

公司代码：600821

公司简称：津劝业

天津劝业场（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、公司负责人刘明、主管会计工作负责人赵虹及会计机构负责人（会计主管人员）庞伟声明：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

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成对投资者的承诺。敬请广大投资者理性投资，并注意投资风险。

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.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	14
第七节	优先股相关情况.....	16
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节	公司债券相关情况.....	17
第十节	备查文件目录.....	17

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		
公司	指	天津劝业场（集团）股份有限公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《天津劝业场（集团）股份有限公司章程》

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	天津劝业场（集团）股份有限公司
公司的中文简称	津劝业
公司的外文名称	TIANJIN QUANYECHANG (GROUP) CO., LTD.
公司的法定代表人	刘明

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵虹	刘蕊
联系地址	天津市和平区和平路290号	天津市和平区和平路290号
电话	022-27304989	022-27304989
传真	022-27304989	022-27304989
电子信箱	tjqy600821@163.com	tjqy600821@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	天津市和平区和平路290号
公司注册地址的邮政编码	300022
公司办公地址	天津市和平区和平路290号
公司办公地址的邮政编码	300022
公司网址	http://www.qyc.com.cn
电子信箱	tjqy600821@163.com

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	天津市和平区和平路290号公司董事会办公室

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	津劝业	600821	

六、公司报告期内注册变更情况

公司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	156,350,317.54	309,139,660.66	-49.42
归属于上市公司股东的净利润	2,081,876.77	3,564,218.44	-41.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,707,867.79	2,483,316.63	-31.23
经营活动产生的现金流量净额	-85,488,332.07	-10,168,385.59	-740.73
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	605,769,965.19	603,688,088.42	0.34
总资产	1,977,253,945.88	1,802,214,092.49	9.71

(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)	0.005	0.009	-44.44
稀释每股收益(元/股)	0.005	0.009	-44.44
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.004	0.006	-33.33
加权平均净资产收益率(%)	0.34	0.59	减少0.25个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	0.28	0.41	减少0.13个百分点

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	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-1,167.36	处置固定资产
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的 税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，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	40,000.00	岗位技能培训补助,市场检测统计补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	441,440.00	持有交易性金融资产公允价值变动损益以及处置交易性金融资产、可供出售金融资产取得的投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,406.00	罚款收入等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-124,669.66	
合计	374,008.98	

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，公司紧密围绕全年工作重点，认真落实全年经济工作的主要目标，创新理念、破解难题、振奋精神，抢抓机遇，砥砺前行，适应新常态、顺应新趋势，深化整合，以更具活力的思想理念、业态组合、服务精神提升效益、转型升级，推动企业实现持续性健康发展。着力加强日常营销管理，加强费用支出的计划性，确保营业外收入、投资收益的按时入账。着力降低负债，降低财务费用；科学管理营销费用，节能降耗，大幅压缩三公经费及办公经费；稳妥推进商品结构调整与业态转型。继续商品结构调整，做精百货经营；积极摸索经营、盈利模式的转变。同时，积极推进劣势企业和低效资产的有序退出，抓紧闲置资产的处置，积极推进劝业家乐福和红星家居公司股份的转让工作。

报告期内，公司实现营业收入 1.56 亿元，净利润 208 万元。

公司会紧紧抓住互联网时代到来、消费升级、百货业转型、资本市场壮大发展的机遇，深化改革创新，攻坚发展瓶颈，加快转型发展，科学制定、积极实施“十三五”战略规划，全面完成提质增效、转型升级，使百年老店焕发青春活力，向符合消费者主权时代和互联网时代要求，具有文化品质、品牌辐射力和青春活力的新型服务载体和资本运作平台转型升级。

(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	156,350,317.54	309,139,660.66	-49.42
营业成本	118,064,154.93	260,824,085.48	-54.73
销售费用	4,169,849.58	4,684,037.03	-10.98
管理费用	47,419,058.72	52,213,993.23	-9.18
财务费用	12,128,756.77	12,849,501.90	-5.61
经营活动产生的现金流量净额	-85,488,332.07	-10,168,385.59	-740.73
投资活动产生的现金流量净额	490,809.10	-20,848,429.10	102.35
筹资活动产生的现金流量净额	249,996,015.82	41,600,474.63	500.95
研发支出			

营业收入变动原因说明：同比减少 49.42%，主要是受市场消费乏力等因素影响商品销售量下降所致。

营业成本变动原因说明：同比减少 54.73%，主要是商品销售收入减少导致对应的成本减少。

销售费用变动原因说明：同比减少 10.98%，主要是本期根据天津市文件规定下调公积金、养老保险的缴费比例使本期的职工薪酬减少所致。

管理费用变动原因说明：同比减少 9.18%，主要是本期根据天津市文件规定下调公积金、养老保险的缴费比例使本期的职工薪酬减少所致。

财务费用变动原因说明：同比减少 5.61%，主要是本期利息支出减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比减少 740.73%，主要是本期销售收入减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比增加 102.35%，主要是本期购置固定资产支出减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比增加 500.95%，主要是本期发行债券所致。

研发支出变动原因说明：无

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用

(3) 经营计划进展说明

报告期内公司经营计划进展情况详见上述“董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”部分

(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(%)
商品销售	143,564,164.03	117,659,424.76	18.04	-51.28	-54.78	增加 6.32 个百分点

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(%)
天津市	143,564,164.03	-51.28

(三) 行业经营性信息分析

1、 销售模式

公司的销售模式以联营为主，同时少量采取租赁经营模式。

报告期内，公司零售业务收入的主要分类情况如下：

项目	2016 年 1-6 月	
	金额	占比
营业收入	156,350,317.54	100%
其中：商品销售收入	143,564,164.03	91.82%
-- 联营收入	138,758,913.52	88.75%

(1) 联营模式

联营模式即供应商在商场指定区域设立品牌专柜，由公司营业员及供应商的销售人员共同负责销售。商品的所有权在售出前属于供应商，公司不承担跌价损失及其他风险。商品售出后，供应商按照售价扣除与公司约定的分成比例后开具发票给公司，公司按企业会计准则的规定通过商品进销差价核算结转毛利，并在规定期限内将货款支付给供应商。

(2) 租赁模式

租赁模式即供应商在商场内租赁部分场地开展经营，公司的利润来源于租金收入扣除物业成本后的余额。目前公司餐饮、休闲等辅营项目采用租赁的经营模式。

2、 报告期末已开业门店分布情况

√适用 □不适用

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平方米)	门店数量	建筑面积 (万平方米)
天津市	百货零售			1	35,000

3、其他说明

√适用□不适用

公司百货零售业态在天津地区有 2 家门店：

劝业场本部建筑面积 5.6 万平方米，自有面积 2.1 万平方米，租赁面积 3.5 万平方米。

劝业场西南角店建筑面积 2.4 万平方米，自有面积 2.4 万平方米。（尚在暂停经营调整转型期间）

(1) 门店店效情况

单位：元 币种：人民币

地区	经营业态	销售增长率	每平方米营业面积年销售额
天津	百货零售	-51.28%	2563.65

(2) 仓储物流情况

公司零售业务以联营为主，商品仓储及物流均由供应商安排配送。

(3) 与行业特点相关的财务数据

单位：元 币种：人民币

地区	经营业态	营业收入	营业成本	毛利	营业收入 同比变 动%	营业成本 同比变动 &	毛利率 同比变 动
天津	百货零售	143,564,164.03	117,659,424.76	18.04%	-51.28	-54.78	增加 6.33 个 百分点

(5) 与行业特点相关的费用项目

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	同比增减%
租金	579,328.82	1,287,570.70	-55.01
广告及促销费	1,110,135.05	589,914.88	88.19
装修费	0	0	

(6) 线上销售情况

无

(7) 各类会员数量及销售占比信息

截至报告期末，公司会员 54642 人，全年实现销售收入 2028.19 万元，占公司全年总销售 12.18%。

(8) 报告期主要促销活动成果

报告期内，公司营销工作更注重研究市场和把握市场，重点运用吸引客流的手段，活动形式上，极力与消费者互动，增强人气，取得了明显效果；宣传上增强网络传播、增强一对一传播、注重社区推广，更加顺应市场，提高了宣传有效性。价格促销除做好各节点活动外，公司充分利用会员资源，每月推出一次会员折扣活动，增强会员粘性。公司不断推出不同形式的活动，不断拉进新顾客，留住老顾客。共组织大型促销 9 次，会员活动 6 次，其他品类促销和中小规模促销多次，9 项大型促销实现销售收入 6447 万元。

(9) 门店建设情况

报告期内，公司没有新的门店建设。

(四) 核心竞争力分析

津劝业的特有文化是津劝业的核心竞争力所在，近百年的经营史、仅存的法式建筑、晚清权贵资本与商业资本的混合经济构成了劝业场独有的企业品格，彰显了劝业场全国不多的经营魅力。伴随着央视大型纪录片《五大道》的热播，劝业场、天华景等形象一次又一次的吸引了广大观众的眼球，劝业场引领天津近代商业文明兴起的历史再一次引起了社会各界的反响。天津电视台《天津知多少》栏目制作了四期劝业场专题节目，从城市记忆出发，对劝业场这一兼具有形与无形特质的津味文化载体进行多视角的解读，宣传了“诚信笃实，以客为本，传承创新”的文化底蕴，使百年劝业的文化内涵更加深入人心。

公司会依托“中华老字号”“金鼎百货店”等品牌殊荣，凭借传统百货业的窗口作用、体验价值和人性化服务的特点，加快融入互联网，将电商和店商相互融合，充分发挥已经具备的区位、消费者的情怀、社会各界的关怀、上市公司平台、相对稳定的员工队伍等固有优势，继续秉承“传承、经典、创新”的经营理念，加快企业转型，创新理念，破解难题，振奋精神，应对挑战，确保完成公司全年工作目标。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

本报告期内，公司无对外股权投资事项

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(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

子公司 全称	业务性 质	主营 范围	注册 资本	总资 产	净资 产	净利 润
天津市劝业 电器销售有 限公司	商业零 售批发	五金、家电批 发兼零售	800,000.00	1,720,248.67	-407,762.05	0.00
天津劝业场 股份有限公 司商务公司	商业零 售批发	会议服务、信 息咨询、商务 代理	300,000.00	1,126,876.70	-158,033.41	0.00
天津劝业场 集团南开百 货有限公司	商业零 售批发	针纺织品、服 装、日用杂 品、百货、鞋 帽、化妆品等 销售；日用品 维修等	30,000,000. 00	62,174,815.22	-51,211,088.5 8	-5,238,794.77
天津文化用 品公司	商业零 售批发	文化用品	6,500,000.0 0	145,493,101.29	-82,426,399.7 9	-921,430.40

参股公司分析：

① 天津劝业家乐福超市有限公司经营情况

天津劝业家乐福超市有限公司（以下简称“劝业家乐福”）是本公司与荷兰家乐福（中国）控股有限公司（以下简称“家乐福”）共同出资成立。注册资本为壹仟万美元。本公司持有其 35% 股权，家乐福持有 65% 股权。主要经营：食品、生活用品及相关商品零售及相关配套服务，包括代销和寄售等产品。

本报告期，劝业家乐福总资产 24038.82 万元，净资产 10408.20 万元，营业收入 23344.19 万元，净利润 113.68 万元。

② 天津华运商贸物业有限公司经营情况

天津华运商贸物业有限公司（以下简称“华运公司”）是本公司持有其 35% 股权的参股公司。注册资本壹亿元人民币。主营房地产开发、经营；自有房屋出租；投资管理咨询；普通货运；物业服务。

天津市华运商贸物业有限公司主要投资项目为“劝业红星国际广场”，该项目作为天津市首批 20 项重点服务业项目之一，是超大型城市综合体。华运公司自持的可供出售的居住型公寓是 19.43 万平方米，商业地产 14 万平方米，百货 MALL 26.8 万平方米及六星级酒店 3600 平方米，已于 2015 年 11 月建成开业。

本报告期内，华运公司总资产 427013.73 万元，净资产 186322.74 万元，营业收入 12220.70 万元，净利润 6704.82 万元。

由于“劝业红星国际广场”项目开业后的未来投资收益存在不确定性，可能对公司未来整体业绩和利润水平带来一定影响。请广大投资者理性投资，注意风险。

③ 天津红星美凯龙国际家居博览有限公司经营情况

天津红星美凯龙国际家居博览有限公司（以下简称“家居博览公司”）是为了提高市场竞争而从华运公司分立出来的，公司股东仍为红星美凯龙与本公司，其中红星美凯龙出资 20428.571429 万元，占注册资本的 65%，本公司出资 11000 万元，占注册资本的 35%。是本公司持有其 35% 股权的参股公司。主要经营：市场经营与管理服务；家居、建筑材料、家用电器、装饰装修材料（五金件、板材）、灯具、金属材料、通用机械、五金交电等。

本报告期，家居博览公司总资产 151087.79 万元，净资产 31781.92 万元，营业收入 7216.12 万元，净利润 1743.58 万元。

为保护投资者利益，本公司郑重提请投资者注意：投资者应该切实提高风险意识，强化理性投资。避免盲目炒作。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

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

本报告期内，公司严格按照 2015 年度股东大会审议的利润方案执行。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

不适用

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

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

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

□适用 √不适用

2 担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同或交易

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	如未能及时履行应说明未完成履行的	如未能及时履行应说明下一

							具体原因	步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺	股份限售	天津劝业华联集团有限公司	2015年7月10日起,在股价严重低于合理价值时,根据中国证监会和上海证券交易所相关规定,适时增持津劝业股份,增持金额将不超过人民币1100万元,并承诺在增持期间及增持完成后六个月内不减持本次增持股份,并严格遵	2015年7月10日	否	是		

			守有关规定, 杜绝内幕交易、敏感期买卖股份及短线交易。					
--	--	--	-----------------------------	--	--	--	--	--

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

本报告期内，公司治理符合相关法律法规规定，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

(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。

2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

(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)	40223
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(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	
天津劝业华 联集团有限 公司	81,500	55,869,856	13.42%	0	无	0	国有法 人
李润祥	16,184,396	16,184,396	3.89%	0	未知		其他
天津中商联 控股有限公 司	-13,362,688	10,000,000	2.4%	0	质押	10,000,000	境内非 国有法 人
天津市国有 资产经营有 限责任公司		6,920,000	1.66%	0	无		国有法 人
广州光亚展 览贸易有限 公司	11,000	6,221,190	1.49%	0	未知		其他
潘文波	5,789,433	5,789,433	1.39%	0	未知		其他
中国建设银 行股份有限 公司—长城 消费增值混 合型证券投 资基金	5,328,600	5,328,600	1.28%	0	未知		其他
长安基金— 工商银行— 长安誉享8 号分级资产 管理计划	4,457,793	4,457,793	1.07%		未知		其他
邓冬梅	3,034,100	3,034,100	0.73%		未知		其他
黄元士	51,995	3,008,495	0.72%		未知		其他
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
天津劝业华联集团有限公司	55,869,856	人民币普通股	55,869,856
李润祥	16,184,396	人民币普通股	16,184,396
天津中商联控股有限公司	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
天津市国有资产经营有限责任公司	6,920,000	人民币普通股	6,920,000
广州光亚展览贸易有限公司	6,221,190	人民币普通股	6,221,190
潘文波	5,789,433	人民币普通股	5,789,433
中国建设银行股份有限公司—长城消费增值混合型证券投资基金	5,328,600	人民币普通股	5,328,600
长安基金—工商银行—长安誉享 8 号分级资产管理计划	4,457,793	人民币普通股	4,457,793
邓冬梅	3,034,100	人民币普通股	3,034,100
黄元土	3,008,495	人民币普通股	3,008,495
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中“天津劝业华联集团有限公司”与“天津市国有资产经营有限公司”于 2011 年 1 月 18 日签署《一致行动人协议》，属于一致行动人。其余股东之间未知是否有关联关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

(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

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
杨婷	原副总经理	6,800	6,800	0	

其它情况说明

(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

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨婷	副总经理	离任	辞职

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 备查文件目录

备查文件目录	1. 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的会计报表;
	2. 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原稿;
	3. 上述文件备于公司董事会办公室, 股东可以依据法规或公司章程要求查阅。

董事长: 刘明

董事会批准报送日期: 2016 年 8 月 24 日

资产负债表

2016年6月30日

编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

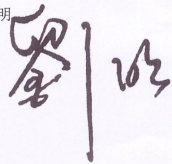
单位：人民币元

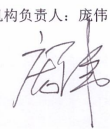
资产	附注	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金	五（一）	220,530,494.29	85,532,001.44	213,186,778.80	80,444,176.35
结算备付金					
拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五（二）	26,803,840.00	26,890,640.00	26,803,840.00	26,890,640.00
应收票据					
应收账款	五（三）	580,962.27	580,962.27		
预付款项	五（四）	855.20	2,202.86	855.20	2,202.86
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同保证金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五（五）	59,139,523.75	44,700,560.73	383,131,809.53	364,571,990.71
买入返售金融资产					
存货	五（六）	13,436,898.56	11,620,538.61	12,293,117.76	10,477,596.81
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五（七）	18,462,378.71	14,550,297.78	16,816,758.09	13,036,429.79
流动资产合计		338,954,952.78	183,877,203.69	652,233,159.38	495,423,036.52
非流动资产：					
发放贷款及贷款					
可供出售金融资产	五（八）	3,440,154.20	3,440,154.20	3,440,154.20	3,440,154.20
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五（九）	799,794,983.88	769,827,685.97	828,294,983.88	798,327,685.97
投资性房地产					
固定资产	五（十）	780,809,873.60	789,097,563.49	643,933,973.17	649,505,422.48
在建工程	五（十一）	3,222,684.38	3,222,684.38	3,222,684.38	3,222,684.38
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	五（十二）	35,433,827.55	36,187,466.43	24,799,610.02	25,305,941.50
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五（十三）	15,597,469.49	16,561,334.33	7,883,251.21	8,241,404.77
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计		1,638,298,993.10	1,618,336,888.80	1,511,574,656.86	1,488,043,293.30
资产总计		1,977,253,945.88	1,802,214,092.49	2,163,807,816.24	1,983,466,329.82

企业法定代表人：刘明

主管会计工作的公司负责人：赵虹

会计机构负责人：庞伟





资产负债表（续）

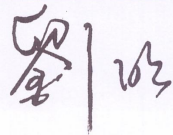
2016年6月30日

编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：					
短期借款	五（十六）	620,600,000.00	640,600,000.00	620,600,000.00	640,600,000.00
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					
应付票据	五（十七）	50,000,000.00	150,000,000.00	50,000,000.00	150,000,000.00
应付账款	五（十八）	150,614,170.86	140,833,145.66	146,303,611.85	136,528,795.25
预收款项	五（十九）	357,594.17	359,092.17	117,559.13	119,057.13
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	五（二十）	3,086,780.37	3,497,317.11	2,294,101.36	2,298,509.93
应交税费	五（二十一）	4,447,510.76	7,626,864.10	4,431,022.86	7,601,358.83
应付利息					
应付股利	五（二十二）	2,126,211.65	2,126,211.65	2,126,211.65	2,126,211.65
其他应付款	五（二十三）	236,526,217.80	232,765,032.79	266,424,065.09	263,930,409.36
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					
被划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五（二十四）		3,797,718.61		3,797,718.61
其他流动负债					
流动负债合计		1,067,758,485.41	1,181,605,382.09	1,092,296,571.94	1,207,002,060.76
非流动负债：					
长期借款	五（二十五）		13,195,126.70		13,195,126.70
应付债券		300,000,000.00		300,000,000.00	
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬	五（二十六）	517,995.28	517,995.28	517,995.26	517,995.28
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五（二十七）	3,207,500.00	3,207,500.00	1,020,000.00	1,020,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		303,725,495.28	16,920,621.98	301,537,995.26	14,733,121.98
负债合计		1,371,483,980.69	1,198,526,004.07	1,393,834,567.22	1,221,735,182.74
股东权益：					
股本	五（二十八）	416,268,225.00	416,268,225.00	416,268,225.00	416,268,225.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五（二十九）	178,662,455.54	178,662,455.54	178,662,455.54	178,662,455.54
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五（三十）	97,231,643.98	97,231,643.98	97,231,643.98	97,231,643.98
一般风险准备					
未分配利润	五（三十一）	-86,392,359.33	-88,474,236.10	77,810,924.50	69,568,822.56
归属于母公司股东权益合计		605,769,965.19	603,688,088.42		
少数股东权益					
股东权益合计		605,769,965.19	603,688,088.42	769,973,249.02	761,731,147.08
负债和股东权益总计		1,977,253,945.88	1,802,214,092.49	2,163,807,816.24	1,983,466,329.82

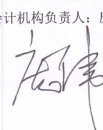
企业法定代表人：刘明



主管会计工作的公司负责人：赵虹



会计机构负责人：庞伟



利润表

2016年1-6月

编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	合并		母公司	
		本期数	上期数	本期数	上期数
一、营业总收入		156,350,317.54	309,139,660.66	148,115,176.47	295,281,617.32
其中：营业收入	五（三十二）	156,350,317.54	309,139,660.66	148,115,176.47	295,281,617.32
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		184,734,417.32	334,935,605.05	170,332,726.04	314,698,596.55
其中：营业成本	五（三十二）	118,064,154.93	260,824,085.48	117,672,154.93	257,211,633.64
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	五（三十三）	2,952,597.32	4,381,087.41	2,912,149.64	4,191,264.21
销售费用	五（三十四）	4,169,849.58	4,684,037.03	4,055,871.85	4,616,949.48
管理费用	五（三十五）	47,419,058.72	52,213,993.23	35,244,064.57	37,518,659.89
财务费用	五（三十六）	12,128,756.77	12,849,501.90	10,448,485.05	11,160,089.33
资产减值损失	五（三十七）		-17,100.00		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-86,800.00	595,200.00	-86,800.00	595,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	30,495,537.91	28,447,200.42	30,495,537.91	28,447,200.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,967,297.91	27,918,960.42	29,967,297.91	27,918,960.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,024,638.13	3,246,456.03	8,191,188.34	9,625,421.19
加：营业外收入	五（四十）	58,806.00	321,047.00	51,056.00	321,047.00
其中：非流动资产处置利得					
减：营业外支出	五（四十一）	1,567.36	3,284.59	142.40	1,684.59
其中：非流动资产处置损失		1,167.36	1,684.59	142.40	1,684.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,081,876.77	3,564,218.44	8,242,101.94	9,944,783.60
减：所得税费用	五（四十二）				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,081,876.77	3,564,218.44	8,242,101.94	9,944,783.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司所有者的净利润		2,081,876.77	3,564,218.44	8,242,101.94	9,944,783.60
少数股东损益					
六、其他综合收益的税后净额			0.00		0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			0.00		0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动					
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			0.00		0.00
1、权益法下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					
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		2,081,876.77	3,564,218.44	8,242,101.94	9,944,783.60
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		2,081,876.77	3,564,218.44		
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.005	0.009		
（二）稀释每股收益		0.005	0.009		

企业法定代表人：刘明

主管会计工作的公司负责人：赵虹

会计机构负责人：庞伟

现金流量表
2016年1-6月

编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

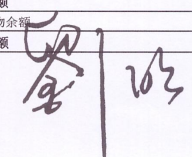
单位：人民币元

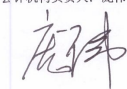
项 目	附注	合 并		母 公 司	
		本期数	上期数	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		182,755,132.31	395,816,022.55	182,755,132.31	375,647,576.99
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	46,930,406.67	102,955,070.35	38,597,184.57	93,174,053.77
经营活动现金流入小计		229,685,538.98	498,771,092.90	221,352,316.98	468,821,630.76
购买商品、接受劳务支付的现金		247,966,420.72	439,855,740.95	247,579,790.12	403,284,651.11
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		28,732,298.28	35,267,047.62	22,697,463.50	27,030,844.96
支付的各种税费		13,010,191.20	18,229,565.87	12,066,391.34	16,812,803.33
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	25,464,960.85	15,587,124.05	28,709,105.71	37,537,237.65
经营活动现金流出小计		315,173,871.05	508,939,478.49	311,052,750.57	484,665,537.05
经营活动产生的现金流量净额		-85,488,332.07	-10,168,385.59	-89,700,433.59	-15,843,906.29
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益收到的现金		528,240.00		528,240.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			800.00		800.00
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		528,240.00	800.00	528,240.00	800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,430.90	20,849,229.10	5,982.90	20,812,879.10
投资支付的现金					
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		37,430.90	20,849,229.10	5,982.90	20,812,879.10
投资活动产生的现金流量净额		490,809.10	-20,848,429.10	522,257.10	-20,812,079.10
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		371,000,000.00	528,200,000.00	351,000,000.00	528,200,000.00
发行债券收到的现金		300,000,000.00		300,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		671,000,000.00	528,200,000.00	651,000,000.00	528,200,000.00
偿还债务支付的现金		407,696,657.95	471,651,887.29	387,696,657.95	471,651,887.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,307,326.23	14,947,638.08	11,382,563.01	13,265,993.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		421,003,984.18	486,599,525.37	399,079,220.96	484,917,880.47
筹资活动产生的现金流量净额		249,996,015.82	41,600,474.63	251,920,779.04	43,282,119.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		164,998,492.85	10,583,659.94	162,742,602.45	6,626,134.14
加：期初现金及现金等价物余额		40,503,497.92	130,607,152.77	35,415,672.83	129,457,404.03
六、期末现金及现金等价物余额		205,501,990.77	141,190,812.71	198,158,275.28	136,083,538.17

企业法定代表人：刘明

主管会计工作的公司负责人：赵虹

会计机构负责人：庞伟





合并所有者权益变动表

2018年1-6月

编制单位：天津渤海场(集团)股份有限公司

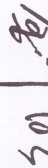
单位：人民币元

项目	股本			其他权益工具			资本公积	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他	库存股(减项)	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	归属于母公司所有者权益合计				
一、上年期末余额	416,269,225.00						178,662,455.54				97,231,643.99		-98,474,236.10	603,689,088.42	603,689,088.42
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	416,269,225.00						178,662,455.54				97,231,643.99		-98,474,236.10	603,689,088.42	603,689,088.42
三、本期末增减变动金额(减少以“-”填列)															
(一)综合收益总额													2,081,876.77	2,081,876.77	2,081,876.77
(二)所有者投入和减少资本													2,081,876.77	2,081,876.77	2,081,876.77
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													-0.00	-0.00	-0.00
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															
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	416,269,225.00						178,662,455.54				97,231,643.99		-98,492,236.33	605,769,965.19	605,769,965.19

企业法定代表人：刘明

主管会计工作的公司负责人：赵虹

会计机构负责人：庞伟







合并所有者权益变动表(续)

2016年1-6月

编制单位：天津渤海场(集团)股份有限公司

上期数


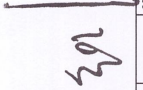
单位：人民币元

项目	股本			其他权益工具			资本公积	库存股(减项)	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	归属于母公司所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	库存股(减项)										
一、上年期末余额	416,289,225.00				178,682,455.54						95,793,173.26		-92,130,729.45	598,593,124.35		598,593,124.35
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	416,289,225.00				178,682,455.54						95,793,173.26		-92,130,729.45	598,593,124.35		598,593,124.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”填列)																
(一)综合收益总额													3,564,218.44	3,564,218.44		3,564,218.44
(二)所有者投入和减少资本													3,564,218.44	3,564,218.44		3,564,218.44
1、股东投入的普通股																
2、其他权益工具持有者投入资本																
3、股份支付计入所有者权益的金额																
4、其他																
(三)利润分配																
1、提取盈余公积																
2、提取一般风险准备																
3、对所有者(或股东)的分配																
4、其他																
(四)所有者权益内部结转																
1、资本公积转增资本(或股本)																
2、盈余公积转增资本(或股本)																
3、盈余公积弥补亏损																
4、其他																
(五)专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
(六)其他																
四、本期末余额	416,289,225.00				178,682,455.54						95,793,173.26		-88,566,511.01	602,157,342.79		602,157,342.79

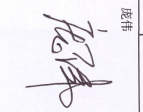
企业法定代表人：刘明

主管会计工作的公司负责人：赵红

会计机构负责人：庞伟





母公司所有者权益变动表

2016 年1—6月

单位：人民币元

编制单位：天津渤海场（集团）股份有限公司

项目	股本		其他权益工具		资本公积	库存股（减项）	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	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年期末余额		416,268,225.00			178,682,455.54				97,231,543.98		69,568,822.56	761,731,147.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额		416,268,225.00			178,682,455.54				97,231,543.98		69,568,822.56	761,731,147.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）											8,242,101.94	8,242,101.94
（一）综合收益总额											8,242,101.94	8,242,101.94
（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											-0.00	-0.00
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（股东）的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额		416,268,225.00			178,682,455.54				97,231,543.98		77,810,924.50	769,973,249.02

企业法定代表人：刘明

主管会计工作的公司负责人：赵虹

会计机构负责人：庞伟

母公司所有者权益变动表（续）

2016年1—6月

编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

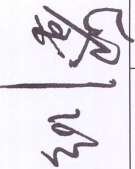
单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	库存股（减项）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	416,289,223.00				178,662,455.54				95,793,173.26		56,622,586.07	747,346,439.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	416,289,223.00				178,662,455.54				95,793,173.26		56,622,586.07	747,346,439.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）									-		9,944,783.60	9,944,783.60
（一）综合收益总额											9,944,783.60	9,944,783.60
（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												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（股东）的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	416,289,223.00				178,662,455.54		0.00		95,793,173.26		66,567,369.67	757,291,223.47

企业法定代表人：刘明

主管会计工作的公司负责人：赵红

会计机构负责人：庞伟





天津劝业场（集团）股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

（本附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：天津劝业场（集团）股份有限公司

注册地址：天津市和平区和平路290号

总部地址：天津市和平区和平路290号

营业期限：一九九七年三月二十七日至二零五零年一月一日

股本：人民币416,268,225.00元

法定代表人：刘明

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：批发和零售业

公司经营范围：商业、各类物资的批发及零售；洗染、摄影；其他居民服务；日用品修理；信息咨询；改制、维修旧金饰品；仓储（危险品除外）；汽车（不含小轿车）的销售；进出口业务；烟零售；验光配镜；以下范围限分支机构经营：接待文艺演出；汽车货运；歌舞厅、台球、保龄球；乙类非处方药；从事广告业务；房屋租赁；药品、保健食品、食品销售；餐饮（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）

（三）公司历史沿革

天津劝业场（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身是天津劝业场，1992年4月经批准进行股份制改制。1994年1月28日公司股票在上海证券交易所上市。

根据天津市人民政府国有资产监督管理委员会津国资产权（2006）76号文件《关于天津劝业场（集团）股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》，并按照股权分置改革股东会议决议，本公司以资本公积金向股权分置改革方案实施股权登记日即2006年8月23日登记在册的全体流通股股东转增123,747,267股，即流通股股东每10股获得8.5股的转增股份，相当于流通股股东每10股获得3股的对价。公司于2006年8月25日完成股权分置方案的实施，股权分置改革完成后所有股份即416,268,225股均为流通股，截至2010年12月31日公司股份全部为无限售条件流通股。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2016 年 8 月 26 日批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，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41项具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）营业周期。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。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；本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

- 1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。
- 2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。
- 3、其他合同安排产生的权利。
- 4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享

有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及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，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司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原有子公司控制权的，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本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，如果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，则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。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注【二（十四）】“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（九）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有

的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

（2）、持有至到期投资；

（3）、应收款项；

（4）、可供出售金融资产；

（5）、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（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收益。

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出金融资产

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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。本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计入其他综合收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，将所转移的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（2）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（十一）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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

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	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减

坏账准备的计提方法	值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项 组合中进行减值测试。
-----------	---

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	0%	0%
1 至 2 年	5%	5%
2 至 3 年	10%	10%
3 至 4 年	30%	30%
4 至 5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

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	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（十二）外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（十三）存货核算方法

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、库存商品、低值易耗品等种类；

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用五五摊销法；

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十四）长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是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。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本

公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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至少一项其他交易的发生；**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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与

被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成

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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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，在编制个别财务报表时，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。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，应当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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减

少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，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，本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投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及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本公司的部分予以抵销。本公司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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件

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本公司；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

(1)、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2)、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3)、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4)、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5)、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6)、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 4%。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率
房屋及建筑物	8~40	2.4%~12%
通用设备	8~20	4.8%~12%
运输设备	12~14	6.86%~8%
其他	3~8	12%~32%

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资

产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

（3）其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）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。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

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者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；该项中断如果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继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

(十九) 无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

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，在为本公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	40	资产的未来受益年限
房屋租赁权	30	资产的未来受益年限
软件	5	资产的未来受益年限
商标权	10	资产的未来受益年限

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备原则

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(二十) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限：

项目	摊销年限	依据
固定资产改造支出	10-40	固定资产剩余使用年限
租入固定资产改良支出	10	租入固定资产的剩余租赁期限

网站技术服务支出

10

提供技术服务年限

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束

后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十三）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，

按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1） 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2） 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十四）收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则

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；

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控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入确认和计量原则

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

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

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十五）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资

产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十七）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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）本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，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本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：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。本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。

(二十八) 终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- (1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- (3) 已经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。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

(二十九) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(三十) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；

- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十一）主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本公司无需披露的会计政策变更事项。

2、 会计估计变更

本公司无需披露的会计估计变更事项。

（三十二）前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发现适用追溯重述法的前期会计差错

2、 未来适用法

本报告期未发现适用未来适用法的前期会计差错

三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、 弥补亏损

B、 按 10%提取盈余公积金

C、 提取任意公积金

D、 支付股利

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	提供应税劳务、转让无形资产或销售不动产	5%

消费税	金银首饰、钻石销售收入	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
防洪工程维护费	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	1%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

五、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明则均为人民币元）

（一）货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	957,872.69	1,351,043.19
银行存款	212,272,450.33	82,668,235.79
其他货币资金	7,300,171.27	1,512,722.46
合 计	220,530,494.29	85,532,001.44
其中：存放在境外的款项总额		

注：（1）银行存款期末余额中含银行承兑汇票票据保证金15,028,503.52 元，除票据保证金使用受限外，其他无抵押、冻结等变现有限制的情况。

（2）货币资金—其他货币资金期末余额中含存出投资款 2,025,439.15 元，银联卡余额 5,274,732.12 元，均不存在使用受限情况。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产		
其中：债务工具投资	26,803,840.00	26,890,640.00
权益工具投资	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
基金投资	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合 计	26,803,480.00	26,890,640.00

（三）应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,209,386.96	100.00	34,628,424.69	98.35	580,962.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	35,209,386.96	100.00	34,628,424.69	98.35	580,962.27

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,209,386.96	100.00	34,628,424.69	98.35	580,962.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	35,209,386.96	100.00	34,628,424.69	98.35	580,962.27

2、应收账款种类说明：

- (1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况：无
- (2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无
- (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1至2年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2至3年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3至4年	388,101.12	1.10	116,430.34	388,101.12	1.10	116,430.34
4至5年	1,030,971.61	2.93	721,680.12	1,030,971.61	2.93	721,680.12
5年以上	33,790,314.23	95.97	33,790,314.23	33,790,314.23	95.97	33,790,314.23
合 计	35,209,386.96	100.00	34,628,424.69	35,209,386.96	100.00	34,628,424.69

3、应收账款金额前五名单位情况：

序号	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
1	8,275,181.39	五年以上	23.50
2	3,000,000.00	五年以上	8.52
3	2,000,000.00	五年以上	5.68
4	1,700,000.00	五年以上	4.83
5	1,000,000.00	五年以上	2.84
合计	15,975,181.39		45.37

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 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：无

5、应收账款净额期末数与年初数持平。

6、该账户期末余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款，应收其他关联方的余额合计为 68,837.00 元，详见附注十（三）。

7、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

8、本公司报告期以应收账款为标的进行证券化的情况：无

9、本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额：无

10、本期实际核销的应收账款情况：无

项目	核销金额	坏账金额
实际核销的应收账款	0.00	0.00

其中重要的应收账款核销情况：无

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	855.20	100.00	2,202.86	100.00
1至2年	0.00	0.00	0.00	0.00
2至3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	855.20	100.00	2,202.86	100.00

注：1、预付帐款由期初 0.22 万元减少到 0.09 万元，减少了 61.18 %。主要为本期收到商品所致。

2、账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

3、该账户期末余额中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方预付款项。

（五）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	138,222,447.45	100.00	79,082,923.70	57.21	59,139,523.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	138,222,447.45	100.00	79,082,923.70	57.21	59,139,523.75

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	123,783,484.43	100.00	79,082,923.70	63.89	44,700,560.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	123,783,484.43	100.00	79,082,923.70	63.89	44,700,560.73

2、其他应收款种类说明：

（1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：无

（2）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：无

（3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	50,812,161.05	36.76	0.00	36,373,198.03	29.38	0.00
1至2年	2,299,582.00	1.66	114,979.10	2,299,582.00	1.86	114,979.10
2至3年	6,043,577.74	4.37	604,357.77	6,043,577.74	4.88	604,357.77
3至4年	187,924.65	0.14	56,377.40	187,924.65	0.16	56,377.40
4至5年	1,906,641.92	1.38	1,334,649.34	1,906,641.92	1.54	1,334,649.34
5年以上	76,972,560.09	55.69	76,972,560.09	76,972,560.09	62.18	76,972,560.09
合 计	138,222,447.45	100.00	79,082,923.70	123,783,484.43	100.00	79,082,923.70

3、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	73,637,466.07	67,672,476.47
保证金	377,092.48	377,092.48
备用金	39,923.18	34,923.18
部门借款	24,293,886.66	23,880,893.90
业务周转金	2,659,993.00	2,659,993.00
代垫类款项	35,421,366.12	27,452,626.93
其他	1,792,719.94	1,705,478.47
合 计	138,222,447.45	123,783,484.43

4、其他应收款金额前五名单位情况：

序 号	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
1	16,952,800.00	1年以内	12.26
2	5,800,000.00	2-3年	4.20
3	5,531,674.00	5年以上	4.00
4	3,297,000.00	5年以上	2.39
5	2,494,897.62	5年以上	1.80

合 计	34,076,371.62		24.65
-----	---------------	--	-------

5、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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

6、其他应收款净额期末数比年初数增加 1,443.90 万元，增长比例为 32.30%，主要为本期往来款及代垫类款项增加所致。

7、该账户余额中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款，应收其他关联方的余额合计为 19,131,957.00 元，详见附注十（三）。

8、涉及政府补助的应收款项：无

9、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

10、本公司报告期以其他应收款为标的进行证券化的情况：无

11、本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额：无

12、本期实际核销的其他应收款情况：无

（六）存货

1、存货明细列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	150,420.46	120,656.62	29,763.84	150,420.46	120,656.62	29,763.84
库存商品	28,930,376.62	17,070,893.29	11,859,483.33	27,146,253.48	17,070,893.29	10,075,360.19
低值易耗品	1,547,651.39	0.00	1,547,651.39	1,515,414.58	0.00	1,515,414.58
合 计	30,628,448.47	17,191,549.91	13,436,898.56	28,812,088.52	17,191,549.91	11,620,538.61

2、存货跌价准备变动情况列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期转回数	本期转销数	
原材料	120,656.62	0.00	0.00	0.00	120,656.62
库存商品	17,070,893.29	0.00	0.00	0.00	17,070,893.29
合 计	17,191,549.91	0.00	0.00	0.00	17,191,549.91

3、存货跌价准备情况：

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于成本		
库存商品	可变现净值低于成本		

4、本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

（七）其他流动资产

项 目	期末数	期初数
多缴所得税	4,254,236.63	4,254,236.63
待抵进项税	14,050,160.94	10,249,179.48
多缴地方教育费附加	157,981.14	46,881.67
合 计	18,462,378.71	14,550,297.78

（八）可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
采用成本计量的可供出售金融资产	3,440,154.20	3,440,154.20
其中：可供出售权益工具	0.00	0.00
合 计	3,440,154.20	3,440,154.20

采用成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	在被投资单位持股 比例(%)	在被投资单位表决权 比例(%)	本期现金 红利
天津市劝业典当行	10.00	10.00	0.00
天津南市食品街集团有限公司	4.085	4.085	0.00
业通投资担保有限公司	3.00	3.00	0.00
江苏炎黄在线物流股份有限公司	8.00	8.00	0.00
同瑞福发展有限公司	25.00	25.00	0.00
廊坊银河大厦	39.00	39.00	0.00
新利高科技发展有限公司	50.00	50.00	0.00
静海联营公司	50.00	50.00	0.00
合 计			0.00

续表：

被投资单位	期末数			期初数		
	金额	减值准备	账面净值	金额	减值准备	账面净值
天津市劝业典当行	500,000.00	500,000.00	0.00	500,000.00	500,000.00	0.00
天津南市食品街集团有限公司	3,000,000.00	2,559,845.80	440,154.20	3,000,000.00	2,559,845.80	440,154.20
业通投资担保有限公司	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
江苏炎黄在线物流股份有限公司	50,000.00	50,000.00	0.00	50,000.00	50,000.00	0.00
同瑞福发展有限公司	145,000.00	145,000.00	0.00	145,000.00	145,000.00	0.00
廊坊银河大厦	2,271,651.34	2,271,651.34	0.00	2,271,651.34	2,271,651.34	0.00
新利高科技发展有限公司	860,620.00	860,620.00	0.00	860,620.00	860,620.00	0.00
静海联营公司	135,662.36	135,662.36	0.00	135,662.36	135,662.36	0.00
合 计	9,962,933.70	6,522,779.50	3,440,154.20	9,962,933.70	6,522,779.50	3,440,154.20

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初数	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
天津劝业华联集团电器有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业						
天津劝业家乐福超市有限公司	36,030,806.84	0.00	0.00	397,877.60	0.00	0.00
天津市华运商贸物业有限公司	628,662,708.23	0.00	0.00	23,466,880.30	0.00	0.00
天津红星美凯龙国际家居博览有限公司	105,134,170.90	0.00	0.00	6,102,540.01	0.00	0.00
小 计	769,827,685.97	0.00	0.00	29,967,297.91	0.00	0.00
合 计	769,827,685.97	0.00	0.00	29,967,297.91	0.00	0.00

续表：

被投资单位	本期增减变动			期末数	其中：减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
天津劝业华联集团电器有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业					
天津劝业家乐福超市有限公司	0.00	0.00	0.00	36,428,684.44	0.00
天津市华运商贸物业有限公司	0.00	0.00	0.00	652,129,588.53	0.00
天津红星美凯龙国际家居博览有限公司	0.00	0.00	0.00	111,236,710.91	0.00
小 计	0.00	0.00	0.00	799,794,983.88	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	799,794,983.88	0.00

(十) 固定资产

固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	951,523,199.94	124,201,387.69	2,897,991.56	515,226.18	1,079,137,805.37
2. 本期增加金额	0.00	31,448.00	0.00	5,982.90	37,430.90
(1) 购置	0.00	31,448.00	0.00	5,982.90	37,430.90
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	26,464.00	0.00	3,560.00	30,024.00
(1) 处置或报废	0.00	26,464.00	0.00	3,560.00	30,024.00
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	951,523,199.94	124,206,371.69	2,897,991.56	517,649.08	1,079,145,212.27
二、累计折旧					
1. 期初余额	191,647,700.61	87,652,423.78	1,579,270.44	230,597.59	281,109,992.42
2. 本期增加金额	5,690,737.73	2,544,666.20	71,910.66	16,638.84	8,323,953.43
(1) 计提	5,690,737.73	2,544,666.20	71,910.66	16,638.84	8,323,953.43
3. 本期减少金额	0.00	25,439.04	0.00	3,417.60	28,856.64

(1)处置或报废	0.00	25,439.04	0.00	3,417.60	28,856.64
4. 期末余额	197,338,438.34	90,171,650.94	1,651,181.10	243,818.83	289,405,089.21
三、减值准备					
1. 期初余额	2,290,336.46	6,639,913.00	0.00	0.00	8,930,249.46
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00		0.00	0.00	
(1)处置或报废	0.00		0.00	0.00	
4. 期末余额	2,290,336.46	6,639,913.00	0.00	0.00	8,930,249.46
四、账面价值					
1. 期末账面价值	751,894,425.14	27,394,807.75	1,246,810.46	273,830.25	780,809,873.60
2. 期初账面价值	757,585,162.87	29,909,050.91	1,318,721.12	284,628.59	789,097,563.49

注：（1）固定资产由期初 78,909.76 万元减少到 78,080.99 万元，减少 1.05%，主要为计提折旧所致。

（2）暂时闲置的固定资产情况：无

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况：无

（4）通过经营租赁租出的固定资产：本公司全资子公司天津市文化用品公司位于天津市河西区珠江道 59、68 号的物流中心区域。

（5）报告期末固定资产抵押情况：

期末数中含公司用于银行借款抵押的房屋建筑物。本公司以和平区和平路 290 号六层、七层、八层、九层为本公司 26,060.00 万元短期借款提供抵押担保；以北辰区王庄库房产为本公司 2,000.00 万元短期借款提供抵押担保；以河西区珠江道 59 号房产、珠江道 68 号房产和南开三马路 6 号一层、负一层房产为本公司短期借款 19,000.00 万元提供抵押担保；以南开三马路 6 号四层房产为本公司短期借款 2,000.00 万元提供抵押担保；以南开三马路 6 号五层房产为本公司短期借款 4,000.00 万元提供抵押担保；以南开三马路 6 号六层房产为本公司短期借款 4,000.00 万元提供抵押担保。

（十一）在建工程

1、在建工程情况：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
空调电器工程	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消防安保工程	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
计算机工程	3,222,684.38	0.00	3,222,684.38	3,222,684.38	0.00	3,222,684.38

商场内外部装修工程	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	3,222,684.38	0.00	3,222,684.38	3,222,684.38	0.00	3,222,684.38

2、重大在建工程项目变动情况：

项 目	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减 少	期末数	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	资金 来源
计算机工程	3,222,684.38	0.00	0.00	0.00	3,222,684.38	70%	0.00	0.00	自有 资金
合 计	3,222,684.38	0.00	0.00	0.00	3,222,684.38	70%	0.00	0.00	

3、期末无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

(十二) 无形资产

无形资产情况列示：

项 目	土地使用权	无产权职 工宿舍	房屋租赁 权	软件	商标权	合计
一、账面 原值						
1. 期 初 余额	45,425,107.47	3,510,951.36	6,075,000.00	1,132,045.36	61,400.00	56,204,504.19
2. 本 期 增加金 额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2)内 部 研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3)企 业 合并增 加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本 期 减少金 额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期 末 余额	45,425,107.47	3,510,951.36	6,075,000.00	1,132,045.36	61,400.00	56,204,504.19
二、累计 摊销						
1. 期 初	12,850,994.53	1,403,221.59	4,698,000.00	1,051,580.15	13,241.49	20,017,037.76

余额						
2. 本期增加金额	569,481.24	43,886.88	101,250.00	35,764.38	3,256.38	753,638.88
(1) 计提	569,481.24	43,886.88	101,250.00	35,764.38	3,256.38	753,638.88
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	13,420,475.77	1,447,108.47	4,799,250.00	1,087,344.53	16,497.87	20,770,676.64
三、减值准备						
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	32,004,631.70	2,063,842.89	1,275,750.00	44,700.83	44,902.13	35,433,827.55
2. 期初账面价值	32,574,112.94	2,107,729.77	1,377,000.00	80,465.21	48,158.51	36,187,466.43

注：（1）无形资产由期初 3,618.75 万元减少到 3543.38 万元，减少 2.08%，主要为本期无形资产摊销所致。

（2）本公司期末没有用于抵押借款的无形资产。

（3）本期公司无内部研发形成的无形资产。

(十三) 长期待摊费用

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	491,582.83	0.00	25,426.68	0.00	466,156.15	
商场内部改造工程	8,241,404.77	0.00	358,153.56	0.00	7,883,251.21	
劝商网站技术服务支出	3,595,833.23	0.00	235,000.02	0.00	3,360,833.21	
综合楼装修	3,854,491.11	0.00	325,731.66	0.00	3,528,759.45	
其他	378,022.39	0.00	19,552.92	0.00	358,469.47	
合 计	16,561,334.33	0.00	963,864.84	0.00	15,597,469.49	

(十四) 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	113,711,348.39	0.00	0.00	0.00	113,711,348.39
二、存货跌价准备	17,191,549.91	0.00	0.00	0.00	17,191,549.91
三、可供出售金融资产减值准备	6,522,779.50	0.00	0.00	0.00	6,522,779.50
四、长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、固定资产减值准备	8,930,249.46	0.00	0.00	0.00	8,930,249.46
六、其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	146,355,927.26	0.00	0.00	0.00	146,355,927.26

(十五) 短期借款

1、短期借款按类别列示：

项 目	期末数	期初数
信用借款	50,000,000.00	0.00
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	570,600,000.00	640,600,000.00
保证借款	0.00	0.00
合 计	620,600,000.00	640,600,000.00

2、本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无

3、本公司以和平区和平路 290 号六层、七层、八层、九层、北辰区王庄库、河西区珠江道 59 号房产、珠江道 68 号房产和南开三马路 6 号负一层、一层、四层、五层、六层房产为本公司 570,600,000.00 元短期借款提供抵押担保。

（十六）应付票据

1、应付票据分类：

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	50,000,000.00	150,000,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合 计	50,000,000.00	150,000,000.00

2、本期末已到期未支付的应付票据情况：无。

3、应付票据期末较期初减少 66.67%，系本期支付所致。

（十七）应付账款

1、应付账款列示：

项 目	期末数	期初数
货款	146,156,412.95	136,375,387.95
材料款	1,277,324.73	1,277,324.73
工程款	3,180,432.98	3,180,432.98
修理款	0.00	0.00
广告款	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合 计	150,614,170.66	140,833,145.66

2、本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本报告期末应付账款中欠关联方款项：无

4、本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

序号	金额	欠款时间
1	1,648,885.00	4-5 年
2	731,208.00	4-5 年
3	670,402.00	5 年以上
4	527,917.37	5 年以上
5	326,848.90	4-5 年

合 计	3,905,261.27
------------	---------------------

5、应付账款期末余额比期初数增加978.10万元，增加6.95%，主要是本期应付供应商的货款增加所致。

（十八）预收款项

1、预收款项列示：

项 目	期末数	期初数
预收货款	357,594.17	359,092.17
合 计	357,594.17	359,092.17

2、本账户期末余额中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、本账户期末账龄超过1年的大额预收账款情况：

序号	金额	欠款时间
1	42,751.43	五年以上
合 计	42,751.43	

4、预收账款年末余额比期初数减少0.15万元，减少0.42%，主要是2015年度的预收款项在本年结转收入所致。

（十九）应付职工薪酬

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	3,497,317.11	25,571,739.58	25,982,276.32	3,086,780.37
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	2,750,021.96	2,750,021.96	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	3,497,317.11	28,321,761.54	28,732,298.28	3,086,780.37

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	19,669,307.27	19,669,307.27	0.00
二、职工福利费	0.00	480,637.43	526,341.41	-45,703.98
三、社会保险费	0.00	1,671,953.76	1,671,953.76	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	1,549,250.95	1,549,250.95	0.00
2. 工伤保险费	0.00	59,295.37	59,295.37	0.00
3. 生育保险费	0.00	63,407.44	63,407.44	0.00
四、住房公积金	0.00	3,104,950.05	3,104,950.05	0.00

五、工会经费和职工教育经费	3,497,317.11	644,891.07	1,009,723.83	3,132,484.35
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
八、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
九、其他短期薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	3,497,317.11	25,571,739.58	25,982,276.32	3,086,780.37

2、离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	社会统筹	企业职工缴费工资总额的20%	0.00	2,618,681.33	2,618,681.33	0.00
二、失业保险费	社会统筹	企业职工缴费工资总额的1%	0.00	131,340.63	131,340.63	0.00
三、企业年金缴费			0.00	0.00	0.00	0.00
合 计			0.00	2,750,021.96	2,750,021.96	0.00

(2) 设定受益计划：无

3、辞退福利

无

(二十) 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	0.00	0.00
增值税	17,150.97	656.46
营业税	2,032,152.01	4,256,559.12
房产税	1,470,151.39	1,470,151.39
地方教育费附加	291.82	451.42
城市维护建设税	456,300.72	845,574.24
教育附加	166,723.31	333,611.93
消费税	290,964.04	650,452.91
防洪费	13,776.50	69,406.63

合 计	4,447,510.76	7,626,864.10
-----	--------------	--------------

(二十一) 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
天津水暖器材批发公司等单位	2,126,211.65	2,126,211.65	部分原始股股东未领取
合 计	2,126,211.65	2,126,211.65	

(二十二) 其他应付款

1、按款项性质列示：

项 目	期末数	期初数
往来款	220,284,791.01	216,549,782.47
保证金及押金	5,817,623.35	5,831,123.35
租赁费	0.00	0.00
安措费	319,965.14	319,965.14
代垫费用	1,682,843.01	1,682,843.01
物业管理费	108,599.70	108,599.70
促销费	705,004.05	705,004.05
代扣款项	3,645,794.67	2,509,119.44
其他	3,961,596.87	5,058,595.63
合 计	236,526,217.80	232,765,032.79

2、本账户期末余额中有应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东天津劝业华联集团有限公司的款项，金额为 117,661,781.90 元；其他关联方款项，金额为 45,000,000.00，详见附注十（三）。

3、期末其他应付款大额明细如下：

序号	金额	欠款时间
1	117,661,781.90	1 年以内、3-4 年
2	45,000,000.00	1 年以内、1-2 年
3	11,850,797.35	1-2 年
4	4,000,000.00	1 年以内
5	3,000,000.00	3-4 年
合 计	181,512,579.25	

4、其他应付款期末余额比年初数增加376.12万元，增加1.62%，主要是本期往来款增加所致。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
内退人员工资	0.00	296,187.36
解除劳动关系给与的补偿	0.00	0.00
一年内需偿还的长期借款本金	0.00	3,501,531.25
合 计	0.00	3,797,718.61

(二十四) 长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	13,195,126.70
保证借款	0.00	0.00
信用借款	0.00	0.00
合计	0.00	13,195,126.70

(二十五) 应付债券

项 目	期末数	期初数
应付债券	300,000,000.00	0.00
合 计	300,000,000.00	0.00

1、本公司于2016年5月20日非公开发行“天津劝业场（集团）股份有限公司2016年公司债，发行价格100元，发行总额3亿元，票面利率7%，按年付息，期限3年，到期日2019年5月20日。

(二十六) 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
辞退福利	517,995.28	814,182.64
减：一年内到期的辞退福利	0.00	296,187.36
合 计	517,995.28	517,995.28

(二十七) 递延收益

1、分类如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
与资产相关的政府补助	2,707,500.00			2,707,500.00
与收益相关的政府补助	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
合计	3,207,500.00	0.00	0.00	3,207,500.00

2、政府补助明细情况：

项 目	期初数	本期增加	本期计入营业外收入 金额	期末数	与资产/收 益相关
-----	-----	------	-----------------	-----	--------------

物流业调整和振兴项目	2,187,500.00	0.00	0.00	2,187,500.00	与资产相关
公共建筑节能改造项目	520,000.00	0.00	0.00	520,000.00	与资产相关
服务业引导资金	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	与收益相关
技能培训资金	0.00	30,000.00	30,000.00	0.00	与收益相关
市场检测资金	0.00	10,000.00	10,000.00	0.00	与收益相关
合 计	3,207,500.00	40,000.00	40,000.00	3,207,500.00	

注：（1）本期收到用于岗位技能培训补贴款 3 万元，用于市场检测统计补贴 1 万元，本期确认营业外收入-政府补助 4 万元。

（二十八）股本

项 目	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	416,268,225.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	416,268,225.00
股份总数	416,268,225.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	416,268,225.00

（二十九）资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	147,774,600.02	0.00	0.00	147,774,600.02
其他资本公积	30,887,855.52	0.00	0.00	30,887,855.52
合 计	178,662,455.54	0.00	0.00	178,662,455.54

（三十）盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	43,717,984.37	0.00	0.00	43,717,984.37
任意盈余公积	51,102,772.08	0.00	0.00	51,102,772.08
子公司减免税转入	2,410,887.53	0.00	0.00	2,410,887.53
合 计	97,231,643.98	0.00	0.00	97,231,643.98

（三十一）未分配利润

项 目	金 额
调整前 上年末未分配利润	-88,474,236.10
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00
调整后 年初未分配利润	-88,474,236.10

加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,081,876.77
减：提取法定盈余公积	0.00
提取任意盈余公积	0.00
提取一般风险准备	0.00
应付普通股股利	0.00
转作股本的普通股股利	0.00
期末未分配利润	-86,392,359.33

（三十二）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	143,564,164.03	294,694,144.35
2、其他业务收入	12,786,153.51	14,445,516.31
合 计	156,350,317.54	309,139,660.66
二、营业成本		
1、主营业务成本	117,659,424.76	260,166,290.10
2、其他业务成本	404,730.17	657,795.38
合 计	118,064,154.93	260,824,085.48
营业利润	38,286,162.61	48,315,575.18

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	2016年1-6月		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
商品销售	143,564,164.03	117,659,424.76	25,904,739.27
小 计	143,564,164.03	117,659,424.76	25,904,739.27
二、其他业务			
租金	12,529,509.63	392,000.00	12,137,509.63
咨询	8,441.10	0.00	8,441.10
其他	248,202.78	12,730.17	235,472.61
小 计	12,786,153.51	404,730.17	12,381,423.34
合 计	156,350,317.54	118,064,154.93	38,286,162.61
项 目	2015年1-6月		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
商品销售	294,694,144.35	260,166,290.10	34,527,854.25

小 计	294,694,144.35	260,166,290.10	34,527,854.25
二、其他业务			
租金	14,066,004.86	448,000.00	13,618,004.86
咨询	10,931.10	0.00	10,931.10
其他	368,580.35	209,795.38	158,784.97
小 计	14,445,516.31	657,795.38	13,787,720.93
合 计	309,139,660.66	260,824,085.48	48,315,575.18

3、本公司本期前五名客户收入：

序 号	金 额	占公司全部营业收入的比例（%）
1	7,000,000.00	4.48
2	1,445,000.00	0.92
3	1,282,051.28	0.82
4	1,100,000.00	0.70
5	206,662.50	0.13
合 计	11,033,713.78	7.05

4、主营业务收入本年较上期同期减少 15,113.00 万元，减少 51.28%，主要是本期商品销售量减少所致；其他业务收入本年较上年同期减少 165.94 万元，减少 11.49%，主要是 5 月份实行“营改增”税制改革后租金核算方法变更所致。

（三十三）营业税金及附加

项 目	本期数	上期数
营业税	172,827.73	309,890.56
城市维护建设税	78,764.84	401,407.11
消费税	2,645,298.99	3,383,284.60
教育费附加	33,423.46	171,903.06
地方教育费附加	22,282.30	114,602.08
其他	0.00	0.00
合 计	2,952,597.32	4,381,087.41

（三十四）销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	2,861,974.70	3,981,809.60
差旅费	6,111.60	4,894.00
运输费	0.00	0.00

保险费	61,393.13	17,823.05
广告费	1,110,135.05	589,914.88
修理费	0.00	0.00
汽油费	20,190.00	25,202.00
保管费	5,065.00	45,225.00
促销费	0.00	0.00
其他	104,980.10	19,168.50
合 计	4,169,849.58	4,684,037.03

注：销售费用由上年的 468.4 万元减少至 416.98 万元，减少 10.98%，主要是因为本期根据天津市文件规定公积金、养老保险的缴费比例下调使职工薪酬减少。

（三十五）管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	25,459,786.84	31,144,556.90
办公费	325,842.15	285,903.22
差旅费	24,109.60	30,786.66
折旧	8,323,953.43	9,815,548.03
冬季取暖费	0.00	0.00
业务招待费	33,452.90	75,011.35
聘请中介机构费	0.00	0.00
税金	1,160,888.79	1,232,422.50
租金	579,328.82	1,287,570.70
水电费	3,604,472.11	1,807,118.59
修理费	1,621,970.18	1,506,232.16
推销类费用	1,442,519.98	1,482,312.46
业改费	0.00	67,000.00
保险费	222,332.49	236,477.35
保洁费	696,841.51	856,300.00
其他	3,923,559.92	2,386,753.31
合 计	47,419,058.72	52,213,993.23

注：管理费用由上年的 5221.40 万元减少至 4741.91 万元，减少 9.18%，主要是因为本期根据天津市文件规定公积金、养老保险的缴费比例下调使职工薪酬减少。

（三十六）财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	13,307,326.23	14,929,746.25
减：利息收入	1,378,237.02	2,299,652.76
汇兑损失	0.00	0.00
减：汇兑收益	0.00	0.00
手续费	199,667.56	219,408.41
合 计	12,128,756.77	12,849,501.90

注：财务费用本期较上期减少 72.07 万元，减少 5.61%，主要是本期利息支出减少所致。

（三十七）资产减值损失

项 目	本期数	上期数
一、坏账损失	0.00	-17,100.00
二、存货跌价损失	0.00	0.00
三、可供出售金融资产减值损失	0.00	0.00
四、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
五、固定资产减值损失	0.00	0.00
合 计	0.00	-17,100.00

（三十八）公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上期数
交易性金融资产	-86,800.00	595,200.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
按公允价值计量的投资性房地产	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合 计	-86,800.00	595,200.00

（三十九）投资收益

项 目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	29,967,297.91	27,918,960.42
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的	528,240.00	528,240.00

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	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
合 计	30,495,537.91	28,447,200.42

（四十）营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助	40,000.00	40,000.00	320,000.00	320,000.00
违约金及罚款收入	11,556.00	11,556.00	0.00	0.00
无法支付的款项	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	7,250.00	7,250.00	1,047.00	1,047.00
合 计	58,806.00	58,806.00	321,047.00	321,047.00

注：营业外收入本期较上期减少 26.22 万元，减少了 81.68 %，主要是本期政府补助减少所致。

2、计入当期损益的政府补助明细：

补 助 项 目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
商务委改造补助	0.00	60,000.00	与收益相关

公共建筑节能改造项目	0.00	260,000.00	与收益相关
技能培训资金	30,000.00	0.00	与收益相关
市场检测资金	10,000.00	0.00	与收益相关
合 计	40,000.00	320,000.00	

3、报告期末无按应收金额确认的政府补助。

（四十一）营业外支出

项 目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,167.36	1,167.36	1,684.59	1,684.59
其中：固定资产处置损失	1,167.36	1,167.36	1,684.59	1,684.59
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00	0.00
债务重组损失	0.00	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：公益性捐赠	0.00	0.00	0.00	0.00
非公益性捐赠	0.00	0.00	0.00	0.00
违约金、赔偿金及罚款支出	0.00	0.00	1,600.00	1,600.00
其他	400.00	400.00	0.00	0.00
合 计	1,567.36	1,567.36	3,284.59	3,284.59

（四十二）所得税费用

1、所得税费用表：

项 目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	0.00	0.00
递延所得税调整	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

（四十三）合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期数	上期数
收到的往来款	2,937,677.55	6,736,882.76
利息收入	1,378,237.02	2,299,652.76
财政补贴	40,000.00	320,000.00

营业外收入-罚款	11,556.00	1,047.00
职工还款	0.00	0.00
租金	12,529,509.63	9,935,333.25
收回的票据、贷款保证金	30,000,000.00	79,151,971.52
其他	33,426.47	4,510,183.06
合 计	46,930,406.67	102,955,070.35

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期数	上期数
广告费	1,110,135.05	589,914.88
票据、贷款保证金	0.00	0.00
水电费	3,604,472.11	1,807,118.59
支付的往来款	5,964,989.60	6,204,770.29
业改费	0.00	67,000.00
租赁费	579,328.82	1,287,570.70
手续费	199,667.56	219,408.11
业务招待费	33,452.90	75,011.35
办公费	325,842.15	285,903.22
其他	9,716,023.44	2,327,486.69
修理费	1,621,970.18	1,506,232.16
保洁费	696,841.51	856,300.00
油费、燃气	236,621.97	25,202.00
促销费	0.00	0.00
审计、咨询	1,056,603.74	0.00
服装	0.00	0.00
采暖费	0.00	0.00
保险费	283,725.62	254,300.40
差旅费	30,221.20	35,680.66
保管费	5,065.00	45,225.00
合 计	25,464,960.85	15,587,124.05

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料：

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	本期数	上期数
---------------------	-----	-----

净利润	2,081,876.77	3,564,218.44
加：资产减值准备	0.00	-17,100.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,323,953.43	9,815,548.03
无形资产摊销	753,638.88	808,638.90
长期待摊费用摊销	963,864.84	638,133.18
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)	1,167.36	1,684.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	86,800.00	-595,200.00
财务费用(收益以“-”号填列)	13,307,326.23	14,929,746.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-30,495,537.91	-28,447,200.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	0.00	0.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,816,359.95	-2,579,291.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,611,518.45	-28,534,438.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-68,083,543.27	20,246,874.99
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-85,488,332.07	-10,168,385.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	205,501,990.77	141,190,812.71
减：现金的期初余额	40,503,497.92	130,607,152.77
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	164,998,492.85	10,583,659.94

2、本期支付的取得子公司的现金净额：本期未发生此类事项。

3、本期收到的处置子公司的现金净额：本期未发生此类事项。

4、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	205,501,990.77	40,503,497.92
其中：库存现金	957,872.69	1,351,043.19
可随时用于支付的银行存款	197,243,946.81	37,639,732.27
可随时用于支付的其他货币资金	7,300,171.27	1,512,722.46
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月到期的债券投资	0.00	0.00
三、现金和现金等价物余额	205,501,990.77	40,503,497.92
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	0.00	0.00

六、企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元）

(一) 子公司情况

企业集团的构成：

子公司名称	主要 经营地	注册地	注册 资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比 例（%）	取得方式
					直接	间接		
天津市劝业电器销售有限公司	天津市	天津市	800,000.00	商业零售批发	100		100	原始出资
天津劝业场股份有限公司商务公司	天津市	天津市	300,000.00	商业零售批发	100		100	原始出资
天津劝业场集团南开百货有限公司	天津市	天津市	30,000,000.00	商业零售批发	100		100	原始出资
天津市文化用品公司	天津市	天津市	6,500,000.00	商业零售批发	100		100	原始出资

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

不适用

(三) 合并范围发生变更的说明:无

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权

的经营实体：无此类情况

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：无此类情况

七、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业和联营企业的基础信息：

被投资单位名称	主要经营地	注册地	本企业持股 比例 (%)		本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)	业务性质	对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
			直接	间接			
天津劝业华联集团电器有限公司	天津市	天津市	50		50	电器类零售	权益法
天津市华运商贸物业有限公司	天津市	天津市	35		35	房地产开发	权益法
天津红星美凯龙国际家居博览有限公司	天津市	天津市	35		35	批发兼零售及 柜台租赁	权益法
天津劝业家乐福超市有限公司	天津市	天津市	35		35	食品生活用品 零售	权益法

1、重要合营企业的主要财务信息：

合营企业财务信息	本期数	上期数
	天津劝业华联集团电器有限公司	天津劝业华联集团电器有限公司
流动资产	4,393,268.16	5,442,255.03
其中：现金和现金等价物	14,288.44	28,193.97
非流动资产	94,303.70	94,303.70
资产合计	4,487,571.86	5,536,558.73
流动负债	6,517,682.35	7,512,587.72
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	6,517,682.35	7,512,587.72
净资产	-2,030,110.49	-1,976,028.99
按持股比例计算的净资产份额	-1,015,055.24	-988,014.50
调整事项	0.00	0.00

对合营企业权益投资的账面价值	0.00	0.00
存在公开报价的权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	85,470,085.62	42,736,025.73
财务费用	-1,508.27	-2,199.34
所得税费用	0.00	0.00
净利润	-54,081.50	-60,715.34
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-54,081.50	-60,715.34
企业本期收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00

2、重要联营企业的主要财务信息

联营企业财务信息	本期数			上期数		
	天津市华运商贸物业有限公司	天津红星美凯龙国际家居博览有限公司	天津劝业家乐福超市有限公司	天津市华运商贸物业有限公司	天津红星美凯龙国际家居博览有限公司	天津劝业家乐福超市有限公司
流动资产	2,451,921,918.14	100,191,558.56	155,893,226.67	1,996,747,790.05	422,248,285.55	168,603,113.14
非流动资产	1,818,215,351.63	1,410,686,295.53	84,494,944.92	1,862,997,485.70	1,410,346,605.42	90,208,152.26
资产合计	4,270,137,269.77	1,510,877,854.09	240,388,171.59	3,859,745,275.75	1,832,594,890.97	258,811,265.40
流动负债	1,649,662,702.36	753,325,666.21	136,306,215.97	1,563,566,109.40	1,092,478,531.69	155,866,102.90
非流动负债	757,247,171.63	439,733,013.84	0.00	500,000,000.00	439,733,013.84	0.00
负债合计	2,406,909,873.99	1,193,058,680.05	136,306,215.97	2,063,566,109.40	1,532,211,545.53	155,866,102.90
净资产	1,863,227,395.78	317,819,174.04	104,081,955.62	1,796,179,166.35	300,383,345.44	102,945,162.50
按持股比例计算的净资产份额	652,129,588.53	111,236,710.91	36,428,684.44	628,662,708.23	105,134,170.90	36,030,806.84
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	652,129,588.53	111,236,710.91	36,428,684.44	628,662,708.23	105,134,170.90	36,030,806.84

存在公开报价的权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	122,207,007.68	72,161,209.21	233,441,917.38	121,305,615.06	71,241,409.95	266,342,742.86
净利润	67,048,229.43	17,435,828.60	1,136,793.13	17,878,809.31	56,184,195.22	5,705,453.83
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	67,048,229.43	17,435,828.60	1,136,793.13	17,878,809.31	56,184,195.22	5,705,453.83
企业本期收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

八、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2016年6月30日	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量					
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、交易性金融资产					
（1）债务工具投资	26,803,840.00	26,803,840.00	0.00	0.00	26,803,840.00
（2）权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、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					
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（二）可供出售金融资产					
1、债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）投资性房地产					
1、出租的土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2、出租的建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、持有并准备增值后转 让的土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）生物资产					
1、消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的 资产总额	26,803,840.00	26,803,840.00	0.00	0.00	26,803,840.00
二、非持续的公允价值计 量					
（一）持有待售资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量 的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据二级市场公开报价确认该计量项目的市价。

九、股份支付

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的股份支付情况。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、本公司控股股东情况：

控股股东全称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本		对本公司持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方
							期初金额	期末金额			
天津劝业华联集团有限公司	第一大股东	有限公司	天津市河西区马场道59号	刘树明	71824797-7	国家授权范围内国有资产经营	271,303,592.00	271,303,592.00	13.42	13.42	天津劝业华联集团有限公司

2、本公司的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本		持股比例（%）	表决权比例（%）
						期初金额	期末金额		
天津市劝业电器销售有限公司	有限责任公司	天津市	徐农行	23881802-1	商业零售批发	800,000.00	800,000.00	100%	100%
天津劝业场股份有限公司商务公司	有限责任公司	天津市	董玉敏	23888525-3	商业零售批发	300,000.00	300,000.00	100%	100%
天津劝业场集团南开百货有限公司	有限责任公司	天津市	孟令超	55946160-9	商业零售批发	30,000,000.00	30,000,000.00	100%	100%
天津市文化用品公司	全民所有制	天津市	徐杰	10340619-3	商业零售批发	6,500,000.00	6,500,000.00	100%	100%

3、本公司的合营、联营公司情况：

被投资单位名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本		本公司持股比例（%）	本公司在被投资单位的表决权比例（%）
							期初金额	期末金额		
天津劝业华联集团电器有限公司	合营企业	有限公司	天津市	贾刚	73036739-x	电器类零售	10,000,000.00	10,000,000.00	50.00	50.00

天津市华运商贸物业有限公司	联营企业	有限公司	天津市	车建兴	10321869-4	房地产开发	100,000,000.00	100,000,000.00	35.00	35.00
天津红星美凯龙国际家居博览有限公司	联营企业	有限公司	天津市	车建兴	07313338-1	批发兼零售及柜台租赁	314,285,714.29	314,285,714.29	35.00	35.00
天津劝业家乐福超市有限公司	联营企业	有限公司	天津市	JEAN-LUC LHUILIER	74911616-0	食品生活用品零售	1000 万美元	1000 万美元	35.00	35.00

（二）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
天津劝业华联集团电器有限公司	有形资产购销	销售采购商品	市场价	0.00	0.00	0.00	0.00
天津市华运商贸物业有限公司	服务	招商代理	市场价	0.00	0.00	0.00	0.00
天津市华运商贸物业有限公司	服务	咨询服务	市场价	0.00	0.00	0.00	0.00

（三）关联方应收应付款项

1、公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	天津劝业华联集团电器有限公司	68,837.00	68,837.00	68,837.00	68,837.00
其他应收款	天津劝业华联集团电器有限公司	2,179,157.00	1,489,157.00	2,179,157.00	1,489,157.00
其他应收款	天津市华运商贸物业有限公司	16,952,800.00	0.00	16,952,800.00	0.00

2、公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	天津劝业华联集团有限公司	117,661,781.90	115,923,089.90
其他应付款	天津市华运商贸物业有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00

十一、承诺及或有事项**（一）重大承诺事项**

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、终止经营主要财务情况

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的终止经营主要财务情况。

十四、资本管理相关信息

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的资本管理相关信息。

十五、其他重大事项

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十六、母公司财务报表主要项目附注**（一）应收账款**

1、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,003,521.89	100.00	26,003,521.89	100.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	26,003,521.89	100.00	26,003,521.89	100.00	0.00

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,003,521.89	100.00	26,003,521.89	100.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	26,003,521.89	100.00	26,003,521.89	100.00	0.00

2、应收账款种类说明：

- (1) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款单位情况：无
- (2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无
- (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1至2年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2至3年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3至4年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4至5年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5年以上	26,003,521.89	0.00	26,003,521.89	26,003,521.89	0.00	26,003,521.89
合计	26,003,521.89	0.00	26,003,521.89	26,003,521.89	0.00	26,003,521.89

3、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 0.00 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：无

4、本期实际核销的应收账款情况：无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

序号	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	8,275,181.39	5年以上	31.82
2	3,000,000.00	5年以上	11.54
3	2,000,000.00	5年以上	7.69
4	1,700,000.00	5年以上	6.54
5	1,000,000.00	5年以上	3.85
合计	15,975,181.39		61.43

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	448,947,462.70	100.00	65,815,653.17	14.66	383,131,809.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	448,947,462.70	100.00	65,815,653.17	14.66	383,131,809.53

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	430,387,643.88	100.00	65,815,653.17	15.29	364,571,990.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	430,387,643.88	100.00	65,815,653.17	15.29	364,571,990.71

2、其他应收账款种类说明：

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况：无

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	374,951,027.56	83.53	0.00	356,391,208.74	82.81	0.00
1至2年	2,299,582.00	0.51	114,979.10	2,299,582.00	0.53	114,979.10
2至3年	6,033,577.74	1.34	603,357.77	6,033,577.74	1.40	603,357.77
3至4年	95,200.00	0.02	28,560.00	95,200.00	0.02	28,560.00
4至5年	1,664,397.00	0.37	1,165,077.90	1,664,397.00	0.39	1,165,077.90
5年以上	63,903,678.40	14.23	63,903,678.40	63,903,678.40	14.85	63,903,678.40
合计	448,947,462.70	100.00	65,815,653.17	430,387,643.88	100.00	65,815,653.17

3、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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4、本期实际核销的其他应收款情况：无

5、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	71,691,941.82	65,543,284.55
保证金	327,872.48	327,872.48
备用金	9,623.18	9,623.18
部门借款	23,776,608.16	23,359,185.80

业务周转金	2,659,993.00	2,659,993.00
代垫类款项	25,241,785.52	17,273,046.33
内部往来款	324,817,804.76	320,792,804.76
其他	421,833.78	421,833.78
合 计	448,947,462.70	430,387,643.88

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

序号	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
1	16,952,800.00	1年以内	3.78
2	5,800,000.00	2-3年	1.29
3	5,531,674.00	5年以上	1.23
4	3,297,000.00	5年以上	0.73
5	2,494,897.62	5年以上	0.56
合 计	34,076,371.62		7.59

7、涉及政府补助的应收款项：无

8、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(三) 长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
控股公司									
天津劝业场集团南开百货有限公司	28,500,000.00	28,500,000.00		28,500,000.00	95.00	95.00			
天津文化用品公司	6,500,000.00			-	100.00	100.00	6,500,000.00		
天津劝业场股份有限公司商务公司	300,000.00			-	100.00	100.00	300,000.00		
天津市劝业电器销售有限公司	800,000.00			-	100.00	100.00	800,000.00		
小计	36,100,000.00	28,500,000.00		28,500,000.00			7,600,000.00		
合营企业									
天津劝业华联集团电器有限公司	5,000,000.00				50.00	50.00			
小计	5,000,000.00				50.00	50.00			
联营企业									
天津劝业家乐福超市有限公司	28,970,200.00	36,030,806.84	397,877.60	36,428,684.44	35.00	35.00			
天津市华运商贸物业有限公司	35,000,000.00	628,662,708.23	23,466,880.30	652,129,588.53	35.00	35.00			
天津红星美凯龙国际家居博览有限公司	110,000,000.00	105,134,170.90	6,102,540.01	111,236,710.91	35.00	35.00			
小计	173,970,200.00	769,827,685.97	29,967,297.91	799,794,983.88					
合计	215,070,200.00	798,327,685.97	29,967,297.91	828,294,983.88			7,600,000.00	-	

（四）营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本按类别列示：

项 目	本期数	上期数
营业收入		
其中：主营业务收入	143,564,164.03	290,771,434.26
其他业务收入	4,551,012.44	4,510,183.06
合 计	148,115,176.47	295,281,617.32
营业成本		
其中：主营业务成本	117,659,424.76	257,001,838.26
其他业务成本	12,730.17	209,795.38
合 计	117,672,154.93	257,211,633.64
营业利润	30,443,021.54	38,069,983.68

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

项 目	本期数		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务收入			
商品销售	143,564,164.03	117,659,424.76	25,904,739.27
小 计	143,564,164.03	117,659,424.76	25,904,739.27
二、其他业务收入			
租金	4,294,368.56	0.00	4,294,368.56
咨询	8,441.10	0.00	8,441.10
其他	248,202.78	12,730.17	235,472.61
小 计	4,551,012.44	12,730.17	4,538,282.27
合 计	148,115,176.47	117,672,154.93	30,443,021.54

项 目	上期数		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务收入			
商品销售	290,771,434.26	257,001,838.26	33,769,596.00
小 计	290,771,434.26	81 257,001,838.26	33,769,596.00

二、其他业务收入			
租金	4,130,671.61	0.00	4,130,671.61
咨询	10,931.10	0.00	10,931.10
其他	368,580.35	209,795.38	158,784.97
小 计	4,510,183.06	209,795.38	4,300,387.68
合 计	295,281,617.32	257,211,633.64	38,069,983.68

3、本公司本期前五名客户收入：

序号	金 额	占公司全部营业收入的比例%
1	1,445,000.00	0.98
2	1,282,051.28	0.87
3	1,100,000.00	0.74
4	206,662.50	0.14
5	189,287.02	0.13
合 计	4,223,000.80	2.86

(五) 投资收益

项目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	29,967,297.91	27,918,960.42
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	528,240.00	528,240.00
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资取得的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合 计	30,495,537.91	28,447,200.42

其中：按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期数	上期数	本期比上期增减变动的原 因
天津劝业家乐福超市有限公司	397,877.60	1,996,908.84	联营公司本期净利润减少
天津市华运商贸物业有限公司	23,466,880.30	6,257,583.25	联营公司本期净利润增加
天津红星美凯龙国际家居博览 有限公司	6,102,540.01	19,664,468.33	联营公司本期净利润减少
合 计	29,967,297.91	27,918,960.42	

(六) 母公司现金流量表的补充资料

项 目	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	8,242,101.94	9,944,783.60
加: 资产减值准备		
固定资产折旧	5,577,289.81	7,026,403.25
无形资产摊销	506,331.48	506,331.48
长期待摊费用摊销	358,153.56	358,153.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	142.40	0.00
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)	86,800.00	-595,200.00
财务费用 (收益以“-”填列)	11,382,563.01	13,248,101.35
投资损失 (收益以“-”填列)	-30,495,537.91	-28,447,200.42
递所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	0.00	0.00
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,815,520.95	-2,690,835.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-22,338,799.46	-48,508,229.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-61,203,957.57	33,313,785.63
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-89,700,433.69	-15,843,906.29
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00

一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	198,158,275.28	136,083,538.17
减:现金的期初余额	35,415,672.83	129,457,404.03
加:现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减:现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物的净增加额	162,742,602.45	6,626,134.14

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,167.36	处置固定资产
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	40,000.00	岗位技能培训补助，市场检测统计补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	

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	441,440.00	持有交易性金融资产公允价值变动损益以及处置交易性金融资产、可供出售金融资产取得的投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,406.00	罚款收入等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
所得税影响额	-124,669.66	
合计	374,008.98	

（二）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	0.34	0.005	0.005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.004	0.004

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,081,876.77
非经常性损益	B	374,008.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,707,867.79
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	603,688,088.42
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	604,729,026.81
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	0.34%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	0.28%
期初股份总数	N	416,268,225.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	416,268,225.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.005
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.004
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.005
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	0.004

天津劝业场（集团）股份有限公司（盖章）

日期：2016年8月26日