



中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司

2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

# 财 务 报 告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

## 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：中兴-沈阳商业大厦(集团)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                   | 812,631,371.91 | 595,853,495.61 |
| 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                   | 0.00           | 232,231.73     |
| 预付款项                   | 24,212,034.44  | 14,991,784.45  |
| 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                  | 6,909,652.09   | 6,320,864.70   |
| 买入返售金融资产               |                |                |
| 存货                     | 40,517,956.91  | 51,635,284.69  |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 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                 | 92,859,522.23    | 303,431,308.85   |
| 流动资产合计                 | 977,130,537.58   | 972,464,970.03   |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |                  |                  |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 |                  |                  |
| 投资性房地产                 | 128,549,927.95   | 130,579,932.03   |
| 固定资产                   | 711,499,718.10   | 734,724,513.15   |
| 在建工程                   |                  |                  |
| 工程物资                   |                  |                  |
| 固定资产清理                 | 17,240.65        | 0.00             |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 无形资产                   | 234,906,215.97   | 239,472,597.81   |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |                  |                  |
| 递延所得税资产                | 92,090,347.80    | 90,111,286.14    |
| 其他非流动资产                |                  |                  |
| 非流动资产合计                | 1,167,063,450.47 | 1,194,888,329.13 |
| 资产总计                   | 2,144,193,988.05 | 2,167,353,299.16 |
| 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                   | 1,000,000.00     | 500,000.00       |

|             |                |                  |
|-------------|----------------|------------------|
| 应付账款        | 202,642,096.75 | 245,249,412.86   |
| 预收款项        | 304,596,416.63 | 330,777,303.19   |
| 卖出回购金融资产款   |                |                  |
| 应付手续费及佣金    |                |                  |
| 应付职工薪酬      | 135,391,004.49 | 85,103,344.77    |
| 应交税费        | 11,344,866.89  | 39,175,145.29    |
| 应付利息        |                |                  |
| 应付股利        |                |                  |
| 其他应付款       | 26,814,653.93  | 29,679,838.47    |
| 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 | 15,000,000.00  | 15,000,000.00    |
| 其他流动负债      | 80,000.00      | 80,000.00        |
| 流动负债合计      | 696,869,038.69 | 745,565,044.58   |
| 非流动负债：      |                |                  |
| 长期借款        |                |                  |
| 应付债券        |                |                  |
| 其中：优先股      |                |                  |
| 永续债         |                |                  |
| 长期应付款       |                |                  |
| 长期应付职工薪酬    | 276,591,682.32 | 275,574,891.22   |
| 专项应付款       |                |                  |
| 预计负债        |                |                  |
| 递延收益        | 120,000.00     | 160,000.00       |
| 递延所得税负债     |                |                  |
| 其他非流动负债     |                |                  |
| 非流动负债合计     | 276,711,682.32 | 275,734,891.22   |
| 负债合计        | 973,580,721.01 | 1,021,299,935.80 |
| 所有者权益：      |                |                  |
| 股本          | 279,006,000.00 | 279,006,000.00   |
| 其他权益工具      |                |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 316,717,368.95   | 316,717,368.95   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | 4,858,263.30     | 4,858,263.30     |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 119,680,140.69   | 119,680,140.69   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 450,351,494.10   | 425,791,590.42   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,170,613,267.04 | 1,146,053,363.36 |
| 少数股东权益        |                  |                  |
| 所有者权益合计       | 1,170,613,267.04 | 1,146,053,363.36 |
| 负债和所有者权益总计    | 2,144,193,988.05 | 2,167,353,299.16 |

公司负责人：李晓航

主管会计工作负责人：朱会君

会计机构负责人：韩艳云

## 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                   | 807,451,738.28 | 590,145,299.56 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   |                |                |
| 应收账款                   |                |                |
| 预付款项                   | 23,916,142.92  | 14,681,400.63  |
| 应收利息                   |                |                |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 17,571,497.20  | 14,436,527.89  |
| 存货                     | 40,199,314.46  | 50,789,482.45  |
| 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                 | 90,047,781.10  | 300,000,000.00 |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产合计                 | 979,186,473.96   | 970,052,710.53   |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |                  |                  |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 4,564,157.17     | 4,564,157.17     |
| 投资性房地产                 | 128,549,927.95   | 130,579,932.03   |
| 固定资产                   | 704,614,647.68   | 723,960,676.49   |
| 在建工程                   |                  |                  |
| 工程物资                   |                  |                  |
| 固定资产清理                 | 17,240.65        | 0.00             |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 无形资产                   | 233,646,490.78   | 238,033,930.30   |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |                  |                  |
| 递延所得税资产                | 93,535,347.80    | 91,511,286.14    |
| 其他非流动资产                |                  |                  |
| 非流动资产合计                | 1,164,927,812.03 | 1,188,649,982.13 |
| 资产总计                   | 2,144,114,285.99 | 2,158,702,692.66 |
| 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                   | 1,000,000.00     | 500,000.00       |
| 应付账款                   | 201,096,286.62   | 240,599,126.50   |
| 预收款项                   | 304,384,152.49   | 333,256,379.39   |
| 应付职工薪酬                 | 135,247,952.60   | 84,719,609.77    |
| 应交税费                   | 11,338,203.90    | 39,168,139.28    |
| 应付利息                   |                  |                  |
| 应付股利                   |                  |                  |
| 其他应付款                  | 24,092,456.81    | 24,606,790.98    |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 划分为持有待售的负债  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 15,000,000.00    | 15,000,000.00    |
| 其他流动负债      | 80,000.00        | 80,000.00        |
| 流动负债合计      | 692,239,052.42   | 737,930,045.92   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    | 276,591,682.32   | 275,574,891.22   |
| 专项应付款       |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 120,000.00       | 160,000.00       |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 276,711,682.32   | 275,734,891.22   |
| 负债合计        | 968,950,734.74   | 1,013,664,937.14 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 279,006,000.00   | 279,006,000.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 316,717,368.95   | 316,717,368.95   |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      | 4,858,263.30     | 4,858,263.30     |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 119,680,140.69   | 119,680,140.69   |
| 未分配利润       | 454,901,778.31   | 424,775,982.58   |
| 所有者权益合计     | 1,175,163,551.25 | 1,145,037,755.52 |
| 负债和所有者权益总计  | 2,144,114,285.99 | 2,158,702,692.66 |

## 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               | 1,275,195,592.22 | 1,596,905,409.68 |
| 其中：营业收入               | 1,275,195,592.22 | 1,596,905,409.68 |
| 利息收入                  |                  |                  |
| 已赚保费                  |                  |                  |
| 手续费及佣金收入              |                  |                  |
| 二、营业总成本               | 1,249,649,455.92 | 1,567,879,416.46 |
| 其中：营业成本               | 1,016,523,582.19 | 1,302,679,747.01 |
| 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               | 8,468,481.80     | 11,557,246.27    |
| 销售费用                  | 21,484,288.66    | 32,960,410.99    |
| 管理费用                  | 193,104,799.99   | 213,977,860.66   |
| 财务费用                  | 10,048,199.35    | 6,443,851.14     |
| 资产减值损失                | 20,103.93        | 260,300.39       |
| 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）       | 4,260,849.31     | 1,557,132.32     |
| 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）     | 29,806,985.61    | 30,583,125.54    |
| 加：营业外收入               | 3,032,942.07     | 3,441,266.19     |
| 其中：非流动资产处置利得          | 313.00           | 1,323.83         |
| 减：营业外支出               | 553,003.75       | 170,663.84       |
| 其中：非流动资产处置损失          | 7,005.08         |                  |

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                | 32,286,923.93 | 33,853,727.89 |
| 减：所得税费用                            | 7,727,020.25  | 8,490,888.44  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）                  | 24,559,903.68 | 25,362,839.45 |
| 归属于母公司所有者的净利润                      | 24,559,903.68 | 25,362,839.45 |
| 少数股东损益                             |               |               |
| 六、其他综合收益的税后净额                      |               |               |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |               |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |               |               |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |               |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |               |               |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |               |               |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |               |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |               |               |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |               |               |
| 5.外币财务报表折算差额                       |               |               |
| 6.其他                               |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |               |               |
| 七、综合收益总额                           | 24,559,903.68 | 25,362,839.45 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 24,559,903.68 | 25,362,839.45 |
| 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                          | 0.088         | 0.091         |
| （二）稀释每股收益                          | 0.088         | 0.091         |

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：李晓航

主管会计工作负责人：朱会君

会计机构负责人：韩艳云

#### 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                       | 1,272,462,811.43 | 1,392,368,776.81 |
| 减：营业成本                       | 1,015,720,592.19 | 1,115,173,342.24 |
| 营业税金及附加                      | 8,463,634.74     | 10,706,853.28    |
| 销售费用                         | 21,459,269.52    | 27,102,747.91    |
| 管理费用                         | 185,624,393.57   | 196,614,196.52   |
| 财务费用                         | 10,052,109.85    | 6,158,267.57     |
| 资产减值损失                       | 200,103.93       | 176,678.92       |
| 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）              | 4,260,849.31     | 9,057,132.32     |
| 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）            | 35,203,556.94    | 45,493,822.69    |
| 加：营业外收入                      | 2,613,121.38     | 939,621.93       |
| 其中：非流动资产处置利得                 | 313.00           | 1,323.83         |
| 减：营业外支出                      | 8,862.34         | 170,663.84       |
| 其中：非流动资产处置损失                 | 4,315.50         |                  |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）          | 37,807,815.98    | 46,262,780.78    |
| 减：所得税费用                      | 7,682,020.25     | 8,415,253.98     |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）            | 30,125,795.73    | 37,847,526.80    |
| 五、其他综合收益的税后净额                |                  |                  |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益         |                  |                  |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动       |                  |                  |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中 |                  |                  |

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 享有的份额                              |               |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |               |               |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |               |               |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |               |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |               |               |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |               |               |
| 5.外币财务报表折算差额                       |               |               |
| 6.其他                               |               |               |
| 六、综合收益总额                           | 30,125,795.73 | 37,847,526.80 |
| 七、每股收益：                            |               |               |
| （一）基本每股收益                          | 0.108         | 0.136         |
| （二）稀释每股收益                          | 0.108         | 0.136         |

## 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               | 1,450,194,791.54 | 1,801,578,979.89 |
| 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            | 153,561.30       | 2,566,609.02     |
| 经营活动现金流入小计                | 1,450,348,352.84 | 1,804,145,588.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,221,602,283.80 | 1,581,174,161.85 |
| 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           | 103,057,365.82   | 100,044,797.05   |
| 支付的各项税费                   | 80,362,594.72    | 68,099,650.70    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 34,766,497.68    | 51,994,511.17    |
| 经营活动现金流出小计                | 1,439,788,742.02 | 1,801,313,120.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 10,559,610.82    | 2,832,468.14     |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 210,000,000.00   |                  |
| 取得投资收益收到的现金               | 4,260,849.31     | 1,557,132.32     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 483.00           | 1,323.83         |
| 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            | 6,512,956.00     | 11,001,848.62    |
| 投资活动现金流入小计                | 220,774,288.31   | 12,560,304.77    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 7,528,711.64     | 7,608,104.43     |
| 投资支付的现金                   | 0.00             | 120,000,000.00   |
| 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                | 7,528,711.64     | 127,608,104.43   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 213,245,576.67   | -115,047,799.66  |
| 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   |                |                 |
| 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      | 7,527,311.19   | 8,477,618.06    |
| 筹资活动现金流出小计          | 7,527,311.19   | 8,477,618.06    |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -7,527,311.19  | -8,477,618.06   |
| 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      | 216,277,876.30 | -120,692,949.58 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 593,523,495.61 | 605,531,200.75  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 809,801,371.91 | 484,838,251.17  |

## 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  | 1,445,112,112.23 | 1,560,064,394.90 |
| 收到的税费返还         |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 61,609.32        | 64,964.76        |
| 经营活动现金流入小计      | 1,445,173,721.55 | 1,560,129,359.66 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 1,219,056,235.60 | 1,352,343,827.36 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 99,576,822.11    | 92,877,447.25    |
| 支付的各项税费         | 80,149,312.88    | 63,760,024.75    |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 35,365,537.99    | 37,098,634.99    |
| 经营活动现金流出小计      | 1,434,147,908.58 | 1,546,079,934.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 11,025,812.97    | 14,049,425.31    |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金       | 210,000,000.00   | 0.00             |

|                           |                |                 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 取得投资收益收到的现金               | 4,260,849.31   | 9,057,132.32    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 483.00         | 1,323.83        |
| 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            | 6,506,484.84   | 10,899,803.70   |
| 投资活动现金流入小计                | 220,767,817.15 | 19,958,259.85   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 7,462,440.87   | 7,295,442.70    |
| 投资支付的现金                   | 0.00           | 120,000,000.00  |
| 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                | 7,462,440.87   | 127,295,442.70  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 213,305,376.28 | -107,337,182.85 |
| 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                 |                |                 |
| 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         |                |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 7,524,750.53   | 8,089,989.57    |
| 筹资活动现金流出小计                | 7,524,750.53   | 8,089,989.57    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -7,524,750.53  | -8,089,989.57   |
| 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            | 216,806,438.72 | -101,377,747.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 589,645,299.56 | 554,396,973.77  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 806,451,738.28 | 453,019,226.66  |

## 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              | 279,006,000.00 |        |     |    | 316,717,368.95 |       | 4,858,263.30 |      | 119,680,140.69 |        | 425,791,590.42 |        | 1,146,053,363.36 |
| 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              | 279,006,000.00 |        |     |    | 316,717,368.95 |       | 4,858,263.30 |      | 119,680,140.69 |        | 425,791,590.42 |        | 1,146,053,363.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       |              |      |                |        | 24,559,903.68  |        | 24,559,903.68    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |              |      |                |        | 24,559,903.68  |        | 24,559,903.68    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |              |      |                |        |                |        |                  |
| 1．股东投入的普通股            |                |        |     |    |                |       |              |      |                |        |                |        |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |       |              |      |                |        |                |        |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                |       |              |      |                |        |                |        |                  |
| 4．其他                  |                |        |     |    |                |       |              |      |                |        |                |        |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |              |      |                |        |                |        |                  |
| 1．提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |              |      |                |        |                |        |                  |
| 2．提取一般风险              |                |        |     |    |                |       |              |      |                |        |                |        |                  |

|                      |                        |  |  |  |                    |  |                  |  |                    |  |                    |  |                          |
|----------------------|------------------------|--|--|--|--------------------|--|------------------|--|--------------------|--|--------------------|--|--------------------------|
| 准备                   |                        |  |  |  |                    |  |                  |  |                    |  |                    |  |                          |
| 3. 对所有者（或<br>股东）的分配  |                        |  |  |  |                    |  |                  |  |                    |  |                    |  |                          |
| 4. 其他                |                        |  |  |  |                    |  |                  |  |                    |  |                    |  |                          |
| （四）所有者权益<br>内部结转     |                        |  |  |  |                    |  |                  |  |                    |  |                    |  |                          |
| 1. 资本公积转增<br>资本（或股本） |                        |  |  |  |                    |  |                  |  |                    |  |                    |  |                          |
| 2. 盈余公积转增<br>资本（或股本） |                        |  |  |  |                    |  |                  |  |                    |  |                    |  |                          |
| 3. 盈余公积弥补<br>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             | 279,00<br>6,000.<br>00 |  |  |  | 316,717<br>,368.95 |  | 4,858,2<br>63.30 |  | 119,680<br>,140.69 |  | 450,351<br>,494.10 |  | 1,170,6<br>13,267.<br>04 |

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<br>东权益     | 所有者<br>权益合<br>计 |                  |
|           | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积       | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益   | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积       | 一般风<br>险准备 |                |                 | 未分配<br>利润        |
|           |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                |           |              |          |                |            |                |                 |                  |
| 一、上年期末余额  | 279,006,000.00 |         |         |    | 316,717,368.95 |           | 7,359,741.17 |          | 113,976,135.45 |            | 381,157,001.40 |                 | 1,098,216,246.97 |
| 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              | 279,006,000.00 |  |  |  | 316,717,368.95 |  | 7,359,741.17  |  | 113,976,135.45 |  | 381,157,001.40 |  | 1,098,216,246.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |                |  | -2,501,477.87 |  | 5,704,005.24   |  | 44,634,589.02  |  | 47,837,116.39    |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  | -2,501,477.87 |  |                |  | 69,869,014.26  |  | 67,367,536.39    |
| （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               |                |  |  |  |                |  |               |  | 5,704,005.24   |  | -25,234,425.24 |  | -19,530,420.00   |
| 1．提取盈余公积              |                |  |  |  |                |  |               |  | 5,704,005.24   |  | -5,704,005.24  |  |                  |
| 2．提取一般风险准备            |                |  |  |  |                |  |               |  |                |  |                |  |                  |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |                |  |  |  |                |  |               |  |                |  | -19,530,420.00 |  | -19,530,420.00   |
| 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 | 279,006,000.00 |  |  |  | 316,717,368.95 |  | 4,858,263.30 |  | 119,680,140.69 |  | 425,791,590.42 | 1,146,053,363.36 |

## 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              | 279,006,000.00 |        |     |    | 316,717,368.95 |       | 4,858,263.30 |      | 119,680,140.69 | 424,775,982.58 | 1,145,037,755.52 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |              |      |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |              |      |                |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |              |      |                |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 279,006,000.00 |        |     |    | 316,717,368.95 |       | 4,858,263.30 |      | 119,680,140.69 | 424,775,982.58 | 1,145,037,755.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       |              |      |                | 30,125,795.73  | 30,125,795.73    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |              |      |                | 30,125,795.73  | 30,125,795.73    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |              |      |                |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |              |      |                |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |              |      |                |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |              |      |                |                |                  |

|                  |                |  |  |  |                |  |              |  |                |                |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|--|----------------|----------------|------------------|
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |              |  |                |                |                  |
| (三) 利润分配         |                |  |  |  |                |  |              |  |                |                |                  |
| 1. 提取盈余公积        |                |  |  |  |                |  |              |  |                |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配  |                |  |  |  |                |  |              |  |                |                |                  |
| 3. 其他            |                |  |  |  |                |  |              |  |                |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结转    |                |  |  |  |                |  |              |  |                |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                |  |              |  |                |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                |  |              |  |                |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |                |  |              |  |                |                |                  |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |              |  |                |                |                  |
| (五) 专项储备         |                |  |  |  |                |  |              |  |                |                |                  |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  |              |  |                |                |                  |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  |              |  |                |                |                  |
| (六) 其他           |                |  |  |  |                |  |              |  |                |                |                  |
| 四、本期期末余额         | 279,006,000.00 |  |  |  | 316,717,368.95 |  | 4,858,263.30 |  | 119,680,140.69 | 454,901,778.31 | 1,175,163,551.25 |

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 | 279,006,000.00 |        |     |    | 316,717,368.95 |       | 7,359,741.17 |      | 113,976,135.45 | 392,970,355.43 | 1,110,029,601.00 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |       |              |      |                |                |                  |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                |       |              |      |                |                |                  |
| 其他       |                |        |     |    |                |       |              |      |                |                |                  |
| 二、本年期初余额 | 279,006,000.00 |        |     |    | 316,717,368.95 |       | 7,359,741.17 |      | 113,976,135.45 | 392,970,355.43 | 1,110,029,601.00 |

|                               |                    |  |  |  |                    |                   |  |                    |                    |                      |
|-------------------------------|--------------------|--|--|--|--------------------|-------------------|--|--------------------|--------------------|----------------------|
| 三、本期增减变动<br>金额(减少以“一”<br>号填列) |                    |  |  |  |                    | -2,501,47<br>7.87 |  | 5,704,005<br>.24   | 31,805,<br>627.15  | 35,008,15<br>4.52    |
| (一) 综合收益总<br>额                |                    |  |  |  |                    | -2,501,47<br>7.87 |  |                    | 57,040,<br>052.39  | 54,538,57<br>4.52    |
| (二) 所有者投入<br>和减少资本            |                    |  |  |  |                    |                   |  |                    |                    |                      |
| 1. 股东投入的普<br>通股               |                    |  |  |  |                    |                   |  |                    |                    |                      |
| 2. 其他权益工具<br>持有者投入资本          |                    |  |  |  |                    |                   |  |                    |                    |                      |
| (三) 利润分配                      |                    |  |  |  |                    |                   |  | 5,704,005<br>.24   | -25,234,<br>425.24 | -19,530,4<br>20.00   |
| 1. 提取盈余公积                     |                    |  |  |  |                    |                   |  | 5,704,005<br>.24   | -5,704,0<br>05.24  |                      |
| 2. 对所有者(或<br>股东)的分配           |                    |  |  |  |                    |                   |  |                    | -19,530,<br>420.00 | -19,530,4<br>20.00   |
| 3. 其他                         |                    |  |  |  |                    |                   |  |                    |                    |                      |
| (四) 所有者权益<br>内部结转             |                    |  |  |  |                    |                   |  |                    |                    |                      |
| 1. 资本公积转增<br>资本(或股本)          |                    |  |  |  |                    |                   |  |                    |                    |                      |
| 2. 盈余公积转增<br>资本(或股本)          |                    |  |  |  |                    |                   |  |                    |                    |                      |
| 3. 盈余公积弥补<br>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                      | 279,006,<br>000.00 |  |  |  | 316,717,3<br>68.95 | 4,858,263<br>.30  |  | 119,680,1<br>40.69 | 424,775<br>,982.58 | 1,145,037<br>,755.52 |

### 三、公司基本情况

中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司(以下统称“公司”、“本公司”)经辽宁省沈阳市经济体制改革委员会沈体改发(1996)81号批复及辽宁省沈阳市人民政府沈政(1996)63号批复批准,按照《公司法》采取募集方式设立。

经中国证监会证监发字(1997)第114号批复批准，本公司于1997年4月15日在深圳证券交易所上网定价发行人民币普通股3,000.00万股。发行后本公司股本为12,000.00万元。经沈证监发(1998)31号批复批准，1997年度实施派送红股、资本公积转增股本方案，增加股本7,200.00万股，送转后本公司股本为19,200.00万元。根据1998年股东大会决议及中国证监会证监公司字(1999)63号批复批准，1999年向全体股东配售2,262.00万股普通股，配股后本公司总股本为21,462.00万元，其中：发起人股份15,762.00万股，占总股本的73.44%，社会公众股5,700.00万股，占总股本的26.56%。本公司变更登记已经沈阳市工商行政管理局核准，并于1999年12月29日取得注册号2101001104213企业法人营业执照。

2006年本公司原并列第一大股东中信信托投资有限责任公司将其所持本公司股份分别转让给中信百货公司（英文名称：CITIC Capital Shopwell Investment Limited，2009年5月13日更名为Central Prosperity Shopwell Capital Limited）和中国新纪元有限公司，并于2006年12月27日取得商务部颁发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2006年6月14日，本公司股权分置改革方案经公司股权分置改革相关股东会议审议通过，股改对价方案为非流通股股东向全体流通股股东每10股送3股。股改后股本仍为21,462.00万元。

2007年6月8日根据本公司股东大会批准的2006年度利润分配方案以2006年12月31日总股本为基础实施每10股派送3股的分配方案，增加股本6,438.60万股，送股后本公司股本为27,900.60万元。本公司变更登记已经沈阳市工商行政管理局核准，并于2009年6月29日取得注册号为210000400005630企业法人营业执照。

2010年本公司原外方股东Central Prosperity Shopwell Capital Limited、中国新纪元有限公司分别将持有本公司股份7,337.7411万股和1,389.00万股（分别占总股本的26.30%和4.98%）经二级市场多次减持，已不再持有本公司股份。本公司已于2011年4月12日办理了工商变更手续，不再具有外商投资企业资格。

本公司经营范围为一般商品批发及百货、超市等零售，自有商品进出口、佣金代理（拍卖除外）、汽车修理、汽车配件、仓储搬运、停车服务、商住写字间、场地租赁。

本公司所属行业：批发零售业

本公司注册地址：辽宁省沈阳市和平区太原北街86号

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第20次会议于2016.8.18日批准。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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。

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 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：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见第九节、五、16；第九节、五、21和第九节、五、28。

### 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年度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

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

### 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（股本溢价），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（股本溢价），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（股本溢价），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、合并财务报表的编制方法

#### （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（股本溢价），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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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。

## 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（第十节、五、11）。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。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金

额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### （5）金融工具的公允价值

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。

#### （6）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。

### (7) 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。

### (8) 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、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     | 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。 |

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|
| 其他组合 | 余额百分比法   |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

| 组合名称 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|------|----------|-----------|
| 其他组合 | 6.00%    | 6.00%     |

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 | 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 |

**12、存货****(1) 存货的分类**

本公司存货分为低值易耗品、库存商品。

**(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。商场类库存商品按先进先出计价，超市类库存商品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) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

本公司低值易耗品领用时采用五五摊销法摊销。

**13、划分为持有待售资产****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）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第九节、五、22。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

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。

本公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按投资性房地产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定的投资性房地产年折旧率如下：

| 类 别           | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率%      |
|---------------|---------|------|------------|
| 房屋及建筑物及附属空调电梯 | 5 -45年  | 3-5  | 2.11-19.40 |

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第九节、五、22。

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）确认条件

（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) 折旧方法

| 类别       | 折旧方法  | 折旧年限   | 残值率 | 年折旧率          |
|----------|-------|--------|-----|---------------|
| 房屋及建筑物   | 年限平均法 | 45 年   | 3-5 | 2.11%-2.16%   |
| 机器设备     | 年限平均法 | 3-10 年 | 3-5 | 9.50%-32.33%  |
| 运输设备     | 年限平均法 | 4-8 年  | 3-5 | 11.88%-24.25% |
| 固定资产改良支出 | 年限平均法 | 3 年    | --  | 33.33%        |

## 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第九节、五、22。

## 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、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件。

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 | 36年、40年 | 直线法  |    |
| 软件    | 3、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第九节、五、22。

### （2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 22、长期资产减值

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、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

## 23、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。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他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。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 25、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。

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、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

①本公司商品零售收入，在商品已发出且收到货款相关风险报酬已转移时确认收入。

②本公司租赁物业收入，按租赁合同或协议约定的承租日期与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入。

③本公司提供劳务收入，劳务已经提供，按双方合同或协议约定的收款日期与金额，在相关款项已经收到或取得了收款的证据时确认劳务收入。

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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。

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，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。

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。

### （2）与收益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；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。

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。

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。

### 30、递延所得税资产/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。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

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。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

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。

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。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率                |
|---------|--------|-------------------|
| 增值税     | 应税收入   | 17%、13%、11%、6%、5% |
| 消费税     | 金银首饰收入 | 5%                |
| 营业税     | 应税收入   | 5%                |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%                |

|         |        |       |
|---------|--------|-------|
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25%   |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 5%    |
| 文化事业建设费 | 应税收入   | 3%    |
| 纳税主体名称  |        | 所得税税率 |
|         |        |       |

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 3,118,086.06   | 3,455,071.63   |
| 银行存款          | 806,653,925.15 | 589,782,945.64 |
| 其他货币资金        | 2,859,360.70   | 2,615,478.34   |
| 合计            | 812,631,371.91 | 595,853,495.61 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                |

说明：期末，其他货币资金2,859,360.7元，其中，银行承兑汇票保证金1,000,000.00元和法院冻结存款1,830,000.00元为受限资金。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额       |         |           |       |            |
|-----------------------|------|----|------|------|------|------------|---------|-----------|-------|------------|
|                       | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额       |         | 坏账准备      |       | 账面价值       |
|                       | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额         | 比例      | 金额        | 计提比例  |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |      |    |      |      |      |            |         |           |       |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |      |    |      |      |      | 247,055.02 | 100.00% | 14,823.29 | 6.00% | 232,231.73 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |      |    |      |      |      |            |         |           |       |            |
| 合计                    |      |    |      |      | 0.00 | 247,055    | 100.00% | 14,823.29 | 6.00% | 232,231.73 |

|  |  |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|-----|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  | .02 |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|-----|--|--|--|--|

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

| 组合名称 | 期末余额 |      |      |
|------|------|------|------|
|      | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
|      |      |      |      |
| 合计   |      |      |      |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |         | 期初余额          |         |
|---------|---------------|---------|---------------|---------|
|         | 金额            | 比例      | 金额            | 比例      |
| 1 年以内   | 24,212,034.44 | 100.00% | 14,991,784.45 | 100.00% |
| 1 至 2 年 |               |         |               |         |
| 2 至 3 年 |               |         |               |         |
| 3 年以上   |               |         |               |         |
| 合计      | 24,212,034.44 | --      | 14,991,784.45 | --      |

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 单位名称           | 期末余额         | 占期末余额合计数的比例% |
|----------------|--------------|--------------|
| 广州鼎盛鞋业有限公司     | 8,126,897.30 | 33.57        |
| 沈阳明阳服饰有限责任公司   | 5,000,000.00 | 20.65        |
| 辽宁博元经贸发展有限公司   | 3,000,000.00 | 12.39        |
| 沈阳东升裕隆通讯商贸有限公司 | 3,000,000.00 | 12.39        |

|              |               |       |
|--------------|---------------|-------|
| 沈阳天骄圣锦商贸有限公司 | 2,205,392.37  | 9.11  |
| 合计           | 21,332,289.67 | 88.11 |

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                     | 期末余额         |         |            |       |              | 期初余额         |         |            |       |              |
|------------------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
|                        | 账面余额         |         | 坏账准备       |       | 账面价值         | 账面余额         |         | 坏账准备       |       | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例  |              | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例  |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |         |            |       |              |              |         |            |       |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 7,348,039.26 | 100.00% | 438,387.17 | 6.00% | 6,909,652.09 | 6,724,324.65 | 100.00% | 403,459.95 | 6.00% | 6,320,864.70 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |         |            |       |              |              |         |            |       |              |
| 合计                     | 7,348,039.26 | 100.00% | 438,387.17 | 6.00% | 6,909,652.09 | 6,724,324.65 | 100.00% | 403,459.95 | 6.00% | 6,320,864.70 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 组合名称 | 期末余额         |            |       |
|------|--------------|------------|-------|
|      | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例  |
| 其他组合 | 7,348,039.26 | 438,387.17 | 6.00% |
| 合计   | 7,348,039.26 | 438,387.17 | 6.00% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(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 20,103.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |
| 合计   |         | --   |

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------|--------------|--------------|
| 备用金  | 1,512,000.00 | 2,399,667.00 |
| 保证金  | 3,261,050.00 | 3,003,050.00 |
| 往来款  | 1,218,373.11 | 902,077.45   |
| 其他   | 1,356,616.15 | 419,530.20   |
| 合计   | 7,348,039.26 | 6,724,324.65 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 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 |
|------|-------|------|----|------------------|----------|
|      |       |      |    |                  |          |
| 合计   | --    |      | -- |                  |          |

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目  | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|-----|------|------|------|------|------|------|
|     | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 |      |      |      |      |      |      |
| 在产品 |      |      |      |      |      |      |

|                     |               |           |               |               |           |               |
|---------------------|---------------|-----------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| 库存商品                | 37,704,251.82 | 39,816.67 | 37,664,435.15 | 48,588,403.81 | 39,816.67 | 48,548,587.14 |
| 周转材料                | 2,853,521.76  |           | 2,853,521.76  | 3,086,697.55  |           | 3,086,697.55  |
| 消耗性生物资产             |               |           |               |               |           |               |
| 建造合同形成的<br>已完工未结算资产 |               |           |               |               |           |               |
|                     |               |           |               |               |           |               |
| 合计                  | 40,557,773.58 | 39,816.67 | 40,517,956.91 | 51,675,101.36 | 39,816.67 | 51,635,284.69 |

## (2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目                  | 期初余额      | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额      |
|---------------------|-----------|--------|----|--------|----|-----------|
|                     |           | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |           |
| 原材料                 |           |        |    |        |    |           |
| 在产品                 |           |        |    |        |    |           |
| 库存商品                | 39,816.67 |        |    |        |    | 39,816.67 |
| 周转材料                |           |        |    |        |    |           |
| 消耗性生物资产             |           |        |    |        |    |           |
| 建造合同形成的<br>已完工未结算资产 |           |        |    |        |    |           |
|                     |           |        |    |        |    |           |
| 合计                  | 39,816.67 |        |    |        |    | 39,816.67 |

## 6、其他流动资产

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 待抵扣进项税 | 2,859,522.23  | 2,960,527.06   |
| 预缴所得税  |               | 470,781.79     |
| 购置理财产品 | 90,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 合计     | 92,859,522.23 | 303,431,308.85 |

其他说明：

## 7、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目                     | 房屋、建筑物         | 土地使用权 | 在建工程 | 合计             |
|------------------------|----------------|-------|------|----------------|
| 一、账面原值                 |                |       |      |                |
| 1.期初余额                 | 194,715,692.36 |       |      | 194,715,692.36 |
| 2.本期增加金额               |                |       |      |                |
| (1) 外购                 |                |       |      |                |
| (2) 存货\固定资产<br>\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                 | 194,715,692.36 |       |      | 194,715,692.36 |
| 二、累计折旧和累计摊销            |                |       |      |                |
| 1.期初余额                 | 64,135,760.33  |       |      | 64,135,760.33  |
| 2.本期增加金额               | 2,030,004.08   |       |      | 2,030,004.08   |
| (1) 计提或摊销              | 2,030,004.08   |       |      | 2,030,004.08   |
| 3.本期减少金额               |                |       |      |                |
| (1) 处置                 |                |       |      |                |
| (2) 其他转出               |                |       |      |                |
| 4.期末余额                 | 66,165,764.41  |       |      | 66,165,764.41  |
| 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 | 128,549,927.95 |  |  | 128,549,927.95 |
| 2.期初账面价值 | 130,579,932.03 |  |  | 130,579,932.03 |

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目   | 账面价值          | 未办妥产权证书原因   |
|------|---------------|-------------|
| 三期方城 | 46,812,339.23 | 竣工结算尚在办理过程中 |

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 固定资产改良        | 合计               |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                |                |              |               |                  |
| 1.期初余额     | 945,907,272.95 | 261,919,565.08 | 5,553,210.97 | 13,521,326.33 | 1,226,901,375.33 |
| 2.本期增加金额   |                | 89,948.80      |              |               | 89,948.80        |
| (1) 购置     |                | 89,948.80      |              |               | 89,948.80        |
| (2) 在建工程转入 |                |                |              |               |                  |
| (3) 企业合并增加 |                |                |              |               |                  |
| 3.本期减少金额   |                | 631,472.27     |              |               | 631,472.27       |
| (1) 处置或报废  |                | 631,472.27     |              |               | 631,472.27       |
| 4.期末余额     | 945,907,272.95 | 261,378,041.61 | 5,553,210.97 | 13,521,326.33 | 1,226,359,851.86 |
| 二、累计折旧     |                |                |              |               |                  |
| 1.期初余额     | 311,287,879.47 | 166,972,486.68 | 4,743,322.53 | 9,173,173.50  | 492,176,862.18   |
| 2.本期增加金额   | 9,803,287.98   | 10,910,066.49  | 133,397.83   | 2,253,554.52  | 23,100,306.82    |
| (1) 计提     | 9,803,287.98   | 10,910,066.49  | 133,397.83   | 2,253,554.52  | 23,100,306.82    |
| 3.本期减少金额   |                | 417,035.24     |              |               | 417,035.24       |
| (1) 处置或报废  |                | 417,035.24     |              |               | 417,035.24       |
| 4.期末余额     | 321,091,167.45 | 177,465,517.93 | 4,876,720.36 | 11,426,728.02 | 514,860,133.76   |
| 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) 处置或报废 |                |               |            |              |                |
| 4.期末余额    |                |               |            |              |                |
| 四、账面价值    |                |               |            |              |                |
| 1.期末账面价值  | 624,816,105.50 | 83,912,523.68 | 676,490.61 | 2,094,598.31 | 711,499,718.10 |
| 2.期初账面价值  | 634,619,393.48 | 94,947,078.40 | 809,888.44 | 4,348,152.83 | 734,724,513.15 |

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目   | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因  |
|------|----------------|-------------|
| 三期方城 | 240,782,485.71 | 竣工结算尚在办理过程中 |

## 9、固定资产清理

单位：元

| 项目       | 期末余额      | 期初余额 |
|----------|-----------|------|
| 固定资产转入清理 | 17,240.65 | 0.00 |
| 合计       | 17,240.65 | 0.00 |

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权          | 专利权 | 非专利技术 | 软件           | 合计             |
|------------|----------------|-----|-------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |     |       |              |                |
| 1.期初余额     | 329,576,997.12 |     |       | 4,519,944.90 | 334,096,942.02 |
| 2.本期增加金额   |                |     |       | 50,886.15    | 50,886.15      |
| (1) 购置     |                |     |       | 50,886.15    | 50,886.15      |
| (2) 内部研发   |                |     |       |              |                |
| (3) 企业合并增加 |                |     |       |              |                |
| 3.本期减少金额   |                |     |       |              |                |
| (1) 处置     |                |     |       |              |                |

|          |                |  |  |              |                |
|----------|----------------|--|--|--------------|----------------|
| 4.期末余额   | 329,576,997.12 |  |  | 4,570,831.05 | 334,147,828.17 |
| 二、累计摊销   |                |  |  |              |                |
| 1.期初余额   | 91,896,898.36  |  |  | 2,727,445.85 | 94,624,344.21  |
| 2.本期增加金额 | 4,305,683.70   |  |  | 311,584.29   | 4,617,267.99   |
| (1) 计提   | 4,305,683.70   |  |  | 311,584.29   | 4,617,267.99   |
| 3.本期减少金额 |                |  |  |              |                |
| (1) 处置   |                |  |  |              |                |
| 4.期末余额   | 96,202,582.06  |  |  | 3,039,030.14 | 99,241,612.20  |
| 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 | 233,374,415.06 |  |  | 1,531,800.91 | 234,906,215.97 |
| 2.期初账面价值 | 237,680,098.76 |  |  | 1,792,499.05 | 239,472,597.81 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目                 | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                    | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备             | 381,401.59     | 95,350.40     | 361,297.67     | 90,324.42     |
| 内部交易未实现利润          |                |               |                |               |
| 可抵扣亏损              |                |               |                |               |
| 已支付或预提未取得合法有效凭据的费用 | 16,298,772.68  | 4,074,693.17  | 9,379,420.96   | 2,344,855.25  |
| 递延收益               | 200,000.00     | 50,000.00     | 240,000.00     | 60,000.00     |
| 辞退福利               | 287,773,114.88 | 71,943,278.72 | 289,665,290.60 | 72,416,322.65 |
| 设定收益计划             | 63,708,102.05  | 15,927,025.51 | 60,799,135.23  | 15,199,783.82 |
| 合计                 | 368,361,391.20 | 92,090,347.80 | 360,445,144.46 | 90,111,286.14 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额     |         | 期初余额     |         |
|-----------------|----------|---------|----------|---------|
|                 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 |          |         |          |         |
| 可供出售金融资产公允价值变动  |          |         |          |         |
| 合计              |          |         |          |         |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 92,090,347.80         |                      | 90,111,286.14         |
| 递延所得税负债 |                      |                       |                      |                       |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 11,685,801.58 | 12,311,343.44 |
| 可抵扣亏损    | 39,267,764.82 | 32,946,578.16 |
|          |               |               |
| 合计       | 50,953,566.40 | 45,257,921.60 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2017 年 |               |               |    |
| 2018 年 | 5,551,134.30  | 5,551,134.30  |    |
| 2019 年 | 13,429,351.60 | 13,429,351.60 |    |
| 2020 年 | 13,966,092.26 | 13,966,092.26 |    |
| 2021 年 | 6,321,186.66  | 0.00          |    |
| 合计     | 39,267,764.82 | 32,946,578.16 | -- |

**12、应付票据**

单位：元

| 种类     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 商业承兑汇票 |              |            |
| 银行承兑汇票 | 1,000,000.00 | 500,000.00 |
| 合计     | 1,000,000.00 | 500,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**13、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目  | 期末余额           | 期初余额           |
|-----|----------------|----------------|
| 货款  | 186,140,992.12 | 221,790,174.57 |
| 工程款 | 16,501,104.63  | 23,459,238.29  |
| 合计  | 202,642,096.75 | 245,249,412.86 |

**14、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

| 项目  | 期末余额           | 期初余额           |
|-----|----------------|----------------|
| 购物款 | 304,596,416.63 | 330,777,303.19 |
| 合计  | 304,596,416.63 | 330,777,303.19 |

**15、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 9,867,615.84  | 126,211,152.09 | 75,742,980.97 | 60,335,786.96 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 346,194.32    | 19,465,542.15  | 19,646,053.55 | 165,682.92    |
| 三、辞退福利         |               |                |               |               |
| 四、一年内到期的其他     | 74,889,534.61 | 33,997,370.34  | 33,997,370.34 | 74,889,534.61 |

|    |               |                |                |                |
|----|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 福利 |               |                |                |                |
| 合计 | 85,103,344.77 | 179,674,064.58 | 129,386,404.86 | 135,391,004.49 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|--------------|----------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 375,925.12   | 101,732,377.92 | 54,147,843.31 | 47,960,459.73 |
| 2、职工福利费       |              | 7,235,815.90   | 5,038,187.90  | 2,197,628.00  |
| 3、社会保险费       |              | 6,265,644.59   | 6,265,644.59  |               |
| 其中：医疗保险费      |              | 5,329,587.18   | 5,329,587.18  |               |
| 工伤保险费         |              | 553,654.18     | 553,654.18    |               |
| 生育保险费         |              | 382,403.23     | 382,403.23    |               |
| 4、住房公积金       |              | 8,612,769.60   | 8,612,769.60  |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 9,491,690.72 | 2,364,544.08   | 1,678,535.57  | 10,177,699.23 |
| 6、短期带薪缺勤      |              |                |               |               |
| 7、短期利润分享计划    |              |                |               |               |
| 合计            | 9,867,615.84 | 126,211,152.09 | 75,742,980.97 | 60,335,786.96 |

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 |            | 15,484,686.99 | 15,484,686.99 |            |
| 2、失业保险费  |            | 774,234.36    | 774,234.36    |            |
| 3、企业年金缴费 | 346,194.32 | 3,206,620.80  | 3,387,132.20  | 165,682.92 |
|          |            |               |               |            |
| 合计       | 346,194.32 | 19,465,542.15 | 19,646,053.55 | 165,682.92 |

## 16、应交税费

单位：元

| 项目  | 期末余额         | 期初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 增值税 | 3,799,447.10 | 8,171,526.66 |
| 消费税 | 319,662.40   | 537,391.57   |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税     |               | 251,467.39    |
| 企业所得税   | 5,442,587.39  | 24,851,139.96 |
| 个人所得税   | 187,134.95    | 3,635,119.36  |
| 城市维护建设税 | 284,993.00    | 626,540.66    |
| 房产税     | 1,015,694.90  | 567,580.01    |
| 教育费附加   | 203,566.40    | 447,491.93    |
| 土地使用税   | 85,117.75     | 85,117.75     |
| 文化事业建设费 | 6,663.00      | 1,770.00      |
| 合计      | 11,344,866.89 | 39,175,145.29 |

## 17、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 质保金  | 6,613,889.93  | 7,271,586.62  |
| 押金   | 1,837,629.25  | 4,728,414.58  |
| 代扣代缴 | 26,046.33     |               |
| 代收代付 |               | 41,892.33     |
| 预提费用 |               | 77,056.40     |
| 租金   | 1,071,488.15  | 2,407,908.00  |
| 往来款  | 11,109,337.79 | 14,092,334.91 |
| 其他   | 6,156,262.48  | 1,060,645.63  |
| 合计   | 26,814,653.93 | 29,679,838.47 |

## 18、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款  |               |               |
| 一年内到期的应付债券  |               |               |
| 一年内到期的长期应付款 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
|             |               |               |
| 合计          | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |

一年内到期的长期应付款

单位：元

| 项 目     | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 应付土地腾迁款 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合 计     | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |

## 19、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额      | 期初余额      |
|--------|-----------|-----------|
| 短期应付债券 |           |           |
| 节能专项资金 | 80,000.00 | 80,000.00 |
| 合计     | 80,000.00 | 80,000.00 |

短期应付债券的增减变动：

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计<br>提利息 | 溢折价摊<br>销 | 本期偿还 |  | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|-------------|-----------|------|--|------|
|      |    |      |      |      |      |      |             |           |      |  |      |
| 合计   | -- | --   | --   |      |      |      |             |           |      |  |      |

## 20、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 应付土地腾迁款      | 15,000,000.00  | 15,000,000.00  |
| 减：一年内到期长期应付款 | -15,000,000.00 | -15,000,000.00 |
| 合计           | 0.00           | 0.00           |

## 21、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目                | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 63,708,102.05  | 60,799,135.23  |
| 二、辞退福利            | 287,773,114.88 | 289,665,290.60 |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 三、其他长期福利            | -74,889,534.61 | -74,889,534.61 |
| 其中：减：一年内到期的长期应付职工薪酬 | -74,889,534.61 | -74,889,534.61 |
| 合计                  | 276,591,682.32 | 275,574,891.22 |

## (2) 设定受益计划变动情况

单位：元

设定受益计划义务现值：

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、期初余额            | 60,799,135.23 | 53,288,557.92 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   | 2,914,686.82  | 5,799,328.35  |
| 1.当期服务成本          | 1,136,037.28  | 2,383,201.49  |
| 2.过去服务成本          | 24,365,974.91 | 21,982,773.42 |
| 3.结算利得（损失以“-”表示）  |               |               |
| 4.利息净额            | 1,778,649.54  | 3,416,126.86  |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 |               | -3,335,303.83 |
| 1.精算利得（损失以“-”表示）  |               | -3,335,303.83 |
|                   |               |               |
| 四、其他变动            | 5,720.00      | 1,624,054.87  |
| 1.结算时支付的对价        |               |               |
| 2.已支付的福利          | 5,720.00      | 1,624,054.87  |
|                   |               |               |
| 五、期末余额            | 63,708,102.05 | 60,799,135.23 |

## 22、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少      | 期末余额       | 形成原因 |
|------|------------|------|-----------|------------|------|
| 政府补助 | 160,000.00 |      | 40,000.00 | 120,000.00 |      |
|      |            |      |           |            |      |
| 合计   | 160,000.00 |      | 40,000.00 | 120,000.00 | --   |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目   | 期初余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|------------|----------|-------------|------|------------|-------------|
| 节能专项资金 | 160,000.00 |          | 40,000.00   |      | 120,000.00 | 与资产相关       |

|    |            |  |           |  |            |    |
|----|------------|--|-----------|--|------------|----|
| 合计 | 160,000.00 |  | 40,000.00 |  | 120,000.00 | -- |
|----|------------|--|-----------|--|------------|----|

说明：根据辽宁省财政厅《关于拨付2009年辽宁省节能专项资金的通知》（辽财指企[2009]400号），本公司2009年收到辽宁省财政厅节能专项资金80万元，该拨款按其形成资产预计使用期限的折旧年限分期转入损益。

## 23、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 279,006,000.00 |             |    |       |    |    | 279,006,000.00 |

## 24、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 316,717,368.95 |      |      | 316,717,368.95 |
| 其他资本公积     |                |      |      |                |
|            |                |      |      |                |
| 合计         | 316,717,368.95 |      |      | 316,717,368.95 |

## 25、其他综合收益

单位：元

| 项目                              | 期初余额         | 本期发生额     |                    |         |          |           | 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             | 4,858,263.30 |           |                    |         |          |           | 4,858,263.30 |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动         | 4,858,263.30 |           |                    |         |          |           | 4,858,263.30 |
| 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              |              |           |                    |         |          |           |              |
| 其中：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  |              |  |  |  |  |  |              |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益      |              |  |  |  |  |  |              |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |              |  |  |  |  |  |              |
| 现金流量套期损益的有效部分         |              |  |  |  |  |  |              |
| 外币财务报表折算差额            |              |  |  |  |  |  |              |
|                       |              |  |  |  |  |  |              |
| 其他综合收益合计              | 4,858,263.30 |  |  |  |  |  | 4,858,263.30 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 26、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 119,680,140.69 |      |      | 119,680,140.69 |
| 任意盈余公积 |                |      |      |                |
| 储备基金   |                |      |      |                |
| 企业发展基金 |                |      |      |                |
| 其他     |                |      |      |                |
| 合计     | 119,680,140.69 |      |      | 119,680,140.69 |

## 27、未分配利润

单位：元

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 425,791,590.42 | 381,157,001.40 |
| 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            | 425,791,590.42 | 381,157,001.40 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 24,559,903.68  | 69,869,014.26  |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 5,704,005.24   |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               |                | 19,530,420.00  |

|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 转作股本的普通股股利 |                |                |
|            |                |                |
| 期末未分配利润    | 450,351,494.10 | 425,791,590.42 |

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 28、营业收入和营业成本

单位: 元

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,225,606,654.76 | 1,014,493,578.11 | 1,538,913,998.66 | 1,302,679,747.01 |
| 其他业务 | 49,588,937.46    | 2,030,004.08     | 57,991,411.02    |                  |
| 合计   | 1,275,195,592.22 | 1,016,523,582.19 | 1,596,905,409.68 | 1,302,679,747.01 |

## 29、营业税金及附加

单位: 元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 消费税     | 3,082,803.06 | 4,600,193.59  |
| 营业税     | 1,616,530.99 | 2,817,981.41  |
| 城市维护建设税 | 2,198,390.65 | 2,414,458.26  |
| 教育费附加   | 1,570,316.10 | 1,724,613.01  |
| 资源税     |              |               |
| 文化事业建设费 | 441.00       |               |
| 合计      | 8,468,481.80 | 11,557,246.27 |

说明: 各项营业税金及附加的计缴标准详见第九节、六、1。

## 30、销售费用

单位: 元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------|--------------|---------------|
| 人工成本 | 9,609,411.23 | 13,493,705.93 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 业务宣传费  | 4,221,324.39  | 5,557,524.38  |
| 广告费    | 1,297,874.90  | 3,872,700.41  |
| 其他日常费用 | 6,355,678.14  | 10,036,480.27 |
| 合计     | 21,484,288.66 | 32,960,410.99 |

### 31、管理费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 人工成本    | 127,957,559.34 | 137,392,815.23 |
| 折旧费用与摊销 | 27,945,715.59  | 34,337,911.95  |
| 其他日常费用  | 37,201,525.06  | 42,247,133.48  |
| 合计      | 193,104,799.99 | 213,977,860.66 |

### 32、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 利息支出   |               |                |
| 减：利息收入 | -6,512,956.00 | -11,001,848.62 |
| 手续费    | 7,527,311.19  | 8,477,618.06   |
| 其他     | 9,033,844.16  | 8,968,081.70   |
| 合计     | 10,048,199.35 | 6,443,851.14   |

### 33、资产减值损失

单位：元

| 项目       | 本期发生额     | 上期发生额      |
|----------|-----------|------------|
| 一、坏账损失   | 20,103.93 | 159,706.59 |
| 二、存货跌价损失 |           | 100,593.80 |
| 合计       | 20,103.93 | 260,300.39 |

### 34、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 4,260,849.31 | 1,557,132.32 |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 4,260,849.31 | 1,557,132.32 |
|----|--------------|--------------|

说明：本期本公司的投资收益为投资各银行的理财产品的收益。

### 35、营业外收入

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 313.00       | 1,323.83     |                   |
| 其中：固定资产处置利得 | 313.00       | 1,323.83     | 313.00            |
| 无形资产处置利得    |              |              |                   |
| 债务重组利得      |              |              |                   |
| 非货币性资产交换利得  |              |              |                   |
| 接受捐赠        |              |              |                   |
| 政府补助        | 40,000.00    | 873,333.34   | 40,000.00         |
| 其他          | 2,992,629.07 | 2,566,609.02 | 2,992,629.07      |
| 合计          | 3,032,942.07 | 3,441,266.19 | 3,032,942.07      |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目          | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型                                  | 补贴是否影<br>响当年盈亏 | 是否特殊<br>补贴 | 本期发生金<br>额 | 上期发生金<br>额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------|------|------|---------------------------------------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 节能专项资金        |      | 补助   | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是              | 否          | 40,000.00  | 40,000.00  | 与资产相关           |
| 现代服务业综合试点专项资金 |      | 补助   | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是              | 否          |            | 833,333.32 | 与资产相关           |
| 合计            | --   | --   | --                                    | --             | --         | 40,000.00  | 873,333.32 | --              |

### 36、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|----|-------|-------|-------------------|
|----|-------|-------|-------------------|

|             |            |            |            |
|-------------|------------|------------|------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 7,005.08   |            |            |
| 其中：固定资产处置损失 | 7,005.08   |            | 7,005.08   |
| 无形资产处置损失    |            |            |            |
| 债务重组损失      |            |            |            |
| 非货币性资产交换损失  |            |            |            |
| 对外捐赠        |            |            |            |
| 赔偿款         | 254,500.00 |            | 254,500.00 |
| 其他          | 291,498.67 | 170,663.84 | 291,498.67 |
| 合计          | 553,003.75 | 170,663.84 | 553,003.75 |

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 9,706,081.91  | 12,368,389.25 |
| 递延所得税费用 | -1,979,061.66 | -3,877,500.81 |
|         |               |               |
| 合计      | 7,727,020.25  | 8,490,888.44  |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 32,286,923.93 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 8,071,730.98  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |               |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,241.95      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 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 | 1,423,911.20  |
| 其他                             | -1,769,863.89 |
| 所得税费用                          | 7,727,020.25  |

**38、其他综合收益**

详见附注本节七.25。

**39、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-------|------------|--------------|
| 营业外收入 | 153,561.30 | 2,566,609.02 |
| 合计    | 153,561.30 | 2,566,609.02 |

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 费用性支出 | 33,854,126.88 | 50,902,023.06 |
| 零星往来  | 359,367.05    | 921,824.27    |
| 营业外支出 | 553,003.75    | 170,663.84    |
| 合计    | 34,766,497.68 | 51,994,511.17 |

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------|--------------|---------------|
| 利息收入 | 6,512,956.00 | 11,001,848.62 |
| 合计   | 6,512,956.00 | 11,001,848.62 |

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |
| 合计 |       |       |

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |
| 合计 |       |       |

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 银行手续费 | 7,527,311.19 | 8,477,618.06 |
| 合计    | 7,527,311.19 | 8,477,618.06 |

## 40、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | --             | --             |
| 净利润                              | 24,559,903.68  | 25,362,839.45  |
| 加：资产减值准备                         | 20,103.93      | 260,300.39     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 25,320,332.20  | 27,515,593.82  |
| 无形资产摊销                           | 4,617,267.99   | 4,592,542.19   |
| 长期待摊费用摊销                         | 0.00           | 2,548,928.76   |
| 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） | 6,692.08       | -1,323.83      |
| 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）                  | 10,048,199.35  | 6,443,851.14   |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -4,260,849.31  | -1,557,132.32  |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -1,979,061.66  | -3,882,579.03  |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             |                |                |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | 11,117,327.78  | 28,299,016.56  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -6,836,437.63  | -31,324,982.50 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -52,053,867.59 | -55,424,586.49 |

|                       |                |                 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 其他                    |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 10,559,610.82  | 2,832,468.14    |
| 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               | 809,801,371.91 | 484,838,251.17  |
| 减：现金的期初余额             | 593,523,495.61 | 605,531,200.75  |
| 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          | 216,277,876.30 | -120,692,949.58 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 809,801,371.91 | 593,523,495.61 |
| 其中：库存现金                     | 3,118,086.06   | 3,455,071.63   |
| 可随时用于支付的银行存款                | 806,653,925.15 | 589,782,945.64 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 29,360.70      | 285,478.34     |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 存放同业款项                      |                |                |
| 拆放同业款项                      |                |                |
| 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              | 809,801,371.91 | 593,523,495.61 |
| 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 |                |                |

## 41、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

|      |              |               |
|------|--------------|---------------|
| 货币资金 | 2,830,000.00 | 承兑汇票保证金及法院冻结款 |
| 应收票据 |              |               |
| 存货   |              |               |
| 固定资产 |              |               |
| 无形资产 |              |               |
| 合计   | 2,830,000.00 | --            |

## 八、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 |      |
| 中兴-沈阳商业大厦美术广告公司 | 沈阳    | 沈阳市和平区 | 广告服务            | 100.00% |    | 直接投资 |
| 抚顺中兴时代广场商业有限公司  | 抚顺    | 抚顺市新抚区 | 商品销售            | 100.00% |    | 直接投资 |
| 中兴云购科技发展有限公司    | 沈阳    | 沈阳市和平区 | 互联网服务平台、日用百货零售等 | 100.00% |    | 直接投资 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (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 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|       |          |              |                |            |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 名称    | 流动资产  | 非流动资产 | 资产合计   | 流动负债     | 非流动负债 | 负债合计  | 流动资产 | 非流动资产  | 资产合计     | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
|-------|-------|-------|--------|----------|-------|-------|------|--------|----------|------|-------|------|
|       |       |       |        |          |       |       |      |        |          |      |       |      |
| 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 |      |       |      |
|       |       |       |        |          |       |       |      |        |          |      |       |      |

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
|             |       |     |      | 直接   | 间接 |                     |
|             |       |     |      |      |    |                     |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

(3) 重要联营企业的主要财务信息

|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           | --         | --         |
| 投资账面价值合计        |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --         | --         |
| --净利润           |            |            |
| --其他综合收益        |            |            |
| --综合收益总额        |            |            |
| 联营企业：           | --         | --         |
| 投资账面价值合计        |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --         | --         |
| --净利润           |            |            |
| --其他综合收益        |            |            |
| --综合收益总额        |            |            |

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计认的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|---------------|---------------------|-------------|
|             |               |                     |             |

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |    |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
|        |       |     |      | 直接         | 间接 |
|        |       |     |      |            |    |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付账款、应付票据、应付股利、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款。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。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

#### (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公司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声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

因公司行业特征，本公司应收账款总金额为零；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74.75%（2015年：63.19%）。

## （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。

本公司暂未通过银行及其他借款来筹措营运资金。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

| 项 目         | 期末数           |         |         |      |               |
|-------------|---------------|---------|---------|------|---------------|
|             | 一年以内          | 一年至二年以内 | 二年至五年以内 | 五年以上 | 合 计           |
| 金融负债：       |               |         |         |      |               |
| 一年内到期的非流动负债 | 15,000,000.00 |         |         |      | 15,000,000.00 |
| 长期应付款       |               |         |         |      |               |
| 金融负债和或有负债合计 | 15,000,000.00 |         |         |      | 15,000,000.00 |

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

| 项 目         | 期初数           |         |         |      |               |
|-------------|---------------|---------|---------|------|---------------|
|             | 一年以内          | 一年至二年以内 | 二年至五年以内 | 五年以上 | 合 计           |
| 金融负债：       |               |         |         |      |               |
| 一年内到期的非流动负债 | 15,000,000.00 |         |         |      | 15,000,000.00 |
| 长期应付款       |               |         |         |      |               |
| 金融负债和或有负债合计 | 15,000,000.00 |         |         |      | 15,000,000.00 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

## （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）。

本公司的无银行借款，无利率风险。

## 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45.41%（2015年12月31日：47.12%）。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元

| 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 |
|--------------|-----|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 沈阳中兴商业集团有限公司 | 沈阳  | 资产经营，一般国内贸易 | 88,050,000.00 | 33.86%       | 33.86%        |

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司情况（续）：

| 母公司名称        | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 业务性质        | 组织机构代码     |
|--------------|------|------|-----|-------------|------------|
| 沈阳中兴商业集团有限公司 | 母子公司 | 国有   | 沈阳  | 资产经营，一般国内贸易 | 71574500-6 |

本企业最终控制方是沈阳市国有资产监督管理委员会。

其他说明：

报告期内，母公司注册资本变化如下：

单位：元

| 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|---------------|------|------|---------------|
| 88,050,000.00 |      |      | 88,050,000.00 |

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本节八、1。

### 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。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|           |        |

#### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称                   | 其他关联方与本企业关系    |
|---------------------------|----------------|
| 中兴-沈阳商业大厦（集团）股份有限公司企业年金基金 | 企业年金基金         |
| 盾安控股集团有限公司                | 本公司第二大股东之实质控制人 |
| 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) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|     |        |       |         |          |       |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------|--------|--------------|---------------|
| 盾安控股集团有限公司 | 提供劳务   | 5,000,000.00 | 10,000,000.00 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本公司已与盾安控股集团有限公司于2014年6月11日签订了《业务合作框架协议》，双方合作经营“沈阳盾安新一城”（国际商业综合体），本次合作经营期限为12年，有2年过渡期。在过渡期内，本公司每年收取基础管理费用人民币1,000万元；过渡期满后，除按年销售额1%收取基础管理费用外，本公司还可收取收益管理费用，由双方另行约定。

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|           |           |           |          |          |               |                |

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|           |           |           |          |          |             |              |

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|       |        |           |           |

本公司作为承租方:

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|       |        |          |          |

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|      |      |       |       |            |

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|     |      |       |       |            |

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
|     |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |
|     |      |     |     |    |

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|     |        |       |       |

### (7) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 |      | 期初余额 |      |
|------|-----|------|------|------|------|
|      |     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
|      |     |      |      |      |      |

## (2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|      |     |        |        |

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2015 年 6 月 5 日，抚顺苏宁电器有限公司向辽宁省抚顺市中级人民法院提起诉讼，要求本公司之子公司抚顺中兴时代广场商业有限公司向抚顺苏宁电器有限公司腾出租赁经营用房及附属设备设施，恢复原有状态、并向其支付房屋租赁费、占用费及利息 24,082.12 万元，2015 年 12 月 25 日，辽宁抚顺市中级人民法院根据抚顺苏宁电器有限公司财产保全请求，冻结被告抚顺中兴时代广场商业有限公司银行存款 1000 万元（实际冻结金额 183 万元），查封原告抚顺苏宁电器有限公司所有的位于抚顺市新抚区西一路 4 号楼 5 层（建筑面积 6188.08 平方米，产权证号：抚顺房权证新字第 XF00007392 号，即原抚顺中兴时代广场商业有限公司的经营场所），目前一审判决如下：

- 1、抚顺苏宁电器有限公司、抚顺中兴时代广场商业有限公司于 2015 年 11 月 20 日解除 2008 年 1 月 1 日签订的《租赁合同》；
- 2、抚顺中兴时代广场商业有限公司给付抚顺苏宁电器有限公司 2011 年 7 月 1 日至 2015 年 5 月租金本金合计 18,953,262.08 元，同时按照中国人民银行同期同类贷款利息支付租金本金的相应利息；
- 3、驳回抚顺苏宁电器有限公司其他诉讼请求。一审案件受理费 161,714.71 元，保全费及审计费共计 455,000 元由抚顺中兴时代广场商业有限公司负担。

此次判决为一审判决。对此判决结果，抚顺中兴认为一审判决书中内容与实际情况有不一致之处，并已向

辽宁省高级人民法院提起上诉。抚顺中兴是独立法人，其债权债务由抚顺中兴承担；目前抚顺中兴已被法院冻结 183 万元银行存款，无其他资产，故预计不会对本公司利润产生较大影响。

本公司将对案件进展情况保持关注，及时履行披露义务。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

2013 年 2 月 3 日，抚顺苏宁电器有限公司向辽宁省高级人民法院提起诉讼，要求本公司之子公司抚顺中兴时代广场商业有限公司将其经营用房屋与附属设备设施全部腾空、恢复原状并向其支付房屋占用费 7,403.80 万元。2016 年，终审法院判决如下：

- 1、撤销辽宁省高级人民法院（2013）辽民一初字第 00008 号民事判决第二项；
- 2、变更该判决第一项为：抚顺时代广场房地产开发有限公司于本判决生效后 15 日内，向抚顺苏宁电器有限公司支付逾期交付档案资料的违约金（以 28,500 万元为基数，按照中国人民银行同期同类存款利率计息，自 2011 年 9 月 16 日起至实际交付之日止）；
- 3、抚顺时代广场房地产开发有限公司于本判决生效后 30 日内，向抚顺苏宁电器有限公司交付档案资料；
- 4、驳回抚顺苏宁电器有限公司的其他诉讼请求。一审案件受理费 563,325 元，由抚顺时代广场房地产开发有限公司负担 337,995 元，抚顺苏宁电器有限公司负担 225,330 元。二审案件受理费 605,125 元，由抚顺时代广场房地产开发有限公司负担 363,075 元，抚顺苏宁电器有限公司负担 242,050 元。财产保全费 5,000 元，由抚顺时代广场房地产开发有限公司负担。

此判决为终审判决。

## 十二、其他重要事项

### 1、年金计划

企业年金为本公司为员工建立的企业年金计划，企业年金资金来源由企业和个人共同缴纳。企业缴纳为上一年工资总额的 5%。企业年金领取采取一次性结算方式。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 3、其他

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

#### （1）其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                     | 期末余额          |         |              |       |               | 期初余额          |         |            |       |               |
|------------------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
|                        | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例  |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |         |              |       |               |               |         |            |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 18,693,082.13 | 100.00% | 1,121,584.93 | 6.00% | 17,571,497.20 | 15,358,008.89 | 100.00% | 921,481.00 | 6.00% | 14,436,527.89 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |         |              |       |               |               |         |            |       |               |
| 合计                     | 18,693,082.13 | 100.00% | 1,121,584.93 | 6.00% | 17,571,497.20 | 15,358,008.89 | 100.00% | 921,481.00 | 6.00% | 14,436,527.89 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

| 组合名称 | 期末余额          |              |       |
|------|---------------|--------------|-------|
|      | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例  |
| 其他组合 | 18,693,082.13 | 1,121,584.93 | 6.00% |
| 合计   | 18,693,082.13 | 1,121,584.93 | 6.00% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

## (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 200,103.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |
| 合计   |         | --   |

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------|---------------|---------------|
| 保证金  | 3,000,000.00  | 3,002,000.00  |
| 备用金  | 1,508,000.00  | 1,773,823.80  |
| 往来款  | 13,719,994.12 | 10,213,594.30 |
| 其他   | 465,088.01    | 368,590.79    |
| 合计   | 18,693,082.13 | 15,358,008.89 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 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 |
|------|-------|------|----|------------------|----------|
|      |       |      |    |                  |          |
| 合计   | --    |      | -- |                  |          |

## 2、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额          |               |              | 期初余额          |               |              |
|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
|            | 账面余额          | 减值准备          | 账面价值         | 账面余额          | 减值准备          | 账面价值         |
| 对子公司投资     | 55,163,200.00 | 50,599,042.83 | 4,564,157.17 | 55,163,200.00 | 50,599,042.83 | 4,564,157.17 |
| 对联营、合营企业投资 |               |               |              |               |               |              |
| 合计         | 55,163,200.00 | 50,599,042.83 | 4,564,157.17 | 55,163,200.00 | 50,599,042.83 | 4,564,157.17 |

## 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位           | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额      |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|----------|---------------|
| 中兴-沈阳商业大厦美术广告公司 | 163,200.00    |      |      | 163,200.00    |          |               |
| 抚顺中兴时代广场商业有限公司  | 5,000,000.00  |      |      | 5,000,000.00  |          | 5,000,000.00  |
| 中兴云购科技发展有限公司    | 50,000,000.00 |      |      | 50,000,000.00 |          | 45,599,042.83 |
| 合计              | 55,163,200.00 |      |      | 55,163,200.00 |          | 50,599,042.83 |

## 3、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,224,576,896.03 | 1,013,690,588.11 | 1,337,226,665.90 | 1,115,173,342.24 |
| 其他业务 | 47,885,915.40    | 2,030,004.08     | 55,142,110.91    |                  |
| 合计   | 1,272,462,811.43 | 1,015,720,592.19 | 1,392,368,776.81 | 1,115,173,342.24 |

#### 4、投资收益

单位：元

| 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                   |              | 7,500,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   |              |              |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |              |              |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |              |              |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |              |              |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |              |              |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               |              |              |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |              |              |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |              |              |
| 委托他人投资或管理资产的损益                   | 4,260,849.31 | 1,557,132.32 |
| 合计                               | 4,260,849.31 | 9,057,132.32 |

#### 5、其他

### 十四、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目                 | 金额       | 说明 |
|--------------------|----------|----|
| 非流动资产处置损益          | 6,692.08 |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、 |          |    |

|                                                      |                |                                                                                                               |
|------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 减免                                                   |                |                                                                                                               |
| 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）        | 40,000.00      | 根据辽宁省财政厅《关于拨付 2009 年辽宁省节能专项资金的通知》（辽财指企[2009]400 号），本公司 2009 年收到辽宁省财政厅节能专项资金 80 万元，该拨款按其形成资产预计使用期限的折旧年限分期转入损益。 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |                |                                                                                                               |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |                |                                                                                                               |
| 非货币性资产交换损益                                           |                |                                                                                                               |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       | 4,260,849.31   |                                                                                                               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                   | 2,439,625.32   |                                                                                                               |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    | -24,850,000.00 | 辞退福利                                                                                                          |
| 减：所得税影响额                                             | -4,525,708.32  |                                                                                                               |
| 合计                                                   | -13,577,124.97 | --                                                                                                            |

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

☐ 适用 ☒ 不适用

| 项目 | 涉及金额（元） | 原因 |
|----|---------|----|
|    |         |    |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.12%      | 0.088       | 0.088       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.29%      | 0.137       | 0.137       |

中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司

2016 年 8 月 20 日