

杭州中大银泰城购物中心有限公司

审 计 报 告

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层

滨海业务部 地址：天津经济技术开发区

新城西路 19 号鸿泰花园别墅 22 号

电话：022-66220155

天津市2017年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201002320170101249597
报告编号: 立信中联审字(2016)D-0634号
报告单位: 杭州中大银泰城购物中心有限公司
报备日期: 2017-01-01
报告日期: 2016-12-23
签字注师: 俞德昌 陈春波

事务所名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 23733333
事务所传真: 23718888
通讯地址: 天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层
电子邮件: zhlcpa@163.com
事务所网址: www.zhlcpa.com

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会
防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号



立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

MOORE STEPHENS

审 计 报 告

立信中联审字(2016)D-0634号

杭州中大银泰城购物中心有限公司全体股东:

我们审计了后附的杭州中大银泰城购物中心有限公司(以下简称中大银泰公司)财务报表,包括2016年9月30日、2015年12月31日、2014年12月31日的资产负债表,2016年1-9月、2015年度、2014年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重

大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，中大银泰公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中大银泰公司 2016 年 9 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1—9 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国天津市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年十二月二十三日

资产负债表

编制单位：杭州中大银泰城购物中心有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	2016-9-30	2015-12-31	2014-12-31
流动资产：				
货币资金	六、1	31,012,973.73	42,671,334.85	16,896,643.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	26,000,000.00	-	-
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款		-	-	-
预付款项	六、3	286,538.72	175,621.42	7,477.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、4	8,463,796.97	7,085,793.78	388,252.93
存货	六、5	20,302.67	167,910.66	-
划分为持有待售的资产				
其他流动资产	六、6	753,218.12	557,497.84	20,188,734.58
流动资产合计		66,536,830.21	50,658,158.55	37,481,108.07
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				
投资性房地产				
固定资产	六、7	430,827.23	411,399.66	391,305.56
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、8	10,023.67	11,990.53	1,540.17
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、9	3,144,177.98	2,503,213.30	4,243,088.46
其他非流动资产				
非流动资产合计		3,585,028.88	2,926,603.49	4,635,934.19
资产总计		70,121,859.09	53,584,762.04	42,117,042.26

资产负债表（续）

编制单位：杭州中大银泰城购物中心有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注 释	2016-9-30	2015-12-31	2014-12-31
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、10	397,361.92	357,309.18	-
预收款项	六、11	17,819,337.77	15,306,082.74	18,344,915.25
应付职工薪酬	六、12	1,737,049.60	2,473,052.55	1,119,924.00
应交税费	六、13	2,560,029.74	1,214,709.13	1,513,680.98
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、14	22,281,623.05	24,287,513.95	24,579,964.22
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		44,795,402.08	43,638,667.55	45,558,484.45
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				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		44,795,402.08	43,638,667.55	45,558,484.45
所有者权益：				
实收资本	六、15	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
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	六、16	15,326,457.01	-53,905.51	-13,441,442.19
所有者权益合计		25,326,457.01	9,946,094.49	-3,441,442.19
负债和所有者权益总计		70,121,859.09	53,584,762.04	42,117,042.26

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：杭州中大银泰城购物中心有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、营业收入	六、17	67,697,503.52	81,623,799.15	2,439,119.95
减：营业成本	六、17	27,264,842.83	30,266,595.37	-
税金及附加	六、18	1,740,169.95	5,220,851.10	136,225.55
销售费用		3,682,448.04	6,075,731.77	7,943,676.15
管理费用		15,180,757.98	23,923,252.30	10,845,697.42
财务费用	六、19	-118,353.18	-594,282.87	-252,077.02
资产减值损失		-	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,947,637.90	16,731,651.48	-16,234,402.15
加：营业外收入	六、20	922,138.44	482,283.93	20,548.81
其中：非流动资产处置利得		-		
减：营业外支出	六、21	95,891.00	167,417.46	2,572.57
其中：非流动资产处置损失		-		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,773,885.34	17,046,517.95	-16,216,425.91
减：所得税费用	六、22	5,393,522.82	3,658,981.27	-2,774,983.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,380,362.52	13,387,536.68	-13,441,442.19
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		15,380,362.52	13,387,536.68	-13,441,442.19

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：杭州中大银泰城购物中心有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2016年1-9月	2015年度	2014年度
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		76,869,195.36	81,168,913.45	20,785,143.80
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金		1,055,093.87	2,633,937.25	18,986,254.53
经营活动现金流入小计		77,924,289.23	83,802,850.70	39,771,398.33
购买商品、接受劳务支付的现金		31,409,929.72	35,135,672.20	174,410.00
支付给职工以及为职工支付的现金		9,594,500.01	12,004,299.40	5,396,339.45
支付的各项税费		9,794,439.45	7,661,950.16	303,088.43
支付的其他与经营活动有关的现金		12,617,135.22	23,053,788.59	6,556,665.93
经营活动现金流出小计		63,416,004.40	77,855,710.35	12,430,503.81
经营活动产生的现金流量净额		14,508,284.83	5,947,140.35	27,340,894.52
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		15,000,000.00	37,000,000.00	19,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	84,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		15,000,000.00	37,084,000.00	19,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		166,645.95	256,449.06	444,250.96
投资所支付的现金		41,000,000.00	17,000,000.00	39,000,000.00
取得子公司和其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		41,166,645.95	17,256,449.06	39,444,250.96
投资活动产生的现金流量净额		-26,166,645.95	19,827,550.94	-20,444,250.96
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资所收到的现金				
借款所收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		-	-	-
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-	-
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	六、23	-11,658,361.12	25,774,691.29	6,896,643.56
加：期初现金及现金等价物余额	六、23	42,671,334.85	16,896,643.56	10,000,000.00
六、期末现金及现金等价物余额	六、23	31,012,973.73	42,671,334.85	16,896,643.56

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（一）

编制单位：杭州中大银泰城购物中心有限公司

项 目	2016年1-9月								所有者权益合计
	实收资本	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
		优先股	永续债	其他					
一、上期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-53,905.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-53,905.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	15,380,362.52
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	15,380,362.52
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	15,326,457.01
									25,326,457.01

单位：人民币元

所有者权益变动表（二）

编制单位：杭州中大银泰城购物中心有限公司

项 目		2015年度										所有者权益合计
		实收资本	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	
			优先股	永续债	其他							
单位：人民币元												
一、上期期末余额		10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,441,442.19	-3,441,442.19
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额		10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,441,442.19	-3,441,442.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,387,536.68	13,387,536.68
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,387,536.68	13,387,536.68
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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		10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-53,905.51	9,946,094.49

单位：人民币元

所有者权益变动表（三）

编制单位：杭州中大银泰城购物中心有限公司		2014年度										单位：人民币元
项 目	实收资本	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、上期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,441,442.19	-13,441,442.19	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,441,442.19	-13,441,442.19	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,441,442.19	-3,441,442.19	

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州中大银泰城购物中心有限公司

2014 年度-2016 年 9 月财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：杭州中大银泰城购物中心有限公司

注册地址：杭州市下城区东新路 822 号、石祥路 138 号

注册资本：人民币 1,000 万元

统一社会信用代码：9133010008456681XH

法定代表人：陈晓东

公司类型：其他有限责任公司

经营期限：2013 年 12 月 12 日至 2033 年 12 月 11 日

（二）公司历史沿革

杭州中大银泰城购物中心有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江银泰投资有限公司、中大房地产集团有限公司（以下简称中大地产）投资设立，于 2013 年 12 月 12 日在杭州市市场监督管理局登记注册。

（三）行业性质

本公司属商务服务业。

（四）经营范围

日用百货、日用杂品、针纺织品、服装、皮革制品、五金交电、家具、建筑装饰材料、化工原料及产品（不含化学危险品和易制毒品）、工艺美术品（不含文物）、金银饰品、通讯设备、家用电器及电子产品的零售；服务：验光及配镜（除角膜接触镜），摄影（除冲印、扩印），鞋包修理，服装修改；出租部分商场设施或分租部分商场的场地予国内分租户从事合法经营，物业管理。（涉及其他专项规定管理的商品按国家有关规定办理）。

二、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量和股东权益变动等有关信息。

三、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

四、主要会计政策

1、会计年度

公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

3、记账基础和计量属性

公司的记账基础为权责发生制。除特别声明外，计量属性为历史成本法。

4、现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司持有的期限短、流动性强、易于转化为已知金额现金、价值变动风险很小的投资为现金等价物。

5、外币业务核算方法

公司以人民币作为记账本位币。对发生外币业务的外币折算，按当月一日国家公布的外汇牌价折合为人民币记账，期末外币余额按国家公布的外汇牌价调整账面汇率，汇兑损益列入本期损益。

6、金融工具

金融工具包括货币资金、应收款项、除长期股权投资以外的股权投资、可供出售金融资产、衍生金融工具、应付款项、借款、应付债券及股本等。

6.1 金融资产

6.1.1 金融资产的分类：

公司按照取得金融资产的性质以及持有目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产等，上述分类一经确定，不得随意变更。

6.1.2 金融资产的核算

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

此类金融资产取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益；处置时，其公允价值与该金融资产账面价值之间的差额应确认为投资收益，同时将原已确认的公允价值变动损益转出，计入投资收益。

2) 持有至到期投资

此类金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有期间，持有至到期投资采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，摊销产生的利得或损失计入当期损益，实际利率在取得持有至到期的投资时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变；处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

此类金融资产按取得时的公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将所取得价款与该金融资产账面价值之间的差额计入投资收益，同时将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

6.2 金融负债

6.2.1 金融负债的分类

公司按照取得金融负债的性质以及持有目的，将其划分为交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债两类，上述分类一经确定，不得随意变更。

6.2.2 金融负债的核算

1) 交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额；在以后的资产负债表日也以公允价值计量，因公允价值变动而产生的利得和损失，除与套期保值有关外，计入当期损益。

2) 其他金融负债

其他金融负债在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间，采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，但与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；其他金融负债中的财务担保合同或贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

按照预计负债确定的金额；

初始确认金额扣除按照公司收入原则确定的累计摊销额后的余额。

6.3 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 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) 债权人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做出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- 7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

6.3.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

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（如债务人的信用评级已提高等），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。

6.3.2 以成本计量的可供出售金融资产

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，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，且以后期间不予转回。

6.3.3 以公允价值计量的可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权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以公允价值计量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。以公允价值计量的可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

6.4 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

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。

7、应收款项

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），不计提坏账准备。

8、存货核算方法

8.1 存货分类

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

8.2 存货计价方法

各类存货取得时按实际成本计价，发出存货采用移动加权平均法计价。

8.3 存货跌价准备

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货跌价准备系按单个项目的成本高于可变现净值的差额提取，预计的存货跌价计入当期损益；

9、投资性房地产的核算方法

9.1 投资性房地产的确认

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。

9.2 投资性房地产计量方法

公司投资性房地产按照成本进行初始计量。公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。公司将自用房地产或存货转换为投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

10、固定资产的计价和折旧方法

10.1 固定资产确定条件

固定资产指本集团为生产商品、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。

10.2 固定资产折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
大型设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

固定资产减值准备：期末对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的按预计可收回金额低于其账面价值的差额，按单项资产计提减值准备。

11、无形资产的计价和摊销方法

11.1 无形资产的计价

无形资产按取得时的实际成本入账。自行开发的无形资产，满足相关条件的开发阶段支出可作为初始成本。开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

11.2 无形资产的使用寿命及摊销

使用寿命有限的无形资产，应在使用寿命内系统合理摊销，无法可靠确定与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式的，采用直线法摊销。摊销自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止。

无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，应作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但年末应对无形资产使用寿命进行复核。

使用寿命的确定：来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，应综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

12、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

13、主要资产的减值

13.1 存货

期末，存货按成本与可变现净值孰低法计价，在对存货进行全面盘点的基础上，按各类存货单个项目的存货成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13.2 应收款项外的其他金融工具

公司在期末对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响做出可靠计量的事项。

13.2.1 持有至到期投资

期末，有客观证据表明持有至到期投资发生减值的，应将账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

如有客观证据表明该金融资产的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。

13.2.2 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

13.3 长期股权投资

期末应判断是否发生了长期股权投资减值事项，如发生减值事项的，应进行减值测试并确认减值损失。

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不得转回。

13.4 固定资产、投资性房地产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组一经确定，各个会计期间应保持一致，不得随意变更。

在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确认归属于母公司的商誉减值损失。

14、预计负债

14.1 预计负债的确认

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

14.2 或有负债的披露

对过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本集团或该义务的金额不能可靠计量，则本集团会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

15、职工薪酬：

15.1 职工薪酬的分类

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

15.2 短期薪酬

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。

15.3 离职后福利—设定提存计划

公司所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。公司在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

15.4 辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

16、股份支付核算方法

16.1 股份支付的分类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

16.2 以权益结算的股份支付的核算方式

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

16.3 以现金结算的股份支付的核算方式

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。权益工具的公允价值，按照《企业会计准则—金融工具确认和计量》确定。等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

17、收入确认原则

17.1 销售商品

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

17.2 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量 / 已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

17.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

18、政府补助

18.1 政府补助的分类

根据《企业会计准则第一政府补助》，对于公司收到的政府补助区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助分别进行会计处理。

18.2 政府补助的核算方法

与资产相关的政府补助取得时确认为递延收益，在资产达到预定使用状态之日起，在其使用寿命内平均分配，分次计入当年损益，与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间费用的，取得时确认为递延收益，在确认费用的期间计入当期损益，用于补偿以前期间费用的，取得时直接确认为当期损益。

19、所得税的会计处理方法

19.1 所得税会计处理原则

所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

19.2 可抵扣暂时性差异的确认与核算方法

资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，可产生可抵扣暂时性差异。

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，应当确认以前期间未确认的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，应当以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，企业应当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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产以外，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

20、租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

20.1 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

20.2 经营租赁租出资产

经营租赁租出的房地产按附注固定资产所述的折旧政策计提折旧，按附注资产减值所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时应当资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

21、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

21.1 本报告期会计政策变更：

本报告期无会计政策变更。

21.2 本报告期会计估计变更：

本报告期无会计估计变更。

21.3 前期重大会计差错更正：

本期无应披露未披露的会计差错更正。

五、税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或者提供应税劳务	17%、13%、11%、6%、3%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
地方水利建设基金	营业收入	0.1%
文化事业建设费	推广服务费收入	3%

六、财务报表重要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项 目	2016-9-30	2015-12-31	2014-12-31
库存现金	3,368.19	12,857.15	129,698.88
银行存款	31,008,679.78	42,607,196.03	16,766,944.68
其他货币资金	925.76	51,281.67	
合 计	31,012,973.73	42,671,334.85	16,896,643.56

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2016-9-30	2015-12-31	2014-12-31
工银瑞信薪金货币市场基金	26,000,000.00		
合 计	26,000,000.00		

3、预付款项

（1）账龄分析

账 龄	2016-9-30		2015-12-31		2014-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	275,214.76	96.05	175,621.42	100.00	7,477.00	100.00
1 至 2 年	11,323.96	3.95				
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	286,538.72	100.00	175,621.42	100.00	7,477.00	100.00

(2) 本报告期无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

4、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	2016-9-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
1 年以内	3,445,277.89	40.71			3,445,277.89
1-2 年	5,018,519.08	59.29			5,018,519.08
2-3 年					
3 年以上					
合 计	8,463,796.97	100.00			8,463,796.97

续:

类 别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
1 年以内	7,085,793.78	100.00			7,085,793.78
1-2 年					
2-3 年					
3 年以上					
合 计	7,085,793.78	100.00			7,085,793.78

续:

类 别	2014-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
1 年以内	388,252.93	100.00			388,252.93
1-2 年					
2-3 年					
3 年以上					
合 计	388,252.93	100.00			388,252.93

(2) 本报告期无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 本报告期应收其他关联方款项情况如下:

关联方名称	2016-9-30	2015-12-31	2014-12-31
杭州中大圣马置业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	
安徽银泰商业有限责任公司	1,320,289.74	769.00	
合 计	6,320,289.74	5,000,769.00	

5、存货

项 目	2016-9-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	16,645.74		16,645.74
低值易耗品	3,656.93		3,656.93
合 计	20,302.67		20,302.67

续：

项 目	2015-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	167,233.56		167,233.56
低值易耗品	677.10		677.10
合 计	167,910.66		167,910.66

续：

项 目	2014-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			
低值易耗品			
合 计			

6、其他流动资产

项目名称	2016-9-30	2015-12-31	2014-12-31
待抵扣增值税进项税额		499,611.47	188,734.58
预缴增值税	693,784.68		
预缴营业税	59,433.44		
预缴企业所得税		57,886.37	
理财产品			20,000,000.00
合 计	753,218.12	557,497.84	20,188,734.58

7、固定资产

2016 年 9 月 30 日

项 目	大型设备	电子设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	32,478.63	347,285.50	8,205.13	227,824.78	615,794.04
本期增加金额		126,560.48		40,085.47	166,645.95
1) 购置		126,560.48		40,085.47	166,645.95
2) 在建工程转入					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 企业合并减少					
期末数	32,478.63	473,845.98	8,205.13	267,910.25	782,439.99
累计折旧					
期初数	3,085.44	111,950.90	909.40	88,448.64	204,394.38
本期增加金额	2,314.08	84,447.85	1,169.22	59,287.23	147,218.38
1) 计提	2,314.08	84,447.85	1,169.22	59,287.23	147,218.38
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 企业合并减少					
期末数	5,399.52	196,398.75	2,078.62	147,735.87	351,612.76
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 企业合并减少					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	27,079.11	277,447.23	6,126.51	120,174.38	430,827.23
期初账面价值	29,393.19	235,334.60	7,295.73	139,376.14	411,399.66

2015 年 12 月 31 日

项 目	大型设备	电子设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	32,478.63	181,127.46		228,901.28	442,507.37
本期增加金额		166,158.04	8,205.13	70,718.37	245,081.54
1) 购置		166,158.04	8,205.13	70,718.37	245,081.54
2) 在建工程转入					
本期减少金额				71,794.87	71,794.87
1) 处置或报废				71,794.87	71,794.87
2) 企业合并减少					
期末数	32,478.63	347,285.50	8,205.13	227,824.78	615,794.04
累计折旧					
期初数		28,781.01		22,420.80	51,201.81
本期增加金额	3,085.44	83,169.89	909.40	75,500.84	162,665.57
1) 计提	3,085.44	83,169.89	909.40	75,500.84	162,665.57
本期减少金额				9,473.00	9,473.00
1) 处置或报废				9,473.00	9,473.00
2) 企业合并减少					
期末数	3,085.44	111,950.90	909.40	88,448.64	204,394.38
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 企业合并减少					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	29,393.19	235,334.60	7,295.73	139,376.14	411,399.66
期初账面价值	32,478.63	152,346.45		206,480.48	391,305.56

2014 年 12 月 31 日

项 目	大型设备	电子设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数					
本期增加金额	32,478.63	181,127.46		228,901.28	442,507.37
1) 购置	32,478.63	181,127.46		228,901.28	442,507.37
2) 在建工程转入					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 企业合并减少					
期末数	32,478.63	181,127.46		228,901.28	442,507.37
累计折旧					
期初数					
本期增加金额		28,781.01		22,420.80	51,201.81
1) 计提		28,781.01		22,420.80	51,201.81
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 企业合并减少					
期末数		28,781.01		22,420.80	51,201.81
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 企业合并减少					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	32,478.63	152,346.45		206,480.48	391,305.56
期初账面价值					

8、无形资产

2016 年 9 月 30 日

项 目	软件费	合 计
账面原值		
期初数	13,111.11	13,111.11
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	13,111.11	13,111.11
累计摊销		
期初数	1,120.58	1,120.58
本期增加金额	1,966.86	1,966.86
1) 计提	1,966.86	1,966.86
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	3,087.44	3,087.44
账面价值		
期末账面价值	10,023.67	10,023.67
期初账面价值	11,990.53	11,990.53

2015 年 12 月 31 日

项 目	软件费	合 计
账面原值		
期初数	1,743.59	1,743.59
本期增加金额	11,367.52	11,367.52
1) 购置	11,367.52	11,367.52
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	13,111.11	13,111.11
累计摊销		
期初数	203.42	203.42
本期增加金额	917.16	917.16
1) 计提	917.16	917.16
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,120.58	1,120.58
账面价值		
期末账面价值	11,990.53	11,990.53
期初账面价值	1,540.17	1,540.17

2014 年 12 月 31 日

项 目	软件费	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	1,743.59	1,743.59
1) 购置	1,743.59	1,743.59
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,743.59	1,743.59
累计摊销		
期初数		
本期增加金额	203.42	203.42
1) 计提	203.42	203.42
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	203.42	203.42
账面价值		
期末账面价值	1,540.17	1,540.17
期初账面价值		

9、递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	2016-9-30	2015-12-31	2014-12-31
预收租金	3,144,177.98	2,503,213.30	4,243,088.46
合 计	3,144,177.98	2,503,213.30	4,243,088.46

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	2016-9-30	2015-12-31	2014-12-31
预收租金暂时性差异	12,576,711.89	10,012,853.22	16,972,353.85
合 计	12,576,711.89	10,012,853.22	16,972,353.85

10、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2016-9-30	2015-12-31	2014-12-31
1 年以内	397,361.92	357,309.18	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	397,361.92	357,309.18	

(2) 本报告期无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

11、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	2016-9-30	2015-12-31	2014-12-31
1 年以内	17,819,337.77	15,306,082.74	18,344,915.25
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	17,819,337.77	15,306,082.74	18,344,915.25

(2) 本报告期无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项或其他关联方款项。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-9-30
短期薪酬	2,473,052.55	7,238,959.53	8,041,182.48	1,670,829.60
离职后福利-设定提存计划		781,670.24	715,450.24	66,220.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	2,473,052.55	8,020,629.77	8,756,632.72	1,737,049.60

续：

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
短期薪酬	1,119,924.00	12,031,200.28	10,678,071.73	2,473,052.55
离职后福利-设定提存计划		1,027,582.43	1,027,582.43	
辞退福利		13,324.34	13,324.34	
一年内到期的其他福利				
合 计	1,119,924.00	13,072,107.05	11,718,978.50	2,473,052.55

续:

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
短期薪酬		5,650,308.74	4,530,384.74	1,119,924.00
离职后福利-设定提存计划		419,376.13	419,376.13	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计		6,069,684.87	4,949,760.87	1,119,924.00

(2) 短期薪酬列示

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-9-30
工资、奖金、津贴和补贴	2,409,912.45	5,451,285.42	6,320,297.87	1,540,900.00
职工福利费		624,448.04	577,448.04	47,000.00
社会保险费		486,872.91	431,156.91	55,716.00
其中: 医疗保险费		439,584.49	388,897.49	50,687.00
生育保险费		38,399.59	34,221.59	4,178.00
工伤保险费		8,888.83	8,037.83	851.00
其他保险费				
住房公积金		548,780.00	548,780.00	
工会经费和职工教育经费	63,140.10	127,573.16	163,499.66	27,213.6
合 计	2,473,052.55	7,238,959.53	8,041,182.48	1,670,829.60

续:

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	1,072,705.08	9,258,749.40	7,921,542.03	2,409,912.45
职工福利费		1,099,782.09	1,099,782.09	
社会保险费		650,938.16	650,938.16	
其中: 医疗保险费		582,109.92	582,109.92	
生育保险费		50,975.39	50,975.39	
工伤保险费		17,852.85	17,852.85	
其他保险费				
住房公积金		872,420.00	872,420.00	
工会经费和职工教育经费	47,218.92	149,310.63	133,389.45	63,140.10
合 计	1,119,924.00	12,031,200.28	10,678,071.73	2,473,052.55

续：

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
工资、奖金、津贴和补贴		4,257,132.18	3,184,427.10	1,072,705.08
职工福利费		623,809.97	623,809.97	
社会保险费		260,515.73	260,515.73	
其中：医疗保险费		221,696.14	221,696.14	
生育保险费		19,211.91	19,211.91	
工伤保险费		19,607.68	19,607.68	
其他保险费				
住房公积金		407,262.00	407,262.00	
工会经费和职工教育经费		101,588.86	54,369.94	47,218.92
合 计		5,650,308.74	4,530,384.74	1,119,924.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-9-30
基本养老保险		726,273.21	665,557.21	60,716.00
失业保险费		55,397.03	49,893.03	5,504.00
企业年金缴费				
合 计		781,670.24	715,450.24	66,220.00

续：

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
基本养老保险		947,102.33	947,102.33	
失业保险费		80,480.10	80,480.10	
企业年金缴费				
合 计		1,027,582.43	1,027,582.43	

续：

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
基本养老保险		374,467.14	374,467.14	
失业保险费		44,908.99	44,908.99	
企业年金缴费				
合 计		419,376.13	419,376.13	

13、应交税费

税费项目	2016-9-30	2015-12-31	2014-12-31
营业税		1,044,389.76	21,117.16
城市维护建设税	73,256.42	73,107.31	1,478.20
教育费附加	31,395.61	31,331.68	633.51
地方教育附加	20,930.40	20,887.79	422.35
个人所得税	30,163.15	30,295.48	19,485.90
水利基金	4,239.73	8,325.97	2,439.12
企业所得税	2,398,208.65		1,468,104.74
印花税	1,835.78	1,315.99	
文化事业建设费		5,055.15	
合 计	2,560,029.74	1,214,709.13	1,513,680.98

14、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	2016-9-30	2015-12-31	2014-12-31
1 年以内	9,659,172.81	13,736,129.34	24,579,964.22
1 至 2 年	12,622,450.24	10,551,384.61	
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	22,281,623.05	24,287,513.95	24,579,964.22

(2) 本报告期无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 本报告期应付其他关联方款项情况如下：

关联方名称	2016-9-30	2015-12-31	2014-12-31
杭州中大圣马置业有限公司	50,000.00		
合 计	50,000.00		

15、实收资本

股 东	2015-12-31		本期 增加	本期 减少	2016-9-30	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
浙江银泰投资有限公司	5,100,000.00	51.00			5,100,000.00	51.00
中大房地产集团有限公司	4,900,000.00	49.00			4,900,000.00	49.00
合 计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

续:

股 东	2014-12-31		本期 增加	本期 减少	2015-12-31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
浙江银泰投资有限公司	5,100,000.00	51.00			5,100,000.00	51.00
中大房地产集团有限公司	4,900,000.00	49.00			4,900,000.00	49.00
合 计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

续:

股 东	2013-12-31		本期 增加	本期 减少	2014-12-31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
浙江银泰投资有限公司	5,100,000.00	51.00			5,100,000.00	51.00
中大房地产集团有限公司	4,900,000.00	49.00			4,900,000.00	49.00
合 计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

16、未分配利润

项 目	2016-9-30	2015-12-31	2014-12-31
上期期末未分配利润	-53,905.51	-13,441,442.19	
加: 会计政策变更			
前期差错更正			
本期期初未分配利润			
加: 本年净利润	15,380,362.52	13,387,536.68	-13,441,442.19
其他			
可供分配利润			
减: 提取法定盈余公积			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
可供股东分配利润			
减: 提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	15,326,457.01	-53,905.51	-13,441,442.19

17、营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
租金收入	46,591,895.04	21,000,447.39	55,416,534.48	22,015,950.00	177,946.94	
物业服务收入	14,595,631.90	4,338,449.75	19,892,846.77	6,810,902.01	52,964.71	
联销收入	2,114,630.73	1,925,945.69	1,631,731.43	1,439,743.36		
广告位租金收入	871,151.99		663,637.16			
固定点位收入	1,969,493.20		577,931.74			
其他	1,554,700.66		3,441,117.57		2,208,208.30	
合 计	67,697,503.52	27,264,842.83	81,623,799.15	30,266,595.37	2,439,119.95	

18、税金及附加

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
营业税	1,284,407.71	4,660,989.69	121,629.94
城市维护建设税	265,861.29	326,585.84	8,514.10
教育费附加及地方教育附加	189,900.95	233,275.57	6,081.51
合 计	1,740,169.95	5,220,851.10	136,225.55

19、财务费用

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
利息支出			
减：利息收入	131,652.51	600,325.42	257,651.82
手续费	13,299.33	6,042.55	5,574.80
合 计	-118,353.18	-594,282.87	-252,077.02

20、营业外收入

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
赔款、罚款收入	140,155.13	22,970.26	20,325.00
政府补助	20,000.00		
违约金	758,121.47	459,313.67	
其他	3,861.84		223.81
合 计	922,138.44	482,283.93	20,548.81

21、营业外支出

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
水利建设基金	62,072.50	94,944.66	2,439.12
捐赠支出	10,000.00	40,000.00	
罚款支出		20,100.00	133.45
其他	23,818.50	12,372.80	
合 计	95,891.00	167,417.46	2,572.57

22、所得税费用

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	6,034,487.50	1,919,106.11	1,468,104.74
递延所得税费用	-640,964.68	1,739,875.16	-4,243,088.46
合 计	5,393,522.82	3,658,981.27	-2,774,983.72

23、现金流量表附注

补充资料	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	15,380,362.52	13,387,536.68	-13,441,442.19
加：资产减值准备			
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	147,218.38	162,665.57	51,201.81
无形资产摊销	1,966.86	917.16	203.42
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失			
财务费用			
递延所得税资产减少	-640,964.68	1,739,875.16	-4,243,088.46
存货的减少	147,607.99	-167,910.66	
经营性应收项目的减少	-1,684,640.77	-7,234,448.53	-584,464.51
经营性应付项目的增加	1,156,734.53	-1,941,495.03	45,558,484.45
经营活动产生的现金流量净额	14,508,284.83	5,947,140.35	27,340,894.52
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	31,012,973.73	42,671,334.85	16,896,643.56
减：现金的期初余额	42,671,334.85	16,896,643.56	10,000,000.00
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	-11,658,361.12	25,774,691.29	6,896,643.56

七、关联关系及其关联交易

1、存在控制关系的关联方

单位名称	注册地址	主营业务	与企业关系	经济性质或类型	法定代表人
浙江银泰投资有限公司	杭州	商务服务业	母公司	有限责任公司 (台港澳法人独资)	陈晓东

2、其他关联方

其他关联方名称	关联关系
中大地产	股东
杭州中大圣马置业有限公司	中大地产之子公司
浙江银泰商贸有限公司	同一母公司
安徽银泰商业有限责任公司	同一母公司

3、关联交易

关联方名称	关联交易	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
杭州中大圣马置业有限公司	租金收入	300,000.00		
杭州中大圣马置业有限公司	租赁支出	21,250,891.96	22,015,950.00	
杭州中大圣马置业有限公司	装修管理支出			1,553,005.73

4、关联方往来**应收项目**

项目名称	关联方	2016-9-30	2015-12-31	2014-12-31
其他应收款				
	安徽银泰商业有限责任公司	1,320,289.74	769.00	
	杭州中大圣马置业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	
合 计		6,320,289.74	5,000,769.00	

应付项目

项目名称	关联方	2016-9-30	2015-12-31	2014-12-31
其他应付款	杭州中大圣马置业有限公司	50,000.00		
合 计		50,000.00		

八、或有事项

截止 2016 年 9 月 30 日，本公司无应披露的或有事项。

九、承诺事项

截止 2016 年 9 月 30 日，本公司无应披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

2016 年 11 月 29 日，在浙江产权交易所有限公司举办的企业产权竞价转让活动中，阳光城集团股份有限公司以 13.51 亿元竞得物产中大集团股份有限公司全资子公司中大房地产集团有限公司、浙江物产实业控股（集团）有限公司、控股子公司浙江物产民用爆破器材专营有限公司挂牌出售转让杭州中大圣马置业、浙江物产良渚花苑、杭州中大正能量房产、富阳中大房产、中大房产南昌公司、江西中地投资、南昌圣马房地产、南昌中大房产、武汉巡司河、武汉中大十里房产、四川思源科技、成都中大房产、宁波国际汽车城、中大房产上虞公司、杭州中大银泰城购物中心 15 家公司股权组成的股权资产包。

十一、其他重要事项

截止 2016 年 9 月 30 日，本公司无应披露而未披露的其他重要事项。

十二、补充资料

当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益			
计入当期损益的政府补助	20,000.00		
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	868,319.94	409,811.13	20,415.36
减：所得税影响额	222,079.99	107,477.78	5,137.20
合 计	666,239.95	302,333.35	15,278.16

杭州中大银泰城购物中心有限公司

2016 年 12 月 23 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 911201160796417077

名称 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

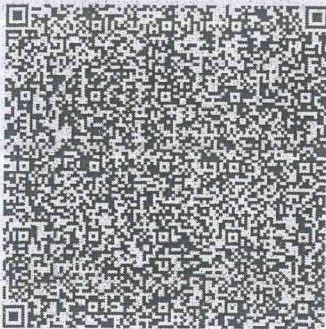
主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

执行事务合伙人 李金才

成立日期 二〇一三年十月三十一日

合伙期限 2013年10月31日至长期

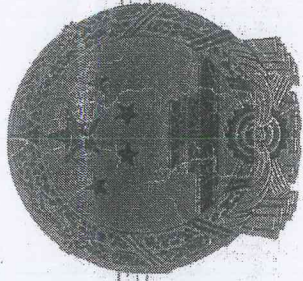
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关的报告;承办会计咨询、会计服务业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)***



登记机关



2016 年 09 月 18 日



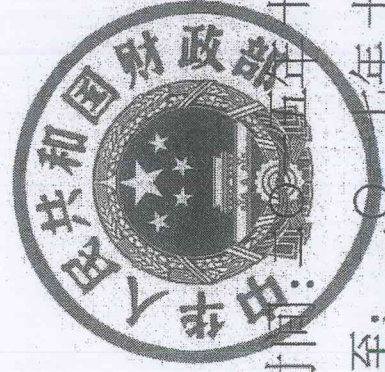
证书序号: 000176

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

仅限出具报告使用

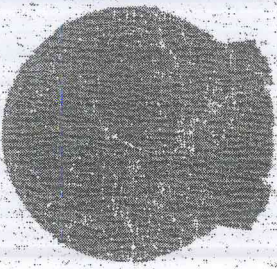
首席合伙人: 李金才



证书号: 46

发证时间: 二〇一一年十一月二十四日

证书有效期至: 二〇一七年十一月二十四日



证书序号: NO. 019225

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

仅限于出具报告使用

主任会计师: 李金才

办公场所: 天津东疆保税港区亚洲路 6975 号金融贸易中心
南区 1 栋 1 门 5017 室-11

组织形式: 特殊普通合伙

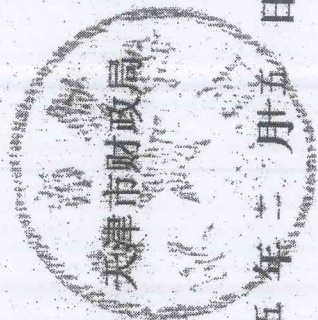
会计师事务所编号: 12010023

注册资本(出资额): 壹仟零叁拾万元

批准设立文号: 津财会(2013) 26 号

批准设立日期: 二〇一三年十月十四日

发证机关:

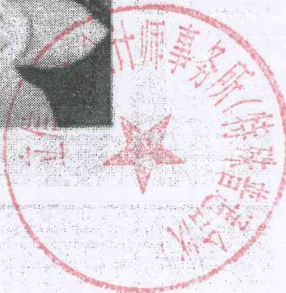


二〇一五年二月五日

中华人民共和国财政部制

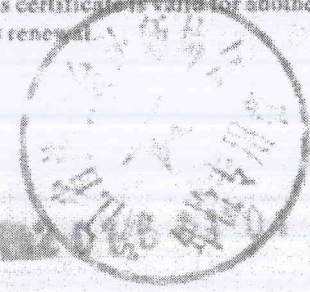


姓名: 俞德福
 Full name: 俞德福
 Sex: 男
 Date of birth: 1975-07-03
 Date of birth: 1975-07-03
 Working unit: 立信中联会计师事务所(普通合伙) 浙江分所
 Working unit: 立信中联会计师事务所(普通合伙) 浙江分所
 Identity card No.: 330227750103183
 Identity card No.: 330227750103183



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 330000480888
 No. of Certificate: 330000480888

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institution of CPAs: Zhejiang Association of Certified Public Accountants

发证日期: 2001 年 11 月 12 日
 Date of Issuance: 2001 / 11 / 12

年 月 日
 / /

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记

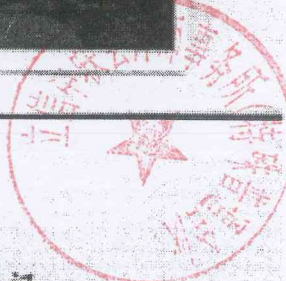
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.





姓名	陈睿波
Sex	女
出生日期	1975-08-04
工作单位	宁波信联联合会计师事务所 (普通合伙)
身份证号码	33022750804442



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 3300000480675
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 12 月 31 日
Date of Issuance

2005 01 31 01 01

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

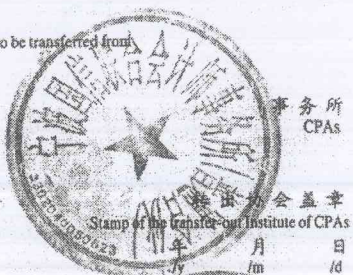


2016



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

11