



北京华联商厦股份有限公司

2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

2016 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京华联商厦股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,214,671,816.81	3,598,358,883.82
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	29,205,785.34	41,205,207.86
预付款项	119,426,203.95	163,124,101.04
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	225,526,061.45	48,124,774.42
买入返售金融资产		
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	5,913,570.26	3,751,439.70
流动资产合计	3,594,743,437.81	3,854,564,406.84
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,379,158,570.03	1,143,318,582.21
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	641,339,843.80	628,299,812.65
投资性房地产	3,064,473,261.40	4,792,713,222.45
固定资产	32,029,901.17	65,888,251.54
在建工程	1,298,961,834.98	1,371,970,250.98
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	99,343,143.99	447,641,151.72
开发支出		
商誉	156,010,523.45	246,342,519.54
长期待摊费用	869,871,028.03	769,770,081.90
递延所得税资产	4,885,451.56	23,175,970.82
其他非流动资产	343,879,890.00	262,899,115.71
非流动资产合计	7,889,953,448.41	9,752,018,959.52
资产总计	11,484,696,886.22	13,606,583,366.36
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	490,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	265,891,952.49	368,053,800.22
预收款项	25,215,111.04	53,053,768.16
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,023,929.80	12,360,658.50
应交税费	50,206,941.15	47,613,156.82
应付利息	45,315,109.84	117,004,600.78
应付股利		
其他应付款	327,107,466.73	441,374,495.90
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	134,670,000.00	180,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,058,430,511.05	1,709,460,480.38
非流动负债：		
长期借款	1,357,330,000.00	2,513,000,000.00
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		
递延所得税负债	118,962,752.15	223,188,554.42
其他非流动负债	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
非流动负债合计	3,976,292,752.15	5,236,188,554.42
负债合计	5,034,723,263.20	6,945,649,034.80
所有者权益：		
股本	2,226,086,429.00	2,226,086,429.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,463,079,887.87	3,463,079,887.87
减：库存股		
其他综合收益	263,867,129.00	19,868,379.81
专项储备		
盈余公积	126,026,815.41	126,026,815.41
一般风险准备		
未分配利润	184,412,732.78	281,126,454.98
归属于母公司所有者权益合计	6,263,472,994.06	6,116,187,967.07
少数股东权益	186,500,628.96	544,746,364.49
所有者权益合计	6,449,973,623.02	6,660,934,331.56
负债和所有者权益总计	11,484,696,886.22	13,606,583,366.36

法定代表人：阳烽

主管会计工作负责人：崔燕萍

会计机构负责人：赵京晶

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,886,077,200.21	3,391,220,023.55
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	13,748,237.29	23,674,947.90
预付款项	119,152,871.33	163,124,101.04
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,105,076,025.36	985,703,870.41
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	4,712,226.75	1,929,655.95
流动资产合计	4,128,766,560.94	4,565,652,598.85

非流动资产：		
可供出售金融资产	453,218,712.30	469,825,645.31
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,913,677,634.07	5,219,617,935.21
投资性房地产		
固定资产	14,337,600.94	14,045,777.28
在建工程	212,970,363.63	327,260,832.07
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	10,028,248.40	10,618,145.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	789,699,191.34	658,209,693.48
递延所得税资产	4,609,535.74	2,540,236.93
其他非流动资产	343,879,890.00	261,889,115.71
非流动资产合计	6,742,421,176.42	6,964,007,381.35
资产总计	10,871,187,737.36	11,529,659,980.20
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	490,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	99,901,117.06	171,749,599.12
预收款项	21,137,484.52	34,463,819.55
应付职工薪酬	7,711,984.19	9,961,750.11
应交税费	46,619,512.09	44,280,111.12
应付利息	44,759,554.29	114,943,237.16
应付股利		
其他应付款	718,858,197.20	793,755,311.40
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	58,000,000.00	58,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,196,987,849.35	1,717,153,828.46
非流动负债：		
长期借款	884,000,000.00	904,000,000.00
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		
递延所得税负债	4,926,689.44	6,541,484.43
其他非流动负债	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
非流动负债合计	3,388,926,689.44	3,410,541,484.43
负债合计	4,585,914,538.79	5,127,695,312.89
所有者权益：		
股本	2,226,086,429.00	2,226,086,429.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,441,584,293.80	3,441,584,293.80
减：库存股		
其他综合收益	14,780,068.28	19,624,453.29
专项储备		
盈余公积	126,026,815.41	126,026,815.41
未分配利润	476,795,592.08	588,642,675.81
所有者权益合计	6,285,273,198.57	6,401,964,667.31
负债和所有者权益总计	10,871,187,737.36	11,529,659,980.20

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	525,461,981.28	636,840,481.02
其中：营业收入	525,461,981.28	636,840,481.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	760,650,410.32	802,369,099.37
其中：营业成本	364,401,001.04	390,902,348.86
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	36,990,159.40	60,290,443.26
销售费用	155,822,660.51	139,579,562.64
管理费用	68,146,414.17	45,086,442.53
财务费用	128,367,974.43	165,472,562.29
资产减值损失	6,922,200.77	1,037,739.79
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）	293,047,402.15	202,767,895.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,040,031.15	22,503,635.45
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	57,858,973.11	37,239,276.67
加：营业外收入	1,856,475.91	1,267,786.16
其中：非流动资产处置利得	700.00	
减：营业外支出	24,221,318.82	1,735,257.97
其中：非流动资产处置损失	16,076,591.93	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	35,494,130.20	36,771,804.86
减：所得税费用	238,421.73	10,950,241.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,255,708.47	25,821,562.96
归属于母公司所有者的净利润	46,029,356.36	35,693,552.01

少数股东损益	-10,773,647.89	-9,871,989.05
六、其他综合收益的税后净额	243,998,749.19	11,260,141.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	243,998,749.19	11,260,141.34
（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	243,998,749.19	11,260,141.34
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	191,826,594.36	11,525,377.50
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	52,172,154.83	-265,236.16
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	279,254,457.66	37,081,704.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	290,028,105.55	46,953,693.35
归属于少数股东的综合收益总额	-10,773,647.89	-9,871,989.05
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0207	0.0160
（二）稀释每股收益	0.0207	0.0160

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：阳烽

主管会计工作负责人：崔燕萍

会计机构负责人：赵京晶

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	355,379,367.97	337,857,150.47
减：营业成本	264,961,768.10	251,083,491.95
营业税金及附加	14,462,338.05	18,747,094.94
销售费用	97,246,166.62	49,292,380.50
管理费用	40,387,111.26	29,661,943.79
财务费用	92,892,313.15	113,015,178.75
资产减值损失	8,277,195.27	393,731.32
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）	217,693,539.83	167,305,921.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,040,031.15	22,503,635.45
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	54,846,015.35	42,969,251.01
加：营业外收入	1,093,713.89	620,510.20
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	23,431,332.88	0.79
其中：非流动资产处置损失	16,076,084.43	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	32,508,396.36	43,589,760.42
减：所得税费用	1,612,401.53	4,701,530.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	30,895,994.83	38,888,230.10
五、其他综合收益的税后净额	-4,844,385.01	11,525,377.50
（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	-4,844,385.01	11,525,377.50
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	-4,844,385.01	11,525,377.50
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	26,051,609.82	50,413,607.60
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	551,221,598.81	593,550,089.42
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	106,049,975.13	83,229,558.99
经营活动现金流入小计	657,271,573.94	676,779,648.41

购买商品、接受劳务支付的现金	87,859,547.11	168,720,812.38
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	68,659,605.11	63,302,066.99
支付的各项税费	53,525,675.30	138,607,186.64
支付其他与经营活动有关的现金	286,653,895.03	258,252,547.94
经营活动现金流出小计	496,698,722.55	628,882,613.95
经营活动产生的现金流量净额	160,572,851.39	47,897,034.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	111,968,898.00	122,571,580.25
取得投资收益收到的现金	31,326,063.80	16,055,152.24
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	533,641,855.03	67,057,369.61
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	676,936,816.83	205,684,102.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	205,813,914.61	195,368,226.58
投资支付的现金	333,359,033.73	
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		218,025,068.82
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	539,172,948.34	413,393,295.40
投资活动产生的现金流量净额	137,763,868.49	-207,709,193.30
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	200,000,000.00	3,300,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	200,000,000.00	3,300,000,000.00
偿还债务支付的现金	535,710,416.67	2,526,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	349,960,299.79	204,248,701.26
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		11,100,000.00
筹资活动现金流出小计	885,670,716.46	2,741,348,701.26
筹资活动产生的现金流量净额	-685,670,716.46	558,651,298.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,659,885.99	-245,174.40
五、现金及现金等价物净增加额	-385,674,110.59	398,593,965.50
加：期初现金及现金等价物余额	3,592,193,603.82	1,716,475,625.61
六、期末现金及现金等价物余额	3,206,519,493.23	2,115,069,591.11

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	383,640,976.96	314,271,738.73
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	814,492,371.76	1,543,515,285.49
经营活动现金流入小计	1,198,133,348.72	1,857,787,024.22
购买商品、接受劳务支付的现金	84,557,360.12	159,390,161.96
支付给职工以及为职工支付的现金	50,535,691.25	43,828,930.86
支付的各项税费	27,751,859.17	45,895,798.50
支付其他与经营活动有关的现金	971,578,243.67	1,706,449,912.30
经营活动现金流出小计	1,134,423,154.21	1,955,564,803.62
经营活动产生的现金流量净额	63,710,194.51	-97,777,779.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	111,968,898.00	122,571,580.25
取得投资收益收到的现金	26,496,813.98	16,055,152.24

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	546,555,600.00	69,435,258.81
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	685,021,311.98	208,061,991.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,014,520.73	121,104,536.11
投资支付的现金	322,879,890.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	192,690,664.00	316,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	626,585,074.73	437,104,536.11
投资活动产生的现金流量净额	58,436,237.25	-229,042,544.81
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	200,000,000.00	3,300,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	200,000,000.00	3,300,000,000.00
偿还债务支付的现金	510,000,000.00	2,440,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	319,276,298.68	140,098,558.34
支付其他与筹资活动有关的现金		11,100,000.00
筹资活动现金流出小计	829,276,298.68	2,591,198,558.34
筹资活动产生的现金流量净额	-629,276,298.68	708,801,441.66
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	-507,129,866.92	381,981,117.45
加：期初现金及现金等价物余额	3,385,054,743.55	1,509,574,275.53
六、期末现金及现金等价物余额	2,877,924,876.63	1,891,555,392.98

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	2,226,086,429.00				3,463,079,887.87		19,868,379.81		126,026,815.41		281,126,454.98	544,746,364.49	6,660,934,331.56
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	2,226,086,429.00				3,463,079,887.87		19,868,379.81		126,026,815.41		281,126,454.98	544,746,364.49	6,660,934,331.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							243,998,749.19				-96,713,722.20	-358,245,735.53	-210,960,708.54
（一）综合收益总额							243,998,749.19				46,029,356.36	-10,773,647.89	279,254,457.66
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-142,743,078.56	-347,472,087.64	-490,215,166.20
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或											-142,74		-142,743,0

股东) 的分配											3,078.56		78.56
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	2,226,086,429.00				3,463,079,887.87		263,867,129.00		126,026,815.41		184,412,732.78	186,500,628.96	6,449,973,623.02

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者权 益合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	2,226,086 ,429.00				3,463,07 9,887.87		13,984, 124.56		87,966, 239.82		160,624 ,907.70	751,223 ,809.33	6,702,965,3 98.28
加：会计政策 变更													
前期差 错更正													
同一控 制下企业合并					3,000,00 0.00						196.03		3,000,196.0 3
其他													
二、本年期初余额	2,226,086 ,429.00				3,466,07 9,887.87		13,984, 124.56		87,966, 239.82		160,625 ,103.73	751,223 ,809.33	6,705,965,5 94.31
三、本期增减变动					-3,000,0		5,884,2		38,060,		120,501	-206,47	-45,031,262

金额(减少以“—”号填列)				00.00		55.25		575.59		,351.25	7,444.84	.75
(一) 综合收益总额						5,884,255.25				220,892,346.85	-26,452,372.87	200,324,229.23
(二) 所有者投入和减少资本				-3,000,000.00								-3,000,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-3,000,000.00								-3,000,000.00
(三) 利润分配								38,060,575.59		-100,390,995.60	-180,025,071.97	-242,355,491.98
1. 提取盈余公积								38,060,575.59		-38,060,575.59		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-62,330,420.01		-62,330,420.01
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	2,226,086,429.00				3,463,079,887.87		19,868,379.81		126,026,815.41		281,126,454.98	544,746,364.49	6,660,934,331.56
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	---------------	--	----------------	--	----------------	----------------	------------------

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	2,226,086,429.00				3,441,584,293.80		19,624,453.29		126,026,815.41	588,642,675.81	6,401,964,667.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,226,086,429.00				3,441,584,293.80		19,624,453.29		126,026,815.41	588,642,675.81	6,401,964,667.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-4,844,385.01			-111,847,083.73	-116,691,468.74
（一）综合收益总额							-4,844,385.01			30,895,994.83	26,051,609.82
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-142,743,078.56	-142,743,078.56
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-142,743,078.56	-142,743,078.56

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	2,226,086,429.00				3,441,584,293.80		14,780,068.28		126,026,815.41	476,795,592.08	6,285,273,198.57

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	2,226,086,429.00				3,441,648,003.54		15,232,565.79		87,966,239.82	308,427,915.47	6,079,361,153.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,226,086,429.00				3,441,648,003.54		15,232,565.79		87,966,239.82	308,427,915.47	6,079,361,153.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-63,709.74		4,391,887.50		38,060,575.59	280,214,760.34	322,603,513.69
（一）综合收益总额							4,391,887.50			380,605,755.94	384,997,643.44
（二）所有者投入和减少资本					-63,709.74						-63,709.74

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-63,709.74						-63,709.74
(三) 利润分配								38,060,575.59	-100,390,995.60	-62,330,420.01	
1. 提取盈余公积								38,060,575.59	-38,060,575.59		
2. 对所有者（或股东）的分配									-62,330,420.01	-62,330,420.01	
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	2,226,086,429.00				3,441,584,293.80		19,624,453.29		126,026,815.41	588,642,675.81	6,401,964,667.31

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京华联商厦股份有限公司前身是中商股份有限公司（“中商股份”），系经国内贸易部[1997]内贸函政体法字 446 号批复和国家经济体制改革委员会体改生[1998]9 号批复批准，采用募集设立方式设立的公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字（1998）88 号批复批准，中商股份于 1998 年 5 月 4 日公开发行人民币普通股 4,500 万股，发行后公司股本为 17,800 万股。后经转增总股本增至 24,920 万股。

经 2002 年第三次临时股东大会审议通过并经北京市工商行政管理局核准，公司名称变更为北京华联商厦股份有限公司（以下简称 本公司）。

经 2009 年 6 月 1 日中国证券监督管理委员会《关于核准北京华联商厦股份有限公司向北京华联集团投资控股有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可（2009）436 号）核准，本公司向北京华联集团投资控股有限公司（以下简称 华联集团）发行 24,465.0501 万股股份。发行后公司股本总额为 49,385.0501 万股。

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京华联商厦股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可（2010）1772 号）核准，本公司于 2010 年 12 月 16 日以非公开发行股票的方式发行人民币普通股（A 股）25,056.82 万股，发行后公司股本总额为 74,441.8701 万股。

根据本公司 2010 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，以 2010 年 12 月 31 日股本 74,441.8701 万股为基数，按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积转增股份 14,888.3740 万股，转增后公司股本总额为 89,330.2441 万股。

根据本公司 2011 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，以 2011 年 12 月 31 日股本 89,330.2441 万股为基数，按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积转增股份 17,866.0488 万股，转增后公司股本总额为 107,196.2929 万股。

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京华联商厦股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2013]1449 号）核准，本公司于 2013 年 12 月 26 日以非公开发行股票的方式发行人民币普通股（A 股）115,412.35 万股，发行后公司股本总额为 222,608.64 万股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，设 19 家分公司及运营部、工程管理部、设计部、投资与产业管理部、证券法律部、计划财务部等部门，目前拥有 19 家子公司、4 家孙公司及华联财务有限责任公司（“华联财务”）、北京华联鑫创益科技有限公司（“华联鑫创益”）、上海中商亿商通网上销售服务有限公司（“亿商通”）、北京华联第一太平商业物业管理公司（“第一太平”）等 4 家联营企业。

本公司及子公司属其他商业行业，主营商业物业的租赁及物业管理服务业务，营业执照的经营业态为：百货、针纺织品、包装食品、副食品等的销售；连锁店管理；商业设施出租和对销贸易、转口贸易的经营，投资管理等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第四十次会议于 2016 年 8 月 11 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司本期新纳入合并范围的公司为新设成立的子公司北京华联电影院线有限公司（华联院线）及孙公司北京华联顺平影院管理有限公司（“顺平影院”）、新设成立的华联海融资产管理（横琴）有限公司（“横琴华联”）、新设成立的孙公司北京万柳弘顺物业管理有限公司（“万柳弘顺”）、

本公司本期合并范围包括海南华联购物中心有限公司（“海南华联”）、南京大厂北京华联购物中心有限公司（“南京大厂”）、北京坤联信和商业管理有限公司（“坤联信和”）、内江华联购物中心有限公司（“内江华联”）、包头市鼎盛源商业管理有限公司（“包头鼎盛源”）、沈阳广盛鑫源商业投资管理有限公司（“广盛鑫源”）、江苏紫金华联商用设施运营有限公司（“紫金华联”）、北京华联商业管理有限公司（“北京华联商业”）、无锡奥盛通达商业管理有限公司（“无锡奥盛通达”）、合肥华联瑞诚购物广场商业运营有限公司（“合肥瑞诚”）、北京兴联顺达商业管理有限公司（“兴联顺达”）、合肥海融兴达商业管理有限公司（“合肥海融”）、Beijing Hualian Mall(Singapore)Commercial Management Pte. Ltd.（“新加坡华联”）、北京华富天地购物中心有限公司（“华富天地”）、成都弘顺、香港华联、武汉海融、华联院线、“横琴华联”等 19 家子公司及 Trust Management、Property Management、顺平影院、万柳弘顺等 4 家孙公司。

本公司本期出售了北京海融兴达商业管理有限公司（“北京海融”）、北京龙天陆投资有限责任公司（“龙天陆”）全部股权，该等公司自丧失控制权之日起不再纳入合并范围。

本公司合并范围及其变化情况详见本“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定投资性房地产折旧政策和收入确认政策，具体会计政策分别参见附注三、15 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。新加坡华联根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定新加坡元为其记账本位币。香港华联根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收

益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用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近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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资产，包括交易性金融资产和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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在

该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
 - ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
 - ③本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者进行其他财务重组；
 - ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
 - ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
 - ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
 - ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
内部往来组合	合并范围内的分、子公司	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	15	15
3 年以上	20	20

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计

入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(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，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产为已出租的房屋及土地使用权。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销，本公司确定投资性房地产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及土地使用权	20—40	5	2.375—4.75

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30--40	3--5	2.375--3.23
机器设备	5--10	3--5	9.5--19.4
运输设备	5--10	3--5	9.5--19.4
其他设备	5--10	3--5	9.5--19.4

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了, 本公司对 固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命; 预计净残值预计数与原先估计数有差异的, 调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用, 有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分, 计入固定资产成本, 不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间, 照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- ② 借款费用已经发生;
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化; 正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化; 一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内, 外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化; 外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量, 并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的, 自无形资产可供使用时起, 采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法, 在预计使用年限内摊销; 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销; 使用寿命不确定的无形资产, 不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	30--32 年	直线法	
软件	5--10 年	直线法	

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等，本公司无重大职工社会保障承诺。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

本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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

24、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司租赁及物业管理收入确认的具体方法为：以按月根据与商户签订的租约向商户发出收费通知书为依据确认收入。

本公司管理咨询服务收入确认的具体方法为：在完成服务并取得对方确认本公司义务已履行完毕的文件后确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

27、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致

的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

四、税项

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	5、6、11、13、17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号），自2016年5月1日起，本公司所属商业行业纳入营改增试点。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			564, 414. 58	--	--	485, 293. 73
人民币			552, 256. 44	--	--	485, 293. 73
新加坡元	2, 424. 60	4. 92	11, 938. 49	--	--	--

港币	257.00	0.85	219.65	--	--	--
银行存款：			3,207,942,122.23	--	--	3,591,708,310.09
人民币			3,179,242,684.43	--	--	3,477,251,609.11
美元	484.13	6.6312	3,210.36	430.01	6.4936	2,792.31
新加坡元	4,570,273.42	4.9239	22,503,569.29	24,949,080.91	4.5875	114,453,908.67
港币	7,245,671.61	0.8547	6,192,658.15	--	--	--
银行存款中：财 务公司存款			499,328,367.69	--	--	498,729,664.56
其中：人民币			499,328,367.69	--	--	498,729,664.56
其他货币资金：			6,165,280.00	--	--	6,165,280.00
人民币			6,165,280.00	--	--	6,165,280.00
合 计			3,214,671,816.81			3,598,358,883.82
其中：存放在境 外的款项总额			28,708,385.58			114,453,908.67

说明：

（1）期末除因涉诉被法院冻结的存款 198.70 万元外，本公司不存在其他抵押、质押、冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（2）期末其他货币资金为保函保证金。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,437,510.20	9.55	3,437,510.20	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	30,945,477.79	85.99	1,739,692.45	5.62	29,205,785.34
其中：账龄组合	30,945,477.79	85.99	1,739,692.45	5.62	29,205,785.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,606,224.84	4.46	1,606,224.84	100.00	0.00
合 计	35,989,212.83	100.00	6,783,427.49	18.85	29,205,785.34

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,437,510.20	6.97	3,437,510.20	100	--

按组合计提坏账准备的应收账款	44,285,509.37	89.77	3,080,301.51	6.96	41,205,207.86
其中：账龄组合	44,285,509.37	89.77	3,080,301.51	6.96	41,205,207.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,606,224.84	3.26	1,606,224.84	100	--
合 计	49,329,244.41	100	8,124,036.55	16.47	41,205,207.86

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	27,837,999.20	89.96	1,391,899.96	5.00	26,446,099.24
1 至 2 年	2,366,586.09	7.65	236,658.61	10.00	2,129,927.48
2 至 3 年	740,892.50	2.39	111,133.88	15.00	629,758.62
合 计	30,945,477.79	100.00	1,739,692.45	5.62	29,205,785.34

续：

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	36,480,494.48	82.38	1,824,024.71	5.00	34,656,469.77
1 至 2 年	3,047,261.89	6.88	304,726.20	10.00	2,742,535.69
2 至 3 年	--	--	--	--	--
3 年以上	4,757,753.00	10.74	951,550.60	20.00	3,806,202.40
合 计	44,285,509.37	100	3,080,301.51	6.96	41,205,207.86

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
韩国 ERACO 货款	1,657,709.92	1,657,709.92	100	无法收回
沈强	1,779,800.28	1,779,800.28	100	无法收回
合 计	3,437,510.20	3,437,510.20		

(2) 本期计提坏账准备金额-1,212,370.35 元，因出售子公司转出坏账准备 128,238.71 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,969.49 万元，占应收账款期末余额合计数的 54.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 434.47 万元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	31,483,435.51	26.36	33,657,872.36	20.64
1 至 2 年	10,425,294.76	8.73	48,466,228.68	29.71
2 至 3 年	10,517,473.68	8.81	21,000,000.00	12.87
3 年以上	67,000,000.00	56.10	60,000,000.00	36.78
合 计	119,426,203.95	100.00	163,124,101.04	100

说明：账龄超过 1 年的预付款项主要为预付的房屋租赁定金，因对应商业物业尚未交付故未结转。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 9,247.29 万元，占预付款项期末余额合计数的 77.43 %。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数		期初数		净额
	金 额	比例%	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	35,000,223.57	12.83	35,000,223.57	100.00	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	237,737,941.81	87.17	12,211,880.36	5.14	225,526,061.45
其中：账龄组合	237,737,941.81	87.17	12,211,880.36	5.14	225,526,061.45
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	272,738,165.38	100.00	47,212,103.93	17.31	225,526,061.45

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数		期末数		净额
	金 额	比例%	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	35,000,223.57	40.14	35,000,223.57	100	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	52,204,542.96	59.86	4,079,768.54	7.81	48,124,774.42
其中：账龄组合	52,204,542.96	59.86	4,079,768.54	7.81	48,124,774.42
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	87,204,766.53	100	39,079,992.11	44.81	48,124,774.42

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	235,225,445.43	98.94	11,761,272.27	5.00	223,464,173.16
1 至 2 年	489,551.14	0.21	48,955.11	10.00	440,596.03
2 至 3 年	58,721.75	0.02	8,808.27	15.00	49,913.48
3 年以上	1,964,223.49	0.83	392,844.71	20.00	1,571,378.78
合 计	237,737,941.81	100.00	12,211,880.36	5.14	225,526,061.45

续:

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	39,229,490.19	75.14	1,961,474.51	5.00	37,268,015.68
1 至 2 年	2,243,443.77	4.30	224,344.39	10.00	2,019,099.38
2 至 3 年	5,047,443.30	9.67	757,116.49	15.00	4,290,326.81
3 年以上	5,684,165.70	10.89	1,136,833.15	20.00	4,547,332.55
合 计	52,204,542.96	100	4,079,768.54	7.81	48,124,774.42

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
江苏华安实业总公司	11,699,957.09	11,699,957.09	100	无法收回
中国商业对外贸易总公司	7,866,316.16	7,866,316.16	100	无法收回
宁夏民生房地产开发有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100	无法收回
成都飞大置业有限公司	3,863,185.08	3,863,185.08	100	无法收回
廊坊市欣坊房地产开发有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100	无法收回
广东台山土产总公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100	无法收回
北京京茂房地产开发有限公司	1,770,765.24	1,770,765.24	100	无法收回
合 计	35,000,223.57	35,000,223.57		

(2) 本期计提坏账准备 8,134,571.12 元, 因出售子公司转出坏账准备 2,459.30 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
EBC 卡款	--	11,010,428.09
已全额计提坏账的历史遗留款项	22,366,273.25	22,366,273.25
保证金及押金	4,918,107.02	4,062,811.25
备用金	376,817.05	205,970.60

往来款	-	31,795,115.83
其他	245,076,968.06	17,764,167.51
合 计	272,738,165.38	87,204,766.53

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海万丽镭茵投资咨询有限公司	股权转让款	123,359,700.00	1 年以内	45.23	6,167,985.00
北京平安富通投资有限责任公司	股权转让款	97,615,056.00	1 年以内	35.79	4,880,752.80
江苏华安实业总公司	往来款	11,699,957.09	3 年以上	4.29	11,699,957.09
中国商业对外贸易总公司	往来款	7,866,316.16	3 年以上	2.88	7,866,316.16
北京龙天陆投资有限责任公司	往来款	6,932,109.34	1 年以上	2.54	346,605.47
合计		247,473,138.59		90.74	30,961,616.52

5、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	5,034,631.87	2,719,615.77
预缴其他税费	247,922.17	1,031,823.93
待摊费用	631,016.22	--
合 计	5,913,570.26	3,751,439.70

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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	1,383,158,570.03	4,000,000.00	1,379,158,570.03	1,147,318,582.21	4,000,000.00	1,143,318,582.21
其中：按公允价值计量	326,931,664.36	--	326,931,664.36	123,378,629.97	--	123,378,629.97
按成本计量	1,056,226,905.67	4,000,000.00	1,052,226,905.67	1,023,939,952.24	4,000,000.00	1,019,939,952.24
合 计	1,383,158,570.03	4,000,000.00	1,379,158,570.03	1,147,318,582.21	4,000,000.00	1,143,318,582.21

(2) 按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	137,289,867.94
公允价值	326,931,664.36
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	189,641,796.42
已计提减值金额	--

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面金额				减值准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末
北京华联鹏瑞商业投资管理有限公司	179,671,563.01		179,671,563.01	--	--	--	--	--
绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）	100,000,000.00			100,000,000.00	--	--	--	--
银川华联购物中心有限公司	77,168,442.30			77,168,442.30	--	--	--	--
内蒙古信联购物中心有限公司	53,940,000.00			53,940,000.00	--	--	--	--
广东揭阳市物资供销集团公司	4,000,000.00			4,000,000.00	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00
中腾信金融信息服务（上海）有限公司	30,476,190.00			30,476,190.00	--	--	--	--
Rajax Holding	578,683,756.93	42,434,706.44		621,118,463.37	--	--	--	--
上海信磐文化投资中心（有限合伙）	--	160,000,000.00		160,000,000.00	--	--	--	--
上海凯岸信息科技有限公司	--	9,523,810.00		9,523,810.00	--	--	--	--
合计	1,023,939,952.24	211,958,516.44	179,671,563.01	1,056,226,905.67	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00

续表：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
Rajax Holding	4.83	--
上海信磐文化投资中心（有限合伙）	38.41	--
绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）	1.11	26,496,813.98
银川华联购物中心有限公司	19.08	--
内蒙古信联购物中心有限公司	10.71	--
中腾信金融信息服务（上海）有限公司	3.28	--
上海凯岸信息科技有限公司	3.28	--
广东揭阳市物资供销集团公司	6.60	--
合计		26,496,813.98

说明：本公司本期出售所持华联鹏瑞 16.17%的股权。

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
华联财务	558,462,898.33	--	--	12,351,718.80	--	--	--	--	--	570,814,617.13	--
华联鑫创益	67,676,031.01	--	--	-88,897.62	--	--	--	--	--	67,587,133.39	--
亿商通	1,864,532.94	--	--	--	--	--	--	--	--	1,864,532.94	1,864,532.94
第一太平	2,160,883.31	--	--	777,209.97	--	--	--	--	--	2,938,093.28	--
合 计	630,164,345.59	--	--	13,040,031.15	--	--	--	--	--	643,204,376.74	1,864,532.94

8、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及土地使用权
一、账面原值	
1. 期初余额	5,222,036,299.30
2. 本期增加金额	55,748,167.57
(1) 外购	14,237,672.80
(2) 在建工程转入	41,510,494.77
(3) 企业合并增加	-
3. 本期减少金额	1,852,632,783.81
(1) 处置	-
(2) 其他转出	1,852,632,783.81
4. 期末余额	3,425,151,683.06
二、累计折旧和累计摊销	
1. 期初余额	429,323,076.85
2. 本期增加金额	65,184,162.84
(1) 计提或摊销	65,184,162.84
3. 本期减少金额	133,828,818.03
(1) 处置	-
(2) 其他转出	133,828,818.03
4. 期末余额	360,678,421.66
三、减值准备	
1. 期初余额	-
2. 本期增加金额	-
3. 本期减少金额	-
4. 期末余额	-
四、账面价值	
1. 期末账面价值	3,064,473,261.40
2. 期初账面价值	4,792,713,222.45

说明:

①期末用作银行借款抵押的房屋及土地使用权账面价值为 172,448.21 万元。

②本期其他转出是出售北京海融、龙天陆股权减少对应资产所致。

9、固定资产

项 目	机器及其他设备	运输设备	合 计
一、账面原值：			
1. 期初余额	107,597,352.28	2,044,069.09	109,641,421.37
2. 本期增加金额	2,523,982.87	204,269.94	2,728,252.81
(1) 购置	2,523,982.87	204,269.94	2,728,252.81
(2) 在建工程转入	—	—	—
3. 本期减少金额	43,379,337.40	—	43,379,337.40
(1) 处置或报废	31,650.00	—	31,650.00
(2) 其他减少	43,347,687.40	—	43,347,687.40
4. 期末余额	66,741,997.75	2,248,339.03	68,990,336.78
二、累计折旧			—
1. 期初余额	42,867,780.61	885,389.22	43,753,169.83
2. 本期增加金额	5,477,076.84	127,609.59	5,604,686.43
(1) 计提	5,477,076.84	127,609.59	5,604,686.43
3. 本期减少金额	12,397,420.65	—	12,397,420.65
(1) 处置或报废	19,419.65	—	19,419.65
(2) 其他减少	12,378,001.00	—	12,378,001.00
4. 期末余额	35,947,436.80	1,012,998.81	36,960,435.61
三、减值准备			—
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
四、账面价值			—
1. 期末账面价值	30,794,560.95	1,235,340.22	32,029,901.17
2. 期初账面价值	64,729,571.67	1,158,679.87	65,888,251.54

说明：本期其他减少是出售北京海融、龙天陆股权减少对应资产所致。

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
建安工程	886,956,613.80	—	886,956,613.80	861,485,191.65	—	861,485,191.65
装修工程	408,753,977.44	—	408,753,977.44	508,841,578.81	—	508,841,578.81
在安装设备	261,706.00	—	261,706.00	—	—	—

零星工程	2,989,537.74	--	2,989,537.74	1,643,480.52	--	1,643,480.52
合 计	1,298,961,834.98	--	1,298,961,834.98	1,371,970,250.98	--	1,371,970,250.98

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入长期待摊费用	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
大屯项目工程	122,906,375.61	--	--	--	--	--	--	122,906,375.61
包头鼎鑫源建安工程	861,485,191.65	25,471,422.15	--	--	20,554,722.18	4,419,097.22	5.50	886,956,613.80
海南华联装修工程	117,515,277.86	5,238,576.85	--	--	--	--	--	122,753,854.71
合 计	1,101,906,845.12	30,709,999.00	--	--	20,554,722.18	4,419,097.22	5.50	1,132,616,844.12

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
大屯项目装修工程	15,432.00	79.64	主体施工	募集资金
包头鼎鑫源建安工程	75,316.00	117.76	开业筹备阶段	募集、自筹资金
海南华联装修工程	13,000.00	94.43	结构改造	募集、自筹资金

(3) 期末在建工程未出现减值情形，不需计提减值准备。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	476,177,266.34	16,072,939.28	492,250,205.62
2. 本期增加金额	--	122,018.00	122,018.00
(1) 购置	--	122,018.00	122,018.00
3. 本期减少金额	373,220,256.00	--	373,220,256.00
(1) 本期转出	373,220,256.00	--	373,220,256.00
4. 期末余额	102,957,010.34	16,194,957.28	119,151,967.62
二、累计摊销			--
1. 期初余额	41,068,476.61	3,540,577.29	44,609,053.90
2. 本期增加金额	6,196,937.50	863,097.87	7,060,035.37

(1) 计提	6,196,937.50	863,097.87	7,060,035.37
3. 本期减少金额	31,860,265.64	-	31,860,265.64
(1) 本期转出	31,860,265.64	-	31,860,265.64
4. 期末余额	15,405,148.47	4,403,675.16	19,808,823.63
三、减值准备			-
1. 期初余额			-
2. 本期增加金额			-
3. 本期减少金额			-
4. 期末余额			-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	87,551,861.87	11,791,282.12	99,343,143.99
2. 期初账面价值	435,108,789.73	12,532,361.99	447,641,151.72

说明:

① 期末用作银行借款抵押的土地使用权账面价值为 8,755.19 万元。

② 本期转出是出售龙天陆减少对应资产所致。

(2) 期末无形资产未出现减值情形, 不需计提减值准备。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
非同一控制企业合并形成商誉	273,996,019.30	--	90,331,996.09	183,664,023.21	27,653,499.76

说明: 本期因被出售股权, 北京海融、龙天陆等子公司不再纳入合并范围, 相应减少以前年度非同一控制企业合并形成商誉 9,033.20 万元。

13、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
固定资产改良支出	766,684,355.10	190,918,424.07	36,676,077.88	54,128,466.76	866,798,234.53
其他	3,085,726.80	--	12,933.30	--	3,072,793.50
合 计	769,770,081.90	190,918,424.07	36,689,011.18	54,128,466.76	869,871,028.03

说明: 本期其他减少是出售北京海融、龙天陆股权对应资产减少及北京北蜂窝路店因闭店原因报废原装修资产所致。

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债明细

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	19,373,952.65	4,843,488.18	12,558,364.82	3,139,591.24
可抵扣亏损	18,666.16	4,666.54	64,703,183.66	16,175,795.91
未实现内部交易损益	149,187.34	37,296.84	15,442,334.67	3,860,583.67
小 计	19,541,806.15	4,885,451.56	92,703,883.15	23,175,970.82
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值与账面价值差额	19,706,757.76	4,926,689.44	26,165,937.76	6,541,484.43
购买子公司可辨认净资产公允价值与账面价值差额	456,144,250.84	114,036,062.71	866,588,279.96	216,647,069.99
小 计	475,851,008.60	118,962,752.15	892,754,217.72	223,188,554.42

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异（注 1）	40,486,111.71	40,445,201.60
可抵扣亏损（注 2）	374,812,322.36	316,972,031.97
合 计	415,298,434.07	357,417,233.57

注 1：本公司单项计提的应收账款坏账准备 504.37 万元和其他应收款坏账准备 3,500.02 万元，由于无法申报财产损失的可能性较大而未确认递延所得税资产；新加坡华联计提的应收账款坏账准备和其他应收款坏账准备 40.13 万元，香港华联计提的其他应收款坏账准备 4.09 万元，因经营所在地所得税法差异，未确认递延所得税资产。

注 2：广盛鑫源、无锡奥盛通达、合肥瑞诚、坤联信和、兴联顺达、海南华联、内江华联、南京大厂、包头鼎鑫源、华富天地、成都弘顺、合肥海融、武汉海融等子公司未弥补亏损由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认递延所得税资产。

(3) 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	期末数	期初数	备注
2016 年	--	4,174,868.71	
2017 年	19,109,125.27	19,109,125.27	
2018 年	31,597,027.64	31,597,027.64	
2019 年	47,563,879.43	47,563,879.43	
2020 年	214,527,130.92	214,527,130.92	
2021 年	62,015,159.10	--	
合 计	374,812,322.36	316,972,031.97	

15、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	31,000,000.00	93,375,305.71
未办理完毕工商变更的增资款	312,879,890.00	169,523,810.00
合 计	343,879,890.00	262,899,115.71

说明：本公司本期增资上海裕寓投资管理中心（有限合伙）19,787.99 万元、增资上海隆邸天佟投资管理中心（有限合伙）11,500.00 万元。截止 2016 年 6 月 30 日，因被投资方尚未办理完毕增资工商变更手续，本公司暂将增资款计入其他非流动资产核算。

16、短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	200,000,000.00	200,000,000.00
信用借款	--	290,000,000.00
合 计	200,000,000.00	490,000,000.00

说明：期末保证借款的保证人为华联集团。

17、应付账款

项 目	期末数	期初数
工程及设备款	259,816,046.24	358,084,951.74
房租及物业费	6,075,906.25	9,968,848.48
合 计	265,891,952.49	368,053,800.22

说明：本公司账龄超过 1 年的应付账款余额 20,194.80 万元，其中重要款项明细如下：

项 目	期末数	未偿还的原因
深圳市中鑫建筑装饰工程集团有限公司	53,063,040.83	承建工程未结算
北京力宝世纪置业有限公司	47,381,731.25	购房款未到支付期
包头市正翔房地产开发有限公司	30,724,124.50	购房款未到支付期
内江鑫联置业有限公司	16,228,154.80	购房款未到支付期
合 计	147,397,051.38	

18、预收款项

项 目	期末数	期初数
租金及物业管理费	25,215,111.04	53,053,768.16

说明：期末无账龄超过 1 年的重大预收款项。

19、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,330,905.69	60,802,683.65	63,377,539.33	9,756,050.01

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利-设定提存计划	29,752.81	6,320,971.43	6,082,844.45	267,879.79
辞退福利	-	1,805,226.63	1,805,226.63	-
合 计	12,360,658.50	68,928,881.71	71,265,610.41	10,023,929.80

(1) 短期薪酬

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	8,423,949.42	52,067,977.18	54,854,464.36	5,637,462.24
职工福利费	-	1,122,153.04	1,122,153.04	-
社会保险费	144,247.29	3,557,373.55	3,411,771.14	289,849.70
其中：1. 医疗保险费	144,247.29	3,181,092.23	3,056,375.50	268,964.02
2. 工伤保险费	-	126,169.23	115,605.21	10,564.02
3. 生育保险费	-	250,112.09	239,790.43	10,321.66
住房公积金	18,281.00	3,014,635.63	2,960,266.63	72,650.00
工会经费和职工教育经费	3,744,427.98	1,037,873.25	1,026,213.16	3,756,088.07
其他短期薪酬	-	2,671.00	2,671.00	-
合 计	12,330,905.69	60,802,683.65	63,377,539.33	9,756,050.01

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	26,507.35	5,996,114.12	5,766,997.23	255,624.24
2. 失业保险费	3,245.46	324,857.31	315,847.22	12,255.55
合 计	29,752.81	6,320,971.43	6,082,844.45	267,879.79

(3) 辞退福利本期发生额为离职人员解约金。

20、应交税费

税 项	期末数	期初数
企业所得税	40,589,754.93	41,194,072.34
营业税	-	4,087,891.66
城市维护建设税	250,448.02	251,948.96
教育费附加	120,207.80	123,753.56
地方教育附加	56,344.68	60,965.37
房产税	1,861,496.64	516,685.01
土地使用税	266,243.05	199,273.55
增值税	5,831,097.94	140,668.18

个人所得税	1,100,921.52	912,735.97
其他	130,426.57	125,162.22
合 计	50,206,941.15	47,613,156.82

21、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	2,338,797.70	3,687,330.30
长期融资券应付利息	39,977,587.14	110,213,420.47
短期借款应付利息	2,998,725.00	3,103,850.01
合 计	45,315,109.84	117,004,600.78

22、其他应付款

项 目	期末数	期初数
租户保证金（不含关联方）	205,016,646.08	223,707,751.28
代收代付结算卡款	7,258,079.91	4,510,018.24
待付费用（不含关联方）	51,546,110.70	45,786,738.05
欠付关联方款项	9,045,713.28	94,828,331.98
欠付子公司少数股东往来款	--	36,778,616.40
其他	54,240,916.76	35,763,039.95
合 计	327,107,466.73	441,374,495.90

其中，账龄超过 1 年的其他应付款余额 19,700.68 万元，主要为租户保证金，其中余额 100 万元以上款项明细如下：

单位名称	金额	未偿还的原因
海口会展中心建设有限公司	2,500,000.00	未到还款期
凯德咨询（北京）工程咨询有限公司	1,806,000.00	未到还款期
合 计	4,306,000.00	

23、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	134,670,000.00	180,000,000.00
合 计	134,670,000.00	180,000,000.00

其中：一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	92,000,000.00
抵押并质押借款	44,670,000.00	18,000,000.00
保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合 计	134,670,000.00	180,000,000.00

说明：担保情况见附注五、25。

24、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
短期融资券	--	--

25、长期借款

项 目	期末数	利率区间%	期初数	利率区间%
抵押借款	190,000,000.00	5.775	1,756,000,000.00	5.390-7.073
保证借款	790,000,000.00	5.50-5.70	825,000,000.00	4.83-7.04
抵押并保证借款	--	--	--	--
抵押并质押借款	512,000,000.00	5.00-6.15	112,000,000.00	4.75-6.765
小 计	1,492,000,000.00		2,693,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	134,670,000.00		180,000,000.00	
合 计	1,357,330,000.00		2,513,000,000.00	

说明：

①抵押借款对应抵押财产的具体情况见附注五、44。

②保证借款的保证人为华联集团。

③质押借款对应的质押物为华联集团持有的北京华联综合超市股份有限公司 64,448,865 股股份。

26、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
长期融资券	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
减：一年内到期的长期融资券	--	--
合 计	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00

说明：经中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注【2015】MTN5 号）批准，允许本公司在注册额度 25 亿元内，自通知书发出之日 2015 年 1 月 22 日起 2 年有效期内发行。本公司本期分两期发行中期票据，其中 13 亿元票据发行日为 2015 年 2 月 4 日，期限 36 个月，发行利率为 5.85%；12 亿元票据发行日为 2015 年 5 月 28 日，期限 36 个月，发行利率为 5.50%。

27、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	222,608.64	--	--	--	--	--	222,608.64

28、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

股本溢价	3,373,588,609.65	--	--	3,373,588,609.65
其他资本公积	89,491,278.22	--	--	89,491,278.22
合 计	3,463,079,887.87	--	--	3,463,079,887.87

29、其他综合收益

项 目	期初数	本期发生金额				期末数
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	19,868,379.81	242,787,652.94	-1,211,096.25	243,998,749.19	--	263,867,129.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益	20,119,150.34	190,615,498.11	-1,211,096.25	191,826,594.36	--	211,945,744.70
2. 外币财务报表折算差额	-250,770.53	52,172,154.83	--	52,172,154.83	--	51,921,384.30
合 计	19,868,379.81	242,787,652.94	-1,211,096.25	243,998,749.19	--	263,867,129.00

30、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	126,026,815.41	--	--	126,026,815.41

31、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	281,126,454.98	160,625,103.73	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后 期初未分配利润	281,126,454.98	160,625,103.73	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,029,356.36	220,892,346.85	--
减：提取法定盈余公积	--	38,060,575.59	母公司净利润 10%
应付普通股股利	142,743,078.56	62,330,420.01	本期每10股分红0.64元（含税）
期末未分配利润	184,412,732.78	281,126,454.98	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	1,711,815.62	--

32、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	461,138,542.48	322,505,458.71	537,139,181.68	340,550,189.30
其他业务	64,323,438.80	41,895,542.33	99,701,299.34	50,352,159.56

其中，主营业务收入分业务情况：

业务名称	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
租赁及物业管理	461,138,542.48	322,505,458.71	537,139,181.68	340,550,189.30
合 计	461,138,542.48	322,505,458.71	537,139,181.68	340,550,189.30

33、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	18,443,303.71	31,458,442.79
房产税	15,009,186.71	24,109,972.72
城市维护建设税	1,637,007.63	1,983,643.01
土地使用税	787,899.53	968,753.95
教育费附加	523,182.73	612,344.69
地方教育附加	544,388.49	419,872.34
地方基金	45,190.60	737,413.76
合 计	36,990,159.40	60,290,443.26

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
水、电、燃气费	40,092,722.58	30,653,470.80
职工薪酬	39,771,171.14	32,339,873.81
企划费	16,042,625.36	11,823,167.84
物业管理费	40,791,140.53	32,934,907.45
修理费	9,025,582.54	9,093,733.52
折旧及摊销	1,890,203.70	10,497,998.69
业务招待费	2,044,627.06	2,202,805.80
印花税	234,257.58	665,003.17
其他	5,930,330.02	9,368,601.56
合 计	155,822,660.51	139,579,562.64

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,417,352.25	22,070,145.42
咨询费	12,444,539.56	7,993,177.34
折旧及摊销（注）	918,022.84	407,725.75
租赁费（注）	4,041,094.44	3,320,019.43
水、电、燃气费（注）	4,926,487.02	3,569,121.49
业务招待费	2,399,090.18	2,853,127.78
差旅费	1,974,072.06	936,959.68
审计费	395,990.64	51,000.00
办公费	393,411.89	564,198.34
其他	14,236,353.29	3,320,967.30
合 计	68,146,414.17	45,086,442.53

注：本公司分、子公司开业前的费用计入管理费用，投入营运后计入销售费用，造成部分费用项目两期数据不可比。

36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	142,293,914.91	172,774,217.80
减：利息资本化	4,419,097.22	7,118,222.20
减：利息收入	14,056,489.38	11,434,654.95
减：汇兑收益	-4,302,853.96	—
手续费及其他	246,792.16	11,251,221.64
合 计	128,367,974.43	165,472,562.29

37、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,922,200.77	1,037,739.79
合 计	6,922,200.77	1,037,739.79

38、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售权益工具分红收益	31,326,063.80	10,626,477.64
权益法核算的长期股权投资收益	13,040,031.15	22,503,635.45
处置股权投资产生的投资收益	248,681,307.20	169,637,781.93
合 计	293,047,402.15	202,767,895.02

39、营业外收入

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
罚款及赔款收入	1,243,246.60	1,261,107.65	1,243,246.60
无法支付的款项	19,677.27	--	19,677.27
固定资产处置利得	700.00	--	700.00
其他	592,852.04	6,678.51	592,852.04
合 计	1,856,475.91	1,267,786.16	1,856,475.91

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	16,076,591.93	--	16,076,591.93
赔偿支出	7,927,818.27	1,710,000.00	7,927,818.27
其 他	216,908.62	25,257.97	216,908.62
合计	24,221,318.82	1,735,257.97	24,221,318.82

说明：

(1) 非流动资产处置损失主要为北蜂窝路店本期关闭，租赁场地内装修资产等非流动资产处置损失 1,607.52 万元。

(2) 大额赔偿支出主要为北蜂窝店闭店，因提前终止租赁而支付物业出租方赔偿金。

41、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,657,655.00	11,042,192.99
递延所得税费用	-4,419,233.27	-91,951.09
合 计	238,421.73	10,950,241.90

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	35,494,130.20	36,771,804.85
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	8,873,532.55	9,192,951.21
对以前期间当期所得税的调整	-9,421,913.10	-
权益法核算的联营企业损益	-3,260,007.79	-6,636,794.24
无须纳税的收入（以“-”填列）		-36,235.25
资产报废等不可抵扣的成本、费用和损失	6,768,361.65	1,142,632.08

利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-594,188.26	1,865,423.60
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	15,503,789.80	5,422,264.50
出售子公司股权的税务与会计利润差异	-17,631,153.12	--
所得税费用	238,421.73	10,950,241.90

42、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	本期发生额	上期发生额
收到押金、保证金	20,837,328.74	47,880,775.46
利息收入	14,056,489.38	35,093,978.26
除政府补助外的其他营业外收入	1,836,098.64	254,805.27
往来款	69,320,058.37	
合 计	106,049,975.13	83,229,558.99

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	286,436,986.41	233,870,873.79
往来款净流出	--	21,624,372.71
赔偿及罚款净支出	216,908.62	1,735,257.97
保证金及其他押金	--	1,022,043.47
合 计	286,653,895.03	258,252,547.94

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回委托贷款	--	--

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
借出委托贷款	--	--

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资券发行费用	--	11,100,000.00

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,255,708.47	25,821,562.96
加：资产减值准备	6,922,200.77	1,037,739.79
固定资产折旧、投资性房地产折旧	70,788,849.27	100,514,331.04
无形资产摊销	7,060,035.37	8,929,178.63
长期待摊费用摊销	36,689,011.18	46,971,083.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	--	--
财务费用（收益以“－”号填列）	137,874,817.69	176,755,995.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-293,047,402.15	-202,767,895.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,526,695.99	-208,699.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,892,537.28	-3638369.65
存货的减少（增加以“－”号填列）	--	--
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	90,317,155.26	-1,825,334,122.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	73,131,708.80	1,719,816,229.59
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	160,572,851.39	47,897,034.46
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	3,206,519,493.23	2,115,069,591.11
减：现金的期初余额	3,592,193,603.82	1,716,475,625.61

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	-385,674,110.59	398,593,965.50

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	546,555,600.00
其中：北京海融	418,160,900.00
龙天陆	128,394,700.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	12,913,744.97
其中：北京海融	8,227,169.07
龙天陆	4,686,575.90
处置子公司收到的现金净额	533,641,855.03

(3) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
取得子公司支付的现金净额	--

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	3,206,519,493.23	2,115,069,591.11
其中：库存现金	564,414.58	897,571.73
可随时用于支付的银行存款	3,205,955,078.65	2,114,172,019.38
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	3,206,519,493.23	2,115,069,591.11

44、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,152,323.58	冻结存款、保函保证金
投资性房地产	1,724,482,137.82	用于借款抵押
无形资产	87,551,861.87	用于借款抵押
合 计	1,820,186,323.27	

45、外币货币性项目

(1) 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			28,711,595.94
其中：美元	484.13	6.6312	3,210.36
新加坡元	4,572,698.02	4.9239	22,515,507.78
港币	7,245,928.61	0.85467	6,192,877.80
应收账款			7,181,388.99
其中：新加坡元	1,458,475.80	4.9239	7,181,388.99
其他应收款			1,661,672.98
其中：新加坡元	171,301.35	4.9239	843,470.72
港币	957,331.20	0.85467	818,202.26
应付账款			1,835,229.41
其中：新加坡元	372,718.66	4.9239	1,835,229.41
其他应付款			1,982,463.03
其中：新加坡元	402,620.49	4.9239	1,982,463.03

(2) 境外经营实体

新加坡华联主要经营地在新加坡，根据经营所在地选择新加坡元为记账本位币。

香港华联主要经营地在中国香港，根据经营所在地选择港币为记账本位币。

六、合并范围的变动

1、新设子公司

本公司本期出资 16,600 万元设立全资子公司华联院线。

本公司本期设立全资子公司横琴华联，承诺出资款 50,000 万元尚未支付。

本公司子公司华联院线本期出资 1,000 万元设立全资子公司顺平影院。

本公司子公司成都弘顺本期设立控股子公司万柳弘顺，承诺出资款 60 万元尚未支付。

2、处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
龙天陆	251,754,400.00	51	出售	2016 年 6 月 30 日	已收到 51% 转让款并完成股权交割	122,493,609.18	28,048,499.94
北京海融	418,160,900.00	51	出售	2016 年 3 月 31 日		185,767,068.97	62,283,496.15

说明：本公司本期向上海万丽镭芮投资咨询有限公司转让持有的龙天陆 51%、北京海融 51%的股权，股权转让价格为 66,991.53 万元，截止 2016 年 6 月 30 日已收取 54,655.56 万元转让款。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京华联商业	北京	北京	商业管理	100	--	非同一控制下企业合并
紫金华联	南京	南京	商业管理	100	--	非同一控制下企业合并
无锡奥盛通达	无锡	无锡	商业管理	100	--	非同一控制下企业合并
合肥瑞诚	合肥	合肥	商业管理	100	--	非同一控制下企业合并
兴联顺达	北京	北京	商业管理	51	--	非同一控制下企业合并
包头鼎鑫源	包头	包头	商业管理	100	--	非同一控制下企业合并
内江华联	内江	内江	商业管理	100	--	非同一控制下企业合并
合肥海融	合肥	合肥	商业管理	100	--	同一控制下企业合并
武汉海融	武汉	武汉	商业管理	100	--	同一控制下企业合并
坤联信和	北京	北京	商业管理	100	--	设立
广盛鑫源	沈阳	沈阳	商业管理	100	--	设立
南京大厂	南京	南京	商业管理	100	--	设立
海南华联	海南	海南	商业管理	100	--	设立
华富天地	北京	北京	商业管理	51	--	设立
成都弘顺	成都	成都	物业管理	100	--	设立
香港华联	香港	香港	商业管理	100	--	设立
新加坡华联	新加坡	新加坡	投资及商业管理	100	--	设立
华联院线	北京	北京	商业管理	100	--	设立
横琴华联	珠海	珠海	股权投资及管理	100	--	设立
顺平影院	北京	北京	商业管理	--	100	设立
万柳弘顺	北京	北京	物业管理	--	60	设立
Trust Management	新加坡	新加坡	基金管理	--	100	设立
Property Management	新加坡	新加坡	物业管理	--	100	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
兴联顺达	49	-56,042.26	--	185,739,139.54

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：（单位：万元）

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
兴联顺达	2,168.86	128,322.41	130,491.27	49,691.80	42,893.52	92,585.32

续:

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
兴联顺达	1,507.97	129,477.41	130,985.38	47,439.24	45,628.76	93,068.00

续:

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兴联顺达	4,994.74	-11.44	-11.44	2,110.50	9,390.66	-794.25	-794.25	820.69

2、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	
华联财务	北京	北京	金融	33	--	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	华联财务	
	期末数	期初数
流动资产	7,950,338,822.37	7,009,406,208.17
非流动资产	128,874,429.95	99,916,119.24
资产合计	8,079,213,252.32	7,109,322,327.41
流动负债	6,342,822,145.44	5,411,340,193.20
非流动负债	6,649,842.88	5,670,321.12
负债合计	6,349,471,988.32	5,417,010,514.32
净资产	1,729,741,264.00	1,692,311,813.09
其中：少数股东权益	--	--
归属于母公司的所有者权益	1,729,741,264.00	1,692,311,813.09
按持股比例计算的净资产份额	570,814,617.13	558,462,898.32
调整事项	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	570,814,617.13	558,462,898.32

续:

项 目	华联财务	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	85,651,004.44	97,530,829.15
净利润	37,429,450.91	70,236,662.23
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	37,429,450.91	70,236,662.23
企业本期收到的来自联营企业的股利	—	—

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司 2015 年度发起设立 BHG Retail Reit，截止 2016 年 6 月 30 日持有该主体 585.15 万份额，占发行总份额的 1.19%。本公司通过结构化主体享有的权益主要为直接持有份额的投资收益和信托管理费收益，因在该结构化主体中拥有的权益及享有的可变回报并不重大，本公司未合并该结构化主体。

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司在财务报表中确认的与未纳入合并范围的结构化主体中权益相关的资产和负债的账面价值与其最大损失敞口的比较如下：

项目	2016 年 6 月 30 日		列报项目
	账面价值	最大损失敞口	
持有信托份额	21,176,967.62	21,176,967.62	可供出售金融资产

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、短期借款、应付账款、应付利息、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、其他非流动负债等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和汇率风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 54.72%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 90.74%。

（2）流动性风险

流动性风险，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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行、非银行金融机构及其他借款来筹措营运资金。于 2016 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的非银行金融机构借款额度为人民币 29,000 万元。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数
固定利率金融工具	
金融负债	269,000.00
其中：短期借款	—
一年内到期的非流动负债	2,000.00
长期借款	17,000.00
其他非流动负债	250,000.00
合 计	269,000.00
浮动利率金融工具	
金融资产	321,467.18
其中：货币资金	321,467.18
金融负债	150,200.00
其中：短期借款	20,000.00
一年内到期的非流动负债	11,467.00
长期借款	118,733.00

合 计

471,667.18

汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币、在新加坡设立的子公司持有以新元为结算货币的资产外，只有小额香港或新加坡市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司持有的分类为可供出售金融资产的部分投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 43.84%（2015 年 12 月 31 日：51.05%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司以公允价值计量的资产及负债仅有可供出售金融资产中的部分权益工具投资，持有的华联综超股票（中国大陆上市）、持有的信达集团股份有限公司股票（中国香港上市）、持有的 BHG Retail Reit 股票（新加坡上市）均已过禁售期，按活跃市场报价确定其公允价值，以第一层次公允价值计量。

本公司以公允价值计量的可供出售金融资产按上述层次具体列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	合 计
----	------------	------------	-----

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	合 计
可供出售金融资产中的部分权益工具投资	326,931,664.36	—	326,931,664.36

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款和其他非流动负债等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
华联集团	北京	商业	215,000	29.58	29.58

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
华联综超	相同的控股股东
华联财务	本公司联营企业、相同的控股股东
北京华联嘉合投资管理有限公司（“华联嘉合”）	相同的控股股东
北京华联瑞和创新技术服务有限公司（“华联瑞和”）	相同的控股股东
北京华联商业设施清洁服务有限公司（“华联清洁”）	相同的控股股东
华联鑫创益	本公司联营企业、相同的控股股东
华联咖世家（北京）餐饮管理有限公司（“咖世家”）	控股股东之全资子公司的合营企业
第一太平	本公司联营企业
BHG Retail Reit（“BHGR Reit”）	受控股股东重大影响
Beijing Hualian Group（Singapore） International Trading Pte.Ltd（“新加坡华联集团”）	相同的控股股东
BHG（北京）百货有限公司（“BHGB 百货”）	受控股股东重大影响（自 2015 年 6 月起）
中信产业投资基金管理有限公司（“中信产业基金”）	受华联集团重大影响
中信夹层	中信产业基金任管理人
上海万丽镭芮投资咨询有限公司（“万丽镭芮”）	受中信产业基金控制
西藏长山兴投资管理有限公司（“西藏长山兴”）	受华联集团和中信产业基金共同控制

磐信（上海）投资中心（有限合伙）、上海磐信镨禾投资咨询有限公司等（统称为“中信产业基金下属企业”） 受中信产业基金最终控制

董事、经理、财务总监及董事会秘书 关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
第一太平	物业管理费	18,623,412.63	--
华联清洁	清洁服务	2,474,360.95	2,583,100.00

②结算水电费

报告期内，本公司部分门店与华联综超、BHG 百货共用物业，日常经营用水、电费用由华联综超、BHG 百货对外缴纳，本公司按水、电市政价格与华联综超、BHG 百货结算。

③代收代付结算款

本公司为租赁商户代收代付华联鑫创益发行的购物卡结算款。

（2）关联租赁情况

报告期内，本公司向关联方出租经营场地和设备、提供运营管理服务，相应收取租赁费和运营管理费，具体情况如下：

① 本公司出租（单位：万元）

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁场地	场地面积（㎡）	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
青海兴联（注 1）	华联综超	房产设备	西宁花园店	20,861.71	--	828.95
大连华联（注 1）	华联综超	房产设备	大连金三角店	15,345.08	--	582.46
北京万贸（注 1）	华联综超	房产	万柳店	7,231.80	--	384.71
合肥瑞诚	华联综超	房产	合肥长江路店	8,838.33	241.28	246.79
紫金华联	华联综超	房产	南京紫金店	10,327.13	198.74	200.06
北京华联商业	华联综超	房产	北京广安门店	4,600.00	261.14	221.24
兰州分公司	华联综超	房产	兰州城关店	8,219.00	196.67	194.60
通州一分	华联综超	房产	通州武夷店	4,859.67	185.33	182.08
天通苑分公司	华联综超	房产	天通苑店	7,686.63	423.16	417.38
通州二分	华联综超	房产	天时名苑店	2,871.90	131.57	134.20
肖家河分公司	华联综超	房产	肖家河店	5,528.66	257.86	263.38
合肥瑞安（注 1）	华联综超	房产	合肥蒙城路店	6,593.00	--	214.14
北京海融（注 2）	华联综超	房产	北京常营店	5,940.33	153.14	303.11
顺义分公司	华联综超	房产	顺义金街店	10,205.80	440.50	623.06
成都海融（注 1）	华联综超	房产	成都机场路店	7,096.80	--	224.01

龙天陆（注 2）	华联综超	房产	北京回龙观二店	7,247.60	348.43	351.22
兴联顺达	华联综超	房产	北京亦庄店	9,098.00	350.98	194.92
内江华联	华联综超	房产	内江华联店	7,480.00	168.80	--
武汉海融（注 3）	华联综超	房产	武汉中华路店	14,575.20	--	--
合肥海融（注 3）	华联综超	房产	合肥金寨路店	20,279.82	--	--
平谷分公司（注 5）	华联综超	房产	北京平谷店	6,384.50	143.41	--
赤峰分公司（注 5）	华联综超	房产	赤峰松山店	13,433.40	94.91	--
丰台分公司	华联综超	运营管理费	城南嘉园店		155.67	43.01
海淀分公司（注 4）	华联综超	运营管理费	北京北蜂窝路店		--	--
青海分公司	华联综超	运营管理费	青海创新店		30.75	31.18
北京万贸（注 1）	咖世家	房产	万柳店	158.00	--	32.97
海淀分公司（注 4）	咖世家	房产	北京北蜂窝路店	81.00	--	9.84
天通苑分公司	咖世家	房产	天通中苑店	163.00	26.11	99.53
肖家河分公司	咖世家	房产	肖家河店	171.00	16.33	19.67
顺义分公司	咖世家	房产	顺义金街店	217.00	38.41	66.01
北京海融（注 2）	咖世家	房产	北京常营店	123.00	9.54	17.96
龙天陆（注 2）	咖世家	房产	北京回龙观二店	138.00	27.71	30.64
上地分公司	咖世家	房产	上地店	80.00	21.49	--
兴联顺达	咖世家	房产	北京亦庄店	155.00	25.34	25.46
回龙观分公司	咖世家	房产	回龙观店	214.00	37.04	--
丰台分公司	咖世家	房产	城南嘉园店	141.00	20.79	--
广盛鑫源	咖世家	运营管理费	和平区文萃路店		5.89	--
平谷分公司	咖世家	运营管理费	北京平谷店		8.63	--
北京万贸（注 1）	华联嘉合	房产	万柳店	67.00	--	33.19
上地分公司	华联嘉合	房产	上地店	55.00	--	18.94
天通苑分公司	华联嘉合	房产	天通中苑店	72.90	11.07	32.31
兴联顺达	华联嘉合	房产	北京亦庄店	148.00	33.11	--
沈阳太原街	BHG 百货	房产	和平区太原店	44,777.90	--	158.34
丰台分公司	BHG 百货	房产	城南嘉园店	149.00	5.44	0.98
成都分公司	BHG 百货	房产	成都盐市口店	34,694.51	1,855.67	294.21
丰台分公司	BHG 百货	运营管理费	城南嘉园店		66.29	11.58
上地分公司	BHG 百货	运营管理费	上地店		131.64	22.12
回龙观分公司	BHG 百货	运营管理费	回龙观店		96.30	16.18

注 1：本公司 2015 年出售青海兴联等 5 家子公司股权，上期确认的租赁收益金额为 5 家子公司被出售前的关联交易金额。

注 2：本公司本期出售北京海融、龙天陆等 2 家子公司股权，本期确认的租赁收益金额为 2 家子公司被出售前的关联交易金额

注 3：武汉中华路店、合肥金寨路店对华联综超免租。

注 4：北京北蜂窝路店因本期待店，无对咖世家的租赁收益。

注 5：北京平谷店、赤峰松山店于本期 1 月新开业。

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-6 月租赁费	2015 年度租赁费
华联瑞和	办公房产	--	--
华联综超	办公房产	1,245,979.05	--

说明：根据协议，华联瑞和免收本公司租金。

(3) 关联方资金占用拆借情况

报告期内，新加坡华联占用新加坡华联集团资金，截止 2016 年 6 月 30 日，新加坡华联已偿付该笔资金。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款起始日	借款终止日	担保是否已经履行完毕
华联集团	200,000,000.00	2015/9/17	2016/6/22	是
华联集团（注）	112,000,000.00	2012/10/11	2020/12/31	否
华联集团	640,000,000.00	2015/12/17	2018/12/14	否
华联集团	200,000,000.00	2016/6/22	2017/6/22	否

注：华联集团以其持有的华联综超 64,448,865 股股份为 11,200.00 万元借款提供质押担保。

(5) 关联方存款及贷款业务

本公司及子公司在华联财务开立账户存款并办理结算，2016 年 6 月 30 日存款余额为 499,328,367.69 元，本期利息收入 6,282,784.40 元。

(6) 出售股权及委托物业管理

本公司本期向万丽谔茵按评估价转让持有的龙天陆 51%、北京海融 51%的股权，股权转让价格为 66,991.53 万元，截止 2016 年 6 月 30 日已收取 54,655.56 万元转让款。

万丽谔茵委托本公司对北京海融、龙天陆拥有的物业进行管理，并按照北京海融、龙天陆每年总收入的 2%加上息税折旧前利润的 2.5%的标准向其收取物业管理费，截至 2016 年 6 月 30 日，本公司应收取北京海融物业管理费 569,118.57 元。

(7) 发起设立结构化主体 BHG Reit 并担任管理人收取管理费

BHG Reit 于 2015 年 11 月在新加坡证券交易所发行上市，发行完成后，华联集团持有 BHG Reit 30.10%的份额，为第一大份额持有人。本公司作为发起人垫付 BHG Reit 发行上市费用 851.57 万元，并以自有资金参与 BHG Reit 发行的“绿鞋”安排（即当 BHG Reit 的承销商选择行使超额配售权时，新加坡华联应认购 BHG Reit 不超过 5%的信托份额）。因“绿鞋”安排，截止 2016 年 6 月 30 日，本公司持有 BHG Reit 585.15 万份额，占发行总份额的 1.19%。

Trust Management 担任 BHG Reit 的基金管理人，本期应收取 452.94 万元的基金管理费；Property Management 及成都弘顺担任 BHG Reit 的物业管理人，受托对 BHG Reit 控制的合肥瑞安、成都海融、北京万贸持有的商业物业进行物业管理，本期应收取 168.81 万元的物业管理费。

(8) 购买非流动资产

本公司 2015 年停止学院路店、定福庄店筹建计划，将未完工的装修工程等资产以 160 万元的对价转让给华联综超。

本期本公司与华联综超签订《债权债务抵偿协议》，将本期应付华联综超的租金全额用于冲抵华联综超应付本公司的上述赔偿款，冲抵完毕后，华联综超向本公司支付剩余赔偿款。

(9) 共同投资

本公司 2016 年与中信产业基金下属企业等各方签订协议，使用自有资金作为有限合伙人对外投资，其中，对深圳池杉常青股权投资中心（有限合伙）拟投资 1 亿元，对上海镭寓投资管理中心（有限合伙）投资 20,787.989 万元。

本公司 2016 年与西藏长山兴、中信产业基金下属企业等各方签订协议，使用自有资金作为有限合伙人对上海隆邸天佟投资管理中心（有限合伙）投资 1.15 亿元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	BHG Reit	7,181,388.99	359,069.45	759,404.16	37,970.21
	BHG 百货	6,719,493.06	366,166.75	26,457,047.66	2,036,515.33
	华联综超	2,356,475.59	181,958.03	10,038,524.68	533,993.36
	咖世家	--	--	235,159.38	11,757.97
	北京海融	631,721.61	31,586.08	--	--
其他应收款	万丽镭芮	123,359,700.00	6,167,985.00	--	--
	龙天陆	6,932,109.34	346,605.47	--	--
	BHG Reit	248,341.82	12,417.09	8,515,729.37	425,786.47
	华联综超	223,738.30	11,186.92	4,137,336.39	206,866.82
	华联鑫创益	175,718.41	8,785.92	2,317,494.21	115,874.71
	BHG 百货	--	--	24,568.30	1,228.42
其他非流动资产	BHG 百货	--	--	50,000,000.00	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
预收款项	咖世家	147,728.34	220,114.17
	华联嘉合	42,090.58	46,525.33
其他应付款	第一太平	5,194,698.41	3,036,204.29
	华联综超	1,898,480.90	921,629.55
	华联清洁	1,599,974.82	522,501.00
	咖世家	260,011.44	304,903.26
	华联嘉合	92,547.71	299,080.81
	新加坡华联集团	--	83,620,949.99

BHG 百货

--

6,123,063.08

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 经营租赁

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约未来 3 年租赁金额 143,207.92 万元。

(3) 对外投资

2016 年 6 月 27 日第六届董事会第三十八次会议审议通过《关于对外投资深圳池杉的议案》，本公司与中信产业基金下属企业等各方签订了《深圳池杉常青股权投资中心（有限合伙）入伙协议》、《深圳池杉常青股权投资中心（有限合伙）有限合伙协议》，拟使用自有资金 1 亿元人民币作为有限合伙人，对外投资深圳池杉常青股权投资中心（有限合伙）。截止 2016 年 6 月 30 日，本公司尚未出资。

经 2016 年 5 月 6 日第六届董事会第三十四次会议审议通过，本公司拟在广东省珠海市设立全资子公司，注册资本为 5 亿元人民币，主营业务为股权投资及投资管理，投资范围主要为与公司主营业务相关的上下游行业及其他优质项目。截止 2016 年 6 月 30 日，本公司已设立横琴华联，但尚未出资。

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼

成都飞大置业有限公司本期就本公司成都一品天下店租户撤场、场地交接问题向成都市中级人民法院提起房屋租赁合同纠纷诉讼，要求本公司支付欠缴费用及违约赔偿款。截止 2016 年 6 月 30 日，该案件尚在审理。

(2) 对外担保

本公司于 2016 年与华联集团重新续签《相互融资担保协议》，继续互为对方日常金融机构借款提供担保。双方同意，在协议有效期内，如本公司或其控股子公司向金融机构申请人民币借款，华联集团或其控股子公司应为其提供相应的担保；如华联集团向金融机构申请人民币借款，本公司或其控股子公司应为其提供相应的担保，但所担保的借款余额总计不超过捌亿元人民币（包括根据前次互保协议已经存在的担保借款）。在本协议范围内，本公司为华联集团提供的担保总额不得高于华联集团为公司提供的担保总额（包括根据前次互保协议发生的延续至本次有效期的担保借款）。截止 2016 年 6 月 30 日，本公司担保总额合计为 0。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司于 2016 年 7 月完成对横琴华联 5 亿元、深圳池杉 1.06 亿元的实际出资。

截至 2016 年 8 月 11 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营收入	342,073.00	--
减：终止经营成本和费用	30,670,824.19	--
终止经营利润总额	-30,328,751.19	--
减：终止经营所得税费用	409.26	--

73

终止经营净利润	-30,329,160.45	--
其中：归属于母公司股东的终止经营利润	-30,329,160.45	--

说明：2016 年 1-6 月关闭北京北蜂窝路店。

2、股权转让

本公司向万丽镭芮转让持有的龙天陆 51%、北京海融 51%的股权，股权转让价款为 66,991.53 万元，截止 2016 年 6 月 30 日，股权转让已完成，已收取 54,655.56 万元转让款。

本公司向万丽镭芮转让持有的兴联顺达 51%的股权，股权转让价格为 34,198.84 万元，截止 2016 年 6 月 30 日，尚未收到股权转让款。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			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	3,437,510.20	17.51	3,437,510.20	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	14,586,275.42	74.31	838,038.13	5.75	13,748,237.29
其中：账龄组合	14,586,275.42	74.31	838,038.13	5.75	13,748,237.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,606,224.84	8.18	1,606,224.84	100.00	-
合 计	19,630,010.46	100.00	5,881,773.17	29.96	13,748,237.29

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			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	3,437,510.20	11.42	3,437,510.20	100	--
按组合计提坏账准备的应收账款	25,055,615.06	83.24	1,380,667.16	5.51	23,674,947.90
其中：账龄组合	25,055,615.06	83.24	1,380,667.16	5.51	23,674,947.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,606,224.84	5.34	1,606,224.84	100	--
合 计	30,099,350.10	100	6,424,402.20	21.34	23,674,947.90

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	13,090,630.91	89.75	654,531.55	5.00	12,436,099.36
1 至 2 年	816,802.01	5.60	81,680.20	10.00	735,121.81
2 至 3 年	678,842.50	4.65	101,826.38	15.00	577,016.12
合 计	14,586,275.42	100.00	838,038.13	5.75	13,748,237.29

续:

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	22,497,887.22	89.79	1,124,894.37	5.00	21,372,992.85
1 至 2 年	2,557,727.84	10.21	255,772.79	10.00	2,301,955.05
合 计	25,055,615.06	100	1,380,667.16	5.51	23,674,947.90

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
韩国 ERACO 货款	1,657,709.92	1,657,709.92	100	无法收回
沈强	1,779,800.28	1,779,800.28	100	无法收回
合 计	3,437,510.20	3,437,510.20		

(2) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,136.21 万元, 占应收账款期末余额合计数的 57.88%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 375.67 万元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	35,000,223.57	3.04	35,000,223.57	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					-
其中: 账龄组合	232,005,968.66	20.14	11,735,571.84	5.06	220,270,396.82
内部往来组合	884,805,628.54	76.82		--	884,805,628.54
组合小计	1,116,811,597.20	96.96	11,735,571.84	1.05	1,105,076,025.36
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	1,151,811,820.77	100.00	46,735,795.41	4.06	1,105,076,025.36

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	35,000,223.57	3.42	35,000,223.57	100	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	37,215,182.98	3.64	2,915,747.54	7.83	34,299,435.44
内部往来组合	951,404,434.97	92.95	--	--	951,404,434.97
组合小计	988,619,617.95	96.58	2,915,747.54	0.29	985,703,870.41
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	1,023,619,841.52	100	37,915,971.11	3.70	985,703,870.41

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	231,021,511.28	99.58	11,551,075.57	5.00	219,470,435.71
1 至 2 年	94,591.14	0.04	9,459.11	10.00	85,132.03
2 至 3 年	58,721.75	0.03	8,808.26	15.00	49,913.49
3 年以上	831,144.49	0.35	166,228.90	20.00	664,915.59
合 计	232,005,968.66	100.00	11,735,571.84	5.06	220,270,396.82

续：

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	27,610,086.09	74.19	1,380,504.30	5.00	26,229,581.79
1 至 2 年	1,767,287.57	4.75	176,728.77	10.00	1,590,558.80
2 至 3 年	4,180,947.91	11.23	627,142.19	15.00	3,553,805.72
3 年以上	3,656,861.41	9.83	731,372.28	20.00	2,925,489.13
合 计	37,215,182.98	100	2,915,747.54	7.83	34,299,435.44

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
---------	------	------	-------	------

江苏华安实业总公司	11,699,957.09	11,699,957.09	100	无法收回
中国商业对外贸易总公司	7,866,316.16	7,866,316.16	100	无法收回
宁夏民生房地产开发有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100	无法收回
成都飞大置业有限公司	3,863,185.08	3,863,185.08	100	无法收回
廊坊市欣坊房地产开发有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100	无法收回
广东台山土产总公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100	无法收回
北京京茂房地产开发有限公司	1,770,765.24	1,770,765.24	100	无法收回
合 计	35,000,223.57	35,000,223.57		

(2) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末数	期初数
备用金	224,549.41	164,938.90
保证金及押金	542,054.87	548,187.87
内部往来款	884,805,628.54	951,404,434.97
EBC 卡款	--	8,820,921.54
已全额计提坏账准备的历史遗留款项	22,366,273.25	22,366,273.25
其他	243,873,314.70	40,315,084.99
合 计	1,151,811,820.77	1,023,619,841.52

(3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
兴联顺达	往来款	392,211,078.83	3 年以内	34.05	--
广盛鑫源	往来款	331,057,871.85	3 年以内	28.74	--
海南华联	往来款	103,805,511.10	3 年以内	9.01	--
万丽镭芮	往来款	123,359,700.00	1 年以内	10.71	6,167,985.00
北京平安富通 投资有限责任 公司	往来款	97,615,056.00	1 年以内	8.48	4,880,752.80
合 计		1,048,049,217.78		90.99	11,048,737.80

3、长期股权投资

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	4,272,337,790.27		4,272,337,790.27	4,591,318,122.56	--	4,591,318,122.56

对联营企业投资	643,204,376.74	1,864,532.94	641,339,843.80	630,164,345.59	1,864,532.94	628,299,812.65
合 计	4,915,542,167.01	1,864,532.94	4,913,677,634.07	5,221,482,468.15	1,864,532.94	5,219,617,935.21

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期	减值准备 期末余额
坤联信和	4,989,822.19	-	-	4,989,822.19	--	--
北京华联商业	417,367,452.12	-	-	417,367,452.12	--	--
紫金华联	244,899,951.96	-	-	244,899,951.96	--	--
无锡奥盛通达	122,018,465.88	-	-	122,018,465.88	--	--
合肥瑞诚	351,774,122.14	-	-	351,774,122.14	--	--
南京大厂	65,683,600.00	-	-	65,683,600.00	--	--
广盛鑫源	84,500,000.00	-	-	84,500,000.00	--	--
兴联顺达	205,046,650.83	-	-	205,046,650.83	--	--
龙天陆	183,450,996.29	-	183,450,996.29	-	--	--
包头鼎鑫源	696,810,000.00	-	-	696,810,000.00	--	--
内江华联	357,130,000.00	-	-	357,130,000.00	--	--
海南华联	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	--	--
北京海融	328,220,000.00	-	328,220,000.00	-	--	--
华富天地	2,040,000.00	-	-	2,040,000.00	--	--
合肥海融	479,282,912.48	-	-	479,282,912.48	--	--
新加坡华联	717,167,858.41	-	-	717,167,858.41	--	--
武汉海融	315,936,290.26	24,580,000.00	-	340,516,290.26	--	--
成都弘顺	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	--	--
香港华联	-	2,110,664.00	-	2,110,664.00	--	--
华联院线	-	166,000,000.00	-	166,000,000.00	--	--
合计	4,591,318,122.56	192,690,664.00	511,670,996.29	4,272,337,790.27	--	--

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备	其他		
华联财务	558,462,898.33	--	--	12,351,718.80	--	--	--	--	--	570,814,617.13	--
华联鑫创益	67,676,031.01	--	--	-88,897.62	--	--	--	--	--	67,587,133.39	--
亿商通	1,864,532.94	--	--	--	--	--	--	--	--	1,864,532.94	1,864,532.94
第一太平	2,160,883.31	--	--	777,209.97	--	--	--	--	--	2,938,093.28	--
合 计	630,164,345.59	--	--	13,040,031.15	--	--	--	--	--	643,204,376.74	1,864,532.94

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	310,464,652.49	236,707,245.68	278,086,187.06	227,759,888.36
其他业务	44,914,715.48	28,254,522.42	59,770,963.41	23,323,603.59

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
被投资方分红收益	26,496,813.98	14,670,019.14
处置长期股权投资产生的投资收益	178,156,694.70	130,132,267.20
权益法核算的长期股权投资收益	13,040,031.15	22,503,635.45
合 计	217,693,539.83	167,305,921.79

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	232,605,415.27	含股权出售收益
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	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,288,950.98	
非经常性损益总额	226,316,464.29	
减：非经常性损益的所得税影响数	62,404,859.12	
非经常性损益净额	163,911,605.17	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-28,021.85	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	163,939,627.02	

2、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	0.68	0.0207	

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.93	-0.0530
-------------------------	-------	---------

说明：本公司无稀释事项。

北京华联商厦股份有限公司

2016 年 8 月 12 日