

公司代码：600838

公司简称：上海九百

上海九百股份有限公司

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、公司负责人许骥、主管会计工作负责人尹锡山及会计机构负责人（会计主管人员）蒋雪皓声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、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公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、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.....	9
第六节	股份变动及股东情况.....	11
第七节	优先股相关情况.....	12
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	13
第九节	公司债券相关情况.....	13
第十节	财务报告.....	14
第十一节	备查文件目录.....	74

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		
上海九百、九百股份、公司、本公司	指	上海九百股份有限公司
控股股东、九百集团	指	上海九百（集团）有限公司
《公司章程》	指	《上海九百股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海证监局	指	中国证券监督管理委员会上海监管局
上交所、交易所	指	上海证券交易所
本报告期	指	2016 年度半年报
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	上海九百股份有限公司
公司的中文简称	上海九百
公司的外文名称	Shanghai Join Buy Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	SHJB
公司的法定代表人	许骅

二、 联系人和联系方式

董事会秘书	
姓名	张敏
联系地址	上海市常德路940号
电话	021-62729898*838、62569866
传真	021-62569821
电子信箱	shjb838@sina.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市愚园路300号6楼D室
公司注册地址的邮政编码	200040
公司办公地址	上海市常德路940号
公司办公地址的邮政编码	200040
公司网址	www.shjb600838.com
电子信箱	shjb838@sina.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	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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
A股	上海证券交易所	上海九百	600838

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年5月26日
注册登记地点	上海市愚园路300号6楼D室
统一社会信用代码	91310000132234925P

根据《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》（国办发[2015]50号）和《关于贯彻落实〈国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见〉的通知》（工商企注字[2015]121号）等文件的相关要求，公司已办理完成了对原营业执照、组织机构代码证、税务登记证的“三证合一”工作，并领取了由上海市工商行政管理局颁发的新营业执照。

七、 其他有关资料

不适用

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	39,129,968.24	50,158,411.76	-21.99
归属于上市公司股东的净利润	142,326,897.73	46,090,047.24	208.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	45,864,150.30	36,936,789.16	24.17
经营活动产生的现金流量净额	-3,216,628.89	-9,656,842.00	不适用
	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	1,254,832,628.31	1,151,465,246.48	8.98
总资产	1,483,267,220.57	1,448,077,918.64	2.43

(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)	0.3550	0.1150	208.70
稀释每股收益(元/股)	0.3550	0.1150	208.70
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.1144	0.0921	24.21
加权平均净资产收益率(%)	11.51	5.93	增加5.58个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.71	4.75	减少1.04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	92,299,767.49	
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		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,500,000.00	
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	-9,610.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,674,146.71	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-1,653,263.12	
合计	96,462,747.43	

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

2016 年是“十三五”规划的开局之年，上半年国内外环境依然复杂多变，经济下行压力仍然较大，国内消费市场整体面临增长乏力、竞争加剧等诸多困难，居民消费动力和有效需求不足。面对严峻形势和市场竞争态势，公司管理层在董事会的领导下，认真按照年初制定的经营目标和实项目，坚持以经济效益为核心，以规范运作为前提，以探索创新为依托，深思笃行、砥砺前行，扎实有效地推进各项经营活动，顺利完成了上半年的各项工作，取得了企业的平稳发展。

报告期内，公司实现营业收入 3,913 万元，同比下降 21.99%；实现净利润 14,232.69 万元，同比增长 208.80%；实现扣除非经常性损益后的净利润 4,586.42 万元，同比增长 24.17%。

(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	39,129,968.24	50,158,411.76	-21.99
营业成本	17,702,419.60	23,625,582.13	-25.07
销售费用	9,915,494.11	13,316,209.34	-25.54
管理费用	26,223,953.82	22,250,127.29	17.86
财务费用	1,690,356.63	4,195,542.23	-59.71
经营活动产生的现金流量净额	-3,216,628.89	-9,656,842.00	不适用
投资活动产生的现金流量净额	117,851,388.79	20,189,478.55	483.73
筹资活动产生的现金流量净额	-52,082,255.46	-28,342,438.84	不适用

营业收入变动原因说明：主要系报告期子公司营业收入减少。

营业成本变动原因说明：主要系报告期子公司营业成本减少。

销售费用变动原因说明：主要系报告期子公司销售费用减少。

管理费用变动原因说明：主要系报告期公司管理费用增加。

财务费用变动原因说明：主要系报告期公司银行贷款减少及贷款利率下降。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期公司获偿 PSTEX 公司部分债权。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期公司收到海鼎信息公司股权转让款。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期公司贷款减少。

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

2016 年 2 月 4 日，公司召开了第八届董事会第二次会议，审议并通过了《关于拟转让本公司持有的上海海鼎信息工程股份有限公司部分股权的议案》的决议，即：公司拟以人民币 10,568.82 万元的价格，向上海万达网络金融服务有限公司（以下简称“万达金服”）转让上海海鼎信息工程股份有限公司（以下简称“海鼎信息”）522.1 万股股权。2016 年 4 月 15 日，公司召开了 2016 年第一次临时股东大会，审议并通过了上述股权转让事项。截止 2016 年 4 月 28 日，公司已收到万达金服支付的本次股权转让款计人民币 10,568.82 万元，并完成了股权交割等手续。本次交易公司取得投资收益 9,230.01 万元。本次股权转让完成后，公司仍持有海鼎信息 200 万股股权。

(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，公司管理层坚持“稳中求进创业绩、转型发展促增长”的经营指导思想，在客观分析公司现状的前提下，直面短板、深析原因、广集智慧、遍寻对策，尤其是全资子公司“上海正章洗染有限公司”及时通过调整洗衣门店经营策略、调整产品结构和销售管理体系等有效措施，积极应对日趋激烈的市场竞争态势和不断上涨的经营成本压力，持续取得了经营性减亏。

(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 (%)
工业	17,759,870.10	6,751,277.79	61.99	-15.70	-10.02	减少 2.39 个百分点
商业	11,610,753.16	6,294,300.73	45.79	-37.51	-45.88	增加 8.38 个百分点
其他	9,404,175.15	4,356,080.98	53.68	-7.52	2.77	减少 4.63 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 (%)
上海地区	29,717,563.27	-30.46
上海以外地区	9,057,235.14	27.88

(三) 核心竞争力分析

报告期内,公司核心竞争力未发生重大变化。

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

本报告期,公司期初投资额 1,055,525,372.76 元,报告期末投资额 1,037,276,879.33 元,报告期内投资额减少 18,248,493.43 元,投资额减少幅度为 1.73%。具体详见本报告中财务报表附注可供出售金融资产及长期股权投资之说明。

(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

单位:元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600827	百联股份	1,881,794.75	0.0250	0.0241	5,200,440.00		-1,869,446.25	可供出售金融资产	原始投资
600958	东方证券	47,128,721.74	0.4801	0.4801	426,276,973.35	8,875,487.25	-37,082,354.98	可供出售金融资产	原始投资
合计		49,010,516.49	/	/	431,477,413.35	8,875,487.25	-38,951,801.23	/	/

(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

单位：万元 币种：人民币

主要子公司、参股公司	业务性质	主要产品及服务	注册资本	本公司持股比例(%)	贡献的投资收益	报告期净利润
上海九百城市广场有限公司	服务业	商业物业管理	3500 万美元	38	1,069.97	3,887.73
上海久光百货有限公司	商业	商业零售	1200 万美元	30	3,747.12	12,490.41

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

上海九百股份有限公司 2015 年度利润分配方案已经 2016 年 6 月 30 日召开的公司 2015 年度股东大会审议通过，即以 2015 年末公司总股本 400,881,981 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），共计派发股利 28,061,738.67 元。相关股东大会决议公告已于 2016 年 7 月 1 日披露于《上海证券报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)。

上述利润分配方案已于 2016 年 8 月 15 日发布实施公告，并于 2016 年 8 月 22 日实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	

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

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
<p>2003年5月，本公司与上海三境贸易有限公司签订了出口代理协议，至同年底，外商 PSTEX GROUP. INC. NY 因逾期未支付货款，导致国内数家供货商向上海市静安法院起诉了本公司，本公司只得向上述供货商先行赔付货款人民币 12,174,914 元。</p> <p>为了追回损失，本公司随后启动了法律诉讼程序。在此宗进出口纠纷案中，本公司总计赔付了人民币 12,174,914 元，共获得了三份独立的判决。</p> <p>2016年4月，经上海市黄浦法院承办法官多次约谈劝导三境公司的股东和实际控制人等三名自然人，并经当事双方反复交涉后，拟定了和解执行方案：即在2016年6月30日之前，相关被执行人足额支付人民币 9,500,000 元现金，可一次性了断应由其三人承担连带责任的人民币 12,174,914 元的债务。</p> <p>报告期内，本公司已收到相关被执行人足额支付的人民币 9,500,000 元现金。之后公司仍可按照美国法院判决，继续向美国 PSTEX 公司追偿本公司未获清偿的差额部分债权。</p>	<p>涉及本诉讼案件和交易事项的相关内容详见公司披露于2016年7月1日《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的临时公告。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

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

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>本公司于2016年2月4日和4月15日分别召开了第八届董事会第二次会议和2016年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于转让上海海鼎信息工程股份有限公司部分股权的议案》，同意以人民币 10568.82 万元的价格，向上海万达网络金融服务有限公司（以下简称“万达金服”）转让上海海鼎信息工程股份有限公司（以下简称“海鼎信息”）522.1 万股股权。</p> <p>报告期内，本公司已收到万达金服支付的本次股权转让款人民币 10568.82 万元，并完成了股权交割手续。本次股权转让完成后，本公司仍持有海鼎信息 200 万股股权。</p>	<p>涉及本交易事项的相关内容详见公司披露于2016年2月6日和2016年4月30日《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的临时公告。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易**1、临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
上海九百(集团)有限公司	母公司	其它流出	租赁万航渡路4-24号房产支付租金	参照同类地区可比交易价格确定		130,404.60		现金		
合计				/	/	130,404.60		/	/	/

六、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

□适用 √不适用

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具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	股份限售	上海九百(集团)有限公司	在未来十二个月内不减持所持有的本公司股份,以实际行动维护资本市场稳定,保护投资者合法权益。	自2015年7月10日起的12个月内。	是	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况适用 不适用**九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**适用 不适用**十、可转换公司债券情况**适用 不适用**十一、公司治理情况**

报告期内，公司认真按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等国家相关法律法规以及中国证监会和上海证券交易所有关公司治理的要求，不断完善公司治理结构和内部控制。公司股东大会、董事会、监事会均能严格按照《公司章程》及“三会”议事规则规范运作，有效保证了公司的合规运营，切实维护了公司及全体股东的合法权益。全体董事、监事均能依据国家法律法规及《公司章程》所赋予的权利、义务，勤勉尽责、诚信自律，审慎履行职责。

截止报告期末，公司治理结构基本符合中国证监会、上海证券交易所等监管机构的相关要求，公司治理的实际情况与《公司法》、《上市公司治理准则》及中国证监会的相关规定不存在差异。

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**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况适用 不适用**二、股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末股东总数(户)	61,980
---------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
上海九百(集团)有限公司		78,540,608	19.59		无		国有法人
上海市静安区土地开发控股(集团)公司		19,678,278	4.91		未知		国有法人
上海锦迪城市建设开发有限公司		8,106,107	2.02		未知		国有法人
百联集团有限公司		7,366,330	1.84		未知		未知
陈哲育		3,006,053	0.75		未知		未知
朱惠蓉		2,188,076	0.55		未知		未知
重庆国际信托股份有限公司-兴国1号集合资金信托计划		1,636,924	0.41		未知		未知
金涛		1,542,200	0.38		未知		未知
曹栋		1,494,163	0.37		未知		未知
顾宝军		1,443,800	0.36		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售 条件流通股 的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
上海九百(集团)有限公司	78,540,608	人民币普通股	78,540,608				
上海市静安区土地开发控股(集团)公司	19,678,278	人民币普通股	19,678,278				
上海锦迪城市建设开发有限公司	8,106,107	人民币普通股	8,106,107				
百联集团有限公司	7,366,330	人民币普通股	7,366,330				
陈哲育	3,006,053	人民币普通股	3,006,053				
朱惠蓉	2,188,076	人民币普通股	2,188,076				
重庆国际信托股份有限公司-兴国1号集合资金信托计划	1,636,924	人民币普通股	1,636,924				
金涛	1,542,200	人民币普通股	1,542,200				
曹栋	1,494,163	人民币普通股	1,494,163				
顾宝军	1,443,800	人民币普通股	1,443,800				
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前三大股东同受上海市静安区国有资产监督管理委员会控制,公司未知其他股东之间是否存在关联关系或者属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
竹民	独立董事	选举	股东大会选举
卓越	独立董事	离任	任期已满六年

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表 2016年6月30日

编制单位：上海九百股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		180,655,104.87	118,102,600.43
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			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		20,628,441.70	23,752,085.17
预付款项		1,001,065.81	771,149.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		387,602.27	370,514.49
买入返售金融资产			
存货		21,831,997.45	23,666,604.33
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			36,676.93
流动资产合计		224,504,212.10	166,699,630.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		445,859,319.59	492,553,148.33
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		591,417,559.74	562,972,224.43
投资性房地产			
固定资产		125,239,475.50	127,989,490.36
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		95,623,092.87	97,307,404.29

开发支出			
商誉		1.00	1.00
长期待摊费用		623,559.77	556,019.50
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,258,763,008.47	1,281,378,287.91
资产总计		1,483,267,220.57	1,448,077,918.64
流动负债：			
短期借款		62,000,000.00	112,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,684,559.40	6,002,439.27
预收款项		47,907,961.57	44,230,549.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			
应交税费		1,660,488.33	275,973.89
应付利息		74,916.65	183,522.21
应付股利		545,164.58	545,164.58
其他应付款		14,646,206.30	24,475,793.23
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		132,519,296.83	187,713,442.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		298,571.22	298,571.22
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		95,616,724.21	108,600,657.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		95,915,295.43	108,899,229.18
负债合计		228,434,592.26	296,612,672.16
所有者权益			

股本		400,881,981.00	400,881,981.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		183,685,739.04	183,685,739.04
减：库存股			
其他综合收益		286,850,172.65	325,809,688.55
专项储备			
盈余公积		52,933,474.51	52,933,474.51
一般风险准备			
未分配利润		330,481,261.11	188,154,363.38
归属于母公司所有者权益合计		1,254,832,628.31	1,151,465,246.48
少数股东权益			
所有者权益合计		1,254,832,628.31	1,151,465,246.48
负债和所有者权益总计		1,483,267,220.57	1,448,077,918.64

法定代表人：许骅

主管会计工作负责人：尹锡山 会计机构负责人：蒋雪皓

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：上海九百股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		156,682,025.15	83,548,679.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		87,632,475.81	87,632,475.81
存货		214,792.04	214,278.74
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			
流动资产合计		244,529,293.00	171,395,434.01
非流动资产：			
可供出售金融资产		445,859,319.59	492,553,148.33
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		700,082,097.05	671,636,761.74
投资性房地产			
固定资产		90,149,787.34	91,516,893.63
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		95,623,092.87	97,307,404.29
开发支出			
商誉		1.00	1.00
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,331,714,297.85	1,353,014,208.99
资产总计		1,576,243,590.85	1,524,409,643.00
流动负债：			
短期借款		62,000,000.00	112,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		3,466,979.02	3,973,470.99
应付职工薪酬			
应交税费		1,534,858.10	2,811.03
应付利息		74,916.65	183,522.21
应付股利		545,164.58	545,164.58
其他应付款		18,113,408.01	15,273,046.09
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		85,735,326.36	131,978,014.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		298,571.22	298,571.22
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		95,616,724.21	108,600,657.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		95,915,295.43	108,899,229.18
负债合计		181,650,621.79	240,877,244.08
所有者权益：			
股本		400,881,981.00	400,881,981.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		183,364,339.04	183,364,339.04
减：库存股			

其他综合收益		286,850,172.65	325,809,688.55
专项储备			
盈余公积		52,933,474.51	52,933,474.51
未分配利润		470,563,001.86	320,542,915.82
所有者权益合计		1,394,592,969.06	1,283,532,398.92
负债和所有者权益总计		1,576,243,590.85	1,524,409,643.00

法定代表人：许骅

主管会计工作负责人：尹锡山 会计机构负责人：蒋雪皓

合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		39,129,968.24	50,158,411.76
其中：营业收入		39,129,968.24	50,158,411.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,731,053.56	64,597,495.03
其中：营业成本		17,702,419.60	23,625,582.13
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		854,870.00	1,307,808.84
销售费用		9,915,494.11	13,316,209.34
管理费用		26,223,953.82	22,250,127.29
财务费用		1,690,356.63	4,195,542.23
资产减值损失		-9,656,040.60	-97,774.80
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		151,591,153.24	59,249,265.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		49,827,076.66	46,966,143.18
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		143,990,067.92	44,810,181.73
加：营业外收入		17,645.91	1,352,904.65
其中：非流动资产处置利得			149,560.00
减：营业外支出		27,552.98	73,039.14
其中：非流动资产处置损失		296.84	56,541.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		143,980,160.85	46,090,047.24
减：所得税费用		1,653,263.12	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		142,326,897.73	46,090,047.24
归属于母公司所有者的净利润		142,326,897.73	46,090,047.24
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-38,959,515.90	190,515,352.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-38,959,515.90	190,515,352.09
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-7,714.67	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-38,951,801.23	190,515,352.09
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		103,367,381.83	236,605,399.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		103,367,381.83	236,605,399.33
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(元/股)		0.3550	0.1150
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.3550	0.1150

法定代表人：许骅

主管会计工作负责人：尹锡山 会计机构负责人：蒋雪皓

母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		9,024,101.19	9,790,329.72
减：营业成本		4,656,841.08	4,492,403.40
营业税金及附加		338,499.75	547,894.68
销售费用			716,532.88
管理费用		11,562,225.37	6,953,466.58
财务费用		1,732,794.89	4,212,508.82
资产减值损失		-9,350,372.20	114,901.90
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		151,591,153.24	59,249,265.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		49,827,076.66	46,966,143.18
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		151,675,265.54	52,001,886.46
加：营业外收入		811.96	372.65
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,728.34	6,405.98
其中：非流动资产处置损失		296.84	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		151,673,349.16	51,995,853.13
减：所得税费用		1,653,263.12	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		150,020,086.04	51,995,853.13
五、其他综合收益的税后净额		-38,959,515.90	190,515,352.09
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-38,959,515.90	190,515,352.09
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-7,714.67	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-38,951,801.23	190,515,352.09
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		111,060,570.14	242,511,205.22
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.3742	0.1297
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.3742	0.1297

法定代表人：许骅

主管会计工作负责人：尹锡山 会计机构负责人：蒋雪皓

合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		36,117,370.51	49,475,872.51
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		10,227,607.11	5,972,585.96
经营活动现金流入小计		46,344,977.62	55,448,458.47
购买商品、接受劳务支付的现金		14,662,109.39	24,754,549.55
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		18,107,938.26	17,871,023.14
支付的各项税费		3,466,042.39	4,497,267.48
支付其他与经营活动有关的现金		13,325,516.47	17,982,460.30
经营活动现金流出小计		49,561,606.51	65,105,300.47
经营活动产生的现金流量净额		-3,216,628.89	-9,656,842.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		105,688,204.77	15,673,393.00
取得投资收益收到的现金		12,207,992.25	4,409,729.25

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			262,571.54
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		117,896,197.02	20,345,693.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,808.23	156,215.24
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		44,808.23	156,215.24
投资活动产生的现金流量净额		117,851,388.79	20,189,478.55
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		60,000,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	134,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,082,255.46	4,342,438.84
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		112,082,255.46	138,342,438.84
筹资活动产生的现金流量净额		-52,082,255.46	-28,342,438.84
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		62,552,504.44	-17,809,802.29
加：期初现金及现金等价物余额		118,102,600.43	88,396,566.85
六、期末现金及现金等价物余额		180,655,104.87	70,586,764.56

法定代表人：许驊

主管会计工作负责人：尹锡山 会计机构负责人：蒋雪皓

母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		8,695,118.75	10,889,892.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,766,900.32	792,559.73
经营活动现金流入小计		18,462,019.07	11,682,452.61
购买商品、接受劳务支付的现金		1,885,353.29	1,703,385.57
支付给职工以及为职工支付的现金		4,090,408.63	4,046,186.15
支付的各项税费		486,682.23	699,723.65
支付其他与经营活动有关的现金		4,652,282.98	4,591,396.76
经营活动现金流出小计		11,114,727.13	11,040,692.13
经营活动产生的现金流量净额		7,347,291.94	641,760.48
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		105,688,204.77	15,673,393.00
取得投资收益收到的现金		12,207,992.25	4,409,729.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		117,896,197.02	20,083,122.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,887.81	98,665.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,887.81	98,665.00
投资活动产生的现金流量净额		117,868,309.21	19,984,457.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,000,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	134,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,082,255.46	4,342,438.84
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		112,082,255.46	138,342,438.84
筹资活动产生的现金流量净额		-52,082,255.46	-28,342,438.84
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		73,133,345.69	-7,716,221.11
加：期初现金及现金等价物余额		83,548,679.46	45,728,422.19
六、期末现金及现金等价物余额		156,682,025.15	38,012,201.08

法定代表人：许驊

主管会计工作负责人：尹锡山 会计机构负责人：蒋雪皓

合并所有者权益变动表
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	400,881,981.00				183,685,739.04		325,809,688.55		52,933,474.51		188,154,363.38		1,151,465,246.48
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	400,881,981.00				183,685,739.04		325,809,688.55		52,933,474.51		188,154,363.38		1,151,465,246.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-38,959,515.90				142,326,897.73		103,367,381.83
（一）综合收益总额							-38,959,515.90				142,326,897.73		103,367,381.83
（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（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	400,881,981.00				183,685,739.04		286,850,172.65		52,933,474.51		330,481,261.11	1,254,832,628.31

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	400,881,981.00				183,685,739.04		7,694,358.33		42,200,052.96		119,813,006.85		754,275,138.18
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	400,881,981.00				183,685,739.04		7,694,358.33		42,200,052.96		119,813,006.85		754,275,138.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							190,515,352.09				46,090,047.24		236,605,399.33
（一）综合收益总额							190,515,352.09				46,090,047.24		236,605,399.33
（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（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	400,881,981.00				183,685,739.04		198,209,710.42		42,200,052.96		165,903,054.09	990,880,537.51

法定代表人：许骅

主管会计工作负责人：尹锡山 会计机构负责人：蒋雪皓

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	400,881,981.00				183,364,339.04		325,809,688.55		52,933,474.51	320,542,915.82	1,283,532,398.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,881,981.00				183,364,339.04		325,809,688.55		52,933,474.51	320,542,915.82	1,283,532,398.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-38,959,515.90			150,020,086.04	111,060,570.14
（一）综合收益总额							-38,959,515.90			150,020,086.04	111,060,570.14
（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. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	400,881,981.00				183,364,339.04		286,850,172.65		52,933,474.51	470,563,001.86	1,394,592,969.06

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	400,881,981.00				183,364,339.04		7,694,358.33		42,200,052.96	237,171,227.29	871,311,958.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,881,981.00				183,364,339.04		7,694,358.33		42,200,052.96	237,171,227.29	871,311,958.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							190,515,352.09			51,995,853.13	242,511,205.22

(一) 综合收益总额						190,515,352.09			51,995,853.13	242,511,205.22
(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. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	400,881,981.00			183,364,339.04		198,209,710.42		42,200,052.96	289,167,080.42	1,113,823,163.84

法定代表人：许骅

主管会计工作负责人：尹锡山 会计机构负责人：蒋雪皓

三、公司基本情况

1. 公司概况

上海九百股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由原上海第九百货商店改制而成,于1994年2月24日在上海证券交易所挂牌上市。所属行业为商业百货类。

2006年3月14日本公司的股权分置改革方案获得通过,2006年3月20日为股改股份变更登记日,公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为:流通股股东每持有10股将获得3股的股份对价。2006年3月22日实施上述送股对价后,公司股份总数不变,股份结构发生相应变化,对价股份于当日上市流通,同时本公司的总股本全部变更为流通股。截止2016年6月30日,公司股本总数为400,881,981股,全部为无限售条件股份。

公司注册资本为:肆亿零捌拾捌万壹仟玖佰捌拾壹元。公司经营范围为:百货,针纺织品,五金交电,文教用品,日用杂货,劳防用品,金银饰品(零售),汽车零配件,装潢材料,工艺美术品,摩托车,自有房屋租赁,进出口业务(按批文),洗涤服务,洗涤化工产品(除危险品),批发非实物方式,预包装食品(不含熟食卤味、冷冻冷藏),酒类批发,实业投资,房地产开发经营,物业管理,附设分支机构。

本财务报表业经公司全体董事于2016年8月26日批准报出。

2. 合并财务报表范围

截至2016年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海九百商业发展有限公司
上海九百电子网络有限公司
上海正章洗涤用品厂
上海正章洗染有限公司
上海九百中糖酒业有限公司

本期合并财务报表范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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。

8. 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值为原始投资成本的 60% 以下。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值下跌持续 6 个月以上。

（2）持有至到期投资的减值准备：

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。

10. 应收款项

（1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	年末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00

1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(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	对于单项金额不重大的债权，若按照账龄分析法计提坏账准备，不能真实反映其减值情况，则对其单项计提减值准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。公司对于应收公司合并范围内的公司的款项，均单独进行减值测试。

11. 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用五五摊销法

(2) 包装物采用一次转销法

12. 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6.合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

13. 投资性房地产

不适用

14. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2). 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20—40	5.00	4.750—2.375
专用设备	年限平均法	8—10	5.00	11.875—9.500
通用设备	年限平均法	5—10	5.00	19.000—9.500
运输设备	年限平均法	5—10	5.00	19.000—9.500
固定资产装修	年限平均法	5—10	0.00	20.000—10.00
其他设备	年限平均法	5—10	5.00	19.000—9.500

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

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

15. 在建工程

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

16. 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
房屋使用权	20-50 年	使用权协议约定

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2). 内部研究开发支出会计政策

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

18. 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

20. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

21. 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等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

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

22. 收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

当公司在将相应产品的货权移交给买方时，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，并获取相应收益的权利时，公司确认销售收入的实现。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

公司房产出租收入：按照房产租赁合同或者协议约定的收费时间、金额确认房屋出租收入。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

23. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延

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

25. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

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

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

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、13%、17%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	189,418.09	230,732.26
银行存款	180,464,871.21	117,871,398.60
其他货币资金	815.57	469.57
合计	180,655,104.87	118,102,600.43

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,885,688.39	99.33	16,257,246.69	44.07	20,628,441.70	40,225,397.08	99.38	16,473,311.91	40.95	23,752,085.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	249,862.00	0.67	249,862.00	100.00	0.00	249,862.00	0.62	249,862.00	100.00	0.00
合计	37,135,550.39	/	16,507,108.69	/	20,628,441.70	40,475,259.08	/	16,723,173.91	/	23,752,085.17

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,349,955.76	967,497.59	5
1 至 2 年	1,552,061.10	155,205.92	10
2 至 3 年	797,646.49	159,529.30	20
3 至 4 年	129,346.38	38,803.91	30
4 至 5 年	200,781.15	80,312.46	40
5 年以上	14,855,897.51	14,855,897.51	100
合计	36,885,688.39	16,257,246.69	

确定该组合依据的说明：

详见附注“五、10. 应收款项坏账准备”。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额-216,065.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
联华超市股份有限公司	3,661,706.54	9.86	183,085.33
义乌冷拉型钢厂	2,185,536.15	5.89	2,185,536.15
农工商超市集团公司	1,666,706.32	4.49	83,335.32
上海易初莲花连锁超市	1,480,727.41	3.99	74,036.37
康成投资中国有限公司	1,401,418.43	3.77	70,070.92
合计	10,396,094.85	28.00	2,596,064.09

6、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,001,065.81	100.00	242,389.38	31.43
1 至 2 年			528,760.00	68.57
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,001,065.81	100.00	771,149.38	100.00

7、 应收利息

□适用 √不适用

8、 应收股利

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,687,190.93	78.88	6,687,190.93	100.00	0.00	16,187,190.93	90.43	16,187,190.93	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,026,616.84	12.11	832,615.06	81.10	194,001.78	989,504.44	5.53	772,590.44	78.08	216,914.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	763,600.49	9.01	570,000.00	74.65	193,600.49	723,600.49	4.04	570,000.00	78.77	153,600.49
合计	8,477,408.26	/	8,089,805.99	/	387,602.27	17,900,295.86	/	17,529,781.37	/	370,514.49

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
PSTEX GROUP INC. NY	5,749,650.93	5,749,650.93	100	预计无法收回
武汉正章消毒用品有限公司	937,540.00	937,540.00	100	预计无法收回
合计	6,687,190.93	6,687,190.93	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,791.35	1,789.57	5
1 至 2 年			
2 至 3 年	200,000.00	40,000.00	20
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	790,825.49	790,825.49	100
合计	1,026,616.84	832,615.06	

确定该组合依据的说明：

详见附注“五、10. 应收款项坏账准备”。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 60,024.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 9,500,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
PSTEX GROUP INC. NY	9,500,000.00	现金
合计	9,500,000.00	/

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
企业间往来	7,482,699.52	16,956,478.03
租赁费		
押金	905,556.48	770,593.67
备用金	79,467.18	40,894.18
其他	9,685.08	132,329.98
合计	8,477,408.26	17,900,295.86

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
PSTEX GROUP INC. NY	企业间往来	5,749,650.93	5 年以上	67.82	5,749,650.93
武汉正章消毒用品有限公司	企业间往来	937,540.00	3-4 年	11.06	937,540.00
青浦腾富建筑装潢工程有限公司	企业间往来	570,000.00	5 年以上	6.72	570,000.00
四川拓展酒业有限责任公司	押金	200,000.00	2-3 年	2.36	40,000.00
上海市总工会静安区工人文化宫	押金	60,000.00	3-4 年	0.71	
合计	/	7,517,190.93	/	88.67	7,297,190.93

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	829,247.24		829,247.24	2,158,401.49		2,158,401.49
在产品	459,123.76		459,123.76	497,508.78		497,508.78
库存商品	19,882,793.83	1,367,493.98	18,515,299.85	21,018,309.40	1,435,973.98	19,582,335.42
周转材料	1,064,887.37		1,064,887.37	133,408.64		133,408.64
委托加工物资	963,439.23		963,439.23	1,287,565.38		1,287,565.38
其他				7,384.62		7,384.62
合计	23,199,491.43	1,367,493.98	21,831,997.45	25,102,578.31	1,435,973.98	23,666,604.33

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,435,973.98			68,480.00		1,367,493.98
合计	1,435,973.98			68,480.00		1,367,493.98

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

11、 划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣进项税		36,676.93
合计		36,676.93

13、 可供出售金融资产

适用 不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	445,959,319.59	100,000.00	445,859,319.59	492,653,148.33	100,000.00	492,553,148.33
按公允价值计量的	431,477,413.35		431,477,413.35	483,413,148.33		483,413,148.33
按成本计量的	14,481,906.24	100,000.00	14,381,906.24	9,240,000.00	100,000.00	9,140,000.00
合计	445,959,319.59	100,000.00	445,859,319.59	492,653,148.33	100,000.00	492,553,148.33

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	49,010,516.49		49,010,516.49
公允价值	431,477,413.35		431,477,413.35
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	382,466,896.86		382,466,896.86
已计提减值金额			

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海九百购物中心有限公司(注1)	9,000,000.00			9,000,000.00					90.00	588,525.00
炎黄在线物流股份有限公司	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00	<5	
上海不夜城股份有限公司	140,000.00			140,000.00					<5	
上海海鼎信息工程股份有限公司(注2)		5,241,906.24		5,241,906.24					5.95	
合计	9,240,000.00	5,241,906.24		14,481,906.24	100,000.00			100,000.00	/	588,525.00

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	100,000.00		100,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	100,000.00		100,000.00

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

□适用 √不适用

其他说明

注 1: 根据公司与上海大润发有限公司于 2000 年 1 月 6 日签订的承包合同, 上海九百购物中心有限公司于 2000 年起由上海大润发有限公司承包经营, 合作期限为 20 年, 故按成本计量。

注 2: 根据公司与上海万达网络金融服务有限公司于 2016 年 2 月签订的海鼎公司部分股权转让协议, 公司已于 2016 年 4 月收到股权转让款并办妥股权转让手续, 公司不再对海鼎公司具有共同控制或重大影响, 故将海鼎公司剩余股权从长期股权投资转至可供出售金融资产核算。

14、持有至到期投资

□适用 √不适用

15、长期应收款

□适用 √不适用

16、长期股权投资

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
上海海鼎信息工程股份有限公司	19,874,094.94		13,683,992.74	1,734,677.25		288,137.63	2,743,980.00		-5,468,937.08	0.00
上海百富网络信息技术有限公司	11,900,855.63			-94,610.88						11,806,244.75
中进汽贸上海进口汽车贸易有限公司	7,030,803.26			243,104.42						7,273,907.68
上海九百城市广场有限公司	391,266,008.27			14,773,391.08					-4,073,678.04	401,965,721.31
上海久光百货有限公司	132,900,462.33			37,471,223.67						170,371,686.00
武汉正章消毒用品有限公司	405,926.28									405,926.28
减: 减值准备	-405,926.28									-405,926.28
小计	562,972,224.43		13,683,992.74	54,127,785.54		288,137.63	2,743,980.00		-9,542,615.12	591,417,559.74
合计	562,972,224.43		13,683,992.74	54,127,785.54		288,137.63	2,743,980.00		-9,542,615.12	591,417,559.74

17、投资性房地产

□适用 √不适用

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产装修	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	135,195,450.55	10,990,111.99	3,789,097.43	2,701,874.42	2,704,341.55	10,640,085.74	166,020,961.68
2. 本期增加金额				44,808.23			44,808.23
(1) 购置				44,808.23			44,808.23
3. 本期减少金额				5,936.76			5,936.76
(1) 处置或报废				5,936.76			5,936.76
4. 期末余额	135,195,450.55	10,990,111.99	3,789,097.43	2,740,745.89	2,704,341.55	10,640,085.74	166,059,833.15
二、累计折旧							
1. 期初余额	14,141,677.57	9,065,010.64	2,103,709.40	1,960,899.59	2,638,141.77	7,700,567.91	37,610,006.88
2. 本期增加金额	1,620,415.50	860,789.73	229,984.65	57,061.32	13,367.97	12,907.08	2,794,526.25
(1) 计提	1,620,415.50	860,789.73	229,984.65	57,061.32	13,367.97	12,907.08	2,794,526.25
3. 本期减少金额				5,639.92			5,639.92
(1) 处置或报废				5,639.92			5,639.92
4. 期末余额	15,762,093.07	9,925,800.37	2,333,694.05	2,012,320.99	2,651,509.74	7,713,474.99	40,398,893.21
三、减值准备							
1. 期初余额	421,464.44						421,464.44
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额	421,464.44						421,464.44
四、账面价值							
1. 期末账面价值	119,011,893.04	1,064,311.62	1,455,403.38	728,424.90	52,831.81	2,926,610.75	125,239,475.50
2. 期初账面价值	120,632,308.54	1,925,101.35	1,685,388.03	740,974.83	66,199.78	2,939,517.83	127,989,490.36

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	77,313,382.26

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,776,834.00	历史遗留问题

19、在建工程

□适用 √不适用

20、工程物资

□适用 √不适用

21、固定资产清理

□适用 √不适用

22、生产性生物资产

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、无形资产

(1). 无形资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	房屋长期使用权 (租赁)	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	113,869,800.00				113,869,800.00
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	113,869,800.00				113,869,800.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	16,562,395.71				16,562,395.71
2. 本期增加金额	1,684,311.42				1,684,311.42
(1) 计提	1,684,311.42				1,684,311.42
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	18,246,707.13				18,246,707.13
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	95,623,092.87				95,623,092.87
2. 期初账面价值	97,307,404.29				97,307,404.29

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

25、开发支出

□适用 √不适用

26、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海第九百货商店	4,373,000.00					4,373,000.00
合计	4,373,000.00					4,373,000.00

(2). 商誉减值准备

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海第九百货商店	4,372,999.00					4,372,999.00
合计	4,372,999.00					4,372,999.00

27、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	323,363.49		14,698.32		308,665.17
其他	232,656.01	137,289.02	55,050.43		314,894.60
合计	556,019.50	137,289.02	69,748.75	0.00	623,559.77

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

□适用 √不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	382,466,896.84	95,616,724.21	434,402,631.84	108,600,657.96
合计	382,466,896.84	95,616,724.21	434,402,631.84	108,600,657.96

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	20,204,608.45	20,429,129.05
可抵扣亏损	107,465,166.51	172,498,211.25
合计	127,669,774.96	192,927,340.30

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016	31,458,831.48	31,463,199.48	
2017	23,317,926.11	47,330,391.23	
2018	19,242,576.18	44,760,793.29	
2019	18,414,592.42	33,786,123.23	
2020	15,031,240.32	15,157,704.02	
合计	107,465,166.51	172,498,211.25	/

29、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	62,000,000.00	112,000,000.00
信用借款		
合计	62,000,000.00	112,000,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

31、衍生金融负债

□适用 √不适用

32、应付票据

□适用 √不适用

33、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,483,010.76	5,517,060.48
1年以上	201,548.64	485,378.79
合计	5,684,559.40	6,002,439.27

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京传喜酒业有限公司	151,929.04	未结算
合计	151,929.04	/

34、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	30,713,594.10	9,341,294.52
1年以上	17,194,367.47	34,889,255.28
合计	47,907,961.57	44,230,549.80

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预售卡券	17,194,367.47	未结清
合计	17,194,367.47	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

35、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		15,921,502.52	15,921,502.52	
二、离职后福利-设定提存计划		2,435,067.56	2,435,067.56	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		18,356,570.08	18,356,570.08	

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		12,536,400.34	12,536,400.34	
二、职工福利费		404,125.10	404,125.10	
三、社会保险费		1,153,119.91	1,153,119.91	
其中: 医疗保险费		1,030,430.76	1,030,430.76	
工伤保险费		37,734.64	37,734.64	
生育保险费		84,954.51	84,954.51	
四、住房公积金		1,127,978.00	1,127,978.00	
五、工会经费和职工教育经费		221,158.97	221,158.97	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		478,720.20	478,720.20	
合计		15,921,502.52	15,921,502.52	

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,271,782.54	2,271,782.54	
2、失业保险费		142,021.02	142,021.02	
3、企业年金缴费		21,264.00	21,264.00	
合计		2,435,067.56	2,435,067.56	

36、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-63,407.95	2,495.17
消费税		
营业税		182,808.09
企业所得税	1,638,635.29	-14,627.83
个人所得税	11,888.16	10,661.63
城市维护建设税	39,155.40	47,624.21
房产税		3,219.97
教育费附加	24,524.00	36,205.77
土地使用税		
河道管理费	5,737.49	7,333.34
其他	3,955.94	253.54
合计	1,660,488.33	275,973.89

37、 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	74,916.65	183,522.21
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	74,916.65	183,522.21

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

38、 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	545,164.58	545,164.58
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	545,164.58	545,164.58

39、 其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业间往来	94,795.70	12,000,062.00
押金及保证金	4,944,769.15	8,937,224.83

代收代付	190,031.59	96,105.86
其他	9,416,609.86	3,442,400.54
合计	14,646,206.30	24,475,793.23

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
蔡满瓯	2,971,000.00	保证金
上海憬泰百货有限公司	2,054,000.00	房租押金
上海久五至尊商业管理有限公司	938,597.00	房租押金
合计	5,963,597.00	/

40、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

41、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

42、长期借款

□适用 √不适用

43、应付债券

□适用 √不适用

44、长期应付款

√适用 □不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款:

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
1993 年改制遗留	298,571.22	298,571.22

45、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

46、专项应付款

□适用 √不适用

47、预计负债

□适用 √不适用

48、递延收益

□适用 √不适用

49、股本

单位:元 币种:人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	400,881,981.00						400,881,981.00

50、其他权益工具

□适用 √不适用

51、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	171,440,796.06			171,440,796.06
其他资本公积	12,244,942.98	288,137.63	288,137.63	12,244,942.98
合计	183,685,739.04	288,137.63	288,137.63	183,685,739.04

52、库存股

□适用 √不适用

53、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	325,809,688.55	-51,935,734.98	7,714.67	-12,983,933.75	-38,959,515.90		286,850,172.65
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	7,714.67		7,714.67		-7,714.67		0.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	325,801,973.88	-51,935,734.98		-12,983,933.75	-38,951,801.23		286,850,172.65
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	325,809,688.55	-51,935,734.98	7,714.67	-12,983,933.75	-38,959,515.90		286,850,172.65

54、专项储备

□适用 √不适用

55、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,933,474.51			52,933,474.51
合计	52,933,474.51			52,933,474.51

56、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	188,154,363.38	119,813,006.85
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	188,154,363.38	119,813,006.85
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	142,326,897.73	46,090,047.24
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	330,481,261.11	165,903,054.09

57、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,774,798.41	17,401,659.50	49,815,459.41	23,371,971.65
其他业务	355,169.83	300,760.10	342,952.35	253,610.48
合计	39,129,968.24	17,702,419.60	50,158,411.76	23,625,582.13

58、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	489,512.63	868,526.62
城市维护建设税	187,669.00	223,735.14
教育费附加	135,791.18	158,410.30
其他	41,897.19	57,136.78
合计	854,870.00	1,307,808.84

59、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社会保险支出	2,001,658.95	2,628,291.12
销售管理费	6,326,294.14	7,653,749.51
租赁费	578,088.71	1,507,759.37
运杂费	381,610.82	584,504.17
水电费	349,267.47	478,945.00
修理费	61,610.87	101,719.94
其他	216,963.15	361,240.23
合计	9,915,494.11	13,316,209.34

60、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社会保险支出	16,827,171.12	17,200,514.73
折旧及摊销	1,511,371.33	1,580,349.05
中介机构费用	1,358,417.84	940,866.04
办公及差旅费	158,252.25	145,274.96
租赁费	682,909.54	686,646.68
水电费	56,094.55	68,676.29
其他	5,629,737.19	1,627,799.54
合计	26,223,953.82	22,250,127.29

61、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,973,649.90	4,251,529.14
减：利息收入	-325,417.65	-127,485.07
汇兑损益		10,374.09
其他	42,124.38	61,124.07
合计	1,690,356.63	4,195,542.23

62、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-9,656,040.60	-97,774.80
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-9,656,040.60	-97,774.80

63、公允价值变动收益

□适用 √不适用

64、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	49,827,076.66	46,966,143.18
处置长期股权投资产生的投资收益	92,300,064.33	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		7,873,392.57
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	9,464,012.25	4,409,729.25
合计	151,591,153.24	59,249,265.00

65、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		149,560.00	
其中：固定资产处置利得		149,560.00	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	17,645.91	1,203,344.65	
合计	17,645.91	1,352,904.65	

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

66、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	296.84	56,541.76	296.84
其中：固定资产处置损失	296.84	56,541.76	296.84
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		6,000.00	
罚款滞纳金支出	9,126.64	700.00	
赔偿支出	15,698.00	9,391.40	
其他	2,431.50	405.98	
合计	27,552.98	73,039.14	

67、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,653,263.12	
递延所得税费用		
合计	1,653,263.12	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	143,980,160.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,995,040.21
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-17,675,640.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,367,183.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,258,261.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,959,308.21
所得税费用	1,653,263.12

68、其他综合收益

详见附注

69、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	325,417.65	127,485.07
其他收入	811.96	
企业间往来	9,889,697.50	4,492,196.24
营业外收入	11,680.00	1,352,904.65
合计	10,227,607.11	5,972,585.96

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	1,471,837.33	742,172.00
销售费用支出	6,076,144.15	10,779,011.87
管理费用支出	5,710,585.97	6,373,686.87
营业外支出	24,824.64	16,091.40
手续费	42,124.38	71,498.16
合计	13,325,516.47	17,982,460.30

70、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	142,326,897.73	46,090,047.24
加: 资产减值准备	-9,656,040.60	-12,347.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,794,526.25	2,717,780.89
无形资产摊销	1,684,311.42	1,684,311.42
长期待摊费用摊销	69,748.75	58,507.45
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)	-92,300,064.33	-7,461,957.16
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	296.84	56,541.76
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,973,649.90	4,251,529.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-59,291,088.91	-51,936,867.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,834,606.88	1,039,507.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	13,498,357.42	4,001,133.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,151,830.24	-10,145,028.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,216,628.89	-9,656,842.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	180,655,104.87	70,586,764.56
减: 现金的期初余额	118,102,600.43	88,396,566.85
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	62,552,504.44	-17,809,802.29

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	180,655,104.87	118,102,600.43
其中：库存现金	189,418.09	230,732.26
可随时用于支付的银行存款	180,464,871.21	117,871,398.60
可随时用于支付的其他货币资金	815.57	469.57
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	180,655,104.87	118,102,600.43
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		

71、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

72、外币货币性项目

适用 不适用

73、套期

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海正章洗染有限公司	上海市	上海市静安区北京西路1868号	工业	100.00		同一控制下企业合并取得
上海九百电子网络有限公司(注)	上海市	浦东耀华路58号	商业	100.00		投资设立取得
上海九百商业发展有限公司	上海市	宝山区新沪路1139号-1289号	商业	100.00		投资设立取得
上海正章洗涤用品厂	上海市	宝山区城银路895号	工业	100.00		投资设立取得
上海九百中糖酒业有限公司	上海市	上海市静安区乌鲁木齐中路1号2楼	商业	100.00		同一控制下企业合并取得

其他说明：(注)上海九百电子网络有限公司2011年已成立清算组，进入清理状态。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海百富网络信息技术有限公司	上海市	浦东崂山五村551号116室	服务业	49.00		权益法
中进汽贸上海进口汽车贸易有限公司	上海市	上海市静安区威海路511号2楼	服务业	45.00		权益法
上海九百城市广场有限公司	上海市	上海市南京西路1618号	服务业	38.00		权益法
上海久光百货有限公司	上海市	上海市南京西路1618号	商业	30.00		权益法
武汉正章消毒用品有限公司	武汉市	武汉市	工业	30.00		权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	上海九百城市广场有限公司	上海久光百货有限公司	上海九百城市广场有限公司	上海久光百货有限公司
流动资产	58,670,453.06	1,600,650,706.76	70,988,385.74	1,642,704,640.49
非流动资产	640,886,949.74	54,867,220.67	622,882,297.87	59,630,244.32
资产合计	699,557,402.80	1,655,517,927.43	693,870,683.61	1,702,334,884.81
流动负债	254,636,246.89	1,140,971,564.42	287,826,872.65	1,312,692,600.70
非流动负债				
负债合计	254,636,246.89	1,140,971,564.42	287,826,872.65	1,312,692,600.70

少数股东权益				
归属于母公司股东权益	444,921,155.91	514,546,363.01	406,043,810.96	389,642,284.11
按持股比例计算的净资产份额	169,070,039.25	154,363,908.90	154,296,648.16	116,892,685.23
调整事项	232,895,682.07	16,007,777.10	236,969,360.11	16,007,777.10
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	232,895,682.07	16,007,777.10	236,969,360.11	16,007,777.10
对联营企业权益投资的账面价值	401,965,721.32	170,371,686.00	391,266,008.27	132,900,462.33
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	97,930,734.53	1,066,375,839.84	101,309,278.84	1,085,331,026.27
净利润	38,877,344.95	124,904,078.90	38,209,035.08	124,414,632.30
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	38,877,344.95	124,904,078.90	38,209,035.08	124,414,632.30
本年度收到的来自联营企业的股利				

4、重要的共同经营

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及其他长期债务。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，固定长期利率，满足公司各类融资需求。尽管这些方法不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为这些方法有效的降低了公司整体利率风险水平。

(2) 汇率风险

本公司无外汇风险。

(3) 其他价格风险

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

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
东方证券	426,276,973.35	475,720,113.33
百联股份	5,200,440.00	7,693,035.00
合计	431,477,413.35	483,413,148.33

十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	431,477,413.35			431,477,413.35
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	431,477,413.35			431,477,413.35
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	431,477,413.35			431,477,413.35
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量的可供出售金融资产期末公允价值是基于上海证券交易所及深圳证券交易所 2016 年 6 月 30 日收盘价进行计量。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次公允价值计量的可供出售金融资产系上市公司限售股权，期末公允价值参照《关于证券投资基金执行〈企业会计准则〉估值业务及份额净值计价有关事项的通知》（证监会计字[2007]21 号）中对非公开发行有明确规定锁定期股票的公允价值的确定方法，按以下公式确定该股票的公允价值：

$FV=C+(P-C) \times (D1-Dr) / D1$ ，其中：FV 为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；D1 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；Dr 为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）。估值日市价 P 按照上海证券交易所及深圳证券交易所 2016 年 6 月 30 日收盘价进行计量。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

单位:亿元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上海九百(集团)有限公司	上海市南京西路 993 号 19 楼	商业	2.49	19.59	19.59

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

本公司作为承租方：

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海九百(集团)有限公司	房屋建筑物	130,404.60	130,404.60

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为被担保方

单位:元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海九百(集团)有限公司	2,000,000.00	2015.12.23	2016.12.16	否
上海九百(集团)有限公司	10,000,000.00	2016.01.26	2017.01.24	否
上海九百(集团)有限公司	10,000,000.00	2016.01.27	2017.01.26	否
上海九百(集团)有限公司	10,000,000.00	2016.02.18	2017.02.17	否
上海九百(集团)有限公司	10,000,000.00	2016.02.29	2017.02.28	否
上海九百(集团)有限公司	10,000,000.00	2016.03.18	2017.03.17	否
上海九百(集团)有限公司	10,000,000.00	2016.03.24	2017.03.23	否

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	121.07	122.06

6、 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	武汉正章消毒用品有限公司	937,540.00	937,540.00	937,540.00	937,540.00

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项

√适用 □不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

公司出口美国 PSTEX GROUP INC .NY 货物 15,249,650.93 元, 由于该公司已无资产可供偿还公司债务, 因此, 公司已于 2005 年全额计提了坏账准备。为了追回损失, 公司于 2006 年 2 月 8 日在美国法院追加了对 PSTEX GROUP INC .NY 相关联的其他公司及法人的起诉。

在此宗进出口纠纷案中, 公司总计赔付了人民币 12,174,914 元, 获得了三份独立的判决。

2016 年 4 月, 经上海市黄浦法院承办法官多次约谈劝导与 PSTEX GROUP INC .NY 相关联的上海三境贸易有限公司的股东和实际控制人等三名自然人, 并经当事双方反复交涉后, 拟定了和解执行方案: 即在 2016 年 6 月 30 日之前, 相关被执行人足额支付人民币 950 万元现金, 可一次性了断应由其三人承担连带责任的人民币 12,174,914 元的债务。

报告期内, 公司已收到相关被执行人足额支付的人民币 950 万元现金。

之后公司仍可按照美国法院判决, 继续向 PSTEX GROUP INC .NY 追偿公司未获清偿的差额部分债权。

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款**

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

(1). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	98,629,030.51	99.91	11,056,555.19	11.21	87,572,475.32	107,979,402.71	99.92	20,406,927.39	18.90	87,572,475.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,594.00	0.03	25,594.00	100.00	0.00	25,594.00	0.02	25,594.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	60,000.49	0.06			60,000.49	60,000.49	0.06			60,000.49
合计	98,714,625.00	/	11,082,149.19	/	87,632,475.81	108,064,997.20	/	20,432,521.39	/	87,632,475.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
PSTEX GROUP INC. NY	5,749,650.93	5,749,650.93	100.00	预计不能收回
上海九百电子网络有限公司	5,306,904.26	5,306,904.26	100.00	预计不能收回
上海正章洗染有限公司	68,572,475.32			公司确认能收回
上海九百中糖酒业有限公司	19,000,000.00			公司确认能收回
合计	98,629,030.51	11,056,555.19	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	25,594.00	25,594.00	100.00
合计	25,594.00	25,594.00	

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 149,627.80 元; 本期收回或转回坏账准备金额 9,500,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
PSTEX GROUP INC. NY	9,500,000.00	现金
合计	9,500,000.00	/

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
企业间往来	98,654,625.00	108,004,997.20
押金	60,000.00	60,000.00
合计	98,714,625.00	108,064,997.20

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海正章洗染有限公司	非经营性往来	68,572,475.32	1-2 年	69.47	
上海九百中糖酒业有限公司	非经营性往来	19,000,000.00	1-2 年	19.25	
PSTEX GROUP INC. NY	非经营性往来	5,749,650.93	5 年以上	5.82	5,749,650.93
上海九百电子网络有限公司	非经营性往来	5,306,904.26	5 年以上	5.38	5,306,904.26
常德路租房押金	房租押金	60,000.00	3-4 年	0.06	
合计	/	98,689,030.51	/	99.98	11,056,555.19

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	110,014,537.31	1,350,000.00	108,664,537.31	110,014,537.31	1,350,000.00	108,664,537.31
对联营、合营企业投资	591,417,559.74		591,417,559.74	562,972,224.43		562,972,224.43
合计	701,432,097.05	1,350,000.00	700,082,097.05	672,986,761.74	1,350,000.00	671,636,761.74

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海九百商业发展有限公司	5,868,435.92			5,868,435.92		
上海正章洗染公司	92,731,425.09			92,731,425.09		
上海九百电子网络有限公司	1,350,000.00			1,350,000.00		1,350,000.00
上海九百中糖酒业有限公司	10,064,676.30			10,064,676.30		
合计	110,014,537.31			110,014,537.31		1,350,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
上海海鼎信息工程股份有限公司	19,874,094.94		13,683,992.74	1,734,677.25		288,137.63	2,743,980.00		-5,468,937.08	0.00
上海百富网络信息技术有限公司	11,900,855.63			-94,610.88						11,806,244.75
中进汽贸上海进口汽车贸易有限公司	7,030,803.26			243,104.42						7,273,907.68
上海九百城市广场有限公司	391,266,008.27			14,773,391.08					-4,073,678.04	401,965,721.31
上海久光百货有限公司	132,900,462.33			37,471,223.67						170,371,686.00
小计	562,972,224.43		13,683,992.74	54,127,785.54		288,137.63	2,743,980.00		-9,542,615.12	591,417,559.74
合计	562,972,224.43		13,683,992.74	54,127,785.54		288,137.63	2,743,980.00		-9,542,615.12	591,417,559.74

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,668,931.36	4,356,080.98	9,447,377.37	4,238,792.92
其他业务	355,169.83	300,760.10	342,952.35	253,610.48
合计	9,024,101.19	4,656,841.08	9,790,329.72	4,492,403.40

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	49,827,076.66	46,966,143.18
处置长期股权投资产生的投资收益	92,300,064.33	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	9,464,012.25	4,409,729.25

处置可供出售金融资产取得的投资收益		7,873,392.57
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	151,591,153.24	59,249,265.00

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	92,299,767.49	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,500,000.00	
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	-9,610.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,674,146.71	
所得税影响额	-1,653,263.12	
少数股东权益影响额		
合计	96,462,747.43	

2、 净资产收益率及每股收益

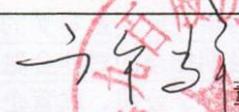
报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.51	0.3550	0.3550
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.71	0.1144	0.1144

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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并盖章的财务报表； 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的原稿。
--------	---


 董事长：许骅
 董事会批准报送日期：2016年8月26日