

公司代码：600857

公司简称：宁波中百

宁波中百股份有限公司 2018 年半年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	张冰	因公请假	严鹏

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人应飞军、主管会计工作负责人应飞军及会计机构负责人（会计主管人员）李燕声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内的半年度利润不进行分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述了存在的风险事项，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险，和第十节财务报告附注中的十一、2 或有事项。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
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	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	11
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	公司债券相关情况.....	19
第十节	财务报告.....	19
第十一节	备查文件目录.....	73

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司，宁波中百	指	宁波中百股份有限公司
西藏泽添	指	西藏泽添投资发展有限公司
中国黄金	指	中国黄金集团黄金珠宝（北京）有限公司
八达置业	指	哈尔滨八达置业有限公司
801 园区	指	宁波市仓储路 216 号、218 号
二百商贸	指	宁波二百商贸有限责任公司
京发投	指	北京经济发展投资有限公司
鹏渤投资	指	宁波鹏渤投资有限公司
汇力贸易	指	宁波太平鸟汇力国际贸易有限公司
鹏源资管	指	宁波鹏源资产管理有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	宁波中百股份有限公司
公司的中文简称	宁波中百
公司的外文名称	NINGBO ZHONGBAI CO., LTD
公司的外文名称缩写	NBZB
公司的法定代表人	应飞军

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	严 鹏	
联系地址	浙江省宁波市江北区仓储路218号（801商务区）2号楼2层董事会秘书办公室	
电话	（0574）87367060	
传真	（0574）87367996	
电子信箱	yanpeng@600857.com.cn	

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省宁波市海曙区和义路77号21层
公司注册地址的邮政编码	315000
公司办公地址	浙江省宁波市江北区仓储路218号（801园区）2号楼二层
公司办公地址的邮政编码	315000
公司网址	http://www.600857.com.cn
电子信箱	600857@600857.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司办公室

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
------	---------	------	------	---------

A股	上海证券交易所	宁波中百	600857	首创科技、G工大、工大首创
----	---------	------	--------	---------------

六、其他有关资料

□适用 √不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	484,106,354.92	462,067,431.09	4.77
归属于上市公司股东的净利润	25,493,726.02	21,025,977.88	21.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	18,630,287.62	19,147,789.64	-2.70
经营活动产生的现金流量净额	-24,761,325.10	-40,580,477.60	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	191,570,082.85	166,076,356.83	15.35
总资产	805,235,706.89	824,113,699.36	-2.29

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.114	0.094	21.28
稀释每股收益(元/股)	0.114	0.094	21.28
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.083	0.085	-2.35
加权平均净资产收益率(%)	0.143	3.25	减少3.11个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	0.104	2.96	减少2.86个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产负债表	期末数	年初数	增加额	增加比(%)	说明
应收账款	3,043,256.20	2,021,269.23	1,021,986.97	50.56	增加的主要原因为本报告期应收货款增加。
长期待摊费用	229,975.97	1,558,111.63	-1,328,135.66	-85.24	减少的主要原因为本报告期费用摊销。
预付款项	15,948,848.03	8,053,315.15	7,895,532.88	98.04	增加的主要原因为本报告期支付的中国黄金预付款增加。
应付账款	75,288,852.20	112,921,298.26	-37,632,446.06	-33.33	减少的主要原因为本报告期支付了供应商货款。
应交税费	4,411,540.16	9,058,666.27	-4,647,126.11	-51.30	减少的主要原因为本报告期

利润表	本期数	上年同期数	增加额	增减比(%)	说明
资产减值损失	64,970.29	247,717.30	-182,747.01	-73.77	减少了的主要原因为本报告期应收款项变动额较上年同期有所减少。
投资收益	11,904,971.45	6,488,328.64	5,416,642.81	83.48	增加的主要原因为本报告期理财收益增加。
所得税费用	6,339,087.99	4,677,694.89	1,661,393.10	35.52	增加的主要原因为本报告期利润增加。
现金流量表	本期数	上年同期数	增加额	增减比(%)	说明
经营活动产生的现金流量净额	-24,761,325.10	-40,580,477.60	15,819,152.50	不适用	增加的主要原因为：一方面销售增加、现金净流量增加；另一方面去年年初新成立了二百商贸公司，经营形成进项税次月及以后抵扣，上交了较多增值税，本报告期恢复正常。
投资活动产生的现金流量净额	50,199,120.24	-55,154,185.89	105,353,306.13	不适用	增加的主要原因为本报告期收回投资理财净流量增加。
筹资活动产生的现金流量净额		-13,459,195.14	13,459,195.14	不适用	增加的主要原因为本报告期公司不进行利润分配。
现金及现金等价物净增加额	25,437,795.14	-109,193,858.63	134,631,653.77	不适用	增加的主要原因为本报告期受经营活动、投资活动、筹资活动现金净流量增加影响。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	43,222.21	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	150,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	7,149,360.65	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	182,104.92	
所得税影响额	-661,249.38	
合计	6,863,438.40	

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

1、公司主要经营业务

公司主要经营业务为商业零售，目前拥有两家历史悠久的零售商店——“宁波二百”和“源康布店”，商店地理位置优越，消费群体定位明确。报告期内，公司零售业务以全渠道营销为依托，以婚庆、社交、家庭消费为经营主线，实现营业收入约4.75亿元。多年以来，商店十分重视“以服务促营销，以服务树品牌，以服务提形象”，今年五一前夕，还被全国总工会授予“全国五一劳动奖状”，是迄今为止宁波商贸企业中唯一获得这一殊荣的单位。

报告期内，受国内经济形势的影响，社会消费品零售总额的增速明显回落，公司除尽力保证零售业务稳步增长的同时，还积极有效的开展了稳健型理财业务，并大力提高物业资产的管理收益，以此来稳定和发展公司的主要经营业务。

2、公司经营模式

报告期内公司经营模式未发生变化，经营模式主要为自营和联营。

(1) 自营模式下分为两类：一类为中国黄金，①进货流程：公司根据销售和库存情况组织订货会并确定订货量，以订货当日中国黄金实时基础金价以及合同的约定，确定预付宁波市中金黄金饰品销售有限公司（以下简称“供应商”）货款，款到以后由供应商送货上门。②销售流程：公司以销售当日的中国黄金实时基础金价为依据，参考国内同行零售价以及合同相关约定，对中国黄金不同商品加价进行销售，确认销售收入。③货款结算：公司以销售当日的售价以及合同的约定，确定进价作为进货成本，每月与供应商在预付款中结算；另一类为布料类商品，存货在取得时按实际成本计价，销售时确认收入，月末按先进先出法结转存货，确认成本。

(2) 联营模式下，公司和供应商签订联营合同，约定扣率及费用承担方式，公司每日以实际收到的营业款确认销售收入，月末系统根据零售价和合同扣率计算存货成本并入库，同时做销售出库、结转成本处理。

期末资产负债表存货项目反映自营模式下存货余额，联营模式下无存货余额。

不同经营模式细分财务数据

单位：万元 币种：人民币

经营 业态	经营 模式	本报告期			上年同期		
		营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入	营业成本	毛利率%
百货 零售	自营	19,807.29	19,202.17	3.06	18,371.08	17,784.21	3.19
	联营	27,053.51	22,487.84	16.88	26,313.77	21,772.75	17.26
	其他	632.22	0.00	100.00	627.03	0.00	100.00

合计	47,493.02	41,690.01	12.22	45,311.88	39,556.96	12.70
----	-----------	-----------	-------	-----------	-----------	-------

3、公司所属行业发展情况

随着宏观经济结构调整，国内经济发展趋势进一步放缓，同时，受国内供给侧改革、降库存等因素影响，据国家统计局数据显示，报告期内社会消费品零售总额 180,018 亿元，同比增长 9.4%，增速比一季度略有回落；全国网上零售额 40,810 亿元，同比增长 30.1%。其中，实物商品网上零售额 31,277 亿元，同比增长 29.8%，占社会消费品零售总额的比重为 17.4%，同比提高 3.6 个百分点。中国零售行业正向多业态协同、多功能聚合的方向转型。

另根据宁波市统计局（网站）最新公布的数据显示，今年以来，宁波市上下围绕市委市政府决策部署，全面开展“六争攻坚、三年攀高”行动，上半年宁波市经济运行总体平稳，稳中提质。宁波市实现全社会消费品零售总额 1860.9 亿元，同比增长 9.6%。完成限额以上社会消费品零售总额 711.6 亿元，同比增长 8.7%。宁波市区居民消费价格同比上涨 1.8%，涨幅与去年同期持平。

目前，我国经济运行总体平稳、稳中向好，但中美贸易战使得国家未来经济形式存在诸多不确定因素。下半年，随着供给侧结构性改革不断深化、对外开放水平持续提升，企业经营环境将继续优化，居民消费潜力将进一步释放，零售业有望继续保持平稳较快发展态势。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司的核心竞争力未发生变化，主要体现在品牌知名度、良好的诚信体系建设、独树一帜的服务品牌以及稳定的管理团队等方面。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2018 年上半年，公司始终坚持“市场主导、需求引领、创新驱动、服务至上”的经营理念，通过定位调整、管理提升等手段，在逆境中求发展；本着积极稳妥的原则，有效开展投资理财业务；通过配套措施的完善，树立物业服务的品牌，逐步提升物业品质，为公司资产的升值创造了条件。

1、商业百货方面，强化管理职能，打造主题百货。针对市场形势和周边环境的变化，确立了以实体店经营为基石，以全渠道营销为依托，突出婚庆、社交、家庭消费为主线的经营重点，通过突出婚庆主题，开展优惠互推，促进异业联盟，通过挖掘目标顾客的消费体验需求，不断审视线下的经营布局，以“大稳定、小调整”为基调，在淘汰部分评效不理想、后续发展乏力品类的同时，重点扶持业绩好、前景佳的优势品类，优化品牌组合，并结合传统节日等系列活动的开展，不断实施营销创新，改善客户的消费体验。

2、物业资产管理方面，突出招商重点，树立服务品牌。报告期内，置业公司针对办公楼租赁市场疲软等不利形势，一方面明确商务定位，逐步形成“绿色园区”、“教育综合体”等物业概念；另一方面做好服务匹配，在物业服务、配套管理中体现出物业资产的附加值。

3、对外投资方面，本着稳妥原则，开展理财业务，上半年共实现投资收益 1,191 万元，同比增长 83%。

4、党建工作方面，按照“围绕经济抓党建，抓好党建促经济”的工作要求，对党群组织在促进企业可持续发展、创建和谐的劳动关系等方面给予积极的支持和配合，为企业的全面发展作出了不懈努力。报告期内，公司被海曙区文明办评为区级文明单位，为企业赢得了荣誉。

报告期内，公司实现营业收入 48,410.64 万元，比上年同期增加 2,203.89 万元，增幅 4.77%；实现利润总额 3,183.28 万元，比上年同期增加 612.91 万元，增幅 23.85%；实现归属于母公司所有者的净利润 2,549.37 万元，比上年同期增加 446.77 万元，增幅 21.25%。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	484,106,354.92	462,067,431.09	4.77
营业成本	420,105,391.24	399,045,499.04	5.28
销售费用	17,191,972.33	18,844,665.21	-8.77
管理费用	22,487,143.17	19,370,701.87	16.09
财务费用	779,144.63	931,313.43	-16.34
经营活动产生的现金流量净额	-24,761,325.10	-40,580,477.60	不适用
投资活动产生的现金流量净额	50,199,120.24	-55,154,185.89	不适用
筹资活动产生的现金流量净额		-13,459,195.14	不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:增加的主要原因为一方面因销售增加、现金净流量增加;另一方面因去年年初二百商贸公司成立,经营形成的进项税次月及以后抵扣,上交了较多增值税,本报告期恢复正常。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:增加的主要原因为本报告期收回投资理财净流入量增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:增加的主要原因为本报告期公司不进行利润分配。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	3,043,256.20	0.38	2,021,269.23	0.25	50.56	增加的主要原因为本报告期应收货款增加。
预付款项	15,948,848.03	1.98	8,053,315.15	0.98	98.04	增加的主要原因为本报告期支付的中国黄金预付款增加。
长期待摊费用	229,975.97	0.03	1,558,111.63	0.19	-85.24	减少的主要原因为本报告期费用摊销。
应付账款	75,288,852.20	9.35	112,921,298.26	13.70	-33.33	减少的主要原因为本报告期支付了供应商货款。
应交税费	4,411,540.16	0.55	9,058,666.27	1.10	-51.30	减少的主要原因为本报告期上交了年初应交增值税、企业所得税。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司董事会秉承谨慎稳健的投资原则，在确保重点投资项目实现良好收益的同时，积极稳妥地开展投资理财业务，不断提高公司资金使用效益，实现投资收益约 1,191 万元，具体情况如下：

1、西安银行股权：本公司投资西安银行股份有限公司（以下简称“西安银行”）初始投资成本 17,680.52 万元，持有西安银行 95,112,216 股股权，占西安银行 40 亿总股本的 2.38%。报告期内，收到西安银行现金红利 475.56 万元（每股 0.05 元）。

2、投资理财：通过对各金融机构的理财产品进行实地调研、比较、筛选，结合公司自有闲置资金情况，合理规划、管控风险，最大程度提高资金的使用效益。本报告期内，公司先后购买了七笔理财产品，未到期理财产品账面余额为 22,060 万元，本期取得投资理财收益 715 万元。

3、长期股权投资：初始投资成本 500.00 万元，报告期期初余额 362.57 万元，期末余额 362.57 万元，减值准备 362.57 万元，本期投资额未发生变化。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

全资子公司全称	业务性质	注册资本	期末总资产	期末净资产	本期净利润
宁波三江干水产市场经营有限公司	服务业	50.00	195.96	175.91	51.28
哈尔滨八达置业有限公司	房地产业	5,300.00	5,845.51	5,548.87	223.32
宁波二百商贸有限责任公司	零售业	200.00	17,920.73	2,131.69	1,646.81

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、宏观经济波动风险：

当前市场不稳定不确定因素较多，宏观经济增速持续趋缓，网络零售持续冲击，居民收入水平势必直接影响消费动力及能力，对零售行业和公司的发展带来一定压力。

2、行业竞争加剧风险：

随着“新零售”的不断发展，区域化多业态综合性 SHOPPINGMALL 不断崛起，导致市区传统商贸中心的空心化日益明显，零售行业竞争愈演愈烈，加剧了市场竞争主体对各要素资源的争夺，导致市场占有率和盈利能力出现一定幅度下降的风险。

3、企业运营管理风险：

公司商业百货单店经营缺乏较大竞争优势，虽然单位面积效益还有提升的空间，但总体空间有限，报告期内，公司拟参与竞买部分房产，以扩大零售面积、引进增多优势品牌，但随着成本上升、竞争加剧等因素影响，势必会缩小盈利空间。

4、重大诉讼风险：

公司因前任董事长龚东升先生的行为，被莫名牵扯进“担保案”的漩涡，报告期内，收到广州仲裁委送达的仲裁裁决书，裁决公司就天津九策高科技产业园有限公司欠付的全部债务 526,525,027.50 元向中建四局承担连带清偿责任，但本公司对该裁决书不予认可，已向广州市中级人民法院提出撤销仲裁裁决的申请，目前本案尚在审理之中。公司将根据上述事项进展情况，及时披露相关信息，请投资者予以关注。

面对上述风险，公司将积极深化战略转型升级，创新商业模式和管理方式，不断强化经营优势和提升管理水平，以创新营销服务来满足消费者的多样化需求，为购物消费提供更多便利和实惠。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 3 月 20 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn	2018 年 3 月 21 日
2018 年第二次临时股东大会	2018 年 4 月 17 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn	2018 年 4 月 18 日
2017 年度股东大会	2018 年 5 月 15 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn	2018 年 5 月 16 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、承诺事项履行情况

(一) 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或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内，经公司 2018 年 5 月 15 日召开的 2017 年度股东大会审议通过，继续聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务报告及公司内部控制方面的审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

1、董事会关于会计师事务所出具的 2017 年度带强调事项段的无保留意见审计报告的专项说明

本公司 2017 年度财务报告经审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，根据中国证监会和上海证券交易所的相关要求，公司董事会对审计报告中所涉强调事项作专项说明如下：

（一）非标准无保留审计意见涉及事项的基本情况

2016 年 4 月，本公司收到中国建筑第四工程局有限公司（以下简称“中建四局”）寄达的《关于敦促贵司承担担保责任的函》和《律师函》，函告称：“本公司为中建四局与天津九策高科技产业园有限公司（以下简称“天津九策”）等五家公司以及龚东升和张荣于 2013 年 4 月 16 日签署的《工程款债务偿还协议书》提供保证担保，承担连带责任，本公司为中建四局出具了《担保函》。因天津九策未能向中建四局清偿债务，为此，中建四局要求本公司依照《担保函》的承诺，就天津九策欠付的全部债务向中建四局承担连带清偿责任。”

2016 年 6 月，中建四局向广州仲裁委员会提起仲裁，请求裁决本公司严格按照《担保函》的承诺，在保证期间及保证范围内承担担保责任，就天津九策欠付的全部债务人民币 543,643,917.53 元 [其中本金为 452,648,337.21 元，违约金为 90,995,580.32 元（计至天津九策公司破产申请受理之日：2015 年 3 月 24 日）] 向申请人承担连带清偿责任。

2016 年 7 月，本公司向广州市中级人民法院提起管辖权异议之诉讼请求，广州中院于 2016 年 10 月驳回公司请求。2016 年 11 月，广州仲裁委员会决定恢复仲裁程序。2016 年 12 月 18 日，广州仲裁委员会开庭审理了本案，公司在庭审上提交了申请材料，广州仲裁委员会当庭未作出裁定结果。

2017 年 9 月 22 日，广州仲裁委向本公司送达了仲裁裁决书，裁定本公司就天津九策高科技产业园有限公司欠付的全部债务 526,525,027.50 元向中建四局承担连带清偿责任；并承担本案全部仲裁费 3,551,300.00 元。

（二）注册会计师对该事项的基本意见

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十一、2、（1）所述，截至财务报表批准日，中国建筑第四工程局有限公司与宁波中百涉及仲裁事项已由广州仲裁委员会作出仲裁结果，后续如何执行以及对宁波中百财务状况造成的影响尚存在不确定性。宁波中百对广州仲裁委员会作出的仲裁结果不予认可，已于 2018 年 3 月 20 日，向广州中级人民法院提出撤裁申请，该院已受理，本案尚未开庭审理。本段内容不影响已发表的审计意见。

（三）公司董事会、监事会和管理层对该事项的意见

公司董事会和管理层对会计师事务所出具的带强调事项段的无保留意见审计报告表示理解和认可，认为该审计报告客观反映了公司 2017 年度财务状况和经营成果，充分揭示了公司存在的风险。公司监事会对注册会计师出具带强调事项段的无保留意见审计报告表示认同，认为该事项符合公正客观、实事求是的原则，符合公司实际情况。该事项不存在违反企业会计准则、制度及相关信息披露规范性规定的情况。

（四）该事项对上市公司的影响程度

2017 年度，本公司因诉讼事项根据注册会计师的审计意见及建议综合考虑计提了相应的预计负债及相关营业外支出，致使本公司 2017 年度营业利润因上述非经常性损益因素大幅下降。2018 年，本公司继续积极采取有效措施，尽最大努力消除该事项对公司的负面影响，若结果向好，相关事项将影响公司 2018 年审计核算结果。

（五）消除该事项及其影响的主要措施

关于审计报告中所涉强调事项，为尽快消除该事项对公司的影响，本公司积极主动采取应对措施，主要如下：

1、为更好的应对仲裁案件，本公司聘请专业律师团队处理仲裁等相关事项，积极应对仲裁程序，努力搜集对本案有力的证据并及时提交至仲裁庭，积极维护公司及全体股东的合法权益不受损害。

2、特别聘请国内知名的民商法专家，根据公司掌握的证据及情况，组织召开本案的专家论证会，经与会专家讨论后，出具权威的法律意见书，并及时提交至仲裁庭佐证。

3、为更好地了解该担保事项对公司的或将产生的影响，本公司特聘请专业的评估机构对天津九策用于清偿债务的主要资产的可变现价值做了评估。根据专业评估机构出具的估值报告，天津

九策目前持有房产的可变现价值为 371,624.43 万元。天津九策的资产能够清偿其所欠付的中建四局的全部债权。

本公司根据天津九策破产管理人提供的书面告知文件中获悉：截止报告期内，天津九策已偿还中建四局的负债累计金额为 36,501,179.58 元，而在破产重整期间内，经中建四局同意，天津九策将 11,694,976.41 元以联都星城煞尾工程款的名义支付给中建四局。

4、仲裁裁决送达后，公司紧急召开会议，讨论应对措施，并邀请公司法律顾问单位，评估本次仲裁的影响及后续应采取的维权措施的利弊等。公司经综合考虑，已向公安机关报了案。截止报告披露日，该案已正式立案并尚在侦查中。

5、公司于 2018 年 3 月 20 日向广州中级人民法院提起了撤销仲裁裁决的程序，该院业已受理，目前公司已就该案聘请了专业的律师团队积极维权，因本案尚未开庭审理，后续进展情况，公司将根据有关规定及时予以披露。

6、根据天津九策破产重整计划，本次破产重整期至 2018 年 5 月到期，本公司将持续关注天津九策破产重整进展，根据重整情况，或将配合债权人委员会申请破产清算。

综上所述，本公司对广州仲裁委送达的裁决书不予认可，并根据本公司所掌握的情况，认为该《担保函》不具有合法性，应属无效担保，本公司不应承担担保责任。同时，本公司根据对天津九策相关资产的评估结果，合理判断中建四局的债权凭天津九策自身资产已能够清偿。2018 年，本公司继续积极采取有效措施，尽最大努力消除该事项对公司的负面影响，尽力维护公司及全体股东的合法权益。若结果向好，相关事项将影响公司 2018 年审计核算结果。

2、公司监事会对非标准审计报告和《董事会关于带强调事项段的无保留意见审计报告的专项说明》的意见

公司监事会一致认为：立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具的带强调事项段的无保留意见审计报告，客观、公允地反应了公司 2017 年度的财务状况和经营成果，该事项符合公正客观、实事求是的原则，我们表示认同、无异议。

关于《公司董事会对会计师事务所出具的 2017 年度带强调事项段的无保留意见审计报告的专项说明》，该专项说明符合公司当前的实际情况，公司董事会对强调事项制定的工作措施，具有可行性，我们同意董事会对带强调事项段的无保留意见审计报告的专项说明。公司监事会支持董事会和经理层为化解风险所采取的措施，并持续关注相关工作的进展情况，维护公司及广大投资者的合法权益。

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
2016 年 4 月，本公司关于收到中国建筑第四工程局有限公司（以下简称“中建四局”）送达的《关于敦促贵司承担保证责任的函》和《律师函》中提及的《担保函》事项。中建四局向广州仲裁委员会提起仲裁，公司收到广州仲裁委员会送达的《仲裁通知书》。针对中建四局向广州仲裁委员会提起的仲裁，公司已向广州市中级人民法院提起确认仲裁协议无效的诉讼请求，广州市中级人民法院于 2016 年 10 月 25 日做出《民事裁定书》，驳回公司请求，该裁定为终审裁定。但本公司对广州中院作出的裁定内容不予认可，已分别向广州市中院和广东省高院提交	2016 年 6 月 30 日中国证券报 B055 版，上海证券报 96 版及上海证券交易所网站公司临时公告（临 2016-023）；2016 年 7 月 13 日中国证券报 B031 版，上海证券报 87 版及上海证券交易所网站公司临时公告（临 2016-024）；2016 年 10 月 27 日中国证券报 B031 版，上海证券报 87 版及上海证券交易所网站公司临时公告（临 2016-028）；2016 年 11 月 11 日中国证券报 B031 版，上海证券报 87 版及上海证券交易所网站公司临时公告（临 2016-031）。2017 年 9 月 23 日中国证券报 A10 版，上海证券报 52 版及上海证券交易所网站公司临时公告（临 2017-019）。2018 年 3 月 21 日中国证券报 B025 版，上海证券报 86 版及上海证券交易所网站公司临时

<p>了再审申请书。经原审法院自查后，于 2017 年 6 月 4 日向本公司送达了补正《民事裁定书》【(2016)粤 01 民特 531 号之一】。</p> <p>另 2016 年 11 月 10 日，广州仲裁委员会恢复了仲裁审理程序，并于当年 12 月 18 日，第一次开庭审理了本案。2017 年 9 月 22 日，广州仲裁委向本公司送达了仲裁裁决书，裁决公司就天津九策高科技产业园有限公司欠付的全部债务 526,525,027.50 元向中建四局承担连带清偿责任；本案仲裁费 3,551,300.00 元由公司承担。仲裁裁决送达后，公司紧急召开会议，讨论应对措施，并邀请公司法律顾问单位，评估本次仲裁的影响及后续应采取的维权措施的利弊等。公司经综合考虑，已向公安机关报了案，报告期内，该案尚在侦查中。2018 年 3 月 20 日，公司在法定期限内向广州市中级人民法院提交了撤销仲裁裁决的请求，报告期内，该院已开庭审理，截止到本报告披露日，本案尚未审理完结。</p>	<p>公告（临 2018-005）。</p>
---	------------------------

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用**(四) 关联债权债务往来**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用**十一、 重大合同及其履行情况****1、 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**(1) 托管情况**适用 不适用**(2) 承包情况**适用 不适用**(3) 租赁情况**适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京	宁波	中百	1,220.00	2015	2018		北京经	本次租入	否	

经济 发展 投资 有限 公司	二百 商贸 有限 责任 公司	大厦 5 至 6 层		年 7 月 1 日	年 7 月 20 日		济发展 投资有 限公司	房产能够 扩大下属 零售子公 司宁波二 百商贸的 经营场 地，进一 步突出公 司主营业 务。		
----------------------------	----------------------------	---------------	--	--------------	---------------	--	-------------------	---	--	--

租赁情况说明

公司下属全资子公司宁波二百商贸有限责任公司，现经营商业百货的所用物业中百大厦 1 至 4 层，系公司自有房产，中百大厦 5 至 6 层原系北京经济发展投资有限公司（以下简称“京发投”）所有，二百商贸自 2015 年 7 月 1 日起向“京发投”租赁使用，共有建筑面积 8265.09 m²。2017 年 4 月，“京发投”在北京产权交易中心对外公开披露了预销售公告，经公司董事会和股东大会审议通过，授权公司总经理室参与本次房产的竞买，购买范围包括 5-16 层。报告期内，公司参与 5、6、8 层房产的竞拍，并于 2018 年 6 月 15 日按挂牌价格与对方签订了购房协议，原租赁期间因公司参与上述房产的竞买，延期至 2018 年 7 月 20 日，该房产变更登记尚在进行中，具体内容详见公告（临 2018-037）。

2、担保情况

适用 不适用

3、其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

1、本公司从西安银行股份有限公司获悉，西安银行已向中国证券监督管理委员会（“证监会”）提交了首次公开发行 A 股股票的申请资料，并已收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》，上市申请资料获证监会正式受理。具体内容详见公司于 2017 年 2 月 14 日对外披露的临时公告（临 2017-002）。公司将关注相关事项的进展情况，及时履行信息披露义务。

2、报告期内，公司在法定期限内，向广州市中级人民法院提交了撤销仲裁裁决的申请，该院业已受理并首次开庭审理了本案，具体内容详见公司于 2018 年 3 月 21 日对外披露的临时公告（临 2018-005）。截止报告披露日，本案尚未审理终结。

3、公司于 2018 年 3 月 1 日召开第八届董事会第十八次（临时）会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟参与竞买中百大厦 5 层及以上房产的议案》。根据北京产权交易所（以下简称“北交所”）的公告，北京经济发展投资公司于 2018 年 2 月 27 日以公开挂牌转让方式，分层挂牌转让中百大厦 5 层至 16 层房产，公司与经发投于 2018 年 6 月 15 日签署了购买中百大厦第 5 层、第 6 层、第 8 层的房屋买卖合同，上述三层房产建筑面积合计约为 10,111.06 平方米，交易总金额为 9,541.50 万元。具体内容详见公司临时公告（临 2018-002）、（临 2018-004）、（临 2018-037）。

4、报告期内，公司披露了鹏渤投资签署的《宁波中百股份有限公司要约收购报告书摘要》，鹏渤投资拟向除鹏渤投资及其一致行动人之外的全体股东发起 27.65% 的部分收购要约。在《要约收购报告书》披露前，鹏渤投资与公司控股股东西藏泽添协商一致并签订了《战略合作协议》，要约收购比例调整为 5.65%，收购完成后，鹏渤投资及其一致行动人将共同持有公司目前已发行总股本的 10%。本次要约收购前，收购人未持有公司股份，收购人的一致行动人汇力贸易、鹏源资管、张江平合计持有公司股份数为 9,760,501 股，占公司股份总数的 4.35%，要约收购期限为 30 个自然日，即 2018 年 7 月 9 日至 2018 年 8 月 7 日。

截止报告披露日，上述要约收购事宜已完成。具体内容详见公司于 2018 年 7 月 5 日对外披露的要约报告书正文及 2018 年 8 月 8 日和 9 日对外披露的临时公告（临 2018-046）、（临 2018-047）（临 2018-048）。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

（一）股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	12,442
------------------	--------

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

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增	期末持股数量	比例	持有	质押或冻结情况	股东性质

(全称)	减		(%)	有限 售条 件股 份数 量	股份状 态	数量	
西藏泽添投资发展有限公司		35,405,252	15.78		冻结	35,405,252	境内非国有法人
竺仁宝		18,884,000	8.42		冻结	18,884,000	境内自然人
云南国际信托有限公司—云信—弘瑞3号集合资金信托计划	3,334,025	10,924,025	4.87		无		境内非国有法人
中国新纪元有限公司	10,900,000	10,900,000	4.86		无		境内非国有法人
刘志敏	8,973,679	8,973,679	4.00		无		境内自然人
郑素娥	7,943,773	7,943,773	3.54		无		境内自然人
宁波太平鸟汇力国际贸易有限公司		4,484,909	2.00		无		境内非国有法人
宁波鹏源资产管理有限公司		4,230,069	1.89		无		境内非国有法人
宁波宁聚资产管理中心(有限合伙)—盘古2号证券投资基金	3,060,000	3,060,000	1.36		无		境内非国有法人
张丽云	3,003,005	3,003,005	1.34		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
西藏泽添投资发展有限公司	35,405,252		人民币普通股	35,405,252			
竺仁宝	18,884,000		人民币普通股	18,884,000			
云南国际信托有限公司—云信—弘瑞3号集合资金信托计划	10,924,025		人民币普通股	10,924,025			
中国新纪元有限公司	10,900,000		人民币普通股	10,900,000			
刘志敏	8,973,679		人民币普通股	8,973,679			
郑素娥	7,943,773		人民币普通股	7,943,773			
宁波太平鸟汇力国际贸易有限公司	4,484,909		人民币普通股	4,484,909			
宁波鹏源资产管理有限公司	4,230,069		人民币普通股	4,230,069			
宁波宁聚资产管理中心(有限合伙)—盘古2号证券投资基金	3,060,000		人民币普通股	3,060,000			

张丽云	3,003,005	人民币普通股	3,003,005
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内上述股东中,宁波太平鸟汇力国际贸易有限公司与宁波鹏源资产管理有限公司为一致行动人;公司未知其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
黄炎水	原财务总监	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2018年6月29日,本公司董事会收到公司财务总监黄炎水先生提交的书面辞职报告。黄炎水先生申请辞去公司财务总监职务。

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位:宁波中百股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	七、1	132,155,403.92	106,717,608.78
结算备付金			

拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	3,043,256.20	2,021,269.23
预付款项	七、3	15,948,848.03	8,053,315.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、4	3,017,158.79	3,021,277.95
买入返售金融资产			
存货	七、5	48,988,656.99	47,648,445.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、6	221,519,272.16	299,198,814.22
流动资产合计		424,672,596.09	466,660,730.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、7	176,805,212.00	176,805,212.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8		
投资性房地产	七、9	57,602,375.35	59,008,667.89
固定资产	七、10	112,762,024.40	115,396,520.64
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、11	2,108,983.86	2,209,780.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、12	229,975.97	1,558,111.63
递延所得税资产	七、13	2,444,539.22	2,474,676.65
其他非流动资产	七、14	28,610,000.00	
非流动资产合计		380,563,110.80	357,452,968.89
资产总计		805,235,706.89	824,113,699.36
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	七、15	75,288,852.20	112,921,298.26
预收款项	七、16	8,010,227.10	6,260,543.97
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、17	10,249,199.55	13,455,848.98
应交税费	七、18	4,411,540.16	9,058,666.27
应付利息			
应付股利	七、19	110,037.40	110,037.40
其他应付款	七、20	17,815,339.71	18,264,999.73
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		115,885,196.12	160,071,394.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七、21	493,575,147.92	493,575,147.92
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、22	4,205,280.00	4,390,800.00
非流动负债合计		497,780,427.92	497,965,947.92
负债合计		613,665,624.04	658,037,342.53
所有者权益			
股本	七、23	224,319,919.00	224,319,919.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、24	65,078,053.16	65,078,053.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、25	64,483,616.10	64,483,616.10
一般风险准备			
未分配利润	七、26	-162,311,505.41	-187,805,231.43
归属于母公司所有者权益合计		191,570,082.85	166,076,356.83
少数股东权益			
所有者权益合计		191,570,082.85	166,076,356.83
负债和所有者权益总计		805,235,706.89	824,113,699.36

法定代表人：应飞军 主管会计工作负责人：应飞军 会计机构负责人：李燕

母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：宁波中百股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		21,600,131.09	13,066,605.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		124,140.00	18,800.00
应收利息			
应收股利			31,276,930.30
其他应收款	十四、1	61,357,851.41	79,361,970.57
存货		605,922.95	424,665.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		202,771,131.31	186,970,855.19
流动资产合计		286,459,176.76	311,119,827.01
非流动资产：			
可供出售金融资产		176,805,212.00	176,805,212.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	56,107,500.00	56,107,500.00
投资性房地产		19,231,608.78	19,865,880.96
固定资产		110,135,712.49	112,544,227.74
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,974,897.69	2,025,794.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		27,560.90	536,206.56
递延所得税资产		2,369,498.31	2,415,944.04
其他非流动资产		28,610,000.00	
非流动资产合计		395,261,990.17	370,300,765.55
资产总计		681,721,166.93	681,420,592.56
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款			
预收款项		1,292,296.12	1,422,508.84
应付职工薪酬		3,402,330.07	7,460,559.49
应交税费		1,500,774.10	3,068,834.53
应付利息			
应付股利		110,037.40	110,037.40
其他应付款		8,522,407.17	8,559,382.64
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		14,827,844.86	20,621,322.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		493,575,147.92	493,575,147.92
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,205,280.00	4,390,800.00
非流动负债合计		497,780,427.92	497,965,947.92
负债合计		512,608,272.78	518,587,270.82
所有者权益：			
股本		224,319,919.00	224,319,919.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		64,409,350.76	64,409,350.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		64,483,616.10	64,483,616.10
未分配利润		-184,099,991.71	-190,379,564.12
所有者权益合计		169,112,894.15	162,833,321.74
负债和所有者权益总计		681,721,166.93	681,420,592.56

法定代表人：应飞军 主管会计工作负责人：应飞军 会计机构负责人：李燕

合并利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		484,106,354.92	462,067,431.09
其中：营业收入	七、27	484,106,354.92	462,067,431.09
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		464,553,839.49	442,990,643.48
其中：营业成本	七、27	420,105,391.24	399,045,499.04
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	七、28	3,925,217.83	4,550,746.63
销售费用	七、29	17,191,972.33	18,844,665.21
管理费用	七、30	22,487,143.17	19,370,701.87
财务费用	七、31	779,144.63	931,313.43
资产减值损失	七、32	64,970.29	247,717.30
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、33	11,904,971.45	6,488,328.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、34	43,222.21	-46,963.48
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	七、35	150,000.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		31,650,709.09	25,518,152.77
加：营业外收入	七、36	185,570.00	205,520.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、37	3,465.08	20,000.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		31,832,814.01	25,703,672.77
减：所得税费用	七、38	6,339,087.99	4,677,694.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		25,493,726.02	21,025,977.88
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
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		25,493,726.02	21,025,977.88
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		25,493,726.02	21,025,977.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,493,726.02	21,025,977.88
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.114	0.094
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.114	0.094

定代表人：应飞军 主管会计工作负责人：应飞军 会计机构负责人：李燕

母公司利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、3	10,689,957.81	16,470,270.26
减：营业成本	十四、3	2,033,921.69	8,991,102.98
税金及附加		1,451,486.04	1,280,196.08
销售费用		281,396.99	316,678.96
管理费用		10,373,551.45	8,234,717.37
财务费用		-140,852.51	-42,967.44
资产减值损失		-262.92	-115,112.30
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、4	9,409,875.56	5,271,446.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		43,222.21	-46,963.48
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,143,814.84	3,030,137.57
加：营业外收入		185,570.00	205,520.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		3,366.70	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,326,018.14	3,235,657.57
减：所得税费用		46,445.73	44,238.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,279,572.41	3,191,419.49

1. 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
2. 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)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		6,279,572.41	3,191,419.49
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.028	0.014
(二)稀释每股收益(元/股)		0.028	0.014

法定代表人: 应飞军 主管会计工作负责人: 应飞军 会计机构负责人: 李燕

合并现金流量表

2018年1—6月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		549,030,046.71	529,671,399.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、39	4,509,814.36	3,221,509.14
经营活动现金流入小计		553,539,861.07	532,892,908.94
购买商品、接受劳务支付的现金		521,981,405.23	507,937,527.39

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,405,191.27	27,704,895.40
支付的各项税费		15,083,898.23	19,381,435.92
支付其他与经营活动有关的现金	七、39	15,830,691.44	18,449,527.83
经营活动现金流出小计		578,301,186.17	573,473,386.54
经营活动产生的现金流量净额		-24,761,325.10	-40,580,477.60
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	89,000,000.00
取得投资收益收到的现金		73,904,971.45	6,488,328.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,217.13	85,000.00
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		193,986,188.58	95,573,328.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,787,068.34	127,514.53
投资支付的现金		115,000,000.00	150,600,000.00
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		143,787,068.34	150,727,514.53
投资活动产生的现金流量净额		50,199,120.24	-55,154,185.89
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			13,459,195.14
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			13,459,195.14
筹资活动产生的现金流量净额			-13,459,195.14
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		25,437,795.14	-109,193,858.63
加：期初现金及现金等价物余额		106,717,608.78	162,348,000.56

六、期末现金及现金等价物余额		132,155,403.92	53,154,141.93
----------------	--	----------------	---------------

法定代表人：应飞军 主管会计工作负责人：应飞军 会计机构负责人：李燕

母公司现金流量表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		707,316.94	830,507.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		89,105,007.90	115,998,692.37
经营活动现金流入小计		89,812,324.84	116,829,200.00
购买商品、接受劳务支付的现金		611,044.18	512,861.04
支付给职工以及为职工支付的现金		8,014,763.37	11,283,292.72
支付的各项税费		2,443,704.22	4,755,899.74
支付其他与经营活动有关的现金		65,323,297.90	112,598,930.99
经营活动现金流出小计		76,392,809.67	129,150,984.49
经营活动产生的现金流量净额		13,419,515.17	-12,321,784.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		80,000,000.00	22,000,000.00
取得投资收益收到的现金		40,686,805.86	5,271,446.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,217.13	85,000.00
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		120,768,022.99	27,356,446.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,654,012.81	27,664.96
投资支付的现金		97,000,000.00	10,600,000.00
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		125,654,012.81	10,627,664.96
投资活动产生的现金流量净额		-4,885,989.82	16,728,781.48
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			13,459,195.14
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			13,459,195.14
筹资活动产生的现金流量净额			-13,459,195.14
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		8,533,525.35	-9,052,198.15
加：期初现金及现金等价物余额		13,066,605.74	20,780,464.82
六、期末现金及现金等价物余额		21,600,131.09	11,728,266.67

法定代表人：应飞军 主管会计工作负责人：应飞军 会计机构负责人：李燕

合并所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	224,319,919.00				65,078,053.16				64,483,616.10		-187,805,231.43		166,076,356.83
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	224,319,919.00				65,078,053.16				64,483,616.10		-187,805,231.43		166,076,356.83
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											25,493,726.02		25,493,726.02
(一)综合收益总额											25,493,726.02		25,493,726.02
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	224,319,919.00				65,078,053.16				64,483,616.10		-162,311,505.41		191,570,082.85

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	224,319,919.00				65,078,053.16				64,483,616.10		282,262,017.73		636,143,605.99
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	224,319,919.00				65,078,053.16				64,483,616.10		282,262,017.73		636,143,605.99

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											7,566,782.74		7,566,782.74
（一）综合收益总额											21,025,977.88		21,025,977.88
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-13,459,195.14		-13,459,195.14
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											-13,459,195.14		-13,459,195.14
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	224,319,919.00				65,078,053.16						64,483,616.10	289,828,800.47	643,710,388.73

法定代表人：应飞军 主管会计工作负责人：应飞军 会计机构负责人：李燕

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	224,319,919.00				64,409,350.76				64,483,616.10	-190,379,564.12	162,833,321.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	224,319,919.00				64,409,350.76				64,483,616.10	-190,379,564.12	162,833,321.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										6,279,572.41	6,279,572.41
（一）综合收益总额										6,279,572.41	6,279,572.41
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	224,319,919.00				64,409,350.76				64,483,616.10	-184,099,991.71	169,112,894.15

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	224,319,919.00				64,409,350.76				64,483,616.10	282,343,124.90	635,556,010.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	224,319,919.00				64,409,350.76				64,483,616.10	282,343,124.90	635,556,010.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-10,267,775.65	-10,267,775.65
（一）综合收益总额										3,191,419.49	3,191,419.49
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-13,459,195.14	-13,459,195.14
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,459,195.14	-13,459,195.14
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	224,319,919.00				64,409,350.76				64,483,616.10	272,075,349.25	625,288,235.11

法定代表人：应飞军 主管会计工作负责人：应飞军 会计机构负责人：李燕

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

宁波中百股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于1992年9月经宁波市经济体制改革办公室甬体改（1992）【15】号文批准，由原宁波市百货批发公司、宁波市第二百货商店、宁波经济技术开发区联合（集团）股份有限公司、镇海炼化化工股份公司、中国百货纺织品公司、中国工商银行宁波市信托投资公司、交通银行宁波分行、浙江省商业财务公司、鄞州煤气用具厂共同发起设立的股份有限公司。公司营业执照的统一社会信用代码为：91330200144054104G。1994年4月在上海证券交易所上市。所属行业为零售业。截止2017年12月31日，本公司累计发行股本总数22,431.99万股，注册资本为22,431.99万元，注册地：浙江省宁波市海曙区和义路77号21层。本公司主要经营活动为：流通人民币经营；卷烟、雪茄烟的零售。一般经营项目：黄金、珠宝首饰、针纺织品、服装、化妆品、箱包、鞋帽、眼镜（除隐形眼镜）、日用品、工艺品、玩具、文化、体育用品及器材、机械设备、五金交电、家用电器、电子产品、通讯器材、建筑装潢材料、家具的批发、零售及网上销售；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外；服装加工；钟表眼镜修理；物业服务；房地产开发、实业项目投资；本公司房屋租赁，室内停车服务；食品的零售；以下限分支机构经营；乙类非处方药、中药材（饮片）（限品种经营）。

本公司实际控制人为徐柏良。

本财务报表经公司全体董事（董事会）于2018年8月17日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至2018年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

宁波三江干水产市场经营有限公司

哈尔滨八达置业有限公司

宁波二百商贸有限责任公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、14 长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

- (一) 发行方发生严重财务困难；
- (二) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (三) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (四) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：1年；投资成本的计算方法为：交易价时支付对价的公允价值和交易费用；持续下跌期间的确定依据为：1年。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
确定组合的依据	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	6	6
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	40	40
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	经测试，有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值，不适合按照按组合计提坏账准备的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。其他说明期末对于合并报表范围内公司的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

12. 存货

√适用 □不适用

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

13. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该

资产构成业务的，按照本附注“五、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

16. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
----	------	---------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	35-45	5	2.71-2.11
机器设备	年限平均法	5-8	5	19.00-11.88
运输设备	年限平均法	8-10	5	11.88-9.50

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

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

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

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

17. 在建工程

√适用 □不适用

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 借款费用

√适用 □不适用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证规定年限
计算机软件	5年	合理预计可使用年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的,公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

22. 长期资产减值

适用 不适用

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括装修费。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

项 目	摊销年限
装修费	3-5年

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

设定提存计划

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

25. 预计负债

适用 不适用

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

1、预计负债的确认标准

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

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26. 股份支付

□适用 √不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

28. 收入

√适用 □不适用

1、销售商品收入确认和计量原则**(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

本公司销售商品收入中，零售商品按照开具提货单，办妥货款结算手续（包括现金、银行、信用卡、购物卡）时确认收入；黄金批发按照开具出库单，并经客户签收确认收入。

(3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍：

本公司销售商品收入主要为商品零售及黄金批发销售。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则**(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则**

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据：

本公司让渡资产使用权收入按照与客户签订的房租协议将总的租金在租期内平均分摊。

(3) 关于本公司让渡资产使用权收入相应的业务特点分析和介绍：

本公司让渡资产使用权收入主要是房租收入。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则**(1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则**

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

29. 政府补助**(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

√适用 □不适用

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：资产相关的政府补助以外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

3、会计处理

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

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

1、判断依据：本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：资产相关的政府补助以外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

32. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
消费税	按应税销售收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

2. 其他

√适用 □不适用

财税 2018 年 32 号文件规定，2018 年 5 月 1 日起调整增值税税率。

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,004,058.97	993,852.94
银行存款	122,753,697.29	97,873,996.73
其他货币资金	8,397,647.66	7,849,759.11
合计	132,155,403.92	106,717,608.78

其他货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
存出投资款	154,390.42
信用卡存款	711,781.68
售房款	5,544,377.83
维修基金	1,987,097.73
合计	8,397,647.66

2、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,237,506.60	100.00	194,250.40	6.00	3,043,256.20	2,150,286.42	100.00	129,017.19	6.00	2,021,269.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	3,237,506.60	/	194,250.40	/	3,043,256.20	2,150,286.42	/	129,017.19	/	2,021,269.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	3,237,506.60	194,250.40	6.00%
合计	3,237,506.60	194,250.40	6.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 65,233.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
三江购物俱乐部股份有限公司	2,476,533.64	76.50	148,592.02
深圳市水贝点金投资有限	445,085.16	13.75	26,705.11

公司			
中国黄金集团黄金珠宝(北京)有限公司	223,256.00	6.90	13,395.36
深圳蒂爵科技有限公司	60,000.00	1.85	3,600.00
宁波银联商务有限公司	19,920.00	0.62	1,195.20
合计	3,224,794.80	99.62	193,487.69

3、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,948,848.03	100.00	8,053,315.15	100.00
合计	15,948,848.03	100.00	8,053,315.15	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

√适用 □不适用

预付对象	期末余额	占预付款期末余额的比例
中国黄金集团黄金珠宝(北京)有限公司	15,824,708.03	99.22%
梁文海	124,140.00	0.78%
合计	15,948,848.03	100.00%

其他说明

□适用 √不适用

4、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,982,091.20	41.55	1,585,672.96	80.00	396,418.24	1,982,091.20	41.51	1,585,672.96	80.00	396,418.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,788,021.86	58.45	167,281.31	6.00	2,620,740.55	2,792,403.94	58.49	167,544.23	6.00	2,624,859.71

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,770,113.06	/	1,752,954.27	/	3,017,158.79	4,774,495.14	/	1,753,217.19	/	3,021,277.95

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
天津市九策高科技产业园有限公司	1,982,091.20	1,585,672.96	80.00	债务人破产重整期间，该债权为普通债权，预计难以全额收回
合计	1,982,091.20	1,585,672.96	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	2,788,021.86	167,281.31	6.00
合计	2,788,021.86	167,281.31	6.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-262.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他企业往来	3,004,892.44	3,009,274.52
保证金押金	1,765,220.62	1,765,220.62
合计	4,770,113.06	4,774,495.14

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津市九策高科技产业园有限公司	其他企业往来	1,982,091.20	5 年以上	41.55	1,585,672.96

广东广大律师事务所北京分所	其他企业往来	1,000,000.00	1年以内	20.96	60,000.00
深圳中元珠宝有限公司(时光之泪)	保证金押金	845,220.62	1年以内	17.72	50,713.24
中国黄金集团黄金珠宝有限公司	保证金押金	700,000.00	1年以内	14.67	42,000.00
北京经济发展投资公司宁波分公司	保证金押金	200,000.00	1年以内	4.19	12,000.00
合计	/	4,727,311.82	/	99.09	1,750,386.20

5、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	43,421,499.69		43,421,499.69	43,560,408.92		43,560,408.92
周转材料	62,019.37		62,019.37	84,803.88		84,803.88
发出商品	5,505,137.93		5,505,137.93	4,003,232.34		4,003,232.34
合计	48,988,656.99		48,988,656.99	47,648,445.14		47,648,445.14

6、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	767,049.49	11,390,401.93
预缴税金	152,222.67	208,412.29
短期理财产品	220,600,000.00	287,600,000.00
合计	221,519,272.16	299,198,814.22

7、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	176,805,212.00		176,805,212.00	176,805,212.00		176,805,212.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	176,805,212.00		176,805,212.00	176,805,212.00		176,805,212.00
合计	176,805,212.00		176,805,212.00	176,805,212.00		176,805,212.00

(2). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

8、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
北京首创信息技术有限公司	3,625,672.18									3,625,672.18	3,625,672.18
合计	3,625,672.18									3,625,672.18	3,625,672.18

9、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	94,470,892.86	331,410.03		94,802,302.89
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	94,470,892.86	331,410.03		94,802,302.89
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	35,641,186.40	152,448.60		35,793,635.00
2. 本期增加金额	1,402,978.44	3,314.10		1,406,292.54
(1) 计提或摊销	1,402,978.44	3,314.10		1,406,292.54
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	37,044,164.84	155,762.70		37,199,927.54
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	57,426,728.02	175,647.33		57,602,375.35
2. 期初账面价值	58,829,706.46	178,961.43		59,008,667.89

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

10、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	180,690,901.53	7,358,897.13	5,502,236.21	193,552,034.87
2. 本期增加金额		177,068.34		177,068.34
(1) 购置		177,068.34		177,068.34

3. 本期减少金额		46,277.77	707,168.00	753,445.77
(1) 处置或报废		46,277.77	707,168.00	753,445.77
4. 期末余额	180,690,901.53	7,489,687.70	4,795,068.21	192,975,657.44
二、累计折旧				
1. 期初余额	70,304,647.09	4,652,077.16	3,198,789.98	78,155,514.23
2. 本期增加金额	2,176,281.42	363,384.64	234,226.24	2,773,892.30
(1) 计提	2,176,281.42	363,384.64	234,226.24	2,773,892.30
3. 本期减少金额		43,963.89	671,809.60	715,773.49
(1) 处置或报废		43,963.89	671,809.60	715,773.49
4. 期末余额	72,480,928.51	4,971,497.91	2,761,206.62	80,213,633.04
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	108,209,973.02	2,518,189.79	2,033,861.59	112,762,024.40
2. 期初账面价值	110,386,254.44	2,706,819.97	2,303,446.23	115,396,520.64

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	2,674,870.23
合计	2,674,870.23

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

11、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	电脑软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,505,972.35	689,536.69	4,195,509.04
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,505,972.35	689,536.69	4,195,509.04
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,551,552.86	434,176.10	1,985,728.96
2. 本期增加金额	37,851.42	62,944.80	100,796.22
(1) 计提	37,851.42	62,944.80	100,796.22
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,589,404.28	497,120.90	2,086,525.18
三、减值准备			

四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,916,568.07	192,415.79	2,108,983.86
2. 期初账面价值	1,954,419.49	255,360.59	2,209,780.08

12、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
801 园区装修费	536,206.56		508,645.66		27,560.90
科技大厦装修费	312,867.44		186,067.44		126,800.00
宁波二百 5-6 层装修费	520,000.00		520,000.00		
其他	189,037.63		113,422.56		75,615.07
合计	1,558,111.63		1,328,135.66		229,975.97

13、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	5,572,876.85	1,393,219.22	5,507,906.56	1,376,976.65
科技大厦赔款摊余数	4,205,280.00	1,051,320.00	4,390,800.00	1,097,700.00
合计	9,778,156.85	2,444,539.22	9,898,706.56	2,474,676.65

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,381,313.89	10,951,721.23
合计	9,381,313.89	10,951,721.23

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	9,381,313.89	10,951,721.23	
合计	9,381,313.89	10,951,721.23	/

其他说明：

□适用 √不适用

14、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中百大厦 5、6、8 层预付款	28,610,000.00	
合计	28,610,000.00	

其他说明：

2017 年 4 月，“京发投”在北京产权交易中心对外公开披露了预销售公告，经公司董事会和股东大会审议通过，授权公司总经理室参与本次房产的竞买，购买范围包括 5-16 层。报告期内，公司参与了 5、6、8 层房产的竞拍，并于 2018 年 6 月 15 日按挂牌价格与“京发投”签订了购房协议，该房产变更登记尚在进行中，具体内容详见公告（临 2018-037）。

15、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	75,288,852.20	112,921,298.26
合计	75,288,852.20	112,921,298.26

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

16、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,010,227.10	6,260,543.97
合计	8,010,227.10	6,260,543.97

其他说明

□适用 √不适用

17、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,274,631.58	20,254,181.73	23,471,992.06	10,056,821.25
二、离职后福利-设定提存计划	181,217.40	1,406,516.89	1,395,355.99	192,378.30
合计	13,455,848.98	21,660,698.62	24,867,348.05	10,249,199.55

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,919,135.93	14,463,903.65	17,814,554.32	8,568,485.26
二、职工福利费		1,680,427.44	1,680,427.44	
三、社会保险费	122,351.40	966,890.64	958,599.14	130,642.90
其中：医疗保险费	111,103.40	877,182.04	869,673.34	118,612.10

工伤保险费	2,499.60	21,677.40	21,437.50	2,739.50
生育保险费	8,748.40	68,031.20	67,488.30	9,291.30
四、住房公积金		1,285,923.00	1,285,923.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,233,144.25	574,158.02	449,609.18	1,357,693.09
六、其他短期薪酬（劳务费）		1,282,878.98	1,282,878.98	
合计	13,274,631.58	20,254,181.73	23,471,992.06	10,056,821.25

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	174,968.50	1,437,075.67	1,426,217.67	185,826.50
2、失业保险费	6,248.90	-30,558.78	-30,861.68	6,551.80
合计	181,217.40	1,406,516.89	1,395,355.99	192,378.30

18、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	35,569.29	1,551,344.16
消费税	216,978.04	463,939.85
企业所得税	2,567,461.52	5,358,110.17
个人所得税	173,912.59	197,749.58
城市维护建设税	17,405.15	57,900.97
房产税	1,244,136.72	1,237,548.69
教育费附加	12,376.71	41,250.11
排污费	18.00	18.00
印花税	12,276.80	19,399.40
土地使用税	131,405.34	131,405.34
合计	4,411,540.16	9,058,666.27

19、 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
法人股股利	110,037.40	110,037.40
合计	110,037.40	110,037.40

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：对方尚未领取。

20、 其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	8,528,630.56	8,946,865.36
1年以上	9,286,709.15	9,318,134.37
合计	17,815,339.71	18,264,999.73

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
售房款	5,502,820.44	指定用途
维修基金	1,987,097.73	指定用途
宁波弘憬投资管理有限公司	200,000.00	保证金
宁波市江东杭海酒店有限公司	200,000.00	保证金
宁波市江北俊霞物业管理服务部	200,000.00	保证金
合计	8,089,918.17	/

21、 预计负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
涉诉的预计损失	493,575,147.92	493,575,147.92	生效裁决所致
合计	493,575,147.92	493,575,147.92	/

22、 其他非流动负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
科技大厦赔款	4,205,280.00	4,390,800.00
合计	4,205,280.00	4,390,800.00

23、 股本

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	224,319,919.00						224,319,919.00

24、 资本公积

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	44,908,755.04			44,908,755.04
其他资本公积	20,169,298.12			20,169,298.12
合计	65,078,053.16			65,078,053.16

25、 盈余公积

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,483,616.10			64,483,616.10
合计	64,483,616.10			64,483,616.10

26、 未分配利润

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-187,805,231.43	282,262,017.73

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	-187,805,231.43	282,262,017.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,493,726.02	21,025,977.88
应付普通股股利		13,459,195.14
期末未分配利润	-162,311,505.41	289,828,800.47

27、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	481,091,612.85	418,398,616.57	459,227,604.08	396,964,112.09
其他业务	3,014,742.07	1,706,774.67	2,839,827.01	2,081,386.95
合计	484,106,354.92	420,105,391.24	462,067,431.09	399,045,499.04

28、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,451,632.05	1,272,005.85
城市维护建设税	201,123.84	749,377.90
教育费附加	143,604.32	535,166.30
房产税	1,852,414.78	1,715,014.57
土地使用税	173,211.34	173,211.34
车船使用税	1,500.00	2,280.00
印花税	101,731.50	103,618.67
排污费		72.00
合计	3,925,217.83	4,550,746.63

29、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,812,361.99	7,623,189.37
房租费	1,899,036.21	3,141,463.80
广告费	1,722,655.37	1,118,082.84
折旧费	1,704,055.14	1,688,423.95
水电费	1,505,916.73	1,588,343.40
劳务费	1,282,878.98	1,284,665.34
装修费	566,698.69	1,714,203.99
其他销售费用	698,369.22	686,292.52
合计	17,191,972.33	18,844,665.21

30、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,380,142.92	11,365,806.10
聘请中介机构费	2,275,519.84	2,075,291.25

租赁费	1,146,666.66	1,146,666.66
物业费	931,784.96	890,681.58
咨询费	824,644.41	272,389.08
水电费	587,750.10	681,880.09
折旧费	543,493.64	604,437.23
保洁费	508,459.80	485,645.80
差旅费	277,048.47	141,702.92
董事会费	245,694.67	288,584.63
招待费	221,943.51	139,137.30
会务费	217,921.37	171,567.25
车辆费	181,541.96	202,001.86
办公费	166,119.28	151,856.76
其他费用	978,411.58	753,053.36
合计	22,487,143.17	19,370,701.87

31、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-456,859.91	-314,301.61
手续费	1,196,381.90	1,245,615.04
其他	39,622.64	
合计	779,144.63	931,313.43

32、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	64,970.29	247,717.30
合计	64,970.29	247,717.30

33、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	4,755,610.80	4,755,610.80
其它（委托理财收益）	7,149,360.65	1,732,717.84
合计	11,904,971.45	6,488,328.64

34、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益合计	45,319.72	
其中：固定资产处置收益	45,319.72	
非流动资产处置损失合计	-2,097.51	-46,963.48
其中：固定资产处置损失	-2,097.51	-46,963.48
合计	43,222.21	-46,963.48

35、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
海曙区实体商业转型升级试点补助资金	150,000.00	
合计	150,000.00	

36、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		20,000.00	
科技大厦赔款	185,570.00	185,520.00	185,570.00
合计	185,570.00	205,520.00	185,570.00

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
甬江街道经济工作会议奖励费		20,000.00	与收益相关
合计		20,000.00	/

37、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		20,000.00	
其中：公益性捐赠支出		20,000.00	
其他	3,465.08		3,465.08
合计	3,465.08	20,000.00	3,465.08

38、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,308,950.56	4,693,244.21
递延所得税费用	30,137.43	-15,549.32
合计	6,339,087.99	4,677,694.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	31,832,814.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,958,203.50
子公司适用不同税率的影响	-67,837.70

调整以前期间所得税的影响	89.28
非应税收入的影响	-1,188,902.70
利用以前年度可抵扣亏损	-392,601.82
递延所得税的影响	30,137.43
所得税费用	6,339,087.99

39、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	3,043,389.51	2,883,994.53
存款利息收入	456,859.91	314,551.61
营业外收入	4,099.39	22,963.00
政府补贴	150,000.00	
企业间往来	855,465.55	
合计	4,509,814.36	3,221,509.14

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	3,108,480.92	4,410,377.02
销售费用支出	6,392,676.22	7,076,541.14
管理费用支出	5,008,203.32	4,809,963.67
银行手续费	1,196,381.90	1,297,606.38
企业间往来	121,484.00	852,076.62
营业外支出	3,465.08	2,963.00
合计	15,830,691.44	18,449,527.83

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	25,493,726.02	21,025,977.88
加: 资产减值准备	64,970.29	247,717.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,180,184.84	4,225,497.24
无形资产摊销	100,796.22	100,796.22
长期待摊费用摊销	1,328,135.66	4,646,671.61
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)	-43,222.21	46,963.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		

投资损失（收益以“-”号填列）	-11,904,971.45	-6,488,328.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	30,137.43	-61,929.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,340,211.85	-8,335,772.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,021,629.02	-15,251,693.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-51,692,499.07	-40,736,377.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,761,325.10	-40,580,477.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	132,155,403.92	53,154,141.93
减：现金的期初余额	106,717,608.78	162,348,000.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	25,437,795.14	-109,193,858.63

(2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	132,155,403.92	106,717,608.78
其中：库存现金	1,004,058.97	993,852.94
可随时用于支付的银行存款	122,753,697.29	97,873,996.73
可随时用于支付的其他货币资金	8,397,647.66	7,849,759.11
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	132,155,403.92	106,717,608.78

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、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

适用 不适用

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	
宁波三江干水产市场经营有限公司	宁波	宁波市江北区扬善路 64 号	服务业	100.00		投资设立
哈尔滨八达置业有限公司	哈尔滨	哈尔滨市南岗区西大直街 90 号	房地产业	100.00		投资设立
宁波二百商贸有限公司	宁波	宁波海曙区中山东路 220 号 1-4 层	零售业	100.00		投资设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
西藏泽添投资发展有限公司	西藏拉萨	金融服务业	5,050.00	15.78	15.78

本企业最终控制方是徐柏良先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京首创信息技术有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

□适用 √不适用

5、关联交易情况

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

1、根据2012年12月6日公司与天津市九策高科技产业园有限公司(以下简称“天津九策”)签订的《【联都星城】项目商品房认购协议书》，公司预付了1,982,091.20元购房款，天津九策一直未能履行相关约定和承诺。公司已通过法律途径维护公司权益，法院业已受理并于2014年10月做出民事裁定书，终审裁定天津九策退还公司购房款并给付相应利息，在法院执行过程中，公司获悉天津九策已申请破产重整，公司根据相应法规已成功申报破产债权。

截至2018年6月30日，天津九策尚处于破产重整期间；公司尚未收回该笔款项，公司账面其他应收天津九策1,982,091.20元，计提坏账准备1,585,672.96元。

2、2016年4月，中国建筑第四工程局有限公司(以下简称“中建四局”)向宁波中百股份有限公司发出《关于敦促贵公司承担保证责任的函》，要求宁波中百承担天津市九策高科技产业园有限公司欠付工程款的连带清偿责任。2016年6月，宁波中百收到广州仲裁委员会送达的《仲裁通知书》((2016)穗仲案字第5753号)等相关材料。2017年9月22日，广州仲裁委向本公司送达了仲裁裁决书，裁定本公司就天津九策高科技产业园有限公司欠付的全部债务526,525,027.50元向中建四局承担连带清偿责任；并承担本案全部仲裁费3,551,300.00元。

目前，公司已于2018年3月20日向广州市中级人民法院提出撤销仲裁裁决的申请，该院业已受理，并于报告期内开庭审理了本案，目前，本案尚在审理中。同时，公司从债务人处获悉，债务人自有资产完全可以覆盖该连带债务，并正在积极寻求解决上述债务的清偿途径。

3、其他

□适用 √不适用

十二、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、利润分配情况

□适用 √不适用

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十三、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

3、 终止经营

适用 不适用

4、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：宁波分部和哈尔滨分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	宁波分部	哈尔滨分部	分部间抵销	合计
分部收入	485,951,218.09	5,215,514.19	7,060,377.36	484,106,354.92
其中：对外交易收入	478,890,840.73	5,215,514.19		484,106,354.92
分部费用	45,406,359.91	1,712,277.58	6,660,377.36	40,458,260.13
分部资产	862,888,094.80	58,455,112.09	116,107,500.00	805,235,706.89
分部负债	670,699,172.60	2,966,451.44	60,000,000.00	613,665,624.04

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	61,982,091.20	98.38	1,585,672.96	2.56	60,396,418.24	79,982,091.20	98.73	1,585,672.96	1.98	78,396,418.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,022,801.24	1.62	61,368.07	6.00	961,433.17	1,027,183.32	1.27	61,630.99	6.00	965,552.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	63,004,892.44	/	1,647,041.03	/	61,357,851.41	81,009,274.52	/	1,647,303.95	/	79,361,970.57

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波二百商贸有限责任公司	60,000,000.00			关联方往来款
天津市九策高科技产业园有限公司	1,982,091.20	1,585,672.96	80%	重整期间，预计难以全额收回
合计	61,982,091.20	1,585,672.96	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	1,022,801.24	61,368.07	6.00%
合计	1,022,801.24	61,368.07	6.00%

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-262.92元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联企业往来	60,000,000.00	78,000,000.00
其他企业往来	3,004,892.44	3,009,274.52
合计	63,004,892.44	81,009,274.52

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波二百商贸有限责任公司	关联企业往来	60,000,000.00	1 年以内	95.23	
天津市九策高科技产业园有限公司	其他企业往来	1,982,091.20	5 年以上	3.14	1,585,672.96
广东广大律师事务所北京分所	其他企业往来	1,000,000.00	1 年以内	1.59	60,000.00
中国石化销售有限公司浙江宁波石油分公司	其他企业往来	22,147.29	1 年以内	0.04	1,328.84
浙江省公路管理局	其他企业往来	653.95	1 年以内	0.00	39.23
合计	/	63,004,892.44	/	100.00	1,647,041.03

2、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	56,107,500.00		56,107,500.00	56,107,500.00		56,107,500.00
对联营、合营企业投资	3,625,672.18	3,625,672.18		3,625,672.18	3,625,672.18	
合计	59,733,172.18	3,625,672.18	56,107,500.00	59,733,172.18	3,625,672.18	56,107,500.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波三江干水产市场经营有限公司	500,000.00			500,000.00		
哈尔滨八达置业有限公司	53,607,500.00			53,607,500.00		
宁波二百商贸有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	56,107,500.00			56,107,500.00		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追	减	权益	其	其	宣告	计		

		加投资	少投资	法下确认的投资损益	他综合收益调整	他权益变动	发放现金股利或利润	提减值准备	他		
联营企业											
北京首创信息技术有限公司	3,625,672.18									3,625,672.18	3,625,672.18
合计	3,625,672.18									3,625,672.18	3,625,672.18

3、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	630,687.45	343,387.79	7,246,311.01	6,926,679.98
其他业务	10,059,270.36	1,690,533.90	9,223,959.25	2,064,423.00
合计	10,689,957.81	2,033,921.69	16,470,270.26	8,991,102.98

4、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,755,610.80	4,755,610.80
其它（委托理财收益）	4,654,264.76	515,835.64
合计	9,409,875.56	5,271,446.44

十五、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	43,222.21	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	150,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	7,149,360.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	182,104.92	
所得税影响额	-661,249.38	
少数股东权益影响额		
合计	6,863,438.40	

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

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.143	0.114	0.114
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.104	0.083	0.083

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长、财务总监、财务部经理签名并盖章的会计报表；
	载有董事长亲笔签名的2018年半年度报告正文
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿；
	《公司章程》；
	上述文件的原件备置在公司办公室。当中国证监会、证券交易所要求提供时，或股东依据法律法规或公司章程要求查阅时，公司将及时提供。

董事长：应飞军

董事会批准报送日期：2018年8月17日