

兰州民百（集团）股份有限公司

2016 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）合并资产负债表.....	第 3 页
（二）母公司资产负债表.....	第 4 页
（三）合并利润表.....	第 5 页
（四）母公司利润表.....	第 6 页
（五）合并现金流量表.....	第 7 页
（六）母公司现金流量表.....	第 8 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 9 页
（八）母公司所有者权益变动表	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—60 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕408号

兰州民百（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的兰州民百（集团）股份有限公司（以下简称兰州民百公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是兰州民百公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，兰州民百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，公允反映了兰州民百公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月一日

合并资产负债表

2016年12月31日

会合01表

编制单位：兰州民百(集团)股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	507,240,959.62	508,533,039.96	短期借款	14	250,000,000.00	351,694,800.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	2	1,728,994.47	4,025,299.42	应付票据			
预付款项	3	342,318.52	249,736.63	应付账款	15	200,325,784.04	93,026,252.44
应收保费				预收款项	16	450,413,192.40	258,142,754.32
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	17	21,350,374.32	20,123,272.35
应收股利				应交税费	18	9,268,650.34	8,148,316.83
其他应收款	4	22,118,774.05	27,847,340.39	应付利息	19	551,753.13	396,473.61
买入返售金融资产				应付股利	20	269,793.04	269,793.04
存货	5	1,027,982,028.71	614,275,629.07	其他应付款	21	94,102,622.23	109,751,025.91
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	14,501,483.58	6,898,461.56	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,573,914,558.95	1,161,829,507.03	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	22	30,100,000.00	
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,056,382,169.50	841,552,688.50
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款	23	104,900,000.00	
发放委托贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产	7	116,132,120.00	116,132,120.00	其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	8	384,473,764.05	403,887,234.45	专项应付款	24	2,000,000.00	2,000,000.00
固定资产	9	327,003,617.43	328,628,245.25	预计负债			
在建工程	10		8,786,395.71	递延收益			
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		106,900,000.00	2,000,000.00
油气资产				负债合计		1,163,282,169.50	843,552,688.50
无形资产	11	877,889.09	823,446.90	所有者权益：			
开发支出				实收资本(或股本)	25	368,867,627.00	368,867,627.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	12	3,793,555.37	3,306,240.93	其中：优先股			
递延所得税资产	13	545,560.12	1,179,549.97	永续债			
其他非流动资产				资本公积	26	399,905,764.62	399,905,764.62
非流动资产合计		832,826,506.06	862,743,233.21	减：库存股			
资产总计		2,406,741,065.01	2,024,572,740.24	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	27	69,403,205.98	51,850,937.53
				一般风险准备			
				未分配利润	28	405,282,297.91	360,395,722.59
				归属于母公司所有者权益合计		1,243,458,895.51	1,181,020,051.74
				少数股东权益			
				所有者权益合计		1,243,458,895.51	1,181,020,051.74
				负债和所有者权益总计		2,406,741,065.01	2,024,572,740.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2016年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 兰州民百(集团)股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		193,822,902.56	195,434,805.94	短期借款		250,000,000.00	351,694,800.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	1,728,994.47	4,025,299.42	应付账款		87,986,170.14	85,491,178.78
预付款项		342,318.52	249,736.63	预收款项		227,135,138.40	258,142,754.32
应收利息				应付职工薪酬		19,058,037.03	19,049,283.82
应收股利				应交税费		4,756,683.63	5,999,491.57
其他应收款	2	11,417,461.29	112,980,659.22	应付利息		551,753.13	396,473.61
存货		36,583,824.06	42,397,838.80	应付股利		269,793.04	269,793.04
划分为持有待售的资产				其他应付款		12,471,813.11	13,931,097.36
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		153,133.09	760,808.51	一年内到期的非流动负债		30,100,000.00	
流动资产合计		244,048,633.99	355,849,148.52	其他流动负债			
				流动负债合计		632,329,388.48	734,974,872.50
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产		116,132,120.00	116,132,120.00	长期借款		104,900,000.00	
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	3	1,305,424,914.52	1,005,424,914.52	永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		326,768,835.66	328,295,033.10	长期应付职工薪酬			
在建工程			8,786,395.71	专项应付款		2,000,000.00	2,000,000.00
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		877,889.09	823,446.90	非流动负债合计		106,900,000.00	2,000,000.00
开发支出				负债合计		739,229,388.48	736,974,872.50
商誉				所有者权益:			
长期待摊费用		3,793,555.37	3,306,240.93	实收资本(或股本)		368,867,627.00	368,867,627.00
递延所得税资产		510,491.91	1,161,940.34	其他权益工具			
其他非流动资产				其中: 优先股			
非流动资产合计		1,753,507,806.55	1,463,930,091.50	永续债			
资产总计		1,997,556,440.54	1,819,779,240.02	资本公积		432,168,706.55	432,168,706.55
				减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		69,403,205.98	51,850,937.53
				未分配利润		387,887,512.53	229,917,096.44
				所有者权益合计		1,258,327,052.06	1,082,804,367.52
				负债和所有者权益总计		1,997,556,440.54	1,819,779,240.02

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

之张
印宏

张宏

第 4 页 共 60 页

琴杨
印武

杨武

之杨
印赞

合并利润表

2016年度

会合02表

编制单位：兰州民百（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,026,535,858.93	1,120,665,180.88
其中：营业收入	1	1,026,535,858.93	1,120,665,180.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		939,560,628.44	1,007,351,339.26
其中：营业成本	1	772,490,154.46	844,167,795.65
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			
税金及附加	2	23,274,484.36	23,690,317.80
销售费用	3	62,280,920.46	69,624,252.76
管理费用	4	64,452,068.91	61,449,303.18
财务费用	5	15,272,167.69	6,766,191.86
资产减值损失	6	1,790,832.56	1,653,478.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7		955,750.00
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）		86,975,230.49	114,269,591.62
加：营业外收入	8	2,483,023.97	1,939,408.80
其中：非流动资产处置利得		6,074.32	1,522,126.12
减：营业外支出	9	3,113,935.09	3,173,530.93
其中：非流动资产处置损失		2,963,287.94	3,113,153.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,344,319.37	113,035,469.49
减：所得税费用	10	23,905,475.60	28,550,519.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,438,843.77	84,484,949.96
归属于母公司所有者的净利润		62,438,843.77	84,484,949.96
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		62,438,843.77	84,484,949.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		62,438,843.77	84,484,949.96
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

之张
印宏

张宏

琴杨
印武

之杨
印潜

母 公 司 利 润 表

2016年度

会企02表

编制单位：兰州民百（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	926,265,677.98	1,030,407,656.11
减：营业成本	1	742,785,619.68	817,288,103.44
税金及附加		13,470,827.67	14,703,651.68
销售费用		57,632,005.97	69,624,252.76
管理费用		58,938,077.05	56,777,833.28
财务费用		17,202,203.44	14,214,759.47
资产减值损失		649,295.09	1,174,763.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	150,000,000.00	955,750.00
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）		185,587,649.08	57,580,042.29
加：营业外收入		2,448,401.51	1,869,305.46
其中：非流动资产处置利得		6,074.32	1,522,126.12
减：营业外支出		3,056,379.03	2,423,475.97
其中：非流动资产处置损失		2,963,287.94	2,368,475.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		184,979,671.56	57,025,871.78
减：所得税费用		9,456,987.02	14,380,294.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		175,522,684.54	42,645,577.06
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		175,522,684.54	42,645,577.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

之张

琴杨

之杨

合并现金流量表

2016年度

会合03表

编制单位：兰州民百（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,352,379,046.90	1,187,969,733.34
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	1	24,845,602.51	16,751,947.04
经营活动现金流入小计		1,377,224,649.41	1,204,721,680.38
购买商品、接受劳务支付的现金		1,150,685,525.00	1,145,407,151.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		68,753,556.26	69,014,005.15
支付的各项税费		84,560,039.72	89,181,320.63
支付其他与经营活动有关的现金	2	37,425,950.32	32,458,647.17
经营活动现金流出小计		1,341,425,071.30	1,336,061,124.89
经营活动产生的现金流量净额		35,799,578.11	-131,339,444.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			955,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,747.57	4,573,736.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,747.57	5,529,486.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,667,935.15	39,483,256.46
投资支付的现金			29,542,520.00
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		40,667,935.15	69,025,776.46
投资活动产生的现金流量净额		-40,655,187.58	-63,496,290.01
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		385,000,000.00	351,007,700.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		385,000,000.00	351,007,700.00
偿还债务支付的现金		351,694,800.00	202,020,380.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,884,186.99	14,350,345.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		370,578,986.99	216,370,725.42
筹资活动产生的现金流量净额		14,421,013.01	134,636,974.58
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		9,565,403.54	-60,198,759.94
加：期初现金及现金等价物余额		494,802,999.23	555,001,759.17
六、期末现金及现金等价物余额		504,368,402.77	494,802,999.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2016年度

会企03表

编制单位: 兰州民百(集团)股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,039,134,862.88	1,091,456,058.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,621,275.06	8,125,567.11
经营活动现金流入小计		1,061,756,137.94	1,099,581,625.52
购买商品、接受劳务支付的现金		839,867,939.88	949,616,965.95
支付给职工以及为职工支付的现金		60,070,164.99	60,182,952.37
支付的各项税费		51,630,385.98	62,591,701.80
支付其他与经营活动有关的现金		30,526,413.56	29,961,351.18
经营活动现金流出小计		982,094,904.41	1,102,352,971.30
经营活动产生的现金流量净额		79,661,233.53	-2,771,345.78
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		150,000,000.00	955,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,747.57	4,573,736.45
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		301,210.00	39,000,000.00
投资活动现金流入小计		150,313,957.57	44,529,486.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,624,797.49	33,786,422.10
投资支付的现金			29,542,520.00
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		203,383,310.00	235,147,900.00
投资活动现金流出小计		235,008,107.49	298,476,842.10
投资活动产生的现金流量净额		-84,694,149.92	-253,947,355.65
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		385,000,000.00	351,007,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		385,000,000.00	351,007,700.00
偿还债务支付的现金		351,694,800.00	202,020,380.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,884,186.99	14,350,345.42
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		370,578,986.99	216,370,725.42
筹资活动产生的现金流量净额		14,421,013.01	134,636,974.58
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		9,388,096.62	-122,081,726.85
加: 期初现金及现金等价物余额		184,434,805.94	306,516,532.79
六、期末现金及现金等价物余额		193,822,902.56	184,434,805.94

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：兰州民百(集团)股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数					
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益					
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	309,905,764.02				51,850,937.53		309,305,722.59		1,181,020,051.74	1,181,020,051.74	309,905,764.02				47,586,379.82	280,175,230.34
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、本年年初余额	309,905,764.02				51,850,937.53		309,305,722.59		1,181,020,051.74	1,181,020,051.74	309,905,764.02				47,586,379.82	280,175,230.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					17,532,268.45		44,886,575.32		62,438,843.77	62,438,843.77					4,264,557.71	60,220,392.25
(一)综合收益总额																
1. 所有者投入资本																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(二)利润分配																
1. 提取盈余公积					17,532,268.45		-17,532,268.45								4,264,557.71	
2. 提取一般风险准备					17,532,268.45		-17,532,268.45								4,264,557.71	
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(三)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																
(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、本年年末余额	309,905,764.02				69,403,205.98		403,282,297.91		1,243,458,895.51	1,243,458,895.51	309,905,764.02				51,850,937.53	340,395,722.59

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张宏印

第9页 共60页

杨琴印

杨琴

杨琴印

母公司所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 其他	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 其他	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		
一、上年年末余额	368,867,627.00		432,168,706.55				51,850,937.53	229,917,096.44	1,082,804,367.52	368,867,627.00		432,168,706.55				47,586,379.82	191,536,077.09	1,040,158,790.46		
二、会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
三、本年年初余额	368,867,627.00		432,168,706.55				51,850,937.53	229,917,096.44	1,082,804,367.52	368,867,627.00		432,168,706.55				47,586,379.82	191,536,077.09	1,040,158,790.46		
四、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							17,552,268.45	157,970,416.09	175,522,684.54							4,264,557.71	38,381,019.35	42,645,577.06		
（一）综合收益总额								175,522,684.54	175,522,684.54								42,645,577.06	42,645,577.06		
（二）所有者投入和减少资本																				
1、所有者投入资本																				
2、其他权益工具持有者投入资本																				
3、股份支付计入所有者权益的金额																				
4、其他																				
（三）利润分配							17,552,268.45	-17,552,268.45								4,264,557.71	-4,264,557.71			
1、提取盈余公积							17,552,268.45	-17,552,268.45								4,264,557.71	-4,264,557.71			
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																				
本期提取																				
本期使用																				
（六）其他																				
五、本期期末余额	368,867,627.00		432,168,706.55				69,403,205.98	387,887,512.53	1,258,327,052.06	368,867,627.00		432,168,706.55				51,850,937.53	229,917,096.44	1,082,804,367.52		

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

张宏印

杨琴印

杨之印

兰州民百（集团）股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

兰州民百（集团）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经兰州市人民政府兰政发〔1992〕第 60 号文批准，在原兰州民主西路百货大楼整体改制的基础上，由原兰州民主西路百货大楼、兰州第三产业集团公司和南京呈元建筑装饰有限公司等三家发起人发起，以定向募集方式设立的股份有限公司，于 1992 年 8 月 9 日在甘肃省工商行政管理局登记注册，总部位于甘肃省兰州市。公司现持有统一社会信用代码为 91620000224336881T 的营业执照，注册资本 368,867,627.00 元，股份总数 368,867,627 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 669,040 股，无限售条件的流通股份 368,198,587 股。公司股票于 1996 年 8 月 2 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属商场百货行业。经营范围：预包装食品兼散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）零售；保健食品零售；医疗器械零售；卷烟、雪茄烟零售；图书、报刊、音像制品零售；道路普通货物运输。日用百货、五金交电、化工产品（不含危险品）、黄金饰品、建筑装饰材料的批发零售、彩色扩印、儿童娱乐、进出口业务；电子计算机技术开发服务、培训；家电维修、售后服务；商品包装与贮藏；新材料、高新电子产品的研制开发；房屋租赁、场地租赁、汽车租赁（不含融资租赁）。餐饮、宾馆住宿、酒类零售（仅限分公司凭有效许可证经营）。广告设计、制作、发布。

本财务报表业经公司 2017 年 3 月 1 日八届八次董事会批准对外报出。

本公司将兰州民百置业有限公司、兰州红楼房地产开发有限公司和南京环北市场管理服务有限公司等三家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

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

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

除房地产行业以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行

复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大

不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似信用风险特征
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联方组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	不计提	不计提
1-2 年	1	1
2-3 年	5	5
3-4 年	15	15
4-5 年	30	30
5 年以上	50	50

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货按房地产开发公司和非房地产开发公司分类。房地产开发公司存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、库存材料、库存设备和低值易耗品等, 在开发过程中的开发成本, 以及在提供劳务过程中耗用的材料、物料等; 非房地产开发公司存货包括在日常活动中持有以备出售的商品或在提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

(1) 发出存货采用月末一次加权平均法。

(2) 项目开发时, 开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(5) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的, 在公共配套设施完工决算后, 按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本; 如果公共配套设施晚于有关开

发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计

处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-45	0-5	20-2.111
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19
专用设备	年限平均法	5	5	19

运输工具	年限平均法	8	5	11.875
其他设备	年限平均法	5-15	5	19-6.333

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

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

项 目	摊销年限(年)
车位使用权	45
软件	5

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

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

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 维修基金核算方法

根据开发项目所在地的有关规定, 维修基金在开发产品销售(预售)时, 向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本, 并统一上缴维修基金管理部门。

(二十二) 质量保证金核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费, 冲减质量保证金; 在开发产品约定的保修期届满, 质量保证金余额退还施工单位。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经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。

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

（1）商场销售商品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同或购物发票约定将商品交付给购货方，且商品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品相关的成本能够可靠地计量。

（2）开发产品收入确认需满足以下条件：在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，且开发产品销售收入金额已确定，已经收回款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，开发产品相关的成本能够可靠地计量。

（3）物业管理收入确认需满足以下条件：在物业管理服务已经提供，且物业管理收入金额已确定，已经收回物业管理费或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，物业管理

相关的成本能够可靠地计量。

(4) 餐饮、客房服务收入确认需满足以下条件：在餐饮、客房服务已经提供，且餐饮、客房服务收入金额已确定，已经收回服务款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，餐饮、客房服务相关的成本能够可靠地计量。

(二十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十六) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在

实际发生时计入当期损益。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%、17%
	销售自行开发的房地产老项目的销售额	5%
消费税	应纳税销售额	5%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	按照房地产销售收入和预收房款（不包含增值税额）4%的比例计提和预缴土地增值税，待项目符合清算条件后向税务机关申请清算
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,138,855.19	53,742.02
银行存款	500,229,547.58	505,749,257.21
其他货币资金	2,872,556.85	2,730,040.73
合 计	507,240,959.62	508,533,039.96

(2) 其他说明

期末使用受到限制的货币资金包括施工安全保证金 2,741,556.85 元和按揭保证金 131,000.00 元；期初使用受到限制的货币资金包括质押的定期存款 11,000,000.00 元和施工安全保证金 2,730,040.73 元。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,733,094.47	100.00	4,100.00	0.24	1,728,994.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,733,094.47	100.00	4,100.00	0.24	1,728,994.47

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,025,299.42	100.00			4,025,299.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,025,299.42	100.00			4,025,299.42

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,323,094.47		
1-2 年	410,000.00	4,100.00	1.00
小 计	1,733,094.47	4,100.00	0.24

(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 4,100.00 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
兰州德禧餐饮娱乐有限公司	1,035,000.00	59.72	4,100.00
中国移动通信集团甘肃有限公司	560,668.33	32.35	
厦门三快在线科技有限公司	53,200.00	3.07	
成都星巴克咖啡有限公司	47,743.38	2.75	
北京百度网讯科技有限公司	12,212.00	0.70	
小 计	1,708,823.71	98.59	4,100.00

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	318,108.31	92.93		318,108.31	243,929.63	97.67		243,929.63
1-2 年	24,210.21	7.07		24,210.21	5,807.00	2.33		5,807.00
合 计	342,318.52	100.00		342,318.52	249,736.63	100.00		249,736.63

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
博西家用电器（中国）有限公司	162,253.96	47.40
上海明见服饰有限公司	97,709.69	28.54
兰州恒圣商贸有限公司	33,310.76	9.73
深圳市捷龙信实业有限公司	23,903.68	6.98

北京焱华励上服装服饰有限公司	9,463.00	2.76
小 计	326,641.09	95.41

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,991,686.42	100.00	3,872,912.37	14.90	22,118,774.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	25,991,686.42	100.00	3,872,912.37	14.90	22,118,774.05

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,209,016.42	100.00	2,361,676.03	7.82	27,847,340.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	30,209,016.42	100.00	2,361,676.03	7.82	27,847,340.39

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,599,328.95		
1-2 年	1,236,828.73	12,368.28	1.00
2-3 年	824,839.29	41,241.97	5.00
3-4 年	16,690,263.45	2,503,539.52	15.00
4-5 年	2,522,252.00	756,675.60	30.00

5 年以上	1, 118, 174. 00	559, 087. 00	50. 00
小 计	25, 991, 686. 42	3, 872, 912. 37	14. 90

(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 1, 786, 732. 56 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款金额 275, 496. 22 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	22, 455, 050. 24	26, 387, 378. 54
应收暂付款	3, 388, 045. 71	3, 343, 730. 78
其他	148, 590. 47	477, 907. 10
合 计	25, 991, 686. 42	30, 209, 016. 42

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
兰州市人力资源和社会保障局	农民工工资保证金	10, 060, 000. 00	3-4 年	38. 70	1, 509, 000. 00
重庆新潢钟表有限公司	[注 1]	6, 000, 000. 00	3-4 年	23. 08	900, 000. 00
台州源宇商贸有限公司	品牌保证金	3, 200, 000. 00	[注 2]	12. 31	600, 000. 00
杭州麟鼓汇进出口有限公司	品牌保证金	2, 000, 000. 00	1 年以内	7. 69	
兰州市墙体材料革新建筑节能办公室	押金保证金	973, 438. 24	1-2 年	3. 75	9, 734. 38
小 计		22, 233, 438. 24		85. 53	3, 018, 734. 38

[注 1]：其中 3, 000, 000. 00 元为品牌保证金，3, 000, 000. 00 元为流动资金拆借款。

[注 2]：其中账龄 1 年以内 1, 200, 000. 00 元，账龄 4-5 年 2, 000, 000. 00 元。

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	911, 996. 83		911, 996. 83	1, 058, 566. 28		1, 058, 566. 28
库存商品	34, 877, 267. 72		34, 877, 267. 72	41, 573, 604. 93	2, 979, 592. 58	38, 594, 012. 35

低值易耗品	5,295.00		5,295.00	1,832,739.08		1,832,739.08
其他周转材料	794,559.51		794,559.51	917,816.09		917,816.09
开发成本	991,392,909.65		991,392,909.65	571,872,495.27		571,872,495.27
合 计	1,027,982,028.71		1,027,982,028.71	617,255,221.65	2,979,592.58	614,275,629.07

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	2,979,592.58			2,979,592.58	
小 计	2,979,592.58			2,979,592.58	

(3) 存货—开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初数	期末数
亚欧国际	2011年10月	2018年12月	12亿元	571,872,495.27	991,392,909.65
小 计				571,872,495.27	991,392,909.65

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
财产保险费	55,445.79	59,048.86
停车场租金	250,000.00	
黄金租赁业务远期金价锁定费用		587,825.00
预缴增值税	5,428,030.69	
预缴营业税	723,526.35	5,492,964.61
预缴城市维护建设税	413,827.93	376,068.29
预缴教育费附加	177,354.77	161,172.09
预缴地方教育附加	215,923.81	221,382.71
预缴土地增值税	7,237,374.24	
合 计	14,501,483.58	6,898,461.56

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	116,132,120.00		116,132,120.00	116,132,120.00		116,132,120.00
其中：按成本计量的	116,132,120.00		116,132,120.00	116,132,120.00		116,132,120.00
合 计	116,132,120.00		116,132,120.00	116,132,120.00		116,132,120.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
兰州银行股份有限公司	116,082,120.00			116,082,120.00
江苏炎黄在线物流股份有限公司	50,000.00			50,000.00
小 计	116,132,120.00			116,132,120.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
兰州银行股份有限公司					1.03	
江苏炎黄在线物流股份有限公司					0.08	
小 计						

8. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	478,503,573.84	478,503,573.84
本期增加金额	1,781,246.00	1,781,246.00
外购	1,781,246.00	1,781,246.00
本期减少金额		
期末数	480,284,819.84	480,284,819.84
累计折旧和累计摊销		
期初数	74,616,339.39	74,616,339.39
本期增加金额	21,194,716.40	21,194,716.40
计提或摊销	21,194,716.40	21,194,716.40

本期减少金额		
期末数	95,811,055.79	95,811,055.79
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	384,473,764.05	384,473,764.05
期初账面价值	403,887,234.45	403,887,234.45

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	667,521,081.40	4,364,338.84	14,484,071.95	7,166,969.34	11,910,210.57	705,446,672.10
本期增加金额	33,587,323.64	69,864.48	1,103,558.30		3,026,912.19	37,787,658.61
购置	2,501,740.38	69,864.48	1,103,558.30		3,026,912.19	6,702,075.35
在建工程转入	31,085,583.26					31,085,583.26
本期减少金额	94,670,509.96	896,860.25	3,271,913.12	133,465.00	352,995.00	99,325,743.33
处置或报废	94,670,509.96	896,860.25	3,271,913.12	133,465.00	352,995.00	99,325,743.33
期末数	606,437,895.08	3,537,343.07	12,315,717.13	7,033,504.34	14,584,127.76	643,908,587.38
累计折旧						
期初数	356,796,719.09	2,789,366.41	7,336,714.95	3,869,418.87	6,026,207.53	376,818,426.85
本期增加金额	31,967,720.65	507,562.26	1,352,079.51	716,138.80	1,719,027.02	36,262,528.24
计提	31,967,720.65	507,562.26	1,352,079.51	716,138.80	1,719,027.02	36,262,528.24
本期减少金额	91,750,739.34	854,791.32	3,108,317.48	126,791.75	335,345.25	96,175,985.14
处置或报废	91,750,739.34	854,791.32	3,108,317.48	126,791.75	335,345.25	96,175,985.14
期末数	297,013,700.40	2,442,137.35	5,580,476.98	4,458,765.92	7,409,889.30	316,904,969.95

减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	309,424,194.68	1,095,205.72	6,735,240.15	2,574,738.42	7,174,238.46	327,003,617.43
期初账面价值	310,724,362.31	1,574,972.43	7,147,357.00	3,297,550.47	5,884,003.04	328,628,245.25

(2) 其他说明

期末固定资产中已有账面价值 69,794,858.06 元的房屋及建筑物用于抵押担保。

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
亚欧商厦整体改造工程				8,786,395.71		8,786,395.71
合 计				8,786,395.71		8,786,395.71

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
亚欧商厦整体改造工程	5,000 万元	8,786,395.71	22,299,187.55	31,085,583.26		
小 计		8,786,395.71	22,299,187.55	31,085,583.26		

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
亚欧商厦整体改造工程	105.94	100				其他
小 计						

11. 无形资产

项 目	软件	车位使用权	合 计
-----	----	-------	-----

账面原值			
期初数	1, 110, 710. 23	600, 000. 00	1, 710, 710. 23
本期增加金额	171, 101. 44		171, 101. 44
购置	171, 101. 44		171, 101. 44
本期减少金额			
期末数	1, 281, 811. 67	600, 000. 00	1, 881, 811. 67
累计摊销			
期初数	817, 263. 19	70, 000. 14	887, 263. 33
本期增加金额	103, 325. 81	13, 333. 44	116, 659. 25
计提	103, 325. 81	13, 333. 44	116, 659. 25
本期减少金额			
期末数	920, 589. 00	83, 333. 58	1, 003, 922. 58
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	361, 222. 67	516, 666. 42	877, 889. 09
期初账面价值	293, 447. 04	529, 999. 86	823, 446. 90

12. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
亚欧商厦品牌专柜装修费	3, 306, 240. 93	2, 527, 257. 00	2, 039, 942. 56		3, 793, 555. 37
合 计	3, 306, 240. 93	2, 527, 257. 00	2, 039, 942. 56		3, 793, 555. 37

(2) 其他说明

亚欧商厦品牌专柜装修费系公司引进部分知名品牌，根据与该等品牌经销商签订的合同，本公司需承担其品牌专柜的装修费，按受益期摊销。

13. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,182,240.49	545,560.12	4,718,199.86	1,179,549.97
合 计	2,182,240.49	545,560.12	4,718,199.86	1,179,549.97

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,694,771.88	623,068.75
可抵扣亏损	10,264,636.32	6,555,231.88
小 计	11,959,408.20	7,178,300.63

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2016 年		729,058.67	子公司未弥补亏损
2017 年	1,101,102.65	1,101,102.65	子公司未弥补亏损
2018 年	1,292,257.14	1,292,257.14	子公司未弥补亏损
2019 年	1,303,953.37	1,303,953.37	子公司未弥补亏损
2020 年	2,128,860.05	2,128,860.05	子公司未弥补亏损
2021 年	4,438,463.11		子公司未弥补亏损
小 计	10,264,636.32	6,555,231.88	

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	250,000,000.00	351,694,800.00
合 计	250,000,000.00	351,694,800.00

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	75,574,657.04	74,340,178.50
工程款	124,751,127.00	18,686,073.94
合 计	200,325,784.04	93,026,252.44

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。账龄 1 年以上的应付账款余额 2,999,170.13 元，占期末余额的 1.50%，其中：货物结算余款 1,211,822.63 元，系对方单位未及时清算所致；工程款 1,787,347.50 元，系公司装修改造工程尾款。

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收会员购货款	226,581,510.78	257,602,650.32
预收售房款	223,278,054.00	
预收房租	553,627.62	540,104.00
合 计	450,413,192.40	258,142,754.32

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

账龄 1 年以上的预收款项余额 109,659,517.03 元，占期末余额的 24.35%，均为结算余款，系对方单位尚未来清算（或消费）所致。

(3) 预售房产收款情况

项目名称	期末数	期初数	预计竣工时间	预售比例（%）
亚欧国际	223,278,054.00		2018 年 12 月	20.04
小 计	223,278,054.00			

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	20,123,272.35	65,597,867.87	64,370,765.90	21,350,374.32
离职后福利—设定提存计划		4,375,671.99	4,375,671.99	

合 计	20,123,272.35	69,973,539.86	68,746,437.89	21,350,374.32
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	17,195,381.22	57,579,717.65	56,844,841.73	17,930,257.14
职工福利费		2,041,103.82	2,041,103.82	
社会保险费		2,319,476.68	2,319,476.68	
其中： 医疗保险费		2,285,719.29	2,285,719.29	
工伤保险费		18,570.73	18,570.73	
生育保险费		15,186.66	15,186.66	
住房公积金		2,310,133.90	2,310,133.90	
工会经费	232,691.27	784,060.40	827,105.89	189,645.78
职工教育经费	2,695,199.86	563,375.42	28,103.88	3,230,471.40
小 计	20,123,272.35	65,597,867.87	64,370,765.90	21,350,374.32

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,080,602.48	4,080,602.48	
失业保险费		295,069.51	295,069.51	
小 计		4,375,671.99	4,375,671.99	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,220,392.07	4,041,775.71
消费税	501,473.06	493,754.29
营业税		303,935.28
企业所得税	3,656,296.49	1,057,809.03
代扣代缴个人所得税	42,455.16	36,252.73
城市维护建设税	246,836.27	338,259.53
房产税	1,047,098.79	1,149,984.82
土地使用税	22,902.75	22,902.75

教育费附加	105,786.98	144,968.39
地方教育附加	69,898.20	94,832.49
印花税	355,203.78	411,727.10
其他	306.79	52,114.71
合 计	9,268,650.34	8,148,316.83

19. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	365,612.51	396,473.61
分期付息到期还本的长期借款利息	186,140.62	
合 计	551,753.13	396,473.61

20. 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	269,793.04	269,793.04
合 计	269,793.04	269,793.04

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	91,197,597.72	105,251,311.66
应付暂收款		947,377.13
其他	2,905,024.51	3,552,337.12
合 计	94,102,622.23	109,751,025.91

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款说明

账龄 1 年以上的其他应付款余额 25,735,455.70 元，占期末余额的 27.35%，其中：南京环北市场承租户按合同一次性缴纳的租赁期营业房（商位）设施租赁费保证金及设施押金等 20,349,257.55 元，系由于尚未到期转销所致；保证金、押金及职工管理费等 5,386,198.15 元，系由于对方单位尚未来清算或尚未到期清算所致。

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
南京环北市场承租户	84,349,095.35	设施租赁费保证金及租赁押金等[注]
职工管理费	2,030,524.60	职工管理费
顾客宾馆押金	1,607,690.90	顾客宾馆押金
小 计	87,987,310.85	

[注]：设施租赁费保证金及租赁押金等系南京环北市场承租户按合同一次性缴纳的租赁期营业房（商位）设施租赁费保证金及设施押金等。根据公司与承租户的约定，租赁期内的租赁费从上述保证金中按月扣除。

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	30,100,000.00	
合 计	30,100,000.00	

23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	104,900,000.00	
合 计	104,900,000.00	

24. 专项应付款

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
国家拨入的专门用途拨款	2,000,000.00			2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00			2,000,000.00	

(2) 其他说明

根据 2005 年 11 月 17 日兰州市财政局企业处《兰州市财政局便函》（兰财企字 010 号），本公司收到兰州市财政局拨入的专项用于企业捐资助学的款项，因尚未确定具体的捐资助学对象，故暂列专项应付款。

25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	368,867,627.00						368,867,627.00

26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	374,764,889.31			374,764,889.31
其他资本公积	25,140,875.31			25,140,875.31
合 计	399,905,764.62			399,905,764.62

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	51,850,937.53	17,552,268.45		69,403,205.98
合 计	51,850,937.53	17,552,268.45		69,403,205.98

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	360,395,722.59	280,175,330.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,438,843.77	84,484,949.96
减：提取法定盈余公积	17,552,268.45	4,264,557.71
期末未分配利润	405,282,297.91	360,395,722.59

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	996,730,822.20	771,203,000.66	1,088,413,545.12	844,141,007.05

其他业务收入	29,805,036.73	1,287,153.80	32,251,635.76	26,788.60
合 计	1,026,535,858.93	772,490,154.46	1,120,665,180.88	844,167,795.65

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
消费税	5,363,568.37	6,276,114.63
营业税	5,941,755.16	8,089,677.26
城市维护建设税	2,846,687.51	2,909,342.66
教育费附加	1,238,008.95	1,246,861.19
地方教育附加	795,339.38	831,240.79
房产税[注]	6,482,927.93	3,947,625.00
印花税[注]	355,816.80	
土地使用税[注]	170,094.60	
其他	80,285.66	389,456.27
合 计	23,274,484.36	23,690,317.80

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将发生在 5-12 月的房产税、印花税和土地使用税的发生额列报于“税金及附加”科目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	36,179,064.67	36,124,635.16
长期待摊费用摊销	2,738,542.56	14,427,440.73
维修费	1,683,812.50	3,107,547.58
水电费	4,653,941.60	4,630,513.61
广告宣传费	12,612,395.84	7,383,838.01
供暖燃料动力费	831,808.17	1,081,120.99
差旅费	1,002,331.95	778,940.88

其他	2, 579, 023. 17	2, 090, 215. 80
合 计	62, 280, 920. 46	69, 624, 252. 76

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	21, 810, 158. 44	21, 691, 880. 43
折旧费	27, 077, 695. 88	25, 566, 614. 45
税金[注]	1, 591, 140. 52	4, 803, 029. 31
办公费	929, 416. 53	1, 320, 075. 87
业务招待费	2, 914, 173. 82	2, 409, 569. 78
中介机构费	6, 115, 189. 24	788, 929. 29
其他	4, 014, 294. 48	4, 869, 204. 05
合 计	64, 452, 068. 91	61, 449, 303. 18

[注]：详见本财务报表附注“税金及附加”之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	18, 030, 727. 26	15, 174, 215. 70
减：利息收入	3, 192, 238. 74	10, 609, 102. 79
其他	433, 679. 17	2, 201, 078. 95
合 计	15, 272, 167. 69	6, 766, 191. 86

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1, 790, 832. 56	1, 312, 011. 96
存货跌价损失		341, 466. 05
合 计	1, 790, 832. 56	1, 653, 478. 01

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		955,750.00
合 计		955,750.00

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	6,074.32	1,228,237.17	6,074.32
无形资产处置利得		293,888.95	
政府补助	743,592.14		743,592.14
罚没收入	63,230.95	135,638.08	63,230.95
无法支付款项	1,530,002.52	40,659.51	1,530,002.52
废品收入	2,706.00	14,330.40	2,706.00
其他	137,418.04	226,654.69	137,418.04
合 计	2,483,023.97	1,939,408.80	2,483,023.97

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
肉菜追溯专项补助资金	50,000.00		兰州市城关区财政局拨付
支持企业稳定岗位补贴	603,592.14		兰州市、南京市人力资源和社会保障局拨付
商务发展资金	90,000.00		兰州市商务局拨付
小 计	743,592.14		

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	2,963,287.94	3,113,153.51	
罚款支出	5,315.06	60,372.36	5,315.06
赔偿支出	145,332.09		145,332.09
其他		5.06	

合 计	3, 113, 935. 09	3, 173, 530. 93	150, 647. 15
-----	-----------------	-----------------	--------------

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	23, 271, 485. 75	28, 845, 161. 75
递延所得税费用	633, 989. 85	-294, 642. 22
合 计	23, 905, 475. 60	28, 550, 519. 53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	86, 344, 319. 37	113, 035, 469. 49
按适用税率计算的所得税费用	21, 586, 079. 83	28, 258, 867. 38
非应税收入的影响	-380, 168. 88	-591, 576. 55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1, 589, 948. 87	351, 013. 69
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, 109, 615. 78	532, 215. 01
所得税费用	23, 905, 475. 60	28, 550, 519. 53

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的定金、押金、保证金	15, 428, 743. 50	2, 255, 312. 57
租赁收入	5, 263, 147. 67	3, 466, 603. 80
利息收入	3, 192, 238. 74	10, 699, 535. 74
其他	961, 472. 60	330, 494. 93
合 计	24, 845, 602. 51	16, 751, 947. 04

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

支付的押金、保证金	622,857.15	2,414,191.03
支付管理费用	12,648,316.31	8,721,987.32
支付销售费用	22,995,717.88	18,612,394.22
支付财务费用-手续费	433,679.17	2,201,078.95
其他	725,379.81	508,995.65
合 计	37,425,950.32	32,458,647.17

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	62,438,843.77	84,484,949.96
加: 资产减值准备	1,790,832.56	1,653,478.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,457,244.64	53,101,067.54
无形资产摊销	116,659.25	107,956.32
长期待摊费用摊销	2,039,942.56	14,427,440.73
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)	2,957,213.62	1,591,027.39
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)	18,030,727.26	15,174,215.70
投资损失(收益以“—”号填列)		-955,750.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	633,989.85	-294,642.22
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)	-413,706,399.64	-195,530,359.99
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	8,808,093.70	-6,887,132.80
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	295,232,430.54	-98,211,695.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,799,578.11	-131,339,444.51

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	504,368,402.77	494,802,999.23
减: 现金的期初余额	494,802,999.23	555,001,759.17
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	9,565,403.54	-60,198,759.94

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	504,368,402.77	494,802,999.23
其中: 库存现金	4,138,855.19	53,742.02
可随时用于支付的银行存款	500,229,547.58	494,749,257.21
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	504,368,402.77	494,802,999.23
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末现金及现金等价物中不包含使用受到限制的施工安全保证金 2,741,556.85 元和按揭保证金 131,000.00 元; 期初现金及现金等价物中不包含使用受到限制的质押的定期存款 11,000,000.00 元和施工安全保证金 2,730,040.73 元。

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

货币资金	2,872,556.85	作为施工安全保证金和按揭保证金
固定资产	69,794,858.06	作为银行借款的抵押物
合 计	72,667,414.91	

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
兰州民百置业有限公司	兰州	兰州	房地产业	100.00		设立
兰州红楼房地产开发有限公司	兰州	兰州	房地产业	100.00		同一控制下企业合并
南京环北市场管理服务 有限公司	南京	南京	市场经营	100.00		同一控制下企业合并

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会

面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 98.59% (2015 年 12 月 31 日：98.82%) 源于余额前五名客户，但应收账款的绝对额不具有重要性，故公司不存在着重大信用风险。

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

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	1,323,094.47				1,323,094.47
其他应收款	3,599,328.95				3,599,328.95
小 计	4,922,423.42				4,922,423.42

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	4,025,299.42				4,025,299.42
其他应收款	1,717,076.15				1,717,076.15
小 计	5,742,375.57				5,742,375.57

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

银行借款	385,000,000.00	400,968,145.53	289,566,134.17	111,402,011.36	
应付账款	200,325,784.04	200,325,784.04	200,325,784.04		
应付利息	551,753.13	551,753.13	551,753.13		
其他应付款	94,102,622.23	94,102,622.23	94,102,622.23		
小 计	679,980,159.40	695,948,304.93	584,546,293.57	111,402,011.36	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	351,694,800.00	369,178,991.67	369,178,991.67		
应付账款	93,026,252.44	93,026,252.44	93,026,252.44		
应付利息	396,473.61	396,473.61	396,473.61		
其他应付款	109,751,025.91	109,751,025.91	81,546,134.78	2,459,928.97	25,744,962.16
小 计	554,868,551.96	572,352,743.63	544,147,852.50	2,459,928.97	25,744,962.16

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要为利率风险。

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

截至2016年12月31日，本公司没有以浮动利率计息的银行借款(2015年12月31日：人民币2亿元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
红楼集团有限公司	浙江省杭州市	实业投资	48,000 万元	35.15	35.15

[注]：截至 2016 年 12 月 31 日，红楼集团有限公司持有本公司 35.15%股份，为本公司的第一大股东，并在董事会中占有多数，对本公司具有实质控制权，故认定为母公司。

(2) 本公司最终控制方是朱宝良。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江红楼饮料有限公司	同一实际控制人
浙江华泰丝绸有限公司	同一实际控制人
桐庐垂云山泉有限公司	同一实际控制人

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
浙江红楼饮料有限公司	购买饮用矿泉水	市场价	269,939.68	0.43	380,628.85	0.55
桐庐垂云山泉有限公司	购买饮用矿泉水	市场价	84,000.00	0.13	150,458.40	0.22
浙江华泰丝绸有限公司	购买丝绸产品	市场价	60,523.20	0.10	14,102.56	0.02

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
红楼集团有限公司	停车场	1,250,000.00	100,000.00

(2) 其他说明

根据本公司子公司南京环北市场管理服务有限公司与红楼集团有限公司签署《资产托管协议》，南京环北市场管理服务有限公司向红楼集团有限公司租赁南京环北服装批发市场停车场，从 2016 年 3 月开始租金为每年 150 万元。

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	586.22 万元	567.25 万元

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	浙江红楼饮料有限公司	61,042.98	35,957.13
	浙江华泰丝绸有限公司		16,500.00
	桐庐垂云山泉有限公司	60,523.20	
小 计		121,566.18	52,457.13

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 以非公开发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项

根据公司 2016 年 10 月 11 日第八届董事会第五次会议审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易具体方案的议案》，公司拟以发行股份及支付现金相结合的方式，购买控股股东红楼集团有限公司、实际控制人朱宝良以及洪一丹、朱家辉、毛大波、庞伟民、赵伟峰、周健、卢红彬、丁百永、张宏、郭德明所持有的杭州环北丝绸服装城有限公司 100%股权。上述事项已经公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过。

2017 年 1 月 12 日，根据中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会 2017 年第 3 次会议审核通过，上述以非公开发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获无条件通过，相关手续尚在办理之中。

(二) 2016 年度利润分配预案

根据 2017 年 3 月 1 日公司第八届董事会第八次会议审议通过的 2016 年度利润分配预案，

按 2016 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积，以现有股本 368,867,627 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.7 元（含税），即 25,820,733.89 元，不进行资本公积转增股本。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

十一、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	兰州	南京	分部间抵销	合 计
主营业务收入	907,993,163.66	88,737,658.54		996,730,822.20
主营业务成本	742,762,665.88	28,440,334.78		771,203,000.66
资产总额	1,810,895,319.98	595,845,745.03		2,406,741,065.01
负债总额	1,073,059,492.63	90,222,676.87		1,163,282,169.50

（二）股份质押事项

2016 年 4 月 25 日，红楼集团有限公司解除了质押给上海浦东发展银行股份有限公司杭州分行的本公司无限售流通股 20,000,000 股股份；同日，红楼集团有限公司将无限售流通股 20,000,000 股股份质押给杭州银行股份有限公司环北支行，质押期限为两年。以上事项已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股份解除质押及质押登记手续。

2016 年 5 月 11 日，红楼集团有限公司解除了质押给杭州银行股份有限公司环北支行的本公司无限售流通股 46,000,000 股股份；同日，红楼集团有限公司将无限售流通股 46,000,000 股股份质押给杭州银行股份有限公司环北支行，质押期限为两年。以上事项已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股份解除质押及质押登记手续。

2016 年 8 月 23 日，红楼集团有限公司解除了质押给中国光大银行股份有限公司杭州分行的本公司无限售流通股 23,000,000 股股份；同日，红楼集团有限公司将无限售流通股 23,000,000 股股份质押给中国光大银行股份有限公司杭州分行，质押期限为一年。以上事

项已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股份解除质押及质押登记手续。

截至 2016 年 12 月 31 日，红楼集团有限公司已质押的本公司股份为 129,000,000 股，占其持有本公司股份总数的 99.51%，占本公司总股本的 34.97%。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,733,094.47	100.00	4,100.00	0.24	1,728,994.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,733,094.47	100.00	4,100.00	0.24	1,728,994.47

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,025,299.42	100.00			4,025,299.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,025,299.42	100.00			4,025,299.42

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,323,094.47		
1-2 年	410,000.00	4,100.00	1.00

小 计	1,733,094.47	4,100.00	0.24
-----	--------------	----------	------

(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 4,100.00 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
兰州德禧餐饮娱乐有限公司	1,035,000.00	59.72	4,100.00
中国移动通信集团甘肃有限公司	560,668.33	32.35	
厦门三快在线科技有限公司	53,200.00	3.07	
成都星巴克咖啡有限公司	47,743.38	2.75	
北京百度网讯科技有限公司	12,212.00	0.70	
小 计	1,708,823.71	98.59	4,100.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
合并范围内关联方组合					
账龄分析法组合	13,455,328.93	100.00	2,037,867.64	15.15	11,417,461.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	13,455,328.93	100.00	2,037,867.64	15.15	11,417,461.29

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
合并范围内关联方组合	96,917,900.00	84.53			96,917,900.00

账龄分析法组合	17,730,927.99	15.47	1,668,168.77	9.41	16,062,759.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	114,648,827.99	100.00	1,668,168.77	1.46	112,980,659.22

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,364,054.18		
1-2 年	203,692.49	2,036.92	1.00
2-3 年	823,645.26	41,182.27	5.00
3-4 年	6,077,383.00	911,607.45	15.00
4-5 年	2,051,180.00	615,354.00	30.00
5 年以上	935,374.00	467,687.00	50.00
小 计	13,455,328.93	2,037,867.64	15.15

(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 645,195.09 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款金额 275,496.22 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	10,046,940.00	14,152,768.30
拆借款		96,917,900.00
应收暂付款	3,264,798.46	3,100,252.59
其他	143,590.47	477,907.10
合 计	13,455,328.93	114,648,827.99

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆新潢钟表有限公司	[注 1]	6,000,000.00	3-4 年	44.59	900,000.00
台州源宇商贸有限公司	品牌保证金	3,200,000.00	[注 2]	23.78	600,000.00
杭州麟鼓汇进出口有限公司	品牌保证金	2,000,000.00	1 年以内	14.86	

兰州供电公司城关分公司	押金保证金	900,000.00	[注 3]	6.69	39,000.00
世纪宝姿服装有限公司	品牌保证金	600,000.00	5 年以上	4.46	300,000.00
小 计		12,700,000.00		94.38	1,839,000.00

[注 1]：其中 3,000,000.00 元为押金保证金，3,000,000.00 元为流动资金拆借款。

[注 2]：其中账龄 1 年以内 1,200,000.00 元，账龄 4-5 年 2,000,000.00 元。

[注 3]：其中账龄 1-2 年 150,000.00 元，账龄 2-3 年 750,000.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,305,424,914.52		1,305,424,914.52	1,005,424,914.52		1,005,424,914.52
合 计	1,305,424,914.52		1,305,424,914.52	1,005,424,914.52		1,005,424,914.52

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
兰州民百置业有限公司	5,525,703.46			5,525,703.46		
兰州红楼房地产开发有限公司	497,671,358.70	300,000,000.00		797,671,358.70		
南京环北市场管理服务 服务有限公司	502,227,852.36			502,227,852.36		
小 计	1,005,424,914.52	300,000,000.00		1,305,424,914.52		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	907,993,163.66	742,762,665.88	1,010,718,000.16	817,261,314.84
其他业务收入	18,272,514.32	22,953.80	19,689,655.95	26,788.60
合 计	926,265,677.98	742,785,619.68	1,030,407,656.11	817,288,103.44

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		955,750.00
成本法核算的长期股权投资收益	150,000,000.00	
合 计	150,000,000.00	955,750.00

(2) 其他说明

本期公司投资收益系子公司南京环北市场管理服务有限公司进行利润分配而取得的现金红利。

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,074.32	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	743,592.14	
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		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,582,710.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,332,376.82	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	584,369.47	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,748,007.35	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.15	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.01	0.16	0.16

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	62,438,843.77
非经常性损益	B	1,748,007.35
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	60,690,836.42
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,181,020,051.74
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	1,212,239,473.63
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.15%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	5.01%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	62,438,843.77
非经常性损益	B	1,748,007.35
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	60,690,836.42
期初股份总数	D	368,867,627
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	368,867,627
基本每股收益	$M = A/L$	0.17
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.16

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。


 兰州民百（集团）股份有限公司
 二〇一七年三月一日