

公司代码：600857

公司简称：宁波中百

宁波中百股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	史振伟	因公请假	徐峻

三、公司负责人徐峻、主管会计工作负责人黄炎水及会计机构负责人(会计主管人员)李燕声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

五、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

六、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	14
第七节	优先股相关情况.....	16
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	16
第九节	公司债券相关情况.....	16
第十节	财务报告.....	16
第十一节	备查文件目录.....	74

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、宁波中百	指	宁波中百股份有限公司
公司实际控制人	指	徐柏良
公司控股股东、西藏泽添	指	西藏泽添投资发展有限公司
中国黄金	指	中国黄金集团黄金珠宝（北京）有限公司
八达置业	指	哈尔滨八达置业有限公司
801 园区	指	宁波市仓储路 216 号、218 号

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	宁波中百股份有限公司
公司的中文简称	宁波中百
公司的外文名称	NINGBO ZHONGBAI CO., LTD.
公司的外文名称缩写	NBZB
公司的法定代表人	徐峻

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	严鹏	聂长青
联系地址	浙江省宁波市海曙区和义路77号汇金大厦21层办公室	浙江省宁波市海曙区和义路77号汇金大厦21层办公室
电话	0574-87367060	0574-87367521
传真	0574-87367996	0574-87367996
电子信箱	yanpeng@600857.com.cn	changqingn@600857.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	宁波市海曙区中山东路220号4层
公司注册地址的邮政编码	315000
公司办公地址	宁波市海曙区和义路77号汇金大厦21层
公司办公地址的邮政编码	315000
公司网址	http://www.600857.com.cn
电子信箱	600857@600857.com.cn

四、 信息披露及备置地点情况简介

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

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	宁波中百	600857	首创科技、G工大、工大首创

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015年12月28日
企业法人营业执照注册号	91330200144054104G
营业期限	1994年04月21日至长期

根据《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》（国办发[2015]50号）和《浙江省人民政府办公厅关于实行企业“五证合一”登记制度的通知》（浙政办发[2015]67号）等文件要求，本公司已办理完成对原营业执照、组织机构代码证、税务登记证、社会保险登记证和统计登记证的“五证合一”工作，并领取了宁波市市场监督管理局颁发的新营业执照。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	455,279,055.95	572,045,957.73	-20.41
归属于上市公司股东的净利润	26,190,784.50	32,179,053.62	-18.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	23,259,809.77	31,906,070.35	-27.10
经营活动产生的现金流量净额	-4,231,299.92	-7,808,265.94	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	621,825,857.24	609,197,876.78	2.07
总资产	776,639,498.43	777,774,358.09	-0.15

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.117	0.143	-18.18
稀释每股收益(元/股)	0.117	0.143	-18.18
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.104	0.142	-26.76
加权平均净资产收益率(%)	4.22	5.43	减少1.21个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.75	5.38	减少1.63个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

资产负债表	期末数	年初数	增减额	增减比	说明
应收账款	3,917,080.84	1,603,848.63	2,313,232.21	144.23%	增加的主要原因为本报告期 应收货款增加。
其他应收款	1,166,598.14	624,309.64	542,288.50	86.86%	增加的主要原因为本报告期 支付了商品保证金。

递延所得税资产	2,521,713.01	1,332,066.19	1,189,646.82	89.31%	增加的主要原因为本报告期收到诉讼赔偿款形成的预交所得税。
预收款项	16,306,757.10	10,897,568.01	5,409,189.09	49.64%	增加的主要原因为本报告期预收加盟商货款增加。
应付职工薪酬	9,841,525.92	15,219,264.17	-5,377,738.25	-35.34%	减少的主要原因为本报告期支付了上年计提的年终奖。
利润表	本期数	上年同期数	增减额	增减比	说明
资产减值损失	182,267.28	-65,730.31	247,997.59	377.30%	增加的主要原因为本报告期应收款项增加。
其他综合收益的税后净额	-103,608.90	641,050.50	-744,659.40	-116.16%	减少的主要原因为本报告期所持宁波银行股价下跌。
现金流量表	本期数	上年同期数	增减额	增减比	说明
经营活动产生的现金流量净额	-4,231,299.92	-7,808,265.94	3,576,966.02	45.81%	增加的主要原因为本报告期收到科技大厦诉讼赔偿款470万元。
投资活动产生的现金流量净额	-9,730,447.34	-75,539,489.77	65,809,042.43	87.12%	增加的主要原因为本报告期对外投资较上年同期减少。
现金及现金等价物净增加额	-27,420,942.40	-96,806,950.85	69,386,008.45	71.67%	增加的主要原因为本报告期对外投资较上年同期减少。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	70,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	2,960,056.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	877,926.23	
所得税影响额	-977,008.25	
合计	2,930,974.73	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，在供给侧结构性改革不断推进和稳增长政策效应持续释放的共同作用下，经济运行继续保持了总体平稳、稳中有进的发展态势。同时也注意到，国内外环境依然复杂多变，稳定发展的基础尚不牢固，经济下行压力仍然较大。受此影响，消费市场整体面临增长乏力，竞争加剧等困难，加之居民消费动力和有效需求不足等因素影响，行业增长压力较大，形势较为严峻。

公司从事商业零售业务，宁波地区作为公司商业零售业务的主导区域。2016 年上半年，宁波市零售市场运行总体平稳，根据宁波市商委（网站）公布的数据，1-6 月累计实现社会消费品零售总额 1647.8 亿元，比去年同期（下同）增长 10.3%；商品销售额 8462.5 亿元，增长 7.0%；餐饮业营业额 170.8 亿元，增长 16.7%。其中，限上社会消费品零售总额 849.3 亿元，增长 12.1%，限上商品销售额 6142.5 亿元，增长 0.1%，限上餐饮业营业额 30.6 亿元，增长 12.1%。全市累计实现网络零售额 366.0 亿元，增长 48.9%。其中，五大业态“一涨四跌”，根据宁波市商委（网站）监测的 19 家百货商场共实现零售额 37.8 亿元，同比下降 8%，有 17 家出现负增长。9 家大卖场共实现零售额 22.0 亿元，同比下降 2.1%，3 家出现负增长。7 家连锁超市共实现零售额 39.8 亿元，同比增长 9.9%，2 家出现负增长。4 家连锁便利店共实现零售额 6349.2 万元，同比下降 13.4%，3 家出现负增长。256 家专业店共实现零售额 296.4 亿元，同比下降 1.8%，其中有 149 家出现负增长。销售业绩呈现出总体下滑的态势，传统业态经营形势较为严峻，销售规模不断缩小。

在此背景下，公司认清形势，依托自身经营优势，一是通过调整经营策略、创新营销服务、强化优势品牌以及推进技术应用等举措，虽然取得了一定成效，但是受经济放缓、电商分流及同业竞争加剧的影响，经营效益提升面临较大压力；二是公司物业类资产从“重招商”转为“重服务”，全面提高物业管理和物业服务的水平，努力提高单位面积的租金，使公司物业租赁收入稳步提升；三是公司投资业务在确保重点投资项目实现良好收益的同时，加强风险防范意识，积极拓展投资理财业务，努力提高资金的使用效益，为公司创收增效。通过采取一系列切实有效的措施，力阻效益的下滑，但受多方不利因素的交错影响，公司经营指标与上年同期仍出现了一定程度的下降。

报告期内，公司实现营业收入 45,527.91 万元，比上年同期减少 11,676.69 万元，减幅 20.41%；实现利润总额 3,194.24 万元，比上年同期减少 564.19 万元，减幅 15.01%；实现归属于母公司所有者的净利润 2,619.08 万元，比上年同期减少 598.83 万元，减幅 18.61%。

在国内经济进入新常态时期下，尽管社会消费品零售总额增速放缓，但利好的是，根据国家统计局（网站）公布的数据，上半年国内三大需求中，消费支出对经济增长的贡献率是 73.4%，比去年同期提高了 13.2 个百分点；资本形成贡献率是 37%；服务和货物贸易净出口对 GDP 增长贡献率是 -10.4%，从三大需求来看，内需仍是支撑国内经济稳定增长的决定因素，消费的贡献在提升。相信，随着经济的稳中向好，居民收入的稳定增长，生活水平的不断提高，消费潜力将会进一步释放。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	455,279,055.95	572,045,957.73	-20.41
营业成本	394,934,593.06	503,343,180.62	-21.54

销售费用	17,215,532.85	18,871,149.46	-8.77
管理费用	19,253,919.98	23,337,083.06	-17.50
财务费用	990,114.35	761,067.96	30.10
经营活动产生的现金流量净额	-4,231,299.92	-7,808,265.94	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-9,730,447.34	-75,539,489.77	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-13,459,195.14	-13,459,195.14	不适用

营业收入变动原因说明:减少的主要原因为销售业务收入减少。

营业成本变动原因说明:减少的主要原因为随销售收入的减少而减少。

销售费用变动原因说明:减少的主要原因为人员费用减少。

管理费用变动原因说明:减少的主要原因为人员费用减少。

财务费用变动原因说明:增加的主要原因为利息收入减少。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司利润主要依靠商业零售业，利润来源未发生重大变化。

(2) 经营计划进展说明

报告期内，公司在总体经营层面上继续稳定了商业百货、物业租赁和金融投资三个业务板块，并不断完善公司内控制度建设工作，健全财务风险、投资风险、合规风险、安全与环境风险等方面的管控措施。

受经济下行、电商分流、同业竞争加剧以及中山路改造等不利因素的影响，上半年，公司实现营业收入 4.55 亿元，完成年度预算目标的 46.88%。根据宁波市政府“两心一轴”城市总体规划，以中山路为主轴对沿街物业进行综合整修，公司商业百货（宁波第一百货商店）物业中百大厦所处中山东路 220 号，7 月份已开始对大厦外墙进行翻修改造，持续时间预计至今年年底，这将对公司下半年经营业务产生直接的影响。面对如此不利局面，公司将认真分析，积极应对，同时也借此机会合理规划、调整布局、创新思维、讲求实效、强化体验等多个方面来营造购物环境，竭尽全力，创收增效，力争完成全年预算目标。同时，也为明年的经营管理打好扎实基础。

(3) 不同经营模式细分财务数据信息

单位：万元 币种：人民币

经营业态	经营模式	本报告期			上年同期		
		营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入	营业成本	毛利率%
百货零售	自营	18,034.29	17,311.77	4.01	24,980.02	24,230.41	3.00
	联营	25,958.44	21,811.14	15.98	30,677.24	25,718.43	16.16
	其他	675.98	0	100.00	742.95	0	100.00
合计		44,668.71	39,122.91	12.42	56,400.21	49,948.84	11.44

• 自营模式下分为两类：一类为中国黄金，①进货流程：公司根据销售和库存情况组织订货会并确定订货量，以订货当日中国黄金实时基础金价以及合同的约定，确定预付中国黄金集团黄金珠宝（北京）有限公司（以下简称“供应商”）货款，款到以后由供应商送货上门。②销售流程：公司以销售当日的中国黄金实时基础金价为依据，参考国内同行零售价以及合同相关约定，对中国黄金不同商品加价进行销售，确认销售收入。③货款结算：公司以销售当日的售价以及合同的约定，确定进价作为进货成本，每月与供应商在预付款中结算；另一类为其他商品，存货在取得时按实际成本计价，销售时确认收入，月末按先进先出法结转存货，确认成本。

• 联营模式下，公司和供应商签订联营合同，约定扣率及费用承担方式，公司每日以实际收到的营业款确认销售收入，月末系统根据零售价和合同扣率计算存货成本并入库，同时做销售出库、结转成本处理。

• 期末资产负债表存货项目反映自营模式存货余额，联营模式无存货余额。

(二) 行业、产品、门店或地区等经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
(1) 商业	446,687,116.39	391,229,100.85	12.42	-20.80	-21.67	增加 0.98 个百分点
(2) 房地产业	4,645,728.00	1,615,482.23	65.23	2.33	-6.60	增加 3.33 个百分点
(3) 服务业	1,000,000.00	0	100.00	17.65	不适用	不适用
合计	452,332,844.39	392,844,583.08	13.15	-20.56	-21.62	增加 1.18 个百分点

2、主营业务分门店情况

(1) 报告期末门店分布情况

√适用 □不适用

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平方米)	门店数量	建筑面积 (万平方米)
浙江宁波	百货零售	1	1.70	2	0.85

报告期内，公司无拟增加门店情况。公司在宁波市内经营一家百货零售商店，地址位于宁波市海曙区中山东路220号的中百大厦1-6层，其中自有物业中百大厦1-4层，开业时间1997年9月份；租赁物业中百大厦5-6层，租赁物业建筑面积8,265平方米，开业时间2013年7月份，租赁期限从2015年7月1日起至2018年5月31日止（具体内容见本报告第五节重要事项-六、重大合同及其履行情况）；源康布店租赁物业建筑面积305平方米。

(2) 公司租赁物业的租金、续租以及店效情况

租赁物业	经营业态	占租赁物业总面积比例	营业收入占比	净利润占比	租赁成本	营业收入/每平方米	租赁物业终止日期
中百大厦5-6层	百货零售	96.44%	13.34%	17.54%	298万元	0.72万元	2018年5月31日

公司不存在下一年度租赁期满的门店及续租安排。公司在租赁合同中约定有优先续约权，租赁合同到期前，公司将分析评估租赁物业的经营效益及增长潜力后，决定是否续租。

3、与零售行业特点相关的费用项目及变化情况

单位：万元

项目	本期	上年同期	增减额	增减比 (%)	变动原因
人员费用	1,390.13	1,580.31	-190.18	-12.03	主要系人员工资费用减少。
租金	450.83	442.67	8.16	1.84	主要系中百大厦五、六层租赁费按年递增。
广告宣传费	86.63	81.24	5.39	6.63	主要系报刊广告费用增加。
促销费	8.37	8.50	-0.13	-1.53	正常变动。
合计	1,935.96	2,112.72	-176.76	-8.37	

公司不存在自有物流和外包物流的情况。

4、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
(1) 浙江地区	447,687,116.39	-20.74
(2) 黑龙江地区	4,645,728.00	2.33
合计	452,332,844.39	-20.56

5、公司主要供应商采购情况

客户名称	采购金额 (元)	全年采购比例 (%)
1、中国黄金集团黄金珠宝 (北京) 有限公司	165,663,084.65	40.92
2、绍兴市福麒贸易有限公司	25,486,586.17	6.30
3、周大福珠宝金行张家港保税区有限公司	14,867,643.35	3.67
4、周生生 (中国) 商业有限公司上海分公司	8,347,283.30	2.06
5、浙江明牌珠宝股份有限公司	7,587,968.90	1.87
合计	221,952,566.37	54.82

本期向前五名供应商采购商品的合计金额为 22,195.26 万元，占年度采购总额的比例为 54.82%。公司与多家供应商建立了直营、区域代理等合作关系，货源能够充分满足日常经营的需要。

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生变化，主要体现在品牌知名度、良好的诚信体系建设、独树一帜的服务品牌以及稳定的管理团队等方面。关于公司核心竞争力的分析请详见公司 2015 年年度报告。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司秉承董事会谨慎稳健的投资原则，在确保重点投资项目实现良好收益的同时，并根据公司 2016 年第一次临时股东大会授权，积极稳妥地开展投资理财业务，不断提高公司资金使用效益。具体情况如下：

1) 可供出售金融资产初始投资 17,694.81 万元, 报告期期初净额 17,974.03 万元、报告期期末账面净额 17,960.22 万元, 取得投资收益 951.12 万元, 账面净额变化的主要原因为宁波银行的股价波动。

2) 报告期末, 公司累计购买理财产品 10,200 万元, 即: 5,000 万元北京领瑞投资管理有限公司“领瑞投资. 稳健 2 号基金”、3,000 万元财通证券股份有限公司“财通证券资管润富 1 号集合资金管理计划”和 2,200 万元财通证券股份有限公司“财通证券资管润富 1 号集合资金管理计划”。

3) 报告期内, 收回所购买的理财产品 8,000 万元, 即: 5,000 万元齐鲁证券(上海)资产管理有限公司“齐鲁资管 0036 定向资产管理合同”和 3,000 万元上海国泰君安股份有限公司“国泰君安君享汇质一号集合资产管理计划”, 共取得投资收益 296.01 万元。

4) 长期股权投资初始投资成本 500.00 万元, 报告期期初余额 362.57 万元, 期末余额 362.57 万元, 减值准备 362.57 万元, 本期投资额未发生变化。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

单位: 元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
002142	宁波银行	142,900.00			2,796,967.20		-103,608.90	可供出售金融资产	购买
合计		142,900.00	/	/	2,796,967.20		-103,608.90	/	/

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
西安银行股份有限公司	176,805,212.00	2.38	2.38	176,805,212.00	9,511,221.60		可供出售金融资产	转让
合计	176,805,212.00	/	/	176,805,212.00	9,511,221.60		/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
齐鲁证券(上海)资产管理有限公司	齐鲁资管0036定向资产管理合同	5,000.00	2015年7月23日	2016年1月25日	预期年化收益率为6.50%	165.62	5,000.00	202.37	是		否	否	自有资金	
上海国泰君安证券资产管理有限公司	国泰君安君享汇质一号集合资产管理计划	3,000.00	2015年9月3日	2016年3月1日	预期年化收益率为6.30%	93.64	3,000.00	93.64	是		否	否	自有资金	
财通证券股份有限公司	财通证券聚富6号集合资金管理计划和聚富1号集合资金管理计划	5,000.00	2015年12月29日	2016年10月10日	预期年化收益率为5.80%	228.03			是		否	否	自有资金	
北京领瑞投资管理有限公司	领瑞投资·稳健2号基金	7,000.00	2015年12月30日	2016年8月31日	预期年化收益率为6.50%	305.41			是		否	否	自有资金	
北京领瑞投资管理有限公司	领瑞投资·稳健2号基金	5,000.00	2016年1月27日	2016年11月30日	预期年化收益率为6.50%	274.25			是		否	否	自有资金	
财通证券股份有限公司	财通证券资管润富1号集合资金管理计划	3,000.00	2016年3月16日	2017年3月15日	预期年化收益率为5.10%	153.00			是		否	否	自有资金	
财通证券股份有限公司	财通证券聚富1号集合资产管理计划	2,200.00	2016年5月11日	2017年5月10日	预期年化收益率为4.80%	105.60			是		否	否	自有资金	
合计	/	30,200.00	/	/	/	1,325.55	8,000.00	296.01	/		/	/	/	/
委托理财的情况说明						公司前期购买的两笔齐鲁证券“齐鲁资管0036定向资产管理合同”理财产品,根据合同约定合计获得超额收益36.75万元。								

3、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	业务性质	注册资本	期末总资产	期末净资产	本期净利润
宁波三江干水产市场经营有限公司	服务业	50.00	246.95	226.95	93.68
哈尔滨八达置业有限公司	房地产业	5,300.00	5,187.62	5,050.31	129.60

上述二家公司为公司全资子公司。

4、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司严格执行了《公司章程》中现金分红政策，2015年度利润分配方案经公司年度股东大会审议批准，已于2016年5月31日实施完毕，实施了每10股派发现金红利0.60元（含税）的利润分配方案，共计分配现金股利1,345.92万元。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、其他披露事项

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

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
1、本公司关于收到中国建筑第四工程局有限公司（以下简称“中建四局”）送达的《关于敦促贵司承担保证责任的函》和《律师函》中提及的《担保函》事项。中建四局向广州仲裁委员会提起仲裁，公司收到广州仲裁委员会送达的《仲裁通知书》。	2016年6月30日中国证券报B055版，上海证券报96版及上海证券交易所网站公司临时公告（临2016-023）
2、针对中建四局向广州仲裁委员会提起的仲裁，公司向广州市中级人民法院提起确认仲裁协议无效的诉讼请求，广州市中级人民法院业已受理。	2016年7月13日中国证券报B031版，上海证券报87版及上海证券交易所网站公司临时公告（临2016-024）

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

二、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

三、公司股权激励情况及其影响适用 不适用**四、重大关联交易**适用 不适用**五、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**(1) 托管情况**适用 不适用**(2) 承包情况**适用 不适用**(3) 租赁情况**适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京经济发展投资公司	宁波第二百货商店	中百大厦5至6层	1,220.00	2015年7月1日	2018年5月31日			本次租入房产能够扩大下属零售分公司宁波第二百货商店的经营场地,进一步突出公司主营业务。	否	

租赁情况说明:

公司下属零售分公司宁波第二百货商店(以下简称“宁波二百”)现经营的中百大厦的1至4层,系公司自有房产。“宁波二百”所在的中百大厦5至6层系北京经济发展投资公司(以下简称“京发投”)所有,共有建筑面积8,265.09 m²。日前,5至6层“京发投”已租给宁波友邦商业投资管理有限公司(原名:宁波友邦家居市场经营服务有限公司)(以下简称“友邦”)经营,租期至2015年6月30日。为扩大公司主营的零售业务,经“宁波二百”与“京发投”、“友邦”友好协商,达成一致意见,即“宁波二百”将承租中百大厦5至6层房产,用于扩大“宁波二百”的日常经营场地,其中2013年5月1日起至2015年6月30日止,“宁波二百”拟向“友邦”租赁,租赁合同由三方共同签署,租金合计人民币780万元,按季支付,先付后用。2015年7月1日起至2018年5月31日止,“宁波二百”拟向“京发投”租赁,租金合计人民币1,220万元,按季支付,先付后用。另外,一次性补偿给“友邦”装修费人民币780万元。两份租赁合同的总金额为人民币2,780万元。

2 担保情况适用 不适用**六、承诺事项履行情况**适用 不适用**七、聘任、解聘会计师事务所情况**适用 不适用**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

报告期内,经公司2016年4月16日召开的2015年年度股东大会审议通过,继续聘任立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2016年财务报告及公司内部控制方面的审计机构。

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

九、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

1、报告期内，公司接到上海证券交易所的通知，公安部门对公司控股股东西藏泽添持有的本公司 35,405,252 股无限售流通股和公司自然人股东竺仁宝先生持有的本公司 18,884,000 股无限售流通股均进行了解除冻结。同时，公安部门对上述西藏泽添和竺仁宝持有的本公司股份均进行了轮候冻结，轮候冻结起始日为 2016 年 4 月 11 日，冻结期限为 2 年，自转为正式冻结之日起计算。本次轮候冻结包括孳息（孳息指通过本公司派发的送股、转增股、现金红利），其效力从登记在先的冻结证券解除冻结且本次轮候冻结部分或全部生效之日起产生。

2、报告期内，公司收到中国建筑第四工程局有限公司送达的《关于敦促贵司承担保证责任的函》和《律师函》中提及的《担保函》事项，具体内容详见公司临时公告（临 2016-014）（临 2016-015）（临 2016-017）（临 2016-018）（临 2016-021）（临 2016-023）（临 2016-024）。

3、报告期内，公司收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（甬证调查字 2016023 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司进行立案调查，具体详见公司临时公告（临 2016-022）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	15,053
---------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	

西藏泽添投资发展有限公司		35,405,252	15.78		冻结	35,405,252	境内非国有法人
竺仁宝		18,884,000	8.42		冻结	18,884,000	境内自然人
浦银安盛资管—浦发银行—浦银安盛资管—增金3号资产管理计划	6,266,486	6,266,486	2.79		无		境内非国有法人
孙凡	5,468,099	5,468,099	2.44		无		境内自然人
顾静琦	3,817,115	3,817,115	1.70		无		境内自然人
嘉实资本—平安银行—嘉实资本汇升1期资产管理计划	3,322,344	3,322,344	1.48		无		境内非国有法人
林聪	2,064,572	2,064,572	0.92		无		境内自然人
中国百货纺织品公司		1,420,000	0.63		无		国有法人
中国人民保险公司宁波市分公司		1,382,400	0.62		无		国有法人
陈振江	-473,900	1,288,565	0.57		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
西藏泽添投资发展有限公司	35,405,252	人民币普通股	35,405,252				
竺仁宝	18,884,000	人民币普通股	18,884,000				
浦银安盛资管—浦发银行—浦银安盛资管—增金3号资产管理计划	6,266,486	人民币普通股	6,266,486				
孙凡	5,468,099	人民币普通股	5,468,099				
顾静琦	3,817,115	人民币普通股	3,817,115				
嘉实资本—平安银行—嘉实资本汇升1期资产管理计划	3,322,344	人民币普通股	3,322,344				
林聪	2,064,572	人民币普通股	2,064,572				
中国百货纺织品公司	1,420,000	人民币普通股	1,420,000				
中国人民保险公司宁波市分公司	1,382,400	人民币普通股	1,382,400				
陈振江	1,288,565	人民币普通股	1,288,565				

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
------------------	--

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王年成	独立董事	选举	增补
杨旺翔	独立董事	离任	个人原因

第九节 公司债券相关情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告**一、审计报告**

□适用 √不适用

二、财务报表**合并资产负债表**

2016 年 6 月 30 日

编制单位：宁波中百股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	94,457,939.03	121,878,881.43
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	七、2	3,917,080.84	1,603,848.63

预付款项	七、3	21,878,399.00	23,869,664.18
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	七、4	1,166,598.14	624,309.64
买入返售金融资产			
存货	七、5	52,375,966.64	42,796,767.58
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	七、6	223,506,264.29	202,344,770.71
流动资产合计		397,302,247.94	393,118,242.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、7	179,602,179.20	179,740,324.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8		
投资性房地产	七、9	63,227,545.51	64,633,838.05
固定资产	七、10	123,605,779.46	126,419,292.75
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、11	2,517,256.74	2,517,029.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、12	7,862,776.57	10,013,565.49
递延所得税资产	七、13	2,521,713.01	1,332,066.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		379,337,250.49	384,656,115.92
资产总计		776,639,498.43	777,774,358.09
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、14	98,226,017.43	117,228,412.53
预收款项	七、15	16,306,757.10	10,897,568.01
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、16	9,841,525.92	15,219,264.17

应交税费	七、17	2,893,602.36	2,673,445.40
应付利息			
应付股利	七、18	110,037.40	110,037.40
其他应付款	七、19	22,195,864.18	21,012,632.33
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			
其他流动负债	七、20	4,576,320.00	
流动负债合计		154,150,124.39	167,141,359.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、21		737,068.37
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	七、13	663,516.80	698,053.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		663,516.80	1,435,121.47
负债合计		154,813,641.19	168,576,481.31
所有者权益			
股本	七、22	224,319,919.00	224,319,919.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、23	65,078,053.16	65,078,053.16
减：库存股			
其他综合收益	七、24	1,990,550.40	2,094,159.30
专项储备			
盈余公积	七、25	60,469,243.96	60,469,243.96
一般风险准备			
未分配利润	七、26	269,968,090.72	257,236,501.36
归属于母公司所有者权益合计		621,825,857.24	609,197,876.78
少数股东权益			
所有者权益合计		621,825,857.24	609,197,876.78
负债和所有者权益总计		776,639,498.43	777,774,358.09

法定代表人：徐峻 主管会计工作负责人：黄炎水 会计机构负责人：李燕

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位:宁波中百股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		84,635,015.77	112,699,437.51
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	十五、1	3,917,080.84	1,603,848.63
预付款项		21,878,399.00	23,869,664.18
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	1,166,598.14	624,309.64
存货		52,375,966.64	42,796,767.58
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		223,441,877.94	202,081,744.09
流动资产合计		387,414,938.33	383,675,771.63
非流动资产:			
可供出售金融资产		179,602,179.20	179,740,324.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	54,107,500.00	54,107,500.00
投资性房地产		21,768,697.50	22,402,969.68
固定资产		122,083,243.90	124,748,649.83
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,517,256.74	2,517,029.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,385,795.31	8,148,546.29
递延所得税资产		2,521,713.01	1,332,066.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		388,986,385.66	392,997,085.43
资产总计		776,401,323.99	776,672,857.06
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		98,226,017.43	117,228,412.53
预收款项		15,928,682.10	9,520,068.01
应付职工薪酬		9,654,763.00	14,730,588.88

应交税费		2,836,578.92	2,660,602.61
应付利息			
应付股利		110,037.40	110,037.40
其他应付款		21,244,614.18	20,022,382.33
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,576,320.00	
流动负债合计		152,577,013.03	164,272,091.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			737,068.37
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		663,516.80	698,053.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		663,516.80	1,435,121.47
负债合计		153,240,529.83	165,707,213.23
所有者权益：			
股本		224,319,919.00	224,319,919.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		64,409,350.76	64,409,350.76
减：库存股			
其他综合收益		1,990,550.40	2,094,159.30
专项储备			
盈余公积		60,469,243.96	60,469,243.96
未分配利润		271,971,730.04	259,672,970.81
所有者权益合计		623,160,794.16	610,965,643.83
负债和所有者权益总计		776,401,323.99	776,672,857.06

法定代表人：徐峻 主管会计工作负责人：黄炎水 会计机构负责人：李燕

合并利润表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		455,279,055.95	572,045,957.73
其中：营业收入	七、27	455,279,055.95	572,045,957.73
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		436,755,870.10	551,474,349.74
其中：营业成本	七、27	394,934,593.06	503,343,180.62
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	七、28	4,179,442.58	5,227,598.95
销售费用	七、29	17,215,532.85	18,871,149.46
管理费用	七、30	19,253,919.98	23,337,083.06
财务费用	七、31	990,114.35	761,067.96
资产减值损失	七、32	182,267.28	-65,730.31
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）	七、33	12,471,278.35	16,648,681.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,994,464.20	37,220,289.70
加：营业外收入	七、34	947,976.23	375,327.70
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、35	50.00	11,350.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,942,390.43	37,584,267.40
减：所得税费用	七、36	5,751,605.93	5,405,213.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,190,784.50	32,179,053.62
归属于母公司所有者的净利润		26,190,784.50	32,179,053.62
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额	七、37	-103,608.90	641,050.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-103,608.90	641,050.50
（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		-103,608.90	641,050.50
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		-103,608.90	641,050.50
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			
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		26,087,175.60	32,820,104.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,087,175.60	32,820,104.12
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)		0.117	0.143
（二）稀释每股收益(元/股)		0.117	0.143

法定代表人：徐峻 主管会计工作负责人：黄炎水 会计机构负责人：李燕

母公司利润表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	449,633,327.95	566,656,112.72
减：营业成本	十五、4	393,319,110.83	501,613,512.41
营业税金及附加		3,248,208.32	4,342,804.30
销售费用		17,215,532.85	18,871,149.46
管理费用		18,390,063.20	22,369,788.52
财务费用		1,002,839.75	881,405.76
资产减值损失		182,267.28	-65,730.31
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）	十五、5	14,271,278.35	18,448,681.71
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）		30,546,584.07	37,091,864.29
加：营业外收入		947,976.23	375,327.70
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			11,350.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,494,560.30	37,455,841.99
减：所得税费用		5,736,605.93	5,367,713.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,757,954.37	32,088,128.21
五、其他综合收益的税后净额		-103,608.90	641,050.50
（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		-103,608.90	641,050.50

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		-103,608.90	641,050.50
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		25,654,345.47	32,729,178.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.115	0.143
（二）稀释每股收益(元/股)		0.115	0.143

法定代表人：徐峻 主管会计工作负责人：黄炎水 会计机构负责人：李燕

合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		524,417,487.86	654,492,883.50
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	七、38	7,703,485.25	3,732,512.15
经营活动现金流入小计		532,120,973.11	658,225,395.65
购买商品、接受劳务支付的现金		483,485,948.24	604,752,711.31
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		24,609,789.16	26,240,109.47
支付的各项税费		14,850,584.36	20,504,121.54
支付其他与经营活动有关的现金	七、38	13,405,951.27	14,536,719.27
经营活动现金流出小计		536,352,273.03	666,033,661.59
经营活动产生的现金流量净额		-4,231,299.92	-7,808,265.94

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		80,000,000.00	128,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,471,278.35	16,648,681.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		92,471,278.35	144,648,681.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,725.69	188,171.48
投资支付的现金		102,000,000.00	220,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		102,201,725.69	220,188,171.48
投资活动产生的现金流量净额		-9,730,447.34	-75,539,489.77
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,459,195.14	13,459,195.14
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			
筹资活动现金流出小计		13,459,195.14	13,459,195.14
筹资活动产生的现金流量净额		-13,459,195.14	-13,459,195.14
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		-27,420,942.40	-96,806,950.85
加：期初现金及现金等价物余额		121,878,881.43	258,713,070.84
六、期末现金及现金等价物余额		94,457,939.03	161,906,119.99

法定代表人：徐峻 主管会计工作负责人：黄炎水 会计机构负责人：李燕

母公司现金流量表
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		519,771,184.86	649,242,318.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,674,225.85	3,491,212.45
经营活动现金流入小计		527,445,410.71	652,733,530.95
购买商品、接受劳务支付的现金		483,322,797.89	604,569,586.46
支付给职工以及为职工支付的现金		23,539,281.48	25,171,895.22
支付的各项税费		14,141,311.13	19,319,065.99
支付其他与经营活动有关的现金		13,116,799.47	14,482,577.37
经营活动现金流出小计		534,120,189.97	663,543,125.04
经营活动产生的现金流量净额		-6,674,779.26	-10,809,594.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		80,000,000.00	128,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,271,278.35	18,448,681.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		94,271,278.35	146,448,681.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,725.69	188,171.48
投资支付的现金		102,000,000.00	220,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		102,201,725.69	220,188,171.48
投资活动产生的现金流量净额		-7,930,447.34	-73,739,489.77
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,459,195.14	13,459,195.14
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,459,195.14	13,459,195.14
筹资活动产生的现金流量净额		-13,459,195.14	-13,459,195.14
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		-28,064,421.74	-98,008,279.00
加：期初现金及现金等价物余额		112,699,437.51	254,474,573.87
六、期末现金及现金等价物余额		84,635,015.77	156,466,294.87

法定代表人：徐峻 主管会计工作负责人：黄炎水 会计机构负责人：李燕

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	224,319,919.00				65,078,053.16		2,094,159.30		60,469,243.96		257,236,501.36		609,197,876.78
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	224,319,919.00				65,078,053.16		2,094,159.30		60,469,243.96		257,236,501.36		609,197,876.78
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-103,608.90				12,731,589.36		12,627,980.46
(一)综合收益总额							-103,608.90				26,190,784.50		26,087,175.60
(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											-13,459,195.14		-13,459,195.14
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-13,459,195.14		-13,459,195.14
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	224,319,919.00				65,078,053.16		1,990,550.40		60,469,243.96		269,968,090.72		621,825,857.24

项目	上期											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综合收益	专	盈余公积	一般	未分配利润				

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股		项 储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	224,319,919.00				65,078,053.16		1,753,290.75		56,226,713.74		231,845,613.84	579,223,590.49
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	224,319,919.00				65,078,053.16		1,753,290.75		56,226,713.74		231,845,613.84	579,223,590.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							641,050.50				18,719,858.48	19,360,908.98
（一）综合收益总额							641,050.50				32,179,053.62	32,820,104.12
（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											-13,459,195.14	-13,459,195.14
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,459,195.14	-13,459,195.14
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	224,319,919.00				65,078,053.16		2,394,341.25		56,226,713.74		250,565,472.32	598,584,499.47

法定代表人：徐峻 主管会计工作负责人：黄炎水 会计机构负责人：李燕

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	224,319,919.00				64,409,350.76		2,094,159.30		60,469,243.96	259,672,970.81	610,965,643.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	224,319,919.00				64,409,350.76		2,094,159.30		60,469,243.96	259,672,970.81	610,965,643.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-103,608.90			12,298,759.23	12,195,150.33
（一）综合收益总额							-103,608.90			25,757,954.37	25,654,345.47
（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									-13,459,195.14	-13,459,195.14	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-13,459,195.14	-13,459,195.14	
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	224,319,919.00				64,409,350.76		1,990,550.40		60,469,243.96	271,971,730.04	623,160,794.16

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	224,319,919.00				64,409,350.76		1,753,290.75		56,226,713.74	234,949,393.93	581,658,668.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	224,319,919.00				64,409,350.76		1,753,290.75		56,226,713.74	234,949,393.93	581,658,668.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							641,050.50			18,628,933.07	19,269,983.57

(一) 综合收益总额						641,050.50			32,088,128.21	32,729,178.71	
(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									-13,459,195.14	-13,459,195.14	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-13,459,195.14	-13,459,195.14	
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	224,319,919.00				64,409,350.76		2,394,341.25		56,226,713.74	253,578,327.00	600,928,651.75

法定代表人：徐峻 主管会计工作负责人：黄炎水 会计机构负责人：李燕

三、公司基本情况

1. 公司概况

宁波中百股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1992 年 9 月经宁波市经济体制改革办公室甬体改（1992）【15】号文批准，由原宁波市百货批发公司、宁波市第二百货商店、宁波经济技术开发区联合（集团）股份有限公司、镇海炼化化工股份公司、中国百货纺织品公司、中国工商银行宁波市信托投资公司、交通银行宁波分行、浙江省商业财务公司、鄞州煤气用具厂共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：91330200144054104G。1994 年 4 月在上海证券交易所上市。截止 2016 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 22,431.99 万股，注册资本为 22,431.99 万元，注册地：宁波市海曙区中山东路 220 号 4 层，总部办公地：宁波市海曙区和义路 77 号（汇金大厦）21 层。

本公司所属行业为零售业，公司的经营范围：流通人民币经营；卷烟、雪茄烟的零售；黄金、珠宝首饰、针纺织品、服装、化妆品、箱包、鞋帽、眼镜（除隐形眼镜）、日用品、工艺品、玩具、文化、体育用品及器材、机械设备、五金交电、家用电器、电子产品、通讯器材、建筑装潢材料、家具的批发、零售及网上销售；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外；服装加工；钟表眼镜修理；物业服务；房地产开发、实业项目投资、本公司房屋租赁；室内停车服务；食品的零售；以下限分支机构经营：乙类非处方药、中药材（饮片）（限品种经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）”

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2016 年 8 月 12 日批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
宁波三江干水产市场经营有限公司
哈尔滨八达置业有限公司

具体情况详见附注本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1) 增加子公司或业务

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

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

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

购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日

（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合理安排分为共同经营和合并经营。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除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金融资产的账

面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

- (一) 发行方发生严重财务困难；
- (二) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (三) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (四) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：1年；投资成本的计算方法为：交易价时支付对价的公允价值和交易费用；持续下跌期间的确定依据为：1年。

2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
确定组合的依据	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
----	--------------	---------------

1年以内（含1年）	6	6
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	30	30
4—5年	40	40
5年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	经测试，有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值，不适合按照按组合计提坏账准备的应收账款。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货的分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法;
- 2) 包装物采用一次转销法。

13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改

按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

16. 固定资产

(1). 确认条件

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

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

(2). 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。
 各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	35—45	5	2.71—2.11
机器设备	年限平均法	5—8	5	19.00—11.88
运输设备	年限平均法	8—10	5	11.88—9.50

(3). 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

17. 在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

（3）暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定年限
计算机软件	5 年	合理预计可使用年限

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该

无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括装修费。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(2) 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

项 目	摊销年限
装修费	5 年

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23. 预计负债

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

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务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。

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

24. 收入

(1) 销售商品收入确认和计量原则

1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

本公司销售商品收入中，零售商品按照开具提货单，办妥贷款结算手续（包括现金、银行、信用卡、购物卡）时确认收入；黄金批发按照开具出库单，并经客户签收确认收入。

3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍：

本公司销售商品收入主要为商品零售及黄金批发销售。

(2) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据：

本公司让渡资产使用权收入按照与客户签订的房租协议将总的租金在租期内平均分摊。

3) 关于本公司让渡资产使用权收入相应的业务特点分析和介绍：

本公司让渡资产使用权收入主要是房租收入。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

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

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

25. 政府补助

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

确认时点: 政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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, 可以按应收金额予以确认和计量。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 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, 包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为: 有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的, 本公司将其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, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为: 与资产相关的政府补助以外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的, 本公司将该政府补助划分为与收益相关。

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

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括: 商誉的初始确认; 除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利, 且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时, 递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27. 租赁**(1)、经营租赁的会计处理方法**

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

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

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

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

28. 其他重要的会计政策和会计估计

本报告期公司主要会计政策和会计估计未发生变更。

29. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、11%、13%、17%
消费税	按应税销售收入计征	5%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%

注：宁波三江干水产市场经营有限公司适用核定征收的方式计缴企业所得税，应纳税额按收入的15%核定。

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,009,755.54	1,019,241.95
银行存款	85,259,529.32	112,447,677.21
其他货币资金	8,188,654.17	8,411,962.27
合计	94,457,939.03	121,878,881.43

其他说明

其他货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
存出投资款	10,641.19	80,662.76

项 目	期末余额	年初余额
信用卡存款	705,095.84	862,540.54
售房款	5,485,819.41	5,481,661.24
维修基金	1,987,097.73	1,987,097.73
合 计	8,188,654.17	8,411,962.27

2、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,167,107.28	100.00	250,026.44	6.00	3,917,080.84	1,706,221.95	100.00	102,373.32	6.00	1,603,848.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,167,107.28	/	250,026.44	/	3,917,080.84	1,706,221.95	/	102,373.32	/	1,603,848.63

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	4,167,107.28	250,026.44	6.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	4,167,107.28	250,026.44	6.00

(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 147,653.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
1、中国黄金集团黄金珠宝（北京）有限公司	2,810,585.00	67.45	168,635.10
2、三江购物俱乐部股份有限公司	1,013,456.05	24.32	60,807.36
3、深圳市瑞麒珠宝首饰有限公司	289,602.22	6.95	17,376.13
4、宁波银联商务有限公司	28,560.00	0.69	1,713.60
5、宁波市总工会	10,484.21	0.25	629.05
合计	4,152,687.48	99.66	249,161.24

3、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,878,399.00	100.00	23,869,664.18	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	21,878,399.00	100.00	23,869,664.18	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况：

预付对象	期末余额	占预付款期末余额的比例 (%)
中国黄金集团黄金珠宝（北京）有限公司	21,677,305.62	99.08
梁文海	152,148.00	0.70
合计	21,829,453.62	99.78

4、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,982,091.20	70.75	1,585,672.96	80.00	396,418.24	1,982,091.20	89.10	1,585,672.96	80.00	396,418.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	819,340.32	29.25	49,160.42	6.00	770,179.90	242,437.66	10.90	14,546.26	6.00	227,891.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,801,431.52	/	1,634,833.38	/	1,166,598.14	2,224,528.86	/	1,600,219.22	/	624,309.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津市九策高科技产业园有限公司	1,982,091.20	1,585,672.96	80.00	结合现时情况分析确定坏账比例
合计	1,982,091.20	1,585,672.96	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	819,340.32	49,160.42	6.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	819,340.32	49,160.42	6.00

(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 34,614.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他企业往来	2,020,014.22	1,982,091.20
保证金押金	781,417.30	242,437.66
合计	2,801,431.52	2,224,528.86

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津市九策高科技产业园有限公司	往来款	1,982,091.20	3-4年	70.75	1,585,672.96
中国黄金集团黄金珠宝(北京)有限公司	押金	500,000.00	1年以内	17.85	30,000.00
北京经济发展投资公司宁波分公司	押金	200,000.00	1年以内	7.14	12,000.00
宁波国泰金银饰品有限公司	押金	50,000.00	1年以内	1.78	3,000.00
中石化宁波分公司	往来款	37,923.02	1年以内	1.35	2,275.38
合计	/	2,770,014.22	/	98.87	1,632,948.34

5、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
1、库存商品	39,722,333.24		39,722,333.24	36,901,228.41		36,901,228.41
其中:(1)中国黄金	38,523,981.31		38,523,981.31	35,659,635.92		35,659,635.92
(2)化妆品	707,588.05		707,588.05	725,169.06		725,169.06
(3)布料	490,763.88		490,763.88	516,423.43		516,423.43
2、周转材料	73,250.64		73,250.64	67,841.65		67,841.65
3、发出商品	12,580,382.76		12,580,382.76	5,827,697.52		5,827,697.52
(1)中国黄金	12,580,382.76		12,580,382.76	5,827,697.52		5,827,697.52
合计	52,375,966.64		52,375,966.64	42,796,767.58		42,796,767.58

关于存货的情况说明

存货形成的主要原因: ①黄金作为贵重商品, 公司需先预付等值货款给供应商后才发货, 公司在收到黄金后按暂估价格计入存货, 并实施存货管理。因公司不承担黄金金价波动带来的涨跌风险, 故不存在存货跌价风险。②公司对化妆品及布料实行自主经营, 与多家供应商建立了直营合作关系。③周转材料主要用于公司内部维修使用, 金额较小。

公司在存货管理方面, 以销定存, 旺季前夕提前按销售计划做好备货。黄金饰品依据销售情况及时进行换货处理。其他自营存货, 公司采取定期盘点, 对于滞销商品及时采取与供应商协商退货或削价销售等方式进行处理。

6、 其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
委托理财	222,000,000.00	200,000,000.00
预缴税金	64,386.35	263,026.62
应交税费中增值税留抵税额	1,441,877.94	2,081,744.09
合计	223,506,264.29	202,344,770.71

7、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	2,796,967.20		2,796,967.20	2,935,112.40		2,935,112.40
按成本计量的	176,805,212.00		176,805,212.00	176,805,212.00		176,805,212.00
合计	179,602,179.20		179,602,179.20	179,740,324.40		179,740,324.40

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	142,900.00	142,900.00
公允价值	2,796,967.20	2,796,967.20
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,990,550.40	1,990,550.40

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
西安银行股份有限公司	176,805,212.00			176,805,212.00					2.38	9,511,221.60
合计	176,805,212.00			176,805,212.00					2.38	9,511,221.60

8、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、联营企业											
北京首创信息技术有限公司	3,625,672.18									3,625,672.18	3,625,672.18
小计	3,625,672.18									3,625,672.18	3,625,672.18
合计	3,625,672.18									3,625,672.18	3,625,672.18

9、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	94,470,892.86	331,410.03	94,802,302.89
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	94,470,892.86	331,410.03	94,802,302.89
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	30,029,272.64	139,192.20	30,168,464.84
2. 本期增加金额	1,402,978.44	3,314.10	1,406,292.54
(1) 计提或摊销	1,402,978.44	3,314.10	1,406,292.54
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	31,432,251.08	142,506.30	31,574,757.38
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			

四、账面价值			
1. 期末账面价值	63,038,641.78	188,903.73	63,227,545.51
2. 期初账面价值	64,441,620.22	192,217.83	64,633,838.05

10、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	180,690,901.53	7,495,789.94	5,832,576.90	194,019,268.37
2. 本期增加金额		7,495.73		7,495.73
(1) 购置		7,495.73		7,495.73
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	180,690,901.53	7,503,285.67	5,832,576.90	194,026,764.10
二、累计折旧				
1. 期初余额	61,599,527.53	3,741,727.48	2,258,720.61	67,599,975.62
2. 本期增加金额	2,176,278.36	348,915.78	295,814.88	2,821,009.02
(1) 计提	2,176,278.36	348,915.78	295,814.88	2,821,009.02
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	63,775,805.89	4,090,643.26	2,554,535.49	70,420,984.64
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	116,915,095.64	3,412,642.41	3,278,041.41	123,605,779.46
2. 期初账面价值	119,091,374.00	3,754,062.46	3,573,856.29	126,419,292.75

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	238,098.77

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

11、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	电脑软件	合计

一、账面原值			
1. 期初余额	3,505,972.35	967,930.71	4,473,903.06
2. 本期增加金额		106,111.92	106,111.92
(1) 购置		106,111.92	106,111.92
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,505,972.35	1,074,042.63	4,580,014.98
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,400,450.18	556,423.84	1,956,874.02
2. 本期增加金额	37,699.92	68,184.30	105,884.22
(1) 计提	37,699.92	68,184.30	105,884.22
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,438,150.10	624,608.14	2,062,758.24
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,067,822.25	449,434.49	2,517,256.74
2. 期初账面价值	2,105,522.17	411,506.87	2,517,029.04

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

12、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
801 园区装修费	3,865,818.42		869,328.42		2,996,490.00
科技大厦装修费	1,865,019.20		388,037.94		1,476,981.26
宁波二百 5-6 层装修费	3,640,000.00		780,000.00		2,860,000.00
宁波二百 wifi 系统	642,727.87		113,422.56		529,305.31
合计	10,013,565.49		2,150,788.92		7,862,776.57

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税

	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	5,510,532.00	1,377,633.01	5,328,264.76	1,332,066.19
科技大厦赔偿款摊余数	4,576,320.00	1,144,080.00		
合计	10,086,852.00	2,521,713.01	5,328,264.76	1,332,066.19

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	2,654,067.20	663,516.80	2,792,212.40	698,053.10
合计	2,654,067.20	663,516.80	2,792,212.40	698,053.10

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,105,687.14	3,105,687.14
合计	3,105,687.14	3,105,687.14

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016年	861,756.32	861,756.32	
2017年	1,086,516.48	1,086,516.48	
2018年	1,157,414.34	1,157,414.34	
合计	3,105,687.14	3,105,687.14	/

注：无法在资产负债表日确定全部可抵扣亏损情况的，可只填写能确定部分的金额及其到期年度，并在备注栏予以说明。

14、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	95,495,072.14	114,230,138.04
1年以上	2,730,945.29	2,998,274.49
合计	98,226,017.43	117,228,412.53

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波海曙尊绒贸易有限公司	753,077.95	尚未达到结算条件
杭州剑弘贸易有限公司	196,305.69	尚未达到结算条件
宁波市鄞州左拉服饰有限公司	191,952.09	尚未达到结算条件

宁波市鄞州萨曼莎贸易有限公司	179,982.48	尚未达到结算条件
宁波宝源服饰有限公司	132,354.61	尚未达到结算条件
合计	1,453,672.82	/

15、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	16,306,757.10	10,897,568.01
合计	16,306,757.10	10,897,568.01

16、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,219,264.17	17,382,976.06	22,760,714.31	9,841,525.92
二、离职后福利-设定提存计划		1,387,835.10	1,387,835.10	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,219,264.17	18,770,811.16	24,148,549.41	9,841,525.92

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,069,255.76	12,430,220.34	17,900,745.71	8,598,730.39
二、职工福利费		1,940,263.09	1,940,263.09	
三、社会保险费		924,603.77	924,603.77	
其中：医疗保险费		858,734.08	858,734.08	
工伤保险费		1,595.93	1,595.93	
生育保险费		64,273.76	64,273.76	
四、住房公积金		1,570,039.00	1,570,039.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,136,808.41	531,049.86	425,062.74	1,242,795.53
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬	13,200.00	-13,200.00		
合计	15,219,264.17	17,382,976.06	22,760,714.31	9,841,525.92

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,266,578.80	1,266,578.80	
2、失业保险费		121,256.30	121,256.30	

合计		1,387,835.10	1,387,835.10
----	--	--------------	--------------

17、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,644.79	
消费税	149,234.45	216,428.00
营业税		163,344.01
企业所得税	2,481,527.81	2,039,037.87
个人所得税	148,591.79	197,257.61
城市维护建设税	12,377.13	27,073.34
房产税		
教育费附加	8,840.80	19,338.11
水利基金建设	37,561.59	10,930.46
排污费	18.00	36.00
土地使用税	41,806.00	
合计	2,893,602.36	2,673,445.40

18、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
法人股股利	110,037.40	110,037.40
合计	110,037.40	110,037.40

19、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	12,659,181.04	11,803,990.08
一年以上	9,536,683.14	9,208,642.25
合计	22,195,864.18	21,012,632.33

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公有房售房款	5,486,069.41	指定用途
公有房维修基金	1,987,097.73	指定用途
浙江阿芙罗服饰有限公司	300,000.00	押金
宁波住宅建设集团股份有限公司	225,000.00	质量保证金
宁波弘憬投资管理有限公司	200,200.00	押金
合计	8,198,367.14	/

20、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
递延收益	4,576,320.00	
合计	4,576,320.00	

21、长期应付款

√适用 □不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
私股资金	737,068.37	
合计	737,068.37	

22、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	224,319,919.00						224,319,919.00

23、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	44,908,755.04			44,908,755.04
其他资本公积	20,169,298.12			20,169,298.12
合计	65,078,053.16			65,078,053.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价(股本溢价)	44,908,755.04			44,908,755.04
(1) 投资者投入的资本	43,904,379.64			43,904,379.64
(2) 统一控制下企业合并的影响	1,004,375.40			1,004,375.40
2. 其他资本公积	20,169,298.12			20,169,298.12
(1) 原制度资本公积转入	20,169,298.12			20,169,298.12
合计	65,078,053.16			65,078,053.16

24、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	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	2,094,159.30	-138,145.20		-34,536.30	-103,608.90		1,990,550.40
可供出售金融资产公允价值变动	2,094,159.30	-138,145.20		-34,536.30	-103,608.90		1,990,550.40

损益							
其他综合收益合计	2,094,159.30	-138,145.20		-34,536.30	-103,608.90		1,990,550.40

25、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,469,243.96			60,469,243.96
合计	60,469,243.96			60,469,243.96

26、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	257,236,501.36	231,845,613.84
调整后期初未分配利润	257,236,501.36	231,845,613.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,190,784.50	32,179,053.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,459,195.14	13,459,195.14
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	269,968,090.72	250,565,472.32

27、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	452,332,844.39	392,844,583.08	569,391,954.79	501,218,167.66
其他业务	2,946,211.56	2,090,009.98	2,654,002.94	2,125,012.96
合计	455,279,055.95	394,934,593.06	572,045,957.73	503,343,180.62

28、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,484,311.77	1,902,031.14
营业税	622,293.50	712,506.80
城市维护建设税	379,967.52	624,532.23
教育费附加	271,405.36	446,094.47
水利基金	394,060.48	567,550.56
土地使用税	93,825.40	85,464.20
房产税	933,578.55	889,419.55
合计	4,179,442.58	5,227,598.95

29、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,019,279.54	8,013,360.43
房租费	3,128,342.47	3,046,720.00
水电费	1,774,218.63	1,986,783.27
折旧费	1,698,784.20	1,694,960.06

劳务费	1,264,197.07	1,714,513.19
广告费	866,301.86	812,441.42
装修费	805,358.00	967,855.50
其他销售费用	659,051.08	634,515.59
合计	17,215,532.85	18,871,149.46

30、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,630,879.26	14,496,561.37
租赁费	1,384,000.00	1,413,557.89
聘请中介机构费	1,250,754.86	1,393,449.71
税费	968,746.39	1,003,576.15
水电费	619,392.10	672,941.82
折旧费	595,881.30	602,656.19
保洁费	490,921.17	514,282.50
物业费	475,828.63	852,292.80
招待费	139,374.56	424,020.29
其他管理费用	1,698,141.71	1,963,744.34
合计	19,253,919.98	23,337,083.06

31、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-426,165.58	-982,796.65
手续费	1,416,279.93	1,743,864.61
合计	990,114.35	761,067.96

32、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	182,267.28	-65,730.31
合计	182,267.28	-65,730.31

33、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	9,511,221.60	14,266,832.40
其他	2,960,056.75	2,381,849.31
合计	12,471,278.35	16,648,681.71

34、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	70,000.00	20,000.00	70,000.00
无法支付的应付款项	14,616.95	355,327.70	14,616.95
其他	863,359.28		863,359.28
合计	947,976.23	375,327.70	947,976.23

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
甬江街道 2015 年经济工作会议奖励费	20,000.00	20,000.00	与收益相关
江北区存量资源改造提升示范企业奖励费	50,000.00		与收益相关
合计	70,000.00	20,000.00	/

35、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		10,000.00	
罚款支出	50.00	1,350.00	50.00
合计	50.00	11,350.00	50.00

36、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,766,252.75	5,388,781.20
递延所得税费用	-14,646.82	16,432.58
合计	5,751,605.93	5,405,213.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	31,942,390.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,985,597.61
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	705,418.07
非应税收入的影响	-2,600,756.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-324,006.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
递延所得税影响	-14,646.82
所得税费用	5,751,605.93

37、其他综合收益

详见附注 24、其他综合收益

38、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	2,777,890.12	2,716,094.33
存款利息收入	426,165.58	982,796.65

政府补贴	70,000.00	20,000.00
企业间往来	4,427,829.55	13,621.17
营业外收入-其他	1,600.00	
合计	7,703,485.25	3,732,512.15

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	198,517.01	150,372.93
费用支出	12,801,928.36	13,385,012.25
银行手续费	35,513.17	112,208.34
罚款支出	50.00	1,350.00
企业间往来	369,942.73	877,775.75
营业外收入-其他		10,000.00
合计	13,405,951.27	14,536,719.27

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	26,190,784.50	32,179,053.62
加: 资产减值准备	182,267.28	-65,730.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,227,301.56	4,332,693.05
无形资产摊销	105,884.22	95,273.04
长期待摊费用摊销	2,150,788.92	2,037,366.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,471,278.35	-16,648,681.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-45,566.82	16,432.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-34,536.30	213,683.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,579,199.06	-880,431.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,046,386.97	43,838,285.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,911,358.90	-72,926,209.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,231,299.92	-7,808,265.94
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	94,457,939.03	161,906,119.99
减: 现金的期初余额	121,878,881.43	258,713,070.84
现金及现金等价物净增加额	-27,420,942.40	-96,806,950.85

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	94,457,939.03	121,878,881.43
其中：库存现金	1,009,755.54	1,019,241.95
可随时用于支付的银行存款	85,259,529.32	112,447,677.21
可随时用于支付的其他货币资金	8,188,654.17	8,411,962.27
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	94,457,939.03	121,878,881.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：
2015年12月工大首创（天津）投资有限公司注销，2015年12月起不纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(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	
宁波三江干水产市场经营有限公司	宁波	宁波市江北区扬善路64号	服务业	100.00		投资设立
哈尔滨八达置业有限公司	哈尔滨	哈尔滨市南岗区西大直街90号	房地产业	100.00		投资设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

十、公允价值的披露

√适用 □不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	2,796,967.20			2,796,967.20
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(二)可供出售金融资产	2,796,967.20			2,796,967.20
(1)债务工具投资				
(2)权益工具投资	2,796,967.20			2,796,967.20
持续以公允价值计量的资产总额	2,796,967.20			2,796,967.20
二、非持续的公允价值计量				

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
西藏泽添投资发展有限公司	西藏拉萨	金融服务业	5,050.00	15.78	15.78

本企业最终控制方是徐柏良

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 附注“九、在其他主体中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京首创信息技术有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

适用 不适用

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

十二、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

适用 不适用

2、或有事项

适用 不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

报告期内，公司先后收到中国建筑第四工程局有限公司送达的《关于敦促贵司承担担保责任的函》和中建四局委托广东信桥律师事务所发来的《律师函》，上述函件中提及，2013年4月16日，中建四局与天津九策高科技产业园有限公司（以下简称“天津九策”）及深圳惠智康投资管理有限公司、深圳市联都实业发展有限公司、深圳市硅银担保投资有限公司、深圳市九策投资有限公司、龚东升及张荣于签署了《工程款债务偿还协议书》，本公司为该协议书出具了《担保函》，承诺对天津九策履行《工程款债务偿还协议书》项下的全部义务承担连带保证责任。因天津九策未能依照《工程款债务偿还协议书》的约定向中建四局清偿债务，故中建四局要求本公司依照《担保函》就天津九策欠付的债务承担连带清偿责任，即：1、承担天津九策应付中建四局全部剩余工程款债务人民币 540,761,096.85 元；2、承担中建四局委托杭州银行股份有限公司向天津九策提供委托贷款产生的全部债务人民币 604,676,144.42 元。

收到上述函件后，公司高度重视，立即组织公司内部进行自查，未发现有担保行为存在，公司董事会、股东大会也从未审议过上述担保事项。考虑事态严重，公司董事会和监事会召开了专题会议商讨应对措施，本着维护公司及广大投资者合法利益的原则，向宁波市公安局报案，同时也向宁波市政府相关部门进行了报告。通过公安部门的调查核实，对《担保函》函件上的公章进行了司法鉴定，鉴定结论为该公章图案与公司原用公章图样比对，二者未发现差异。

2016年6月，公司收到广州仲裁委送达的《仲裁通知书》，中建四局就上述事项已向广州仲裁委员会提起仲裁。2016年7月11日，公司向广州市中院提起诉讼，申请广州中院确认该仲裁协议无效，并将案件依法移送至宁波市海曙区人民法院管辖（被告所在地管辖），广州中院业已立案受理。

目前，本案尚未开庭审理，公司将积极采取有效措施，并根据该事项具体的进展情况，及时履行信息披露义务。上述事项具体内容详见本公司临时公告（临 2016-014）、（临 2016-015）、（临 2016-017）、（临 2016-018）、（临 2016-021）、（临 2016-023）、（临 2016-024）。

3、其他

1、根据 2012 年 12 月 6 日公司与天津市九策高科技产业园有限公司（以下简称“九策产业园”）签订的《【联都星城】项目商品房认购协议书》，公司预付了 1,982,091.20 元购房款，九策产业园一直未能履行相关约定和承诺。为此，公司已通过法律途径维护公司权益，法院于 2014 年 10 月份做出民事裁定书，终审裁定九策产业园退还公司购房款并给付相应利息，在法院执行过程中，公司获悉九策产业园已向天津市第一中级人民法院提交了破产重整申请并已受理。

2016 年 5 月 16 日，天津市第一中级人民法院裁定批准天津九策的重整计划草案，重整计划草案的执行期限定为 24 个月，自获得天津一中院批准之日起计。（上述具体内容详见公司披露的临时公告 2014-034 号、2014-041 号、2014-050 号、2014-057 号、2014-061 号、2015-005 号、2016-018 号）。

2、本公司认为，哈尔滨工业大学八达集团有限公司（以下简称“八达集团”）在将哈尔滨市南岗区西大直街 90 号科技大厦的产权置入本公司时，违反了《资产置换协议》中对置换资产权利完整性的承诺，隐瞒已在科技大厦上设立第三人使用权的情况，导致本公司利益受损。本公司于 2014 年 5 月向哈尔滨市中级人民法院提起诉讼，请求判令八达集团赔偿本公司受让股权损失 2,660,700 元及相关利息。2015 年 8 月，哈尔滨市中级人民法院送达一审胜诉判决，因上诉期满被告方未提出上诉，故该判决生效。

2016 年 3 月，经公司申请，黑龙江省哈尔滨市中级人民法院做出执行裁定，将被执行人名下房产查封。公司考虑到查封资产的变现时间较长，为尽快获得赔偿，2016 年 5 月经该院调解，公司与八达集团达成执行和解，确认执行债务总金额为 470 万元，被执行人八达集团已给付完毕，本公司申请撤销执行，解除对被执行人房产查封。（上述具体内容详见公司披露的临时公告 2014-006 号、2014-029 号、2015-024 号、2016-004 号、2016-016 号）

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

√适用 □不适用

(1). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	宁波分部	哈尔滨分部	分部间抵销	合计
分部收入	450,633,327.95	4,645,728.00		455,279,055.95
其中：对外交易收入	450,633,327.95	4,645,728.00		455,279,055.95
分部费用	433,406,218.50	3,349,651.60		436,755,870.10
分部资产	778,870,787.42	51,876,211.01	54,107,500.00	776,639,498.43
分部负债	153,440,529.83	1,373,111.36		154,813,641.19

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,167,107.28	100.00	250,026.44	6.00	3,917,080.84	1,706,221.95	100.00	102,373.32	6.00	1,603,848.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,167,107.28	100.00	250,026.44	/	3,917,080.84	1,706,221.95	/	102,373.32	/	1,603,848.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内小计	4,167,107.28	250,026.44	6.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	4,167,107.28	250,026.44	6.00

(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 147,653.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国黄金集团黄金珠宝(北京)有限公司	2,810,585.00	67.45	168,635.10
三江购物俱乐部股份有限公司	1,013,456.05	24.32	60,807.36
深圳市瑞麒珠宝首饰有限公司	289,602.22	6.95	17,376.13
宁波银联商务有限公司	28,560.00	0.69	1,713.60
宁波市总工会	10,484.21	0.25	629.05
合计	4,152,687.48	99.66	249,161.24

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,982,091.20	70.75	1,585,672.96	80.00	396,418.24	1,982,091.20	89.10	1,585,672.96	80.00	396,418.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	819,340.32	29.25	49,160.42	6.00	770,179.90	242,437.66	10.90	14,546.26	6.00	227,891.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,801,431.52	/	1,634,833.38	/	1,166,598.14	2,224,528.86	/	1,600,219.22	/	624,309.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
天津市九策高科技产业园有限公司	1,982,091.20	1,585,672.96	80.00	结合现时情况分析确定坏账比例
合计	1,982,091.20	1,585,672.96	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	819,340.32	49,160.42	6.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	819,340.32	49,160.42	6.00

(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 34,614.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他企业往来	2,020,014.22	1,982,091.20
保证金押金	781,417.30	242,437.66
合计	2,801,431.52	2,224,528.86

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津市九策高科技产业园有限公司	往来款	1,982,091.20	3-4 年	70.75	1,585,672.96
中国黄金集团黄金珠宝（北京）有限公司	押金	500,000.00	1 年以内	17.85	30,000.00
北京经济发展投资公司宁波分公司	押金	200,000.00	1 年以内	7.14	12,000.00
宁波国泰金银饰品有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	1.78	3,000.00
中石化宁波分公司	往来款	37,923.02	1 年以内	1.35	2,275.38
合计	/	2,770,014.22	/	98.87	1,632,948.34

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,107,500.00		54,107,500.00	54,107,500.00		54,107,500.00
对联营、合营企业投资	3,625,672.18	3,625,672.18		3,625,672.18	3,625,672.18	
合计	57,733,172.18	3,625,672.18	54,107,500.00	57,733,172.18	3,625,672.18	54,107,500.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波三江干水产市场经营有限公司	500,000.00			500,000.00		
哈尔滨八达置业有限公司	53,607,500.00			53,607,500.00		
合计	54,107,500.00			54,107,500.00		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
北京首创信息技术有限公司	3,625,672.18									3,625,672.18	3,625,672.18
小计	3,625,672.18									3,625,672.18	3,625,672.18
合计	3,625,672.18									3,625,672.18	3,625,672.18

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	446,687,116.39	391,229,100.85	564,002,109.78	499,488,499.45
其他业务	2,946,211.56	2,090,009.98	2,654,002.94	2,125,012.96
合计	449,633,327.95	393,319,110.83	566,656,112.72	501,613,512.41

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,800,000.00	1,800,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	9,511,221.60	14,266,832.40
其它（委托理财收益）	2,960,056.75	2,381,849.31
合计	14,271,278.35	18,448,681.71

十六、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	70,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	2,960,056.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	877,926.23	
所得税影响额	-977,008.25	
少数股东权益影响额		
合计	2,930,974.73	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.22	0.117	0.117
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.75	0.104	0.104

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长、财务总监、财务部经理签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。
	上述文件的原件备置在公司办公室。当中国证监会、证券交易所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司将及时提供。

董事长：徐峻

董事会批准报送日期：2016年8月12日