

公司代码：600824

公司简称：益民集团

# 上海益民商业集团股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人杨传华、主管会计工作负责人高光庆及会计机构负责人（会计主管人员）孟伟敏声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

#### 五、前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

#### 六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

#### 七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	公司债券相关情况.....	20
第十节	财务报告.....	21
第十一节	备查文件目录.....	98

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司	指	上海益民商业集团股份有限公司
控股股东和实际控制人	指	上海市黄浦区国有资产监督管理委员会
本报告期	指	2016 年半年度
上交所	指	上海证券交易所

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	上海益民商业集团股份有限公司
公司的中文简称	益民集团
公司的外文名称	SHANGHAI YIMIN COMMERCIAL GROUP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	YIMIN GROUP
公司的法定代表人	杨传华

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钱国富	骆宝树
联系地址	上海市淮海中路809号甲	上海市淮海中路809号甲
电话	021-64339888	021-64339888
传真	021-64721377	021-64721377
电子信箱	yimin@yimingroup.com	yimin@yimingroup.com

### 三、 基本情况变更简介

报告期内基本情况未变更。

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告信息披露及备置地点未变更

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	益民集团	600824	益民商业

### 六、 公司报告期内注册变更情况

报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,482,595,935.67	1,929,921,850.26	-23.18
归属于上市公司股东的净利润	94,033,036.94	122,639,748.20	-23.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	95,498,904.65	94,854,524.37	0.68
经营活动产生的现金流量净额	124,035,898.60	228,346,309.41	-45.68
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,990,530,915.63	1,954,787,293.99	1.83
总资产	2,869,343,323.92	2,764,982,152.21	3.77

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.089	0.116	-23.33
稀释每股收益(元/股)	0.089	0.116	-23.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.091	0.090	0.68
加权平均净资产收益率(%)	4.70	6.61	减少1.91个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	4.77	5.11	减少0.34个百分点

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

本报告期营业收入 148,259.59 万元(不含典当业利息收入),上年同期为 192,992.19 万元,同比减少 23.18%;本报告期利息收入金额为 1,373.66 万元,上年同期为 2,314.07 万元,同比减少 40.64%;本报告期营业总收入为 149,633.25 万元,上年同期为 195,306.25 万元,同比减少 23.39%。

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-40,358.51
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,279,449.00
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,477,000.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,764.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,411,516.24
少数股东权益影响额	22,001.85
所得税影响额	-644,711.50
合计	-1,465,867.71

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，虽然受到消费低迷、市场环境多变、行业竞争剧烈等诸多不利因素影响，公司经营层带领全体员工积极应对挑战，坚持传统主业发展与创新转型并重，不断优化资产结构，全面调整企业布局，进一步提高经济发展质量，上半年度公司实现营业总收入 149,633.25 万元，完成年度计划的 53.30%；归属于母公司净利润 9,403.30 万元，完成年度计划的 55.00%，报告期内主要抓好了以下重点工作：

全力推进“古今”品牌建设。一是成功举办了“心手相牵·筑梦未来”为主题的“古今 2016 年新品订货会”；二是充分发挥古今渠道价值，引进国际名优品牌联手合作；三是结合校园文化开展创意营销，举办了“品牌体验进校园”活动；四是进一步调整网点布局，提升单店盈利能力；五是以市场需求为导向，以“健康、舒适”为理念，推出古今花等多元时尚产品，上半年累计投产新品达 68 款；六是不断拓展电商渠道，新上线了苏宁易购等、微信等新平台，经过不断努力，古今品牌荣获了“2015 年度上海名牌”等荣誉称号。

“天宝龙凤”转型发展初见成效。一是不断优化网点布局，报告期内新增加盟网点 21 家，调整 3 家直营门店和 2 家专柜；二是加大原创产品开发力度，开发了“海派时尚概念产品”、“如意金箍棒系列”等高附加值新品；三是加强拓展新媒体营销渠道，新上线百联闪购平台，利用青盟平台发展团购定制业务，新开发的“看我 72 变”猴年系列产品在东方 CJ 全国频道销售；四是发布了“足金首饰企业标准”，有利于扩大品牌影响力；五是继续压缩库存，加快资金周转。

继续加强“星光摄影”文化高地建设。一是加大对外合作力度，联合承安文化合作打造了“星光色谷”摄影文化品牌；二是引进优质品牌入驻星光城，如年初索尼影像交流中心在星光城盛大开业；三是加强线上平台建设，借助星光网及星光官方微信号，开展线上线下一体化营销；四是举办各类摄影文化活动，丰富摄影文化内容；五是加强诚信体系建设，星光城荣获“上海市场诚信经营五星级先进单位五连冠”荣誉。

全力做好招商留商工作。报告期内，公司对旗下房产资源全面梳理盘整，实施分类管理；不断提升物业管理水平，对租户和招商的企业全面实行了服务联系卡制度，获得了客户好评；进一步加强租金追缴以确保股东利益；报告期内引进了亚瑟士、八秒、Line Friends、Adidas Kids 等知名品牌入驻公司物业。

倾力打造互联网商业服务板块。一是以东方典当为平台稳步推进全国典当联盟扩展，加强远程鉴定评估平台建设，推广东方典当鉴定、评估、风控等业务通则；二是通过东方典当与上海银行的合作，试水艺术品质押融资，探索解决艺术品在鉴定、评估、质押等方面瓶颈障碍，扩大民品、艺术品及奢侈品典当融资业务；三是不断加大对外拓展，强化风险防范，提高对小微企业融资服务管理水平，增强发展后劲。

稳步推进股权投资合作业务。报告期内，德同益民消费基金继续围绕互联网商业与服务为重点，参投了多个以移动互联网为接口的消费服务企业，为基金健康发展储备了一批新项目；科益达基金借助上海市科协的资源渠道优势，已经储备了一批备选项目；鼎东基金所投的乐普四方公司已在新三板挂牌。

进一步盘活现有资源，优化资产结构。报告期内公司下属金辰大酒店推出了“上海迪士尼乐园自在旅游酒店专车”等合作项目，获得市场良好反响；老字号品牌金龙丝绸大力开发定制产品，不断探索对外合作新渠道；莘庄厂房根据莘庄工业区统一规划拟改建为“文化创意园区”。

强化内部管理，提升企业运营效率。一是以全面预算和现金池管理为抓手，提高资金统筹使用效益，不断降低财务成本；二是进一步完善考核方案，以工作实效带动管理提升；三是加强商业房产梳理，制定了房产管理细则，做到权限明确、流程清晰和操作规范；四是通过导师带队，达到培养优秀团队、传承管理经验、弘扬企业文化的目标；五是通过“益民之星”、“星级工程”等活动，树立优秀典型，发挥模范标杆示范带动作用；六是强化安全责任制，推进安全生产标准化建设，引入第三方机构查找安全薄弱点，确保安全卫生零伤亡零事故。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,482,595,935.67	1,929,921,850.26	-23.18
营业成本	1,113,915,058.76	1,554,153,744.60	-28.33
销售费用	138,986,081.55	132,022,195.97	5.27
管理费用	83,002,692.08	85,512,442.53	-2.93
财务费用	13,537,610.09	19,195,635.21	-29.48
经营活动产生的现金流量净额	124,035,898.60	228,346,309.41	-45.68
投资活动产生的现金流量净额	-175,532,964.17	-106,533,728.42	-64.77
筹资活动产生的现金流量净额	3,410,429.27	-76,398,687.31	104.46

营业收入变动原因说明:主要是由于本报告期黄金批发业务减少所致。

营业成本变动原因说明:主要是由于本报告期黄金批发业务减少导致成本减少所致。

销售费用变动原因说明:主要是由于本报告期上海古今内衣集团有限公司人员工资从营业成本重分类调整至销售费用以及电商业务平台增加和业务拓展致使网上商城费用增加所致。

管理费用变动原因说明:主要是由于上年同期有支付解除劳动关系给予的补偿费支出以及地方教育费附加重分类调整所致。

财务费用变动原因说明:主要是由于借款利率同比下降所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是由于销售收入同比减少以及客户贷款及垫款同比增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是由于本报告期支付上海德同益民消费产业股权投资基金中心第二期投资款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是由于本报告期尚未支付 2015 年度红利以及银行借款同比增加所致。

资产负债科目	期末余额	期初余额	变动比例 (%)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	41,417,095.17		100.00
应收账款	83,807,652.70	64,415,087.82	30.11
应收股利	1,500,000.00		100.00
划分为持有待售的资产		2,000,000.00	-100.00
发放贷款及垫款	186,713,751.56	131,769,412.91	41.70
可供出售金融资产	322,356,117.24	204,782,259.92	57.41
应付账款	50,798,134.57	38,016,578.60	33.62
预收款项	36,555,316.49	25,236,933.71	44.85
应付职工薪酬	2,023,108.08	6,822,820.48	-70.35
应付股利	57,971,489.02		100.00
其他综合收益	542,128.53	860,054.81	-36.97

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产变动原因说明：主要是由于本报告期末上海益民创新投资管理有限公司新增股票投资、基金投资以及所持证券公允价值变动所致。

应收账款变动原因说明：主要是由于本报告期上海古今内衣集团有限公司应收货款增加所致。

应收股利变动原因说明：主要是由于本报告期末上海新宇钟表集团有限公司尚未支付 2015 年度股利款项所致。

划分为持有待售的资产变动原因说明：主要是由于本报告期处置上海益民互融金融信息服务有限公司 40% 股权所致。

发放贷款及垫款变动原因说明：主要是由于本报告期上海东方典当有限公司短期贷款增加所致。

可供出售金融资产变动原因说明：主要是由于本报告期支付上海德同益民消费产业股权投资基金中心第二期投资款所致。

应付账款变动原因说明：主要是由于本报告期上海古今内衣集团有限公司应付货款增加所致。

预收款项变动原因说明：主要是由于本报告期预收黄金销售款未满足收入确认条件所致。

应付职工薪酬变动原因说明：主要是由于本报告期发放上年度职工奖金所致。

应付股利变动原因说明：主要是由于本报告期尚未支付 2015 年度现金红利所致。

其他综合收益变动原因说明：主要是由于本报告期持有的可供出售金融资产公允价值变动所致。

## 2 其他

### (1) 经营计划进展说明

本报告期内，公司按照企业五年发展战略规划要求，紧紧围绕“抓机遇、迎挑战、谋创新、求突破、促转型”的发展主线，全面推动商业连锁、商业地产营运、互联网商业和服务、股权投资四大板块的稳步健康发展，报告期内实现营业总收入 149,633.25 万元，完成全年计划的 53.30%，实现归属于母公司净利润 9,403.30 万元，完成全年计划的 55.00%，各项重点工作有序推进。



## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

## 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商业	1,222,579,784.09	1,005,031,300.02	17.79	-27.51	-30.29	增加 3.28 个百分点
旅游饮食服务业	7,767,530.16	1,706,972.32	78.02	89.99	-16.96	增加 28.30 个百分点
租赁业	103,970,424.24	39,360,217.45	62.14	17.56	22.32	减少 1.47 个百分点
电商业	96,571,195.59	55,926,715.01	42.09	-4.76	-16.93	增加 8.48 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
内衣	416,415,805.08	179,720,459.72	56.84	-4.06	-3.29	减少 0.35 个百分点
黄金珠宝	757,296,527.77	741,288,942.85	2.11	-37.70	-37.76	增加 0.10 个百分点
旅游饮食服务业	7,767,530.16	1,706,972.32	78.02	89.99	-16.96	增加 28.30 个百分点
百货	145,438,646.83	139,948,612.46	3.77	5.13	5.89	减少 0.70 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

(1) 商业营业收入同比减少 27.51%、毛利率同比增加 3.28 个百分点主要是由于黄金批发业务同比减少, 导致成本减少毛利率增加所致。

(2) 旅游餐饮服务业收入同比增加 89.99%、毛利率同比增加 28.30 个百分点主要是由于本报告期上海益民酒店管理有限公司装修后重新开业所致。

(3) 主要销售客户的情况

单位:元 币种:人民币

客户	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	73,914,923.10	4.99
第二名	63,534,807.22	4.29
第三名	34,242,012.76	2.31
第四名	33,579,856.45	2.26
第五名	27,897,760.69	1.88
小 计	233,169,360.22	15.73

(4) 主要供应商情况

单位:元 币种:人民币

供应商	采购金额	占公司全部采购金额的比例 (%)
第一名	681,918,494.47	53.23
第二名	123,390,297.45	9.63
第三名	23,080,159.83	1.80
第四名	19,439,590.75	1.52
第五名	17,005,880.34	1.33
小 计	864,834,422.84	67.51

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
上海	1,206,335,213.85	-26.15
上海以外地区	224,553,720.23	-9.04

主营业务分地区情况的说明

(1) 上海地区营业收入同比减少 26.15%主要是由于黄金批发业务同比减少所致。

(2) 上海以外地区营业收入同比减少 9.04%主要是由于华中地区业务同比减少所致。

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力与前期相比未发生重要变化，亦无对公司产生严重影响的情况发生，公司的核心竞争力主要体现在以下几个方面：

公司旗下拥有“古今内衣”、“天宝龙凤”、“东方典当”、“星光摄影”等沪上知名品牌商标，“古今内衣”有着较为完善的遍布全国、线上线下结合的销售网络，“天宝龙凤”通过多元合作、发展连锁加盟等在当地拥有一定品牌知名度和影响力，“东方典当”正全力打造线上线下一体的小微金融服务平台，“星光”已逐渐成为沪上摄影文化产业集聚的高地，上述品牌价值和渠道价值是公司宝贵的无形资产。

公司目前自有物业 16.71 万平方米，为公司的有关品牌经营和物业经营提供了良好基础，也为企业发展提供了长期稳定的保障。

近年来公司通过多元合作、跨界发展，已经和多个业内知名的机构及企业，如上海市科协、德同资本等建立起长期稳定的战略合作关系，并联手发掘了一批新兴产业项目，各类专业的合作伙伴是促进企业创新转型的宝贵资源。

公司拥有一批在连锁百货业、物业租赁经营业及典当经营等行业具有丰富经验的经营团队，专业和稳定的经营团队为企业长期稳步发展提供了坚实的保障。

### (四) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

截止 2016 年 6 月 30 日，公司对外股权投资余额为 334,722,136.97 元，比期初 217,928,422.26 元，增长 53.59%，主要是本报告期支付上海德同益民消费产业股权投资基金中心第二期投资款。期末对外股权投资为：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	主要业务	期末余额	持股比例 (%)
上海新宇钟表集团有限公司	钟表零售	40,535,741.71	5.00
上海华通白银国际交易中心有限公司	为白银等贵金属现货交易提供场所及配套服务	3,000,000.00	6.00
上海黄浦数字商圈运营有限公司	信息服务、咨询服务	2,032,557.08	25.00
上海德同益民消费产业股权投资基金中心(有限合伙)	投资管理咨询	236,000,000.00	36.31
上海益民电子商务有限公司	电子商务	1,837,270.79	38.00
上海古今龙服饰有限公司	服装服饰零售	9,316,567.39	40.00
上海鼎东投资中心(有限合伙)	创业投资、实业投资、投资管理咨询	42,000,000.00	47.81

## (1) 证券投资情况

√适用 □不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券 总投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	A股	002566	益盛药业	4,439,248.00	300,000.00	3,909,000.00	21.34	-530,248.00
2	A股	000635	英力特	3,957,622.00	300,000.00	3,612,000.00	19.72	-345,622.00
3	A股	300334	津膜科技	4,087,844.00	200,000.00	3,610,000.00	19.70	-477,844.00
4	A股	001979	招商蛇口	6,004,320.60	320,000.00	4,560,000.00	24.89	-1,444,320.60
5	A股	002574	明牌珠宝	2,018,876.50	200,000.00	2,608,000.00	14.24	589,123.50
6	A股	780611	核建申购	3,470.00	1,000.00	20,920.00	0.11	17,450.00
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	-1,492,779.68
合计				20,511,381.10	/	18,319,920.00	100%	-3,684,240.78

## (2) 持有其他上市公司股权情况

√适用 □不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600637	东方明珠	62,276.20	0.0018	0.0018	703,563.03	-394,830.18	-296,122.64	可供出售金融资产	买入
600819	耀皮玻璃	37,500.00	0.0028	0.0028	116,812.50	-31,312.50	-23,484.38	可供出售金融资产	买入
合计		99,776.20	/	/	820,375.53	-426,142.68	-319,607.02	/	/

## (3) 持有金融企业股权情况

□适用 √不适用

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

□适用 √不适用

## (2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

□适用 √不适用

## (2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

## (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

## (1) 主要子公司

单位：万元 币种：人民币

被投资单位全称	业务性质	主要产品及服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海古今内衣集团有限公司	零售兼批发	内衣	20,000.00	55,938.51	48,634.11	6,657.38
上海天宝龙金银珠宝有限公司	零售兼批发	金银首饰	20,000.00	39,838.71	21,905.03	-29.56
上海益民商业投资发展有限公司	综合业务	实业投资	10,000.00	43,725.07	25,896.58	1,612.66
上海东方典当有限公司	典当业	质押典当, 房地产抵押典当, 鉴定评估, 咨询服务	10,000.00	26,895.92	19,682.36	464.27
上海益民置业发展有限公司	房地产业	房地产开发经营	10,000.00	45,409.10	6,693.30	391.16
上海益民酒店管理有限公司	服务	酒店管理、餐饮管理、物业管理	1,000.00	2,064.30	987.96	273.47
上海益民创新投资管理有限公司	实业投资及服务	实业投资, 投资管理, 技术咨询, 企业管理咨询	10,000.00	12,196.50	11,161.58	-170.00
上海钟表商店	零售兼批发、修理、服务、收购	钟表及配件	1,000.00	2,405.84	2,342.49	249.61
上海国际服务外包产业发展有限公司	投资经营	国际服务外包产业的投资经营、投资管理	1,000.00	1,069.04	1,068.29	4.37
上海六一儿童用品商店	零售兼批发	服装鞋帽玩具等	100.00	154.68	131.61	10.09
上海科益达股权投资基金有限公司	投资服务	股权投资、实业投资、投资管理、投资咨询	10,000.00	996.09	996.09	-3.91
上海益民国际投资控股发展有限公司	投资服务	实业投资、投资管理、投资咨询	10,000.00	3,040.51	3,032.01	25.48

上海科益达股权投资基金有限公司截止本报告期末按公司章程规定第一期出资 10%，实收注册资本人民币 1,000 万元。

上海益民国际投资控股发展有限公司截止本报告期末实际出资人民币 3,000 万元。

## (2) 主要参股公司

单位：万元 币种：人民币

被投资单位全称	业务性质	主要产品及服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海新宇钟表集团有限公司	零售兼批发	钟表、眼镜及相关产品	100,000.00	388,712.39	170,598.84	2,213.83
上海黄浦数字商圈运营有限公司	服务	信息服务、咨询服务	4,000.00	663.97	663.02	-45.19
上海德同益民消费产业股权投资基金中心（有限合伙）	服务	投资管理咨询	65,000.00	115,347.37	105,241.52	7,763.46
上海益民电子商务有限公司	电子商务	电子商务的品牌运营和创新供应链管理	800.00	494.95	483.49	-173.68
上海古今龙服饰有限公司	零售兼批发	服装服饰	2,666.00	2,350.96	2,329.14	-108.33
上海鼎东投资中心（有限合伙）	投资服务	创业投资、实业投资、投资管理咨询	8,785.00	8,808.01	8,664.91	-0.01
上海华通白银国际交易中心有限公司	服务	为白银等贵金属现货交易提供场所及配套服务	5,000.00	4,983.04	4,983.07	-2.90

上海黄浦数字商圈运营有限公司截至本报告期末已到位的注册资金为人民币 850 万元。

**5、非募集资金项目情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
本公司对上海德同益民消费产业股权投资基金中心投资第二期投资款,持股比例 36.31%	23,600.00	已完成投资	11,800.00	23,600.00	无
合计	23,600.00	/	11,800.00	23,600.00	/

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

2016 年 5 月 24 日召开的公司 2015 年度股东大会审议通过了“2015 年度利润分配方案”，决定以 2015 年末总股本 1,054,027,073 股计，按每 10 股派发现金红利 0.55 元（含税），共计分配利润 57,971,489.02 元。现金分红占当年归属于上市公司股东的净利润为 30.03%。

本次利润分配方案已于 2016 年 7 月 19 日实施完毕。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

□适用 √不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格
上海新宇钟表集团有限公司	联营公司	其它流入	出租房屋建筑物	市场价	3,400,000.00	2.78	货币	3,400,000.00
合计				/	3,400,000.00	/	/	/

#### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

##### 1、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	母公司的全资子公司	170,000,000.00	-23,000,000.00	147,000,000.00
上海益民商业投资发展有限公司	母公司的全资子公司	115,000,000.00		115,000,000.00
上海东方典当有限公司	母公司的控股子公司	30,000,000.00	30,000,000.00	60,000,000.00
上海益民置业发展有限公司	母公司的全资子公司	312,596,004.56		312,596,004.56
上海益民酒店管理有限公司	母公司的全资子公司	3,736,668.00		3,736,668.00
上海龙凤金银珠宝有限公司	控股子公司的控股子公司	1,150,000.00		1,150,000.00
上海培斯塔实业公司	控股子公司的控股子公司	7,804,714.46		7,804,714.46
上海益民实业有限公司	控股子公司的控股子公司	37,000,000.00		37,000,000.00
上海柳林商务中心	控股子公司的控股子公司	6,000,000.00		6,000,000.00
合计		683,287,387.02	7,000,000.00	690,287,387.02

**六、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

□适用 √不适用

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
其他承诺	其他	上海市黄浦区国有资产监督管理委员会	<p>在 2015 年 7 月股灾期间，控股股东黄浦区国资委积极响应中国证监会《关于上市公司大股东及董事、监事、高级管理人员增持本公司股票相关事项的通知》（证监发[2015]51号）的精神并承诺未来 12 个月内不减持公司股票，以实际行动维护市场稳定，切实保护投资者利益。</p> <p>黄浦区国资委将在法律、法规允许的范围内，在未来 12 个月内视股价变化情况通过上海证券交易所交易系统择机增持公司股票，累计增持比例不超过公司已发行总股份的 2%，并承诺通过上述方式购买的公司股票 12 个月内不减持，以共同维护资本市场的良性发展，促进市场恢复健康平稳状态。承诺期内黄浦区国资委所持公司股份未发生变动。</p>	2015.7.11-2016.7.10	是	是

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

□适用 √不适用

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

□适用 √不适用

## 十、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规及治理细则的要求，不断完善公司治理结构，通过健全内控制度，促进公司规范化管理，全面提升公司治理水平。目前，公司已按照上市公司规范要求建立了



权责明确、相互制衡的公司治理结构和监督有效的内控制度，并严格依法规范运作。公司治理实际状况符合相关法律、法规的要求，公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、规范运作，切实维护了广大投资者和公司的利益，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

随着典当业务发展，贷款与垫款的信用风险特征伴随着典当品抵押，风险相对稳定和可控。为更加公允地反映公司的财务状况及经营成果，统一会计估计变更政策，根据《企业会计准则》的相关规定，公司对发放贷款及垫款坏账准备的会计估计进行调整（见 2016 年 4 月 29 日编号为：临 2016-04 号公司公告）。

变更后的坏账准备计提方法，2016 年上半年度减少计提贷款及垫款减值准备 200.44 万元，增加本公司 2016 年上半年度归属于母公司净利润 152.33 万元。

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	80,147
---------------	--------

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻 结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
上海市黄浦区国有资产监督管理委员会		411,496,529	39.04		无		国家
上海工艺美术有限公司		6,600,000	0.63		未知		未知
香港中央结算有限公司	654,606	2,978,309	0.28		未知		未知
厦门国际信托有限公司—安盈鑫享3号证券投资集合资金信托计划		2,829,971	0.27		未知		未知
皋树歧		2,570,000	0.24		未知		未知
朱军		1,782,000	0.17		未知		未知
云南国际信托有限公司—世诚投资六号证券投资集合资金信托计划		1,760,116	0.17		未知		未知
滕世来	-30,085	1,630,000	0.15		未知		未知
中融国际信托有限公司—世诚扬子三号		1,493,060	0.14		未知		未知
陈峰		1,484,600	0.14		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
上海市黄浦区国有资产监督管理委员会	411,496,529	人民币普通股	411,496,529				
上海工艺美术有限公司	6,600,000	人民币普通股	6,600,000				
香港中央结算有限公司	2,978,309	人民币普通股	2,978,309				
厦门国际信托有限公司—安盈鑫享3号证券投资集合资金信托计划	2,829,971	人民币普通股	2,829,971				
皋树歧	2,570,000	人民币普通股	2,570,000				
朱军	1,782,000	人民币普通股	1,782,000				
云南国际信托有限公司—世诚投资六号证券投资集合资金信托计划	1,760,116	人民币普通股	1,760,116				
滕世来	1,630,000	人民币普通股	1,630,000				
中融国际信托有限公司—世诚扬子三号	1,493,060	人民币普通股	1,493,060				
陈峰	1,484,600	人民币普通股	1,484,600				

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：上海益民商业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	267,812,799.80	315,490,378.05
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	41,417,095.17	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	83,807,652.70	64,415,087.82
预付款项	七、6	35,267,072.46	37,109,623.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	七、8	1,500,000.00	
其他应收款	七、9	29,992,841.18	29,170,579.63
买入返售金融资产			
存货	七、10	607,593,187.89	650,482,052.77
划分为持有待售的资产			2,000,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	4,191,007.12	5,219,291.65
流动资产合计		1,071,581,656.32	1,103,887,013.39
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	七、13	186,713,751.56	131,769,412.91
可供出售金融资产	七、14	322,356,117.24	204,782,259.92
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	13,186,395.26	14,392,680.55
投资性房地产	七、18	978,579,540.12	998,944,753.68
固定资产	七、19	209,533,524.79	216,637,458.66
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、25	47,425,761.21	50,991,461.03
开发支出			
商誉	七、27	5,150,451.32	5,150,451.32
长期待摊费用	七、28	24,016,126.10	26,426,660.75
递延所得税资产			
其他非流动资产	七、30	10,800,000.00	12,000,000.00
非流动资产合计		1,797,761,667.60	1,661,095,138.82
资产总计		2,869,343,323.92	2,764,982,152.21

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	550,000,000.00	530,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、35	50,798,134.57	38,016,578.60
预收款项	七、36	36,555,316.49	25,236,933.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	2,023,108.08	6,822,820.48
应交税费	七、38	28,882,423.26	36,847,832.71
应付利息	七、39	614,291.66	696,459.66
应付股利	七、40	57,971,489.02	
其他应付款	七、41	89,743,144.58	108,713,575.40
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		816,587,907.66	746,334,200.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、46	1,471,993.71	1,463,110.71
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、29	6,923,347.51	7,029,883.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,395,341.22	8,492,993.88
负债合计		824,983,248.88	754,827,194.44
<b>所有者权益</b>			
股本	七、51	1,054,027,073.00	1,054,027,073.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	156,400,478.97	156,400,478.97
减：库存股			
其他综合收益	七、55	542,128.53	860,054.81
专项储备			
盈余公积	七、57	186,295,626.45	186,295,626.45
一般风险准备			
未分配利润	七、58	593,265,608.68	557,204,060.76
归属于母公司所有者权益合计		1,990,530,915.63	1,954,787,293.99
少数股东权益		53,829,159.41	55,367,663.78
所有者权益合计		2,044,360,075.04	2,010,154,957.77
负债和所有者权益总计		2,869,343,323.92	2,764,982,152.21

法定代表人：杨传华

主管会计工作负责人：高光庆

会计机构负责人：孟伟敏

## 母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:上海益民商业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		105,872,510.58	98,588,896.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		82,725.05	30,725.05
应收利息			
应收股利		24,914,781.22	2,448,204.02
其他应收款	十七、1	693,273,424.29	686,183,618.68
存货			
划分为持有待售的资产			2,000,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,279,912.07	2,134,830.43
流动资产合计		826,423,353.21	791,386,275.13
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		276,535,741.71	158,535,741.71
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、2	983,924,197.08	984,562,293.28
投资性房地产		432,300,514.38	442,187,130.96
固定资产		136,869,459.55	140,790,307.68
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		13,180,426.55	15,139,589.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,712,392.04	1,898,150.95
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,844,522,731.31	1,743,113,213.59
资产总计		2,670,946,084.52	2,534,499,488.72

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		550,000,000.00	530,000,000.00
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		395,309.52	395,309.52
预收款项			677,822.35
应付职工薪酬		29,211.66	213,505.49
应交税费		2,838,643.22	11,191,259.23
应付利息		6,383.64	103,293.82
应付股利		57,971,489.02	
其他应付款		439,363,721.98	439,145,720.65
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,050,604,759.04	981,726,911.06
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,050,604,759.04	981,726,911.06
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,054,027,073.00	1,054,027,073.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		217,033,497.40	217,033,497.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		186,295,626.45	186,295,626.45
未分配利润		162,985,128.63	95,416,380.81
所有者权益合计		1,620,341,325.48	1,552,772,577.66
负债和所有者权益总计		2,670,946,084.52	2,534,499,488.72

法定代表人：杨传华

主管会计工作负责人：高光庆

会计机构负责人：孟伟敏



**合并利润表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,496,332,545.92	1,953,062,525.47
其中:营业收入	七、59	1,482,595,935.67	1,929,921,850.26
利息收入	七、60	13,736,610.25	23,140,675.21
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,371,631,011.26	1,816,829,040.99
其中:营业成本	七、59	1,113,915,058.76	1,554,153,744.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、61	24,180,915.07	24,247,177.71
销售费用	七、62	138,986,081.55	132,022,195.97
管理费用	七、63	83,002,692.08	85,512,442.53
财务费用	七、64	13,537,610.09	19,195,635.21
资产减值损失	七、65	-1,991,346.29	1,697,844.97
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、66	-2,191,461.10	-538,601.00
投资收益(损失以“-”号填列)	七、67	419,691.59	20,830,480.44
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	七、67(1)	-1,206,285.29	-581,368.96
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		122,929,765.15	156,525,363.92
加:营业外收入	七、68	2,916,567.39	21,150,503.75
其中:非流动资产处置利得		2,711.56	8,643,007.53
减:营业外支出	七、69	1,694,241.23	1,922,777.83
其中:非流动资产处置损失		40,943.31	305,918.91
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		124,152,091.31	175,753,089.84
减:所得税费用	七、70	28,057,558.74	49,213,337.43
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		96,094,532.57	126,539,752.41
归属于母公司所有者的净利润		94,033,036.94	122,639,748.20
少数股东损益		2,061,495.63	3,900,004.21

项目	附注	本期发生额	上期发生额
六、其他综合收益的税后净额		-317,926.28	115,784.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-317,926.28	115,784.10
(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		-317,926.28	115,784.10
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		-319,607.02	115,784.10
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		1,680.74	
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		95,776,606.29	126,655,536.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		93,715,110.66	122,755,532.30
归属于少数股东的综合收益总额		2,061,495.63	3,900,004.21
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.089	0.116
(二)稀释每股收益(元/股)		0.089	0.116

法定代表人：杨传华

主管会计工作负责人：高光庆

会计机构负责人：孟伟敏

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、3	39,718,394.16	42,423,727.00
减:营业成本	十七、3	9,886,616.58	9,886,618.98
营业税金及附加		6,612,177.32	7,359,586.75
销售费用		420,587.93	888,821.34
管理费用		17,629,775.95	12,412,047.26
财务费用		3,573,810.23	4,468,903.74
资产减值损失		631.09	-1,630.35
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)	十七、4	124,713,135.12	89,275,356.80
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-659,967.17	-255,751.19
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		126,307,930.18	96,684,736.08
加:营业外收入		1,515,000.00	7,740,000.00
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		1,500,882.18	1,534,050.00
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		126,322,048.00	102,890,686.08
减:所得税费用		781,811.16	3,973,937.96
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		125,540,236.84	98,916,748.12
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		125,540,236.84	98,916,748.12
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:杨传华

主管会计工作负责人:高光庆

会计机构负责人:孟伟敏

### 合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		1,591,763,872.43	2,169,251,174.03
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		13,477,946.31	22,574,653.49
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、72（1）	110,491,325.91	133,115,379.33
经营活动现金流入小计		1,715,733,144.65	2,324,941,206.85
购买商品、接受劳务支付的现金		1,156,957,611.44	1,732,673,826.90
客户贷款及垫款净增加额		55,063,666.00	8,787,910.00
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		135,169,052.36	135,917,769.72
支付的各项税费		111,715,804.74	107,251,482.00
支付其他与经营活动有关的现金	七、72（2）	132,791,111.51	111,963,908.82
经营活动现金流出小计		1,591,697,246.05	2,096,594,897.44
经营活动产生的现金流量净额		124,035,898.60	228,346,309.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		503,230,277.17	393,452,836.40
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,711.56	2,059,150.00
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		503,249,988.73	395,511,986.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,270,096.34	29,932,369.84
投资支付的现金		661,512,856.56	472,113,344.98
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		678,782,952.90	502,045,714.82
投资活动产生的现金流量净额		-175,532,964.17	-106,533,728.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		300,000,000.00	530,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、72（3）	8,883.00	
筹资活动现金流入小计		300,008,883.00	530,000,000.00
偿还债务支付的现金		280,000,000.00	550,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,598,453.73	56,398,687.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,600,000.00	7,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		296,598,453.73	606,398,687.31
筹资活动产生的现金流量净额		3,410,429.27	-76,398,687.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		409,058.05	-1,183,526.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-47,677,578.25	44,230,367.02
加：期初现金及现金等价物余额		315,490,378.05	209,540,013.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		267,812,799.80	253,770,380.93

法定代表人：杨传华

主管会计工作负责人：高光庆

会计机构负责人：孟伟敏

## 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		84,300,657.81	209,998,877.59
经营活动现金流入小计		84,300,657.81	209,998,877.59
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,722,881.60	13,506,074.78
支付的各项税费		14,899,649.49	8,951,802.80
支付其他与经营活动有关的现金		36,818,231.93	68,281,458.08
经营活动现金流出小计		65,440,763.02	90,739,335.66
经营活动产生的现金流量净额		18,859,894.79	119,259,541.93
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		323,077,207.37	250,630,238.96
取得投资收益收到的现金		101,807,446.75	67,222,171.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		424,884,654.12	317,852,410.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,534,024.05	24,827,989.00
投资支付的现金		438,000,000.00	298,041,000.00
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		454,534,024.05	322,868,989.00
投资活动产生的现金流量净额		-29,649,369.93	-5,016,578.77
<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		300,000,000.00	530,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00	530,000,000.00
偿还债务支付的现金		280,000,000.00	550,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,926,911.23	35,875,712.15
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		281,926,911.23	585,875,712.15
筹资活动产生的现金流量净额		18,073,088.77	-55,875,712.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,283,613.63	58,367,251.01
加: 期初现金及现金等价物余额		98,588,896.95	61,598,860.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		105,872,510.58	119,966,111.19

法定代表人: 杨传华

主管会计工作负责人: 高光庆

会计机构负责人: 孟伟敏

**合并所有者权益变动表**  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,054,027,073.00				156,400,478.97		860,054.81		186,295,626.45		557,204,060.76	55,367,663.78	2,010,154,957.77
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	1,054,027,073.00				156,400,478.97		860,054.81		186,295,626.45		557,204,060.76	55,367,663.78	2,010,154,957.77
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-317,926.28				36,061,547.92	-1,538,504.37	34,205,117.27
(一)综合收益总额							-317,926.28				94,033,036.94	2,061,495.63	95,776,606.29
(二)所有者投入和减少资本													
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											-57,971,489.02	-3,600,000.00	-61,571,489.02
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-57,971,489.02	-3,600,000.00	-61,571,489.02
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	1,054,027,073.00				156,400,478.97		542,128.53		186,295,626.45		593,265,608.68	53,829,159.41	2,044,360,075.04

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	878,355,894.00				134,598,973.70		870,667.21		176,670,886.98		604,816,443.98	82,942,864.98	1,878,255,730.85
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	878,355,894.00				134,598,973.70		870,667.21		176,670,886.98		604,816,443.98	82,942,864.98	1,878,255,730.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	175,671,179.00						115,784.10				-108,367,852.12	-3,299,995.79	64,119,115.19
（一）综合收益总额							115,784.10				122,639,748.20	3,900,004.21	126,655,536.51
（二）所有者投入和减少资本													
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	175,671,179.00										-231,007,600.32	-7,200,000.00	-62,536,421.32
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	175,671,179.00										-231,007,600.32	-7,200,000.00	-62,536,421.32
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,054,027,073.00				134,598,973.70		986,451.31		176,670,886.98		496,448,591.86	79,642,869.19	1,942,374,846.04

法定代表人：杨传华

主管会计工作负责人：高光庆

会计机构负责人：孟伟敏

**母公司所有者权益变动表**  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,054,027,073.00				217,033,497.40				186,295,626.45	95,416,380.81	1,552,772,577.66
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,054,027,073.00				217,033,497.40				186,295,626.45	95,416,380.81	1,552,772,577.66
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										67,568,747.82	67,568,747.82
(一)综合收益总额										125,540,236.84	125,540,236.84
(二)所有者投入和减少资本											
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										-57,971,489.02	-57,971,489.02
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-57,971,489.02	-57,971,489.02
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	1,054,027,073.00				217,033,497.40				186,295,626.45	162,985,128.63	1,620,341,325.48



项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	878,355,894.00				217,033,497.40				176,670,886.98	239,801,325.90	1,511,861,604.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	878,355,894.00				217,033,497.40				176,670,886.98	239,801,325.90	1,511,861,604.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	175,671,179.00									-132,090,852.20	43,580,326.80
(一)综合收益总额										98,916,748.12	98,916,748.12
(二)所有者投入和减少资本											
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	175,671,179.00									-231,007,600.32	-55,336,421.32
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配	175,671,179.00									-231,007,600.32	-55,336,421.32
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	1,054,027,073.00				217,033,497.40				176,670,886.98	107,710,473.70	1,555,441,931.08

法定代表人：杨传华

主管会计工作负责人：高光庆

会计机构负责人：孟伟敏

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

上海益民商业集团股份有限公司（以下简称“本公司”）前身系益民百货总公司。一九九三年十月经批准改制为股份有限公司，一九九四年二月在上海证券交易所上市。所属行业为商业类。经公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过，并经上海市工商行政管理局核准，公司注册名称由“上海益民百货股份有限公司”变更为“上海益民商业股份有限公司”。经上海证券交易所批准，公司挂牌股票简称“益民百货”从 2007 年 10 月 12 日起变更为“益民商业”。经公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，并经上海市工商行政管理局核准，公司注册名称由“上海益民商业股份有限公司”变更为“上海益民商业集团股份有限公司”。经上海证券交易所批准，公司挂牌股票简称“益民商业”从 2010 年 11 月 26 日起变更为“益民集团”，证券代码仍为 600824。

2005 年 11 月 22 日公司股权分置改革方案经相关股东大会决议通过：公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有 10 股将获得 3.20 股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。截止 2016 年 6 月 30 日，股本总数为 1,054,027,073 股，其中：无限售条件股份为 1,054,027,073 股，占股份总数的 100%。

公司注册资本为 1,054,027,073 元，经营范围为：国内贸易（除专项规定），摄影，电脑租赁，自有房屋租赁，房产销售，实业投资，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品技术外（不另附进出口商品目录），经营进料加工和“三来一补”业务，经营对销贸易和转口贸易（涉及许可经营的凭许可证经营）。公司的企业法人营业执照注册号：310000000025368。本公司的实际控制人为上海市黄浦区国有资产监督管理委员会。

本财务报表经公司董事会于 2016 年 8 月 22 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海古今内衣集团有限公司
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司
上海益民商业投资发展有限公司
上海东方典当有限公司
上海益民置业发展有限公司
上海益民酒店管理有限公司
上海益民创新投资管理有限公司
上海钟表商店
上海国际服务外包产业发展有限公司
上海六一儿童用品商店
上海益民国际投资控股发展有限公司
上海科益达股权投资基金有限公司
上海古今内衣制造有限公司
益民（北京）内衣有限公司
上海古今内衣销售有限公司
济南古今内衣有限公司
上海古今内衣产品发展有限公司

子公司名称
上海古今内衣电子商务有限公司
上海床上用品有限公司
上海龙凤金银珠宝有限公司
上海天宝龙凤金银珠宝礼品有限公司
上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司
上海星光照相器材批发市场经营管理有限公司
上海星光摄影器材有限公司
上海乐拍网络科技有限公司
上海中诚企业集团五金交电有限公司
上海康歌电器有限公司
上海金龙商业有限公司
上海陕西旧货商店
上海淮海旧货商场
上海金腾百货有限公司
上海景茗餐饮有限公司
上海新光光学仪器有限公司
上海益民实业有限公司
上海金雁物业管理有限公司
上海培斯塔实业公司
上海柳林商务中心
上海霞飞新坊购物中心有限公司
上海淮海电子商务有限公司
益民国际投资(香港)有限公司

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

##### 2. 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

##### 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、股东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

本公司营业周期为 12 个月。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**同一控制下企业合并：**本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**非同一控制下企业合并：**本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方分割的部分）均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

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

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

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

### ① 增加子公司或业务

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

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

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

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

### ② 处置子公司或业务

#### i. 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### ii. 分步处置子公司

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

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

d. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### ③ 购买子公司少数股权

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

### ④ 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

### **(2) 金融工具的确认依据和计量方法**

#### **① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

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

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

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

#### **② 应收款项**

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **③ 可供出售金融资产**

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- ① 终止确认部分的账面价值；
- ② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的

金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### **（4）金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

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

可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：为公允价值的下跌超过初始成本的 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是“非暂时性”的；投资成本的计算方法为：初始确认时，按照公允价值计入，相关交易费用应计入初始入账金额；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。



**10. 应收款项****(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额超过 50 万元（不含 50 万元）的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合
押金组合	租赁、电表押金，出差、柜面备用金
其他组合	合并报表范围内的往来款
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
押金组合	余额百分比法
其他组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
3 个月以内	0.50	0.50
3 个月—1 年	5.00	5.00
1—2 年	7.00	7.00
2—3 年	12.00	12.00
3—4 年	20.00	20.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
押金	0.50	0.50

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合并报表范围内的往来款	0.00	0.00

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

**11. 存货****(1) 存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料（包括低值易耗品和包装物）、自制半成品、库存商品、委托加工物资等。

**(2) 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法或个别认定法计价。

**(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据**

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

**(4) 存货的盘存制度**

一般采用永续盘存制；餐饮行业采用实地盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

① 低值易耗品采用一次转销法；

② 包装物采用一次转销法。

**12. 划分为持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

### 13. 长期股权投资

#### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### (2) 初始投资成本的确定

##### ① 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### (3) 后续计量及损益确认方法

##### ① 成本法核算的长期股权投资

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

##### ② 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资

收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### ③ 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他

综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### 14. 投资性房地产

##### (1). 如果采用成本计量模式的：

###### 折旧或摊销方法

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### 15. 固定资产

##### (1). 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00	4.75-2.71
通用设备	年限平均法	3-10	0.00	33.33-10.00
专用设备	年限平均法	3-15	0.00	33.33-6.67
运输设备	年限平均法	8	0.00	12.50

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如上表。

#### 16. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 17. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ① 无形资产的计价方法

- i. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

#### ii. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### ② 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
房屋使用权	10 年	按预计使用年限
软 件	2 年	按预计使用年限
信息管理系统	3-10 年	按预计使用年限
典当行业特许经营权	20 年	按预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### ③ 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### (3) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 19. 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费和租入固定资产改良。

### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### (2) 摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，



在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

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

## 22. 收入

### (1) 销售商品收入的确认一般原则：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 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；
- 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本公司；
- ⑥ 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 具体原则

本公司以零售商业为主，以连锁商业零售和商业房地产租赁两大业态为核心业务。

连锁商业零售业务以发出商品并收到销售款、或取得收取价款的凭证，确认销售收入的实现。

商业房地产租赁业务以履行合同或协议规定的义务并收到租金或取得收取租金的凭证，确认租金收入的实现。

### (3) 综合费与利息收入

综合费收入：与交易相关的服务已经完成，价款能够确认，按实际收到的价款或应收的价款金额，确认销售收入的实现。

利息收入：与发放贷款及垫款相关的利息能够计算，按实际收到的价款或应收的价款金额确认销售收入的实现。

## 23. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与资产相关的政府补助具体标准为：用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态时。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助具体标准为：用于补偿企业相关费用或损失的政府补助。

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 24. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## 25. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

## (2)、融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 26. 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

### (2) 发放贷款及垫款

#### ① 单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

单项金额重大判断依据或金额标准	期末同一法人或自然人的单项金额占期末发放贷款及垫款余额 10%及以上的。
单项金额重大并单项计提贷款损失准备的计提方法	单独进行减值测试，当存在客观证据表明将无法按原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。 单独测试未发生减值的发放贷款及垫款，将其归入相应组合计提贷款损失准备。

## ② 按信用风险特征组合计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

账龄	坏账准备比例 (%)
3 个月以内	0.50
3 个月-1 年	5.00
1-2 年	7.00
2-3 年	12.00
3-4 年	20.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

## ③ 单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

单项计提贷款损失准备的理由	发放贷款及垫款的未来现金流量现值与以逾期状态为信用风险特征的发放贷款及垫款组合的未来现金流量现值存在显著差异，具体包括偿还能力出现问题、到期三个月内未能及时收回的发放贷款及垫款。
贷款损失准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。

## 27. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1)、重要会计政策变更

□适用 √不适用

## (2)、重要会计估计变更

√适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
随着典当业务发展，贷款与垫款的信用风险特征伴随着典当品抵押，风险相对稳定和可控。为更加公允地反映公司的财务状况及经营成果，统一会计估计变更政策，根据《企业会计准则》的相关规定，公司对发放贷款及垫款坏账准备的会计估计进行调整(见 2016 年 4 月 29 日编号为：临 2016-04 号公司公告)。	董事会审议通过	2016 年 5 月 1 日	资产减值损失-200.44 万元、归属于母公司净利润 152.33 万元

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按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	17%、13%、11%、6%、5%、4%、3%
消费税	按应税销售收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、3%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
上海六一儿童用品商店	20%
上海乐拍网络科技有限公司	20%
上海星光摄影器材有限公司	20%
上海陕西旧货商店	20%
上海金腾百货有限公司	20%

## 2. 税收优惠

(1)、上海陕西旧货商店、上海景茗餐饮有限公司、上海霞飞新坊购物中心有限公司符合财税(2014)71号及财税(2015)96号：自2014年10月1日起至2017年12月31日，增值税小规模纳税人中月销售额不超过3万元（按季纳税9万元）的企业或非企业性单位，暂免征收增值税。

(2)、上海淮海旧货商场符合一般纳税人销售已使用过的其他固定资产的标准，按4%的征收率减半征收增值税。

(3)、上海六一儿童用品商店、上海乐拍网络科技有限公司、上海星光摄影器材有限公司、上海陕西旧货商店、上海金腾百货有限公司符合财税(2015)99号财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知，自2015年10月1日起至2017年12月31日，对年应纳税所得额低于30万元（含30万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(4)、上海龙凤金银珠宝有限公司、上海康歌电器有限公司符合财税(2016)12号：月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的企业或非企业性单位，免征教育费附加、地方教育附加。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,099,546.96	3,814,030.05
银行存款	256,106,121.07	265,515,618.42
其他货币资金	7,607,131.77	46,160,729.58
合计	267,812,799.80	315,490,378.05
其中：存放在境外的款项总额	85,129.01	83,778.00

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	23,097,175.17	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	23,097,175.17	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,319,920.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	18,319,920.00	
其他		
合计	41,417,095.17	

其他说明：

主要是由于本报告期末上海益民创新投资管理有限公司新增股票投资、基金投资以及所持证券公允价值变动所致。

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,111,323.78	100	2,303,671.08	2.68	83,807,652.70	66,697,668.93	100	2,282,581.11	3.42	64,415,087.82
合计	86,111,323.78	/	2,303,671.08	/	83,807,652.70	66,697,668.93	/	2,282,581.11	/	64,415,087.82

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
3 个月以内	53,887,021.96	269,435.11	0.50
3 个月-1 年	14,830,711.15	741,535.56	5.00
1 年以内小计	68,717,733.11	1,010,970.67	1.47
1 至 2 年	16,856,019.35	1,179,921.35	7.00
2 至 3 年	101,134.06	12,136.09	12.00
3 至 4 年	419,742.86	83,948.57	20.00
5 年以上	16,694.40	16,694.40	100.00
合计	86,111,323.78	2,303,671.08	2.68

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 21,089.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江天宝坊黄金珠宝有限公司	16,208,200.00	18.82	1,134,574.00
上海市闵行区祺瑞珠宝店	9,600,900.00	11.15	480,045.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	7,833,379.00	9.10	39,166.90
南京古今内衣有限公司	4,227,932.83	4.91	21,139.66
宁波古今内衣有限公司	4,053,329.23	4.71	20,266.65
合计	41,923,741.06	48.69	1,695,192.21

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	33,348,403.56	94.56	34,753,743.63	93.65
1 至 2 年	441,102.90	1.25	2,068,583.64	5.57
2 至 3 年	1,433,486.00	4.06	77,697.81	0.21
3 年以上	44,080.00	0.13	209,598.39	0.57
合计	35,267,072.46	100.00	37,109,623.47	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位：元 币种：人民币

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
上海黄金交易所	5,930,540.98	16.82
上海东汇集团有限公司	5,279,995.91	14.97
上海老正和染厂	4,188,618.85	11.88
桐乡华纳斯丝绸家纺有限公司	3,460,550.00	9.81
上海阿尔西空调系统服务有限公司	1,902,108.00	5.39
合计	20,761,813.74	58.87

## 7、应收利息

适用 不适用

## 8、应收股利

适用 不适用

## (1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海新宇钟表集团有限公司	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用



## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,503,353.04	100.00	510,511.86	1.67	29,992,841.18	29,689,127.10	100.00	518,547.47	1.75	29,170,579.63
合计	30,503,353.04	/	510,511.86	/	29,992,841.18	29,689,127.10	/	518,547.47	/	29,170,579.63

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
3 个月以内	4,398,128.78	21,990.65	0.50
3 个月-1 年	340,611.67	17,030.58	5.00
1 年以内小计	4,738,740.45	39,021.23	0.82
2 至 3 年	206.40	24.77	12.00
4 至 5 年	3,500.00	1,750.00	50.00
5 年以上	342,624.43	342,624.43	100.00
合计	5,085,071.28	383,420.43	7.54

确定该组合依据的说明：

经单独减值测试未发现单项减值迹象

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金组合	25,418,281.76	127,091.43	0.50
合计	25,418,281.76	127,091.43	0.50

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-8,035.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	25,418,281.76	26,482,492.25
代垫款	2,875,861.15	681,094.98
暂付款	2,133,346.24	651,348.88
其他	75,863.89	1,874,190.99
合计	30,503,353.04	29,689,127.10

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海老正和染厂	租赁押金	8,483,900.00	5年以上	27.81	42,419.50
上海东汇集团有限公司	租赁押金	2,820,000.00	250万3-4年 32万5年以上	9.24	14,100.00
上海锦江超市公司	租赁押金	1,666,660.00	4-5年	5.46	8,333.30
国网上海电力公司	押金	579,500.00	3个月以内	1.90	2,897.50
上海东甸物业有限公司	租赁押金	403,364.00	5年以上	1.32	2,016.82
合计	/	13,953,424.00	/	45.73	69,767.12

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 10. 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	94,571,408.05	30,334.99	94,541,073.06	69,840,216.87	1,241,746.17	68,598,470.70
在产品	8,161,148.39		8,161,148.39	11,223,555.02		11,223,555.02
库存商品	402,919,610.38	407,305.31	402,512,305.07	410,990,032.02	462,612.31	410,527,419.71
委托加工物资	102,378,661.37		102,378,661.37	160,132,607.34		160,132,607.34
合计	608,030,828.19	437,640.30	607,593,187.89	652,186,411.25	1,704,358.48	650,482,052.77

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		计提	转回或转销	
原材料	1,241,746.17		1,211,411.18	30,334.99
库存商品	462,612.31		55,307.00	407,305.31
合计	1,704,358.48		1,266,718.18	437,640.30

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税可抵扣进项税	4,160,583.75	4,691,121.45
预缴企业所得税	27,701.82	515,612.06
预缴其他税费	2,721.55	12,558.14
合计	4,191,007.12	5,219,291.65

其他说明

主要是本报告期将留抵的进项税额及预缴的各项税费列支在其他流动资产科目。

## 13、发放贷款及垫款

## (1). 发放贷款及垫款分类披露

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例	减值准备	账面余额	比例	减值准备
应收典当款	193,785,308.00	100.00	7,071,556.44	140,845,370.00	100.00	9,075,957.09
合计	193,785,308.00	/	7,071,556.44	140,845,370.00	/	9,075,957.09

发放贷款及垫款坏账准备会计估计变更，详见“五、26（2）”。

## (2). 分类情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面余额	比例 (%)	减值准备
正常业务组合	193,785,308.00	100.00	7,071,556.44	139,895,370.00	99.33	8,125,957.09
单项金额不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款				950,000.00	0.67	950,000.00
合计	193,785,308.00	100.00	7,071,556.44	140,845,370.00	100.00	9,075,957.09

## (3). 发放贷款余额按担保物类别分布情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
动产质押贷款	21,475,308.00	11.08	18,975,370.00	13.47
财产权利质押贷款			8,500,000.00	6.03
房地产抵押贷款	172,310,000.00	88.92	113,370,000.00	80.50
合计	193,785,308.00	100.00	140,845,370.00	100.00

## (4). 发放贷款余额中的逾期贷款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数				合计
	逾期 1~90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 1 年 (含 1 年)	逾期 1 至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年 以上	
动产质押		4,351,448.00	560,500.00	4,350,000.00	9,261,948.00
财产权利质押					
房地产抵押		26,050,000.00	49,300,000.00	15,560,000.00	90,910,000.00
合计		30,401,448.00	49,860,500.00	19,910,000.00	100,171,948.00

## 14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具:	322,356,117.24		322,356,117.24	204,782,259.92		204,782,259.92
按公允价值计量的	820,375.53		820,375.53	1,246,518.21		1,246,518.21
按成本计量的	321,535,741.71		321,535,741.71	203,535,741.71		203,535,741.71
合计	322,356,117.24		322,356,117.24	204,782,259.92		204,782,259.92

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	99,776.20		99,776.20
公允价值	820,375.53		820,375.53
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	720,599.33		720,599.33

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海新宇钟表集团有限公司	40,535,741.71			40,535,741.71					5.00	1,500,000.00
上海华通白银国际交易中心有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					6.00	
上海德同益民消费产业股权投资基金中心(有限合伙)	118,000,000.00	118,000,000.00		236,000,000.00					36.31	
上海鼎东投资中心(有限合伙)	42,000,000.00			42,000,000.00					47.81	
合计	203,535,741.71	118,000,000.00		321,535,741.71					/	1,500,000.00

其他说明

本报告期按照协议支付上海德同益民消费产业股权投资基金中心(有限合伙)第二期投资款。

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
上海黄浦数字商圈运营有限公司	2,145,544.08			-112,987.00						2,032,557.08	
上海益民电子商务有限公司	2,497,237.96			-659,967.17						1,837,270.79	
上海古今龙服饰有限公司	9,749,898.51			-433,331.12						9,316,567.39	
合计	14,392,680.55			-1,206,285.29						13,186,395.26	

**18、投资性房地产**

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	1,512,976,700.25			1,512,976,700.25
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,512,976,700.25			1,512,976,700.25
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	514,031,946.57			514,031,946.57
2. 本期增加金额	20,365,213.56			20,365,213.56
(1) 计提或摊销	20,365,213.56			20,365,213.56
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	534,397,160.13			534,397,160.13
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
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. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	978,579,540.12			978,579,540.12
2. 期初账面价值	998,944,753.68			998,944,753.68

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	314,803,344.11	15,729,462.17	26,708,319.09	11,628,527.74	368,869,653.11
2. 本期增加金额		78,871.79	289,301.39	171,609.91	539,783.09
(1) 购置		78,871.79	289,301.39	171,609.91	539,783.09
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		115,770.21	464,523.17		580,293.38
(1) 处置或报废		115,770.21	464,523.17		580,293.38
4. 期末余额	314,803,344.11	15,692,563.75	26,533,097.31	11,800,137.65	368,829,142.82
二、累计折旧					
1. 期初余额	114,058,685.23	10,155,993.30	21,409,365.83	6,608,150.09	152,232,194.45
2. 本期增加金额	5,032,259.10	833,507.74	1,376,890.11	343,460.03	7,586,116.98
(1) 计提	5,032,259.10	833,507.74	1,376,890.11	343,460.03	7,586,116.98
3. 本期减少金额		60,296.99	462,396.41		522,693.40
(1) 处置或报废		60,296.99	462,396.41		522,693.40
4. 期末余额	119,090,944.33	10,929,204.05	22,323,859.53	6,951,610.12	159,295,618.03
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	195,712,399.78	4,763,359.70	4,209,237.78	4,848,527.53	209,533,524.79
2. 期初账面价值	200,744,658.88	5,573,468.87	5,298,953.26	5,020,377.65	216,637,458.66

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	15,833,475.77	尚未在相关部门登记

## 20、在建工程

□适用 √不适用

**21、工程物资**

□适用 √不适用

**22、固定资产清理**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产**

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	电脑软件	房屋使用权	信息管理系统	典当行业特许经营权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,273,635.27	77,393,781.05	10,836,106.87	31,000,000.00	124,503,523.19
2. 本期增加金额	32,773.50				32,773.50
(1) 购置	32,773.50				32,773.50
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	52,604.56				52,604.56
(1) 处置	52,604.56				52,604.56
4. 期末余额	5,253,804.21	77,393,781.05	10,836,106.87	31,000,000.00	124,483,692.13
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,648,550.31	62,911,617.24	2,076,894.61	3,875,000.00	73,512,062.16
2. 本期增加金额	167,182.56	2,113,457.32	542,831.44	775,002.00	3,598,473.32
(1) 计提	167,182.56	2,113,457.32	542,831.44	775,002.00	3,598,473.32
3. 本期减少金额	52,604.56				52,604.56
(1) 处置	52,604.56				52,604.56
4. 期末余额	4,763,128.31	65,025,074.56	2,619,726.05	4,650,002.00	77,057,930.92
三、减值准备					
1. 期初余额					
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					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	490,675.90	12,368,706.49	8,216,380.82	26,349,998.00	47,425,761.21
2. 期初账面价值	625,084.96	14,482,163.81	8,759,212.26	27,125,000.00	50,991,461.03



## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

## 26、开发支出

适用 不适用

## 27、商誉

适用 不适用

## (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海东方典当有限公司	5,150,451.32			5,150,451.32
合计	5,150,451.32			5,150,451.32

## 其他说明

- 1、 本公司原持有上海东方典当有限公司 10%股权。2013 年，本公司与东典投资(上海)有限公司签署了《股权转让协议》，约定以 6258 万元交易价款受让原东典投资(上海)有限公司持有的上海东方典当有限公司 42%股权。截止 2014 年 1 月 31 日（合并日）上海东方典当有限公司已办妥了相关的工商变更手续，共持有上海东方典当有限公司 52%股权，2014 年度将其作为非同一控制下企业合并，纳入本公司合并范围。合并日本公司享有上海东方典当有限公司根据评估的公允价值持续计算的净资产金额 57,429,548.68 元与投资成本 62,580,000.00 元差额为 5,150,451.32 元。
- 2、 本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	4,835,593.79	150,000.00	831,780.51		4,153,813.28
使用权房装修费	2,244,280.20		358,546.36		1,885,733.84
装修费	19,346,786.76	8,234.00	1,378,441.78		17,976,578.98
合计	26,426,660.75	158,234.00	2,568,768.65		24,016,126.10

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	26,972,790.67	6,743,197.67	26,972,790.67	6,743,197.67
可供出售金融资产公允价值变动	720,599.33	180,149.84	1,146,742.01	286,685.50
合计	27,693,390.00	6,923,347.51	28,119,532.68	7,029,883.17

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,514,840.78	13,581,444.15
可抵扣亏损	45,590,601.04	46,635,836.40
未实现内部交易损益	17,693,086.38	17,692,562.69
合计	75,798,528.20	77,909,843.24

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2016 年	3,544,778.06	5,643,152.08
2017 年	8,521,653.31	9,511,749.21
2018 年	13,425,290.20	13,425,290.20
2019 年	7,762,294.08	7,762,294.08
2020 年	8,065,625.49	10,293,350.83
2021 年	4,270,959.90	
合计	45,590,601.04	46,635,836.40

## 30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
投资款（北京合润德堂文化传媒股份有限公司）	6,000,000.00	12,000,000.00
投资款（北京欧鹏巴赫新能源科技股份有限公司）	4,800,000.00	
合计	10,800,000.00	12,000,000.00

其他说明

- 1、本报告期收回北京合润德堂文化传媒股份有限公司投资款 600 万元。
- 2、根据相关协议，上海益民创新投资管理有限公司本报告期支付给北京欧鹏巴赫新能源科技股份有限公司 480 万元，将按照 16 元/股的价格转为对其股权，截止 2016 年 8 月 24 日，该债转股项目正在办理之中。

**31、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	550,000,000.00	530,000,000.00
合计	550,000,000.00	530,000,000.00

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据**

□适用 √不适用

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	44,857,626.12	32,903,437.23
1-2年	1,549,599.15	697,696.45
2-3年	1,488,543.71	1,346,001.77
3年以上	2,902,365.59	3,069,443.15
合计	50,798,134.57	38,016,578.60

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳金龙珠宝首饰有限公司	609,001.28	未结算货款
上海惠益毛纺织经营有限公司	573,440.22	未结算货款
上海御宝投资有限公司	288,515.09	未结算货款
上海二毛纺织有限公司	214,126.63	未结算货款
合计	1,685,083.22	/

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	35,966,480.22	24,552,255.41
1-2年	26,542.04	126,673.97
2-3年	115,245.42	20,970.52
3年以上	447,048.81	537,033.81
合计	36,555,316.49	25,236,933.71

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

**37、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,884,835.08	121,612,907.92	126,085,085.32	1,412,657.68
二、离职后福利-设定提存计划	937,985.40	8,762,824.53	9,090,359.53	610,450.40
三、辞退福利		192,923.53	192,923.53	
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,822,820.48	130,568,655.98	135,368,368.38	2,023,108.08

**(2). 短期薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,729,140.38	103,235,698.69	106,972,204.94	992,634.13
二、职工福利费		3,975,655.20	3,975,655.20	
三、社会保险费	430,064.10	4,238,624.50	4,336,328.10	332,360.50
其中：医疗保险费	383,379.10	3,733,915.50	3,826,603.90	290,690.70
工伤保险费	21,445.10	159,381.70	168,226.20	12,600.60
生育保险费	25,239.90	345,327.30	341,498.00	29,069.20
四、住房公积金		2,919,871.00	2,918,674.00	1,197.00
五、工会经费和职工教育经费	250,007.90	766,495.42	930,037.27	86,466.05
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	475,622.70	6,476,563.11	6,952,185.81	
合计	5,884,835.08	121,612,907.92	126,085,085.32	1,412,657.68

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	900,127.20	7,426,223.30	7,744,969.30	581,381.20
2、失业保险费	37,858.20	443,048.80	451,837.80	29,069.20
3、企业年金缴费		893,552.43	893,552.43	
合计	937,985.40	8,762,824.53	9,090,359.53	610,450.40

## 38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,136,126.98	2,517,148.40
消费税	79,719.72	189,094.63
营业税		1,747,141.78
企业所得税	14,978,222.52	21,069,240.77
个人所得税	188,290.62	1,559,959.57
城市维护建设税	612,517.43	361,713.11
房产税	4,234,878.09	8,960,779.68
土地使用税	127,600.40	127,600.40
教育费附加	438,277.77	262,931.31
河道管理费	86,789.73	52,223.06
合计	28,882,423.26	36,847,832.71

## 39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	614,291.66	696,459.66
合计	614,291.66	696,459.66

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

## 40、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	57,971,489.02	
合计	57,971,489.02	

## 41、其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	60,264.00	60,264.00
代垫款	330,046.78	375,290.63
预提费用	3,582,541.70	4,103,203.36
工程尾款	3,741,282.31	19,774,697.80
押金质保金	58,292,845.79	61,729,835.04
暂收款	11,116,389.19	10,092,121.70
其他	12,619,774.81	12,578,162.87
合计	89,743,144.58	108,713,575.40

## (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海莘闵高新技术开发有限公司	2,840,000.00	租赁押金
富丽华大酒店	1,828,449.62	押金
上海恒信伊霖钻石有限公司	1,420,000.00	租赁押金
上海丝绸集团品牌发展有限公司	1,215,000.00	租赁押金
上海贝中贸易有限公司	1,166,666.00	租赁押金
上海众信国际旅行社有限公司	1,080,000.00	租赁押金
上海华扬联众数字技术有限公司	1,048,467.00	租赁押金
合计	10,598,582.62	/

## 42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

## 43、1年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

## 44、长期借款

□适用 √不适用

## 45、应付债券

□适用 √不适用

## 46、长期应付款

√适用 □不适用

## (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
售后公房维修基金	1,463,110.71	1,471,993.71

**47、长期应付职工薪酬**适用 不适用**48、专项应付款**适用 不适用**49、预计负债**适用 不适用**50、递延收益**适用 不适用**51、股本**

单位：元 币种：人民币

	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	1,054,027,073.00						1,054,027,073.00

**52、其他权益工具**适用 不适用**53、资本公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	153,540,500.89			153,540,500.89
其他资本公积	2,859,978.08			2,859,978.08
合计	156,400,478.97			156,400,478.97

**54、库存股**适用 不适用

## 55、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	860,054.81	-424,461.94		-106,535.66	-317,926.28		542,128.53
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	860,056.51	-426,142.68		-106,535.66	-319,607.02		540,449.49
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-1.70	1,680.74			1,680.74		1,679.04
其他综合收益合计	860,054.81	-424,461.94		-106,535.66	-317,926.28		542,128.53

## 56、专项储备

□适用 √不适用

## 57、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	175,817,858.83			175,817,858.83
任意盈余公积	10,477,767.62			10,477,767.62
合计	186,295,626.45			186,295,626.45

## 58、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	557,204,060.76	604,816,443.98
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	557,204,060.76	604,816,443.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,033,036.94	122,639,748.20
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	57,971,489.02	55,336,421.32
转作股本的普通股股利		175,671,179.00
期末未分配利润	593,265,608.68	496,448,591.86



其他说明：

2016 年 5 月 24 日公司召开了 2015 年度股东大会，审议通过了“2015 年度利润分配方案”，决定以 2015 年末总股本 1,054,027,073 股计算，每 10 股派发现金红利 0.55 元（含税）。

## 59、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,430,888,934.08	1,102,025,204.80	1,880,367,265.70	1,543,254,260.09
其他业务	51,707,001.59	11,889,853.96	49,554,584.56	10,899,484.51
合计	1,482,595,935.67	1,113,915,058.76	1,929,921,850.26	1,554,153,744.60

## 60、利息收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
动产质押贷款利息收入	3,920,687.56	9,439,421.25
财产权利质押贷款利息收入	220,000.00	612,000.00
房地产抵押贷款利息收入	9,595,922.69	13,089,253.96
合计	13,736,610.25	23,140,675.21

## 61、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	874,051.76	1,076,208.31
营业税	6,736,087.50	8,064,178.18
城市维护建设税	4,151,754.03	4,059,199.26
教育费附加	2,964,187.55	1,742,234.52
房产税	9,454,834.23	9,305,357.44
合计	24,180,915.07	24,247,177.71

## 62、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利	7,815,735.53	7,892,030.38
运输费	6,948,856.21	5,629,141.97
包装费	1,562,651.20	1,937,484.58
商品维修费	18,135.35	25,589.60
业务费	34,220.00	39,083.40
展览费	254,189.32	43,800.00
广告费	30,300.00	102,515.09
保险费	474,481.78	452,417.43
其他劳动报酬	35,767,257.10	29,697,513.00
租赁费	20,577,961.11	21,180,138.86
折旧及摊销	993,059.69	1,108,436.52
办公、修理费	5,562,556.75	8,104,650.51
其他	58,946,677.51	55,809,394.63
合计	138,986,081.55	132,022,195.97

其他说明：

(1)其他劳动报酬同比增加主要是由于上海古今内衣集团有限公司人员工资从营业成本重分类调整至销售费用所致。

(2)“销售费用-其他”中金额较大的项目：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
外聘人员劳务费	25,858,418.00	24,672,600.93
商场、网上商城费用	25,325,622.45	21,343,034.27
制作、宣传费	2,220,110.01	3,793,506.77

### 63、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利	42,548,016.08	43,471,242.25
因解除劳动关系给予的补偿	192,923.53	1,138,542.53
其他劳动报酬	2,767,982.25	3,459,445.65
业务招待费	480,541.41	652,316.05
租赁费	11,981,238.60	12,111,200.53
咨询费	196,843.36	135,188.68
折旧及摊销	11,671,262.53	10,626,466.05
修理费	710,691.04	989,189.94
税金	802,326.05	656,916.08
办公费	5,264,804.28	5,101,446.58
其他	6,386,062.95	7,170,488.19
合计	83,002,692.08	85,512,442.53

其他说明：

“管理费用-其他”中金额较大的项目：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
外聘人员劳务费	960,233.76	1,255,578.22
会务费	822,764.47	500,026.00
年费、服务费	1,071,117.31	695,225.92
附加税费	592,184.55	1,740,512.30
物料、日用品等零星购置	186,607.21	352,252.55

其他说明

本报告期附加税费同比减少主要是本期地方教育费附加重分类调整至营业税金及附加所致。

### 64、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,916,285.73	15,312,376.81
利息收入	-616,476.92	-735,149.45
手续费	1,645,178.59	3,434,881.19
汇兑损益	-407,377.31	1,183,526.66
合计	13,537,610.09	19,195,635.21

**65、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	13,054.36	516,558.57
二、存货跌价损失		1,181,286.40
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	-2,004,400.65	
合计	-1,991,346.29	1,697,844.97

其他说明：

发放贷款及垫款坏账准备会计估计变更，详见“五、26（2）”。

**66、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-2,191,461.10	-538,601.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	-2,191,461.10	-538,601.00

其他说明：

本期发生额同比上期大幅减少主要是由于股票投资公允价值变动所致。

**67、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,206,285.29	-581,368.96
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	207,240.32	110,800.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,492,779.68	16,431,855.58
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,500,000.00	2,500,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	1,411,516.24	2,369,193.82
合计	419,691.59	20,830,480.44

其他说明：

(1). 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上海益民互融金融信息服务有限公司		-161,620.46
上海益民电子商务有限公司	-659,967.17	-94,130.73
上海天瑞珠宝首饰有限公司		-137,308.93
上海古今龙服饰有限公司	-433,331.12	-128,061.74
上海黄浦数字商圈运营有限公司	-112,987.00	-60,247.10
合计	-1,206,285.29	-581,368.96

上海益民互融金融信息服务有限公司于2015年12月31日划分为持有待售资产，并于2016年1月18日完成股权转让。

上海天瑞珠宝首饰有限公司已于2015年9月30日清算，并于2016年2月正式关闭。

(2). 可供出售金融资产在持有期间的投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上海新宇钟表集团有限公司	1,500,000.00	2,500,000.00
合计	1,500,000.00	2,500,000.00

68、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,711.56	8,643,007.53	2,711.56
其中：固定资产处置利得	2,711.56	50,467.53	2,711.56
无形资产处置利得		8,592,540.00	
政府补助	1,279,449.00	2,830,913.00	1,279,449.00
其他	1,634,406.83	9,676,583.22	1,634,406.83
合计	2,916,567.39	21,150,503.75	2,916,567.39

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
扶持资金		900,000.00	与收益相关
黄浦区财政局资金管理局财政补贴		1,600,000.00	与收益相关
教育经费补贴款	1,279,449.00	330,913.00	与收益相关
合计	1,279,449.00	2,830,913.00	/

其他说明：

“营业外收入-其他”中金额较大的项目：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
违约金收入	1,545,000.00	9,610,000.00

## 69、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	43,070.07	305,918.91	43,070.07
其中：固定资产处置损失	43,070.07	305,918.91	43,070.07
对外捐赠	1,629,000.00	1,580,850.00	1,629,000.00
其他	22,171.16	36,008.92	22,171.16
合计	1,694,241.23	1,922,777.83	1,694,241.23

## 70、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,057,558.74	49,213,337.43
合计	28,057,558.74	49,213,337.43

## 71、其他综合收益

详见附注“七、55”

## 72、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1、收到存息及财政贴息	616,476.92	735,149.45
2、租金收入	84,782,646.19	90,674,289.85
3、特许权收入	482,016.00	487,250.00
4、广告促销收入		150,000.00
5、修理等业务收入	63,930.00	51,000.00
6、加工费收入		450.00
7、企业间外部往来	1,128,440.81	1,286,564.45
8、租赁押金	4,714,136.80	7,675,373.93
9、其他营业收入	13,078,786.13	12,522,170.27
10、政府补助收入	1,279,449.00	2,830,913.00
11、水电费电话费等	289,653.08	736,871.19
12、其他押金	941,307.30	671,591.23
13、其他	3,114,483.68	15,293,755.96
合计	110,491,325.91	133,115,379.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

上年同期“其他”中金额较大的是收到的动迁补偿款 12,278,006.00 元。

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1、企业间外部往来	30,973.51	1,726,109.04
2、押金付出	4,589,342.12	4,729,888.05
3、运输费支出	7,236,670.81	5,754,591.89
4、修理费支出	6,657,216.16	7,642,911.58
5、保险费支出	1,037,686.96	1,017,738.77
6、广告宣传费支出	443,434.32	316,837.09
7、业务招待费支出	514,761.41	691,399.45
8、租赁费支出	56,578,828.07	41,749,656.59
9、咨询费、聘请中介机构支出	2,598,933.76	2,955,097.35
10、董事会会费支出	165,474.24	239,661.88
11、银行手续费支出	1,309,824.90	2,677,885.91
12、零星购置支出	712,031.83	692,319.70
13、水电煤支出	4,369,655.37	3,541,149.65
14、差旅费支出	1,422,599.85	1,468,811.21
15、其他办公费支出	884,316.75	852,913.20
16、清洁费支出	349,807.94	528,435.20
17、邮电费支出	1,334,533.13	1,470,995.43
18、包装费支出	1,663,004.19	1,997,703.51
19、其他零星支出	536,408.23	506,116.63
20、捐赠支出	1,629,000.00	1,580,850.00
21、商场费用支出	13,770,469.45	9,952,193.00
22、搬迁补偿款支出		190,000.00
23、品牌促销费支出	459,186.37	1,754,239.62
24、年费、服务费支出	1,862,820.11	775,810.97
25、网上商城费用支出	13,625,991.79	9,642,418.43
26、会议、会务费支出	822,764.47	500,026.00
27、制作费	2,232,824.60	3,239,311.86
28、其他	5,952,551.17	3,768,836.81
合计	132,791,111.51	111,963,908.82

## (3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
售后公房维修基金	8,883.00	
合计	8,883.00	

## 73、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	96,094,532.57	126,539,752.41
加：资产减值准备	-1,991,346.29	1,697,844.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,951,330.54	26,468,920.96
无形资产摊销	3,598,473.32	4,204,355.09
长期待摊费用摊销	2,568,768.65	2,406,304.11
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）	38,231.75	-8,337,088.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,126.76	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,191,461.10	538,601.00
财务费用（收益以“-”号填列）	12,508,908.42	16,495,903.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-419,691.59	-20,830,480.44
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）	42,888,864.88	-15,622,122.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,495,416.31	19,736,222.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,099,654.80	75,048,096.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	124,035,898.60	228,346,309.41
<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	267,812,799.80	253,770,380.93
减：现金的期初余额	315,490,378.05	209,540,013.91
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	-47,677,578.25	44,230,367.02

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	267,812,799.80	315,490,378.05
其中：库存现金	4,099,546.96	3,814,030.05
可随时用于支付的银行存款	256,106,121.07	265,515,618.52
可随时用于支付的其他货币资金	7,607,131.77	46,160,729.58
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	267,812,799.80	315,490,378.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**74、所有权或使用权受到限制的资产**适用 不适用**75、外币货币性项目**适用 不适用**(1). 外币货币性项目：**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元	0.28	7.3750	2.07
港币	99,604.54	0.8547	85,129.01

**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。**适用 不适用

2015年公司在香港注册成立了益民国际投资（香港）有限公司，注册资金港币10万元，记账本位币为港币。

**76、套期**适用 不适用**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**适用 不适用**2、同一控制下企业合并**适用 不适用



**3、 反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海古今内衣集团有限公司	上海	上海	零售兼批发	100		投资设立
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	上海	上海	零售兼批发	100		投资设立
上海益民商业投资发展有限公司	上海	上海	综合业务	100		投资设立
上海东方典当有限公司	上海	上海	典当业务	66	10	非同一控制下企业合并
上海益民置业发展有限公司	上海	上海	房地产业	100		投资设立
上海益民酒店管理有限公司	上海	上海	服务	100		投资设立
上海益民创新投资管理有限公司	上海	上海	实业投资及服务	100		投资设立
上海钟表商店	上海	上海	零售兼批发、修理、服务、收购	100		投资设立
上海国际服务外包产业发展有限公司	上海	上海	投资经营	50	50	投资设立
上海六一儿童用品商店	上海	上海	零售兼批发	100		投资设立
上海科益达股权投资基金有限公司	上海	上海	投资服务	98.5		投资设立
上海益民国际投资控股发展有限公司	上海	上海	投资服务	100		投资设立
上海古今内衣制造有限公司	上海	上海	工业生产制造		100	投资设立
益民古今(北京)内衣有限公司	北京	北京	零售兼批发		100	投资设立
上海古今内衣销售有限公司	上海	上海	零售兼批发		100	投资设立
济南古今内衣有限公司	济南	济南	零售兼批发		100	投资设立
上海古今内衣产品发展有限公司	上海	上海	零售及技术服务		100	投资设立
上海古今电子商务有限公司	上海	上海	零售及技术服务		100	投资设立
上海床上用品有限公司	上海	上海	零售兼批发	40	60	投资设立
上海龙凤金银珠宝有限公司	上海	上海	零售、修理		100	投资设立
上海天宝龙凤金银珠宝礼品有限公司	上海	上海	零售兼批发		51	投资设立
上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司	上海	上海	零售兼批发		51	投资设立
上海星光照相器材批发市场经营管理有限公司	上海	上海	零售兼批发		100	同一控制下企业合并
上海星光摄影器材有限公司	上海	上海	零售兼批发		100	投资设立
上海乐拍网络科技有限公司	上海	上海	零售及技术服务		100	投资设立
上海中城企业集团五金交电有限公司	上海	上海	零售兼批发		100	同一控制下企业合并
上海康歌电器有限公司	上海	上海	零售兼批发		100	同一控制下企业合并
上海金龙商业有限公司	上海	上海	零售兼批发		100	同一控制下企业合并
上海陕西旧货商店	上海	上海	零售		100	同一控制下企业合并
上海淮海旧货商场	上海	上海	零售		100	同一控制下企业合并
上海金腾百货有限公司	上海	上海	零售兼批发		100	同一控制下企业合并
上海景茗餐饮有限公司	上海	上海	服务		60	投资设立
上海新光光学仪器有限公司	上海	上海	零售兼批发		100	同一控制下企业合并
上海益民实业有限公司	上海	上海	房地产业		100	投资设立
上海金雁物业管理有限公司	上海	上海	物业管理		100	投资设立
上海培斯塔实业公司	上海	上海	加工、制造、批发、零售、代购代销		100	投资设立
上海柳林商务中心	上海	上海	零售及服务		100	同一控制下企业合并
上海霞飞新坊购物中心有限公司	上海	上海	综合业务		100	投资设立
上海淮海电子商务有限公司	上海	上海	科技经营和服务		94.44	投资设立
益民国际投资(香港)有限公司	香港	香港	投资服务		100	投资设立

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司	49.00%	346,376.02		2,325,713.30
上海天宝龙凤金银珠宝礼品有限公司	49.00%	557,059.96		3,225,377.26
上海景茗餐饮有限公司	40.00%	42,270.35		462,867.93
上海东方典当有限公司	24.00%	1,114,236.92	-3,600,000.00	47,237,664.98
上海淮海电子商务有限公司	5.56%	2,139.07		428,122.63
上海科益达股权投资基金有限公司	1.50%	-586.69		149,413.31

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司	78,594,756.07		78,594,756.07	73,848,402.41		73,848,402.41	80,977,267.03		80,977,267.03	76,937,803.20		76,937,803.20
上海天宝龙凤金银珠宝礼品有限公司	65,883,763.57	49,837.46	65,933,601.03	59,351,198.45		59,351,198.45	53,325,542.76	71,527.27	53,397,070.03	47,951,524.52		47,951,524.52
上海景茗餐饮有限公司	1,123,696.59	267,150.06	1,390,846.65	233,676.82		233,676.82	1,575,332.84	321,398.05	1,896,730.89	845,236.93		845,236.93
上海东方典当有限公司	53,216,752.89	215,742,445.76	268,959,198.65	35,392,396.89	36,743,197.67	72,135,594.56	87,649,305.86	162,002,523.66	249,651,829.52	5,727,681.61	36,743,197.67	42,470,879.28
上海淮海电子商务有限公司	8,245,209.99		8,245,209.99	716.22		716.22	8,439,096.06		8,439,096.06	233,074.82		233,074.82
上海科益达股权投资基金有限公司	9,956,720.92	4,166.68	9,960,887.6				10,000,000.00		10,000,000.00			

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司	164,776,180.25	706,889.83	706,889.83	21,835,361.64	290,577,201.29	1,357,659.82	1,357,659.82	3,623,574.03
上海天宝龙凤金银珠宝礼品有限公司	116,735,360.51	1,136,857.07	1,136,857.07	1,961,634.50	184,584,086.72	1,773,047.20	1,773,047.20	-3,169,638.13
上海景茗餐饮有限公司	2,118,079.31	105,675.87	105,675.87	188,768.81	3,398,516.98	-476,557.31	-476,557.31	-295,184.97
上海东方典当有限公司	16,638,911.31	4,642,653.85	4,642,653.85	-50,318,610.04	26,410,351.14	10,523,886.45	10,523,886.45	-25,140,193.31
上海淮海电子商务有限公司		38,472.53	38,472.53	8,058,482.29		48,738.69	48,738.69	-586.85
上海科益达股权投资基金有限公司		-39,112.4	-39,112.4	-9,943,939.53				

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海黄浦数字商圈运营有限公司	上海	上海	服务		25.00	权益法
上海益民电子商务有限公司	杭州	上海	电子商务	38.00		权益法
上海古今龙服饰有限公司	上海	上海	零售兼批发		40.00	权益法

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	上海黄浦数字商圈运营有限公司	上海益民电子商务有限公司	上海古今龙服饰有限公司	上海黄浦数字商圈运营有限公司	上海益民电子商务有限公司	上海古今龙服饰有限公司
流动资产	6,549,156.75	4,865,805.53	23,018,358.95	7,006,256.17	6,745,514.12	24,323,290.55
非流动资产	90,529.88	83,699.14	491,283.53	86,724.95	82,628.00	251,246.37
资产合计	6,639,686.63	4,949,504.67	23,509,642.48	7,092,981.12	6,828,142.12	24,574,536.92
流动负债	9,458.30	114,581.56	218,224.00	10,804.80	256,463.29	199,790.63
非流动负债						
负债合计	9,458.30	114,581.56	218,224.00	10,804.80	256,463.29	199,790.63
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	6,630,228.33	4,834,923.11	23,291,418.48	7,082,176.32	6,571,678.83	24,374,746.29
按持股比例计算的净资产份额	1,657,557.08	1,837,270.78	9,316,567.39	1,770,544.08	2,497,237.96	9,749,898.52
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	2,032,557.08	1,837,270.79	9,316,567.39	2,145,544.08	2,497,237.96	9,749,898.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入		872,602.81	2,627,500.05			2,897,364.68
净利润	-451,947.99	-1,736,755.72	-1,083,327.81	-240,988.40	-247,712.46	-320,154.34
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-451,947.99	-1,736,755.72	-1,083,327.81	-240,988.40	-247,712.46	-320,154.34
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明

上海黄浦数字商圈运营有限公司期末按持股比例 25%计算的净资产份额为 1,657,557.08 元，对联营企业权益投资的账面价值为 2,032,557.08 元，差异 375,000.00 元是由于上海黄浦数字商圈运营有限公司第一期投资额共 1,000 万元中尚有 150 万元未到账。

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险等。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司投资部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过投资部门递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

##### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

##### 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

###### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款及长期借款。公司根据资金金额、时间的需求，综合分析各银行借款的利率、时间等因素后，进行借款。公司与银行建立了良好的银企关系，拥有充分的银行授信额度。2016年6月30日，假设在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加206.25万元。2015年6月30日，假设在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加198.75万元。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

###### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的货币资金，外币货币资金折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	欧元	其他外币	合计	欧元	其他外币	合计
货币资金	2.07	85,129.01	85,131.08	9,808,019.57	83,778.00	9,891,797.57

2016年6月30日，假设在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对港元升值或贬值5%，则公司将增加或减少净利润0.43万元。2015年6月30日，假设在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对欧元升值或贬值5%，则公司将增加或减少净利润44.56万元。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对欧元可能发生变动的合理范围。

### (3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产	820,375.53	1,246,518.21

2016年6月30日，假设在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌10%，则本公司将增加或减少其他综合收益6.15万元。2015年6月30日，假设在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌10%，则本公司将增加或减少其他综合收益10.61万元。管理层认为10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

### 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性和灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以确保拥有充足的现金偿还到期债务及营运资金需求。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务及营运资金需求。



## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	41,417,095.17			41,417,095.17
1. 交易性金融资产	23,097,175.17			23,097,175.17
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,319,920.00			18,319,920.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	18,319,920.00			18,319,920.00
(二) 可供出售金融资产	820,375.53		321,535,741.71	322,356,117.24
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	820,375.53		321,535,741.71	322,356,117.24
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>42,237,470.70</b>		<b>321,535,741.71</b>	<b>363,773,212.41</b>

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以股票市场上未经调整的报价作为第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末			年初		
	账面价值	公允价值	所属层次	账面价值	公允价值	所属层次
以成本计量的权益性投资	321,535,741.71		第三层次	203,535,741.71		第三层次

其他说明:

本公司以成本计量的权益性投资,不存在活跃市场上的报价,在非活跃市场中也无相同或类似资产的报价;也不存在可观察输入值;此外也不能获取相关估值技术所需要的数据,比如企业自身数据。

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
上海市黄浦区国有资产监督管理委员会	上海	国有资产监督		39.04	39.04

本企业最终控制方是上海市黄浦区国有资产监督管理委员会。

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1”

### 3、 本企业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“九、3”

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海古今龙服饰有限公司	联营企业
上海黄浦数字商圈运营有限公司	联营企业
上海益民电子商务有限公司	联营企业

### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海新宇钟表集团有限公司	其他
上海清风人家投资管理有限公司	其他

### 5、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海古今龙服饰有限公司	男士内衣	2,320,671.99	2,710,401.23
上海天瑞珠宝首饰有限公司	采购黄金原料		2,525,948.03

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海黄浦数字商圈营运有限公司	房屋建筑物	118,614.86	
上海新宇钟表集团有限公司	房屋建筑物	3,400,000.00	3,812,660.00

**(4). 关联担保情况**

□适用 √不适用

**(5). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

□适用 √不适用

**6、关联方应收应付款项**

√适用 □不适用

**(1). 应收项目**

单位：元 币种：人民币

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
其他应收款	上海新宇钟表集团有限公司	64,007.91	320.04	19,322.71	96.61
应收账款	上海清风人家投资管理有限公司	151,719.96	758.60	852,748.75	4,263.74

**(2). 应付项目**

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海黄浦数字商圈运营有限公司	60,264.00	60,264.00
预收账款	上海新宇钟表集团有限公司		1,700,000.00
预收账款	上海黄浦数字商圈运营有限公司	20,088.00	20,088.00
应付帐款	上海清风人家投资管理有限公司	76,629.54	

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项**适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**

在 2015 年 7 月股灾期间，控股股东黄浦区国资委积极响应中国证监会《关于上市公司大股东及董事、监事、高级管理人员增持本公司股票相关事项的通知》（证监发[2015]51 号）的精神并承诺未来 12 个月内不减持公司股票，以实际行动维护市场稳定，切实保护投资者利益。

黄浦区国资委将在法律、法规允许的范围内，在未来 12 个月内视股价变化情况通过上海证券交易所交易系统择机增持公司股票，累计增持比例不超过公司已发行总股份的 2%，并承诺通过上述方式购买的公司股票 12 个月内不减持，以共同维护资本市场的良性发展，促进市场恢复健康平稳状态。承诺期内黄浦区国资委所持公司股份未发生变动。

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正**适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用**3、资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用

## 5、 终止经营

□适用 √不适用

## 6、 分部信息

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	693,334,029.17	100.00	60,604.88	0.01	693,273,424.29	686,243,592.47	100	59,973.79	0.01	686,183,618.68
合计	693,334,029.17	/	60,604.88	/	693,273,424.29	686,243,592.47	/	59,973.79	/	686,183,618.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：3 个月以内	464,553.97	2,322.77	0.50
3 个月到 1 年	3,975.78	198.79	5.00
1 年以内小计	468,529.75	2,521.56	0.54
2 至 3 年	206.40	24.77	12.00
5 年以上	45,396.00	45,396.00	100.00
合计	514,132.15	47,942.33	9.32

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金组合	2,532,510.00	12,662.55	0.50
合计	2,532,510.00	12,662.55	/

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并报表范围内的往来款	690,287,387.02		
合计	690,287,387.02		/

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 631.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内的内部往来	690,287,387.02	683,287,387.02
押金	2,532,510.00	2,532,510.00
代垫款	406,943.18	14,252.40
暂付款	61,792.97	364,047.05
其他	45,396.00	45,396.00
合计	693,334,029.17	686,243,592.47

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海益民置业发展有限公司	内部往来款	312,596,004.56	1 年以内	45.09	
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	内部往来款	147,000,000.00	1 年以内	21.20	
上海益民商业投资发展有限公司	内部往来款	115,000,000.00	1 年以内	16.59	
上海东方典当有限公司	委托贷款	60,000,000.00	1 年以内	8.65	
上海益民实业有限公司	内部往来款	37,000,000.00	1 年以内	5.34	
合计	/	671,596,004.56	/	96.87	

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## 2、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	976,745,481.45		976,745,481.45	976,745,481.45		976,745,481.45
对联营、合营企业投资	7,178,715.63		7,178,715.63	7,816,811.83		7,816,811.83
合计	983,924,197.08		983,924,197.08	984,562,293.28		984,562,293.28

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
上海古今内衣集团有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
上海益民商业投资发展有限公司	194,041,713.87			194,041,713.87		
上海东方典当有限公司	107,580,000.00			107,580,000.00		
上海益民置业发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海益民酒店管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海益民创新投资管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海钟表商店	20,273,767.58			20,273,767.58		
上海六一儿童用品商店	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海床上用品有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
上海科益达股权投资基金有限公司	9,850,000.00			9,850,000.00		
上海益民国际投资控股发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	976,745,481.45			976,745,481.45		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
上海国际服务外包产业发展有限公司	5,319,573.87			21,870.97						5,341,444.84
上海益民电子商务有限公司	2,497,237.96			-659,967.17						1,837,270.79
合计	7,816,811.83			-638,096.20						7,178,715.63

## 3、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,418,360.11	9,886,616.58	42,073,363.00	9,886,618.98
其他业务	300,034.05		350,364.00	
合计	39,718,394.16	9,886,616.58	42,423,727.00	9,886,618.98

其他说明：

## 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁业	39,418,360.11	9,886,616.58	42,073,363.00	9,886,618.98
合计	39,418,360.11	9,886,616.58	42,073,363.00	9,886,618.98

## (2). 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	18,889,052.00	47.56
第二名	7,144,761.90	17.99
第三名	3,188,095.29	8.03
第四名	2,326,952.44	5.86
第五名	1,899,999.00	4.78
合 计	33,448,860.63	84.22

## 4、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	122,774,023.95	86,377,755.77
权益法核算的长期股权投资收益	-638,096.20	-231,637.93
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		629,238.96
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,500,000.00	2,500,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其它	1,077,207.37	
合计	124,713,135.12	89,275,356.80



## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-40,358.51	
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）	1,279,449.00	主要是本报告期有教育经费补贴款。
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,477,000.46	主要是本报告期所持股票投资公允价值变动以及处置交易性金融资产取得的投资收益所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,764.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,411,516.24	主要是本报告期利用闲置资金购买银行增利产品取得的投资收益。
所得税影响额	-644,711.50	
少数股东权益影响额	22,001.85	
合计	-1,465,867.71	

## 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.70	0.089	0.089
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.77	0.091	0.091

## 3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
--------	---

董事长：杨传华

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 22 日