行 2016 年公司债券 (第一期) 自 2017 年 6 月 22 日至 2018 年 6 月 21 日期间的利息 41,760,000.00 元。

公司债券其他情况的说明

□适用 √不适用

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	万联证券有限责任公司
	办公地址	广州市珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18 楼
	联系人	吕守信、曾维海
	联系电话	020-38286765
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	上海市青浦区新业路 599 号 1 幢 968 室
债券受托管理人	名称	平安证券有限责任公司
	办公地址	深圳市福田区金田路 4036 号荣超大厦 16-20 层
	联系人	邓明智、曹岩波、周顺强
	联系电话	0775-22626124
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	上海市青浦区新业路 599 号 1 幢 968 室

其他说明：

适用 不适用

三、公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

广州珠江实业开发股份有限公司公开发行 2018 年公司债券已完成发行，发行日为 2018 年 4 月 2 日。本次债券募集资金用于偿还公司债务。

四、公司债券评级情况

适用 不适用

根据监管部门和中诚信证券评估有限公司（以下简称“中诚信”）对跟踪评级的有关要求，中诚信将在债券存续期内，在每年广州珠江实业开发股份有限公司年度审计报告出具后的两个月内进行一次定期跟踪评级，并在本次债券存续期内根据有关情况进行不定期跟踪评级。

中诚信将密切关注广州珠江实业开发股份有限公司的相关状况，如发现广州珠江实业开发股份有限公司或债券相关要素出现重大变化，或发现其存在或出现可能对信用等级产生较大影响的重大事件时，中诚信将落实有关情况并及时评估其对信用等级产生的影响，据以确认或调整债券的信用等级。

跟踪评级结果将在中诚信网站和交易所网站予以公布，并同时报送广州珠江实业开发股份有限公司、监管部门等。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

七、公司债券受托管理人履职情况

√适用 □不适用

公司“16 珠实 01”、“16 珠实 02”债券的受托管理人为万联证券有限责任公司。在债券存续期内，万联证券有限责任公司按照《公司债券受托管理人执业行为准则》的规定和《受托管理协议》、《募集说明书》的约定履行受托管理职责。

公司“18 珠实 01”债券的受托管理人为平安证券股份有限公司。在债券存续期内，平安证券股份有限公司按照债券持有人会议规则的规定和《受托管理协议》、《募集说明书》的约定履行受托管理职责。公司报告期与债券受托管理人不存在利益冲突情形。

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)	变动原因
流动比率	319.99%	331.66%	减少 11.67 个百分点	
速动比率	167.14%	171.87%	减少 4.73 个百分点	
资产负债率(%)	76.01	71.64	增加 4.37 个百分点	
贷款偿还率(%)	100	100		
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	3.04	2.30		
利息偿付率(%)	100	100		

九、关于逾期债项的说明

□适用 √不适用

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

□适用 √不适用

十一、公司报告期内的银行授信情况

√适用 □不适用

截止 2018 年 6 月 30 日，公司已签署授信合同的授信总额为人民币 743,334.00 万元。报告期内，在上述授信额度内已使用额为人民币 718,684.00 万元，已还款额为人民币 74,249.56 万元，贷款余额为人民币 644,434.44 万元；未使用额度为人民币 24,650.00 万元。

十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

□适用 √不适用

十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：广州珠江实业开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	2,504,667,672.31	2,324,507,225.04
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释 2	124,323,427.82	164,650,222.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 3	12,171,284.86	9,241,987.45
预付款项	注释 4	180,366,846.78	173,771,314.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 5	3,059,364,949.68	1,869,183,268.05
买入返售金融资产			
存货	注释 6	6,083,986,340.93	4,901,027,362.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释 7	100,000,000.00	100,000,000.00
其他流动资产	注释 8	672,355,212.64	630,206,797.08
流动资产合计		12,737,235,735.02	10,172,588,177.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	注释 9	56,564,735.61	56,564,735.61
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 10	465,075,910.19	439,250,000.00
投资性房地产	注释 11	1,305,729,755.26	1,206,962,654.80
固定资产	注释 12	837,797,204.04	841,107,430.91
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 13	2,966,820.05	3,487,458.27

开发支出			
商誉	注释 14	328,791.01	328,791.01
长期待摊费用	注释 15	1,401,248.01	1,365,294.83
递延所得税资产	注释 16	305,809,879.04	281,023,134.65
其他非流动资产	注释 17	1,904,260,000.00	641,000,000.00
非流动资产合计		4,879,934,343.21	3,471,089,500.08
资产总计		17,617,170,078.23	13,643,677,677.51
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 18	3,500,000.00	
应付账款	注释 19	683,334,015.43	382,221,915.67
预收款项	注释 20	253,960,961.24	189,281,324.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 21	6,260,777.88	7,102,892.03
应交税费	注释 22	885,475,817.84	716,279,371.67
应付利息	注释 23	64,697,674.73	41,863,248.25
应付股利	注释 24	44,089,467.36	
其他应付款	注释 25	1,709,539,144.14	1,286,971,299.89
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 26	329,700,000.00	443,440,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,980,557,858.62	3,067,160,052.46
非流动负债：			
长期借款	注释 27	6,114,644,366.61	4,852,436,808.70
应付债券	注释 28	2,900,000,000.00	1,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注释 16	395,724,370.67	354,853,945.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,410,368,737.28	6,707,290,753.72
负债合计		13,390,926,595.90	9,774,450,806.18
所有者权益			

股本	注释 29	853,460,723.00	853,460,723.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 30	85,921,100.11	85,921,100.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 31	193,748,374.06	193,748,374.06
一般风险准备			
未分配利润	注释 32	2,002,788,722.45	1,764,896,572.94
归属于母公司所有者权益合计		3,135,918,919.62	2,898,026,770.11
少数股东权益		1,090,324,562.71	971,200,101.22
所有者权益合计		4,226,243,482.33	3,869,226,871.33
负债和所有者权益总计		17,617,170,078.23	13,643,677,677.51

法定代表人：罗晓 主管会计工作负责人：罗彬 会计机构负责人：黄晓琴

母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：广州珠江实业开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		600,111,088.70	401,560,894.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		124,323,427.82	164,650,222.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 1	2,716,264,037.27	1,449,725,435.95
存货		206,133,396.51	225,292,879.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		234,242,140.22	212,387,454.55
流动资产合计		3,881,074,090.52	2,453,616,887.53
非流动资产：			
可供出售金融资产		56,564,735.61	56,564,735.61
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 2	2,723,035,070.19	2,569,408,000.00
投资性房地产		1,139,593,467.81	1,156,379,495.36
固定资产		88,075,171.46	89,432,299.23
在建工程			

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,851,142.83	2,252,087.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		237,493.68	238,802.05
递延所得税资产		189,902,857.07	189,672,178.32
其他非流动资产		1,909,382,960.00	641,000,000.00
非流动资产合计		6,108,642,898.65	4,704,947,598.05
资产总计		9,989,716,989.17	7,158,564,485.58
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		216,863,865.65	233,964,215.90
预收款项		38,808,572.43	12,782,057.55
应付职工薪酬		170,272.40	2,160,188.15
应交税费		10,673,308.89	5,136,052.82
应付利息		59,219,073.95	36,166,375.33
应付股利			
其他应付款		2,566,163,302.40	2,324,534,189.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		179,700,000.00	264,100,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,071,598,395.72	2,878,843,079.50
非流动负债：			
长期借款		1,949,350,000.00	1,056,300,000.00
应付债券		2,900,000,000.00	1,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		36,668,914.91	36,668,914.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,886,018,914.91	2,592,968,914.91
负债合计		7,957,617,310.63	5,471,811,994.41
所有者权益：			
股本		853,460,723.00	853,460,723.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		85,921,100.11	85,921,100.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		185,009,491.17	185,009,491.17
未分配利润		907,708,364.26	562,361,176.89
所有者权益合计		2,032,099,678.54	1,686,752,491.17
负债和所有者权益总计		9,989,716,989.17	7,158,564,485.58

法定代表人：罗晓 主管会计工作负责人：罗彬 会计机构负责人：黄晓琴

合并利润表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,947,704,270.52	2,496,186,220.67
其中：营业收入	注释 33	2,947,704,270.52	2,496,186,220.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,507,878,085.39	2,030,565,251.83
其中：营业成本	注释 33	2,099,804,624.88	1,610,500,582.53
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	注释 34	224,491,128.80	292,747,818.89
销售费用	注释 35	47,622,408.52	74,333,604.10
管理费用	注释 36	61,903,563.98	40,058,003.98
财务费用	注释 37	74,056,359.21	12,925,242.33
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	注释 38	-40,393,091.50	-240,092.03
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 39	-14,168,213.02	17,833,102.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		385,264,880.61	483,213,979.73
加：营业外收入	注释 40	1,877,739.90	2,261,901.66
减：营业外支出	注释 41	1,836,821.28	2,305,979.86
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		385,305,799.23	483,169,901.53

减：所得税费用	注释 42	95,111,808.78	113,019,544.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		290,193,990.45	370,150,356.96
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		290,193,990.45	370,150,356.96
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		237,892,149.51	229,795,595.46
2. 少数股东损益		52,301,840.94	140,354,761.50
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		290,193,990.45	370,150,356.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		237,892,149.51	229,795,595.46
归属于少数股东的综合收益总额		52,301,840.94	140,354,761.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.28	0.27
（二）稀释每股收益(元/股)		0.28	0.27

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：罗晓 主管会计工作负责人：罗彬 会计机构负责人：黄晓琴

母公司利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

一、营业收入	注释 3	320,706,660.55	49,128,646.19
减：营业成本	注释 3	107,417,882.86	14,663,302.52
税金及附加		21,126,873.78	8,264,528.70
销售费用		2,543,738.84	489,896.10
管理费用		30,033,937.24	15,898,293.34
财务费用		55,234,154.34	5,996,187.67
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-40,393,091.50	-240,092.03
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 4	292,005,162.86	31,328,138.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		355,962,144.85	34,904,484.36
加：营业外收入		1,184,431.28	1,267,934.00
减：营业外支出		823,212.61	994,029.68
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		356,323,363.52	35,178,388.68
减：所得税费用		10,976,176.15	5,225,078.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		345,347,187.37	29,953,310.11
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		345,347,187.37	29,953,310.11
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		345,347,187.37	29,953,310.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：罗晓 主管会计工作负责人：罗彬 会计机构负责人：黄晓琴

合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,022,810,597.63	1,821,563,886.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 43	106,314,460.83	84,240,536.62
经营活动现金流入小计		2,129,125,058.46	1,905,804,423.53
购买商品、接受劳务支付的现金		740,379,911.99	773,633,326.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		72,934,295.25	76,692,924.26
支付的各项税费		339,122,903.13	512,355,712.00
支付其他与经营活动有关的现金	注释 43	603,801,865.06	97,006,188.78
经营活动现金流出小计		1,756,238,975.43	1,459,688,151.15
经营活动产生的现金流量净额		372,886,083.03	446,116,272.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		65,624,768.10	6,732,962,024.17
取得投资收益收到的现金		7,120,593.77	18,598,076.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	注释 43	124,677,674.60	617,566,078.00
投资活动现金流入小计		197,423,036.47	7,369,126,178.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		539,905.98	788,004.32
投资支付的现金		2,183,325,096.86	7,091,546,164.14
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		9,089,051.15	300,000,000.00

支付其他与投资活动有关的现金	注释 43		138,741.42
投资活动现金流出小计		2,192,954,053.99	7,392,472,909.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,995,531,017.52	-23,346,730.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,650,000,000.00	2,570,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 43	17,697,936.51	32,688,124.45
筹资活动现金流入小计		3,667,697,936.51	2,602,688,124.45
偿还债务支付的现金		1,545,832,442.09	1,275,792,850.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		289,639,176.15	246,054,324.73
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	注释 43	11,723,000.00	2,624,170.32
筹资活动现金流出小计		1,847,194,618.24	1,524,471,345.05
筹资活动产生的现金流量净额		1,820,503,318.27	1,078,216,779.40
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		197,858,383.78	1,500,986,320.84
加：期初现金及现金等价物余额		2,275,101,353.52	2,229,121,598.15
六、期末现金及现金等价物余额		2,472,959,737.30	3,730,107,918.99

法定代表人：罗晓 主管会计工作负责人：罗彬 会计机构负责人：黄晓琴

母公司现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		203,881,444.20	358,215.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,078,132,159.61	163,425,743.81
经营活动现金流入小计		1,282,013,603.81	163,783,959.36
购买商品、接受劳务支付的现金		20,659,782.85	163,606,766.61
支付给职工以及为职工支付的现金		21,674,231.19	13,116,199.32
支付的各项税费		50,762,772.08	219,182,684.23
支付其他与经营活动有关的现金		841,743,230.20	18,456,641.89
经营活动现金流出小计		934,840,016.32	414,362,292.05
经营活动产生的现金流量净额		347,173,587.49	-250,578,332.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		624,768.10	6,354,962,024.17
取得投资收益收到的现金		312,919,252.67	32,078,097.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

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		83,531,777.53	76,881,195.60
投资活动现金流入小计		397,075,798.30	6,463,921,317.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,245.59	362,869.32
投资支付的现金		2,523,448,056.86	5,633,546,164.14
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		127,801,160.00	332,220,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			138,741.42
投资活动现金流出小计		2,651,310,462.45	5,966,267,774.88
投资活动产生的现金流量净额		-2,254,234,664.15	497,653,542.27
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		3,650,000,000.00	620,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,650,000,000.00	620,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,441,350,000.00	623,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,315,729.33	79,158,581.22
支付其他与筹资活动有关的现金		11,723,000.00	2,624,170.32
筹资活动现金流出小计		1,544,388,729.33	704,782,751.54
筹资活动产生的现金流量净额		2,105,611,270.67	-84,782,751.54
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		198,550,194.01	162,292,458.04
加：期初现金及现金等价物余额		401,560,894.69	247,765,293.40
六、期末现金及现金等价物余额		600,111,088.70	410,057,751.44

法定代表人：罗晓 主管会计工作负责人：罗彬 会计机构负责人：黄晓琴

合并所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	853,460,723.00				85,921,100.11				193,748,374.06		1,764,896,572.94	971,200,101.22	3,869,226,871.33
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	853,460,723.00				85,921,100.11				193,748,374.06		1,764,896,572.94	971,200,101.22	3,869,226,871.33
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											237,892,149.51	119,124,461.49	357,016,611.00
(一)综合收益总额											237,892,149.51	52,301,840.94	290,193,990.45
(二)所有者投入和减少资本												190,912,087.91	190,912,087.91
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他												190,912,087.91	190,912,087.91
(三)利润分配												-124,089,467.36	-124,089,467.36
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												-124,089,467.36	-124,089,467.36
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	853,460,723.00				85,921,100.11				193,748,374.06		2,002,788,722.45	1,090,324,562.71	4,226,243,482.33

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	711,217,269.00				85,921,100.11				186,645,492.82		1,594,057,232.20	1,215,200,483.72	3,793,041,577.85
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	711,217,269.00				85,921,100.11				186,645,492.82		1,594,057,232.20	1,215,200,483.72	3,793,041,577.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											225,758,916.55	69,845,602.36	295,604,518.91
（一）综合收益总额											229,795,595.46	140,354,761.50	370,150,356.96
（二）所有者投入和减少资本											-4,036,678.91	4,023,901.83	-12,777.08
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											-4,036,678.91	4,023,901.83	-12,777.08
（三）利润分配												-74,533,060.97	-74,533,060.97
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												-74,533,060.97	-74,533,060.97
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	711,217,269.00				85,921,100.11				186,645,492.82		1,819,816,148.75	1,285,046,086.08	4,088,646,096.76

法定代表人：罗晓

主管会计工作负责人：罗彬

会计机构负责人：黄晓琴

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	853,460,723.00				85,921,100.11				185,009,491.17	562,361,176.89	1,686,752,491.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	853,460,723.00				85,921,100.11				185,009,491.17	562,361,176.89	1,686,752,491.17
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										345,347,187.37	345,347,187.37
(一) 综合收益总额										345,347,187.37	345,347,187.37
(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	853,460,723.00				85,921,100.11				185,009,491.17	907,708,364.26	2,032,099,678.54

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	711,217,269.00				85,921,100.11				177,906,609.93	676,239,563.17	1,651,284,542.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	711,217,269.00				85,921,100.11				177,906,609.93	676,239,563.17	1,651,284,542.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										29,953,310.11	29,953,310.11
(一) 综合收益总额										29,953,310.11	29,953,310.11
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
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	711,217,269.00				85,921,100.11			177,906,609.93	706,192,873.28	1,681,237,852.32

法定代表人：罗晓

主管会计工作负责人：罗彬

会计机构负责人：黄晓芬

三、公司基本情况

(一) 公司概况

√适用 □不适用

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

广州珠江实业开发股份有限公司(以下简称“珠江实业”或“本公司”)系于1992年10月经广州市经济体制改革委员会体改股字【1992】10号文批准,由广州珠江实业总公司(后更名为广州珠江实业集团有限公司)作为发起人,由全民所有制企业改组成立为股份有限公司,并已领取由广州市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照,注册号为:440101000083068。现持有统一社会信用代码为9144010119048157XD的营业执照。改组后的注册资本为人民币67,574,654.00元,为每股面值1元的股份。其中:广州市国有资产管理局(后更名为广州市人民政府国有资产监督管理委员会)持有6,157,465.00元,占总股本9.11%;广州珠江实业总公司(后更名为广州珠江实业集团有限公司)持有55,417,189.00元,占总股本82.01%;个人股持有6,000,000.00元,占总股本8.88%。

1993年10月28日,珠江实业在上海证券交易所上市,股票代码:600684,公开发行新股22,500,000.00元,增资后股本总额为90,074,654.00元,其中:广州市国有资产管理局持有6,157,465.00元,占总股本6.84%;广州珠江实业总公司持有55,417,189.00元,占总股本61.52%;社会公众持股28,500,000.00元,占总股本31.64%。

1994年2月23日,根据股东大会决议,公司按每10股送5股的比例向全体股东分派红股。送红股后,公司总股本变更为135,111,981.00元。其中:广州市国有资产管理局持有9,236,197.50元,占总股本6.84%;广州珠江实业总公司持有83,125,783.50元,占总股本61.52%;社会公众持股42,750,000.00元,占总股本31.64%。

1995年8月25日,公司向全体股东实行配股,每10股配2股,共配售普通股27,022,396.20股,配股后总股本增至162,134,377.20元。其中:广州市国有资产管理局持股11,083,437.00元,占总股本6.84%;广州珠江实业总公司持股74,100,940.20元,占总股本45.70%;社会公众持股76,950,000.00元,占总股本47.46%。

1997年4月29日,经中国证券监督管理委员会证监上审字(1997)97号文批准,公司向全体股东进行了配股,配股后总股本为187,039,387.20元。广州市国有资产管理局持股12,903,437.00元,占总股本6.90%;广州珠江实业集团有限公司持股74,100,940.20元,占总股本39.62%;社会公众持股100,035,010.00元,占总股本53.48%。

2011年6月28日,根据股东大会决议,公司按每10股转增3股的比例向全体股东分派红股。共计转增56,111,815.80股,转增后公司总股本为243,151,203.00元。其中:广州珠江实业集团有限公司持股65,923,602.00元,占总股本27.11%;广州市人民政府国有资产监督管理委员会持股10,988,435.00元,占总股本4.52%;社会公众持股166,239,166.00元,占总股本68.37%。

2012年6月5日,根据股东大会决议,公司按每10股转增3股的比例向全体股东分派红股。共计转增72,945,361.00股,转增后公司总股本为316,096,564.00元。其中:广州珠江实业集团

有限公司持股 88,319,035.00 元, 占总股本 27.94%; 广州市人民政府国有资产监督管理委员会持股 14,284,966.00 元, 占总股本 4.52%; 社会公众持股 213,492,563.00 元, 占总股本 67.54%。

2013 年 7 月 5 日, 根据股东大会决议, 公司按每 10 股送 5 股的比例向全体股东分派红股。共计送 158,048,282.00 股, 送股后公司总股本为 474,144,846.00 元。其中: 广州珠江实业集团有限公司持股 132,478,553.00 元, 占总股本 27.94%; 广州市人民政府国有资产监督管理委员会持股 21,427,449.00 元, 占总股本 4.52%; 社会公众持股 320,238,844.00 元, 占总股本 67.54%。2013 年 7 月至 12 月, 广州珠江实业集团有限公司累计增持 9,472,452.00 股, 截止 2013 年 12 月 31 日增持后的总股本为 474,144,846.00 元。其中: 广州珠江实业集团有限公司持股 141,951,005.00 元, 占总股本 29.94%; 广州市人民政府国有资产监督管理委员会持股 21,427,449.00 元, 占总股本 4.52%; 社会公众持股 310,766,392.00 元, 占总股本 65.54%。

2014 年 7 月 7 日, 根据股东大会决议, 公司按每 10 股送 2 股的比例向全体股东分派红股, 共计送 94,828,969.20 股, 并以 2013 年末总股本 474,144,846.00 股为基数, 以资本公积每 10 股转增 3 股, 共计转增 142,243,453.80 股。实施送红股及转增后公司总股本增至 711,217,269.00 元, 其中: 广州珠江实业集团有限公司持股 212,926,507.00 元, 占总股本 29.94%; 广州市人民政府国有资产监督管理委员会持股 32,141,173.00 元, 占总股本 4.52%; 社会公众持股 466,149,589.00 元, 占总股本 65.54%。

2016 年 1 月 27 日, 珠江实业集团通过上海证券交易所交易系统增持公司股份 7,027,413.00 股, 占本公司已发行总股本的 0.99%; 2016 年 5 月 18 日, 珠江实业集团通过上海证券交易所交易系统增持公司股份 892,382.00 股, 占本公司已发行总股本的 0.13%; 2017 年 5 月 26 日, 珠江实业集团通过上海证券交易所交易系统增持公司股份 328,284.00 股, 占本公司已发行总股本的 0.05%。股权信息登记变更后, 公司总股本为 711,217,269.00 元, 广州珠江实业集团有限公司持股 221,174,586.00 元, 占总股本 31.10%; 广州市人民政府国有资产监督管理委员会持股 32,141,173.00 元, 占总股本 4.52%; 社会公众持股 457,901,510.00 元, 占总股本 64.38%。

2017 年 6 月 29 日, 根据股东大会决议, 以 2016 年末总股本 711,217,269.00 股为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股转增 2 股, 共计转增 142,243,454.00 股, 同时向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元 (含税), 派发红利 35,560,863.45 元。实施送红股及转增后公司总股本增加至 853,460,723.00 股, 其中: 广州珠江实业集团有限公司持股 265,409,503.00 元, 占总股本 31.10%; 广州市人民政府国有资产监督管理委员会持股 38,569,408.00 元, 占总股本 4.52%; 社会公众持股 549,481,812.00 元, 占总股本 64.38%。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本, 截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司累计发行股本总数 85,346.0723 万股, 注册资本为 85,346.0723 万元, 注册地址: 广州市越秀区环市东路 362-366 号好世界广场 3001-3005 室, 总部地址: 广州市越秀区环市东路 362-366 号好世界广场 3001-3005 室, 母公司为广州珠江实业集团有限公司, 集团最终实际控制人为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 经营范围

许可经营项目：房地产开发经营、物业经营、实业投资、物业管理等。 一般经营项目：无。

3. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属房地产行业，主要产品和服务为房地产开发经营、物业经营、实业投资、物业管理等。

4. 公司基本架构

公司最高权力机构是股东大会, 实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要, 设立董事会办公室、人力资源部、办公室、计划财务部、监督审计部、营销策划部、开发管理部、设计管理部、成本管理部、工程管理部、运营管理部等职能部门。

5. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 21 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共 14 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广州珠江物业管理有限公司（以下简称“珠江物业”）	控股子公司	二级	80	80
湖南珠江实业投资有限公司（以下简称“湖南珠江”）	全资子公司	二级	100	100
广州珠江投资发展有限公司（以下简称“珠江投资”）	全资子公司	二级	100	100
广州珠江实业健康管理有限公司（以下简称“健康管理”）	全资子公司	二级	100	100
广东嘉德丰投资发展有限公司（以下简称“嘉德丰”）	全资子公司	二级	100	100
海南锦绣实业有限公司（以下简称“海南锦绣”）	控股子公司	二级	51	51
广州市广隆房地产有限公司（以下简称“广隆房地产”）	全资子公司	二级	100	100
安徽中侨置业投资有限公司（以下简称“中侨置业”）	控股子公司	二级	50.71	50.71
海南美豪利投资有限公司（以下简称“海南美豪利”）	控股子公司	二级	40.32	91.0486
广东金海投资有限公司（以下简称“金海投资”）	控股子公司	二级	55	55
开平恒祥房地产开发有限公司（以下简称“开平恒祥”）	控股子公司	二级	40	77.50
海南珠江绿岛投资有限公司（以下简称“珠江绿岛”）	全资子公司	二级	100	100
广州市盛唐房地产开发有限公司（以下简称“广州盛唐”）	控股子公司	二级	51	51
广州东湛房地产开发有限公司（以下简称“广州东湛”）	控股子公司	二级	30.23	100

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

名称	变更原因
珠江绿岛	新设立
广州盛唐	增资扩股
广州东湛	增资扩股

2. 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的

经营实体。

合并范围变更主体的具体信息详见“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

适用 不适用

具体会计政策和会计估计：

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合

并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）金融工具

√适用 □不适用

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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值(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) 应收款项

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。

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债权(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、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值(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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

(1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

(2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

(3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值【或采用估值技术】确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及负债的抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的，以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(九) 应收款项

应收款项指应收账款及其他应收款。应收款项按照实际发生额记账。坏账准备在对应收款项的回收可能性作出具体评估后计提，本公司对回收有困难的单项金额重大和不重大的应收款项，结合实际情况和经验进行减值测试，确定减值损失，相应计提坏账准备。

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额不低于 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	坏账准备在对应收款项的回收可能性作出具体评估后计提，本公司对回收有困难的单项金额重大和不重大的应收款项，结合实际情况和经验进行减值测试，确定减值损失，相应计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
依据	计提方法
以账龄特征划分为若干应收款项组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	单项金额低于 100 万元且账龄 3 年以上的应收款项
坏账准备的计提方法	公司对于单项不重大的应收款项，结合实际情况和经

验进行减值测试，确定减值损失，相应计提坏账准备。

（十）存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

存货分类为：开发成本、开发产品、酒店、周转房及低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

各类存货的购入和入库按实际成本计价，开发项目采用个别计价法核算。

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

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。年末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品采用一次摊销法。

6. 周转房为安置拆迁居民周转使用的房屋，按五十年分期平均摊销。

7. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

8. 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

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

9. 维修基金的核算方法

维修基金的核算方法：根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品预售时，由公司统一向维修基金管理部门上缴，待开发产品销售时，再向购房人收取。

（十一）持有待售资产

√适用 □不适用

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十二) 长期股权投资

适用 不适用

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四/（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理;同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

2) 在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,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,企业处置对子公司的投资,处置价款与处置投资对应的账面价值的差额,在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益;

(2) 在合并财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

(十三) 投资性房地产

1. 如果采用成本计量模式的:

折旧或摊销方法

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	40	0%	2.5%
房屋建筑物	40	0%	2.5%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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的金额计入当期损益。

（十四）固定资产

1. 确认条件

√适用 □不适用

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

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

2. 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、运输设备和其他设备。

3. 固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，

固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

4. 固定资产的后续计量及处置

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

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

5. 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-28	0-10	3.56-4.5
运输设备	年限平均法	4.5-5	0-10	18-22.04
其他设备	其他设备	4.5-5	0-10	18-22.04

(1) 固定资产的后续支出

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

(2) 固定资产处置

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

6. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、

印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

（十五）在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十六）借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

本化。

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十七）无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

（1）无形资产的初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 无形资产的后续计量

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

a. 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
专利权、商标权、非专利技术、外购软件	5 年	不超过合同性权利或其他法定权利的期限
土地使用权	50 年	不超过合同性权利或其他法定权利的期限

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

b. 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。

如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，无使用寿命不确定的无形资产。

2. 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

a. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

b. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

(十九) 长期待摊费用

√适用 □不适用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

长期待摊费用有明确受益期限的按受益期平均摊销，无明确受益期限的按 5 年平均摊销。

（二十）职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：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，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一

次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

√适用 □不适用

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

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十二）股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十三）收入

适用 不适用

本公司收入主要包括房地产销售收入、物业出租收入、劳务收入等。

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的

继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

房地产销售收入确认原则：

- (1) 房产主体工程完工并已封顶；
- (2) 取得国土资源和房屋管理局签发的商品房预售许可证；
- (3) 签订了销售合同；
- (4) 销售合同业经房地产交易登记中心鉴定确认；
- (5) 收到房款或取得了买方付款证明。

同时达到以上条件时，公司以实际收到的金额确认销售收入的实现。

2. 物业出租收入确认原则

按本公司与承租方签订的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，收到租金或取得了买方付款证明时，确认为物业出租收入的实现。

3. 劳务收入确认原则

(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) 交易的完工进度能够可靠地确定；(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

4. 让渡资产使用权收入确认原则

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。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照

公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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内按照合理、系统的方法分期计入损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十五）固定资产。

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

(二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

1. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	3%-17%
城市维护建设税	应交流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
土地增值税	土地增值额或预征	超率累进税率
房产税	租金收入或房产余值	12%或 1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	743,115.92	427,460.18
银行存款	2,470,492,822.50	2,273,387,092.11
其他货币资金	33,431,733.89	50,692,672.75
合计	2,504,667,672.31	2,324,507,225.04
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

(1) 货币资金期末余额比期初余额增加 180,160,447.27 元，增加比例为 7.75%。增加的主要原因为销售回笼资金、银行借款及发行债券增加。

(2) 期末其他货币资金主要为保证金存款 31,707,935.01 元、存放在证券公司的投资款 1,723,798.88 元。

(3) 年末公司货币资金除保证金外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外有潜在回收风险的款项。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	124,323,427.82	164,650,222.56
其中：债务工具投资		
权益工具投资	124,323,427.82	164,650,222.56
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	124,323,427.82	164,650,222.56

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,171,284.86	98.54			12,171,284.86	9,241,987.45	98.08			9,241,987.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	180,500.00	1.46	180,500.00	100		180,500.00	1.92	180,500.00	100	
合计	12,351,784.86	/	180,500.00	/	12,171,284.86	9,422,487.45	/	180,500.00	/	9,241,987.45

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	12,171,284.86		
1 年以内小计	12,171,284.86		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	12,171,284.86		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

3. 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	8,725,000.00	70.64	
第二名	910,064.00	7.37	
第三名	530,000.00	4.29	
第四名	449,000.00	3.64	
第五名	322,010.00	2.61	
合计	10,936,074.00	88.54	

5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

6. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	169,239,951.90	93.83	169,403,342.16	97.49
1 至 2 年	11,071,894.88	6.14	4,367,972.81	2.51
2 至 3 年	55,000.00	0.03		
3 年以上				
合计	180,366,846.78	100.00	173,771,314.97	100

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:

无

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
衡阳市长江建设工程有限责任公司	48,000,000.00	26.61	2017 年	工程未完工
广东省化州市第二建筑工程公司	43,663,298.94	24.21	2017 年	工程未完工
海南链家旅居产业科技服务有限公司	12,689,849.15	7.04	2016 年	未到结算期
广州市住宅建设发展有限公司长沙分公司	11,094,321.50	6.15	2017 年	工程未完工
广州市住宅建设发展有限公司	5,410,314.09	3.00	2017 年	工程未完工
合计	120,857,783.68	67.01	---	---

其他说明

□适用 √不适用

(五) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	44,088,681.60	1.42	44,088,681.60	100		44,088,681.60	2.3	44,088,681.60	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,059,364,949.68	98.51			3,059,364,949.68	1,869,183,268.05	97.59			1,869,183,268.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,126,491.28	0.07	2,126,491.28	100		2,126,491.28	0.11	2,126,491.28	100	
合计	3,105,580,122.56	/	46,215,172.88	/	3,059,364,949.68	1,915,398,440.93	/	46,215,172.88	/	1,869,183,268.05

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
双利陶瓷实业公司	10,000,390.00	10,000,390.00	100	预计无法收回
经贸拍卖	1,054,288.60	1,054,288.60	100	预计无法收回
淮北聚原投资管理公司	3,680,000.00	3,680,000.00	100	预计无法收回
东莞凤岗雁田嘉力时灯光设备厂	1,355,840.00	1,355,840.00	100	预计无法收回
招商银行	3,498,163.00	3,498,163.00	100	预计无法收回
东莞市茶山进永五金经营部	2,500,000.00	2,500,000.00	100	预计无法收回
广州京港物业发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100	预计无法收回
三亚水湾土石方工程有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100	预计无法收回
合计	44,088,681.60	44,088,681.60	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	1,329,954,585.17		
1 年以内小计	1,329,954,585.17		
1 至 2 年	1,440,365,474.02		
2 至 3 年	69,631,199.11		
3 年以上	219,413,691.38		
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,059,364,949.68		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

3. 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

4. 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,961,825,229.77	1,852,499,552.57
备用金	21,770,496.85	15,813,894.91
保证金	84,802,657.73	10,830,609.69
押金	1,236,669.40	1,212,503.66
物业维修基金	24,557,061.36	19,851,957.40
其他	11,388,007.45	15,189,922.70
合计	3,105,580,122.56	1,915,398,440.93

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
广州天晨房地产开发有限公司	往来款	1,463,692,230.60	1年以内、1-2年	47.13	
广东亿华房地产开发有限公司	往来款	743,200,000.00	1年以内	23.93	
穗芳鸿华科技发展有限公司	往来款	109,434,032.00	1年以内	3.52	
三亚美豪利酒店投资有限公司	往来款	101,182,620.86	1-2年	3.26	
开平住宅建筑工程集团有限公司	往来款	45,685,676.55	1-2年	1.47	
合计	/	2,463,194,560.01	/	79.31	

6. 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

7. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

8. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(六) 存货**1. 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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						
在产品						
库存商品	535,183.60		535,183.60	494,249.46		494,249.46
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
开发成本	4,970,000,643.12		4,970,000,643.12	3,696,514,502.39		3,696,514,502.39
开发产品	1,111,357,643.76		1,111,357,643.76	1,201,887,576.19		1,201,887,576.19
低值易耗品	21,422.27		21,422.27	25,839.24		25,839.24
周转房	2,071,448.18		2,071,448.18	2,105,195.00		2,105,195.00
合计	6,083,986,340.93		6,083,986,340.93	4,901,027,362.28		4,901,027,362.28

2. 存货跌价准备

□适用 √不适用

3. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(七) 一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

(八) 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴的税费	395,091,204.20	286,849,400.48
理财产品	273,000,000.00	338,000,000.00
预收未结转收入房款	4,264,008.44	5,357,396.60
合计	672,355,212.64	630,206,797.08

(九) 可供出售金融资产**1. 可供出售金融资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	63,782,369.00	7,217,633.39	56,564,735.61	63,782,369.00	7,217,633.39	56,564,735.61
按公允价值计量的						
按成本计量的	63,782,369.00	7,217,633.39	56,564,735.61	63,782,369.00	7,217,633.39	56,564,735.61
合计	63,782,369.00	7,217,633.39	56,564,735.61	63,782,369.00	7,217,633.39	56,564,735.61

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广州捷星房地产开发有限公司	26,660,000.00			26,660,000.00					25.95	
海南珠江国际置业有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	895,175.45			895,175.45	7.50	
广州市听云轩饮食发展有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	765,817.94			765,817.94	26.67	
中房集团汕头广联实业股份有限公司	5,556,640.00			5,556,640.00	5,556,640.00			5,556,640.00	7.13	
珠海中珠集团股份有限公司	12,565,729.00			12,565,729.00					4.36	
合计	63,782,369.00			63,782,369.00	7,217,633.39			7,217,633.39	/	

4. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	7,217,633.39		7,217,633.39
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	7,217,633.39		7,217,633.39

5. 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(十) 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
广州天晨房地产开发有限公司	4,900,000.00			-704,468.13						4,195,531.87	
广州市穗芳鸿华科技发展有限公司	434,350,000.00			-19,679,047.89						414,670,952.11	
广东亿华房地产开发有限公司		46,740,000.00		-530,573.79						46,209,426.21	
小计	439,250,000.00	46,740,000.00		-20,914,089.81						465,075,910.19	
二、联营企业											
小计											
合计	439,250,000.00	46,740,000.00		-20,914,089.81						465,075,910.19	

(十一) 投资性房地产

投资性房地产计量模式

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,257,107,948.53			1,257,107,948.53
2. 本期增加金额	116,943,496.59			116,943,496.59
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	35,222,442.30			35,222,442.30
(3) 企业合并增加	81,721,054.29			81,721,054.29
3. 本期减少金额	245,867.35			245,867.35
(1) 处置	245,867.35			245,867.35
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,373,805,577.77			1,373,805,577.77
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	48,806,395.17			48,806,395.17
2. 本期增加金额	17,972,572.60			17,972,572.60
(1) 计提或摊销	17,972,572.60			17,972,572.60
3. 本期减少金额	42,043.82			42,043.82
(1) 处置	42,043.82			42,043.82
(2) 其他转出				
4. 期末余额	66,736,923.95			66,736,923.95
三、减值准备				
1. 期初余额	1,338,898.56			1,338,898.56
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,338,898.56			1,338,898.56
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,305,729,755.26			1,305,729,755.26
2. 期初账面价值	1,206,962,654.80			1,206,962,654.80

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(十二) 固定资产

1. 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	酒店工器具及家	其他	合计
----	--------	------	------	---------	----	----

				具		
一、账面原值：						
1. 期初余额	894,062,352.34	13,086,564.79	20,768,932.44	21,888,910.13	15,955,414.29	965,762,173.99
2. 本期增加金额	17,880,991.50	781,249.53	4,640,653.98		3,900,580.31	27,203,475.32
(1) 购置		14,175.00	3,280.00		164,384.74	181,839.74
(2) 在建工程转入	6,834,300.00					6,834,300.00
(3) 企业合并增加	11,046,691.50	767,074.53	4,637,373.98		3,736,195.57	20,187,335.58
3. 本期减少金额	472,100.00	91,795.00	367,930.00		23,437.00	955,262.00
(1) 处置或报废			2,667.00		23,437.00	26,104.00
(2) 其他	472,100.00	91,795.00	365,263.00			929,158.00
4. 期末余额	911,471,243.84	13,776,019.32	25,041,656.42	21,888,910.13	19,832,557.60	992,010,387.31
二、累计折旧						
1. 期初余额	73,986,256.33	7,215,593.70	16,979,593.24	15,847,918.15	10,625,381.66	124,654,743.08
2. 本期增加金额	18,120,008.78	1,550,262.57	4,367,144.40	1,272,806.88	4,749,625.38	30,059,848.01
(1) 计提	13,723,579.21	703,194.03	574,452.19	1,272,806.88	1,124,180.67	17,398,212.98
(2) 企业合并增加	4,396,429.57	847,068.54	3,792,692.21		3,625,444.71	12,661,635.03
3. 本期减少金额	25,776.66		367,419.00		108,212.16	501,407.82
(1) 处置或报废			2,156.00		18,083.88	20,239.88
(2) 其他	25,776.66		365,263.00		90,128.28	481,167.94
4. 期末余额	92,080,488.45	8,765,856.27	20,979,318.64	17,120,725.03	15,266,794.88	154,213,183.27
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	819,390,755.39	5,010,163.05	4,062,337.78	4,768,185.10	4,565,762.72	837,797,204.04
2. 期初账面价值	820,076,096.01	5,870,971.09	3,789,339.20	6,040,991.98	5,330,032.63	841,107,430.91

2. 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

3. 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

4. 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

5. 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,226,823.00	645,500.00		6,429,473.98	8,301,796.98
2. 本期增加金额				69,765.09	69,765.09
(1) 购置				53,715.09	53,715.09
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加				16,050.00	16,050.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,226,823.00	645,500.00		6,499,239.07	8,371,562.07
二、累计摊销					
1. 期初余额	597,054.97			4,217,283.74	4,814,338.71
2. 本期增加金额	12,268.26			578,135.05	590,403.31
(1) 计提	12,268.26			578,135.05	590,403.31
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	609,323.23			4,795,418.79	5,404,742.02
三、减值准备					
1. 期初余额					
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					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	617,499.77	645,500.00		1,703,820.28	2,966,820.05
2. 期初账面价值	629,768.03	645,500.00		2,212,190.24	3,487,458.27

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------	------	------	------	------

成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
嘉德丰	328,791.01					328,791.01
合计	328,791.01					328,791.01

2. 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
嘉德丰						
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

2013年6月17日，本公司通过非同一控制下的企业合并收购了嘉德丰80%的股权，并控制了该公司；由于本系列收购交易价格是以被投资单位可辨认资产、负债的评估价格{由北京中天衡平国际资产评估有限公司出具的中天衡平评字[2013]009号评估报告确认的评估价格}作为交易基础的，且本次收购交易是在熟悉情况的交易双方自愿的基础上进行的，故被投资单位可辨认资产、负债的评估价格是公允的，母公司长期股权投资初始投资成本与投资时应享有被投资单位可辨认资产、负债的公允价值的份额的差额，在合并报表中应确认为商誉列示。

截至2018年6月30日，该商誉未发生减值情况。

(十五) 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	979,357.55	36,192.15	114,109.72		901,439.98
制服房		214,128.20	5,948.01		208,180.19
百货	71,218.78		12,208.92		59,009.86
通信工程					
消防设备					
其它	314,718.50		82,100.52		232,617.98
合计	1,365,294.83	250,320.35	214,367.17		1,401,248.01

(十六) 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	28,556,531.96	7,139,132.99	28,556,531.96	7,139,132.99
内部交易未实现利润	0.00	0.00		
可抵扣亏损	2,939,135.56	734,783.89	2,939,135.56	734,783.89
交易性金融资产公允价值变动	59,835,434.64	14,958,858.66	59,835,434.64	14,958,858.66
固定资产累计折旧	1,452,326.64	363,081.66	1,452,326.64	363,081.66
预提土地增值税	1,130,456,087.36	282,614,021.84	1,031,309,109.80	257,827,277.45
合计	1,223,239,516.16	305,809,879.04	1,124,092,538.60	281,023,134.65

2. 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	1,142,975,948.92	285,743,987.23	994,563,427.80	248,640,856.95
可供出售金融资产公允价值变动				
所得税项目清算时间性差异	439,921,533.76	109,980,383.44	424,852,352.28	106,213,088.07
合计	1,582,897,482.68	395,724,370.67	1,419,415,780.08	354,853,945.02

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

4. 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(十七) 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托贷款（广州市东迅房地产发展有限公司）	400,000,000.00	250,000,000.00
委托贷款（广州市穗芳鸿华科技发展有限公司）	41,000,000.00	41,000,000.00
委托贷款（广东亿华房地产开发有限公司）	1,113,260,000.00	
股权收购款	350,000,000.00	350,000,000.00
合计	1,904,260,000.00	641,000,000.00

(十八) 应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,500,000.00	
银行承兑汇票		
合计	3,500,000.00	

(十九) 应付账款**1. 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	680,387,072.02	378,238,283.56
应付购置款	2,397,858.41	1,575,097.03
应付服务费	549,085.00	2,408,535.08
应付物业费		
合计	683,334,015.43	382,221,915.67

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东典雅家具有限公司	1,565,642.00	未结算
广州市住宅建设发展有限公司长沙分公司	17,220,232.72	工程尚未完工
广州建材企业集团有限公司水暖器材分公司	810,383.24	工程尚未完工
日立电梯(中国)有限公司	958,044.00	工程尚未完工
广州珠江外资建筑设计院有限公司	709,550.00	工程尚未完工
长沙市亘晟门窗有限公司	440,055.35	工程尚未完工
合计	21,703,907.31	/

其他说明

√适用 □不适用

- (1) 期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项；
(2) 期末余额中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	期初余额
广州市住宅建设发展有限公司	43,294,010.06	
广州市住宅建设发展有限公司长沙分公司	17,220,232.72	12,593,672.43
广州珠江外资建筑设计院有限公司	709,550.00	709,550.00
广州珠江装修工程有限公司	695,152.27	564,264.63
广州珠江实业集团有限公司长沙分公司	1,271.07	1,271.07
广州珠江物业酒店管理有限公司长沙分公司	8,450.00	8,450.00
合计	61,928,666.12	13,877,208.13

(二十) 预收款项**1. 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	214,606,963.67	178,398,678.77
1 至 2 年	31,321,773.39	6,707,432.82
2 至 3 年	5,654,010.82	3,425,213.36
3 年以上	2,378,213.36	750,000.00
合计	253,960,961.24	189,281,324.95

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

3. 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(二十一) 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,102,892.03	67,165,664.74	68,015,808.05	6,252,748.72
二、离职后福利-设定提存计划		4,920,376.36	4,912,347.20	8,029.16
三、辞退福利		6,140.00	6,140.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,102,892.03	72,092,181.10	72,934,295.25	6,260,777.88

2. 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,814,852.02	56,125,904.44	56,148,478.78	4,792,277.68
二、职工福利费		3,752,104.14	3,721,864.49	30,239.65
三、社会保险费	2,759.30	2,661,371.08	2,619,619.56	44,510.82
其中：医疗保险费	2,759.30	2,328,505.95	2,287,247.49	44,017.76
工伤保险费		103,186.59	103,114.17	72.42
生育保险费		149,094.08	148,786.32	307.76
重大疾病医疗补助		50,293.16	50,254.54	38.62
补充商业保险		10,783.77	10,783.77	
补充医疗保险		19,507.53	19,433.27	74.26
四、住房公积金	-75,686.38	3,361,647.00	3,360,575.00	-74,614.38
五、工会经费和职工教育经费	2,360,967.09	1,264,638.08	2,165,270.22	1,460,334.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,102,892.03	67,165,664.74	68,015,808.05	6,252,748.72

3. 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		4,127,562.76	4,119,779.82	7,782.94
2、失业保险费		173,874.93	173,628.71	246.22
3、企业年金缴费		618,938.67	618,938.67	
合计		4,920,376.36	4,912,347.20	8,029.16

其他说明：

□适用 √不适用

(二十二) 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	87,117,677.25	21,973,744.37
消费税		
营业税	907,492.94	225,582.11
企业所得税	132,644,726.01	148,940,077.64
个人所得税	1,492,932.20	1,058,964.06
城市维护建设税	4,473,327.85	845,153.20
教育费附加	2,175,038.11	701,556.61
土地使用税	341,100.04	660,389.93
房产税	859,778.68	45,972.90
地方教育费附加	1,161,003.36	426,213.69
应交价格调节基金	79,905.38	79,905.38
土地增值税	654,210,527.07	541,321,811.56
印花税	12,308.95	0.22
合计	885,475,817.84	716,279,371.67

(二十三) 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	6,143,600.78	6,361,872.92
企业债券利息	58,554,073.95	35,501,375.33
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	64,697,674.73	41,863,248.25

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

公司分别于 2016 年 6 月 22 日、2016 年 9 月 5 日分两期非公开发行公司债合计 15 亿元，2018 年 4 月 2 日发行公司债券 14 亿元，按年付息，本期末应计提利息 58,554,073.95 元。

(二十四) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-王先雄	17,774,444.93	
应付股利-赵惠	12,408,946.74	
应付股利-郑学捷	10,803,839.01	
应付股利-朱启琮	3,102,236.68	
合计	44,089,467.36	

(二十五) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	403,734,548.20	53,056,491.70
保证金	8,248,865.20	35,912,021.44
押金	42,075,588.69	15,607,856.33
税金	1,152,407,938.23	1,109,053,649.30
代收水电及排污费	15,244,253.11	15,230,402.57
代收燃气管道和电视初装款	3,059,306.26	2,276,816.26
代收产权费用	6,978,841.56	21,422,526.77
代收更换电梯费	1,922,536.15	1,951,921.15
代收煤气管道费	1,411,600.00	1,411,600.00
代收登记费及税费	27,481.02	71,271.02
定金等房地产业款	53,765,665.40	2,995,739.90
应缴员工个人社保、公积金	180,143.64	491,738.79
其他	20,482,376.68	27,489,264.66
合计	1,709,539,144.14	1,286,971,299.89

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预提珠江璟园项目土地增值税	895,979,182.52	预提税金
预提御东雅轩土地增值税	156,258,117.42	预提税金
预提中侨中心项目土地增值税	54,128,718.78	预提税金
海南陆侨集团有限公司	15,225,509.75	往来款
淮北市热电有限公司	8,355,000.00	往来款

合计	1,129,946,528.47	/
----	------------------	---

其他说明

适用 不适用

(二十六) 1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	329,700,000.00	443,440,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	329,700,000.00	443,440,000.00

(二十七) 长期借款

1. 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	5,114,644,366.61	4,852,436,808.70
保证借款		
信用借款	1,000,000,000.00	
合计	6,114,644,366.61	4,852,436,808.70

(二十八) 应付债券

1. 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付公司债券	2,900,000,000.00	1,500,000,000.00
合计	2,900,000,000.00	1,500,000,000.00

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）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
广州珠江实业开发股份有限公司非公开发行2016年公司债券（第一期）	100	2016/6/22	5年（附第3年发行人调整票面利率选择权和投资者回售权）	720,000,000.00	720,000,000.00					720,000,000.00
广州珠江实业开发股份有限公司非公开发行2016年公司债券（第二期）	100	2016/9/5	5年（附第3年发行人调整票面利率选择权和投资者回售权）	780,000,000.00	780,000,000.00					780,000,000.00
广州珠江实业开发股份有限公司公开发行2018年公司债券（第一期）	100	2018年4月2日	5年（附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权）	1,400,000,000.00		1,400,000,000.00				1,400,000,000.00
合计	/	/	/	2,900,000,000.00	1,500,000,000.00	1,400,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,900,000,000.00

3. 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

适用 不适用

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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

(二十九) 股本

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	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	853,460,723.00						853,460,723.00

(三十) 资本公积

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	63,970,449.69			63,970,449.69
其他资本公积	21,950,650.42			21,950,650.42
合计	85,921,100.11			85,921,100.11

(三十一) 盈余公积

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	193,748,374.06			193,748,374.06
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	193,748,374.06			193,748,374.06

(三十二) 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,764,896,572.94	1,594,057,232.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,764,896,572.94	1,594,057,232.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	237,892,149.51	229,795,595.46
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
发放现金股利		
其他		4,036,678.91
期末未分配利润	2,002,788,722.45	1,819,816,148.75

(三十三) 营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,744,184,317.70	2,030,404,217.30	2,490,976,778.83	1,606,623,520.41
其他业务	203,519,952.82	69,400,407.58	5,209,441.84	3,877,062.12
合计	2,947,704,270.52	2,099,804,624.88	2,496,186,220.67	1,610,500,582.53

(三十四) 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	14,241,350.30	15,042,552.37
城市维护建设税	10,383,436.46	8,886,241.89
教育费附加	4,450,044.32	3,807,991.04
资源税		
房产税	4,481,675.50	4,266,666.40
土地使用税	1,105,678.42	940,110.64
车船使用税	10,560.00	7,083.96
印花税	1,981,254.10	1,356,164.38
地方教育费附加	3,069,859.78	2,538,660.71
价格调节基金		
土地增值税	184,767,269.92	255,812,023.99
堤围防护费		90,323.51
合计	224,491,128.80	292,747,818.89

(三十五) 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
宣传广告费	5,156,088.43	7,667,822.16
销售服务费	27,117,869.56	38,519,903.30
职工薪酬	8,152,803.15	12,020,642.77
办公费	1,769,837.97	4,398,918.77
展览费		14,740.00
其他	5,425,809.41	11,711,577.10
合计	47,622,408.52	74,333,604.10

(三十六) 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	23,494,891.49	15,167,363.44
办公费	3,462,372.29	4,150,352.54
社会保险费	4,880,537.97	2,713,523.57
业务招待费	1,860,945.64	1,727,004.72
住房公积金	2,399,768.00	1,326,186.96
中介费	6,707,925.85	4,242,795.36
职工福利费	2,002,121.57	2,645,767.48
机动车辆费	997,593.11	1,102,222.50
交通差旅费	914,710.06	960,758.90
固定资产折旧费	9,554,870.72	2,505,027.33
其他	5,627,827.28	3,517,001.18
合计	61,903,563.98	40,058,003.98

(三十七) 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	70,882,472.93	41,350,868.92
利息收入	-11,680,322.34	-27,947,741.87
汇兑损益		
银行手续费	348,813.65	346,163.88
其他	14,505,394.97	-824,048.60
合计	74,056,359.21	12,925,242.33

(三十八) 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-40,393,091.50	-240,092.03

其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-40,393,091.50	-240,092.03

(三十九) 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-20,914,089.81	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	500,593.77	9,326,860.68
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	6,245,283.02	5,334,373.74
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置持有至到期投资取得的投资收益		3,171,868.50
合计	-14,168,213.02	17,833,102.92

(四十) 营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约金	1,307,419.23	1,394,580.00	1,307,419.23
其他	570,320.67	867,321.66	570,320.67
合计	1,877,739.90	2,261,901.66	1,877,739.90

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(四十一) 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	5,844.12	4,356.00	5,844.12
其中：固定资产处置损失	5,844.12	4,356.00	5,844.12
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	140,000.00	700,000.00	140,000.00
罚款支出	60,600.00		60,600.00
违约金	528,418.00	111,768.98	528,418.00
滞纳金	17,162.35		17,162.35
其他	1,084,796.81	1,489,854.88	1,084,796.81
合计	1,836,821.28	2,305,979.86	1,836,821.28

(四十二) 所得税费用**1. 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	79,028,127.52	296,099,734.56
递延所得税费用	16,083,681.26	-183,080,189.99
合计	95,111,808.78	113,019,544.57

2. 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	385,305,799.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	96,326,449.81
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-5,061,236.56
子公司应纳税所得额为负数的影响	3,846,595.53
所得税费用	95,111,808.78

其他说明：

□适用 √不适用

(四十三) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
押金收入	14,491,174.94	844,978.50
利息收入	11,680,322.34	13,469,542.21
往来款	32,152,167.75	46,364,354.92
保证金	1,005,534.00	2,768,852.89
其他	46,985,261.80	20,792,808.10
合计	106,314,460.83	84,240,536.62

2. 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	67,958,833.75	46,904,913.94
往来款	456,699,366.50	6,429,405.55
退押金、保证金	7,163,188.26	11,874,148.65
员工借款	11,223,889.76	12,021,227.98
代垫水电费、税费	26,104,804.11	1,032,535.61
其他	34,651,782.68	18,743,957.05
合计	603,801,865.06	97,006,188.78

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	41,145,897.07	569,894,882.40
委托贷款利息收入	83,531,776.89	46,770,778.79
展期服务费		900,000.00
股票账户利息收入	0.64	416.81
合计	124,677,674.60	617,566,078.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买股票手续费、税费等		138,741.42
合计		138,741.42

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金变动额	17,697,936.51	32,688,124.45
合计	17,697,936.51	32,688,124.45

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务顾问费	1,120,000.00	2,610,000.00
公司债券（第一期）利息手续费		2,088.00
其他融资费用	10,603,000.00	12,082.32
合计	11,723,000.00	2,624,170.32

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	290,193,990.45	370,150,356.96
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	35,370,785.58	18,612,615.18
无形资产摊销	590,403.31	577,801.77
长期待摊费用摊销	214,367.17	644,332.36
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）	5,844.12	4,356.00
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）	40,393,091.50	240,092.03
财务费用（收益以“-”号填列）	70,882,472.93	41,350,868.92
投资损失（收益以“-”号填列）	14,168,213.02	-17,833,102.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-24,786,744.39	-184,274,992.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	40,870,425.65	29,098,477.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-701,266,389.73	899,851,203.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-347,072,478.85	-258,506,994.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	953,322,102.27	-453,798,742.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	372,886,083.03	446,116,272.38
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	2,472,959,737.30	3,730,107,918.99
减：现金的期初余额	2,275,101,353.52	2,229,121,598.15
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	197,858,383.78	1,500,986,320.84

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	90,612,245.00
广州盛唐	15,612,245.00
广州东湛	65,000,000.00
珠江绿岛	10,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	28,099,863.85
广州盛唐	195,502.31
广州东湛	27,904,361.54
珠江绿岛	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	62,512,381.15

3. 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,472,959,737.30	2,275,101,353.52
其中：库存现金	743,115.92	427,460.18
可随时用于支付的银行存款	2,470,492,822.50	2,273,387,092.11
可随时用于支付的其他货币资金	1,723,798.88	1,286,801.23
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,472,959,737.30	2,275,101,353.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

(四十六) 套期

□适用 √不适用

(四十七) 政府补助

1. 政府补助基本情况

□适用 √不适用

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州盛唐	2018.05.31	1,561.22	51.00	增资扩股	2018.05.31	*1	11,593.31	-2,770.06
广州东湛	2018.06.26	6,500.00	30.23	增资扩股	2018.06.26	*1	88,218.22	1,010.18

其他说明：

*1 投资协议已经董事会审批通过、已办理工商变更、股权投资款已 100%支付、实际上已控制了被合并方的财务和经营政策。

其他说明：

(1) 广州盛唐是 2007 年 01 月 09 日经广州市从化区工商行政管理局核准登记的有限责任公司，2018 年 1 月 25 日，本公司与广州盛唐签订《广州市从化盛唐·翰林国际公馆项目合作合同》，通过增资扩股 1,561.22 万元取得广州盛唐 51.00% 的股权，工商变更登记日为 2018 年 02 月 01 日，1,561.22 万元增资扩股款支付日为 2018 年 5 月 31 日，本次合并日确定为 2018 年 5 月 31 日，并将广州盛唐 2018 年 5 月 31 日至 2018 年 6 月 30 日的损益及现金流量纳入合并范围。

(2) 广州东湛是 1993 年 3 月 20 日经广州市工商行政管理局核准登记的有限责任公司，2018 年 6 月 21 日，本公司与广州东湛公司签订《广东省广州花都颐和盛世项目合作合同》，通过增资扩股 6,500.00 万元，取得广州东湛 30.23% 的股权，工商变更登记日为 2018 年 6 月 25 日，6,500.00 万元增资扩股款支付日为 2018 年 6 月 26 日。本次合并日确定为 2018 年 6 月 26 日，并将广州东湛 2018 年 6 月 26 日至 2018 年 6 月 30 日的损益及现金流量纳入合并范围。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

由于本次收购完成后，本公司拥有广州东湛 30.23%的股权，且通过与广州东湛股东之一禾盛财务投资有限公司（持股比例 69.77%）签订一致行动人协议，最终实际拥有 100%广州东湛的表决权。符合《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》第十六条“投资方能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权”的规定，确实股份应将广州东湛纳入合并财务报表的合并范围。

2. 合并成本及商誉

适用 不适用

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	广州盛唐		广州东湛	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	319,938,520.00	244,694,213.19	1,892,193,162.42	1,858,616,801.91
货币资金	2,807,747.31	2,807,747.31	92,904,361.54	92,904,361.54
应收款项			73,794.25	73,794.25
存货	248,736,813.28	173,492,506.47	1,556,256,856.91	1,522,680,496.40
固定资产	6,800.64	6,800.64	689,744.00	689,744.00
无形资产	16,050.00	16,050.00		
预付账款	52,604,777.18	52,604,777.18	105,265,928.78	105,265,928.78
其他应收款	15,766,331.59	15,766,331.59	66,709,744.93	66,709,744.93
其他流动资产			5,527,171.02	5,527,171.02
投资性房地产			64,765,560.99	64,765,560.99
负债：	289,326,275.00	289,326,275.00	1,677,193,162.42	1,677,193,162.42
借款			444,300,000.00	444,300,000.00
应付款项	36,076,455.37	36,076,455.37	225,178,690.27	225,178,690.27
递延所得税负债				
应付票据			3,500,000.00	3,500,000.00
预收账款	116,004,242.00	116,004,242.00	544,320,918.42	544,320,918.42
应付职工薪酬	197,788.05	197,788.05	538,556.33	538,556.33
应交税费	218,177.38	218,177.38	1,076,110.43	1,076,110.43
其他应付款	136,829,612.20	136,829,612.20	458,278,886.97	458,278,886.97
净资产	30,612,245.00	-44,632,061.81	215,000,000.00	181,423,639.49
减：少数股东权益	15,000,000.00	-21,869,710.29	150,000,000.00	126,579,273.27
取得的净资产	15,612,245.00	-22,762,351.52	65,000,000.00	54,844,366.22

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据评估报告及支付对价确认被合并方于合并日的可辨认资产、负债公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(二) 同一控制下企业合并

适用 不适用

1. 反向购买

适用 不适用

2. 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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3. 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：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

名称	投资方式	设立日期	合计持股比例	期末净资产	本期净利润
海南珠江绿岛投资有限公司	新设立	2018.01.02	100%	932.70	-67.30

珠江绿岛是 2018 年 1 月 2 日经海南省海口市工商行政管理局核准登记成立的有限责任公司，本公司持有 100% 的股权。

4. 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
珠江物业	广州市	广州市	物业管理	80		设立取得
湖南珠江	湖南省	湖南省	实业投资、房地产开发经营	100		设立取得
珠江投资	广州市	广州市	投资、批发和零售贸易	100		设立取得
健康管理	广州市	广州市	商务服务业	100		设立取得
嘉德丰	广州市	广州市	房地产开发	100		股权收购
海南锦绣	海南省	海南省	度假酒店开发、高尔夫开发经营、农业开发	51		增资扩股
广隆房地产	广州市	广州市	房地产开发	100		股权收购
中侨置业	安徽省	安徽省	房地产开发	50.71		增资扩股
海南美豪利	海南省	三亚市	房地产开发	40.3226		股权收购
金海投资	广州市	广州市	项目投资；企业经营管理策划，投资策划、咨询（不含期货和证券）；企业收购合并、重组及股份改造的咨询；公寓出售。	55		增资扩股
开平恒祥	开平市	开平市	房地产开发物业租售	40		增资扩股
珠江绿岛	海南省	海口市	房地产项目投资、农业项目投资、旅游项目投资、文化产业项目投资、医疗机构经营管理、商品贸易（国家限定经营或禁止经营和涉及前置许可的除外）、房屋租赁、物业服务、工程技术咨询服务行业、装修装饰、停车场服务、房地产中介服务。	100		设立取得
广州盛唐	广州市	广州市	房地产开发经营；房地产咨询服务；房地产中介服务；物业管理	51		增资扩股
广州东湛	广州市	广州市	房地产开发经营；物业管理	30.23		增资扩股

2. 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
珠江物业	20	191,972.76		1,610,924.84
海南锦绣	49	-171,381.77		347,439,427.73
中侨置业	49.29	-908,723.98		544,495,415.67
海南美豪利	59.6774	32,333,945.94	124,089,467.36	-31,456,110.30
金海投资	45	-7,853,096.34		-9,159,398.71
开平恒祥	60	6,761,305.60		24,534,396.84
广州盛唐	49	-28,372,695.23		-13,372,695.23
广州东湛	69.77	9,966,335.96		159,966,335.96

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
珠江物业	51,227,310.44	463,114.24	51,690,424.68	42,218,314.30	1,417,486.19	43,635,800.49	56,492,332.93	500,250.06	56,992,582.99	49,897,822.59		49,897,822.59
海南锦绣	811,521,336.44	443,527.04	811,964,863.48	15,661,988.13	93,350,652.46	109,012,640.59	373,140,052.79	262,557.04	373,402,609.83		93,350,652.46	93,350,652.46
中侨置业	1,459,515,503.08	288,939,741.36	1,748,455,244.44	65,481,865.89	578,296,130.27	643,777,996.16	1,779,974,797.03	2,215,883.39	1,782,190,680.42	92,852,244.19	582,817,560.48	675,669,804.67
海南美豪利	511,539,701.38	106,813,008.43	618,352,709.81	486,067,519.86	3,566,962.55	489,634,482.41	579,785,276.66	7,119,633.76	586,904,910.42	381,116,087.87	5,071,393.17	386,187,481.04
金海投资	73,123,339.32	486,710,544.73	559,833,884.05	25,209,966.25	554,978,137.14	580,188,103.39	178,065,050.05	441,296,773.37	619,361,823.42	11,114,908.78	611,149,808.79	622,264,717.57
开平恒祥	184,246,880.70	27,962,936.62	212,209,817.32	179,644,393.69	3,729,360.12	183,373,753.81	196,876,665.33	22,412,104.05	219,288,769.38	186,872,733.60	3,994,217.04	190,866,950.64
广州盛唐	209,380,670.95	22,850.64	209,403,521.59	193,410,844.43	13,081,052.56	206,491,896.99						
广州东湛	1,289,572,764.09	65,454,860.55	1,355,027,624.64	364,707,005.54	765,218,866.47	1,129,925,872.01						

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
珠江物业	28,713,175.86	959,863.79	959,863.79	-6,753,531.48	24,644,710.72	970,868.01	970,868.01	3,538,762.59
海南锦绣		-349,758.71	-349,758.71	-1,884,381.35		-624,295.65	-624,295.65	-16,640,793.21
创基房地产					116,120,133.94	-20,415,749.09	-20,415,749.09	19,815,547.70
中侨置业	61,714,412.51	-1,843,627.47	-1,843,627.47	-64,793,481.62	191,576,803.60	22,959,917.28	22,959,917.28	64,857,822.45
海南美豪利	360,469,864.75	54,181,224.28	54,181,224.28	202,211,962.22	1,409,357,518.25	231,010,314.92	231,010,314.92	513,901,043.68
金海投资	732,370.49	-17,451,325.19	-17,451,325.19	-59,480,364.09				
开平恒祥	37,387,455.51	454,244.77	454,244.77	6,755,964.64				
广州盛唐	115,933,110.84	-27,700,620.40	-27,700,620.40	-20,822,846.44				
广州东湛	882,182,245.55	10,101,752.63	10,101,752.63	-5,312,553.18				

(二) 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

□适用 √不适用

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

1. 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	
广州天晨房地产开发有限公司	广州	广州	房地产开发	49		权益法核算
广州市穗芳鸿华科技发展有限公司	东莞	东莞	场地租赁、物业管理等	49		权益法核算
广东亿华房地产开发有限公司	广州	广州	房地产开发	41		权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	天晨公司	穗芳鸿华	亿华公司	天晨公司	穗芳鸿华	亿华公司
流动资产	1,431,422,862.22	29,173,892.64	1,999,717,232.69	1,388,526,401.68	15,718,712.07	1,477,422,335.98
其中：现金和现金等价物	1,520,454.36	13,858,478.42	3,795,357.29	39,720,713.87	1,581,352.68	2,894,622.37
非流动资产	323,994.34	350,121,058.98	37,072.98	277,769.44	372,107,806.17	40,833.00
资产合计	1,431,746,856.56	379,294,951.62	1,999,754,305.67	1,388,804,171.12	387,826,518.24	1,477,463,168.98
流动负债	108,120,983.51	182,502,738.00	-2,190,852.52	68,768,801.14	161,180,940.35	527,414,390.63
非流动负债	1,315,200,000.00		1,903,200,000.00	1,315,200,000.00		850,000,000.00
负债合计	1,423,320,983.51	182,502,738.00	1,901,009,147.48	1,383,968,801.14	161,180,940.35	1,377,414,390.63
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	8,425,873.05	196,792,213.62	98,745,158.19	4,835,369.98	226,645,577.89	100,048,778.35
按持股比例计算的净资产份额	4,297,195.26	96,428,184.68	40,485,514.86	2,466,038.69	111,056,333.17	41,019,999.12
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对合营企业权益投资的账面价值	4,900,000.00	434,350,000.00	46,740,000.00	4,900,000.00	434,350,000.00	46,740,000.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入		1,147,661.88			364,337.12	
财务费用	859.00	8,453,165.35	3,069.87	1,711.76	4,072,579.92	
所得税费用						
净利润	-1,309,496.93	-29,864,368.09	-1,294,082.43	-128,193.14	-10,317,290.62	
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额						
本年度收到的来自合营企业的股利						

(四) 重要的共同经营

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

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(%)
广州珠江实业集团有限公司	广州市	房地产开发	72,065.93	31.10	31.10

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司业务性质为房地产开发，注册地为广州市越秀区环市东路 371-375 号世贸中心南塔 28、29 楼。

本企业最终控制方是广州珠江实业集团有限公司

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
珠江物业	控股子公司	有限公司	广州	黄静	物业管理	300.00	80	80	914401047142567963
珠江投资	全资子公司	有限公司	广州	罗晓	利用自有资金投资, 物业管理, 停车场经营, 场地出租等	2,000.00	100	100	91440101767678888P
湖南珠江	全资子公司	有限公司	湖南	罗晓	房地产开发, 酒店管理等	40,000.00	100	100	9143000076325990X3
嘉德丰	全资子公司	有限公司	广州	罗晓	房地产开发	8,636.00	100	100	91440000787983812R
海南锦绣	控股子公司	有限公司	海南	郑暑平	度假酒店开发、高尔夫开发经营、农业开发	10,000.00	51	51	91460000786600533L
广隆房地产	全资子公司	有限公司	广州	罗晓	房地产开发	16,217.30	100	100	91440101673481849L
健康管理	全资子公司	有限公司	广州	罗晓	护理机构服务; 保健按摩; 企业管理服务等	200.00	100	100	91440104093594556N
中侨置业	控股子公司	有限公司	安徽	庄泽勇	房地产开发	20,288.00	50.71	50.71	91340100057001135J
海南美豪利	控股子公司	有限公司	海南	陈琼岛	房地产开发	7,440.00	40.3226	91.0486	91460200780733255G
金海投资	控股子公司	有限公司	广州	罗晓	房地产经营管理策划	2,222.00	55	55	91440000781169772C
开平恒祥	控股子公司	有限公司	开平	辛磊	房地产开发、物业租售	400.00	40	77.50	914407830868461458
珠江绿岛	控股子公司	有限公司	海南	潘晓军	房地产项目投资、农业项目投资、旅游项目投资、文化产业项目投资、医疗机构经营管理、商品贸易(国家限定经营或禁止经营和涉及前置许可的除外)、房屋租赁、物业服务、工程技术咨询服务行业、装修装饰、停车场服务、房地产中介服务。	10,000.00	100	100	91460100MA5T2UT18H
广州盛唐	控股子公司	有限公司	广州	杨耀光	房地产开发经营; 房地产咨询服务; 房地产中介服务; 物业管理	3,061.22	51	51	9144018479736402X6
广州东湛	控股子公司	有限公司	广州	何建信	房地产开发经营; 物业管理	21,500.00	30.23	100	91440101618755886F

(三) 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

√适用 □不适用

详见第十节财务报告中的第九点在合营企业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

□适用 √不适用

(四) 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州捷星房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
广州好世界综合大厦有限公司	母公司的控股子公司
广州珠江装修工程有限公司	母公司的全资子公司
广州珠江工程建设监理有限公司	母公司的全资子公司
广州珠江外资建筑设计院有限公司	母公司的全资子公司
广州市住宅建设发展有限公司	母公司的全资子公司
广州珠江物业酒店管理有限公司	母公司的全资子公司
海南珠江建筑设计院有限公司	母公司的全资子公司
广州珠建工程造价咨询有限公司	母公司的全资子公司
广州江富投资管理有限公司	母公司的全资子公司
海南珠江国际置业有限公司	母公司的全资子公司
海南陆侨集团有限公司	其他
广州中侨置业投资控股集团有限公司	其他
广州市骏合展览策划有限公司	其他
开平住宅建筑工程集团有限公司	其他
广东嘉福国际大酒店有限公司	其他

(五) 关联交易情况**1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州珠江工程建设监理有限公司	工程监理	6,552,030.05	11,876,456.63
广州珠江装修工程有限公司	装修工程	59,922,794.72	3,476,101.15
广州珠江外资建筑设计院有限公司	勘察设计费	2,562,525.50	11,508,786.49
广州市住宅建设发展有限公司	建设工程	169,702,054.25	356,862,356.97
广州珠江物业酒店管理有限公司	接受劳务	4,978,439.84	3,667,445.14
广州好世界综合大厦有限公司	接受劳务	1,246,302.84	2,133,034.34
广州珠江实业集团有限公司	接受劳务	68,571.42	372,000.00
海南珠江建筑设计院有限公司	勘察设计费	198,000.00	90,000.00
合计		245,230,718.62	389,986,180.72

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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

3. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
广州珠江工程建设监理有限公司	商铺	540,548.60	524,800.02
广州珠建工程造价咨询有限公司	商铺	174,154.28	169,080.00
广州江富投资管理有限公司	公寓、商铺	2,227,942.86	2,143,245.72

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
广州好世界综合大厦有限公司	办公室及车位	1,246,302.84	1,391,618.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

广州珠江工程建设监理有限公司承租由珠江实业委托珠江投资经营的位于广州市越秀区永泰路 50 号 103 房作商业用途使用，建筑面积约 217 平方米，租金 16,469.00 元/月（2018 年）；承租位于广州市越秀区永泰路 50 号 101 自编之一做商业用途使用，建筑面积约 1,400 平方米，租金 78,127.00 元/月（2018 年）

广州珠建工程造价咨询有限公司承租由珠江实业委托珠江投资经营的位于广州市越秀区永泰路 50 号 101 自编之二作商业用途使用，建筑面积约 354 平方米，租金 30,477.00 元/月（2018 年）。

广州江富投资管理有限公司承租由珠江实业委托珠江投资经营的位于广州市海珠区玉菡路 28 号 30-32 楼、5 楼作公寓用途使用，建筑面积约 5,231.29 平方米，3,500 元/间/月。

广州江富投资管理有限公司承租由珠江实业委托珠江投资经营的位于广州市海珠区玉菡路 30 号 101 自编之一作商业用途使用，建筑面积约 43.49 平方米，玉菡路 28 号 4 层自编 03 作商业用途使用，建筑面积约 446.88 平方米。

广州好世界综合大厦有限公司将位于越秀区环市路 362-366 号好世界广场 3001-3010 室、3208-10、1608 室、1609 室及 1008 室房号的房地产出租给珠江实业作为办公用途使用，将好世界广场第 7 层停车场 46、56-58、60-65 号共十个停车位出租给珠江实业车辆停放、将好世界广场第

7 层停车场 65 号停车位旁原摩托车停泊处出租给珠江实业作为司机值班室。2018 年 1-6 月租赁费用合计 1,246,302.84 元。

4. 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
广州捷星房地产开发有限公司	29,694,600.00	2015.12.03	2018.12.03	借款年利率为 6.20%
广州捷星房地产开发有限公司	7,785,000.00	2017.10.26	2020.10.26	借款年利率为 6.20%

5. 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

6. 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

7. 其他关联交易

□适用 √不适用

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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					
	广东嘉福国际大酒店有限公司	8,725,000.00		8,625,000.00	
	广州市住宅建设发展有限公司	4,800.00			
	广州珠江工程建设监理有限公司湖南分公司	400.00			
预付账款					
	开平住宅建筑工程集团有限公司	5,865,549.46		61,793,660.88	
	广州市住宅建设发展有限公司	5,410,314.09			
	广州市住宅建设发展有限公司长沙分公司	11,094,321.50			
	广州珠江装修工程有限公司	3,000,000.00			
其他应收款					
	广州好世界综合大厦有限公司	211,019.00		211,019.00	
	广州珠江物业酒店管理有限公司	354,330.05		309,372.59	
	广州市住宅建设发展有限公司	2,816,000.00		2,938,795.52	
	广州珠江装修工程有限公司	144,824.00		122,724.00	
	广州捷星房地产开发有限公司	42,694,413.80		41,455,088.36	
	海南陆侨集团有限公司	259,000,000.00		259,000,000.00	
	广州市骏合展览策划有限公司	4,197,800.00		4,197,800.00	
	开平住宅建筑工程集团有限公司	47,769,990.32		47,858,501.55	

	合计	391,288,762.22	426,511,961.90
--	----	----------------	----------------

2. 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	广州市住宅建设发展有限公司长沙分公司	17,220,232.72	12,593,672.43
	广州珠江外资建筑设计院有限公司	709,550.00	709,550.10
	广州珠江装修工程有限公司	695,152.27	564,264.63
	广州珠江物业酒店管理有限公司长沙分公司	8,450.00	8,450.00
	广州珠江实业集团有限公司长沙分公司	1,271.07	1,271.07
	广州市住宅建设发展有限公司	43,294,010.06	
其他应付款			
	广州珠江装修工程有限公司	122,724.00	123,724.00
	广州珠江工程建设监理有限公司	26,040.00	26,040.00
	广州珠江实业集团有限公司长沙分公司	424,855.56	424,855.56
	广州市住宅建设发展有限公司	1,160,018.67	324,479.02
	广州珠江物业酒店管理有限公司	121,475.76	235,290.94
	广州珠建工程造价咨询有限公司	4,876.00	4,876.00
	海南陆侨集团有限公司	15,225,509.75	14,525,509.75
	广州江富投资管理有限公司	34,416.00	
	合计	79,048,581.86	29,541,983.50

3. 关联方承诺

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

已签订的正在或准备履行的大额工程合同及财务影响

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司已签订合同（主要为建安合同）但未付的大额约定工程款支出共计人民币 1,333,166,494.85 元，需在合同他方履行合同约定义务时进行支付，具体如下：

单位：元 币种人民币

性质	影响	合同金额	已支付金额	涉及金额
土建总承包	无重大影响	6,496,162,839.42	5,162,996,344.57	1,333,166,494.85
合计	---	6,496,162,839.42	5,162,996,344.57	1,333,166,494.85

(二) 或有事项**1. 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司为购买商品房业主的按揭贷款提供担保的余额为 2,277,950,000.00 元。

十五、 资产负债表日后事项**(一) 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

(二) 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	42,673,036.15

公司 2017 年度利润分配工作于 2018 年 7 月 26 日实施完毕，分配方案为：以 2017 年末总股本 853,460,723 股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共计派发红利 42,673,036.15 元，剩余利润作为未分配利润留存。

(三) 销售退回

□适用 √不适用

(四) 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十六、 其他重要事项**(一) 前期会计差错更正****1. 追溯重述法**

□适用 √不适用

2. 未来适用法

适用 不适用

(二) 债务重组

适用 不适用

(三) 资产置换

1. 非货币性资产交换

适用 不适用

2. 其他资产置换

适用 不适用

(四) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

2. 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

4. 其他说明:

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,716,264,037.27	99.99			2,716,264,037.27	1,449,725,435.95	99.99			1,449,725,435.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.01	200,000.00	100		200,000.00	0.01	200,000.00	100	
合计	2,716,464,037.27	/	200,000.00	/	2,716,264,037.27	1,449,925,435.95	/	200,000.00	/	1,449,725,435.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
	1,290,413,251.02		
1年以内小计	1,290,413,251.02		
1至2年	1,394,063,710.04		
2至3年	2,211,054.29		
3年以上	29,576,021.92		
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	2,716,264,037.27		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

3. 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

4. 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团内往来	1,847,980,492.23	1,426,406,937.70
集团外往来	857,146,262.71	3,272,905.27
备用金	3,032,814.70	4,844,451.34
保证金	22,000.00	6,886,809.69
押金	229,310.00	229,310.00
应收代付款	359,550.04	359,550.04
物业维修基金	7,605,677.81	7,837,542.13
其他	87,929.78	87,929.78
合计	2,716,464,037.27	1,449,925,435.95

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
广州天晨房地产开发有限公司	往来款	1,463,692,230.60	1年以内、1-2年	53.88	
广东亿华房地产开发有限公司	往来款	743,200,000.00	1年以内	27.36	
广州东湛房地产开发有限公司	往来款	335,000,000.00	1年以内	12.33	
穗芳鸿华科技发展有限公司	往来款	109,434,032.00	1年以内	4.03	
广州捷星房地产开发有限公司	往来款	42,694,413.80	1-3年	1.57	
合计	/	2,694,020,676.40	/	99.17	

6. 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

7. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

8. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

(二) 长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,257,959,160.00		2,257,959,160.00	2,130,158,000.00		2,130,158,000.00
对联营、合营企业投资	465,075,910.19		465,075,910.19	439,250,000.00		439,250,000.00
合计	2,723,035,070.19		2,723,035,070.19	2,569,408,000.00		2,569,408,000.00

1. 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠江物业	2,400,000.00			2,400,000.00		
珠江投资	18,000,000.00			18,000,000.00		
湖南珠江	394,000,000.00			394,000,000.00		
嘉德丰	473,698,000.00	37,188,915.00		510,886,915.00		
海南锦绣	359,000,000.00			359,000,000.00		
健康管理	1,240,000.00			1,240,000.00		
广隆房地产	335,600,000.00			335,600,000.00		
安徽中侨	500,000,000.00			500,000,000.00		
海南绿岛		10,000,000.00		10,000,000.00		
海南美豪利	30,000,000.00			30,000,000.00		
金海投资	12,220,000.00			12,220,000.00		
开平恒祥	4,000,000.00			4,000,000.00		

盛唐房地产		15,612,245.00		15,612,245.00		
东湛房地产		65,000,000.00		65,000,000.00		
合计	2,130,158,000.00	127,801,160.00		2,257,959,160.00		

2. 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
广州天晨房地产开发有限公司	4,900,000.00			-704,468.13						4,195,531.87	
广州市穗芳鸿华科技发展有限公司	434,350,000.00			-19,679,047.89						414,670,952.11	
广东亿华房地产开发有限公司		46,740,000.00		-530,573.79						46,209,426.21	
小计	439,250,000.00	46,740,000.00		-20,914,089.81						465,075,910.19	
二、联营企业											
小计											
合计	439,250,000.00	46,740,000.00		-20,914,089.81						465,075,910.19	

其他说明：

□适用 √不适用

(三) 营业收入和营业成本:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,121,226.22	38,483,097.22	49,128,646.19	14,653,102.52
其他业务	153,585,434.33	68,934,785.64		10,200.00
合计	320,706,660.55	107,417,882.86	49,128,646.19	14,663,302.52

(四) 投资收益

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	312,418,658.90	16,666,904.11
权益法核算的长期股权投资收益	-20,914,089.81	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	500,593.77	9,326,860.68
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		5,334,373.74
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	292,005,162.86	31,328,138.53

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 币种: 人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,844.12	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	76,028,042.89	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-54,561,304.52	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	77,557,391.44	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,762.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-24,766,262.11	
少数股东权益影响额	196,563.87	
合计	74,495,350.19	

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.89	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.42	0.19	0.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

董事长：罗晓

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 21 日