

三湘股份有限公司

2016 年半年度报告

证券代码：000863



2016 年 8 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。

公司 2016 年半年度报告已经公司第六届董事会第二十九次会议审议通过。会议应到董事 9 名，实到董事 9 名。没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司 2016 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人董事长黄辉/先生、财务总监李晓红/女士及会计机构负责人周立松/先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司 2016 年 6 月 30 日的总股本 1,388,789,602.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

如半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，同时附有相应的警示性陈述，该项陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

| | |
|--------------------------|-----|
| 2016 半年度报告 | 2 |
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 6 |
| 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 | 27 |
| 第五节 重要事项 | 63 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 69 |
| 第七节 优先股相关情况 | 69 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况 | 70 |
| 第九节 财务报告 | 72 |
| 第十节 备查文件目录 | 176 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|------------------|---|---|
| 本公司/公司/三湘股份/上市公司 | 指 | 三湘股份有限公司，更名前为深圳和光现代商务股份有限公司。 |
| 和光商务 | 指 | 深圳和光现代商务股份有限公司，更名后为三湘股份。 |
| 上海三湘 | 指 | 上海三湘（集团）有限公司，其前身为上海三湘股份有限公司。 |
| 三湘控股 | 指 | 上海三湘投资控股有限公司，三湘股份之控股股东。 |
| 黄卫枝等 8 名自然人 | 指 | 黄卫枝/女士、黄建/先生、许文智/先生、陈劲松/先生、厉农帆/先生、王庆华/先生、李晓红/女士和徐玉/先生共计 8 名三湘股份之自然人股东。 |
| 原上海三湘全体股东 | 指 | 上海三湘投资控股有限公司、深圳市和方投资有限公司和黄卫枝等 8 名自然人。 |
| 三湘控股及其一致行动人 | 指 | 上海三湘投资控股有限公司和黄卫枝等 8 名自然人于 2009 年 9 月 23 日签订了《一致行动协议书》，在此前重大资产重组中为一致行动人。 |
| 利阳科技 | 指 | 西藏利阳科技有限公司，原名深圳市利阳科技有限公司，在和光商务此前重组前之第一大股东。 |
| 和方投资 | 指 | 深圳市和方投资有限公司，为此前重大资产重组所设立的公司。 |
| 此前重大资产重组/此前重组 | 指 | 和光商务将部分资产（即非流动资产）和非金融债务出售给利阳科技，并将除出售予利阳科技的资产之外的其他资产（即流动资产）、金融债务出售给和方投资，同时，和光商务向原上海三湘全体股东发行股份购买上海三湘 100% 股权，提高和光商务的持续经营能力及盈利能力的行为。 |
| 中鹰置业 | 指 | 上海中鹰置业有限公司，公司持股 99% 之控股子公司。 |
| 中鹰投资 | 指 | 上海中鹰投资管理有限公司，持有中鹰置业 1% 股权。 |
| 深圳三新 | 指 | 深圳市三新房地产开发有限公司。 |
| 本次重大资产重组/本次重组 | 指 | 公司通过发行股份及支付现金的方式购买观印象 100% 股权，同时向特定投资者非公开发行股份募集配套资金的行为。 |
| 本次重组交易对方 | 指 | 上海观印向投资中心（有限合伙），Impression Creative Inc.。 |
| 配套资金认购方 | 指 | 黄辉、云锋新创、钜洲资产、裕祥鸿儒、李建光、池宇峰、兴全基金、光大保德信。 |
| 观印象 | 指 | 观印象艺术发展有限公司。 |

| | | |
|-------------------|---|---|
| 云锋新创 | 指 | 上海云锋新创股权投资中心（有限合伙）。 |
| 钜洲资产 | 指 | 钜洲资产管理（上海）有限公司。 |
| 裕祥鸿儒 | 指 | 宁夏裕祥鸿儒投资管理合伙企业（有限合伙）。 |
| 兴全基金 | 指 | 兴业全球基金管理有限公司。 |
| 光大保德信 | 指 | 光大保德信基金管理有限公司。 |
| 上海观印向 | 指 | 上海观印向投资中心（有限合伙）。 |
| 本次债券 | 指 | 三湘股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券。 |
| “上海三湘海尚城（上海宝山）” | 指 | 上海湘源房地产发展有限公司（以下或称“湘源房产”）的已建项目，位于上海市宝山区淞南镇。 |
| “三湘未来海岸（上海杨浦）” | 指 | 上海湘宸置业发展有限公司（以下或称“湘宸置业”）的已建项目，位于上海市杨浦区新江湾城。 |
| “三湘七星府邸（上海杨浦）” | 指 | 上海湘宸置业发展有限公司的已建项目，位于上海市杨浦区新江湾城。 |
| “三湘四季花城（上海松江）” | 指 | 上海城光置业有限公司（以下或称“城光置业”）的在建项目，分为 A\B\C\D\E 五期，位于上海市松江区松江新城。 |
| “三湘财富广场（上海松江）” | 指 | 上海城光置业有限公司的已建项目，为三湘四季花城 A 块项目，位于上海市松江区松江新城。（推广名） |
| “三湘四季花城牡丹苑（上海松江）” | 指 | 上海城光置业有限公司的在建项目，为三湘四季花城 E 块项目，位于上海市松江区松江新城。（推广名） |
| “三湘商业广场”（上海松江）” | 指 | 上海三湘祥腾湘麒投资有限公司的已建项目，位于上海市松江区泗泾镇。 |
| “虹桥三湘广场（上海闵行）” | 指 | 上海湘虹置业有限公司（以下或称“湘虹置业”）的已建项目，位于上海市闵行区虹桥商务区。 |
| “三湘森林海尚城（河北燕郊）” | 指 | 三河市湘德房地产开发有限公司（以下或称“湘德房产”）的在建项目，位于河北省三河市燕郊高新技术开发区。（推广名） |
| “三湘海尚名邸（上海嘉定）” | 指 | 上海湘南置业有限公司（以下或称“湘南置业”）的已建项目，位于上海市嘉定区南翔镇。 |
| “中鹰黑森林（上海普陀）” | 指 | 上海中鹰置业有限公司（以下或称“中鹰置业”）的在建项目，位于上海市普陀区万里板块。（推广名，案名“中环凯旋公寓”） |
| “三湘海尚云邸（上海崇明）” | 指 | 上海湘鼎置业有限公司（以下或称“湘鼎置业”）的在建项目，位于上海市崇明县陈家镇滨江休闲运动居住社区。 |
| “三湘海尚福邸（上海浦东）” | 指 | 上海湘骏置业发展有限公司（以下或称“湘骏置业”）的在建项目，位于上海市浦东新区张江南区。 |
| “浦东前滩项目” | 指 | 上海湘盛置业发展有限公司（以下或称“湘盛置业”）的在建项目，位于上海市浦东新区黄浦江南延伸段前滩地区。 |

第二节 公司简介

一、公司简介

| | | | |
|-----------|----------|------|--------|
| 股票简称 | 三湘股份 | 股票代码 | 000863 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 三湘股份有限公司 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------|---------------------|
| 姓名 | 徐玉/先生 | 邹诗弘/女士 |
| 联系地址 | 上海市杨浦区逸仙路 333 号 5 楼 | 上海市杨浦区逸仙路 333 号 5 楼 |
| 电话 | 021-65364018 | 021-65364018 |
| 传真 | 021-65363840 | 021-65363840 |
| 电子信箱 | sxgf000863@sxgf.com | sxgf000863@sxgf.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

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

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。

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

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 3,995,822,264.89 | 217,567,191.96 | 1736.59% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 460,748,392.30 | 88,348,109.02 | 421.51% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 452,021,525.52 | -92,520,429.85 | - |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -385,520,336.02 | -2,086,574,627.59 | - |
| 基本每股收益（元/股） | 0.48 | 0.10 | 380.00% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.47 | 0.10 | 370.00% |
| 加权平均净资产收益率 | 13.70% | 2.92% | 10.78% |
| | 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） | 15,547,369,285.83 | 13,476,580,504.14 | 15.37% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 6,245,843,732.72 | 2,973,877,514.00 | 110.02% |

截止披露前一交易日的公司总股本：

| | |
|-----------------------|---------------|
| 截止披露前一交易日的公司总股本（股） | 1,382,986,746 |
| 用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股） | 0.3332 |

二、非经常性损益项目及金额

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） | 186,339.78 | |
| 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） | 12,637,392.78 | 区扶持资金 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 596,164.38 | |

| | | |
|--------------------|---------------|--|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,798,834.00 | |
| 减：所得税影响额 | 2,905,265.74 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -11,069.58 | |
| 合计 | 8,726,866.78 | |

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

报告期内公司经营情况回顾

为优化公司的现有业务结构，实现多元化发展战略，公司于 2015 年 8 月 27 日公告以 19 亿元收购目前国内最知名、最成功的旅游演出创作和版权运营机构之一的观印象艺术发展有限公司，并在 2016 年 5 月 19 日观印象完成工商变更登记手续。此次收购完成后，公司新增了旅游文化演艺类业务，并正式进军文化、旅游行业等创意和服务领域。同时利用观印象在旅游文化演艺领域的行业地位和影响力，促进上市公司主营业务向旅游配套的商业地产方向拓展，打造更具艺术深度的绿色科技智能生态社区，尝试“地产+文化”协同发展。

报告期内，房地产业务实现营业收入 399,186.63 万元；旅游文化演艺业务实现营业收入 395.60 万元。

（一）房地产业务

1、房地产销售情况

报告期内，公司开发建设的房地产项目上海三湘海尚城（上海宝山）、三湘未来海岸（上海杨浦）、三湘七星府邸（上海杨浦）、三湘海尚名邸（上海嘉定）、三湘四季花城牡丹苑（上海松江）、虹桥三湘广场（上海闵行）、三湘海尚云邸（上海崇明）、中鹰黑森林（上海普陀）等合计实现销售面积 3.62 万平方米，销售金额 14.11 亿元。

报告期内，公司主要在售项目如下：

单位：万平方米

| 项目名称 | 可供出售面积 | 2016 年 1-6 月预售面积 | 2016 年 1-6 月结算面积 | 报告期末剩余可售面积 | 报告期末累计结算面积 | 上市公司权益比例 |
|-----------------|--------|------------------|------------------|------------|------------|----------|
| 上海三湘海尚城（上海宝山） | 18.49 | 0.36 | 0.25 | 1.67 | 14.20 | 100% |
| 三湘七星府邸（上海杨浦） | 2.68 | 0.1 | 0.03 | 0.47 | 1.90 | 100% |
| 三湘未来海岸（上海杨浦） | 5.00 | 0.03 | 0.02 | 0.78 | 4.20 | 100% |
| 三湘四季花城牡丹苑（上海松江） | 2.39 | 0.45 | | 0.46 | | 100% |
| 三湘海尚名邸（上海嘉定） | 13.00 | 0.18 | 11.72 | 0.48 | 11.72 | 100% |

| | | | | | | |
|--------------|-------|------|-------|-------|-------|------|
| 三湘海尚云邸（上海崇明） | 2.90 | 0.67 | | 2.23 | | 100% |
| 虹桥三湘广场（上海闵行） | 4.25 | 0.37 | 2.39 | 1.86 | 2.39 | 100% |
| 中鹰黑森林（上海普陀） | 22.32 | 1.19 | 0.02 | 5.82 | 13.51 | 99% |
| 合计： | 68.08 | 2.68 | 14.43 | 11.54 | 47.92 | |

2、土地拓展情况

报告期内，公司没有新增土地储备。未来将根据市场形势，加大对已进入城市的投资研判，适时增加土地储备。

公司现有土地储备情况见下表“在建和拟建项目情况”。

3、在建和拟建项目情况

报告期内，公司拥有的在建和拟建项目情况如下表所示：

| 项目公司 | 项目名称 | 占地面积 (平方米) | 规划建筑面 积(平方米) | 总投资金额 (万元) | 实际投资 金额(万 元) | 项目状 态(在建 /拟建) | 上市公 司权益 比例 |
|----------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------------|---------------------|------------------|
| 上海城光置业有限公司 | 三湘四季花城牡丹苑（上海松江） | 5,196.00 | 28,844.49 | 40,416.00 | 31,079.62 | 在建 | 100% |
| 三河市湘德房地产开发有限公司 | 三湘森林海尚城（河北燕郊） | 361,631.00 | 1,179,303.00 | 541,898.14 | 95,582.34 | 在建 | 50.49% |
| 上海湘鼎置业有限公司 | 三湘海尚云邸（上海崇明） | 199,810.80 | 201,808.90 | 199,831.00 | 121,974.98 | 在建 | 100% |
| 上海中鹰置业有限公司 | 中鹰黑森林（上海普陀） | 88,605.00 | 273,878.00 | 627,841.78 | 593,841.99 | 在建 | 99% |
| 上海湘骏置业发展有限公司 | 三湘海尚福邸（上海浦东） | 18,517.00 | 60,238.00 | 181,384.00 | 116,590.53 | 在建 | 100% |
| 上海湘盛置业发展有限公司 | 浦东前滩项目 | 13,965.30 | 27,930.60 | 238,646.00 | 192,739.50 | 在建 | 100% |
| 合计： | | 687,725.10 | 1,772,002.99 | 1,830,016.92 | 827,881.41 | 827,881.41 | - |

4、房地产出租情况

报告期内，公司房地产项目主要出租情况如下表所示：

| 产权归属 | 项目名称 | 权益比例 | 可租面积 (万平方米) | 已租面积 (万平方米) | 未租面积 (万平方米) | 出租率 | 年累计收缴租金(万元) |
|----------------|---------------------------|------|----------------|----------------|----------------|--------|-------------|
| 上海湘海房地产发展有限公司 | 三湘世纪花城一期、二期(上海杨浦) | 100% | 1.21 | 0.66 | 0.55 | 54.55% | 293.84 |
| 上海三湘(集团)有限公司 | 三湘世纪花城三期(上海杨浦)、芙蓉花苑(上海普陀) | 100% | 0.37 | 0.37 | 0 | 100% | 167.67 |
| 上海三湘祥腾湘麒投资有限公司 | 三湘商业广场(上海松江) | 100% | 2.09 | 2.09 | 0 | 100% | 453.51 |
| 上海城光置业有限公司 | 三湘四季花城(上海松江) | 100% | 1.45 | 1.39 | 0.06 | 95.72% | 624.9 |
| 上海湘源房地产发展有限公司 | 上海三湘海尚城(上海宝山) | 100% | 1.45 | 1.45 | 0 | 100% | 19.51 |
| 总计 | | | 6.57 | 5.96 | 0.61 | 90.72% | 1559.43 |

5、工程建设情况

报告期内，主要在建/竣工项目情况如下：

“中鹰黑森林(上海普陀)”2016年上半年在建面积约9.44万平方米，项目工程进展顺利。正在进行装饰工程施工及配套工程施工。

“三湘四季花城牡丹苑(上海松江)”2016年上半年在建面积约2.88万平方米，完成室外总体、幕墙工程、外墙涂料等工程。

“三湘海尚云邸(上海崇明)”2016年上半年在建面积约12.61万平方米，住宅结构100%封顶，二次结构完成50%。

“三湘海尚福邸(上海浦东)”2016年上半年在建面积约6.02万平方米，项目工程进展顺利。正在进行装饰工程施工、屋面工程施工及外墙涂料等工程。

“三湘森林海尚城(河北燕郊)”分为六幅地块，分别为：YJ2011-014、YJ2011-015、YJ2011-016、YJ2011-017、YJ2011-018、YJ2011-019，总用地面积约为36.16万平方米。其中

YJ2011-015 号住宅地块总建筑面积约 16.86 万平方米，2015 年四证已办理完毕，并于 2015 年 12 月进场施工；YJ2011-014 号商业地块前期手续正在办理中；YJ2011-016 号——YJ2011-019 号四幅住宅地块处于方案设计和前期手续办理阶段。

“浦东前滩项目”正在基础工程，打桩完成 5%。

（二）旅游文化演艺业务

报告期内，观印象实现收入 395.60 万元，净利润-354.32 万元，主要收入来源于演出票务收入分成。

观印象主要公演项目包括《印象·刘三姐》、《印象·丽江》、《印象西湖》、《印象大红袍》、《印象普陀》、《印象武隆》、《又见平遥》、《又见五台山》。

1、积极推进多元化发展战略，观印象董事会、管理层完成调整

公司自 2016 年 5 月 19 日收购观印象完成资产交割过户后，公司积极推动对文化、旅游、演艺等相关行业资源进行整合和布局。通过观印象在旅游文化演艺领域的行业地位和影响力，择机并购具有业务优势且有协同效应的相关公司，不断延长产业链，扩展价值链。公司通过资源整合和外部并购，积极完善和促进上市公司主营业务向旅游配套的商业地产方向拓展，实现“地产+文化”协同运作。

为进一步配合公司战略转型要求，加强公司在文化板块的管理人才实力，提升公司管理水平，根据《发行股份及支付现金购买资产协议》，对公司董事会成员及观印象董监高组成人员进行了优化和调整，观印象董事会成员数量由 4 人增加到 7 人。

2、完善观印象内控体系，强化审计监督

公司收购完成观印象后，加强其内控的规范和实施工作，强化公司内部控制相关工作的执行，保证内部控制的合理有效，并将观印象的内控管理纳入公司统一的内控管理体系，并按照上市公司的管理规范及内控制度要求对其经营管理进行规范。

报告期内，内审部门履行监督、服务职能，加强观印象内部控制，内部审计工作逐步完善。

（三）2016 年下半年经营计划

2016 年上半年公司成功收购完成观印象后新增了旅游文化演艺类业务，并正式进军文化、旅游行业等创意和服务领域。2016 年下半年，公司将加快部署，着力推动双主业战略落地；优化配置，加速发展文化产业；高度聚焦，全面确保房地产项目工程建设；发展优势，在绿色建筑方面取得更大成绩；坚持不懈，以内控建设促管理提升；保持热情，深化探索创新机制；以人为本，大力培育正向企业文化。全力确保以下年度经营计划的顺利完成：

- 1、确保中鹰置业和观印象实现业绩承诺。
- 2、确保 2016 年度公司扣非后净利润不低于 3.59 亿元。
- 3、力争燕郊项目 15 号地块全面开工。
- 4、确保合同销售金额达到 30 亿元，力争合同销售金额达到 40 亿元，回笼资金 30 亿元。
- 5、力争在一线城市购买 1-2 幅地块或收购 1-2 个项目。
- 6、力争文化演艺项目新增公演 1 个，收购 2-3 个，签约 1 个。
- 7、确保全面完成项目进度计划。

二、主营业务分析

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 | 3,995,822,264.89 | 217,567,191.96 | 1736.59% | 主要系本期三湘海尚名邸（上海嘉定）、虹桥三湘广场（上海闵行）项目交房结转收入增加所致 |
| 营业成本 | 2,928,384,287.76 | 116,658,735.59 | 2410.21% | 主要系本期三湘海尚名邸（上海嘉定）、虹桥三湘广场（上海闵行）项目交房结转成本增加所致 |
| 营业税金及附加 | 211,189,956.51 | 10,482,372.85 | 1914.72% | 主要系本期三湘海尚名邸（上海嘉定）、虹桥三湘广场（上海闵行）项目交房结转税金所致 |
| 销售费用 | 50,856,506.03 | 37,191,676.27 | 36.74% | 主要系本期宣传推 |

| | | | | |
|---------------|------------------|----------------|----------|----------------------------------|
| | | | | 广费增加所致 |
| 管理费用 | 93,455,186.05 | 97,591,166.96 | -4.24% | |
| 财务费用 | 84,700,003.18 | 115,283,397.93 | -26.53% | 主要系支付给金融机构的利息支出减少所致 |
| 投资收益 | 305,984.30 | 236,469,973.35 | -99.87% | 主要系上期出售深圳三新 15.5%的股权取得收益而本期无处置所致 |
| 营业外收入 | 13,111,347.69 | 4,582,135.53 | 186.14% | 主要系本期收到的政府补助增加所致 |
| 营业外支出 | 2,086,449.13 | 438,783.76 | 375.51% | 主要系本期公益性捐赠支出增加所致 |
| 所得税费用 | 190,262,968.77 | 4,825,284.22 | 3843.04% | 主要系本期利润总额增加所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -363,320,139.53 | 305,033,189.50 | -219.11% | 主要系本期购买理财产品及上期收到转让投资款共同影响所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,712,216,253.75 | 141,904,463.29 | 1106.60% | 主要系本期收到发行 16 三湘债及非公开发行股票募集资金款项所致 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

公司于 2016 年 1 月 11 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 刊登的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(修订稿)》中披露的上市公司未来经营发展战略: 一方面房地产业务稳步发展, 立足京、沪、深等主要一线城市进行房地产项目开发, 保持拿地节奏, 确保项目的连续性运作, 形成稳健的现金流。另一方面加速文化产业发展, 以并购观印象为起点, 加快向文化产业的渗透, 在完成观印象业务和团队的平稳融合、确保实现承诺期业绩的短期目标的同时, 加快优质景区旅游目的地城市的战略布局, 加大资

金投入，加大市场成熟项目收购力度，加强演艺人才储备。逐步改变观印象公司过往的轻资产运营模式，加重项目公司股权比例，注重资产回报，分享旅游演艺市场的中长期发展的成果，从中长期来看把“观印象”打造成国内文化演艺一流品牌。未来，公司仍将继续借助资本市场持续对文化、旅游、演艺等相关行业资源进行整合，择机并购具有业务优势且有协同效应的相关公司，不断延长产业链，扩展价值链。

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

报告期内，公司按照年初制定的 2016 年度经营计划积极落实，公司收购完成观印象艺术发展有限公司 100% 股权，实现从房地产业务单一主业向“房地产+旅游演出创作”的双主业模式转变，具体主营业务将由房地产销售和旅游演出的创意制作共同组成，两者相辅相成、相互促进，使得公司在坚持发展绿色科技地产主业的同时，完成对文化产业的布局。

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 | | | | | | |
| 房地产销售 | 3,946,524,042.05 | 2,889,381,858.51 | 26.79% | 2185.77% | 3238.90% | -23.09% |
| 房屋租赁 | 16,260,032.22 | 7,589,860.61 | 53.32% | -13.37% | 0.45% | -6.42% |
| 建筑施工 | 6,821,014.09 | 6,229,455.50 | 8.67% | -11.36% | 21.37% | -24.63% |
| 文化行业 | 3,956,031.12 | 6,295,516.82 | -59.14% | - | - | - |
| 其他 | 21,337,787.58 | 18,887,596.32 | 11.48% | 16.81% | 8.34% | 6.92% |
| 分产品 | | | | | | |
| 房地产销售 | 3,946,524,042.05 | 2,889,381,858.51 | 26.79% | 2185.77% | 3238.90% | -23.09% |
| 房屋租赁 | 16,260,032.22 | 7,589,860.61 | 53.32% | -13.37% | 0.45% | -6.42% |
| 建筑施工 | 6,821,014.09 | 6,229,455.50 | 8.67% | -11.36% | 21.37% | -24.63% |
| 文化行业 | 3,956,031.12 | 6,295,516.82 | -59.14% | - | - | - |
| 其他 | 21,337,787.58 | 18,887,596.32 | 11.48% | 16.81% | 8.34% | 6.92% |
| 分地区 | | | | | | |
| 上海 | 3,990,942,875.94 | 2,922,088,770.94 | 26.78% | 1778.62% | 2491.89% | -20.15% |
| 其他 | 3,956,031.12 | 6,295,516.82 | -59.14% | - | - | - |

四、核心竞争力分析

（一）稳健的房地产投资策略及绿色地产实力地位

随着国内经济发展模式向低碳节能转型的加速，三湘股份对绿色科技建筑的发展前景充满信心，对公司确立的“绿色科技地产”方向更加坚定不移。公司吸收引进以德国为代表的西方先进现代建筑理念，全面推行新技术、新工艺和新材料的集成运用，在节能、节电、节水、节地、防霾除霾等方面做出持续性探索。夯实稳定“太阳能与建筑一体化”优势技术，加快研发“太阳能光伏发电与建筑一体化”创新应用；强力推广“室内防霾除霾空气净化与建筑一体化”最新成果；对装配式住宅予以重点研究和推进；以新成立的上海三湘绿色建筑科技有限公司为平台，加快推进绿色科技建筑的研发、整合、推广，确立绿色科技建筑技术集成商的市场领先地位，并进一步扩大领先优势。三湘股份以社会责任为担当，将提供能满足不同消费层次的梯度化的产品，让绿色科技建筑真正走入千家万户，为创造美好健康生活做出努力。

作为目前的主营业务，公司房地产投资始终保持较为稳健的投资理念，从区域选择来看，公司投资项目主要位于上海及京津冀两大区域，并由外环或郊区逐步向中心区域推进，依托其土地价值及市场需求，投资的抗风险能力较强。从项目储备的节奏来看，保持了稳健、合理的拿地节奏，每年在重点城市新增 1-2 个地块，在保障土地储备的同时平衡投融资安排。

公司坚持深耕“绿色科技地产”的细分市场，在建筑节能、环保、雾霾防治、智能家居等方面均具备领先同行的技术实力，并通过持续创新完善，提高技术应用能级，赋予开发产品更多的人性化体验和居住舒适度，取得了良好的市场口碑。

（二）成熟的文化演艺品牌运营体系及深厚的市场影响力

2016 年 5 月 19 日，观印象完成工商变更，成为三湘股份的全资子公司，开启房地产和文化产业并举的战略格局。

文化旅游演艺为公司新增主业，借助观印象优秀的运营平台以及地产对文化的促推作用，公司文化板块将获得更为广阔的发展空间。观印象为中国旅游演艺行业首屈一指的先行者和龙头企业，以优秀的艺术创造能力和高效的项目运营能力蜚声国内外，具有以下核心竞争力。

1、品牌优势

“印象”实景演出、“又见”室内情景剧作为中国最大的文化娱乐品牌，即使从全球角度看也是演出艺术的全新实践、世界独创的艺术品种。“印象”、“又见”系列演出大力带动了当地产业链，塑造了文化产业全新模式，成为当代文化创意产业的成功范本及新标杆，其市场地

位得到加强，品牌地位得到进一步提升。品牌优势的建立和提升使得“观印象”在项目的持续拓展、资源的持续扩张、人才的持续吸引、市场的持续开拓等方面全方位受益。

基于“观印象”所拥有的品牌优势，“观印象”已开展品牌授权业务，并在报告期内实现了一定规模的收入和利润，这是“观印象”充分挖掘自身品牌价值，提升公司盈利能力，进一步巩固品牌优势地位的一项积极举措。

2、艺术性优势

“印象”及“又见”系列巧妙利用了当地特有的山水实景和地质风貌，糅合了地域风格强烈的人文传说，民俗风情，以及宗教信仰，是一场集合了光，影，舞，美，乐的极具冲击力和震撼力的艺术视听盛宴。张艺谋、王潮歌、樊跃三位导演把自己的创造力发挥得淋漓尽致，彼此之间取长补短，创造出了一个又一个令人难忘的经典“印象”、“又见”作品。他们以传统的音乐剧、舞台剧作为剧本故事的基本载体，以天然实景山水为背景和幕布，加入了极富想象力和震撼视觉效果的灯光特技甚至是三维动画效果，充分发挥了演员的团队优势，制作出如梦似幻、气势磅礴的故事场景。在这个全新的艺术再创造过程中，他们发明了一系列舞台演艺新技术，如国内首创的360度舞台旋转技术、矩阵实景电影等。

3、先发优势

“印象”及“又见”系列已经成为一个成熟的全国性文化品牌，横跨目的地旅游和高端文化艺术演出两大高速增长的行业，占有巨大的先行者优势。在国家“一二五”规划中，文化艺术产业已经成为支柱型产业之一。“印象”及“又见”高端文化艺术品牌的出现，顺应了国家政策和地方资源的大趋势，具备走出国门、成为具有中国特色的国际高端文化艺术品牌的潜力。

4、经营模式优势

“印象”及“又见”系列开创了一套极具中国特色的文化产业模式。首先，演出项目的核心元素，譬如大规模的演员团队和各地千姿百态的地貌特点，只有在当地才有实现的可能。“印象”及“又见”系列为所在地提供了广阔的就业机会，使他们进入艺术行业通过集中培训从而就业；中国广阔的地域和旅游市场的迅猛发展，新旅游景点的不断开发，使演出项目可以在保留核心人文关怀和文化符号的基础上仍然具备足够的艺术拓展空间，给观众带来崭新的体验和感受。对这些当地独具的因素的巧妙利用，使得“印象”及“又见”系列得以突破音乐剧、舞台剧的“同一团队-各地巡演”的传统模式，具备规模扩张的巨大潜力。

5、专业团队优势

观印象艺术发展有限公司前身是由张艺谋，王潮歌，樊跃三位中国一流导演发起的北京

印象文化艺术中心。公司所组建的具有国际文化娱乐品牌经营管理的团队，与“印象”、“又见”系列演出公司形成密切的合作关系，同时与全国渠道或重点城市强势媒体形成长期合作伙伴关系，与具有全国渠道的知名品牌形成渠道促销合作关系，合力打造“印象”、“又见”品牌平台。

五、投资状况分析

1、新增股权投资情况

| 新增股权投资情况 | | | | |
|--------------|------------|---|-----------|----------------|
| 公司名称 | 设立时间/收购时间 | 主要业务 | 注册资本（万元） | 上市公司占被投资公司权益比例 |
| 上海三湘文化发展有限公司 | 2016年3月3日 | 电影摄制，电影发行，经营演出及经纪业务，文艺创作与表演，展览展示服务，设计、制作各类广告，商务咨询，自有设备租赁（除金融租赁），工艺礼品的销售，从事货物进出口与技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】 | 30000 | 100% |
| 观印象艺术发展有限公司 | 2016年5月19日 | 企业形象策划、影视策划、艺术创意策划；文化艺术信息咨询、企业管理咨询；影视设备技术支持、技术服务；组织文化艺术交流活动。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。） | 5794.2798 | 100% |

(2) 持有金融企业股权情况

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

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

公司报告期末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

单位：万元

| 受托人名称 | 关联关系 | 是否关联交易 | 产品类型 | 委托理财金额 | 起始日期 | 终止日期 | 报酬确定方式 | 本期实际收回本金金额 | 计提减值准备金额(如有) | 预计收益 | 报告期实际损益金额 |
|--------------------|------|--------|---------|--------|------------|------------|--------|------------|--------------|--------|-----------|
| 浙商银行股份有限公司上海分行 | 无 | 否 | 保本浮动收益型 | 29000 | 2016年3月31日 | 2016年8月31日 | 4.05% | 0 | 无 | 492.32 | 0 |
| 招商银行股份有限公司上海静安寺支行 | 无 | 否 | 保本浮动收益型 | 40000 | 2016年4月8日 | 2016年4月25日 | 3.2% | 40000 | 无 | 59.61 | 59.61 |
| 兴业证券股份有限公司武夷山证券营业部 | 无 | 否 | 保本浮动收益型 | 100 | 2016年6月15日 | 2016年7月13日 | 3.8% | 0 | 无 | 0.29 | 0 |
| 合计 | | | | 69100 | -- | -- | -- | 40000 | | 552.22 | 59.61 |
| 委托理财资金来源 | | | | 自有资金 | | | | | | | |
| 逾期未收回的本金和收益累计金额 | | | | 无 | | | | | | | |
| 涉诉情况(如适用) | | | | 不适用 | | | | | | | |

| | |
|---------------------|----------------|
| 委托理财审批董事会公告披露日期（如有） | 2016 年 4 月 7 日 |
| 委托理财审批股东会公告披露日期（如有） | 无 |

（2）衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

单位：万元

| | |
|--|------------|
| 募集资金总额 | 185,999.99 |
| 报告期投入募集资金总额 | 126,932.50 |
| 已累计投入募集资金总额 | 126,932.50 |
| 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 |
| 募集资金总体使用情况说明 | |
| 2016 年 6 月 2 日，天职会计师事务所（特殊普通合伙）就募集资金到账事项出具了天职验字[2016]12496 号《三湘股份有限公司验资报告》，确认募集资金到账。根据该验资报告，截至 2016 年 6 月 1 日止，三湘股份已收到股东认缴股款 1,857,999,999 元（募集资金总额 1,859,999,999 元，扣减承销费 2,000,000 元），扣除本次其他发行相关费用 1,836,091.54 元，三湘股份本次募集资金净额为 1,856,163,907.46 元。 | |

（2）募集资金承诺项目情况

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 |
|---------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|-----------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| | | | | | | | | | | |

| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | |
|---------------------------|-----|------------|--|------------|------------|----|----|--|----|----|
| 收购观印象 100% 股权现金支付部分 | 否 | 95,000.00 | | 36,432.50 | 36,432.50 | | | | | 否 |
| 补充上市公司流动资金 | 否 | 90,616.39 | | 90,500.00 | 90,500.00 | | | | | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 185,616.39 | | 126,932.50 | 126,932.50 | -- | -- | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| 归还银行贷款（如有） | -- | | | | | -- | -- | | -- | -- |
| 补充流动资金（如有） | -- | | | | | -- | -- | | -- | -- |
| 超募资金投向小计 | -- | | | | | -- | -- | | -- | -- |
| 合计 | -- | 185,616.39 | | 126,932.50 | 126,932.50 | -- | -- | | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 不适用 | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 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施地点变更情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 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 | 不适用 | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|---|
| 原因 | |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 无 |
| 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

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

2016 年 1 月 6 日，中国证券监督管理委员会核发《关于核准三湘股份有限公司向 Impression Creative Inc. 等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]27 号），核准公司以发行股份及支付现金的方式购买观印象艺术发展有限公司（以下简称“观印象”）100% 股权，发行股份 146,153,846 股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格 6.5 元/股，股份对价总额为人民币 949,999,999.00 元，现金对价 950,000,001.00。核准公司向黄辉、李建光、池宇峰、上海云锋新创股权投资中心（有限合伙）、钜洲资产管理(上海)有限公司、宁夏裕祥鸿儒投资管理合伙企业（有限合伙）、兴业全球基金管理有限公司（兴全定增 111 号特定多客户资产管理计划）、光大保德信基金管理有限公司（光大保德信-诚鼎三湘战略投资资产管理计划）发行不超过 292,307,692 股人民币普通股。本次发行数量为 432,307,692 股，发行价格为每股人民币 6.5 元，其中向观印象全体股东发行数量为 146,153,846 股，股份对价总额为人民币 949,999,999.00 元；向黄辉、李建光等 8 个对象实际发行 286,153,846 股，募集资金总额为人民币 1,859,999,999.00 元，扣除中信建投证券股份有限公司承销费用人民币 2,000,000.00 元，实际募集资金为人民币 1,857,999,999.00 元，扣除本次其他相关发行费用人民币 1,836,091.54 元，本次募集资金净额为人民币 1,856,163,907.46 元。

4、主要子公司、参股公司分析

截至半年报披露日，公司控股子公司控制结构及持股比例框架图如下所示：

| | | | | |
|-----------------|--------------|------------|--------------|----|
| 中鹰黑森林(上海普陀) | 627,841.78 | 36,515.67 | 593,841.99 | 在建 |
| 三湘四季花城牡丹苑(上海松江) | 40,416.00 | 3,621.67 | 31,079.62 | 在建 |
| 三湘海尚云邸(上海崇明) | 199,831.00 | 20,449.75 | 121,974.98 | 在建 |
| 三湘海尚福邸(上海浦东) | 181,384.00 | 7,991.48 | 116,590.53 | 在建 |
| 浦东前滩项目 | 238,646.00 | 492.13 | 192,739.50 | 在建 |
| 三湘森林海尚城(河北燕郊) | 541,898.14 | 38,535.80 | 95,582.34 | 在建 |
| 合计 | 1,830,016.92 | 107,606.50 | 1,151,808.96 | |

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

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

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

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、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

| | |
|--|------------------|
| 每 10 股送红股数 (股) | |
| 每 10 股派息数 (元) (含税) | 1.00 |
| 每 10 股转增数 (股) | |
| 分配预案的股本基数 (股) | 1,388,789,602.00 |
| 现金分红总额 (元) (含税) | 138,878,960.20 |
| 可分配利润 (元) | 149,122,900.48 |
| 现金分红占利润分配总额的比例 | 100% |
| 本次现金分红情况: | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| <p>2016 年 8 月 26 日, 经公司第六届董事会第二十九次会议审议通过的 2016 年半年度利润分配预案为: 本报告期以公司 2016 年 6 月 30 日的总股本 1,388,789,602.00 股为基数, 向全体股东每 10 股 派发现金红利 1.00 元 (含税), 共派发现金总额 138,878,960.20 元, 不送红股, 不以公积金转增股本。</p> <p>若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的, 分配比例将按分配总额不变的原则相应调整。</p> <p>本预案尚需经公司股东大会审议。</p> | |

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

| 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 1 月 14 日 | 上海 | 实地调研 | 机构投资者 | 中信证券、君富投资、汇添富基金 | 详见投资者关系互动平台-投资者关系活动记录表 http://irm.p5w.net/ssgs/S000863/ |
| 2016 年 1 月 19 日 | 河北燕郊 | 实地调研 | 机构投资者 | 交银施罗德基金、民生证券 | |
| 2016 年 2 月 16 日 | 河北燕郊 | 实地调研 | 机构投资者 | 长信基金、东北证券、中信证券、诺安基金 | |
| 2016 年 2 月 23 日 | 河北燕郊 | 实地调研 | 机构投资者 | 长江证券 | |
| 2016 年 2 月 24 日 | 河北燕郊 | 实地调研 | 机构投资者 | 华泰证券 | |
| 2016 年 2 月 26 日 | 上海 | 实地调研 | 机构投资者 | 东北证券、华安基金、上投摩根、金格集团 | |
| 2016 年 3 月 2 日 | 上海 | 实地调研 | 机构投资者 | 国联证券 | |
| 2016 年 3 月 3 日 | 河北燕郊 | 实地调研 | 机构投资者 | 民生证券、中信建投基金、长盛基金、中国人寿资管、中邮基金 | |

| | | | | |
|------------|------|------|-------|---|
| 2016年3月17日 | 上海 | 实地调研 | 机构投资者 | 工银瑞信、上海潼骁投资、上海同犇投资、上海穗邻众福投资、上银基金、、广发证券、中欧基金、上海常春藤资管、万家基金、中再资产、韩国投资、前海无忧、上海万丰友方、上海景熙资产、信诚基金、上海嘉玉投资、交银施罗德、华安基金、巨杉资产、博道投资、上海德溢慧心、银河证券、晨燕资产、爱建证券、上海宏铭投资、尚雅投资、北京源乐晟资产、东方证券、上海达宇投资、 |
| 2016年3月23日 | 上海 | 实地调研 | 机构投资者 | 民生证券、诺德基金 |
| 2016年3月24日 | 河北燕郊 | 实地调研 | 机构投资者 | 光大永明、天弘基金、银华基金、中国银河金融控股、合正普惠投资、左驭资本、华录蓝火体育、腾业资本、新沃基金、融通资金、道睿投资、兴业证券、天安财险、中信证券、华融证券、银河金汇资管、源乐晟资管 |
| 2016年5月4日 | 上海 | 实地调研 | 机构投资者 | 华创证券、中泰证券 |

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

往期重大诉讼、仲裁事项

1、因重大资产重组实施而转移的往期重大诉讼、仲裁事项

根据重组协议相关安排，此前重大资产重组系原和光商务将全部资产负债出售给和方投资与利阳科技，其中，将长期股权投资及固定资产（即非流动资产）和全部非金融债务出售给利阳科技，将货币资金、存货、应收账款、其他应收款、预付款项（即流动资产）和全部金融债务出售给和方投资。

因此前重大资产重组已实施完毕，除下述未转移事项外，往期重大诉讼及仲裁事项已转移，分别由和方投资或利阳科技处理或承担，相关诉讼的被执行人也已发生变更。具体情况详见公司 2012 年 7 月 28 日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《三湘股份有限公司股票恢复上市公告书》。

2、尚未完成转移的往期重大诉讼、仲裁事项

本公司为沈阳第一冷冻机有限公司（以下简称“一冷公司”）借款提供连带责任担保，担保金额 37,600,000.00 元。2004 年 4 月 19 日，中国建设银行沈阳南湖科技开发区支行向辽宁省沈阳市中级人民法院提起诉讼，请求沈阳第一冷冻机有限公司、本公司偿还借款本金 37,030,343.40 元和相应利息。据 2004 年 9 月 20 日辽宁省沈阳市中级人民法院[2004]沈中民（3）合初字第 221 号《民事判决书》判决：沈阳第一冷冻机有限公司于判决生效之日起 10 日内给付借款本金 37,030,343.40 元及利息，利息计算（从转款之日起第二天计息至判决生效之日止，扣除已偿还部分利息）按中国人民银行同期贷款利率计息；案件受理费 209,270.00 元、保全费 189,650.00 元，由一冷公司承担。本公司承担借款本金 37,030,343.40 元及利息、诉讼

费的连带偿还责任。2004 年一冷公司以沈阳谷轮冷冻机公司 20% 股权抵偿 1,736 万元，余款尚未支付。2007 年 6 月 25 日，本公司收到沈阳市中级人民法院（2005）执字第 127 号执行通知书：限公司必须于 2007 年 6 月 26 日前自动履行，逾期不履行将依法强制执行，但本公司尚未履行。截止 2016 年 6 月 30 日，沈阳第一冷冻机有限公司该借款本金余额 11,878,658.52 元，利息 1,494,577.74 元，本公司计提担保损失 13,373,236.26 元。

此外，为尽快推进重组进程，和光商务、三湘控股与利阳科技于 2012 年 3 月 2 日签订了三方《协议书》，由三湘控股代利阳科技向和光商务提供 13,373,236.26 元，作为上述债务之“偿债保证金”；2012 年 3 月 5 日，三湘控股已将前述偿债保证金汇入公司账户。

上述《协议书》约定：如果债权人要求上市公司偿还债务，则由利阳科技根据《重组框架协议》相关约定予以承担，或以该偿债保证金予以清偿，上市公司对于该笔债务没有实质性偿债风险。

三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

公司报告期末发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

| 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 | 对公司经营的影响 | 对公司损益的影响 | 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 | 披露索引 |
|------------|--------------|----------|--------|-----------|-----------|-------------------------|---------|----------------------|-----------------|---------------|
| 上海观印向投资中心 | 观印象 100% 的股权 | 190,000 | 资产过户完成 | 本次交易的实施将有 | 自购买日起至报告期 | - | 是 | 本次交易完成后， | 2016 年 5 月 26 日 | 公告编号：2016-050 |

| | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|---|--|--|--|---|--|--|
| (有限 合伙)、 Impressi on Creative Inc. | | | | 利于提 高上市 公司资 产质量 和盈利 能力、改 善上市 公司财 务状况、 增强上 市公司 持续经 营能力, 符合上 市公司 及全体 股东的 利益。 | 末为上 市公司 贡献的 净利润 为 -354.32 万元 | | | Impressi on Creative Inc.成为 公司 5% 以上股 东 | | |
|---|--|--|--|---|--|--|--|---|--|--|

2、出售资产情况

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

公司于 2015 年 8 月 27 日披露了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》，并于 2016 年 5 月 26 日披露了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金事项之标的资产过户完成公告》。2016 年 5 月 19 日，观印象取得了北京市工商行政管理局朝阳分局换发的《营业执照》(统一社会信用代码：91110105785501605G)。至此，观印象因本次交易涉及的股权过户事宜已办理完毕工商变更登记手续，观印象成为三湘股份的全资子公司。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

2016 年 5 月 16 日，公司分别召开第六届董事会第二十四次会议和第六届监事会第十一次会议，审议通过了《关于回购注销未达到第一期解锁条件及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意回购注销 183 名激励对象获授但尚未解锁第一期限限制性股票共计 554.9286 万股；以及汪桦、韩雁君、顾士杰、祁彦桥、陈阳、宫兵、

王卫明等 7 名已离职对象获授但尚未解锁的限制性股票 25.3570 万股，共计 580.2856 万股。

2016 年 5 月 17 日，公司发布了《关于回购注销未达到第一期解锁条件及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的公告》（公告编号：2016-044）。

2016 年 5 月 18 日，公司在《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网刊登了《减资公告》。自公告日起 45 天内公司未收到债权人要求提供担保或提前清偿债务的请求。

2016 年 8 月 4 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了已回购股票的注销。

2016 年 8 月 6 日，公司发布了《关于完成回购注销未达到第一期解锁条件及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的公告》（公告编号：2016-073）。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

本报告期，公司未发生累计关联交易总额高于 3,000 万元且占公司最近一期经审计净资产产值 5% 以上的与日常经营相关的重大关联交易事项。

公司 2016 年度日常关联交易预计情况详见公司于 2016 年 4 月 28 日披露于巨潮资讯网的《关于 2016 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2016-036）。

公司 2016 年预计日常关联交易的执行情况如下：

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 预计关联交易额度（万元） | 2016 年关联交易金额（万元） |
|------------------|------------|-----------------|----------|--------------|------------------|
| 黄辉 | 公司董事长 | 关联方为公司提供房屋租赁 | 市场价 | 108.00 | 54.00 |
| 万春香、黄驰 | 公司董事长的家属 | 关联方为公司提供房屋租赁 | 市场价 | 46.00 | 22.67 |
| 上海三湘投资控股有限公司 | 公司控股股东 | 公司为关联方提供房屋租赁 | 市场价 | 70.00 | 25.56 |
| 湖南炎帝生物工程有 限公司 | 受同一实际控制人控制 | 公司用职工福利费购买关联方产品 | 市场价 | 250.00 | 0 |
| 上海净养科技有限公 | 受公司母公司控 | 关联方为公 | 市场价 | 1,010.00 | 946.61 |

| 司 | 制的企业 | 司提供商品及劳务 | | | |
|-----------------|-------------------|--------------|-----|----------|--------|
| 上海德芮贸易有限公司 | 公司副董事长的家属控制的企业 | 关联方为公司提供商品 | 市场价 | 1,630.00 | 226.98 |
| 上海苏陆建筑工程有限公司 | 公司副董事长控制的企业 | 关联方为公司提供劳务 | 市场价 | 500.00 | 515.00 |
| 上海塞夫纳节能科技发展有限公司 | 公司副董事长控制的企业 | 关联方为公司提供劳务 | 市场价 | 2,000.00 | 600.00 |
| 上海中鹰物业管理有限公司 | 公司副董事长控制的企业 | 关联方为公司提供劳务 | 市场价 | 1,300.00 | 185.44 |
| 上海中鹰绿色建筑科技有限公司 | 公司副董事长的家属控制的企业 | 关联方为公司提供劳务 | 市场价 | 5,000.00 | 0 |
| 上海克而瑞信息技术有限公司 | 公司独立董事关联企业 | 关联方为公司提供劳务 | 市场价 | 100.00 | 43.00 |
| 丁祖锋 | 公司独立董事亲属 | 公司为关联方提供房屋租赁 | 市场价 | 70.00 | 0 |
| 上海海朋律师事务所 | 其主要合伙人系持有本公司股份的股东 | 关联方为公司提供劳务 | 市场价 | 330.00 | 165.42 |

2、资产收购、出售发生的关联交易

| 关联方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 转让资产的账面价值(万元) | 转让资产的评估价值(万元)(如有) | 市场公允价值(万元)(如有) | 转让价格(万元) | 关联交易结算方式 | 交易损益(万元) | 披露日期 | 披露索引 |
|--|--------|--------|------------|----------|---------------|-------------------|----------------|----------|-----------|----------|------------|----------------------|
| 上海观印向投资中心(有限合伙)、Impression Creative Inc. | 重组交易对方 | 购买资产 | 观印象100%的股权 | 评估 | 45,883.37 | 166,682.28 | - | 190,000 | 发行股份及支付现金 | - | 2016年1月11日 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 |

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应收关联方债权：

| 关联方 | 关联关系 | 形成原因 | 是否存在非经营性资金占用 | 期初余额(万元) | 本期新增金额(万元) | 本期收回金额(万元) | 利率 | 本期利息(万元) | 期末余额(万元) |
|---------------------|--------|-------------|--------------|----------|------------|------------|----|----------|----------|
| 西藏利阳科技有限公司 | 董事关联公司 | 借壳重组未剥离债务产生 | 存在 | 2,441.18 | 0 | | | | 2,441.18 |
| 关联债权对公司经营成果及财务状况的影响 | | | | | | | | | |

应付关联方债务：

| 关联方 | 关联关系 | 形成原因 | 期初余额(万元) | 本期新增金额(万元) | 本期归还金额(万元) | 利率 | 本期利息(万元) | 期末余额(万元) |
|--------------|-------------|---------------------------------------|-----------|------------|------------|----|----------|-----------|
| 上海三湘投资控股有限公司 | 母公司 | 三湘控股向上海三湘提供借款。 | 23,937.32 | | 22,555.90 | | 566.44 | 1,947.86 |
| 上海中鹰投资管理有限公司 | 公司副董事长控制的企业 | 根据收购中鹰置业股权的交易安排，中鹰置业完成承诺净利润后公司支付剩余对价。 | 25,179.75 | | | | | 25,179.75 |

| | | | | | | | | |
|--------------------------|------------|---|--|-----------|--|--|--|-----------|
| Impression Creative Inc. | 持股 5% 以上股东 | 收购观印象剩余支付对价 | | 59,287.50 | | | | 59,287.50 |
| Impression Creative Inc. | 持股 5% 以上股东 | 合并前观印象应付股利 | | 20,000.00 | | | | 20,000.00 |
| 关联债务对公司经营成果及财务状况的影响 | | 1、根据公司 2015 年度股东大会审议通过的议案，三湘控股为公司提供借款，支持公司战略发展或其他不特定时间内临时资金周转的需要。该项交易有利于提高公司对资金的筹措安排能力，为公司业务的快速发展提供更有利的支持。 2、根据协议约定，公司向中鹰投资支付剩余对价的前提是中鹰置业实现了承诺净利润，有效的控制了风险并保护了中小投资者的利益。具体交易安排详见公司于 2013 年 10 月 17 日披露的《三湘股份有限公司关于资产收购暨关联交易公告》，公告编号：2013-054。 | | | | | | |

5、关联方为公司担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保借款余额 (元) | 起始日 | 担保借款到 期日 | 担保是否已经履 行完毕 |
|------------|--------------------|--------------------|-----------|----------------|----------------|
| 黄辉、 万春香 | 上海湘虹置业有限 公司（注1） | 245,000,000.0 0 | 2013.3.13 | 2021.12.1 8 | 否 |
| 芮永 祥、翁艳 | 上海中鹰置业有限 公司（注2） | 981,500,000.0 0 | 2016.3.18 | 2019.3.14 | 否 |
| 芮永 祥、翁艳 | 上海中鹰置业有限 公司（注3） | 130,000,000.0 0 | 2015.1.14 | 2017.1.13 | 否 |

注 1：上述银行借款系由湘虹置业以沪房地闵字（2011）第 026710 号土地使用权及在建工程抵押担保，黄辉为公司董事长，万春香为公司董事长的家属。

注 2：上述银行借款同时由上海中鹰置业有限公司以新村路 1717 弄 25-33（单）、39、41、49、51 号房屋建设工程及相应土地使用权、新村路 1717 弄 16、22、28、35、37、45 号，新村路 1719-1733（单号）、1735 号抵押担保，芮永祥为公司副董事长，翁艳为公司副董事长的家属。

注 3：上述银行借款同时由上海中鹰置业有限公司以新村路 1717 弄房地产权证编号普 2010018210，普 2009043521，普 2008021153，普 2012017288，普 2008013264，新村路 1685、1695、1703 号房地产权证编号普 2008013264 抵押担保，芮永祥为公司副董事长，翁艳为公司副董事长的家属。

6、其他关联交易

√ 适用 □ 不适用

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 |
|-----------------------|----------------|--|
| 关于公司监事亲属购买公司房产的关联交易公告 | 2016 年 6 月 7 日 | 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) |

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、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

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（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 | 是否关联方担保 |

| 沈阳第一冷冻机有限公司(注1) | 2002.1.18<对外担保事项公告> | 1,988 | 2001.12.28 | 1,337.32 | 连带责任担保 | 逾期 | 否 | 否 |
|------------------------|--------------------------|--------|---------------|-----------------------|-------------|------|--------|----------|
| 报告期内审批的对外担保额度合计(A1) | | 0 | | 报告期内对外担保实际发生额合计(A2) | 0 | | | |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计(A3) | | 1,988 | | 报告期末实际对外担保余额合计(A4) | 1,337.32 | | | |
| 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 |
| 上海三湘海农资产管理有限公司(注3) | 2015年7月22日<2015-077号公告> | 99,950 | 2015.8.27 | 99,950 | 连带责任担保、抵押担保 | 2年 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(B1) | | 0 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2) | 0 | | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3) | | 99,950 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计(B4) | 99,950 | | | |
| 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 |
| 上海三湘祥腾湘麒投资有限公司(注3) | 2012年10月10日<2012-053号公告> | 15,000 | 2012.11.16 | 13,000 | 连带责任担保、抵押担保 | 6.5年 | 否 | 否 |
| 上海城光置业有限公司(注4) | 2013年3月5日<2013-001号公告> | 13,500 | 2013.3.28 | 12,500 | 连带责任担保、抵押担保 | 6.5年 | 否 | 否 |
| 上海湘海房地产发展有限 | 2013年8月3日 | 17,000 | 2013.9.04 | 14,000 | 连带责任担保、抵 | 7年 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | |
|--|--------------------------|---------|-----------|-------------------------|-------------|------------|---|---|
| 公司（注5） | <2013-031号公告> | | | | 押担保 | | | |
| 上海湘骏置业发展有限公司（注6） | 2015年7月29日<2015-083号公告> | 75,000 | 2015.8.31 | 55,000 | 连带责任担保、抵押担保 | 4年 | 否 | 否 |
| 上海湘鼎置业有限公司（注7） | 2016年1月15日<2016-005号公告> | 50,000 | 2016.3.29 | 45,600 | 连带责任担保、抵押担保 | 4.5年 | 否 | 否 |
| 上海中鹰置业有限公司（注8） | 2014年12月20日<2014-086号公告> | 15,000 | 2015.1.14 | 13,000 | 连带责任担保、抵押担保 | 0.5年 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（C1） | | 50,000 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2） | | 45,600 | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3） | | 185,500 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计（C4） | | 153,100 | | |
| 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） | | 50,000 | | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） | | 45,600 | | |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3） | | 287,438 | | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4） | | 254,387.32 | | |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 | | | | 40.73% | | | | |
| 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） | | | | 125,450 | | | | |
| 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） | | | | 125,450 | | | | |
| 对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有） | | | | 无 | | | | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有） | | | | 无 | | | | |

注1：指本报告第五节“二、重大诉讼、仲裁事项”中本公司为沈阳第一冷冻有限公司的借款提供的连带责任担保；

注2：上述借款系由上海湘盛置业发展有限公司以沪房地浦字（2015）第056620号房地产权证项下土地使用权为上海三湘海农资产管理有限公司提供抵押担保，同时三湘股份有限公司、上海三湘（集团）有限公司、上海湘盛置业发展有限公司承担连带担保责任；

注3：上述银行借款系由上海三湘祥腾湘麒投资有限公司以沪房地松字（2011）第017949号房地产权证项下泗泾镇横港路18弄68号1-3层及地下1层抵押担保，同时上海三湘（集

团) 有限公司承担连带担保责任;

注 4: 上述银行借款系由上海城光置业有限公司以沪房地松字(2012)第 018156 号房地产权证下梅家浜路 1500 弄 1 号 101-103 室、105-107 室、201-203 室、205-208 室、301-303 室、305-306 室、401 室、2 号 1 层、3 号 1 层、5 号 1 层、6 号地下 1 层抵押担保, 同时上海三湘(集团)有限公司承担连带担保责任;

注 5: 上述银行借款系由上海湘海房地产发展有限公司以沪房地杨字(2003)第 032829 号房地产权证下逸仙路 315 号、333 号及沪房地杨字(2003)第 032830 号房地产权证下逸仙路 519 号商铺抵押担保, 同时上海三湘(集团)有限公司承担连带担保责任;

注 6: 上述银行借款系由上海湘骏置业发展有限公司以沪房地浦字(2015)第 011267 号房地产权证项下土地使用权及在建工程抵押担保, 同时上海三湘(集团)有限公司承担连带担保责任;

注 7: 上述银行借款系由上海湘鼎置业有限公司以沪房地崇字(2014)第 011531 号房地产权证项下土地使用权及在建工程抵押担保, 同时上海三湘(集团)有限公司承担连带担保责任;

注 8: 上述银行借款系由上海中鹰置业有限公司以新村路 1717 弄房地产权证编号普 2010018210, 普 2009043521, 普 2008021153, 普 2012017288, 普 2008013264 及新村路 1685、1695、1703 号房地产权证编号普 2008013264 部分房产抵押担保, 同时上海三湘(集团)有限公司承担连带担保责任, 芮永祥、翁艳提供个人连带责任担保。

(1) 违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

公司报告期不存在其他重大交易。

十、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

(一) 此前重大资产重组相关承诺

| 承诺人 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|---------------------|--|---------|------|------------------------------|
| 三湘控股及黄辉，黄卫枝等 8 名自然人 | <p>(一) 避免同业竞争的承诺:</p> <p>1、承诺人将来不从事与重组后的上市公司相竞争的业务。承诺人将对其控股、实际控制的其他企业进行监督，并行使必要的权力，促使其遵守本承诺。承诺人及其控股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与重组后上市公司相同或相似的业务。</p> <p>2、在重组后的上市公司审议是否与承诺人存在同业竞争的董事会或股东大会上，承诺人承诺，将按有关规定进行回避，不参与表决。</p> <p>3、如上市公司认定承诺人或其控股、实际控制的其他企业正在或将要从事的业务与上市公司存在同业竞争，则承诺人将在上市公司提出异议后自行或要求相关企业及时转让或终止上述业务。如上市公司进一步提出受让请求，则承诺人应无条件按具有证券从业资格的中介机构审计或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。</p> <p>4、承诺人保证严格遵守中国证监会、证券交易所的有关规定及《公司章程》等公司内部管理制度的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。</p> <p>(二) 关于减少和避免关联交易的承诺:</p> <p>1、此前重组完成后，承诺人将继续严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司《公司章程》的有关规定行使股东权利或者董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及承诺人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。</p> <p>2、此前重组完成后，承诺人与上市公司之间将尽量避免关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。承诺人和上市公司就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。</p> <p>(三) 维护上市公司独立性的承诺: 保持上市公司在人员、资产、业务、财务、机构等方面的独立性。</p> | 2009年9月 | 至今 | 截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违背该承诺的情形。 |
| 利阳科技 | <p>此前重大资产重组过程中上市公司因此前重组产生的企业所得税纳税义务，由利阳科技全额承担。</p> | 2012年6月 | 至今 | 截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违背该 |

| | | | | |
|-----------------------|--|----------|---------|------------------------------|
| | | | | 承诺的情形。 |
| 三湘控股、利阳科技 | <p>（一）关于未取得债务同意函的债务承担：上市公司在此前重大资产重组完成前的债务、责任或其他形式的权利负担均由利阳科技承担及处理。此前重大资产重组完成后，若上市公司因此前重大资产重组完成前未能取得债权人同意从上市公司完全剥离的债务而成为责任主体或被他人追索，上市公司在合理时间内及时通知利阳科技，由利阳科技负责处理或清偿；如上市公司因该等事项承担了任何责任或遭受了任何损失，利阳科技应在接到上市公司书面通知之日起二十日内负责向债权人清偿或向上市公司作出全额补偿。</p> <p>如果利阳科技未能在上述期限内对上市公司作出全额补偿，则三湘控股将依据上市公司的请求代利阳科技对上市公司先行作出补偿。</p> <p>（二）偿债保证金事项：对于未取得债权人同意转移的本公司对沈阳一冷的担保事项，由三湘控股代利阳科技向本公司汇入 13,373,236.26 元，作为上述债务之“偿债保证金”。如果债权人要求上市公司偿还债务，则由利阳科技根据《重组框架协议》相关约定予以承担，或以该偿债保证金予以清偿。</p> | 2009年9月 | 至今 | 截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违背该承诺的情形。 |
| 三湘控股、和方投资、黄卫枝等 8 名自然人 | <p>股份锁定承诺：通过此前定向发行所获得的股份自恢复上市之日起 36 个月内不上市交易或转让。</p> | 2011年12月 | 2015年8月 | 已履行完毕。 |

（二）股权收购相关承诺

| 承诺人 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|----------|--|----------|------|------------------------------|
| 中鹰投资、芮永祥 | <p>业绩承诺：中鹰投资承诺中鹰置业自评估基准日至 2016 年 12 月 31 日（以下简称“业绩承诺期”）实际实现净利润不低于 65,953.84 万元（以下简称“承诺净利润”）。中鹰置业自评估基准日起实际实现的累计净利润小于等于承诺净利润的部分，由三湘股份享有 99% 的利润分配权，中鹰投资享有 1% 的利润分配权；中鹰置业自评估基准日起实际实现的累计净利润超出承诺净利润的部分，三湘股份享有 1% 的利润分配权，中鹰投资享有 99% 的利润分配权。</p> <p>如业绩承诺期内中鹰置业不能实现上述承诺净利润，中鹰投资应在其此后中鹰置业应得的利润中优先作出弥补，并承担该应当弥补净利润金额年 20% 的罚息。如中鹰置业自评估基准日至 2018 年 12 月 31 日仍未能实现承诺净利润，则中鹰投资同意在中鹰置业 2018 年年度审计报告出具之日起 10 个工作日内，以现金方式一次性向中鹰置业补偿利润承诺差额，并支付相应罚息。</p> <p>不主动撤销与三湘控股签订的股份远期转让协议，在远期受让的三湘股份 6,000 万股股份过户至其证券帐户之日起至中鹰置业完成承诺净利润前，除因触发业绩补偿义务并为履行业绩补偿责任之目的外，不减持所持三湘股份股票，芮永祥同意对中鹰投资利润承诺的补偿义务</p> | 2013年10月 | 至今 | 截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违背该承诺的情形。 |

| | | | | |
|------|--|-------------|------------------|--|
| | 承担连带责任。 | | | |
| 三湘控股 | 连带责任保证： 若无法按照三湘控股与中鹰投资签署的《关于三湘股份有限公司的股份远期转让协议》之约定办理股份过户登记手续或其他任何原因导致该协议无法履行，三湘控股以 3.51 亿元为限，为中鹰投资的业绩承诺义务承担连带保证责任。 | 2013 年 10 月 | 至今 | 截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违背该承诺的情形。 |
| 三湘控股 | 向公司提供免息借款： 自收取中鹰投资向其支付的本次股份远期转让保证金 3.51 亿元之日起至远期转让股份过户至中鹰投资证券帐户之日止，免息向三湘股份提供借款 3.51 亿元。 | 2013 年 10 月 | 2015 年 12 月 14 日 | 2015 年 12 月 14 日召开的三湘股份第七次临时股东大会通过《关于归还上海三湘投资控股有限公司 3.51 亿元免息借款的议案》。截至 2016 年 1 月 11 日，三湘股份已将上述借款归还完毕。 |
| 中鹰投资 | 担保事项： 中鹰投资就中鹰置业截止 2013 年 6 月 30 日的担保事项做出承诺，对于该等担保事宜，如因被担保方违约等行为给中鹰置业造成损失的，中鹰投资承诺承担该等损失（包括但不限于损失的本金、利息、滞纳金等），并于中鹰置业实际损失发生之日起 20 个工作日内以现金方式向中鹰置业足额补偿。 | 2013 年 10 月 | 至今 | 截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违背该承诺的情 |

| | | | | |
|-----------|---|----------|----|--------------------------------|
| | | | | 形。 |
| 中鹰投资 | 避免同业竞争: 承诺中鹰投资及其控制的子公司不从事或参与包括房地产开发在内的任何与三湘股份及其控股子公司主营业务构成同业竞争的业务, 不投资或控制与三湘股份及其控股子公司有同业竞争的法人或组织。 | 2013年10月 | 至今 | 截至目前, 上述承诺仍在承诺期内, 不存在违背该承诺的情形。 |
| 芮永祥 | 避免同业竞争: 承诺股权收购完成后除在三湘股份任职外, 不从事或参与包括房地产开发在内的任何与三湘股份及其控股子公司主营业务构成同业竞争的业务, 不投资或控制与三湘股份及其控股子公司有同业竞争的法人或组织。其投资或任职的上海美鹰房地产开发有限公司、上海名鹰房地产发展有限公司及上海中鹰房地产发展有限公司不进行新的房地产开发业务。 | 2013年10月 | 至今 | 截至目前, 上述承诺仍在承诺期内, 不存在违背该承诺的情形。 |
| 德芮贸易、舒陆实业 | 担保事项: 德芮贸易及舒陆实业承诺于借款还清后, 及时解除中鹰置业对其的担保, 并积极配合中鹰置业办理相关资产的解押手续; 承诺不与中鹰置业发生新的担保事项。 | 2013年9月 | 至今 | 截至目前, 上述承诺仍在承诺期内, 不存在违背该承诺的情形。 |
| 中鹰物业 | 自中鹰置业 99% 股权正式过户至三湘股份之日起, 中鹰物业代为中鹰置业收取的车位管理费等相关费用每季度末向中鹰置业结算并于结算当日一次性支付给中鹰置业。 | 2013年9月 | 至今 | 截至目前, 上述承诺仍在承诺期内, 不存在违背该承诺的情形。 |

(三) 关于非公开发行 A 股股票的相关承诺

| 承诺人 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|------|---------------------------------------|------|------|------|
| 三湘股份 | 1、本次非公开发行股票过程中所披露的各项文件之内容的真实性: | 2014 | 至 | 截至目 |

| | | | | |
|------------|--|------------------|----|---------------------------|
| | <p>(1) 公司在本次非公开发行股票过程中所披露的各项文件之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，且公司对该等内容真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。</p> <p>(2) 若证券监督管理部门或其他有权部门认定公司在本次非公开发行股票过程中所披露的相关文件之内容存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大且实质影响的，则公司承诺将按如下方式依法回购公司本次非公开发行的全部股票：</p> <p>① 若上述情形发生于公司本次非公开发行股票已完成发行但未上市交易之阶段内，则公司将其基于本次非公开发行股票所获之募集资金，于上述情形发生之日起 5 个工作日内，按照发行价格并加算银行同期存款利息返还给投资者；</p> <p>② 若上述情形发生于公司本次非公开发行股票已完成上市交易之后，本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。则公司将于上述情形发生之日起 20 个交易日内，按照发行价格或上述情形发生之日的二级市场收盘价格（以孰高者为准）通过深圳证券交易所交易系统回购本公司首次公开发行的全部新股。</p> <p>(3) 若公司在本次非公开发行股票过程中所披露的相关文件之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则公司将依法赔偿投资者损失，具体流程如下：</p> <p>① 证券监督管理部门或其他有权部门认定公司在本次非公开发行股票过程中所披露的相关文件之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且公司因此承担责任的，公司在收到该等认定书面通知后三个工作日内，将启动赔偿投资者损失的相关工作。</p> <p>② 公司将积极与相关中介机构、投资者沟通协商确定赔偿范围、赔偿顺序、赔偿金额、赔偿方式。</p> <p>③ 经前述方式协商确定赔偿金额，或者经证券监督管理部门、司法机关认定赔偿金额后，依据前述沟通协商的方式或其它法定形式进行赔偿。</p> <p>2、有关建立健全各项有关保障中小投资者权利制度的承诺： 公司承诺将根据《意见》以及相关政府部门出台的后续政策及时、有效地建立健全各项有关保障中小投资者权利的制度，完善中小投资者投票等机制、建立中小投资者单独计票机制并完善投资者纠纷解决机制，从而保障中小投资者依法行使各项权利。上述承诺内容系公司真实意思表示，真实、有效，公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，公司将依法承担相应责任。</p> | 年 4 月 | 今 | 前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违背该承诺的情形。 |
| 三湘控股及实际控制人 | <p>1、本次非公开发行股票过程中所提供的各项文件之内容的真实性承诺：</p> <p>(1) 三湘控股及实际控制人在本次非公开发行股票过程中所提供的各项文件之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，且三湘控股及实际控制人对该等内容真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。</p> | 2014 年 4 月 | 至今 | 截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违 |

| | | | | |
|--|---|--|--|----------|
| | <p>(2) 若三湘控股及实际控制人在本次非公开发行股票过程中所提供的文件之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,则三湘控股及实际控制人将依法赔偿投资者损失,具体流程如下:</p> <p>① 证券监督管理部门或其他有权部门认定三湘控股及实际控制人在本次非公开发行股票过程中所提供的文件之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,且三湘控股及实际控制人因此承担责任的,三湘控股及实际控制人在收到该等认定书面通知后三个工作日内,将启动赔偿投资者损失的相关工作。</p> <p>② 三湘控股及实际控制人将积极与相关中介机构、投资者沟通协商确定赔偿范围、赔偿顺序、赔偿金额、赔偿方式。</p> <p>③ 经前述方式协商确定赔偿金额,或者经证券监督管理部门、司法机关认定赔偿金额后,依据前述沟通协商的方式或其它法定形式进行赔偿。</p> <p>2、对公司经营合法合规性的承诺: (1) 作为公司的控股股东/实际控制人,三湘控股及实际控制人将促使公司遵照相关法律、法规或规范性文件之规定要求从事经营活动;</p> <p>(2) 若公司出现违法经营之情形致使投资者在证券交易中遭受损失,且三湘控股及实际控制人需对公司所实施之违法行为负有责任的,则三湘控股及实际控制人将依法赔偿投资者损失,具体流程如下:</p> <p>① 证券监督管理部门或其他有权部门认定三湘控股及实际控制人对公司所实施之违法行为负有责任,三湘控股及实际控制人在收到该等认定书面通知后三个工作日内,将启动赔偿投资者损失的相关工作。</p> <p>② 三湘控股及实际控制人将积极与相关中介机构、投资者沟通协商确定赔偿范围、赔偿顺序、赔偿金额、赔偿方式。</p> <p>③ 经前述方式协商确定赔偿金额,或者经证券监督管理部门、司法机关认定赔偿金额后,依据前述沟通协商的方式或其它法定形式进行赔偿。</p> <p>(3) 作为公司的控股股东/实际控制人,三湘控股及实际控制人将促使公司根据《意见》以及相关政府部门出台的后续政策及时、有效地建立健全各项有关保障中小投资者权利的制度,完善中小投资者投票等机制、建立中小投资者单独计票机制并完善投资者纠纷解决机制,从而保障中小投资者依法行使各项权利。</p> | | | 背该承诺的情形。 |
|--|---|--|--|----------|

(四) 本次重大资产重组相关承诺

| 承诺人 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|-------------------------------|--|--------|------|------------|
| 一、关于提供信息真实性、准确性、完整性的承诺 | | | | |
| 本公司及全体董监高、本公 | 1、本公司/本企业/本人已向上市公司及为本次重组提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了本公司有关本次重组的相关信息和文件(包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等), | 2015年7 | 至今 | 截至目前,上述承诺仍 |

| | | | | |
|--------------------------------|--|------------|----|------------------------------|
| 司控股股东及实际控制人、交易对方、配套融资认购方 | 本公司/本企业/本人保证：所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人也经合法授权并有效签署该文件；保证所提供信息和文件真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。 2、在参与本次重组期间，本公司将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和证券交易所的有关规定，及时向上市公司提供和披露本次重组相关信息，并保证所提供的信息真实、准确、完整，如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或者投资者造成损失的，本公司/本企业/本人将依法承担赔偿责任。 3、本公司/本企业/本人不存在泄露本次交易的内幕信息以及利用本次交易信息进行内幕交易的情形。 | 月 | | 在承诺期内，不存在违背该承诺的情形。 |
| 二、交易标的业绩承诺 | | | | |
| Impression Creative Inc.、上海观印向 | 1、观印象 2015 年度、2016 年度、2017 年度和 2018 年度实现的扣除非经常性损益前后孰低的合并报表口径下归属于母公司所有者的净利润分别不低于 1 亿元、1.3 亿元、1.6 亿元和 1.63 亿元。 2、若未来监管机构对于利润预测和补偿安排提出不同要求，则各方将就监管机构届时提出的要求由各方协商一致后进行调整。 | 2015 年 7 月 | 至今 | 截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违背该承诺的情形。 |
| 三、股份锁定承诺 | | | | |
| Impression Creative Inc.、上海观印向 | 1、本企业/本公司通过本次发行股份购买资产所获得的上市公司的新增股份，自该等新增股份上市之日起至 36 个月届满之日或本企业业绩补偿义务履行完毕之日前（以较晚者为准）将不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理本企业持有的上市公司股份。 2、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、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，在案件调查结论明确以前，本企业/本公司将暂停转让本企业在上市公司拥有权益的股份。 3、在股份锁定期内，由于上市公司送红股、转增股本等原因而增加的股份数量，亦应遵守上述承诺。 4、如根据法律、法规、规范性文件及监管部门要求，应对上述锁定期进行调整的，则该等调整应经各方协商一致后方可进行。 | 2015 年 7 月 | 至今 | 截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违背该承诺的情形。 |
| 配套融资认购方 | 本公司/本企业/本人通过本次募集配套资金所获得的上市公司的新增股份，自该等新增股份上市之日起 36 个月将不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理本公司持有的上市公司股份。 | 2015 年 7 月 | 至今 | 截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违 |

| | | | | |
|---------------|---|------------|-----|--|
| | | | | 背 该 承 诺 的 情 形。 |
| 本 公 司 控 股 股 东 | 本公司在本次交易完成后的十二个月内，不转让或通过二级市场减持本公司在本次交易前已持有的三湘股份的全部股份。如该等股份由于三湘股份送红股、转增股本等原因而增加的，增加的股份亦遵照前述 12 个月的锁定期进行锁定。同时，本公司应遵守相关法律法规及其此前已出具承诺函中有关股份锁定期的规定和承诺。 | 2015 年 7 月 | 至 今 | 截 至 目 前，上 述 承 诺 仍 在 承 诺 期 内，不 存 在 违 背 该 承 诺 的 情 形。 |

四、交易对方关于本次重组的承诺

| | | | | |
|--------------------------------|--|------------|-----|--|
| Impression Creative Inc.、上海观印向 | 1、本企业/本公司已依法对观印象履行出资义务，不存在任何虚假出资、延期出资、出资不实、抽逃出资等导致本企业/本公司作为观印象股东的主体资格存在任何瑕疵或异议的情形。 2、本企业/本公司对持有的观印象股权拥有合法、完整的所有权。本企业/本公司不存在受他方委托代为持有观印象股权的情形，亦未通过信托、委托或其他类似安排持有观印象股权；本企业/本公司所持有的观印象股权不存在质押、被采取冻结、查封或其他任何保全措施等任何权利限制的情形，不存在通过任何制度、协议、合同、承诺或其他类似安排禁止转让、限制转让的情形；本企业/本公司持有的观印象股权不存在被司法机关采取冻结、征用或限制转让等措施的法律风险，亦不存在未决或潜在的诉讼、仲裁以及其他任何形式的行政或司法程序，股权过户或转移不存在法律障碍。 3、本企业/本公司保证在上市公司与交易对方签署的本次相关协议生效并执行完毕前，不会转让本企业所持观印象股权，保证本企业/本公司所持观印象股权不存在质押、冻结、查封或财产保全等权利限制的情形，并促使观印象保持正常、有序、合法、持续的经营状态。 4、本企业/本公司保证采取必要措施对本次重组的资料和信息严格保密，在未经被上市公司同意的情况下，不向任何第三方披露该等资料和信息。 5、本企业/本公司同意在本次重组的实施过程中，放弃依据《公司法》及观印象公司章程所享有的同等条件下优先购买其他股东拟转让观印象股权的权利。 6、本企业/本公司及其主要管理人员最近五年内均未被采取非行政处罚监管措施，未受过任何行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚，也没有涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。 7、本企业/本公司及其主要管理人员最近五年内不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况等。 8、截至本承诺函签署之日，本企业/本公司与上市公司之间不存在关 | 2015 年 7 月 | 至 今 | 截 至 目 前，上 述 承 诺 仍 在 承 诺 期 内，不 存 在 违 背 该 承 诺 的 情 形。 |
|--------------------------------|--|------------|-----|--|

| | | | | |
|--------------------------------|--|------------|----|------------------------------|
| | 联关系或一致行动关系、与上市公司及其控股股东、持股 5% 以上股东之间不存在关联关系，不存在向上市公司推荐董事或者高级管理人员的情况。 | | | |
| 五、交易对方关于标的公司的承诺 | | | | |
| Impression Creative Inc.、上海观印向 | 1、观印象已经取得了根据法律、法规及规章所需的全部经营资质或行政许可。 2、观印象在最近三年内均守法经营，不存在违反法律、法规从事经营活动的情况，经营活动中亦不存在侵犯其他公司或个人合法权益的情况。 3、观印象无自有土地使用权和房屋所有权，办公场所系通过租赁方式使用，不存在违反国家关于土地使用权有关法律和行政法规的情形。 4、截至本承诺函签署之日，观印象不存在资金被股东及其关联方、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。 5、观印象不存在对外担保及为关联方提供担保的情形。如在本次重组完成前，观印象对外签署任何担保合同或对外提供担保，在任何时间内给公司造成的所有损失，由本公司承担连带赔偿责任。 6、观印象成立至今，不存在因侵权被起诉的情况，不存在尚未了结或可预见的、可能影响其持续经营的重大诉讼、仲裁案件。 7、观印象成立至今不存在因违反工商、税务、质量监督、社保等方面的法律法规而被处罚的情形。 8、观印象会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了观印象的财务状况、经营成果和现金流量，且严格按照中国适用法律法规缴纳各种税款。 9、如观印象实际情况与上述承诺内容不一致，并导致观印象和/或上市公司遭受重大损失，将由承诺方共同承担由此给观印象和/或上市公司造成的损失。 | 2015 年 7 月 | 至今 | 截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违背该承诺的情形。 |
| 六、交易对方关于规范关联交易的承诺 | | | | |
| Impression Creative Inc.、上海观印向 | 1、本次重组前，本企业/本公司及本企业/本公司控制的企业与观印象之间的交易定价公允、合理，决策程序合法、有效，不存在显失公平的关联交易； 2、在本次重组完成后，本企业/本公司及本企业/本公司控制的企业将尽可能避免和减少与上市公司的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本企业/本公司及本企业/本公司控制的企业将与上市公司依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规、其他规范性文件以及上市公司章程等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务，保证关联交易定价公允、合理，交易条件公平，保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为； 3、本企业/本公司及本企业/本公司控制的其他企业违反上述承诺给上市公司造成损失的，本公司将赔偿上市公司由此遭受的损失。 | 2015 年 7 月 | 至今 | 截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违背该承诺的情形。 |

| 七、交易对方关于避免同业竞争的承诺 | | | | |
|-----------------------------------|---|---------|----|------------------------------|
| Impression Creative Inc.、上海观印向 | 1、本企业/本公司及本企业/本公司控制的其他企业目前不存在经营与观印象及其下属子公司相同业务的情形，不存在潜在同业竞争； 2、本次重组完成后，本企业/本公司及本企业/本公司控制的其他企业不会直接或间接从事任何与上市公司及其下属公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营，亦不会投资或新设任何与上市公司及其下属公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的其他企业； 3、如本企业/本公司及本企业/本公司控制的其他企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本企业/本公司及本企业/本公司控制的其他企业将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会给予上市公司，以避免与上市公司及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害； 4、本企业/本公司及本企业/本公司控制的其他企业违反上述承诺给上市公司造成损失的，本企业将赔偿上市公司由此遭受的损失。 | 2015年7月 | 至今 | 截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违背该承诺的情形。 |
| 八、北京印象创意文化艺术中心（普通合伙）关于转让广西文华股权的承诺 | | | | |
| 北京印象创意文化艺术中心（普通合伙） | 1、本合伙企业同意尽快与广西文华艺术有限责任公司（以下简称“广西文华”）的其他股东就股权转让事项达成一致，按每元注册资本 1 元的价格向观印象转让所持有的广西文华 5% 股权并交割完成。 2、若经观印象同意，本合伙企业可以向广西文华主张行使优先受让权的原股东按市场价格溢价转让（或向观印象按同等价格转让）所持有的广西文华全部股权，则本合伙企业同意就上述全部股权最终转让价款与所对应的出资额的差额，无偿赠予观印象，并在收到该转让价款之日起 10 个工作日内支付。 3、截至本承诺函出具之日，本合伙企业目前已不存在实际业务经营；本合伙企业承诺，自本承诺函出具之日起，本企业及本企业控制的其他企业不会直接或间接从事任何与观印象主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营，亦不会投资或新设任何与观印象主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的其他企业；如本企业及本企业控制的其他企业获得的商业机会与观印象主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本企业将立即通知观印象，并尽力将该商业机会给予观印象，以避免与观印象及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争。 4、本企业违反上述承诺给观印象造成损失的，本企业将赔偿观印象由此遭受的损失。 | 2015年7月 | 至今 | 截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违背该承诺的情形。 |
| 九、张艺谋、王潮歌、樊跃关于服务期限等事项的承诺 | | | | |
| 张艺谋 | 自本次重组完成之日起，在观印象的服务期限不少于三年。 | 2015年7月 | 至今 | 截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不 |

| | | | | |
|--------------------------|--|------------|----|------------------------------|
| | | | | 存在违背该承诺的情形。 |
| 王潮歌 | <p>1、为保证观印象持续发展和持续竞争优势，本人承诺自本承诺函签署之日起在观印象的服务期限为三年。在三年期限内，本人将完成一个“印象”或“又见”系列项目。为避免异议，又见敦煌应当属于本承诺函第 1 条项下的系列项目之一。</p> <p>2、本人承诺：（1）本人完成一个本承诺函第 1 条所列“印象”或“又见”系列项目之后，在本人主导的新项目开发时在同等条件下优先与观印象进行合作；（2）本人只有在与观印象合作的情况下才能使用“印象”和/或“又见”命名其执导的新项目；（3）本人只有在有观印象参与且双方事先友好协商达成一致的情况下才能与观印象现有的各个合作方进行合作，现有合作方是指观印象截止本承诺函出具之日已有的 9 个演出项目的项目公司股东或其关联方。（4）除非与观印象事先友好协商一致，本人在没有观印象参与的情况下不会在现有印象/又见项目的合理预期竞争范围内执导与现有印象/又见项目构成竞争的演出项目，“合理预期竞争范围”是指印象全部演出项目（山水实景演出“印象刘三姐”、“印象丽江”、“印象西湖”、“印象海南岛”、“印象大红袍”、“印象普陀山”、“印象武隆”，以及体验剧“又见平遥”、“又见五台山”，以及王潮歌导演即将完成的“又见敦煌”、樊跃导演即将完成的“江汉朝宗”）所在演出地及其周边 50 公里范围内的同类型演出。</p> | 2015 年 7 月 | 至今 | 截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违背该承诺的情形。 |
| 樊跃 | <p>1、为保证观印象持续发展和持续竞争优势，本人承诺自本承诺函签署之日起在观印象的服务期限为三年。在三年期限内，本人将完成一个“印象”或“又见”系列项目。为避免异议，武汉江汉朝宗演艺项目应当属于本项下的系列项目之一。</p> <p>2、本人承诺：（1）本人完成一个本承诺函第 1 条所列“印象”或“又见”系列项目之后，在本人主导的新项目开发时在同等条件下优先与观印象进行合作；（2）本人只有在与观印象合作的情况下才能使用“印象”和/或“又见”命名其执导的新项目；（3）本人只有在有观印象参与且双方事先友好协商达成一致的情况下才能与观印象现有的各个合作方进行合作，现有合作方是指观印象截止本承诺函出具之日已有的 9 个演出项目的项目公司股东或其关联方。（4）除非与观印象事先友好协商一致，本人在没有观印象参与的情况下不会在现有印象/又见项目的合理预期竞争范围内执导与现有印象/又见项目构成竞争的演出项目，“合理预期竞争范围”是指印象全部演出项目（山水实景演出“印象刘三姐”、“印象丽江”、“印象西湖”、“印象海南岛”、“印象大红袍”、“印象普陀山”、“印象武隆”，以及体验剧“又见平遥”、“又见五台山”，以及王潮歌导演即将完成的“又见敦煌”、樊跃导演即将完成的“江汉朝宗”）所在演出地及其周边 50 公里范围内的同类型演出。</p> | 2015 年 7 月 | 至今 | 截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违背该承诺的情形。 |
| 十、关于规范非经营性资金占用的承诺 | | | | |
| Impression Creative | 1、截至本承诺函出具之日，本企业不存在占用观印象资金情况，本企业承诺未来不以任何方式与观印象发生任何资金拆借、资金占用行为。 | 2015 年 7 月 | 至今 | 截至目前，上述 |

| | | | | |
|--------------------------------|--|---------|----|------------------------------|
| Inc.、上海观印向 | 2、本企业违反上述承诺给观印象造成损失的，本企业将赔偿观印象由此遭受的损失。 | 月 | | 承诺仍在承诺期内，不存在违背该承诺的情形。 |
| 十一、关于交易标的社保及公积金的承诺 | | | | |
| Impression Creative Inc.、上海观印向 | 若观印象及其全资、控股子公司因违反国家和地方社会保险及住房公积金有关规定，被主管部门要求或员工追索而遭致的任何索偿、行政处罚、权利请求等有关损失，本企业将无条件按照本企业持有的观印象股权的比例无偿代观印象补缴，并与观印象其他股东承担连带责任，补缴金额以主管部门核定的金额为准。 | 2015年7月 | 至今 | 截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违背该承诺的情形。 |
| 十二、配套资金认购方关于资金来源的承诺与说明 | | | | |
| 黄辉、云锋新创、钜洲资产、裕祥鸿儒、李建光、池宇峰、杨佳露 | 本人/本企业拥有认购上市公司本次非公开发行股票的资金实力，本企业用于认购股份的资金来源于本企业自有资金或自筹的资金，该等资金来源合法。 | 2015年7月 | 至今 | 截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违背该承诺的情形。 |
| 兴全基金 | 本公司拥有认购上市公司本次非公开发行股票的资金实力，本公司用于认购股份的资金来源于本公司以兴全定增 111 号特定多客户资产管理计划募集的资金，该等资金来源合法。 | 2015年7月 | 至今 | 截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违背该承诺的情形。 |
| 光大保德信 | 本公司拥有认购上市公司本次非公开发行股票的资金实力，本公司用于认购股份的资金来源于本公司以光大保德信-诚鼎三湘战略投资资产管理计划募集的资金，该等资金来源合法。 | 2015年7月 | 至今 | 截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违 |

| | | | | 背 该 承 诺 的 情 形。 |
|----------------------------------|--|---------|----|---|
| 十三、配套资金认购方关于本次认购的其他事项的承诺函 | | | | |
| 黄辉 | 1、本人系发行人的控股股东、实际控制人并担任发行人董事长职务，且与发行人副总经理黄建为兄弟关系，除此之外，本人与发行人本次非公开发行的其他认购对象及发行人、发行人其他董事、监事和高级管理人员、发行人本次非公开发行聘请的保荐机构（主承销商）、法律顾问及会计师不存在一致行动关系及关联关系。本人与发行人本次发行股份及支付现金购买资产的标的公司观印象艺术发展有限公司不存在关联关系。 2、本人保证本次非公开发行的标的股票过户至本人/本企业名下之日起，在法律、行政法规和中国证监会所规定的限制股票转让期限内，不转让本人/本企业所认购的本次非公开发行的股票。 3、本人本次认购的资金全部来源于本人自有或合法筹集的资金，不存在通过代持、信托、委托等方式认购股份的情形，不存在资金直接或间接来源于三湘股份及其关联方的情形，亦不存在直接或间接接受该等相关方提供的任何财务资助或者补偿的情形，不存在违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等相关法规规定的情形。 4、本人保证按照《附条件生效的股份认购协议》按时足额支付认缴标的股票的相应款项。如本人/本企业未按时足额认购股份，本人/本企业将赔偿发行人由此受到的损失，并承担《附条件生效的股份认购协议》所约定的违约责任等其他责任。 | 2015年7月 | 至今 | 截 至 目 前，上述 承 诺 仍 在 承 诺 期 内，不 存 在 违 背 该 承 诺 的 情 形。 |
| 李建光 | 1、本人与发行人本次非公开发行的其他认购对象及发行人、发行人其他董事、监事和高级管理人员、发行人本次非公开发行聘请的保荐机构（主承销商）、法律顾问及会计师不存在一致行动关系及关联关系。本人系标的公司观印象艺术发展有限公司之股东——上海观印向投资中心（有限合伙）的合伙人之一，除此之外，本人与发行人本次发行股份及支付现金购买资产的标的公司观印象艺术发展有限公司不存在关联关系。 2、本人保证本次非公开发行的标的股票过户至本人/本企业名下之日起，在法律、行政法规和中国证监会所规定的限制股票转让期限内，不转让本人/本企业所认购的本次非公开发行的股票。 3、本人本次认购的资金全部来源于本人自有或合法筹集的资金，不存在通过代持、信托、委托等方式认购股份的情形，不存在资金直接或间接来源于三湘股份及其关联方的情形，亦不存在直接或间接接受该等相关方提供的任何财务资助或者补偿的情形，不存在违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等相关法规规定的情形。 4、本人保证按照《附条件生效的股份认购协议》按时足额支付认缴标的股票的相应款项。如本人/本企业未按时足额认购股份，本人/本企业将赔偿发行人由此受到的损失，并承担《附条件生效的股份认购协议》所约定的违约责任等其他责任。 | 2015年7月 | 至今 | 截 至 目 前，上述 承 诺 仍 在 承 诺 期 内，不 存 在 违 背 该 承 诺 的 情 形。 |

| | | | | |
|-------------------|--|---------|----|------------------------------|
| 钜洲资产、裕祥鸿儒、池宇峰、杨佳露 | <p>1、本人/本企业与发行人本次非公开发行的其他认购对象及发行人、发行人其他董事、监事和高级管理人员、发行人本次非公开发行聘请的保荐机构（主承销商）、法律顾问及会计师不存在一致行动关系及关联关系。本人/本企业与发行人本次发行股份及支付现金购买资产的标的公司观印象艺术发展有限公司不存在关联关系。</p> <p>2、本人/本企业保证本次非公开发行的标的股票过户至本人/本企业名下之日起，在法律、行政法规和中国证监会所规定的限制股票转让期限内，不转让本人/本企业所认购的本次非公开发行的股票。</p> <p>3、本人/本企业本次认购的资金全部来源于本人/本企业自有或合法筹集的资金，不存在通过代持、信托、委托等方式认购股份的情形，不存在资金直接或间接来源于三湘股份及其关联方的情形，亦不存在直接或间接接受该等相关方提供的任何财务资助或者补偿的情形，不存在违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等相关法规规定的情形。</p> <p>4、本人/本企业保证按照《附条件生效的股份认购协议》按时足额支付认缴标的股票的相应款项。如本人/本企业未按时足额认购股份，本人/本企业将赔偿发行人由此受到的损失，并承担《附条件生效的股份认购协议》所约定的违约责任等其他责任。</p> | 2015年7月 | 至今 | 截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违背该承诺的情形。 |
| 云锋新创 | <p>1、本合伙企业将在完成私募基金相关备案手续后参与本次非公开发行。本合伙企业在发行人本次股份及支付现金购买资产和非公开发行股份募集配套资金获得中国证监会核准后，保荐机构（主承销商）向中国证监会上报发行方案前，将促使本合伙企业合伙人足额认缴出资并依法办理相应手续。本合伙企业由合伙人直接出资方式设立，不存在分级收益等结构化安排，亦不存在利用杠杆或其他结构化的方式进行融资的情形。</p> <p>2、本合伙企业与发行人本次非公开发行的其他认购对象及发行人、发行人的控股股东、实际控制人及其董事、监事和高级管理人员、发行人本次非公开发行聘请的保荐机构（主承销商）、法律顾问及会计师不存在一致行动关系及关联关系。本合伙企业与标的公司观印象艺术发展有限公司之股东——Impression Creative Inc.系同一控制下的企业，且系标的公司观印象艺术发展有限公司之股东——上海观印向投资中心（有限合伙）的合伙人之一，除此之外，本合伙企业与发行人本次发行股份及支付现金购买资产的标的公司观印象艺术发展有限公司不存在关联关系。</p> <p>3、本合伙企业保证本次非公开发行的标的股票过户至本合伙企业名下之日起，在法律、行政法规和中国证监会所规定的限制股票转让期限内，不转让本合伙企业所认购的本次非公开发行的股票。</p> <p>4、本合伙企业本次认购的资金全部来源于企业自有或合法筹集的资金，不存在通过代持、信托、委托等方式认购股份的情形，不存在资金直接或间接来源于三湘股份及其控股股东、实际控制人及其关联方的情形，亦不存在直接或间接接受该等相关方提供的任何财务资助或者补偿的情形，不存在违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等相关法规规定的情形。</p> <p>5、本合伙企业保证按照《附条件生效的股份认购协议》按时足额支付</p> | 2015年7月 | 至今 | 截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违背该承诺的情形。 |

| | | | | |
|-------|---|------------|----|------------------------------|
| | <p>认缴标的股票的相应款项。如本合伙企业未按时足额认购股份，本合伙企业将赔偿发行人由此受到的损失，并承担《附条件生效的股份认购协议》所约定的违约责任等其他责任。</p> | | | |
| 兴全基金 | <p>1、本公司管理的参与本次认购的兴全定增 111 号特定多客户资产管理计划将在该资产管理计划完成备案手续后参与本次非公开发行。本公司将在发行人本次股份及支付现金购买资产和非公开发行股份募集配套资金获得中国证监会核准后，保荐机构（主承销商）向中国证监会上报发行方案前，及时将认购本次非公开发行股票的资金足额募集到位并依法办理相应手续。上述资产管理计划采用特定投资者直接出资方式设立，不存在分级收益等结构化安排，亦不存在利用杠杆或其他结构化的方式进行融资的情形。</p> <p>2、本公司与发行人本次非公开发行的其他认购对象及发行人、发行人的控股股东、实际控制人及其董事、监事和高级管理人员、发行人本次非公开发行聘请的保荐机构（主承销商）、法律顾问及会计师不存在一致行动关系及关联关系。本公司与发行人本次发行股份及支付现金购买资产的标的公司观印象艺术发展有限公司不存在关联关系。</p> <p>3、本公司保证本次非公开发行的标的股票过户至本公司资产管理计划名下之日起，在法律、行政法规和中国证监会所规定的限制股票转让期限内，不转让本公司资产管理计划所认购的本次非公开发行的股票，亦不得接受资产管理计划的委托人转让或退出其持有的资产管理计划份额的申请。</p> <p>4、本公司此次认购的资金全部来源于资产管理计划委托人自有或合法筹集的资金，不存在通过代持、信托、委托等方式认购资产管理计划份额的情形，不存在资金直接或间接来源于三湘股份及其控股股东、实际控制人及其关联方的情形，亦不存在直接或间接接受该等相关方提供的任何财务资助或者补偿的情形，不存在违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等相关法规规定的情形。</p> <p>5、本公司保证按照本次非公开发行的进展及时开始资产管理计划的设立工作并促使资产管理计划委托人履行其支付认缴股份款项之义务。如本公司未按时足额认购股份，本公司将赔偿发行人由此受到的损失，并承担《附条件生效的股份认购协议》所约定的违约责任等其他责任。</p> | 2015 年 7 月 | 至今 | 截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违背该承诺的情形。 |
| 光大保德信 | <p>1、本公司管理的参与本次认购的光大保德信-诚鼎三湘战略投资资产管理计划（以下简称“资产管理计划”）将在该资产管理计划完成备案手续后参与本次非公开发行。本公司将在发行人本次发行股份及支付现金购买资产和非公开发行股份募集配套资金获得中国证监会核准后，保荐机构（主承销商）向中国证监会上报发行方案前，及时将认购本次非公开发行股票的资金足额募集到位并依法办理相应手续。上述资产管理计划采用特定投资者直接出资方式设立，不存在分级收益等结构化安排，亦不存在利用杠杆或其他结构化的方式进行融资的情形。</p> <p>2、除在资产管理计划委托人上海电科诚鼎智能产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“电科诚鼎”）及其合伙人企业中担任合伙人的胡雄现担任发行人董事外，本公司与发行人本次非公开发行的其他认购对</p> | 2015 年 7 月 | 至今 | 截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违背该承诺的情形。 |

| | | | |
|---|--|--|--|
| <p>象及发行人、发行人的控股股东、实际控制人及其董事、监事和高级管理人员、发行人本次非公开发行聘请的保荐机构（主承销商）、法律顾问及会计师不存在一致行动关系及关联关系。本公司与发行人本次发行股份及支付现金购买资产的标的公司观印象艺术发展有限公司不存在关联关系。</p> <p>3、本公司保证本次非公开发行的标的股票过户至本公司资产管理计划名下之日起，在法律、行政法规和中国证监会所规定的限制股票转让期限内，不转让本公司资产管理计划所认购的本次非公开发行的股票，亦不得接受资产管理计划的委托人转让或退出其持有的资产管理计划份额的申请。</p> <p>4、本公司此次认购的资金全部来源于资产管理计划委托人自有或合法筹集的资金，不存在通过代持、信托、委托等方式认购资产管理计划份额的情形，不存在资金直接或间接来源于三湘股份及其控股股东、实际控制人及其关联方的情形，亦不存在直接或间接接受该等相关方提供的任何财务资助或者补偿的情形，不存在违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等相关法规规定的情形。</p> <p>5、本公司保证按照本次非公开发行的进展及时开始资产管理计划的设立工作并促使资产管理计划委托人履行其支付认缴股份款项之义务。如本公司未按时足额认购股份，本公司将赔偿发行人由此受到的损失，并承担《附条件生效的股份认购协议》所约定的违约责任等其他责任。</p> <p>6、本公司承诺及保证，本公司将提醒、督促与发行人存在关联关系的资产管理计划委托人应遵守短线交易、内幕交易和高管持股变动管理规则等相关规定的义务，在委托人关联方履行重大权益变动信息披露、要约收购等法定义务时，将与发行人存在关联关系的委托人与本公司资产管理计划认定为一致行动人，将与发行人存在关联关系的委托人直接持有的发行人股票数量与本公司资产管理计划持有的发行人股票数量合并计算。</p> <p>本公司将采取包括但不限于如下具体措施，促使与发行人存在关联关系的资产管理计划委托人遵守/履行上述规定：</p> <p>（1）提醒资产管理计划委托人遵守短线交易等相关管理规则，不得将其持有的发行人股票在买入后六个月内卖出，或者在卖出后六个月内买入。</p> <p>（2）提醒资产管理计划委托人保证不利用内幕信息通过资产管理计划进行减持，在如下相关期间不通过资产管理计划减持其持有的发行人股票：①发行人定期报告公告前 30 日内，因特殊原因推迟公告日期的，自原预约公告日前 30 日起至最终公告日；②发行人业绩预告、业绩快报公告前 10 日内；③自可能对发行人股票交易价格产生重大影响的重大的事件发生之日或进入决策程序之日，至依法披露后 2 个交易日内；④中国证监会及证券交易所规定的其他期间。</p> <p>（3）督促资产管理计划委托人严格按照《中华人民共和国证券法》、《上市公司收购管理办法》等法律法规及中国证监会、证券交易所的相关规定通过资产管理计划进行减持并履行权益变动涉及的信息披露义务。</p> | | | |
|---|--|--|--|

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | (4) 提醒资产管理计划委托人, 如资产管理计划委托人未履行/遵守上述义务, 则该等委托人应承担相应法律责任。如对发行人以及发行人的中小投资者造成直接或间接损失的, 该等委托人还将承担相应的赔偿责任。 | | | |
|--|--|--|--|--|

(五) 其他承诺

| 承诺人 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|-----------------------|--|------------|------|------------|
| 三湘控股、和方投资、黄卫枝等 8 名自然人 | 从 2015 年 7 月 8 日起六个月内, 不通过二级市场减持其所持有的三湘股份有限公司股份。 | 2015 年 7 月 | 6 个月 | 上述承诺已履行完毕。 |

十一、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

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

| 序号 | 重大事项 | 信息披露索引 | 披露日期 |
|----|---|----------------------|-----------------|
| 1 | 关于公司发行股份购买资产并募集配套资金事项获得中国证监会核准批文的公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016 年 1 月 11 日 |
| 2 | 发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金交易报告书修订说明公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016 年 1 月 11 日 |
| 3 | 关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之中国证券监督管理委员会并购重组委审核意见的回复 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016 年 1 月 11 日 |
| 4 | 发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(修订稿) | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016 年 1 月 11 日 |

| | | | |
|----|---|----------------------|------------|
| | | 报》 | |
| 5 | 关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易申请文件反馈意见回复 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016年1月11日 |
| 6 | 关于公司控股股东股份解除质押的公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016年1月13日 |
| 7 | 关于上海三湘（集团）有限公司为上海湘鼎置业有限公司提供担保公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016年1月15日 |
| 8 | 关于公开发行公司债券预案（修改稿）的公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016年1月20日 |
| 9 | 关于控股股东进行股票质押式回购交易的公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016年1月30日 |
| 10 | 关于投资设立全资子公司的公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016年2月1日 |
| 11 | 关于向合格投资者公开发行公司债券申请获得中国证监会核准批复的公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016年2月24日 |
| 12 | 关于控股股东进行股票质押式回购交易的公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016年3月19日 |
| 13 | 2016年面向合格投资者公开发行公司债券发行公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016年3月21日 |
| 14 | 2016年面向合格投资者公开发行公司债券募集说明书 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016年3月21日 |
| 15 | 2016年公司债券信用评级报告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016年3月21日 |
| 16 | 2016年面向合格投资者公开发行公司债券票面利率公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016年3月21日 |
| 17 | 2016年面向合格投资者公开发行公司债券发行结果公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016年3月25日 |
| 18 | 关于公司股东解除质押及进行股票质押式回购交易的公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016年3月25日 |

| | | | |
|----|---|----------------------|-----------------|
| 19 | 关于使用闲置自有资金购买银行理财产品的公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016 年 4 月 7 日 |
| 20 | 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券上市公告书 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016 年 4 月 12 日 |
| 21 | 2015 年度业绩快报 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016 年 4 月 15 日 |
| 22 | 关于重大资产重组实施进展公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016 年 4 月 21 日 |
| 23 | 关于 2015 年度日常关联交易执行情况的公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016 年 4 月 28 日 |
| 24 | 关于 2016 年度日常关联交易预计的公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016 年 4 月 28 日 |
| 25 | 关于上海三湘（集团）有限公司向上海三湘投资控股有限公司借款的关联交易公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016 年 4 月 28 日 |
| 26 | 关于 2016 年度以自有资金进行委托理财的公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016 年 4 月 28 日 |
| 27 | 2015 年度内部控制评价报告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016 年 4 月 28 日 |
| 28 | 2015 年年度报告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016 年 4 月 28 日 |
| 29 | 2016 年第一季度报告全文 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016 年 4 月 28 日 |
| 30 | 关于回购注销未达到第一期解锁条件及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016 年 5 月 17 日 |
| 31 | 减资公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016 年 5 月 18 日 |
| 32 | 关于重大资产重组实施进展公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016 年 5 月 21 日 |
| 33 | 关于公司发行股份购买资产并募集配套资金事项之标的资产过户完成公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016 年 5 月 26 日 |

| | | | |
|----|--|----------------------|-----------------|
| | | 报》 | |
| 34 | 董事辞职公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016 年 6 月 14 日 |
| 35 | 关于增补公司第六届董事会董事的公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016 年 6 月 14 日 |
| 36 | 关于上海浦湘投资有限公司为上海湘芒果文化投资有限公司提供担保的公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016 年 6 月 15 日 |
| 37 | 关于观印象艺术发展有限公司竞拍成交广西维尼纶集团有限责任公司在广西文华艺术有限责任公司所持有的 40% 股权的自愿性信息披露公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016 年 6 月 21 日 |
| 38 | 发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况之新增股份变动报告及上市公告书 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016 年 6 月 22 日 |
| 39 | 关于重大资产重组相关方承诺事项的公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016 年 6 月 22 日 |
| 40 | 2016 年公司债券跟踪评级报告（2016） | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016 年 6 月 28 日 |
| 41 | 关于观印象艺术发展有限公司竞拍成交广西维尼纶集团有限责任公司在广西文华艺术有限责任公司所持有的 40% 股权的进展公告 | 巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》 | 2016 年 6 月 29 日 |

十五、公司债相关情况

1、公司债券基本信息

| 债券名称 | 债券简称 | 债券代码 | 发行日 | 到期日 | 债券余额 (万元) | 利率 | 还本付息方式 |
|-----------------------------------|--------|---------|-----------------------|-----------------------|--------------|-------|---|
| 三湘股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券 | 16 三湘债 | 112363 | 2016 年 3 月 23 日 | 2019 年 3 月 23 日 | 100,000.00 | 6.25% | 单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 |
| 公司债券上市或转让的交易场所 | | 深圳证券交易所 | | | | | |
| 投资者适当性安排 | | 合格投资者 | | | | | |

| | |
|---|-----|
| 报告期内公司债券的付息兑付情况 | 不适用 |
| 公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。 | 不适用 |

2、债券受托管理人和资信评级机构信息

| | | | | | | | |
|--|-------------|------|---------------------------|-----|----|-------|--------------|
| 债券受托管理人： | | | | | | | |
| 名称 | 海通证券股份有限公司 | 办公地址 | 上海市黄浦区广东路 689 号 | 联系人 | 徐昊 | 联系人电话 | 010-88027267 |
| 报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构： | | | | | | | |
| 名称 | 中诚信证券评估有限公司 | 办公地址 | 上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 21 楼 | | | | |
| 报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用） | 不适用 | | | | | | |

3、公司债券募集资金使用情况

| | |
|---------------------------------|---------------------|
| 公司债券募集资金使用情况及履行的程序 | 公司债券募集资金已按程序全部使用完毕。 |
| 年末余额（万元） | 0 |
| 募集资金专项账户运作情况 | 运作正常。 |
| 募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致 | 是 |

4、公司债券信息评级情况

2016 年 6 月 27 日，中诚信证券评估有限公司对公司已发行的 2016 年公司债券的信用状况进行跟踪评级，并出具《三湘股份有限公司 2016 年公司债券跟踪评级报告（2016）》，维持公司主体信用等级 AA-，评级展望稳定；维持本期债券信用等级 AA。详见公司 2016 年 6 月 28 日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《2016 年公司债券跟踪评级报告（2016）》。

5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

公司债券抵押物价值、抵押顺序、已担保金额无重大变化，并按照《抵押协议》的要求购置了保险。抵押人与抵押权人已于深圳市不动产登记中心办妥抵押资产的抵押登记手续。保险凭证及不动产登记证明保管于抵押权人处。

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中“偿债计划”、“偿债保障措施”没有重大变化。

6、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司债券无债券持有人会议召开情况。

7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

公司债券存续期内，债券受托管理人海通证券股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

8、截至报告期末和上年末公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

| 项目 | 本报告期末 | 上年末/上期值 | 同期变动率 |
|---------------|--------------|--------------|-----------|
| 总资产 | 1,554,736.93 | 1,347,658.05 | 15.37% |
| 归属于母公司股东的净资产 | 624,584.37 | 297,387.75 | 110.02% |
| 营业收入 | 399,582.23 | 21,756.72 | 1,736.59% |
| 息税折旧摊销前利润 | 74,566.84 | 22,412.62 | 232.70% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -38,552.03 | -208,657.46 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -36,332.01 | 30,503.32 | -219.11% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 171,221.63 | 14,190.45 | 1,106.60% |
| 期末现金及现金等价物余额 | 131,037.74 | 32,992.52 | 297.17% |
| 流动比率 | 2.71 | 1.90 | 42.63% |
| 资产负债率 | 59.63% | 77.64% | -23.20% |

| | | | |
|---------------|---------|---------|---------|
| 速动比率 | 0.48 | 0.07 | 585.71% |
| EBITDA 全部债务比 | 0.15 | 0.05 | 200.00% |
| 利息保障倍数 | 4.05 | 0.88 | 360.23% |
| 现金利息保障倍数 | -0.59 | -7.59 | |
| EBITDA 利息保障倍数 | 4.15 | 0.94 | 341.49% |
| 贷款偿还率 | 100.00% | 100.00% | - |
| 利息偿付率 | 100.00% | 100.00% | - |

注：1、EBITDA 全部债务比=息税折旧摊销前利润/全部债务

全部债权=短期借款+交易性金融负债+应付票据+应付短期债券+一年内到期的非流动负债+长期借款+应付债券

2、利息保障倍数=息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）

3、现金利息保障倍数=（经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现）/现金利息支出

4、EBITDA 利息保障倍数=息税折旧摊销前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）

5、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额

6、利息偿付率=实际支付利息/应付利息

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

（1）公司 2016 年 6 月末归属于母公司股东的净资产较 2015 年末增长 110.02%，主要原因是【公司 2016 年 1-6 月收购观印象以及实现净利润所致】。

（2）公司 2016 年 1-6 月营业收入较 2015 年 1-6 月增长 1,106.60%，主要原因是【公司 2016 年 1-6 月三湘海尚名邸、虹桥三湘广场项目交房结转收入增加所致】。

（3）公司 2016 年 1-6 月息税折旧摊销前利润较 2015 年 1-6 月增长 232.70%，主要原因是【公司 2016 年 1-6 月利润总额大幅增长】。

（4）公司 2016 年 1-6 月经营活动产生的现金流量较 2015 年 1-6 月增长 81.52%，主要原因是【公司 2016 年 1-6 月销售商品、提供劳务收到的现金有所增加，购买商品、接受劳务支付的现金大幅减少】。

（5）公司 2016 年 1-6 月投资活动产生的现金流量较 2015 年 1-6 月减少 219.11%，主要

原因是【公司 2016 年 1-6 月收回投资收到的资金较 2015 年同期大幅减少。】

(6) 公司 2016 年 1-6 月筹资活动产生的现金流量较 2015 年 1-6 月增长 1,106.60%，主要原因是【公司 2016 年 1-6 月加大筹资力度，取得借款和发行债券收到的现金大幅增加。】

(7) 公司 2016 年 6 月末期末现金及现金等价物余额较 2015 年末增长 189,24%，主要原因是【公司 2016 年 1-6 月取得借款和发行债券收到的现金大幅增加，导致带来筹资活动现金净流入金额大幅上升。】

(8) 公司 2016 年 6 月末流动比率较 2015 年末增长 42.63%，主要原因是【公司 2016 年 1-6 月筹资方式变化，短期借款和预收账款的大幅减少带来公司流动负债降幅较大。】

(9) 公司 2016 年 6 月末速动比率较 2015 年末增长 585.71%，主要原因是【公司 2016 年 1-6 月筹资方式变化，交房导致预收账款结转收入造成公司流动负债降幅较大，同时存货在流动资产中所占比例有所降低。】

(10) 公司 2016 年 1-6 月 EBITDA 全部债务比较 2015 年 1-6 月增长 275.00%，主要原因是【公司 2016 年 1-6 月营业利润大幅增长带来息税折旧摊销前利润增幅较大。】

(11) 公司 2016 年 1-6 月利息保障倍数较 2015 年 1-6 月增长 360.23%，主要原因是【公司 2016 年 1-6 月息税前利润大幅增长。】

(12) 公司 2016 年 1-6 月现金利息保障倍数较 2015 年 1-6 月增长 92.24%，主要原因是【公司 2016 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额大幅增长。】

(13) 公司 2016 年 1-6 月 EBITDA 利息保障倍数较 2015 年 1-6 月增长 341.49%，主要原因是【公司 2016 年 1-6 月营业利润大幅增长带来息税折旧摊销前利润增幅较大。】

9、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 | 受限原因 |
|--------|------------------|------------------|------------|
| 货币资金 | 206,500.00 | 9,920,000.00 | 保证金 |
| 投资性房地产 | 342,026,415.92 | 372,053,748.30 | 银行借款提供抵押担保 |
| 固定资产 | 13,799,059.43 | 14,397,129.19 | 银行借款提供抵押担保 |
| 存货 | 8,423,328,530.31 | 9,241,321,510.75 | 银行借款提供抵押担保 |
| 合计 | 8,779,360,505.66 | 9,637,692,388.24 | |

10、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

公司报告期内无其他债券和债务融资工具的付息兑事宜。

11、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

单位：万元

| 序号 | 授信额度 | 已使用额度 | 贷款单位 | 偿还银行贷款金额 | 本息偿还情况 |
|----|------------|-----------|----------|------------|--------|
| 1 | 15,000.00 | 13000.00 | 浙商银行上海分行 | 2,000.00 | 正常 |
| 2 | 13,500.00 | 12500.00 | 浙商银行上海分行 | 1,000.00 | 正常 |
| 3 | 17,000.00 | 14000.00 | 浙商银行上海分行 | 3,000.00 | 正常 |
| 4 | 58,500.00 | 24500.00 | 建行宝钢宝山支行 | 34,000.00 | 正常 |
| 5 | 16,500.00 | 0 | 农行松江支行 | 16,500.00 | 正常 |
| 6 | 95,000.00 | 0 | 农行松江支行 | 95,000.00 | 正常 |
| 7 | 150,120.00 | 0 | 信达资产 | 150,120.00 | 正常 |
| 8 | 99,950.00 | 99,950.00 | 广发银行上海分行 | 0.00 | 正常 |
| 9 | 75,000.00 | 55000.00 | 中行杨浦支行 | 20,000.00 | 正常 |
| 10 | 10,000.0 | 0 | 华瑞银行 | 10,000.00 | 正常 |
| 11 | 125000.00 | 98150.00 | 渤海银行上海分行 | 26,850.00 | 正常 |
| 12 | 15,000.00 | 13000.00 | 浙商银行上海分行 | 2,000.00 | 正常 |
| 13 | 8,483.00 | 6,983.00 | 新华信托 | 1,500.00 | 正常 |
| 合计 | 699,053.00 | 337083.00 | - | 361,970.00 | |

12、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

公司严格执行了公司债券募集说明书相关约定或承诺。

13、报告期内发生的重大事项

公司在报告期内发生《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项如下所示：

公司于 2016 年 5 年 19 月完成收购观印象 100% 股权，该事件构成公司重大资产重组。详见公司于 2016 年 1 月 11 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》。

14、公司债券是否存在保证人

是 否

15、公司担保情况

公司对外担保情况参见本报告“九、重大合同及其履行情况”之“2、担保情况”。

第六节 股份变动及股东情况

一、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 | 46,545,172 | 4.87% | 432,307,692 | | | -1,000,265 | 431,307,427 | 477,852,599 | 34.41% |
| 1、国家持股 | | 0.00% | | | | | | | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | | 0.00% | | | | | | | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 46,545,172 | 4.87% | 342,203,846 | | | -1,000,265 | 341,203,581 | 387,748,753 | 27.92% |
| 其中：境内法人持股 | 0 | 0.00% | 137,349,999 | | | | 137,349,999 | 137,349,999 | 9.89% |
| 境内自然人持股 | 46,545,172 | 4.87% | 204,853,847 | | | -1,000,265 | 203,853,582 | 250,398,754 | 18.03% |
| 4、外资持股 | | 0.00% | 90,103,846 | | | | 90,103,846 | 90,103,846 | 6.49% |
| 其中：境外法人持股 | | 0.00% | 90,103,846 | | | | 90,103,846 | 90,103,846 | 6.49% |
| 境外自然人持股 | | 0.00% | 0 | | | | | | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 909,936,738 | 95.13% | 0 | | | 1,000,265 | 1,000,265 | 910,937,003 | 65.59% |
| 1、人民币普通股 | 909,936,738 | 95.13% | 0 | | | 1,000,265 | 1,000,265 | 910,937,003 | 65.59% |
| 2、境内上市的外资股 | | 0.00% | 0 | | | | | | 0.00% |
| 3、境外上市的外资股 | | 0.00% | 0 | | | | | | 0.00% |
| 4、其他 | | 0.00% | 0 | | | | | | 0.00% |
| 三、股份总数 | 956,481,910 | 100.00% | 432,307,692 | | | 0 | 432,307,692 | 1,388,789,602 | 100.00% |

股份变动的原因

- 1、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员所持股份按照 25% 自动解除锁。
- 2、报告期内，公司部分董事及高级管理人员增持公司股票，具体信息请查阅公司分别于 2016 年 1 月 29 日、2016 年 2 月 1 日、2016 年 3 月 1 日在巨潮资讯网刊登的公告。
- 3、2016 年 6 月 23 日，公司非公开发行股票在深圳证券交易所上市。

股份变动的批准情况

2016 年 1 月 5 日，中国证券监督管理委员会核发《关于核准三湘股份有限公司向 Impression Creative Inc. 等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]27 号），核准公司向 Impression Creative Inc.、上海观印向投资中心（有限合伙）发行 146,153,846 股新股购买资产，核准公司非公开发行不超过 292,307,692 股新股。2016 年 4 月 15 日，中华人民共和国商务部核发了《商务部关于原则同意 Impression Creative Inc. 战略投资三湘股份有限公司的批复》，原则同意 Impression Creative Inc. 以其持有的观印象艺术发展有限公司股权认购三湘股份 90,103,846 股非公开发行的股份。

股份变动的过户情况

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于 2016 年 6 月 8 日出具的《股份登记申请受理确认书》，公司已于 2016 年 6 月 8 日就本次增发股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料。2016 年 6 月 22 日，本次发行股份购买资产发行的 146,153,846 股 A 股股份已分别登记至 Impression Creative Inc. 和上海观印向投资中心（有限合伙）名下，本次募集配套资金发行 286,153,846 股 A 股股份已分别登记至黄辉等 8 名认购对象名下，并正式列入上市公司的股东名册，本次新增股票上市时间为 2016 年 6 月 23 日。

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

| 项目 | 发行前 | 发行后 |
|------------|------|------|
| 每股净资产（元/股） | 3.60 | 4.50 |
| 每股收益（元/股） | 0.50 | 0.48 |

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

公司本次非公开发行股票完成后，公司总股本由 956,481,910 股增加至 1,388,789,602 股，导致公司控股股东、实际控制人持股比例发生变化。本次发行前，公司控股股东上海三湘投资控股有限公司、实际控制人黄辉直接、间接持有和控制公司 329,779,527 股股份，占比 34.48%；本次发行后，公司控股股东、实际控制人直接、间接持有和控制公司 496,171,835 股股份，占比 35.73%。本次非公开发行股票不会导致公司控股股东和实际控制人发生变化。

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 | 29,877 | | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） | 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 |
| 上海三湘投资控股有限公司 | 境内一般法人 | 23.75% | 329,779,527 | 0 | 0 | 329,779,527 | 质押 | 290,562,934 |
| 黄辉 | 境内自然人 | 11.98% | 166,392,308 | 166,392,308 | 166,392,308 | 0 | | |
| 黄卫枝 | 境内自然人 | 10.92% | 151,609,659 | 0 | 0 | 151,609,659 | 质押 | 111,979,000 |
| Impression Creative Inc. | 境外法人 | 6.49% | 90,103,846 | 90,103,846 | 90,103,846 | 0 | | |
| 深圳市和方投资有限公司 | 境内一般法人 | 4.06% | 56,407,066 | 0 | 0 | 56,407,066 | | |
| 上海观印向投资中心（有限合伙） | 境内一般法人 | 4.04% | 56,050,000 | 56,050,000 | 56,050,000 | 0 | | |
| 钜洲资产管理（上海）有 | 境内一般法人 | 2.77% | 38,461,538 | 38,461,538 | 38,461,538 | 0 | | |

| 限公司 | | | | | | | | |
|-------------------------------------|--|--------|-------------|------------|------------|------------|--|--|
| 李建光 | 境内自然人 | 2.22% | 30,769,231 | 30,769,231 | 30,769,231 | 0 | | |
| 兴业全球基金—上海银行—兴全定增 111 号特定多客户资产管理计划 | 基金、理财产品等 | 1.98% | 27,453,846 | 27,453,846 | 27,453,846 | 0 | | |
| 汇添富基金—上海银行—易昕 | 基金、理财产品等 | 1.30% | 17,987,186 | -9,107,702 | 0 | 17,987,186 | | |
| 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） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 三湘控股、黄卫枝、黄建、许文智、陈劲松、李晓红、王庆华、厉农帆、徐玉系此前重大资产重组一致行动人；其中三湘控股实际控制人黄辉与黄卫枝、黄建系亲兄妹、亲兄弟关系。 公司未知其他股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》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 | | | | | |
| 上海三湘投资控股有限公司 | 329,779,527 | 人民币普通股 | 329,779,527 | | | | | |
| 黄卫枝 | 151,609,659 | 人民币普通股 | 151,609,659 | | | | | |
| 深圳市和方投资有限公司 | 56,407,066 | 人民币普通股 | 56,407,066 | | | | | |
| 汇添富基金—上海银行—易昕 | 17,987,186 | 人民币普通股 | 17,987,186 | | | | | |
| 兴业银行股份有限公司—兴全全球视野股票型证券投资基金 | 16,000,000 | 人民币普通股 | 16,000,000 | | | | | |
| 招商证券股份有限公司 | 14,685,529 | 人民币普通股 | 14,685,529 | | | | | |
| 全国社保基金一一八组合 | 11,102,190 | 人民币普通股 | 11,102,190 | | | | | |
| 长信基金—浦发银行—中金投资 1 号资产管理计划 | 10,535,193 | 人民币普通股 | 10,535,193 | | | | | |
| 沈阳市技术改造基金办公室 | 10,128,168 | 人民币普通股 | 10,128,168 | | | | | |
| 中信建投基金—广发银行—中信建投—熙健稳赢 5 号资产管理计划 | 8,011,139 | 人民币普通股 | 8,011,139 | | | | | |

| | |
|---|--|
| 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 | 三湘控股、黄卫枝、黄建、许文智、陈劲松、李晓红、王庆华、厉农帆、徐玉系此前重大资产重组一致行动人；其中三湘控股实际控制人黄辉与黄卫枝、黄建系亲兄妹、亲兄弟关系。 公司未知其他股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》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） | 无 |

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

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

2016 年 6 月 23 日，公司非公开发行 432,307,692 股股票在深圳证券交易所上市，公司总股本由 956,481,910 股增加至 1,388,789,602 股，导致公司控股股东、实际控制人持股比例发生变化。本次发行前，公司控股股东上海三湘投资控股有限公司、实际控制人黄辉直接、间接持有和控制公司 329,779,527 股股份，占比 34.48%；本次发行完成后，公司控股股东、实际控制人直接、间接持有和控制公司 496,171,835 股股份不变，占比 35.73%。本次非公开发行未导致公司控股股东和实际控制人发生变化。

实际控制人报告期内变更

报告期内，公司控股股东或实际控制人情况无变化。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

2016 年 1 月 28 日，公司董事、总经理许文智通过深圳证券交易所证券交易系统集中竞价方式增持了公司 50,000 股股票，并承诺 6 个月内不转让本次增持的公司股份。详见公司 2016 年 1 月 29 日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于公司董事、高管增持公司股份的公告》（公告编号：2016-010）；

2016 年 1 月 28 日，公司副总经理肖欢天通过深圳证券交易所证券交易系统集中竞价方式增持了公司 30,000 股股票，并承诺 6 个月内不转让本次增持的公司股份。详见公司 2016 年 1 月 29 日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于公司高管增持公司股份

的公告》（公告编号：2016-011）；

2016 年 1 月 29 日，公司副董事长芮永祥通过深圳证券交易所证券交易系统集中竞价方式增持了公司 150,000 股股票，并承诺 6 个月内不转让本次增持的公司股份。详见公司 2016 年 2 月 1 日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于公司董事增持公司股份的公告》（公告编号：2016-015）；

2016 年 2 月 29 日，公司董事陈劲松通过深圳证券交易所证券交易系统集中竞价方式增持了公司 50,000 股股票，并承诺 6 个月内不转让本次增持的公司股份。详见公司 2016 年 3 月 1 日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于公司董事增持公司股份的公告》（公告编号：2016-018）；

2016 年 6 月 23 日，公司非公开发行股票在深圳证券交易所上市，公司实际控制人黄辉认购公司 166,392,308 股股票，并承诺自该等新增股份上市之日起 36 个月将不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理本公司持有的上市公司股份。详见公司 2016 年 6 月 22 日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况之新增股份变动报告及上市公告书》。

第七节 优先股相关情况

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

| 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) |
|-----|---------|------|--------------|-------------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------|
| 黄辉 | 董事长 | 现任 | 0 | 166,392,308 | | 166,392,308 | 0 | 0 | 0 |
| 许文智 | 董事、总经理 | 现任 | 9,980,942 | 50,000 | | 10,030,942 | 2,460,000 | 0 | 2,460,000 |
| 芮永祥 | 副董事长 | 现任 | 0 | 150,000 | | 150,000 | 0 | 0 | 0 |
| 陈劲松 | 董事 | 现任 | 4,050,353 | 50,000 | | 4,100,353 | 1,230,000 | 0 | 1,230,000 |
| 李建光 | 董事 | 现任 | 0 | 30,769,231 | | 30,769,231 | 0 | 0 | 0 |
| 黄鑫 | 董事 | 现任 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 郭永清 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 丁祖昱 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 石磊 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 厉农帆 | 监事 | 现任 | 1,598,200 | 0 | | 1,598,200 | 0 | 0 | 0 |
| 熊星 | 监事 | 现任 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 张珏 | 监事 | 现任 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 黄建 | 副总经理 | 现任 | 9,597,048 | 0 | | 9,597,048 | 1,230,000 | 0 | 1,230,000 |
| 张涛 | 副总经理 | 现任 | 1,230,000 | 0 | | 1,230,000 | 1,230,000 | 0 | 1,230,000 |
| 肖欢天 | 副总经理 | 现任 | 1,230,000 | 30,000 | | 1,260,000 | 1,230,000 | 0 | 1,230,000 |
| 徐玉 | 副总经理、董事 | 现任 | 2,671,510 | 0 | | 2,671,510 | 1,230,000 | 0 | 1,230,000 |

| | | | | | | | | | |
|-----|------|----|------------|-------------|--|-------------|-----------|---|-----------|
| | 会秘书 | | 3 | | | 3 | | | |
| 李晓红 | 财务总监 | 现任 | 4,050,353 | 0 | | 4,050,353 | 1,230,000 | 0 | 1,230,000 |
| 胡雄 | 董事 | 离任 | 0 | 20,000 | | 20,000 | 0 | 0 | 0 |
| 高文舍 | 董事 | 离任 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | | 34,408,409 | 197,461,539 | | 231,869,948 | 9,840,000 | 0 | 9,840,000 |

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-----|------------|---|
| 胡雄 | 董事 | 离职 | 2016年6月7日 | 个人原因，详见公司2016年6月14日于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《董事辞职公告》（公告编号：2016-052）。 |
| 高文舍 | 董事 | 离职 | 2016年6月7日 | 个人原因，详见公司2016年6月14日于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《董事辞职公告》（公告编号：2016-052）。 |
| 李建光 | 董事 | 被选举 | 2016年6月29日 | 公司2016年第二次临时股东大会审议通过，选举为公司董事。 |
| 黄鑫 | 董事 | 被选举 | 2016年6月29日 | 公司2016年第二次临时股东大会审议通过，选举为公司董事。 |

第九节 财务报告

一、审计报告

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：三湘股份有限公司

2016年06月30日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 附注编号 |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1,310,583,929.41 | 356,153,357.17 | 六.(一) |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 65,654,950.17 | 22,375,366.04 | 六.(二) |
| 预付款项 | 11,940,084.04 | 15,689,056.88 | 六.(三) |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 534,812,305.05 | 90,881,488.47 | 六.(四) |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 10,316,816,910.59 | 11,845,906,085.79 | 六.(五) |
| 划分为持有待售的资产 | | | |

| | | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|--------|
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 291,000,000.00 | | 六.(六) |
| 流动资产合计 | 12,530,808,179.26 | 12,331,005,354.35 | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 20,200,000.00 | | 六.(七) |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 455,552,971.31 | 369,507,558.10 | 六.(八) |
| 投资性房地产 | 406,741,414.82 | 407,938,343.28 | 六.(九) |
| 固定资产 | 56,910,992.91 | 53,449,052.78 | 六.(十) |
| 在建工程 | 234,976.74 | 51,005.00 | 六.(十一) |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 601,077,633.82 | 52,134.04 | 六.(十二) |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 1,342,086,874.18 | 89,749,996.02 | 六.(十三) |
| 长期待摊费用 | 9,149,320.57 | 12,523,129.30 | 六.(十四) |
| 递延所得税资产 | 124,606,922.22 | 212,303,931.27 | 六.(十五) |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 3,016,561,106.57 | 1,145,575,149.79 | |
| 资产总计 | 15,547,369,285.83 | 13,476,580,504.14 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 100,000,000.00 | 六.(十六) |
| 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 | 15,735,362.05 | 10,223,610.70 | 六.(十七) |
| 应付账款 | 471,558,418.78 | 372,388,002.70 | 六.(十八) |

| | | | |
|-------------|------------------|-------------------|---------|
| 预收款项 | 2,298,841,415.72 | 4,447,971,848.20 | 六.(十九) |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 930,531.49 | 354,067.03 | 六.(二十) |
| 应交税费 | -286,593,948.16 | -198,541,964.26 | 六.(二十一) |
| 应付利息 | 23,796,210.39 | 9,910,797.21 | 六.(二十二) |
| 应付股利 | 203,117,840.84 | 3,117,840.84 | 六.(二十三) |
| 其他应付款 | 1,453,004,501.74 | 1,139,357,659.46 | 六.(二十四) |
| 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 | 435,330,000.00 | 593,880,000.00 | 六.(二十五) |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 4,615,720,332.85 | 6,478,661,861.88 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 3,391,500,000.00 | 3,885,095,129.08 | 六.(二十六) |
| 应付债券 | 986,122,177.53 | | 六.(二十七) |
| 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 | 13,373,236.26 | 13,373,236.26 | 六.(二十八) |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 264,183,678.34 | 85,021,972.58 | 六.(十五) |
| 其他非流动负债 | 660,000.00 | 660,000.00 | 六.(二十九) |
| 非流动负债合计 | 4,655,839,092.13 | 3,984,150,337.92 | |
| 负债合计 | 9,271,559,424.98 | 10,462,812,199.80 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 885,824,188.00 | 453,516,496.00 | 六.(三十) |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|---------------|-------------------|-------------------|---------|
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 3,262,620,645.97 | 882,572,147.89 | 六.(三十一) |
| 减：库存股 | 123,682,611.11 | 123,682,611.11 | 六.(三十二) |
| 其他综合收益 | -1,089,681.45 | 48,682.21 | 六.(三十三) |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 123,059,121.71 | 123,059,121.71 | 六.(三十四) |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 2,099,112,069.60 | 1,638,363,677.30 | 六.(三十五) |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 6,245,843,732.72 | 2,973,877,514.00 | |
| 少数股东权益 | 29,966,128.13 | 39,890,790.34 | |
| 所有者权益合计 | 6,275,809,860.85 | 3,013,768,304.34 | |
| 负债和所有者权益总计 | 15,547,369,285.83 | 13,476,580,504.14 | |

法定代表人：黄辉

主管会计工作负责人：李晓红

会计机构负责人：周立松

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 附注编号 |
|------------------------|------------------|------------------|--------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 590,504,436.15 | 613,630.19 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 | |
| 其他应收款 | 3,998,797,526.34 | 2,121,552,997.30 | 十六.(一) |
| 存货 | | | |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | 4,739,301,962.49 | 2,272,166,627.49 | |
| 非流动资产： | | | |

| | | | |
|------------------------|------------------|------------------|--------|
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 4,204,221,087.37 | 2,299,704,949.11 | 十六.(二) |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 207.45 | 316.85 | |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 4,204,221,294.82 | 2,299,705,265.96 | |
| 资产总计 | 8,943,523,257.31 | 4,571,871,893.45 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 10,000,942.96 | 10,000,942.96 | |
| 预收款项 | | | |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 应交税费 | 54,960.82 | 441,176.92 | |
| 应付利息 | 17,166,095.89 | | |
| 应付股利 | 3,117,840.84 | 3,117,840.84 | |
| 其他应付款 | 974,562,230.30 | 390,485,931.35 | |
| 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 | 1,004,902,070.81 | 404,045,892.07 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | 986,122,177.53 | | |
| 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 | 13,373,236.26 | 13,373,236.26 | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | 660,000.00 | 660,000.00 | |
| 非流动负债合计 | 1,000,155,413.79 | 14,033,236.26 | |
| 负债合计 | 2,005,057,484.60 | 418,079,128.33 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 1,388,789,602.00 | 956,481,910.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 5,472,702,376.52 | 3,092,653,878.44 | |
| 减：库存股 | 123,682,611.11 | 123,682,611.11 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 51,533,504.82 | 51,533,504.82 | |
| 未分配利润 | 149,122,900.48 | 176,806,082.97 | |
| 所有者权益合计 | 6,938,465,772.71 | 4,153,792,765.12 | |
| 负债和所有者权益总计 | 8,943,523,257.31 | 4,571,871,893.45 | |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|---------|------------------|----------------|------|
| 一、营业总收入 | 3,995,822,264.89 | 217,567,191.96 | |

| | | | |
|-----------------------|------------------|----------------|---------|
| 其中：营业收入 | 3,995,822,264.89 | 217,567,191.96 | 六.(三十六) |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 3,368,558,159.41 | 377,856,989.75 | |
| 其中：营业成本 | 2,928,384,287.76 | 116,658,735.59 | 六.(三十六) |
| 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 | 211,189,956.51 | 10,482,372.85 | 六.(三十七) |
| 销售费用 | 50,856,506.03 | 37,191,676.27 | 六.(三十八) |
| 管理费用 | 93,455,186.05 | 97,591,166.96 | 六.(三十九) |
| 财务费用 | 84,700,003.18 | 115,283,397.93 | 六.(四十) |
| 资产减值损失 | -27,780.12 | 649,640.14 | 六.(四十一) |
| 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） | 305,984.30 | 236,469,973.35 | 六.(四十二) |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -290,180.08 | -570,026.65 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 627,570,089.78 | 76,180,175.56 | |
| 加：营业外收入 | 13,111,347.69 | 4,582,135.53 | 六.(四十三) |
| 其中：非流动资产处置利得 | 187,402.73 | 216.84 | |
| 减：营业外支出 | 2,086,449.13 | 438,783.76 | 六.(四十四) |
| 其中：非流动资产处置损失 | 1,062.95 | 15,107.96 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 638,594,988.34 | 80,323,527.33 | |
| 减：所得税费用 | 190,262,968.77 | 4,825,284.22 | 六.(四十五) |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 448,332,019.57 | 75,498,243.11 | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 460,748,392.30 | 88,348,109.02 | |
| 少数股东损益 | -12,416,372.73 | -12,849,865.91 | |

| | | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 六、其他综合收益的税后净额 | -1,138,363.66 | -232.04 | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -1,138,363.66 | -232.04 | 六.(四十六) |
| (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 | -1,138,363.66 | -232.04 | |
| 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 | -1,138,363.66 | -232.04 | |
| 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 | 447,193,655.91 | 75,498,011.07 | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 459,610,028.64 | 88,347,876.98 | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -12,416,372.73 | -12,849,865.91 | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益 | 0.48 | 0.10 | 十七、1 |
| (二)稀释每股收益 | 0.47 | 0.10 | 十七、1 |

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：黄辉

主管会计工作负责人：李晓红

会计机构负责人：周立松

注：财务费用涉及金融业务需单独列示汇兑收益项目。

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|-----------------------------------|----------------|---------------|------|
| 一、营业收入 | | | |
| 减：营业成本 | 27,683,182.49 | 4,451,032.75 | |
| 营业税金及附加 | | | |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 9,985,437.13 | 4,461,072.76 | |
| 财务费用 | 17,698,745.36 | -10,040.01 | |
| 资产减值损失 | -1,000.00 | | |
| 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） | | | |
| 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） | -27,683,182.49 | -4,451,032.75 | |
| 加：营业外收入 | | | |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | -27,683,182.49 | -4,451,032.75 | |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | -27,683,182.49 | -4,451,032.75 | |
| 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 | -27,683,182.49 | -4,451,032.75 | |
| 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 | 附注编号 |
|------------------------------|------------------|------------------|---------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,859,129,190.74 | 1,128,602,420.24 | |
| 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 | 868,557,420.52 | 568,009,315.79 | 六.(四十七) |
| 经营活动现金流入小计 | 2,727,686,611.26 | 1,696,611,736.03 | |

| | | | |
|---------------------------|------------------|-------------------|---------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,170,052,496.89 | 3,280,024,003.18 | |
| 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 | 89,948,876.43 | 82,319,449.78 | |
| 支付的各项税费 | 464,509,466.99 | 205,132,556.08 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,388,696,106.97 | 215,710,354.58 | 六.(四十七) |
| 经营活动现金流出小计 | 3,113,206,947.28 | 3,783,186,363.62 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -385,520,336.02 | -2,086,574,627.59 | 六.(四十八) |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 306,340,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 596,164.38 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 6.00 | 5,108.85 | |
| 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 | 596,170.38 | 306,345,108.85 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 662,114.94 | 1,311,919.35 | |
| 投资支付的现金 | 362,821,887.28 | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 432,307.69 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 363,916,309.91 | 1,311,919.35 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -363,320,139.53 | 305,033,189.50 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 1,857,999,999.00 | 111,080,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 10,000,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | 2,346,000,000.00 | 375,000,000.00 | |

| | | | |
|---------------------|------------------|-------------------|---------|
| 发行债券收到的现金 | 984,800,000.00 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 600,742,126.00 | 699,523,090.00 | 六.(四十七) |
| 筹资活动现金流入小计 | 5,789,542,125.00 | 1,185,603,090.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | 3,098,145,129.08 | 478,800,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 152,438,616.17 | 236,658,626.71 | |
| 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 | 826,742,126.00 | 328,240,000.00 | 六.(四十七) |
| 筹资活动现金流出小计 | 4,077,325,871.25 | 1,043,698,626.71 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,712,216,253.75 | 141,904,463.29 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 768,294.04 | -631.55 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 964,144,072.24 | -1,639,637,606.35 | 六.(四十八) |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 346,233,357.17 | 1,969,562,845.94 | 六.(四十八) |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,310,377,429.41 | 329,925,239.59 | 六.(四十八) |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|-----------------|-------------------|----------------|------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 21,752,242.24 | 4,012,221.55 | |
| 经营活动现金流入小计 | 21,752,242.24 | 4,012,221.55 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 6,283,027.51 | 4,115,180.09 | |
| 支付的各项税费 | 2,353,783.80 | 499,905.10 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,900,767,316.28 | 35,466,957.50 | |
| 经营活动现金流出小计 | 1,909,404,127.59 | 40,082,042.69 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,887,651,885.35 | -36,069,821.14 | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | 364,825,000.00 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 432,307.69 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 365,257,307.69 | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -365,257,307.69 | | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 1,857,999,999.00 | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | 984,800,000.00 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 2,842,799,999.00 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,842,799,999.00 | | |
| 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 | 589,890,805.96 | -36,069,821.14 | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 613,630.19 | 36,339,860.15 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 590,504,436.15 | 270,039.01 | |

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 | 453,516,496.00 | | | | 882,572,147.89 | 123,682,611.11 | 48,682.21 | | 123,059,121.71 | | 1,638,363,677.30 | 39,890,790.34 | 3,013,768,304.34 |
| 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 | 453,516,496.00 | | | | 882,572,147.89 | 123,682,611.11 | 48,682.21 | | 123,059,121.71 | | 1,638,363,677.30 | 39,890,790.34 | 3,013,768,304.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 432,307,692.00 | | | | 2,380,048,498.08 | | -1,138,363.66 | | | | 460,748,392.30 | -9,924,662.21 | 3,262,041,556.51 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -1,138,363.66 | | | | 460,748,392.30 | -12,416,372.73 | 447,193,655.91 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 432,307,692.00 | | | | 2,380,048,498.08 | | | | | | | 2,491,710.52 | 2,814,847,900.60 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | 2,373,856,214.46 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 6,192,283.62 | | | | | | | | 6,192,283.62 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | 2,491,710.52 | 2,491,710.52 |
| （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 | 885,824,188.00 | | | | 3,262,620,645.97 | 123,682,611.11 | -1,089,681.45 | | 123,059,121.71 | | 2,099,120,069.60 | 29,966,128.13 | 6,275,809,860.85 |

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 | 425,516,496.00 | | | | 809,679,617.32 | | -14.77 | | 109,396,308.86 | | 1,640,237,817.54 | 86,278,537.40 | 3,071,108,762.35 | |
| 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 | 425,516,496.00 | | | | 809,679,617.32 | | -14.77 | | 109,396,308.86 | | 1,640,237,817.54 | 86,278,537.40 | 3,071,108,762.35 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 28,000,000.00 | | | | 72,892,530.57 | 123,682,611.11 | 48,696.98 | | 13,662,812.85 | | -1,874,140.24 | -46,387,747.06 | -57,340,458.01 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | 48,696.98 | | | | 104,636,629.85 | -25,048,861.42 | 79,636,465.41 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 28,000,000.00 | | | | 72,892,530.57 | 123,682,611.11 | | | | | | -21,338,885.64 | -44,128,966.18 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 29,200,000.00 | 29,200,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 28,000,000.00 | | | | 80,304,331.03 | 123,682,611.11 | | | | | | | -15,378,280.08 |
| 4. 其他 | | | | | -7,411,800.46 | | | | | | | | -7,411,800.46 |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | 13,662,812.85 | | -106,510,770.09 | | -92,847,957.24 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 13,662,812.85 | | -13,662,812.85 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -92,847,957.24 | | -92,847,957.24 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | -50,538,885.64 | -50,538,885.64 |
| (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 | 453,516,496.00 | | | | 882,572,147.89 | 123,682,611.11 | 48,682.21 | | 123,059,121.71 | | 1,638,363,677.30 | 39,890,790.34 | 3,013,768,304.34 |

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 | 956,481,910.00 | | | | 3,092,653,878.44 | 123,682,611.11 | | | 51,533,504.82 | 176,806,082.97 | 4,153,792,765.12 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 956,481,910.00 | | | | 3,092,653,878.44 | 123,682,611.11 | | | 51,533,504.82 | 176,806,082.97 | 4,153,792,765.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 432,307,692.00 | | | | 2,380,048,498.08 | | | | | -27,683,182.49 | 2,784,673,007.59 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | -27,683,182.49 | -27,683,182.49 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 432,307,692.00 | | | | 2,380,048,498.08 | | | | | | 2,812,356,190.08 |
| 1. 股东投入的普通股 | 432,307,692.00 | | | | 2,373,856,214.46 | | | | | | 2,806,163,906.46 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入 | | | | | 6,192,283 | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--------------------|--|--|-------------------|--------------------|----------------------|
| 所有者权益的金 额 | | | | | .62 | | | | | | |
| 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 | 1,388,78 9,602.00 | | | | 5,472,702 ,376.52 | 123,682,6 11.11 | | | 51,533,50 4.82 | 149,122 ,900.48 | 6,938,465 ,772.71 |

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 | 928,481, 910.00 | | | | 3,012,349 ,547.41 | | | | 37,870,69 1.97 | 146,688 ,724.57 | 4,125,390 ,873.95 |
| 加：会计政策 变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差 错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 928,481, 910.00 | | | | 3,012,349 ,547.41 | | | | 37,870,69 1.97 | 146,688 ,724.57 | 4,125,390 ,873.95 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|----------------|--|--|---------------|-----------------|------------------|
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 28,000,000.00 | | | | 80,304,331.03 | 123,682,611.11 | | | 13,662,812.85 | 30,117,358.40 | 28,401,891.17 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 136,628,128.49 | 136,628,128.49 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 28,000,000.00 | | | | 80,304,331.03 | 123,682,611.11 | | | | | -15,378,280.08 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 28,000,000.00 | | | | 80,304,331.03 | | | | | | 108,304,331.03 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | 13,662,812.85 | -106,510,770.09 | -92,847,957.24 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 13,662,812.85 | -13,662,812.85 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -92,847,957.24 | -92,847,957.24 |
| 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 | 956,481,910.00 | | | | 3,092,653,878.44 | 123,682,611.11 | | | 51,533,504.82 | 176,806,082.97 | 4,153,792,765.12 |

三湘股份有限公司

2016年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1、历史沿革

三湘股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“三湘股份”)前身为“沈阳北方商用技术设备股份有限公司”(以下简称“北商技术”)。北商技术系经辽宁省沈阳市经济体制改革委员会沈体改发(1997)37号批复批准,以募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字(1997)第414号批复批准,北商技术于1997年8月26日发行人民币普通股1,300万股(含公司职工股130万股),于1997年9月25日在深圳证券交易所上市。经1999年、2000年的送、配、转股后,北商技术总股本增至135,620,262股。

2001年12月14日,经2001年第四次临时股东大会审议通过,北商技术由沈阳迁址深圳,深圳市工商行政管理局核准北商技术名称变更为“深圳和光现代商务股份有限公司”,企业法人营业执照注册号变更为4403011073428。

2007年1月19日,经2006年度第五次临时股东大会审议通过,公司实施股权分置改革方案,以资本公积向流通股39,000,002股按10:10转增股份,股本由原来的135,620,262股增至174,620,264股,后经工商变更企业法人营业执照注册号变更为440301103659943。

根据本公司2009年第一次临时股东大会、2010年第一次临时股东大会及2011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《关于核准深圳和光现代商务股份有限公司重大资产出售及向上海三湘投资控股有限公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2011]1589号)核准,本公司已向上海三湘投资控股有限公司、黄卫枝、黄建、许文智、陈劲松、厉农帆、李晓红、王庆华、徐玉(以下简称“三湘控股及其一致行动人”)及深圳市和方投资有限公司(以下简称“和方投资”)非公开发行564,070,661股A股(每股面值1元),收购三湘控股及其一致行动人、和方投资合计持有的上海三湘股份有限公司(现变更为上海三湘(集团)有限公司,以下简称“上海三湘”)100%的股权,其中,向上海三湘投资控股有限公司发行329,779,527股A股购买其持有的上海三湘58.47%的股权、向黄卫枝发行151,609,659股A股购买其持有的上海三湘26.88%的股权、向黄建发行8,367,048股A股购买其持有的上海三湘1.48%的股权、向许文智发行7,520,942股A股购买其持有的上海三湘1.33%的股权,向陈劲松发行2,820,353股A股购买其持有的上海三湘0.5%的股权,向厉农帆发行1,598,200股A股购买其持有的上海三湘0.28%的股权,向李晓红发行2,820,353股A股购买其持有的上海三湘0.5%的股权,向王庆华发行1,706,000股A股购买其持有的上海三湘0.3%的股权,向徐玉发行1,441,513股A股购买其持有的上海三湘0.26%的股权,向深圳市和方投资有限公司发行56,407,066股A股购买其持有的上海三湘10%的股权。2011年12月14日,天职国际会计师事务所有限公司对本次非

公开发行股份购买资产进行了验资，并出具了天职沪QJ[2011]1782号《验资报告》。经审验，本公司注册资本由174,620,264元增至738,690,925元。

2011年12月15日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了本次新增股份564,070,661股的股份登记手续。中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了《中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司证券变更登记证明》。至此，三湘控股持有本公司329,779,527股股份，占本公司总股本的44.64%；和方投资持有本公司56,407,066股股份，占本公司总股本的7.64%；黄卫枝等8名自然人合计持有本公司177,884,068股，占本公司总股本的24.08%，其他股东23.64%。

2012年2月3日，本公司在深圳市市场监督管理局进行了工商登记变更，公司名称更名为“三湘股份有限公司”；领取了新的营业执照，注册号为440301103659943；法定代表人为黄辉；注册资本及实收资本均为73,869.0925万元；注册地：深圳市福田区滨河路北5022号联合广场B座703室。

2013年6月18日，经深圳市市场监督管理局核准，本公司迁出深圳至上海市杨浦区逸仙路333号501室。2013年7月29日，经上海市工商行政管理局批准，领取了新的营业执照，注册号为440301103659943；法定代表人为黄辉；注册资本及实收资本均为73,869.0925万元；注册地：上海市杨浦区逸仙路333号501室。

2014年3月7日，本公司股东西藏利阳科技有限公司所持有本公司38,870,220股有限售条件流通股解除限售，上市流通。受上述事项影响，本公司有限售条件的流通股，由602,940,881股减少为564,070,661股，本公司无限售条件的流通股，由135,750,044增加为174,620,264股，本公司在外发行的总股数为738,690,925股。

根据，本公司第五届董事会第二十三次会议、2013年第四次临时股东大会、第五届董事会第三十七次会议、2014年第三次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准三湘股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]847号）核准，本公司已向中欧基金管理有限公司、汇添富基金管理股份有限公司、招商证券股份有限公司、兴业全球基金管理有限公司非公开发行189,790,985股A股（每股面值1元），发行价格人民币5.41元，其中，向兴业全球基金管理有限公司发行78,922,225.00股A股，向汇添富基金管理股份有限公司发行62,846,580.00股A股，向招商证券股份有限公司发行28,558,225.00股A股，向中欧基金管理有限公司发行19,463,955.00股A股。2014年11月20日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本次非公开发行股份购买资产进行了验资，并出具了天职业字[2014]12359号《验资报告》。经审验，本公司注册资本由738,690,925元增至928,481,910元。受上述事项影响，本公司有限售条件的流通股564,070,661股增加至753,861,646股，本公司无限售条件的流通股为174,620,264股，截至2014年12月31日本公司在外发行的总股数为928,481,910股。

2015年5月25日公司第六届董事会第五次会议决议通过《关于公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，拟授予限制性股票数量不超过31,000,000.00股，其中首次授予数量不超过28,000,000.00股，预留不超过3,000,000.00股。激励对象包括公司实施本计划时的公司董事（不含独立董事）、公司高级管理人员、公司核心员工，授予价格3.61元/股，授予日为2015年6月11日。本次实际认购数量为28,000,000.00股，实际授予对象共190人，共计增加注册资本人民币28,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币956,481,910.00元。截止2015年6月19日止，公司已经收到限制性股票激励对象以货币缴纳的出资合计人民币101,080,000.00元，其中计入股本人民币28,000,000.00元，计入资本公积73,080,000.00元。该事项经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了《三湘股份有限公司验资报告》（天职业字[2015]11178号）。

截至2015年12月31日，本公司在外发行的总股数为956,481,910股。

2015年7月4日，公司第六届董事会第九次会议审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》；2016年1月8日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准三湘股份有限公司向Impression Creative Inc. 等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2016〕27号）核准批文，核准公司以发行股份购买资产并募集配套资金的方式购买观印象艺术发展有限公司100%股权。本公司已向Impression Creative Inc、上海观印向投资中心（有限合伙）、黄辉、李建光、池宇峰、上海云锋新创股权投资中心（有限合伙）、钜洲资产管理（上海）有限公司、宁夏裕祥鸿儒投资管理合伙企业（有限合伙）、兴业全球基金管理有限公司（兴全定增111号特定多客户资产管理计划）、光大保德信基金管理有限公司（光大保德信-诚鼎三湘战略投资资产管理计划）非公开发行432,307,692.00股A股（每股面值1元），发行价格人民币6.50元。2016年6月2日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本次非公开发行股份购买资产进行了验资，并出具了天职业字[2016]12496号《验资报告》。经审验，本公司注册资本由956,481,910元增至1,388,789,602元。截至2016年6月30日本公司在外发行的总股数为1,388,789,602股。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经批准的经营围：投资兴办实业（具体项目另行申报），国内贸易（不含专营、专控、专卖商品），在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营，资产管理和经济信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主要经营活动：从事房地产开发经营，资产管理和经济信息咨询。

本期公司的合并财务报表范围新增观印象艺术发展有限公司（以下简称“观印象”）、上海三湘文化发展有限公司。

3、母公司以及集团最终母公司为上海三湘投资控股有限公司。

4、本公司财务报告于2016年8月26日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起12个月的持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定

(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报表参照了《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)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司从事的房地产开发后转让土地使用权和销售房屋业务,营业周期与所开发的房地产项目周期有关,相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;如果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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,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,其差额计入当期损益。

对于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,本公司在购买日的会计处理为:

(1) 在个别财务报表层面,按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》(2014年修订)中关于“长期股权投资核算方法的转换”的规定,确定购买日之前所持被购买方投资在转换日的账面价值,并将其与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有股权按照金融资产核算的,在购买日将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。购买日之前持有股权按照权益法核算的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 在合并财务报表层面，按以下步骤进行处理：

第一步，调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

第二步，确认商誉（或计入损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益（营业外收入）。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）本公司按反向购买合并编制合并报表的说明

根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《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，上海三湘投资控股有限公司以所持有的对子公司上海三湘的投资资产为对价取得本公司的控制权，构成反向购买。

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（被购买方，即本公司）仅持有不构成业务的资产和负债，在编制合并报表时按权益性交易的原则处理，不确认商誉或计入当期损益。

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（购买方，即上海三湘）在合并前的留存收益和其他权益余额。

3. 合并财务报表的比较信息为法律上子公司（购买方，即上海三湘）的比较信息，即法律上子公司的前期合并财务报表。

4. 对于法律上母公司（被购买方，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。

5. 合并报表中的权益性工具的金额反映法律上子公司（购买方，即上海三湘）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过程中新发行的权益性工具的金额，但合并财务报表中的权益结构反映法律上母公司（被购买方，即本公司）的权益结构，即法律上母公司发行在外权益性证券的数量及种类。

上海三湘合并前的股本金额为 180,000,000.00 元，本公司 2011 年 12 月 15 日增发后总股本为 738,690,925.00 元，上海三湘原股东持有 564,070,661.00 元，占增发后本公司总股本的 76.36%，在本次编制合并报表时，假定上海三湘原股东保持在合并后报告主体中享有与其在本公司中同等的权益（即原股东持股比例保持 76.36%），对上海三湘假定增发股本 55,725,511.00 元，增发后上海三湘总股本为

235,725,511.00 元，列示合并报表的股本项目，模拟增发金额相应调减资本公积 55,725,511.00 元。模拟增发后上海三湘总股本金额作为本公司合并报表中的股本金额。

2014 年 11 月，本公司非公开发行 189,790,985 股 A 股，受该事项影响，本公司合并报表股本金额由 235,725,511.00 元，增加为 425,516,496.00 元。

2015 年 6 月，公司限制性股票激励对象以货币缴纳的出资合计人民币 101,080,000.00 元，其中计入股本人民币 28,000,000.00 元，计入资本公积 73,080,000.00 元。受该事项影响，本公司合并报表股本金额由 425,516,496.00 元，增加为 453,516,496.00 元。

截至 2016 年 6 月 30 日，法律上本公司发行在外的权益性证券的股份数量为 1,388,789,602.00 股，母公司个别报表中股本金额为 1,388,789,602.00 元。

（八）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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；（3）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：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）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

积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十二）应收款项

应收款项中的应收账款、其他应收款遵从下述（1）、（2）、（3）的坏账准备政策。应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司于资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：应收款项金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

①账龄分析法组合：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征，包括经单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以及单项金额非重大且在其他组合以外的应收款项。

| 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（含 2 年） | 10.00 | 10.00 |
| 2—3 年（含 3 年） | 30.00 | 30.00 |
| 3—4 年（含 4 年） | 50.00 | 50.00 |
| 4—5 年（含 5 年） | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

②其他组合：公司备用金、保证金、本公司合并范围内的关联方、联营企业等关联方应收款项具有类似信用风险特征。

本公司于资产负债表日，对于其他组合的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

如果应收款项的未来现金流量现值与按账龄组合计提坏账准备后的净值存在显著差异，则单独进行减值测试，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。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货按房地产开发产品和非房地产开发产品分类。房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品、出租开发产品和拟开发土地。非开发产品包括制作成本、原材料、库存商品、低值易耗品等。

已完工开发产品是指已建成、待出售的物业。

出租开发产品是指本公司意图出售而暂以经营方式出租的物业，出租开发产品在预计可使用年限之内分期摊销。

在建开发产品是指尚未建成、以出售、出租为开发目的的物业。

拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为出售或出租物业的土地。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，后期未开发土地仍保留在本项目。

制作成本是指项目在制作过程中，对应合同约定的某一义务未完成的制作成本，主要为未到达合同约定的某一义务所对应的收入确认时点前发生的制作成本。

2. 发出存货的计价方法

公司各类存货的购入与入库按实际成本计价，存货发出采用加权平均法核算。

房地产开发产品成本计量：在建开发产品按实际成本入账，待项目完工并验收合格后计入已完工开发产品；尚未结算的按预计成本计入已完工开发产品，决算后按实际发生数与预计成本的差异调整已完工开发产品；已完工开发产品按实际成本入账，发出时按实际销售面积占可销售面积比例结转相应的在建开发产品成本。

公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时，摊销转入住宅等可售物业的成本，但如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施，单独计入出租开发产品或已完工开发产品。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品摊销方法

低值易耗品在领用时一次摊销。

（十四）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），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。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成

本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按

其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

1. 投资性房地产包括持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产(包括正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

固定资产的计量：固定资产通常按实际成本作为初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价格、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(3) 购买固定资产的价值款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(4) 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

(5) 固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账价值。

(6) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业

吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

(7) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

(8) 与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产应按月计提折旧。固定资产提足折旧后，不论能否继续使用，均不再计提折旧，提前报废的固定资产也不再补提折旧。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，但不再调整原已计提的折旧额。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧，按各类固定资产的原值和预计的使用年限扣除残值确定其折旧率，各类固定资产折旧年限、折旧率、预计残值率如下：

| 项目 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 年折旧率（%） | 预计残值率（%） |
|---------|-------|---------|--------------|----------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 20—40 | 2.375—4.75 | 5 |
| 机器设备 | 平均年限法 | 8—10 | 9.50—11.875 | 5 |
| 运输设备 | 平均年限法 | 5—8 | 11.875—19.00 | 5 |
| 办公设备及其他 | 平均年限法 | 3—5 | 19.00—31.67 | 5 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 固定资产的处置

公司出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，应将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十八）在建工程

1. 在建工程类别：在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所构建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

3. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程项目按建造该项目资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值，所建造的固定资产在在建工程已达到预定可以使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额、上述“达到预定可使用状态”是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产达到预定可使用状态：

固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

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；

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相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

4. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需经过一年以上的购建或生产活动才能达到预定可使用状态或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：

a、资产支出已经发生；

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额

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（包

括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十）无形资产

1、无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，无形资产按照成本进行初始计量，于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

2、公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素

- （1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- （2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- （3）以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- （4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- （5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- （6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- （7）与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3、除使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

4、对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。对使用寿命不确定的无形资产，还应说明每一个会计期间对该无形资产使用寿命进行复核的程序，以及针对该项无形资产的减值测试结果。

5、采用直线法在计算摊销额时，各项无形资产的摊销年限如下：

| 类别 | 摊销年限 |
|-------|------|
| 软件 | 5年 |
| 门票收益权 | 10年 |
| 设计概念 | 10年 |

6、如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（二十一）长期待摊费用

1. 公司在筹建期间内发生的费用，在开始生产经营的当月起一次转入开始生产经营当月的损益。

2. 租入固定资产改良支出，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。
3. 其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

如果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。

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

- (1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。
- (2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入

相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

3. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

（二十五）维修基金核算方法

按照开发项目所在地维修基金管理办法的相关规定：维修基金在商品房销售时，由公司统一计算并上缴维修基金管理部门，其中应由购房者负担部分向购房人收取，公司负担部分计入有关开发产品成本。

（二十六）质量保证金核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在项目保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在项目约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

（二十七）收入

1. 房地产销售收入

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司房地产销售业务同时满足以下标准后确认收入：①房产竣工并验收合格；②与购买方签定了房屋销售合同；③与购买方按约履行了标志房屋交付的相关手续，或发生了房屋销售合同约定的公司已向购买方交付房屋的情形，公司不再对该房产实施继续管理权和实际控制权；④相关收入已经取得或取得了购买方按房屋销售合同约定交付房产的付款证明，即房产重要风险和报酬已转移给购买方。

2. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2)公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

3. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

物业管理在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

制作收入按制作合同、协议约定内容及条款，获取与合同内约定劳务对应的成果确认依据后，在相关的经济利益很可能流入时确认制作收入的实现；维护收入按维护合同、协议约定内容及条款，在相关的经济利益很可能流入时确认维护收入的实现；

4. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使

用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

物业出租按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。

票务分成及衍生品分成按相关合同、协议约定的比例或分成方式，获得项目公司提供的票务结算依据，确认在相关的经济利益很可能流入时确认票务分成收入的实现。

5. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

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

6. 其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

（二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

2. 递延所得税是由于财务报表中资产及负债的账面价值与其用于计算应纳税所得额时的计税基础的差额所产生的预期应付或可收回税款。递延税款采用资产负债表债务法核算。

3. 公司对所有的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，而递延所得税资产只在估计未来应纳税所得额可以抵销暂时性差异的限额内予以确认。如果暂时性差异是由商誉的初始确认或由一项既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的交易中产生的资产和负债的初始确认产生，则不确认相应的递延所得税资产及负债。

4. 本公司对子公司及合营企业、联营企业的长期股权投资产生的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但如果本公司能够控制该暂时性差异转回的时间，且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回时，则不确认相应的递延所得税负债。除非很可能获得足够的应纳税所得额抵减暂时性差异，且这些暂时性差异在可预见的未来很可能转回时，才确认本公司对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

5. 公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来不再可能获得足够的应纳税所得额以转回部分或全部递延所得税资产，对不能转回的部分扣减递延所得税资产的账面价值。期后如果估计很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

6. 递延所得税按资产负债表日预期收回相关资产或清偿负债当期已执行或实质上已执行的适用所得税率计算。递延所得税资产和递延所得税负债的计量，采用与预期收回资产或清偿负债的方式相一致的税率和计税基础。

7. 递延所得税资产及负债只有相关的所得税是由同一个税务机关征收，且公司打算以净额结算当期所得税资产及负债时才相互抵销。

8. 除由于某些交易直接计入资本公积，导致相应的当期及递延所得税费用(收益)也计入资本公积，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，当期和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（三十）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十一）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本集团所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本集团职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本集团所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

（三十二）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%、6%、5% |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 3%、5% |
| 土地增值税 | 有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额 | 按超率累进税率 30%-60% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 12% 或 1.20% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 1%、5%、7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 河道管理费 | 应缴流转税税额 | 1% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、16.50% |
| 契税 | 按相关项目金额计缴 | 出让金额 3%、4% |

注 1：土地增值税按规定预征，待项目达到税法规定的清算条件时办理土地增值税清算。

上海市人民政府土地增值税预征规定：2010 年 6 月 30 日以前，按照房地产销售收入的 1% 预征；2010 年 7 月 1 日—2010 年 9 月 30 日止，按照房地产销售收入的 2% 预征；2010 年 10 月 1 日起，住宅开发项目销售均价低于项目所在区域（区域按外环内、外环外划分）上一年度新建商品住房平均价格的，预征率为 2%；高于但不超过 1 倍的，预征率为 3.5%；超过 1 倍的，预征率为 5%；非住宅项目，预征率为 2%。

注 2：本公司子公司三湘（香港）有限公司（以下简称“三湘（香港）”）及康晟发展有限公司适用企业所得税税率 16.50%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

无。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年1月1日，期末指2016年6月30日，上期指2015年1月1日至6月30日，本期指2016年1月1日至6月30日。

（一）货币资金

（1）分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------------|-----------------------|
| 现金 | 331,098.10 | 511,721.25 |
| 银行存款 | 1,310,046,331.31 | 345,721,635.92 |
| 其他货币资金 | 206,500.00 | 9,920,000.00 |
| 合计 | <u>1,310,583,929.41</u> | <u>356,153,357.17</u> |

（2）期末存在抵押保证金206,500.00元。

（3）期末存放在境外的金额为1,929,364.27元。

（4）期末货币资金余额较期初增加，主要系本期收到发行“16三湘债”款项及非公开发行股票募集资金所致。

（二）应收账款

（1）分类列示

| 类别 | 金额 | 期末余额 | | |
|----|----|-----------|------|--------------|
| | | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) |

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 类别 | 期末余额 | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|
| | 金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 其中：1. 账龄分析法组合 | 48,250,326.74 | 67.55 | 5,772,473.25 | 11.96 |
| 2. 其他组合 | 23,177,096.68 | 32.45 | | |
| 组合小计 | <u>71,427,423.42</u> | <u>100.00</u> | <u>5,772,473.25</u> | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | <u>71,427,423.42</u> | <u>100.00</u> | <u>5,772,473.25</u> | |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|
| | 金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 其中：1. 账龄分析法组合 | 19,223,670.08 | 80.51 | 1,501,678.04 | 7.81 |
| 2. 其他组合 | 4,653,374.00 | 19.49 | | |
| 组合小计 | <u>23,877,044.08</u> | <u>100.00</u> | <u>1,501,678.04</u> | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | <u>23,877,044.08</u> | <u>100</u> | <u>1,501,678.04</u> | |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|---------------|----------------------|---------------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 19,503,549.61 | 975,177.48 | 5.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 20,793,349.45 | 2,079,334.94 | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 7,193,524.12 | 2,158,057.24 | 30.00 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 400,000.00 | 200,000.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 359,903.56 | 359,903.59 | 100.00 |
| 合计 | <u>48,250,326.74</u> | <u>5,772,473.25</u> | |

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|--------|---------------|----------|----------|
| 关联方往来款 | 23,177,096.68 | | |

| 组合名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|------|----------------------|----------|----------|
| 合计 | <u>23,177,096.68</u> | | |

(4) 本期计提、收回或转回情况

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|--------------|
| 本期计提应收账款坏账准备 | 91,440.93 |
| 本期收回或转回的应收账款坏账准备 | 617,646.51 |
| 因合并范围变化增加 | 4,797,000.79 |

(5) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备 |
|--------------------|--------|----------------------|----------------|----------------|---------------------|
| 桂林广维文华旅游文化产业有限公司 | 非关联方 | 26,747,957.50 | 1年以内、1-2年、2-3年 | 37.45 | 3,796,479.73 |
| 丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司 | 非关联方 | 7,716,388.56 | 1年以内、1-2年 | 10.80 | 386,499.57 |
| 山西又见五台山文化旅游发展有限公司 | 关联方 | 6,587,264.16 | 1年以内 | 9.22 | |
| 印象大红袍股份有限公司 | 关联方 | 6,178,196.20 | 1年以内、1-2年 | 8.65 | |
| 平遥县印象文化旅游发展有限公司 | 关联方 | 4,825,000.00 | 1年以内 | 6.76 | |
| 合计 | | <u>52,054,806.42</u> | | <u>72.88</u> | <u>4,182,979.30</u> |

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(8) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(9) 期末应收账款较期初增加，主要系本期合并范围增加所致。

(三) 预付款项

(1) 按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | 比例 (%) | 期初余额 | 比例 (%) |
|------------|--------------|--------|---------------|--------|
| 1年以内 (含1年) | 6,203,317.94 | 51.95 | 15,689,056.88 | 100.00 |

| 账龄 | 期末余额 | 比例 (%) | 期初余额 | 比例 (%) |
|---------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| 1-2 年 (含 2 年) | 5,736,766.10 | 48.05 | | |
| 合计 | <u>11,940,084.04</u> | <u>100</u> | <u>15,689,056.88</u> | <u>100</u> |

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项

无。

(3) 预付款项金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占预付款项总额的 比例 (%) |
|-----------------|--------|---------------------|-------|--------------------|
| 山东力诺瑞特新能源有限公司 | 非关联方 | 3,500,000.00 | 1-2 年 | 29.31 |
| 深圳深岩星石业有限公司 | 非关联方 | 1,903,228.00 | 1-2 年 | 15.94 |
| 广西亿锤拍卖有限公司 | 非关联方 | 1,061,800.00 | 1 年以内 | 8.89 |
| 上海苏陆建筑工程有限公司 | 关联方 | 967,339.00 | 1 年以内 | 8.10 |
| 尚飞帘闸门设备(上海)有限公司 | 非关联方 | 742,915.60 | 1 年以内 | 6.22 |
| 合计 | | <u>8,175,282.60</u> | | <u>68.46</u> |

(4) 期末预付款项较期初减少，主要系本期预付项目工程款结算所致。

(四) 其他应收款

(1) 分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | |
|-------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|------------------|
| | 金额 | 占总额 比例 (%) | 坏账 准备 | 坏账准备计提 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 其中：1. 账龄分析法组合 | 23,118,516.57 | 4.24 | 10,539,176.52 | 45.59 |
| 2. 其他组合 | 522,232,965.00 | 95.76 | | |
| 组合小计 | <u>545,351,481.57</u> | <u>100</u> | <u>10,539,176.52</u> | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | <u>545,351,481.57</u> | <u>100</u> | <u>10,539,176.52</u> | |

(续上表)

| 类别 | 金额 | 期初余额 | | |
|-----------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|------------------|
| | | 占总额 比例 (%) | 坏账 准备 | 坏账准备计提 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 其中：1. 账龄分析法组合 | 18,411,721.53 | 18.23 | 10,141,658.88 | 55.08 |
| 2. 其他组合 | 82,611,425.82 | 81.77 | | |
| 组合小计 | <u>101,023,147.35</u> | <u>100.00</u> | <u>10,141,658.88</u> | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 其他应收款 | | | | |
| 合计 | <u>101,023,147.35</u> | <u>100</u> | <u>10,141,658.88</u> | |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|---------------|----------------------|----------------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 11,646,144.22 | 582,307.22 | 5.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 456,034.88 | 45,603.49 | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 837,130.67 | 251,139.20 | 30.00 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 1,036,960.39 | 518,480.20 | 50.00 |
| 4-5 年 (含 5 年) | 3,000.00 | 2,400.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 9,139,246.41 | 9,139,246.41 | 100.00 |
| 合计 | <u>23,118,516.57</u> | <u>10,539,176.52</u> | |

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|----------|-----------------------|----------|----------|------|
| 1、关联方往来款 | 24,422,280.60 | | | |
| 2、押金、保证金 | 496,905,216.05 | | | |
| 3、备用金 | 905,468.35 | | | |
| 合计 | <u>522,232,965.00</u> | | | |

(4) 单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(5) 本期计提、转回或收回情况

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|------------|
| 本期计提其他应收款坏账准备 | 372,472.25 |
| 本期转回或收回其他应收款坏账准备 | 608.00 |
| 因合并范围变化增加 | 25,653.39 |

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 关联方往来款 | 24,422,280.60 | 24,417,504.00 |
| 往来款项 | 16,054,013.99 | 10,740,945.76 |
| 保证金 | 481,163,883.92 | 51,733,966.78 |
| 押金 | 15,741,332.13 | 6,068,489.94 |
| 备用金 | 905,468.35 | 391,465.10 |
| 河道改造费 | 3,702,516.00 | 3,702,516.00 |
| 维修基金 | 767,092.71 | 1,643,118.44 |
| 其他 | 2,594,893.87 | 2,325,141.33 |
| 合计 | <u>545,351,481.57</u> | <u>101,023,147.35</u> |

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|------------------|---------|-----------------------|------|---------------------|--------------|
| 上海市规划和国土资源管理局 | 土地竞拍保证金 | 417,160,000.00 | 1年以内 | 76.49 | |
| 西藏利阳科技有限公司 | 关联方往来 | 24,411,786.60 | 5年以上 | 4.48 | |
| 上海市宝山区住房保障和房屋管理局 | 保证金 | 19,930,188.55 | 2-3年 | 3.65 | |
| 上海市嘉定区住房保障和房屋管理局 | 保证金 | 19,494,830.10 | 1年以内 | 3.57 | |
| 燕郊高新技术产业开发区管理委员会 | 保证金 | 15,840,000.00 | 1-2年 | 2.90 | |
| 合计 | | <u>496,836,805.25</u> | | 91.09 | |

(9) 终止确认的其他应收款情况

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(11) 应收政府补助情况

无。

(12) 期末其他应收款余额较期初增加，主要系本期支付土地竞拍保证金所致。

(五) 存货

(1) 分类列示

| 项目 | 账面 余额 | 期末余额 | |
|-----------------|--------------------------|----------|--------------------------|
| | | 跌价 准备 | 账面 价值 |
| 原材料 | 9,152,789.76 | | 9,152,789.76 |
| 库存商品 | 697,371.02 | | 697,371.02 |
| 制作成本 | 235,946.00 | | 235,946.00 |
| 在产品 | 14,309,519.58 | | 14,309,519.58 |
| 已完工开发产品 | 1,959,827,484.46 | | 1,959,827,484.46 |
| 在建开发产品 | 8,278,814,139.71 | | 8,278,814,139.71 |
| 拟开发产品 | | | |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 53,779,660.06 | | 53,779,660.06 |
| 合计 | <u>10,316,816,910.59</u> | | <u>10,316,816,910.59</u> |

(续上表)

| 项目 | 账面 余额 | 期初余额 | |
|-----------------|--------------------------|----------|--------------------------|
| | | 跌价 准备 | 账面 价值 |
| 原材料 | 17,485,613.61 | | 17,485,613.61 |
| 在产品 | 2,371,668.10 | | 2,371,668.10 |
| 已完工开发产品 | 1,118,719,210.84 | | 1,118,719,210.84 |
| 在建开发产品 | 8,744,550,460.37 | | 8,744,550,460.37 |
| 拟开发产品 | 1,922,473,652.47 | | 1,922,473,652.47 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 40,305,480.40 | | 40,305,480.40 |
| 合计 | <u>11,845,906,085.79</u> | | <u>11,845,906,085.79</u> |

(2) 本公司存货期末余额中含有借款费用资本化的金额为人民币 587,014,491.64 元 (2015 年末: 人民币 643,761,368.32 元)。本公司本期用于确定借款利息费用的资本化率为 6.36% (上期: 7.29%)。

(3) 截至 2016 年 6 月 30 日, 上述存货中用于长期借款、一年内到期的非流动负债抵押的存货账面价值为人民币 8,423,328,530.31 元 (2015 年末: 人民币 9,241,321,510.75 元)

(4) 本公司管理层认为报告期末不存在存货成本高于可变现净值的情形, 不需计提存货跌价准备。

计算存货可变现净值时所采用的估计售价区分已预售及未售, 已预售部分按照实际签约金额确认估计售价, 未售部分结合近期平均签约价格和类似产品的市场销售价格确定估计售价。

(5) 存货明细表

1) 已完工开发产品

| 项目名称 | 最近一期竣工时间 | 期初余额 | 合并范围增加 | 本期增加 | 本期减少 |
|---------------------|-------------|-------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 三湘世纪花城、三湘商业广场车位、储藏室 | 2011 年 11 月 | 14,400,543.53 | | | |
| 三湘四季花城 A-D 块、财富广场 | 2012 年 9 月 | 40,408,071.84 | | | 2,335,328.25 |
| 七星府邸 | 2013 年 12 月 | 120,712,481.30 | | | 8,944,463.65 |
| 未来海岸 | 2013 年 12 月 | 33,325,844.90 | | | 1,272,566.48 |
| 三湘海尚城 | 2013 年 | 326,172,761.40 | | | 16,390,535.65 |
| 中鹰黑森林一、二期 | 2011 年 | 583,699,507.87 | | | 6,789,812.62 |
| 三湘海尚名邸 | 2016 年 3 月 | | | 2,568,105,988.89 | 2,205,892,652.12 |
| 虹桥三湘广场 | 2016 年 6 月 | | | 1,162,384,143.24 | 647,756,499.74 |
| 合计 | | <u>1,118,719,210.84</u> | | <u>3,730,490,132.13</u> | <u>2,889,381,858.51</u> |

(续上表)

| 项目名称 | 期末余额 | 跌价准备 | 本期利息资本化金额 | 利息资本化累计金额 |
|---------------------|----------------|------|--------------|---------------|
| 三湘世纪花城、三湘商业广场车位、储藏室 | 14,400,543.53 | | | |
| 三湘四季花城 A-D 块、财富广场 | 38,072,743.59 | | | 1,654,022.39 |
| 七星府邸 | 111,768,017.65 | | | 9,053,168.75 |
| 未来海岸 | 32,053,278.42 | | | 2,927,372.12 |
| 三湘海尚城 | 309,782,225.75 | | | 17,571,767.76 |
| 中鹰黑森林一、二期 | 576,909,695.25 | | | 56,638,312.09 |
| 三湘海尚名邸 | 362,213,336.77 | | 1,871,909.70 | 14,747,892.33 |

| 项目名称 | 期末余额 | 跌价准备 | 本期利息资本化金额 | 利息资本化累计金额 |
|--------|-------------------------|------|----------------------|-----------------------|
| 虹桥三湘广场 | 514,627,643.50 | | 11,038,138.90 | 38,544,649.02 |
| 合计 | <u>1,959,827,484.46</u> | | <u>12,910,048.60</u> | <u>141,137,184.46</u> |

2) 在建开发产品

| 项目名称 | 最近一期开工时 | 预计下期竣工时 | 预计总投资(万元) | 期初余额 |
|-----------|----------|----------|---------------------|-------------------------|
| 三湘四季花城牡丹苑 | 2014年1月 | 2017年3月 | 40,416.00 | 274,579,462.35 |
| 虹桥三湘广场 | 2012年5月 | 2016年6月 | 120,000.00 | 1,035,162,096.68 |
| 三湘海尚云邸 | 2015年1月 | 2018年3月 | 199,831.00 | 1,015,252,365.41 |
| 三湘森林海尚城 | 2015年12月 | | 541,898.14 | 570,465,382.76 |
| 中鹰黑森林三期 | 2011年2月 | 2016年12月 | 303,914.23 | 2,333,987,780.24 |
| 三湘海尚名邸 | 2013年4月 | 2016年3月 | 251,076.38 | 2,429,112,869.08 |
| 三湘海尚福邸 | 2015年5月 | 2018年3月 | 181,384.00 | 1,085,990,503.85 |
| 浦东前滩项目 | 2016年4月 | 2018年6月 | 238,646.00 | |
| 合计 | | | <u>1,877,165.75</u> | <u>8,744,550,460.37</u> |

(接上表)

| 项目名称 | 期末余额 | 跌价准备 | 本期利息资本化 | 利息资本化累计 |
|-----------|-------------------------|------|----------------------|-----------------------|
| 三湘四季花城牡丹苑 | 310,796,174.14 | | 2,491,230.20 | 9,192,635.93 |
| 三湘海尚云邸 | 1,219,749,848.65 | | 5,306,700.00 | 5,306,700.00 |
| 三湘森林海尚城 | 955,823,407.23 | | | |
| 中鹰黑森林三期 | 2,699,144,436.76 | | 51,196,434.37 | 402,054,586.51 |
| 三湘海尚福邸 | 1,165,905,321.54 | | 19,901,173.63 | 29,323,384.74 |
| 浦东前滩项目 | 1,927,394,951.39 | | | |
| 合计 | <u>8,278,814,139.71</u> | | <u>78,895,538.20</u> | <u>445,877,307.18</u> |

3) 拟开发产品

| 项目名称 | 预计开工时间 | 预计下批竣工时间 | 预计总投资(万元) | 期初余额 | 期末余额 |
|--------|---------|----------|-------------------|-------------------------|------|
| 浦东前滩项目 | 2016年4月 | 2018年6月 | 238,646.00 | 1,922,473,652.47 | |
| 合计 | | | <u>238,646.00</u> | <u>1,922,473,652.47</u> | |

(6) 期末存货较期初减少，主要系本期三湘海尚名邸、虹桥三湘广场项目交房结转成本所致。

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------|-----------------------|------|
| 金麒麟一号理财产品 | 1,000,000.00 | |
| 浙商银行人民币理财产品（专属理财1号） | 290,000,000.00 | |
| 合计 | <u>291,000,000.00</u> | |

(1) 期末其他流动资产较期初增加，主要系本期购买理财产品所致。

(七) 可供出售金融资产

(1) 分类列示

| 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 | 20,200,000.00 | | 20,200,000.00 | | | |
| 其中：按成本计量 | 20,200,000.00 | | 20,200,000.00 | | | |
| 1. 平遥县印象文化旅游发展有限公司 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | | |
| 2. 山西又见五台山文化旅游发展有限公司 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | | |
| 3. 杭州印象西湖文化发展有限公司 | 4,200,000.00 | | 4,200,000.00 | | | |
| 4. 武汉朝宗文化旅游有限公司 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | | |
| 5. 敦煌市又见敦煌文化旅游发展有限公司 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | | |
| 合计 | <u>20,200,000.00</u> | | <u>20,200,000.00</u> | | | |

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 项目 | 账面余额 | | | | |
|-------------------|------|--------------|------|------|--------------|
| | 期初余额 | 因合并范围变化增加 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 平遥县印象文化旅游发展有限公司 | | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 |
| 山西又见五台山文化旅游发展有限公司 | | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 |
| 杭州印象西湖文化发展有限公司 | | 4,200,000.00 | | | 4,200,000.00 |
| 武汉朝宗文化旅游有限公司 | | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 |
| 敦煌市又见敦煌文化旅游发展有限公司 | | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 |

| 项目 | 期初 余额 | 因合并范围变 化增加 | 账面余额 | | 期末 余额 |
|----|----------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| | | | 本期 增加 | 本期 减少 | |
| 合计 | | <u>20,200,000.00</u> | | | <u>20,200,000.00</u> |

(接上表)

| 项目 | 期初 余额 | 减值准备 | | 期末 余额 | 在被投资单位持 股比例(%) | 本期现金红利 |
|-------------------|----------|----------|----------|----------|-------------------|--------|
| | | 本期 增加 | 本期 减少 | | | |
| 平遥县印象文化旅游发展有限公司 | | | | | 10.00 | |
| 山西又见五台山文化旅游发展有限公司 | | | | | 10.00 | |
| 杭州印象西湖文化发展有限公司 | | | | | 4.20 | |
| 武汉朝宗文化旅游有限公司 | | | | | 10.00 | |
| 敦煌市又见敦煌文化旅游发展有限公司 | | | | | 10.00 | |
| 合计 | | | | | | |

(1) 期末可供出售金融资产期初增加，主要系合并范围变动增加所致。

(八) 长期股权投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | |
|-------------------|-----------------------|----------------------|------|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 上海湘大房地产开发有限公司 | 9,380,879.92 | | |
| 上海湘腾房地产发展有限公司 | 34,639,021.16 | | |
| 上海湘芒果文化投资有限公司 | 325,487,657.02 | | |
| 印象大红袍股份有限公司 | | | |
| 舟山市普陀印象旅游文化发展有限公司 | | | |
| 平遥县又见文化发展有限公司 | | | |
| 广西文华艺术有限责任公司 | | 46,090,000.00 | |
| 合计 | <u>369,507,558.10</u> | <u>46,090,000.00</u> | |

(接上表)

| 被投资单位名称 | 权益法下确认的 投资损益 | 本期增减变动 | | |
|---------|-----------------|--------------|--------|------|
| | | 其他综合收益 调整 | 其他权益变动 | 现金红利 |

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | | |
|-------------------|--------------------|--------------|--------|------|
| | 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 | 现金红利 |
| 上海湘大房地产开发有限公司 | 53,753.59 | | | |
| 上海湘腾房地产发展有限公司 | -203,997.56 | | | |
| 上海湘芒果文化投资有限公司 | 174,777.33 | | | |
| 印象大红袍股份有限公司 | 37,848.84 | | | |
| 舟山市普陀印象旅游文化发展有限公司 | -322,700.58 | | | |
| 平遥县又见文化发展有限公司 | -28,931.68 | | | |
| 广西文华艺术有限责任公司 | -930.02 | | | |
| 合计 | <u>-290,180.08</u> | | | |

(接上表)

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | | 资产减值准备 |
|-------------------|----------|----------------------|-----------------------|--------|
| | 本期计提减值准备 | 因合并范围变化 增加 | 期末余额 | |
| 上海湘大房地产开发有限公司 | | | 9,434,633.51 | |
| 上海湘腾房地产发展有限公司 | | | 34,435,023.60 | |
| 上海湘芒果文化投资有限公司 | | | 325,662,434.35 | |
| 印象大红袍股份有限公司 | | 23,941,984.63 | 23,979,833.47 | |
| 舟山市普陀印象旅游文化发展有限公司 | | 15,802,964.30 | 15,480,263.72 | |
| 平遥县又见文化发展有限公司 | | 500,644.36 | 471,712.68 | |
| 广西文华艺术有限责任公司 | | | 46,089,069.98 | |
| 合计 | | <u>40,245,593.29</u> | <u>455,552,971.31</u> | |

(九) 投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 一、原值合计 | <u>478,293,941.82</u> | <u>5,530,496.97</u> | | <u>483,824,438.79</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 478,293,941.82 | 5,530,496.97 | | 483,824,438.79 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | <u>70,355,598.54</u> | <u>6,727,425.43</u> | | <u>77,083,023.97</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 70,355,598.54 | 6,727,425.43 | | 77,083,023.97 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 三、减值准备累计金额合计 | | | | |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | |
| 四、账面净值合计 | <u>407,938,343.28</u> | | | <u>406,741,414.82</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 407,938,343.28 | | | 406,741,414.82 |

注1：本期折旧额6,727,425.43元。本期无需计提投资性房地产减值准备。

注2：期末投资性房地产中有账面价值342,026,415.92元的房屋建筑物受限。

注3：本期无未办妥产权证书的投资性房地产。

（十）固定资产

（1）分类列示

| 项目 | 期初余额 | 因合并范围 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| | | 变化增加 | | | |
| 一、原值合计 | <u>96,110,849.79</u> | <u>6,389,444.33</u> | <u>5,983,603.08</u> | <u>1,408,765.86</u> | <u>107,075,131.34</u> |
| 其中：房屋及建筑物 | 37,556,621.40 | | | 0.00 | 37,556,621.40 |
| 机器设备 | 9,106,208.19 | | | 0.00 | 9,106,208.19 |
| 运输设备 | 36,624,421.15 | 4,711,249.00 | 5,627,401.93 | 1,383,905.86 | 45,579,166.22 |
| 办公设备及其他 | 12,823,599.05 | 1,678,195.33 | 356,201.15 | 24,860.00 | 14,833,135.53 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | <u>42,661,797.01</u> | <u>4,917,726.43</u> | <u>3,922,979.61</u> | <u>1,338,364.62</u> | <u>50,164,138.43</u> |
| 其中：房屋及建筑物 | 8,974,868.83 | | 794,067.30 | | 9,768,936.13 |
| 机器设备 | 3,302,747.89 | | 703,777.52 | | 4,006,525.41 |
| 运输设备 | 23,213,878.88 | 3,588,089.70 | 1,817,560.04 | 1,314,710.57 | 27,304,818.05 |
| 办公设备及其他 | 7,170,301.41 | 1,329,636.73 | 607,574.75 | 23,654.05 | 9,083,858.84 |
| 三、减值准备累计金额合计 | | | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | | |
| 机器设备 | | | | | |
| 运输设备 | | | | | |
| 办公设备及其他 | | | | | |
| 四、账面净值合计 | <u>53,449,052.78</u> | <u>1,471,717.90</u> | | | <u>56,910,992.91</u> |
| 其中：房屋及建筑物 | 28,581,752.57 | | | | 27,787,685.27 |
| 机器设备 | 5,803,460.30 | | | | 5,099,682.78 |
| 运输设备 | 13,410,542.27 | 1,123,159.30 | | | 18,274,348.17 |
| 办公设备及其他 | 5,653,297.64 | 348,558.60 | | | 5,749,276.69 |

注：(1) 本期折旧额3,922,979.61元。本期无在建工程转入的固定资产。

- (2) 期末无暂时闲置固定资产。
- (3) 期末无融资租赁租入的固定资产。
- (4) 期末无经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末无持有待售的固定资产。
- (6) 期末无未办妥产权证书的固定资产。
- (7) 期末固定资产中有账面价值13,799,059.43元的固定资产受限。
- (8) 期末未发现上述固定资产有明显减值迹象，因此未计提固定资产减值准备。

(十一) 在建工程

(1) 按项目列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | | | |
|--------|-------------------|------|-------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 湘云大厦改造 | 120,792.72 | | 120,792.72 | 51,005.00 | | 51,005.00 |
| 湘海大厦改造 | 114,184.02 | | 114,184.02 | | | |
| 合计 | <u>234,976.74</u> | | <u>234,976.74</u> | <u>51,005.00</u> | | <u>51,005.00</u> |

(2) 重要在建工程项目变化情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入固定资产额 | 其他减少额 | 工程累计投入占预算的比例(%) |
|--------|-----|------------------|-------------------|-----------|-------|-----------------|
| 湘云大厦改造 | | 51,005.00 | 69,787.72 | | | |
| 湘海大厦改造 | | | 114,184.02 | | | |
| 合计 | | <u>51,005.00</u> | <u>183,971.74</u> | | | |

(接上表)

| 工程进度 | 累计利息资本化金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 | 期末余额 |
|------|-----------|--------------|-------------|------|-------------------|
| | | | | 自筹 | 120,792.72 |
| | | | | 自筹 | 114,184.02 |
| 合计 | | | | | <u>234,976.74</u> |

(十二) 无形资产

| 项目 | 期初余额 | 因合并范围 变化增加 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 一、原价合计 | <u>198,419.00</u> | <u>616,467,745.90</u> | <u>1,000.00</u> | | <u>616,667,164.9</u> |
| 1. 软件 | 198,419.00 | 387,473.00 | 1,000.00 | | 586,892.0 |
| 2. 门票收益权（注） | | 613,357,272.90 | | | 613,357,272.9 |
| 3. 设计概念 | | 2,723,000.00 | | | 2,723,000.0 |
| 二、累计摊销额合计 | <u>146,284.96</u> | <u>10,295,626.18</u> | <u>5,147,619.94</u> | | <u>15,589,531.08</u> |
| 1. 软件 | 146,284.96 | 361,870.79 | 13,617.68 | | 521,773.43 |
| 2. 门票收益权 | | 8,663,022.43 | 5,111,310.60 | | 13,774,333.03 |
| 3. 设计概念 | | 1,270,732.96 | 22,691.66 | | 1,293,424.62 |
| 三、无形资产减值准备累计金额合计 | | | | | |
| 1. 软件 | | | | | |
| 2. 门票收益权 | | | | | |
| 3. 设计概念 | | | | | |
| 四、无形资产账面价值合计 | <u>52,134.04</u> | <u>606,172,119.72</u> | | | <u>601,077,633.82</u> |
| 1. 软件 | 52,134.04 | 25,602.21 | | | 65,118.57 |
| 2. 门票收益权 | | 604,694,250.47 | | | 599,582,939.87 |
| 3. 设计概念 | | 1,452,267.04 | | | 1,429,575.38 |

注：门票收益权为观印象基于合同权力所拥有的票房分成收入收益权，包括《印象·刘三姐》、《印象·丽江》、《印象西湖》、《印象大红袍》、《印象普陀》、《印象武隆》、《又见平遥》等票房分成收入，该项无形资产公允价值由沃克森（北京）国际资产评估有限公司以未来现金流量折现法评估确认。

(1) 期末无形资产较期初增加，主要系合并范围变化增加所致。

(十三) 商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|----------------------|-------------------------|------|-------------------------|
| 上海中鹰置业有限公司（注1） | 89,749,996.02 | | | 89,749,996.02 |
| 观印象艺术发展有限公司（注2） | | 1,252,336,878.16 | | 1,252,336,878.16 |
| 合计 | <u>89,749,996.02</u> | <u>1,252,336,878.16</u> | | <u>1,342,086,874.18</u> |

注1：本公司2013年非同一控制下合并取得下属子公司上海中鹰置业有限公司99.00%股权，支付的股权收购款602,797,471.40元大于合并中取得的上海中鹰置业有限公司可辨认净资产公允价值份额513,047,475.38元的金额89,749,996.02元确认为商誉。

注2：本公司本期非同一控制下合并取得下属子公司观印象艺术发展有限公司100.00%股权，支付的股权收购款1,900,000,000.00元大于合并中取得的观印象艺术发展有限公司可辨认净资产公允价值份额647,663,121.84元的金额1,252,336,878.16确认为商誉。

（十四）长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 因合并范围变化增加 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|----------------|----------------------|-------------------|-------|---------------------|-------|---------------------|
| 绿色科技住宅体验中心装修工程 | 12,523,129.30 | | | 3,583,799.46 | | 8,939,329.84 |
| 办公室装修 | | 215,279.47 | | 5,288.74 | | 209,990.73 |
| 合计 | <u>12,523,129.30</u> | <u>215,279.47</u> | | <u>3,589,088.20</u> | | <u>9,149,320.57</u> |

（1）期末长期待摊费用较期初减少，主要系本期摊销装修工程费用所致。

（十五）递延所得税资产及递延所得税负债

（1）未抵销的递延所得税资产

| 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 | 4,822,654.20 | 1,205,663.55 | | |
| 预收款项预缴所得税 | 180,800,392.52 | 45,200,098.13 | 318,051,050.23 | 79,512,762.55 |
| 内部交易未实现利润所得税 | 165,300,231.12 | 41,325,057.78 | 322,335,038.24 | 80,583,759.56 |
| 计提土地增值税清算准备产生的可抵扣暂时性差异 | 138,458,334.16 | 34,614,583.54 | 199,783,559.74 | 49,945,889.94 |
| 分期收款结转收入的时间性差异 | 9,046,076.88 | 2,261,519.22 | 9,046,076.88 | 2,261,519.22 |
| 合计 | <u>498,427,688.88</u> | <u>124,606,922.22</u> | <u>849,215,725.09</u> | <u>212,303,931.27</u> |

（2）未抵销的递延所得税负债

| 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 |
| 预缴土地增值税产生的应纳税暂时性差异 | 120,951,223.84 | 30,237,805.96 | 861,459.97 | 215,364.99 |

| 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 |
| 非同一控制下企业合并导致账面价值与计税基础的差异 | 935,783,489.52 | 233,945,872.38 | 339,226,430.36 | 84,806,607.59 |
| 合计 | <u>1,056,734,713.36</u> | <u>264,183,678.34</u> | <u>340,087,890.33</u> | <u>85,021,972.58</u> |

(3) 未确认递延所得税资产情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 16,311,649.77 | 56,158,863.14 |
| 可抵扣亏损 | 287,154,746.40 | 311,162,828.98 |
| 合计 | <u>303,466,396.17</u> | <u>367,321,692.12</u> |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|------|-----------------------|-----------------------|----|
| 2016 | 6,663,443.96 | 6,663,443.96 | |
| 2017 | 15,003,739.35 | 17,047,409.63 | |
| 2018 | 76,384,778.97 | 77,698,000.63 | |
| 2019 | 83,086,598.67 | 121,016,042.54 | |
| 2020 | 106,016,185.45 | 88,737,932.22 | |
| 合计 | <u>287,154,746.40</u> | <u>311,162,828.98</u> | |

(5) 期末递延所得税资产较期初减少，主要系本期预收房款及内部交易未实现利润减少对递延所得税资产的影响所致。

(十六) 短期借款

(1) 按借款条件分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|-----------------------|
| 抵押借款 | | 100,000,000.00 |
| 合计 | | <u>100,000,000.00</u> |

注1: 截至2016年6月30日，本公司不存在逾期未偿还的短期借款。

注2: 详见“六、合并财务报表主要项目注释、(五十) 所有权或使用权受到限制的资产”。

(1) 期末短期借款较期初减少主要系本期公司偿还了上海华瑞银行股份有限公司借款所致。

(十七) 应付票据

| 票据种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 商业承兑汇票 | 15,735,362.05 | 10,223,610.70 |
| 合计 | <u>15,735,362.05</u> | <u>10,223,610.70</u> |

(1) 截至2016年6月30日, 本公司不存在到期但未付的应付票据。

(2) 期末应付票据较期初增加, 主要系本期采购商品应付票据增加所致。

(十八) 应付账款

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|-----------------------|-----------------------|
| 采购款 | 471,558,418.78 | 372,388,002.70 |
| 合计 | <u>471,558,418.78</u> | <u>372,388,002.70</u> |

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|----------------------|-----------|
| 浙江红欣园林艺术有限公司 | 21,497,073.00 | 项目未结算 |
| 合计 | <u>21,497,073.00</u> | |

(十九) 预收款项

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 预收商品房款等 | 2,298,841,415.72 | 4,447,971,848.20 |

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------|----------------|-----------|
| 预收商品房款 | 765,153,596.08 | 产权未过户 |

(3) 期末预收款项余额较期初减少, 主要系本期三湘海尚名邸项目、虹桥三湘广场项目交房结转预售款所致。

(二十) 应付职工薪酬

(1) 分类列示

| 项目 | 期初余额 | 因合并范围变化 增加 | 本期增加 | 本期支付 | 期末余额 |
|----|------|---------------|------|------|------|
| | | | | | |

| 项 目 | 期初余额 | 因合并范围变化 增加 | 本期增加 | 本期支付 | 期末余额 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 短期薪酬 | 183,384.11 | 566,068.76 | 89,350,939.37 | 89,445,592.23 | 654,800.01 |
| 离职后福利中的设定提存计 划负债 | 170,682.92 | 84,462.02 | 8,491,007.13 | 8,470,420.59 | 275,731.48 |
| 辞退福利中将于资产负债表 日后十二个月内支付的部分 | | | | | |
| 其他长期职工福利中的符合 设定提存计划条件的负债 | | | | | |
| 合计 | <u>354,067.03</u> | <u>650,530.78</u> | <u>97,841,946.50</u> | <u>97,916,012.82</u> | <u>930,531.49</u> |

(2) 短期薪酬

| 项 目 | 期初余额 | 因合并范围变化 增加 | 本期增加 | 本期支付 | 期末余额 |
|---------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | | 492,317.10 | 79,047,638.09 | 79,046,668.16 | 493,287.03 |
| 二、职工福利费 | | | 3,064,176.06 | 3,064,176.06 | |
| 三、社会保险费 | <u>159,297.20</u> | <u>32,012.26</u> | <u>4,336,144.73</u> | <u>4,407,680.61</u> | <u>119,773.58</u> |
| 其中：1. 医疗保险费 | 145,302.99 | 26,353.65 | 3,819,939.75 | 3,887,490.49 | 104,105.90 |
| 2. 工伤保险费 | 5,678.60 | 1,260.22 | 190,037.93 | 190,915.22 | 6,061.53 |
| 3. 生育保险费 | 8,315.61 | 4,398.39 | 326,167.05 | 329,274.90 | 9,606.15 |
| 四、住房公积金 | 24,086.91 | 41,739.40 | 2,309,135.99 | 2,333,222.90 | 41,739.40 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | 593,844.50 | 593,844.50 | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | | | | |
| 合计 | <u>183,384.11</u> | <u>566,068.76</u> | <u>89,350,939.37</u> | <u>89,445,592.23</u> | <u>654,800.01</u> |

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

| 项目 | 本期缴费金额 | 期末应付未付金额 |
|--------|---------------------|-------------------|
| 基本养老保险 | 8,007,135.57 | 258,555.50 |
| 失业保险 | 463,285.02 | 17,175.98 |
| 合计 | <u>8,470,420.59</u> | <u>275,731.48</u> |

(二十一) 应交税费

(1) 按类别列示

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 1. 企业所得税 | 17,452,016.40 | 66,098,711.59 |
| 2. 增值税 | -3,819,194.75 | 4,390,041.30 |
| 3. 营业税 | -97,249,134.67 | -152,092,280.22 |
| 4. 土地增值税 | -191,606,458.02 | -107,031,598.73 |
| 5. 土地使用税 | | 41,180.67 |
| 6. 房产税 | 358,067.70 | 1,325,253.00 |
| 7. 城市维护建设税 | -6,774,565.13 | -5,514,047.00 |
| 8. 教育费附加 | -5,114,849.22 | -7,415,889.56 |
| 9. 河道费维修费 | -1,040,506.38 | -1,508,247.15 |
| 10. 代扣代缴个人所得税 | 1,218,192.73 | 2,816,649.33 |
| 11. 其他 | -17,516.82 | 348,262.51 |
| 合计 | <u>-286,593,948.16</u> | <u>-198,541,964.26</u> |

(2) 公司主要适用税率详见附注四、税项。

(3) 应交税费明细中负数余额为按预售收入预缴的各项税费。

(4) 其他主要为文化事业建设费。

(5) 期末应交税费较期初的变动，主要系本期缴纳的土地增值税及企业所得税所致。

(二十二) 应付利息

(1) 按类别列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|----------------------|---------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 6,630,114.50 | 9,798,019.43 |
| 短期借款应付利息 | | 112,777.78 |
| “16三湘债”利息 | 17,166,095.89 | |
| 合计 | <u>23,796,210.39</u> | <u>9,910,797.21</u> |

(1) 截至2016年6月30日，本公司不存在重要的已逾期未支付利息。

(2) 期末应付利息较期初增加，主要系计提本期发行“16三湘债”的利息所致。

(二十三) 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 超过 1 年未支付原因 |
|---------|-----------------------|---------------------|-------------|
| 普通股股利 | 200,399,808.02 | 399,808.02 | 股东尚未提取 |
| 限制性股票股利 | 2,718,032.82 | 2,718,032.82 | |
| 合计 | <u>203,117,840.84</u> | <u>3,117,840.84</u> | |

(1) 期末应付股利较期初增加，主要系观印象艺术发展有限公司纳入合并范围，增加应付原股东 Impression Creative Inc. 股利 2 亿元所致。

(二十四) 其他应付款

(1) 按性质列示

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 关联方往来款 | 998,621,095.47 | 600,413,907.88 |
| 预提土地增值税 | 180,407,197.38 | 244,291,424.91 |
| 往来款 | 80,658,524.69 | 119,513,962.54 |
| 押金、保证金 | 69,635,073.09 | 51,455,753.02 |
| 股权激励 | 123,682,611.11 | 123,682,611.11 |
| 合计 | <u>1,453,004,501.74</u> | <u>1,139,357,659.46</u> |

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|----------------|-----------|
| 税金 | 164,724,400.60 | 项目未结算 |
| 上海三湘投资控股有限公司 | 13,373,236.26 | 保证金 |
| 上海湘腾房地产有限公司 | 28,080,000.00 | 项目未结算 |
| 上海中鹰投资管理有限公司 | 251,797,471.40 | 未到期 |

(二十五) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 435,330,000.00 | 593,880,000.00 |
| 合计 | <u>435,330,000.00</u> | <u>593,880,000.00</u> |

(二十六) 长期借款

| 借款条件类别 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 (%) |
|--------|------|------|----------|
|--------|------|------|----------|

| 借款条件类别 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间(%) |
|--------|-------------------------|-------------------------|-----------|
| 信用借款 | | 24,550,000.00 | |
| 抵押借款 | 3,391,500,000.00 | 3,860,545,129.08 | 4.89-7.65 |
| 合计 | <u>3,391,500,000.00</u> | <u>3,885,095,129.08</u> | |

注：详见“六、合并财务报表主要项目注释、(五十)所有权或使用权受到限制的资产”。

(二十七) 应付债券

| 债券名称 | 币种 | 面值 | 发行日期(年/月/日) | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额 | 本年发行 |
|-------|-----|-----------|-------------|------|------------------|------|------------------|
| 16三湘债 | 人民币 | 100,000万元 | 2016/3/23 | 3年 | 1,000,000,000.00 | | 1,000,000,000.00 |

续上表

| 债券名称 | 按面值计提利息 | 折/溢价摊销 | 年末余额 | 其中：一年内到期的部分 |
|-------|---------------|---------------|----------------|-------------|
| 16三湘债 | 18,508,273.42 | 13,877,822.47 | 986,122,177.53 | |

注1：本公司于2016年2月15日收到中国证券监督管理委员会批复的《关于核准三湘股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（“证监许可【2016】270号”）核准向合格投资者公开发行面值总额不超过10亿元的公司债券。本公司于2016年3月23日发行的公司债券发行规模为10亿元，债券全称：三湘股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券，简称：“16三湘债”，债券代码：112363，期限为3年，年利率为6.25%。

(二十八) 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|--------|----------------------|----------------------|----------|
| 对外提供担保 | 13,373,236.26 | 13,373,236.26 | 提供连带责任担保 |
| 合计 | <u>13,373,236.26</u> | <u>13,373,236.26</u> | |

注：本公司为沈阳第一冷冻机有限公司（以下简称“一冷公司”）借款提供连带责任担保，担保金额37,600,000.00元。2004年4月19日，中国建设银行沈阳南湖科技开发区支行向辽宁省沈阳市中级人民法院提起诉讼，请求一冷公司、本公司偿还借款本金37,030,343.40元和相应利息。据2004年9月20日辽宁省沈阳市中级人民法院[2004]沈中民(3)合初字第221号《民事判决书》判决：沈阳第一冷冻机有限公司于判决生效之日起10日内给付借款本金37,030,343.40元及利息，利息计算（从转款之日起第二天计息至判决生效之日止，扣除已偿还部分利息）按中国人民银行同期贷款利率计息；案件受理费209,270.00元、保全费189,650.00元，由一冷公司承担。本公司承担贷款本金37,030,343.40元及利息、诉讼费的连带偿还责任。2004年一冷公司以沈阳谷冷冷冻机公司20%股权抵偿1,736万元，余款尚未支付。2007年6月25日，本公司收到沈阳市中级人民法院（2005）执字第127号执行通知书：限公司必须于2007年6月26日前自动履行，逾期不履行将依法强制执行，但本公司尚未履行。截止2016年06月30日，沈阳第一冷冻机有限公司该借款本金余额11,878,658.52元，利息1,494,577.74元，本公司计提担保损失13,373,236.26元。

(二十九) 其他非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 政府科技拨款 | 660,000.00 | 660,000.00 |
| 合 计 | <u>660,000.00</u> | <u>660,000.00</u> |

(三十) 股本

(1) 股本金额

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|----|----------------|----------------|
| 股本 | 885,824,188.00 | 453,516,496.00 |

注：参见附注三、(七)“本公司按反向购买合并编制合并报表的说明”中关于股本的说明。

(2) 股本结构及数量

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | 期末余额 |
|---------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 发行新股 | 公 送 积 金 转 股 | 其他 | 合计 | |
| 一、有限售条件 股份 | <u>46,545,172.00</u> | <u>432,307,692.00</u> | | <u>-1,000,265.00</u> | <u>431,307,427.00</u> | <u>477,852,599.00</u> |
| 1. 国家持股 | | | | | | |
| 2. 国有法人持 股 | | | | | | |
| 3. 其他内资持 股 | <u>46,545,172.00</u> | <u>342,203,846.00</u> | | <u>-1,000,265.00</u> | <u>341,203,581.00</u> | <u>387,748,753.00</u> |
| 其中：境内法 人持股 | | 137,349,999.00 | | | 137,349,999.00 | <u>137,349,999.00</u> |
| 境内自 然人持股 | 46,545,172.00 | 204,853,847.00 | | -1,000,265.00 | 203,853,582.00 | <u>250,398,754.00</u> |
| 4. 境外持股 | | 90,103,846.00 | | | 90,103,846.00 | 90,103,846.00 |
| 其中：境外法 人持股 | | 90,103,846.00 | | | 90,103,846.00 | 90,103,846.00 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | 期末余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|----|-------|-----------------------|-------------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | |
| 境外自然人持股 | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股 | 909,936,738.00 | | | | 1,000,265.00 | 910,937,003.00 |
| 1. 人民币普通股 | 909,936,738.00 | | | | 1,000,265.00 | 910,937,003.00 |
| 2. 境内上市外资股 | | | | | | |
| 3. 境外上市外资股 | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | |
| 股份合计 | <u>956,481,910.00</u> | <u>432,307,692.00</u> | | | <u>432,307,692.00</u> | <u>1,388,789,602.00</u> |

注：参见附注一、1“历史沿革”中关于股本情况的说明。

（三十一）资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|-----------------------|-------------------------|------|-------------------------|
| 股本溢价（注1） | 875,187,517.30 | 2,373,856,214.46 | | 3,249,043,731.76 |
| 其他资本公积（注2） | 7,384,630.59 | 6,192,283.62 | | 13,576,914.21 |
| 合计 | <u>882,572,147.89</u> | <u>2,380,048,498.08</u> | | <u>3,262,620,645.97</u> |

注1：本期股本溢价增加2,373,856,214.46元。2015年7月4日，公司第六届董事会第九次会议审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》；2016年1月8日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准三湘股份有限公司向Impression Creative Inc.等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2016〕27号）核准批文，核准公司以发行股份购买资产并募集配套资金的方式购买观印象艺术发展有限公司100%股权。截止2016年6月30日，公司共发行股份432,307,692.00股，发行价格6.5元/股，共增加股本人民币432,307,692.00元，扣除发行费用人民币3,836,091.54元，共增加股本溢价2,373,856,214.46元。

注2：本期因确认股份支付费用而相应增加资本公积6,192,283.62元，详见本财务报表附注之股份支付所述。

（三十二）库存股

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 附有回购义务的限制性股票（注） | 123,682,611.11 | | | 123,682,611.11 |
| 合计 | <u>123,682,611.11</u> | | | <u>123,682,611.11</u> |

注：本公司以定向增发的形式实施限制性股票激励计划，根据《三湘股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》，如果本公司业绩达不到解锁条件，将由本公司回购定向发行的股票。由于本公司存在回购义务，上述限制性股票不符合《企业会计准则第37号——金融工具列报》关于权益工具的定义，故本公司就回购义务确认负债，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额确认为“库存股”。

根据本公司股权激励计划，按照调整后的回购价格乘以授予的股份总额确认回购义务共计123,682,611.11元。

（三十三）其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | 期末余额 |
|--------------------|------------------|--------|---------------------|-----|----------------------|----------------------|
| | | 本期增加 | 本期减少 | 所得税 | 税后归属于母公司 | |
| 一、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 48,682.21 | | 1,138,363.66 | | -1,089,681.45 | -1,089,681.45 |
| 1. 外币财务报表折算差额 | 48,682.21 | | 1,138,363.66 | | -1,089,681.45 | -1,089,681.45 |
| 合计 | <u>48,682.21</u> | | <u>1,138,363.66</u> | | <u>-1,089,681.45</u> | <u>-1,089,681.45</u> |

（三十四）盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 123,059,121.71 | | | 123,059,121.71 |
| 合计 | <u>123,059,121.71</u> | | | <u>123,059,121.71</u> |

（三十五）未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 上期期末未分配利润 | 1,638,363,677.30 | 1,640,237,817.54 |
| 期初未分配利润调整合计数 | | |
| 调整后期初未分配利润 | 1,638,363,677.30 | 1,640,237,817.54 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 460,748,392.30 | 88,348,109.02 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 16,298,747.18 |
| 提取任意盈余公积 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 应付普通股股利 | | 92,848,185.86 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | <u>2,099,112,069.60</u> | <u>1,635,737,740.70</u> |

(三十六) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 3,994,898,907.06 | 217,387,788.11 |
| 其他业务收入 | 923,357.83 | 179,403.85 |
| 合计 | <u>3,995,822,264.89</u> | <u>217,567,191.96</u> |
| 主营业务成本 | 2,928,384,287.76 | 116,658,735.59 |
| 其他业务成本 | | |
| 合计 | <u>2,928,384,287.76</u> | <u>116,658,735.59</u> |

(2) 主营业务(分行业)

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 房地产销售 | 3,946,524,042.05 | 2,889,381,858.51 | 172,656,423.93 | 86,536,851.43 |
| 房屋租赁 | 16,260,032.22 | 7,589,860.61 | 18,769,221.13 | 7,555,506.94 |
| 建筑施工 | 6,821,014.09 | 6,229,455.50 | 7,695,255.32 | 5,132,558.76 |
| 文化行业 | 3,956,031.12 | 6,295,516.82 | | |
| 其他 | 21,337,787.58 | 18,887,596.32 | 18,266,887.73 | 17,433,818.46 |
| 合计 | <u>3,994,898,907.06</u> | <u>2,928,384,287.76</u> | <u>217,387,788.11</u> | <u>116,658,735.59</u> |

(3) 本期营业收入、营业成本较上期增加，主要系本期三湘海尚名邸、虹桥三湘广场项目交房结转收入、成本增加所致。

(三十七) 营业税金及附加

(1) 按项目列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|----------------|---------------|------|
| 营业税 | 237,886,918.91 | 13,822,146.92 | 四、税项 |
| 城市维护建设税 | 9,357,018.20 | 744,084.35 | 四、税项 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|-------|-----------------------|----------------------|------|
| 教育费附加 | 12,203,241.95 | 694,635.52 | 四、税项 |
| 河道管理费 | 2,442,659.31 | 134,151.77 | 四、税项 |
| 土地增值税 | -50,901,089.01 | -5,865,529.80 | 四、税项 |
| 房产税 | 201,207.15 | 952,464.21 | 四、税项 |
| 其他 | | 419.88 | |
| 合计 | <u>211,189,956.51</u> | <u>10,482,372.85</u> | |

(2) 本期营业税金及附加较上期增加，主要系本期三湘海尚名邸、虹桥三湘广场项目交房结转税金所致。

(三十八) 销售费用

(1) 按项目列示

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 4,864,476.97 | 3,864,445.41 |
| 宣传推广费 | 43,019,397.98 | 29,565,890.92 |
| 交易费 | 68,702.00 | 88,997.00 |
| 办公费 | 249,544.98 | 714,968.66 |
| 房租 | 766,728.72 | 720,000.00 |
| 其他费用 | 1,887,655.38 | 2,237,374.28 |
| 合计 | <u>50,856,506.03</u> | <u>37,191,676.27</u> |

(2) 本期销售费用较上期增加，主要系本期宣传推广费增加所致。

(三十九) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 62,863,103.66 | 58,151,151.48 |
| 折旧摊销费用 | 3,077,925.14 | 2,952,250.45 |
| 业务招待费 | 3,989,359.74 | 7,176,634.16 |
| 中介费 | 3,826,663.17 | 4,238,155.17 |
| 办公费 | 4,134,552.30 | 5,359,260.78 |
| 税费 | 5,272,951.54 | 5,686,001.60 |
| 会务费 | 463,926.69 | 302,126.40 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 劳务费 | 502,502.92 | 617,995.03 |
| 修理费 | 194,348.10 | 140,343.07 |
| 汽车费 | 1,674,940.44 | 1,411,229.01 |
| 差旅费 | 2,263,043.34 | 2,889,740.74 |
| 房租 | 690,753.20 | 661,503.50 |
| 物业费 | 3,181,652.59 | 5,151,303.38 |
| 其他费用 | 1,319,463.22 | 2,853,472.19 |
| 合计 | <u>93,455,186.05</u> | <u>97,591,166.96</u> |

(四十) 财务费用

(1) 按项目列示

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----------------------|-----------------------|
| 金融机构手续费 | 280,718.43 | 319,152.51 |
| 利息支出 | 87,686,321.70 | 129,698,570.93 |
| 利息收入 | -3,222,547.31 | -14,775,195.79 |
| 汇兑损益 | -44,489.64 | 40,870.28 |
| 合计 | <u>84,700,003.18</u> | <u>115,283,397.93</u> |

(2) 本期财务费用较上期减少，主要系支付给金融机构的利息支出减少所致。

(四十一) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失 | -27,780.12 | 649,640.14 |
| 合计 | <u>-27,780.12</u> | <u>649,640.14</u> |

(四十二) 投资收益

(1) 按项目列示

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------|-------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------|-------------------|-----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -290,180.08 | -570,026.65 |
| 处置可供出售金融资产产生的投资收益 | | 237,040,000.00 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 理财产品收益 | 596,164.38 | |
| 合计 | <u>305,984.30</u> | <u>236,469,973.35</u> |

(2) 本期投资收益较上期减少，主要系上期出售深圳三新15.5%的股权取得收益而本期无处置所致。

(四十三) 营业外收入

(1) 按项目列示

| 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 |
|----------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 1. 非流动资产处置利得小计 | <u>187,402.73</u> | <u>216.84</u> | <u>187,402.73</u> |
| 其中：固定资产处置利得 | 187,402.73 | 216.84 | 187,402.73 |
| 2. 政府补助 | 12,637,392.78 | 4,408,315.39 | 12,637,392.78 |
| 3. 其他 | 286,552.18 | 173,603.30 | 286,552.18 |
| 合计 | <u>13,111,347.69</u> | <u>4,582,135.53</u> | <u>13,111,347.69</u> |

(2) 本期政府补助情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|-------|----------------------|---------------------|-------|
| 财政扶持金 | 12,637,392.78 | 4,408,315.39 | 区扶持资金 |
| 合计 | <u>12,637,392.78</u> | <u>4,408,315.39</u> | |

(3) 本期营业外收入较上期增加，主要系本期收到的政府补助增加所致。

(四十四) 营业外支出

(1) 按项目列示

| 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 |
|----------------|-----------------|------------------|---------------|
| 1. 非流动资产处置损失合计 | <u>1,062.95</u> | <u>15,107.96</u> | |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,062.95 | 15,107.96 | |
| 2. 公益性捐赠支出 | 1,550,000.00 | 50,000.00 | |

| 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 |
|--------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 3. 违约金 | 101,444.00 | 370,830.00 | |
| 4. 其他 | 433,942.18 | 2,845.80 | |
| 合计 | <u>2,086,449.13</u> | <u>438,783.76</u> | |

(2) 本期营业外支出较上期增加，主要系本期公益性捐赠支出增加所致。

(四十五) 所得税费用

(1) 分类列示

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------------------|---------------------|
| 所得税费用 | <u>190,262,968.77</u> | <u>4,825,284.22</u> |
| 其中：当期所得税 | 72,889,311.37 | 24,968,350.80 |
| 递延所得税 | 117,109,378.36 | -18,413,726.86 |
| 以前年度所得税 | 264,279.04 | -1,729,339.72 |

(2) 所得税费用会计利润关系的说明

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 利润总额 | 638,594,988.34 | 80,415,631.33 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 159,648,747.09 | 20,080,881.83 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | -72,830.42 | 3,240,297.05 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | 264,279.04 | -1,729,339.72 |
| 归属于合营企业和联营企业的损益的影响 | 72,545.02 | 142,506.66 |
| 不可抵扣的费用的影响 | 7,823,058.36 | 6,780,775.94 |
| 弥补以前年度亏损的影响 | -10,321,583.95 | -23,689,837.54 |
| 未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 | 32,848,753.64 | |
| 所得税费用合计 | <u>190,262,968.78</u> | <u>4,825,284.22</u> |

(3) 本期所得税费用较上期增加，主要系本期利润总额增加所致。

(四十六) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释、(三十三)其他综合收益”。

(四十七) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 利息收入 | 3,222,547.31 | 14,775,195.79 |
| 政府补助 | 12,637,392.78 | 4,408,315.39 |
| 资金往来 | 274,200,928.25 | 13,652,201.31 |
| 土地竞拍保证金 | 578,210,000.00 | 535,000,000.00 |
| 其他收入 | 286,552.18 | 173,603.30 |
| 合计 | <u>868,557,420.52</u> | <u>568,009,315.79</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------------------|-----------------------|
| 手续费 | 280,718.43 | 319,152.51 |
| 期间费用 | 67,640,024.16 | 59,181,849.20 |
| 资金往来 | 323,159,865.29 | 155,785,677.07 |
| 土地竞拍保证金 | 995,370,000.00 | |
| 公益性捐赠支出 | 1,550,000.00 | 50,000.00 |
| 违约金及赔偿款 | 488,906.00 | 370,830.00 |
| 其他支出 | 206,593.09 | 2,845.80 |
| 合计 | <u>1,388,696,106.97</u> | <u>215,710,354.58</u> |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 上海三湘投资控股有限公司 | 600,742,126.00 | 699,523,090.00 |
| 合计 | <u>600,742,126.00</u> | <u>699,523,090.00</u> |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 上海三湘投资控股有限公司 | 826,742,126.00 | 328,240,000.00 |
| 合计 | <u>826,742,126.00</u> | <u>328,240,000.00</u> |

(四十八) 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 448,332,019.57 | 75,498,243.11 |
| 加：资产减值准备 | -27,780.12 | 649,640.14 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 10,650,405.04 | 10,348,588.04 |
| 无形资产摊销 | 5,147,619.94 | 11,035.02 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,589,088.20 | 3,744,507.06 |
| 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） | -186,339.78 | 14,891.12 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 87,686,321.7 | 129,698,570.93 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -305,984.30 | -236,469,973.35 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 87,697,009.05 | -18,383,321.27 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 28,206,705.76 | -30,405.59 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 1,529,089,175.20 | -3,455,673,980.87 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -483,461,427.87 | 523,756,457.05 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -2,101,937,148.41 | 880,261,121.02 |
| 其他 | | |
| | <u>-385,520,336.02</u> | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | <u>-2,086,574,627.59</u> |

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

| | | |
|--------------|------------------|------------------|
| 现金的期末余额 | 1,310,377,429.41 | 329,925,239.59 |
| 减：现金的期初余额 | 346,233,357.17 | 1,969,562,845.94 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-----------------------|--------------------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>964,144,072.24</u> | <u>-1,639,637,606.35</u> |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|-------------------------|-----------------------|
| 一、现金 | <u>1,310,377,429.41</u> | <u>346,233,357.17</u> |
| 其中：1. 库存现金 | 331,098.10 | 511,721.25 |
| 2. 可随时用于支付的银行存款 | 1,310,046,331.31 | 345,721,635.92 |
| 3. 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <u>1,310,377,429.41</u> | <u>346,233,357.17</u> |

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

(四十九) 外币货币性项目

| 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 | | | <u>3,373,249.18</u> |
| 其中：港币 | 2,257,437.69 | 0.85467 | 1,929,364.27 |
| 美元 | 217,741.12 | 6.6312 | 1,443,884.91 |

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 | 受限原因 |
|--------|-------------------------|-------------------------|------------|
| 货币资金 | 206,500.00 | 9,920,000.00 | 保证金 |
| 投资性房地产 | 342,026,415.92 | 372,053,748.30 | 银行借款提供抵押担保 |
| 固定资产 | 13,799,059.43 | 14,397,129.19 | 银行借款提供抵押担保 |
| 存货 | 8,423,328,530.31 | 9,241,321,510.75 | 银行借款提供抵押担保 |
| 合计 | <u>8,779,360,505.66</u> | <u>9,637,692,388.24</u> | |

七、合并范围的变动

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：万元

| 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 |
|-------------|-----------|------------|------------|--------|-----------|-------------|---------------|----------------|
| 观印象艺术发展有限公司 | 2016.5.19 | 190,000.00 | 100 | 购买 | 2016.5.19 | 观印象工商变更登记完成 | 395.60 | -354.32 |

(2) 合并成本及商誉

| 合并成本 | 金额：(万元) |
|-----------------------------|------------|
| --现金 | 95,000 |
| --发行的权益性证券的公允价值 | 95,000 |
| 合并成本合计 | 190,000 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 64,766.31 |
| 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 | 125,233.69 |

大额商誉形成的主要原因：观印象可辨认净资产公允价值系以合并日观印象账面净资产为基础，并考虑可辨认无形资产公允价值的调整因素后确认。合并日观印象账面净资产 19,479.81 万元（天职业字[2016]13565号），调整增加无形资产公允价值增加额 60,382.00 万元（沃克森咨报字【2016】第 0874 号），减去计提递延所得税负债 15,095.50 万元，取得的可辨认净资产公允价值份额为 64,766.31 万元。本次合并成本 190,000.00 万元，大于取得的可辨认净资产公允价值份额 125,233.69 万元确认为商誉。

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 上海三湘文化发展有限公司

上海三湘文化发展有限公司（以下简称“文化发展”），由三湘股份有限公司出资，于2016年3月经徐汇区市场监督管理局批准注册成立，注册资本30,000万元。

注册资本投资比例如下：

三湘股份有限公司投资人民币30,000万元，占注册资本100.00%；

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|---------|----------|----|-----------|----------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 上海三湘(集团)有限公司 | 上海市 | 上海市 | 房地产 | 100.00 | | 100.00 | 反向购买 |
| 上海湘海房地产发展有限公司 | 上海市 | 上海市 | 房地产 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海三湘建筑装饰工程有限公司 | 上海市 | 上海市 | 建筑工程 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海三湘装饰设计有限公司 | 上海市 | 上海市 | 装饰工程 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海三湘建筑材料加工有限公司 | 上海市 | 上海市 | 建材加工及安装 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海三湘物业服务有限公司 | 上海市 | 上海市 | 物业服务 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海城光置业有限公司 | 上海市 | 上海市 | 房地产 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海湘宸置业发展有限公司 | 上海市 | 上海市 | 房地产 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海三湘祥腾湘麒投资有限公司 | 上海市 | 上海市 | 房地产 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海三湘房地产经纪有限公司 | 上海市 | 上海市 | 房地产经纪 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海湘源房地产发展有限公司 | 上海市 | 上海市 | 房地产 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海三湘广告传播有限公司 | 上海市 | 上海市 | 广告设计 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海湘虹置业有限公司 | 上海市 | 上海市 | 房地产 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海聚湘投资有限公司 | 上海市 | 上海市 | 实业投资 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海浦湘投资有限公司 | 上海市 | 上海市 | 实业投资 | 73.33 | | 73.33 | 设立 |
| 江苏一德资产管理有限公司 | 南京市 | 南京市 | 实业投资 | 50.49 | | 50.49 | 设立 |
| 三河市湘德房地产开发有限公司 | 三河市 | 三河市 | 房地产 | 50.49 | | 50.49 | 设立 |
| 上海湘南置业有限公司 | 上海市 | 上海市 | 房地产 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海三湘海岸资产管理有限公司 | 上海市 | 上海市 | 资产管理 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海湘鼎置业有限公司 | 上海市 | 上海市 | 房地产 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 三湘(香港)有限公司 | 香港 | 香港 | 投资、房地产 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海中鹰置业有限公司 | 上海市 | 上海市 | 房地产 | 99.00 | | 99.00 | 非同一控制 下企业合并 |
| 上海三湘海农资产管理有限公司 | 上海市 | 上海市 | 实业投资 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海湘骏置业发展有限公司 | 上海市 | 上海市 | 房地产 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海湘盛置业发展有限公司 | 上海市 | 上海市 | 房地产 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海三湘海誉资产管理有限公司 | 上海市 | 上海市 | 实业投资 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 上海三湘绿色建筑科技有限公司 | 上海市 | 上海市 | 建筑科技 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|-------------------------|-------|------|-------|----------|----|-----------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 康晟发展有限公司 | 香港 | 香港 | 投资 | 100.00 | | 100.00 | 购买 |
| 上海三湘文化发展有限公司 | 上海市 | 上海市 | 电影摄制等 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 观印象艺术发展有限公司 | 北京市 | 北京市 | 电影摄制等 | 100.00 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 北京印象山水文化艺术有限公司 | 北京市 | 北京市 | 文化娱乐 | 100.00 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 北京观印象文化发展有限公司 | 北京市 | 北京市 | 文化娱乐 | 100.00 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 天津又见文化传播有限公司 | 天津市 | 天津市 | 文化娱乐 | 100.00 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 武夷山印象大红袍文化产业有限公司 | 武夷山市 | 武夷山市 | 文化娱乐 | 55 | | 55 | 非同一控制下企业合并 |
| 武夷山印象大红袍国际旅行社有限公司 | 武夷山市 | 武夷山市 | 文化娱乐 | 55 | | 55 | 非同一控制下企业合并 |
| 忻州五台山风景名胜区印象五台山文化产业有限公司 | 忻州市 | 忻州市 | 文化娱乐 | 51 | | 51 | 非同一控制下企业合并 |

(2) 重要非全资子公司

| 子公司全称 | 少数股东的持股比例 (%) | 少数股东的表决权比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 上海浦湘投资有限公司 (以下简称“浦湘投资”) | 26.67 | 26.67 | 35,268.23 | | 86,798,108.38 |
| 江苏一德资产管理有限公司 (以下简称“江苏一德”) | 49.51 | 49.51 | -12,234,129.26 | | -64,212,421.06 |
| 上海中鹰置业有限公司 (以下简称“中鹰置业”) | 1.00 | 1.00 | -213,663.37 | | 4,892,578.62 |
| 武夷山印象大红袍文化产业有限公司 (以下简称“印象大红袍”) | 45.00 | 45.00 | 1,405.13 | | 2,128,093.81 |
| 忻州五台山风景名胜区印象五台山文化产业有限公司 (以下简称“五台山”) | 49.00 | 49.00 | -5,253.46 | | 359,768.38 |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 项目 | 期末余额或本期发生额 | | | | |
|----------|----------------|------------------|-----------------|--------------|--------------|
| | 浦湘投资 | 江苏一德 | 中鹰置业 | 印象大红袍 | 五台山 |
| 流动资产 | | | 3,424,668,189.1 | | |
| | 1,011,696.42 | 1,575,705,300.57 | 4 | 4,726,319.83 | 1,226,610.87 |
| 非流动资产 | 325,662,434.35 | 1,097,138.77 | 49,422,846.84 | 252,114.09 | 17,891.82 |
| 资产合计 | | | 3,474,091,035.9 | | |
| | 326,674,130.77 | 1,576,802,439.34 | 8 | 4,978,433.92 | 1,244,502.69 |
| 流动负债 | | | 1,789,007,324.6 | | |
| | 1,094,909.91 | 1,706,357,459.99 | 7 | 249,336.57 | 510,281.50 |
| 非流动负债 | | | 1,195,748,830.7 | | |
| | | | 1 | | |
| 负债合计 | | | 2,984,756,155.3 | | |
| | 1,127,969.73 | 1,706,357,459.99 | 8 | 249,336.57 | 510,281.50 |
| 营业收入 | 852,776.63 | | 10,397,370.33 | 82,993.86 | 3,097.00 |
| 净利润（净亏损） | 132,239.28 | -24,710,420.63 | -21,366,337.07 | 3,122.52 | -10,721.35 |
| 综合收益总额 | 132,239.28 | -24,710,420.63 | -21,366,337.07 | | |
| 经营活动现金流量 | 119,864.43 | 1,805,815.84 | 457,000,037.18 | 89,588.14 | -9,070.30 |

（续上表）

| 项目 | 期初余额或上期发生额 | | |
|----------|----------------|----------------|------------------|
| | 浦湘投资 | 江苏一德 | 中鹰置业 |
| 流动资产 | 891,831.99 | 596,522,978.22 | 2,983,210,685.23 |
| 非流动资产 | 325,487,657.02 | 1,195,473.85 | 35,362,247.82 |
| 资产合计 | 326,379,489.01 | 597,718,452.07 | 3,018,572,933.05 |
| 流动负债 | 932,507.43 | 702,563,052.09 | 1,503,065,107.79 |
| 非流动负债 | | | 1,004,806,607.59 |
| 负债合计 | 932,507.43 | 702,563,052.09 | 2,507,871,715.38 |
| 营业收入 | | | 37,466,247.00 |
| 净利润（净亏损） | -280,061.08 | -25,522,579.70 | -7,648,129.83 |
| 综合收益总额 | -280,061.08 | -25,522,579.70 | -7,648,129.83 |
| 经营活动现金流量 | -59,843.86 | -73,646,276.73 | -1,255,768.96 |

（二）在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要联营企业

| 被投资单位名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 本公司在被投资单位表决权比例 (%) | 对公司活动是否具有战略性 |
|------------------------------------|-------|------|--------|----------|----|--------------------|--------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 一、联营企业 | | | | | | | |
| 1. 上海湘大房地产开发有限公司 (以下简称“湘大房地产”) | 上海市 | 上海市 | 房地产 | 30.00 | | 30.00 | 是 |
| 2. 上海湘腾房地产发展有限公司 (以下简称“湘腾房地产”) | 上海市 | 上海市 | 房地产 | 30.00 | | 30.00 | 是 |
| 3. 上海湘芒果文化投资有限公司 (以下简称“湘芒果”) | 上海市 | 上海市 | 投资、房地产 | 30.00 | | 30.00 | 是 |
| 4. 舟山市普陀印象旅游文化发展有限公司(以下简称“普陀印象旅游”) | 舟山市 | 舟山市 | 文化娱乐 | 30.00 | | 30.00 | 是 |
| 5. 印象大红袍股份有限公司(以下简称“大红袍股份”) | 武夷山市 | 武夷山市 | 文化娱乐 | 20.00 | | 20.00 | 是 |
| 6. 广西文华艺术有限责任公司(以下简称“广西文华”) | 南宁 | 南宁 | 文化娱乐 | 40.00 | | 40.00 | 是 |
| 7. 平遥县又见文化发展有限公司(以下简称“平遥又见”) | 平遥 | 平遥 | 文化娱乐 | 49.00 | | 49.00 | 是 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额或本期发生额 | | |
|------------------|---------------|----------------|------------------|
| | 湘大房地产 | 湘腾房地产 | 湘芒果 |
| 流动资产 | 35,900,161.33 | 132,329,794.55 | 1,085,086,956.49 |
| 非流动资产 | 2,836.35 | 125,813.17 | 480,100.89 |
| 资产合计 | 35,902,997.68 | 132,455,607.72 | 1,085,567,057.38 |
| 流动负债 | 3,259,246.05 | 17,672,195.72 | 25,609.56 |
| 非流动负债 | | | |
| 负债合计 | 3,259,246.05 | 17,672,195.72 | 25,609.56 |
| 净资产 | 32,643,751.63 | 114,783,412.00 | 1,085,541,447.82 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 9,793,125.49 | 34,435,023.60 | 325,662,434.35 |
| 调整事项 | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 9,793,125.49 | 34,435,023.60 | 325,662,434.35 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | | | |

| 项目 | 期末余额或本期发生额 | | |
|--------------|------------|----------------|------------------|
| | 湘大房地产 | 湘腾房地产 | 湘芒果 |
| 营业收入 | | -13,666.67 | |
| 净利润 | 133,693.53 | -679,991.87 | 582,591.10 |
| 其他综合收益 | 133,693.53 | -679,991.87 | 582,591.10 |
| 综合收益总额 | | 132,329,794.55 | 1,085,086,956.49 |
| 收到的来自联营企业的股利 | | | |

(续上表)

| 项目 | 期末余额或本期发生额 | | | |
|------------------|---------------|----------------|---------------|--------------|
| | 普陀印象旅游 | 大红袍股份 | 广西文华 | 平遥又见 |
| 流动资产 | 16,502,541.21 | 27,598,219.17 | 28,233.61 | 1,249,527.65 |
| 非流动资产 | 31,775,558.03 | 103,761,685.61 | 9,902,319.32 | 222,158.98 |
| 资产合计 | 48,278,099.24 | 131,359,904.78 | 9,930,552.93 | 1,471,686.63 |
| 流动负债 | 8,588,576.15 | 17,780,140.13 | 32,080.58 | 275,019.26 |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 8,588,576.15 | 17,780,140.13 | 32,080.58 | 275,019.26 |
| 净资产 | 39,689,523.09 | 113,579,764.65 | 9,898,472.35 | 1,196,667.37 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 11,906,856.93 | 22,715,952.93 | 3,959,388.94 | 586,367.01 |
| 调整事项 | 3,573,406.79 | 1,263,880.54 | 42,129,681.04 | -114,654.33 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 15,480,263.72 | 23,979,833.47 | 46,089,069.98 | 471,712.68 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | 1,009,067.80 | 6,308,709.72 | - | 28,805.83 |
| 净利润 | -1,075,668.60 | 189,244.18 | -2,325.06 | -59,044.23 |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | -1,075,668.60 | 189,244.18 | -2,325.06 | -59,044.23 |
| 收到的来自联营企业的股利 | | | | |

(续上表)

| 项目 | 期初余额或上期发生额 | | |
|-------|---------------|----------------|------------------|
| | 湘大房地产 | 湘腾房地产 | 湘芒果 |
| 流动资产 | 35,533,042.65 | 130,085,266.56 | 1,084,657,661.54 |
| 非流动资产 | 2,836.35 | 125,813.17 | 571,821.98 |

| 项目 | 期初余额或上期发生额 | | |
|------------------|---------------|----------------|------------------|
| | 湘大房地产 | 湘腾房地产 | 湘芒果 |
| 资产合计 | 35,535,879.00 | 130,211,079.73 | 1,085,229,483.52 |
| 流动负债 | 3,071,306.00 | 14,747,675.86 | 270,626.80 |
| 非流动负债 | | | |
| 负债合计 | 3,071,306.00 | 14,747,675.86 | 270,626.80 |
| 净资产 | 32,464,573.00 | 115,463,403.87 | 1,084,958,856.72 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 9,739,371.90 | 34,639,021.16 | 325,487,657.02 |
| 调整事项 | -358,491.98 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 9,380,879.92 | 34,639,021.16 | 325,487,657.02 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | | | |
| 营业收入 | | | |
| 净利润 | -978,682.16 | -237,699.98 | -683,706.72 |
| 其他综合收益 | | | |
| 综合收益总额 | -978,682.16 | -237,699.98 | -683,706.72 |
| 收到的来自联营企业的股利 | | | |

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、可供出售金融资产、应收账款、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

| 金融资产项目 | 期末余额 | | | | 合计 |
|--------|------------------------|---------|------------------|----------|-------------------------|
| | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有至到期投资 | 贷款和应收款项 | 可供出售金融资产 | |
| 货币资金 | | | 1,310,583,929.41 | | <u>1,310,583,929.41</u> |
| 其他应收款 | | | 534,812,305.05 | | <u>534,812,305.05</u> |
| 应收账款 | | | 65,654,950.17 | | <u>65,654,950.17</u> |

| 金融资产项目 | 期末余额 | | | | 合计 |
|----------|------------------------|---------|---------------|----------------|-----------------------|
| | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有至到期投资 | 贷款和应收款项 | 可供出售金融资产 | |
| 可供出售金融资产 | | | 20,200,000.00 | | <u>20,200,000.00</u> |
| 其他流动资产 | | | | 291,000,000.00 | <u>291,000,000.00</u> |

(续上表)

| 金融资产项目 | 期初余额 | | | | | 合计 |
|----------|------------------------|---------|----------------|----------|--|-----------------------|
| | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有至到期投资 | 贷款和应收款项 | 可供出售金融资产 | | |
| 货币资金 | | | 356,153,357.17 | | | <u>356,153,357.17</u> |
| 其他应收款 | | | 90,881,488.47 | | | <u>90,881,488.47</u> |
| 应收账款 | | | 22,375,366.04 | | | <u>22,375,366.04</u> |
| 可供出售金融资产 | | | | | | |

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

| 金融负债项目 | 期末余额 | | 合计 |
|-------------|------------------------|------------------|-------------------------|
| | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | |
| 短期借款 | | | |
| 应付票据 | | 15,735,362.05 | <u>15,735,362.05</u> |
| 应付账款 | | 471,558,418.78 | <u>471,558,418.78</u> |
| 应付利息 | | 23,796,210.39 | <u>23,796,210.39</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | | 435,330,000.00 | <u>435,330,000.00</u> |
| 长期借款 | | 3,391,500,000.00 | <u>3,391,500,000.00</u> |
| 应付债券 | | 986,122,177.53 | <u>986,122,177.53</u> |

接上表:

| 金融负债项目 | 期初余额 | | 合计 |
|--------|------------------------|----------------|-----------------------|
| | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | |
| 短期借款 | | 100,000,000.00 | <u>100,000,000.00</u> |

| 金融负债项目 | 期初余额 | | |
|-------------|------------------------|------------------|-------------------------|
| | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
| 应付票据 | | 10,223,610.70 | <u>10,223,610.70</u> |
| 应付账款 | | 372,388,002.70 | <u>372,388,002.70</u> |
| 应付利息 | | 9,910,797.21 | <u>9,910,797.21</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | | 593,880,000.00 | <u>593,880,000.00</u> |
| 长期借款 | | 3,885,095,129.08 | <u>3,885,095,129.08</u> |

（二）信用风险

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

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

应收账款方面，由于本公司通常在转移房屋产权时已从购买人处取得全部款项，因此信用风险较小。本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

本公司持续监测联营及合营企业的资产状况、项目进展与经营情况，以确保款项的可收回性。应收第三方的其他应收款主要包括押金、保证金以及代垫款等项目，本公司根据相关业务的发展需要对该类款项实施管理。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中的每项金融资产的账面金额。除附注六、（二十六）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注六、（二十六）披露。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

| 项目 | 合计 | 未逾期且未减值 | 期末余额 | | |
|-------|-----------------------|----------------|--------|----------|----------------|
| | | | 1 个月以内 | 1 至 3 个月 | 逾期 或其他适当时间段 |
| 应收账款 | <u>23,177,096.68</u> | 23,177,096.68 | | | |
| 其他应收款 | <u>522,232,965.00</u> | 522,232,965.00 | | | |

（续上表）

| 项目 | 期初余额 | | |
|----|------|---------|----|
| | 合计 | 未逾期且未减值 | 逾期 |

| | 1个月以内 | 1至3个月 | 或其他适当时间段 |
|----------|----------------------|---------------|----------|
| 应收账款 | <u>4,653,374.00</u> | 4,653,374.00 | |
| 其他应收款 | <u>82,611,425.82</u> | 82,611,425.82 | |
| 可供出售金融资产 | | | |

截至2016年6月30日，尚未逾期但发生减值的应收账款、其他应收款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

（三）流动风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目 | 期末余额 | | | | 合计 |
|-------------|----------------|----------------|------------------|------------------|--------------------------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | |
| 应付票据 | 15,735,362.05 | | | | <u>15,735,362.05</u> |
| 应付账款 | 115,894,727.72 | 335,705,807.62 | 7,903,253.81 | 12,054,629.63 | <u>471,558,418.78</u> |
| 其他应付款 | 800,900,409.1 | 40,934,626.19 | 530,051,736.42 | 81,117,730.04 | <u>1,453,004,501.750</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | 435,330,000.00 | | | | <u>435,330,000.00</u> |
| 长期借款 | | 941,500,000.00 | 1,182,500,000.00 | 1,267,500,000.00 | <u>3,391,500,000.00</u> |
| 其他非流动负债 | | | | 660,000.00 | <u>660,000.00</u> |
| 应付债券 | | | 986,122,177.53 | | <u>986,122,177.53</u> |

（续上表）

| 项目 | 期初余额 | | | | 合计 |
|-------------|----------------|------------------|----------------|------------------|-------------------------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | |
| 短期借款 | 100,000,000.00 | | | | <u>100,000,000.00</u> |
| 应付票据 | 10,223,610.70 | | | | <u>10,223,610.70</u> |
| 应付账款 | 337,355,656.42 | 26,888,081.05 | 816,984.49 | 7,327,280.74 | <u>372,388,002.70</u> |
| 其他应付款 | 545,429,720.25 | 481,379,331.26 | 48,090,023.23 | 64,458,584.72 | <u>1,139,357,659.46</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | 593,880,000.00 | | | | <u>593,880,000.00</u> |
| 长期借款 | | 1,661,095,129.08 | 814,500,000.00 | 1,409,500,000.00 | <u>3,885,095,129.08</u> |
| 其他非流动负债 | | | | 660,000.00 | <u>660,000.00</u> |

（四）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以固定利率计息的短期借款，详见附注六、(十五)、长期借款，详见附注六、(二十五)、一年内到期的非流动负债，详见附注六、(二十四)有关。

在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，基于上述浮动利率计息的一年内到期的非流动负债按到期日按时偿还、长期借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付的假设基础上，在其他变量不变的情况下，利率变动对净利润的影响。

| 净利润增加/(减少) | 本期 | 上期 |
|------------|---------------|---------------|
| 上升 50 个基点 | -6,468,605.28 | -8,895,649.58 |
| 下降 50 个基点 | 6,468,605.28 | 8,895,649.58 |

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动及其于境外子公司的净投资有关。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

| 项目 | 汇率变动 | 本期 | |
|----------|------|------------|-------------|
| | | 净利润增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |
| 人民币对港元贬值 | 5% | 35,800.13 | 106,528.02 |
| 人民币对港元升值 | 5% | -35,800.13 | -106,528.02 |
| 人民币对美元贬值 | 5% | 10,887.06 | 10,887.06 |
| 人民币对美元升值 | 5% | -10887.06 | -10,887.06 |

(续上表)

| 项目 | 汇率变动 | 上期 | |
|----------|------|------------|-------------|
| | | 净利润增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |
| 人民币对港元贬值 | 5% | 35,476.04 | 85,225.89 |
| 人民币对港元升值 | 5% | -35,476.04 | -85,225.89 |

(五) 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2016年1-6月和2015年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 短期借款 | | 100,000,000.00 |
| 其他应付款 | | 239,373,236.26 |
| 一年内到期的非流动负债 | 435,330,000.00 | 593,880,000.00 |
| 长期借款 | 3,391,500,000.00 | 3,885,095,129.08 |
| 应付债券 | 986,122,177.53 | |
| 减：现金及现金等价物 | 1,310,377,429.41 | 346,233,357.17 |
| 净负债小计 | 3,502,574,748.12 | 4,472,115,008.17 |
| 调整后资本 | 6,275,809,860.85 | 3,005,503,295.49 |
| 净负债和资本合计 | 9,778,384,608.97 | 7,477,618,303.66 |
| 杠杆比率 | 35.82% | 59.81% |

十、公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。本公司需要就预计未来现金流量(包括预计未来股利和处置收入)作出估计。本公司相信，以估值技术估计的公允价值，是合理的，并且亦是在资产负债表日最合适的价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

| 母公司名称 | 公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 |
|--------------|------|-----|------|------|---------|
| 上海三湘投资控股有限公司 | 有限公司 | 上海 | 黄辉 | 实业投资 | 15,000万 |

接上表：

| 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) | 本公司最终控制方 | 组织机构代码 |
|------------------|-------------------|----------|------------|
| 34.48 | 34.48 | 黄辉 | 66435358-9 |

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益（二）在合营安排或联营企业中的权益。

5. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与公司关系 | 统一社会信用代码/ 组织机构代码 |
|---------------|-------------------|---------------------|
| 深圳市和方投资有限公司 | 公司股东之一 | 440301104090456 |
| 湖南炎帝生物工程有限公司 | 受同一实际控制人控制 | 914302117744765984 |
| 上海克而瑞信息技术有限公司 | 公司独立董事关联企业 | 91310000789559310A |
| 上海海朋律师事务所 | 其主要合伙人系持有本公司股份的股东 | 78477751-1 |
| 西藏利阳科技有限公司 | 董事关联企业 | 540091200005345 |
| 上海净养环保科技有限公司 | 受公司母公司控制的企业 | 913102303016593785 |
| 黄辉 | 公司董事长 | |
| 万春香 | 公司董事长的家属 | |
| 刘筱 | 公司董事的家属 | |
| 黄驰 | 公司董事长的家属 | |
| 许文智 | 公司董事 | |
| 陈劲松 | 公司董事 | |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与公司关系 | 统一社会信用代码/ 组织机构代码 |
|--------------------------|----------------|---------------------|
| 厉农帆 | 公司监事 | |
| 张珏 | 公司监事 | |
| 熊星 | 公司监事 | |
| 张涛 | 公司副总经理 | |
| 肖欢天 | 公司副总经理 | |
| 黄建 | 公司副总经理 | |
| 徐玉 | 公司董事会秘书 | |
| 黄卫枝 | 持股5%以上之公司股东 | |
| 赵炳光 | 公司控股股东之监事 | |
| 庄振伟 | 持股5%以上之公司股东的亲属 | |
| 王庆华 | 此前重大资产重组一致行动人 | |
| 芮永祥 | 公司副董事长 | |
| 李晓红 | 财务总监 | |
| 翁艳 | 公司副董事长的家属 | |
| 万智华、万星蕊 | 公司董事长的家属 | |
| 李艳燕 | 公司副总经理的家属 | |
| 上海中鹰投资管理有限公司 | 公司副董事长控制的企业 | 91310107575874120U |
| 上海苏陆建筑工程有限公司 | 公司副董事长控制的企业 | 91310107132145113R |
| 上海中鹰物业管理有限公司 | 公司副董事长控制的企业 | 91310107765589005C |
| 上海美鹰房地产开发有限公司 | 公司副董事长控制的企业 | 9131011070328314XY |
| 上海中鹰房地产开发有限公司 | 公司副董事长控制的企业 | 91310107743277473M |
| 上海德芮贸易有限公司 | 公司副董事长的家属控制的企业 | 913101075543069094 |
| 上海舒陆实业有限公司 | 公司副董事长的家属控制的企业 | 9131011874763719X9 |
| 上海塞夫纳节能科技发展有限公司 | 公司副董事长的家属控制的企业 | 91310106669433828F |
| 上海舒屋实业有限公司 | 公司副董事长的家属控制的企业 | 310110000411911 |
| Impression Creative Inc. | 持股 5%以上之公司股东 | |
| 北京印象创意文化艺术中心（普通合伙） | 间接持股人控制的其他企业 | 110228008123551 |
| 上海睿阜物资有限公司 | 公司副董事长的家属控制的企业 | 91310107086171096P |

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 公司名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 湖南炎帝生物工程有限公司 | 采购商品 | | 33,460.00 |
| 上海苏陆建筑工程有限公司 | 接受劳务 | 5,150,000.00 | 5,500,000.00 |
| 上海中鹰物业管理有限公司 | 接受劳务 | 1,854,353.12 | 5,693,343.52 |
| 上海德芮贸易有限公司 | 采购商品 | 2,269,770.00 | |
| 上海塞夫纳节能科技发展有限公司 | 采购商品 | 6,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 上海克而瑞信息技术有限公司 | 接受劳务 | 430,000.00 | |
| 上海海朋律师事务所 | 接受劳务 | 1,654,246.24 | 2,039,906.49 |
| 上海三湘投资控股有限公司 | 资金占用费 | 5,664,406.81 | 5,156,257.84 |
| 上海净养环保科技有限公司 | 采购商品 | 9,466,140.14 | 1,232,500.00 |

注：新华信托股份有限公司（以下简称“新华信托”）不是本公司的关联方，但新华信托所提供资金的来源全部来自公司全资子公司上海三湘（集团）有限公司之工会委员会（以下简称“三湘工会”）。双方于2013年11月26日签署《新华信托·三湘装饰公司流动资金贷款单一资金信托合同》，指定资金用途。工会会员与三湘工会于2013年11月26日签署《工会会员委托理财代理协议》。以行政级别为划分依据，工会会员在其额度范围内自愿将资金提供给三湘工会，由三湘工会将资金委托给新华信托，同时向上海三湘装饰设计有限公司发放信托贷款，最终将12%的收益由三湘工会按季发放给工会会员。

工会会员中部分为公司的关联自然人，其具体情况见下：

| 姓名 | 关联关系 | 本期支付的利息（万元） |
|-----|----------------|-------------|
| 黄辉 | 公司董事长 | 18.30 |
| 许文智 | 公司董事 | 30.50 |
| 陈劲松 | 公司董事 | 12.20 |
| 厉农帆 | 公司监事 | 30.50 |
| 张珏 | 公司监事 | 11.83 |
| 熊星 | 公司监事 | 1.22 |
| 张涛 | 公司副总经理 | 12.20 |
| 肖欢天 | 公司副总经理 | 8.54 |
| 黄建 | 公司副总经理 | 36.60 |
| 徐玉 | 公司董事会秘书 | 30.50 |
| 黄卫枝 | 持股5%以上之公司股东 | 18.30 |
| 赵炳光 | 公司控股股东之监事 | 6.10 |
| 庄振伟 | 持股5%以上之公司股东的亲属 | 12.20 |
| 王庆华 | 此前重大资产重组一致行动人 | 12.57 |

| 姓名 | 关联关系 | 本期支付的利息(万元) |
|----|------|---------------|
| | 总额 | <u>241.56</u> |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------|--------------|-----------|
| 上海三湘投资控股有限公司 | 提供劳务 | 750,398.00 | 83,000.00 |
| 上海净养科技有限公司 | 提供劳务 | 100.00 | 22,000.00 |
| 印象大红袍股份有限公司 | 提供劳务 | 701,066.46 | |
| 舟山市普陀印象旅游文化发展有限公司 | 提供劳务 | 178,616.14 | |
| 平遥县印象文化旅游发展有限公司 | 提供劳务 | 758,647.82 | |
| 刘筱 | 出售商品 | 2,824,600.00 | |

(3) 关联租赁情况

①公司出租情况表:

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益 定价依据 | 本期确认的租赁 收益 |
|---------------|--------------|--------|----------|------------|--------------|-------------------|
| 上海湘海房地产发展有限公司 | 上海三湘投资控股有限公司 | 房屋 | 2016.1.1 | 2016.12.31 | 市场价 | 255,595.05 |
| 合计 | | | | | | <u>255,595.05</u> |

②公司承租情况表:

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费 定价依据 | 本期确认的租赁费 |
|--------|---------------|--------|----------|------------|-------------|-------------------|
| 黄辉 | 上海湘源房地产发展有限公司 | 房屋 | 2013.1.1 | 2017.12.31 | 市场价 | 540,000.00 |
| 万春香、黄驰 | 上海湘宸置业发展有限公司 | 房屋 | 2013.1.1 | 2017.12.31 | 市场价 | 226,728.72 |
| 合计 | | | | | | <u>766,728.72</u> |

(4) 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保余额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|---------------|----------------|-----------|------------|------------|
| 黄辉、万春香 | 上海湘虹置业有限公司(注) | 245,000,000.00 | 2013.3.13 | 2021.12.18 | 否 |

| 1) | | | | | | |
|------------------------------------|------------------------|----------------|------------|------------|--|---|
| 上海三湘（集团）有限公司 | 上海三湘祥腾湘麒投资有限公司（注2） | 130,000,000.00 | 2012.11.16 | 2022.11.15 | | 否 |
| 上海三湘（集团）有限公司 | 上海城光置业有限公司（注3） | 125,000,000.00 | 2013.3.28 | 2023.3.25 | | 否 |
| 上海三湘（集团）有限公司 | 上海湘海房地产发展有限公司（注4） | 140,000,000.00 | 2013.9.4 | 2023.6.20 | | 否 |
| 三湘股份有限公司、上海三湘（集团）有限公司、上海湘盛置业发展有限公司 | 上海三湘海农资产管理有 限公司（注5） | 999,500,000.00 | 2015.8.27 | 2018.8.15 | | 否 |
| 上海三湘（集团）有限公司 | 上海湘骏置业发展有限公司（注6） | 550,000,000.00 | 2015.8.31 | 2020.8.30 | | 否 |
| 上海三湘（集团）有限公司 | 上海湘鼎置业有限公司（注7） | 456,000,000.00 | 2016.3.29 | 2021.1.31 | | 否 |
| 上海三湘（集团）有限公司、芮永祥、翁艳 | 上海中鹰置业有限公司（注8） | 130,000,000.00 | 2015.1.14 | 2017.1.13 | | 否 |
| 芮永祥、翁艳 | 上海中鹰置业有限公司（注9） | 981,500,000.00 | 2016.3.18 | 2019.3.14 | | 否 |

注1：上海湘虹置业有限公司以沪房地闵字（2011）第026710号房地产权证项下的华漕镇149街坊3丘土地使用权及在建工程抵押担保，同时黄辉、万春香承担连带担保责任。

注2：上海三湘祥腾湘麒投资有限公司以沪房地松字（2011）第017949号房地产权证项下泗泾镇横港路18弄68号1-3层及地下1层抵押担保，同时上海三湘（集团）有限公司承担连带担保责任。

注3：上海城光置业有限公司以沪房地松字（2012）第018156号房地产权证项下梅家浜路1500弄1号101-103室、105-107室、201-203室、205-208室、301-303室、305-306室、401室、2号1层、3号1层、5号1层、6号地下1层抵押担保，同时上海三湘（集团）有限公司承担连带担保责任。

注4：上海湘海房地产发展有限公司以沪房地杨字（2003）第032829号房地产权证项下逸仙路315号、333号及沪房地杨字（2003）第032830号房地产权证项下逸仙路519号商铺抵押担保，同时上海三湘（集团）有限公司承担连带担保责任。

注5：上海湘盛置业发展有限公司以沪房地浦字（2015）第056620号房地产权证项下土地使用权为上海三湘海农资产管理有限公司提供抵押担保，同时三湘股份有限公司、上海三湘（集团）有限公司、上海湘盛置业发展有限公司承担连带担保责任。

注6：上海湘骏置业发展有限公司以沪房地浦字（2015）第011267号房地产权证项下土地使用权及在建工程抵押担保，同时上海三湘（集团）有限公司承担连带担保责任。

注7：上海湘鼎置业有限公司以沪房地崇字（2014）第011531号房地产权证项下土地使用权及在建工程抵押担保，同时上海三湘（集团）有限公司承担连带担保责任。

注8：上海中鹰置业有限公司以新村路1717弄房地产权证编号为：普2010018210、普2009043521、普2008021153、普

2012017288、普2008013264部分房产，以及新村路1685、1695、1703号房地产权证编号为：普2008013264部分房产抵押担保，同时上海三湘（集团）有限公司、芮永祥、翁艳提供连带担保责任。

注9：上海中鹰置业有限公司以新村路1717弄25-33（单）、39、41、49、51号房屋建设工程及相应土地使用权、新村路1717弄16、22、23、28、35、36、37、45号，新村路1719-1733（单号）、1735号抵押担保，同时芮永祥、翁艳承担连带担保责任。

(5) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|--------------|----------------|-----------|-----------|-------|
| 归还 | | | | |
| 上海三湘投资控股有限公司 | 470,000,000.00 | 2016-1-29 | 2016-3-16 | 6.90% |
| 上海三湘投资控股有限公司 | 226,000,000.00 | 2016-1-1 | 2016-1-11 | 8.50% |
| 上海三湘投资控股有限公司 | 464,700,000.00 | 2016-3-16 | 2016-3-21 | 6.90% |
| 上海三湘投资控股有限公司 | 500,000,000.00 | 2016-3-21 | 2016-3-25 | 6.90% |
| 上海三湘投资控股有限公司 | 95,442,126.00 | 2016-3-21 | 2016-3-23 | 6.50% |
| 上海三湘投资控股有限公司 | 93,442,126.00 | 2016-3-23 | 2016-3-25 | 6.50% |

(6) 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 5,657,924.71 | 4,474,213.66 |

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|------|--------------------|--------------|------|--------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付账款 | 平遥县印象文化旅游发展有限公司 | 22,254.00 | | | |
| 预付账款 | 北京印象创意文化艺术中心（普通合伙） | 50,000.00 | | | |
| 应收账款 | 上海湘大房地产开发有限公司 | 4,653,374.00 | | 4,653,374.00 | |

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|-------|-------------------|---------------|------|---------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 印象大红袍股份有限公司 | 6,178,196.20 | | | |
| 应收账款 | 平遥县印象文化旅游发展有限公司 | 4,825,000.00 | | | |
| 应收账款 | 舟山市普陀印象旅游文化发展有限公司 | 933,262.32 | | | |
| 应收账款 | 山西又见五台山文化旅游发展有限公司 | 6,587,264.16 | | | |
| 其他应收款 | 上海湘芒果文化投资有限公司 | | | 5,717.40 | |
| 其他应收款 | 西藏利阳科技有限公司 | 24,411,786.60 | | 24,411,786.60 | |
| 其他应收款 | 平遥县印象文化旅游发展有限公司 | 10,494.00 | | | |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|--------------------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 上海净养环保科技有限公司 | 143,270.07 | |
| 其他应付款 | 上海三湘投资控股公司 | 19,478,623.07 | 239,373,236.26 |
| 其他应付款 | 上海湘腾房地产有限公司 | 28,080,000.00 | 28,080,000.00 |
| 其他应付款 | 上海中鹰投资管理有限公司 | 251,797,471.40 | 251,797,471.40 |
| 其他应付款 | 上海中鹰房地产开发有限公司 | | 11,496,755.61 |
| 其他应付款 | 上海美鹰房地产开发有限公司 | | 66,995,245.85 |
| 其他应付款 | 上海舒陆实业有限公司 | 850,000.00 | 850,000.00 |
| 其他应付款 | 上海中鹰物业管理有限公司 | | 1,821,198.76 |
| 其他应付款 | Impression Creative Inc. | 592,875,001.00 | |
| 其他应付款 | 山西又见五台山文化旅游发展有限公司 | 5,000,000.00 | |
| 其他应付款 | 上海睿阜物资有限公司 | 100,000,000.00 | |
| 其他应付款 | 黄辉 | 540,000.00 | |
| 预收账款 | 刘筱 | | 2,824,600.00 |
| 应付股利 | Impression Creative Inc. | 200,000,000.00 | |
| 应付股利 | 陈劲松 | 119,399.298 | 119,399.298 |
| 应付股利 | 许文智 | 238,798.596 | 238,798.596 |
| 应付股利 | 张涛 | 119,399.298 | 119,399.298 |
| 应付股利 | 李晓红 | 119,399.298 | 119,399.298 |
| 应付股利 | 黄建 | 119,399.298 | 119,399.298 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|-----|-------------|-------------|
| 应付股利 | 肖欢天 | 119,399.298 | 119,399.298 |
| 应付股利 | 徐玉 | 119,399.298 | 119,399.298 |

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

| 项目 | 内容 |
|---------------------------|---|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 0 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | |
| 公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限 | |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 自首次授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后可分别申请解锁所获授首次限制性股票总量的 20%、40%、40%。 |

2. 以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 内容 |
|----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 授予价格依据本计划公告前 20 个交易日 三湘股份股票均价（前 20 个交易日股票交易总额/前 20 个交易日股票交易总量）7.216 元的 50% 确定 |
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法 | 公司预计激励对象不存在离职可能，并且预计首期不能达到可行权条件，故预计可行权权益工具数量的最佳估计为 2,240 万股 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 13,416,614.65 |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 3,005.7192 万 |

3. 股份支付的修改、终止情况的说明：

无

十三、承诺及或有事项

1. 或有事项

截至2016年6月30日，本公司为客户购房按揭贷款提供的阶段性担保总额为86,930.00万元。

十四、资产负债表日后事项

1、公司监事会主席厉农帆的亲属厉小彤向公司持股100%子公司上海湘鼎置业有限公司购买三湘海尚云邸项目住宅一套，交易价格为6,890,492.75元。公司副总经理、董事会秘书徐玉的亲属徐杨琨向公司持股100%子公司上海湘鼎置业有限公司购买三湘海尚云邸项目住宅一套，交易价格为5,089,474.00元。公司副董事长芮永祥的亲属芮俊向公司持股99%子公司上海中鹰置业有限公司购买中鹰黑森林项目住宅一套，交易价格为44,645,000.00元。

2、公司于2016年5月16日召开第六届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于回购注销未达到第一期解锁条件及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司于2016年8月4日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成已回购股票的注销。本次限制性股票回购注销后，公司股权激励计划授予的限制性股票数量由2800万股调整为2219.7144万股，激励对象总人数由190人调整为183人，公司股本总额由1,388,789,602股调整为1,382,986,746股。

3、本公司持有100%股权之全资子公司上海湘骏置业发展有限公司以其自有的房地产权证（沪房地浦字（2015）第011267号）项下土地使用权及在建工程提供抵押，向中国银行股份有限公司上海市杨浦支行借款，截至2016年6月30日，借款余额为55,000万元，该借款已于2016年7月20日全部偿还结清，上述抵押资产已解除抵押。

十五、其他重要事项

1. 债务重组

无。

2. 资产置换

无。

3. 年金计划

无。

4. 终止经营

无。

5. 分部报告

本公司分配资源及评价系统系以房地产开发及销售整体运营为基础，亦是本公司内部报告的唯一经营分部。本公司主要在中国大陆经营房地产开发及销售业务，其全部资产均位于中国境内。

6. 借款费用

(1) 当期资本化的借款费用金额为91,805,586.80元。

(2) 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为6.36%。

7. 外币折算

计入当期损益的汇兑收益-44,489.64元。

8. 租赁

(1) 经营租赁出租人租出资产情况

| 资产类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1. 投资性房地产 | 406,741,414.82 | 407,938,343.28 |
| 合计 | <u>406,741,414.82</u> | <u>407,938,343.28</u> |

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 其他应收款

(1) 分类列示

| 类别 | 金额 | 期末余额 | | |
|-------------------------|-------------------------|---------------|----------|------------------|
| | | 占总额 比例 (%) | 坏账 准备 | 坏账准备计 提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 其中：账龄分析法组合 | | | | |
| 其他组合 | 3,998,797,526.34 | 100.00 | | |
| 组合小计 | <u>3,998,797,526.34</u> | <u>100</u> | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | <u>3,998,797,526.34</u> | <u>100</u> | | |

(续上表)

| 类别 | 金额 | 期初余额 | | |
|-----------------------|------------------|---------------|----------|------------------|
| | | 占总额 比例 (%) | 坏账 准备 | 坏账准备计 提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 其中：账龄分析法组合 | 20,000.00 | 0.00 | 1,000.00 | 5 |
| 其他组合 | 2,121,533,997.30 | 100.00 | | |

| 类别 | 金额 | 期初余额 | | |
|-------------------------|------------------|---------------|----------|------------------|
| | | 占总额 比例 (%) | 坏账 准备 | 坏账准备计 提比例 (%) |
| 组合小计 | 2,121,553,997.30 | 100 | 1,000.00 | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 2,121,553,997.30 | 100 | 1,000.00 | |

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-------|------------------|----------|----------|---------|
| 关联方往来 | 3,998,797,526.34 | | | 预计全部能收回 |
| 合计 | | | | |

(3) 本期计提、转回或收回情况

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|----------|
| 本期转回或收回其他应收款坏账准备 | 1,000.00 |

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

无。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 关联方往来款 | 3,998,797,526.34 | 2,121,533,997.30 |
| 往来款 | | 20,000.00 |
| 合计 | 3,998,797,526.34 | 2,121,553,997.30 |

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------------|-------|------------------|------|---------------------|--------------|
| 上海三湘(集团)有限公司 | 关联方往来 | 2,602,866,236.98 | 1年以内 | 65.09 | |
| 上海三湘海农资产管理有限公司 | 关联方往来 | 800,000,000.00 | 1年以内 | 20.01 | |
| 上海湘虹置业发展有限公司 | 关联方往来 | 309,935,850.83 | 1年以内 | 7.75 | |
| 上海湘南置业有限公司 | 关联方往来 | 158,183,651.93 | 1年以内 | 3.96 | |
| 上海三湘建筑装饰工程有限公司 | 关联方往来 | 103,400,000.00 | 1年以内 | 2.59 | |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|-----------|------|-------------------------|----|---------------------|--------------|
| <u>合计</u> | | <u>3,974,385,739.74</u> | | <u>99.40</u> | |

(7) 终止确认的其他应收款情况

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(9) 应收政府补助情况

无。

(二) 长期股权投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | |
|----------------|------------------|--------------|------|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 上海三湘（集团）有限公司 | 1,693,414,186.50 | 1,030,460.13 | |
| 上海中鹰置业有限公司 | 602,874,490.51 | 66,016.37 | |
| 上海三湘绿色建筑科技有限公司 | 10,000.00 | | |
| 三河市湘德房地产开发有限公司 | 140,840.91 | 120,720.79 | |
| 上海城光置业有限公司 | 223,252.47 | 191,359.25 | |
| 上海浦湘投资有限公司 | 126,996.00 | 108,853.70 | |
| 上海三湘房地产经纪有限公司 | 95,753.35 | 82,074.30 | |
| 上海三湘广告传播有限公司 | 151,829.64 | 130,139.69 | |
| 上海三湘建筑材料加工有限公司 | 365,917.53 | 313,643.59 | |
| 上海三湘建筑装饰工程有限公司 | 599,653.01 | 513,988.31 | |
| 上海三湘物业服务有限公司 | 121,466.81 | 104,114.40 | |
| 上海三湘装饰设计有限公司 | 586,938.20 | 503,089.87 | |
| 上海湘鼎置业有限公司 | 186,542.55 | 159,893.62 | |
| 上海湘海房地产发展有限公司 | 253,488.87 | 217,276.18 | |
| 上海湘虹置业有限公司 | 284,525.12 | 243,878.67 | |
| 上海湘骏置业发展有限公司 | 232,566.70 | 199,342.88 | |

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | |
|--------------|-------------------------|-------------------------|------|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 上海湘南置业有限公司 | 16,734.65 | 14,343.98 | |
| 上海湘盛置业发展有限公司 | 19,766.29 | 16,942.53 | |
| 上海三湘文化发展有限公司 | | 500,000.00 | |
| 观印象艺术发展有限公司 | | 1,900,000,000.00 | |
| 合计 | <u>2,299,704,949.11</u> | <u>1,904,516,138.26</u> | |

接上表:

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | | |
|----------------|-------------|----------|--------|------|
| | 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 | 现金红利 |
| 上海三湘（集团）有限公司 | | | | |
| 上海中鹰置业有限公司 | | | | |
| 上海三湘绿色建筑科技有限公司 | | | | |
| 三河市湘德房地产开发有限公司 | | | | |
| 上海城光置业有限公司 | | | | |
| 上海浦湘投资有限公司 | | | | |
| 上海三湘房地产经纪有限公司 | | | | |
| 上海三湘广告传播有限公司 | | | | |
| 上海三湘建筑材料加工有限公司 | | | | |
| 上海三湘建筑装饰工程有限公司 | | | | |
| 上海三湘物业服务有限公司 | | | | |
| 上海三湘装饰设计有限公司 | | | | |
| 上海湘鼎置业有限公司 | | | | |
| 上海湘海房地产发展有限公司 | | | | |
| 上海湘虹置业有限公司 | | | | |
| 上海湘骏置业发展有限公司 | | | | |
| 上海湘南置业有限公司 | | | | |
| 上海湘盛置业发展有限公司 | | | | |
| 上海三湘文化发展有限公司 | | | | |
| 观印象艺术发展有限公司 | | | | |
| 合计 | | | | |

接上表：

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 资产减值准备 |
|----------------|----------|----|-------------------------|--------|
| | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 上海三湘（集团）有限公司 | | | 1,694,444,646.63 | |
| 上海中鹰置业有限公司 | | | 602,940,506.88 | |
| 上海三湘绿色建筑科技有限公司 | | | 10,000.00 | |
| 三河市湘德房地产开发有限公司 | | | 261,561.70 | |
| 上海城光置业有限公司 | | | 414,611.72 | |
| 上海浦湘投资有限公司 | | | 235,849.70 | |
| 上海三湘房地产经纪有限公司 | | | 177,827.65 | |
| 上海三湘广告传播有限公司 | | | 281,969.33 | |
| 上海三湘建筑材料加工有限公司 | | | 679,561.12 | |
| 上海三湘建筑装饰工程有限公司 | | | 1,113,641.32 | |
| 上海三湘物业服务服务有限公司 | | | 225,581.21 | |
| 上海三湘装饰设计有限公司 | | | 1,090,028.07 | |
| 上海湘鼎置业有限公司 | | | 346,436.17 | |
| 上海湘海房地产发展有限公司 | | | 470,765.05 | |
| 上海湘虹置业有限公司 | | | 528,403.79 | |
| 上海湘骏置业发展有限公司 | | | 431,909.58 | |
| 上海湘南置业有限公司 | | | 31,078.63 | |
| 上海湘盛置业发展有限公司 | | | 36,708.82 | |
| 上海三湘文化发展有限公司 | | | 500,000.00 | |
| 观印象艺术发展有限公司 | | | 1,900,000,000.00 | |
| 合计 | | | <u>4,204,221,087.37</u> | |

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

| 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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 13.70% | 0.48 | 0.47 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股 | 13.44% | 0.47 | 0.46 |

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|--|------------|---------------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 股东的净利润 | | | |
| 2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况 | | | |
| (1) 报告期非经常性损益明细 | | | |
| 非经常性损益明细 | | 金额 | 说明 |
| (1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | 186,339.78 | |
| (2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | | |
| (3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | | 12,637,392.78 | |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | |
| (5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | | | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | | 596,164.38 | |
| (8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | | |
| (9) 债务重组损益 | | | |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | | |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | | |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | | |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | |
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | | | |
| (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | | |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | | | |

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|-------------------------|----------------------|----|
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,798,834.00 | |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计 | <u>11,621,062.94</u> | |
| 减：所得税影响金额 | 2,905,265.74 | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | <u>8,715,797.20</u> | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 8,726,866.78 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | -11,069.58 | |

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：黄辉
三湘股份有限公司
2016 年 8 月 30 日