

# 新光圆成股份有限公司

## 2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人周晓光、主管会计工作负责人胡华龙及会计机构负责人(会计主管人员)胡华龙声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

<b>2016 半年度报告</b> .....	<b>2</b>
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	20
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	35
第七节 优先股相关情况.....	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第九节 财务报告.....	38
第十节 备查文件目录.....	135

## 释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
本公司/公司/母公司	指	新光圆成股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《新光圆成股份有限公司章程》
万厦房产	指	浙江万厦房地产开发有限公司
新光建材城	指	浙江新光建材装饰城开发有限公司
新光集团	指	新光控股集团有限公司
长沙方圆	指	长沙方圆回转支承有限公司
浏阳液压	指	浏阳方圆液压有限公司
方圆动力/动力科技	指	马鞍山方圆动力科技有限公司
同盛环件	指	安徽同盛环件股份有限公司
方圆精密	指	马鞍山方圆精密机械有限公司
标的公司	指	浙江万厦房地产开发有限公司和浙江新光建材装饰城开发有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	新光圆成	股票代码	002147
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	新光圆成股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新光圆成		
公司的外文名称（如有）	Neoglory prosperity Inc.		
公司的外文名称缩写（如有）	Neoglory prosperity		
公司的法定代表人	周晓光		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨畅生	姚妮娜
联系地址	安徽省马鞍山市经济技术开发区超山西路	安徽省马鞍山市经济技术开发区超山西路
电话	0555-3506934	0555-3506900
传真	0555-3506930	0555-3506930
电子信箱	3506934@163.com	dsh@masfy.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

(1) 公司第三届董事会第二十八次会议和 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》，详见 4 月 26 日刊登于巨潮资讯网的《关于变更公司名称及证券简称的公告》。

(2) 公司于 5 月 16 日召开第四届董事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举公司第四届董事长的议案》，详见 5 月 17 日刊登于巨潮资讯网的《第四届董事会第一次会议决议公告》。公司第四届董事会选举周晓光女士为第四届董事会董事长，公司于 5 月 26 日变更营业执照，公司法定代表人变更为周晓光。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	357,729,703.85	617,941,261.31	-42.11%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-36,235,430.07	67,530,104.93	-153.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-36,499,102.88	67,560,104.93	-154.02%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-590,387,501.45	-285,161,831.10	-83.07%
基本每股收益（元/股）	-0.03	0.07	-142.86%
稀释每股收益（元/股）	-0.03	0.07	-142.86%
加权平均净资产收益率	-1.31%	3.54%	-4.85%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	13,716,818,597.37	9,536,608,590.38	43.83%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,827,697,116.87	2,369,078,728.63	145.99%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	284,026.03	

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）	1,076,734.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,008,353.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	180,000.00	
减：所得税影响额	133,101.90	
少数股东权益影响额（税后）	135,632.90	
合计	263,672.81	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，公司完成了发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易。交易完成后，公司主营业务变更为房地产开发和商业经营为主，回转支承生产和销售为辅的双主业经营模式。

报告期内，公司的房地产开发业务，整体上按计划稳步推进，但由于报告期内项目所在地雨量较往年份明显偏多，项目又处于室外施工阶段，雨势直接影响施工进度，导致项目未能按计划竣工验收及开盘销售，房地产开发营业收入和营业利润较去年同期下降幅度较大。回转支承业务，由于行业整体不景气，仍处于低迷状态。

### 二、主营业务分析

#### 概述

受房地产项目开盘延后及工程机械行业整体不景气的影响，公司收入、营业利润同比下降，公司报告期整体业绩较去年同期下滑幅度较大。

公司正在努力推进房地产项目建设进度，争取尽快实现开盘销售，正在积极加强回转支承产品市场开发和成本控制，努力保持公司稳健运营。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	357,729,703.85	617,941,261.31	-42.11%	房地产业务开盘延后，销售收入比上年同期减少
营业成本	214,972,373.98	411,603,639.00	-47.77%	房地产业务开盘延后，销售业绩比上年同期减少
销售费用	19,603,973.42	10,671,778.64	83.70%	反向购买导致合并范围增加、东阳新光太平洋实业有限公司进入正常经营期销售费用增加
管理费用	41,836,566.22	15,754,015.98	165.56%	反向购买导致合并范围增加、东阳新光太平洋实业有限公司进入正常经营期管理费用增加
财务费用	93,769,140.92	42,286,972.52	121.74%	非资本化的贷款利息增加
所得税费用	-19,850,834.05	16,784,892.88	-218.27%	利润减少及递延所得税调整
经营活动产生的现金流量净额	-590,387,501.45	-285,161,831.10	-83.07%	销售业绩下滑，销售取得的现金比上年同期减少以及本期缴纳税款增加
投资活动产生的现金流量净额	1,541,017,440.26	-600,564,888.34	52.29%	借出款项收回

筹资活动产生的现金流量净额	1,762,884,549.76	1,126,538,888.01	56.49%	发行股份募集配套资金增加
现金及现金等价物净增加额	2,713,514,488.57	240,812,168.57	1,026.82%	发行股份募集配套资金增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

报告期内，公司完成了发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易，该交易构成反向购买，实质上是万厦房产和新光建材城收购龙记岷岷岷岷由于万厦房产和新光建材城作为会计上母公司于2016年4月1日完成了工商变更手续，故购买日确定为2016年3月31日。因此，公司本期利润构成为原上市公司主体4-6月份及万厦房产、新光建材城1-6月份经营成果。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司前期积极推动的重大资产重组计划本期顺利完成。根据公司2016年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]430号文《关于核准马鞍山方圆回转支承股份有限公司向新光控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》批复，公司向新光控股集团有限公司和虞云新2名股东发行股份购买其合计持有的浙江万厦房地产开发有限公司100%股权和浙江新光建材装饰城开发有限公司100%股权。根据批准，公司向新光控股集团有限公司发行872,492,236.00股、向虞云新发行96,943,581.00股。2016年4月1日，已经完成了股权过户及工商备案登记事宜，2016年4月18日完成了新增股份上市工作。

根据公司2016年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2016]430号文《关于核准马鞍山方圆回转支承股份有限公司向新光控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》批复，公司向特定投资者发行人民币普通股股票178,255,000股，共募集资金配套资金净额人民币26.67亿元。该募集资金于2016年6月28日到账，并经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了会验字【2016】4026号验资报告。2016年7月15日完成了新增股份上市工作。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
房地产业务	290,581,019.65	157,356,591.13	45.85%	-52.98%	-61.77%	12.46%
机械制造业务	67,148,684.20	57,615,782.85	14.20%			
分产品						
房地产业务	290,581,019.65	157,356,591.13	45.85%	-52.98%	-61.77%	12.46%
机械制造业务	67,148,684.20	57,615,782.85	14.20%			
分地区						
国内地区	349,248,132.85	209,617,505.91	39.98%			

国外地区	8,481,571.00	5,354,868.07	36.86%		
------	--------------	--------------	--------	--	--

#### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司完成了重大资产重组，公司主营业务变更为房地产开发和商业经营为主，回转支承生产和销售为辅的双主业经营模式。

公司以万厦房产、新光建材城为核心的房地产开发业务，集住宅、商业地产及旅游地产等综合性开发于一体，为浙中地区房地产行业龙头企业。其中商业地产板块，持有物业主要分布在义乌、东阳、金华等浙中地区城市，已渐成规模和体系，区位优势，业态丰富，资源深厚。

经过多年的专业积累，公司房地产业务拥有经验丰富且稳定的开发团队，形成了成熟的业务流程和开发模式。目前，万厦房产拥有房地产开发企业一级资质证书，新光建材城拥有房地产开发企业二级资质证书，颇具市场影响力。公司开发的项目以商铺、酒店、办公及住宅为主，开发楼盘涵盖了多层及高层普通住宅，同时，注重社区销售型配套服务，开发了包括社区配套商业、写字楼、公寓等业态项目；部分楼盘提供了较为完善的社区儿童配套产品，顺应了城市适婚适育阶段家庭的住房需求。丰富的产品业态也增强了公司在当地房地产行业的竞争力。

公司管理团队均拥有丰富工作经验及管理经验，管理理念成熟；为保证团队综合能力的发挥，公司注重人才梯队搭建，引入专业机构梳理了适用于公司的通用素质模型，统一了用人标准及职责划分；对管理团队实行分层级培养，并组织 and 安排各项培训提升团队的管理及协作能力；同时为管理团队储备人员的发展制定了全方位发展计划，保证了人员快速合理的补充及管理团队整体高素质的打造。

报告期内，公司房地产业务核心竞争力未发生重大变化，机械加工业务也未发生因设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
11,297,289,348.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
马鞍山方圆精密机械有限公司	生产、销售回转支承、机械设备、锻压设备；销售金属制品、建材；技术咨询服务；劳动服务；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。	100.00%
建德新越置业有限公司	房地产开发，五星级度假大酒店建设，酒店管理，实业投资，投资咨询服务（不含证券、期货咨询）。	100.00%
浙江万厦房地产开发有限公司	房地产开发和经营。	100.00%

浙江新光建材装饰城开发有限公司	房地产开发经营；市场开发管理、商铺租赁、建材、装饰材料批发零售；房产信息中介，装饰工程设计，设计、策划、制作、发布国内各类广告；古玩经营（不含文物）。	100.00%
西安新玖一九一二文化产业发展有限公司	文化产业项目投资（不得以公开方式募集资金，仅限于自有资产投资）；房地产开发与销售；物业管理；房屋租赁；企业形象策划；景观工程设计、施工；会务服务。	70.00%
南通一九一二文化产业发展有限公司	文化产业项目管理；房地产开发；物业管理；房屋租赁；企业形象策划；景观工程设计施工；会务服务。	70.00%

(2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
兰州七里河新华村镇银行股份有限公司	商业银行	6,000,000.00	6,000,000	7.50%	6,000,000	7.50%	6,000,000.00	180,000.00	可供出售金融资产	投资参股
兰州永登新华村镇银行股份有限公司	商业银行	4,000,000.00	4,000,000	8.00%	4,000,000	8.00%	4,000,000.00	0.00	可供出售金融资产	投资参股
兰州皋兰新华村镇银行股份有限公司	商业银行	1,800,000.00	1,800,000	9.00%	1,800,000	9.00%	1,800,000.00	0.00	可供出售金融资产	投资参股
沧州海兴新华村镇银行股份有限公司	商业银行	2,500,000.00	2,500,000	5.00%	2,500,000	5.00%	2,500,000.00	0.00	可供出售金融资产	投资参股
江门新会新华村镇银行股份有限公司	商业银行	4,900,000.00	4,900,000	4.90%	4,900,000	4.90%	4,900,000.00	0.00	可供出售金融资产	投资参股
合计		19,200,000.00	19,200,000	--	19,200,000	--	19,200,000.00	180,000.00	--	--

**(3) 证券投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(4) 持有其他上市公司股权情况的说明**

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**

**(1) 委托理财情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况**

适用  不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	266,664.86
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

本公司非公开发行股份 178,255,000 股，扣除发行费用后募集资金净额 266,664.86 万元，于 2016 年 6 月 28 日到账，并经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了会验字【2016】4026 号验资报告。截至报告期末，该募集资金尚未使用，存放募集资金专户。

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>										
义乌世贸中心	否	527,247.13	527,247.13	34,760.34	363,502.53	68.94%	2016年12月31日	0	是	否
建德千岛湖皇冠假日酒店	否	106,069.22	106,069.22	20,037.79	81,838.93	77.16%	2016年10月31日	0	是	否
东阳新光天地三期	否	78,449.63	79,317.85	7,263.02	73,049.33	92.10%	2016年09月30日	0	是	否
承诺投资项目小计	--	711,765.98	712,634.2	62,061.15	518,390.79	--	--	0	--	--
<b>超募资金投向</b>										
0		0	0	0	0	0.00%				
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	711,765.98	712,634.2	62,061.15	518,390.79	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实	不适用									

施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	作为银行存款存放募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
公司向不超过 10 名符合条件的特定对象非公开发行股票募集配套资金，募集配套资金总额不超过 32 亿元，且不超过本次拟购买资产交易价格的 100%。	2016 年 03 月 07 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
长沙方圆回转支承有限公司	子公司	机械制造	回转支承及相关产品的生产	70,000,000.00	116,738,952.46	79,189,156.10	3,723,130.78	-200,089.35	-134,347.41

			与销售						
浏阳方圆 液压有限 公司	子公司	机械制造	液压油缸 及其相关 产品的研 发、生产与 销售	35,000,000.00	43,296,173.39	29,921,111.06	1,776,491.29	-1,085,147.87	-1,071,498.46
马鞍山方 圆动力科 技有限公 司	子公司	机械制造	涡轮增压 器及零部 件的研发、 制造、销 售、维修和 技术服务	60,000,000.00	74,355,855.87	22,042,788.77	3,862,676.87	-2,279,432.71	-2,138,015.99
安徽同盛 环件股份 有限公司	子公司	机械制造	生产、制 造环件、锻 件、机械设 备、液压设 备 用机械 加工	50,000,000.00	108,317,218.40	41,639,117.43	10,275,823.18	-2,377,927.82	-2,358,569.48
浙江万厦 房地产开 发有限公 司	子公司	房地产开 发	商品房开 发销售、物 业出租	500,000,000.00	3,258,666,989.13	1,400,081,402.45	32,913,864.09	-642,552.20	-664,647.55
金华欧景 置业有限 公司	子公司	房地产开 发	商品房开 发销售、物 业出租	50,000,000.00	1,041,361,275.96	928,472,614.32	99,616,404.20	28,011,705.43	20,949,935.60
义乌万厦 园林绿化 工程有限 公司	子公司	园林绿化	园林绿化 设计与施 工	10,000,000.00	18,443,605.98	9,128,462.79	2,506,031.45	1,234,770.38	12,114,543.83
建德新越 置业有限 公司	子公司	房地产开 发	商品房开 发销售、物 业出租	100,000,000.00	850,589,367.98	74,548,685.72	0.00	-3,847,768.88	-2,969,810.55
义乌世茂 中心发展 有限公司	子公司	房地产开 发	商品房开 发销售、物 业出租	880,000,000.00	4,292,794,574.28	821,274,069.85	0.00	-6,962,350.13	-5,260,290.39
浙江新光 建材装饰 城开发有 限公司	子公司	房地产开 发	商品房开 发销售、物 业出租	300,000,000.00	4,585,746,227.44	856,699,078.26	131,311,134.48	-54,410,418.87	-41,189,460.23
东阳新光 太平洋实	子公司	商场经营	商铺出租、 物业管理	10,000,000.00	16,005,469.14	3,500,548.30	26,767,838.03	1,777,603.12	1,333,202.34



业有限公司			等						
江苏新玖实业投资有限公司	子公司	商业服务业	房地产开发、物业管理	100,000,000.00	269,999,315.97	-684.03	0.00	-684.03	-684.03
南通一九一二文化产业发展有限公司	子公司	商业服务业	房地产开发、物业管理	300,000,000.00	167,688,528.34	-398,563.78	0.00	-398,563.78	-398,438.78
西安新玖一九一二文化产业发展有限公司	子公司	商业服务业	房地产开发、物业管理	400,000,000.00	2,251,358.78	-248,641.22	0.00	-249,136.29	-248,641.22

### 5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
南通一九一二项目	100,000	13,762.65	13,762.65	13.76%			
合计	100,000	13,762.65	13,762.65	--	--	--	--

### 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：与上年同期相比扭亏为盈

与上年同期相比扭亏为盈

2016 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈（万元）	42,000	至	62,000
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	-1,170.26		
业绩变动的原因说明	本报告期公司完成了重大资产重组，公司主营业务范围变更为房地产开发和商业经营为主，回转支撑生产和销售为辅的双主业经营模式。上述业绩预测是基于历史经验判断万厦房产公司旗下世贸中心项目能够在 9 月 30 日前部分完成交付，实现销售业绩。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2015年度财务报表进行审计，并出具了带强调事项段无保留意见的《审计报告》（利安达审字[2016]第 2350 号）。强调事项段涉及事项的基本情况如下：

截止 2015 年 12 月 31 日，方圆支承公司母公司确认的递延所得税资产账面价值9,471,984.78 元，相应的可抵扣暂时性差异预计重组（方圆支承公司向新光控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金）完成后能产生足够的应纳税所得额来抵扣。重组事项于 2015 年 12 月 26 日经公司第三届董事会第二十七次会议审议通过；2016 年 1 月12 日经公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过；2016 年 3 月 4 日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2016]430 号文《关于核准马鞍山方圆回转支承股份有限公司向新光控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准。该重组事项所发行股份购买的浙江万厦房地产开发有限公司100%股权和浙江新光建材装饰城开发有限公司100%股权的股权过户手续于 2016 年 4 月 1 日已办理完毕。

公司董事会认为：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带强调事项段的无保留意见我们表示理解，该报告客观公正地反映了公司2015年度财务状况及经营成果。截至报告期末，公司已经完成重大资产重组，该重组事项所发行股份购买的浙江万厦房地产开发有限公司100%股权和浙江新光建材装饰城开发有限公司100%股权的过户手续已办理完毕，重组方案的顺利实施将从根本上改善公司的持续盈利能力，董事会将组织公司董事、监事、高管等人员持续采取有效措施，努力实现上市公司的健康与稳定发展。

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月04日	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司股票停复牌事项
2016年01月11日	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司股票复牌时间
2016年01月12日	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司网络投票事宜
2016年01月14日	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司股票停复牌及重大资产重组的进展情况

2016年01月19日	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司重大资产重组进展情况
2016年01月21日	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司股票停牌原因
2016年02月01日	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司定增事项
2016年02月03日	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司定增事项
2016年02月15日	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司核准通知书的下发时间
2016年02月26日	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司股东人数
2016年03月01日	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司股东人数
2016年03月02日	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司生产经营情况及资产重组进展情况
2016年03月07日	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司核准文件事宜
2016年03月31日	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	询问资产重组进展情况及未来业务的发展
2016年04月01日	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司股东人数
2016年04月14日	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司资产重组情况及更名的情况
2016年04月25日	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司更名的情况
2016年05月09日	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司股东大会事宜
2016年05月11日	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司定增事项的进展情况
2016年06月14日	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司定增事项的进展情况
2016年06月29日	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司经营业绩情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
新光集团和虞云新	万厦房产和新光建材城	1,118,728.93	所涉及的资产产权已全部过户	交易完成后,公司转变为以房地产开发和商业经营为主,回	-2474.53	-68.29%	是	本次交易涉及上市公司与潜在控股股东之间的交易	2015年12月28日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

				转支生产 销售为 辅的双 主经营 模式。						
--	--	--	--	----------------------------------	--	--	--	--	--	--

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司于2015年12月28日对外披露了《马鞍山方圆回转支承股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》。公司本次发行股份购买资产的交易对方为新光集团及自然人虞云新。本次交易完成后，新光集团将成为公司控股股东，自然人周晓光、虞云新夫妇将成为上市公司的实际控制人。因此，本次交易涉及上市公司与潜在控股股东之间的交易，构成关联交易。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
马鞍山方圆回转支承股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）	2015年12月28日	巨潮资讯网
马鞍山方圆回转支承股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）	2016年01月12日	巨潮资讯网
关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获中国证监会正式批复的公告	2016年03月07日	巨潮资讯网
马鞍山方圆回转支承股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）	2016年03月07日	巨潮资讯网
关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之标的资产过户完成的公告	2016年04月06日	巨潮资讯网
马鞍山方圆回转支承股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书	2016年04月16日	巨潮资讯网

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安徽同盛环件股份有限公司	2016年04月21日	4,000	2016年06月05日	1,000	连带责任保证	自会议审议通过之日起一年	否	否
长沙方圆回转支承有限公司	2016年04月21日	6,000			连带责任保证	自会议审议通过之日起一年	否	否
	2013年05月18日	1,000			连带责任保证	自协议生效之日起一年	否	否
浏阳方圆液压有限公司	2013年05月18日	1,000			连带责任保证	自协议生效之日起一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				1,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			12,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				1,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
浏阳方圆液压有限公司	2012年03月07日	500	2013年08月26日	20	抵押	2011年12月5日-2016年12月5日	是	否
			2015年08月19日	95	抵押	2011年12月5日-2016年12月5日	是	否
			2016年06月13日	50	抵押	2011年12月5日-2016年12月5日	否	否

浙江新光建材装饰城开发有限公司		2015年12月08日	27,000	抵押	2015年12月8日-2016年12月18日	否	否	
浙江新光建材装饰城开发有限公司		2015年09月18日	50,000	抵押	2015年9月18日-2016年9月19日	否	否	
建德新越置业有限公司		2015年11月27日	40,000	抵押	2015年11月27日-2018年11月26日	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				117,050	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				117,050	
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		10,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				118,050	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		12,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				118,050	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								20.26%
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)								0
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 (E)								0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)								0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)								0

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。



#### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

#### 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	公司股东新光集团、虞云新承诺	关于持有上市公司股份锁定期的承诺：1、本公司/本人承诺在本次发行中所认购的上市公司的股票自新增股份上市之日起三十六个月内不进行任何转让，在此后按中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。2、本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于本次发行股份购买资产的股票发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于本次发行股份购买资产的股票发行价的，本公司/本人持有上市公司股票的锁定期自动延长 6 个月。3、如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在该上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本单位的账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本公司/本人的账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本公司/本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。4、本次发行结束后，本公司/本人由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守上述锁定期的约定。	2016 年 04 月 18 日	三十六个月	正在履行
	公司股东新光集团、虞云新承诺	关于标的资产的业绩承诺：“（1）标的公司 2016 年度合计净利润不低于 14 亿元；（2）标的公司 2016 年度与 2017 年度累计实现的合计净利润不低于 27 亿元；（3）标的公司 2016 年度、2017 年度与 2018 年度累计实现的合计净利润不低于 40 亿元。上述净利润指标的公司扣除非经常性损益后归属于母公司净利润合计数。” 利润补偿期间为本次交易实施完成后的三年，包括实施完成当年。利润补偿期间为 2016 年、2017 年、2018 年。（1）若标的公司利润补偿期内实际净利润数低于承诺净利润数，则新光集团、虞云新将以股份的方式对上市公司进行补偿，新光集团、虞云新补偿期内当期应补偿上市公司的股份数额按下述公式计算为：当年应补偿股份数量=（标的公司截至当期期末承诺净利润累计数—标的公司截至当期	2016 年 04 月 18 日	2016 年、2017 年、2018 年	正在履行

	<p>期末实际净利润累计数)÷标的公司在利润补偿期间内各年的承诺净利润数总和×(标的资产作价÷本次重大资产重组发行股份购买资产的每股发行价格)－已补偿股份数量。前述净利润数以会计师事务所出具的专项审核报告为准。在补偿期限内各会计年度内,“每股发行价格”指上市公司在本次交易中向交易对方非公开发行股份的每股发行价格。如按照“应补偿股份数量”的计算公式计算的补偿期限内某一年的补偿股份数量小于0,则应按0取值,即已经补偿的股份不冲回。(2)如果利润补偿期内上市公司以转增或送股方式进行分配而导致新光集团、虞云新持有的上市公司股份数发生变化,则回购股份的数量应调整为:按照上述确定的公式计算的回购股份数×(1+转增或送股比例),若在补偿期限内上市公司实施现金分配的,回购股份所对应的现金分配部分应作相应返还,计算公式为:返还金额=每股已分配现金股利×补偿股份数量。(3)根据上述第(1)点的规定,新光集团、虞云新当期应补偿的全部股份将由上市公司以总价人民币1.00元的价格回购并予以注销。新光集团、虞云新以股份方式补偿上市公司的,上市公司应在其当期审计报告出具日起十个工作日内完成新光集团、虞云新当期应补偿股份数额的计算,然后按照相关法律、法规及规范性文件的规定和监管部门的要求,上市公司应召开股东大会审议股份回购注销事宜、办理股份回购及注销手续等相关事项。如该等股份的回购事宜未获得上市公司股东大会审议通过或者未获得所需批准(如有)的,新光集团、虞云新应在上市公司股东大会决议公告或确定不能获得所需批准后二十个工作日内尽快取得所需批准,并按照相关法律、法规及规范性文件的规定和监管部门的要求,将相当于应补偿股份总数的股份赠送给上市公司股东大会股权登记日或者上市公司董事会确定的股权登记日在册的全体股东,股东按照其持有的股份数量占股权登记日的方圆支股本数量(扣除应补偿股份数量后)的比例享有补偿股份。(4)新光集团、虞云新应当按照其在标的资产的持股比例确定应承担的补偿义务,即新光集团应承担补偿金额的90%,虞云新应承担补偿金额的10%。若补偿义务人中一方未履行补偿义务时,另外一方承担连带补偿责任。(5)各方同意并确认,新光集团、虞云新按照本协议约定向上市公司进行补偿的股份数量以其在本次交易中取得的上市公司股份数量为限。在业绩承诺期间内,配套募集资金投入所带来的收益按以下方法确定:(1)募集资金投入使用前,募集资金存储在募集资金专户或现金管理所产生的利息收入;(2)募集资金投入使用后,因募集资金投入而节约的相关借款利息等收益。计算该等借款利息时,利率将参考房地产行业借款利率水平等综合确定。上述(1)和(2)对应的收益在扣除所得税的影响后,不计入《业绩承诺补偿协议》确定的标的公司在业绩承诺期间内的实际净利润(扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润)。</p>			
<p>控股股东新光集团及实际控制人周晓光、虞云新夫妇</p>	<p>(一)关于避免同业竞争的承诺:1、本公司/本人目前不存在通过投资关系或其他安排控制或重大影响任何其他与上市公司从事相同或相似业务的经济实体、机构和经济组织的情形;2、自本承诺签署后,本公司/本人将不会通过投资关系或其他安排控制或重大影响任何其他与上市公司从事相同或相似业务的企业;3、如上市公司认定本公司/本人将来产生的业务与上市公司存在同业竞争,则在上市公司提出异议后,本公司/本人将及时转让或终止上述业务。如上市公司提出受让请求,则本公司/本人应</p>	<p>2016年04月18日</p>	<p>持续</p>	<p>正在履行</p>

		<p>无条件按经有证券从业资格的中介机构评估后的公允价格将上述业务和资产优先转让给上市公司；4、本公司/本人如从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司经营的业务有竞争或可能构成竞争，则本公司/本人将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会让予上市公司；5、本公司/本人将利用对所控制的其他企业的控制权，促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺；6、本公司/本人保证严格遵守上市公司章程的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，保障上市公司独立经营、自主决策。本公司/本人不利用股东地位谋求不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法权益。（二）关于减少和规范关联交易的承诺：1、就本公司/本人及本公司/本人的关联企业上市公司之间已存在及将来不可避免发生的关联交易事项，保证遵循市场交易的公平原则即正常的商业条款与上市公司发生交易。如未按市场交易的公平原则与上市公司发生交易，而给上市公司造成损失或已经造成损失，由本方承担赔偿责任；2、本公司/本人将善意履行作为上市公司控股股东/实际控制人的义务，充分尊重上市公司的独立法人地位，保障上市公司独立经营、自主决策。本公司/本人将严格按照中国《公司法》以及上市公司的公司章程的规定，促使经本公司提名的上市公司董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任；3、本公司/本人及本公司/本人的关联企业，将来尽可能避免与上市公司发生关联交易；4、本公司/本人及本公司/本人的关联企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用上市公司资金，也不要求上市公司为本公司/本人及本公司/本人的关联企业进行违规担保；5、如果上市公司在今后的经营活动中必须与本公司/本人或本公司/本人的关联企业发生不可避免的关联交易，本公司/本人将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、中国证监会、深圳证券交易所的相关规定以及上市公司的章程等内部治理相关制度的规定履行有关程序，在上市公司股东大会对关联交易进行表决时，严格履行回避表决的义务；与上市公司依法签订协议，及时进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且本公司/本人及本公司/本人的关联企业将不会要求或接受上市公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益；6、本公司/本人及本公司/本人的关联企业将严格和善意地履行其与上市公司签订的各种关联交易协议。本公司/本人及本公司/本人的关联企业将不会向上市公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益；7、如违反上述承诺给上市公司造成损失，本公司/本人将向上市公司作出赔偿。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司股东钱森力先生、余云霓先生	<p>公司股东钱森力先生、余云霓先生承诺：本人作为发行人的董事及主要股东，自公司股票上市交易之日起三十六个月内和离职后半年内，不转让或者委托他人管理本人已持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份；三十六个月锁定期满后在任职期间，每年转让的股份不得超过持有公司股份总数的 25%，并且在卖出后六个月内不得再行买入公司股份，买入后六个月内不得再行卖出公司股份。离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数（包括有限售条件和无限售条件的股份）的比例不超过 50%。在行使股东表决权时，将按照有关法律法规、《公司章程》的要求，严格执行，不做出有损于公司和其他股东合法权益的决定；在持有公司股份期间及转让完所持所有股份之</p>	2007年08月08日	持续	正在履行

		日起三年内不从事与公司相同、相似的业务，以避免与公司的同业竞争。			
原公司股东王亨雷先生		原公司股东王亨雷先生承诺：在持有公司股份期间及转让完所持所有股份之日起三年内不从事与公司相同、相似的业务，以避免与公司的同业竞争。	2007年08月08日	转让完所持所有股份之日起三年	正在履行
在公司担任董事、监事、高级管理人员		在公司担任董事、监事、高级管理人员承诺：自公司股票上市交易之日起十二个月内和离职后半年内，不转让或者委托他人管理本人已持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份；十二个月锁定期满后在任职期间，每年转让的股份（在满足 2006 年 12 月 30 日增资扩股新增股份自公司完成该次增资工商登记之日起锁定三十六个月的前提下）不得超过持有的公司股份总数的 25%，并且在卖出后六个月内不得再行买入公司股份，买入后六个月内不得再行卖出公司股份。离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数（包括有限售条件和无限售条件的股份）的比例不超过 50%。	2007年08月08日	持续	正在履行
公司核心技术人员戴永奋先生		核心技术人员戴永奋先生：本人作为公司的核心技术人员，自公司股票上市交易之日起十二个月内和离职后半年内，不转让或者委托他人管理本人已持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份；十二个月锁定期满后在任职期间，每年转让的股份（在满足 2006 年 12 月 30 日增资扩股新增股份自公司完成该次增资工商登记之日起锁定三十六个月的前提下）不得超过持有的公司股份总数的 25%，并且在卖出后六个月内不得再行买入公司股份，买入后六个月内不得再行卖出公司股份。	2007年08月08日	持续	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	39,931,882	15.45%	969,435,817			-5,623,052	963,812,765	1,003,744,647	81.74%
3、其他内资持股	39,931,882	15.45%	969,435,817			-5,623,052	963,812,765	1,003,744,647	81.74%
其中：境内法人持股			872,492,236				872,492,236	872,492,236	71.05%
境内自然人持股	39,931,882	15.45%	96,943,581			-5,623,052	91,320,529	131,252,411	10.69%
二、无限售条件股份	218,589,928	84.55%				5,623,052	5,623,052	224,212,980	18.26%
1、人民币普通股	218,589,928	84.55%				5,623,052	5,623,052	224,212,980	18.26%
三、股份总数	258,521,810	100.00%	969,435,817				969,435,817	1,227,957,627	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

（1）公司董监高人员变动，导致高管限售股数量变化。

（2）公司以发行股份方式购买新光集团、虞云新合计持有的万厦房产100%股权、新光建材城100%股权，并募集配套资金。公司本次发行股份购买资产的新股发行数量为969,435,817股，新增股份于2016年4月18日上市。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

（1）公司董事会、监事会换届选举已经公司董事会、监事会、股东大会审议通过，符合《公司法》、深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》和《公司章程》等有关规定。

（2）公司以发行股份方式购买新光集团、虞云新合计持有的万厦房产100%股权、新光建材城100%股权，并募集配套资金。已经公司第三届董事会第二十七次、第三届监事会第十五次会议、2016年第一次临时股东大会审议通过，且此次发行股份购买资产并募集配套资金已经中国证监会批准，发行股份购买资产的新增股份于2016年4月18日上市。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司发行股份购买资产并募集配套资金已经中国证监会批准。万厦房产、新光建材城依法就本次发行股份购买资产过户事宜履行相关变更登记手续，并分别取得了义乌市市场监督管理局于2016年4月1日换发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：913307821476442069）、东阳市市场监督管理局于2016年4月1日换发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91330783751913636U）。万厦房产、新光建材城已变更登记至公司名下，双方已完成了万厦房产、新光建材城 100% 股权的过户事宜，相关工商变更登记手续已办理完毕，万厦房产、新光建材城已成为公司的全资子公司。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

在本报告期结束后，半年度报告披露前，公司因增发导致股本发生变动，按最新股本计算的每股收益为：-0.0258（元/股）。

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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司以发行股份方式购买新光集团、虞云新合计持有的万厦房产100%股权、新光建材城100%股权，并募集配套资金。公司本次发行股份购买资产的新股发行数量为969,435,817股，新增股份于2016年4月18日上市，非公开发行后公司股份数量为1,227,957,627股。

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
余云霓	4,266,019	4,266,019	0	0	高管离任期满，所持股份100%解锁	2016年4月14日
孙岳江	2,035,377	1,017,688	0	1,017,689	高管离任满半年，所持股份50%解锁，剩余的50%再锁定12个月	2017年2月15日
童建国	1,062,214	531,107	0	531,107	高管离任满半年，所持股份50%解锁，剩余的50%再锁定12个月	2017年2月15日
戴永奋	331,252	9,975	0	321,277	类高管离任未满足半年，所持股份100%锁定	2016年11月19日
鲍治国	600,034	0	200,012	800,046	高管离任未满足半年，所持股份100%锁定	2016年11月13日
徐国平	5,175	0	1,725	6,900	高管离任未满足半年，所持股	2016年11月13日

					份 100% 锁定	日
虞云新	0	0	96,943,581	96,943,581	公司发行股份购买资产股份上市	2019 年 4 月 18 日
新光控股集团有限 公司	0	0	872,492,236	872,492,236	公司发行股份购买资产股份上市	2019 年 4 月 18 日
合计	8,300,071	5,824,789	969,637,554	972,112,836	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		18,602	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
新光控股集团 有限公司	境内非国有法人	71.05%	872,492,236	872,492,236	872,492,236	0	质押	658,602,001
虞云新	境内自然人	7.89%	96,943,581	96,943,581	96,943,581	0		
钱森力	境内自然人	2.57%	31,594,675	-10,500,000	31,571,006	23,669		
吴云	境内自然人	0.86%	10,500,000	0	0	10,500,000		
洪佩文	境内自然人	0.55%	6,712,700	6,712,700	0	6,712,700		
陈神特	境内自然人	0.43%	5,307,400	5,307,400	0	5,307,400	质押	5,307,400
新沃基金－民生 银行－新沃中睿融 创 3 号资产管理计 划	其他	0.43%	5,226,957	5,226,957	0	5,226,957		
林庆森	境内自然人	0.38%	4,622,900	4,622,900	0	4,622,900		
余云霓	境内自然人	0.35%	4,266,019	0	0	4,266,019		
田芳	境内自然人	0.34%	4,198,199	4,198,199	0	4,198,199		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	公司以发行股份方式购买新光集团、虞云新合计持有的万厦房产 100% 股权、新光建材城 100% 股权，并募集配套资金。公司向新光集团发行股份 872,492,236 股，新增股份于 2016 年 4 月 18 日上市，新光集团成为公司的控股股东。							
上述股东关联关系或一致行动的	上述股东之间，股东虞云新在法人股东新光控股集团有限公司担任董事职务，与新光控							



说明	股集团有限公司董事长为夫妻关系。未知其余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
吴云	10,500,000	人民币普通股	10,500,000
洪佩文	6,712,700	人民币普通股	6,712,700
陈神特	5,307,400	人民币普通股	5,307,400
新沃基金—民生银行—新沃中睿融创 3 号资产管理计划	5,226,957	人民币普通股	5,226,957
林庆森	4,622,900	人民币普通股	4,622,900
余云霓	4,266,019	人民币普通股	4,266,019
田芳	4,198,199	人民币普通股	4,198,199
李维祥	2,923,456	人民币普通股	2,923,456
上海晟沣投资有限公司—王狮 2 号混合策略私募投资基金	2,906,100	人民币普通股	2,906,100
念帅（上海）投资合伙企业（有限合伙）	2,756,300	人民币普通股	2,756,300
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

新控股股东名称	新光控股集团有限公司
变更日期	2016 年 04 月 15 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
指定网站披露日期	2016 年 04 月 15 日

实际控制人报告期内变更

√ 适用 □ 不适用

新实际控制人名称	周晓光、虞云新
变更日期	2016 年 04 月 15 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
指定网站披露日期	2016 年 04 月 15 日

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
虞云新	董事, 总裁	现任	0	96,943,581	0	96,943,581	0	0	0
钱森力	副董事长	现任	42,094,675	0	10,500,000	31,594,675	0	0	0
合计	--	--	42,094,675	96,943,581	10,500,000	128,538,256	0	0	0

### 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	类型	日期	原因
周晓光	董事长	被选举	2016年05月16日	换届选举
钱森力	副董事长	被选举	2016年05月16日	换届选举
虞云新	董事	被选举	2016年05月12日	换届选举
周义盛	董事	被选举	2016年05月12日	换届选举
栗玉仕	董事	被选举	2016年05月12日	换届选举
赵丙贤	董事	被选举	2016年05月12日	换届选举
黄筱调	独立董事	被选举	2016年05月12日	换届选举
徐经长	独立董事	被选举	2016年05月12日	换届选举
仇向洋	独立董事	被选举	2016年05月12日	换届选举
朱兴良	监事会主席	被选举	2016年05月16日	换届选举
张云先	监事	被选举	2016年05月12日	换届选举
葛怀伟	职工监事	被选举	2016年05月12日	换届选举
虞云新	总裁	聘任	2016年05月16日	换届选举
栗玉仕	常务副总裁	聘任	2016年05月16日	换届选举
胡华龙	财务负责人	聘任	2016年05月16日	换届选举
钱森力	董事长	任期满离任	2016年05月12日	换届选举
鲍治国	董事	任期满离任	2016年05月12日	换届选举

葛怀伟	董事	任期满离任	2016 年 05 月 12 日	换届选举
郝淑红	独立董事	任期满离任	2016 年 05 月 12 日	换届选举
周逢满	独立董事	任期满离任	2016 年 05 月 12 日	换届选举
茅仲文	独立董事	任期满离任	2016 年 05 月 12 日	换届选举
洪荣晶	独立董事	任期满离任	2016 年 05 月 12 日	换届选举
徐国平	监事	任期满离任	2016 年 05 月 12 日	换届选举
尹永军	职工监事	任期满离任	2016 年 05 月 12 日	换届选举
余梅祖	职工监事	任期满离任	2016 年 05 月 12 日	换届选举
张维栋	总经理	任期满离任	2016 年 05 月 16 日	换届选举
鲍治国	副总经理	任期满离任	2016 年 05 月 16 日	换届选举
杨畅生	财务负责人	任期满离任	2016 年 05 月 16 日	换届选举

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：新光圆成股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,838,823,209.72	477,457,412.27
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	21,932,374.50	
应收账款	270,016,010.49	68,800,468.00
预付款项	36,702,286.74	37,258,003.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		12,125,208.33
应收股利		
其他应收款	243,504,723.39	252,793,045.91
买入返售金融资产		
存货	4,869,382,958.20	4,419,457,818.04

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	1,342,630.80	
其他流动资产	19,548,096.76	1,976,441.42
流动资产合计	8,301,252,290.60	5,269,868,397.93
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	19,200,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	37,177,299.76	
投资性房地产	2,166,572,439.24	2,194,186,063.94
固定资产	613,222,757.94	11,079,548.13
在建工程	1,800,987,731.45	1,462,650,994.32
工程物资	17,473,576.40	8,424,908.00
固定资产清理	434,945.08	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	182,981,724.48	56,020,019.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	55,707,526.90	54,819,553.02
递延所得税资产	129,630,093.52	87,984,013.74
其他非流动资产	392,178,212.00	391,575,092.00
非流动资产合计	5,415,566,306.77	4,266,740,192.45
资产总计	13,716,818,597.37	9,536,608,590.38
流动负债：		
短期借款	1,351,670,000.00	1,000,000,000.00
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	22,200,000.00	

应付账款	380,856,272.42	563,130,776.05
预收款项	289,975,689.23	216,770,766.79
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	23,235,888.32	11,463,735.81
应交税费	184,369,152.27	494,902,383.37
应付利息	13,458,005.01	16,931,324.40
应付股利		
其他应付款	1,908,574,135.16	349,655,326.45
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,053,420,000.00	3,301,420,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	5,227,759,142.41	5,954,274,312.87
非流动负债：		
长期借款	2,595,000,000.00	1,190,000,000.00
应付债券		
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	6,760,033.33	
递延所得税负债	17,899,339.41	
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,619,659,372.74	1,190,000,000.00
负债合计	7,847,418,515.15	7,144,274,312.87
所有者权益：		
股本	1,191,592,948.00	800,000,000.00
其他权益工具		



其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,114,243,601.42	
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	59,788,853.84	64,871,332.07
一般风险准备		
未分配利润	1,462,071,713.61	1,504,207,396.57
归属于母公司所有者权益合计	5,827,697,116.87	2,369,078,728.64
少数股东权益	41,702,965.35	23,255,548.87
所有者权益合计	5,869,400,082.22	2,392,334,277.51
负债和所有者权益总计	13,716,818,597.37	9,536,608,590.38

法定代表人：周晓光

主管会计工作负责人：胡华龙

会计机构负责人：胡华龙

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,700,918,416.54	56,720,469.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	17,017,574.50	18,805,545.12
应收账款	177,290,797.57	162,627,154.79
预付款项	642,202.30	416,930.03
应收利息		
应收股利		
其他应收款	53,599,343.62	27,371,788.04
存货	80,802,461.94	81,272,978.25
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	168,529.63	
其他流动资产	657,906.12	651,023.01
流动资产合计	3,031,097,232.22	347,865,888.26

非流动资产：		
可供出售金融资产	19,200,000.00	19,200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,382,426,647.81	195,650,208.81
投资性房地产		
固定资产	442,428,278.72	464,307,182.00
在建工程	32,662.84	1,550,173.49
工程物资		
固定资产清理	434,945.08	430,519.17
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	69,901,192.36	70,826,937.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,073,642.38	3,613,514.42
递延所得税资产	19,958,347.19	9,471,984.78
其他非流动资产	603,120.00	77,167.67
非流动资产合计	11,938,058,836.38	765,127,688.16
资产总计	14,969,156,068.60	1,112,993,576.42
流动负债：		
短期借款	55,000,000.00	105,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	72,670,000.00	66,660,000.00
应付账款	25,199,702.09	23,168,462.32
预收款项	1,453,656.77	1,499,994.23
应付职工薪酬	18,475,085.93	17,984,077.46
应交税费	5,645,001.09	4,181,229.32
应付利息	625,190.00	194,162.22
应付股利		
其他应付款	82,891,226.63	26,616,202.85
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	261,959,862.51	245,304,128.40
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
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	6,760,033.33	7,285,133.21
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,760,033.33	7,285,133.21
负债合计	268,719,895.84	252,589,261.61
所有者权益：		
股本	1,406,212,627.00	258,521,810.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	13,107,134,043.79	401,433,863.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,495,552.15	40,495,552.15
未分配利润	146,593,949.82	159,953,089.34
所有者权益合计	14,700,436,172.76	860,404,314.81
负债和所有者权益总计	14,969,156,068.60	1,112,993,576.42

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	357,729,703.85	617,941,261.31
其中：营业收入	357,729,703.85	617,941,261.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	416,391,225.50	534,272,399.47
其中：营业成本	214,972,373.98	411,603,639.00
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		
营业税金及附加	38,640,432.94	51,883,513.44
销售费用	19,603,973.42	10,671,778.64
管理费用	41,836,566.22	15,754,015.98
财务费用	93,769,140.92	42,286,972.52
资产减值损失	7,568,738.02	2,072,479.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-332,909.05	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-512,909.05	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-58,994,430.70	83,668,861.84
加：营业外收入	1,538,073.55	580,010.33
其中：非流动资产处置利得	305,309.99	
减：营业外支出	1,185,665.94	670,525.78
其中：非流动资产处置损失	21,283.96	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-58,642,023.09	83,578,346.39
减：所得税费用	-19,850,834.05	16,784,892.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-38,791,189.04	66,793,453.51
归属于母公司所有者的净利润	-36,235,430.07	67,530,104.93
少数股东损益	-2,555,758.97	-736,651.42
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	-38,791,189.04	66,793,453.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	-36,235,430.07	67,530,104.93
归属于少数股东的综合收益总额	-2,555,758.97	-736,651.42
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.03	0.07
（二）稀释每股收益	-0.03	0.07

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：周晓光

主管会计工作负责人：胡华龙

会计机构负责人：胡华龙

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	90,404,167.29	86,477,085.79
减：营业成本	77,052,887.86	72,747,389.84
营业税金及附加	1,211,901.40	769,781.43
销售费用	6,442,936.74	5,862,188.63
管理费用	21,537,252.61	16,142,054.10
财务费用	3,624,543.65	9,894,931.66
资产减值损失	4,116,912.20	2,792,284.98

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-332,909.05	6,929,374.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-23,915,176.22	-14,802,170.73
加：营业外收入	1,160,418.04	1,452,087.04
其中：非流动资产处置利得	7,646.19	720.00
减：营业外支出	1,090,743.75	605,109.56
其中：非流动资产处置损失	23,153.93	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-23,845,501.93	-13,955,193.25
减：所得税费用	-10,486,362.41	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-13,359,139.52	-13,955,193.25
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	-13,359,139.52	-13,955,193.25
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	430,894,964.43	548,131,267.99
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	159,296,620.12	85,912,667.89
经营活动现金流入小计	590,191,584.55	634,043,935.88
购买商品、接受劳务支付的现金	624,716,055.11	689,809,482.99
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	55,475,191.95	10,169,730.24
支付的各项税费	377,150,461.81	81,243,761.07
支付其他与经营活动有关的现金	123,237,377.13	137,982,792.68
经营活动现金流出小计	1,180,579,086.00	919,205,766.98
经营活动产生的现金流量净额	-590,387,501.45	-285,161,831.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	1,853,616,977.22	198,199,420.00
投资活动现金流入小计	1,853,616,977.22	198,199,420.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的	250,099,536.96	304,820,861.48

现金		
投资支付的现金	2,500,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	60,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		493,943,446.86
投资活动现金流出小计	312,599,536.96	798,764,308.34
投资活动产生的现金流量净额	1,541,017,440.26	-600,564,888.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,666,926,848.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,929,170,000.00	2,200,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		2,060,000.00
筹资活动现金流入小计	4,596,096,848.00	2,202,060,000.00
偿还债务支付的现金	2,573,000,000.00	819,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	260,212,298.24	156,121,111.99
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		100,000,000.00
筹资活动现金流出小计	2,833,212,298.24	1,075,521,111.99
筹资活动产生的现金流量净额	1,762,884,549.76	1,126,538,888.01
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	2,713,514,488.57	240,812,168.57
加：期初现金及现金等价物余额	52,811,593.57	64,187,840.68
六、期末现金及现金等价物余额	2,766,326,082.14	305,000,009.25

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	84,627,947.57	69,754,845.25
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	79,760,486.64	81,249,213.37
经营活动现金流入小计	164,388,434.21	151,004,058.62
购买商品、接受劳务支付的现金	89,974,564.97	61,266,991.33



支付给职工以及为职工支付的现金	22,596,412.34	25,002,747.39
支付的各项税费	8,364,748.41	8,098,090.88
支付其他与经营活动有关的现金	43,275,170.52	6,792,402.04
经营活动现金流出小计	164,210,896.24	101,160,231.64
经营活动产生的现金流量净额	177,537.97	49,843,826.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	180,000.00	6,750,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	300.00	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	180,300.00	6,765,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	570,350.73	1,664,258.34
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	570,350.73	1,664,258.34
投资活动产生的现金流量净额	-390,050.73	5,100,741.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,666,926,848.00	
取得借款收到的现金	78,670,000.00	207,300,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	28,670,000.00	17,300,000.00
筹资活动现金流入小计	2,774,266,848.00	224,600,000.00
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	231,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,890,387.72	9,348,662.78
支付其他与筹资活动有关的现金	27,670,000.00	57,500,000.00
筹资活动现金流出小计	112,560,387.72	298,248,662.78
筹资活动产生的现金流量净额	2,661,706,460.28	-73,648,662.78
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	2,661,493,947.52	-18,704,094.14
加：期初现金及现金等价物余额	11,754,469.02	26,341,829.96
六、期末现金及现金等价物余额	2,673,248,416.54	7,637,735.82

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	800,000,000.00							64,871,332.07			1,504,207,396.57	23,255,548.87	2,392,334,277.51
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	800,000,000.00							64,871,332.07			1,504,207,396.57	23,255,548.87	2,392,334,277.51
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	391,592,948.00				3,114,243,601.42			-5,082,478.23			-42,135,682.96	18,447,416.48	3,477,065,804.71
(一)综合收益总额	0.00										-36,235,430.07	-2,555,758.97	-38,791,189.04
(二)所有者投入和减少资本	391,592,948.00				3,114,243,601.42			-5,082,478.23			-5,900,252.89	21,003,175.45	3,515,856,993.75
1. 股东投入的普通股	391,592,948.00				3,114,243,601.42								3,505,836,549.42
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								-5,082,478.23			-5,900,252.89	21,003,175.45	10,020,000.00

									78.23		52.89	175.45	444.33
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,191,592,948.00				3,114,243,601.42				59,788,853.84		1,462,071,713.61	41,702,965.35	5,869,400,082.22

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	800,000,000.00								26,760,113.08		1,045,145,544.19	24,655,284.81	1,896,560,942.08	
加：会计政策变更														
前期差														

错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	800,000,000.00							26,760,113.08		1,045,145,544.19	24,655,284.81	1,896,560,942.08	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										67,530,104.93	-736,651.42	66,793,453.51	
(一)综合收益总额										67,530,104.93	-736,651.42	66,793,453.51	
(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. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	800,000.00						26,760,113.08		1,112,675,649.12	23,918,633.39	1,963,354,395.59	

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	258,521,810.00				401,433,863.32				40,495,552.15	159,953,089.34	860,404,314.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	258,521,810.00				401,433,863.32				40,495,552.15	159,953,089.34	860,404,314.81
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,147,690,817.00				12,705,700,180.47					-13,359,139.52	13,840,031,857.95
(一) 综合收益总额										-13,359,139.52	-13,359,139.52
(二) 所有者投入和减少资本	1,147,690,817.00				12,705,700,180.47						13,853,390,997.47
1. 股东投入的普通股	1,147,690,817.00				12,705,700,180.47						13,853,390,997.47
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	1,406,21 2,627.00				13,107,13 4,043.79				40,495,55 2.15	146,593 ,949.82	14,700,43 6,172.76	

上年金额

单位：元

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	258,521, 810.00				401,433,8 63.32				38,446,02 4.34	141,507 ,339.01	839,909,0 36.67
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	258,521, 810.00				401,433,8 63.32				38,446,02 4.34	141,507 ,339.01	839,909,0 36.67
三、本期增减变动 金额(减少以“-”										-13,955, 193.25	-13,955,1 93.25

号填列)											
(一) 综合收益总额										-13,955,193.25	-13,955,193.25
(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	258,521,810.00				401,433,863.32				38,446,024.34	127,552,145.76	825,953,843.42

### 三、公司基本情况

新光圆成股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为马鞍山方圆回转支承股份有限公司，系由马鞍山方圆回转支承有限责任公司整体改组于2006年12月成立的股份有限公司，2007年07月13日，经中国证券监督管理委员会证监发行字

[2007]182号文《关于核准马鞍山方圆回转支承股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，公司首次公开发行人民币普通股2,400.00万股，公开发行后公司注册资本为人民币9,400.00万元。公司股票于2007年8月8日起在深圳证券交易所中小企业板上市交易。股票简称“方圆支承”，现更名为“新光圆成”，股票代码：002147。

根据公司2008年4月8日召开的2007年度股东大会，审议通过了公司2007年度利润分配方案，决定按照每10股转增10股的比例，以资本公积金转增股本，共转增9,400.00万股。转增完成后，公司注册资本变更为18,800.00万元。

根据公司2009年4月25日召开的2008年度股东大会，审议通过了公司2008年度利润分配方案，决定按照每10股转增2股的比例，以资本公积金转增股本，共转增3,760.00万股。转增完成后，公司注册资本变更为22,560.00万元。

根据公司2010年9月20日收到的中国证券监督管理委员会《关于核准马鞍山方圆回转支承股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2010]1325号），核准公司非公开发行不超过3,600.00万股新股。公司实际发行人民币普通股2,921,810.00股，募集资金总额人民币399,999,991.50元，扣除各项发行费用人民币10,752,464.15元，实际募集资金净额人民币389,247,527.35元，其中新增注册资本人民币32,921,810.00元，增加资本公积人民币356,325,717.35元，公司注册资本变更为25,852.181万元。

根据公司2016年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]430号文《关于核准马鞍山方圆回转支承股份有限公司向新光控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司向新光控股集团有限公司和虞云新2名股东发行股份购买其合计持有的浙江万厦房地产开发有限公司100%股权和浙江新光建材装饰城开发有限公司100%股权。其中：向新光控股集团有限公司发行 872,492,236.00股、向虞云新发行96,943,581.00股。每股面值1元，发行价格为11.54元/股。公司注册资本变更为1,227,957,627.00元。

根据公司2016年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2016]430号文《关于核准马鞍山方圆回转支承股份有限公司向新光控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司向特定投资者发行人民币普通股股票178,255,000股，每股面值1元，申请增加注册资本人民币178,255,000.00元。变更后的注册资本为人民币1,406,212,627.00元。公司统一社会信用代码：91340500752955344U。法定代表人：周晓光。

注册地址：安徽省马鞍山经济技术开发区超山西路。主要经营活动：房地产的开发与销售、回转支承的生产与销售。

截至2016年6月30日止六个月期间纳入合并范围的主要子公司详见附注“八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：



公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、32“其他重要的会计政策和会计估计”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本期财务报表的实际编制期间为2016年1月1日至2016年6月30日。

## 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则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。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业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；购买方对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，应当按照下列规定处理：对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、合并财务报表编制的方法

母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；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，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。因非同一控

制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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。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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### 3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营

安排。

## 2、共同经营的会计处理方法

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

### 2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### 3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

### 1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### 2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 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) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### 5、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。

### 6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本

公司公允价值计量按《企业会计准则第39号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

#### （1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

#### （2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

#### （1）持有至到期投资

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

#### （2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五（十一）。

#### （3）可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为考虑证券价格的历史波动性为依据。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项和人民币 30 万元以上的其他应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：由于发生坏账损失的可能性极小，不计提坏账准备	其他方法
组合 2：账龄分析法	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

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 12、存货

### 1、存货类别

公司存货分为非房产类存货、房产类存货。非房产类存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工物资等。

房产类存货包括已完工开发产品、在建开发产品和拟开发产品。已完工开发产品是指已建成、待出售的物业。在建开发产品是指尚未建成、以出售为目的的物业。拟开发产品是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地，其费用支出单独构成土地开发成本。项目整体开发时，全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，未开发土地仍保留在本项目。

## 2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

非房产类存货领用和发出时按加权平均法计价。

房产类开发产品按单项实际成本计算确定。开发成本由开发产品完工前的各项支出构成，按实际发出的成本计价，包括：土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施建设费、建筑安装工程费、公共设施配套费、开发的间接费用、借款费用及其他费用等。当商品房实现对外销售，而建造成本尚未取得完整的工程审价资料时，根据实际已发生成本和预算暂估成本预估的单位面积建造成本结转销售成本。

## 3、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。

## 4、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：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

## 5、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或销售时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

## 6、质量保证金的核算方法

按土建、安装等工程合同中规定的质量保证金的留成比例、支付期限、从应支付的土建安装工程款中预留扣下。在保修期内由于质量问题而发生的维修费用，在此扣除列支，保修期结束后清算。

## 7、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

房地产开发产品按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于开发产品，按周边楼盘（可比较）的市场售价，结合本公司已售产品的售价及开发产品的层次、朝向、房型等因素，确定预计的售价扣除相关费用及税费后确定可变现净值，对其计提跌价准备。对开发成本，按照拟开发完工的产品的预计售价扣除至完工可交付状态时尚需发生的成本、费用和相关税费后的金额确定可变现净值，对其计提跌价准备。

## 8、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 9、低值易耗品和包装物的摊销方法



低值易耗品于生产领用时按一次摊销法摊销，安装维修工程领用时按12个月平均摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、划分为持有待售资产

### 1、确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

### 2、会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

## 14、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 2、初始投资成本确定

（1）公司合并形成的长期股权投资，分别按同一控制下的企业合并或非同一控制下的企业合并确定其初始投资成本。

（2）除公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；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) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

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当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与公司不一致的会计政策及会计期间、以公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### 1、投资性房地产种类和计量模式

公司投资性房地产的种类包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

### 2、采用成本模式的折旧或摊销方法

公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产相同。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	4.75-1.90
酒店物业装修费	年限平均法	5-10	0	20-10
机器设备	年限平均法	2-15	5	47.50-6.33
办公设备及其他设备	年限平均法	2-5	5	47.50-19
运输设备	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人将行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 17、在建工程

公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (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、资本化期间

资本化期间，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 19、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司无形资产主要包括软件、土地使用权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### 1、无形资产的计价方法

##### （1）初始计量

公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

##### （2）后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并记入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。公司采用直线法摊销。

项 目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	40-70	土地使用权证注明的使用年限
软件	2-5	预计受益期间

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

## 3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 22、长期资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当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）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的, 表明资产可能发生了减值:

①资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化, 从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的, 公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时, 在认定资产组时, 考虑公司管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定, 各个会计期间应当保持一致, 不得随意变更。

3、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, 每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用应当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)。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用, 包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账, 在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的服务期间内, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

①根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间;

②设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计

划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## 25、预计负债

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及公司与公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及公司与公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在公司内，另一在公司外的，在公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。注：说明股份支付计划的会计处理方法，包括修改或终止股份支付计划的相关会计处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28、收入

### 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；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。

### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：



(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

公司出租物业及提供相关服务时，已经订立具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知单；履行了合同中规定的义务，收入的金额能够可靠地计量，价款已经取得或确信可以取得时确认收入的实现。

**3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。**

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### 4、公司具体收入确认原则：

①内销：将货物交付到买方指定地点，经客户签收后确认销售收入。

②出口：货物已经报关并办理了出口清关手续后确认销售收入。

③房地产销售在签订了销售合同并履行了合同规定的义务，房产已完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付使用状态，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时（通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排），并办理完成商品房实物移交手续时，确认收入的实现。对公司已通知买方在销售合同规定时间内办理商品房实物移交手续，而买方未在规定时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，在其他条件符合的情况下，公司在通知所规定的时限结束后即确认收入的实现。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### 2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

### 3、递延所得税负债的确认依据

公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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））。

对于与子公司、合营企业及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，不确认递延所得税负债。

### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

无

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 3%、5%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、5%、17%
消费税	无	无
营业税	应税营业额	3%、5%【注 1】
城市维护建设税	流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征	实行四级超率累进税率（30%~60%）
房产税	从租计征、从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	12%、1.2%
土地使用税	按土地面积计征	6 元/平米、9 元/平米、12 元/平米、16 元/平米
		【注 1】：营业税自 2016 年 5 月 1 日起后原计缴营业税的项目全部改成增值税，后续不再有营业税项目。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

新光圆成股份有限公司	25%
长沙方圆回转支承有限公司	15%
浏阳方圆液压有限公司	15%
安徽同盛环件股份有限公司	25%
马鞍山方圆动力科技有限公司	25%
马鞍山方圆精密机械有限公司	25%
浙江万厦房地产开发有限公司	25%
金华欧景置业有限公司	25%
义乌万厦园林绿化工程有限公司	25%
建德新越置业有限公司	25%
义乌世茂中心发展有限公司	25%
浙江新光建材装饰城开发有限公司	25%
东阳新光太平洋实业有限公司	25%
江苏新玖实业投资有限公司	25%
南通一九一二文化产业发展有限公司	25%
西安新玖一九一二文化产业发展有限公司	25%

## 2、税收优惠

本公司之子公司长沙方圆回转支承有限公司（以下简称“长沙方圆公司”）2011年9月30日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201143000021），认定有效期为3年。2014年9月23日长沙方圆公司复审通过了高新技术企业认定，证书编号：GR201443000152，2014年至2016年三年可继续享受所得税率为15%的税收优惠。

本公司之子公司浏阳方圆液压有限公司（以下简称“浏阳液压公司”）2013年11月12日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201343000251），认定有效期为3年，2014年至2016年三年可继续享受所得税率为15%的税收优惠。

本公司之子公司安徽同盛环件股份有限公司（以下简称“同盛环件公司”）2014年7月2日获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR2014434000366），认定有效期为3年。

本公司之子公司马鞍山方圆动力科技有限公司（以下简称“方圆动力公司”）2012年11月5日获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201234000286），认定有效期为3年。2015年6月19日方圆动力公司复审通过了高新技术企业认定。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。控股子公司长沙方圆公司、控股子公司浏阳液压公司均已获得税务局的批复，按15%税率缴纳企业所得税；本公司预计2016年不再满足高新技术企业标准，故按25%的税率缴纳企业所得税；子公司同盛环件公司与方圆动力公司因尚未取得税务局备案许可，仍按照25%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	725,299.95	306,583.02
银行存款	2,765,600,782.19	439,277,760.28
其他货币资金	72,497,127.58	37,873,068.97
合计	2,838,823,209.72	477,457,412.27

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的资金明细如下，除此外公司无其使用受限制、存放境外或存在潜在回收风险的资金：

项目	期末金额	期初金额
按揭保证金	40,717,127.58	37,863,068.97
票据保证金	18,100,000.00	
信用证保证金	13,670,000.00	
贷款保证金	10,000.00	10,000.00
定期存单		407,000,000.00
合计	72,497,127.58	444,873,068.97

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无。

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	15,671,610.50	

商业承兑票据	6,260,764.00	
合计	21,932,374.50	

(2) 期末公司已质押的应收票据:无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	63,766,835.55	
商业承兑票据	4,117,273.44	
合计	67,884,108.99	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

## 5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	308,051,137.86	100.00%	38,035,127.37	12.35%	270,016,010.49	69,836,318.00	100.00%	1,035,850.00	1.48%	68,800,468.00
合计	308,051,137.86	100.00%	38,035,127.37	12.35%	270,016,010.49	69,836,318.00	100.00%	1,035,850.00	1.48%	68,800,468.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	152,758,049.96	7,160,637.09	5.00%
1 至 2 年	90,749,483.62	9,074,948.36	10.00%

2至3年	40,304,070.33	8,060,814.07	20.00%
3至4年	19,358,346.78	9,679,173.39	50.00%
4至5年	4,108,163.56	3,286,530.85	80.00%
5年以上	773,023.61	773,023.61	100.00%
合计	308,051,137.86	38,035,127.37	12.35%

确定该组合依据的说明：

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：

### (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 5,198,195.49 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：无

### (3) 本期实际核销的应收账款情况：无

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
客户一	非关联方	8,980,460.22	1年以内	2.92%	421,664.10
客户二	非关联方	8,847,555.18	1年以内	2.87%	424,022.28
客户三	非关联方	8,480,445.54	1年以内、1-2年	2.75%	521,822.92
客户四	非关联方	7,587,491.00	1年以内、1-2年	2.46%	492,825.53
客户五	非关联方	6,853,355.05	1年以内、1-2年、2-3年	2.22%	848,143.54
合计		40,749,306.99		13.23%	2,708,478.37

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,325,802.46	6.34%	30,336,374.86	82.65%
1 至 2 年	29,275,192.64	79.76%	6,208,014.60	16.91%
2 至 3 年	5,050,891.64	13.76%	708,614.50	1.93%
3 年以上	50,400.00	0.14%	5,000.00	0.01%
合计	36,702,286.74	--	37,258,003.96	--

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：

单位名称	与本公司关系	期末余额	未结算的原因	报表日后是否结算
客户一	非关联方	34,000,000.00	预付装饰工程款	否
合计		34,000,000.00		

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额的比例	账龄	未结算原因
客户一	非关联方	34,000,000.00	92.64%	1-3年	预付装饰工程款
客户二	非关联方	600,000.00	1.63%	1年以内	预付电费
客户三	非关联方	393,573.93	1.07%	1年以内	预付工程款
客户四	非关联方	200,000.00	0.54%	1年以内	预付材料款
客户五	非关联方	170,000.00	0.46%	1年以内	预付材料款
合计		35,363,573.93	96.34%		

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他		12,125,208.33
合计		12,125,208.33



(2) 重要逾期利息：无

## 8、应收股利

(1) 应收股利：无

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

## 9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	247,035,231.41	86.66%	3,558,824.52	1.44%	243,476,406.89	255,228,333.02	87.10%	2,435,287.11	0.95%	252,793,045.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	38,033,353.06	13.34%	38,005,036.56	99.93%	28,316.50	37,805,523.54	12.90%	37,805,523.54	100.00%	0.00
合计	285,068,584.47	100.00%	41,563,861.08	14.58%	243,504,723.39	293,033,856.56	100.00%	40,240,810.65	13.73%	252,793,045.91

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,741,252.41	187,062.62	5.00%
1 至 2 年	503,681.69	50,368.17	10.00%
2 至 3 年	4,741,621.81	948,324.36	20.00%
3 至 4 年	1,713,624.00	856,812.00	50.00%
4 至 5 年	355,173.16	283,212.53	79.74%
5 年以上	1,233,044.84	1,233,044.84	100.00%

合计	12,288,397.91	3,558,824.52	28.96%
----	---------------	--------------	--------

确定该组合依据的说明:

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

注:说明确定该组合的依据、该组合中各类其他应收款期末余额、坏账准备期末余额,以及坏账准备的计提比例:

确定该组合的依据:按信用风险特征组合后该组合的风险较小的,单独测试未发生减值的应收款项,计提方法:由于发生坏账损失的可能性极小,不计提坏账准备。

组合1中期末大额计提坏账准备的其他应收款明细如下:

其他应收款(按单位)	期末余额		计提比例	计提理由
	其他应收款	坏账准备		
西安城墙文化投资发展有限公司	100,000,000.00			根据实际损失率确定
南通土地服务中心	30,000,000.00			根据实际损失率确定
义乌市国土资源局	28,250,000.00			根据实际损失率确定
东阳市建设局	14,753,226.31			根据实际损失率确定
金华市财政局	13,832,703.11			根据实际损失率确定
义乌市机关财务管理核算中心	11,225,562.63			根据实际损失率确定
暂借款	24,057,067.46			根据实际损失率确定
东阳市招投标中心	5,000,000.00			根据实际损失率确定
中信信托有限责任公司	5,000,000.00			根据实际损失率确定
东阳市建设工程质量安全监督站	1,902,000.00			根据实际损失率确定
东阳市墙散办	726,273.99			根据实际损失率确定
合计	234,746,833.50			

## (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 288,343.99 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:无

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况: : 无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收往来款	67,428,593.38	101,472,851.22

押金及保证金	189,003,297.74	163,306,040.72
物业维修金及保修金	25,489,134.39	26,982,292.06
员工备用金	922,807.92	169,660.97
其他	2,224,751.04	1,103,011.59
合计	285,068,584.47	293,033,856.56

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	押金及保证金	100,000,000.00	1 年以内	35.08%	
客户二	押金及保证金	30,000,000.00	1 年以内	10.52%	
客户三	押金及保证金	28,250,000.00	1-2 年	9.91%	
客户四	物业维修金及保修金	14,753,226.31	2-3 年	5.18%	
客户五	物业维修金及保修金	13,832,703.11	2-3 年 7,740,511.72 元； 3-4 年 6,092,191.39 元	4.85%	
合计	--	186,835,929.42	--	65.54%	

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,328,920.23	2,578,952.06	17,749,968.17			
在产品	16,788,367.72	2,493,365.68	14,295,002.04			
库存商品	80,692,025.86	9,419,807.80	71,272,218.06			
周转材料	8,638,110.43		8,638,110.43	200,914.52		200,914.52
开发成本	3,534,095,345.91		3,534,095,345.91	3,100,689,638.28		3,100,689,638.28

开发产品	1,206,415,524.14		1,206,415,524.14	1,310,838,208.47		1,310,838,208.47
工程施工	7,611,237.91		7,611,237.91	7,729,056.77		7,729,056.77
发出商品	9,299,636.40		9,299,636.40			
委托加工物资	5,915.14		5,915.14			
合计	4,883,875,083.74	14,492,125.54	4,869,382,958.20	4,419,457,818.04		4,419,457,818.04

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		186,079.20	4,232,666.67	1,839,793.81		2,578,952.06
在产品		8,341.71	2,513,821.62	28,797.65		2,493,365.68
库存商品		493,302.32	10,172,039.35	1,245,533.87		9,419,807.80
合计		687,723.23	16,918,527.64	3,114,125.33		14,492,125.54

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额	本期确认资本化金额的资本化率(%)
			本期转入	本期结转至	其他减少		
			投资性房地产	营业成本			
东阳欧景名城	29,883,862.97			4,533,716.86		25,350,146.11	
东阳新光天地一期	51,863,442.26			801,746.78		51,061,695.48	
东阳新光天地二期	83,327,577.31			1,135,200.38		82,192,376.93	
东阳新光天地三期	59,445,679.01	29,203,796.10				88,649,475.11	9.53%
金华欧景名城	20,287,101.19			3,366,936.30		16,920,164.89	
义乌世贸中心	353,045,744.47	79,559,522.88				432,605,267.35	11.10%
建德千岛湖皇冠假日酒店	25,232,061.38	10,138,409.71				35,370,471.09	12.00%
合计	623,085,468.59	118,901,728.69		9,837,600.32		732,149,596.96	

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

其他说明：

(1) 开发成本明细：

项目	开工时间	期末余额	期初余额

东阳新光天地三期	2014年	730,493,269.46	657,863,065.41
义乌世贸中心	2011年	2,238,325,850.90	2,083,815,019.83
建德千岛湖皇冠假日酒店	2012年	427,208,524.40	359,011,553.04
南通一九一二	2016年	137,626,475.70	
西安一九一二	2016年	441,225.45	
合计		3,534,095,345.91	3,100,689,638.28

(2开发产品明细:

项目	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东阳欧景名城	2014年6月	164,945,591.05	2,275,583.00	26,286,167.93	140,935,006.12
东阳新光天地一期	2014年9月	219,864,988.24	299,051.60	3,550,755.68	216,613,284.16
东阳新光天地二期	2015年12月	467,495,835.13	2,782,703.12	14,173,384.56	456,105,153.69
万厦欧景名城	2010年9月	62,490,137.56		12,049,993.40	50,440,144.16
万厦丹桂苑		10,657,468.52			10,657,468.52
万厦财富大厦	2005年1月	60,151,632.00			60,151,632.00
金华欧景名城（一期）	2013年11月	180,240,291.30		25,316,166.40	154,924,124.90
金华欧景名城（二期）	2013年11月	58,637,375.49		17,108,797.07	41,528,578.42
金华欧景名城（三期）	2014年6月	79,878,641.66		11,294,757.01	68,583,884.65
其他零星项目		6,476,247.52			6,476,247.52
合计		1,310,838,208.47	5,357,337.72	109,780,022.05	1,206,415,524.14

注：2008年5月，万厦房产公司通过招拍挂自义乌市国有资产管理办公室处受让取得丹桂苑项目。

### 11、划分为持有待售的资产：无

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	1,342,630.80	
合计	1,342,630.80	

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴的税金	16,569,006.93	1,947,685.28
待抵扣的增值税	2,979,089.83	28,756.14
合计	19,548,096.76	1,976,441.42

## 14、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	19,200,000.00		19,200,000.00			
按成本计量的	19,200,000.00		19,200,000.00			
合计	19,200,000.00		19,200,000.00			

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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		
沧州海兴新华村镇银行股份有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00					5.00%	
兰州永登新华村镇银行股份有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					8.00%	
兰州皋兰新华村镇银行股份有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00					9.00%	
兰州七里河新华村镇银行股份有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00					7.50%	180,000.00
江门新会新华村镇银行股份有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00					4.90%	
合计	19,200,000.00			19,200,000.00					--	180,000.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：无

(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：无

15、持有至到期投资：无

16、长期应收款：无

17、长期股权投资

单位：元

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												
二、联营企业												
惊天智能 装备股份 有限公司				-512,909. 05						37,690,20 8.81	37,177,29 9.76	
小计				-512,909. 05						37,690,20 8.81	37,177,29 9.76	
合计				-512,909. 05						37,690,20 8.81	37,177,29 9.76	

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	2,333,042,490.17			2,333,042,490.17
2.本期增加金额	1,799,113.44			1,799,113.44
(1) 外购	1,799,113.44			1,799,113.44
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,334,841,603.61			2,334,841,603.61
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	138,856,426.23			138,856,426.23
2.本期增加金额	29,412,738.14			29,412,738.14
(1) 计提或摊销	29,412,738.14			29,412,738.14
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	168,269,164.37			168,269,164.37
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,166,572,439.24			2,166,572,439.24
2.期初账面价值	2,194,186,063.94			2,194,186,063.94

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用



(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东阳新光天地二期	596,894,688.09	正在办理过程中

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,658,824.11	547,480.00	1,293,103.00	34,374,059.00	1,426,189.23	40,299,655.34
2.本期增加金额	327,570,199.18	649,277,933.95		12,057,735.91	8,970,510.81	997,876,379.85
(1) 购置	2,854,000.00	1,484,762.60		3,370.00	28,719.50	4,370,852.10
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加	287,475,707.49	618,865,131.49		10,374,282.96	7,912,029.25	924,627,151.19
(4)非同一控制下企业合并评估增值	37,240,491.69	28,928,039.86		1,680,082.95	1,029,762.06	68,878,376.56
3.本期减少金额	145,789.00	4,332,947.06		658,069.00	35,374.32	5,172,179.38
(1) 处置或报废	145,789.00	4,332,947.06		658,069.00	35,374.32	5,172,179.38
4.期末余额	330,083,234.29	645,492,466.89	1,293,103.00	45,773,725.91	10,361,325.72	1,033,003,855.81
二、累计折旧						
1.期初余额	150,349.21	354,038.30	1,069,328.00	26,491,237.33	1,155,154.37	29,220,107.21
2.本期增加金额	66,209,862.28	280,030,684.35	76,849.38	9,443,950.89	6,978,720.54	362,740,067.44
(1) 计提	5,224,267.70	25,385,911.88		2,151,657.83	226,331.42	33,065,018.21
(2)非同一控制下企业合并 评估增值	1,432,653.48	5,671,939.56		424,564.99	229,072.45	7,758,230.48

(3)企业 合并增加	59,552,941.10	248,972,832.91		6,867,728.07	6,523,316.67	321,916,818.75
3.本期减少金额	785.78	1,178,734.00		482,864.95	175,002.70	1,837,387.43
(1) 处置或报废	785.78	1,178,734.00		482,864.95	175,002.70	1,837,387.43
4.期末余额	66,359,425.71	279,205,988.65	1,146,177.38	35,452,323.27	7,958,872.21	390,122,787.22
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额	10,008,471.55	19,126,965.10		406,555.46	116,318.54	29,658,310.65
(1) 计提	10,008,471.55	19,126,965.10		406,555.46	116,318.54	29,658,310.65
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	10,008,471.55	19,126,965.10		406,555.46	116,318.54	29,658,310.65
四、账面价值						
1.期末账面价值	253,715,337.03	347,159,513.14	146,925.62	9,914,847.18	2,286,134.97	613,222,757.94
2.期初账面价值	2,508,474.90	193,441.70	223,775.00	7,882,821.67	271,034.86	11,079,548.13

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	328,196.70	78,316.13		249,880.57	
机器设备	5,871,532.21	2,730,031.00	785,375.31	2,356,125.90	
合计	6,199,728.91	2,808,347.13	785,375.31	2,606,006.47	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
义乌世贸中心	1,396,699,443.20		1,396,699,443.20	1,203,606,864.71		1,203,606,864.71
建德千岛湖皇冠假日酒店	391,180,749.96		391,180,749.96	258,999,829.61		258,999,829.61
东阳 新光天地二期商场装修	10,920,234.42		10,920,234.42	44,300.00		44,300.00
设备更新改造	1,925,000.00		1,925,000.00			
其他零星工程	262,303.87		262,303.87			
合计	1,800,987,731.45		1,800,987,731.45	1,462,650,994.32		1,462,650,994.32

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
义乌世贸中心		1,203,606,864.71	193,092,578.49			1,396,699,443.20	68.94%	主体工程和幕墙已完成，内装饰基本完成	517,237,671.95	95,124,090.02	11.10%	其他
建德千岛湖皇冠假日酒店		258,999,829.61	132,180,920.35			391,180,749.96	77.16%	主体工程和幕墙已完成，内装饰基本完成	32,115,003.72	14,128,256.94	12.00%	其他

合计		1,462,606,694.32	325,273,498.84			1,787,880,193.16	--	--	549,352,675.67	109,252,346.96		--
----	--	------------------	----------------	--	--	------------------	----	----	----------------	----------------	--	----

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
酒店装修家具	17,473,576.40	8,424,908.00
合计	17,473,576.40	8,424,908.00

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	423,675.84	
办公设备	769.24	
运输设备	10,500.00	
合计	434,945.08	

23、生产性生物资产：无

24、油气资产：无

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	65,010,421.00					65,010,421.00
2. 本期增加金额	141,646,802.26			11,813,213.90		153,460,016.16
(1) 购置						
(2) 内部研发						

(3) 企业合并增加	108,483,161.20			1,543,913.25		110,027,074.45
(4)非同一控制下企业合并评估增值	33,163,641.06			10,269,300.65		43,432,941.71
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	206,657,223.26			11,813,213.90		218,470,437.16
二、累计摊销						
1.期初余额	8,990,401.70					8,990,401.70
2.本期增加金额	17,839,219.73			2,069,354.92		19,908,574.65
(1) 计提	1,979,279.28			69,481.98		2,048,761.26
(2)企业合并增加	15,429,370.37			1,409,137.66		16,838,508.03
(3)非同一控制下企业合并评估增值	430,570.08			590,735.28		1,021,305.36
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	26,829,621.43			2,069,354.92		28,898,976.35
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额	6,589,736.33					6,589,736.33
(1) 计提						
(2) 非同一控制下企业合并评估减值	6,589,736.33					6,589,736.33
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	6,589,736.33					6,589,736.33

四、账面价值					
1.期末账面价值	173,237,865.50			9,743,858.98	182,981,724.48
2.期初账面价值	56,020,019.30				56,020,019.30

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 26、开发支出

无

## 27、商誉

无

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	54,112,005.85	6,908,339.42	4,966,788.25	1,342,630.79	54,710,926.23
服务费	707,547.17		84,906.00		622,641.17
绿化工程		158,443.57	35,209.50		123,234.07
修理费		300,870.49	50,145.06		250,725.43
合计	54,819,553.02	7,367,653.48	5,137,048.81	1,342,630.79	55,707,526.90

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	109,443,047.27	26,729,941.90	41,276,660.65	10,319,165.18
内部交易未实现利润	3,200,474.24	800,118.56	3,022,226.00	755,556.50
可抵扣亏损	191,331,977.11	47,832,994.28	92,451,820.02	23,112,955.01
税款递减	11,774,431.48	2,943,607.87		

预提土地增值税	230,436,577.04	57,609,144.26	215,185,348.22	53,796,337.05
合计	546,186,507.14	135,915,806.87	351,936,054.89	87,984,013.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	102,473,180.24	24,185,052.76		
合计	102,473,180.24	24,185,052.76		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	6,285,713.35	129,630,093.52		87,984,013.74
递延所得税负债	6,285,713.35	17,899,339.41		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,250,159.19	
可抵扣亏损	75,140,365.97	531,849.28
合计	84,390,525.16	531,849.28

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	2,972,313.43		
2017 年	6,778,043.21		
2018 年	21,315,344.33		
2019 年	4,201,683.03		
2020 年	17,913,844.93	531,849.28	
2021 年	21,959,137.04		

合计	75,140,365.97	531,849.28	--
----	---------------	------------	----

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付义乌·世贸中心项目酒店装修家具款	391,575,092.00	391,575,092.00
预付工程以及设备款	603,120.00	
合计	392,178,212.00	391,575,092.00

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	281,000,000.00	270,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	
信用借款	40,000,000.00	
抵押、保证借款	930,000,000.00	730,000,000.00
票据贴现	75,670,000.00	
合计	1,351,670,000.00	1,000,000,000.00

短期借款分类的说明：

#### ①抵押借款明细

借款单位	抵押单位/人	抵押物	借款银行	借款金额
浙江新光建材装饰城开发有限公司	浙江万厦房地产开发有限公司、浙江新光建材装饰城开发有限公司	房屋建筑物	中信信托有限公司	270,000,000.00
长沙方圆回转支支承有限公司	长沙方圆回转支支承有限公司	房屋建筑物	长沙银行浏阳支行	6,000,000.00
马鞍山方圆动力科技有限公司	马鞍山方圆动力科技有限公司	房屋建筑物	中国农业银行马鞍山慈湖支行	4,500,000.00
浏阳方圆液压有限公司	长沙方圆回转支支承有限公司	房屋建筑物	长沙银行浏阳支行	500,000.00
小计				281,000,000.00

#### ②保证借款

借款单位	保证人	借款银行	借款金额
安徽同盛环件股份有限公司	新光圆成股份有限公司	中国民生银行马鞍山支行	10,000,000.00
新光圆成股份有限公司	浏阳方圆液压有限公司、长沙方圆	马鞍山农商银行开发区支行	15,000,000.00



	回转支承有限公司		
小计			25,000,000.00

③抵押、保证借款

借款单位	抵押单位/人	抵押物	保证单位/人	借款银行	借款金额
浙江新光建材装饰城开发有限公司	浙江新光建材装饰城开发有限公司、金华欧景置业有限公司	房屋建筑物	周晓光和虞云新夫妇、新光控股集团有限公司	中航信托股份有限公司	500,000,000.00
浙江新光建材装饰城开发有限公司	浙江新光建材装饰城开发有限公司	房屋建筑物	周晓光和虞云新	中信信托有限公司	230,000,000.00
浙江新光建材装饰城开发有限公司	浙江新光建材装饰城开发有限公司	土地使用权	新光控股集团有限公司;周晓光、虞云新	中国民生银行股份有限公司金华分行	200,000,000.00
小计					930,000,000.00

④票据贴现借款

出票人	收款人	借款银行	借款金额	借款条件
马鞍山方圆回转支承股份有限公司	长沙方圆回转支承有限公司	徽商银行马鞍山幸福路支行	10,000,000.00	信用
马鞍山方圆回转支承股份有限公司	长沙方圆回转支承有限公司	合肥市科技农村商业银行股份有限公司	6,000,000.00	保证金
马鞍山方圆回转支承股份有限公司	长沙方圆回转支承有限公司	徽商银行马鞍山幸福路支行	17,670,000.00	保证金
马鞍山方圆回转支承股份有限公司	长沙方圆回转支承有限公司	徽商银行马鞍山幸福路支行	15,000,000.00	保证金
长沙方圆回转支承有限公司	马鞍山方圆回转支承股份有限公司	徽商银行马鞍山幸福路支行	17,000,000.00	信用
马鞍山方圆回转支承股份有限公司	安徽同盛环件股份有限公司	中国光大银行马鞍山分行	10,000,000.00	保证金
小计			75,670,000.00	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：无

33、衍生金融负债：无

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,200,000.00	
合计	22,200,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款及货款	357,380,350.53	562,993,676.71
质保金	6,322,259.45	48,708.00
应付暂估款	9,924,725.39	
其他	7,228,937.05	88,391.34
合计	380,856,272.42	563,130,776.05

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房款	253,659,161.00	188,421,754.00
预收租金	32,435,572.07	27,679,012.79
预收工程款	2,120,000.00	670,000.00
预收货款	1,754,291.16	
其他	6,665.00	
合计	289,975,689.23	216,770,766.79

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东阳·新光天地一期项目	13,645,590.00	预收房款
东阳·新光天地二期项目	48,754,175.00	预收房款

东阳·新光天地三期项目	18,500,410.00	预收房款
合计	80,900,175.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,416,084.51	51,675,743.06	51,225,006.66	11,866,820.91
二、离职后福利-设定提存计划	47,651.30	6,729,462.72	4,074,838.78	2,702,275.24
三、辞退福利		8,842,138.68	175,346.51	8,666,792.17
合计	11,463,735.81	67,247,344.46	55,475,191.95	23,235,888.32

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,376,819.59	41,297,940.31	45,710,104.12	6,964,655.78
2、职工福利费		2,105,924.94	2,109,837.44	-3,912.50
3、社会保险费	24,464.92	1,883,041.15	1,943,321.77	-35,815.70
其中：医疗保险费	21,721.30	1,637,469.72	1,668,758.30	-9,567.28
工伤保险费	1,235.52	161,992.78	173,646.98	-10,418.68
生育保险费	1,508.10	83,578.65	100,916.49	-15,829.74
4、住房公积金	14,800.00	5,732,048.56	1,214,674.00	4,532,174.56
5、工会经费和职工教育经费		631,213.02	221,494.25	409,718.77
6、短期带薪缺勤		25,575.08	25,575.08	
合计	11,416,084.51	51,675,743.06	51,225,006.66	11,866,820.91

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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

1、基本养老保险	43,127.00	5,936,378.45	3,778,445.12	2,201,060.33
2、失业保险费	4,524.30	793,084.27	296,393.66	501,214.91
合计	47,651.30	6,729,462.72	4,074,838.78	2,702,275.24

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,083,226.34	
消费税	13,091.54	67,812.61
营业税		95,716,904.12
企业所得税	105,508,303.48	310,321,626.50
个人所得税	115,050.25	17,086.68
城市维护建设税	341,406.90	6,704,754.76
房产税	17,720,995.09	18,162,390.39
土地使用税	1,855,474.24	610,523.38
土地增值税	54,287,647.17	57,777,432.87
印花税	114,933.02	172,782.50
教育费附加	147,768.83	3,215,339.88
地方教育费附加	96,111.89	122,010.71
水利建设基金	85,143.52	2,013,718.97
合计	184,369,152.27	494,902,383.37

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	9,659,873.60	13,738,268.83
短期借款应付利息	3,798,131.41	3,193,055.57
合计	13,458,005.01	16,931,324.40

### 40、应付股利

无

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,588,153,023.72	19,163,101.06
售房定金款	50,702,905.70	87,310,700.00
保证金及押金款	125,038,015.17	114,585,570.64
预提土地增值税	138,102,355.17	125,820,765.97
其他	6,577,835.40	2,775,188.78
合计	1,908,574,135.16	349,655,326.45

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
土地增值税	88,094,494.50	土地增值税未清算
中建一局集团第五建筑有限公司	20,000,000.00	履约保证金
万厦·财富大厦定金	11,900,000.00	售房定金款
浙江新东阳建设有限公司	8,816,986.30	工程履约保证金
江河创建集团股份有限公司	5,104,000.00	履约保证金
苏州金螳螂幕墙有限公司	4,160,666.32	履约保证金
浙江亚厦幕墙有限公司	3,960,000.00	履约保证金
中建四局安装工程有限公司	3,000,000.00	履约保证金
浙江梅霖设备安装有限公司义乌分公司	3,000,000.00	履约保证金
合计	148,036,147.12	--

#### 42、划分为持有待售的负债

无

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,053,420,000.00	3,301,420,000.00
合计	1,053,420,000.00	3,301,420,000.00

44、其他流动负债：无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	2,595,000,000.00	1,190,000,000.00
合计	2,595,000,000.00	1,190,000,000.00

长期借款分类的说明：

借款单位	保证单位/人	抵押单位	抵押物	借款银行	借款金额	其中：一年内到期的长期借款
浙江新光建材装饰城开发有限公司	新光控股集团有限公司、周晓光、虞云新	浙江新光建材装饰城开发有限公司、虞云新、周晓光	房屋建筑物	恒丰银行股份有限公司杭州分行	430,000,000.00	60,000,000.00
浙江新光建材装饰城开发有限公司	周晓光、虞云新	浙江新光建材装饰城开发有限公司	房屋建筑物	中国华融资产管理股份有限公司大连市分公司	160,000,000.00	48,000,000.00
浙江新光建材装饰城开发有限公司	新光控股集团有限公司、周晓光、虞云新	浙江新光建材装饰城开发有限公司	房屋建筑物	中国民生银行股份有限公司金华分行	248,420,000.00	248,420,000.00
建德新越置业有限公司	浙江万厦房地产开发有限公司、新光控股集团有限公司、周晓光、虞新云	建德新越置业有限公司	在建工程、房屋建筑物	中国华融资产管理股份有限公司重庆市分公司	400,000,000.00	
义乌世茂中心发展有限公司	新光控股集团有限公司、周晓光、虞云新	义乌世茂中心发展有限公司	在建工程、土地使用权	中国农业银行义乌分行	750,000,000.00	537,000,000.00
义乌世茂中心发展有限公司	周晓光、虞云新、虞江波、新光控股集团	义乌世茂中心发展有限公司	在建工程、土地使用权	中信信托有限责任公司	1,500,000,000.00	
浙江万厦房地产开发有限公司	新光控股集团有限公司、周晓光、虞云新	金华欧景置业有限公司	投资性房地产	中国华融资产管理股份有限公司大连市分公司	160,000,000.00	160,000,000.00
小计					3,648,420,000.00	1,053,420,000.00

46、应付债券：无

47、长期应付款：无

48、长期应付职工薪酬：无

49、专项应付款：无

50、预计负债：无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		7,022,583.20	262,549.87	6,760,033.33	收到财政拨款
合计		7,022,583.20	262,549.87	6,760,033.33	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重型装备用大型回转支承生产线及检测、试验中心建设项目			259,999.87	6,933,333.20	6,673,333.33	与资产相关
自主创新能力建设项目			2,550.00	89,250.00	86,700.00	与资产相关
合计			262,549.87	7,022,583.20	6,760,033.33	--

52、其他非流动负债：无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	800,000,000.00	391,592,948.00				391,592,948.00	1,191,592,948.00

其他说明：

根据公司2016年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]430号文《关于核准马鞍山方圆回转支承股份有限公司向新光控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，2016年04月01日止已向新光控股集团有限公司发行 872,492,236.00股、向虞云新发行96,943,581.00股，合计发行969,435,817.00股。

序号	项目	股份数量/比例
1	本公司本期重大资产重组向新光控股集团及虞云新定向增发股份	969,435,817.00
2	本公司定向增发后总股本	1,227,957,627.00
3=1/2	定向增发股份占定向增发后总股本比例	78.95%
4	万厦房产公司及新光建材城公司原有总股本	800,000,000.00
5=4/3*(1-3)	为确保合并报表中的权益结构反映法律上母公司的权益结构万厦房产公司及新光建材城公司应模拟发行股份数量	213,337,948
6=4+5	万厦房产公司及新光建材城公司模拟发行后总股本	1,013,337,948

注：万厦房产公司及新光建材城公司模拟对本公司发行股份后万厦房产公司及新光建材城公司原股东持有本公司的股份应与本次重组后持有的本公司股份比例相同，万厦房产公司及新光建材城公司需向本公司模拟发行213,337,948.00股，模拟发行后万厦房产公司及新光建材城公司的股本为1,013,337,948.00元。

注：参见本节“七、合并范围的变更”之“3.反向购买”。

#### (2) 非公开发行股本情况

根据公司2016年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]430号文《关于核准马鞍山方圆回转支承股份有限公司向新光控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，截至2016年06月28日止已向泰达宏利基金管理有限公司、光大保德信资产管理有限公司、信诚基金管理有限公司、申万菱信基金管理有限公司四家特定投资者非公开发行股票178,255,000股。

#### (3) 股本结构变动说明

股东	期初股份（股）	本期变动增减（股）					期末股份（股）
		发行新股	送股	资本公积 转增股本	其他	小计	
万厦房产公司及新光建材城公司原股东		969,435,817				969,435,817	969,435,817
泰达宏利基金管理有限公司		42,968,700				42,968,700	42,968,700
光大保德信资产管理有限公司		41,666,600				41,666,600	41,666,600
信诚基金管理有限公司		58,593,700				58,593,700	58,593,700
申万菱信基金管理有限公司		35,026,000				35,026,000	35,026,000
本公司原股东	258,521,810						258,521,810
合计	258,521,810	1,147,690,817				1,147,690,817	1,406,212,627

## 54、其他权益工具

无



## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）		3,114,790,545.00	546,943.58	3,114,243,601.42
合计		3,114,790,545.00	546,943.58	3,114,243,601.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：模拟发行股份调整增加资本公积626,396,952.00元，原因参见本节“八、合并范围的变更”之“3、反向购买”中关于资本公积的说明；本期减少546,943.58元系公司将资产重组增发股份过程中发生的中介机构费用计入资本公积。

注2：2016年06月28日，向特定投资者非公开发行股票178,255,000股，募集资金总额人民币2,737,996,800.00元，扣除与发行有关的费用合计71,348,207.00元，实际募集资金净额为人民币2,666,648,593.00元，其中计入股本人民币178,255,000.00元，计入资本公积人民币2,488,393,593.00元。

## 56、库存股：无

## 57、其他综合收益：无

## 58、专项储备：无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,871,332.07		5,082,478.23	59,788,853.84
合计	64,871,332.07		5,082,478.23	59,788,853.84

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系万厦房产公司购买建德置业公司的少数股东权益，收购价款6000万元大于收购时点的净资产部分37,635,394.28元，首先用于冲减盈余公积5,082,478.23元，不足部分32,552,916.06元再冲减未分配利润的金额。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,504,207,396.57	1,045,145,544.19
调整后期初未分配利润	1,504,207,396.57	1,045,145,544.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-36,235,430.07	497,173,071.37
减：提取法定盈余公积		38,111,218.99
其他	5,900,252.89	
期末未分配利润	1,462,071,713.61	1,504,207,396.57

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	354,757,979.10	214,329,253.74	617,941,261.31	411,603,639.00
其他业务	2,971,724.75	643,120.24		
合计	357,729,703.85	214,972,373.98	617,941,261.31	411,603,639.00

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	10,157,412.71	30,914,517.92
城市维护建设税	1,448,062.83	2,164,016.25
教育费附加	1,039,449.79	1,545,725.92
土地增值税	18,243,843.19	14,789,921.52
房产税	7,205,401.99	2,295,818.94
土地使用税	445,161.08	167,669.06
其他	101,101.35	5,843.83
合计	38,640,432.94	51,883,513.44

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,763,405.69	1,611,206.68
广告、业务宣传及展览费	5,614,551.48	6,160,859.82
办公费	1,937,626.09	1,367,272.61
业务招待费	73,008.62	413,366.03
物业费	449,753.24	607,215.50
运输费	1,297,499.57	
其他	5,468,128.73	511,858.00
合计	19,603,973.42	10,671,778.64

其他说明：

明细其他主要包括东阳新光太平洋百货商场2,415,905.04元装修费用和义乌世贸中心1,866,775.00元招商服务费用支出。

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,327,201.53	3,678,500.81
折旧及摊销	7,983,639.09	2,450,327.24
税费	3,673,137.34	2,240,162.19
差旅费	801,917.75	784,002.59
办公费	2,514,775.15	1,406,658.23
业务招待费	1,131,787.49	2,350,820.63
汽车使用费	698,850.39	637,978.20
咨询及中介机构费用	10,781,151.60	1,093,500.00
财产保险费	735,212.48	388,039.52
研发费用	1,329,321.98	
其他	859,571.42	724,026.57
合计	41,836,566.22	15,754,015.98

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	100,067,287.03	47,180,552.37
其中：借款利息支出	99,951,795.07	47,180,552.37
贴现利息支出	115,491.96	
利息收入	-6,774,443.35	-6,215,164.39
手续费	318,545.23	1,321,584.54
汇兑损益	71,664.49	
其他	86,087.52	
合计	93,769,140.92	42,286,972.52

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,486,539.48	2,072,479.89
二、存货跌价损失	687,723.23	

七、固定资产减值损失	1,394,475.31	
合计	7,568,738.02	2,072,479.89

### 67、公允价值变动收益

无

### 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-512,909.05	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	180,000.00	
合计	-332,909.05	

### 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	305,309.99		305,309.99
其中：固定资产处置利得	305,309.99		305,309.99
政府补助	1,076,734.78	110,000.00	1,076,734.78
违约金、罚款收入	73,700.00		73,700.00
其他	82,328.78	470,010.33	82,328.78
合计	1,538,073.55	580,010.33	1,538,073.55

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
重型装备用大型回转支承生产 线及检测试验中心项目		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	259,999.87		与资产相关
自主创新能力建设 项目		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	2,550.00		与资产相关
2014 年度企业 稳定岗位奖励		奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行	是	否	6,135.15		与收益相关

			业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
服务型企贡献奖励		奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	80,000.00	60,000.00	与收益相关
先进企业奖励		奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	20,000.00		与收益相关
2015 年度地税减免		补助	奖励上市而给予的政府补助	是	否	381,049.76		与收益相关
标准企业奖励		奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	132,000.00		与收益相关
市经信委专项资金补助		补助	奖励上市而给予的政府补助	是	否	50,000.00		与收益相关
2016 年创新型省份建设配套政策兑现补助款		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	45,000.00		与收益相关
纳税奖励		奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	100,000.00	50,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,076,734.78	110,000.00	--

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	21,283.96		
其中：固定资产处置损失	21,283.96		21,283.96
对外捐赠	500,000.00		500,000.00
水利建设基金	320,536.88	618,757.87	320,536.88
其他	343,845.10	51,767.91	343,845.10
合计	1,185,665.94	670,525.78	1,185,665.94

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,105,912.85	21,177,599.09
递延所得税费用	-28,956,746.90	-4,392,706.21
合计	-19,850,834.05	16,784,892.88

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-58,642,023.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,661,112.21
子公司适用不同税率的影响	-128,523.72
非应税收入的影响	45,000.00
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	5,668,744.39
税率变化的影响	-10,424,906.21
研发费用加计扣除的影响	-305,474.24
内部交易未实现利润的影响	-44,562.06
所得税费用	-19,850,834.05

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	61,982,393.81	8,866,942.96
收到履约保证金	27,146,752.84	32,755,120.53
收到银行存款利息	19,659,042.73	1,891,928.78
收到经营活动相关的赔偿收入	803,618.77	580,009.40

收到按揭房款保证金	37,863,068.97	39,488,166.22
收到的购房定金及保证金	11,841,743.00	2,330,500.00
合计	159,296,620.12	85,912,667.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	13,270,746.87	8,119,712.46
支付履约保证金和购房定金	43,338,455.29	72,505,741.89
广告策划及宣传费	5,614,551.48	6,160,859.82
业务招待费	358,862.22	2,554,379.66
咨询及中介机构费用	9,091,332.30	1,285,955.51
差旅费	638,758.61	796,129.89
办公费	3,425,679.64	3,291,115.63
银行手续费	547,961.73	1,321,586.08
按揭房款保证金及押金	40,717,127.58	41,046,777.61
其他	4,936,401.84	900,534.13
运输费	1,297,499.57	
合计	123,237,377.13	137,982,792.68

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回拆出款项	1,446,616,977.22	198,199,420.00
收回暂存银行定期	407,000,000.00	
合计	1,853,616,977.22	198,199,420.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
拆出款项		86,943,446.86
暂存银行定期		407,000,000.00
合计		493,943,446.86

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
质押的定期存单到期收回		2,060,000.00
合计		2,060,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据到期付款		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-38,791,189.04	66,793,453.51
加：资产减值准备	7,568,738.02	2,072,479.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,471,990.09	25,597,042.16
无形资产摊销	2,048,761.26	13,481.52
长期待摊费用摊销	5,137,048.81	2,122,268.16
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）	-102,551.37	
财务费用（收益以“—”号填列）	100,067,287.03	47,180,552.37
投资损失（收益以“—”号填列）	330,483.30	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-41,646,079.78	-3,271,311.60
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	17,899,339.41	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-250,233,655.02	196,787,958.91
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-86,617,640.92	-241,278,927.24
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-370,520,033.24	-381,178,828.78



经营活动产生的现金流量净额	-590,387,501.45	-285,161,831.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,766,326,082.14	305,000,009.25
减：现金的期初余额	52,811,593.57	64,187,840.68
现金及现金等价物净增加额	2,713,514,488.57	240,812,168.57

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,766,326,082.14	52,811,593.57
其中：库存现金	725,299.95	88,120.48
可用于支付的存放中央银行款项	2,765,600,782.19	304,911,888.77
三、期末现金及现金等价物余额	2,766,326,082.14	52,811,593.57

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

本期（二）所有者投入和减少资本项目中的“其他”说明见本附注59点和60点的注中说明。

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	72,497,127.58	按揭保证金 40717127.58 元, 票据保证金 18100000 元, 信用证保证金 13670000 元, 贷款保证金 10000 元
存货	2,665,534,375.30	短期借款、长期借款
固定资产	14,434,815.59	短期借款
无形资产	48,840,892.85	短期借款、长期借款
在建工程	1,787,880,193.16	短期借款、长期借款
投资性房地产	1,696,658,017.65	短期借款、长期借款
合计	6,285,845,422.13	--

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	182,168.02
其中：美元	27,471.35	6.6312	182,168.02
应收账款	--	--	3,868,087.92
其中：美元	428,845.37	6.6312	2,843,759.42
欧元	138,892.00	7.3750	1,024,328.50

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

适用  不适用

## 78、套期

无

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
新光圆成股份有限公司	2016年04月08日	839,734,900.00	78.95%	发行股份	2016年03月24日	马鞍山方圆回转支承股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书	67,148,684.20	-10,404,839.07

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--其他	839,734,900.00
合并成本合计	839,734,900.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	866,387,563.16
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-26,652,663.16

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	52,847,250.27	52,847,250.27
应收款项	240,817,071.39	240,817,071.39
存货	121,841,912.89	121,841,912.89
固定资产	620,445,755.80	581,045,610.46
无形资产	128,895,559.20	92,052,353.82
其他项目汇总	92,699,670.52	92,537,726.92
负债：		1,181,141,925.75
借款	2,221,700,000.00	222,170,000.00
应付款项	72,428,470.68	72,428,470.68
递延所得税负债	18,853,314.38	
其他项目汇总	34,340,090.68	34,340,090.68
净资产	909,755,344.33	852,203,364.39
减：少数股东权益	43,367,781.17	38,752,752.68
取得的净资产	866,387,563.16	813,450,611.72

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

## 2、同一控制下企业合并：无

## 3、反向购买

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

本次交易方案为方圆支承销拟通过发行股份的方式向新光集团、自然人虞云新购买其合计持有的万厦房产100%股权 和新光建材城100%股权；并同时向不超过10名特定投资者非公开发行股份募集配套资金，募集资金扣除发行费用后拟用于义乌世贸中心、千岛湖皇冠假日酒店及附楼、新光天地三期等项目的开发建设及补充流动资金。募集配套资金总额不超过32亿元，且不超过本次拟购买资产交易价格的100%。本次交易完成后，万厦房产、新光建材城将成为公司的全资子公司，新光集团将成为公司的控股股东，周晓光、虞云新夫妇将成为公司的实际控制人。

根据中通诚出具的《资产评估报告》（中通评报字[2015]391号）的评估结论，标的资产万厦房产截至评估基准日2015年7月31日经审计的母公司报表净资产135,771.75万元，评估值为598,628.94万元,评估增值462,857.19万元,增值率为340.91%；根据中通诚评估出具的《资产评估报告》（中通评报字[2015]392号）的评估结论，标的资产新光建材城截至评估基准日2015年7月31日经审计的母公司报表净资产60,979.16万元，评估值520,100.00万元，评估增值459,120.84万元,增值率为752.91%。以上述评估价值为基础，经交易各方协商确定，本次标的资产作价1,118,728.94万元。本次交易标的资产交易价格为111.87亿元，上市公司2014年12月31日经审计的合并财务报表净资产额8.75亿元，本次拟购买资产的交易价格占上市公司2014年12月31日的净资产比例超过50%，且超过5,000万元，按照《重组管理办法》的规定，本次交易构成重大资产重组。

根据《企业会计准则》、《企业会计准则讲解（2010）》以及财政部会计司财会便（2009）17号《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》等相关规定，重组方以所持有的浙江万厦房地产开发有限公司100%股权和浙江新光建材装饰城开发有限公司100%股权为对价认购本公司定向发行的969435817.00股股份后，新光控股集团有限公司和虞云新持股比例为78.95%，取得本公司的控制权，且公司向收购人购买的资产总额占公司控制权发生变更前一个会计年度经审计的期末资产总额的比例超过100%，因此，本次交易构成反向并购。

本次交易，本公司原业务相关的资产、负债仍留存上市公司，原经营范围及投入、加工处理和产出能力不变，且能够独立计算所产生的收入、成本费用，因此该交易构成业务。

经开元资产评估有限公司以2015年12月31日为基准日对本公司原业务进行资产评估，并出具了开元评报字【2016】362号评估报，经充分考虑了基准日至合并日的耗损情况和外部环境变化等因素的影响后，确认和计量购买日合并成本及可辨认资产、负债的公允价值。

本公司遵从以下原则编制合并财务报表：

（1）因法律上母公司（即本公司）原有业务相关的资产和负债，具有投入、加工处理过程和产出能力，能够独立计算其成本费用或所产生的收入，故本次反向购买认定为构成业务。按照《企业会计准则第 20 号--企业合并》及相关讲解的规定，对于形成非同一控制下企业合并的，企业合并成本与取得的上市公司可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉或是计入当期损益。

（2）合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额反映法律上子公司（万厦房产公司和新光建材城公司）在合并前的留存收益和其他权益余额。

（3）合并财务报表中的权益性工具的金額应当反映法律上子公司（万厦房产公司和新光建材城公司）合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金額。但是在合并财务报表中的权益结构应当反映法律上母公司（本公司）的权益结构，即本公司发行在外权益性证券的数量及种类。

本公司向新光控股集团有限公司和虞云新定向增发969,435,817.00股股份购买其持有的浙江万厦房地产开发有限公司和浙江新光建材装饰城开发有限公司等标的资产 100%股权，增发后股本为1,227,957,627.00股，其中新光控股集团有限公司和虞云新持股占比78.95%。在本次编制合并报表时，假定重组方保持在合并后报告主体中享有其在本公司同等的权益（即持股比例保持78.95%），万厦房产公司和新光建材城公司合并前股本合计800,000,000.00股，因此需模拟增发股本213,337,948股，模拟增发后万厦房产公司和新光建材城公司总股本为1,013,337,948股，列示为合并财务报表的股本项目。同时，合并成

本839,734,900.00元（合并成本确定见下所述）与模拟发行股本金额213,337,948元的差额626,396,952.00元计入资本公积。

法律上母公司（本公司）发行在外的权益性证券的股份数量1,227,957,627.00股，故母公司个别报表中股本金额为1,227,957,627.00元。

（4）法律上母公司（本公司）的有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时，应以其在购买日确定的公允价值进行合并，企业合并成本大于合并中取得的法律上母公司(被购买方)可辨认净资产公允价值的份额体现为商誉，小于合并中取得的法律上母公司(被购买方)可辨认净资产公允价值的份额确认为合并当期损益。

本次合并成本为假定重组方保持在合并后报告主体中享有其在本公司同等的权益（即持股比例保持 78.95%），万厦房产公司和新光建材城公司需模拟增发股本213,337,948股，模拟发行股份的公允价值839,734,900.00元，与购买日本公司归属于母公司的可辨认净资产公允价值866,387,563.16元的差额26,652,663.16元确认为营业外收入。

（5）合并财务报表的比较信息应当是法律上子公司（万厦房产公司和新光建材城公司）的比较信息，即万厦房产公司和新光建材城公司的前期模拟合并财务报表。

（6）对于法律上母公司（本公司）的所有股东，虽然该项合并中其被认为被购买方，但其享有合并形成报告主体的净资产及损益，不作为少数股东权益列示。

（7）法律上母公司（本公司）在个别财务报表中按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》等的规定确定取得资产的入账价值。本公司前期比较个别报表为自身个别财务报表。

#### 4、处置子公司：无

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

本公司报告期内新设子公司如下，全部纳入当期合并范围内：

（1）2016年1月18日，本公司的控股子公司江苏新玖实业投资有限公司成立全资子公司西安新玖一九一二文化产业发展有限公司，注册资本为人民币40000万元，截至2016年6月30日，实收资本为0元。

（2）2016年4月27日，公司召开第三届董事会第三十次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。为进一步推动公司业务发展，会议同意公司设立全资子公司马鞍山方圆精密机械有限公司，注册资本为人民币5000万元，截至2016年6月30日，实收资本为0元。

（3）2016年5月24日，本公司的控股子公司江苏新玖实业投资有限公司成立全资子公司南通一九一二文化产业发展有限公司，注册资本为人民币30000万元，截至2016年6月30日，实收资本为0元。

本公司报告期内，不纳入当期合并范围的：

（1）本公司的控股子公司义乌和乐星文化科技发展有限公司于2016年6月6日依法注销，因此不纳入合并范围。

#### 6、其他：无

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

长沙方圆回转支承有限公司	浏阳市	浏阳市	工业生产	77.24%		设立
浏阳方圆液压有限公司	浏阳市	浏阳市	工业生产	58.54%	2.21%	设立
安徽同盛环件股份有限公司	马鞍山市	马鞍山市	工业生产	67.00%		非同一控制下企业合并
马鞍山方圆动力科技有限公司	马鞍山市	马鞍山市	工业生产	86.40%		非同一控制下企业合并
马鞍山方圆精密机械有限公司	马鞍山市	马鞍山市	工业生产	100.00%		设立
浙江万厦房地产开发有限公司	义乌市	义乌市	房地产开发	100.00%		设立
金华欧景置业有限公司	金华市	金华市	房地产开发	100.00%		设立
义乌万厦园林绿化工程有限公司	义乌市	义乌市	园林绿化	100.00%		设立
建德新越置业有限公司	建德市	建德市	房地产开发	100.00%		同一控制下企业合并
义乌世茂中心发展有限公司	义乌市	义乌市	房地产开发	100.00%		同一控制下企业合并
浙江新光建材装饰城开发有限公司	东阳市	东阳市	房地产开发	100.00%		设立
东阳新光太平洋实业有限公司	东阳市	东阳市	实业投资、商场经营	100.00%		同一控制下企业合并
江苏新玖实业投资有限公司	南京市	南京市	商业服务业	70.00%		设立
南通一九一二文化产业发展有限公司	南通市	南通市	房地产开发	70.00%		设立
西安新玖一九一二文化产业发展有限公司	西安市	西安市	房地产开发	70.00%		设立

其他说明：

2016年1月18日，本公司的控股子公司江苏新玖实业投资有限公司设立子公司西安新玖一九一二文化产业发展有限公司，持股比例为100%；2016年5月24日，本公司的控股子公司江苏新玖实业投资有限公司设立子公司南通一九一二文化产业发展有限公司，持股比例为100%。因此，本公司通过江苏新玖实业投资有限公司持有西安新玖一九一二文化产业发展有限公司和南通一九一二文化产业发展有限公司股权比例为70%。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
长沙方圆回转支承有限公司	22.76%	-26,004.45		18,814,464.40
浏阳方圆液压有限公司	39.25%	-274,819.64		9,968,028.71
马鞍山方圆动力科技有限公司	33.00%	-705,545.28		7,257,552.27
安徽同盛环件股份有限公司	13.60%	-320,765.44		5,662,919.97

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长沙方圆回转支承有限公司	63,204,351.89	53,534,600.57	116,738,952.46	35,513,551.42	2,036,244.94	37,549,796.36	61,447,898.14	54,909,404.96	116,357,303.09	34,931,812.70	2,101,986.88	37,033,799.58
浏阳方圆液压有限公司	34,065,876.76	8,969,268.20	43,035,144.96	13,261,443.82	1,132,618.51	13,375,062.33	35,106,164.52	8,958,618.27	44,064,782.79	13,205,933.78	127,267.92	13,333,201.70
马鞍山方圆动力科技有限公司	19,218,540.88	55,137,314.99	74,355,855.87	50,448,904.55	1,864,162.55	52,313,067.10	18,607,975.57	56,898,188.83	75,506,164.40	49,319,780.37	2,005,579.27	51,325,359.64
安徽同盛环件股份有限公司	44,973,055.65	63,344,162.75	108,317,218.40	65,399,227.29	1,278,873.68	66,678,100.97	43,999,509.52	60,767,435.61	104,766,945.13	59,471,026.20	1,298,232.02	60,769,258.22

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

长沙方圆回转支承有限公司	3,723,130.78	-134,347.41	-134,347.42	750,969.49				
浏阳方圆液压有限公司	1,776,491.29	-1,071,498.46	-1,071,498.47	-480,605.59				
马鞍山方圆动力科技有限公司	3,862,676.87	-2,138,015.99	-2,138,015.99	-1,528,368.10				
安徽同盛环件股份有限公司	10,275,823.18	-2,358,569.48	-2,358,569.48	2,711,492.30				

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2016年6月1日，公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于全资子公司受让股权的议案》，本公司的全资子公司浙江万厦房地产开发有限公司拟以人民币6000万元的价格受让义乌富越投资咨询有限公司持有的建德新越置业有限公司30%股权。本次交易完成后，浙江万厦房地产开发有限公司将持有建德新越置业有限公司100%的股权，建德新越置业有限公司成为浙江万厦房地产开发有限公司的全资子公司。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--现金	60,000,000.00
购买成本/处置对价合计	6,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	22,364,605.72
差额	37,635,394.28
调整盈余公积	5,082,478.22
调整未分配利润	32,552,916.06



### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
惊天智能装备股份有限公司	马鞍山市	马鞍山市	工业生产	11.76%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

本公司向联营企业委派一名董事，对其生产经营有重大影响。

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息：无

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	191,511,679.39	172,096,585.60
非流动资产	221,061,589.42	216,603,458.50
资产合计	412,573,268.81	388,700,044.10
流动负债	121,158,427.87	136,946,985.29
非流动负债	67,196,637.64	68,151,890.73
负债合计	188,355,065.51	205,098,876.02
归属于母公司股东权益	224,218,203.30	180,829,350.62
按持股比例计算的净资产份额	26,368,060.71	21,265,531.63
调整事项	10,809,239.05	16,424,677.18
--商誉	13,029,130.51	13,029,130.51
--其他	-2,219,891.46	3,395,546.67
对联营企业权益投资的账面价值	37,177,299.76	37,690,208.81
营业收入	25,773,129.45	37,405,324.20
净利润	-4,361,471.52	1,525,290.11

- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

6、其他：无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。与这些金融工具有关的风险，主要包括市场风险、信用风险和流动性风险，公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。公司具体风险管理的目标与政策如下所述：

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括外汇风险和利率风险。

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，汇率的变动对公司经营活动影响不大，除尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险外，本公司目前并未采取其他措施规避外汇风险。于2016年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。

项目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物：		
美元	182,168.02	
欧元		
应收账款：		
美元	2,843,759.42	

欧元	1,024,328.50
----	--------------

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元或欧元升值或贬值0.5%，则公司将减少或增加净利润2.03万元。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露：无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新光控股集团有限公司	义乌	综合投资	66680 万元人民币	62.05%	62.05%

本企业的母公司情况的说明

新光控股集团有限公司是由周晓光和虞云新共同出资成立的有限责任公司，其中周晓光持股51%，虞云新持股49%。

本企业最终控制方是周晓光和虞云新。

其他说明：

周晓光和虞云新系夫妻关系

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在合营安排或联营企业的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
惊天智能装备股份有限公司	联营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江新光装饰设计工程有限公司	受同一实际控制人控制
东阳市德克建材有限公司	与本企业实际控制人系兄弟关系
浙江新光红博文化产业投资有限公司	受同一实际控制人控制
浙江森太农林果开发有限公司	受同一实际控制人控制
浙江新光物业服务有限公司	受同一实际控制人控制

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江新光装饰设计工程有限公司	接受劳务	5,206,921.00		否	9,488,086.00
浙江新光物业服务有限公司	接受劳务	1,152,976.00		否	514,169.00
东阳市德克建材有限公司	接受劳务	9,050,000.00		否	880,398.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
惊天智能装备股份有限公司	外协加工	41,658.12	38,572.14
浙江新光装饰设计工程有限公司	物业出租	157,229.54	140,680.02
浙江新光红博文化产业投资有限公司	物业出租	875,142.28	889,257.48
浙江森太农林果开发有限公司	物业出租	4,920.62	5,000.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽同盛环件股份有限公司	10,000,000.00	2016年06月05日	2017年07月05日	否
浙江新光建材装饰城开发有限公司	270,000,000.00	2015年12月08日	2016年12月18日	否
浏阳方圆液压有限公司	500,000.00	2016年06月13日	2016年11月11日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金华欧景置业有限公司、周晓光、虞云新、新光控股集团有限公司	500,000,000.00	2015年09月18日	2016年09月19日	否
周晓光、虞云新	230,000,000.00	2015年12月18日	2016年12月18日	否
新光控股集团有限公司;周晓光、虞云新	200,000,000.00	2016年01月21日	2016年10月25日	否
新光控股集团有限公司;周晓光、虞云新	430,000,000.00	2011年12月06日	2021年11月25日	否
周晓光、虞云新	160,000,000.00	2015年12月28日	2017年12月27日	否
新光控股集团有限公司;周晓光、虞云新	248,420,000.00	2013年07月30日	2016年10月25日	否
浙江万厦房地产开发有限公司、新光控股集团有限公司、周晓光、虞云新	400,000,000.00	2015年11月27日	2018年11月26日	否
新光控股集团有限公司、周晓光、虞云新	750,000,000.00	2013年03月29日	2025年01月25日	否
周晓光、虞云新、虞江波、新光控股集团	1,500,000,000.00	2016年01月19日	2018年01月12日	否
新光控股集团有限公司、周晓光和虞云新	160,000,000.00	2015年12月28日	2017年12月27日	否
浏阳方圆液压有限公司	15,000,000.00	2015年07月03日	2016年07月03日	否

关联担保情况说明

1、公司担保情况汇总如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新光圆成股份有限公司	安徽同盛环件股份有限公司	1,000.00	2016-6-5	2017-7-5	否[注1]
浏阳方圆液压有限公司	新光圆成股份有限公司	1,500.00	2015-7-3	2016-7-3	否[注2]
浙江万厦房地产开发有限公司	浙江新光建材装饰城开发有限公司	27,000.00	2015-12-8	2016-12-18	否[注3]

长沙方圆回转支承有限公司	浏阳方圆液压有限公司	50.00	2016-6-13	2016-11-11	否[注4]
金华欧景置业有限公司、周晓光和虞云新夫妇、新光控股集团有限公司	浙江新光建材装饰城开发有限公司	50,000.00	2015-09-18	2016-09-19	否[注5]
周晓光和虞云新	浙江新光建材装饰城开发有限公司	23,000.00	2015-12-18	2016-12-18	否[注6]
新光控股集团有限公司;周晓光、虞云新	浙江新光建材装饰城开发有限公司	20,000.00	2016-1-21	2016-10-25	否[注7]
新光控股集团有限公司、周晓光、虞云新	浙江新光建材装饰城开发有限公司	43,000.00	2011-12-06	2021-11-25	否[注8]
周晓光和虞云新	浙江新光建材装饰城开发有限公司	16,000.00	2015-12-28	2017-12-27	否[注9]
新光控股集团有限公司、周晓光和虞云新	浙江新光建材装饰城开发有限公司	24,842.00	2013-07-30	2016-10-25	否[注10]
浙江万厦房地产开发有限公司、新光控股集团有限公司、周晓光、虞云新	建德新越置业有限公司	40,000.00	2015-11-27	2018-11-26	否[注11]
新光控股集团有限公司、周晓光、虞云新	义乌世茂中心发展有限公司	75,000.00	2013-03-29	2025-01-25	否[注12]
周晓光、虞云新、虞江波、新光控股集团	义乌世茂中心发展有限公司	150,000.00	2016-1-19	2018-1-12	否[注13]
新光控股集团有限公司、周晓光和虞云新	浙江万厦房地产开发有限公司	16,000.00	2015-12-28	2017-12-27	否[注14]

2、关联担保情况补充说明如下：

[注1]：该笔借款由新光圆成股份有限公司提供保证担保。

[注2]：该笔借款由新光圆成股份有限公司及浏阳方圆液压有限公司提供保证担保。

[注3]：该笔借款由浙江万厦房地产开发有限公司以账面价值为585.15万元的投资性房地产，浙江新光建材装饰城开发有限公司以账面价值为2,741.40万元的投资性房地产提供抵押担保。

[注4]：该笔借款由长沙方圆回转支承有限公司以账面价值为508.92万元的固定资产提供抵押担保。

[注5]：该笔借款由金华欧景置业有限公司以账面价值为6,957.70万元的投资性房地产，浙江新光建材装饰城开发有限公司以账面价值为51,729.17万元的投资性房地产提供抵押担保，同时由周晓光和虞云新夫妇、新光控股集团有限公司提供保证担保。

[注6]：该笔借款由浙江新光建材装饰城开发有限公司以账面价值为2,956.88万元的投资性房地产提供抵押担保，同时由周晓光和虞云新提供保证担保。

[注7]：该笔借款由浙江新光建材装饰城开发有限公司以账面价值为59,881.94万元的投资性房地产提供抵押担保，同时由周晓光和虞云新夫妇、新光控股集团有限公司提供保证担保。

[注8]：该笔借款由浙江新光建材装饰城开发有限公司以账面价值为11,625.60万元的投资性房地产提供抵押担保，同时由新光控股集团有限公司、周晓光和虞云新与恒丰银行股份有限公司杭州分行签订最高额为60,000.00万元的保证合同，新光控股集团有限公司、周晓光和虞云新为浙江新光建材装饰城开发有限公司提供最高额60,000.00万元的保证，最高额保证合同期限为2011年12月2日至2021年12月2日。

[注9]：该笔借款由浙江新光建材装饰城开发有限公司以账面价值为2,004.85万元的投资性房地产提供抵押担保，同时由周晓光和虞云新提供保证担保

[注10]：该笔借款由浙江新光建材装饰城开发有限公司以账面价值为17,348.50万元的投资性房地产提供抵押担保，同时由新光控股集团有限公司、虞云新、周晓光提供保证担保。

[注11]：该笔借款由建德新越置业有限公司以其拥有的账面价值为42,720.85万元的存货、账面价值为39,118.07万元的在建工程提供抵押担保，同时由浙江万厦房地产开发有限公司、新光控股集团有限公司、周晓光、虞云新提供保证担保。

[注12]：该笔借款由义乌世茂中心发展有限公司以存货223,832.59万元、在建工程13,966.99万元、无形资产4,039.65万元提供抵押担保，同时由新光控股集团有限公司、周晓光和虞云新与农业银行义乌分行签订最高额为100,000.00万元的保证合同，新光控股集团有限公司、周晓光和虞云新为义乌世茂中心发展有限公司提供最高额100,000.00万元的保证，最高额保证合同期限为2013年3月29日至2025年1月25日。

[注13]：该笔借款由义乌世茂中心发展有限公司以注12中的存货、在建工程、无形资产提供抵押担保，同时由新光控股集团有限公司、虞云新、周晓光、虞江波提供保证担保。

[注14]：该笔借款由金华欧景置业有限公司以账面价值为13,834.61万元的投资性房地产提供抵押担保，同时由新光控股集团有限公司、虞云新、周晓光提供保证担保。

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬：无

(8) 其他关联交易：无

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江新光物业服务 有限公司	1,085,054.18		209,116.00	
应收账款	浙江新光红博文化 产业投资有限公司	1,056,375.00			
应收账款	浙江森太农林果开 发有限公司	5,000.00			
应收账款	惊天智能装备股份 有限公司	3,461,140.00	3,266,508.50		

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江新光装饰设计工程有限公司	10,230,393.04	8,819,327.00
应付账款	东阳市德克建材有限公司	273,466.00	1,945,256.00
应付账款	浙江新光物业服务有限公司	295,240.44	88,391.34
应付账款	新光控股集团有限公司	1,533,847,938.32	17,208,278.63
应付账款	东阳市德克建材有限公司	9,843.00	9,843.00

7、关联方承诺：无

8、其他：无

十三、股份支付：无

十四、承诺及或有事项：无

十五、资产负债表日后事项：无

十六、其他重要事项：无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,910,447.12	0.95%	1,910,447.12	100.00%	0.00	1,910,447.12	1.04%	1,910,447.12	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	199,386,956.84	99.05%	22,096,159.27	11.08%	177,290,797.57	181,870,470.02	98.96%	19,243,315.23	10.58%	162,627,154.79
合计	201,297,403.96	100.00%	24,006,606.39	11.93%	177,290,797.57	183,780,917.14	100.00%	21,153,762.35	11.51%	162,627,154.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用



单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海泰极传动机械有限公司	1,910,447.12	1,910,447.12	100.00%	已胜诉但基本无财产可执行
合计	1,910,447.12	1,910,447.12	--	--

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	118,810,276.20	5,567,493.56	5.00%
1 至 2 年	44,193,568.75	4,419,356.88	10.00%
2 至 3 年	21,539,360.44	4,307,872.09	20.00%
3 至 4 年	10,965,151.05	5,482,575.54	50.00%
4 至 5 年	3,119,478.41	1,559,739.21	50.00%
5 年以上	759,121.99	759,121.99	100.00%
合计	199,386,956.84	22,096,159.27	11.08%

### （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 2,852,844.04 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：无

### （3）本期实际核销的应收账款情况：无

### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
客户一	非关联方	8,980,460.22	1年以内、1-2年	4.46%	421,664.10
客户二	非关联方	8,847,555.18	1年以内、1-2年、2-3年	4.40%	424,022.28
客户三	非关联方	8,480,445.54	1年以内	4.21%	521,822.92
客户四	非关联方	7,587,491.00	1年以内、1-2年	3.77%	492,825.53
客户五	非关联方	6,853,355.05	1年以内、1-2年	3.40%	848,143.54
合计		40,749,306.99		20.24%	2,708,478.37

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,722,014.61	99.99%	122,670.99	0.23%	53,599,343.62	27,487,549.71	99.99%	115,761.67	0.42%	27,371,788.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,000.00	0.01%	3,000.00	100.00%	0.00	3,000.00	0.01%	3,000.00	100.00%	0.00
合计	53,725,014.61	100.00%	125,670.99	0.23%	53,599,343.62	27,490,549.71	100.00%	118,761.67	0.43%	27,371,788.04

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	609,509.85	30,475.49	5.00%
1 至 2 年	247,432.26	24,743.23	10.00%
2 至 3 年	72,398.00	14,479.60	20.00%
3 至 4 年	47,975.16	23,987.58	50.00%
4 至 5 年	9,300.00	4,650.00	50.00%
5 年以上	24,335.09	24,335.09	100.00%
合计	1,010,950.36	122,670.99	12.13%

(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 6,909.32 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：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收关联方款项	52,711,064.25	26,688,318.29
员工备用金	609,675.35	363,288.08
其他	404,275.01	438,943.34
合计	53,725,014.61	27,490,549.71

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末余额
安徽同盛环件股份有限公司	往来款	39,474,256.47	1 年以内，1-2 年	73.47%	
马鞍山方圆动力科技有限公司	往来款	13,188,457.01	1 年以内，1-2 年	24.55%	
大唐环境产业集团股份有限公司	投标保证金	50,116.00	1 年以内	0.09%	2,505.80
浏阳方圆液压有限公司	往来款	48,350.77	1-2 年	0.09%	
太仓武港码头有限公司	投标保证金	20,000.00	1 年以内	0.04%	1,000.00
合计	--	52,781,180.25	--	98.24%	3,505.80

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

单位：元

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

对子公司投资	11,345,249,348.05		11,345,249,348.05	157,960,000.00		157,960,000.00
对联营、合营企业投资	37,177,299.76		37,177,299.76	37,690,208.81		37,690,208.81
合计	11,382,426,647.81		11,382,426,647.81	195,650,208.81		195,650,208.81

(1) 对子公司投资

单位：元

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
长沙方圆回转支承有限公司	54,070,000.00			54,070,000.00		
浏阳方圆液压有限公司	20,490,000.00			20,490,000.00		
马鞍山方圆动力科技有限公司	40,200,000.00			40,200,000.00		
安徽同盛环件股份有限公司	43,200,000.00			43,200,000.00		
浙江万厦房地产开发有限公司		5,986,289,375.37		5,986,289,375.37		
浙江新光建材装饰城开发有限公司		5,200,999,972.68		5,200,999,972.68		
合计	157,960,000.00	11,187,289,348.05		11,345,249,348.05		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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											
二、联营企业											
惊天智能装备股份有限公司	37,690,208.81			-512,909.05						37,177,299.76	
小计	37,690,208.81			-512,909.05						37,177,299.76	

	8.81			05					9.76	
合计	37,690,208.81			-512,909.05					37,177,299.76	

### (3) 其他说明

根据公司2016年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]430号文《关于核准马鞍山方圆回转支承股份有限公司向新光控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司向新光控股集团有限公司和虞云新2名股东发行股份购买其合计持有的浙江万厦房地产开发有限公司100%股权和浙江新光建材装饰城开发有限公司100%股权，其中，浙江万厦房地产开发有限公司100%股权作价5,986,289,375.37元，浙江新光建材装饰城开发有限公司100%股权作价5,200,999,972.68元。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,900,325.81	76,663,048.20	82,550,575.05	70,783,679.85
其他业务	2,503,841.48	389,839.66	3,926,510.74	1,963,709.99
合计	90,404,167.29	77,052,887.86	86,477,085.79	72,747,389.84

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-512,909.05	179,374.12
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	180,000.00	6,750,000.00
合计	-332,909.05	6,929,374.12

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	284,026.03	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	1,076,734.78	

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)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,008,353.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	180,000.00	
减：所得税影响额	133,101.90	
少数股东权益影响额	135,632.90	
合计	263,672.81	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.31%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.32%	-0.03	-0.03

## 3、境内外会计准则下会计数据差异：无

## 4、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末数/本期数	年初数/上年同期数	增减金额	变动幅度	变动原因
货币资金	2,838,823,209.72	477,457,412.27	2,361,365,797.45	495%	发行股份募集的配套资金到账
应收账款	270,016,010.49	68,800,468.00	201,215,542.49	292%	反向购买合并范围增加
固定资产	613,222,757.94	11,079,548.13	602,143,209.81	5435%	反向购买合并范围增加
无形资产	182,981,724.48	56,020,019.30	126,961,705.18	227%	反向购买合并范围增加
短期借款	1,351,670,000.00	1,000,000,000.00	351,670,000.00	35%	短期贷款增加
预收款项	289,975,689.23	216,770,766.79	73,204,922.44	34%	房地产业务预收房款增加
其他应付款	1,908,574,135.16	349,655,326.45	1,558,918,808.71	446%	应付新光控股集团有限公司往来款增加
长期借款	2,595,000,000.00	1,190,000,000.00	1,405,000,000.00	118%	年初数中部分长期借款重分类至一年内到期的非流动负债
营业收入	357,729,703.85	617,941,261.31	-260,211,557.46	-42%	房地产项目开盘后延
营业成本	214,972,373.98	411,603,639.00	-196,631,265.02	-48%	房地产项目开盘后延
销售费用	19,603,973.42	10,671,778.64	8,932,194.78	84%	反向购买合并范围增加、新光太平洋一期项目进入正常营业期销售费用增加
管理费用	41,836,566.22	15,754,015.98	26,082,550.24	166%	反向购买合并范围增加、新光太平洋一期项目进入正常营业期管理费用增加

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有本公司法定代表人、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。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告的原稿。

新光圆成股份有限公司

董事长：周晓光

二〇一六年八月二十五日