
天津劝业场（集团）股份有限公司

审计报告

大信审字[2019]第 3-00542 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2019]第3-00542号

天津劝业场（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津劝业场（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2019年8月31日的合并及母公司资产负债表，2019年1-8月份的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2019年8月31日的合并及母公司财务状况以及2019年1-8月份的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

投资收益确认事项

1. 事项描述

如财务报表附注五（八）及附注六（二）所述，贵公司持有的天津市华运商贸物业有限公司 35%股权，采用权益法核算，该参股公司主要从事房地产开发业务，受行业周期及项目开发周期等影响近期处于亏损状态，贵公司本期对其确认投资收益-13,991,549.99 元。因投资收益涉及对被投资单位经营成果的确认，需要公司管理层做出重大判断，故我们将该事项作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对此事项，主要执行了以下审计程序：

- （1）测试和评价了与长期股权投资相关的内部控制有效性；
- （2）调查了解参股公司所处的行业状况，查阅参股公司主要经营活动相关的资料、信息，就参股公司经营情况与贵公司管理层进行沟通，评估参股公司本期经营状况的合理性；
- （3）到参股公司现场，亲自获取了参股公司的财务报表并执行了审阅程序，结合重要性原则，对参股公司财务报表进行了评价；
- （4）对本期长期股权投资相关会计处理进行了检查，对投资收益确认的准确性进行了复核。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



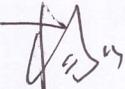
二〇一九年十二月三十日

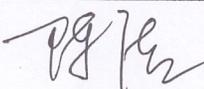
合并资产负债表

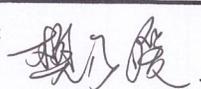
编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年8月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	103,303,023.21	102,009,988.33	102,009,988.33
交易性金融资产	五、（二）	25,588,640.00	25,531,600.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				25,531,600.00
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、（三）			
应收款项融资				
预付款项	五、（四）	2,432.04	329,704.76	329,704.76
其他应收款	五、（五）	1,692,896.78	3,148,999.31	4,369,910.72
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、（六）	1,274,574.55	1,786,680.74	1,786,680.74
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（七）	12,403,572.33	11,412,767.88	11,412,767.88
流动资产合计		144,265,138.91	144,219,741.02	145,440,652.43
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				3,000,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、（八）	492,863,961.36	516,062,110.92	516,062,110.92
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	五、（九）		3,000,000.00	
投资性房地产				
固定资产	五、（十）	531,123,776.27	601,742,341.16	601,742,341.16
在建工程	五、（十一）	1,724,991.65	2,276,434.82	2,276,434.82
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（十二）	20,027,537.61	20,746,376.49	20,746,376.49
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、（十三）	7,151,961.53	11,243,390.58	11,243,390.58
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,052,892,228.42	1,155,070,653.97	1,155,070,653.97
资产总计		1,197,157,367.33	1,299,290,394.99	1,300,511,306.40

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

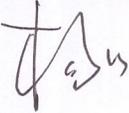
合并资产负债表（续）

编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

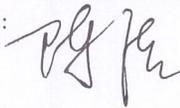
单位：人民币元

项 目	附注	2019年8月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十四）	469,750,000.00	338,000,000.00	338,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、（十五）	119,207,508.32	135,242,282.42	135,242,282.42
预收款项	五、（十六）	292,250.25	908,230.84	908,230.84
应付职工薪酬	五、（十七）	5,280,960.33	8,450,129.92	8,450,129.92
应交税费	五、（十八）	20,903,547.12	11,238,217.60	11,238,217.60
其他应付款	五、（十九）	521,368,323.26	267,231,265.32	267,231,265.32
其中：应付利息		4,603,829.94	16,089,691.66	16,089,691.66
应付股利		2,101,839.76	2,101,839.76	2,101,839.76
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、（二十）	22,232.36	299,390,840.34	299,390,840.34
其他流动负债				
流动负债合计		1,136,824,821.64	1,060,460,966.44	1,060,460,966.44
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬	五、（二十一）	103,751.43	104,912.64	104,912.64
预计负债				
递延收益	五、（二十二）	543,333.33	630,000.00	630,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		647,084.76	734,912.64	734,912.64
负债合计		1,137,471,906.40	1,061,195,879.08	1,061,195,879.08
股东权益：				
股本	五、（二十三）	416,268,225.00	416,268,225.00	416,268,225.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十四）	178,662,455.54	178,662,455.54	178,662,455.54
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、（二十五）	97,231,643.98	97,231,643.98	97,231,643.98
未分配利润	五、（二十六）	-630,900,892.11	-453,771,775.07	-452,550,863.66
归属于母公司股东权益合计		61,261,432.41	238,390,549.45	239,611,460.86
少数股东权益		-1,575,971.48	-296,033.54	-296,033.54
股东权益合计		59,685,460.93	238,094,515.91	239,315,427.32
负债和股东权益总计		1,197,157,367.33	1,299,290,394.99	1,300,511,306.40

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



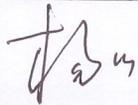
母公司资产负债表

编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

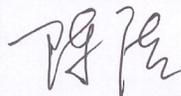
单位：人民币元

项 目	附注	2019年8月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		102,581,178.45	98,874,455.08	98,874,455.08
交易性金融资产		25,588,640.00	25,531,600.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				25,531,600.00
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项		10.89	327,283.61	327,283.61
其他应收款		1,921,368.32	96,907,934.73	98,128,846.14
其中：应收利息				
应收股利				
存货		1,249,183.37	1,575,311.15	1,575,311.15
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		11,369,892.99	10,349,692.81	10,349,692.81
流动资产合计		142,710,274.02	233,566,277.38	234,787,188.79
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				3,000,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		492,863,961.36	544,562,110.92	544,562,110.92
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产			3,000,000.00	
投资性房地产				
固定资产		531,030,647.06	579,317,750.99	579,317,750.99
在建工程		1,724,991.65	2,276,434.82	2,276,434.82
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		20,027,537.61	20,746,376.49	20,746,376.49
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		7,151,961.53	8,457,829.85	8,457,829.85
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,052,799,099.21	1,158,360,503.07	1,158,360,503.07
资产总计		1,195,509,373.23	1,391,926,780.45	1,393,147,691.86

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



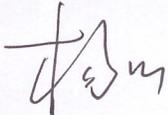
母公司资产负债表（续）

编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

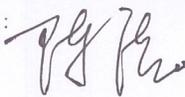
单位：人民币元

项 目	附注	2019年8月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		469,750,000.00	338,000,000.00	338,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		119,037,894.66	135,072,668.76	135,072,668.76
预收款项		74,507.13	820,619.61	820,619.61
应付职工薪酬		4,353,949.77	7,077,987.70	7,077,987.70
应交税费		20,822,874.00	11,095,841.31	11,095,841.31
其他应付款		518,245,896.26	263,923,380.96	263,923,380.96
其中：应付利息		4,603,829.94	16,089,691.66	16,089,691.66
应付股利		2,101,839.76	2,101,839.76	2,101,839.76
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		22,232.36	299,390,840.34	299,390,840.34
其他流动负债				
流动负债合计		1,132,307,354.18	1,055,381,338.68	1,055,381,338.68
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬		103,751.43	104,912.64	104,912.64
预计负债				
递延收益		543,333.33	630,000.00	630,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		647,084.76	734,912.64	734,912.64
负债合计		1,132,954,438.94	1,056,116,251.32	1,056,116,251.32
股东权益：				
股本		416,268,225.00	416,268,225.00	416,268,225.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		178,662,455.54	178,662,455.54	178,662,455.54
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		97,231,643.98	97,231,643.98	97,231,643.98
未分配利润		-629,607,390.23	-356,351,795.39	-355,130,883.98
股东权益合计		62,554,934.29	335,810,529.13	337,031,440.54
负债和股东权益总计		1,195,509,373.23	1,391,926,780.45	1,393,147,691.86

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



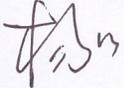
合并利润表

编制单位：天津劝业场(集团)股份有限公司

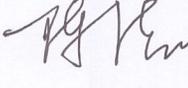
单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-8月	2018年度
一、营业收入	五、(二十七)	51,810,993.83	158,829,044.97
减：营业成本	五、(二十七)	40,093,461.70	125,423,385.35
税金及附加	五、(二十八)	12,822,825.34	11,302,965.71
销售费用	五、(二十九)	4,800,067.58	8,033,963.42
管理费用	五、(三十)	57,284,988.56	98,038,650.57
研发费用			
财务费用	五、(三十一)	37,739,007.69	43,909,478.89
其中：利息费用		37,470,522.74	43,714,344.41
利息收入		366,897.60	476,799.67
加：其他收益	五、(三十二)	86,666.67	237,714.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-22,364,149.56	-143,670,034.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-23,198,149.56	-144,726,514.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	57,040.00	637,360.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	2,942,373.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-58,360,478.79	-3,696,970.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-178,567,905.14	-274,371,329.60
加：营业外收入	五、(三十七)	171,812.22	170,682.40
减：营业外支出	五、(三十八)	11,549.18	86,791.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-178,407,642.10	-274,287,438.61
减：所得税费用		1,412.88	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-178,409,054.98	-274,287,438.61
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-178,409,054.98	-274,287,438.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-177,129,117.04	-273,991,405.07
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,279,937.94	-296,033.54
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-178,409,054.98	-274,287,438.61
归属于母公司股东的综合收益总额		-177,129,117.04	-273,991,405.07
归属于少数股东的综合收益总额		-1,279,937.94	-296,033.54
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

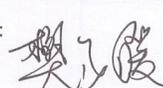
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



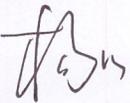
母公司利润表

编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

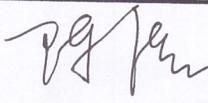
单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-8月	2018年度
一、营业收入		48,647,721.26	152,447,408.13
减：营业成本		40,091,468.70	125,423,385.35
税金及附加		12,650,468.52	10,942,734.80
销售费用		4,754,596.34	8,033,963.42
管理费用		52,945,483.42	90,275,563.68
研发费用			
财务费用		37,741,730.95	39,737,828.11
其中：利息费用		37,470,522.74	43,714,344.41
利息收入		363,402.49	4,648,450.45
加：其他收益		86,666.67	237,714.07
投资收益（损失以“-”号填列）		-22,364,149.56	-143,670,034.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-23,198,149.56	-144,726,514.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		57,040.00	637,360.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-88,962,923.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-62,569,406.58	-3,696,970.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-273,288,799.16	-268,457,997.86
加：营业外收入		44,753.50	150,364.40
减：营业外支出		11,549.18	59,134.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-273,255,594.84	-268,366,767.75
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-273,255,594.84	-268,366,767.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-273,255,594.84	-268,366,767.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-273,255,594.84	-268,366,767.75
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



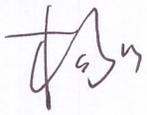
合并现金流量表

编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-8月	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,910,997.16	166,638,341.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	10,141,695.42	31,835,752.83
经营活动现金流入小计		61,052,692.58	198,474,094.33
购买商品、接受劳务支付的现金		63,343,005.04	118,888,141.12
支付给职工以及为职工支付的现金		33,594,818.03	55,085,052.99
支付的各项税费		3,119,196.21	5,492,366.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	15,086,664.07	23,849,988.26
经营活动现金流出小计		115,143,683.35	203,315,548.84
经营活动产生的现金流量净额		-54,090,990.77	-4,841,454.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		834,000.00	1,056,480.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			24,935.00
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		3,834,000.00	1,081,415.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		288,382.07	2,590,326.72
投资支付的现金			
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		288,382.07	2,590,326.72
投资活动产生的现金流量净额		3,545,617.93	-1,508,911.72
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		509,450,000.00	504,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		509,450,000.00	504,000,000.00
偿还债务支付的现金		421,523,396.50	433,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,516,997.03	35,715,927.41
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	五、（三十九）		47,500,000.00
筹资活动现金流出小计		458,040,393.53	516,815,927.41
筹资活动产生的现金流量净额		51,409,606.47	-12,815,927.41
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			
加：期初现金及现金等价物余额		54,509,988.33	73,676,281.97
六、期末现金及现金等价物余额			
		55,374,221.96	54,509,988.33

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



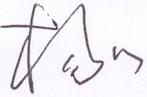
母公司现金流量表

编制单位：天津劝业场(集团)股份有限公司

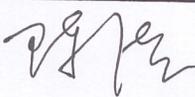
单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-8月	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,910,997.16	166,638,341.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,715,524.17	29,323,802.10
经营活动现金流入小计		57,626,521.33	195,962,143.60
购买商品、接受劳务支付的现金		63,334,126.54	118,530,876.03
支付给职工以及为职工支付的现金		31,634,228.80	52,052,406.48
支付的各项税费		2,926,436.79	5,037,332.53
支付其他与经营活动有关的现金		13,011,829.45	20,558,237.49
经营活动现金流出小计		110,906,621.58	196,178,852.53
经营活动产生的现金流量净额		-53,280,100.25	-216,708.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		834,000.00	1,056,480.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,000.00
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		26,600,000.00	105,000,000.00
投资活动现金流入小计		30,434,000.00	106,058,480.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		285,584.10	2,588,126.72
投资支付的现金			
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		25,000,000.00	111,180,673.39
投资活动现金流出小计		25,285,584.10	113,768,800.11
投资活动产生的现金流量净额		5,148,415.90	-7,710,320.11
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		509,450,000.00	504,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		509,450,000.00	504,000,000.00
偿还债务支付的现金		421,523,396.50	433,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,516,997.03	35,715,927.41
支付其他与筹资活动有关的现金			47,500,000.00
筹资活动现金流出小计		458,040,393.53	516,815,927.41
筹资活动产生的现金流量净额		51,409,606.47	-12,815,927.41
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			
		3,277,922.12	-20,742,956.45
加：期初现金及现金等价物余额		51,374,455.08	72,117,411.53
六、期末现金及现金等价物余额			
		54,652,377.20	51,374,455.08

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：天津劝业场(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-8月										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 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	小计			
一、上年期末余额	416,268,225.00		178,662,455.54			97,231,643.98	-452,550,863.66	239,611,460.86		239,315,427.32		239,315,427.32
加：会计政策变更							-1,220,911.41	-1,220,911.41		-1,220,911.41		-1,220,911.41
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	416,268,225.00		178,662,455.54			97,231,643.98	-453,771,775.07	238,390,549.45		238,094,515.91		238,094,515.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	416,268,225.00		178,662,455.54			97,231,643.98	-630,900,892.11	61,261,432.41		-1,575,971.48		59,685,460.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

编制单位：天津渤海场(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度										少数股东权益	小计	未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	归属于母公司股东权益			股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润							小计	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他																
一、上年期末余额	416,268,225.00				178,662,455.54				97,231,643.98	-178,559,458.59	513,602,865.93		513,602,865.93							
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	416,268,225.00				178,662,455.54				97,231,643.98	-178,559,458.59	513,602,865.93		513,602,865.93							
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一) 综合收益总额																				
(二) 股东投入和减少资本																				
1. 股东投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 对股东的分配																				
3. 其他																				
(四) 股东权益内部结转																				
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 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	416,268,225.00				178,662,455.54				97,231,643.98	-452,550,863.66	239,611,460.86	-296,033.54	239,315,427.32							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨心

陈强

李俊



母公司股东权益变动表

编制单位：天津初业场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-8月							未分配利润	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	416,268,225.00				178,662,455.54				97,231,643.98	-355,130,883.98	337,031,440.54
加：会计政策变更										-1,220,911.41	-1,220,911.41
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	416,268,225.00				178,662,455.54				97,231,643.98	-356,351,795.39	335,810,529.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-273,255,594.84	-273,255,594.84
（一）综合收益总额										-273,255,594.84	-273,255,594.84
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	416,268,225.00				178,662,455.54				97,231,643.98	-629,607,390.23	62,554,934.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨

陈

魏

母公司股东权益变动表

编制单位：天津劝业场(集团)股份有限公司

项 目	2018年度							未分配利润	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	416,268,225.00				178,662,455.54				97,231,643.98	-86,764,116.23	605,398,208.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	416,268,225.00				178,662,455.54				97,231,643.98	-86,764,116.23	605,398,208.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	416,268,225.00				178,662,455.54				97,231,643.98	-355,130,883.98	337,031,440.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨

王

魏

天津劝业场（集团）股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）天津劝业场（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身是天津劝业场，1992年4月经批准进行股份制改制。1994年1月28日公司股票在上海证券交易所上市。公司的注册及总部地址为天津市和平区和平路290号。

公司发行的人民币普通股股票在上海证券交易所上市，股票简称“津劝业”，股票代码“600821”，截止2019年8月31日，公司股本总额为416,268,225.00元。天津津诚国有资产投资运营有限公司持有公司总股本的比例为13.19%，为公司控股股东。

（二）公司所处行业为商业贸易—零售业，公司经营范围为：针纺织品、服装、日用杂品、百货、鞋帽、化妆品、家具、钟表、眼镜、箱包、文化用品、体育用品、办公设备及耗材、首饰（金银首饰限零售）、工艺品、照相器材、通讯器材、建筑材料、化工（剧毒品、化学危险品、易制毒品除外）、金属材料、机械设备、五金交电、电子产品、家用电器、计算机及辅助设备、汽车装俱、婴儿用品、玩具、乐器、健身器材、装饰装修材料批发兼零售及网上经营（不得从事增值电信业务、金融业务）；汽车销售；计划生育用品；机械设备、电器、电子器具修理；日用品修理；改、制、维修旧金饰品；教育信息咨询；组织文化艺术交流活动；接待文艺演出；会议服务、展览展示服务；影剧院、演出的票务代理；场地租赁（不含仓储）；房地产经纪；休闲健身；歌舞厅；室内游戏娱乐服务；烟零售；食品经营；药品经营；保健用品销售；餐饮服务；物业管理；广告业；房屋租赁；搬运；洗染；摄影摄像服务；验光配镜；美容美发；进出口业务（法律、行政法规另有规定的除外）。（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）

（三）本公司将子公司天津劝业场集团南开百货有限公司、天津劝业场股份有限公司游艺商场纳入本年度合并财务报表范围，具体情况详见及“本附注六、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

公司及其子公司主要从事商品批发和零售，本公司及其子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十二）“收入”各项描述。

（一）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 2019 年 8 月 31 日的财务状况、2019 年 1-8 月份的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以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

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未

偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他

综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加，采用简化方法，即按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：（1）信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；（4）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；（5）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；（6）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（7）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（8）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；（9）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（10）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；（11）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；（12）本公司对金融工具信用管理方法是否变化等。

2. 预期信用损失的会计处理方法

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款、应收票据、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

（1）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照欠款人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定预期信用损失。①其他组合：本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。②账龄组合：本公司合并报表范围内各企业之外的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司依据近期三个完整年度期末应收账款，采用减值矩阵法并

考虑本年的前瞻性信息，计算出期末应收账款在整个存续期内各账龄年度预期信用损失率，2019年8月31日应收账款在整个存续期内各账龄年度预期损失率为：账龄1年以内，预期信用损失率为0；账龄1-2年，预期信用损失率为5%；账龄2-3年，预期信用损失率为10%；账龄3-4年，预期信用损失率为30%；账龄4-5年，预期信用损失率为70%；账龄5年以上，预期信用损失率为100%。③本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

（2）应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失。若应收票据为商业承兑汇票而非银行承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以预期信用损失。

（3）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

①本公司合并报表范围内各企业之间的其他应收款、应收政府部门款项、保证金及员工备用金，公司判断不存在预期信用损失，不计提损失准备；②本公司其他款项，公司逐笔分析判断，若信用风险自初始确认后未显著增加的为共同风险特征，对此类其他应收账款为组合，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预期信用损失率为5%，按资产负债表日余额的5%确定其他应收款的预期信用损失，计提损失准备。经判断信用风险自初始确认后显著增加的其他应收账款，按照该其他应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）

（十二）存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等种类。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①库存商品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资

产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	8~40	4	2.4~12
通用设备	8~20	4	4.8~12
运输工具	12~14	4	6.86~8
其他设备	3~8	4	12~32

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入

账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支

出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十九） 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两

者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十） 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。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

报告期内，公司对零售及租赁收入确认的原则及时点分别如下：

A. 零售收入确认原则及时点

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：销售金额已经确定，并已收讫货款及可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

B. 租赁收入确认原则及时点

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：与承租方签订的租赁合同已经生效，承租方可随时使用租赁区域；收入金额已经确定，并已收讫租赁款或预计可以收回租赁款。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比），在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳

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

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，

在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十五）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、财政部于2017年3月31日发布了《关于印发修订《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的通知》（财会〔2017〕7号），要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。在本准则施行日，企业应当按照本准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则施行日的新账面价值之间的差额，应当计入本准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新修订的准则，不予以追溯调整比较财务报表数据，实行新准则主要影响如下：

合并资产负债表项目	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
交易性金融资产		25,531,600.00	25,531,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,531,600.00	-25,531,600.00	
其他应收款	4,369,910.72	-1,220,911.41	3,148,999.31
可供出售金融资产	3,000,000.00	-3,000,000.00	
其他非流动金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
股东权益：			
未分配利润	-452,550,863.66	-1,220,911.41	-453,771,775.07

母公司资产负债表项目	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			-
交易性金融资产		25,531,600.00	25,531,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,531,600.00	-25,531,600.00	
其他应收款	98,128,846.14	-1,220,911.41	96,907,934.73
可供出售金融资产	3,000,000.00	-3,000,000.00	
其他非流动金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
股东权益：			-
未分配利润	-355,130,883.98	-1,220,911.41	-356,351,795.39

（2）执行财务报表格式的影响

财政部于 2019 年 5 月 10 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
消费税	按照税法规定，在零售环节按照应税消费品售价，从价计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	299,070.60	692,369.43
银行存款	50,140,912.96	47,901,856.97
其他货币资金	52,863,039.65	53,415,761.93
合计	103,303,023.21	102,009,988.33

注：1. 其他货币资金包括银行借款保证金 47,500,000.00 元，国债利息余额 5,194,879.15 元，银联卡及微信和支付宝中留存的资金合计 168,160.50 元，其中受限资金为银行借款保证金 47,500,000.00 元。

2. 银行存款中因冻结而受限的资金为 428,801.25 元。

（二）交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
1. 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	25,588,640.00	25,531,600.00
其中：债务工具投资	25,588,640.00	25,531,600.00
合计	25,588,640.00	25,531,600.00

（三）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	23,875,511.17	100.00	23,875,511.17	100.00

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：账龄组合	23,875,511.17	100.00	23,875,511.17	100.00
合计	23,875,511.17	100.00	23,875,511.17	100.00

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	23,875,511.17	100.00	23,875,511.17	100.00
其中：账龄组合	23,875,511.17	100.00	23,875,511.17	100.00
合计	23,875,511.17	100.00	23,875,511.17	100.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
5年以上	23,875,511.17	100.00	23,875,511.17	23,875,511.17	100.00	23,875,511.17
合计	23,875,511.17	100.00	23,875,511.17	23,875,511.17	100.00	23,875,511.17

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
按欠款方归集的期末余额前五名合计	13,847,170.67	58.00	13,847,170.67

(四) 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	2,421.15	99.55	329,693.87	100.00
1至2年				
3年以上	10.89	0.45	10.89	0.00
合计	2,432.04	100.00	329,704.76	100.00

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	72,430,967.26	76,829,443.37
减：坏账准备	70,738,070.48	73,680,444.06
合计	1,692,896.78	3,148,999.31

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	62,700,599.76	66,885,201.86
业务周转金及保证金	2,692,322.39	2,925,318.37
代垫类款项	7,038,045.11	7,018,923.14
减：坏账准备	70,738,070.48	73,680,444.06
合计	1,692,896.78	3,148,999.31

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	691,620.62	0.95	210,034.08	1,830,177.02	2.38	940.60
1至2年	740,452.29	1.02	264,922.11	1,041,800.00	1.36	398,790.00
2至3年	1,041,800.00	1.44	731,540.00	61,626.44	0.08	6,162.64
3至4年	61,626.44	0.09	18,487.93	1,170,979.00	1.52	551,100.81
4至5年	1,170,979.00	1.62	788,597.45	2,249,582.00	2.93	2,248,171.10
5年以上	68,724,488.91	94.88	68,724,488.91	70,475,278.91	91.73	70,475,278.91
合计	72,430,967.26	100.00	70,738,070.48	76,829,443.37	100.00	73,680,444.06

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	293,094.01	73,387,350.05		73,680,444.06
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	282,492.56	775,133.86		1,057,626.42
本期转回		4,000,000.00		4,000,000.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	575,586.57	70,162,483.91		70,738,070.48

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	往来款	8,366,040.00	5 年以上	11.55	8,366,040.00
第二名	往来款	6,570,098.48	5 年以上	9.07	6,570,098.48
第三名	往来款	4,000,000.00	2-3 年, 5 年以上	5.52	4,000,000.00
第四名	往来款	3,839,625.61	5 年以上	5.30	3,839,625.61
第五名	往来款	3,300,000.00	5 年以上	4.56	3,300,000.00
合计		26,075,764.09		36.00	26,075,764.09

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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	29,763.84	29,763.84		29,763.84		29,763.84
库存商品	23,436,470.33	22,315,516.63	1,120,953.70	23,783,708.05	22,685,746.80	1,097,961.25
低值易耗品	628,408.94	474,788.09	153,620.85	658,955.65		658,955.65
合计	24,094,643.11	22,820,068.56	1,274,574.55	24,472,427.54	22,685,746.80	1,786,680.74

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料		29,763.84			29,763.84
库存商品	22,685,746.80		370,230.17		22,315,516.63
低值易耗品		474,788.09			474,788.09
合计	22,685,746.80	504,551.93	370,230.17		22,820,068.56

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	4,236,646.59	4,236,646.59
待抵扣进项税	8,166,925.74	7,176,121.29
合计	12,403,572.33	11,412,767.88

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备 期末余额
		权益法下确认的 投资损益		
一、合营企业				
天津劝业华联集团电器有限公司	0.00		0.00	
小计	0.00		0.00	
二、联营企业				
天津市华运商贸物业有限公司	506,855,511.35	-13,991,549.99	492,863,961.36	
天津红星美凯龙国际家居博览有限公司	9,206,599.57	-9,206,599.57	0.00	
小计	516,062,110.92	-23,198,149.56	492,863,961.36	
合计	516,062,110.92	-23,198,149.56	492,863,961.36	

注：其中对天津劝业华联集团电器有限公司初始投资成本 5,000,000.00 元，损益调整金额为-5,000,000.00 元，该合营企业产生的超额亏损见“附注六、（二）在合营企业或联营企业中的权益”。

(九) 其他非流动金融资产

1. 其他非流动金融资产情况

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
权益工具投资	6,962,933.70	6,962,933.70		9,962,933.70	6,962,933.70	3,000,000.00
其中：按成本计量的	6,962,933.70	6,962,933.70		9,962,933.70	6,962,933.70	3,000,000.00
合计	6,962,933.70	6,962,933.70		9,962,933.70	6,962,933.70	3,000,000.00

2. 期末以成本计量的权益工具投资明细

被投资单位	账面余额	减值准备	在被投资单位持股 比例(%)	本期现金红利
天津市劝业典当行	500,000.00	500,000.00	10.00	
天津津食集团有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00	4.085	

被投资单位	账面余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
江苏炎黄在线物流股份有限公司	50,000.00	50,000.00	8.00	
同瑞福发展有限公司	145,000.00	145,000.00	25.00	
廊坊银河大厦	2,271,651.34	2,271,651.34	39.00	
新利高科技发展有限公司	860,620.00	860,620.00	50.00	
静海联营公司	135,662.36	135,662.36	50.00	
合计	6,962,933.70	6,962,933.70		

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	593,462,615.61	608,818,721.21
减：减值准备	62,338,839.34	7,076,380.05
合计	531,123,776.27	601,742,341.16

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	841,436,029.73	87,198,126.48	686,748.19	580,951.17	929,901,855.57
2.本期增加金额		70,414.37			70,414.37
(1) 购置		70,414.37			70,414.37
3.本期减少金额	191,100.00	229,992.00			421,092.00
(1) 处置或报废	191,100.00	229,992.00			421,092.00
4.期末余额	841,244,929.73	87,038,548.85	686,748.19	580,951.17	929,551,177.94
二、累计折旧					
1.期初余额	240,623,990.78	79,518,505.76	453,594.64	487,043.18	321,083,134.36
2.本期增加金额	15,132,767.58	226,609.87	31,666.12	17,134.72	15,408,178.29
(1) 计提	15,132,767.58	226,609.87	31,666.12	17,134.72	15,408,178.29
3.本期减少金额	183,456.00	219,294.32			402,750.32
(1) 处置或报废	183,456.00	219,294.32			402,750.32
4.期末余额	255,573,302.36	79,525,821.31	485,260.76	504,177.90	336,088,562.33
三、减值准备					
1.期初余额	3,377,326.35	3,699,053.70			7,076,380.05
2.本期增加金额	55,153,898.31	49,317.34	58,913.64	330.00	55,262,459.29
(1) 计提	55,153,898.31	49,317.34	58,913.64	330.00	55,262,459.29
3.本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	其他设备	合计
4.期末余额	58,531,224.66	3,748,371.04	58,913.64	330.00	62,338,839.34
四、账面价值					
1.期末账面价值	527,140,402.71	3,764,356.50	142,573.79	76,443.27	531,123,776.27
2.期初账面价值	597,434,712.60	3,980,567.02	233,153.55	93,907.99	601,742,341.16

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 92,625,564.28 元。

(2) 截止 2019 年 8 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	6,776,451.57	3,002,285.58	127,242.87	3,646,923.12
合计	6,776,451.57	3,002,285.58	127,242.87	3,646,923.12

(3) 截止 2019 年 8 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	116,421,303.15
合计	116,421,303.15

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	2,276,434.82	2,276,434.82
减：减值准备	551,443.17	
合计	1,724,991.65	2,276,434.82

在建工程项目基本情况

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
计算机工程	2,276,434.82	551,443.17	1,724,991.65	2,276,434.82		2,276,434.82
合计	2,276,434.82	551,443.17	1,724,991.65	2,276,434.82		2,276,434.82

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	无产权职工宿舍	房屋租赁权	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	25,773,905.03	3,510,951.36	6,075,000.00	3,267,834.90	61,400.00	38,689,091.29

项目	土地使用权	无产权职工宿舍	房屋租赁权	软件	商标权	合计
2.本期增加金额						
(1) 购置						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	25,773,905.03	3,510,951.36	6,075,000.00	3,267,834.90	61,400.00	38,689,091.29
二、累计摊销						
1.期初余额	6,014,360.06	1,578,769.11	5,103,000.00	2,310,982.08	31,421.30	15,038,532.55
2.本期增加金额	429,565.12			285,180.48	4,093.28	718,838.88
(1) 计提	429,565.12			285,180.48	4,093.28	718,838.88
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	6,443,925.18	1,578,769.11	5,103,000.00	2,596,162.56	35,514.58	15,757,371.43
三、减值准备						
1.期初余额		1,932,182.25	972,000.00			2,904,182.25
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		1,932,182.25	972,000.00			2,904,182.25
四、账面价值						
1.期末账面价值	19,329,979.85			671,672.34	25,885.42	20,027,537.61
2.期初账面价值	19,759,544.97			956,852.82	29,978.70	20,746,376.49

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期计提减值	期末余额
租入固定资产改良支出	339,022.63		33,902.28	305,120.35	
商场内部改造工程	8,457,829.85	246,579.61	1,552,447.93		7,151,961.53
劝商网站技术服务支出	2,185,833.11		313,333.36	1,872,499.75	
其他	260,704.99		26,070.52	234,634.47	
合计	11,243,390.58	246,579.61	1,925,754.09	2,412,254.57	7,151,961.53

(十四) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	45,000,000.00	45,000,000.00
抵押借款	192,800,000.00	211,000,000.00

借款条件	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	80,000,000.00	
抵押+质押借款	52,000,000.00	52,000,000.00
信用借款	99,950,000.00	30,000,000.00
合计	469,750,000.00	338,000,000.00

(十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	45,588,060.36	105,929,855.54
1年以上	73,619,447.96	29,312,426.88
合计	119,207,508.32	135,242,282.42

(十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	251,085.12	872,900.71
1年以上	41,165.13	35,330.13
合计	292,250.25	908,230.84

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	8,450,129.92	26,134,664.97	29,303,834.56	5,280,960.33
离职后福利-设定提存计划		4,183,921.60	4,183,921.60	
合计	8,450,129.92	30,318,586.57	33,487,756.16	5,280,960.33

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,634,890.00	19,629,104.26	22,929,536.84	334,457.42
职工福利费		602,343.85	602,343.85	
社会保险费		2,497,697.18	2,497,697.18	
其中：医疗保险费		2,318,539.84	2,318,539.84	
工伤保险费		63,461.17	63,461.17	
生育保险费		115,696.17	115,696.17	
住房公积金		2,782,574.00	2,782,574.00	
工会经费和职工教育经费	4,815,239.92	622,945.68	491,682.69	4,946,502.91
合计	8,450,129.92	26,134,664.97	29,303,834.56	5,280,960.33

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,067,282.67	4,067,282.67	
失业保险费		116,638.93	116,638.93	
合计		4,183,921.60	4,183,921.60	

(十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,184.13	15,209.68
消费税	32,920.54	175,277.03
城市维护建设税	811,859.60	821,374.18
房产税	17,616,040.54	7,795,012.86
教育费附加	318,894.81	323,264.12
其他税费	2,122,647.50	2,108,079.73
合计	20,903,547.12	11,238,217.60

(十九) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	4,603,829.94	16,089,691.66
应付股利	2,101,839.76	2,101,839.76
其他应付款项	514,662,653.56	249,039,733.90
合计	521,368,323.26	267,231,265.32

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
企业债券利息		15,583,333.33
短期借款应付利息	4,603,829.94	506,358.33
合计	4,603,829.94	16,089,691.66

2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
天津水暖器材批发公司等单位	2,101,839.76	2,101,839.76	部分原始股股东未领取

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	505,391,450.01	240,061,812.29
保证金及押金	3,715,759.00	3,871,326.00
安措费	171,666.10	81,934.02
促销费	1,808,350.01	1,324,518.94
代扣款项	568,434.61	616,693.34
其他	3,006,993.83	3,083,449.31
合计	514,662,653.56	249,039,733.90

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券		299,323,396.50
一年内到期的其他长期负债	22,232.36	67,443.84
合计	22,232.36	299,390,840.34

(二十一) 长期应付职工薪酬

类别	期末余额	期初余额
辞退福利	125,983.79	172,356.48
减：一年内到期的辞退福利	22,232.36	67,443.84
合计	103,751.43	104,912.64

(二十二) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	130,000.00		86,666.67	43,333.33	见注释
与收益相关的政府补助	500,000.00			500,000.00	见注释
合计	630,000.00		86,666.67	543,333.33	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
公共建筑节能改造项目	130,000.00		86,666.67		43,333.33	与资产相关
服务业引导资金	500,000.00				500,000.00	与收益相关
合计	630,000.00		86,666.67		543,333.33	

注：(1) 公司收到 65 万元公共建筑节能改造补贴款，用于企业空调系统等改造，该项目已于 2014 年年底竣工。2015 年开始按照资产使用年限摊销递延收益，本期确认其他收益-政府补助 86,666.67 元。

(2) 根据和平发改[2011]54 号文件及津发改服务[2011]534 号文件，天津市和平区发展和改革委员会拨付本公司 100

万元服务业引导资金，用于补偿本公司以后期间发生的信息系统改造升级和调研费用，在确认相关费用的期间，结转入当期损益。

(二十三) 股本

项目	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	416,268,225.00						416,268,225.00

(二十四) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	147,774,600.02			147,774,600.02
二、其他资本公积	30,887,855.52			30,887,855.52
合计	178,662,455.54			178,662,455.54

(二十五) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	43,717,984.37			43,717,984.37
任意盈余公积	51,102,772.08			51,102,772.08
子公司减免税转入	2,410,887.53			2,410,887.53
合计	97,231,643.98			97,231,643.98

(二十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-452,550,863.66	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,220,911.41	
调整后期初未分配利润	-453,771,775.07	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-177,129,117.04	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-630,900,892.11	

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-8月发生额		2018年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	44,560,008.13	40,091,286.29	141,733,146.42	125,165,286.06
二、其他业务小计	7,250,985.70	2,175.41	17,095,898.55	258,099.29
合计	51,810,993.83	40,093,461.70	158,829,044.97	125,423,385.35

(二十八) 税金及附加

项目	2019年1-8月发生额	2018年度发生额
消费税	1,121,194.45	3,462,386.16
城市维护建设税	84,388.50	258,418.56
教育费附加	35,898.52	110,636.62
地方教育附加	24,044.02	73,757.76
房产税	11,412,490.73	7,146,037.26
土地使用税	89,725.92	145,391.34
车船使用税	750.00	750.00
印花税	53,493.20	69,490.92
其他	840.00	36,097.09
合计	12,822,825.34	11,302,965.71

(二十九) 销售费用

项目	2019年1-8月发生额	2018年度发生额
职工薪酬	4,620,911.46	7,505,202.24
广告费	179,156.12	510,164.98
其他		18,596.20
合计	4,800,067.58	8,033,963.42

(三十) 管理费用

项目	2019年1-8月发生额	2018年度发生额
职工薪酬	25,697,675.11	46,284,827.00
办公费	175,709.14	326,513.72
差旅费	98,698.70	211,532.50
折旧	15,837,743.41	22,897,802.30
冬季采暖费	738,167.93	1,449,509.67
业务招待费	49,245.28	128,971.31
聘请中介机构费	1,567,547.12	2,964,974.00

项目	2019年1-8月发生额	2018年度发生额
租金	3,849,671.78	6,386,706.46
水电费	3,228,905.99	4,284,040.43
修理及维修费	1,022,488.14	2,461,702.19
摊销类费用	2,644,592.97	3,945,542.34
保险费	687,813.69	826,422.99
保洁费	1,040,660.33	1,598,490.48
其他	646,068.97	4,271,615.18
合计	57,284,988.56	98,038,650.57

(三十一) 财务费用

项目	2019年1-8月发生额	2018年度发生额
利息费用	37,470,522.74	43,714,344.41
减：利息收入	366,897.60	476,799.67
手续费支出	635,382.55	671,934.15
合计	37,739,007.69	43,909,478.89

(三十二) 其他收益

项目	2019年1-8月发生额	2018年度发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		107,714.07	与收益相关
公共建筑节能改造项目	86,666.67	130,000.00	与资产相关
合计	86,666.67	237,714.07	

(三十三) 投资收益

类别	2019年1-8月发生额	2018年度发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-23,198,149.56	-144,726,514.10
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	305,760.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	528,240.00	1,056,480.00
合计	-22,364,149.56	-143,670,034.10

(三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019年1-8月发生额	2018年度发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,040.00	637,360.00
合计	57,040.00	637,360.00

(三十五) 信用减值损失

项目	2019年1-8月发生额	2018年度发生额
坏账损失	2,942,373.58	
合计	2,942,373.58	

(三十六) 资产减值损失

项目	2019年1-8月发生额	2018年度发生额
坏账损失		-1,139,986.60
存货跌价损失	-134,321.76	-2,556,984.00
在建工程减值准备	-551,443.17	
长期待摊费用减值损失	-2,412,254.57	
固定资产减值损失	-55,262,459.29	
合计	-58,360,478.79	-3,696,970.60

(三十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2019年1-8月发生额	2018年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	158,904.42	90,960.00	158,904.42
违约金及罚款收入	1,389.30	11,498.00	1,389.30
其他	11,518.50	68,224.40	11,518.50
合计	171,812.22	170,682.40	171,812.22

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2019年1-8月发生额	2018年度发生额	与资产相关/与收益相关
重点商贸活动项目补贴	33,000.00	60,000.00	与收益相关
税收减免	125,904.42		与收益相关
安全生产标准化企业奖励		30,000.00	与收益相关
其他		960.00	与收益相关
合计	158,904.42	90,960.00	

(三十八) 营业外支出

项目	2019年1-8月发生额	2018年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	11,549.18	81,791.41	11,549.18

项目	2019年1-8月发生额	2018年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、赔偿金及罚款支出		5,000.00	
合计	11,549.18	86,791.41	11,549.18

(三十九) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-8月发生额	2018年度发生额
收到其他与经营活动有关的现金	10,141,695.42	31,835,752.83
其中：收到的往来款	2,212,632.98	18,886,809.59
利息收入	366,897.70	476,799.67
财政补贴	33,000.00	198,674.07
其他营业外收入	19,700.30	59,404.40
租金	7,509,464.44	12,214,065.10
支付其他与经营活动有关的现金	15,086,664.07	23,849,988.26
其中：广告费	179,531.12	76,567.48
水电费	4,251,058.46	4,284,040.43
租赁费	3,849,671.78	3,124,331.39
手续费	635,382.55	671,934.15
业务招待费	49,245.28	128,971.31
办公费	203,889.62	326,513.72
其他	369,746.17	6,324,022.08
修理及维修费	1,481,212.60	2,461,702.19
保洁费	1,040,660.33	1,598,490.48
审计、咨询	1,567,547.12	2,964,974.00
采暖费	738,167.93	1,062,018.04
保险费	720,551.11	826,422.99

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-8月发生额	2018年度发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		47,500,000.00
其中：短期借款保证金		47,500,000.00

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2019年1-8月发生额	2018年度发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-178,409,054.98	-274,287,438.61
加：信用减值损失	-2,942,373.58	
资产减值准备	58,360,478.79	3,696,970.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,408,178.29	22,897,802.30
无形资产摊销	718,838.88	1,071,381.50
长期待摊费用摊销	1,925,754.09	2,874,160.44
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,549.18	81,791.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-57,040.00	-637,360.00
财务费用（收益以“-”号填列）	37,470,522.74	43,714,344.41
投资损失（收益以“-”号填列）	22,364,149.56	143,670,034.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	377,784.43	411,950.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-265,055.62	23,222,506.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,054,722.55	28,442,402.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-54,090,990.77	-4,841,454.51
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	55,374,221.96	54,509,988.33
减：现金的期初余额	54,509,988.33	73,676,281.97
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	864,233.63	-19,166,293.64

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	55,374,221.96	54,509,988.33
其中：库存现金	299,070.60	692,369.43
可随时用于支付的银行存款	49,712,111.71	47,901,856.97

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	5,363,039.65	5,915,761.93
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	55,374,221.96	54,509,988.33

(四十一) 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	47,928,801.25	见五、(一) 货币资金注释
固定资产	367,739,640.99	借款抵押
长期股权投资	492,863,961.36	借款抵押
土地使用权	19,329,979.85	借款抵押
合计	927,862,383.45	--

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
天津劝业场集团南开百货有限公司	天津市	天津市	商业零售批发	95.00	
天津劝业场股份有限公司游艺商场	天津市	天津市	生活服务	100.00	

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津市华运商贸物业有限公司	天津市	天津市	房地产开发	35.00		权益法核算
天津红星美凯龙国际家居博览有限公司	天津市	天津市	批发兼零售及柜台租赁	35.00		权益法核算
天津劝业华联集团电器有限公司	天津市	天津市	电器类零售	50.00		权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 2019年1-8月发生额	期初余额/ 2018年度发生额
	天津劝业华联集团电器有限公司	天津劝业华联集团电器有限公司
流动资产	4,782,258.25	4,782,258.25
其中：现金和现金等价物	13,734.09	13,734.09

项目	期末余额/2019年1-8月发生额	期初余额/2018年度发生额
	天津劝业华联集团电器有限公司	天津劝业华联集团电器有限公司
非流动资产	94,303.70	94,303.70
资产合计	4,876,561.95	4,876,561.95
流动负债	6,938,571.31	6,938,571.31
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	6,938,571.31	6,938,571.31
归属于母公司股东权益	-2,062,009.36	-2,062,009.36
按持股比例计算的净资产份额	-1,031,004.68	-1,031,004.68
对合营企业权益投资的账面价值	0.00	0.00
净利润		-1,465.82
综合收益总额		-1,465.82

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/2019年1-8月发生额		期初余额/2018年度发生额	
	天津市华运商贸 物业有限公司	天津红星美凯龙国际 家居博览有限公司	天津市华运商贸 物业有限公司	天津红星美凯龙国际 家居博览有限公司
流动资产	2,482,742,726.98	368,941,775.27	2,600,791,081.79	675,778,338.32
非流动资产	1,691,931,602.67	1,312,439,233.65	1,723,955,813.84	1,345,157,587.01
资产合计	4,174,674,329.65	1,681,381,008.92	4,324,746,895.63	2,020,935,925.33
流动负债	486,491,582.92	168,142,164.43	2,876,588,291.76	450,631,355.13
非流动负债	2,280,000,000.00	1,525,000,000.00	0.00	1,544,000,000.00
负债合计	2,766,491,582.92	1,693,142,164.43	2,876,588,291.76	1,994,631,355.13
归属于母公司股东权益	1,408,182,746.73	-11,761,155.51	1,448,158,603.87	26,304,570.20
按持股比例计算的净资产份额	492,863,961.36	-4,116,404.43	506,855,511.35	9,206,599.57
对联营企业权益投资的账面价值	492,863,961.36	0.00	506,855,511.35	9,206,599.57
营业收入	226,153,357.65	85,635,742.66	407,466,222.30	148,022,764.97
净利润	-39,975,857.14	-38,065,725.71	-437,986,777.37	24,482,451.40
综合收益总额	-39,975,857.14	-38,065,725.71	-437,986,777.37	24,482,451.40

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	本期未确认的损失	本期末累计未确认的损失
天津红星美凯龙国际家居博览有限公司	-4,116,404.43	-4,116,404.43
天津劝业华联集团电器有限公司		-1,031,004.68

七、与金融工具相关的风险

公司现有的金融工具可能存在利率风险、信用风险、流动性风险等金融风险。公司以风险和收益之间取得适当平衡为金融风险管理目标，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1、利率风险

公司面临的利率风险主要来自金融机构借款和关联方借款，借款为人民币借款，以浮动利率为主，将受到中国人民银行贷款基准利率调整的影响。

公司根据金融市场环境来合理配置固定利率和浮动利率的借款比例，短期借款和中长期借款的比例，以控制利率变动所产生的现金流量的利率风险。

2、信用风险

公司面临的信用风险主要来自货币资金、应收款项。公司通过制订和执行信用风险管理政策，密切关注上述金融工具的信用敞口，将信用风险控制在限定的范围之内。

公司持有的货币资金主要存放于信用评级较高、资产状况良好、信用风险较低的商业银行，通过密切监控银行账户余额变动等方式，规避商业银行的信用风险。

公司的应收账款已经全额计提坏账准备，其他应收款计提坏账准备后的账面价值为169.29万元，基本不存在无法收回的风险。

3、流动性风险

公司通过执行全面预算管理对资金进行预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分析，维持充足的货币资金储备，降低短期现金流量波动的影响。公司严格监控借款的使用情况，确保双方遵守借款协议，同时与金融机构开展授信合作，获取足够的授信承诺额度，以满足长短期的流动资金需求，降低资金流动性风险。

八、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量		
（一）交易性金融资产	25,588,640.00	25,588,640.00
1.债务工具投资	25,588,640.00	25,588,640.00

（二）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

本公司交易性金融资产为从证券公司购入的记账式国债，按照期末国债市场公允价值进

行计量。

九、关联方关系及其交易

(一) 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(%)
天津津诚国有资本投资运营有限公司	天津市	资本市场服务	1200000 万人民币	13.19	13.19

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津劝业华联集团有限公司	受同一母公司控制

(五) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津津诚国有资本投资运营有限公司	天津劝业场（集团）股份有限公司	80,000,000.00	2019-05-7	2020-05-06	否

注：本公司以持有的天津市华运商贸物业有限公司 35%股权中的 59.04%，为天津津诚国有资本投资运营有限公司为公司提供的保证担保提供反担保，并与其签订了《质押合同》。

2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
天津劝业华联集团有限公司	拆入	133,319,393.71	2019-1-1	2019-12-31	其他应付款科目
天津津诚国有资本投资运营有限公司	拆入	55,500,000.00	2019-5-13	2020-2-12	其他应付款科目

注：本公司以持有的天津市华运商贸物业有限公司 35%股权中的 40.96%，为公司向天津津诚国有资本投资运营有限公司借款 5,550.00 万元提供质押担保，并与天津津诚国有资本投资运营有限公司签订了《质押合同》。

(六) 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	天津劝业华联集团电器有限公司	68,837.00	68,837.00	68,837.00	68,837.00
其他应收款	天津劝业华联集团电器有限公司	2,245,783.44	1,991,144.93	2,245,783.44	1,702,569.64

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	天津劝业华联集团有限公司	133,185,656.13	133,319,393.71
其他应付款	天津津诚国有资本投资运营有限公司	56,941,458.33	
其他应付款	天津市华运商贸物业有限公司	66,047,200.00	66,047,200.00

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至财务报告日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 8 月 31 日，未决诉讼如下：

(1) 天津宜棠熙悦众创空间有限公司与本公司之间的委托合同纠纷事宜。

2019 年 10 月 8 日天津市第一中级人民法院判决本公司于判决生效之日起十日内给付天津宜棠熙悦众创空间有限公司设计费 153,000.00 元。截至审计报告日本公司仍未支付。

(2) 迈盛悦合体育用品有限公司与本公司联营合同纠纷事宜。

迈盛悦合体育用品有限公司于 2019 年 8 月 7 日起诉本公司，诉讼标的为 141,527.73 元。

2019 年 8 月 31 日本公司账面应付款余额为 134,350.02 元，截至审计报告日已全部付清。

2019 年 9 月 17 日天津市和平区人民法院裁定准许迈盛悦合体育用品有限公司撤诉。

(3) 佛山市顺德区胜百利服装有限公司与本公司联营合同纠纷事宜。

佛山市顺德区胜百利服装有限公司于 2019 年 7 月 1 日起诉本公司，诉讼标的为 195,244.94 元。2019 年 8 月 31 日前本公司已支付 100,000.00 元，2019 年 8 月 31 日账面应付款余额为 93,401.42 元。截至审计报告日已全部付清。

(4) 天津市房产总公司因与本公司租赁合同纠纷事宜。

天津市房产总公司于 2019 年 7 月 8 日天津市和平区人民法院起诉本公司。

2019年8月29日天津市和平区人民法院判决(民事判决书[2019]津0101民初4778号)本公司于判决生效后10日支付和平区滨江道152-166号房屋(计租面积为16,545.78平方米)租金1,935,874.20元、违约金96,793.70元。

2019年8月29日天津市和平区人民法院判决(民事判决书[2019]津0101民初4779号)本公司于判决生效后10日支付和平区滨江道152-166号长春道145号公产房屋(计租面积122.55平方米[独用]、7.82平方米[伙用])租金支付10,680.80元、违约金534.00元。

2019年8月29日天津市和平区人民法院判决(民事判决书[2019]津0101民初4780号)本公司于判决生效后10日支付和平区滨江道152-166号公产房屋(计租面积18900.94平方米)租金支付2,211,420.90元、违约金110,571.00元。

公司账面按权责发生制计提对天津市房产总公司的房租，2019年8月31日前支付952,381.06元，2019年8月31日账面应付款余额为6,092,272.38元。

综上所述，诉讼事项对公司财务状况无重大影响。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	23,875,511.17	100.00	23,875,511.17	100.00
其中：组合1：账龄组合	23,875,511.17	100.00	23,875,511.17	100.00
合计	23,875,511.17	100.00	23,875,511.17	100.00

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	23,875,511.17	100.00	23,875,511.17	100.00
其中：组合1：账龄组合	23,875,511.17	100.00	23,875,511.17	100.00
合计	23,875,511.17	100.00	23,875,511.17	100.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
5年以上	23,875,511.17	100.00	23,875,511.17	23,875,511.17	100.00	23,875,511.17
合计	23,875,511.17	100.00	23,875,511.17	23,875,511.17	100.00	23,875,511.17

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
按欠款方归集的期末余额前五名合计	13,847,170.67	58.00	13,847,170.67
合计	13,847,170.67	—	13,847,170.67

(二) 其他应收款

1. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	62,475,078.21	66,885,201.86
内部往来款	92,376,732.40	94,009,458.13
业务周转金	2,674,879.68	2,674,795.66
代垫类款项	7,038,045.11	7,018,923.14
减：坏账准备	162,643,367.08	73,680,444.06
合计	1,921,368.32	96,907,934.73

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	25,495,930.63	15.49	25,095,034.08	95,589,112.44	56.03	940.60
1至2年	68,069,910.42	41.36	67,285,218.71	1,041,800.00	0.61	398,790.00
2至3年	1,041,800.00	0.63	731,540.00	61,626.44	0.04	6,162.64
3至4年	61,626.44	0.04	18,487.93	1,170,979.00	0.69	551,100.81

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
4至5年	1,170,979.00	0.71	788,597.45	2,249,582.00	1.32	2,248,171.1
5年以上	68,724,488.91	41.77	68,724,488.91	70,475,278.91	41.31	70,475,278.91
合计	164,564,735.40	100.00	162,643,367.08	170,588,378.79	100.00	73,680,444.06

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	293,094.01	73,387,350.05		73,680,444.06
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	282,492.56	92,680,430.46		92,962,923.02
本期转回		4,000,000.00		4,000,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	575,586.57	162,067,780.51		162,643,367.08

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	内部往来	92,329,458.13	1年以内, 1-2年	56.11	91,905,296.60
第二名	往来款	8,366,040.00	5年以上	5.08	8,366,040.00
第三名	往来款	6,570,098.48	5年以上	3.99	6,570,098.48
第四名	往来款	4,000,000.00	2-3年, 5年以上	2.43	4,000,000.00
第五名	往来款	3,839,625.61	5年以上	2.33	3,839,625.61
合计	—	115,105,222.22	—	69.94	114,681,060.69

(三) 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	28,500,000.00	28,500,000.00		28,500,000.00		28,500,000.00
对联营、合营企业投资	492,863,961.36		492,863,961.36	516,062,110.92		516,062,110.92
合计	521,363,961.36		492,863,961.36	544,562,110.92		544,562,110.92

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
天津劝业场集团南开百货有限公司	28,500,000.00			28,500,000.00	28,500,000.00	28,500,000.00
合计	28,500,000.00			28,500,000.00	28,500,000.00	28,500,000.00

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	权益法下确认的投资损益	期末余额	减值准备期末余额
一、合营企业				
天津劝业华联集团电器有限公司	0.00		0.00	
小计	0.00		0.00	
二、联营企业				
天津市华运商贸物业有限公司	506,855,511.35	-13,991,549.99	492,863,961.36	
天津红星美凯龙国际家居博览有限公司	9,206,599.57	-9,206,599.57	0.00	
小计	516,062,110.92	-23,198,149.56	492,863,961.36	
合计	516,062,110.92	-23,198,149.56	492,863,961.36	

(四) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-8月发生额		2018年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	44,560,008.13	40,091,286.29	141,733,146.42	125,165,286.06
二、其他业务小计	4,087,713.13	182.41	10,714,261.71	258,099.29
合计	48,647,721.26	40,091,468.70	152,447,408.13	125,423,385.35

(五) 投资收益

项目	2019年1-8月发生额	2018年度发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-23,198,149.56	-144,726,514.10
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	305,760.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	528,240.00	1,056,480.00
合计	-22,364,149.56	-143,670,034.10

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

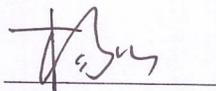
项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	294,210.82	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	125,904.42	税收减免
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	119,666.67	重点商贸活动项目补贴等
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益	585,280.00	国债利息收入等
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,907.80	
6. 少数股东影响额	-6,352.94	
合计	1,131,616.77	

天津劝业场（集团）股份有限公司
 二〇一九年十二月三十日

第 17 页至第 62 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

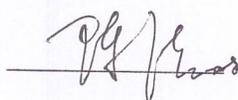
签名：



日期：

主管会计工作负责人

签名：



日期：

会计机构负责人

签名：



日期：



营业执照

(副本) (6-3)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；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。
(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



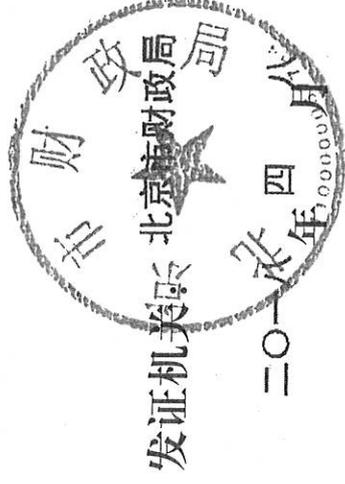
2019年 02月 01日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

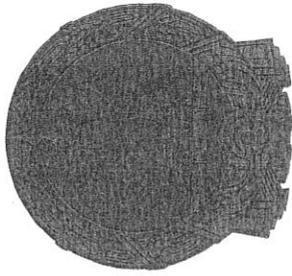
证书序号: 0000119

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

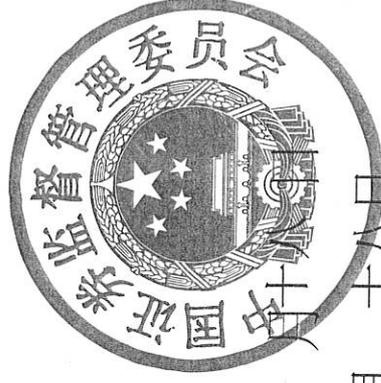


证书序号: 000407

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
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

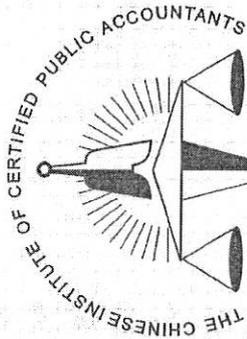


证书号: 08

发证时间:

证书有效期至:

二〇二〇年一月十八日



中国注册会计师协会

姓名	何政
Full name	何政
性别	男
Sex	男
出生日期	1971-01-02
Date of birth	1971-01-02
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit	大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码	513027710102751
Identity card No.	513027710102751



证书编号: 420003204755
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 09 月 25 日
Date of Issuance 年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration



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

年度检验登记

Annual Renewal Registration

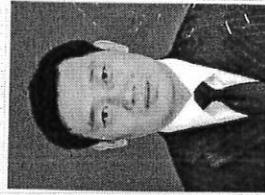


本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.





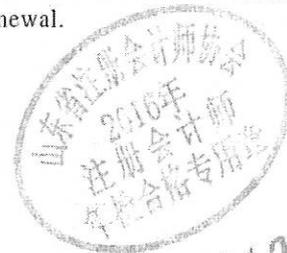
姓名	沈文圣
Sex	男
出生日期	1972-10-19
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码	370223721019361
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration



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



2016年03月10日

证书编号: 37090001064
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 05 月 12 日
Date of Issuance

年 / 月 / 日