



中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人魏海军、主管会计工作负责人朱会君及会计机构负责人(会计主管人员)谭军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司已在本报告中描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析部分内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2019 年 6 月 30 日股本总数 279,006,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.9 股。

# 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节 公司业务概要 .....	7
第四节 经营情况讨论与分析 .....	9
第五节 重要事项 .....	16
第六节 股份变动及股东情况 .....	23
第七节 优先股相关情况 .....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	28
第九节 公司债相关情况 .....	29
第十节 财务报告 .....	30
第十一节 备查文件目录 .....	120

## 释 义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、中兴、中兴商业	指	中兴-沈阳商业大厦（集团）股份有限公司
方大集团、辽宁方大集团、集团	指	辽宁方大集团实业有限公司
抚顺中兴时代广场、抚顺中兴	指	抚顺中兴时代广场商业有限公司
中兴传媒	指	沈阳中兴文化传媒有限公司
中兴云购	指	中兴云购科技发展有限公司
致同会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019 年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	中兴商业	股票代码	000715
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司		
公司的中文简称(如有)	中兴商业		
公司的外文名称(如有)	ZHONGXING SHENYANG COMMERCIAL BUILDING GROUP CO.,LTD		
公司的外文名称缩写(如有)	ZSCBGCL		
公司的法定代表人	魏海军		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨军	刘丹
联系地址	辽宁省沈阳市和平区太原北街 86 号	辽宁省沈阳市和平区太原北街 86 号
电话	024-23837309	024-23838888-3703
传真	024-23408889	024-23408889
电子信箱	zxstock@vip.sina.com	zxstock@vip.sina.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,374,470,552.16	1,276,057,285.99	7.71%
归属于上市公司股东的净利润（元）	88,356,656.29	39,870,075.78	121.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	56,344,272.32	42,263,633.74	33.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	130,374,042.16	98,582,654.41	32.25%
基本每股收益（元/股）	0.32	0.14	128.57%
稀释每股收益（元/股）	0.32	0.14	128.57%
加权平均净资产收益率	6.37%	3.08%	3.29%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,244,440,467.40	2,170,065,168.41	3.43%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,412,862,146.07	1,346,825,969.78	4.90%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	766,059.04	
委托他人投资或管理资产的损益	3,070,173.17	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金	3,258,558.22	

融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-515,063.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,103,451.22	辞退福利影响
减：所得税影响额	10,670,794.66	
合计	32,012,383.97	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

零售相关业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

#### (一) 公司主要业务及经营模式情况

报告期，公司所从事的主要业务、经营模式等均未发生重大变化。

公司以商业零售为主要业务，经营业态包括百货、超市、网络购物平台等。主要分布于沈阳市核心商圈，辐射周边鞍山、抚顺、本溪、铁岭、辽阳等主要城市。

公司经营模式包括联营、自营及物业租赁等，其中主要以联营模式为主。联营模式下，公司与供应商签订联营合同，约定结算扣率和费用承担方式，与供应商利益共享、风险共担。联营模式主要涉及品类包括国际名品、男女服装、钟表眼镜、黄金珠宝、家居电器、鞋品皮具、运动休闲、针织床品及部分化妆品等。

自营模式主要涉及部分化妆品及连锁超市百货等品类，通过对采购、运输、仓储、销售等环节的管理完善，最大限度降低采购成本。

物业租赁主要包括两部分，一是经营场所内租赁经营，二是商务写字间租赁经营。

#### (二) 行业发展状况

2019年上半年，中国消费品市场总体平稳，市场规模持续扩大。城乡市场共同发展，消费结构持续优化，线上线下加速融合，促进消费增长的新动能不断壮大。国家统计局数据显示，2019年上半年，社会消费品零售总额同比增长8.4%，增速比上年同期回落1个百分点，但与2018年下半年基本持平。从实际增速看，扣除价格因素，上半年社会消费品零售总额增长6.7%。

2019年上半年，沈阳商业竞争更为激烈。沈阳市商业格局继续从中街、太原街两大传统核心商圈向多中心化转移，其中以金廊商圈和浑南商圈发展最为迅速，新兴商圈在为整体商业注入活力的同时，也造成了商业供应量过剩。尽管面对渠道分流加剧等诸多不利因素，公司还是通过自身努力，巩固了区域优势地位。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内未发生重大变化
固定资产	报告期内未发生重大变化
无形资产	报告期内未发生重大变化
在建工程	报告期内在建工程投资 19,598,741.41 元，用于中兴太原街店升级改造项目。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

零售相关业

### 1. 混改优势

2019年4月，方大集团成为中兴商业控股股东以来，输入了成熟先进、灵活高效、完全市场化的管理模式、商业模式和创效模式，公司快速融合、迅速对接，不断提高精细化管理水平，持续激发企业动力与活力。中兴商业已进入市场化发展的崭新阶段，正逐步将新的体制机制优势转换为竞争优势。

### 2. 商誉优势

“中兴”的金字招牌成为企业市场竞争中的核心优势之一，无论是“诚信为本，追求卓越”的企业精神，还是“信誉是企业生命，一切为满足顾客需求”的企业宗旨，或是“无障碍退换商品”的服务承诺，在辽沈地区广大消费者中口碑相传，市场形象不断提升。

### 3. 品牌优势

公司始终奉行“服务品牌”的宗旨，坚持贯彻“消费者和品牌两个上帝”的理念，不断加大对品牌的培育和扶持力度，加强合作深度与广度，汇聚了一大批知名度高、消费者青睐的品牌，多个品牌销售位居全市、全省乃至全国前列。

### 4. 会员优势

公司三十余年积淀了大量优质会员，近年来更是致力于不断创新会员管理体系，为会员提供更体贴、更细致的服务，现拥有会员数量大，活跃度高，消费能力强。

### 5. 人才优势

经过多年商海拼搏，中兴商业已经打造出一支了解商业运行规律，熟悉本地市场，拥有丰富百货管理经验以及市场把控能力的高效运营团队，为公司持续稳定健康发展提供有力保障。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年上半年，中兴商业面临发展进程中的重大历史性变革，进入了一个崭新的历史发展时期。尽管外部环境更加复杂严峻，经济下行压力加大，公司积极对标控股股东方大集团灵活高效、市场化的体制机制和精细化管理理念，干部员工积极转换观念、更新思维，狠抓经营管理，全方位推动各项管理制度落实，呈现出强劲的发展势头，充分体现了混改带来的经营成果。

#### （一）主要经营指标完成情况

报告期，公司实现营业收入137,447.06万元，同比增长7.71%；营业成本109,795.89万元，同比增加6.92%；管理费用12,847.48万元，同比下降19.08%；财务费用-500.49万元，同比下降247.49%；销售费用2,567.96万元，同比增加9.68%；归属于上市公司股东的净利润8,835.67万元，同比增长121.61%。

报告期末，公司总资产224,444.05万元，归属于上市公司股东的净资产141,286.21万元。

#### （二）报告期经营管理情况

##### 1.对标先进，快速融入方大管理理念

自4月10日混改以来，公司上下全面对标学习方大集团，全体干部员工迅速转变思想观念，改进工作作风，强化目标导向、问题导向、责任导向、结果导向，坚持最高标准、最大力度，快速处理目前企业存在的突出问题。

学习和借鉴集团关爱员工、激励员工的理念、政策和制度，积极推动八大福利政策落地，企业改革成果惠及员工，尤其是员工工资上涨50%，极大地调动了员工的工作积极性，增强了员工的幸福感、荣誉感和自豪感。

扎实推进制度建设，依法依规治企，为提高各部门工作质量提供有效保障，同时为部门间明确责任、加强管理提供协调作用。

##### 2.创新发展，不断推动经营能力升级

结合市场形势和需求变化进一步优化品类组合与品牌结构，完善环境设施，强化经营管理，全力促销扩销，并取得较好的经营成果。

积极推进中兴太原街店升级改造项目建设，向“百货型购物中心”转型升级，工程施工、品牌招商、设计等工作有序进行。升级改造完成后，中兴太原街店的吸客聚客能力、互动消费体验及时尚度、潮流度都将迈上一个全新的高度。

##### 3.简政放权，经营主体运营效能提升

确立“一切以经营工作为中心，以后勤服务一线为导向”的工作方针，按照责、权、利相统一的原则，经营工作给予卖区更大的经营自主权，极大地调动经营一线的积极性，工作热情空前高涨；重新梳理各项工作流程，更好更快地为企业日常工作服务。

混改以来，方大集团为公司带来了充分竞争意识和市场化的运营理念，公司借鉴集团先进的管理理念，不断强化内部管理的科学化、规范化、程序化建设，管理制度日益完善，岗位职责更加明确，任务分工更加科学细致，监督考核更加严格规范；加强财务预算管理和合同管理，防范经营风险，全方位堵塞跑冒滴漏；继续加强上市公司内控管理，持续推进内控工作的细化落实，促进工作效能全面提升。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

#### 1. 门店经营情况

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)
辽宁	百货	1	21.84		
	超市	1	2.60	2	1.22

**百货业态门店分布情况（全部）**

门店名称	地址	开业日期	建筑面积 (万平方米)	经营业态	经营模式	物业权属
中兴太原街店	沈阳市和平区太原北街86号	1987年12月	21.84	百货	直营	自有

**超市业态门店分布情况（全部）**

门店名称	地址	开业日期	建筑面积 (万平方米)	经营业态	经营模式	物业权属
中兴超市于洪店	沈阳市于洪区黑山路10-4号	2008年9月	0.66	超市	直营	租赁
中兴超市大东店	沈阳市大东区凯翔一街42号	2004年4月	0.56	超市	直营	租赁
中兴超市丁香湖店	沈阳市于洪区白山路212号	2018年10月	2.60	超市	直营	自有

**2. 门店店效情况**

地区	业态	主营业务收入 (万元)	主营业务收入 增长率	净利润 (万元)	净利润 增长率	坪效 (万元/㎡/月)
辽宁	百货	127,421.72	6.28%	8,344.55	103.47%	0.19
	超市	4,706.62	60.86%	-189.83	-32.68%	0.09

注：门店月坪效=各业态2019年半年度主营业务收入/经营面积/6。

**3. 线上销售情况**

报告期，中兴云购平台线上交易额为22.40万元（含税），营业收入为624.78万元。

**4. 采购、仓储及物流情况**

**(1) 商品采购情况**

公司营业收入以百货零售为主，前五名供应商供货占总采购金额比例为19.91%。其中，百货类商品前五名供应商供货占百货类商品采购金额比例为21.36%，超市日用品类前五名供应商供货占超市日用品类商品采购金额比例为13.93%。

向关联方采购金额2,173,160.19元，占采购总金额比例为0.20%。

**(2) 存货管理政策**

①存货的分类：公司存货分为低值易耗品、库存商品。

②发出存货的计价方法：公司存货取得时按实际成本计价，库存商品发出按先进先出计价。

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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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：采用五五摊销法摊销。

**(3) 对滞销及过期商品的处理政策**

对存货的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同

时计提相应的资产减值准备。

(4) 仓储及物流情况

公司主要以供应商自行配送为主,用于仓储服务的仓库面积为3,808平方米,位于沈阳市内。2019年上半年,公司仓储收入为423,489.94元。

## 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位:人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,374,470,552.16	1,276,057,285.99	7.71%	
营业成本	1,097,958,926.94	1,026,905,661.53	6.92%	
销售费用	25,679,615.53	23,413,585.31	9.68%	
管理费用	128,474,766.04	158,765,550.15	-19.08%	
财务费用	-5,004,931.93	-1,440,306.28	-247.49%	主要是本期利息收入增加所致
所得税费用	28,046,614.28	13,194,550.62	112.56%	主要是本期利润总额增加所致
经营活动产生的现金流量净额	130,374,042.16	98,582,654.41	32.25%	主要是本期主营业务收入增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-62,812,064.51	-141,770,520.77	55.69%	主要是本期投资产品到期收回投资较多所致
现金及现金等价物净增加额	67,561,977.65	-43,187,866.36	256.44%	主要是由于经营、投资活动现金流量净额变化所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

公司报告期实现利润总额 11,640.3 万元,较同期增加 119.4%,主要是由于部分带薪离岗人员返岗冲减管理费用,具体内容详见公司于 2019 年 6 月 6 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于冲回已计提的部分辞退福利的公告》(公告编号:ZXSJ2019-33)。

主营业务构成情况

单位:人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
零售业	1,321,369,503.27	1,096,146,513.31	17.04%	7.57%	7.01%	0.43%
服务业	1,891,882.18	210,299.10	88.88%	145.74%	20.95%	11.46%
分产品						
商品零售	1,321,369,503.27	1,096,146,513.31	17.04%	7.57%	7.01%	0.43%
服务费	1,891,882.18	210,299.10	88.88%	145.74%	20.95%	11.46%

分地区						
辽宁省	1,323,261,385.45	1,096,356,812.41	17.15%	7.66%	7.01%	0.50%

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,070,173.17	2.64%		
公允价值变动损益	3,258,558.22	2.80%		
营业外收入	193,653.47	0.17%		
营业外支出	708,716.49	0.61%		
管理费用	49,115,878.63	42.19%	公司部分带薪离岗人员返岗冲减管理费用	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	854,760,150.76	38.08%	796,551,351.45	36.20%	1.88%	
应收账款	475,296.92	0.02%	210,771.97	0.01%	0.01%	
存货	44,852,769.58	2.00%	36,158,052.94	1.64%	0.36%	
投资性房地产	113,124,975.93	5.04%	120,430,193.84	5.47%	-0.43%	
固定资产	722,147,836.66	32.17%	761,097,988.96	34.59%	-2.42%	
在建工程	19,598,741.41	0.87%	4,624,218.57	0.21%	0.66%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产(不	150,000,000.00	3,258,558.22			170,000,000.00	120,000,000.00	203,258,558.22

含衍生金融资产)							
上述合计	150,000,000.00	3,258,558.22			170,000,000.00	120,000,000.00	203,258,558.22
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

报告期内公司主要资产计量属性发生重大变化的原因说明及对其经营成果和财务状况影响

根据财政部2017年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后银行理财和银行结构性存款的会计计量属性由历史成本转换为公允价值。

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司货币资金中有2,612,108.76元为受限资金，属于法院冻结存款。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
19,598,741.41	1,299,423.68	1,408.26%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
中兴太原街店升级改造项目	其他	是	商业	19,598,741.41	21,878,495.83	自有	55.00%	0.00	0.00	该项目目前正处于工	2018年10月20	《关于投资中兴总店升级改造项目

										程施工 阶段	日	的公告》(公 告编号: ZXSY2018- 40)刊登在 巨潮资讯网 (www.cnin fo.com.cn)
合计	--	--	--	19,598, 741.41	21,878,49 5.83	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 六、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

### 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司 类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
沈阳中兴文 化传媒有限	子公司	广告服务	150,000.00	6,660,277.73	5,087,167. 79	1,857,582. 77	1,143,263. 89	1,070,498.77

公司								
抚顺中兴时代广场商业有限公司	子公司	商品销售	5,000,000.00	1,990,215.65	-22,439,056.15	0.00	-31,041.60	-31,043.70
中兴云购科技发展有限公司	子公司	互联网服务平台、日用百货零售等	50,000,000.00	10,755,897.60	-4,444,679.27	6,247,754.52	3,459,681.57	3,458,784.46

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

抚顺中兴时代广场商业有限公司 2015 年 12 月已停止经营。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

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原因说明

适用  不适用

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期	增减变动			
累计净利润的预计数(万元)	10,885.7	--	11,910.7	6,179.2	增长	76.17%	--	92.75%
基本每股收益（元/股）	0.39	--	0.43	0.22	增长	77.27%	--	95.45%
业绩预告的说明	由于公司部分带薪离岗人员返岗冲减管理费用和预计营业收入同比增长，影响公司净利润增长。							

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）总体经济波动的风险

零售行业的发展与经济发展密切相关，未来国内经济增长水平，将直接影响实体零售的经营业绩。

应对措施：一方面提升公司精细化管理水平，进一步内部挖潜、降本增效；另一方面在做大做强太原街店的同时，立足沈阳适时推进连锁发展，扩大经营规模。

### （二）市场竞争风险

公司所处区域市场竞争严峻，知名企业众多，人均商业面积远超城市承载能力，供需严重失衡，网络零售对线下实体市场存在较大冲击。

应对措施：加快推进内部升级改造，完善服务设施，营造一流购物环境，尽快推动“百货型购物中心”转型升级，提升核心竞争力。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	49.07%	2019 年 05 月 09 日	2019 年 05 月 10 日	《2018 年度股东大会决议公告》(公告编号: ZXSJ2019-25)刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	41.06%	2019 年 06 月 25 日	2019 年 06 月 26 日	《2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: ZXSJ2019-40)刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	4.9
分配预案的股本基数 (股)	279,006,000
现金分红金额 (元) (含税)	0.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	0
可分配利润 (元)	81,547,188.20
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

以 2019 年 6 月 30 日股份总数 279,006,000 股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 4.9 股,总计转增股份 136,712,940 股,不送红股,不进行现金分红。

本次资本公积转增股本预案符合公司实际状况和经营发展需要,有利于优化公司股本结构、增强股票流动性,有利于维护公司全体股东,特别是中小股东的长期利益,符合《公司法》《企业会计准则》等法律法规和《公司章程》等有关规定,独立董事发表了同意的独立意见。

**三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项**

适用  不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

**四、聘任、解聘会计师事务所情况**

半年度财务报告是否已经审计

是  否

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬(万元)	25

半年度财务报告的审计较 2018 年年报审计是否改聘会计师事务所

是  否

**五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用  不适用

**六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用  不适用

**七、破产重整相关事项**

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

**八、诉讼事项**

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁) 审理结果	诉讼(仲 裁)判决	披露日期	披露索引

		负债		及影响	执行情况		
<p>租赁合同纠纷案。抚顺苏宁云商销售有限公司向抚顺市中级人民法院提起诉讼，被告为公司全资子公司—抚顺中兴时代广场商业有限公司。</p> <p>一审判决后，抚顺中兴、抚顺苏宁均不服，向辽宁省高级人民法院提起上诉。辽宁省高级人民法院依法审理，撤销辽宁省抚顺市中级人民法院（2015）抚中民初字第 00119 号民事判决，发回辽宁省抚顺市中级人民法院重审。抚顺市中级人民法院判决情况：</p> <p>1.抚顺苏宁与抚顺中兴的《租赁合同》于 2015 年 5 月 26 日解除。</p> <p>2.抚顺中兴给付抚顺苏宁 2011 年 7 月至 2015 年 5 月期间的租金，分别为：2011 年 7 月至 12 月租金 3,392,878.53 元、2012 年度租金 4,093,091.93 元、2013 年度租金 3,712,750.51 元、2014 年度租金 5,466,411.61 元、2015 年 1 月至 5 月租金 2,288,129.50 元，合计 18,953,262.08 元。</p> <p>3.抚顺中兴给付抚顺苏宁欠付租金的利息：租金 3,392,878.53 元从 2012 年 1 月 1 日起计算、租金 4,093,091.93 元从 2013 年 1 月 1 日起计算、租金 3,712,750.51 元从 2014 年 1 月 1 日起计算、租金 5,466,411.61 元从 2015 年 1 月 1 日起计算、租金 2,288,129.50 元从 2016 年 6 月 1 日起计算，上述租金利息均按照中国人民银行同期同类贷款基准利率，计算至欠付的租金清偿之日止。</p> <p>4.驳回抚顺苏宁的其他诉讼请求。案件受理费 1,018,513 元、保全费 5,000 元、审计费 45 万元，由抚顺中兴负担。</p> <p>抚顺中兴认为判决结果与事实不符，已向辽宁省高级人民法院提</p>	24,082.12	是	辽宁省高级人民法院已开庭审理，报告期内未判决。	无	无	2018 年 09 月 05 日	《关于子公司诉讼事项的进展公告》（公告编号：ZXS Y2018-37)刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

起上诉。							
------	--	--	--	--	--	--	--

说明：2019 年 8 月 15 日，公司全资子公司抚顺中兴接到辽宁省高级人民法院《民事判决书》，具体内容详见公司于 2019 年 8 月 20 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于子公司诉讼事项的进展公告》（公告编号：ZXSJ2019-60）

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情况	披露 日期	披露 索引
沈阳市称心留意科技有限公司诉本公司全资子公司中兴云购 3D 导航合同纠纷案。	74.44	否	2019 年 3 月 8 日中兴云购申请鉴定。目前正在等待鉴定，未结案。	双方目前正在庭外磋商和解	----	----	----
杭州华电华源环境工程有限公司诉本公司工程合同纠纷案 2 起。	197.68	否	其中 1 起一审判决后，本公司认为判决结果与事实不符，已提起上诉；另 1 起进入鉴定程序。均未结案。	----	----	----	----
原本公司员工王辉诉本公司劳动争议案。	12.12	否	一审判决驳回王辉诉讼请求，判决未生效。	----	----	----	----
宏联国际贸易有限公司诉本公司“大嘴猴”侵权案。	5.00	否	一审判决	一审判决中兴赔偿宏联国际 1.5 万元及受理费 750 元。待赔偿后向供应商追偿。	尚未执行	----	----
滑翔仓库林木折断纠纷案。因停放车辆被砸诉本公司支付车辆损失费。	0.44	否	一审判决	中兴赔偿 24 元，保险公司支付 4,151 元。	未被执行	----	----
赵德元与沈阳正天商贸有限公司及本公司合同纠纷案。赵德元挂靠正天公司并以正天公司向本公司供货，因货款结算出现纠纷。	71.64	否	沈阳正天商贸有限公司提起上诉，未判决。	----	----	----	----

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

不适用

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

公司2019年半年度未开展精准扶贫工作

## (2) 后续精准扶贫计划

为积极响应党中央关于“坚决打好精准脱贫等三大攻坚战”的号召，结合经营发展需要，公司以自有资金500万元投资设立全资子公司东乡族自治县盛东商贸有限公司，对甘肃省临夏州东乡县进行精准扶贫。东乡族自治县盛东商贸有限公司已于2019年7月3日注册成立，确立的首个扶贫项目为洋芋（土豆）深加工项目，以生产、加工当地物产为起点，借助公司自身销售渠道，实现产、销一条龙，从而在实现扶贫攻坚目标的同时，为超市供应链带来上游资源，直采直供，逐步完善超市供应链建设，符合公司战略发展方向。具体内容详见公司于2019年7月2日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《关于投资设立全资子公司暨实施精准扶贫项目的公告》（公告编号：ZXSJ2019-44）。

公司成立了专门的扶贫工作小组，入驻临夏州东乡县，帮助当地定点扶贫企业改善生产环境、升级生产设备，并充分发挥自身零售终端经验和优势，协助企业销售产品，改进品类、品种、价格、包装，逐步布局销售网络渠道，助力当地产业发展、扩大就业扶持，实现持续稳定增收与精准扶贫。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 1. 公司控制权变更事项

报告期，公司原控股股东沈阳中兴商业集团有限公司通过公开征集受让方的方式将所持公司80,911,740股股份（占公司总股本的29.00%）协议转让给辽宁方大集团实业有限公司。双方于2019年3月28日签署股份转让协议，2019年4月3日取得辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意转让沈阳中兴商业集团有限公司所持上市公司部分股份的批复》，2019年4月10日股份转让事项完成过户登记手续，公司控股股东变更为方大集团，实际控制人变更为方威先生。

具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2019年3月4日刊登的《关于控股股东拟通过公开征集受让方的方式协议转让公司部分股份的提示性公告》（公告编号：ZXSJ2019-05）、3月29日刊登的《关于公司控制权拟发生变更暨权益变动的提示性公告》（公告编号：ZXSJ2019-17）、4月4日刊登的《关于公司控制权拟发生变更暨权益变动的进展公告》（公告编号：ZXSJ2019-18）及4月12日刊登的《关于控股股东协议转让公司部分股份完成过户登记暨公司控股股东、实际控制人变更的公告》（公告编号：ZXSJ2019-19）等相关公告。

### 2. 控股股东要约收购事项

报告期，公司控股东方大集团基于对公司未来发展前景的信心，同时为增强对上市公司的控制权，进一步优化法人治理与管理效率，促进公司稳定发展，2019年5月24日至2019年6月24日期间实施要约收购，要约价格为10.75元/股，要约收购股份26,045,928股，并于2019年6月28日完成过户手续。要约收购完成后，方大集团持有公司106,957,668股股份，占公司总股本的38.34%；方大集团及其一致行动人方威先生合计持有公司109,468,668股股份，占公司总股本的39.24%。

具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2019年5月15日刊登的《关于收到要约收购报告书摘要的提示性公告》（公告编号：ZXSJ2019-27）、7月1日刊登的《关于辽宁方大集团实业有限公司要约收购公司股份结果暨股票复牌公告》（公告编号：ZXSJ2019-42）等相关公告。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	441,531	0.16%						441,531	0.16%
1、其他内资持股	441,531	0.16%						441,531	0.16%
其中：境内法人持股	440,406	0.16%						440,406	0.16%
境内自然人持股	1,125	0.00%						1,125	0.00%
二、无限售条件股份	278,564,469	99.84%						278,564,469	99.84%
1、人民币普通股	278,564,469	99.84%						278,564,469	99.84%
三、股份总数	279,006,000	100.00%						279,006,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,756			报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注 8)				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
辽宁方大集团实业有限公司	境内非国有法人	38.34%	106,957,668	106,957,668		106,957,668		
大商集团有限公司	其他	11.71%	32,661,923	4,854,769		32,661,923	质押	21,500,000
大商投资管理有限公司	其他	6.95%	19,394,939			19,394,939		
杭州如山创业投资有限公司	其他	6.05%	16,876,100			16,876,100		
沈阳中兴商业集团有限公司	国有法人	4.86%	13,546,351	-80,911,740		13,546,351		
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	其他	4.30%	12,000,000			12,000,000		
沈阳国际科技开发公司	其他	2.00%	5,580,100			5,580,100		
徐惠工	境内自然人	1.61%	4,500,000	4,500,000		4,500,000		
方威	境内自然人	0.90%	2,511,000	2,511,000		2,511,000		
李国俊	境内自然人	0.53%	1,469,000	-86,000		1,469,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，辽宁方大集团实业有限公司与方威为一致行动人；大商投资管理有限公司与大商集团有限公司为一致行动人；沈阳中兴商业集团有限公司与沈阳国际科技开发公司为一致行动人；其他股东未知有其他关联关系，也未知有《上市公司收购管理办法》规定的一致行动关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
辽宁方大集团实业有限公司	106,957,668	人民币普通股	106,957,668					

大商集团有限公司	32,661,923	人民币普通股	32,661,923
大商投资管理有限公司	19,394,939	人民币普通股	19,394,939
杭州如山创业投资有限公司	16,876,100	人民币普通股	16,876,100
沈阳中兴商业集团有限公司	13,546,351	人民币普通股	13,546,351
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	12,000,000	人民币普通股	12,000,000
沈阳国际科技开发公司	5,580,100	人民币普通股	5,580,100
徐惠工	4,500,000	人民币普通股	4,500,000
方威	2,511,000	人民币普通股	2,511,000
李国俊	1,469,000	人民币普通股	1,469,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，辽宁方大集团实业有限公司与方威为一致行动人；大商投资管理有限公司与大商集团有限公司为一致行动人；沈阳中兴商业集团有限公司与沈阳国际科技开发公司为一致行动人；其他股东未知有其他关联关系，也未知有《上市公司收购管理办法》规定的一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	杭州如山创业投资有限公司通过客户信用账户持有公司股份 8,876,100 股；李国俊通过客户信用账户持有公司股份 1,469,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

新控股股东名称	辽宁方大集团实业有限公司
变更日期	2019 年 04 月 10 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《关于控股股东协议转让公司部分股份完成过户登记暨公司控股股东、实际控制人变更的公告》（公告编号：ZXS Y2019-19）
指定网站披露日期	2019 年 04 月 12 日

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

新实际控制人名称	方威
变更日期	2019 年 04 月 10 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《关于控股股东协议转让公司部分股份完成过户登记暨公司控股股东、实际控制人变更的公告》（公告编号：ZXS Y2019-19）
指定网站披露日期	2019 年 04 月 12 日

报告期，公司原控股股东沈阳中兴商业集团有限公司通过公开征集受让方的方式将所持公司 80,911,740 股股份（占公

司总股本的 29.00%) 协议转让给辽宁方大集团实业有限公司。2019 年 4 月 10 日, 股份转让事项完成过户登记手续, 公司控股股东由沈阳中兴商业集团有限公司变更为辽宁方大集团, 实际控制人由沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会变更为方威先生。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

### 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	类型	日期	原因
徐晓勇	总 裁	解聘	2019 年 05 月 28 日	工作需要
屈大勇	总 裁	聘任	2019 年 06 月 05 日	董事会聘任
杨 军	董事会秘书	聘任	2019 年 06 月 14 日	董事会聘任

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 08 月 22 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字(2019)第 110ZA9083 号
注册会计师姓名	闫磊 张镝

半年度审计报告是否非标准审计报告

是  否

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	854,760,150.76	787,198,116.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	203,258,558.22	
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	475,296.92	542,655.09
应收款项融资		
预付款项	2,080,384.88	4,124,162.83
应收保费		

应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,211,454.41	13,368,578.92
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	44,852,769.58	51,993,730.86
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,784,347.78	159,411,165.38
流动资产合计	1,124,422,962.55	1,016,638,409.08
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	113,124,975.93	118,400,043.99
固定资产	722,147,836.66	756,225,757.20
在建工程	19,598,741.41	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	211,211,792.66	214,922,367.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	53,934,158.19	63,878,590.44
其他非流动资产		

非流动资产合计	1,120,017,504.85	1,153,426,759.33
资产总计	2,244,440,467.40	2,170,065,168.41
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	173,819,541.41	201,855,970.64
预收款项	266,175,857.52	282,499,202.59
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	93,517,799.37	47,775,816.18
应交税费	15,611,313.58	9,264,136.01
其他应付款	86,837,642.14	53,870,036.87
其中：应付利息		
应付股利	22,320,480.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	635,962,154.02	595,265,162.29
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	158,916,665.67	192,089,174.26
预计负债	18,953,262.08	18,953,262.08
递延收益	16,931,600.00	16,931,600.00
递延所得税负债	814,639.56	
其他非流动负债		
非流动负债合计	195,616,167.31	227,974,036.34
负债合计	831,578,321.33	823,239,198.63
所有者权益：		
股本	279,006,000.00	279,006,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	316,717,999.01	316,717,999.01
减：库存股		
其他综合收益	3,476,475.98	3,476,475.98
专项储备		
盈余公积	148,537,061.08	148,537,061.08
一般风险准备		
未分配利润	665,124,610.00	599,088,433.71
归属于母公司所有者权益合计	1,412,862,146.07	1,346,825,969.78
少数股东权益		
所有者权益合计	1,412,862,146.07	1,346,825,969.78
负债和所有者权益总计	2,244,440,467.40	2,170,065,168.41

法定代表人：魏海军

主管会计工作负责人：朱会君

会计机构负责人：谭军

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	842,702,525.69	779,633,013.15
交易性金融资产	203,258,558.22	

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		
应收款项融资		
预付款项	1,923,047.70	3,046,618.25
其他应收款	27,024,730.65	26,201,096.94
其中：应收利息		
应收股利		
存货	44,476,009.61	51,522,152.23
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		157,069,241.33
流动资产合计	1,119,384,871.87	1,017,472,121.90
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	163,200.00	163,200.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	113,124,975.93	118,400,043.99
固定资产	720,432,104.55	754,126,694.24
在建工程	19,598,741.41	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	209,482,264.04	213,968,164.45
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	57,182,858.28	66,351,987.05
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,119,984,144.21	1,153,010,089.73
资产总计	2,239,369,016.08	2,170,482,211.63
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	172,943,583.54	200,816,261.82
预收款项	265,531,575.86	282,107,867.62
合同负债		
应付职工薪酬	93,284,770.16	47,375,547.23
应交税费	15,569,645.86	8,448,458.38
其他应付款	85,305,345.13	51,868,820.22
其中：应付利息		
应付股利	22,320,480.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	632,634,920.55	590,616,955.27
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	158,916,665.67	192,089,174.26
预计负债		
递延收益	16,931,600.00	16,931,600.00

递延所得税负债	814,639.56	
其他非流动负债		
非流动负债合计	176,662,905.23	209,020,774.26
负债合计	809,297,825.78	799,637,729.53
所有者权益：		
股本	279,006,000.00	279,006,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	316,717,999.01	316,717,999.01
减：库存股		
其他综合收益	3,476,475.98	3,476,475.98
专项储备		
盈余公积	148,537,061.08	148,537,061.08
未分配利润	682,333,654.23	623,106,946.03
所有者权益合计	1,430,071,190.30	1,370,844,482.10
负债和所有者权益总计	2,239,369,016.08	2,170,482,211.63

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,374,470,552.16	1,276,057,285.99
其中：营业收入	1,374,470,552.16	1,276,057,285.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,263,407,178.90	1,222,336,241.62
其中：营业成本	1,097,958,926.94	1,026,905,661.53
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		
税金及附加	16,298,802.32	14,691,750.91
销售费用	25,679,615.53	23,413,585.31
管理费用	128,474,766.04	158,765,550.15
研发费用		
财务费用	-5,004,931.93	-1,440,306.28
其中：利息费用		
利息收入	16,036,293.94	12,789,942.89
加：其他收益	0.00	40,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	3,070,173.17	296,355.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	3,258,558.22	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,239,830.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-152,007.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	766,059.04	-21,688.68
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	116,918,333.59	53,883,703.99
加：营业外收入	193,653.47	191,041.43
减：营业外支出	708,716.49	1,010,119.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	116,403,270.57	53,064,626.40
减：所得税费用	28,046,614.28	13,194,550.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	88,356,656.29	39,870,075.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	88,356,656.29	39,870,075.78

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	88,356,656.29	39,870,075.78
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		

七、综合收益总额	88,356,656.29	39,870,075.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	88,356,656.29	39,870,075.78
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	0.32	0.14
（二）稀释每股收益	0.32	0.14

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：魏海军

主管会计工作负责人：朱会君

会计机构负责人：谭军

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	1,372,087,889.85	1,274,765,731.80
减：营业成本	1,097,564,958.00	1,026,509,692.70
税金及附加	16,234,974.75	14,654,230.06
销售费用	25,184,622.37	23,028,090.03
管理费用	131,693,329.88	158,516,257.54
研发费用		
财务费用	-4,997,836.10	-1,432,922.23
其中：利息费用		
利息收入	16,025,250.00	12,776,572.29
加：其他收益		40,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3,070,173.17	296,355.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,258,558.22	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,237,839.74	

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-213,063.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	766,059.04	-21,688.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	109,264,791.64	53,591,987.52
加：营业外收入	191,706.11	191,040.29
减：营业外支出	701,933.38	1,008,525.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	108,754,564.37	52,774,501.97
减：所得税费用	27,207,376.17	13,193,625.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	81,547,188.20	39,580,876.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	81,547,188.20	39,580,876.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入		

其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	81,547,188.20	39,580,876.47
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,549,323,971.05	1,464,296,210.77
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	20,152,697.40	22,250,942.68
经营活动现金流入小计	1,569,476,668.45	1,486,547,153.45
购买商品、接受劳务支付的现金	1,261,626,008.09	1,198,719,242.20
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	96,195,026.13	97,422,114.65
支付的各项税费	45,673,515.82	55,167,559.68
支付其他与经营活动有关的现金	35,608,076.25	36,655,582.51
经营活动现金流出小计	1,439,102,626.29	1,387,964,499.04
经营活动产生的现金流量净额	130,374,042.16	98,582,654.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,070,173.17	296,355.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	900,739.05	12,900.00
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	123,970,912.22	30,309,255.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,782,976.73	1,079,776.42
投资支付的现金	170,000,000.00	171,000,000.00
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	186,782,976.73	172,079,776.42
投资活动产生的现金流量净额	-62,812,064.51	-141,770,520.77
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		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	67,561,977.65	-43,187,866.36
加：期初现金及现金等价物余额	784,586,064.35	837,609,217.81
六、期末现金及现金等价物余额	852,148,042.00	794,421,351.45

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,546,432,581.40	1,461,631,260.53
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	20,088,969.61	18,904,936.59
经营活动现金流入小计	1,566,521,551.01	1,480,536,197.12
购买商品、接受劳务支付的现金	1,261,448,994.35	1,197,848,615.26
支付给职工以及为职工支付的现金	93,959,891.77	95,452,158.95
支付的各项税费	44,799,169.70	55,129,937.93
支付其他与经营活动有关的现金	40,886,367.66	37,851,364.51
经营活动现金流出小计	1,441,094,423.48	1,386,282,076.65
经营活动产生的现金流量净额	125,427,127.53	94,254,120.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,070,173.17	296,355.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	900,618.05	12,900.00
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	123,970,791.22	30,309,255.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,328,406.21	1,042,655.21
投资支付的现金	170,000,000.00	170,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	186,328,406.21	171,042,655.21
投资活动产生的现金流量净额	-62,357,614.99	-140,733,399.56
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		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	63,069,512.54	-46,479,279.09
加：期初现金及现金等价物余额	779,633,013.15	834,883,036.14
六、期末现金及现金等价物余额	842,702,525.69	788,403,757.05

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数 股东	所有 者权
	归属于母公司所有者权益														
	股	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计				

	本	优	永	其	公积	库存	综合	储备	公积	风险	配利			权益	益合
	股	先	续	他	股	股	收		股	准	润				计
	00	00	00	00	00	00	00	00	00	00	00	00	00	00	00
一、上年期末余额	279,006,000.00				316,717,999.01		3,476,475.98		148,537,061.08		599,088,433.71		1,346,825,969.78		1,346,825,969.78
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	279,006,000.00				316,717,999.01		3,476,475.98		148,537,061.08		599,088,433.71		1,346,825,969.78		1,346,825,969.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											66,036,176.29		66,036,176.29		66,036,176.29
（一）综合收益总额											88,356,656.29		88,356,656.29		88,356,656.29
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				

四、本期期末余额	279,006,000.00				316,717,999.01		3,476,475.98		148,537,061.08		665,124,610.00		1,412,862,146.07	1,412,862,146.07
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--------------	--	----------------	--	----------------	--	------------------	------------------

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	279,006,000.00				316,717,999.01		-2,281,604.81		139,601,948.92		540,056,911.55		1,273,101,254.67	1,273,101,254.67	
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	279,006,000.00				316,717,999.01		-2,281,604.81		139,601,948.92		540,056,911.55		1,273,101,254.67	1,273,101,254.67	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											39,870.08		39,870.08	39,870.08	
(一)综合收益总额											39,870.08		39,870.08	39,870.08	
(二)所有者															

投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	279,006,000.00				316,717,999.01		-2,816,048.1		139,601,948.92		579,926,987.33		1,312,971,330.45		1,312,971,330.45

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	279,006,000.00				316,717,999.01		3,476,475.98		148,537,061.08	623,106,946.03		1,370,844,482.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	279,006,000.00				316,717,999.01		3,476,475.98		148,537,061.08	623,106,946.03		1,370,844,482.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										59,226,708.20		59,226,708.20
(一) 综合收益总额										81,547,188.20		81,547,188.20

										0		
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-22,320,480.00		-22,320,480.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-22,320,480.00		-22,320,480.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	279,006,000.00				316,717,999.01		3,476,475.98		148,537,061.08	682,333,654.23		1,430,071,190.30

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	279,006,000.00				316,717,999.01		-2,281,604.81		139,601,948.92	565,011,416.60		1,298,055,759.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	279,006,000.00				316,717,999.01		-2,281,604.81		139,601,948.92	565,011,416.60		1,298,055,759.72
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										39,580,876.47		39,580,876.47
(一)综合收益总额										39,580,876.47		39,580,876.47
(二)所有者投入和减少												

资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	279,006,000.00				316,717,999.01		-2,281,604.81		139,601,948.92	604,592,293.07		1,337,636,636.19

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

中兴-沈阳商业大厦（集团）股份有限公司（以下统称“公司”、“本公司”）经辽宁省沈阳市经济体制改革委员会沈体改发（1996）81号批复及辽宁省沈阳市人民政府沈政（1996）63号批复批准，按照《公司法》采取募集方式设立。

经中国证监会证监发字（1997）第114号批复批准，本公司于1997年4月15日在深圳证券交易所上网定价发行人民币普通股3,000.00万股。发行后本公司股本为12,000.00万元。经沈证监发（1998）31号批复批准，1997年度实施派送红股、资本公积转增股本方案，增加股本7,200.00万股，送转后本公司股本为19,200.00万元。根据1998年股东大会决议及中国证监会证监公司字（1999）63号批复批准，1999年向全体股东配售2,262.00万股普通股，配股后本公司总股本为21,462.00万元，其中：发起人股份15,762.00万股，占总股本的73.44%，社会公众股5,700.00万股，占总股本的26.56%。本公司变更登记已经沈阳市工商行政管理局核准，并于1999年12月29日取得注册号2101001104213企业法人营业执照。

2006年本公司原并列第一大股东中信信托投资有限责任公司将其所持本公司股份分别转让给中信百货公司（英文名称：CITIC Capital Shopwell Investment Limited，2009年5月13日更名为Central Prosperity Shopwell Capital Limited）和中国新纪元有限公司，并于2006年12月27日取得商务部颁发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2006年6月14日，本公司股权分置改革方案经公司股权分置改革相关股东会议审议通过，股改对价方案为非流通股股东向全体流通股股东每10股送3股。股改后股本仍为21,462.00万元。

2007年6月8日根据本公司股东大会批准的2006年度利润分配方案以2006年12月31日总股本为基础实施每10股派送3股的分配方案，增加股本6,438.60万股，送股后本公司股本为27,900.60万元。本公司变更登记已经沈阳市工商行政管理局核准，并于2009年6月29日取得注册号为210000400005630企业法人营业执照。

2010年本公司原外方股东Central Prosperity Shopwell Capital Limited、中国新纪元有限公司分别将持有本公司股份7,337.7411万股和1,389.00万股（分别占总股本的26.30%和4.98%）经二级市场多次减持，已不再持有本公司股份。本公司已于2011年4月12日办理了工商变更手续，不再具有外商投资企业资格。

本公司经营范围变更已经沈阳市工商行政管理局核准，并于2018年3月1日取得注册号为91210000243490294P企业法人营业执照。

2019年，公司原控股股东沈阳中兴商业集团有限公司将所持占本公司总股本29%的股份转让给辽宁方大集团实业有限公司，股份过户日期为2019年4月10日。本次股份过户完成后，中兴集团不再是公司控股股东，沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会亦不再是公司实际控制人。公司控股股东变更为辽宁方大集团，实际控制人变更为方威先生。

本公司经营范围为一般商品批发及百货零售，汽车维修，汽车配件销售，仓储、搬运服务，停车场服务，写字间、场地租赁，

商业企业投资及管理，企业管理服务，广告设计、制作、发布，物业管理服务，食品生产、销售，餐饮服务，医疗器械生产、经营，验光、配眼镜服务，眼镜零售，化妆品、初级农产品、水产品，药品经营，卷烟、雪茄烟零售，图书、报刊销售，网上贸易代理，网上房地产中介，网上商务咨询，货物进出口经营。

本公司所属行业：批发零售业

本公司注册地址：辽宁省沈阳市和平区太原北街86号

本公司法定代表人：魏海军

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第二次会议于2019年8月22日批准。

## 2、合并财务报表范围

本公司2019年1-6月纳入合并范围的子公司共三户，详见第十节、八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见第十节、五、14、17、22。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

本报告期是指2019年1-6月。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，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之间的差额

计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

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，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成

本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **金融负债与权益工具的区别**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本报告第十节、五、10。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第

一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

应收账款组合1：应收零售业务客户

应收账款组合2：应收其他业务客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收备用金

其他应收款组合2：应收银联结算款

其他应收款组合3：应收合并范围内往来款

其他应收款组合4：应收合并范围外往来款

其他应收款组合5：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

## 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

零售相关业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

### (1) 存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、库存商品。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出按先进先出计价。

(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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用五五摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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。

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,处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理,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;原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理,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;原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,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,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《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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额,与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益;然后,按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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持股比例计算归属于本公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

### (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。在判断是否存在共同控制时,首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排,其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排;如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含20%)以上但低于50%的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响;本公司拥有被投资单位20%(不含)以下的表决权股份时,一般不认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策,形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,本公司计提资产减值的方法见第十节、五、18。

### 13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

本公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按投资性房地产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定的投资性房地产年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物及附属空调电梯	5 -45年	3-5	2.11-19.40

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见第十节、五、18。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 14、固定资产

#### （1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	45 年	3%-5%	2.11%-2.16%
机器设备	年限平均法	3-10 年	3%-5%	9.50%-32.33%
运输设备	年限平均法	4-8 年	3%-5%	11.88%-24.25%
固定资产改良支出	年限平均法	3 年	--	33.33%

#### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见第十节、五、18。

## 16、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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

的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	36、40年	直线法	
软件	3、5、10年	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见第十节、五、18。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 18、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按成本模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

## 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产

单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

零售相关业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (2) 收入确认的具体方法

①本公司商品零售收入，在商品已发出且收到货款相关风险报酬已转移时确认收入。

②本公司租赁物业收入，按租赁合同或协议约定的承租日期与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入。

③本公司提供劳务收入，劳务已经提供，按双方合同或协议约定的收款日期与金额，在相关款项已经收到或取得了收款的证据时确认劳务收入。

④积分：在销售产品的同时，将销售取得的货款在本次商品销售产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。在顾客兑换奖励积分时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额应当以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数比例为基础计算确定。

## 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 25、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### ① 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### ② 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### ① 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### ② 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 设定受益计划负债

本公司已对退休人员的福利计划确认为一项负债，该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和预期寿命等。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止。	经公司 2019 年 7 月 8 日召开的第六届董事会第二十一次会议批准	根据该通知, 本公司对财务报表格式进行了以下修订: 资产负债表: 将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”; 将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。 财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。
财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”), 本公司对会计政策相关内容进行了调整。	经公司 2019 年 7 月 8 日召开的第六届董事会第二十一次会议批准	新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类: (1) 以摊余成本计量的金融资产; (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产; (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的, 不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具, 而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。2019 年 1 月 1 日, 本公司将购买的银行理财和结构性存款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。

### (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

### (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位: 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	787,198,116.00	787,198,116.00	
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产		150,000,000.00	150,000,000.00
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	542,655.09	542,655.09	
应收款项融资			
预付款项	4,124,162.83	4,124,162.83	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	13,368,578.92	13,368,578.92	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	51,993,730.86	51,993,730.86	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	159,411,165.38	9,411,165.38	-150,000,000.00
流动资产合计	1,016,638,409.08	1,016,638,409.08	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	118,400,043.99	118,400,043.99	

固定资产	756,225,757.20	756,225,757.20	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	214,922,367.70	214,922,367.70	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	63,878,590.44	63,878,590.44	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,153,426,759.33	1,153,426,759.33	
资产总计	2,170,065,168.41	2,170,065,168.41	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	201,855,970.64	201,855,970.64	
预收款项	282,499,202.59	282,499,202.59	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	47,775,816.18	47,775,816.18	
应交税费	9,264,136.01	9,264,136.01	
其他应付款	53,870,036.87	53,870,036.87	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	595,265,162.29	595,265,162.29	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	192,089,174.26	192,089,174.26	
预计负债	18,953,262.08	18,953,262.08	
递延收益	16,931,600.00	16,931,600.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	227,974,036.34	227,974,036.34	
负债合计	823,239,198.63	823,239,198.63	
所有者权益：			
股本	279,006,000.00	279,006,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	316,717,999.01	316,717,999.01	
减：库存股			
其他综合收益	3,476,475.98	3,476,475.98	
专项储备			
盈余公积	148,537,061.08	148,537,061.08	
一般风险准备			
未分配利润	599,088,433.71	599,088,433.71	

归属于母公司所有者权益合计	1,346,825,969.78	1,346,825,969.78	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,346,825,969.78	1,346,825,969.78	
负债和所有者权益总计	2,170,065,168.41	2,170,065,168.41	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	779,633,013.15	779,633,013.15	
交易性金融资产		150,000,000.00	150,000,000.00
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			
应收款项融资			
预付款项	3,046,618.25	3,046,618.25	
其他应收款	26,201,096.94	26,201,096.94	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	51,522,152.23	51,522,152.23	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	157,069,241.33	7,069,241.33	-150,000,000.00
流动资产合计	1,017,472,121.90	1,017,472,121.90	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	163,200.00	163,200.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	118,400,043.99	118,400,043.99	
固定资产	754,126,694.24	754,126,694.24	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	213,968,164.45	213,968,164.45	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	66,351,987.05	66,351,987.05	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,153,010,089.73	1,153,010,089.73	
资产总计	2,170,482,211.63	2,170,482,211.63	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	200,816,261.82	200,816,261.82	
预收款项	282,107,867.62	282,107,867.62	
合同负债			
应付职工薪酬	47,375,547.23	47,375,547.23	
应交税费	8,448,458.38	8,448,458.38	
其他应付款	51,868,820.22	51,868,820.22	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	590,616,955.27	590,616,955.27	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	192,089,174.26	192,089,174.26	
预计负债			
递延收益	16,931,600.00	16,931,600.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	209,020,774.26	209,020,774.26	
负债合计	799,637,729.53	799,637,729.53	
所有者权益：			
股本	279,006,000.00	279,006,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	316,717,999.01	316,717,999.01	
减：库存股			
其他综合收益	3,476,475.98	3,476,475.98	
专项储备			
盈余公积	148,537,061.08	148,537,061.08	
未分配利润	623,106,946.03	623,106,946.03	
所有者权益合计	1,370,844,482.10	1,370,844,482.10	
负债和所有者权益总计	2,170,482,211.63	2,170,482,211.63	

调整情况说明

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
应收账款	摊余成本	542,655.09	应收账款	摊余成本	542,655.09
其他应收款	摊余成本	13,368,578.92	其他应收款	摊余成本	13,368,578.92
其他流动资产	摊余成本	150,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	150,000,000.00

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
<b>资产：</b>				
交易性金融资产		150,000,000.00		150,000,000.00
应收票据				
应收账款	542,655.09			542,655.09
其他应收款	13,368,578.92			13,368,578.92
其他流动资产	159,411,165.38	-150,000,000.00		9,411,165.38
可供出售金融资产				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
<b>负债：</b>				
递延所得税负债				
<b>股东权益：</b>				
其他综合收益	3,476,475.98			3,476,475.98
盈余公积	148,537,061.08			148,537,061.08
未分配利润	599,088,433.71			599,088,433.71
少数股东权益				

于2019年1月1日，本公司对以摊余成本计量的金融资产减值按照新金融工具准则要求进行了测算，测算的损失准备与原准则下计提的坏账准备无重大差异。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入	16%、13%、10%、9%、6%、5%
消费税	金银首饰收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	5%
文化事业建设费	应税收入	3%
房产税	应税收入和房产原值	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,231,386.55	2,078,883.23
银行存款	845,921,051.31	774,935,230.12
其他货币资金	6,607,712.90	10,184,002.65
合计	854,760,150.76	787,198,116.00

其他说明：期末，其他货币资金 6,607,712.90 元。其中法院冻结存款 2,612,108.76 元为受限资金，其余为微信、支付宝款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	203,258,558.22	150,000,000.00
其中：		
其他	203,258,558.22	150,000,000.00
合计	203,258,558.22	150,000,000.00

其他说明：期末，交易性金融资产为公司购买的银行理财和结构性存款。其中，交易性金融资产-成本为 200,000,000.00 元，交易性金融资产-公允价值变动为 3,258,558.22 元。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	514,230.32	100.00%	38,933.40	7.57%	475,296.92	577,292.65	100.00%	34,637.56	6.00%	542,655.09
其中：										
应收零售业务客户	207,627.50	40.38%	20,537.23	9.89%	187,090.27	148,292.65	25.69%	8,897.56	6.00%	139,395.09
应收其他业务客户	306,602.82	59.62%	18,396.17	6.00%	288,206.65	429,000.00	74.31%	25,740.00	6.00%	403,260.00
合计	514,230.32	100.00%	38,933.40	7.57%	475,296.92	577,292.65	100.00%	34,637.56	6.00%	542,655.09

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：应收零售业务客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	149,916.20	8,994.97	6.00%
1 至 2 年	57,711.30	11,542.26	20.00%
合计	207,627.50	20,537.23	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收其他业务客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	306,602.82	18,396.17	6.00%

合计	306,602.82	18,396.17	--
----	------------	-----------	----

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	456,519.02
其中: 1 年以内	456,519.02
1 至 2 年	57,711.30
合计	514,230.32

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	34,637.56	4,295.84			38,933.40
合计	34,637.56	4,295.84			38,933.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额483,430.32元, 占应收账款期末余额合计数的比例94.01%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额37,085.40元。

## (4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	991,844.25	47.68%	3,314,607.91	80.37%
1 至 2 年	1,087,900.59	52.29%	809,554.92	19.63%
2 至 3 年	640.04	0.03%		
合计	2,080,384.88	--	4,124,162.83	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
广州鼎盛鞋业有限公司	1,041,724.43	50.07
沈阳市紫竹商贸有限责任公司	390,314.36	18.76
沈阳中兴实业有限责任公司	194,172.00	9.33
沈阳示剑网络科技股份有限公司	90,566.04	4.35
碧雅诗化妆品有限公司上海分公司	84,696.50	4.07
合计	1,801,473.33	86.58

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,211,454.41	13,368,578.92
合计	17,211,454.41	13,368,578.92

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,592,052.34	1,505,393.74

待收银联款	11,256,617.87	7,319,198.15
合并范围外往来款	1,504,395.01	1,659,743.21
其他	4,947,237.00	3,737,557.37
合计	19,300,302.22	14,221,892.47

②坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	853,313.55			853,313.55
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	1,235,534.26			1,235,534.26
2019 年 6 月 30 日余额	2,088,847.81			2,088,847.81

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	16,483,046.83
其中：1 年以内	16,483,046.83
1 至 2 年	949,956.79
2 至 3 年	138,558.62
3 年以上	1,728,739.98
3 至 4 年	11,000.00
4 至 5 年	100,000.00
5 年以上	1,617,739.98
合计	19,300,302.22

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他组合	853,313.55	1,235,534.26		2,088,847.81
合计	853,313.55	1,235,534.26		2,088,847.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
坏账准备	0.00	

④本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：本期无实际核销的其他应收款。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
招商银行股份有限公司沈阳分行营业部	代收银联款项	8,803,683.60	1年以内	45.61%	88,036.87
国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	其他	1,589,956.79	1年以内, 1-2年, 4-5年	8.24%	201,995.68
沈阳市和平区人力资源和社会保障局	其他	1,520,000.00	1年以内	7.88%	15,200.00
沈阳市建设工程质量监督站	其他	1,500,000.00	5年以上	7.77%	1,500,000.00
大连银行股份有限公司沈阳于洪支行	代收银联款项	1,208,500.77	1年以内	6.26%	12,085.01
合计	--	14,622,141.16	--	75.76%	1,817,317.56

⑥涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

本期末无应收政府补助情况。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

## 6、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

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
库存商品	41,886,230.13		41,886,230.13	48,975,223.87		48,975,223.87
周转材料	2,966,539.45		2,966,539.45	3,018,506.99		3,018,506.99
合计	44,852,769.58		44,852,769.58	51,993,730.86		51,993,730.86

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

## 7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,784,347.78	8,691,780.22
预缴其他税费		719,385.16
合计	1,784,347.78	9,411,165.38

## 8、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	194,715,692.36			194,715,692.36
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				

(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	3,672,953.53			3,672,953.53
(1) 处置				
(2) 其他转出	3,672,953.53			3,672,953.53
4.期末余额	191,042,738.83			191,042,738.83
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	76,315,648.37			76,315,648.37
2.本期增加金额	1,602,114.53			1,602,114.53
(1) 计提或摊销	1,602,114.53			1,602,114.53
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	77,917,762.90			77,917,762.90
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	113,124,975.93			113,124,975.93
2.期初账面价值	118,400,043.99			118,400,043.99

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	722,147,836.66	756,225,757.20
合计	722,147,836.66	756,225,757.20

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	固定资产改良	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,076,357,406.28	258,830,424.03	4,560,758.71	14,482,151.23	1,354,230,740.25
2.本期增加金额		509,640.29			509,640.29
(1) 购置		509,640.29			509,640.29
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	26,802,928.95	-13,101,009.33	976,408.18		14,678,327.80
(1) 处置或报废		410,539.77	976,408.18		1,386,947.95
(2) 其他减少	26,802,928.95	-13,511,549.10			13,291,379.85
4.期末余额	1,049,554,477.33	272,441,073.65	3,584,350.53	14,482,151.23	1,340,062,052.74
二、累计折旧					
1.期初余额	368,882,740.45	211,658,766.61	3,444,699.19	14,018,776.80	598,004,983.05
2.本期增加金额	10,220,394.05	10,646,659.44	120,807.76	154,946.70	21,142,807.95
(1) 计提	10,220,394.05	10,646,659.44	120,807.76	154,946.70	21,142,807.95
3.本期减少金额		390,775.74	842,799.18		1,233,574.92
(1) 处置或		390,775.74	842,799.18		1,233,574.92

报废					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	379,103,134.50	221,914,650.31	2,722,707.77	14,173,723.50	617,914,216.08
四、账面价值					
1.期末账面价值	670,451,342.83	50,526,423.34	861,642.76	308,427.73	722,147,836.66
2.期初账面价值	707,474,665.83	47,171,657.42	1,116,059.52	463,374.43	756,225,757.20

## 10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,598,741.41	
合计	19,598,741.41	

### (1) 在建工程情况

单位：元

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
中兴太原街店升级改造项目	19,598,741.41		19,598,741.41			0.00
合计	19,598,741.41		19,598,741.41			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
中兴太原街店升级改造项目	120,000,000.00		19,598,741.41			19,598,741.41	16.33%	55%				其他
合计	120,000,000.00		19,598,741.41			19,598,741.41	--	--				--

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	330,376,997.12			6,678,393.15	337,055,390.27
2.本期增加金额				1,137,662.55	1,137,662.55
(1) 购置				1,137,662.55	1,137,662.55
(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	330,376,997.12			7,816,055.70	338,193,052.82

二、累计摊销					
1.期初余额	117,780,339.78			4,352,682.79	122,133,022.57
2.本期增加 金额	4,326,829.08			521,408.51	4,848,237.59
(1) 计提	4,326,829.08			521,408.51	4,848,237.59
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	122,107,168.86			4,874,091.30	126,981,260.16
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	208,269,828.26			2,941,964.40	211,211,792.66
2.期初账面 价值	212,596,657.34			2,325,710.36	214,922,367.70

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 12、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,949,454.44	485,052.03	803,582.28	200,895.57

已支付或预提未取得合法有效凭据的费用	16,745,824.07	4,186,456.02	15,134,161.87	3,783,540.47
递延收益	16,931,600.00	4,232,900.00	16,931,600.00	4,232,900.00
辞退福利	104,823,896.81	26,205,974.20	149,969,176.22	37,492,294.06
设定受益计划	75,295,103.74	18,823,775.94	72,675,841.36	18,168,960.34
合计	215,745,879.06	53,934,158.19	255,514,361.73	63,878,590.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	3,258,558.22	814,639.56		
合计	3,258,558.22	814,639.56		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		53,934,158.19		63,878,590.44
递延所得税负债		814,639.56		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,231,314.94	10,169,881.79
可抵扣亏损	38,222,682.04	41,742,899.65
合计	48,453,996.98	51,912,781.44

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	9,909,133.99	13,429,351.60	
2020 年	13,966,092.26	13,966,092.26	

2021 年	8,553,351.85	8,553,351.85	
2022 年	3,692,198.55	3,692,198.55	
2023 年	2,101,905.39	2,101,905.39	
合计	38,222,682.04	41,742,899.65	--

其他说明：

### 13、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	173,819,541.41	185,406,511.52
工程款		16,449,459.12
合计	173,819,541.41	201,855,970.64

### 14、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购物款	263,222,608.69	282,499,202.59
租金	2,721,845.59	
物业费	231,403.24	
合计	266,175,857.52	282,499,202.59

### 15、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,747,306.40	120,943,626.19	66,061,171.08	70,629,761.51
二、离职后福利-设定提存计划	1,472,666.46	18,373,417.13	18,160,380.61	1,685,702.98

三、辞退福利	30,555,843.32	2,624,541.00	11,978,049.44	21,202,334.88
合计	47,775,816.18	141,941,584.32	96,199,601.13	93,517,799.37

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	365,939.99	102,226,847.48	49,347,625.07	53,245,162.40
2、职工福利费		3,156,750.92	3,156,750.92	
3、社会保险费	1,078.00	5,991,087.41	5,992,165.41	
其中：医疗保险费		5,183,077.76	5,183,077.76	
工伤保险费	1,078.00	436,529.55	437,607.55	
生育保险费		371,480.10	371,480.10	
4、住房公积金	1,680.96	7,111,548.00	5,985,646.96	1,127,582.00
5、工会经费和职工教育经费	15,378,607.45	2,457,392.38	1,578,982.72	16,257,017.11
合计	15,747,306.40	120,943,626.19	66,061,171.08	70,629,761.51

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	30,800.00	14,757,533.63	14,788,333.63	
2、失业保险费	770.00	387,909.42	388,679.42	
3、企业年金缴费	1,441,096.46	3,227,974.08	2,983,367.56	1,685,702.98
合计	1,472,666.46	18,373,417.13	18,160,380.61	1,685,702.98

其他说明：企业年金为本公司为员工建立的企业年金计划，企业年金资金来源由企业和个人共同缴纳。企业缴纳为上年工资总额的 5%。企业年金领取采取一次性结算方式。

## 16、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,817,899.47	1,593.18
消费税	408,825.55	475,687.81
企业所得税	10,623,278.08	6,114,936.63

个人所得税	42,788.39	1,869,505.86
城市维护建设税	225,759.23	
教育费附加	161,256.60	
土地使用税	98,419.32	93,253.32
文化事业建设费	11,701.25	840.00
印花税	6,015.00	8.46
残保金	45,381.88	
房产税	1,169,988.81	708,310.75
合计	15,611,313.58	9,264,136.01

## 17、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	22,320,480.00	
其他应付款	64,517,162.14	53,870,036.87
合计	86,837,642.14	53,870,036.87

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	22,320,480.00	
合计	22,320,480.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	19,396,819.20	14,071,930.37
押金	6,329,688.05	5,532,550.94
代收代付	1,158,067.73	5,189.40
往来款	30,128,352.25	32,974,518.42
其他	7,504,234.91	1,285,847.74
合计	64,517,162.14	53,870,036.87

## 18、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	75,295,103.74	72,675,841.36
二、辞退福利	104,823,896.81	149,969,176.22
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-21,202,334.88	-30,555,843.32
合计	158,916,665.67	192,089,174.26

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	72,675,841.36	78,016,122.64
二、计入当期损益的设定受益成本	2,619,262.38	5,349,521.41
1.当期服务成本	604,126.66	1,609,350.01
2.过去服务成本	30,684,910.91	29,075,560.90
4.利息净额	2,015,135.72	3,740,171.40
三、计入其他综合收益的设定收益成本		7,677,441.05
1.精算利得（损失以“-”表示）		7,677,441.05
四、其他变动		3,012,361.64
2.已支付的福利		3,012,361.64
五、期末余额	75,295,103.74	72,675,841.36

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

#### ①精算假设

项目	期末数	期初数

折现率-离退休人员	4.97%	4.38%
折现率-在岗人员	5.73%	4.62%
死亡率	《中国人寿保险生命经验表2000-2003》《中国人寿保险生命经验表2000-2003》	
采暖费的预期增长率	1.01%	1.01%

②敏感性分析

项目	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		计划负债增加	计划负债减少
折现率	-/+0.50%	4.37%	5.90%
采暖费的预期增长率	+/-0.25%	3.97%	5.59%

其他说明：

## 19、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	18,953,262.08	18,953,262.08	租赁合同纠纷诉讼
合计	18,953,262.08	18,953,262.08	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：本公司之子公司抚顺中兴时代广场商业有限公司诉讼情况根据法院判决结果预提，详见第十节、十二、1。

## 20、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
积分	16,931,600.00			16,931,600.00	积分
合计	16,931,600.00			16,931,600.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 21、股本

单位：元

	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	279,006,000.00						279,006,000.00

其他说明:

## 22、资本公积

单位：元

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）	316,717,999.01			316,717,999.01
合计	316,717,999.01			316,717,999.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 23、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	3,476,475.98							3,476,475.98
其中：重新计量设定受益计划变动额	3,476,475.98							3,476,475.98
其他综合收益合计	3,476,475.98							3,476,475.98

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 24、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	148,537,061.08			148,537,061.08
合计	148,537,061.08			148,537,061.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 25、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	599,088,433.71	540,056,911.55
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	599,088,433.71	540,056,911.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,356,656.29	90,287,114.32
减：提取法定盈余公积		8,935,112.16
应付普通股股利	22,320,480.00	22,320,480.00
期末未分配利润	665,124,610.00	599,088,433.71

调整期初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 26、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,323,261,385.45	1,096,356,812.41	1,229,160,803.32	1,024,537,439.01
其他业务	51,209,166.71	1,602,114.53	46,896,482.67	2,368,222.52
合计	1,374,470,552.16	1,097,958,926.94	1,276,057,285.99	1,026,905,661.53

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

## 27、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	3,624,281.07	1,427,500.75
城市维护建设税	2,167,715.39	2,190,975.37
教育费附加	1,548,368.16	1,564,982.36
房产税	7,669,238.35	7,950,428.10

土地使用税	476,598.60	559,519.92
车船使用税	7,680.00	13,980.00
印花税	700,467.80	689,376.00
文化事业建设费	59,071.07	35,452.76
其他	45,381.88	259,535.65
合计	16,298,802.32	14,691,750.91

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见第十节、六、税项。

## 28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	20,343,745.18	14,430,243.52
业务宣传费	2,278,211.48	2,332,124.99
广告费	1,270,924.47	1,015,730.14
其他日常费用	1,786,734.40	5,635,486.66
合计	25,679,615.53	23,413,585.31

## 29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	83,468,325.53	115,798,927.61
折旧费与摊销	26,163,331.26	26,075,552.83
其他日常费用	18,843,109.25	16,891,069.71
合计	128,474,766.04	158,765,550.15

## 30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	16,036,293.94	12,789,942.89
手续费	6,080,005.04	6,082,569.79
其他	4,951,356.97	5,267,066.82
合计	-5,004,931.93	-1,440,306.28

其他说明：其他 4,951,356.97 元系辞退福利和设定受益计划形成。

### 31、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
节能专项资金		40,000.00

### 32、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	3,070,173.17	296,355.65
合计	3,070,173.17	296,355.65

其他说明：

### 33、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,258,558.22	
合计	3,258,558.22	

### 34、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,235,534.26	
应收账款坏账损失	-4,295.84	
合计	-1,239,830.10	

### 35、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-152,007.35
合计		-152,007.35

### 36、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	766,059.04	-21,688.68

### 37、营业外收入

单位：元

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
赔偿款收入	68,404.90	100,300.00	68,404.90
处置报废资产	121,301.21		121,301.21
其他	3,947.36	90,741.43	3,947.36
合计	193,653.47	191,041.43	193,653.47

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	------	------	--------------------	------------	------------	------------	---------------------

### 38、营业外支出

单位：元

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
固定资产报废损失	15,933.38		15,933.38
赔偿款支出	686,000.00		686,000.00
其他	6,783.11	1,010,119.02	6,783.11
合计	708,716.49	1,010,119.02	708,716.49

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,287,542.47	11,885,885.54
递延所得税费用	10,759,071.81	1,308,665.08

合计	28,046,614.28	13,194,550.62
----	---------------	---------------

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	116,403,270.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,100,817.64
子公司适用不同税率的影响	-216,004.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,735.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-864,696.12
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	7,762.50
所得税费用	28,046,614.28

## 40、其他综合收益

详见第十节、七、23。

## 41、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

项目	本期发生额	上期发生额
零星往来	3,446,986.95	8,668,816.16
质保金	619,281.40	601,142.20
营业外收入	50,135.11	191,041.43
利息收入	16,036,293.94	12,789,942.89
合计	20,152,697.40	22,250,942.68

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	22,834,356.08	25,812,001.79
零星往来	5,294,590.13	2,868,603.23

营业外支出	686,000.00	1,010,119.02
手续费	6,080,005.04	6,082,569.79
备用金	713,125.00	560,600.00
法院冻结款		300,000.00
资产处置损失		21,688.68
合计	35,608,076.25	36,655,582.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## 42、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	88,356,656.29	39,870,075.78
加：资产减值准备		152,007.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,740,899.01	21,383,078.43
无形资产摊销	4,848,237.59	4,692,474.40
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）	-743,342.55	21,551.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,258,558.22	
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,070,173.17	-296,355.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,944,432.25	1,307,739.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	814,639.56	
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,140,961.28	12,216,786.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,195,329.29	6,658,024.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	165,130.73	12,877,271.88
其他	1,239,830.10	-300,000.00
经营活动产生的现金流量净额	130,374,042.16	98,582,654.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活	--	--

动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	852,148,042.00	794,421,351.45
减: 现金的期初余额	784,586,064.35	837,609,217.81
现金及现金等价物净增加额	67,561,977.65	-43,187,866.36

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	852,148,042.00	784,586,064.35
其中: 库存现金	2,231,386.55	2,078,883.23
可随时用于支付的银行存款	845,921,051.31	774,935,230.12
可随时用于支付的其他货币资金	3,995,604.14	7,571,951.00
三、期末现金及现金等价物余额	852,148,042.00	784,586,064.35

其他说明:

## 43、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

## 44、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,612,108.76	法院冻结
合计	2,612,108.76	--

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (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	
沈阳中兴文化传媒有限公司	沈阳	沈阳市和平区	广告服务	100.00%		直接投资
抚顺中兴时代广场商业有限公司	抚顺	抚顺市新抚区	商品销售	100.00%		直接投资

中兴云购科技发展有限公司	沈阳	沈阳市和平区	互联网服务平台、日用百货零售等	100.00%		直接投资
--------------	----	--------	-----------------	---------	--	------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、应付股利、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

因公司行业特征，本公司应收账款总金额较小，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的94.01%（2018年：95.45%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的75.76%（2018年：72.92%）。

#### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司暂未通过银行及其他借款来筹措营运资金。

#### （3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

(4) 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司无银行借款，无利率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年6月30日，本公司的资产负债率为37.05%（2018年12月31日：37.94%）。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		203,258,558.22		203,258,558.22
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		203,258,558.22		203,258,558.22
持续以公允价值计量的资产总额		203,258,558.22		203,258,558.22
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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相关信息

内 容	期末公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产：			
国内银行理财产品	20,203,753.42	现金流量折现法	预期利率3.35%
国内银行结构性存款	183,054,804.80	现金流量折现法	预期利率3.75%-4.40%

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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
辽宁方大集团实业有限公司	沈阳	产业投资及对所投资产进行管理	100,000.00 万元	38.34%	38.34%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	统一社会信用代码
辽宁方大集团实业有限公司	母子公司	有限责任公司	沈阳	闫奎兴	产业投资及对所投资产进行管理	91210100719656393Q

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

本企业最终控制方是方威先生。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见第十节、八、1。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中兴-沈阳商业大厦（集团）股份有限公司企业年金基金	企业年金基金
董事、监事、高级管理人员	关联自然人
沈阳盛京资产管理集团有限公司	原母公司的控股股东
沈阳副食集团有限公司	原同受实质控制
沈阳东副超市有限公司	原同受实质控制
沈阳青花食品酿造有限公司	原同受实质控制
沈阳青花副食酿造（集团）有限责任公司	原同受实质控制
沈阳稻香村食品工业有限公司	原同受实质控制
沈阳市皇姑副食有限公司	原同受实质控制
北京方大国际实业投资有限公司	母公司的控股股东
北京方大炭素科技有限公司	同受实质控制
沈阳方大房地产开发有限公司	同受实质控制

东北制药集团股份有限公司	同受实质控制
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	同受实质控制
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	同受实质控制

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
沈阳东副超市有限公司	采购商品	2,104,764.73		否	2,271,472.00
沈阳青花食品酿造有限公司	采购商品	68,395.46		否	63,142.93
沈阳稻香村食品工业有限公司	采购商品				32,197.13

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东北制药集团股份有限公司	销售预付卡	90,000.00	
沈阳市皇姑副食有限公司	销售商品		3,343.85
北京方大炭素科技有限公司	销售商品	29,760.89	
沈阳方大房地产开发有限公司	销售商品	5,359.27	
东北制药集团股份有限公司	销售商品	614.86	
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	销售商品	1,300.00	
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	销售商品	7,163.03	
沈阳东副超市有限公司	销售商品	943.40	
沈阳稻香村食品工业有限公司	销售商品	943.40	
沈阳青花食品酿造有限公司	销售商品	4,622.66	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,467,700.00	3,153,400.00

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	沈阳青花食品酿造有限公司	19,164.40	13,332.55
应付账款	沈阳东副超市有限公司	224,029.12	338,602.54
应付账款	沈阳青花副食酿造(集团)有限责任公司	4,038.46	4,038.46
应付账款	沈阳稻香村食品工业有限公司		13,085.38
其他应付款	沈阳稻香村食品工业有限公司	1,000.00	1,000.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2015年6月5日，抚顺苏宁云商销售有限公司（原名称为抚顺苏宁电器有限公司）向辽宁省抚顺市中级人民法院提起诉讼，要求本公司之子公司抚顺中兴时代广场商业有限公司向抚顺苏宁电器有限公司腾出租赁经营用房及附属设备设施，恢复原有状态、并向其支付房屋租赁费、占用费及利息24,082.12万元，2015年12月25日，辽宁抚顺市中级人民法院根据抚顺苏宁电器有限公司财产保全请求，冻结被告抚顺中兴时代广场商业有限公司银行存款1000万元（实际冻结金额183万元），查封原告抚顺苏宁电器有限公司所有的位于抚顺市新抚区西一路4号楼5层（建筑面积6188.08平方米，产权证号：抚顺房权证新字第XF00007392号，即原抚顺中兴时代广场商业有限公司的经营场所）。

2016年5月25日，辽宁省抚顺市中级人民法院《民事判决书》作出（（2015）抚中民初字第00119号）判决，抚顺苏宁云商销售有限公司与抚顺中兴时代广场商业有限公司均向辽宁省高级人民法院提起上诉；2017年11月15日，辽宁省高级人民法院作出（2016）辽民终806号判决撤销辽宁省抚顺市中级人民法院（2015）抚中民初字第00119号民事判决，本案发回辽宁省抚顺市中级人民法院重审；2018年8月17日，辽宁省抚顺市中级人民法院《民事判决书》（（2017）辽04民初字第127号）判决如下：抚顺苏宁云商销售有限公司与抚顺中兴时代广场商业有限公司之间的《租赁合同》于2015年5月26日解除；抚顺中兴时代广场商业有限公司给付抚顺苏宁云商销售有限公司2011年7月至2015年5月期间的租金18,953,262.08元；抚顺中兴时代广场商业有限公司给付抚顺苏宁云商销售有限公司欠付租金的利息照中国人民银行同期同类贷款基准利率分段计算至欠付的租金清偿之日止。抚顺中兴时代广场商业有限公司已就上述判决提起上诉。2019年8月2日，辽宁省高级人民法院作出（2018）辽民终847号民事判决书，判决驳回上诉，维持原判。此判决为终审判决。截至2019年6月30日，抚顺中兴时代广场商业有限公司针对该诉讼已经计提预计负债18,953,262.08元。2015年12月30日，本公司第五届董事会第十六次会议审议通过《关于注销抚顺中兴时代广场商业有限公司的议案》，决议注销抚顺中兴时代广场商业有限公司。

2018年9月17日，沈阳市称心留意科技有限公司向沈阳市和平区人民法院提起诉讼，要求本公司之子公司中兴云购科技发展有限公司向沈阳市称心留意科技有限公司支付合同款及逾期利息、违约金共计744,412.20元；2018年10月17日，沈阳市和平区人民法院根据沈阳市称心留意科技有限公司财产保全请求，裁定冻结被告中兴云购科技发展有限公司银行存款744,412.20元（截至2019年6月30日，实际冻结金额782,108.76元）。

2019年5月10日，本公司收到沈阳市和平区人民法院传票，原本公司工程服务提供方杭州华电华源环境工程有限公司因工程

款纠纷对本公司提起诉讼。2019年6月19日，沈阳市和平区人民法院作出（2019）辽0102民初8495号民事判决书，判决本公司向杭州华电华源环境工程有限公司给付尚欠的工程款423,550.00元及相关利息，判决本公司因逾期支付工程款1,501,568.76元而给付杭州华电华源环境工程有限公司自2011年4月26日至2016年4月26日分段计算的利息。目前本公司已就此判决进行上诉。

截至2019年6月30日，除上述事项外本公司不存在其他应披露的或有事项。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 2、其他

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	为积极响应党中央关于“坚决打好精准脱贫等三大攻坚战”的号召，结合经营发展需要，公司以自有资金500万元投资设立全资子公司“东乡族自治县盛东商贸有限公司”简称“盛东公司”		公司子公司“盛东公司”目前在与合作伙伴就合作方式进行磋商中，对财务状况和经营成果的影响数尚无法估计。

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、其他资产负债表日后事项说明

(1)为积极响应党中央关于“坚决打好精准脱贫等三大攻坚战”的号召，结合经营发展需要，本公司于2019年7月3日以自有资金500万元投资设立全资子公司“东乡族自治县盛东商贸有限公司”。

(2)2019年半年度资本公积转增股本预案为：以2019年6月30日股份总数279,006,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增4.9股，总计转增股份136,712,940股，不送红股，不进行现金分红。资本公积转增股本预案经董事会、股东大会审议通过后至实施前，如公司总股本发生变动，将按照现有分配比例不变的原则对分配总额进行调整。

## 十四、其他重要事项

### 1、年金计划

企业年金为本公司为员工建立的企业年金计划，企业年金资金来源由企业和个人共同缴纳。企业缴纳为上年工资总额的5%。

企业年金领取采取一次性结算方式。

## 2、其他

公司原控股股东沈阳中兴商业集团有限公司（以下简称“中兴集团”）将所持占本公司总股本29%的股份转让给辽宁方大集团实业有限公司（以下简称“辽宁方大集团”），股份过户日期为2019年4月10日。本次股份过户完成后，中兴集团不再是公司控股股东，沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会亦不再是公司实际控制人。公司控股股东变更为辽宁方大集团，实际控制人变更为方威先生。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,024,730.65	26,201,096.94
合计	27,024,730.65	26,201,096.94

#### (1) 其他应收款

##### ①其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,579,452.34	1,497,870.14
待收银联款项	11,256,617.87	7,319,198.15
合并范围外往来款	1,501,272.86	562,938.44
合并范围内往来款	17,825,658.29	18,934,227.69
其他	4,796,737.76	3,584,031.25
合计	36,959,739.12	31,898,265.67

##### ②坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,672,410.44		4,024,758.29	5,697,168.73
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	4,237,839.74			4,237,839.74
2019 年 6 月 30 日余额	5,910,250.18		4,024,758.29	9,935,008.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	17,267,334.06
其中：1 年以内	17,267,334.06
1 至 2 年	1,774,317.42
2 至 3 年	3,555,389.66
3 年以上	14,362,697.98
3 至 4 年	3,001,000.00
4 至 5 年	9,745,008.00
5 年以上	1,616,689.98
合计	36,959,739.12

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
首次执行新金融工具准则的调整金额				
2019.01.01	5,697,168.73	4,237,839.74		9,935,008.47
合计	5,697,168.73	4,237,839.74		9,935,008.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
中兴云购科技发展有限公司	往来款	13,800,900.00	1 年以内	37.34%	3,869,046.60
招商银行股份有限公司沈阳分行营业部	代收银联款项	8,803,683.60	1 年以内, 1-2 年, 4-5 年	23.82%	88,036.84
抚顺中兴时代广场商业有限公司	往来款	4,024,758.29	1 年以内	10.89%	4,024,758.29

国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	其他	1,589,956.79	5 年以上	4.30%	201,995.68
沈阳市和平区人力资源和社会保障局	其他	1,520,000.00	1 年以内	4.11%	15,200.00
合计	--	29,739,298.68	--	80.46%	8,199,037.41

## 2、长期股权投资

单位：元

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	55,163,200.00	55,000,000.00	163,200.00	55,163,200.00	55,000,000.00	163,200.00
合计	55,163,200.00	55,000,000.00	163,200.00	55,163,200.00	55,000,000.00	163,200.00

### (1) 对子公司投资

单位：元

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
沈阳中兴文化传媒有限公司	163,200.00			163,200.00		
抚顺中兴时代广场商业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
中兴云购科技发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00
长期股权投资减值准备	-55,000,000.00			-55,000,000.00		
合计	163,200.00			163,200.00		55,000,000.00

## 3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,321,283,412.72	1,095,962,843.47	1,228,144,883.25	1,024,141,470.18
其他业务	50,804,477.13	1,602,114.53	46,620,848.55	2,368,222.52
合计	1,372,087,889.85	1,097,564,958.00	1,274,765,731.80	1,026,509,692.70

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

#### 4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	3,070,173.17	296,355.65
合计	3,070,173.17	296,355.65

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	766,059.04	
委托他人投资或管理资产的损益	3,070,173.17	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,258,558.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-515,063.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,103,451.22	辞退福利影响
减：所得税影响额	10,670,794.66	
合计	32,012,383.97	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

#### 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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	6.37%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.06%	0.20	0.20

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 第十一节 备查文件目录

1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
2. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
3. 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿；
4. 在其他证券市场公布的半年度报告。

中兴—沈阳商业大厦（集团）股份有限公司

董 事 会

2019年8月24日