



0510201704001564

报告文号：苏公W[2017]A549号

无锡商业大厦大东方股份有限公司

审计报告

2016年度



江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu GongZheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi, Jiangsu, China

Telephone: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(C)

审计报告

苏公 W[2017]A549 号

无锡商业大厦大东方股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的无锡商业大厦大东方股份有限公司(以下简称大东方公司)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和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大东方公司管理层的责任。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

我们的责任是在实施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规范,计划和实施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，大东方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，公允反映了大东方公司 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。

江苏公证天业会计师事务所

(特殊普通合伙)

(特殊普通合伙)

中国·无锡

中国注册会计师

朱红芬

中国注册会计师

赵明

二〇一七年四月十九日



江蘇省國稅局
審驗專用章(C)
金額單位：人民幣元

金额单位：人民币元

金额单位：人民币元

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

会计机构负责人:

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：无锡商业大厦大东方股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注	合并		母公司	
		期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动负债：					
短期借款	5-21	314,652,290.40	542,100,774.60	82,959,280.70	140,000,000.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	5-22	579,676,168.21	547,452,394.58	25,600,000.00	21,275,000.00
应付账款	5-23	384,645,522.95	449,046,240.53	124,121,112.99	128,318,321.40
预收款项	5-24	440,984,652.68	481,043,287.90	276,163,602.65	313,413,124.57
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	5-25	32,876,292.55	30,615,556.72	10,957,431.20	11,633,683.50
应交税费	5-26	64,156,771.87	35,773,581.68	24,141,500.68	12,020,420.75
应付利息	5-27	354,161.91	816,830.10	66,458.39	201,361.18
应付股利	5-28	791,558.00	791,558.00		
其他应付款	5-29	149,161,899.28	187,018,885.84	158,042,199.76	93,397,120.35
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	5-30	14,863,074.18	16,035,982.91	12,483,708.81	13,258,891.64
流动负债合计		1,982,162,392.03	2,290,695,092.86	714,535,295.18	733,517,923.39
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	5-31	50,805,787.80	51,841,563.52	5,716,115.63	4,982,581.76
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	5-32	103,775,120.66	111,406,675.92		
递延所得税负债	5-33	239,925,668.52	197,040,707.13	233,565,909.15	190,131,862.20
其他非流动负债					
非流动负债合计		394,506,576.98	360,288,946.57	239,282,024.78	195,114,443.96
负债合计		2,376,668,969.01	2,650,984,039.43	953,817,319.96	928,632,367.35
所有者权益（或股东权益）：					
股本	5-34	567,166,357.00	521,711,813.00	567,166,357.00	521,711,813.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	5-35	406,509,719.89	69,376,446.75	503,651,236.75	148,020,888.21
减：库存股					
其他综合收益	5-36	700,697,727.51	570,395,586.60	700,697,727.51	570,395,586.60
专项储备					
盈余公积	5-37	210,333,596.59	201,517,396.50	210,333,596.59	201,517,396.50
一般风险准备					
未分配利润	5-38	1,013,471,885.20	818,172,835.59	748,690,550.35	669,344,749.55
归属于母公司所有者权益合计		2,898,179,286.19	2,181,174,078.44	2,730,539,468.20	2,110,990,433.86
少数股东权益		114,373,330.14	146,607,528.40		
所有者权益合计		3,012,552,616.33	2,327,781,606.84	2,730,539,468.20	2,110,990,433.86
负债及所有者权益合计		5,389,221,585.34	4,978,765,646.27	3,684,356,788.16	3,039,622,801.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016年度

编制单位：无锡商业大厦大东方股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	合 并		母 公 司	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		9,069,672,723.80	8,381,524,645.97	1,690,496,473.85	1,733,340,738.49
其中：营业收入	5-38	9,069,672,723.80	8,381,524,645.97	1,690,496,473.85	1,733,340,738.49
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		8,843,892,673.94	8,207,659,408.26	1,587,190,899.37	1,557,227,427.91
其中：营业成本	5-38	7,971,033,408.16	7,326,606,670.75	1,346,826,243.49	1,381,519,762.12
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	5-39	58,151,745.28	64,591,967.94	23,784,599.79	24,128,931.83
销售费用	5-40	334,240,683.50	315,644,012.36	27,889,901.18	32,119,205.05
管理费用	5-41	437,330,645.97	452,259,916.18	122,315,019.95	127,284,726.16
财务费用	5-42	34,286,289.59	48,248,224.69	-13,877,029.42	-7,827,198.13
资产减值损失	5-43	8,849,901.44	308,616.34	80,252,164.38	2,000.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5-44	-11,580.00	35,310.00		
投资收益（损失以“-”号填列）	5-45	42,550,285.76	48,656,105.45	18,976,516.11	18,268,503.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5-45	23,230,686.09	18,530,088.56	-343,083.56	547.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		268,318,755.62	222,556,653.16	122,282,090.59	194,381,814.57
加：营业外收入	5-46	23,142,377.00	20,399,843.70	6,836,050.33	753,470.33
其中：非流动资产处置利得	5-46	3,943,348.84	8,608,165.62		19,666.53
减：营业外支出	5-47	5,235,990.84	5,308,148.51	1,041,558.28	1,000,185.30
其中：非流动资产处置损失	5-47	2,732,508.81	2,892,795.73	263,510.31	268,922.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		286,225,141.78	237,648,348.35	128,076,582.64	194,135,099.60
减：所得税费用	5-48	78,706,162.87	60,673,426.15	39,914,581.75	36,918,008.88
五、净利润（净亏损总额以“-”号填列）		207,518,978.91	176,974,922.20	88,162,000.89	157,217,090.72
归属于母公司所有者的净利润		204,115,249.70	177,225,458.93	88,162,000.89	157,217,090.72
少数股东损益		3,403,729.21	-250,536.73		
六、其他综合收益的税后净额		130,302,140.91	570,395,586.60	130,302,140.91	570,395,586.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5-49	130,302,140.91	570,395,586.60	130,302,140.91	570,395,586.60
（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		130,302,140.91	570,395,586.60	130,302,140.91	570,395,586.60
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		130,302,140.91	570,395,586.60	130,302,140.91	570,395,586.60
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		337,821,119.82	747,370,508.80	218,464,141.80	727,612,677.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		334,417,390.61	747,621,045.53	218,464,141.80	727,612,677.32
归属于少数股东的综合收益总额		3,403,729.21	-250,536.73		
八、每股收益：					
（一）基本每股收益(元/股)		0.380	0.340		
（二）稀释每股收益(元/股)		0.380	0.340		

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度



编制单位：无锡商业大厦大东方股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	合 并		母 公 司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		10,506,581,667.32	9,668,856,525.42	1,930,359,061.17	1,956,590,269.26
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	5-50	25,091,051.27	17,191,787.39	23,981,438.24	17,064,509.33
经营活动现金流入小计		10,531,672,718.59	9,686,048,312.81	1,954,340,499.41	1,973,654,778.59
购买商品、接受劳务支付的现金		9,298,083,630.83	8,382,288,476.84	1,561,159,093.74	1,615,942,777.38
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		374,774,130.77	346,413,052.50	74,288,133.42	72,328,119.23
支付的各项税费		270,247,355.34	280,129,723.08	115,835,765.84	106,929,377.46
支付其他与经营活动有关的现金	5-50	264,862,209.69	268,040,614.08	63,136,441.47	65,255,630.62
经营活动现金流出小计		10,207,967,326.63	9,276,871,866.50	1,814,419,434.47	1,860,455,904.69
经营活动产生的现金流量净额		323,705,391.96	409,176,446.31	139,921,064.94	113,198,873.90
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		24,484,809.27	104,582,444.96	24,013,809.27	100,000.00
取得投资收益收到的现金		18,527,346.94	29,812,122.94		18,167,956.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,252,500.74	56,060,015.40	225,640.02	34,320.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,945,152.64		
收到其他与投资活动有关的现金	5-50	22,312,020.71	3,022,134.73	59,870,729.08	204,500,000.00
投资活动现金流入小计		115,576,677.66	198,421,870.67	84,110,178.37	222,802,277.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,562,284.34	132,208,256.23	9,400,980.94	9,240,528.74
投资支付的现金		45,387,600.00	123,442,723.60	400,237,600.00	18,916,520.00
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			3,997.09		
投资活动现金流出小计		142,949,884.34	255,654,976.92	409,638,580.94	28,157,048.74
投资活动产生的现金流量净额		-27,373,206.68	-57,233,106.25	-325,528,402.57	194,645,228.45
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		401,749,986.88		400,549,986.88	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,200,000.00			
取得借款收到的现金		748,302,643.00	845,761,943.60	82,959,280.70	210,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	5-50	590,095.88	68,600,000.00	65,918,393.62	37,632,520.27
筹资活动现金流入小计		1,150,642,725.76	914,361,943.60	549,427,661.20	247,632,520.27
偿还债务支付的现金		975,751,127.20	1,098,119,334.00	140,000,000.00	490,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,497,584.67	104,102,271.29	159,916.69	53,122,778.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,370,264.60	10,854,979.85		
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		1,007,248,711.87	1,202,221,605.29	140,159,916.69	543,122,778.51
筹资活动产生的现金流量净额		143,394,013.89	-287,859,661.69	409,267,744.51	-295,490,258.24
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		439,726,199.17	64,083,678.37	223,660,406.88	12,353,844.11
加：期初现金及现金等价物余额		473,176,606.36	409,092,927.99	240,792,878.92	228,439,034.81
六、期末现金及现金等价物余额		912,902,805.53	473,176,606.36	464,453,285.80	240,792,878.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：无锡商业大厦东方股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期											所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益												
		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额		521,711,813.00				69,376,446.75		570,395,586.60		201,517,396.50		818,172,835.59	146,607,528.40	2,327,781,606.84
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额		521,711,813.00				69,376,446.75		570,395,586.60		201,517,396.50		818,172,835.59	146,607,528.40	2,327,781,606.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		45,454,544.00				337,133,273.14		130,302,140.91		8,816,200.09		195,299,049.61	-32,234,198.26	684,771,009.49
（一）综合收益总额								130,302,140.91				204,115,249.70	3,403,729.21	337,821,119.82
（二）所有者投入和减少资本		45,454,544.00				337,133,273.14							-31,302,924.60	351,284,892.54
1、所有者投入的普通股		45,454,544.00				355,630,348.54							1,200,000.00	402,284,892.54
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	5-52					-18,497,075.40								
（三）利润分配													-32,502,924.60	-51,000,000.00
1、提取盈余公积										8,816,200.09		-8,816,200.09	-4,335,002.87	-4,335,002.87
2、提取一般风险准备										8,816,200.09		-8,816,200.09		
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他													-4,335,002.87	-4,335,002.87
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额		567,166,357.00				406,509,719.89		700,697,727.51		210,333,596.59		1,013,471,885.20	114,373,330.14	3,012,552,616.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏公证天业会计师事务所（普通合伙）
审验专用章（C）

合并所有者权益变动表 (续)

2016年度

编制单位: 无锡商业大厦大东方股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注	上期										少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益												
		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额		521,711,813.00				36,154,166.70						185,795,687.43	708,840,267.03	1,628,052,986.20
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额		521,711,813.00				36,154,166.70						185,795,687.43	708,840,267.03	1,628,052,986.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						33,222,280.05				570,395,586.60		15,721,709.07	109,332,568.56	699,728,620.64
（一）综合收益总额										570,395,586.60			177,225,458.93	747,370,508.80
（二）所有者投入和减少资本						33,222,280.05								15,378,993.14
1、所有者本期投入资本														
2、提取一般风险准备														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他						33,222,280.05								
（三）利润分配														
1、提取盈余公积												15,721,709.07	-67,892,890.37	-17,843,286.91
2、提取一般风险准备												15,721,709.07	-15,721,709.07	-10,849,700.00
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额		521,711,813.00				69,376,446.75				570,395,586.60		201,517,396.50	818,172,835.59	2,327,781,606.84

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏公证天业会计师事务所(普通合伙)
审验专用章(C)



母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：无锡商业大厦东方股份有限公司

项目	附注	本期				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
		股本	优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额		521,711,813.00				570,395,586.60		201,517,396.50	669,344,749.55	2,110,990,433.86
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额		521,711,813.00				570,395,586.60		201,517,396.50	669,344,749.55	2,110,990,433.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		45,454,544.00				130,302,140.91		8,816,200.09	79,345,800.80	619,549,034.34
（一）综合收益总额						130,302,140.91			88,162,000.89	218,464,141.80
（二）所有者投入和减少资本		45,454,544.00								401,084,892.54
1、所有者投入的普通股		45,454,544.00								401,084,892.54
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积								8,816,200.09	-8,816,200.09	
2、对所有者（或股东）的分配								8,816,200.09	-8,816,200.09	
3、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额		567,166,357.00				700,697,727.51		210,333,596.59	748,690,550.35	2,730,539,468.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表 (续)

2016年度

编制单位：无锡商业大厦东方股份有限公司

项目	附注	上期										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		521,711,813.00				148,020,888.21				185,795,687.43	580,020,549.20	1,435,548,937.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额		521,711,813.00				148,020,888.21				185,795,687.43	580,020,549.20	1,435,548,937.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								570,395,586.60		15,721,709.07	89,324,200.35	675,441,496.02
（一）综合收益总额								570,395,586.60			157,217,090.72	727,612,677.32
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者本期投入资本												
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												
1、提取盈余公积										15,721,709.07	-67,892,890.37	-52,171,181.30
2、对所有者（或股东）的分配										15,721,709.07	-15,721,709.07	
3、其他											-52,171,181.30	-52,171,181.30
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额		521,711,813.00				148,020,888.21		570,395,586.60		201,517,396.50	669,344,749.55	2,110,990,433.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司的历史沿革

无锡商业大厦大东方股份有限公司（更名前为无锡商业大厦股份有限公司，以下简称本公司）前身为江苏无锡商业大厦有限公司（以下简称大厦有限公司），是由江苏无锡商业大厦集团有限公司、无锡市商业实业有限公司、无锡市商业建设发展有限公司、无锡市商业对外贸易公司、无锡天鹏集团公司等五家企业法人共同出资 6,500 万元人民币组建。大厦有限公司于 1998 年 1 月 20 日注册成立，注册资本为 6,500 万元人民币，上述股东的出资额（占注册资本的比例）分别为 5,850 万元（占 90%）、590 万元（占 9.07%）、20 万元（占 0.31%）、20 万元（占 0.31%）、20 万元（占 0.31%）。

1999 年 8 月，大厦有限公司经股东会决议并经江苏省人民政府苏政复[1999]88 号文批准，依法整体变更为股份有限公司。公司的股东不变，以大厦有限公司 1998 年 12 月 31 日经审计后的净资产按 1:1 的比例折算为股本 68,689,961 元（每股 1 元）、资本公积（股本溢价）0.32 元，并于 1999 年 9 月 17 日在江苏省工商行政管理局依法登记注册，企业法人营业执照注册号为 3200001104597。

经 2001 年临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]38 号文批准，本公司于 2002 年 6 月 10 日首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,000 万股，发行价格每股为 9.40 元。流通股（A 股）4,000 万股于 2002 年 6 月 25 日在上海证券交易所挂牌交易，证券简称“大东方”，股票代码“600327”。发行成功后，本公司股本变更为 10,868.9961 万股（每股 1 元）。

经 2003 年度股东大会决议，本公司以 2003 年末总股本 10,868.9961 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股并派发现金红利 1 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股。本公司于 2004 年 5 月 19 日实施股本送红股及资本公积转增股本后，股本变更为 21,737.9922 万股（每股 1 元）。

经 2005 年度股东大会决议，本公司以 2005 年末总股本 21,737.9922 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。本公司于 2006 年 5 月 18 日实施资本公积转增股本后，股本变更为 32,606.9883 万股（每股 1 元）。

经 2009 年度股东大会决议，本公司以 2009 年末总股本 32,606.9883 万股为基数，以未分配利润向全体股东转增 19,564.193 万股，计增加股本 19,564.193 万元（每股 1 元）。本公司于 2010 年 6 月 24 日将未分配利润 19,564.193 万元转增股本，变更后股本为 52,171.1813 万股（每股 1 元）。

2016 年 8 月，本公司非公开发行股票 45,454,545 股，发行完毕后本公司股本变更为 567,166,357 股（每股 1 元）。

经上海证券交易所核准，本公司证券简称自 2011 年 4 月 26 日起由“大厦股份”变更为“大东



方”，证券代码“600327”保持不变。

本公司的工商登记机关于 2006 年 10 月 17 日由江苏省工商行政管理局迁至江苏省无锡市工商行政管理局。本公司统一社会信用代码为 91320200703514737E，注册资本和实收资本均为 567,166,357 元人民币，法定代表人高兵华。

2、公司的注册地和组织形式

本公司的注册地及总部地址：江苏省无锡市中山路 343 号。

本公司的组织形式：股份有限公司(上市)。

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司的业务性质为百货及家用电器的零售、食品的生产和销售、汽车的销售和维修。

本公司经营范围：预包装食品兼散装食品，乳制品（含婴幼儿配方乳粉），散装食品的零售；综合货运站（场）（仓储），普通货运；国内贸易（国家有专项规定的，办理审批手续后经营）；金饰品的修理改制；家用电器的安装、维修；服装、眼镜的加工服务；商品包装；自有场地出租；经济信息咨询服务；利用本厦自身媒介设计、制作、发布国内广告；网络技术咨询、转让；计算机软件开发销售；美容；停车场服务；黄金、珠宝销售；验光、配镜服务；摄影；钟表修理；卷烟、雪茄烟的零售（凭有效许可证经营）；以下限分支机构经营：电子游戏，游艺娱乐服务。（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）

4、财务报告批准报出日

本财务报告于 2017 年 4 月 19 日经本公司第六届董事会第十二次会议批准报出。

5、合并财务报表范围及其变化情况

本公司将无锡商业大厦集团东方汽车有限公司及其下属的 47 家品牌汽车销售服务公司、无锡商业大厦东方百业超市有限公司、无锡商业大厦集团东方电器有限公司及其下属的无锡商业大厦集团东方电器江阴有限公司、无锡市三凤桥肉庄有限责任公司及其全资子公司无锡市三凤桥食品有限责任公司、无锡市吟春大厦商贸有限公司、无锡市三凤桥食品专卖有限责任公司、无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司及其下属的 9 家品牌汽车销售服务公司、无锡商业大厦大东方海门百货有限公司和无锡东方易谷信息技术有限公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”之说明。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司及各子公司主要从事商品零售。本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三、10)、存货的计价方法(附注三、11)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三、14/17)、收入的确认时点(附注三、23)等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司营业周期较短，以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，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，计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

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

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

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

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除

净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务核算方法

本公司外币业务采用交易发生日的即期近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。该即期近似汇率指交易发生日当月月初中国人民银行公布的市场汇率中间价。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算；2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，

在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入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，计入投资损益。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

（6）金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。



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。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，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%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。本公司以加权平均计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

10. 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：

1) 单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司单项金额重大的应收款项指单项金额占年末应收款项总额 10%以上或单项金额在 100 万元以上的应收款项。

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，则并入正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

1) 确定组合的依据和按组合计提坏账准备的计提方法：

确定组合的依据	
组合名称	依据
信用风险特征组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
合并范围内关联方应收款项组合	合并范围内的应收款项
应收政府补助款项组合	应收政府补助款
长期保证金组合	向供应商支付的长期保证金
按组合计提坏账准备的方法	

信用风险特征组合	账龄分析法
合并范围内关联方应收款项组合	其他方法
应收政府补助款项组合	其他方法
长期保证金组合	其他方法

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的比例:

账龄	应收账款坏账准备计提比例	其他应收款坏账准备计提比例
3 个月以内	0%	0%
4 个月至 1 年	3%	3%
1 至 2 年	20%	20%
2 至 3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备:

组合名称	计提方法
合并范围内关联方应收款项组合	一般不提坏账准备, 子公司超额亏损时单独减值测试
应收政府补助款项组合	不提坏账准备
长期保证金组合	不提坏账准备

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法: 对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试, 根据其预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。

坏账损失确认标准: A、债务人破产或死亡, 以其破产财产或遗产依法清偿后, 仍然不能收回的款项。B、债务人逾期未履行偿债义务, 并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

11. 存货

(1) 存货的分类: 本公司存货是指在日常活动中持有以备出售的商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等, 包括在途物资、原材料、库存商品、低值易耗品、受托代销商品、加工商品等。

(2) 存货的计价: 存货的取得以成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。领用或发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法: 用于出售的材料和商品等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税

费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销采用一次转销法。

12. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面

价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净

投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类：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房屋建筑物。

(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。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件：固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20~25 年	3%、5%	3.88%~4.85%
房屋装修	5 年	0%	20%
机器、机械设备	10~15 年	3%、5%	6.47%~9.70%
运输工具	8~10 年	3%、5%	9.70%~12.13%
营业及其他设备	4~6 年	3%、5%	16.17%~24.25%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

15. 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧

额。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

1) 当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) 暂停资本化：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) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证及合同使用期限
商标权	10 年	法律规定的年限
应用软件	5 年	预计使用年限

(3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

18. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，有明确收益期限或可使用期限，按收益期限或可使用期限摊销，没有明确收益期限或可使用期限的按5年平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

20. 职工薪酬

（1）短期薪酬会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理

1) 设定提存计划

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

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的处理方法

本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,本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

(4) 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。

21. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

22. 股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

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,相应调整资本公积。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,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按公司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才可行权的换取职工服务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,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

23. 收入

(1)、收入确认的一般原则

1) 销售商品:在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济

利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

2) 提供劳务: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,并按已经发生的成本占估计总成本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) 公司确认收入的具体方法

1) 销售商品:本公司在销售商品价款已收到或取得索取价款的权利、转移商品所有权凭证或交付实物、收入金额可以可靠计量、相关成本可以可靠计量时确认为收入。

2) 提供劳务:本公司为用户提供的修理、修配服务,在完成劳务时确认收入。

24. 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,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

对于综合性项目的政府补助,将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,分别进行会计处理;难以区分的,将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助,根据与政府部门签订的合同约定,计入当期损益或者在项目期内分期确认为当期收益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计

能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

26. 经营租赁

（1）经营租赁会计处理

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

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

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

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

（2）融资租赁会计处理

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

的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

28. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

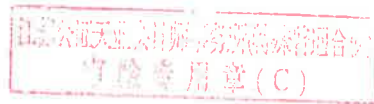
于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响



等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入销项税额减可抵扣进项税后的余额	6%、11%、13%、17%
消费税	零售金银首饰、钻石及钻石饰品征收消费税	5%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城建税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
河道工程修建维护费	按实际缴纳的增值税计征	1%
房产税	房产原值、租金收入	1.2%、12%
土地使用税	土地面积每平方米计算	9 元、6 元、4 元

2. 税收优惠

本公司本期没有税收优惠。

五、合并财务报表项目注释（下列项目如无特殊说明，金额均以人民币元为单位。）

5-1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	2,819,577.43	2,920,549.24
银行存款	909,830,721.76	470,076,558.84
其他货币资金	420,312,432.01	374,412,322.90
合计	1,332,962,731.20	847,409,430.98

(1) 其他货币资金明细：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	339,889,915.90	296,270,327.27
赎回合格证保证金	46,766,218.77	43,680,557.75
储值卡保证金	22,110,000.00	25,337,461.60
银行借款保证金	5,403,250.00	4,350,000.00
银行保函保证金	5,890,541.00	4,594,478.00
信用卡存款	169,059.01	179,498.28
存出投资款	19.00	
第三方支付	83,428.33	
合计	420,312,432.01	374,412,322.90

(2) 报告期末货币资金中除保证金合计 420,059,925.67 元外, 无因抵押、质押、冻结等对使用有限制, 以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

5-2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

种类	期末余额	期初余额
交易性金融资产	14,040.00	25,620.00
其中: 权益工具投资	14,040.00	25,620.00
合计	14,040.00	25,620.00

5-3、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	228,250.00	50,000.00
合计	228,250.00	50,000.00

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5-4、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	117,728,586.49	100.00	2,400,190.65	2.04	115,328,395.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	117,728,586.49	100.00	2,400,190.65	2.04	115,328,395.84

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,917,438.37	100.00	1,437,680.15	1.34	105,479,758.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	106,917,438.37	100.00	1,437,680.15	1.34	105,479,758.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3 个月以内	111,637,238.90		
4 个月至 1 年	777,487.38	23,324.61	3.00
1 至 2 年	958,549.46	191,709.90	20.00
2 至 3 年	4,340,309.24	2,170,154.63	50.00
3 年以上	15,001.51	15,001.51	100.00
合计	117,728,586.49	2,400,190.65	2.04

确定该组合依据的说明详见附注三、10。

(2) 本期计提坏账准备金额 1,025,335.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 62,824.93 元，本期坏账准备收回或转回金额无重要款项。

(3) 本期无核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 85,472,685.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 72.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,154,009.26 元。

5-5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	208,058,344.26	99.11	164,793,950.18	99.11
1 至 2 年	1,295,710.51	0.62	708,059.66	0.43
2 至 3 年	298,715.41	0.14	746,389.30	0.45

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	280,691.49	0.13	32,021.37	0.01
合计	209,933,461.67	100.00	166,280,420.51	100.00

报告期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

报告期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 81,392,986.31 元，占预付款项期末余额合计数的比例 38.77%。

5-6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,736,774.03	100.00	3,984,922.55	25.32	11,751,851.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,736,774.03	100.00	3,984,922.55	25.32	11,751,851.48

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准的其他应收款	38,930,820.59	100.00	4,581,922.16	11.77	34,348,898.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	38,930,820.59	100.00	4,581,922.16	11.77	34,348,898.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	7,420,034.65		
4个月至1年	866,173.94	25,985.22	3.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 至 2 年	3,162,973.84	632,594.77	20.00
2 年至 3 年	1,922,498.08	961,249.04	50.00
3 年以上	2,365,093.52	2,365,093.52	100.00
合计	15,736,774.03	3,984,922.55	25.32

确定该组合依据的说明详见附注三、10。

(2) 本期计提坏账准备金额 350,948.54 元，本期收回或转回坏账准备 947,948.15 元，本期收回或转回坏账准备无重要款项。

(3) 本期无核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方借款	1,960,000.00	21,960,000.00
短期保证金	3,334,619.00	6,227,776.02
备用金	2,565,859.00	2,125,765.80
职工社保及所得税代垫款项	991,805.12	627,453.46
资产转让款	354,055.00	
股权转让款	1,879,000.00	2,350,000.00
其他垫款	4,651,435.91	5,639,825.31
合计	15,736,774.03	38,930,820.59

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州东方驰达汽车销售服务有限公司	代垫款	3,070,000.00	2 年以内	19.51	522,266.98
福建奔驰汽车工业有限公司	保证金	2,000,000.00	3 个月以内	12.71	
无锡大世界影城有限公司	借款	1,960,000.00	3 年以上	12.45	1,960,000.00
上海瑞腾汽车销售服务有限公司	股权转让款	1,879,000.00	3 年以内	11.94	920,700.00
备用金	备用金	1,632,085.00	3 个月以内	10.37	
合计		10,541,085.00		66.98	3,402,966.98

(6) 报告期末本公司无涉及政府补助的应收款项。

5-7、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	48,794,649.43		48,794,649.43	39,660,896.45		39,660,896.45
原材料	76,059,651.30	43,073.21	76,016,578.09	75,150,128.18	43,073.21	75,107,054.97
库存商品	624,618,301.63	191,712.68	624,426,588.95	753,359,711.01	287,244.89	753,072,466.12
委托代销商品	5,984,624.26		5,984,624.26	8,261,555.26		8,261,555.26
减: 代销商品款	5,984,624.26		5,984,624.26	8,261,555.26		8,261,555.26
加工商品	2,461,408.72		2,461,408.72	2,333,159.49		2,333,159.49
合计	751,934,011.08	234,785.89	751,699,225.19	870,503,895.13	330,318.10	870,173,577.03

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	43,073.21					43,073.21
库存商品	287,244.89	139,639.61		235,171.82		191,712.68
合计	330,318.10	139,639.61		235,171.82		234,785.89

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	估计售价-成本、税费等	提供劳务领用
库存商品	估计售价-销售费用	出售

(3) 报告期末存货余额中无借款费用资本化金额。

(4) 期末库存商品余额中有 1,105 辆汽车(账面余额 19,724 万元)的合格证质押于银行等金融机构,作为子公司无锡商业大厦集团东方汽车有限公司及其下属子公司和无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司及其下属子公司获取借款、开具银行承兑汇票和采购存货的担保。

5-8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税销项税	8,003,372.26	10,817,331.62
待抵扣的增值税进项税	16,875,869.67	28,511,161.81
预缴企业所得税	1,299,449.97	3,397,011.82
预缴其他税费	916,324.84	802,141.32
合计	27,095,016.74	43,527,646.57

5-9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,134,830,000.00		1,134,830,000.00	962,382,448.80		962,382,448.80
按公允价值计量的	1,025,030,000.00		1,025,030,000.00	792,582,448.80		792,582,448.80
按成本计量的	109,800,000.00		109,800,000.00	169,800,000.00		169,800,000.00
合计	1,134,830,000.00		1,134,830,000.00	962,382,448.80		962,382,448.80

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	90,766,363.34		90,766,363.34
公允价值	1,025,030,000.00		1,025,030,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	700,697,727.51		700,697,727.51
已计提减值金额			

(3) 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				在被投资单位持股比例(%)
	期初	本期增加	本期减少	期末	
无锡新区景信农村小额贷款有限公司	3,800,000.00			3,800,000.00	1.90
国联信托股份有限公司	106,000,000.00			106,000,000.00	8.13
江苏银行股份有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00		
合计	169,800,000.00		60,000,000.00	109,800,000.00	

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	
无锡新区景信农村小额贷款有限公司					
国联信托股份有限公司					
江苏银行股份有限公司					
合计					

(4) 报告期内可供出售金融资产未发生减值。

(5) 江苏银行股份有限公司于 2016 年 7 月 20 日在上海证券交易所首次公开发行股票并上市。发行后, 本公司持有该公司 5,000 万股股份, 占其发行后股份的 0.43%。本公司持有的股份限售期至 2017 年 7 月 20 日止, 自上市日起本公司对该股份按公允价值计量。

5-10、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期保证金	6,247,421.03		6,247,421.03	5,909,312.03		5,909,312.03
合计	6,247,421.03		6,247,421.03	5,909,312.03		5,909,312.03

本公司向供应商(主要为汽车供应商)支付的保证金, 与供应商的合作关系终止后, 保证金方可无息退回。报告期末本公司对供应商的合作关系评估结果为长期合作。报告期末对所有保证金单独进行减值测试, 没有发现需计提减值的长期应收款。

5-11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法确认的投资收益	其他综合收益调整
无锡永达东方汽车销售服务有限公司	27,606,869.75			10,414,409.58	
南通东方永达佳晨汽车销售服务有限公司	23,591,126.67			13,158,629.95	
无锡大世界影城有限责任公司	1,807,947.94			730.12	
无锡秀江南文化传媒有限公司	3,020,149.97		2,677,066.41	-343,083.56	
合计	56,026,094.33		2,677,066.41	23,230,686.09	

被投资单位	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值	其他	期末余额	减值准备期末余额
无锡永达东方汽车销售服务有限公司		10,354,771.46			27,666,507.87	
南通东方永达佳晨汽车销售服务有限公司		8,172,575.48			28,577,181.14	
无锡大世界影城有限责任公司					1,808,678.06	
无锡秀江南文化传媒有限公司						
合计		18,527,346.94			58,052,367.07	

5-12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	311,217,089.52	61,491,526.61		372,708,616.13
2.本期增加金额	8,280,683.30	27,896,281.05		36,176,964.35
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程\无形资产	8,280,683.30	27,896,281.05		36,176,964.35
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	319,497,772.82	89,387,807.66		408,885,580.48
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	83,544,094.53	9,223,728.92		92,767,823.45
2.本期增加金额	16,430,476.71	6,419,137.38		22,849,614.09
(1) 计提或摊销	16,430,476.71	1,892,485.87		18,322,962.58
(2) 存货\固定资产\在建工程\无形资产		4,526,651.51		4,526,651.51
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	99,974,571.24	15,642,866.30		115,617,437.54
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	219,523,201.58	73,744,941.36		293,268,142.94
2.期初账面价值	227,672,994.99	52,267,797.69		279,940,792.68

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产的情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
2 处房产	42,754,098.91	政府相关部门正在审批
4 处房产	16,545,632.57	临时搭建物以及在租赁土地上建设的房屋建筑物

5-13、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	营业及其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	1,296,417,192.08	130,298,025.23	116,767,402.43	188,759,420.59	1,732,242,040.33
2.本期增加金额	8,053,175.47	2,288,169.81	54,496,124.38	8,626,424.19	73,463,893.85
(1) 购置	-599,837.40	2,288,169.81	54,496,124.38	8,350,355.82	64,534,812.61
(2) 在建工程转入	8,653,012.87			276,068.37	8,929,081.24
3.本期减少金额	8,606,153.52	887,545.01	53,084,549.52	7,635,964.02	70,214,212.07
(1) 处置或报废	325,470.22	887,545.01	53,084,549.52	7,635,964.02	61,933,528.77
(2) 处置子公司减少					
(3) 转入投资性房地产	8,280,683.30				8,280,683.30
4.期末余额	1,295,864,214.03	131,698,650.03	118,178,977.29	189,749,880.76	1,735,491,722.11
二、累计折旧					
1.期初余额	495,907,747.08	73,093,493.63	38,361,476.83	135,113,241.27	742,475,958.81
2.本期增加金额	61,099,257.39	11,652,739.73	20,096,064.34	20,298,354.55	113,146,416.01
(1) 计提	61,099,257.39	11,652,739.73	20,096,064.34	20,298,354.55	113,146,416.01
3.本期减少金额	315,706.11	822,041.46	17,267,002.22	7,249,210.51	25,653,960.30
(1) 处置或报废	315,706.11	822,041.46	17,267,002.22	7,249,210.51	25,653,960.30
(2) 处置子公司减少					
(3) 转入投资性房地产					
4.期末余额	556,691,298.36	83,924,191.90	41,190,538.95	148,162,385.31	829,968,414.52
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	739,172,915.67	47,774,458.13	76,988,438.34	41,587,495.45	905,523,307.59
2.期初账面价值	800,509,445.00	57,204,531.60	78,405,925.60	53,646,179.32	989,766,081.52

(2) 本期购置负数为根据决算价格调整前期暂估资产原值。

(3) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产的情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
9 处房产	70,878,080.46	政府相关部门正在审批
29 处房产	160,632,354.51	临时搭建物以及在租赁土地上建设的房屋建筑物

5-14、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
地铁西北口改造	1,415,094.34		1,415,094.34			
汽车展厅装修改造	138,431.43		138,431.43	732,161.60		732,161.60
合计	1,553,525.77		1,553,525.77	732,161.60		732,161.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少	期末余额
地铁西北口改造	788 万元		1,415,094.34			1,415,094.34
汽车展厅装修改造	1,400 万元	732,161.60	10,646,269.36	8,929,081.24	2,310,918.29	138,431.43
三凤桥店面装饰改造	20 万元		184,833.31		184,833.31	
合计		732,161.60	12,246,197.01	8,929,081.24	2,495,751.60	1,553,525.77

项目名称	工程累计投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
地铁西北口改造	17.96	0.05%				自筹
汽车展厅装修改造	81.27	75%				自筹
三凤桥店面装饰改造	92.42	100%				自筹
合计						

本期其他减少为转入长期待摊费用。

(3) 报告期末未发现在建工程存在减值迹象, 故未计提减值准备。

5-15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	591,708,450.68	1,537,760.00	11,714,424.99	604,960,635.67
2. 本期增加金额	-10,561,183.91		12,241,877.27	1,680,693.36
(1) 购置	-10,561,183.91		1,404,276.31	-9,156,907.60
(2) 内部研发			10,837,600.96	10,837,600.96
3. 本期减少金额	27,896,281.05			27,896,281.05
(1) 处置或报废				
(3) 投资性房地产转出	27,896,281.05			27,896,281.05

项目	土地使用权	商标使用权	软件	合计
4.期末余额	553,250,985.72	1,537,760.00	23,956,302.26	578,745,047.98
二、累计摊销				
1.期初余额	130,761,638.96	1,503,984.36	8,041,334.62	140,306,957.94
2.本期增加金额	16,257,542.39	33,775.64	2,124,216.79	18,415,534.82
(1) 计提	16,257,542.39	33,775.64	2,124,216.79	18,415,534.82
3.本期减少金额	4,526,651.51			4,526,651.51
(1)处置或报废				
(3)投资性房地产转出	4,526,651.51			4,526,651.51
4.期末余额	142,492,529.84	1,537,760.00	10,165,551.41	154,195,841.25
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	410,758,455.88		13,790,750.85	424,549,206.73
2.期初账面价值	460,946,811.72	33,775.64	3,673,090.37	464,653,677.73

(2) 本期土地购置负数为购买价格和面积调整所致。

(3) 本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 1.87%。

(4) 报告期末本公司无形资产均已办妥产权过户及登记手续。

5-16、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
车畅一期	3,740,643.53	7,096,957.43	10,837,600.96		
车畅二期		3,569,804.38			3,569,804.38
千积变		2,064,854.97			2,064,854.97
合计	3,740,643.53	12,731,616.78	10,837,600.96		5,634,659.35

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
车畅一期	2015 年 5 月 1 日	项目可行性分析报告、验收报告	100.00%
车畅二期	2016 年 10 月 1 日	项目可行性分析报告、验收报告	40.00%
千积变	2016 年 2 月 1 日	项目可行性分析报告、验收报告	95.00%

5-17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并	处置	
无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司	33,691,470.08			33,691,470.08
无锡福阳汽车销售服务有限公司	7,942,202.41			7,942,202.41
合计	41,633,672.49			41,633,672.49

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司		4,115,761.51		4,115,761.51
无锡福阳汽车销售服务有限公司		4,254,144.61		4,254,144.61
合计		8,369,906.12		8,369,906.12

公司委托资产评估机构以持续使用和公开市场为前提，结合委估对象的实际情况，综合考虑各种影响因素，对被投资单位各项可辨认资产、负债及或有负债分别采用市场法、收益法、成本法等方法进行评估，并采用各项评估方法测算得出的评估结果作为评估结论，确定商誉是否减值。

5-18、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
柜台装修	138,888.86		138,888.86		
百业超市店铺装潢	473,307.47	573,599.12	278,084.90		768,821.69
东方汽车城展厅装潢	31,625,685.45	6,179,991.75	15,236,611.73		22,569,065.47
东方汽车设备使用费	26,805.79		23,064.44		3,741.35
捷豹路虎展厅租金	7,091,207.92		452,628.00		6,638,579.92
东方电器门店装修	258,855.24	850,197.48	329,705.03		779,347.69
三凤桥食品部改造	212,554.30		150,038.28		62,516.02
三凤桥点心部改造	783,561.92	184,833.31	359,887.77		608,507.46
三凤桥大厦店改造	1,514,334.19		869,714.33		644,619.86
三凤酒家装潢改造	3,474,167.25		2,950,130.57		524,036.68
三凤桥大牌档装修	1,338,875.37		1,338,875.37		
新纪元展厅装修	4,703,808.37	438,056.90	2,406,218.50		2,735,646.77
海门店装修	10,191,072.97		10,191,072.97		
地铁接口装饰	13,310,790.55	39,985.08	1,800,705.37		11,550,070.26

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
AB 座卖场装修	11,574,192.05	189,324.44	3,231,324.84		8,532,191.65
合计	86,718,107.70	8,455,988.08	39,756,950.96		55,417,144.82

5-19、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,374,603.37	1,093,650.84	4,932,796.09	1,233,199.03
折旧或摊销差异	23,965,504.05	5,991,376.02	19,255,903.20	4,813,975.81
已纳税负债	24,754,541.05	6,188,635.26	28,684,666.25	7,171,166.56
客户积分奖励	12,526,668.61	3,131,667.15	13,327,873.95	3,331,968.49
公允价值变动损失	74,960.00	18,740.00	63,380.00	15,845.00
内部未实现利润	1,177,311.62	294,327.91	984,192.22	246,048.06
合计	66,873,588.70	16,718,397.18	67,248,811.71	16,812,202.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	25,439,037.48	6,359,759.37	27,635,379.72	6,908,844.93
公允价值变动收益	934,263,636.66	233,565,909.15	760,527,448.80	190,131,862.20
合计	959,702,674.14	239,925,668.52	788,162,828.52	197,040,707.13

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,245,295.72	1,417,124.32
客户积分奖励	2,336,405.57	2,708,108.96
可抵扣亏损	337,203,627.97	310,137,709.79
商誉减值准备	8,369,906.12	
合计	350,155,235.38	314,262,943.07

(4) 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	期末余额	期初余额	备注
2016 年		26,631,277.81	
2017 年	74,751,627.58	73,426,601.62	
2018 年	61,358,420.76	67,883,699.64	

年份	期末余额	期初余额	备注
2019 年	64,417,763.02	70,505,287.84	
2020 年	71,417,604.75	71,690,842.88	
2021 年	65,258,211.86		
合计	337,203,627.97	310,137,709.79	

5-20、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	2,250,000.00	2,250,000.00
预付工程及设备款	683,480.81	589,085.00
预付软件款	1,415,739.42	143,488.84
预缴税费	801,454.14	172,525.33
合计	5,150,674.37	3,155,099.17

5-21、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
信用借款	82,959,280.70	140,000,000.00
保证借款	200,000,000.00	380,000,000.00
质押借款	31,693,009.70	22,100,774.60
合计	314,652,290.40	542,100,774.60

(2) 报告期末保证借款 20,000 万元由江苏无锡商业大厦集团有限公司提供保证担保。

(3) 报告期末质押借款以提供保证金 5,403,250 元和质押汽车合格证获取的借款。

(4) 报告期末本公司无已逾期未偿还的短期借款。

5-22、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	579,676,168.21	547,452,394.58
合计	579,676,168.21	547,452,394.58

报告期末，本公司无已到期未支付的应付票据。

报告期末本公司以缴存承兑保证金 33,989 万元和质押账面价值 8,739 万元的汽车合格证(计 443

辆)及江苏无锡商业大厦集团有限公司提供 8,509 万元敞口担保开具上述银行承兑汇票。

5-23、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	372,900,167.92	431,264,149.81
1 至 2 年	1,842,253.28	5,500,122.36
2 至 3 年	4,291,789.93	1,221,554.69
3 年以上	5,611,311.82	11,060,413.67
合计	384,645,522.95	449,046,240.53

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要应付款。

5-24、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	423,553,031.95	469,247,628.41
1 至 2 年	10,232,525.15	6,882,313.04
2 至 3 年	3,695,890.23	2,522,431.31
3 年以上	3,503,205.35	2,390,915.14
合计	440,984,652.68	481,043,287.90

(2) 本公司无账龄 1 年以上的重要预收款项。

5-25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,605,847.32	360,089,219.49	357,818,774.26	32,876,292.55
二、离职后福利-设定提存计划	9,709.40	26,214,126.01	26,223,835.41	
三、辞退福利		343,250.00	343,250.00	
合计	30,615,556.72	386,646,595.50	384,385,859.67	32,876,292.55

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,230,877.86	324,745,515.91	322,402,969.03	31,573,424.74
2、职工福利费		9,164,588.15	9,164,588.15	
3、社会保险费	1,024.85	12,295,465.66	12,296,490.51	
其中：医疗保险费	437.76	10,702,842.71	10,703,280.47	
工伤保险费	361.29	930,266.71	930,628.00	
生育保险费	225.80	662,356.24	662,582.04	
4、住房公积金	1,630.00	9,569,988.00	9,571,618.00	
5、工会经费和职工教育经费	151,435.11	4,313,661.77	4,314,241.77	150,855.11
6、医疗互助金	1,220,879.50		68,866.80	1,152,012.70
合计	30,605,847.32	360,089,219.49	357,818,774.26	32,876,292.55

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,032.00	25,257,714.18	25,266,746.18	
2、失业保险费	677.40	956,411.83	957,089.23	
合计	9,709.40	26,214,126.01	26,223,835.41	

5-26、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,913,648.99	12,501,886.96
营业税		2,247,952.29
消费税	1,210,762.13	1,190,584.11
企业所得税	22,558,799.25	11,174,501.47
个人所得税	7,041,713.76	1,229,019.42
城市维护建设税	1,780,058.16	1,173,143.04
房产税	4,138,501.91	3,553,303.69
土地使用税	650,125.61	655,120.49
印花税	530,245.35	258,930.89
教育费附加	1,273,589.22	837,960.00
防洪保安基金		942,162.71
文化建设基金	59,327.49	9,016.61
合计	64,156,771.87	35,773,581.68

5-27、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	354,161.91	816,830.10
合计	354,161.91	816,830.10

期末无已逾期未支付的利息情况。

5-28、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	791,558.00	791,558.00
合计	791,558.00	791,558.00

因本公司子公司无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司股东中国华星汽车贸易（集团）有限公司无法联系，该股利未能支付。

5-29、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
基建工程款	93,395,784.34	139,386,778.83
保证金	32,081,345.86	26,872,207.64
股权转让款		150,000.00
代扣代缴职工社保款	8,843,712.31	7,795,350.86
应付费用	5,212,844.57	5,957,110.73
其他暂收款项	9,628,212.20	6,857,437.78
合计	149,161,899.28	187,018,885.84

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
基建供应商 A	24,532,257.03	工程尚未决算
基建供应商 B	12,336,156.18	工程尚未决算
基建供应商 C	7,470,160.00	工程尚未决算
基建供应商 D	7,423,894.30	工程尚未决算
基建供应商 E	6,867,550.68	工程尚未决算
合计	58,630,018.19	

5-30、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
东方会员卡积分奖励	14,863,074.18	16,035,982.91
合计	14,863,074.18	16,035,982.91

根据财政部“财会函[2008]60号”文，在销售商品的同时授予客户奖励积分的，将销售取得的货款或应收货款在商品销售产生的收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分首先作为递延收益，待客户兑换奖励积分或失效时，结转计入当期损益。

5-31、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	15,609,234.47	16,645,010.19
股东借款	35,196,553.33	35,196,553.33
合计	50,805,787.80	51,841,563.52

报告期末保证金为向供应商和承租方收取的保证金，保证金在与供应商、承租方解除合作关系后一定期间内退回，根据约定该款项不支付利息。报告期末本公司与上述供应商、承租方的合作关系为长期合作。

报告期末股东借款为子公司无锡市吟春大厦商贸有限公司按其注册资本的出资比例向各股东单位借入的款项，根据约定该款项不支付利息。

5-32、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	111,406,675.92		7,631,555.26	103,775,120.66	政策性拆迁
合计	111,406,675.92		7,631,555.26	103,775,120.66	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
汽车新城拆迁补助	111,406,675.92		7,631,555.26		103,775,120.66	与资产相关
合计	111,406,675.92		7,631,555.26		103,775,120.66	

5-33、股本

股份性质	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	521,711,813.00	45,454,544.00				45,454,544.00	567,166,357.00

5-34、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	69,376,446.75	355,630,348.54	18,497,075.40	406,509,719.89
合计	69,376,446.75	355,630,348.54	18,497,075.40	406,509,719.89

本公司于 2016 年 8 月非公开发行股票发行人民币普通股(A 股) 45,454,544 股, 募集资金总额为 409,999,986.88 元, 扣除发行费用 9,450,000 元(含税), 实际募集资金净额为 400,549,986.88 元。实际募集资金净额加上本次非公开发行股票发行费用可抵扣增值税进项税额 534,905.66 元, 合计人民币 401,084,892.54 元, 其中: 新增注册资本人民币 45,454,544 元, 新增资本公积(股本溢价)人民币 355,630,348.54 元。

本次发行新增股份已于 2016 年 8 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。本次非公开发行新增股份为有限售条件流通股, 投资者认购的本次非公开发行的 A 股股票自发行结束之日起 12 个月内不得转让, 预计上市时间为 2017 年 8 月 18 日。

本期资本公积减少详见附注 5-52。

5-35、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	570,395,586.60	194,112,776.60	20,376,588.74	43,434,046.95	130,302,140.91		700,697,727.51
其中: 可供出售金融资产公允价值变动损益	570,395,586.60	194,112,776.60	20,376,588.74	43,434,046.95	130,302,140.91		700,697,727.51
其他综合收益合计	570,395,586.60	194,112,776.60	20,376,588.74	43,434,046.95	130,302,140.91		700,697,727.51

5-36、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	201,517,396.50	8,816,200.09		210,333,596.59
合计	201,517,396.50	8,816,200.09		210,333,596.59

根据公司法及本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。本期按母公司本年实现净利润 88,162,000.89 元，按照 10%的比例提取盈余公积 8,816,200.09 元。

5-37、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	818,172,835.59	708,840,267.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	818,172,835.59	708,840,267.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	204,115,249.70	177,225,458.93
减：提取法定盈余公积	8,816,200.09	15,721,709.07
应付普通股股利		52,171,181.30
期末未分配利润	1,013,471,885.20	818,172,835.59

公司于 2016 年 5 月 12 日召开 2015 年度股东大会审议并通过了《关于 2015 年度利润分配预案》，2015 年度不进行利润分配、也不实施送股及资本公积金转增股本。

5-38、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,801,594,777.24	7,943,527,108.02	8,139,608,307.63	7,298,266,296.27
其他业务	268,077,946.56	27,506,300.14	241,916,338.34	28,340,374.48
合计	9,069,672,723.80	7,971,033,408.16	8,381,524,645.97	7,326,606,670.75

5-39、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	5,482,996.34	14,701,397.71
消费税	15,553,925.20	19,311,670.77
城市维护建设税	12,429,858.83	11,835,315.25
教育费附加	8,871,052.33	8,436,858.31

项目	本期发生额	上期发生额
防洪保安基金		3,720,210.98
文化建设费	119,050.37	210,427.27
房产税	12,589,846.40	6,330,007.65
土地使用税	1,774,964.93	46,080.00
印花税	1,130,031.66	
车船使用税	200,019.22	
合计	58,151,745.28	64,591,967.94

公司根据财政部 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》财会【2016】22 号文的规定，对 2016 年 5 月 1 日之后在管理费用核算的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费调整至“税金及附加”科目列报。

5-40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	240,735,515.11	234,388,955.93
广告宣传费	67,442,261.89	62,757,565.05
运输费	3,259,656.54	4,314,182.65
能源费	2,117,082.73	2,302,026.85
差旅费	5,546,880.61	5,115,070.65
保险费	2,665,643.31	2,721,063.74
保管费	279,472.74	316,675.09
车辆费用	8,201,582.78	
其他销售费用	3,992,587.79	3,728,472.40
合计	334,240,683.50	315,644,012.36

5-41、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	123,415,327.25	101,789,531.61
业务招待费	14,017,822.21	13,562,309.97
租赁费	52,224,120.30	53,801,423.04
折旧费	106,355,894.02	112,340,151.98
无形资产及长期资产摊销	58,005,268.46	69,651,614.26
能源费	22,304,971.51	22,522,847.10



项目	本期发生额	上期发生额
中介及咨询费用	5,268,051.79	6,779,871.44
修理费	13,376,094.49	11,967,806.98
税费	3,826,383.75	12,649,695.99
邮电通讯费	4,548,219.32	4,692,795.39
物业管理费用	14,792,277.81	12,374,025.80
劳动保护费	2,751,135.81	2,471,183.90
低值易耗品	2,097,520.56	2,429,906.93
其他管理费用	14,347,558.69	25,226,751.79
合计	437,330,645.97	452,259,916.18

5-42、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,664,651.88	40,467,328.23
减：存款利息收入	5,096,799.12	5,606,212.97
减：资金占用利息收入	2,312,020.71	2,536,023.62
手续费支出	15,030,457.54	15,923,133.05
合计	34,286,289.59	48,248,224.69

5-43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	365,510.89	93,458.32
二、存货跌价损失	114,484.43	215,158.02
三、商誉减值损失	8,369,906.12	
合计	8,849,901.44	308,616.34

5-44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-11,580.00	35,310.00
合计	-11,580.00	35,310.00

5-45、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	23,230,686.09	18,530,088.56
处置长期股权投资产生的投资收益	17,616.73	11,484,615.11
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		10,138.11
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		18,587,556.82
处置可供出售金融资产取得的投资收益	19,301,982.94	43,706.85
合计	42,550,285.76	48,656,105.45

5-46、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,943,348.84	8,608,165.62	3,943,348.84
其中：固定资产处置利得	3,943,348.84	8,608,165.62	3,943,348.84
政府补助	11,478,655.26	8,397,255.20	11,478,655.26
其他收入	7,720,372.90	3,394,422.88	7,720,372.90
合计	23,142,377.00	20,399,843.70	23,142,377.00

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
东方汽车城拆迁	7,631,555.26	7,631,555.20	资产相关
商业企业财政扶持款		615,700.00	收益相关
地方税收贡献奖励	38,000.00		收益相关
市长质量奖奖励	1,000,000.00		收益相关
机动车报废补助	9,000.00		收益相关
“老字号”新设连锁门店补贴	100,900.00		收益相关
“老字号”创新发展项目补贴	354,800.00		收益相关
正版正货示范项目补助		150,000.00	收益相关
地方名牌奖励	9,000.00		收益相关
交通运输节能减排补助	150,000.00		收益相关
地方财政或街道扶持资金	2,185,400.00		收益相关
合计	11,478,655.26	8,397,255.20	

5-47、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,732,508.81	2,892,795.73	2,732,508.81
其中：固定资产处置损失	2,732,508.81	2,892,795.73	2,732,508.81
捐赠支出	768,000.00	711,070.00	768,000.00
其他支出	1,735,482.03	1,704,282.78	1,735,482.03
合计	5,235,990.84	5,308,148.51	5,235,990.84

5-48、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	79,161,442.66	59,630,418.27
递延所得税费用	-455,279.79	1,043,007.88
合计	78,706,162.87	60,673,426.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	286,225,141.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	71,556,285.45
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-112,487.93
非应税收入的影响	-7,801,331.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,757,304.65
使用前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	-5,931,336.64
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	16,305,463.55
技术开发费加计扣除	-67,735.00
所得税费用	78,706,162.87

5-49、其他综合收益的税后净额

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产公允价值损益	130,302,140.91	570,395,586.60
合计	130,302,140.91	570,395,586.60

5-50、现金流量表附注

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行存款利息	5,096,799.12	5,606,212.97
收到政府补助收入	3,847,100.00	765,700.00
其他营业外收入	1,036,719.20	1,159,147.60
收到保证金	12,429,596.04	9,142,533.04
其他经营性往来收入	2,680,836.91	518,193.78
合计	25,091,051.27	17,191,787.39

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用及管理费用	240,469,832.63	239,935,031.18
手续费支出	15,030,457.54	15,923,133.05
公益捐赠支出	768,000.00	711,070.00
其他营业外支出	1,735,482.03	1,703,937.58
支付保证金	5,179,273.16	6,696,615.00
其他经营性往来支出	1,679,164.33	3,070,827.27
合计	264,862,209.69	268,040,614.08

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到资金占用利息	2,312,020.71	3,022,134.73
收到关联方还款	20,000,000.00	
合计	22,312,020.71	3,022,134.73

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位付出的现金净额		3,997.09
合计		3,997.09

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到拆迁补偿款		22,000,000.00
关联方借款		46,600,000.00
少数股东款项	590,095.88	
合计	590,095.88	68,600,000.00

5-51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	207,518,978.91	176,974,922.20
加: 资产减值准备	8,849,901.44	308,616.34
投资性房地产折旧和摊销	18,322,962.58	17,958,289.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	113,069,968.47	119,265,064.22
无形资产摊销	18,383,407.18	18,388,842.01
长期待摊费用摊销	39,679,841.39	51,291,194.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,210,840.03	-5,722,415.05
固定资产报废损失		7,045.16
公允价值变动损失	11,580.00	-35,310.00
财务费用	24,352,631.17	37,931,304.61
投资损失	-42,550,285.76	-48,656,105.45
递延所得税资产减少	93,805.77	1,592,093.44
递延所得税负债增加	-549,085.56	-549,085.56
存货的减少	118,359,867.41	158,607,674.28
经营性应收项目的减少	-109,289,468.67	-53,913,944.46
经营性应付项目的增加	-63,706,317.08	-56,640,184.19
其他	-7,631,555.26	-7,631,555.20
经营活动产生的现金流量净额	323,705,391.96	409,176,446.31
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	912,902,805.53	473,176,606.36
减: 现金的期初余额	473,176,606.36	409,092,927.99
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	439,726,199.17	64,083,678.37

其他的说明

项目	本期金额	上期金额
东方汽车城拆迁-与资产相关的政府补助	7,361,555.26	7,361,555.20
合计	7,361,555.26	7,361,555.20

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	912,902,805.53	473,176,606.36
其中：库存现金	2,819,577.43	2,920,549.24
可随时用于支付的银行存款	909,830,721.76	470,076,558.84
可随时用于支付的其他货币资金	252,506.34	179,498.28
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	912,902,805.53	473,176,606.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5-52、所有者权益变动表项目注释

项目	金额
收购少数股权引起资本公积变动	18,497,075.40
合计	18,497,075.40

5-53、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	420,059,925.67	存入保证金用于银行和金融公司融资、开具保函
存货	197,240,711.54	质押于银行和金融公司用于融资

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 设立子公司

本公司子公司无锡商业大厦集团东方汽车有限公司于 2016 年 8 月出资 180 万元设立无锡东信机动车拍卖有限公司，占注册资本 300 万元的 60%，该公司自设立日起纳入合并报表范围。

本公司于 2016 年 12 月出资 500 万元设立无锡东方易谷信息技术有限公司，占注册资本 500 万

元的 100%，该公司自设立日起纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	无锡	无锡	零售	100		同一控制下合并
无锡市三凤桥肉庄有限责任公司	无锡	无锡	零售	98.30		非同一控制下合并
无锡商业大厦东方百业超市有限公司	无锡	无锡	零售	100		设立
无锡商业大厦集团东方电器有限公司	无锡	无锡	零售	95		设立
无锡商业大厦大东方海门百货有限公司	海门	海门	零售	70		设立
无锡市吟春大厦商贸有限公司	无锡	无锡	服务	78.81		非同一控制下合并
无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司	无锡	无锡	零售	94.59		非同一控制下合并
无锡东方荣昌汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		51	设立
无锡神龙汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		51	设立
无锡东方誉众汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		51	设立
无锡东方乐通汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		51	设立
无锡东方瑞风汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		51	设立
无锡东方龙泰汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		100	设立
无锡东方海达汽车销售有限公司	无锡	无锡	零售		100	设立
无锡东方福美汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		76	设立
无锡东方鸿润汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		95	设立
无锡市东方驾驶培训有限公司	无锡	无锡	培训		90	设立
无锡东方汽车用品超市有限公司	无锡	无锡	零售		100	设立
江苏东方二手车交易市场有限公司	无锡	无锡	服务		100	设立
无锡东方鑫现汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		60	设立
无锡东方吉羊汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		65	设立
无锡东方北现汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		60	设立
南通东方嘉宇雷克萨斯汽车销售服务有限公司	南通	南通	零售		66	设立
无锡市东方运达汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		100	设立
无锡东方丽通汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		100	非同一控制下合并
无锡东方富日汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		100	设立
无锡市东方驰诺汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		100	设立

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	
无锡市东方润驰汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		100	设立
南通东沃汽车销售服务有限公司	南通	南通	零售		100	设立
南通东方泓通汽车销售服务有限公司	南通	南通	零售		100	设立
吴江宝致汽车销售服务有限公司	吴江	吴江	零售		100	设立
无锡东方富翔汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		100	设立
无锡市卡弗雷贸易有限公司	无锡	无锡	零售		90	设立
江阴东方沃邦汽车销售服务有限公司	江阴	江阴	零售		100	设立
宜兴东方沃邦汽车销售服务有限公司	宜兴	宜兴	零售		60	设立
无锡东方富辰汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		100	设立
无锡东方京谊汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		100	设立
镇江东方辰通汽车销售服务有限公司	镇江	镇江	零售		100	设立
南通东方鼎辰汽车销售服务有限公司	南通	南通	零售		80	设立
无锡东方美通汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		40	设立
海门宝致行汽车销售服务有限公司	海门	海门	零售		100	设立
镇江东方美亚雷克萨斯汽车销售服务有限公司	镇江	镇江	零售		100	设立
宿迁东方富泰汽车销售服务有限公司	宿迁	宿迁	零售		70	设立
无锡东方鸿达汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		100	设立
宿迁东方谊通汽车销售服务有限公司	宿迁	宿迁	零售		70	设立
丹阳东方朗通汽车销售服务有限公司	丹阳	丹阳	零售		100	设立
无锡东方泓玖机动车安全技术检测有限公司	无锡	无锡	服务		100	设立
江苏东沅保险代理有限公司	无锡	无锡	服务		100	设立
无锡东方亚科二手车鉴定评估有限公司	无锡	无锡	服务		75	设立
无锡福阳汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		100	非同一控制下合并
苏州盛泽宝致行汽车销售服务有限公司	吴江	吴江	零售		100	设立
无锡市新纪元众友汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		90	非同一控制下合并
无锡鸿众汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		51	非同一控制下合并
无锡龙顺汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		100	非同一控制下合并
无锡中威丰田汽车销售有限公司	无锡	无锡	零售		51	非同一控制下合并
无锡联众汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		51	非同一控制下合并
无锡市新纪元福星销售有限公司	无锡	无锡	零售		51	非同一控制下合并
无锡市祥顺汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		90	非同一控制下合并
无锡市众达汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售		82	非同一控制下合并
无锡市旧机动车交易市场有限公司	无锡	无锡	服务		100	非同一控制下合并

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	
无锡市三凤桥食品有限责任公司	无锡	无锡	制造		100	设立
无锡市三凤桥食品专卖有限责任公司	无锡	无锡	批发	45	55	设立
无锡商业大厦集团东方电器江阴有限公司	江阴	江阴	零售		100	设立
上海金扳手信息科技股份有限公司	上海	上海	服务		100	设立
无锡东方上工维修连锁有限公司	无锡	无锡	服务		100	设立
无锡东信机动车拍卖有限公司	无锡	无锡	服务		60	设立
无锡东方易谷信息技术有限公司	无锡	无锡	服务	100		设立

本公司在各子公司的持股比例与表决权比例均相同。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无锡商业大厦集团东方汽车有限公司持有无锡东方美通汽车销售服务有限公司 40%股权，但无锡东方美通汽车销售服务有限公司的经营与财务均由无锡商业大厦集团东方汽车有限公司控制。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
无锡商业大厦集团东方电器有限公司	5	278,581.54		1,702,047.48
无锡市吟春大厦商贸有限公司	21.19	-22,778.86		19,910,811.28
无锡市三凤桥肉庄有限责任公司	1.70	1,020,192.37		2,896,637.57
无锡商业大厦集团东方汽车有限公司		7,882,249.42	3,355,002.87	64,528,685.33
无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司	5.41	327,383.40	980,000.00	43,696,609.35
无锡商业大厦大东方海门百货有限公司	30	-6,081,898.66		-18,361,460.87
合计		3,403,729.21	4,335,002.87	114,373,330.14

(3) 重要的非全资子公司的财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡商业大厦集团东方电器有限公司	100,292,362.42	6,465,056.60	106,757,419.02	68,128,648.44	4,587,821.06	72,716,469.50
无锡市吟春大厦商贸有限公司	5,157,111.63	242,128,664.69	247,285,776.32	15,479,025.22	137,843,507.70	153,322,532.92
无锡市三凤桥肉庄有限责任公司	148,699,009.43	31,832,639.06	180,531,648.49	27,847,157.92	500,000.00	28,347,157.92

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	1,472,193,478.20	1,257,469,561.41	2,729,663,039.61	1,579,363,264.42	103,775,120.66	1,683,138,385.08
无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司	316,003,939.01	53,070,114.61	369,074,053.62	220,599,388.46	100,000.00	220,699,388.46
无锡商业大厦大东方海门百货有限公司	22,675,543.49	13,937,444.11	36,612,987.60	95,057,804.40	2,760,052.78	97,817,857.18

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡商业大厦集团东方电器有限公司	91,806,408.94	5,635,327.03	97,441,735.97	63,664,580.07	5,307,837.14	68,972,417.21
无锡市吟春大厦商贸有限公司	5,037,888.51	261,349,258.83	266,387,147.34	12,796,248.52	159,520,157.26	172,316,405.78
无锡市三凤桥肉庄有限责任公司	113,723,877.44	40,129,010.17	153,852,887.61	23,932,363.30	500,000.00	24,432,363.30
无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	1,284,223,747.34	1,321,524,764.82	2,605,748,512.16	1,842,723,921.98	111,406,675.92	1,954,130,597.90
无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司	287,786,495.78	61,427,526.88	349,214,022.66	200,478,615.87	100,000.00	200,578,615.87
无锡商业大厦大东方海门百货有限公司	24,757,475.49	28,996,822.13	53,754,297.62	91,981,189.36	2,704,982.29	94,686,171.65

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡商业大厦集团东方电器有限公司	191,299,801.52	5,571,630.76	5,571,630.76	7,166,979.27
无锡市吟春大厦商贸有限公司	27,349,683.72	-107,498.16	-107,498.16	20,221,004.55
无锡市三凤桥肉庄有限责任公司	208,980,949.01	22,763,966.26	22,763,966.26	36,405,337.19
无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	5,388,936,211.75	47,061,743.14	47,061,743.14	147,098,689.35
无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司	1,329,962,438.14	719,258.37	719,258.37	5,055,131.26
无锡商业大厦大东方海门百货有限公司	250,330,466.34	-20,272,995.55	-20,272,995.55	-9,140,600.29

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡商业大厦集团东方电器有限公司	216,513,546.66	4,361,596.45	4,361,596.45	-503,583.50
无锡市吟春大厦商贸有限公司	28,624,314.97	102,413.74	102,413.74	18,958,204.51
无锡市三凤桥肉庄有限责任公司	212,759,982.48	19,106,570.87	19,106,570.87	29,018,000.60
无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	4,717,183,037.62	21,805,085.44	21,805,085.44	250,507,568.17
无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司	1,212,153,294.34	-4,290,158.68	-4,290,158.68	13,501,049.23
无锡商业大厦大东方海门百货有限公司	294,480,625.58	-15,924,791.79	-15,924,791.79	-3,387,484.84

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

本公司于 2016 年 11 月向无锡商业大厦集团东方汽车有限公司（持股比例 94.84%）增资 35,000 万元，增资完成后本公司持有无锡商业大厦集团东方汽车有限公司 96.64%的股权。

本公司于 2016 年 12 月收购了李苏持有的无锡商业大厦集团东方汽车有限公司 3.36%的股权，收购完成后本公司持有无锡商业大厦集团东方汽车有限公司 100%的股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

购买成本	51,000,000.00
其中：现金	51,000,000.00
购买成本合计	51,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	32,502,924.60
差额	18,497,075.40
其中：调整资本公积	18,497,075.40

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

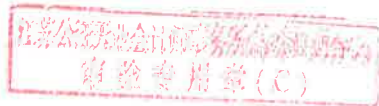
合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
无锡永达东方汽车销售服务有限公司	无锡	无锡	零售	30		权益法
南通东方永达佳晨汽车销售服务有限公司	南通	南通	零售	40		权益法

本公司在各联营公司的持股比例与表决权比例均相同。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	无锡东方永达汽车销售服务有限公司	
流动资产	156,956,632.43	153,664,340.31
非流动资产	79,902,047.90	91,192,127.41
资产合计	236,858,680.33	244,856,467.72
流动负债	144,620,928.57	152,721,153.75
非流动负债	16,058.87	112,414.82
负债合计	144,636,987.44	152,833,568.57
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	92,221,692.89	92,022,899.15
按持股比例计算的净资产份额	27,666,507.87	27,606,869.75
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	27,666,507.87	27,606,869.75
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,011,676,759.81	1,098,210,876.05
净利润	34,714,698.61	35,344,287.49
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	34,714,698.61	35,344,287.49
本年度收到的来自联营企业的股利	10,354,771.46	9,754,127.64

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	南通东方永达佳晨汽车销售服务有限公司	
流动资产	110,069,365.06	110,801,767.53
非流动资产	67,923,206.27	71,995,747.95
资产合计	177,992,571.33	182,797,515.48
流动负债	106,549,618.46	123,819,698.80
非流动负债		
负债合计	106,549,618.46	123,819,698.80



项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	71,442,952.87	58,977,816.68
按持股比例计算的净资产份额	28,577,181.14	23,591,126.67
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	28,577,181.14	23,591,126.67
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	694,502,134.06	604,350,681.11
净利润	32,896,574.88	17,553,119.46
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	32,896,574.88	17,553,119.46
本年度收到的来自联营企业的股利	8,172,575.48	1,470,438.48

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

联营企业	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
投资账面价值合计	1,808,678.06	4,828,097.91
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-342,353.44	1,343.42
—其他综合收益		
—综合收益总额	-342,353.44	1,343.42

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

本公司风险管理的总体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。

(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与其他应收款项有关。

本公司的其他应收款和长期应收款项主要系保证金、代垫款项等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其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，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取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。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

(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和价格风险。

1、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。因本公司借款系固定利率，故无基准利率变动风险。

2、价格风险

本公司在资产负债表中被分类为可供出售金融资产的股票投资为在证券交易所上市的股票，因此本公司承担权益证券的市场价格风险。

于 2016 年 12 月 31 日，假设可供出售金融资产的股票价格上升或下降 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及其他综合收益的税后净额均增加或减少约 7,688 万元（2015 年 12 月 31 日约 5,944 万元）。

上述敏感性分析是基于资产负债表日可供出售金融资产股票价格发生变动，以变动后的价格对可供出售金融资产的股票投资进行重新计量得出的。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	14,040.00			14,040.00
1. 交易性金融资产	14,040.00			14,040.00
（1）权益工具投资	14,040.00			14,040.00
（二）可供出售金融资产	1,025,030,000.00			1,025,030,000.00
（1）权益工具投资	1,025,030,000.00			1,025,030,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,025,044,040.00			1,025,044,040.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产的期末公允价值为以证券交易所 2016 年 12 月 31 日收盘价进行计量。

可供出售金融资产的期末公允价值为以证券交易所 2016 年 12 月 31 日收盘价进行计量。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
江苏无锡商业大厦集团有限公司	江苏无锡	自有资产经营与租赁	113,225,342.16	41.1865	41.1865

本公司最终控制方王均金。

2、本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见本财务报表附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况：

本企业的重要合营和联营企业情况详见本财务报表附注七、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
无锡大世界影城有限责任公司	不重要的联营企业
无锡秀江南文化传媒有限公司	不重要的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
张继福	本公司高级管理人员
上海均瑶(集团)有限公司	实际控制人
上海均瑶国际广场有限公司	同一控制人
无锡大东方伊酷童有限公司	同一母公司
无锡民生地产集团有限公司	母公司的联营企业
无锡新区景信农村小额贷款有限公司	母公司的联营企业

5、关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏无锡商业大厦集团有限公司	转供水电汽	10,314,631.22	11,236,147.14
江苏无锡商业大厦集团有限公司	物业管理	397,636.70	540,800.00
江苏无锡商业大厦集团有限公司	其他服务	40,037.38	
无锡秀江南文化传媒有限公司	广告宣传	49,514.56	570,873.80
无锡大东方伊酷童有限公司	转供水电汽	226,748.67	

销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏无锡商业大厦集团有限公司	销售商品	23,264.95	
无锡大世界影城有限责任公司	物业管理	703,068.69	743,254.00
无锡永达东方汽车销售服务有限公司	物业管理	1,198,419.01	1,230,411.00
无锡新区景信农村小额贷款有限公司	物业管理	1,860.60	
无锡大世界影城有限责任公司	转供水电汽	1,047,131.46	1,012,648.15
南通东方永达佳晨汽车销售服务有限公司	转供水电汽	643,258.28	
无锡永达东方汽车销售服务有限公司	转供水电汽	1,131,800.27	
无锡永达东方汽车销售服务有限公司	广告宣传	2,396,826.09	2,752,808.52
无锡民生地产集团有限公司	其他服务	146,316.04	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期租赁费	上期租赁费
江苏无锡商业大厦集团有限公司	土地租赁	1,405,904.80	1,390,000.00
江苏无锡商业大厦集团有限公司	房屋租赁	518,616.92	1,341,565.00
上海均瑶国际广场有限公司	房屋租赁	1,355,578.00	967,581.28

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期租赁收入	上期租赁收入
无锡大世界影城有限责任公司	房屋租赁	1,494,546.49	1,187,325.81
无锡永达东方汽车销售服务有限公司	房屋租赁	3,830,800.00	2,769,480.00
无锡新区景信农村小额贷款有限公司	房屋租赁	18,402.09	
无锡永达东方汽车销售服务有限公司	土地租赁	1,799,634.25	1,797,600.00

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
江苏无锡商业大厦集团有限公司	5,000 万元	2016-5-18	2017-5-17	否
江苏无锡商业大厦集团有限公司	5,000 万元	2016-5-20	2017-5-19	否
江苏无锡商业大厦集团有限公司	5,000 万元	2016-5-23	2017-5-22	否
江苏无锡商业大厦集团有限公司	5,000 万元	2016-5-23	2017-5-22	否
江苏无锡商业大厦集团有限公司	3,989 万元	2016-9-14	2017-4-15	否
江苏无锡商业大厦集团有限公司	2,229 万元	2016-11-2	2017-2-12	否
江苏无锡商业大厦集团有限公司	1,911 万元	2016-10-19	2017-2-25	否
江苏无锡商业大厦集团有限公司	379 万元	2016-11-8	2017-2-12	否

(4) 关联方资金拆借

拆出

关联方	拆借金额	超始日	到期日
南通东方永达佳晨汽车销售服务有限公司	20,000,000.00	2015-9-23	2016-9-22

根据无锡商业大厦集团东方汽车有限公司与上海永达汽车集团有限公司签订的借款协议, 双方按出资比例向南通东方永达佳晨汽车销售服务有限公司发放借款, 期限一年, 利率 5.36%。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏无锡商业大厦集团有限公司	转让股权		100,000.00
张继福	收购股权		18,916,520.00

(6) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,138.85	1,011.98

(7) 其他关联方交易

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
南通东方永达佳晨汽车销售服务有限公司	资金占用费	437,542.31	1,305,555.56

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡永达东方汽车销售服务有限公司	216,635.72			
其他应收款	无锡大世界影城有限责任公司	1,960,000.00	1,960,000.00	1,960,000.00	1,960,000.00
其他应收款	南通东方永达佳晨汽车销售服务有限公司			20,000,000.00	600,000.00
长期应收款	江苏无锡商业大厦集团有限公司			40,391.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	无锡大世界影城有限责任公司	229,955.50	
其他应付款	无锡永达东方汽车销售服务有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	上海均瑶国际广场有限公司	816,680.20	
长期应付款	无锡大世界影城有限责任公司	500,000.00	500,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司无未决诉讼或仲裁及为其他单位提供债务担保等产生或有负债的事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

本公司于 2017 年 4 月 19 日召开了第六届董事会第十二次会议，拟以 2016 年 12 月 31 日的公司总股本 567,166,357 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），共计派发 113,433,271.40 元人民币。此预案尚需公司 2016 年度股东大会审议。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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)本公司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)本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 4 个报告分部，分别为百货业务、汽车销售及维修业务、餐饮业务及其他业务。本公司各个报告分部分别提供不同业务板块。由于各个分部市场及经营策略存在较大差异，故本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，并定期评价各个分部的经营成果，以此来评价其经营成果、向其分配资源。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部财务信息：

项目	百货	汽车销售及维修	餐饮	其他	抵销	合计
营业收入	2,181,730,875.44	6,661,673,662.21	208,980,949.01	27,349,683.72	10,062,446.58	9,069,672,723.80
营业成本	1,753,656,640.69	6,095,201,036.88	115,253,350.98	19,939,470.13	13,017,090.52	7,971,033,408.16
净利润	137,086,404.14	47,781,001.51	22,763,966.26	-112,393.00		207,518,978.91
资产总额	3,721,066,181.30	2,994,494,311.27	180,531,648.49	252,282,565.92	1,759,153,121.64	5,389,221,585.34
负债总额	1,026,780,243.67	1,799,594,991.58	28,347,157.92	153,324,217.36	631,377,641.52	2,376,668,969.01

十四、母公司财务报表主要项目注释

14-1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,308,927.89	98.70	150.00		11,308,777.89
合并范围内关联方组合	148,717.67	1.30			148,717.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,457,645.56	100.00	150.00		11,457,495.56

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,683,124.46	96.27	2,511.00	0.04	6,680,613.46
合并范围内关联方组合	258,948.37	3.73			258,948.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,942,072.83	100.00	2,511.00	0.04	6,939,561.83

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3 个月以内	11,303,927.89		
4 个月至 1 年	5,000.00	150.00	3.00
合计	11,308,927.89	150.00	

确定该组合依据的说明详见附注三、10。

(2) 本期转回或收回坏账准备金额 2,361.00 元, 本期坏账准备收回或转回金额无重要款项。

(3) 本期无核销应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,143,211.57 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 97.26% , 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

14-2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	45,129,270.92	7.42	45,129,270.92	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,034,688.72	0.17	54,250.00	5.24	980,438.72
合并范围内关联方组合	562,120,000.00	92.41			562,120,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	608,283,959.64	100.00	45,183,520.92	7.43	563,100,438.72

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	535,900.00	0.08	52,900.00	9.87	483,000.00
合并范围内关联方组合	667,020,000.00	99.92			667,020,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	667,555,900.00	100.00	52,900.00	0.01	667,503,000.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
无锡商业大厦大东方海门百货有限公司	45,129,270.92	45,129,270.92	100.00	净资产负数, 预计应收款项全部无法收回
合计	45,129,270.92	45,129,270.92	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3 个月以内	936,788.72		
4 个月至 1 年	45,000.00	1,350.00	3.00
3 年以上	52,900.00	52,900.00	100.00
合计	1,034,688.72	54,250.00	5.24

确定该组合依据的说明详见附注三、10。

(2) 本期计提坏账准备金额 45,130,620.92 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部借款	607,249,270.92	667,020,000.00
备用金	619,980.00	483,000.00
短期保证金	72,900.00	52,900.00
职工社保及所得税代垫款项	45,149.38	
资产转让款	33,678.00	
其他垫款	262,981.34	
合计	608,283,959.64	667,555,900.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	内部借款	450,000,000.00	3 月以内	73.98	
无锡市吟春大厦商贸有限公司	内部借款	95,000,000.00	3 月以内	15.62	
无锡商业大厦大东方海门百货有限公司	内部借款	45,129,270.92	1 年以内	7.42	45,129,270.92
无锡商业大厦集团东方电器有限公司	内部借款	16,720,000.00	3 月以内	2.75	
无锡商业大厦集团东方电器江阴有限公司	内部借款	400,000.00	3 月以内	0.07	
合计		607,249,270.92		99.84	45,129,270.92

(6) 本项目无涉及政府补助的应收款项。

14-3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,261,155,784.87	35,000,000.00	1,226,155,784.87	855,155,784.87		855,155,784.87
对联营企业投资				3,020,149.97		3,020,149.97
合计	1,261,155,784.87	35,000,000.00	1,226,155,784.87	858,175,934.84		858,175,934.84

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡商业大厦东方百业超市有限公司	25,894,994.00			25,894,994.00		
无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	407,760,343.30	401,000,000.00		808,760,343.30		
无锡市三凤桥肉庄有限责任公司	147,926,147.57			147,926,147.57		
无锡商业大厦集团东方电器有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
无锡市吟春大厦商贸有限公司	129,594,300.00			129,594,300.00		
无锡市三凤桥食品专卖有限公司	6,750,000.00			6,750,000.00		
无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司	92,730,000.00			92,730,000.00		
无锡商业大厦大东方海门百货有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
无锡东方易谷信息技术有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	855,155,784.87	406,000,000.00		1,261,155,784.87	35,000,000.00	35,000,000.00

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法确认的投资收益	其他综合收益调整
无锡秀江南文化传媒有限公司	3,020,149.97		2,677,066.41	-343,083.56	
合计	3,020,149.97		2,677,066.41	-343,083.56	

被投资单位	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值	其他	期末余额	减值准备期末余额
无锡秀江南文化传媒有限公司						
合计						

14-4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,637,502,089.99	1,340,410,550.40	1,686,050,268.11	1,373,602,718.03
其他业务	52,994,383.86	6,415,693.09	47,290,470.38	7,917,044.09
合计	1,690,496,473.85	1,346,826,243.49	1,733,340,738.49	1,381,519,762.12

14-5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-343,083.56	547.19
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		18,167,956.80
处置长期股权投资产生的投资收益	17,616.73	100,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	19,301,982.94	
合计	18,976,516.11	18,268,503.99

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	1,228,456.76	17,199,985.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,478,655.26	8,397,255.20
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,312,020.71	2,536,023.62
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	19,290,402.94	89,154.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,216,890.87	979,070.10
税前非经常性损益合计	39,526,426.54	29,201,488.88
减：非经常性损益的所得税影响数	7,041,283.91	1,593,088.53
税后非经常性损益金额	32,485,142.63	27,608,400.35
减：少数股东损益影响金额（税后）	1,103,166.32	2,504,343.02
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	31,381,976.31	25,104,057.33

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.22%	0.380	0.380
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.96%	0.322	0.322

无锡商业大厦大东方股份有限公司

二〇一七年四月一十九日

编号 320200000201609050177



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320200078269333C (1/1)

名称 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 无锡市新区龙山路4号C幢303室
执行事务合伙人 张彩斌
成立日期 2013年09月18日
合伙期限 2013年09月18日至*****
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,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(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



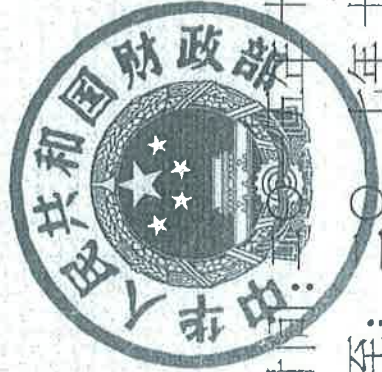


证书序号: 000175

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
江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张彩斌



证书号: 39

发证时间: 二〇一七年十一月二十七

证书有效期至: 二〇一七年十一月二十七

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: 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 张彩斌

办公场所: 无锡市新区龙山路4号C幢303室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32020028

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 苏财会[2013]36号

批准设立日期: 2013-09-12



发证机关: 江苏省财政厅

二〇一三年十月二十八日

中华人民共和国财政部制

授 权 书

兹授权本所下列副主任会计师签发验资、审计报告,授权期限自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

被授权人员如下:

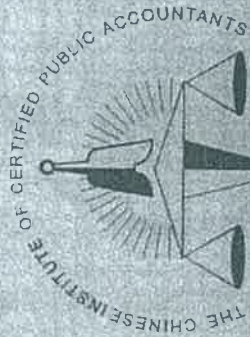
沈岩 朱佑敏 柏凌菁 夏正曙 毛俊 朱红芬

江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人、主任会计师

张彩斌

二〇一七年一月一日



朱红芬

姓 Full name 女
Sex
出生日期 Date of birth 1973-11-22
工作单位 Working unit 江苏公证会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 0108731122604



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: 320200010007
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年7月7日
Date of Issuance

2017年4月30日

朱红芬(320200010007)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

朱红芬(320200010007)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/ /



姓名: 赵明
 Full Name: 赵明
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1984-02-16
 Date of Birth: 1984-02-16
 工作单位: 江苏公证天业会计师事务所有限公司
 Working Unit: 江苏公证天业会计师事务所有限公司
 身份证号码: 320204198402163513
 Identity Card No: 320204198402163513

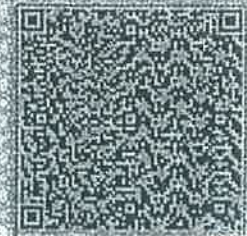


年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



赵明(320200280076)
 您已通过2015年年检
 江苏省注册会计师协会



赵明(320200280076)
 您已通过2015年年检
 江苏省注册会计师协会

320200280076

证书编号:
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2015年 五月 二十八日

发证日期:
Date of Issuance

2015年 五月 二十八日

2015年 五月 二十八日