

百大集团股份有限公司

2015 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）合并资产负债表.....	第 3 页
（二）母公司资产负债表.....	第 4 页
（三）合并利润表.....	第 5 页
（四）母公司利润表.....	第 6 页
（五）合并现金流量表.....	第 7 页
（六）母公司现金流量表.....	第 8 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 9 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—66 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕2028 号

百大集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的百大集团股份有限公司（以下简称百大集团公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是百大集团公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，百大集团公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百大集团公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

胡燕



中国注册会计师：

潘晶晶



二〇一六年三月二十九日



合并资产负债表

2015年12月31日

会合01表

编制单位：百大集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	225,102,514.38	275,088,812.74	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	2	17,640,605.45	10,933,030.25	应付票据			
预付款项	3	756,405.06	1,089,996.81	应付账款	18	88,534,066.62	96,817,142.51
应收保费				预收款项	19	66,143,756.17	72,350,151.82
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	4	3,948,425.54	2,062,316.67	应付职工薪酬	20	16,957,537.38	19,201,636.57
应收股利				应交税费	21	24,637,015.87	14,797,012.34
其他应收款	5	2,942,880.04	185,759,707.66	应付利息	22		385,267.36
买入返售金融资产				应付股利	23	1,063,461.65	1,063,461.65
存货	6	1,478,705.92	1,784,961.87	其他应付款	24	50,966,808.43	62,997,285.61
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	7		300,000,000.00	保险合同准备金			
其他流动资产	8	392,063,402.98	370,412,401.82	代理买卖证券款			
流动资产合计		643,932,939.37	1,147,131,227.82	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	25		17,500,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		248,302,646.12	285,111,957.86
				非流动负债：			
				长期借款	26		175,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益	27	57,772,575.46	62,204,730.12
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		57,772,575.46	237,204,730.12
				负债合计		306,075,221.58	522,316,687.98
非流动资产：				股东权益：			
发放委托贷款及垫款				股本	28	376,240,316.00	376,240,316.00
可供出售金融资产	9	136,254,680.00	136,254,680.00	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	10	610,229,188.86	191,232,437.55	资本公积	29	233,464,246.73	233,464,246.73
投资性房地产	11	52,452,074.28	55,308,888.24	减：库存股			
固定资产	12	163,062,957.13	175,589,527.19	其他综合收益			
在建工程	13	1,731,950.59	2,399,543.60	专项储备			
工程物资				盈余公积	30	171,712,978.49	158,819,121.79
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	31	697,319,702.14	569,582,166.02
油气资产				归属于母公司股东权益合计		1,478,737,243.36	1,338,105,850.54
无形资产	14	82,677,653.65	86,584,164.95	少数股东权益			
开发支出				股东权益合计		1,478,737,243.36	1,338,105,850.54
商誉							
长期待摊费用	15	81,064,205.22	62,142,712.22				
递延所得税资产	16	3,406,815.84	3,779,356.95				
其他非流动资产	17	10,000,000.00					
非流动资产合计		1,140,879,525.57	713,291,310.70				
资产总计		1,784,812,464.94	1,860,422,538.52	负债和股东权益总计		1,784,812,464.94	1,860,422,538.52

法定代表人：

陈夏印

主管会计工作的负责人：

王

会计机构负责人：

沈红印



母 公 司 资 产 负 债 表

2015年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 百大集团股份有限公司

资 产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		204,166,124.61	260,606,881.42	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	17,640,605.45	10,933,030.25	应付账款		88,227,252.62	96,817,142.51
预付款项		756,405.06	1,089,996.81	预收款项		66,143,756.17	72,310,251.82
应收利息		2,174,203.33	687,316.67	应付职工薪酬		16,957,537.38	19,201,636.57
应收股利				应交税费		22,929,401.94	11,913,545.10
其他应收款	2	2,942,880.04	185,759,707.66	应付利息			385,267.36
存货		1,478,705.92	1,784,961.87	应付股利		1,063,461.65	1,063,461.65
划分为持有待售的资产				其他应付款		50,966,508.43	62,996,985.61
一年内到期的非流动资产			66,000,000.00	划分为持有待售的负债			
其他流动资产		152,063,292.41	170,318,407.05	一年内到期的非流动负债			17,500,000.00
流动资产合计		381,222,216.82	697,180,301.73	其他流动负债			
				流动负债合计		246,287,918.19	282,188,290.62
				非流动负债:			
				长期借款			175,000,000.00
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产:				专项应付款			
可供出售金融资产		136,254,680.00	136,254,680.00	预计负债			
持有至到期投资				递延收益		57,772,575.46	62,204,730.12
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资	3	751,500,000.00	530,500,000.00	其他非流动负债			
投资性房地产		52,452,074.28	55,308,888.24	非流动负债合计		57,772,575.46	237,204,730.12
固定资产		163,062,957.13	175,589,527.19	负债合计		304,060,493.65	519,393,020.74
在建工程		1,731,950.59	2,399,543.60	所有者权益:			
工程物资				股本		376,240,316.00	376,240,316.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中: 优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		82,677,653.65	86,584,164.95	资本公积		208,540,141.22	208,540,141.22
开发支出				减: 库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		81,064,205.22	62,142,712.22	专项储备			
递延所得税资产		3,379,477.10	3,779,356.95	盈余公积		171,712,978.49	158,819,121.79
其他非流动资产		10,000,000.00		未分配利润		602,791,285.43	486,746,575.13
非流动资产合计		1,282,122,997.97	1,052,558,873.15	所有者权益合计		1,359,284,721.14	1,230,346,154.14
资产总计		1,663,345,214.79	1,749,739,174.88	负债和所有者权益总计		1,663,345,214.79	1,749,739,174.88

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

陈鑫印

汪海

沈霞印

合并利润表

2015年度

会合02表

编制单位：百大集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,102,814,412.40	1,051,799,183.14
其中：营业收入	1	1,102,814,412.40	1,051,799,183.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		986,702,307.46	905,124,151.45
其中：营业成本	1	795,873,082.79	765,973,961.19
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	2	22,573,313.56	23,189,697.87
销售费用	3	60,207,535.67	53,198,392.00
管理费用	4	112,569,510.34	105,948,108.66
财务费用	5	4,464,748.20	4,435,638.75
资产减值损失	6	-8,985,883.10	-47,621,647.02
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）	7	34,876,845.84	45,149,110.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7	6,177,772.27	-16,492,849.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		150,988,950.78	191,824,141.86
加：营业外收入	8	36,996,904.72	4,529,062.23
其中：非流动资产处置利得	8	9,782.53	410.95
减：营业外支出	9	5,481,700.57	1,632,929.72
其中：非流动资产处置损失	9	4,228,923.67	396,105.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		182,504,154.93	194,720,274.37
减：所得税费用	10	41,872,762.11	39,123,764.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		140,631,392.82	155,596,510.34
归属于母公司所有者的净利润		140,631,392.82	155,596,510.34
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
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所享有的份额			
（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所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		140,631,392.82	155,596,510.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		140,631,392.82	155,596,510.34
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.37	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.37	0.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2015年度

会企02表

编制单位：百大集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,099,208,291.01	1,047,258,801.37
减：营业成本	1	794,984,611.55	764,214,264.20
营业税金及附加		22,552,275.58	23,169,229.99
销售费用		60,207,535.67	53,198,392.00
管理费用		112,369,451.36	105,652,564.01
财务费用		4,547,972.61	4,672,670.83
资产减值损失		-8,985,883.10	-47,621,647.02
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）	2	18,530,908.30	33,122,375.05
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）		132,063,235.64	177,095,702.41
加：营业外收入		35,956,904.72	4,529,062.23
其中：非流动资产处置利得		9,782.53	410.95
减：营业外支出		5,478,131.94	1,628,389.33
其中：非流动资产处置损失		4,228,923.67	396,105.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		162,542,008.42	179,996,375.31
减：所得税费用		33,603,441.42	31,033,680.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		128,938,567.00	148,962,694.37
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		128,938,567.00	148,962,694.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

会合03表

编制单位：百大集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,215,784,384.35	1,157,929,056.22
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		1,915,070.82	
收到其他与经营活动有关的现金	1	67,697,431.98	82,015,887.75
经营活动现金流入小计		1,285,396,887.15	1,239,944,943.97
购买商品、接受劳务支付的现金		952,710,411.96	890,535,837.83
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		62,174,177.54	61,339,959.75
支付的各项税费		103,642,808.03	90,557,356.49
支付其他与经营活动有关的现金	2	84,357,920.52	69,806,342.70
经营活动现金流出小计		1,202,885,318.05	1,112,239,496.77
经营活动产生的现金流量净额		82,511,569.10	127,705,447.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,312,553,000.00	1,902,805,000.00
取得投资收益收到的现金		44,643,985.66	61,427,866.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,392.90	20,340.81
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	3	213,688,256.64	1,388,374,842.19
投资活动现金流入小计		2,570,942,635.20	3,352,628,049.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,558,020.02	42,855,527.78
投资支付的现金		2,430,203,000.00	1,955,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4		412,100,000.00
投资活动现金流出小计		2,469,761,020.02	2,410,655,527.78
投资活动产生的现金流量净额		101,181,615.18	941,972,521.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		53,313,454.47
筹资活动现金流入小计			53,313,454.47
偿还债务支付的现金		192,500,000.00	608,803,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,179,482.64	70,105,693.65
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	6		475,997,926.15
筹资活动现金流出小计		200,679,482.64	1,154,907,519.80
筹资活动产生的现金流量净额		-200,679,482.64	-1,101,594,065.33
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		-16,986,298.36	-31,916,096.69
加：期初现金及现金等价物余额		242,088,812.74	274,004,909.43
六、期末现金及现金等价物余额		225,102,514.38	242,088,812.74

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2015年度

会企03表

编制单位：百大集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
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	1,212,001,795.35	1,153,076,351.22
收到的税费返还	1,821,076.05	
收到其他与经营活动有关的现金	66,571,748.02	81,775,610.31
经营活动现金流入小计	1,280,394,619.42	1,234,851,961.53
购买商品、接受劳务支付的现金	952,088,823.77	888,674,613.44
支付给职工以及为职工支付的现金	62,174,177.54	61,339,959.75
支付的各项税费	93,770,142.85	82,553,035.07
支付其他与经营活动有关的现金	84,354,400.59	69,798,372.73
经营活动现金流出小计	1,192,387,544.75	1,102,365,980.99
经营活动产生的现金流量净额	88,007,074.67	132,485,980.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,430,950,000.00	1,038,105,000.00
取得投资收益收到的现金	17,044,021.64	33,274,520.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	57,392.90	20,340.81
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	213,688,256.64	1,388,374,842.19
投资活动现金流入小计	1,661,739,671.18	2,459,774,703.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,558,020.02	42,855,527.78
投资支付的现金	1,540,950,000.00	1,059,000,000.00
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		412,100,000.00
投资活动现金流出小计	1,580,508,020.02	1,513,955,527.78
投资活动产生的现金流量净额	81,231,651.16	945,819,176.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		53,313,454.47
筹资活动现金流入小计		53,313,454.47
偿还债务支付的现金	192,500,000.00	608,803,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,179,482.64	70,105,693.65
支付其他与筹资活动有关的现金		475,997,926.15
筹资活动现金流出小计	200,679,482.64	1,154,907,519.80
筹资活动产生的现金流量净额	-200,679,482.64	-1,101,594,065.33
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	-31,440,756.81	-23,288,908.61
加：期初现金及现金等价物余额	235,606,881.42	258,895,790.03
六、期末现金及现金等价物余额	204,166,124.61	235,606,881.42

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元

项 目		本期数										上年同期数												
		归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益												
		股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年期末余额		376,240,316.00		233,464,246.73				158,819,121.79		569,582,166.02		1,338,105,850.54	376,240,316.00		233,464,246.73					143,922,852.35		466,505,956.72		1,220,133,371.80
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		376,240,316.00		233,464,246.73				158,819,121.79		569,582,166.02		1,338,105,850.54	376,240,316.00		233,464,246.73					143,922,852.35		466,505,956.72		1,220,133,371.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								12,893,856.70		127,737,536.12		140,631,392.82								14,896,269.44		103,075,209.30		117,972,478.74
(一) 综合收益总额										140,631,392.82		140,631,392.82										155,596,510.34		155,596,510.34
(二) 所有者投入和减少资本																								
1. 所有者投入的资本																								
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额																								
4. 其他																								
(三) 利润分配								12,893,856.70		-12,893,856.70												-52,520,301.04		-37,624,031.60
1. 提取盈余公积								12,893,856.70		-12,893,856.70												-14,896,269.44		
2. 提取一般风险准备																								
3. 对股东的分配																						-37,624,031.60		-37,624,031.60
4. 其他																								
(四) 所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增股本																								
2. 盈余公积转增股本																								
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		376,240,316.00		233,464,246.73				171,712,978.49		697,319,702.14		1,478,737,243.36	376,240,316.00		233,464,246.73					158,819,121.79		569,582,166.02		1,338,105,850.54

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2015年度

会企04表
单位：人民币元

项	本期数				上年同期数						
	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	376,240,316.00				208,540,141.22				143,922,852.35	390,304,181.80	1,119,007,491.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	376,240,316.00				208,540,141.22				143,922,852.35	390,304,181.80	1,119,007,491.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额									14,896,269.44	96,442,393.33	111,338,662.77
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									14,896,269.44	-14,896,269.44	
2. 对股东的分配									-37,624,031.60	-37,624,031.60	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	376,240,316.00				208,540,141.22				158,819,121.79	486,746,575.13	1,230,346,154.14

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



百大集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

百大集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省股份制试点工作协调小组浙股〔1992〕29 号文批准，在原杭州百货大楼基础上改制设立，于 1992 年 9 月 30 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有注册号为 330100000045374 的企业法人营业执照，注册资本 376,240,316.00 元，股份总数 376,240,316 股（每股面值 1 元）。均系无限售条件的流通股份 A 股。公司股票已于 1994 年 8 月 9 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属批发和零售贸易行业。主要经营活动为百货批发零售。

本财务报表业经公司 2016 年 3 月 29 日第八届二十一次董事会批准对外报出。

本公司将浙江百大置业有限公司、浙江百大酒店管理有限公司、浙江百大资产管理有限公司和杭州百大广告公司四家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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

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。

（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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）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。

（九）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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、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

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。

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，计入公允价值变动收益；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收益。(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，与原直接计入所有者权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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或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、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,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。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的,则表明其发生减值;若其于资产负债表日的

公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	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。

对应收票据、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。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3 或 5	4.750-2.771
通用设备	年限平均法	3-28	3 或 5	32.333-3.393
专用设备	年限平均法	5-20	3 或 5	19.400-4.750
运输工具	年限平均法	5-12	3 或 5	19.400-7.917

(十五) 在建工程

1. 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。

2. 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。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，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：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 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。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

（十七）无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40
软件	5

- 3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊

费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为

简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）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。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）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。

（2）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，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。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。

（3）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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售百货产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据约定将产品交付给

购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十三）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）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。

四、税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%等
	应纳税增值额（广告服务业务）	6%
消费税	应纳税销售额（量）	黄金珠宝 5%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值减除 30%后的余值	1.2%
	从租计征的，按房屋租金收入	12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	31,521.73	34,849.04
银行存款	225,064,776.64	275,047,685.16
其他货币资金	6,216.01	6,278.54
合 计	225,102,514.38	275,088,812.74

2. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,569,058.36	100.00	928,452.91	5.00	17,640,605.45

合 计	18,569,058.36	100.00	928,452.91	5.00	17,640,605.45
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,508,452.89	100.00	575,422.64	5.00	10,933,030.25
合 计	11,508,452.89	100.00	575,422.64	5.00	10,933,030.25

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,569,058.36	928,452.91	5.00
小 计	18,569,058.36	928,452.91	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 353,030.27 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

本公司主要从事商品零售业务, 从单个客户取得的业务收入很低, 因此对前五名客户应收款占公司全部应收账款比例很小。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	756,405.06	100.00		756,405.06	1,016,277.82	93.24		1,016,277.82
3 年以上					73,718.99	6.76		73,718.99
合 计	756,405.06	100.00		756,405.06	1,089,996.81	100.00		1,089,996.81

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 561,226.77 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 74.20%。

4. 应收利息

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

委托贷款利息	863,536.67	2,062,316.67
信托产品利息	3,084,888.87	
合 计	3,948,425.54	2,062,316.67

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,790,637.65	100.00	847,757.61	22.36	2,942,880.04
合 计	3,790,637.65	100.00	847,757.61	22.36	2,942,880.04

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	195,946,378.64	100.00	10,186,670.98	5.20	185,759,707.66
合 计	195,946,378.64	100.00	10,186,670.98	5.20	185,759,707.66

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,250,381.07	112,519.05	5.00
1-3 年	346,033.04	69,206.61	20.00
3-5 年	1,056,383.18	528,191.59	50.00
5 年以上	137,840.36	137,840.36	100.00
小 计	3,790,637.65	847,757.61	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提 305,350.00 元，转回坏账准备金额 9,644,263.37 元。

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

杭州百大置业有限公司	9,644,263.37	银行存款收回
小 计	9,644,263.37	

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款		192,885,267.36
押金保证金	1,446,624.00	1,331,624.00
应收暂付款	2,344,013.65	1,729,487.28
合 计	3,790,637.65	195,946,378.64

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备	是否为 关联方
杭州市下城区百井坊地区综合改造工程指挥部	保证金	1,000,000.00	3-4 年	26.38	500,000.00	否
杭州嘉祥房地产投资有限公司	代垫水电费	810,168.82	1 年以内	21.37	40,508.44	否
西子联合控股有限公司	押金	200,000.00	1-2 年	5.28	40,000.00	是
毕狄群	备用金	200,000.00	1 年以内	5.28	10,000.00	否
中国工商银行股份有限公司杭州武林支行	银行积分券	145,354.95	1 年以内	3.83	7,267.75	否
小 计		2,355,523.77		62.14	597,776.19	

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	596,815.04		596,815.04	744,066.04		744,066.04
库存商品	881,890.88		881,890.88	1,040,895.83		1,040,895.83
合 计	1,478,705.92		1,478,705.92	1,784,961.87		1,784,961.87

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
委托贷款				300,000,000.00		300,000,000.00
合 计				300,000,000.00		300,000,000.00

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
委托贷款	278,000,000.00	370,000,000.00
信托产品	102,000,000.00	
预缴的税金	12,063,402.98	412,401.82
合 计	392,063,402.98	370,412,401.82

(2) 委托贷款和信托产品详见本财务报表十一(二)1、2之说明。

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	136,254,680.00		136,254,680.00	136,254,680.00		136,254,680.00
其中：按成本 计量	136,254,680.00		136,254,680.00	136,254,680.00		136,254,680.00
合 计	136,254,680.00		136,254,680.00	136,254,680.00		136,254,680.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州银行股份有限公司	135,010,830.00			135,010,830.00
天津华联商厦股份有限公司	180,000.00			180,000.00
浙江省富阳百货大楼股份有限公司	1,063,850.00			1,063,850.00
小 计	136,254,680.00			136,254,680.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		

杭州银行股份有限公司					0.764	3,600,000.00
天津华联商厦股份有限公司					0.043	0
浙江省富阳百货大楼股份有限公司					10.00	125,000.00
小 计						3,725,000.00

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	610,229,188.86		610,229,188.86	191,232,437.55		191,232,437.55
合 计	610,229,188.86		610,229,188.86	191,232,437.55		191,232,437.55

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州百大置业有限公司	191,232,437.55	430,650,000.00		6,177,772.27	
合 计	191,232,437.55	430,650,000.00		6,177,772.27	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
杭州百大置业有限公司				-17,831,020.96	610,229,188.86	
合 计				-17,831,020.96	610,229,188.86	

(3) 其他说明

1) 根据公司 2015 年 6 月 8 日第八届董事会第十四次会议和 2015 年 7 月 6 日 2015 年第二次临时股东大会的决议, 通过了《关于对杭州百大置业有限公司进行增资的议案》, 同意公司全资子公司浙江百大置业有限公司对杭州百大置业有限公司进行现金增资 43,065.00 万元人民币。同时杭州大厦有限公司和绿城房地产集团有限公司分别同比例增资 57,420.00 万元和 43,065.00 万元。截至 2015 年 12 月 31 日, 该增资事项已经完成, 公司持股比例仍

为 30%。

2) 2013 年度公司丧失对杭州百大置业有限公司的控制权，丧失控制权日剩余 30%股权应享受杭州百大置业有限公司净资产份额小于其公允价值的差异 61,370,625.21 元计入投资收益。本期杭州百大置业有限公司部分房产进行交付实现利润，相应对该交付部分实现的利润 17,831,020.96 元予以转回。

11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	85,820,299.47	17,586,355.20	103,406,654.67
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	85,820,299.47	17,586,355.20	103,406,654.67
累计折旧和累计摊销			
期初数	40,256,520.71	7,841,245.72	48,097,766.43
本期增加金额	2,434,915.68	421,898.28	2,856,813.96
1) 计提或摊销	2,434,915.68	421,898.28	2,856,813.96
本期减少金额			
期末数	42,691,436.39	8,263,144.00	50,954,580.39
账面价值			
期末账面价值	43,128,863.08	9,323,211.20	52,452,074.28
期初账面价值	45,563,778.76	9,745,109.48	55,308,888.24

12. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	257,990,960.09	105,199,057.66	30,011,463.11	4,928,387.51	398,129,868.37
本期增加金额	169,323.66	3,020,207.43	2,672,557.16	981,493.17	6,843,581.42

1) 购置	169,323.66	441,773.06	379,557.16	981,493.17	1,972,147.05
2) 在建工程转入		2,578,434.37	2,293,000.00		4,871,434.37
本期减少金额	10,574,128.42	3,906,231.44	3,277,287.51	127,001.00	17,884,648.37
1) 处置或报废	10,574,128.42	3,906,231.44	3,277,287.51	127,001.00	17,884,648.37
期末数	247,586,155.33	104,313,033.65	29,406,732.76	5,782,879.68	387,088,801.42
累计折旧					
期初数	131,342,459.95	65,485,910.37	22,428,143.47	3,283,827.39	222,540,341.18
本期增加金额	8,457,264.44	4,579,947.80	1,658,504.04	397,901.16	15,093,617.44
1) 计提	8,457,264.44	4,579,947.80	1,658,504.04	397,901.16	15,093,617.44
本期减少金额	6,642,926.74	3,694,848.32	3,162,522.87	107,816.40	13,608,114.33
1) 处置或报废	6,642,926.74	3,694,848.32	3,162,522.87	107,816.40	13,608,114.33
期末数	133,156,797.65	66,371,009.85	20,924,124.64	3,573,912.15	224,025,844.29
账面价值					
期末账面价值	114,429,357.68	37,942,023.80	8,482,608.12	2,208,967.53	163,062,957.13
期初账面价值	126,648,500.14	39,713,147.29	7,583,319.64	1,644,560.12	175,589,527.19

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商居分公司改造工程				371,928.74		371,928.74
百货大楼装修改造工程				1,196,814.29		1,196,814.29
百货大楼连廊改造配套工程						
其他工程	1,806,950.59	75,000.00	1,731,950.59	905,800.57	75,000.00	830,800.57
合 计	1,806,950.59	75,000.00	1,731,950.59	2,474,543.60	75,000.00	2,399,543.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
商居分公司改造工程	1000 万元	371,928.74	114,900.00	249,342.74	237,486.00	
百货大楼装	4800 万元	1,196,814.29	16,746,519.70	1,786,566.44	16,156,767.55	

修改造工程						
百货大楼连廊改造配套工程	1525 万元		13,982,979.09	2,043,000.00	11,939,979.09	
其他工程		905,800.57	6,330,571.82	792,525.19	4,636,896.61	1,806,950.59
小 计		2,474,543.60	37,174,970.61	4,871,434.37	32,971,129.25	1,806,950.59

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
商居分公司改造工程	98.30	100.00				自有资金
百货大楼装修改造工程	120.72	100.00				自有资金
百货大楼连廊改造配套工程	91.69	100.00				自有资金
其他工程						自有资金
小 计						

14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件系统	合 计
账面原值			
期初数	128,879,923.00	426,938.09	129,306,861.09
本期增加金额		508,493.19	508,493.19
1) 购置		508,493.19	508,493.19
本期减少金额			
期末数	128,879,923.00	935,431.28	129,815,354.28
累计摊销			
期初数	42,680,002.30	42,693.84	42,722,696.14
本期增加金额	4,278,998.64	136,005.85	4,415,004.49
1) 计提	4,278,998.64	136,005.85	4,415,004.49
本期减少金额			

期末数	46,959,000.94	178,699.69	47,137,700.63
账面价值			
期末账面价值	81,920,922.06	756,731.59	82,677,653.65
期初账面价值	86,199,920.70	384,244.25	86,584,164.95

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	62,142,712.22	32,971,129.25	14,049,636.25		81,064,205.22
合 计	62,142,712.22	32,971,129.25	14,049,636.25		81,064,205.22

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
结余工资及附加	9,210,000.00	2,302,500.00	12,000,000.00	3,000,000.00
职工辞退福利	3,379,455.51	844,863.88	2,542,005.18	635,501.30
应收账款坏账准备	928,452.91	232,113.23	575,422.64	143,855.65
可弥补亏损	109,354.94	27,338.73		
合 计	13,627,263.36	3,406,815.84	15,117,427.82	3,779,356.95

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信托产品	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

(2) 信托产品详见本财务报表十一(二)2之说明。

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付工程款	9,361,384.33	9,123,078.16
应付商品采购款	79,172,682.29	87,694,064.35
合 计	88,534,066.62	96,817,142.51

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

19. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	66,143,756.17	72,350,151.82
合 计	66,143,756.17	72,350,151.82

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,831,938.95	53,856,633.52	56,783,067.48	12,905,504.99
离职后福利—设定提存计划	827,692.44	4,706,671.98	4,861,787.54	672,576.88
辞退福利	2,542,005.18	1,485,891.07	648,440.74	3,379,455.51
合 计	19,201,636.57	60,049,196.57	62,293,295.76	16,957,537.38

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,000,000.00	38,298,967.38	41,088,967.38	9,210,000.00
职工福利费		2,782,475.43	2,782,475.43	
社会保险费	682,276.53	4,008,557.58	4,118,058.98	572,775.13
其中： 医疗保险费	594,903.90	3,492,304.02	3,588,199.28	499,008.64
工伤保险费	25,295.71	151,790.19	155,389.86	21,696.04
生育保险费	62,076.92	364,463.37	374,469.84	52,070.45
住房公积金		3,597,364.00	3,597,141.00	223.00
工会经费和职工教育经费	2,638,073.53	780,560.79	902,759.32	2,515,875.00

外部劳务费	511,588.89	4,388,708.34	4,293,665.37	606,631.86
小 计	15,831,938.95	53,856,633.52	56,783,067.48	12,905,504.99

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	724,230.84	4,251,500.67	4,368,242.76	607,488.75
失业保险费	103,461.60	455,171.31	493,544.78	65,088.13
小 计	827,692.44	4,706,671.98	4,861,787.54	672,576.88

(4) 其他说明

根据《企业会计准则第9号——职工薪酬》，本公司按预计以后年度选择提前退休职工享受经济补偿金在扣除国有资产承担部分后，以同期国债利率作为折现率，按截至各年末的职工工龄占享受上述政策时的工龄比例，计算出各年末应承担的经济补偿金余额。截至2015年12月31日，公司已按上述方法计提职工辞退福利4,027,896.25元、确认未确认融资费用648,440.74元，净额3,379,455.51元账列应付职工薪酬-辞退福利。

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	71,270.69	36,892.29
营业税	225,691.37	615,036.67
房产税	34,602.96	82,737.84
企业所得税	23,331,078.15	12,977,607.14
代扣代缴个人所得税	250,303.16	131,184.94
印花税	31,827.58	40,807.44
教育费附加	2,138.12	29,187.20
地方教育费附加	1,425.41	19,458.30
水利建设专项资金	97,406.57	115,341.21
城市维护建设税	4,988.95	62,897.09
消费税	552,214.04	639,386.05
代扣代缴税		27,426.59
文化事业建设费	34,068.87	19,049.58

合 计	24,637,015.87	14,797,012.34
-----	---------------	---------------

22. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		385,267.36
合 计		385,267.36

23. 应付股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	1,063,461.65	1,063,461.65
合 计	1,063,461.65	1,063,461.65

(2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
国家股股利	1,060,635.70	尚未领取
小 计	1,060,635.70	

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	25,196,428.32	26,573,718.86
应付暂收款	23,919,916.15	34,375,796.23
其他	1,850,463.96	2,047,770.52
合 计	50,966,808.43	62,997,285.61

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
宁波高新区玫瑰科技有限公司	2,000,000.00	结算保证金
杭州嘉祥房地产投资有限公司	2,200,000.00	履约保证金
小 计	4,200,000.00	

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		17,500,000.00
合 计		17,500,000.00

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		175,000,000.00
合 计		175,000,000.00

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	62,204,730.12		4,432,154.66	57,772,575.46	与资产相关的补助
合 计	62,204,730.12		4,432,154.66	57,772,575.46	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
供热改造项目补贴款	2,347,125.01		260,791.66		2,086,333.35	与资产相关
丁桥仓库搬迁补偿款	59,857,605.11		4,171,363.00		55,686,242.11	与资产相关
小 计	62,204,730.12		4,432,154.66		57,772,575.46	

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	376,240,316.00						376,240,316.00

29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	163,487,599.29			163,487,599.29
其他资本公积	69,976,647.44			69,976,647.44
合 计	233,464,246.73			233,464,246.73

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	152,393,800.56	12,893,856.70		165,287,657.26
任意盈余公积	6,314,266.33			6,314,266.33
国家扶持基金	111,054.90			111,054.90
合 计	158,819,121.79	12,893,856.70		171,712,978.49

(2) 其他说明

本期增加系按 2015 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	569,582,166.02	466,505,956.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	140,631,392.82	155,596,510.34
减：提取法定盈余公积	12,893,856.70	14,896,269.44
应付普通股股利		37,624,031.60
期末未分配利润	697,319,702.14	569,582,166.02

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,018,445,698.00	780,585,050.88	969,873,001.49	756,589,999.92
其他业务收入	84,368,714.40	15,288,031.91	81,926,181.65	9,383,961.27

合 计	1,102,814,412.40	795,873,082.79	1,051,799,183.14	765,973,961.19
-----	------------------	----------------	------------------	----------------

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
消费税	7,914,516.18	8,579,516.81
营业税	5,567,390.32	5,799,339.08
城市维护建设税	3,384,031.88	2,979,495.95
教育费附加	1,450,299.52	1,276,926.68
地方教育费附加	966,866.20	851,284.45
房产税	3,290,209.46	3,703,134.90
合 计	22,573,313.56	23,189,697.87

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,044,074.53	15,264,125.22
广告宣传费	6,468,623.84	8,558,414.11
能源费	11,870,032.00	10,989,802.23
中介服务费	1,209,253.28	1,279,699.82
装修费摊销等	11,049,379.81	5,092,781.72
劳务费	4,369,445.20	3,914,234.21
绿化环保费	4,682,672.71	3,074,233.98
物料消耗费	1,106,331.92	1,114,772.74
电信费	1,421,714.44	1,304,858.55
其他	1,986,007.94	2,605,469.42
合 计	60,207,535.67	53,198,392.00

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	39,635,676.84	41,270,412.51

委托管理费	34,261,410.99	21,999,779.86
折旧费	15,093,617.44	16,389,464.18
装修费摊销等	6,495,491.85	9,320,016.59
税费支出	3,923,186.94	4,057,221.07
无形资产摊销	4,415,004.49	3,471,221.40
办公费用	2,808,984.98	3,644,627.82
业务招待费	1,293,884.07	1,380,213.32
中介服务费	1,097,791.83	850,753.05
其他	3,544,460.91	3,564,398.86
合 计	112,569,510.34	105,948,108.66

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
存款利息收入	-980,245.48	-2,397,176.29
银行刷卡手续费等	5,444,993.68	4,290,011.50
黄金租赁费		2,542,803.54
合 计	4,464,748.20	4,435,638.75

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-8,985,883.10	-47,696,647.02
在建工程减值损失		75,000.00
合 计	-8,985,883.10	-47,621,647.02

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
委托贷款利息	36,484,633.81	53,937,855.79
信托产品投资收益	3,251,354.62	
理财产品投资收益	1,972,839.97	3,409,843.17

基金投资收益	1,096,266.13	1,126,736.71
权益法核算的长期股权投资收益	6,177,772.27	-16,492,849.03
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,725,000.00	3,125,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		42,523.53
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得本期部分转回	-17,831,020.96	
合 计	34,876,845.84	45,149,110.17

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,782.53	410.95	9,782.53
其中：固定资产处置利得	9,782.53	410.95	9,782.53
政府补助	36,925,599.71	4,473,978.51	36,925,599.71
违约收入	30,107.40	38,580.00	30,107.40
其他	31,415.08	16,092.77	31,415.08
合 计	36,996,904.72	4,529,062.23	36,996,904.72

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
丁桥仓库拆迁补偿	4,171,363.00	4,171,362.85	与资产相关	根据杭州市丁桥新城开发建设指挥部拨入
杭州市主城区供热方式调整单位用户经济补贴	260,791.66	260,791.66	与资产相关	根据杭州市人民政府办公厅杭政办函（2008）233号文件拨入
百井坊巷拆迁补偿[注]	29,566,119.00		与收益相关	根据杭州市下城区百井坊地区综合改造工程指挥部、杭州市土地储备中心签订《房屋拆迁补偿调换协议》拨入
水利建设专项资金减免	1,821,076.05		与收益相关	根据浙江省地方税务局杭地税下优批（2014）80100224号、（2015）80100125号等文件拨入
其他与收益相关的补助	1,106,250.00	41,824.00	与收益相关	据杭州市下城区天水街道工作委员会天工委（2015）12号等文件拨入
小 计	36,925,599.71	4,473,978.51		

注：百井坊巷拆迁补偿详见本财务报表附注十一（二）3之说明。

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,228,923.67	396,105.43	4,228,923.67
其中：固定资产处置损失	4,228,923.67	396,105.43	4,228,923.67
水利建设专项基金	1,102,776.90	1,051,798.86	
对外捐赠	150,000.00	175,000.00	150,000.00
其他		10,025.43	
合 计	5,481,700.57	1,632,929.72	4,378,923.67

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	41,500,221.00	38,721,140.68
递延所得税费用	372,541.11	402,623.35
合 计	41,872,762.11	39,123,764.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	182,504,154.93	194,720,274.37
按适用税率计算的所得税费用	45,626,038.73	48,680,068.59
调整以前期间所得税的影响	35.00	-446,663.13
非应税收入的影响	-2,288,823.42	-2,105,774.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-5,922,243.44	-7,003,866.54
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得本期部分转回的影响	4,457,755.24	
所得税费用	41,872,762.11	39,123,764.03

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收现的其他业务收入	42,048,427.80	46,056,383.48
收到的银行存款利息收入	980,245.48	2,397,176.29
收现的各项政府补助	17,663,595.00	41,824.00
收到应付暂收款等	6,943,641.22	31,596,147.01
其他收现增加	61,522.48	1,924,356.97
合 计	67,697,431.98	82,015,887.75

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的委托管理费	22,605,037.83	19,557,415.45
支付的水电煤气等能源费	11,870,032.00	10,989,802.23
支付的广告宣传费	6,468,623.84	8,558,414.11
支付的信用卡刷卡手续费等	5,444,513.68	4,290,011.50
支付的中介服务费	2,307,045.11	1,660,199.10
支付的绿化环保费	4,682,672.71	3,074,233.98
支付的办公费用	2,808,984.98	3,644,627.82
支付的业务招待费	1,293,884.07	1,380,213.32
支付的电信费	1,421,714.44	1,304,858.55
支付应付暂收款	20,554,218.83	7,419,521.50
其他付现增加	4,901,193.03	7,927,045.14
合 计	84,357,920.52	69,806,342.70

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回杭州百大置业有限公司的拆借资金及利息	200,679,482.64	1,388,374,842.19
收现的百井坊拆迁补偿款	13,008,774.00	
合 计	213,688,256.64	1,388,374,842.19

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付给杭州百大置业有限公司的拆借资金		412,100,000.00
合 计		412,100,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的黄金租赁保证金		53,313,454.47
合 计		53,313,454.47

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还的黄金租赁融资款及支付的租赁费		475,997,926.15
合 计		475,997,926.15

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	140,631,392.82	155,596,510.34
加: 资产减值准备	-8,985,883.10	-47,621,647.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,950,431.40	18,102,809.53
无形资产摊销	4,415,004.49	4,743,590.76
长期待摊费用摊销	14,049,636.25	11,332,878.44
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)	4,219,141.14	395,694.48
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)		
投资损失(收益以“－”号填列)	-34,876,845.84	-45,149,110.17
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	372,541.11	402,623.35
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	306,255.95	7,393,309.33
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-32,116,315.25	12,081,648.04
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-23,453,789.87	10,427,140.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	82,511,569.10	127,705,447.20
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	225,102,514.38	242,088,812.74
减: 现金的期初余额	242,088,812.74	274,004,909.43
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,986,298.36	-31,916,096.69

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	225,102,514.38	242,088,812.74
其中: 库存现金	31,521.73	34,849.04
可随时用于支付的银行存款	225,064,776.64	242,047,685.16
可随时用于支付的其他货币资金	6,216.01	6,278.54
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	225, 102, 514. 38	242, 088, 812. 74

(3) 现金流量表补充资料的说明

时 点	会计科目	金 额	差异内容
2014 年 12 月 31 日	银行存款	33, 000, 000. 00	结构性存款

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江百大置业有限公司	浙江杭州	浙江杭州	房产开发	100. 00		设立
浙江百大酒店管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	酒店管理	100. 00		设立
浙江百大资产管理有限公司	浙江杭州	浙江宁波	资产管理	52. 63	47. 37	设立
杭州百大广告公司	浙江杭州	浙江杭州	广告服务	100. 00		设立

2. 其他说明

根据公司 2015 年 6 月 18 日第八届董事会第十四次会议决议，同意全资子公司浙江百大置业有限公司对浙江百大资产管理有限公司进行减资 21, 000. 00 万元。减资完成后浙江百大资产管理有限公司注册资本从 40, 000. 00 万元降至 19, 000. 00 万元，本公司持股 10, 000. 00 万元，占比 52. 63%，浙江百大置业有限公司持股 9, 000. 00 万元，占比 47. 37%。

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州百大置业有限公司	浙江杭州	浙江杭州	房产开发		30. 00	权益法核算
杭州全程国际健康医疗管理	浙江杭州	浙江杭州	管理咨询	20. 00		权益法核算

中心有限公司						
--------	--	--	--	--	--	--

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	杭州百大置业有限公司	杭州百大置业有限公司
流动资产	4,256,764,865.67	5,207,133,263.92
非流动资产	10,367,780.29	30,823,693.86
资产合计	4,267,132,645.96	5,237,956,957.78
流动负债	657,668,461.14	3,134,421,235.17
非流动负债	1,680,000,000.00	1,620,000,000.00
负债合计	2,337,668,461.14	4,754,421,235.17
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益		
按持股比例计算的净资产份额	578,839,255.44	145,060,716.78
调整事项	31,389,933.42	46,171,720.77
商誉		
内部交易未实现利润	-12,149,670.83	-15,198,904.44
其他	43,539,604.25	61,370,625.21
对联营企业权益投资的账面价值	610,229,188.86	191,232,437.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	10,428,462.21	-11,370,785.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	10,428,462.21	-11,370,785.00
本期收到的来自联营企业的股利		

3. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

详见本财务报表八(二)4之说明。

4. 其他说明

根据公司2015年11月16日第八届董事会第十八次会议决议,通过了《关于参股设立

浙江颐和国际健康管理有限公司（暂名）的议案》，同意公司以现金出资人民币 1,200.00 万元，与杭州解百集团股份有限公司、浙江迪安诊断技术股份有限公司合作参股设立浙江颐和国际健康管理有限公司（暂定名，以工商核准名称为准）。截至 2015 年 12 月 31 日，该新设公司已经成立，名称为杭州全程国际健康医疗管理中心有限公司，注册资本为人民币 6,000.00 万元，公司认缴 1,200.00 万元，尚未实际出资。

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，本公司主要从事商品零售业务，从单个客户取得的业务收入很低，前五名客户应收款占公司全部应收账款比例很小。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数		
	未逾期未减值	已逾期未减值	合 计

		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收利息	3,948,425.54				3,948,425.54
小 计	3,948,425.54				3,948,425.54

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收利息	2,062,316.67				2,062,316.67
小 计	2,062,316.67				2,062,316.67

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	88,534,066.62	88,534,066.62	88,534,066.62		
应付利息					
应付股利	1,063,461.65	1,063,461.65	1,063,461.65		
其他应付款	50,966,808.43	50,966,808.43	50,966,808.43		
一年内到期的非流动负债					
长期借款					
小 计	139,500,875.05	139,500,875.05	139,500,875.05		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	96,817,142.51	96,817,142.51	96,817,142.51		

应付利息	385,267.36	385,267.36	385,267.36		
应付股利	1,063,461.65	1,063,461.65	1,063,461.65		
其他应付款	62,997,285.61	62,997,285.61	62,997,285.61		
一年内到期的非流动负债	17,500,000.00	17,500,000.00	17,500,000.00		
长期借款	175,000,000.00	175,000,000.00			175,000,000.00
小 计	353,763,157.13	353,763,157.13	178,763,157.13		175,000,000.00

(三) 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和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司期末无借款，因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
西子国际控股有限公司	上海	实业投资	4 亿元	30.00	30.00

(2) 本公司最终控制方是陈夏鑫先生。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西子联合控股有限公司(以下简称西子联合)	本公司股东、原控股股东
浙江银泰百货有限公司	重大资产的受托管理方
宁波保税区银泰西选进出口有限公司	浙江银泰百货有限公司之子公司
杭州解百集团股份有限公司	本公司与杭州解百集团股份有限公司之重要子公司重大影响杭州百大置业有限公司
杭州锅炉集团股份有限公司	同一实际控制人
浙江西子联合工程有限公司	同一实际控制人
新华园房产集团有限公司	同一实际控制人
浙江西子富沃德电机有限公司	同一实际控制人
浙江绿西物业管理有限公司	同一实际控制人
宁波西子太平洋置业有限公司	同一实际控制人
浙江绿西房地产集团有限公司	董事之关联企业
杭州西子石川岛停车设备有限公司	董事之关联企业
西子奥的斯电梯有限公司	董事之关联企业
浙江西子重工机械有限公司	西子联合之关联企业
浙江西子航空工业有限公司	西子联合之关联企业
浙江西子工业技术研究院有限公司	西子联合之关联企业
沈阳西子航空产业有限公司	西子联合之关联企业
浙江西子航空紧固件有限公司	西子联合之关联企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宁波保税区银泰西选进出口有限公司	采购商品	23,384,708.22	
西子奥的斯电梯有限公司	电梯维保	177,337.04	224,886.55
杭州西子石川岛停车设备有限公司	立体车库维保	48,000.00	48,000.00

西子联合控股有限公司	停车服务	48,000.00	48,000.00
浙江绿西物业管理有限公司	物业管理	133,490.00	109,995.00

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

公司向杭州锅炉集团股份有限公司、浙江西子联合工程有限公司、新华园房产集团有限公司、宁波西子太平洋置业有限公司、浙江西子富沃德电机有限公司、杭州百大置业有限公司、西子联合控股有限公司、杭州西子石川岛停车设备有限公司、浙江绿西房地产集团有限公司、浙江西子重工机械有限公司、浙江西子航空工业有限公司、浙江西子工业技术研究院有限公司、沈阳西子航空产业有限公司和浙江西子航空紧固件有限公司提供酒店服务，本期合计结算金额 31.86 万元。

2. 关联委托管理情况

根据 2008 年 1 月本公司与浙江银泰百货有限公司(以下简称银泰百货)签订的《委托管理协议》及之后一系列补充协议，本公司将杭州百货大楼、杭州百货大楼家电商场、计算机分公司、(杭州)百货大楼维修公司及杭州百大广告公司(不含该公司对外投资的企业)(上述五个分子公司以下简称分公司)委托给银泰百货管理，管理期限自 2008 年 3 月 1 日至 2028 年 2 月 28 日，共 20 个管理年度。第一至第四管理年度为每年的 3 月 1 日至次年的 2 月底，第五管理年度区间为 2012 年 3 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日，第六至第十九管理年度区间为每年(2013 年至 2026 年)的 1 月 1 日至 12 月 31 日，第二十管理年度区间为 2027 年 1 月 1 日至 2028 年 2 月 29 日。

税前委托经营利润约定如下：第一个委托管理年度不低于 8,150 万元；第二个委托管理年度不低于 9,128 万元；第三个委托管理年度不低于 10,223.36 万元；第四个委托管理年度不低于 12,149.51 万元；第五个委托管理年度不低于 8,403.30 万元；第六至第十九个委托管理年度不低于 10,083.96 万元；第二十个委托管理年度不低于 11,764.63 万元。

分公司在完成向公司上缴委托经营利润基数的基础上，银泰百货可获得一定的管理报酬。具体由两部分组成：

一部分为基本管理费。基本管理费为分公司委托经营收入的 2%。若分公司在完成向公司上缴利润基数后的剩余利润不足年度委托经营收入的 2%，银泰百货可获得的该年度基本管理费则以分公司在完成向公司上缴利润基数后的剩余利润为限。

另一部分为超额管理费。如分公司在完成向公司上缴委托经营利润基数、向银泰百货支付 2%的基本管理费后，该年度还有超额利润的，则银泰百货还可就超额利润以超额累进制

方式收取超额管理费。

2015 年度为第八个委托管理年度，根据上述委托管理协议及补充协议的约定，公司本期管理费情况如下：

2015 年度	期初未支付	本期应支付	本期实际支付	期末尚未支付
基本管理费	7,120,358.59	21,598,930.34	22,605,037.83	6,114,251.10
超额管理费	1,521,185.48	12,662,480.65		14,183,666.13
小 计	8,641,544.07	34,261,410.99	22,605,037.83	20,297,917.23

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
西子联合控股有限公司	本公司	房产	1,142,568.99	1,142,568.99

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	杭州百大置业有限公司	60,000.00	2015.5.18	2018.5.8	否

2015 年 11 月 16 日，本公司与杭州百大置业有限公司签署了《反担保合同》，杭州百大置业有限公司同意为本公司上述担保行为提供反担保。反担保范围为本公司的担保债权及实现担保债权的全部费用。包括但不限于 1、本公司代杭州百大置业有限公司支付的银行借款本金、利息、违约金、赔偿金及所有其他应付费用；2、本公司为实现债权支出的全部费用（包括但不限于律师费、诉讼费、拍卖费、保险费及审计评估费等）。反担保保证的方式为连带责任保证。反担保保证期间为自本公司代杭州百大置业有限公司支付银行借款本金、利息、违约金、赔偿金及所有其他应付费用之日起 2 年。

5. 关联方资金拆借

(1) 杭州百大置业有限公司原系本公司之子公司，2013 年 10 月公司丧失对其控制权，杭州百大置业有限公司由子公司变为联营企业。本公司通过银行统借统贷的方式向其拆借资金，2015 年初公司对其拆出资金的余额为 192,885,267.36 元，本期无拆出资金，本期结算利息 7,794,215.28 元，本期收回本金及利息 200,679,482.64 元，期末无余额。

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司及子公司为杭州百大置业有限公司提供委托贷款和信托产品的情况：

出借人	受托人	借款起始日	借款终止日	年利率	本金
-----	-----	-------	-------	-----	----

本公司	中国农业银行杭州城东新城支行	2014.5.2	2015.5.2	10.98%	50,000,000.00
本公司	宁波银行杭州西湖支行	2014.1.13	2015.1.11	8.67%	120,000,000.00
本公司	宁波银行杭州西湖支行	2014.8.29	2015.12.28	10.00%	66,000,000.00
本公司	万向信托有限公司	2015.1.5	2015.12.28	5.60%	229,000,000.00
浙江百大资产管理有限公司	万向信托有限公司	2015.1.9	2015.12.28	7.67%	206,000,000.00
浙江百大资产管理有限公司	宁波银行股份有限公司杭州分行	2014.8.28	2015.12.28	10.00%	200,000,000.00
浙江百大酒店管理有限公司	中国农业银行杭州笕桥支行	2014.9.3	2015.12.31	10.00%	34,000,000.00
浙江百大酒店管理有限公司	万向信托有限公司	2015.1.8	2015.7.15	5.60%	35,000,000.00
	小计				940,000,000.00

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司及子公司为杭州百大置业有限公司提供的委托贷款和信托产品均已收回，2015 年度结算利息金额为 15,394,618.23 元。

6. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	599.40 万元	529.92 万元

7. 其他关联交易

2009 年 12 月，杭州百货大楼与银泰百货签订电子消费卡在双方商场互相消费使用《协议书》，银泰百货同意杭州百货大楼发行的电子消费卡在银泰百货下属商场消费使用，杭州百货大楼同意银泰百货发行的电子消费卡在杭州百货大楼消费使用。本期银泰百货及其关联企业发售的电子消费卡在杭州百货大楼消费结算金额为 264,158,188.41 元，期末尚有 9,506,469.18 元未结清。截至 2016 年 3 月 29 日，该笔未结清应收款已全额收回。本期杭州百货大楼发售的电子消费卡在银泰百货及其关联企业消费结算金额为 21,439,319.11 元，期末已结清。

8. 根据公司 2015 年 11 月 16 日第八届董事会第十八次会议决议，通过了《关于参股设立浙江颐和国际健康管理有限公司（暂名）的议案》，同意公司以现金出资人民币 1,200.00 万元，与杭州解百集团股份有限公司、浙江迪安诊断技术股份有限公司合作参股设立浙江颐和国际健康管理有限公司（暂定名，以工商核准名称为准）。截至 2015 年 12 月 31 日，该新设公司已经成立，名称为杭州全程国际健康医疗管理中心有限公司，注册资本为人民币

6,000.00 万元，公司认缴 1,200.00 万元，尚未实际出资。公司于 2016 年 1 月和 2016 年 3 月共实际出资 600 万元，尚有 600 万元未出资。

9. 对杭州百大置业有限公司增资事项详见本财务报表附注五（一）10(3)1)之说明。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息	杭州百大置业有限公司			1,402,316.67	
其他应收款	西子联合控股有限公司	200,000.00	40,000.00	200,000.00	10,000.00
其他应收款	杭州百大置业有限公司			192,885,267.36	9,644,263.37
其他应收款	宁波保税区银泰西选进出口有限公司	29,700.00	1,485.00		
应收账款	浙江银泰百货有限公司	9,506,469.18	475,323.46		
其他应收款	及其关联门店	138,615.30	6,930.77		
一年内到期的非流动资产	杭州百大置业有限公司			470,000,000.00	
其他流动资产					
小 计		9,904,484.48	525,224.23	664,487,584.03	9,654,263.37

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	宁波保税区银泰西选进出口有限公司	1,888,288.27	
小 计		1,888,288.27	
预收款项	浙江银泰百货有限公司及其关联门店	3,085,658.46	5,260,548.26
小 计		3,085,658.46	5,260,548.26
其他应付款	杭州西子石川岛停车设备有限公司		118,447.20
	浙江银泰百货有限公司及其关联门店	20,862,068.04	30,578,681.93
小 计		20,862,068.04	30,697,129.13

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 根据公司 2015 年 3 月 31 日第八届董事会第九次会议决议，通过了《关于投资设立

全资子公司的议案》，同意公司以现金投资 1 亿元设立全资子公司浙江百大医疗产业投资有限公司（暂定名，以工商核准名称为准）。截至 2015 年 12 月 31 日，该新公司设立相关工作正在推进中。

2. 根据公司 2015 年 9 月 24 日第八届董事会第十六次会议决议，通过了《关于与浙江省肿瘤医院签订〈浙江西子国际医疗中心合作协议〉的议案》，同意公司与浙江省肿瘤医院就浙江西子国际医疗中心进行相关合作。截至 2015 年 12 月 31 日，合作协议正常履行中。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司对外担保详见“六、在其他主体中的权益”与联营企业相关的或有负债之说明。

十、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

根据公司 2016 年 2 月 1 日第八届董事会第十九次会议决议，通过了《关于在香港设立全资子公司的议案》，同意公司以自有人民币资金换汇，出资 1 万元港币在香港特别行政区设立百大集团（香港）有限公司（以最终注册为准）。截至 2016 年 3 月 29 日，该新设公司已经成立，名称为百大健康投资有限公司。

（二）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	45,148,837.92
经审议批准宣告发放的利润或股利	以上 2015 年度利润分配预案已经公司 2016 年 3 月 29 日召开的第八届董事会第二十一次会议审议通过，需进一步提交公司 2015 年度股东大会审议批准后实施。

十一、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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）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) 能够通过分析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。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目	商品销售业	酒店服务业	总部	分部间抵销	合 计
主营业务收入	975,023,958.35	43,421,739.65			1,018,445,698.00
主营业务成本	774,446,390.31	6,138,660.57			780,585,050.88
资产总额	187,735,095.35	13,771,870.50	1,591,284,111.07	7,978,611.98	1,784,812,464.94
负债总额	165,029,418.33	10,050,417.00	138,973,998.23	7,978,611.98	306,075,221.58

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司及子公司购买信托产品明细如下：

金额单位：人民币万元

受托单位	信托计划	金额	年利率	信托期限	担保条件
杭州工商 信托股份 有限公司	宋都集团杭州香 悦郡信托贷款项 目集合资金信托 计划	5,000.00	9.20%	2015/9/15-2016/9/14	宋都基业投资股份有限公司 保证担保；浙江东霖房地产 开发有限公司以持有的恒都 房产股权质押担保
浙商金汇 信托股份 有限公司	浙金·汇业 21 号 湖滨银泰三期项 目股权投资集合 资金信托	5,200.00	10.00%	2015/9/11-2016/9/10	北京国俊投资有限公司、杭 州上城区投资控股集团有限 公司保证担保；项目用地抵 押担保；杭州银俊投资有限 公司以持有的项目公司股权 质押担保
万向信托 有限公司	安吉三港综合整 治项目贷款集合 资金信托计划	1,000.00	9.80%	2015/10/9-2017/10/9	安吉县资产经营有限公司保 证担保；安吉县城市建设发 展有限公司应收账款质押担 保
小计		11,200.00			

2. 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司委托贷款明细如下：

金额单位：人民币万元

借款人	受托人	金额	年利率	委托贷款期限	担保条件
嘉凯城集 团股份有	宁波银行股份 有限公司杭州	20,000.00	10.80%	2015/11/16-2016/11/16	浙江省商业集团有限公司保 证担保

限公司	分行				
宁波银亿控股有限公司	宁波银行股份有限公司杭州分行	7,800.00	8.54%	2015/9/17-2016/9/16	熊续强、欧阳黎明保证担保；宁波银亿控股有限公司以持有的银亿房产股份有限公司股权质押担保、银亿集团有限公司保证担保
小计		27,800.00			

3. 百井坊拆迁事项

根据 2015 年 7 月 9 日公司与杭州市下城区百井坊地区综合改造工程指挥部等拆迁方签署的《房屋拆迁产权调换协议》，因城市建设需要，对公司位于杭州市下城区延安路 546 号的部分物业进行拆迁补偿。本次拆迁以产权调换的形式进行安置，同时公司将获取停产停业损失、设施设备损失、附属物补偿、搬迁补助费、临时安置补助费等现金补偿。具体情况如下：公司同意以产权调换方式进行安置，拆迁方同意公司在百井坊综合改造地块内（即本次拆迁物业原址）安置建筑面积共计 7706.51 平方米的房产。安置用房交付时公司须向拆迁方支付新安置房和原被拆迁房屋差价共计 20,760,000.00 元。具体结算时按朝向差价率、楼层差价率和进深、区位、形状等其他因素差价率等由评估公司根据有关政策和评估规范修正后另计，实行多补少减；超出或不足安置面积的部分按市场评估价结算差价。停产停业损失、设施设备损失、附属物补偿、搬迁补助费等现金补偿在签订协议后按时发放，临时安置补助费按每月每平方米拆除建筑面积 102 元半年发放一次。本期公司收到货币补偿款共计 29,566,119.00 元，其中附属物拆迁补偿 8,029,340.00 元，设施设备损失补偿 4,979,434.00 元，拆迁安置补偿 16,557,345.00 元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,569,058.36	100.00	928,452.91	5.00	17,640,605.45
合 计	18,569,058.36	100.00	928,452.91	5.00	17,640,605.45

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,508,452.89	100.00	575,422.64	5.00	10,933,030.25
合 计	11,508,452.89	100.00	575,422.64	5.00	10,933,030.25

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,569,058.36	928,452.91	5.00
小 计	18,569,058.36	928,452.91	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 353,030.27 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

本公司主要从事商品零售业务, 从单个客户取得的业务收入很低, 因此对前五名客户应收款占公司全部应收账款比例很小。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,790,637.65	100.00	847,757.61	22.36	2,942,880.04
合 计	3,790,637.65	100.00	847,757.61	22.36	2,942,880.04

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	195,946,378.64	100.00	10,186,670.98	5.20	185,759,707.66
合 计	195,946,378.64	100.00	10,186,670.98	5.20	185,759,707.66

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2, 250, 381. 07	112, 519. 05	5. 00
1-3 年	346, 033. 04	69, 206. 61	20. 00
3-5 年	1, 056, 383. 18	528, 191. 59	50. 00
5 年以上	137, 840. 36	137, 840. 36	100. 00
小 计	3, 790, 637. 65	847, 757. 61	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提 305, 350. 00 元, 转回坏账准备金额 9, 644, 263. 37 元。

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
杭州百大置业有限公司	9, 644, 263. 37	银行存款收回
小 计	9, 644, 263. 37	

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款		192, 885, 267. 36
押金保证金	1, 446, 624. 00	1, 331, 624. 00
应收暂付款	2, 344, 013. 65	1, 729, 487. 28
合 计	3, 790, 637. 65	195, 946, 378. 64

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
杭州市下城区百井坊地区综合改造工程指挥部	保证金	1, 000, 000. 00	3-4 年	26. 38	500, 000. 00	否
杭州嘉祥房地产投资有限公司	代垫水电费	810, 168. 82	1 年以内	21. 37	40, 508. 44	否
西子联合控股有限公司	押金	200, 000. 00	1-2 年	5. 28	40, 000. 00	是
毕狄群	备用金	200, 000. 00	1 年以内	5. 28	10, 000. 00	否
中国工商银行股	银行积分券	145, 354. 95	1 年以内	3. 83	7, 267. 75	否

份有限公司杭州 武林支行						
小 计		2,355,523.77		62.14	597,776.19	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	751,500,000.00		751,500,000.00	530,500,000.00		530,500,000.00
合 计	751,500,000.00		751,500,000.00	530,500,000.00		530,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
浙江百大置业有限公司	400,000,000.00	221,000,000.00		621,000,000.00		
浙江百大酒店 管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
杭州百大广告 公司	500,000.00			500,000.00		
浙江百大资产 管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
小 计	530,500,000.00	221,000,000.00		751,500,000.00		

(3) 其他说明

根据公司 2015 年 6 月 18 日第八届董事会第十四次会议决议,同意公司对浙江百大置业有限公司进行增资 22,100.00 万元。增资完成后浙江百大置业有限公司注册资本从 40,000.00 万元增值 62,100.00 万元,公司仍持股 100.00%。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,014,839,576.61	779,696,579.64	965,332,619.72	754,830,302.93
其他业务收入	84,368,714.40	15,288,031.91	81,926,181.65	9,383,961.27
合 计	1,099,208,291.01	794,984,611.55	1,047,258,801.37	764,214,264.20

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	2,007,934.39	1,611,261.50
委托贷款利息	8,330,110.16	25,424,612.75
信托产品收益	2,137,132.41	
基金投资收益	550,079.32	659,059.49
理财产品收益	1,780,652.02	2,259,917.78
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,725,000.00	3,125,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		42,523.53
合 计	18,530,908.30	33,122,375.05

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
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	-4,219,141.14	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,821,076.05	
计入当期损益的政府补助（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）	35,104,523.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	6,320,460.72	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	36,484,633.81	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,477.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-8,186,757.59	
小 计	67,236,317.99	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	17,498,195.48	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	49,738,122.51	

(2) 重大非经常性损益项目说明

公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
对杭州百大置业有限公司其他应收款项的坏账准备转回	9,644,263.37	2013年度公司失去对杭州百大置业有限公司的控制权，期末对其的其他应收款余额按照账龄分析法计提了坏账准备，该坏账准备属一次性调整影响，界定为非经常性损益。本期坏账准备转回，故

		亦界定为非经常性损益。
因处置子公司股权丧失控制权,剩余股权公允价值大于其应享有被投资单位净资产份额产生的收益	-17,831,020.96	2013 年度公司丧失对杭州百大置业有限公司的控制权,丧失控制权日剩余 30% 股权应享受杭州百大置业有限公司净资产份额小于其公允价值的差异计入投资收益并界定为非经常性损益。本期杭州百大置业有限公司部分房产进行交付实现利润,相应对该交付部分实现的利润予以转回,并界定为非经常性损益。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	9.99	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.45	0.24	0.24

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	140,631,392.82
非经常性损益		B	49,738,122.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	90,893,270.31
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,338,105,850.54
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	(事项一, 说明具体事项内容)	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	(事项二, 说明具体事项内容)	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	1,408,421,546.95
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	9.99

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	6.45
-------------------	---------	------

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	140,631,392.82
非经常性损益	B	49,738,122.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	90,893,270.31
期初股份总数	D	376,240,316
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	376,240,316
基本每股收益	$M=A/L$	0.37
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.24

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

