

# 审计报告

---

沈阳家乐福商业有限公司

会审字[2016]4946 号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



## 目 录

| <u>序号</u> | <u>内 容</u> | <u>页码</u> |
|-----------|------------|-----------|
| 1         | 审计报告       | 1-2       |
| 2         | 资产负债表      | 3         |
| 3         | 利润表        | 4         |
| 4         | 现金流量表      | 5         |
| 5         | 所有者权益变动表   | 6-7       |
| 6         | 财务报表附注     | 8-43      |



# 华普天健会计师事务所

HuaPu TianJian Certified Public Accountants

审计报告防伪标识

2016S72578

诚信  
客观



独立  
公正

辽宁省注册会计师协会监制  
查询网址: www.lncpa.org.cn

会审字[2016]4946 号

## 审计报告

辽宁成大股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的沈阳家乐福商业有限公司(以下简称沈阳家乐福公司)财务报表,包括2016年6月30日、2015年12月31日的资产负债表,2016年1-6月、2015年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表,以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是沈阳家乐福公司管理层的责任,这种责任包括:

(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2) 设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

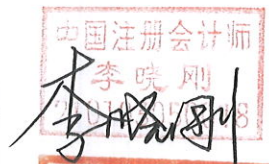
我们认为，沈阳家乐福公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了沈阳家乐福公司 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-6 月、2015 年度的经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：

张凤红

二〇一六年十一月七日

## 资 产 负 债 表

编制单位：沈阳家乐福商业有限公司

单位：元      币种：人民币

| 项 目                    | 附注   | 2016年6月30日            | 2015年12月31日           | 项 目                    | 附注   | 2016年6月30日            | 2015年12月31日           |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       | <b>流动负债：</b>           |      |                       |                       |
| 货币资金                   | 五、1  | 81,251,888.70         | 64,449,171.12         | 短期借款                   |      |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                       |                       | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                       |                       |
| 衍生金融资产                 |      |                       |                       | 衍生金融负债                 |      |                       |                       |
| 应收票据                   |      |                       |                       | 应付票据                   |      |                       |                       |
| 应收账款                   |      |                       |                       | 应付账款                   | 五、13 | 304,090,448.64        | 318,928,504.91        |
| 预付款项                   | 五、2  | 160,562.00            |                       | 预收款项                   | 五、14 | 381,351,744.85        | 375,293,403.62        |
| 应收利息                   |      |                       |                       | 应付职工薪酬                 | 五、15 | 18,173,119.79         | 22,953,081.88         |
| 应收股利                   |      |                       |                       | 应交税费                   | 五、16 | 478,978.89            | 1,667,719.30          |
| 其他应收款                  | 五、3  | 69,884,160.51         | 91,756,129.93         | 应付利息                   |      |                       |                       |
| 存货                     | 五、4  | 184,294,518.90        | 205,180,438.34        | 应付股利                   |      |                       |                       |
| 划分为持有待售的资产             |      |                       |                       | 其他应付款                  | 五、17 | 104,474,985.59        | 74,967,413.19         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                       |                       | 划分为持有待售的负债             |      |                       |                       |
| 其他流动资产                 | 五、5  | 44,685,832.62         | 34,111,292.44         | 一年内到期的非流动负债            |      |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>380,276,962.73</b> | <b>395,497,031.83</b> | 其他流动负债                 |      |                       |                       |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       | <b>流动负债合计</b>          |      | <b>808,569,277.76</b> | <b>793,810,122.90</b> |
| 可供出售金融资产               |      |                       |                       | <b>非流动负债：</b>          |      |                       |                       |
| 持有至到期投资                |      |                       |                       | 长期借款                   |      |                       |                       |
| 长期应收款                  | 五、6  | 18,250,000.00         | 18,250,000.00         | 应付债券                   |      |                       |                       |
| 长期股权投资                 |      |                       |                       | 其中：优先股                 |      |                       |                       |
| 投资性房地产                 | 五、7  | 14,785,107.87         | 15,499,315.87         | 永续债                    |      |                       |                       |
| 固定资产                   | 五、8  | 97,435,936.92         | 107,875,540.22        | 长期应付款                  |      |                       |                       |
| 在建工程                   | 五、9  | 9,571,539.57          | 5,935,654.24          | 长期应付职工薪酬               |      |                       |                       |
| 工程物资                   |      |                       |                       | 专项应付款                  |      |                       |                       |
| 固定资产清理                 |      |                       |                       | 预计负债                   |      |                       |                       |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       | 递延收益                   |      |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       | 递延所得税负债                |      |                       |                       |
| 无形资产                   | 五、10 | 25,082,087.86         | 25,914,018.29         | 其他非流动负债                |      |                       |                       |
| 开发支出                   |      |                       |                       | <b>非流动负债合计</b>         |      |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       | <b>负债合计</b>            |      | <b>808,569,277.76</b> | <b>793,810,122.90</b> |
| 长期待摊费用                 | 五、11 | 259,570,555.58        | 254,999,719.91        | <b>所有者权益：</b>          |      |                       |                       |
| 递延所得税资产                | 五、12 | 51,955,898.79         | 82,005,909.49         | 实收资本                   | 五、18 | 257,151,820.02        | 257,151,820.02        |
| 其他非流动资产                |      |                       |                       | 其他权益工具                 |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>476,651,126.59</b> | <b>510,480,158.02</b> | 其中：优先股                 |      |                       |                       |
|                        |      |                       |                       | 永续债                    |      |                       |                       |
|                        |      |                       |                       | 资本公积                   | 五、19 | 116,450.00            | 116,450.00            |
|                        |      |                       |                       | 减：库存股                  |      |                       |                       |
|                        |      |                       |                       | 其他综合收益                 |      |                       |                       |
|                        |      |                       |                       | 专项储备                   |      |                       |                       |
|                        |      |                       |                       | 盈余公积                   | 五、20 | 52,816,861.64         | 52,816,861.64         |
|                        |      |                       |                       | 未分配利润                  | 五、21 | -261,726,320.10       | -197,918,064.71       |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>856,928,089.32</b> | <b>905,977,189.85</b> | <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>48,358,811.56</b>  | <b>112,167,066.95</b> |
|                        |      |                       |                       | <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>856,928,089.32</b> | <b>905,977,189.85</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利 润 表

编制单位：沈阳家乐福商业有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                                 | 附注   | 2016年1-6月        | 2015年度           |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                              | 五、22 | 1,128,622,784.54 | 2,313,154,145.83 |
| 减：营业成本                              | 五、22 | 905,663,250.52   | 1,827,916,534.21 |
| 营业税金及附加                             | 五、23 | 4,309,448.58     | 16,414,902.27    |
| 销售及其他营业费用                           | 五、24 | 238,364,858.86   | 501,542,452.32   |
| 财务费用                                | 五、25 | -4,567,103.25    | -11,839,241.52   |
| 资产减值损失                              | 五、26 | 16,278,047.89    | 115,528,280.35   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |      |                  |                  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     |      |                  |                  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      |                  |                  |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |      | -31,425,718.06   | -136,408,781.80  |
| 加：营业外收入                             | 五、27 | 87,861.79        | 106,021.58       |
| 其中：非流动资产处置利得                        |      | 87,861.79        |                  |
| 减：营业外支出                             | 五、28 | 2,420,388.42     | 1,729,303.66     |
| 其中：非流动资产处置损失                        |      | 1,037,605.30     | 1,587,236.79     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |      | -33,758,244.69   | -138,032,063.88  |
| 减：所得税费用                             | 五、29 | 30,050,010.70    | -13,318,579.09   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |      | -63,808,255.39   | -124,713,484.79  |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |      |                  |                  |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |      |                  |                  |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                  |                  |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                  |                  |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      |                  |                  |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                  |                  |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                  |                  |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                  |                  |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |                  |                  |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |                  |                  |
| 6. 其他                               |      |                  |                  |
| 六、综合收益总额                            |      | -63,808,255.39   | -124,713,484.79  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：沈阳家乐福商业有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                       | 附注 | 2016年1-6月             | 2015年度                |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 1,297,832,004.22      | 2,592,947,909.94      |
| 收到的税费返还                   |    | -                     | -                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | -                     | 106,021.58            |
| 经营活动现金流入小计                |    | 1,297,832,004.22      | 2,593,053,931.52      |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,017,900,518.33      | 2,056,013,961.82      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 92,676,801.74         | 173,607,661.84        |
| 支付的各项税费                   |    | 34,604,749.39         | 38,260,830.05         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 107,098,062.49        | 368,901,726.19        |
| 经营活动现金流出小计                |    | 1,252,280,131.95      | 2,636,784,179.90      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>45,551,872.27</b>  | <b>-43,730,248.38</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | -                     | 50,000,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 4,711,502.13          | 12,341,354.90         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 87,861.79             | 7,613,488.46          |
| 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                |    | 4,799,363.92          | 69,954,843.36         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 18,548,518.61         | 41,279,979.51         |
| 投资支付的现金                   |    | 15,000,000.00         | 20,000,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | -                     | -                     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | -                     | -                     |
| 投资活动现金流出小计                |    | 33,548,518.61         | 61,279,979.51         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-28,749,154.69</b> | <b>8,674,863.85</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    | -                     | -                     |
| 取得借款收到的现金                 |    | -                     | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | -                     | -                     |
| 筹资活动现金流入小计                |    | -                     | -                     |
| 偿还债务支付的现金                 |    | -                     | -                     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | -                     | -                     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | -                     | -                     |
| 筹资活动现金流出小计                |    | -                     | -                     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>16,802,717.58</b>  | <b>-35,055,384.53</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 64,449,171.12         | 99,504,555.65         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>81,251,888.70</b>  | <b>64,449,171.12</b>  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

| 编制单位：沈阳家乐福商业有限公司      |                | 2016年1-6月 |     |    |            |       |        |      |               |                 |                | 单位：元 | 币种：人民币 |
|-----------------------|----------------|-----------|-----|----|------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|----------------|------|--------|
| 项目                    | 实收资本           | 其他权益工具    |     |    | 资本公积       | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 所有者权益合计        |      |        |
|                       |                | 优先股       | 永续债 | 其他 |            |       |        |      |               |                 |                |      |        |
| 一、上年期末余额              | 257,151,820.02 |           |     |    | 116,450.00 |       |        |      | 52,816,861.64 | -197,918,064.71 | 112,167,066.95 |      |        |
| 加：会计政策变更              |                |           |     |    |            |       |        |      |               |                 |                |      |        |
| 前期差错更正                |                |           |     |    |            |       |        |      |               |                 |                |      |        |
| 其他                    |                |           |     |    |            |       |        |      |               |                 |                |      |        |
| 二、本年期初余额              | 257,151,820.02 |           |     |    | 116,450.00 |       |        |      | 52,816,861.64 | -197,918,064.71 | 112,167,066.95 |      |        |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |           |     |    |            |       |        |      |               |                 |                |      |        |
| (一) 综合收益总额            |                |           |     |    |            |       |        |      |               | -63,808,255.39  | -63,808,255.39 |      |        |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |           |     |    |            |       |        |      |               | -63,808,255.39  | -63,808,255.39 |      |        |
| 1. 股东投入的普通股           |                |           |     |    |            |       |        |      |               |                 |                |      |        |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |           |     |    |            |       |        |      |               |                 |                |      |        |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |           |     |    |            |       |        |      |               |                 |                |      |        |
| 4. 其他                 |                |           |     |    |            |       |        |      |               |                 |                |      |        |
| (三) 利润分配              |                |           |     |    |            |       |        |      |               |                 |                |      |        |
| 1. 提取盈余公积             |                |           |     |    |            |       |        |      |               |                 |                |      |        |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                |           |     |    |            |       |        |      |               |                 |                |      |        |
| 3. 其他                 |                |           |     |    |            |       |        |      |               |                 |                |      |        |
| (四) 所有者权益内部结转         |                |           |     |    |            |       |        |      |               |                 |                |      |        |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                |           |     |    |            |       |        |      |               |                 |                |      |        |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |           |     |    |            |       |        |      |               |                 |                |      |        |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |           |     |    |            |       |        |      |               |                 |                |      |        |
| 4. 其他                 |                |           |     |    |            |       |        |      |               |                 |                |      |        |
| (五) 专项储备              |                |           |     |    |            |       |        |      |               |                 |                |      |        |
| 1. 本期提取               |                |           |     |    |            |       |        |      |               |                 |                |      |        |
| 2. 本期使用               |                |           |     |    |            |       |        |      |               |                 |                |      |        |
| (六) 其他                |                |           |     |    |            |       |        |      |               |                 |                |      |        |
| 四、本期期末余额              | 257,151,820.02 |           |     |    | 116,450.00 |       |        |      | 52,816,861.64 | -261,726,320.10 | 48,358,811.56  |      |        |

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

编制单位：沈阳家乐福商业有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2015年度         |        |     |    |            |       |        |      |               |                 |                 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|-----------------|
|                       | 实收资本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积       | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 所有者权益合计         |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |            |       |        |      |               |                 |                 |
| 一、上年期末余额              | 250,904,146.19 |        |     |    | 116,450.00 |       |        |      | 52,816,861.64 | -73,204,579.92  | 230,632,877.91  |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |            |       |        |      |               |                 |                 |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |            |       |        |      |               |                 |                 |
| 其他                    |                |        |     |    |            |       |        |      |               |                 |                 |
| 二、本年期初余额              | 250,904,146.19 |        |     |    | 116,450.00 |       |        |      | 52,816,861.64 | -73,204,579.92  | 230,632,877.91  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6,247,673.83   |        |     |    |            |       |        |      |               | -124,713,484.79 | -118,465,810.96 |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |            |       |        |      |               | -124,713,484.79 | -124,713,484.79 |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 6,247,673.83   |        |     |    |            |       |        |      |               |                 | 6,247,673.83    |
| 1. 股东投入的普通股           | 6,247,673.83   |        |     |    |            |       |        |      |               |                 | 6,247,673.83    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |            |       |        |      |               |                 |                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |            |       |        |      |               |                 |                 |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |            |       |        |      |               |                 |                 |
| (三) 利润分配              |                |        |     |    |            |       |        |      |               |                 |                 |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |            |       |        |      |               |                 |                 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |            |       |        |      |               |                 |                 |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |            |       |        |      |               |                 |                 |
| (四) 所有者权益内部结转         |                |        |     |    |            |       |        |      |               |                 |                 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |            |       |        |      |               |                 |                 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |            |       |        |      |               |                 |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |            |       |        |      |               |                 |                 |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |            |       |        |      |               |                 |                 |
| (五) 专项储备              |                |        |     |    |            |       |        |      |               |                 |                 |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |            |       |        |      |               |                 |                 |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |            |       |        |      |               |                 |                 |
| (六) 其他                |                |        |     |    |            |       |        |      |               |                 |                 |
| 四、本期期末余额              | 257,151,820.02 |        |     |    | 116,450.00 |       |        |      | 52,816,861.64 | -197,918,064.71 | 112,167,066.95  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**沈阳家乐福商业有限公司****财务报表附注**

2015 年 1 月 1 日—2016 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司的基本情况**

沈阳家乐福商业有限公司(以下简称“本公司”)是由在荷兰注册的荷兰家乐福(中国)控股有限公司和在中国注册的辽宁成大股份有限公司在中华人民共和国沈阳市成立的中外合资经营企业。

住所: 沈阳市沈河区北站一路 39 号。

法定代表人: 吕仲立。

注册资本: 叁仟伍佰捌拾伍万壹仟贰佰伍拾伍美元。

营业期限: 本公司营业期限为从 1997 年 4 月 8 日至 2027 年 4 月 7 日。

经营范围: 从事各类商品(食品、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)、保健食品、农副产品、日用百货、针纺织品、家用电器、金银制品、珠宝首饰、摩托车、一类医疗器械及部分二类医疗器械(仅限于不需申请《医疗器械经营企业许可证》的第二类医疗器械产品, 包括避孕套、避孕帽等)等)的零售、批发, 音像制品、图书、报刊的零售(限分支机构经营), 以及相关配套服务, 包括代销和寄售(涉及许可证等专项商品的零售须另行报批); 自营商品的加工、分级包装; 配套餐饮服务及相关服务设施的经营; 公司自营商品的进出口; 组织国内产品出口; 针对国内商户的店铺出租、转租; 利用本店设施、物品制作发布广告; 停车场经营管理; 以及提供相关配套服务和相关业务咨询。(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。)

截止 2016 年 6 月 30 日, 本公司拥有并管理 14 家营业中超市。

**二、财务报表的编制基础**

本公司编制的财务报表及附注仅供辽宁成大股份有限公司转让所持有的沈阳家乐福商业有限公司股权使用，不得用于其他目的。

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

### 5. 外币折算

本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算，汇兑差额计入当期损益。

## 6. 现金和现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

## 7. 存货

存货按成本进行初始计量。存货成本采用先进先出法计量。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 8. 投资性房地产

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧（摊销）率（%） |
|----|---------|--------|-------------|
|----|---------|--------|-------------|

|        |       |    |      |
|--------|-------|----|------|
| 房屋、建筑物 | 10-25 | 10 | 4-9  |
| 土地使用权  | 30    |    | 3.33 |

## 9. 固定资产及在建工程

固定资产指本公司为销售商品、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。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备在资产负债表内列示，在建工程以成本减减值准备在资产负债表内列示。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。

在建工程于达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程不计提折旧。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本公司时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的预计使用寿命、预计残值率和折旧率分别为：

| 类别        | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-----------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物    | 10-25   | 10     | 4-9     |
| 机器设备      | 3-25    | 0-10   | 4-33    |
| 办公设备及其他设备 | 3-10    | 0-10   | 9-33    |
| 运输工具      | 4-5     | 0-10   | 18-25   |

本公司至少在每年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。

**10. 租赁**

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

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁租出的投资性房地产的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。

**11. 无形资产**

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备在资产负债表内列示。

对于使用寿命有限的无形资产，本公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。无形资产的摊销年限为：

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据                    |
|-------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 30 年   | 合同权利                  |
| 软件    | 4 年    | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

**12. 长期待摊费用**

本公司将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。摊销年限为：

| 项目           | 摊销年限   | 依据                    |
|--------------|--------|-----------------------|
| 预付租金         | 预付期间   | 参考能为公司带来经济利益的期限确定摊销年限 |
| 经营租入固定资产改良支出 | 3-20 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定摊销年限 |

**13. 金融工具**

本公司的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项及实收资本等。

**(a) 金融资产及金融负债的确认和计量**

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本公司在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：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、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

本公司于本报告期及比较期间均不持有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、持有至到期投资和可供出售金融资产。

在初始确认时，本公司持有的金融资产及金融负债均以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 应收款项以实际利率法按摊余成本计量。在折现影响不重大的情况下，应收款项按成本减去坏账准备后的金额计量。
- 除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。在折现影响不重大的情况下，其他金融负债按成本计量。

**(b) 金融资产及金融负债的列报**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

**(c) 金融资产和金融负债的终止确认**

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期

损益：

- 所转移金融资产的账面价值
- 因转移而收到的对价

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

#### (d) 权益工具

本公司除接受投资者投入的实收资本外，无其他对外发行的权益工具。

### 14. 资产减值准备

除附注三、7 涉及的资产减值外，其他资产的减值按下述原则处理：

#### (a) 应收款项的减值

本公司在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备。

应收款项运用个别方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（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时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明相关应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

#### (b) 其他资产的减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产

- 在建工程
- 无形资产
- 长期待摊费用
- 采用成本模式计量的投资性房地产

本公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

可收回金额是指资产的公允价值（参见附注三、15）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。但计提减值准备后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 15. 公允价值的计量

除特别声明外，本公司按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 16. 职工薪酬

**(a) 短期薪酬**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

**(b) 离职后福利 - 设定提存计划**

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

**(c) 辞退福利**

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的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

本公司有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通知了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本公司将实施重组的合理预期时。

**17. 所得税**

本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本公司拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性

差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣税务亏损和税款抵减。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。

如果不属于企业合并交易且交易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），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日，本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 并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。

## 18. 预计负债

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

## 19. 预收款项

预收款项主要包括销售给客户的可用于兑换本公司产品的预付卡。本公司在销售预付卡时，以出售卡收到的金额作为一项负债确认为预收款项。计入预收款项的负债

在预付卡用以兑换产品时终止确认并计入当期损益。

## 20. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确。

### (a) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本公司确认销售商品收入：

- 本公司将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本公司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。

本公司按已收或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。

### (b) 提供劳务收入

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则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；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则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。

### (c) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 21. 政府补助

政府补助是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

以投资者身份向本公司投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

与资产相关的政府补助，本公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，本公司将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

## 22. 利润分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

## 23. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

## 24. 分部报告

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。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本公司以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本公司在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致。

## 25. 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下：

**(a) 应收款项减值**

如附注三、14(a) 所述，本公司在资产负债表日审阅按摊余成本计应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

**(b) 存货跌价准备**

如附注三、7 所述，本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本公司过往的营运成本。存货的实际售价及销售费用和税金可能随市场销售状况或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。

**(c) 投资性房地产、固定资产、经营租入固定资产改良支出、无形资产及在建工程资产的减值**

如附注三、14(b) 所述，本公司在资产负债表日对投资性房地产、固定资产、经营租入固定资产改良支出、无形资产及在建工程等资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示投资性房地产、固定资产、经营租入固定资产改良支出、无形资产及在建工程等资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是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。当本公司不能可靠获得资产的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本公司将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该产品售价、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。

**(d) 折旧和摊销**

如附注三、9、三、11 和三、12 所述，本公司对投资性房地产、固定资产、无形资产和长期待摊费用在考虑其残值后，在使用寿命或受益期限内计提折旧和摊销。本公司定期审阅相关的使用寿命和受益期限，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命和受益期限是本公司根据对同类项目的已往经验并结合预期的技术改变而确定。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。

**(e) 预收款项**

如附注三、19 所述，当长账龄的预付卡使用可能性很低时，前期已作为负债确认的预收款项终止确认。由于预付卡的账龄可能随市场情况、商品的销售状况和预付卡实际使用而发生变化，管理层在估计该可能性时需做出较多判断，考虑预付卡的账龄和其他可得到的信息，包括历史消费记录和消费模式。

**(f) 递延所得税资产**

本公司根据管理层判断，以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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

**26. 重要会计政策和会计估计的变更**

**(1) 重要会计政策变更**

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计缴标准                                                                              |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入的 17% (农产品及农副产品为 13%) 计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税或待抵扣增值税 |
| 营业税     | 应税营业收入的 5%                                                                        |
| 消费税     | 应税消费品销售额的 5%                                                                      |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳增值税、营业税及消费税的 7%                                                               |
| 教育费附加   | 实际缴纳增值税、营业税及消费税的 3%                                                               |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳增值税、营业税及消费税的 2%                                                               |
| 所得税     | 法定税率为 25%                                                                         |

### 2. 税收优惠

无。

## 五、财务报表项目注释

### 1. 货币资金

| 项目            | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|
| 库存现金          | 4,131,609.47    | 4,850,312.86     |
| 银行存款          | 77,120,279.23   | 59,598,858.26    |
| 其他货币资金        |                 |                  |
| 合计            | 81,251,888.70   | 64,449,171.12    |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                 |                  |

期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2. 预付账款

| 项目    | 2016年6月30日 | 2015年12月31日 |
|-------|------------|-------------|
| 预付车辆款 | 160,562.00 |             |
| 合计    | 160,562.00 |             |

## 3. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

| 款项性质     | 2016年6月30日     |        |                |               |
|----------|----------------|--------|----------------|---------------|
|          | 账面余额           |        | 坏账准备           | 账面价值          |
|          | 金额             | 比例(%)  |                |               |
| 关联方借款及利息 | 160,215,555.54 | 94.17  | 100,134,722.21 | 60,468,566.82 |
| 关联方交易    | 1,703,439.60   | 1.00   |                | 1,315,706.11  |
| 应收商铺租金   | 7,900,194.67   | 4.65   | 111,888.94     | 7,788,305.73  |
| 其他       | 311,581.85     | 0.18   |                | 311,581.85    |
| 合计       | 170,130,771.66 | 100.00 | 100,246,611.15 | 69,884,160.51 |

(续上表)

| 款项性质     | 2015年12月31日    |        |               |               |
|----------|----------------|--------|---------------|---------------|
|          | 账面余额           |        | 坏账准备          | 账面价值          |
|          | 金额             | 比例(%)  |               |               |
| 关联方借款及利息 | 145,214,881.95 | 82.10  | 85,000,000.00 | 60,214,881.95 |
| 关联方交易    | 22,521,238.35  | 12.73  |               | 22,521,238.35 |
| 应收商铺租金   | 8,890,642.93   | 5.03   | 118,283.05    | 8,772,359.88  |
| 其他       | 247,649.75     | 0.14   |               | 247,649.75    |
| 合计       | 176,874,412.98 | 100.00 | 85,118,283.05 | 91,756,129.93 |

## (2) 关联方借款及利息明细

| 关联方名称 | 2016年6月30日 |
|-------|------------|
|-------|------------|

|             | 本金余额           | 利息余额       | 账面余额           |
|-------------|----------------|------------|----------------|
| 长春家乐福商业有限公司 | 100,000,000.00 | 134,722.21 | 100,134,722.21 |
| 杭州家乐福商业有限公司 | 60,000,000.00  | 80,833.33  | 60,080,833.33  |
| 合计          | 160,000,000.00 | 215,555.54 | 160,215,555.54 |

(续上表)

| 关联方名称       | 2015 年 12 月 31 日 |            |                |
|-------------|------------------|------------|----------------|
|             | 本金余额             | 利息余额       | 账面余额           |
| 长春家乐福商业有限公司 | 85,000,000.00    | 125,965.28 | 85,125,965.28  |
| 杭州家乐福商业有限公司 | 60,000,000.00    | 88,916.67  | 60,088,916.67  |
| 合计          | 145,000,000.00   | 214,881.95 | 145,214,881.95 |

## (3) 坏账准备明细表

| 单位名称         | 坏账准备金额          |                  |
|--------------|-----------------|------------------|
|              | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
| 长春家乐福商业有限公司  | 100,134,722.21  | 85,000,000.00    |
| 龚维交          | 1,360.00        | 46,330.67        |
| 中国工商银行股份有限公司 | 1,533.33        | 10,735.73        |
| 安军           | 2,555.60        | 8,160.00         |
| 鲁日业          | 4,677.75        | 7,384.96         |
| 唐亮           | 10,735.73       | 975.83           |
| 陈先勇          | 13,342.72       | 13,342.72        |
| 王江           | 77,683.81       | 31,353.14        |
| 合计           | 100,246,611.15  | 85,118,283.05    |

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额15,134,722.21元；本期收回或转回坏账准备金额6,394.11元。

## 4. 存货

## (1) 存货分类

| 项目   | 2016年6月30日     |              |                | 2015年12月31日    |              |                |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 库存商品 | 192,757,391.31 | 8,462,872.41 | 184,294,518.90 | 212,462,836.27 | 7,282,397.93 | 205,180,438.34 |
| 合计   | 192,757,391.31 | 8,462,872.41 | 184,294,518.90 | 212,462,836.27 | 7,282,397.93 | 205,180,438.34 |

## 5. 其他流动资产

| 项目          | 2016年6月30日    | 2015年12月31日   |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年以内到期的待摊费用 | 809,576.73    | 1,437,591.04  |
| 一年以内到期的预付租金 | 14,879,586.18 | 9,968,715.80  |
| 待抵扣增值税进项税   | 17,529,642.70 | 12,258,355.22 |
| 预缴企业所得税     | 2,003,793.68  | 2,003,792.49  |
| 购物卡预缴税      | 9,462,607.45  | 8,442,837.89  |
| 预缴营业税       | 625.88        |               |
| 合计          | 44,685,832.62 | 34,111,292.44 |

## 6. 长期应收款

| 项目     | 2016年6月30日    | 2015年12月31日   |
|--------|---------------|---------------|
| 卖场租赁定金 | 18,250,000.00 | 18,250,000.00 |
| 合计     | 18,250,000.00 | 18,250,000.00 |

## 7. 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         | 合计            |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值        |               |               |               |
| 1.2015年12月31日 | 16,822,418.18 | 22,516,500.76 | 39,338,918.94 |
| 2.本期增加金额      |               |               |               |
| 3.本期减少金额      | 264,683.28    |               | 264,683.28    |
| (1) 处置        |               |               |               |
| (2) 其他转出      | 264,683.28    |               | 264,683.28    |

|                    |               |               |               |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| 4.2016年6月30日       | 16,557,734.90 | 22,516,500.76 | 39,074,235.66 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |               |               |
| 1.2015年12月31日      | 12,070,430.75 | 11,769,172.32 | 23,839,603.07 |
| 2.本期增加金额           | 312,683.55    | 326,756.86    | 639,440.41    |
| (1) 计提或摊销          | 312,683.55    | 326,756.86    | 639,440.41    |
| 3.本期减少金额           | 189,915.69    |               | 189,915.69    |
| (1) 处置             |               |               |               |
| (2) 其他转出           | 189,915.69    |               | 189,915.69    |
| 4.2016年6月30日       | 12,193,198.61 | 12,095,929.18 | 24,289,127.79 |
| 三、减值准备             |               |               |               |
| 1.2015年12月31日      |               |               |               |
| 2.本期增加金额           |               |               |               |
| (1) 计提             |               |               |               |
| 3.本期减少金额           |               |               |               |
| (1) 处置             |               |               |               |
| (2) 其他转出           |               |               |               |
| 4.2016年6月30日       |               |               |               |
| 四、账面价值             |               |               |               |
| 1. 2016年6月30日账面价值  | 4,364,536.29  | 10,420,571.58 | 14,785,107.87 |
| 2. 2015年12月31日账面价值 | 4,751,987.43  | 10,747,328.44 | 15,499,315.87 |

## 8. 固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目            | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 办公设备及其他设备     | 运输工具         | 合计             |
|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值:       |               |                |               |              |                |
| 1.2015年12月31日 | 39,797,055.61 | 311,578,069.38 | 52,625,166.37 | 3,587,827.37 | 407,588,118.73 |
| 2.本期增加金额      | 335,997.42    | 7,062,255.06   | 293,212.13    | 638,231.04   | 8,329,695.65   |
| (1) 购置及在建工程转入 | 71,314.14     | 7,062,255.06   | 293,212.13    | 638,231.04   | 8,065,012.37   |
| (2) 其他转入      | 264,683.28    |                |               |              | 264,683.28     |
| (3) 自制增加      |               |                |               |              |                |

|                        |               |                |               |              |                |
|------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| (4) 企业合并               |               |                |               |              |                |
| 3.本期减少金额               |               | 8,888,394.24   | 2,677,059.38  | 216,302.56   | 11,781,756.18  |
| (1) 处置或报废              |               | 8,888,394.24   | 2,677,059.38  | 216,302.56   | 11,781,756.18  |
| (2) 改建                 |               |                |               |              |                |
| 4.2016年6月30日           | 40,133,053.03 | 309,751,930.20 | 50,241,319.12 | 4,009,755.85 | 404,136,058.20 |
| 二、累计折旧                 |               |                |               |              |                |
| 1.2015年12月31日          | 28,009,051.88 | 206,486,182.35 | 45,453,499.19 | 2,019,421.46 | 281,968,154.88 |
| 2.本期增加金额               | 1,114,403.02  | 15,061,670.32  | 1,843,948.07  | 422,665.44   | 18,442,686.85  |
| (1) 计提                 | 924,487.33    | 15,061,670.32  | 1,843,948.07  | 422,665.44   | 18,252,771.16  |
| (2) 其他转入               | 189,915.69    |                |               |              | 189,915.69     |
| 3.本期减少金额               |               | 8,486,224.42   | 2,620,253.96  | 301,916.04   | 11,408,394.42  |
| (1) 处置或报废              |               | 8,486,224.42   | 2,620,253.96  | 301,916.04   | 11,408,394.42  |
| (2) 改建                 |               |                |               |              |                |
| 4.2016年6月30日           | 29,123,454.90 | 213,061,628.25 | 44,677,193.30 | 2,140,170.86 | 289,002,447.31 |
| 三、减值准备                 |               |                |               |              |                |
| 1.2015年12月31日          |               | 16,808,297.50  | 936,126.13    |              | 17,744,423.63  |
| 2.本期增加金额               |               |                |               |              |                |
| (1) 计提                 |               |                |               |              |                |
| 3.本期减少金额               |               | 31,249.66      | 15,500.00     |              | 46,749.66      |
| (1) 处置或报废              |               | 31,249.66      | 15,500.00     |              | 46,749.66      |
| 4.2016年6月30日           |               | 16,777,047.84  | 920,626.13    |              | 17,697,673.97  |
| 四、账面价值                 |               |                |               |              |                |
| 1. 2016年6月30日<br>账面价值  | 11,009,598.13 | 79,913,254.11  | 4,643,499.69  | 1,869,584.99 | 97,435,936.92  |
| 2. 2015年12月31<br>日账面价值 | 11,788,003.73 | 88,283,589.53  | 6,235,541.05  | 1,568,405.91 | 107,875,540.22 |

## 9. 在建工程

### (1) 在建工程情况

| 项目                          | 2016 年 6 月 30 日 |      |              | 2015 年 12 月 31 日 |      |              |
|-----------------------------|-----------------|------|--------------|------------------|------|--------------|
|                             | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值         |
| 哈尔滨路<br>门店装修<br>设备及工<br>具暂估 | 3,440,000.00    |      | 3,440,000.00 |                  |      |              |
|                             | 6,131,539.57    |      | 6,131,539.57 | 5,935,654.24     |      | 5,935,654.24 |
| 合计                          | 9,571,539.57    |      | 9,571,539.57 | 5,935,654.24     |      | 5,935,654.24 |

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目                 | 土地使用权         | 软件           | 合计            |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值             |               |              |               |
| 1.2015 年 12 月 31 日 | 53,148,033.10 | 1,447,576.18 | 54,595,609.28 |
| 2.本期增加金额           |               |              |               |
| (1) 购置             |               |              |               |
| 3.本期减少金额           |               | 217,717.77   | 217,717.77    |
| (1) 处置             |               | 217,717.77   | 217,717.77    |
| 4.2016 年 6 月 30 日  | 53,148,033.10 | 1,229,858.41 | 54,377,891.51 |
| 二、累计摊销             |               |              |               |
| 1.2015 年 12 月 31 日 | 27,779,998.61 | 725,312.08   | 28,505,310.69 |
| 2.本期增加金额           | 771,278.12    | 60,652.31    | 831,930.43    |
| (1) 计提             |               |              |               |
| 3.本期减少金额           |               | 217,717.77   | 217,717.77    |
| (1) 处置             |               | 217,717.77   | 217,717.77    |
| 4.2016 年 6 月 30 日  | 28,551,276.73 | 568,246.62   | 29,119,523.35 |
| 三、减值准备             |               |              |               |
| 1.2015 年 12 月 31 日 |               | 176,280.30   | 176,280.30    |
| 2.本期增加金额           |               |              |               |
| (1) 计提             |               |              |               |

|                    |               |            |               |
|--------------------|---------------|------------|---------------|
| 3.本期减少金额           |               |            |               |
| (1) 处置             |               |            |               |
| 4.2016年6月30日       |               | 176,280.30 | 176,280.30    |
| 四、账面价值             |               |            |               |
| 1. 2016年6月30日账面价值  | 24,596,756.37 | 485,331.49 | 25,082,087.86 |
| 2. 2015年12月31日账面价值 | 25,368,034.49 | 545,983.80 | 25,914,018.29 |

## 11. 长期待摊费用

| 项目           | 2015年12月31日长期待摊费用余额 | 2015年12月31日列示于其他流动资产金额 | 本期增加金额        | 本期摊销金额        | 其他减少金额        | 2016年6月30日长期待摊费用余额 |
|--------------|---------------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| 预付租金         | 144,680,243.05      | 9,968,715.80           | 24,000,000.00 | 6,465,596.02  | 14,879,586.18 | 157,303,776.65     |
| 经营租入固定资产改良支出 | 110,319,476.86      |                        | 1,410,150.28  | 9,462,848.21  |               | 102,266,778.93     |
| 合计           | 254,999,719.91      | 9,968,715.80           | 25,410,150.28 | 15,928,444.23 | 14,879,586.18 | 259,570,555.58     |

## 12. 递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目             | 2016年6月30日    |               | 2015年12月31日    |               |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|                | 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       |
| 其他应收款坏账准备      | 111,888.94    | 27,972.24     | 118,283.05     | 29,570.76     |
| 库存商品-存货损失准备    | 522,124.31    | 130,531.08    | 559,273.11     | 139,818.28    |
| 存货跌价准备         | 8,462,872.41  | 2,115,718.10  | 7,282,397.93   | 1,820,599.48  |
| 无形资产减值准备       | 176,280.30    | 44,070.08     | 176,280.30     | 44,070.08     |
| 固定资产减值准备       | 57,312,422.37 | 14,328,105.60 | 57,359,172.03  | 14,339,793.01 |
| 应付职工薪酬带薪年假计提   | 2,268,505.33  | 567,126.33    | 2,268,505.33   | 567,126.33    |
| 预计负债           | 4,947,373.34  | 1,236,843.34  | 4,601,052.89   | 1,150,263.23  |
| 预估退货及促销费       | 9,637,408.25  | 2,409,352.06  | 9,005,873.72   | 2,251,468.43  |
| 应付职工薪酬未付的社会福利费 | 765,423.41    | 191,355.85    | 765,423.41     | 191,355.85    |
| 可抵扣亏损          |               |               | 119,413,627.60 | 29,853,406.90 |

|                     |                |               |                |               |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 尚未确认收入的预收帐款（未消费购物卡） | 75,042,548.21  | 18,760,637.06 | 73,930,769.30  | 18,482,692.33 |
| 未收到发票的采购            | 18,897,542.63  | 4,724,385.66  | 22,863,773.68  | 5,715,943.42  |
| 固定资产折旧年限引起折旧        | 29,473,119.75  | 7,368,279.94  | 29,473,119.75  | 7,368,279.94  |
| 无形资产摊销期限引起摊销        | 206,085.81     | 51,521.45     | 206,085.81     | 51,521.45     |
| 合计                  | 207,823,595.06 | 51,955,898.79 | 328,023,637.91 | 82,005,909.49 |

## (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 2016年6月30日     | 2015年12月31日   |
|----------|----------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 100,000,000.00 | 85,000,000.00 |
| 可抵扣亏损    | 137,683,659.63 |               |
| 合计       | 237,683,659.63 | 85,000,000.00 |

## 13. 应付账款

## (1) 应付账款列示

| 项目  | 2016年6月30日     | 2015年12月31日    |
|-----|----------------|----------------|
| 货款  | 298,088,228.06 | 310,579,029.01 |
| 设备款 | 6,002,220.58   | 8,349,475.90   |
| 合计  | 304,090,448.64 | 318,928,504.91 |

## 14. 预收款项

## (1) 预收款项列示

| 项目   | 2016年6月30日     | 2015年12月31日    |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 378,556,193.65 | 370,738,098.23 |
| 其他   | 2,795,551.20   | 4,555,305.39   |
| 合计   | 381,351,744.85 | 375,293,403.62 |

## 15. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2015年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年6月30日 |
|----|-------------|------|------|------------|
|----|-------------|------|------|------------|

|                    |               |               |               |               |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬             | 22,041,036.30 | 75,362,945.84 | 80,047,887.57 | 17,356,094.57 |
| 二、离职后福利-<br>设定提存计划 | 912,045.58    | 15,012,682.09 | 15,107,702.45 | 817,025.22    |
| 三、辞退福利             |               |               |               |               |
| 四、一年内到期的<br>其他福利   |               |               |               |               |
| 合计                 | 22,953,081.88 | 90,375,627.93 | 95,155,590.02 | 18,173,119.79 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目                | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2016 年 6 月 30 日 |
|-------------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 一、工资、奖金、<br>津贴和补贴 | 19,289,309.07    | 60,269,902.00 | 64,962,267.69 | 14,596,943.38   |
| 二、职工福利费           | 512,172.51       | 94,983.56     | 150,423.35    | 456,732.72      |
| 三、社会保险费           | 329,153.54       | 7,636,903.17  | 7,760,393.48  | 205,663.23      |
| 其中：医疗保险费          | 330,864.99       | 6,641,134.66  | 6,805,087.78  | 166,911.87      |
| 工伤保险费             | 380.94           | 521,625.87    | 481,527.11    | 40,479.70       |
| 生育保险费             | -2,092.39        | 474,142.64    | 473,778.59    | -1,728.34       |
| 四、住房公积金           | 1,901,508.52     | 5,825,802.72  | 5,796,898.68  | 1,930,412.56    |
| 五、工会经费和职<br>工教育经费 | 8,892.66         | 1,535,354.39  | 1,377,904.37  | 166,342.68      |
| 六、短期带薪缺勤          |                  |               |               |                 |
| 七、短期利润分享<br>计划    |                  |               |               |                 |
| 合计                | 22,041,036.30    | 75,362,945.84 | 80,047,887.57 | 17,356,094.57   |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目        | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2016 年 6 月 30 日 |
|-----------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 1. 基本养老保险 | 863,014.65       | 14,302,833.50 | 14,393,207.60 | 772,640.55      |
| 2. 失业保险费  | 49,030.93        | 709,848.59    | 714,494.85    | 44,384.67       |
| 合计        | 912,045.58       | 15,012,682.09 | 15,107,702.45 | 817,025.22      |

## 16. 应交税费

| 项目 | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|----|-----------------|------------------|
|----|-----------------|------------------|

|           |            |              |
|-----------|------------|--------------|
| 营业税       |            | 1,060,046.09 |
| 消费税       |            | 3,895.07     |
| 土地使用税     | 45,820.00  | 45,820.00    |
| 房产税       | 163,321.17 | 161,862.19   |
| 印花税       | 63,916.52  | 67,120.25    |
| 城市维护建设税   | 23,383.42  | 87,717.34    |
| 教育费附加     | 10,029.68  | 37,601.39    |
| 地方教育费附加   | 7,132.29   | 26,440.13    |
| 代扣代缴个人所得税 | 101,980.10 | 105,414.42   |
| 其他代扣代缴    | 63,395.71  | 71,802.42    |
| 合计        | 478,978.89 | 1,667,719.30 |

**17. 其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

| 项目    | 2016年6月30日     | 2015年12月31日   |
|-------|----------------|---------------|
| 关联方往来 | 24,626,314.73  | 1,129,638.81  |
| 押金    | 29,962,100.84  | 30,500,356.30 |
| 应付费用  | 48,465,166.05  | 43,138,586.34 |
| 其他    | 1,421,403.97   | 198,831.74    |
| 合计    | 104,474,985.59 | 74,967,413.19 |

**18. 实收资本**

| 项目              | 2015年12月31日    | 2016年6月30日     |
|-----------------|----------------|----------------|
| 荷兰家乐福(中国)控股有限公司 | 167,780,098.74 | 167,780,098.74 |
| 辽宁成大股份有限公司      | 89,371,721.28  | 89,371,721.28  |
| 合计              | 257,151,820.02 | 257,151,820.02 |

**19. 资本公积**

| 项目     | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 6 月 30 日 |
|--------|------------------|------|------|-----------------|
| 其他资本公积 | 116,450.00       |      |      | 116,450.00      |
| 合计     | 116,450.00       |      |      | 116,450.00      |

**20. 盈余公积**

| 项目     | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 6 月 30 日 |
|--------|------------------|------|------|-----------------|
| 储备基金   | 26,616,770.82    |      |      | 26,616,770.82   |
| 企业发展基金 | 26,200,090.82    |      |      | 26,200,090.82   |
| 合计     | 52,816,861.64    |      |      | 52,816,861.64   |

**21. 未分配利润**

| 项目                    | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|-----------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -197,918,064.71 | -73,204,579.92   |
| 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            | -197,918,064.71 | -73,204,579.92   |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -63,808,255.39  | -124,713,484.79  |
| 减：提取法定盈余公积            |                 |                  |
| 提取任意盈余公积              |                 |                  |
| 提取一般风险准备              |                 |                  |
| 应付普通股股利               |                 |                  |
| 转作股本的普通股股利            |                 |                  |
| 期末未分配利润               | -261,726,320.10 | -197,918,064.71  |

**22. 营业收入及营业成本**

| 项目   | 2016 年 1-6 月     |                | 2015 年度          |                  |
|------|------------------|----------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,027,588,688.07 | 882,612,650.34 | 2,093,946,508.14 | 1,770,471,445.13 |
| 其他业务 | 101,034,096.47   | 23,050,600.18  | 219,207,637.69   | 57,445,089.08    |
| 合计   | 1,128,622,784.54 | 905,663,250.52 | 2,313,154,145.83 | 1,827,916,534.21 |

**23. 营业税金及附加**

| 项目            | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度       |
|---------------|--------------|---------------|
| 消费税           | 18,346.91    | 60,031.72     |
| 营业税           | 1,828,723.64 | 10,591,162.72 |
| 城市维护建设税及教育费附加 | 2,326,822.52 | 5,235,869.39  |
| 其它            | 135,555.51   | 527,838.44    |
| 合计            | 4,309,448.58 | 16,414,902.27 |

**24. 销售及其他营业费用**

| 项目     | 2016 年 1-6 月   | 2015 年度        |
|--------|----------------|----------------|
| 人事费用   | 66,570,855.95  | 120,056,210.17 |
| 租金     | 51,129,331.64  | 116,240,510.91 |
| 固定资产折旧 | 30,559,646.58  | 77,658,051.81  |
| 能源     | 25,730,307.10  | 57,718,484.90  |
| 内部咨询   | 15,510,330.86  | 29,466,418.04  |
| 广告费    | 10,985,877.16  | 18,573,999.18  |
| 班车租赁   | 6,148,864.50   | 14,508,108.58  |
| 其他     | 31,729,645.07  | 67,320,668.73  |
| 合计     | 238,364,858.86 | 501,542,452.32 |

**25. 财务费用**

| 项目     | 2016 年 1-6 月  | 2015 年度        |
|--------|---------------|----------------|
| 利息支出   |               |                |
| 减：利息收入 | 4,700,070.26  | 12,135,987.96  |
| 利息净支出  | -4,700,070.26 | -12,135,987.96 |
| 汇兑损失   | 2,133.42      | 14,292.41      |
| 减：汇兑收益 | 90.71         | 822.77         |
| 汇兑净损失  | 2,042.71      | 13,469.64      |
| 银行手续费  | 129,674.54    | 277,533.27     |

|    |               |                |
|----|---------------|----------------|
| 其他 | 1,249.76      | 5,743.53       |
| 合计 | -4,567,103.25 | -11,839,241.52 |

**26. 资产减值损失**

| 项目             | 2016 年 1-6 月  | 2015 年度        |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、坏账损失         | 15,134,722.21 | 86,670,954.33  |
| 二、存货跌价损失       | 1,143,325.68  | 1,501,885.60   |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |               |                |
| 四、持有至到期投资减值损失  |               |                |
| 五、长期股权投资减值损失   |               |                |
| 六、投资性房地产减值损失   |               |                |
| 七、固定资产减值损失     |               |                |
| 八、工程物资减值损失     |               |                |
| 九、在建工程减值损失     |               |                |
| 十、生产性生物资产减值损失  |               |                |
| 十一、油气资产减值损失    |               |                |
| 十二、无形资产减值损失    |               |                |
| 十三、商誉减值损失      |               |                |
| 十四、其他          |               | 27,355,440.42  |
| 合计             | 16,278,047.89 | 115,528,280.35 |

**27. 营业外收入****(1) 营业外收入明细**

| 项目          | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|---------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 87,861.79    |         | 87,861.79     |
| 其中：固定资产处置利得 | 87,861.79    |         | 87,861.79     |
| 无形资产处置利得    |              |         |               |
| 债务重组利得      |              |         |               |

|            |           |            |           |
|------------|-----------|------------|-----------|
| 非货币性资产交换利得 |           |            |           |
| 接受捐赠       |           |            |           |
| 政府补助       |           |            |           |
| 其他         |           | 106,021.58 |           |
| 合计         | 87,861.79 | 106,021.58 | 87,861.79 |

**28. 营业外支出**

| 项目          | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 1,037,605.30 | 1,587,236.79 | 1,037,605.30  |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,037,605.30 | 1,587,236.79 | 1,037,605.30  |
| 无形资产处置损失    |              |              |               |
| 债务重组损失      |              |              |               |
| 非货币性资产交换损失  |              |              |               |
| 对外捐赠        | 3,863.85     | 10,267.00    | 3,863.85      |
| 核销坏账损失      |              |              |               |
| 其它          | 1,378,919.27 | 131,799.87   | 1,378,919.27  |
| 合计          | 2,420,388.42 | 1,729,303.66 | 2,420,388.42  |

**29. 所得税费用****(1) 所得税费用的组成**

| 项目      | 2016 年 1-6 月  | 2015 年度        |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 |               |                |
| 递延所得税费用 | 30,050,010.70 | -13,318,579.09 |
| 合计      | 30,050,010.70 | -13,318,579.09 |

**30. 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

| 补充资料 | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度 |
|------|--------------|---------|
|------|--------------|---------|

|                                  |                |                 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |                |                 |
| 净利润                              | -63,808,255.39 | -124,713,484.79 |
| 加: 资产减值准备                        | 16,278,047.89  | 115,528,280.35  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 18,252,771.16  | 35,297,234.42   |
| 无形资产摊销                           | 831,930.43     | 3,138,281.44    |
| 长期待摊费用摊销                         | 35,928,444.23  | 50,853,797.03   |
| 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)              | 949,743.51     | 1,142,932.07    |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |                |                 |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | -4,711,502.13  | -12,135,987.96  |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  |                |                 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 30,050,010.70  | -13,318,579.09  |
| 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)                 | 20,885,919.44  | 40,992,870.24   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -3,830,898.86  | -20,935,841.14  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -5,274,338.71  | -119,579,750.95 |
| 其他                               |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 45,551,872.27  | -43,730,248.38  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>     |                |                 |
| 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                         |                |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>         |                |                 |
| 现金的期末余额                          | 72,251,888.70  | 64,449,171.12   |
| 减: 现金的期初余额                       | 64,449,171.12  | 99,504,555.65   |
| 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 | 16,802,717.58 | -35,055,384.53 |
|--------------|---------------|----------------|

## (2) 现金和现金等价物构成情况

| 项目             | 2016年6月30日    | 2015年12月31日   |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 81,251,888.70 | 64,449,171.12 |
| 其中：库存现金        | 4,131,609.47  | 4,850,312.86  |
| 可随时用于支付的银行存款   | 77,120,279.23 | 59,598,858.26 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |               |
| 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 | 81,251,888.70 | 64,449,171.12 |

## 六、公允价值的披露

本期公司无需要披露的公允价值信息。

## 七、关联方及关联交易

## 1. 本公司的母公司情况

| 母公司名称           | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（欧元）       | 对本公司的持股比例 | 对本公司的表决权比例 |
|-----------------|-----|------|----------------|-----------|------------|
| 荷兰家乐福（中国）控股有限公司 | 荷兰  | 投资控股 | 152,905,669.00 | 65.00%    | 65.00%     |

本公司的最终投资者是法国家乐福股份有限公司。

## 2. 本公司的子公司情况

无。

## 3. 本公司合营和联营企业情况

## (1) 本公司重要的合营和联营企业情况

无。

## 4. 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

|                   |             |
|-------------------|-------------|
| 法国家乐福股份有限公司       | 最终控制人       |
| 辽宁成大股份有限公司        | 股东          |
| 家乐福（中国）管理咨询服务有限公司 | 同一母公司控制的子公司 |
| 杭州家乐福超市有限公司       | 同一母公司控制的子公司 |
| 长春家乐福商业有限公司       | 同一母公司控制的子公司 |
| 大连家乐福商业有限公司       | 同一母公司控制的子公司 |
| 家乐福香港             | 同一母公司控制的子公司 |
| 法国家乐福股份有限公司各子公司   | 同一母公司控制的子公司 |

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联交易内容       | 关联方               | 2016年1-6月     | 2015年度        |
|--------------|-------------------|---------------|---------------|
| 支付商标使用费      | 法国家乐福股份有限公司       | 2,908,187.06  | 5,926,093.81  |
| 支付咨询服务费      | 家乐福（中国）管理咨询服务有限公司 | 12,602,143.80 | 23,540,324.23 |
| 发放委托贷款       | 杭州家乐福超市有限公司       |               | 20,000,000.00 |
| 发放委托贷款       | 长春家乐福商业有限公司       | 15,000,000.00 |               |
| 收回委托贷款       | 杭州家乐福超市有限公司       |               | 40,000,000.00 |
| 收回委托贷款       | 长春家乐福商业有限公司       |               | 10,000,000.00 |
| 委托贷款利息收入     | 杭州家乐福超市有限公司       | 1,396,738.97  | 4,895,638.89  |
| 委托贷款利息收入     | 长春家乐福商业有限公司       | 2,288,256.94  | 4,908,951.39  |
| 关联方代本公司垫付费用  | 青岛家乐福商业有限公司       | 23,000,000.00 |               |
| 本公司代关联方垫付费用  | 家乐福（中国）管理咨询服务有限公司 |               | 13,631,870.61 |
| 本公司代关联方垫付费用  | 大连家乐福商业有限公司       |               | 4,494,691.40  |
| 本公司收回关联方垫付费用 | 家乐福（中国）管理咨询服务有限公司 | 13,644,873.43 |               |
| 本公司收回关联方垫付费用 | 大连家乐福商业有限公司       | 5,818,815.48  |               |

上述与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或相关协议进行。

## 6. 关联方应收应付款项

| 往来款科目 | 关联方               | 款项性质        | 2016 年 1-6 月   | 2015 年度       |
|-------|-------------------|-------------|----------------|---------------|
| 其他应收款 | 家乐福(中国)管理咨询服务有限公司 | 代关联方垫付费用    |                | 13,644,873.43 |
| 其他应收款 | 大连家乐福商业有限公司       | 代关联方垫付费用    | 645,468.02     | 6,498,709.88  |
| 其他应收款 | 其他法国家乐福股份有限公司各子公司 | 代关联方垫付费用    | 1,057,971.58   | 2,377,655.04  |
| 其他应收款 | 杭州家乐福超市有限公司       | 委托贷款        | 60,000,000.00  | 60,000,000.00 |
| 其他应收款 | 长春家乐福超市有限公司       | 委托贷款        | 100,000,000.00 | 85,000,000.00 |
| 其他应收款 | 杭州家乐福超市有限公司       | 委托贷款利息      | 80,833.33      | 88,916.67     |
| 其他应收款 | 长春家乐福超市有限公司       | 委托贷款利息      | 134,722.21     | 125,965.28    |
| 其他应付款 | 家乐福香港             | 商标使用权       | 999,838.69     | 1,118,631.55  |
| 其他应付款 | 其他法国家乐福股份有限公司各子公司 | 关联方代本公司垫付费用 | 626,476.04     | 11,007.26     |
| 其他应付款 | 青岛家乐福商业有限公司       | 关联方代本公司垫付费用 | 23,000,000.00  |               |

## 八、 股份支付

无。

## 九、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日止, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日止, 本公司无需要披露的或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截至 2016 年 11 月 7 日止, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 分部报告

本公司为整体经营, 设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本公司于本报告期及比较期间均无单独管理的经营分部, 因此本公司只有一个经营分部。

按照资产实物所在地（对于固定资产而言）及相关业务所在地（对于无形资产而言）进行划分，本公司的非流动资产（不包括金融资产和递延所得税资产）均在中国大陆境内。

## 十二、金融工具的风险分析

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险和资本管理
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。

### (1) 信用风险

本公司的信用风险主要来自应收房东的租赁押金和应收商场租户的租金收入以及来自供应商的收入。管理层会持续检查信用风险的敞口。当出现重大的信用风险，本公司会对单个项目计提坏账准备。本公司在以前年度未由于对这些应收款项提供信用额度而发生重大损失。

### (2) 流动性风险和资本管理

流动性风险是企业履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司所属的集团资金部门负责本公司的现金管理，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。资金部门定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得其他关联公司承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本公司于资产负债表日的金融负债的到期日为实时偿还或1年内。

### (3) 利率风险

于2016年6月30日，本公司持有的浮动利率带息金融工具为除定期存款和预付卡

存管资金以外的货币资金，其余对利率变化的风险不重大。其他带息金融工具的利率固定，例如委托贷款。因此，本公司的利率风险不重大。

#### (4) 汇率风险

本公司的主要经营活动为在中国境内以人民币进行购买和销售。因此，本公司未持有重大的外币余额，故本公司的外汇风险不重大。

### 十三、 补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                                                                                  | 金额          | 说明        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|
| 非流动资产处置损益                                                                                                                                           | -949,743.51 | 处置固定资产净收益 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                                                                                |             |           |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                                                                                       |             |           |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                                                               |             |           |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                                                                                |             |           |
| 非货币性资产交换损益                                                                                                                                          |             |           |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                                                      |             |           |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                                                                         |             |           |
| 债务重组损益                                                                                                                                              |             |           |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                                                               |             |           |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                                                           |             |           |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                                                                         |             |           |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                                                               |             |           |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |             |           |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                                                                 |             |           |

|                                      |               |  |
|--------------------------------------|---------------|--|
| 对外委托贷款取得的损益                          |               |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     |               |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |               |  |
| 受托经营取得的托管费收入                         |               |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -1,382,783.12 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |               |  |
| 所得税影响额                               |               |  |
| 少数股东权益影响额                            |               |  |
| 合计                                   | -2,332,526.63 |  |

公司名称：沈阳家乐福商业有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2016年11月7日