

公司代码：600858

公司简称：银座股份

银座集团股份有限公司 2016 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人王志盛、主管会计工作负责人庄敏及会计机构负责人（会计主管人员）彭莲声明：保证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

公司以2016年12月31日的总股本520,066,589.00股为基数，每10股派发现金红利0.20元（含税），共计分配10,401,331.78元，剩余未分配利润（母公司）191,812,967.72元结转以后年度。本年度不进行资本公积金转增股本。上述预案尚需经公司2016年年度股东大会审议批准后方可实施。

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

适用 不适用

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险，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”的内容。

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.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	29
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	42
第七节	优先股相关情况.....	47
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	48
第九节	公司治理.....	53
第十节	公司债券相关情况.....	56
第十一节	财务报告.....	57
第十二节	备查文件目录.....	154

第一节 释义

一、 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		
银座股份、公司、本公司	指	银座集团股份有限公司
控股股东、公司第一大股东、商业集团	指	山东省商业集团有限公司
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
公司章程	指	《银座集团股份有限公司公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
山东证监局	指	中国证券监督管理委员会山东监管局
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	银座集团股份有限公司
公司的中文简称	银座股份
公司的外文名称	INZONE GROUP CO., LTD
公司的外文名称缩写	INZONE GROUP
公司的法定代表人	王志盛

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张美清	杨松
联系地址	山东省济南市泺源大街22号中银大厦20层	山东省济南市泺源大街22号中银大厦20层
电话	0531-86988888、83175518	0531-86988888、83175518
传真	0531-86966666	0531-86966666
电子信箱	600858@sina.com	600858@sina.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	山东省济南市泺源大街中段
公司注册地址的邮政编码	250063
公司办公地址	山东省济南市泺源大街22号中银大厦20层
公司办公地址的邮政编码	250063
公司网址	http://www.yinzuostock.com
电子信箱	600858@sina.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

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	银座股份	600858	

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704
	签字会计师姓名	魏艳霞、徐建来

七、 近三年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	2016年	2015年	本期比上年同期增减 (%)	2014年
营业收入	12,845,303,492.62	14,591,372,833.35	-11.97	13,818,033,783.55
归属于上市公司股东的净利润	22,075,755.51	103,719,038.29	-78.72	180,687,170.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,426,692.91	109,095,310.85	-88.61	182,878,325.34
经营活动产生的现金流量净额	132,573,308.44	207,426,961.99	-36.09	1,503,204,354.93
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	2,978,658,390.12	2,987,786,629.95	-0.31	2,941,274,916.45
总资产	12,003,156,817.83	11,547,291,843.60	3.95	13,031,787,926.49
期末总股本	520,066,589.00	520,066,589.00	-	520,066,589.00

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增减 (%)	2014年
基本每股收益（元/股）	0.0424	0.1994	-78.74	0.3474
稀释每股收益（元/股）	0.0424	0.1994	-78.74	0.3474
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0239	0.2098	-88.61	0.3516

加权平均净资产收益率 (%)	0.7400	3.4987	减少2.76 个百分点	6.3000
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率 (%)	0.4166	3.6800	减少3.26 个百分点	6.3700

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本报告期归属于上市公司股东净利润及基本每股收益下降的主要原因是：

公司商业营业收入受实体零售环境影响较同期下滑较大，导致零售业经营业绩下滑，同时，公司部分新开店处在培育期尚未实现盈利，也影响公司整体利润下降。

公司是山东省大型商业零售企业，公司零售网点主要分布在山东省内，已在山东省济南、淄博、东营、泰安、滨州等13个地区布局，覆盖省内大部分地区。根据山东省统计局发布的《2016年山东省国民经济和社会发展统计公报》显示，2016年山东省全省实现国民生产总值67,008.2亿元，较2015年增长7.6%。社会消费品零售总额30,645.80亿元，比上年增长10.4%，其中，商品零售额27,401.7亿元，增长10.0%，上述指标增速均有所放缓。山东省内同行业两家上市公司，一家公司增速放缓，一家公司降幅扩大。公司近两年零售业务营业收入分别下降2.64%和5.09%，降幅虽有所扩大，但与零售行业整体增速放缓趋势基本一致。

山东省内同行业2家上市公司，根据其公开数据，A公司 2015年、2016年营业收入分别同比下降0.11%和2.79%，B公司2015年、2016年营业收入分别同比增长6.61%和2.78%（B公司主营超市业务，与公司所经营业态有差异）。公司2015年、2016年零售业务收入分别同比下降2.64%和5.09%。综上，公司零售业务收入变动与行业不存在显著差异。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2016 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	3,732,400,606.91	2,984,327,131.67	2,928,992,140.58	3,199,583,613.46
归属于上市公司	49,960,996.54	5,217,446.50	-19,127,223.41	-13,975,464.12

公司股东的净利润				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,184,623.53	-751,134.21	-22,290,579.90	-8,716,216.51
经营活动产生的现金流量净额	20,127,532.04	45,671.60	63,335,033.72	49,065,071.08

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2016 年金额	附注(如适用)	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	-2,164,180.03		-3,094,006.47	-11,475,027.14
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	6,262,108.96		1,237,605.95	11,815,464.58
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-950,109.91			148,904.11
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,223,288.09			
受托经营取得的托管费收入	11,749,775.65		19,259,091.70	20,342,539.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,931,111.31		-18,054,520.07	-18,859,458.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-5,468,661.94		104,900.54	-169,591.40
所得税影响额	-72,046.91		-4,829,344.21	-3,993,985.95
合计	9,649,062.60		-5,376,272.56	-2,191,155.28

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、其他

适用 不适用

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

公司主要从事商品零售业务，业态包括百货商场、大型综合超市、购物中心。公司较早山东省内多个地市开设了同城分店，具备明显的先发优势，经过多年坚持深耕山东市场并兼顾省外及周边地区拓展布点，目前已覆盖省内济南、滨州、德州、东营、菏泽、莱芜、聊城、临沂、青岛、泰安、潍坊、淄博、威海 13 个地市和河北省石家庄、保定、张家口，在城市核心等地域掌握了优质的门店资源，构筑了各地市一城多店、立体开发的布局，实现了多种经营业态差异化协同发展，为争做“行业领先、国内一流”的全国知名企业，打下了坚实基础。

公司针对自身不同经营业态与定位，以及不同类型的供应商，采取差异化的合作模式，目前主要经营模式包括经销、代销、租赁。多年来，公司已与大量供应商和商户建立了长期稳定的良好合作关系，为公司积累了重要的长期战略合作资源，树立了良好的口碑和声誉。公司一直抓管理、重经营、促服务，管理上以专业向精细、模式向特色持续深入，经营上由单一向交互、传统向创新有序转型，服务上从被动向主动、直观向需求不断提升，拥有了丰富的行业管理经验和较高的顾客满意度。

在国内经济增长仍将面临低速增长的“新常态”下，零售业受此带来的诸多因素影响，未来一段时期仍或将面临增速放缓、渠道竞争加剧等压力，但实体零售业在城市核心商圈的集客优势仍然明显，在不断提升精细化运营方面仍具优势。面对消费市场正在向品牌化、品质化、健康化的升级方向发展以及行业发展趋势，探索将线上线等多种渠道的优势相结合的全渠道布局发展，贴近、了解消费者潜在的需求，不断充实和延伸服务的内涵，帮助消费者实现其多样化所需，是零售业取得市场影响力的重要因素。

报告期内，公司的主营业务、经营模式未发生变化。

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

报告期内，在建工程年末余额 5,675.96 万元，较年初金额 65,845.53 万元下降 91.38%，变动较大的原因是青岛乾豪房地产开发有限公司自建商场投入使用转资所致。

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（1）品牌优势：

银座零售业经过多年的发展，在山东省同行业中持续保持着品牌影响力和竞争优势的领先地位，“银座”品牌已具有了较高的知名度，“买真货，到银座”、“购物银座，享受生活”已植入人心，成为广大消费者的普遍共识，深得消费者的喜爱和信赖。不断积累、建立的大量稳定、优质的客户群体，优良的品牌形象和较好的百姓口碑，为银座未来发展奠定了坚实的基础。

（2）区位及规模优势：

公司立足山东市场，具有扩展零售业的良好外部条件。公司根据行业发展趋势，利用优势、抢抓机遇、稳扎稳打，持续推进“深耕山东、拓展周边、放眼全国”的发展战略，做精、做透、做

专山东市场，积极推进省外市场发展步伐。经过多年的发展，公司在山东省内地市逐步构筑了一城多店的立体化布局，拓展了省外周边市场，不断努力巩固和加强既有的竞争优势。

(3) 多种业态组合创新优势：

公司以行业趋势为导向，坚持商业本质，与时俱进，探索创新，在扩张早期形成的独特“百货+超市”模式的同时，积极寻求渠道突破和智慧建设，积极研究差异化错位经营和细分经营市场，在各地市多店、多业态并举，形成了多业态协同发展格局，持续打造立体式经营网络。同时结合新形势与公司实际，加快业态升级创新，不断丰富完善功能，大力打造和拓展一站式家庭娱乐购物中心，提升购物环境，增强顾客体验。

(4) 人才优势：

公司通过引进、培养等多种方式，多年来造就了一支懂经营、会管理、善学习的干部队伍，锻炼出了一批业务技能全面、管理经验丰富的零售行业专业人才。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

公司本年度实现营业收入 12,845,303,492.62 元，其中，商业营业收入 12,729,249,727.72 元，比上年同期下降 5.09%；房地产业营业收入 116,053,764.90 元，比上年同期下降 90.16%。由于受实体零售环境影响，零售收入出现较大下滑，低于年初预期，因此未完成年初提出的 135 亿元的经营计划。

2017 年，综合考虑宏观经济、行业发展状况等因素及公司实际，公司计划争取实现营业收入 136 亿元。

2016 年，中国以推进供给侧结构性改革为主线，努力克服宏观调控面临多难抉择的困难，把握“稳”与“进”，坚定改革创新。面对新经济形势下以及市场需求疲软、消费趋势变化等诸多因素，零售业的整体环境并不乐观。报告期内，公司以提质增效为核心，大力实施创新驱动、转型升级和管理提升，各项工作取得了新的进展。具体表现在以下方面：

(1) 发展工作稳中求进。公司坚持适度发展，在抓好既有大项目筹建开业的同时，继续向山东省内的三四线城市延伸，加快构筑区域优势。公司 2016 年先后在省内的济南、青岛、东营、滨州、临沂、淄博、潍坊等地新开 10 家同城分店、县乡级门店。截止报告披露日，公司在省内新开济南盛福店 1 家门店。目前，公司旗下拥有的门店达到 122 家（潍坊临朐华兴商场 24 家门店），覆盖山东省 13 个地市和河北省。同时，公司受托管理大股东山东省商业集团有限公司控股子公司山东银座商城股份有限公司旗下所有非上市门店 45 家。

(2) 业务调整扎实开展。公司在持续推进门店调改升级的同时，根据市场和政策环境带来的消费结构的变化，通过强化合作、优化配置和加快汰换，抓好品牌拉动、合作，注重特色化、个性化需求，有序开展商品结构调整，积极推进主题品类建设，不断改善硬件设施、引进功能性项目、优化商品品质、提升服务和购物体验。

(3) 认真抓好创新驱动。公司为满足消费者日益增长的健康、绿色和有机食品消费需求，大力推进“食安银座”体系建设。同时，积极研究业态创新，并借助银座云生活平台，探索推进“全渠道顾客服务、多渠道商品经营”的融合经营模式，提高购物便捷性。

(4) 继续做好营销升级。公司深入推进“商品促销、主题促销”，开展与节庆氛围相契合的营销活动，抓好精准营销，深挖促销潜力；积极整合异业联盟资源，利用各种平台，以创新的思路、新颖的形式，带动营销。

(5) 管理水平不断提升。为持续完善公司治理、不断强化公司内控，公司进一步完善和优化现行的制度流程，并通过加强管理，做好常态化推进房租减免洽谈、强化广告资源开发、抓好费用管控和资金使用筹划、节能降耗等方面的工作，提高资源利用率和保证费用合理支出。通过优化管理架构，科学定编，减员增效。强化纪委力量，发挥纪委的廉政风险防控、效能监察作用，为公司健康发展保驾护航。

二、报告期内主要经营情况

2016 年，公司共实现营业收入 128.45 亿元，比上年同期下降 11.97%，其中，商业营业收入 127.29 亿元，比上年同期下降 5.09%；房地产业营业收入 1.16 亿元，比上年同期下降 90.16%。实现归属于母公司所有者的净利润 0.22 亿元，比上年同期下降 78.72%。

公司报告期净利润较上年同期减少较大主要是因为：2016 年实体零售市场消费持续低迷，收入下降趋势并未得到有效遏制，实体店之间的竞争、实体店与网商的竞争更加激烈，导致公司实体零售业经营业绩下滑，同时部分新开店处在培育期尚未实现盈利。

公司营业收入包括零售门店收入及部分附带商品房的自建门店涉及的房地产业务收入，自建门店附带商品房项目包括银座置业、青岛乾豪、青岛投资三个公司。由于自建门店附带房地产业务项目部分期间费用（例如管理人员相关费用等）无法完全区分属于零售业务或房地产业务，因此上述公司经营业绩难以划分零售、房地产业务进行披露，而以整体披露。上述公司合计营业收入 95,777.58 万元，其中零售收入 84,172.20 万元，房地产收入 11,605.38 万元；合计归属于母公司净利润-9,848.18 万元。扣除上述公司利润(同时包含零售、房地产收入)，公司其他零售业务 2016 年实现净利 1.21 亿元，同比下降 53.22%。

零售业务经营业绩变化的主要驱动因素：一是受宏观经济增速放缓、电商崛起分流实体店销售及竞争加剧等诸多因素影响，公司零售营业收入及毛利率均下降较大，导致利润减少；二是为应对电商冲击，公司加大了对体验功能强、投资较大的一站式家庭娱乐购物中心的开发，由于这些新店（包括青岛投资、青岛乾豪等）投资大、培育期长，对公司当期利润影响较大。同时，公司多措并举加强费用管控，因此公司零售业务的费用水平同比有所下降。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量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	12,845,303,492.62	14,591,372,833.35	-11.97
营业成本	10,394,331,159.10	11,859,853,992.82	-12.36
销售费用	1,636,947,987.66	1,673,386,511.85	-2.18
管理费用	322,390,283.88	327,115,311.83	-1.44

财务费用	267,778,594.50	243,217,866.87	10.10
经营活动产生的现金流量净额	132,573,308.44	207,426,961.99	-36.09
投资活动产生的现金流量净额	-189,326,900.81	-727,226,561.66	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	529,734,559.67	-217,652,043.13	不适用

1. 收入和成本分析

适用 不适用

2016 年实体零售市场消费持续低迷，收入下降趋势并未得到有效遏制，实体店之间的竞争、实体店与网商的竞争更加激烈，导致零售收入较同期下滑较大；公司青岛银座投资开发有限公司和山东银座置业有限公司天桥分公司投资项目附带建设的商品房在上年实现大部分交房，因而本年售房收入较少，以上综合影响公司营业收入比上年同期下降 11.97%，同时影响营业成本也相应下降。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商业	11,911,326,386.34	10,247,148,330.22	13.97	-5.47	-5.03	减少 0.40 个百分点
房地产	116,053,764.90	77,280,687.86	33.41	-90.16	-92.76	增加 23.88 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商业	11,911,326,386.34	10,247,148,330.22	13.97	-5.47	-5.03	减少 0.40 个百分点
房地产	116,053,764.90	77,280,687.86	33.41	-90.16	-92.76	增加 23.88 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
山东省	11,479,369,779.79	9,838,706,707.15	14.29	-12.83	-13.08	增加 0.25 个百分点
河北省	548,010,371.45	485,722,310.93	11.37	-10.43	-9.71	减少 0.71 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

适用 不适用

本年公司房地产收入主要来自青岛银座投资开发有限公司和山东银座置业有限公司天桥分公司投资项目附带建设的商品房，去年这两个项目实现大部分交房，因而本年售房较少。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
商业		10,317,050,471.24	99.26	10,792,902,572.21	99.56	-4.41	
房地产		77,280,687.86	0.74	1,066,951,420.61	0.44	-92.76	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
商业		10,317,050,471.24	99.26	10,792,902,572.21	99.56	-4.41	
房地产		77,280,687.86	0.74	1,066,951,420.61	0.44	-92.76	

成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

本年公司房地产收入主要来自青岛银座投资开发有限公司和山东银座置业有限公司天桥分公司投资项目附带建设的商品房，去年这两个项目实现大部分交房，因而本年售房收入比上年同期减少较大，同时成本也相应减少。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购金额 311,624.26 万元，占年度采购金额的比例为 30.41%；其中前五名供应商采购金额中关联方采购金额 235,955.12 万元，占年度采购金额的比例为 23.03%。

其他说明

本公司主要业务为零售，统计前五名销售客户及其比例无实际意义。

2. 费用

√适用 □不适用

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
税金及附加	138,839,052.01	211,667,175.94	-34.41
销售费用	1,636,947,987.66	1,673,386,511.85	-2.18
管理费用	322,390,283.88	327,115,311.83	-1.44
财务费用	267,778,594.50	243,217,866.87	10.10
资产减值损失	-1,057,546.99	-199,608.33	不适用
投资收益	-6,846,564.54	-4,828,872.66	不适用
营业外收入	11,884,316.25	8,151,114.40	45.80
营业外支出	12,717,498.63	28,062,034.99	-54.68
所得税费用	102,261,954.31	153,168,469.69	-33.24

项目变动较大的原因

1) 税金及附加较上年同期减少 34.41%，主要原因是本期营业收入减少计提的税金及附加相应减少。

2) 资产减值损失较上年同期变动较大，主要原因是本期对收回的应收款项计提的坏账准备进行了转回。

3) 投资收益较上年同期变动较大，主要原因是公司对银座云生活电子商务有限公司按照投资比例计算的收益份额。

4) 营业外收入较上年同期增长 45.80%，主要原因是本期收到的政府补助较上年同期多。

5) 营业外支出较上年同期减少 54.68%，主要原因是本期根据协议承担的补偿款较上年同期减少。

6) 所得税费用较上年同期减少 33.24%，主要原因是利润下降计提的所得税费用相应减少。

3. 研发投入

研发投入情况表

适用 不适用

情况说明

适用 不适用

4. 现金流

适用 不适用

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	132,573,308.44	207,426,961.99	-36.09
收到其他与经营活动有关的现金	121,308,693.07	262,000,674.94	-53.70
二、投资活动产生的现金流量净额	-189,326,900.81	-727,226,561.66	不适用
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,266.88	174,325.26	-90.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	189,344,167.69	727,400,886.92	-73.97
三、筹资活动产生的现金流量净额	529,734,559.67	-217,652,043.13	不适用
取得借款收到的现金	5,779,900,000.00	3,624,423,875.00	59.47
收到其他与筹资活动有关的现金	13,000,000.00	30,000,000.00	-56.67
偿还债务支付的现金	4,984,322,580.64	3,544,116,702.54	40.64

变动幅度较大项目，原因说明如下：

1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 36.09%，主要原因是营业收入下降、收到的往来款减少导致经营活动现金流入较上年同期减少，因收入下降相应成本减少、费用管控影响本期购买商品接收劳务支付的现金、支付给职工及为职工支付的现金、支付的各项税费等各项经

营活动现金流出较上年同期减少，但因现金流入减少相对较大综合影响经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少较大。

2) 收到其他与经营活动有关的现金较上年同期下降 53.70%，主要原因是本期收到的往来款较上年同期减少。

3) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期变动较大，主要原因是公司在建项目投入比上年同期减少。

4) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额较上年同期减少较大，主要为本期处置资产收到的现金较少。

5) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少 73.97%，主要为公司在建项目投入比上年同期减少。

6) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期变动较大，主要原因是本期借款较上年同期增加较多，影响筹资活动产生的现金流量净额较上年同期变动较大。

7) 取得借款收到的现金较上年同期增长较大，主要原因是本期借新偿旧、补充流动资金取得的融资借款较上年同期增多所致。

8) 收到的其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少较大，主要原因是本期收到融资借款较上年同期减少所致。

9) 偿还债务支付的现金较上年同期增长较大，主要原因是本期到期需要偿还的借款较上年同期多。

(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
货币资金	1,490,507,492.52	12.42	966,345,266.01	8.37	54.24	用于经营业务储备的资金增加
应收票据			17,200,000.00	0.15	-100.00	主要系公司对部分银行承兑汇票进行背书转让
应收账款	34,194,893.53	0.28	45,840,699.13	0.40	-25.40	
预付款项	114,374,794.48	0.95	80,273,192.35	0.70	42.48	公司预付的租赁费较上期期末增加
存货	1,626,088,850.20	13.55	1,658,179,380.55	14.36	-1.94	

其他应收款	80,246,736.12	0.67	117,802,517.48	1.02	-31.88	本期收回的款项较多
长期股权投资	17,050,452.56	0.14	23,897,017.10	0.21	-28.65	
投资性房地产	1,689,930,060.60	14.08	1,757,057,127.92	15.22	-3.82	
固定资产	4,644,482,119.31	38.69	3,904,556,056.31	33.81	18.95	
在建工程	56,759,622.40	0.47	658,455,299.50	5.70	-91.38	青岛乾豪项目自建商城场投入使用转资所致
无形资产	1,466,914,709.99	12.22	1,496,778,412.62	12.96	-2.00	
短期借款	4,009,900,000.00	33.41	2,654,000,000.00	22.98	51.09	用于补充流动资金及以新还旧导致借款增加
应付票据	455,800,000.00	3.80	1,000,000.00	0.01	45,480.00	主要系银行承兑汇票增加
预收款项	557,253,771.32	4.64	616,097,009.42	5.34	-9.55	
应交税费	-36,225,145.33	-0.30	-41,099,343.53	-0.36	-11.86	
应付股利	15,480,545.17	0.13	15,329,431.57	0.13	0.99	
一年内到期的非流动负债	99,322,580.64	0.83	910,322,580.64	7.88	-89.09	偿还的到期借款较多
长期借款	621,645,161.32	5.18	770,967,741.96	6.68	-19.37	

其他说明

由于公司属于商业零售行业，同时公司经营方式涵盖经销、代销、租赁三种模式，近年来公司营业收入始终保持在较高水平，每月向供应商支付的货款金额较大，因此每月需储备足够的货币资金。同时，公司债务较多（截止 2016.12.31 日总贷款金额 50.85 亿元，其中：短期债务 44.64 亿元，长期负债 6.21 亿元），公司需要储备充足的货币资金以备债务偿付需求。另外，春节前需要大量支付工程款，抢在年前开业的门店较多，都需要提前储备大量资金备付。因此，公司目前的货币资金水平是合理的，是为确保满足公司正常运营和发展所需而持有的。

公司所属商业零售行业，同时有自建门店附带房地产业务项目，导致公司资产负债率水平高于部分同行业公司，流动比率指标低于部分同行业公司；公司负债率较高，负债中以短期债务、长期债务为主，公司负债结构中短期债务比例较高，负债结构不合理；因此，公司希望通过债务融资的形式，逐步调整债务结构，降低短期债务比例，提升长期债务规模，降低公司融资成本，实现公司可持续发展。公司目前债务较多，存在一定的偿债压力，但是公司经营情况正常，营业收入较高，毛利率及货币资金均维持在较高水平，公司依然具备较强的偿还债务能力。

公司借款规模继续扩大的主要原因：一是公司部分门店属于自建物业，需要支付大量工程款。二是公司为进一步提高市场占有率，近两年新开门店较多，新店对资金的需求量较大；三是部分既有门店受实体零售竞争环境以及电商产业冲击等影响，业绩下滑较大，需要资金支持；四是部分门店为提升业绩加快进行业态升级改造，产生较大的装修改造等支出。所以公司借款规模继续

扩大是必要的。以上虽然导致公司当期财务成本加大，但是对公司今后整体业绩的提升将产生积极作用。

由于近年来公司发展需要，公司借款金额逐步增加，且债务结构以短期债务为主，公司致力于进一步改善财务状况，拟通过公开发行公司债券等债务融资形式，逐步减轻短期偿债压力，降低公司融资成本，最终使公司债务结构达到合理水平。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截止报告期末，受限的其他货币资金保证金金额为 10,268.87 万元，因抵押而受限的固定资产账面价值为 80,883.01 万元、无形资产的账面价值为 37,007.34 万元、投资性房地产的账面价值为 49,421.34 万元。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

(1) 根据国家统计局发布的信息显示，2016 年全年，社会消费品零售总额 332316 亿元，比上年增长 10.4%，增长幅度持续下滑，其中，商品零售 296518 亿元，增长 10.4%。根据中国商业联合会、中华全国商业信息中心统计数据显示，2016 年，全国百家重点大型零售企业零售额同比下降 0.5%，降幅相比上年扩大了 0.4 个百分点，从各主要品类商品销售运行情况来看，化妆品类、家用电器类、服装类零售额分别同比增长 1.4%、0.5%、0.2%，金银珠宝类、粮油食品类、日用品类零售额分别同比下降 9.8%、0.5%、0.4%。我国零售行业当前面临着经济下行的压力以及行业竞争带来的新挑战，正处于转型变革的关键期，市场景气度不高、行业增长下滑的局面或将持续。在供给侧改革推动、消费导向驱动作用下，消费市场仍具有较大的增长空间。

(2) 近年来，我国零售行业不断发生变革，线上零售迅速崛起。根据国家统计局发布的信息显示，2016 年全年，全国网上零售额 51556 亿元，比上年增长 26.2%，网络零售市场继续保持中高速增长，其中，实物商品网上零售额 41944 亿元，增长 25.6%，占社会消费品零售总额的比重为 12.6%，在实物商品网上零售额中，吃、穿、用类商品分别增长 28.5%、18.1%和 28.8%。面临线上零售市场快速发展的冲击，传统零售向全渠道零售转型升级成为行业发展趋势。随着消费者逐渐升级至追求个性、品质、体验、健康等高层次需求，单一的线上购物无法充分满足消费者的多元化需求，而线下实体零售店能够为消费者提供社交、餐饮、休闲、娱乐、教育、售后维修等多方面生活服务和需要深度体验的消费类型。面对行业发展变革趋势，传统零售业要吸取线上零售业的优点，发挥自身优势，创新营销方式，缩短线上线下的距离，为消费者提供能够满足其多元化需求的一站式服务。

零售行业经营性信息分析

1. 报告期末已开业门店分布情况

√适用 □不适用

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平米)	门店数量	建筑面积 (万平米)
河北地区	百货商场	1	13.44	2	10.14
滨州地区	百货商场	1	4.62	3	8.74
滨州地区	大型综合超市			7	8.11
德州地区	百货商场	2	10.62	1	2.61
德州地区	大型综合超市			2	1.92
东营地区	百货商场	2	10.34	2	4.2
东营地区	大型综合超市			5	9.80
菏泽地区	百货商场	2	7.57	1	3.51
菏泽地区	大型综合超市			1	1.12
济南地区	大型综合超市	1	0.45	17	27.51
济南地区	购物中心	1	23.74		
莱芜地区	百货商场			2	6.44
聊城地区	百货商场	1	4.69		
临沂地区	百货商场	1	5.02	3	8.14
临沂地区	大型综合超市			8	6.61
青岛地区	购物中心	1	7.68		
青岛地区	百货商场	1	6.02		
泰安地区	百货商场			5	13.72
泰安地区	大型综合超市	1	2.2	4	5
威海地区	百货商场	1	6.8		
淄博地区	百货商场	3	11.29	5	13.78
淄博地区	大型综合超市			5	6.49
潍坊地区	百货商场	1	14.2	3	11.1

注：泰安区域百货商场自有兼租赁门店1家，7.26万平米。潍坊区域大型综合超市临朐华兴商场，自有兼租赁门店共24家，5.78万平米。

A. 百货商场和购物中心门店信息

地区	门店简称	经营业态	开业时间	自有/ 租赁	租赁 期限 (年)	建筑面 积(万平 方米)	地址
滨州	滨州中心店	百货商场	2003.01.18	租赁	20	2.79	滨州市黄河四路539号滨州银座
滨州	滨州黄河店	百货商场	2009.06.12	自有	-	4.62	滨州市黄河五路渤海十路银座黄河店
滨州	滨州博兴店	百货商场	2009.09.23	租赁	20	2.02	滨州市博兴县博城五路367号博兴银座
滨州	滨州邹平店	百货商场	2010.05.01	租赁	20	3.93	滨州市邹平县黄山二路12号邹平银座
德州	德州乐陵店	百货商场	2012.01.16	自有	-	2.93	乐陵市枣城南大街东侧
德州	德州中心店	百货商场	2010.09.28	自有	-	7.69	德城区解放北路76号
德州	德州大学路店	百货商场	2009.09.30	租赁	20	2.61	德城区大学西路1566号

东营	东营中心店	百货商场	2003.04.26	自有	-	4.16	东营市西二路468号
东营	东营东城店	百货商场	2008.09.06	自有	-	6.19	东营市东营区黄河路北东三路东
东营	东营广饶店	百货商场	2010.04.28	租赁	20	2.40	广饶县孙武路与乐安大街交汇处
东营	东营垦利店	百货商场	2010.11.07	租赁	20	1.80	垦利县黄河路与新兴路交界处
河北	河北保定银座	百货商场	2013.01.18	租赁	20	4.80	河北省保定市裕华西路577号
河北	河北张家口	百货商场	2014.09.06	租赁	20	5.34	张家口市桥东区胜利北路56号
河北	河北石家庄东购	百货商场	1996.9.29	自有	-	13.44	石家庄市中山西路83号
菏泽	菏泽店	百货商场	2006.09.23	自有	-	4.97	菏泽市中华路686号
菏泽	菏泽曹县店	百货商场	2012.09.23	自有	-	2.60	曹县青菏南路99路
菏泽	菏泽单县店	百货商场	2015.02.08	租赁	20	3.51	菏泽市单县舜师路中段路南
莱芜	莱芜店	百货商场	2007.10.28	租赁	20/18	4.29	莱芜市文化南路8号
莱芜	莱钢店	百货商场	2008.05.18	租赁	20	2.15	山东省莱芜市钢城区钢都大街南侧昌盛路西侧
聊城	聊城银座商城	百货商场	2012.11.16	自有	-	4.69	聊城市柳园南路19号
临沂	临沂中心店	百货商场	2005.01.28	自有	-	5.02	临沂市兰山区红旗路13号
临沂	临沂沂水	百货商场	2013.02.03	租赁	20	2.53	沂水县沂蒙山路与县府前街交汇处向西50米(德意·沂蒙国际财富中心)
临沂	临沂兰陵	百货商场	2016.1.23	租赁	20	2.80	兰陵县兰陵路与文化路交汇处龙之梦广场
临沂	蒙阴店	百货商场	2016.11.26	租赁	20	2.81	山东省临沂市蒙阴县蒙山路与叠翠路交汇处
泰安	泰安新泰店	百货商场	2006.09.26	租赁	20	1.84	新泰市新华街9号
泰安	泰安齐鲁店	百货商场	2008.01.26	租赁	20	1.69	泰安市岱宗大街249号
泰安	泰安肥城	百货商场	2014.01.21	租赁	20	3.06	肥城市新城凤山大街132号
泰安	泰安岱宗店	百货商场	2011.07.22	租赁	20	4.54	山东省泰安市泰山区东岳大街东首国地税大楼对面
泰安	泰安泰山店	百货商场	2012.09.09	租赁	20	2.59	泰安市泰山区泰山大街东段路南
泰安	泰安中心店	百货商场	2001.01.12	自有+租赁	-	7.26	泰安市东岳大街81号
威海	威海宏图	百货商场	2012.04.26	自有	-	6.80	威海市环翠区世昌大道1号
潍坊	潍坊高密店	百货商场	2015.02.01	租赁	20	4.04	高密市密水大街与健康路交叉口西北角
潍坊	潍坊青州店	百货商场	2005.09.30	租赁	20	2.60	青州市尧王山东路88号
潍坊	潍坊寿光店	百货商场	2009.04.29	租赁	20	4.46	寿光市银海路5226号
潍坊	潍坊银座商城	百货商场	2010.10.23	自有	-	14.20	潍坊市奎文区胜利东街4000号
淄博	淄博中心店	百货商场	2003.05.01	自有	-	5.64	淄博市张店区柳泉路128号
淄博	淄博淄川店	百货商场	2006.01.17	租赁	20	2.89	山东省淄博市淄川区张博路柳泉正承广场
淄博	淄博周村店	百货商场	2006.05.28	自有	-	3.43	淄博市周村区丝绸路17号
淄博	淄博博山店	百货商场	2007.04.28	自有	-	2.22	淄博市博山区中心路40号
淄博	淄博柳泉路	百货商场	2013.01.12	租赁	20	3.33	淄博市高新区柳泉路105号

淄博	淄博博山人民路店	百货商场	2014.01.22	租赁	20	2.83	淄博市博山区青年路1号
淄博	淄博五里桥店	百货商场	2008.01.30	租赁	20	1.90	张店区人民西路51号
淄博	淄博高青店	百货商场	2016.12.30	租赁	20	2.83	淄博市高青县芦湖街道芦湖路291号
青岛	青岛和谐广场	购物中心	2015.01.31	自有	-	7.68	青岛市李沧区向阳路116号
青岛	青岛乾豪商成	百货商场	2016.1.31	自有	-	6.02	市南区香港中路31号
济南	山东银座置业振兴街购物中心	购物中心	2011.09.30	自有	-	23.74	山东经十路22799号

B. 大型综合超市营业收入前十家门店的门店信息

序号	门店名称	地区	开业时间	门店总建筑面积(万/m ²)	具体地址	物业情况	租赁期限
1	济南广场店	山东济南	1999年10月31日	3.17	山东省济南市泺源大街99号	租赁	15.33年
2	济南燕山店	山东济南	2008年11月22日	5.49	济南市历下区经十路13777号	租赁	20年
3	济南高新区店	山东济南	2011年6月28日	1.96	山东省济南市高新区工业南路59号	租赁	20年
4	滨州中海店	山东滨州	2008年6月20日	1.38	滨州市黄河七路326号	租赁	20年
5	济南华信店	山东济南	2007年9月12日	3.28	济南市历城区花园路78号	租赁	20年
6	济南花园店	山东济南	2011年4月29日	0.83	济南市历下区洪山路1000号	租赁	20年
7	济南济泺路店	山东济南	2010年1月30日	1.05	济南市天桥区济泺路96-1号	租赁	20年
8	东营河口店	山东东营	2008年6月21日	1.56	东营市河口区商场街38号	租赁	20年
9	东营文汇店	山东东营	2006年6月2日	2.26	东营区西三路22号	租赁	20年
10	济南金牛店	山东济南	2008年7月29日	1.07	济南市无影山北路88号	租赁	20年

2. 其他说明

√适用 □不适用

(1) 报告期门店变动——新增门店情况

序号	门店名称	业态	开业日期	建筑面积(万平方米)	地址	取得方式	租赁期限
1	临沂滨河店	大型综合超市	2016.1.1	0.33	临沂市罗庄区盛庄街道清河南路与滨河西路交汇处	租赁	20年
2	临沂兰陵	百货商场	2016.1.23	2.80	兰陵县兰陵路与文化路交汇处龙之梦广场	租赁	20年
3	临沂平安店	大型综合超市	2016.1.30	0.24	平安路与祝丘路交汇处平安广场内	租赁	20年
4	青岛乾豪商城	百货商场	2016.1.31	6.02	市南区香港中路31号	自有	-
5	东营东二路店	大型综合超市	2016.5.28	2.08	东营大渡河路与东二路交叉口	租赁	20年

6	滨州东区店	大型综合超市	2016.6.18	0.72	滨城区黄河十五路以南渤海一路以西	租赁	20年
7	潍坊临朐华兴商场西安店	大型综合超市	2016.8.20	0.08	临朐县城关街道西安村	租赁	10年
8	济南平阴茂昌店	大型综合超市	2016.10.1	2.46	平阴县翠屏街与黄河路交汇处	租赁	20年
9	蒙阴店	百货商场	2016.11.26	2.81	山东省临沂市蒙阴县蒙山路与叠翠路交汇处	租赁	20年
10	淄博高青店	百货商场	2016.12.30	2.83	淄博市高青县芦湖街道芦湖路291号	租赁	20年

(2) 报告期门店变动——关闭门店情况

无

(3) 经销模式下商品采购与存货情况

公司经销商品经营范围主要涉及化妆品、生鲜、日配、食品、超市百货等品类。在供应商的选择上,根据各店所在市场的调研结果,确定适合当地市场的行业领头品牌;同时选取知名度高、信誉好的客户,以确保货品的及时供应及合理的商品结构,以满足顾客需求,创造最大效益,实现双方共赢。

公司实行总部-区域-分店的管理模式。各单位按照各自职能进行分工协作。总部设置百货招商本部和超市采购本部,下设各品类部及区域采购部,对相应品类进行分类管理和补充性采购地区性产品。在经销品招商工作中,总部、区域、门店合理分工,密切配合,确保招商及进货工作及时有效。

各区域、门店定期分析经销商品销售,及时关注双方合作情况,制定针对性措施,按照自采商品订货管理流程订货,以保证货源稳定。公司在与供应商签订的合同中,有明确的条款要求供应商保证货源稳定,并定期对自营商品的销售及库存情况进行监督跟进。根据营运本部制定的年节促销活动,门店会提前做好备货工作,对于正常商品、促销商品或畅销商品,根据销售、库存情况结合订货周期提前做好备货工作,确保货源充足、库存合理。

经销商品的库存管理由门店负责,门店按照商品进、销、存系列流程进行管理。商品进退货均需通过公司业务系统完成,并定期组织商品盘点,确保账实相符。

对于滞销或临期商品,门店按照自采商品高库存管理流程,并根据合同约定,合同可退的以退货处理;合同不可退的滞销及过季商品,各门店会采取促销方式集中进行清理,并将毛利损失控制在合理范围之内,以保证公司利益。

经销模式各商品类别前五大供应商采购情况:

商品类别	2016年		
	前五大供应商采购额	占全部采购金额比例	主要信用政策
化妆大类	113,062,488.57	62.64%	月结
生鲜大类	77,035,991.38	55.97%	月结/7天/15天
日配大类	390,282,331.43	62.47%	月结/15天
食品大类	805,247,516.67	74.41%	月结/15天/预付款

超市百货大类	543,943,760.18	94.18%	45天/14天/15天
交电针纺大类	52,108,136.96	100.00%	15天

(4) 主营业务分经营业态情况

分经营业态	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
百货商场	7,793,881,596.22	6,741,752,924.57	13.50	-6.80	-6.35	-0.38
大型综合超市	3,461,802,560.17	3,010,777,633.73	13.03	-3.42	-2.78	-0.57
购物中心	655,642,229.95	494,617,771.92	24.56	0.20	0.75	-0.41
合计	11,911,326,386.34	10,247,148,330.22	13.97	-5.47	-5.03	-0.40

(5) 主营业务分地区情况

分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
济南	2,788,414,367.08	2,318,538,624.25	16.85	-0.58	-0.07	-0.42
潍坊	810,813,049.05	723,105,929.40	10.82	-4.76	-4.15	-0.56
莱芜	390,668,875.55	335,208,223.49	14.20	-5.45	-5.29	-0.14
菏泽	699,228,494.94	594,276,358.83	15.01	-0.34	-0.11	-0.20
聊城	112,089,706.75	98,833,049.72	11.83	-12.22	-11.69	-0.53
临沂	743,076,922.12	630,382,018.56	15.17	-3.65	-3.42	-0.20
泰安	1,187,889,474.17	1,026,734,708.38	13.57	-7.95	-7.59	-0.34
滨州	993,090,142.11	872,229,653.16	12.17	-7.62	-7.28	-0.31
东营	1,339,670,203.67	1,160,506,506.94	13.37	-10.77	-9.85	-0.89
淄博	1,760,347,666.97	1,523,295,562.25	13.47	-7.01	-6.68	-0.30
德州	302,715,257.42	270,217,771.56	10.74	-16.75	-15.49	-1.33
威海	43,724,964.77	41,596,366.47	4.87	-50.04	-49.40	-1.20
青岛	191,586,890.29	166,501,246.28	13.09	76.25	83.28	-3.33
河北	548,010,371.45	485,722,310.93	11.37	-10.43	-9.71	-0.71
合计	11,911,326,386.34	10,247,148,330.22	13.97	-5.47	-5.03	-0.40

(6) 主营业务分经营模式情况

分经营模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
经销模式	3,013,040,116.03	2,675,253,206.25	11.21	-0.76	-0.04	-0.64
代销模式	8,765,039,781.51	7,519,503,759.93	14.21	-7.12	-6.73	-0.36
租赁模式	133,246,488.80	52,391,364.04	60.68	4.40	1.74	1.03
合计	11,911,326,386.34	10,247,148,330.22	13.97	-5.47	-5.03	-0.40

(7) 主营业务分商品类别情况

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

服装类	4,116,168,529.85	3,392,345,473.84	17.58	0.29	0.92	-0.51
食品大类	1,516,582,055.23	1,326,733,991.74	12.52	-10.09	-9.59	-0.49
珠宝钟表类	1,126,039,733.44	1,030,448,481.37	8.49	-8.64	-8.19	-0.45
日配大类	1,139,716,673.82	1,030,837,822.28	9.55	-1.17	-0.29	-0.80
生鲜大类	987,716,260.69	904,681,704.86	8.41	-5.72	-5.30	-0.41
超市百货大类	775,486,580.79	665,025,701.90	14.24	-9.90	-9.84	-0.05
皮具类	655,427,601.70	533,304,486.57	18.63	-6.52	-5.31	-1.04
其他	1,594,188,950.82	1,363,770,667.66	14.45	-12.17	-11.95	-0.21
合计	11,911,326,386.34	10,247,148,330.22	13.97	-5.47	-5.03	-0.40

(8) 与零售行业特点相关费用项目及变化分析

费用项目	本年金额	上年金额	增减变动%
租赁费	268,037,069.48	295,995,045.46	-9.45
广告宣传费	86,786,167.64	87,520,498.89	-0.84
装修改造费	4,021,512.49	2,164,536.70	85.79

面对严峻的经营形式，公司不断加强费用管控减少费用支出，通过努力与物业方谈判变更租赁方式等措施降低租金支出。装修改造费较上年增长较大的原因是本年门店改善购物环境及调整商品布局发生的装修改造费较上年增多。

(9) 公司零售店效信息

分地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)	每平米营业面积营业收入	每平方米建筑面积年租金
济南	2,788,414,367.08	-0.58	8,202.07	279.76
潍坊	810,813,049.05	-4.76	3,672.76	83.15
莱芜	390,668,875.55	-5.45	7,613.64	156.39
菏泽	699,228,494.94	-0.34	8,905.44	108.64
聊城	112,089,706.75	-12.22	4,776.75	
临沂	743,076,922.12	-3.65	5,144.34	80.95
泰安	1,187,889,474.17	-7.95	7,147.14	156.77
滨州	993,090,142.11	-7.62	6,054.68	158.67
东营	1,339,670,203.67	-10.77	8,432.37	139.66
淄博	1,760,347,666.97	-7.01	8,456.57	195.55
德州	302,715,257.42	-16.75	3,841.10	51.49
威海	43,724,964.77	-50.04	1,281.09	
青岛	191,586,890.29	76.25	2,177.89	
河北	548,010,371.45	-10.43	3,463.91	212.36
合计	11,911,326,386.34	-5.47	6,147.90	161.94
分经营业态	营业收入	营业收入比上年增减 (%)	每平米营业面积营业收入	每平方米建筑面积年租金
百货商场	7,793,881,596.22	-6.83	6,593.14	158.82

大型综合超市	3,461,802,560.17	-3.34	6,133.39	165.55
购物中心	655,642,229.95	0.20	3,434.04	
合计	11,911,326,386.34	-5.47	6,147.90	161.94

(10) 报告期参加或举办的主要促销或营销活动

A、各档期促销根据提前制定的年度促销计划，确定档期促销主题、活动时间及促销措施，促销措施主要包括商品打折，满减，返券，品牌联合促销等营销活动，并根据各档期节日特色，推出一系列文化促销，整体采取“话题制造传播+商场包装+节点互动活动”的思路，确保各档期促销活动顺利实施，取得了良好的效益；

B、大型节假日营销在商品促销活动基础上，辅助以门店装饰、增加文化活动内容，确保门店装饰氛围渲染到位，促销活动效果明显；

C、公司司庆促销活动根据市场变化，相关策划部门提前制定相关营销方案，以“爆款商品5折起狂欢换”活动作为司庆促销效应“引爆点”，结合“微信摇惊喜”新颖营销活动，开展了丰富多彩的营销活动，加强了顾客互动频次，提升了顾客粘度；

D、积极举办第四届“任你游 免费搬”大型年度文化营销活动，全力打造全系统、全年的促销活动贯穿、引领和平台的作用，通过丰富多彩的活动不断加强“顾客粘性”，有效遏制了销售和客流的下滑。

E、线上线下融合营销：大力推进线上与线下的融合促销，借助微信等线上工具推广开发，为了满足公司的发展需求，以及未来微信自媒体平台承担的重大任务，进行微信平台的建设工作，打通与会员系统的链接，实现了微信平台功能、资源的共享。另外，积极借助淘宝平台开展营销活动，并参与“双十一”及“阿里年货节”等系列活动，借助淘宝平台流量，进行助力线下营销活动开展。

F、会员营销活动每年度制定年度活动方案，各门店根据年度方案制定门店专项方案，确保会员营销活动效果明显，顺利实施。积极借助TSC优惠券系统开展了8.22员工家庭日与11.22会员答谢日营销活动，积极尝试精准营销，助力门店销售业绩有效提升。

(11) 其他

1. 本报告期公司凭借银座云生活平台实现网上营业收入 581.12 万元。
2. 截止报告期末，公司共有会员约 299.4 万人，2016 年会员持卡销售占比 50.40%。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

今年公司未实际发生对外股权投资。

(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

项目名称	项目金额 (万元)	项目进 度	本年投入金 额 (万元)	累计实际投入 金额 (万元)	项目收益情况	资金来源
青岛乾豪项目	124,200	100.00%	4,916.37	120,027.90	项目本期亏损 4211.61 万元	自有资金、贷款
青岛银座投资项目	220,000	100.00%	10,285.13	208,625.79	项目本期亏损 7557 万元	自有资金、贷款
银座置业天桥分公 司项目	75,568	100.00%	766.68	72,154.56	项目本期盈利 1182.15 万元	自有资金、贷款
淄博中心店二期	33,900	12.98%	2,532.43	8,344.81	项目处于建设 初期	自有资金、贷款
合计	453,668		18,500.61	409,153.06		

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩。

单位：万元

公司名称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	净利润
淄博银座商城有限责任公司	零售行业	5,000.00	117,745.20	82,382.89	7,434.20
东营银座商城有限公司	零售行业	6,000.00	91,606.17	69,543.57	6,639.37
泰安银座商城有限公司	零售行业	1,432.90	72,153.58	41,509.64	2,708.40
滨州银座商城有限公司	零售行业	13,460.00	55,117.47	39,180.62	2,704.07
山东银座置业有限公司	零售行业、 房地产业	67,046.70	245,207.28	74,581.15	1,995.86
临沂银座商城有限公司	零售行业	22,124.50	77,229.94	38,742.00	412.14
银座集团临朐华兴商场有限公司	零售行业	101.00	13,691.88	5,407.39	261.41
新泰银座商城有限公司	零售行业	500.00	7,742.31	4,538.21	267.89
青州银座商城有限公司	零售行业	1,800.00	1,002.19	-1,787.21	-333.42
张家口银座商城有限公司	零售行业	1,000.00	3,434.22	-4,078.76	-980.90
银座集团德州商城有限公司	零售行业	3,000.00	46,649.74	-6,311.87	-1,812.84
石家庄东方城市广场有限公司	零售行业	14,500.00	61,316.28	41,942.89	-1,362.23
保定银座商城有限公司	零售行业	1,000.00	3,183.84	-13,492.48	-3,076.00
威海宏图贸易有限公司	零售行业	8,000.00	39,545.64	-4,372.17	-3,347.78
青岛银座投资开发有限公司	房地产业、 零售业	20,000.00	156,630.92	-24,188.74	-7,557.01
青岛乾豪房地产开发有限公司	房地产业、 零售业	1,000.00	203,607.05	11,609.35	-4,211.61

(2) 单个控股子公司的净利润对公司净利润影响达到 10%以上。

单位：万元

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
淄博银座商城有限责任公司	183,478.24	9,720.91	7,434.20
东营银座商城有限公司	141,231.79	9,119.92	6,639.37
泰安银座商城有限公司	83,472.39	3,670.64	2,708.40
滨州银座商城有限公司	104,947.59	3,610.44	2,704.07
山东银座置业有限公司	69,407.19	2,823.79	1,995.86
临沂银座商城有限公司	77,685.90	978.04	412.14
银座集团临朐华兴商场有限公司	25,949.44	526.02	261.41
新泰银座商城有限公司	17,565.43	359.95	267.89
青州银座商城有限公司	6,340.66	-335.63	-333.42
张家口银座商城有限公司	19,737.27	-982.78	-980.90
银座集团德州商城有限公司	23,673.22	-1,732.34	-1,812.84
石家庄东方城市广场有限公司	33,324.49	-2,166.74	-1,362.23
保定银座商城有限公司	6,297.23	-3,076.84	-3,076.00
威海宏图贸易有限公司	4,514.14	-3,349.08	-3,347.78
青岛银座投资开发有限公司	14,018.36	-7,105.46	-7,557.01
青岛乾豪房地产开发有限公司	10,837.73	-9,825.21	-4,211.61

(3) 单个子公司经营业绩与上一年度报告期内相比变动在 30%以上，且对公司合并经营业绩造成重大影响的。

单位：万元

公司名称	本期净利润	同期净利润	增减额	同比变化%
临沂银座商城有限公司	412.14	2,294.85	-1,882.71	-82.04
青州银座商城有限公司	-333.42	-49.74	-283.69	不适用
张家口银座商城有限公司	-980.90	-1,900.00	919.10	不适用
银座集团德州商城有限公司	-1,812.84	-1,337.56	-475.28	不适用
石家庄东方城市广场有限公司	-1,362.23	-392.16	-970.08	不适用
威海宏图贸易有限公司	-3,347.78	-2,447.68	-900.10	不适用
青岛银座投资开发有限公司	-7,557.01	-16,263.15	8,706.14	不适用
青岛乾豪房地产开发有限公司	-4,211.61	-990.75	-3,220.86	不适用

A、临沂银座商城有限公司本期净利润较同期变动较大的原因系该公司本年新开 4 家门店尚处于市场培育期，筹备期门店有 5 家，因而发生的费用较多，公司虽然盈利水平有所下降，但公司在该区域的市场份额进一步扩大。

B、青州银座商城有限公司本期净利润较同期变动较大的原因系该公司所处商圈竞争加剧导致客源流失，销售低迷，公司营业收入较上年同期下降 21.80%，由于在费用方面压缩有限，因而造成亏损加大。

C、张家口银座商城有限公司本期净利润较同期变动较大的原因系该公司充分利用各个节日紧抓销售，抢占本地市场占有率，通过不断优化商品结构、积极招商调整置换销售低靡品牌等措施，吸引客流，营业收入较上年同期增长 33.39%，大大提升了公司的获利水平，使得公司进一步减亏。

D、银座集团德州商城有限公司本期净利润较同期变动较大的原因系受实体零售整体销售下滑及竞争门店影响，部分品牌撤柜，而新引进品牌正处在装修期，造成收入较上年同期下降 15.24%，从而影响公司净利润同比下降较大。

德州商城的主要竞争门店有德州万达和德州百货，其中德州万达于 2015 年 11 月开业，规模较大、功能较全，距德州商城不到 4 公里；而德百集团作为本土商业企业，门店多，规模大，占据市场份额大，在当地有较强的竞争力，公司面临的竞争压力较大，主要品牌销售下降幅度较大，同时部分品牌撤柜，撤柜品牌 2015 年营业占比为 4.13%，虽占比不大，但品牌的撤柜对整个门店销售带来的负面影响较大。

E、石家庄东方城市广场有限公司本期净利润较同期变动较大的原因系公司作为在石家庄市的单体店，受物业设施影响，休闲娱乐项目较少，联动营销不占优势，加之受电商冲击网购人群迅猛增长以及石家庄商业市场竞争激烈等因素影响，商场客流下降较为严重，销售大幅下滑，影响公司净利润下降较大。

石家庄东方广场有限公司拟采取的经营计划及应对措施：重塑商场“特色、大众、时尚”百货店的定位，加快调整步伐；全力进行品牌引进，加快、加大招商力度，盘活闲置面积提质增效；转变营销思路及推广手段，推进更加精细化、科学化、合理化的营销活动推广方案，不断拓宽吸客渠道；强化会员维护，做好会员定向营销工作，提高会员到店率。

F、威海宏图贸易有限公司本期净利润较同期变动较大的原因系竞争加剧导致公司客流下降较大，品牌缺失严重，虽然公司进行了货区调整、业态升级改造、但带动销售贡献度仍不足，收入大幅下降加剧了公司亏损。

针对威海宏图收入大幅下滑，公司采取的经营计划及应对措施是：针对市场竞争变化，对该店进行业态升级改造，目前已停业，相关调整方案正在论证中。

G、青岛银座投资开发有限公司本期净利润较同期变动较大的原因系该公司投资建设的李沧项目去年已实现大部分交房，影响本期售房收入同比减少较大，因售房成本过高造成的亏损也较同期减少较大。成本过高的主要原因：一是土地成本较高。青岛银座投资项目所在李沧区当时受青岛市整体布局向北发展影响，成为青岛市重点发展区域，国内大量知名房地产开发商相继进驻李沧区，项目位于青岛市李沧区最核心位置，并处于 M2, M3 双地铁交汇处，交通异常便利。为实现公司零售业的战略发展任务，项目于 2010 年 3 月通过政府“招拍挂”取得该地块，地价较高；二是融资成本较高。公司房地产业务属于自建商场物业附带商品房建设，自有资金较少，主要靠银行贷款，再加上相对于其他房地产公司项目建设周期较长，导致建设期的融资成本过高。

H、青岛乾豪房地产开发有限公司本期净利润较同期变动较大的原因系青岛乾豪银座商城于 2016 年 1 月成功开业，因利息不能资本化、市场处于培育期等因素导致项目亏损较大。青岛乾豪 2016 年发生利息支出 4,415.20 万元，2016 年度计提折旧 1,991.08 万元。青岛乾豪银座商城当年实现营业收入 1.08 亿元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用□不适用

在全球经济复苏仍未有起色、持续低迷的环境下，2017 年是我国经济持续筑底的一年，国内宏观经济增长乏力的局面仍将一定程度影响零售行业的发展，继续面临下行的压力。中央经济工作会议指出，2017 年是实施“十三五”规划的重要一年，是供给侧结构性改革的深化之年。从中央持续推进供给侧结构性改革的效果来看，宏观调控初显成效，经济转型呈现新变化，经济趋势稳中向好。我国正面临着重要的历史机遇，要贯彻中央经济工作会议精神，坚持稳中求进工作总基调，加快推进基础性、关键性改革，深化创新驱动，振兴实体经济。

我国零售行业线上线下融合已进一步深化，“新零售”的提出，使竞争从产品、用户发展到实体店，表现出的融合力和创新力，将使我国未来零售行业的格局越变越大。对于传统零售行业，虽然仍会受经济环境的影响，可能还将持续面临低速增长的“新常态”，但随着市场各种不利因素逐步消化、国家陆续出台相关政策提振消费、居民消费结构持续升级、零售企业自身转型变革，也为传统零售行业创造了更多的发展条件，带来了较大的发展空间与机遇。

(二) 公司发展战略

√适用□不适用

本公司是一家跨区域、多业态的大型现代化商业集团，是山东省政府重点扶持发展的大型零售企业。2017 年，公司将持续推进零售业立体化发展战略，在继续深耕山东市场的同时，兼顾省外发展，在继续推进同城分店的同时，积极开发地市及县乡级市场，多业态并举布点，多方式密集开店，进一步巩固和增强省内竞争优势，逐步打造跨区域多业态协同发展的竞争格局。

公司紧随形势、结合实际，坚持科学发展、效益优先，创新经营模式，调整升级商品结构和供应链整合，借助银座云生活平台，积极探索线上线下联动招商、特色营销、同步运营等方面的一体化运作，推进线上线下融合发展，提升经营能力，实现公司零售业的可持续发展。

(三) 经营计划

√适用□不适用

公司本年度实现营业收入 128.45 亿元，由于受实体零售环境影响，零售收入出现下滑，低于年初预期，因此未完成年初提出的 135 亿元的经营计划。

综合考虑宏观经济、行业发展状况等因素及公司实际，公司 2017 年计划争取实现营业收入 136 亿元。2017 年，公司将坚持以效益为中心，以创新为驱动，以发展为主线，加快创新转型，加快调整升级，努力推动公司持续健康发展。该经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，请投资者注意投资风险。

公司 2017 年仍需适度发展，开拓新的零售门店，自建项目青岛乾豪、青岛李沧（青岛银座投资）预计 2017 年还存在一定的资金需求，公司的淄博二期、德州大学路二期等项目还会进行建设或开业筹备投入。公司将积极拓宽融资渠道，大力抓好储备零售门店的物业建设、运作。

为实现公司零售业的良好发展，2017 年，公司将重点抓好以下几项工作：

(1) 坚持深耕山东市场，集中优势资源，强化经营、管理，进一步巩固和加强区域竞争优势、完善县级市场的商品结构、功能，不断提高市场适应力和竞争力。

(2) 抓好资源整合, 优化规划布局, 根据竞争环境以及消费者结构的变化, 结合门店的实际情况, 因地制宜, 抓好门店的升级改造工作。按照“引领需求、保持领先”的思路, 优化品类结构, 携手优势品牌加强品类建设, 丰富主题品类, 导入功能体验性项目, 做大做强, 再造竞争新优势。对于亏损门店, 逐一诊断, 点对点帮扶, 对症下药。

(3) 加强创新工作, 推陈出新, 不断提升自身的经营能力, 以定位、营销推进全渠道平台建设。借助银座云生活, 探索线上线下联动招商、特色营销、同步运营等方面的一体化运作。重点加强和大品牌、大厂家和战略客户的沟通, 引流品牌的最优资源, 提升和巩固影响力和竞争力。认真研究市场变化、以顾客为中心, 重视个性营销、精准营销, 培养未来顾客, 大力发掘具有未来消费能力客群的潜力。

(4) 持续加强和完善机制建设, 优化公司治理结构, 加强管理, 进一步提高企业的运营质量。建立多维度干部考核评价机制和效能监察体系, 建立多样性激励分配机制, 激发员工的积极性、主动性。结合内部的组织机构设置、工作流程和经营管理特点, 进一步规范体系工作系统管理, 发挥系统优势, 强化系统作用, 严格执行规章制度, 提升标准化、流程化、信息化水平, 提质增效, 为公司连锁经营和规模扩张提供长期可持续发展的夯实基础。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

(1) 行业竞争及变化风险: 零售行业竞争激烈, 公司所处传统零售行业, 实体零售店所处区域市场的购买能力具有一定的稳定性和局限性, 如果所处区域市场竞争主体过多, 或消费者需求发生变化, 或电商迅速发展、其他零售渠道的冲击, 使消费习惯产生改变, 对消费需求形成分流, 从而对实体零售企业的经营形成冲击。

(2) 店面选址的风险: 传统零售企业的未来增长, 部分需要新开能够给公司带来合理投资回报的门店, 恰当的门店选址、业态定位, 起到至关重要的作用, 周边商铺繁华程度、客流量、交通状况、周边聚集的消费群体及其消费水平与消费偏好、同行业竞争形势等诸多的复杂因素, 以及其他企业竞争合适的门店店址, 都需要在门店选址过程中慎重考虑, 如果预期的目标市场定位将难以实现, 或不能以合理的价格取得合适的门店店址, 都会给公司带来经营上的风险和损失。

(3) 跨区域经营风险: 公司已在山东省外周边的省份开店选址, 未来还将进行经营布点。不同地区之间的消费者结构、消费者偏好、消费模式以及文化理念等, 都可能存在一定的差异, 新进区域的供应链、公司品牌认知度需要一定的时间建设、磨合、培育, 如果不能对后进区域的消费市场状况有深入的了解, 或与当地其他零售企业开展差异化竞争, 或建设的供应链不够完善, 将难以实现既定的目标市场定位, 从而带来经营风险和损失。

(4) 宏观经济波动的风险:

我国经济发展进入新常态后, 经济增速放缓, 消费者实际可支配收入水平、信心指数、消费倾向等可能受到抑制, 导致消费市场低迷。零售行业与宏观经济关联较为紧密, 宏观经济的景气程度对我国居民消费信心、零售市场消费需求、商品价格具有重大影响, 进而影响零售行业的整体发展和整体盈利水平。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明
适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司于 2012 年度，根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》以及相关法律法规的规定和山东证监局相关文件要求，结合公司实际经营需要，经公司第九届董事会第十四次会议审议、2012 年第二次临时股东大会通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，对原章程中的利润分配政策进行了相应修订，对涉及的利润分配原则、利润分配具体政策等使用原则等作出了具体规定，明确了利润分配特别是现金分配的条件、期间间隔和比例，以及利润分配政策的调整机制等。

2015 年度，根据《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》的相关规定，结合公司实际情况，公司第十届董事会第十次会议，2014 年年度股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，对公司的利润分配政策进一步细化，增加了差异化现金分红政策，并在利润分配的决策程序和机制中增加了独立董事可以征集中小股东的意见的条款。公司独立董事对上述分配政策修改进行了认真审核，并发表了独立意见。

报告期内，公司按照公司章程中规定的分红标准和比例、相关决策程序和机制，认真执行现金分红政策。在 2015 年度现金分红具体方案的研究和论证过程中，公司与独立董事进行了充分沟通，独立董事发表独立意见。

公司第十一届董事会第二次会议、2015 年年度股东大会审议通过了 2015 年度利润分配预案，以 2015 年 12 月 31 日的总股本 520,066,589.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.60 元(含税)，共计分配 31,203,995.34 元，剩余未分配利润(母公司) 182,104,481.53 元结转以后年度。公司 2015 年度利润分配方案已于 2016 年 8 月 25 日实施完毕。有关事项详见 2016 年 3 月 29 日、2016 年 6 月 28 日、2016 年 8 月 19 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

(二) 公司近三年(含报告期)的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2016 年	0	0.2	0	10,401,331.78	22,075,755.51	47.12
2015 年	0	0.6	0	31,203,995.34	103,719,038.29	30.09
2014 年	0	1.1	0	57,207,324.79	180,687,170.06	31.66

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他对公司中小股东所作承诺	解决同业竞争	山东省商业集团有限公司	山东省商业集团有限公司于 2003 年成为公司第一大股东并陆续多次为公司注入零售资产，2013 年 6 月以部分要约收购方式增持本公司 5% 股份，期间曾就避免和消除与本公司同业竞争作出承诺，2014 年 2 月，根据中国证监会监管指引的相关要求，山东省商业集团有限公司对原有的避免同业竞争承诺进行了进一步明确及规范。承诺：将确保山东银座商城股份有限公司严格履行与公司签署的《委托经营管理协议》的约定；山东省商业集团有限公司未来商业零售业务的发展规划将以本公司为主导，并将本公司作为未来整合山东省商业集团有限公司所控制的商业零售业务资源的唯一主体；在《委托经营管理协议》所约定的托管期内或托管期结束后两年内，山东省商业集团有限公司将所控制的除本公司外符合条件的商业零售业务全部纳入本公司，如上述交易未能经本公司股东大会审议通过或未能获得相关监管部门的批准，则该等商业零售业务将继续由本公司实施托管或转让给第三方，以避免损害上市公司利益。		否	是		

			截止本报告期末，山东省商业集团有限公司严格履行承诺，已将其所控制的本公司之外的部分零售业务陆续纳入本公司。公司于 2015 年 12 月与山东银座商城股份有限公司就委托经营管理事项又签订了《协议书》。2016 年 3 月 30 日，公司重大重组事项未获股东大会审议通过。本公司自 2016 年 1 月 1 日起继续受托管理山东银座商城股份有限公司旗下原有及未来新增零售门店。					
	其他	山东省商业集团有限公司	山东省商业集团有限公司曾承诺保持本公司独立性、减少和规范与本公司关联交易。截止本报告期末，山东省商业集团有限公司严格履行承诺。		否	是		
	其他	山东省商业集团有限公司	鉴于公司部分门店经营场所出租人的权属存在瑕疵，如果本公司因经营场所稳定性问题而蒙受经济损失，控股股东山东省商业集团有限公司承诺将承担该等损失。截止本报告期末，未发生触及承诺履行的事项。		否	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	120
境内会计师事务所审计年限	4

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	50

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

经公司第十一届董事会第二次会议、2015 年年度股东大会审议通过，公司聘任中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度财务及内控审计机构，2016 年度审计费用授权董事会参照其业务量确定金额。有关事项详见 2016 年 3 月 29 日、2016 年 6 月 28 日的《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临暂停上市风险的情况**(一) 导致暂停上市的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

八、面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

九、破产重整相关事项

□适用 √不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、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

十二、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

报告期内，公司诚信状况良好。

2016年7月，联合资信评估有限公司通过对山东省商业集团有限公司信用状况进行评估，确定主体信用评级等级为AA+，评级展望为稳定，且不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十三、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

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、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

事项概述	查询索引
根据公司经营和业务发展的需要，公司（包括公司下属企业）可能会与公司控股股东山东省商业集团有限公司及其下属企业在采购货物、保洁和配送等方面产生关联交易。为规范日常关联交易行为，维护股东尤其是中小股东的合法利益，本公司曾与山东省商业集团有限公司签署了《日常关联交易协议书》。协议到期后，经第十一届董事会第二次会议、2015年年度股东大会审议批准，公司与商业集团续签《日常关联交易协议书》。	有关事项已披露于2016年3月29日、2016年6月28日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。
公司与山东省商业集团财务有限公司签订《金融服务协议》，自2012年6月起，由其为公司提供多种金融服务。协议到期后，经第十一届董事会第二次会议审议、2015年年度股东大会审议通过，公司与财务公司继续签订该协议，期限为一年，协议的主要条款不变，继续由其为公司提供金融服务。	有关事项已披露于2016年3月29日、2016年6月28日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。

经公司第十一届董事会 2016 年第四次临时会议审议通过，公司与山东省银座实业有限公司（以下简称“银座实业”）签订《商品采购框架协议》，以银座实业或其会员用户所持积分通在公司及其所属门店提货时抵减的积分作为结算金额依据，到公司及其所属门店购买指定商品，购买商品均以实际商品配置、档期售价为准。	有关事项已披露于 2016 年 7 月 15 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。
--	--

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

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
山东银座配送有限公司	其他关联人	购买商品	食品、日用百货等	市场价格	1,761,471,510.46	17.19	现金
山东银座商城股份有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	食品、日用百货等	市场价格	188,468,417.30	1.84	现金
山东银座电器有限责任公司	其他关联人	购买商品	电器用品	市场价格	409,611,295.85	4.00	现金
山东鲁商物流科技有限公司	其他关联人	购买商品	采购服装	市场价格	107,834.89	0.00	现金
山东银座乐居生活用品有限公司	其他关联人	购买商品	采购家居用品	市场价格	4,121,403.89	0.04	现金
山东福瑞达医药集团公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购化妆品	市场价格	4,229,531.13	0.04	现金
山东银座信息科技有限公司	其他关联人	购买商品	日用百货	市场价格	363,312.68	0.00	现金
山东省银座实业有限公司	其他关联人	购买商品	采购设备	市场价格	889,082.25		现金
鲁商物产有限公司	其他关联人	购买商品	工程物资	市场价格	2,854,774.01		现金
山东省空调工程总公司	其他关联人	购买商品	工程物资	市场价格	10,910,968.68		现金
山东鲁商鑫宏建电力设备有限公司	其他关联人	购买商品	工程物资	市场价格	800,000.00		现金
济南鲁商特种门业有限公司	其他关联人	购买商品	工程物资	市场价格	132,967.25		现金
山东高乐酒业有限公司	其他关联人	购买商品	食品	市场价格	268,261.55		现金
银辉国际贸易(上海)有限公司	其他关联人	购买商品	采购服装	市场价格	5,486,837.57	0.05	现金
山东省商业集团财务公司	母公司的全资子公司	接受劳务	金融服务利息收入	市场价格	6,725,361.47		现金

司							
山东省商业集团财务公司	母公司的全资子公司	接受劳务	金融服务利息支出	市场价格	42,274,486.05		现金
山东省商业集团财务公司	母公司的全资子公司	接受劳务	金融服务费	市场价格	1,600,000.00		现金
山东鲁商物业服务有限公	其他关联人	接受劳务	物业服务	市场价格	1,342,137.21		现金
山东润色文化传媒有限公司	其他关联人	接受劳务	广告宣传业务	市场价格	1,578,671.16		现金
鲁商传媒集团(山东)文化产业有	其他关联人	接受劳务	广告宣传业务	市场价格	551,103.11		现金
易通支付有	其他关联人	接受劳务	手续费	市场价格	9,726,763.36		现金
限公司							
济南万基置	其他关联人	接受劳务	物业费	市场价格	3,737,679.48		现金
业有限公司							
合计				/	2,457,252,399.35	23.16	/
大额销货退回的详细情况				不存在大额销货退回的情况			
关联交易的说明				上述日常关联交易属于公司正常经营行为，在股东大会批准预计范围内。另外，公司 2016 年度新发生与山东省银座实业公司有限公司的关联销售业务共计 4,845,329.34 元，双方签订了《商品采购框架协议》，该项交易构成关联交易，公司第十一届董事会 2016 年第四次临时会议审议通过了《关于签订〈商品采购框架协议〉的关联交易的议案》，详见 2016 年 7 月 15 日的《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。			

(二) 资产或股权收购、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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
山东鲁商物流科技有限公司	其他关联人				77,330.60	-36,017.70	41,312.90
山东银座服饰有限公司	母公司的控股子公司				123,318.42		123,318.42
山东银座商城股份有限公司	母公司的控股子公司				340,363,472.22	11,835,766.39	352,199,238.61
山东省银座实业有限公司	其他关联人				1,176,343.97	5,181,046.53	6,357,390.50
山东世界贸易中心	其他关联人				1,186,366.00	-16,947.00	1,169,419.00
山东银福珠宝金行有限公司	其他关联人				15,600.00	-10,000.00	5,600.00
山东银座配送有限公司	其他关联人				1,432,302.19	-359,052.16	1,073,250.03
山东银座电器有限责任公司	其他关联人				396,555.08	32,727.22	429,282.30
泰安锦玉斋食品有限公司	母公司的控股子公司				26,050.99	-4,600.00	21,450.99
临沂居易置业有限公司	其他关联人				149,990.64	34,921,379.43	35,071,370.07
鲁商传媒集团(山东)文化产业有限公司	其他关联人				45,879.50	-	45,879.50
山东省空调工程总公司	其他关联人				2,878,622.81	923,998.17	3,802,620.98
山东润色文化传	其他关联人				503,108.28	112,291.28	615,399.56

媒有限公司							
山东银座乐居生活用品有限公司	其他关联人				22,500.00	54,695.47	77,195.47
山东福瑞达医药集团公司	其他关联人				400.00	-400.00	-
山东鲁商物业服务服务有限公司	其他关联人				552,917.83	-234,208.40	318,709.43
鲁商物产有限公司机电设备分公司	其他关联人				701,040.51	832,035.98	1,533,076.49
山东鲁商一卡通支付有限公司	其他关联人				436,781.95	-436,781.95	
银辉国际贸易(上海)有限公司	其他关联人					1,294.16	1,294.16
合计					350,088,580.99	52,797,227.42	402,885,808.41

(五) 其他

√适用 □不适用

1、关联担保

截止 2016 年 12 月 31 日，山东省商业集团有限公司、山东省商业集团财务有限公司、山东银座商城股份有限公司为本公司担保总计 26.53 亿元。此担保金额在股东大会的批准额度之内。

2、关联托管

经公司第九届董事会 2012 年第五次临时会议、2012 年第三次临时股东大会审议通过，公司与山东银座商城股份有限公司签订《委托经营管理协议》，由公司受托管理其旗下原有的 39 家零售门店及未来新增零售门店的经营管理，托管期限三年，自 2013 年 1 月 1 日起实施，原有的 39 家门店按 5500 万元/年收取托管费，未来新增门店按面积以 50 元/平方米/年的标准整月计算收取托管费。经公司第十届董事会 2015 年第十次临时会议、2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于就委托经营管理事项签订协议的关联交易的议案》，将原托管协议有效期延长至 2018 年 12 月 31 日，除协议另有约定外，托管协议其他条款不变。有关事项详见 2012 年 11 月 16 日、2012 年 12 月 5 日、2015 年 12 月 16 日、2016 年 1 月 4 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。截止报告期末，由公司受托管理的零售门店共计 45 家，按照协议，2016 年收取山东银座商城股份有限公司委托经营管理费用 7,144.48 万元。

3、关联租赁

(1) 莱芜银座置业有限公司系山东银座商城股份有限公司的子公司，2007 年 5 月 28 日，本公司与莱芜银座置业有限公司签订租赁合同，租赁其位于莱芜市莱城区鲁中大街以南、文化路以东的莱芜银座城市广场房产用于商业经营，建筑面积 46,000 平方米，租赁期限 20 年。2009 年，本公司增租了莱芜银座城市广场东侧自营商铺 1-3 层，租赁面积为 4913.71 平方米，租赁期限 18 年。有关事项已披露于 2007 年 5 月 29 日、2009 年 12 月 24 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。2016 年租赁费发生金额为 1,343.40 万元。

(2) 临沂银座商城有限公司于 2011 年 12 月与临沂鲁商地产有限公司签订租赁合同，租赁期限 20 年，自临沂银座商城有限公司凤凰城分公司成立次日起计算，第一年免租，第二年起以凤凰城分公司年度净利润首次为正数时的数额的 25%作为保底租金，如超过保底租金则按照上一个租

赁年度的净利润的 25% 交纳租金，如未超过保低租金则按照保低租金金额交纳。有关事项已披露于 2011 年 12 月 31 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。

(3) 第十一届董事会第一次会议审议通过本公司之全资子公司泰安银座商城有限公司向关联方泰安银座房地产开发有限公司租赁了其在泰安市东岳大街 77 号投资兴建的泰安银座城市广场用于扩建项目商业经营，2015 年底租赁到期后，又续租一年，计租的总建筑面积为 42,660.98 平方米，年租金为 1,650.55 万元。有关事项详见 2016 年 1 月 4 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。2016 年租赁费发生金额 1,611.25 万元。

(4) 公司全资孙公司山东银座置业有限公司自 2011 年 7 月 1 日起，将其位于济南市经十路 23377 号的物业租赁给济南银座佳悦酒店有限公司用作营业场所，计租的总建筑面积为 28970 平方米。2013 年底，经双方友好协商，续签 5 年期合同，合同租期自 2014 年 1 月 1 日起计算，5 年租金总额为 6050 万元。有关事项已披露于 2013 年 10 月 26 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。2016 年租赁费发生金额 1,210.32 万元。

(5) 为开拓商业零售市场，本公司向物业开发方山东省鲁商置业有限公司租赁其将在济南市长清区大学路 2166 号的商业用地上投建的商业房产，租赁物业的总建筑面积为 22169.69 平方米（计租建筑面积共 22015.02 平方米），租赁期限为 20 年。租赁费用采用保底租赁费用和利润分成租赁费用两者取其高的方式支付。有关事项已披露于 2015 年 4 月 11 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。2016 年租赁费发生金额 192.85 万元。

(6) 经第十届董事会 2015 年第十次临时会议、2015 年第一次临时股东大会审议通过，本公司与济南万基置业有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁其位于济南市泺源大街 66 号的房屋的部分楼层，用作公司总部部分集中办公场所。租赁房屋计租建筑面积为 21283.59 平方米，租赁期限为 5 年。有关事项已披露于 2015 年 12 月 16 日、2016 年 1 月 4 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。2016 年租赁费发生金额 1,128.28 万元。

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

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

(二) 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子	0

公司的担保)	
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	27,600
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	74,600
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	74,600
担保总额占公司净资产的比例 (%)	25.04
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	64,000
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	64,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	<p>(1) 经公司第十届董事会第十二次会议通过, 公司为泰安银座在招商银行济南洪楼支行申请的5000万元流动资金贷款提供担保, 贷款期限为一年, 并承担连带责任。报告期末, 上述贷款已全额实际发生。</p> <p>(2) 经公司第十届董事会2015年第八次临时会议通过, 公司为滨州银座商城有限公司在招商银行股份有限公司滨州分行申请办理的授信总额5000万元、期限为一年的贷款业务提供担保, 并承担连带责任。报告期末, 上述贷款已偿还, 公司对应的贷款担保已解除。</p> <p>(3) 经公司第十届董事会2015年第十次临时会议通过, 公司为泰安银座在工商银行泰安市泰山区支行分别申请的4000万元、2700万元流动资金贷款提供担保, 贷款期限均为一年, 并承担连带责任; 为青岛银座投资开发有限公司以青岛市李沧区向阳路116号李沧区银座中心项目和谐广场房产、土地抵押, 在中国银行股份有限公司青岛李沧支行申请的6.6亿元贷款提供担保, 贷款期限为12年, 并承担连带责任。报告期末, 上述贷款中青岛银座投资开发有限公司在中国银行股份有限公司青岛李沧支行申请的 6.6 亿元贷款已实际发生 6.4 亿元, 其余贷款尚未发生。</p> <p>(4) 经公司第十一届董事会2016年第一次临时会议通过, 公司为泰安银座商城有限公司分别向光大银行泰安分行申请6000万元、向兴业银行泰安分行申请2000万元的流动资金贷款提供担保, 贷款期限均为一年, 并承担连带责任。报告期末, 上述贷款中泰安银座商城有限公司在光大银行泰安分行申请的6000万元贷款已实际发生3600万元, 在兴业银行泰安分行申请的2000万元贷款已全额实际发生, 其余贷款尚未发生。</p>

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

适用 不适用

2、委托贷款情况

适用 不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

(1) 公司股东山东省商业集团有限公司筹划与本公司相关的重大事项，本公司股票已于 2015 年 1 月 12 日起停牌，2015 年 1 月 26 日进入重大资产重组停牌程序。经第十届董事会 2015 年第四次临时会议审议通过了重组的相关预案，并经第十届董事会 2015 年第九次临时会议审议通过了重组方案的相关调整。2016 年 3 月 14 日，公司召开第十一届董事会 2016 年第二次临时会议，审议通过了重组的相关报告。2016 年 3 月 30 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，相关方案未获股东大会审议通过，经与中介相关方讨论，决定终止本次重大资产重组事项。公司进行重组事项期间，按要求发布了相关事项的公告和进展情况。有关事项详见 2015 年 1 月 13 日至 2016 年 4 月 1 日期间的《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。

(2) 控股股东商业集团托管企业山东世界贸易中心、控股子公司鲁商物产有限公司于 2015 年 7 月 3 日通过上海证券交易所交易系统分别增持了本公司股份，同时，并不排除在其后 6 个月内以自身名义或通过一致行动人继续增持累计不超过本公司总股本 2% 的股份，本次增持后，商业集团及其一致行动人合计持有本公司股份 195,738,981 股，占总股本的 37.64%。2016 年 1 月 5 日，本公司接到商业集团的通知，本次增持计划已实施完。本次增持结束后，商业集团及其一致行动人合计持有本公司股份 197,438,981 股，约占本公司总股本的 37.96%。有关事项详见 2015 年 7 月 4 日、2015 年 7 月 11 日、2016 年 1 月 6 日的《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

公司设有健全的工会组织，结合上级工作部署，制定全年工会工作规划，秉承“倾听民声，为民办事”、“立足基层、服务基层”的工作原则，配合企业经营管理的的作用得到很好发挥。一是切实解决员工困难，大力倡导帮扶、救助；二是履行社会责任，公司每年派驻“第一书记”驻地帮扶，并定期开展捐赠活动；三是每年开展慈心捐款，提升社会美誉度。

2. 年度精准扶贫概要

(1) 困难救助

- 1、中秋救助：救助人数 365 人，救助金额 43.95 万元；
- 2、春节救助：救助人数 457 人，救助金额 57.3 万元；
- 3、日常救助：救助人数 10 人，救助金额 6.3 万元。

(2) 扶贫工作

为履行企业社会责任，提升银座品牌形象，银座集团积极响应国家“援疆扶贫”工作，从新疆喀什中兴手套有限公司购买了 85 万元的防寒手套，并组织开展了慈善捐赠活动，将购买的防寒手套分别捐赠给了济南环卫工人和“第一书记”派驻地（临沭县）。

(3) 慈善捐款

2016 年组织开展了“慈心一日捐”活动，共募集善款 186.4 万余元。

3. 后续精准扶贫计划

- (1) 利用两节探望困难职工，慰问因驻外职工家属得不到照料的家庭，以及病离退休的老干部职工；
- (2) 大力做好“第一书记”帮扶驻地的相关扶贫工作；
- (3) 成立“青年突击队”，配合街道办事处做好慈善工作；
- (4) 积极开展慈心捐款工作。

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

详见公司于 2017 年 3 月 30 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的履行社会责任的报告。

(三) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	22,263
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	27,067

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
山东省商业集团 有限公司	0	127,338,353	24.49	0	无		国家
中兆投资管理有 限公司	0	52,000,875	10.00	0	无		未知
山东银座商城股 份有限公司	0	39,041,690	7.51	0	质押	6,984,866	国有 法人
深圳茂业百货有 限公司		22,426,049	4.31	0	无		未知
山东世界贸易中 心	0	19,666,872	3.78	0	无		国有 法人
中国工商银行股 份有限公司一博 时精选混合型证 券投资基金	2,999,867	14,999,486	2.88	0	无		未知
山东省国有资产 投资控股有限公 司		11,576,562	2.23	0	无		未知
侯晓旭	-1,789,725	10,162,775	1.95	0	无		未知
鲁商物产有限公 司	0	9,673,327	1.86	0	无		国有 法人
山东省巨能投资 有限公司	-1,416,585	9,000,000	1.73	0	无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通 股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
山东省商业集团有限公司	127,338,353	人民币普通股	127,338,353				
中兆投资管理有限公司	52,000,875	人民币普通股	52,000,875				
山东银座商城股份有限公司	39,041,690	人民币普通股	39,041,690				
深圳茂业百货有限公司	22,426,049	人民币普通股	22,426,049				
山东世界贸易中心	19,666,872	人民币普通股	19,666,872				
中国工商银行股份有限公司一博时精选混合型证券投资基金	14,999,486	人民币普通股	14,999,486				
山东省国有资产投资控股有限公司	11,576,562	人民币普通股	11,576,562				
侯晓旭	10,162,775	人民币普通股	10,162,775				
鲁商物产有限公司	9,673,327	人民币普通股	9,673,327				
山东省巨能投资有限公司	9,000,000	人民币普通股	9,000,000				

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东山东省商业集团有限公司与上述前十名股东及前十名无限售条件股东中的山东银座商城股份有限公司、山东世界贸易中心、鲁商物产有限公司存在关联关系，属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，该四名股东与上述其他前十名股东及前十名无限售条件股东不存在关联关系，不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司第二大股东中兆投资管理有限公司与上述前十名股东及前十名无限售条件股东中的深圳茂业百货有限公司存在关联关系，属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知上述其他前十名股东及前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，或是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
------------------	--

注：2016年7月18日，本公司收到第一大股东山东省商业集团有限公司通知，山东省商业集团有限公司持有的本公司45,000,000股原质押无限售条件流通股已于2016年7月15日解除质押。有关事项已披露于2016年7月19日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	国泰君安证券股份有限公司	2,376,000			G+12个月，该等股份如上市流通，应向公司第一大股东山东省商业集团有限公司偿还代垫的等额股份，并征得其同意后，由本公司向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。股权分置改革方案实施后至相关各方偿还代垫股份前，代垫股份所产生的权益由山东省商业集团有限公司享有。
2	天海贸易	142,560			G+12个月，该等股份如上市流通，应向公司第一大股东山东省商业集团有限公司偿还代垫的等额股份，并征得其同意后，由本公司向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。股权分置改革方案实施后至相关各方偿还代垫股份前，代垫股份所产生的权益由山东省商业集团有限公司享有。
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述有限售条件股东之间是否存在关联关系，或是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	山东省商业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	王仁泉
成立日期	1992年11月26日
主要经营业务	在法律法規规定的范围内对外投资与管理
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至2016年12月31日,商业集团持有鲁商置业股份有限公司(证券代码:600223)530,722,779股,占其总股本的53.02%(其中,通过自有普通证券账户持有公司股份524,739,200股,占公司总股本的52.42%;通过定向资产管理计划的方式持有公司股份5,983,579股,占公司总股本的0.6%),商业集团及其一致行动人合计持其股份567,152,779股,占其总股本的56.66%,是鲁商置业股份有限公司的控股股东。

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
主要经营业务	山东省人民政府国有资产监督管理委员会为山东省政府直属特设机构,山东省政府授权省国资委代表国家履行出资人职责。

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

□适用 √不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
中兆投资管理有限公司	张静	1997年10月28日	91440300279394149B	5,000	投资兴办实业（不含外商投资产业目录限制和禁止的项目）；经济信息咨询（不含限制项目）；资产管理；物业管理（须取得相应的资质证书后方可经营）；计算机软件的技术开发。
情况说明	报告期末，中兆投资管理有限公司及其一致行动人深圳茂业百货有限公司合计持有本公司股份 74,426,924 股，占本公司总股本的 14.31%。				

六、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
张文生	董事长	男	58	2012-12-04	2017-02-10	0	0	0		0	是
张文生	董事	男	58	2012-12-04	2017-02-27	0	0	0		0	是
王志盛	董事	男	46	2014-04-25	2018-12-30	0	0	0		0	否
王志盛	总经理	男	46	2014-04-09	2017-02-10	0	0	0		47.10	否
孟庆启	外部董事	男	64	2012-12-04	2018-12-30	0	0	0		5	否
周利国	独立董事	男	58	2012-12-04	2018-12-30	0	0	0		8	否
邓兰松	独立董事	男	53	2012-12-04	2018-12-30	0	0	0		8	否
张建军	监事会主席	男	53	2015-12-31	2018-12-30	0	0	0		0	是
张建军	监事会	男	53	2005-10-28	2018-12-30	0	0	0		0	是
张志军	监事	女	43	2015-12-31	2018-12-30	0	0	0		0	是
徐道珍	监事	女	41	2006-06-30	2018-12-30	0	0	0		13.87	否
郑良玉	副总经理	男	52	2012-12-04	2017-02-10	0	0	0		39.53	否
侯功海	副总经理	男	51	2015-09-25	2018-12-30	0	0	0		28.30	否
王成	副总经理	男	58	2015-09-25	2016-08-25	0	0	0		21.06	否
黄平利	副总经理	男	57	2015-09-25	2016-08-25	0	0	0		28.43	否
胡鑫	副总经理	男	47	2015-09-25	2018-12-30	0	0	0		36.17	否
张西慈	财务负责人	男	51	2015-09-25	2017-02-10	0	0	0		28.04	否
张美清	董事会秘书	女	38	2011-07-21	2018-12-30	0	0	0		13.16	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	276.66	/

姓名	主要工作经历
张文生	高级工商管理硕士，高级经济师。近五年来曾任山东银座商城股份有限公司总经理、董事长，山东省商业集团有限公司副总经理，本公司董事长。2017年2月27日起，由于工作变动，不再担任本公司职务。
王志盛	工商管理硕士。近五年来曾任本公司董事、总经理、副总经理。2017年2月10日起，任本公司董事长。
孟庆启	研究生学历。近五年来任山东省国税局党组成员、总会计师，山东省国税局巡视员，已退休。2012年12月4日起任本公司外部董事。
周利国	经济学博士。2006年8月至今，任职中央财经大学教授/供应链与运营管理系/博士研究生导师。2012年12月4日起任本公司独立董事。
邓兰松	管理学博士，高级会计师。2009年12月至今，任职华宇投资有限公司副总裁。2012年12月4日起任本公司独立董事。
张建军	EMBA，高级会计师。近五年曾历任山东银座商城股份有限公司董事、副总经理、总会计师、董事长、总经理、山东省商业集团有限公司副总会计师、本公司监事，2015年5月至今任山东省商业集团有限公司副总经理、山东银座商城股份有限公司董事长、总经理，2015年12月31日起任本公司监事会主席。
张志军	本科学历，高级会计师。近五年来曾任本公司财务负责人，2015年9月26日起任山东银座商城股份有限公司财务部长，2015年12月31日起任本公司监事。
徐道珍	研究生学历。近五年曾任济南银座东环店总经理，2011年6月起任本公司运营管理部部长，2006年6月至今，担任本公司由职工代表担任的监事。
郑良玉	工商管理硕士。近五年历任泰安银座商城有限公司总经理、山东省商业集团有限公司零售管理本部副部长、本公司副总经理。2017年2月10日起，由于工作变动，不再担任本公司职务。
侯功海	研究生学历。近五年历任东营银座商城有限公司总经理、山东银座商城股份有限公司副总经理、本公司副总经理、本公司超市事业部副总经理、山东银座购物中心有限公司董事长、山东银座购物中心有限公司总经理。2015年9月25日起，任本公司副总经理。
王成	大专学历。近五年历任本公司潍坊银座商城总经理、山东银座购物中心有限公司副总经理、本公司百货事业部副总经理、本公司副总经理。2016年8月25日起，因年龄原因，离岗休养。
黄平利	本科学历，经济师。近五年历任淄博银座商城有限责任公司总经理、山东银座商城股份有限公司副总经理、本公司百货事业部副总经理、本公司副总经理。2016年8月25日起，因年龄原因，离岗休养。
胡鑫	研究生学历，中级经济师。近五年历任泉城购物广场总经理、本公司副总经理、山东银座商城股份有限公司副总经理、本公司百货事业部副总经理。2015年9月25日起，任本公司副总经理。
张西慈	中专学历。曾任职于山东省商业干校财务科、山东省商业集团有限公司财会处、山东世界贸易中心财务部，近五年历任山东银座商城股份有限公司营运本部副部长、本公司菏泽区域总经理、本公司业务管理部部长、本公司财务负责人。2017年2月10日起，由于工作变动，不再担任本公司职务。
张美清	本科学历，经济师。近五年曾任本公司证券事务代表，自2011年7月21日起，任本公司董事会秘书。

其它情况说明

√适用 □不适用

1、经公司第十一届董事会第四次会议审议通过，因年龄原因，王成先生、黄平利先生已离岗休养，不再担任公司副总经理职务。有关事项详见 2016 年 8 月 27 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。王成先生、黄平利先生本年度任职发生变动，报酬计算月份为 2016 年 1 月-8 月。

2、经公司第十一届董事会 2017 年第一次临时会议、2017 年第一次临时股东大会审议通过，同意张文生先生由于工作变动辞去董事长、董事以及董事会专门委员会相关职务，选聘马云鹏先生为公司第十一届董事会董事，任期为本届董事会届满为止。有关事项详见 2017 年 2 月 11 日、2017 年 2 月 28 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。

3、经公司第十一届董事会 2017 年第一次临时会议审议通过，选举王志盛先生为公司董事长，任期为本届董事会届满为止；由于工作变动，王志盛先生不再担任公司总经理职务、郑良玉先生不再担任公司副总经理职务、张西慈先生不再担任公司财务负责人职务，聘任马云鹏先生为公司总经理、聘任庄敏女士为公司财务负责人，任期为本届高管层届满为止。有关事项详见 2017 年 2 月 11 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。

4、经公司第十一届董事会 2017 年第二次临时会议审议通过，因公司董事变更，对战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会进行了如下调整：
 战略委员会：召集人：王志盛；委员：邓兰松、马云鹏；提名委员会：召集人：周利国；委员：王志盛、邓兰松；薪酬与考核委员会：召集人：周利国；委员：马云鹏、邓兰松；根据工作需要，聘任杨绪强先生、赵宝凯先生、孙清龙先生、张伟先生、李玉敏先生、马永章先生为公司副总经理，任期为本届高管层届满为止。有关事项详见 2017 年 2 月 28 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。

(二) 董事、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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张文生	山东省商业集团有限公司	副总经理	2005.07	2017.02
张建军	山东省商业集团有限公司	副总经理	2015.05	
张建军	山东银座商城股份有限公司	董事长	2013.04	
张建军	山东银座商城股份有限公司	总经理	2013.04	
张志军	山东银座商城股份有限公司	财务部长	2015.09	

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张文生	山东银座家居有限公司	董事长	2011.05	2017.01
张建军	山东省商业集团财务有限公司	董事长	2015.10	
张建军	济南市富源小额贷款有限公司	董事长	2015.12	

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬由公司股东大会审议决定。高级管理人员报酬由公司薪酬与考核委员会审议后提交董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司第十一届董事、监事报酬依据 2016 年第一次临时股东大会批准的《关于董、监事津贴的议案》、《关于独立董事报酬的议案》执行。高级管理人员报酬，依据公司董事会审议批准的《关于公司高级管理人员薪酬的议案》与公司实际经营相结合确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	276.66 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王成	副总经理	离任	因年龄原因，离岗休养
黄平利	副总经理	离任	因年龄原因，离岗休养

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,828
主要子公司在职员工的数量	9,920
在职员工的数量合计	12,748
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	77
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	0
销售人员	4,003
技术人员	1,735
财务人员	3,292
行政人员	3,718
合计	12,748
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	131
本科	2,594
专科	4,306
高中、中专及以下	5,717
合计	12,748

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司按国家政策给劳动员工缴纳五险一金，实行岗位绩效工资制，按照精简高效的原则定编、定岗，通过岗位规范明确每个岗位的职责和上岗条件。根据不同的岗位价值，建立了与岗位等级架构相对应的工资架构，员工所任职岗位的价值决定了员工的工资等级。同时，效益工资与公司经营效益挂钩。为强化绩效激励作用，公司着力推行全员业绩考核工作，绩效工资能进一步加强激励约束机制，促进工作效率提升。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司培训工作以“提升管理·强化执行”为中心，全面规范企业的制度建设，全面加强岗位胜任力培训，全面强化执行力，全面培养创新意识。既要着力抓好制度流程的培训和学习，夯实管理基础，又要不断开拓管理思维，提升管理水平，为公司培养更加专业的人才队伍。完善的多级管理培训体系，一手抓公司内部培训师队伍建设，一手抓内外部培训课程开发。年度培训工作坚持“按需培训，精细管控”的原则，培训项目采取理论考试、门店实操、业绩考核三位一体的举措，线上线下相结合，多渠道保障培训落地，最大化提高培训效果。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	1202240
劳务外包支付的报酬总额	10880272.75

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司始终重视建立健全专业化和规范化的公司治理。报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及中国证监会、上海证券交易所最新法律法规的要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，有效运行公司内控体系，规范公司运作，加强信息披露管理工作，提高公司治理质量。公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，董事、监事、高级管理人员工作勤勉尽责，能够切实维护公司和股东的合法权益。

为规范上市公司募集资金的管理和使用、存储，保护投资者的合法权益，根据有关法律、法规，并结合公司实际情况，2016年3月14日，经公司第十一届董事会2016年第二次临时会议审议通过，修订了《银座集团股份有限公司募集资金管理办法》、《银座集团股份有限公司专项募集资金存储、使用、管理内部控制制度》。为了规范公司信息披露暂缓与豁免行为，督促公司依法合规履行信息披露义务，根据《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司信息披露暂缓与豁免业务指引》等规定，2016年10月25日，经公司第十一届董事会第五次会议审议通过，制定了《银座集团股份有限公司信息披露暂缓与豁免业务内部管理制度》。

公司高度重视内幕信息管理工作，结合《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、《关于进一步做好内幕信息知情人登记管理工作的监管通函》的要求，分别经2010年3月25日、2011年12月30日召开的第九届董事会第四次会议、第九届董事会2011年第五次临时会议审议通过，建立并适时全面修订了《内幕信息知情人管理制度》，进一步规范了公司对信息知情人的管理工作，并认真按照制度的规定执行，严格控制内幕信息知情人员范围，及时登记内幕知情人信息，按要求及时向监管部门备案。自查内部信息知情人买卖公司股票情况，没有发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易。

公司积极贯彻落实中国证监会、上交所、山东证监局的各项日常监管要求，除按规定进行信息披露外，公司通过多种渠道，保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解与认同，切实维护投资者合法权益。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、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
2016年第一次临时股东大会	2016年3月30日	http://www.sse.com.cn	2016年3月31日
2015年年度股东大会	2016年6月27日	http://www.sse.com.cn	2016年6月28日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

1、公司 2016 年第一次临时股东大会于 2016 年 3 月 30 日 14:00 在山东省济南市泺源大街 22 号中银大厦 20 层公司会议室召开，会议由董事会召集，出席本次股东大会的股东及股东代表共计 90 人，代表股份 246,820,062 股，占公司股份总额的 47.45%。会议由董事长张文生先生主持，以现场计名投票和网络投票相结合的方式逐项审议了大会各项议案，由于中兆投资管理有限公司及其一致行动人深圳茂业百货有限公司对本次大会中有关公司重大资产重组的事项持反对意见，故有关事项未获通过。公司聘请国浩律师（济南）事务所林泽若明、郭彬律师出席本次股东大会现场见证，并出具法律意见书。

2、公司 2015 年年度股东大会于 2016 年 6 月 27 日 14:30 在山东省济南市泺源大街 22 号中银大厦 20 层公司会议室召开，会议由董事会召集，出席本次股东大会的股东及股东代表共计 18 人，代表股份 140,523,888 股，占公司股份总额的 27.02%。会议由董事长张文生先生主持，以现场计名投票和网络投票相结合的方式逐项审议通过了大会各项议案。公司聘请国浩律师（济南）事务所林泽若明、郭彬律师出席本次股东大会现场见证，并出具法律意见书。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张文生	否	8	8	7	0	0	否	2
王志盛	否	8	8	7	0	0	否	2
孟庆启	否	8	8	8	0	0	否	2
周利国	是	8	8	7	0	0	否	2
邓兰松	是	8	8	7	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

□适用 √不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 其他

□适用 √不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

报告期内，董事会下设专门委员会在履行职责时均为对所审议议案表示赞成，未提出其他意见和建议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东，能够做到自主经营，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

根据经营发展实际，公司逐步探索优化高级管理人员的薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的激励约束机制，建立有现代企业特色、符合自身发展的薪酬管理制度。公司实行全员考核，本年度进一步优化绩效考核制度和流程。通过优化制度和流程，使绩效考核更为科学、合理，规避考核过程中出现的各种问题，更加提高员工工作积极性。对于各子公司经营负责人考核更加注重以业绩考核为导向，提高奖惩力度，着力促进各项经营指标完成。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详见公司于2017年3月30日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的内部控制评价报告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请了中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2016年度财务报告内部控制实施情况进行审计，并出具了标准无保留意见的《内部控制审计报告》，全文详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

中天运[2017]审字第 90486 号

银座集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的银座集团股份有限公司（以下简称“银座股份”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2016 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是银座股份管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三 审计意见

我们认为，银座股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了银座股份 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：魏艳霞

中国·北京

二〇一七年三月二十八日

中国注册会计师：徐建来

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：银座集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	1,490,507,492.52	966,345,266.01
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	2		17,200,000.00
应收账款	3	34,194,893.53	45,840,699.13

预付款项	4	114,374,794.48	80,273,192.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	5	368,713.70	368,713.70
应收股利			
其他应收款	6	80,246,736.12	117,802,517.48
买入返售金融资产			
存货	7	1,626,088,850.20	1,658,179,380.55
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	12,237,407.49	
流动资产合计		3,358,018,888.04	2,886,009,769.22
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	9	1,700,000.00	1,700,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10	17,050,452.56	23,897,017.10
投资性房地产	11	1,689,930,060.60	1,757,057,127.92
固定资产	12	4,644,482,119.31	3,904,556,056.31
在建工程	13	56,759,622.40	658,455,299.50
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	14	1,466,914,709.99	1,496,778,412.62
开发支出			
商誉	15	303,312,290.86	303,312,290.86
长期待摊费用	16	235,631,361.62	294,459,050.88
递延所得税资产	17	194,988,110.75	192,697,617.49
其他非流动资产	18	34,369,201.70	28,369,201.70
非流动资产合计		8,645,137,929.79	8,661,282,074.38
资产总计		12,003,156,817.83	11,547,291,843.60
流动负债：			
短期借款	19	4,009,900,000.00	2,654,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20	455,800,000.00	1,000,000.00
应付账款	21	1,432,008,501.96	1,862,656,524.38
预收款项	22	557,253,771.32	616,097,009.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	23	96,103,076.74	82,783,097.29

应交税费	24	-36,225,145.33	-41,099,343.53
应付利息	25	7,846,437.44	8,826,509.38
应付股利	26	15,480,545.17	15,329,431.57
其他应付款	27	1,472,668,630.69	1,337,576,871.03
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	28	99,322,580.64	910,322,580.64
其他流动负债			
流动负债合计		8,110,158,398.63	7,447,492,680.18
非流动负债：			
长期借款	29	621,645,161.32	770,967,741.96
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	30	15,795,311.42	19,530,919.71
专项应付款			
预计负债			
递延收益	31	15,484,178.22	13,989,232.88
递延所得税负债	17	1,322,354.98	1,488,121.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		654,247,005.94	805,976,016.05
负债合计		8,764,405,404.57	8,253,468,696.23
所有者权益			
股本	32	520,066,589.00	520,066,589.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	33	965,482,692.83	965,482,692.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	34	92,321,736.38	90,087,312.16
一般风险准备			
未分配利润	35	1,400,787,371.91	1,412,150,035.96
归属于母公司所有者权益合计		2,978,658,390.12	2,987,786,629.95
少数股东权益		260,093,023.14	306,036,517.42
所有者权益合计		3,238,751,413.26	3,293,823,147.37
负债和所有者权益总计		12,003,156,817.83	11,547,291,843.60

法定代表人：王志盛主管会计工作负责人：庄敏会计机构负责人：彭莲

母公司资产负债表
2016年12月31日

编制单位:银座集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		568,387,825.24	285,676,970.52
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	母公司、1		
预付款项		19,932,611.47	16,422,041.51
应收利息		368,713.70	368,713.70
应收股利		47,089,100.00	47,089,100.00
其他应收款	母公司、2	3,438,619,072.04	2,943,494,739.83
存货		198,594,889.00	167,557,847.81
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,492,113.67	
流动资产合计		4,275,484,325.12	3,460,609,413.37
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	母公司、3	2,638,602,371.19	2,645,448,935.73
投资性房地产			
固定资产		729,020,573.45	760,414,022.66
在建工程		12,737,423.28	
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		264,379,203.17	273,694,889.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		73,956,171.51	102,581,704.14
递延所得税资产		94,362,501.44	106,045,283.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,813,058,244.04	3,888,184,835.95
资产总计		8,088,542,569.16	7,348,794,249.32
流动负债:			
短期借款		2,958,000,000.00	1,986,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		401,570,609.76	542,656,094.04
预收款项		3,123,391.77	3,940,078.16
应付职工薪酬		35,616,319.44	31,330,902.35

应交税费		-1,177,732.71	10,765,174.06
应付利息		5,333,071.39	4,994,254.75
应付股利		3,733,645.17	3,582,531.57
其他应付款		2,699,840,872.11	2,774,075,350.21
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,106,040,176.93	5,357,344,385.14
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		11,917,536.85	13,651,433.72
专项应付款			
预计负债			
递延收益		10,049,189.45	8,416,395.25
递延所得税负债		1,087,581.31	1,074,197.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,054,307.61	23,142,026.41
负债合计		6,129,094,484.54	5,380,486,411.55
所有者权益:			
股本		520,066,589.00	520,066,589.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,180,913,907.59	1,180,913,907.59
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,253,288.53	54,018,864.31
未分配利润		202,214,299.50	213,308,476.87
所有者权益合计		1,959,448,084.62	1,968,307,837.77
负债和所有者权益总计		8,088,542,569.16	7,348,794,249.32

法定代表人: 王志盛 主管会计工作负责人: 庄敏 会计机构负责人: 彭莲

合并利润表

2016 年 1—12 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		12,845,303,492.62	14,591,372,833.35
其中: 营业收入	36	12,845,303,492.62	14,591,372,833.35
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,759,229,530.16	14,315,041,250.98
其中：营业成本	36	10,394,331,159.10	11,859,853,992.82
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	37	138,839,052.01	211,667,175.94
销售费用	38	1,636,947,987.66	1,673,386,511.85
管理费用	39	322,390,283.88	327,115,311.83
财务费用	40	267,778,594.50	243,217,866.87
资产减值损失	41	-1,057,546.99	-199,608.33
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）	42	-6,846,564.54	-4,828,872.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,227,397.92	271,502,709.71
加：营业外收入	43	11,884,316.25	8,151,114.40
其中：非流动资产处置利得		3,053.31	172,914.36
减：营业外支出	44	12,717,498.63	28,062,034.99
其中：非流动资产处置损失		2,167,233.34	3,266,921.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,394,215.54	251,591,789.12
减：所得税费用	45	102,261,954.31	153,168,469.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,867,738.77	98,423,319.43
归属于母公司所有者的净利润		22,075,755.51	103,719,038.29
少数股东损益		-45,943,494.28	-5,295,718.86
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		-23,867,738.77	98,423,319.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,075,755.51	103,719,038.29
归属于少数股东的综合收益总额		-45,943,494.28	-5,295,718.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0424	0.1994
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0424	0.1994

法定代表人：王志盛 主管会计工作负责人：庄敏 会计机构负责人：彭莲

母公司利润表
2016 年 1—12 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	母公司、4	4,540,381,491.69	4,752,946,204.92
减：营业成本	母公司、4	3,620,999,203.48	3,756,740,944.47
税金及附加		30,681,212.60	39,057,242.59
销售费用		543,978,862.63	573,034,498.23
管理费用		174,925,022.84	166,786,591.22
财务费用		100,874,682.90	55,308,787.59
资产减值损失		7,854,141.96	5,244,894.85
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）	母公司、5	-6,846,564.54	4,741,344.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,221,800.74	161,514,590.47
加：营业外收入		3,983,701.89	2,653,165.66
其中：非流动资产处置利得			98,908.63
减：营业外支出		3,838,116.29	7,050,246.27
其中：非流动资产处置损失		1993780.77	1,123,391.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,367,386.34	157,117,509.86
减：所得税费用		32,023,144.15	42,540,892.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,344,242.19	114,576,617.50
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		22,344,242.19	114,576,617.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0430	0.2203
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0430	0.2203

法定代表人：王志盛 主管会计工作负责人：庄敏 会计机构负责人：彭莲

合并现金流量表

2016年1—12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		14,741,741,858.38	15,959,389,939.32
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	47	121,308,693.07	262,000,674.94
经营活动现金流入小计		14,863,050,551.45	16,221,390,614.26
购买商品、接受劳务支付的现金		12,614,764,127.59	13,648,186,459.45
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		754,139,232.44	779,245,613.49
支付的各项税费		502,667,590.86	607,694,153.43
支付其他与经营活动有关的现金	47	858,906,292.12	978,837,425.90
经营活动现金流出小计		14,730,477,243.01	16,013,963,652.27

经营活动产生的现金流量净额		132,573,308.44	207,426,961.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,266.88	174,325.26
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		17,266.88	174,325.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		189,344,167.69	727,400,886.92
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		189,344,167.69	727,400,886.92
投资活动产生的现金流量净额		-189,326,900.81	-727,226,561.66
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		5,779,900,000.00	3,624,423,875.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	47	13,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,792,900,000.00	3,654,423,875.00
偿还债务支付的现金		4,984,322,580.64	3,544,116,702.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		278,842,859.69	327,959,215.59
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		5,263,165,440.33	3,872,075,918.13
筹资活动产生的现金流量净额		529,734,559.67	-217,652,043.13
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		472,980,967.30	-737,451,642.80
加：期初现金及现金等价物余额		914,837,782.43	1,652,289,425.23
六、期末现金及现金等价物余额		1,387,818,749.73	914,837,782.43

法定代表人：王志盛 主管会计工作负责人：庄敏 会计机构负责人：彭莲

母公司现金流量表

2016 年 1—12 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		5,217,593,684.47	5,466,476,738.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		96,146,988.06	392,903,622.64
经营活动现金流入小计		5,313,740,672.53	5,859,380,361.11
购买商品、接受劳务支付的现金		4,392,204,137.59	4,527,195,318.77
支付给职工以及为职工支付的现金		303,892,516.62	312,747,856.17
支付的各项税费		145,757,100.89	201,235,576.18
支付其他与经营活动有关的现金		605,595,611.69	528,726,337.77
经营活动现金流出小计		5,447,449,366.79	5,569,905,088.89
经营活动产生的现金流量净额		-133,708,694.26	289,475,272.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			4,056,217.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			90,168.22
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		20,701,442.62	53,891,673.12
投资活动现金流入小计		20,701,442.62	58,038,058.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,699,136.87	313,344,547.68
投资支付的现金			5,000,000.00
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		394,368,837.82	59,463,434.22
投资活动现金流出小计		434,067,974.69	377,807,981.90
投资活动产生的现金流量净额		-413,366,532.07	-319,769,923.40
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		3,402,000,000.00	1,998,398,875.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,402,000,000.00	1,998,398,875.00
偿还债务支付的现金		2,430,000,000.00	1,879,977,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		142,213,918.95	167,226,920.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,572,213,918.95	2,047,204,420.00
筹资活动产生的现金流量净额		829,786,081.05	-48,805,545.00
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		282,710,854.72	-79,100,196.18
加：期初现金及现金等价物余额		285,676,970.52	364,777,166.70
六、期末现金及现金等价物余额		568,387,825.24	285,676,970.52

法定代表人：王志盛 主管会计工作负责人：庄敏 会计机构负责人：彭莲

合并所有者权益变动表

2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	520,066,589.00				965,482,692.83				90,087,312.16		1,412,150,035.96	306,036,517.42	3,293,823,147.37
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	520,066,589.00				965,482,692.83				90,087,312.16		1,412,150,035.96	306,036,517.42	3,293,823,147.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,234,424.22			-11,362,664.05	-45,943,494.28	-55,071,734.11
（一）综合收益总额											22,075,755.51	-45,943,494.28	-23,867,738.77
（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								2,234,424.22			-33,438,419.56		-31,203,995.34
1. 提取盈余公积								2,234,424.22			-2,234,424.22		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-31,203,995.34		-31,203,995.34

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	520,066,589.00				965,482,692.83			92,321,736.38		1,400,787,371.91	260,093,023.14	3,238,751,413.26

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	520,066,589.00				965,482,692.83				78,629,650.41		1,377,095,984.21	317,556,615.06	3,258,831,531.51
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	520,066,589.00				965,482,692.83				78,629,650.41		1,377,095,984.21	317,556,615.06	3,258,831,531.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									11,457,661.75		35,054,051.75	-11,520,097.64	34,991,615.86
(一)综合收益总额											103,719,038.29	-5,295,718.86	98,423,319.43
(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							11,457,661.75	-68,664,986.54	-6,224,378.78		-63,431,703.57	
1. 提取盈余公积							11,457,661.75	-11,457,661.75				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-57,207,324.79			-57,207,324.79	
4. 其他									-6,224,378.78		-6,224,378.78	
(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	520,066,589.00				965,482,692.83		90,087,312.16	1,412,150,035.96	306,036,517.42		3,293,823,147.37	

法定代表人：王志盛 主管会计工作负责人：庄敏 会计机构负责人：彭莲

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—12 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	520,066,589.00				1,180,913,907.59				54,018,864.31	213,308,476.87	1,968,307,837.77
加：会计政策变更											

2016 年年度报告

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	520,066,589.00				1,180,913,907.59				54,018,864.31	213,308,476.87	1,968,307,837.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,234,424.22	-11,094,177.37	-8,859,753.15
（一）综合收益总额										22,344,242.19	22,344,242.19
（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									2,234,424.22	-33,438,419.56	-31,203,995.34
1. 提取盈余公积									2,234,424.22	-2,234,424.22	
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,203,995.34	-31,203,995.34
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	520,066,589.00				1,180,913,907.59				56,253,288.53	202,214,299.50	1,959,448,084.62

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							

2016 年年度报告

一、上年期末余额	520,066,589.00			1,180,913,907.59			42,561,202.56	167,396,845.91	1,910,938,545.06
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	520,066,589.00			1,180,913,907.59			42,561,202.56	167,396,845.91	1,910,938,545.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							11,457,661.75	45,911,630.96	57,369,292.71
（一）综合收益总额								114,576,617.50	114,576,617.50
（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							11,457,661.75	-68,664,986.54	-57,207,324.79
1. 提取盈余公积							11,457,661.75	-11,457,661.75	
2. 对所有者（或股东）的分配								-57,207,324.79	-57,207,324.79
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	520,066,589.00			1,180,913,907.59			54,018,864.31	213,308,476.87	1,968,307,837.77

法定代表人：王志盛主管会计工作负责人：庄敏会计机构负责人：彭莲

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用□不适用

(一) 公司概况

银座集团股份有限公司创建于1984年11月，始称济南渤海贸易公司，是新中国最早发行股票的股份制企业之一；1993年2月，经山东省体改委批准组建山东渤海集团股份有限公司；1994年4月经中国证监会证监发审字（1994）18号文件批准公司29,700,000股个人股上市，1994年5月公司股票在上海证券交易所挂牌交易。1996年3月公司更名为渤海集团股份有限公司；2003年12月更名为银座渤海集团股份有限公司；2005年7月更名为银座集团股份有限公司（以下简称“本公司”）。

公司原注册资本为121,346,720.00元，经历次配股、增发及转送股等，截止到2016年12月31日，公司总股本为520,066,589股，股本结构为：有限售条件的流通股为2,518,560股，占股本总额0.48%，无限售条件的流通股517,548,029股，占股本总额99.52%。

注册地址：济南市泺源大街中段，法定代表人王志盛，山东省商业集团有限公司为公司的第一大股东。

(二) 经营范围：

经营范围：预包装食品、散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳品）批发兼零售；卷烟、雪茄烟零售；图书期刊及音像制品零售；三类：6822-1角膜接触镜及护理用液销售；保健食品；（以上项目有效期限以许可证为准）；对外投资及管理；纺织、服装及日用品、文化体育用品及器材、五金交电、家用电器及电子产品、首饰加工及销售；国内广告业务；备案范围进出口业务；会议、展览服务；房屋场地租赁；仓储（不含易燃易爆化学危险品）服务；物业管理（凭资质证书经营）；停车服务；代收电话费、水电费、有线电视费；餐饮服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 公司业务性质和主要经营活动：

本公司所处的行业属于批发和零售贸易。公司的主要经营活动为商品的批发与零售业务等，报告期内主业未发生变更。

(四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于2017年3月28日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用□不适用

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，纳入合并财务报表范围包括公司本部、广场购物中心及下属92家分公司（含子公司的分公司）和22家子公司（含子公司的子公司）。

子公司相关情况详见本附注“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

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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》(2014年修订)的披露规定编制。

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

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司主要从事批发兼零售、房地产经营业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见24、“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅28、“其他重要的会计政策和会计估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

公司会计年度为公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本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

√适用□不适用

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2、同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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。相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

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（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表以本公司及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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的年初数；将子公司以及业务合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期年初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

本公司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，在合并财务报表中，对于剩余股权，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的份额之间的差额，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物是指本公司持有的期限短（指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值(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，年末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金額，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类

为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。持有期间将按实际利率计算的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

(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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 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；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该

组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 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；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所年末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所年末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

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	年末余额在 100 万元以上
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，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）	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	按关联方划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	35.00	35.00
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方组合	1.00	1.00

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	年末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额，并按下列标准确认坏账损失：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，

既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，公司对单项金额重大和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项及公司关联方的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏帐准备；对单项测试未减值的应收款项，会同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征分析归类，在资产负债表日按余额的一定比例计算确定减值损失。公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

12. 存货

√适用□不适用

1、存货分类：库存商品、低值易耗品、开发产品、开发成本、开发间接费用等

2、存货计价：库存商品、开发产品、低值易耗品等按实际成本计价，发出存货按先进先出法核算。

3、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

4、低值易耗品摊销方法：采用“一次摊销法”进行核算。

5、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13. 长期股权投资

√适用□不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前

每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

15. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 不适用

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

(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

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十九）“长期资产减值”。

16. 在建工程

√适用□不适用

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十九）“长期资产减值”。

17. 借款费用

√适用□不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1、计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十九）“长期资产减值”。

2、内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19. 长期资产减值

√适用□不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 长期待摊费用

√适用□不适用

长期待摊费用包括已经发生应由本年和以后各期分担的年限在一年以上各项费用, 按受益期限平均摊销。

21. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用□不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 在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, 和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日, 确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的, 按照其他长期职工薪酬处理。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险, 相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等, 在符合预计负债确认条件时, 计入当期损益(辞退福利)。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划的, 按照设定提存计划进行会计处理, 除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22. 预计负债

√适用□不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 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; (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23. 股份支付

√适用□不适用

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

24. 收入

√适用□不适用

1、收入确认的一般原则

（1）销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

（2）提供劳务：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，如果已经发生的劳务成本预计能够全部得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额确认成本；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已发生的劳务成本作为当期费用；如果已发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

（3）让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠计量时，根据合同或协议确认为收入。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

2、收入确认的具体原则

商业批发零售业务以发放商品并收到销售款、或取得收取价款的凭证，确认销售收入的实现，房地产项目已经完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方付款证明并交付使用时确认销售收入的实现。买方接到书面交房通知，无正当理由拒绝接收的，于书面交房通知确定的交付使用时限结束后即确认销售收入的实现。

25. 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

公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、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。

27. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用□不适用

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用□不适用

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用□不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、

资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的

公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(6) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

29. 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

30. 其他

√适用□不适用

本公司本报告期无重大会计差错更正事项。

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	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、13%、11%、6%、5%、3%、0%
消费税	应纳税销售额	5%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加（含地方）	应缴的流转税税额	3%和 2%
水利建设基金	应缴的流转税税额	1%
土地增值税	转让房地产取得的增值额	超率累进税率
房产税	从价计征，按房产原值扣除 30% 后，余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按照租金收入的 12% 计缴。	1.2%、12%

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. 税收优惠

□适用 √不适用

3. 其他

□适用 √不适用

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	24,243,493.37	26,878,507.24
银行存款	1,363,575,256.36	887,959,275.19
其他货币资金	102,688,742.79	51,507,483.58
合计	1,490,507,492.52	966,345,266.01

其他说明

1、截至 2016 年 12 月 31 日，除其他货币资金冻结外，无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、其他货币资金年末余额主要系青岛乾豪房地产开发有限公司、山东银座购物中心有限公司、银座集团临朐华兴商场有限公司存入银行的保证金。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		17,200,000.00
商业承兑票据		
合计		17,200,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

3、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	38,139,576.67	100	3,944,683.14	10.34	34,194,893.53	48,458,692.74	100	2,617,993.61	5.4	45,840,699.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	38,139,576.67	/	3,944,683.14	/	34,194,893.53	48,458,692.74	/	2,617,993.61	/	45,840,699.13

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	1,013,134.27	50,656.72	5%
1 年以内小计	1,013,134.27	50,656.72	5%
1 至 2 年	36,924,906.64	3,692,490.66	10%
2 至 3 年			35%
3 至 4 年			40%
4 至 5 年			80%
5 年以上	201,535.76	201,535.76	100%
合计	38,139,576.67	3,944,683.14	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，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账款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。

(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 1,326,689.53 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). 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

单位名称	金额	占应收款比例 (%)
第一名	35,667,047.50	93.52
第二名	891,437.78	2.34
第三名	348,742.50	0.91
第四名	224,738.00	0.59
第五名	186,566.00	0.49
合计	37,318,531.78	97.85

4、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	106,555,109.55	93.16	70,809,567.87	88.21
1 至 2 年	2,309,415.46	2.02	6,633,430.48	8.26
2 至 3 年	2,770,222.90	2.42	2,830,194.00	3.53
3 年以上	2,740,046.57	2.40		
合计	114,374,794.48	100.00	80,273,192.35	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

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司预付账款前五名合计金额占预付账款总额的比例为 34.02%。

5、 应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金利息	368,713.70	368,713.70
合计	368,713.70	368,713.70

6、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	8,490,000.00	7.46	849,000.00	10	7,641,000.00	60,722,880.93	39.36	6,072,288.09	10	54,650,592.84
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	105,277,647.34	92.54	32,671,911.22	31.03	72,605,736.12	93,561,868.05	60.64	30,409,943.41	32.5	63,151,924.64
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款										
合计	113,767,647.34	/	33,520,911.22	/	80,246,736.12	154,284,748.98	/	36,482,231.50	/	117,802,517.48

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	
济南市建设委员会	8,490,000.00	849,000.00	10.00	年末根据业务性质判断可收回性，单独分析计提
合计	8,490,000.00	849,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	37,239,856.58	1,861,992.83	5%
1 年以内小计	37,239,856.58	1,861,992.83	5%
1 至 2 年	35,889,191.85	3,588,919.18	10%
2 至 3 年	2,541,603.54	889,561.24	35%
3 至 4 年	4,898,009.27	1,959,203.71	40%
4 至 5 年	1,683,759.21	1,347,007.37	80%
5 年以上	23,025,226.89	23,025,226.89	100%
合计	105,277,647.34	32,671,911.22	

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,384,236.52 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
济南市建设委员会	13,464,401.43	现金
济南市房地产协会	38,768,479.50	现金
合计	52,232,880.93	/

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	577,083.76

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

√适用 □不适用

主要系应收款项账龄时间较长，确实无法收回。

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	79,065,065.80	108,920,859.96
个人社保	950,930.79	1,193,702.14
备用金	342,297.95	1,578,889.05
代垫款	33,409,352.80	42,591,297.83
合计	113,767,647.34	154,284,748.98

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
济南市住房维修资金管理中心	保证金	31,954,619.16	1年以内、1-2年	28.09	2,807,356.97
济南市建设委员会	墙体材料保证金、劳务工资保证金	8,490,000.00	1-2年	7.46	849,000.00
衡水鹏翔房地产开发有限公司	租赁定金	5,000,000.00	5年以上	4.39	5,000,000.00
临沂翔泰商业运营管理有限公司	租赁保证金	5,000,000.00	1年以内、1-2年	4.39	350,000.00
山东凤阳集团股份有限公司	应收房款	4,700,000.00	5年以上	4.13	4,700,000.00
合计	/	55,144,619.16	/	48.46	13,706,356.97

7、 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	588,753,686.40	46,536.18	588,707,150.22	511,661,195.78	46,536.18	511,614,659.60
周转材料	903,560.70		903,560.70	691,120.82		691,120.82
开发成本	1,036,478,139.28		1,036,478,139.28	1,145,873,600.13		1,145,873,600.13
合计	1,626,135,386.38	46,536.18	1,626,088,850.20	1,658,225,916.73	46,536.18	1,658,179,380.55

(2). 开发成本说明

开发成本主要项目名称、地点、开发进度和预计交房时间

项目名称	金额（万元）	地点	开发进度	预计交房时间
银座置业天桥分公司项目	11,853.05	济南市天桥区	100%	处在现房销售状态，主要是尾房和车位，销售进度较慢，无法确定何时售出
银座置业振兴街项目	2,485.03	济南市槐荫区	100%	处在现房销售状态，主要是尾房，销售进度较慢，无法确定何时售出
青岛乾豪项目	78,880.95	青岛市市南区	100%	现正积极推进消防验收，预计 2017 年底验收通过后即可交房
青岛银座投资项目	10,428.79	青岛市李沧区	100%	处在现房销售状态，主要是尾房和车位，销售进度较慢，无法确定何时售出
合计	103,647.81			

(3). 存货跌价准备

√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		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	46,536.18					46,536.18
合计	46,536.18					46,536.18

(4). 开发成本未计提跌价准备的依据

公司自建门店附带商品房项目收入包括门店零售业务收入及房地产业务收入，期间费用中的财务费用及营业费用中的折旧摊销较大，导致 2016 年度该类项目亏损 9,848.18 万元。

开发成本计提跌价准备的依据系对房地产项目的预计售价扣除达到可售状态相关成本费用的可变现净值与账面开发成本进行比较，若可变现净值大于账面价值，不需要计提跌价准备。若可变现净值小于账面价值，需要计提跌价准备。

公司期末对开发成本分别进行了减值测试，具体数据如下：

金额单位：万元

项目名称	商品	预计售价	达到可售状态相关成本费用合计	可变现净值	账面价值	差额
银座置业天桥分公司项目	商铺、车位等	12,922.90	769.99	12,152.91	11,853.05	299.86
银座置业振兴街项目	商铺等	2,797.00	206.74	2,590.26	2,485.03	105.23
青岛乾豪项目	写字楼	112,278.02	24,600.26	87,677.76	78,880.95	8,796.81
青岛银座投资项目	住宅、商铺及车位等	11,364.00	705.07	10,658.93	10,428.79	230.14
合计		139,361.92	26,282.06	113,079.86	103,647.82	9,432.04

期末开发成本可变现净值大于账面价值，因此未计提跌价准备。

(5). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

√适用 □不适用

存货年末余额中利息资本化金额 113,273,340.68 元。

8、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
待抵扣进项税额	12,237,407.49	
合计	12,237,407.49	

9、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:	2,450,000.00	750,000.00	1,700,000.00	2,450,000.00	750,000.00	1,700,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	2,450,000.00	750,000.00	1,700,000.00	2,450,000.00	750,000.00	1,700,000.00
合计	2,450,000.00	750,000.00	1,700,000.00	2,450,000.00	750,000.00	1,700,000.00

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
临沂居易置业有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00					2.00	
桂林百货大楼股份有限公司	750,000.00			750,000.00	750,000.00			750,000.00	0.65	
合计	2,450,000.00			2,450,000.00	750,000.00			750,000.00	/	

(3). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益	合计

	工具	
期初已计提减值余额	750,000.00	750,000.00
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回	/	
期末已计提减值金余额	750,000.00	750,000.00

10、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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
银座云生活电子商务有限公司	23,897,017.10			-6,846,564.54					17,050,452.56	
小计	23,897,017.10			-6,846,564.54					17,050,452.56	
合计	23,897,017.10			-6,846,564.54					17,050,452.56	

11、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	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,449,209,052.18	553,401,342.24	2,002,610,394.42
2. 本期增加金额		6,603,740.39	6,603,740.39
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		6,603,740.39	6,603,740.39

3. 本期减少金额	18,118,942.98		18,118,942.98
(1) 处置			
(2) 其他转出	18,118,942.98		18,118,942.98
4. 期末余额	1,431,090,109.20	560,005,082.63	1,991,095,191.83
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	169,003,176.46	76,550,090.04	245,553,266.50
2. 本期增加金额	37,071,747.96	18,540,116.77	55,611,864.73
(1) 计提或摊销	37,071,747.96	18,540,116.77	55,611,864.73
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	206,074,924.42	95,090,206.81	301,165,131.23
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,225,015,184.78	464,914,875.82	1,689,930,060.60
2. 期初账面价值	1,280,205,875.72	476,851,252.20	1,757,057,127.92

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	280,838,779.57	正在办理中

其他说明

□适用 √不适用

12、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	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	4,734,258,959.12	315,386,166.95	19,369,336.16	135,043,593.85	220,345,685.71	5,424,403,741.79
2. 本期增加金额	951,054,427.28	228,511.42	62,905.59	5,258,142.53	27,885,765.01	984,489,751.83
(1) 购置	10,665,615.00	228,511.42	62,905.59	5,258,142.53	20,340,913.67	36,556,088.21
(2) 在建工程转入	774,111,814.46				7,544,851.34	781,656,665.80
其他转入	166,276,997.82					166,276,997.82
3. 本期减少金额	456,840.37	1,027,779.77	6,239.32	2,554,259.36	1,975,263.68	6,020,382.50
(1) 处置或报废	456,840.37	1,027,779.77	6,239.32	2,554,259.36	1,975,263.68	6,020,382.50
(2) 转入						

投资性房地产						
4. 期末余额	5,684,856,546.03	314,586,898.60	19,426,002.43	137,747,477.02	246,256,187.04	6,402,873,111.12
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,008,379,230.01	234,540,117.24	15,597,607.17	101,875,300.11	159,427,865.95	1,519,820,120.48
2. 本期增加 金额	183,045,014.02	18,423,659.30	1,526,413.81	9,314,613.93	30,498,674.68	242,808,375.74
(1) 计提	183,045,014.02	18,423,659.30	1,526,413.81	9,314,613.93	30,498,674.68	242,808,375.74
3. 本期减少 金额	6,230.08	928,121.34		2,360,725.55	969,992.44	4,265,069.41
(1) 处置 或报废	6,230.08	928,121.34		2,360,725.55	969,992.44	4,265,069.41
(2) 转入 投资性房地产						
4. 期末余额	1,191,418,013.95	252,035,655.20	17,124,020.98	108,829,188.49	188,956,548.19	1,758,363,426.81
三、减值准备						
1. 期初余额	27,565.00					27,565.00
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	27,565.00					27,565.00
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	4,493,410,967.08	62,551,243.40	2,301,981.45	28,918,288.53	57,299,638.85	4,644,482,119.31
2. 期初账面 价值	3,725,852,164.11	80,846,049.71	3,771,728.99	33,168,293.74	60,917,819.76	3,904,556,056.31

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	2,240,425,709.50	正在办理中

13、在建工程

(1). 在建工程情况

√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
淄博中心店项目	43,986,199.12		43,986,199.12	18,661,859.71		18,661,859.71
青岛乾豪项目				639,793,439.79		639,793,439.79
德州大学路项目	12,737,423.28		12,737,423.28			
威海宏图项目	36,000.00		36,000.00			
合计	56,759,622.40		56,759,622.40	658,455,299.50		658,455,299.50

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
青岛乾豪项目	781,656,665.80	639,793,439.79	141,863,226.01	781,656,665.80			100	100	75,035,004.48	1,465,157.38	6.30	自筹加贷款
淄博中心店项目	339,000,000.00	18,661,859.71	25,324,339.41			43,986,199.12	12.98	12.98				自筹
德州大学路项目	85,000,000.00		12,737,423.28			12,737,423.28	14.99	14.99				自筹
合计	1,205,656,665.80	658,455,299.50	179,924,988.70	781,656,665.80		56,723,622.40	/	/	75,035,004.48	1,465,157.38	/	/

14、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	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,751,440,622.53	22,947,653.58	1,774,388,276.11
2. 本期增加金额	21,778,406.40	1,772,407.32	23,550,813.72
(1) 购置	21,778,406.40	1,772,407.32	23,550,813.72
3. 本期减少金额	6,603,740.39		6,603,740.39
(1) 处置			
(2) 转入投资性房地产	6,603,740.39		6,603,740.39
4. 期末余额	1,766,615,288.54	24,720,060.90	1,791,335,349.44
二、累计摊销			
1. 期初余额	265,980,811.35	11,629,052.14	277,609,863.49
2. 本期增加金额	44,060,549.23	2,750,226.73	46,810,775.96
(1) 计提	44,060,549.23	2,750,226.73	46,810,775.96
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转入投资性房地产			
4. 期末余额	310,041,360.58	14,379,278.87	324,420,639.45
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,456,573,927.96	10,340,782.03	1,466,914,709.99
2. 期初账面价值	1,485,459,811.18	11,318,601.44	1,496,778,412.62

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

15、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
银座集团德州商城有限公司	32,368,067.08			32,368,067.08
石家庄东方城市广场有限公司	270,944,223.78			270,944,223.78
合计	303,312,290.86			303,312,290.86

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

依据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的要求，2016 年 12 月 31 日公司对企业合并所形成的高誉分别进行了减值测试。2016 年 12 月 31 日银座集团德州商城有限公司及石家庄东方城市广场有限公司整体资产可回收金额均大于可辨认净资产的账面价值与商誉（包括未确认归属于少数股东的商誉价值）之和。故公司认为银座集团德州商城有限公司及石家庄东方城市广场有限公司的高誉不存在减值情况。

商誉减值测试的过程、参数及商誉减值损失的确认方法

a、根据《企业会计准则-资产减值》规定，企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。在进行资产减值测试中，因企业合并形成的商誉的账面价值，应当自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，或资产组组合。然后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)与其可收回金额的大小，确认是否存在商誉减值。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。

公司分别将德州商城及东方城市广场公司全部资产及负债形成的权益视为一个资产组，委托具有证券资格评估师事务所山东正源和信资产评估有限公司对银座集团德州商城有限公司、石家庄东方城市广场有限公司股东全部权益在 2016 年 12 月 31 日的市场价值进行了评估。评估机构考虑了企业的以下情况：银座集团德州商城有限公司及石家庄东方城市广场有限公司主要的资产是商业零售用房地产，分别位于德州市及石家庄市的繁华商业区，地理位置优越，受不动产价格稳步上升影响，公司所持商业地产公允价值大幅增加，故本次评估机构采用资产基础法对资产组进行评估确定期末股东全部权益价值。山东正源和信资产评估有限公司于 2017 年 3 月 28 日分别出具《银座集团股份有限公司为管理层编制财务报告提供参考意见所涉及银座集团德州商城有限公司股东全部权益价值资产评估报告》鲁正信评报字(2017)第 0037 号、《银座集团股份有限公司为管理层编制财务报告提供参考意见所涉及石家庄东方城市广场有限公司股东全部权益价值资产评估报告》鲁正信评报字(2017)第 0038 号。

评估结论：截至评估基准日，银座集团德州商城有限公司资产账面值为 42,728.77 万元，负债账面值为 52,961.61 万元，所有者权益账面值为-10,232.84 万元，股东全部权益评估值为 19,268.17 万元，增值额为 29,501.00 万元。石家庄东方城市广场有限公司资产账面值为 46,900.77 万元，负债账面值为 19,373.39 万元，所有者权益账面值为 27,527.38 万元，股东全部权益评估值为 153,542.60 万元，增值额为 126,015.22 万元，增值率为 457.78%。

b、银座集团德州商城有限公司商誉测试过程：

单位（万元）

项 目	金 额
银座集团德州商城有限公司评估值	19,268.17
银座集团德州商城有限公司包含商誉净资产	-3,075.06
差异	22,343.23

c、石家庄东方城市广场有限公司商誉测试过程： 单位（万元）

项 目	金 额
石家庄东方城市广场有限公司评估值	153,542.60
石家庄东方城市广场有限公司包含商誉净资产	91,080.40
差异	62,462.20

d、2016年12月31日，银座集团德州商城有限公司及石家庄东方城市广场有限公司股东全部权益价值均大于包含商誉的净资产（包括未确认归属于少数股东的商誉价值），故公司认为银座集团德州商城有限公司及石家庄东方城市广场有限公司的商誉不存在减值情况。

公司虽然亏损持续扩大，考虑到公司的资产主要是经营性物业，属于重资产商业百货，且位于所在城市的核心商圈，企业持有该类物业的收益包括经营收益与升值收益，二者结合考虑，才能体现出公司真正的市场价值。虽然目前公司的经营收益由于受实体零售环境影响，零售收入及利润出现较大下滑，但是物业的升值收益远远大于经营的亏损。公司对2016年12月31日股东全部权益价值聘请了具有证券资格评估师事务所进行了评估，为编制年度财务报告提供参考意见，并出具了相应的报告。经评估，期末公司的股东全部权益价值大于包含商誉的净资产，商誉不存在减值情况。

16、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
转让租赁补偿金	7,642,724.66		1,910,681.28		5,732,043.38
道路冠名费	640,000.40		15,999.96		624,000.44
租入固定资产改良支出	265,584,688.70	23,804,697.94	78,027,919.16	1,876,747.53	209,484,719.95
东营东城银座广场项目	20,591,637.12		801,039.27		19,790,597.85
合计	294,459,050.88	23,804,697.94	80,755,639.67	1,876,747.53	235,631,361.62

其他说明：

1、转让租赁补偿金系本公司受让济南银座购物广场有限公司零售业务时，向其支付的泉城广场地下商业建筑转让租赁补偿款。

2、道路冠名费为本公司与济南市历城区西营镇人民政府就由西营镇通往银座天池旅游度假项目路段冠名“银座天池路”，并拥有道路两侧的广告宣传经营权而支付的费用，期限自 2006 年 1 月 1 日至 2056 年 1 月 1 日。

3、东营东城银座广场项目主要为公益设施。根据东国用（2005）字第 416 号国有土地使用证的规定：规划确定的集中连片建设公益设施用地由受让人须按规划要求投资建设体育场、文化广场及绿地等公益设施，并负责日常管理及维护，免费对市民进行开放；受让人应按规划要求投资建设不少于 10000 平方米（其中受让人投资建设总投资额的 20%）的中档装修的老年活动中心和青少年活动中心，与受让人的首期工程同步竣工，并无偿交给市政府。

17、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	31,423,927.38	7,855,981.85	41,209,880.92	10,302,470.23
可抵扣亏损	363,560,607.80	90,890,151.91	365,921,311.44	91,480,327.86
应付利息	6,145,919.31	1,536,479.83	6,248,401.03	1,562,100.26
应付职工薪酬	90,218,344.03	22,554,586.01	95,243,538.13	23,810,884.53
累计摊销与折旧	6,158,409.11	1,539,602.28	1,930,844.11	482,711.03
其他应付款-应付费用	273,127,574.20	68,281,893.55	251,820,099.07	62,955,024.77
与收益相关的递延收益	9,317,661.27	2,329,415.32	8,416,395.25	2,104,098.81
合计	779,952,443.10	194,988,110.75	770,790,469.95	192,697,617.49

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
累计摊销与折旧	5,289,419.92	1,322,354.98	5,952,486.00	1,488,121.50
合计	5,289,419.92	1,322,354.98	5,952,486.00	1,488,121.50

(3). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,283,882.75	2,746,938.95
可抵扣亏损	215,209,396.45	148,546,117.29
合计	218,493,279.20	151,293,056.24

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2016 年		20,423,987.16
2017 年	41,612,155.48	41,612,155.48
2018 年	82,951,078.62	82,951,078.62
2019 年	171,917,977.06	171,917,977.06
2020 年	277,279,270.84	277,279,270.84
2021 年	287,077,103.80	
合计	860,837,585.80	594,184,469.16

其他说明：

□适用 √不适用

18、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
预付拆迁补偿款	34,369,201.70	28,369,201.70
合计	34,369,201.70	28,369,201.70

19、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	330,900,000.00	368,000,000.00
保证借款	2,184,000,000.00	1,876,000,000.00
信用借款	1,230,000,000.00	410,000,000.00
质押借款	265,000,000.00	
合计	4,009,900,000.00	2,654,000,000.00

短期借款分类的说明：

1、抵押借款

(1) 2016 年 12 月 31 日抵押借款中 24,790 万元系本公司之子公司临沂银座商城有限公司从中国银行股份有限公司临沂兰山支行取得的借款 19,790 万元,编号为 2016 年兰山中银借字第 036 号,第 038 号、第 040 号、第 042 号;从兴业银行股份有限公司临沂分行取得的借款 5,000 万元,编号为兴业银行借字第 2016-045 号,并签订最高额抵押合同,抵押物为房屋,上述房屋评估价值为 57,419.32 万元,该房屋所占土地面积为 10,131.04 平方米。

(2) 2016 年 12 月 31 日抵押借款中 8,300 万元系本公司之子公司淄博银座商城有限责任公司从中国农业银行股份有限公司张店支行取得的借款 6,800 万元,编号为 37010120160005355;从中国农业银行股份有限公司张店支行取得的借款 1,500 万元,编号为 37010120160009203,并签订最高额抵押合同,抵押物为房屋,上述房屋评估价值为 12,042.87 万元,房屋建筑面积为 6,298.90 平方米,该房屋所占土地面积为 1,943.48 平方米。

2、保证借款

2016 年 12 月 31 日保证借款 218,400 万元中,本公司之全资子公司泰安银座商城有限公司 10,600 万元的保证借款,由本公司提供担保;本公司之子公司山东银座购物中心有限公司 27,000 万元由山东商业集团财务有限公司提供担保,8,000 万元由山东省商业集团有限公司提供担保;本公司 172,800 万元保证借款,其中 30,000 万元由山东银座商城股份有限公司提供担保,其余保证借款 142,800 万元全部由山东省商业集团有限公司提供担保。

3、质押借款

2016 年 12 月 31 日质押借款 26,500 万元中,本公司之子公司山东银座购物中心有限公司 9,500 万元由山东省商业集团有限公司提供商票质押担保;本公司之孙公司山东银座置业有限公司 17,000 万元由山东省商业集团有限公司提供商票质押担保。

4、信用借款

2016 年 12 月 31 日信用借款 123,000 万元,全部为本公司信用借款。

20、应付票据

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	455,800,000.00	1,000,000.00
合计	455,800,000.00	1,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

21、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
----	------	------

应付货款	1,432,008,501.96	1,862,656,524.38
合计	1,432,008,501.96	1,862,656,524.38

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

22、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	557,253,771.32	616,097,009.42
合计	557,253,771.32	616,097,009.42

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收房款	453,369,574.00	未达到交房条件
合计	453,369,574.00	/

23、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	80,243,098.27	666,725,747.30	653,332,141.41	93,636,704.16
二、离职后福利-设定提存计划	738,089.50	95,741,520.59	95,815,147.03	664,463.06
三、辞退福利	1,801,909.52			1,801,909.52
四、一年内到期的其他福利				
合计	82,783,097.29	762,467,267.89	749,147,288.44	96,103,076.74

(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	10,201,478.71	545,906,105.49	542,453,294.01	13,654,290.19
二、职工福利费		18,242,098.98	18,230,375.58	11,723.40
三、社会保险费	40,936.45	44,079,915.23	44,040,757.78	80,093.90
其中：医疗保险费	25,453.37	38,349,269.61	38,313,895.07	60,827.91

工伤保险费	7,051.63	1,981,386.26	1,978,300.02	10,137.87
生育保险费	8,431.45	3,749,259.36	3,748,562.69	9,128.12
四、住房公积金	92,898.75	32,510,812.42	32,545,968.38	57,742.79
五、工会经费和职工教育经费	69,907,784.36	25,986,815.18	16,061,745.66	79,832,853.88
合计	80,243,098.27	666,725,747.30	653,332,141.41	93,636,704.16

(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	624,796.41	90,431,670.43	90,508,379.15	548,087.69
2、失业保险费	113,293.09	5,309,850.16	5,306,767.88	116,375.37
合计	738,089.50	95,741,520.59	95,815,147.03	664,463.06

24、 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	18,181,909.21	-6,102,418.06
消费税	3,832,861.94	3,420,966.35
营业税	-28,657,321.56	-21,045,231.55
企业所得税	2,418,908.70	16,781,369.12
个人所得税	679,442.44	731,010.03
城市维护建设税	-349,866.26	-228,540.16
教育费附加（含地方）	-197,747.63	-81,855.95
土地使用税	1,470,472.39	1,484,964.72
房产税	14,772,063.15	13,267,657.14
印花税	441,354.64	390,308.05
代扣代缴税金等	1,374,212.36	1,126,835.04
土地增值税	-50,816,530.40	-51,150,834.16
水利建设基金	51,570.34	141,610.02
价格调节基金	573,525.35	164,815.88
合计	-36,225,145.33	-41,099,343.53

其他说明：

应交税费年末账面余额中营业税、城建税、教育费附加及土地增值税年末余额为负数主要系山东银座置业有限公司天桥置业分公司预售商品房，预交相关税金所致。

25、 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,731,658.89	6,524,299.69

长期借款利息	1,114,778.55	2,302,209.69
合计	7,846,437.44	8,826,509.38

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

26、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	15,480,545.17	15,329,431.57
合计	15,480,545.17	15,329,431.57

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：

超过1年未支付的应付股利及未支付原因

项目	年末余额	年初余额	超过一年未支付原因
国有股股利	1,380,000.00	1,380,000.00	尚未领取
高密化纤厂	40,800.00	40,800.00	尚未领取
景芝酒厂	13,600.00	13,600.00	尚未领取
真空泵厂	13,600.00	13,600.00	尚未领取
曲阜酒厂	13,600.00	13,600.00	尚未领取
淄博毛毯厂	15,280.00	15,280.00	尚未领取
中国东方资产管理公司	1,031,971.57	1,031,971.57	尚未领取
国泰君安证券股份有限公司	1,144,880.00	1,002,320.00	尚未领取
广东嘉兴彩印	11,220.80	11,220.80	尚未领取
天海贸易公司	68,692.80	60,139.20	尚未领取
山东世界贸易中心	11,746,900.00	11,746,900.00	尚未领取
合计	15,480,545.17	15,329,431.57	

27、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
应付工程款	352,936,328.51	279,891,166.33
应付费用	329,731,257.45	324,250,376.83
保证金	177,503,644.94	191,641,610.44
代收款	213,736,083.81	201,996,438.94
暂借款	398,761,315.98	339,797,278.49
合计	1,472,668,630.69	1,337,576,871.03

(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
----	------	-----------

东明乐成置业有限公司	3,000,000.00	按协议结算
菏泽万浩逸景房地产开发有限公司	3,000,000.00	按协议结算
济南中银实业有限公司	2,600,000.00	按协议结算
山东齐鲁投资公司	1,745,864.00	按协议结算
合计	10,345,864.00	/

28、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	99,322,580.64	910,322,580.64
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	99,322,580.64	910,322,580.64

其他说明：

一年内到期的长期借款的分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	49,322,580.64	210,322,580.64
省级信贷调控资金借款	50,000,000.00	100,000,000.00
保证借款		600,000,000.00
合计	99,322,580.64	910,322,580.64

29、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	621,645,161.32	720,967,741.96
省级信贷调控资金借款		50,000,000.00
合计	621,645,161.32	770,967,741.96

长期借款分类的说明：

1、抵押借款

本公司之子公司石家庄东方城市广场有限公司从兴业银行股份有限公司石家庄分行取得的借款，已签订的借款合同编号为：兴银（石）贷字第 110112 号。抵押合同编号为兴银（石）抵字第 110112-1 号。其中房屋建筑面积为 35,530.08 平方米，评估价值 36528.10 万元，建筑物所分割占用土地面积 4,603.44 平方米，评估价值 3,992.56 万元。抵押贷款金额为 8,000 万元。从 2012 年 6 月份开始偿还贷款，每季度一次，每次支付 258.06 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，公司已

经偿还 4,903.22 万元，一年内需要偿还的 1,032.26 万元已划分至一年内到期的非流动负债，长期借款中借款金额为 2,064.52 万元。

2015 年 12 月本公司之子公司青岛银座投资开发有限公司与中国银行青岛李沧支行签订了《固定资产借款合同》，合同编号 2015 年鲁中银李借字 5124 号，贷款合同金额：人民币 6.6 亿元。该笔贷款于 2015 年 12 月 18 日及 2016 年 6 月 30 日分别放款 5.4 亿元、1.2 亿元，该笔贷款对应的抵押物已完成抵押并取得他项权证。同时本公司对该贷款全额担保。从 2016 年 6 月份开始偿还贷款，每半年一次，截止 2016 年 12 月 31 日，公司已经偿还 2,000.00 万元，一年内需要偿还的 3,900.00 万元已划分至一年内到期的非流动负债，长期借款中借款金额为 60,100.00 万元。

2、省级信贷调控资金借款：根据国家有关法律法规和《山东省扩大内需重点建设项目调控资金管理暂行办法》，山东省国有资产投资控股有限公司借给山东省商业集团有限公司长期借款 62,000 万元，山东省商业集团有限公司作为平台公司，从银行融资后直接提供转贷给借款人，再由借款人用于项目投资（鲁发改投资[2009]336 号文件、鲁金办[2009]14 号）。

本公司之孙公司山东银座置业有限公司于 2009 年 4 月 30 日从山东省商业集团有限公司一次取得长期借款 26,000.00 万元，于 2014 年 10 月 28 日、2015 年 4 月 28 日、2015 年 10 月 28 日、2016 年 4 月 28 日、2016 年 10 月 28 日、2017 年 4 月 28 日分六次还款，前两次每次还款 5,000 万元，后四次每次还款 4,000 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为 4,000 万元，已划分至一年内到期的非流动负债。

本公司之子公司银座集团德州商城有限公司于 2009 年 4 月 30 日从山东省商业集团有限公司一次取得长期借款 6,000 万元，于 2014 年 10 月 28 日、2015 年 4 月 28 日、2015 年 10 月 28 日、2016 年 4 月 28 日、2016 年 10 月 28 日、2017 年 4 月 28 日分六次还款，每次还款 1,000 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为 1,000 万元，已划分至一年内到期的非流动负债。

30、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
二、辞退福利	15,795,311.42	19,530,919.71
三、其他长期福利		
合计	15,795,311.42	19,530,919.71

31、递延收益

递延收益情况

√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	形成原因
与资产相关的政府补助	5,572,837.63		137,848.86	5,434,988.77	临朐华兴拆迁补偿、淄博营业楼项目补助
与收益相关的递延收益	8,416,395.25	6,622,204.35	4,989,410.15	10,049,189.45	会员奖励积分
合计	13,989,232.88	6,622,204.35	5,127,259.01	15,484,178.22	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿	5,272,837.63		137,848.86		5,134,988.77	与资产相关
政府补助	300,000.00				300,000.00	与资产相关
合计	5,572,837.63		137,848.86		5,434,988.77	/

其他说明：

√适用 □不适用

2010年5月14日，银座集团临朐华兴商场有限公司（公司前身为临朐华兴商场有限公司）与临朐县城市建设投资开发有限公司签订拆迁补偿协议，协议赔偿公司7,821,974.00元，公司支付土地及房屋清理费用合计1,553,459.79元，补偿款剩余6,268,541.21元，作为递延收益在新购土地及新建房屋使用年限内摊销。

32、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	520,066,589.00						520,066,589.00

33、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）	907,451,453.25			907,451,453.25
其他资本公积	58,031,239.58			58,031,239.58
合计	965,482,692.83			965,482,692.83

34、 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	90,087,312.16	2,234,424.22		92,321,736.38
合计	90,087,312.16	2,234,424.22		92,321,736.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本年增加数系公司按照当年度实现净利润的10%提取的法定盈余公积。

35、 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	1,412,150,035.96	1,377,095,984.21
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	1,412,150,035.96	1,377,095,984.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,075,755.51	103,719,038.29
减：提取法定盈余公积	2,234,424.22	11,457,661.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	31,203,995.34	57,207,324.79
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,400,787,371.91	1,412,150,035.96

36、 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	12,027,380,151.24	10,324,429,018.08	13,780,473,162.23	11,857,167,015.33
其他业务	817,923,341.38	69,902,141.02	810,899,671.12	2,686,977.49
合计	12,845,303,492.62	10,394,331,159.10	14,591,372,833.35	11,859,853,992.82

37、 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	31,230,870.56	34,806,853.04
营业税	17,074,086.32	103,728,631.83
城市维护建设税	20,005,132.91	26,786,145.03
教育费附加	15,144,493.78	19,427,264.90

房产税	43,190,869.00	9,883,707.74
土地使用税	3,710,684.77	
车船使用税	22,844.04	
印花税	1,678,593.45	
土地增值税	2,360,740.57	12,826,210.27
水利建设基金	2,759,707.40	3,741,884.36
价格调节基金	496,451.91	466,478.77
残疾人保障金	1,164,577.30	
合计	138,839,052.01	211,667,175.94

38、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	595,744,613.14	614,404,569.98
能源费用	192,908,388.19	192,198,672.06
物业费用	90,348,400.73	95,118,490.88
广告宣传费	86,786,167.64	87,520,498.89
差旅费	17,557,281.18	18,966,436.57
保险费	2,463,836.84	4,598,118.71
折旧费	235,288,821.63	217,568,199.64
长期待摊费用摊销	78,792,311.88	88,957,068.65
设计印刷费	3,137,040.17	3,007,620.35
商品流转费	9,755,434.30	8,934,266.05
装修改造费	4,021,512.49	2,164,536.70
租赁费	268,037,069.48	295,995,045.46
低值易耗品摊销	6,664,543.67	8,413,584.36
其他销售费用	45,442,566.32	35,539,403.55
合计	1,636,947,987.66	1,673,386,511.85

39、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
办公费	11,598,343.03	14,694,681.79
费用性税金	19,208,179.51	51,528,154.52
开办费	26,783,312.23	25,935,814.31
差旅费	7,449,132.36	7,847,085.06
物管费	4,749,389.30	2,197,356.19
长期待摊费用摊销	1,963,327.78	1,926,681.24
折旧费	7,399,164.28	6,292,233.05
职工薪酬	155,850,423.31	146,616,771.37
中介机构费	11,295,433.05	8,539,337.91

租赁费	11,291,383.48	
无形资产摊销	46,609,122.56	44,817,646.87
业务招待费	8,453,200.15	11,216,793.33
会务费	153,935.36	317,634.92
其他	9,585,937.48	5,185,121.27
合计	322,390,283.88	327,115,311.83

40、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
利息支出	245,664,888.28	216,739,544.43
利息收入	-13,376,976.31	-8,806,801.93
手续费等	35,490,682.53	35,285,124.37
合计	267,778,594.50	243,217,866.87

41、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	-1,057,546.99	-199,608.33
合计	-1,057,546.99	-199,608.33

42、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,846,564.54	-4,828,872.66
合计	-6,846,564.54	-4,828,872.66

其他说明：

投资收益主要系公司对银座云生活商务有限公司按照投资比例计算的收益份额。

43、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
非流动资产处置利得合计	3,053.31	172,914.36	3,053.31
其中：固定资产处置利得	3,053.31	172,914.36	3,053.31
无形资产处置利得			
政府补助	6,262,108.96	1,237,605.95	6,262,108.96

其他	5,619,153.98	6,740,594.09	5,619,153.98
合计	11,884,316.25	8,151,114.40	11,884,316.25

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
财政扶持资金	6,124,260.10	1,099,757.09	与收益相关
递延收益摊销	137,848.86	137,848.86	与资产相关
合计	6,262,108.96	1,237,605.95	/

其他说明：

√适用 □不适用

2010年5月14日，银座集团临朐华兴商场有限公司（公司前身为临朐华兴商场有限公司）与临朐县城市建设投资开发有限公司签订拆迁补偿协议，协议赔偿公司7,821,974.00元，公司支付土地及房屋清理费用合计1,553,459.79元，补偿款剩余6,268,541.21元，作为递延收益在新购土地及新建房屋使用年限内摊销。

44、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
非流动资产处置损失合计	2,167,233.34	3,266,920.83	2,167,233.34
其中：固定资产处置损失	290,485.81	3,266,920.83	290,485.81
无形资产处置损失			
长期待摊费用处置损失	1,876,747.53		1,876,747.53
对外捐赠	993,030.00	131,305.20	993,030.00
补偿款等其他支出	9,557,235.29	24,663,808.96	9,557,235.29
合计	12,717,498.63	28,062,034.99	12,717,498.63

45、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	104,718,214.09	135,180,109.04
递延所得税费用	-2,456,259.78	17,988,360.65
合计	102,261,954.31	153,168,469.69

(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	78,394,215.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,598,553.89
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,290,395.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	6,066,785.58
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	72,306,219.75
所得税费用	102,261,954.31

46、其他综合收益

□适用 √不适用

47、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
收到的往来款	96,188,302.68	245,353,521.83
收到的政府补贴	6,124,260.10	1,099,757.09
收到的利息收入	13,376,976.31	8,806,801.93
收到的其他	5,619,153.98	6,740,594.09
合计	121,308,693.07	262,000,674.94

(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
支付的往来款	6,062,123.01	105,915,504.46
支付的管理费用、销售费用	807,796,251.29	812,972,988.11
支付的手续费	35,490,682.53	35,285,124.37
支付的补偿支出等其他	9,557,235.29	24,663,808.96
合计	858,906,292.12	978,837,425.90

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√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
融资借款	13,000,000.00	30,000,000.00
合计	13,000,000.00	30,000,000.00

48、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	-23,867,738.77	98,423,319.43
加：资产减值准备	-1,057,546.99	-199,608.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	297,328,199.06	268,035,930.30
无形资产摊销	47,902,817.36	53,799,603.14
长期待摊费用摊销	80,755,639.67	90,883,749.89
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）	2,149,372.71	3,091,024.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,807.32	2,982.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	245,664,888.28	216,739,544.43
投资损失（收益以“-”号填列）	6,846,564.54	4,828,872.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,290,493.26	16,500,239.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-165,766.52	1,488,121.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-126,961,181.20	854,854,250.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,472,505.18	-26,350,094.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-337,122,220.14	-1,374,946,792.91
其他	-1,151,528.44	275,821.00
经营活动产生的现金流量净额	132,573,308.44	207,426,961.99
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	1,387,818,749.73	914,837,782.43
减：现金的期初余额	914,837,782.43	1,652,289,425.23
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	472,980,967.30	-737,451,642.80

(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	1,387,818,749.73	914,837,782.43
其中：库存现金	24,243,493.37	26,878,507.24

可随时用于支付的银行存款	1,363,575,256.36	887,959,275.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,387,818,749.73	914,837,782.43

49、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	102,688,742.79	保证金
固定资产	808,830,090.74	抵押
无形资产	370,073,442.81	抵押
投资性房地产	494,213,393.24	抵押
合计	1,775,805,669.58	/

八、合并范围的变更

1、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

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	
泰安银座商城有限公司	山东泰安	泰安市东岳大街81号	零售行业	100.00		投资设立
东营银座商城有限公司	山东东营	东营市东营区济南路296号	零售行业	100.00		同一控制下的企业合并
临沂银座商城有限公司	山东临沂	临沂市兰山区红旗路11号	零售行业	99.55	0.45	投资设立
青州银座商城有限公司	山东潍坊	青州市尧王山东路88号	零售行业	97.22	2.78	投资设立
山东银座商贸有限公司	山东济南	济南市历下区泺源大街22号	零售行业	85.00	15.00	投资设立
济南银座物业服务集团有限公司	山东济南	市中区机一西路7号	服务行业	90.00	10.00	投资设立
新泰银座商城有限公司	山东泰安	新泰市新华街9号	零售行业	10.00	90.00	投资设立
滨州银座商城有限公司	山东滨州	滨州市黄河四路539号	零售行业	100.00		同一控制下的企业合并
青岛乾豪房地产开发有限公司	山东青岛	青岛市市南区东海中路6号	房地产、零售业	54.00		非同一控制下的企业合并
银座集团德州商城有限公司	山东德州	德州市解放北路76号	房地产、零售业	90.00	10.00	非同一控制下的企业合并

山东银座购物中心有限公司	山东济南	济南市历下区冻源大街 22 号	零售业	100.00		投资设立
山东银座置业有限公司	山东济南	济南市槐荫区经七纬十二路 376 号	房地产、零售业	100.00		投资设立
威海宏图贸易有限公司	山东威海	威海市解放路 1 号	零售行业	99.00	1.00	非同一控制下的企业合并
石家庄东方城市广场有限公司	河北石家庄	石家庄市中山西路 83 号	零售行业	55.14		非同一控制下的企业合并
银隆商业管理咨询(上海)有限公司	上海	上海市静安区南京西路 1717 号 46 楼 4A 室	服务行业	70.00		投资设立
淄博银座商城有限责任公司	山东淄博	淄博市张店区柳泉路 128 号	零售行业	100.00		同一控制下的企业合并
青岛银座投资开发有限公司	山东青岛	青岛市李沧区京口路 15 号	房地产、服务行业	100.00		投资设立
保定银座商城有限公司	河北保定	保定市裕华西路 577 号	零售行业	100.00		投资设立
张家口银座商城有限公司	河北张家口	张家口市桥东区胜利北路 169 号	零售行业	100.00		投资设立
银座集团临朐华兴商场有限公司	山东潍坊	临朐县城山旺路 44 号	零售行业	70.00		非同一控制下的企业合并
山东银座绿色食品开发有限公司	山东临沂	临沂市费县上冶镇日东高速费县出口南 100 米蒙台路西侧	零售行业	100.00		投资设立
银座集团济南长清购物广场有限公司	山东济南	山东省济南市长清区大学路 2166 号	零售行业	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

(1) 本公司直接持有临沂银座商城有限公司 99.55% 的股权，本公司之全资子公司东营银座购物广场有限公司持有临沂银座商城有限公司 0.45% 的股权，本公司直接及间接持有临沂银座商城有限公司 100.00% 股权。

(2) 本公司直接持有青州银座商城有限公司 97.22% 的股权，本公司之全资子公司东营银座购物广场有限公司持有青州银座商城有限公司 2.78% 的股权，本公司直接及间接持有青州银座商城有限公司 100.00% 股权。

(3) 本公司直接持有山东银座商贸有限公司 85.00% 的股权，本公司之全资子公司泰安银座商城有限公司持有山东银座商贸有限公司 15.00% 的股权，本公司直接及间接持有山东银座商贸有限公司 100.00% 股权。

(4) 本公司直接持有济南银座物业服务有限公司 90.00% 的股权，山东银座商贸有限公司持有济南银座物业服务有限公司 10.00% 的股权，本公司直接及间接持有济南银座物业服务有限公司 100.00% 股权。

(5) 本公司直接持有新泰银座商城有限公司 10.00% 的股权，泰安银座商城有限公司持有新泰银座商城有限公司 90.00% 的股权，本公司直接及间接持有新泰银座商城有限公司 100.00% 股权。

(6) 本公司直接持有银座集团德州商城有限公司 90.00%的股权，本公司之全资子公司山东银座购物中心有限公司持有银座集团德州商城有限公司 10.00%的股权，本公司直接及间接持有银座集团德州商城有限公司 100.00%股权。

(7) 本公司直接持有威海宏图贸易有限公司 99.00 %的股权，本公司全资子公司之子公司山东银座置业有限公司持有威海宏图贸易有限公司 1.00%的股权，本公司直接及间接持有威海宏图贸易有限公司 100.00%股权。

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：

本公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况；

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司本年新纳入合并范围的结构化主体：无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
石家庄东方城市广场有限公司	44.86%	-11,082,663.10		192,641,798.97
青岛乾豪房地产开发有限公司	46.00%	-35,876,658.15		53,402,994.23
银座集团临朐华兴商场有限公司	30.00%	1,120,326.07		17,960,542.26
银隆商业管理咨询（上海）有限公司	30.00%	-104,499.10		-4,476,020.48

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
石家庄东方城市广场有限公司	61,942,408.52	551,220,391.51	613,162,800.03	173,088,751.14	20,645,161.32	193,733,912.46	61,363,618.63	595,442,594.40	656,806,213.03	181,704,583.28	30,967,741.96	212,672,325.24
青岛乾豪房地产开发有限公司	859,110,437.77	1,176,960,078.14	2,036,070,515.91	1,919,977,050.18		1,919,977,050.18	750,388,560.92	1,041,857,667.55	1,792,246,228.47	1,448,160,027.63	150,000,000.00	1,598,160,027.63
银座集团临朐华兴商场有限公司	80,519,243.25	56,399,570.10	136,918,813.35	77,709,946.34	5,134,988.77	82,844,935.11	80,833,444.69	54,057,364.18	134,890,808.87	79,278,513.22	5,272,837.63	84,551,350.85
银隆商业管理咨询(上海)有限公司	515,871.91	675,025.34	1,190,897.25	16,110,965.49		16,110,965.49	595,843.53	908,467.67	1,504,311.20	16,076,049.12		16,076,049.12

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
石家庄东方城市广场有限公司	333,244,865.20	-24,705,000.22	-24,705,000.22	25,798,608.77	430,307,977.27	-7,112,019.58	-7,112,019.58	-632,280.95
青岛乾豪房地产开发有限公司	108,377,263.18	-77,992,735.11	-77,992,735.11	-22,106,083.71		-18,347,229.17	-18,347,229.17	-80,969,578.36
银座集团临朐华兴商场有限公司	259,494,407.12	3,734,420.22	3,734,420.22	5,985,661.98	259,087,128.05	4,307,896.48	4,307,896.48	12,209,974.85
银隆商业管理咨询(上海)有限公司		-348,330.32	-348,330.32	-56,948.65	458,766.73	-3,940,963.96	-3,940,963.96	-497,884.80

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	单位:元 币种:人民币 持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
银座云生活电子商务有限公司	山东济南	山东省济南市历下区 泺源大街 55 号	技术开发	30.00		权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

	单位:元 币种:人民币 期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	81,131,896.45		94,618,005.33	
非流动资产	14,755,418.03		17,007,306.16	
资产合计	95,887,314.48		111,625,311.49	
流动负债	6,052,472.61		-1,031,412.19	
非流动负债	33,000,000.00		33,000,000.00	
负债合计	39,052,472.61		31,968,587.81	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	56,834,841.87		79,656,723.68	
按持股比例计算的净资产份额	17,050,452.56		23,897,017.11	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	17,050,452.56		23,897,017.10	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	119,092,235.72		291,714.16	
净利润	-22,821,881.81		-16,096,242.21	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企				

业的股利				
------	--	--	--	--

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1)、市场风险

(1) 汇率风险

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

截至年末，本集团无外汇业务，因此不存在汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要分别为人民币计价的固定利率和浮动利率借款合同，金额合计为 4,730,867,741.96 元（2015 年 12 月 31 日：4,335,290,322.60 元）。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2)、信用风险

于 2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司领导对信用管理给予了足够重视，成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，做到岗位分离、各司其职，对于重点业务进行逐级审批或会审，同时接受内部和外部的各项监督和检查，落实事后的跟踪监督工作，建立健全信用防范机制，以确保金融资产的安全。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项金融资产的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，且分散于多家银行，故流动资金的信用风险较低。

3)、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2016年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为21.21亿元，其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币21.21亿元。

十一、 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(%)
山东省商业集团有限公司	济南市山师东路4号	国内商业及工业生产资料（不含国家法律、法规规定的专营专控商品）；房地产开发；许可范围内的设备安装工程施工及建筑设计（以上经营仅限分支机构）；商业人才培养及技术咨询；许可范围内的商品进出口业务；中外合资、合作生产经营	122,000	24.49	37.96

本企业最终控制方是山东省商业集团有限公司

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、1 在子公司中的权益

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

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营企业或联营企业中的权益。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
银座云生活电子商务有限公司	联营企业

4、 其他关联方情况

适用 不适用

山东世界贸易中心	其他
山东银座配送有限公司	其他
山东银座商城股份有限公司	母公司的控股子公司
山东银座服饰有限公司	其他
山东省银座实业有限公司	母公司的控股子公司
山东银座地产有限公司	其他
山东银福珠宝金行有限公司	其他
泰安锦玉斋食品有限公司	其他
泰安银座房地产开发有限公司	其他
山东银座电器有限责任公司	其他
山东银座乐居生活用品有限公司	其他
临沂居易置业有限公司	其他
济南银座佳悦酒店有限公司	其他
山东鲁商物流科技有限公司	其他
山东福瑞达医药集团公司	母公司的全资子公司
鲁商传媒集团（山东）文化产业有限公司	母公司的控股子公司
山东省商业集团财务有限公司	母公司的全资子公司
鲁商物产有限公司	母公司的控股子公司
山东鲁商物业服务有限公司	其他
山东银座信息科技有限公司	其他
山东润色文化传媒有限公司	其他
山东省空调工程总公司	母公司的全资子公司
山东鲁商鑫宏建电力设备有限公司	其他
易通支付有限公司	其他
山东高乐酒业有限公司	其他
银辉国际贸易（上海）有限公司	其他
山东省鲁商置业有限公司	其他
莱芜银座置业有限公司	其他
济南万基置业有限公司	其他
济南鲁商特种门业有限公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东银座配送有限公司	采购商品	1,761,471,510.46	1,734,289,869.17
山东银座商城股份有限公司	采购商品	188,468,417.30	167,894,582.86
山东银福珠宝金行有限公司	采购商品		55,899,502.45
山东银座电器有限责任公司	采购商品	409,611,295.85	420,175,395.76
山东鲁商物流科技有限公司	采购服装	107,834.89	385,559.60
山东银座乐居生活用品有限公司	采购家居用品	4,121,403.89	5,252,207.56
山东福瑞达医药集团公司	采购化妆品	4,229,531.13	4,422,664.86
山东银座信息科技有限公司	采购商品	363,312.68	1,163,023.91
山东省银座实业有限公司	采购设备	889,082.25	4,453,854.96
鲁商物产有限公司	采购建筑材料	2,854,774.01	2,574,911.25
山东省空调工程总公司	采购空调设备	10,910,968.68	30,366,506.07
山东鲁商鑫宏建电力设备有限公司	采购设备	800,000.00	3,869,825.92
山东省商业集团财务公司	金融服务利息收入	6,725,361.47	7,263,297.81
山东省商业集团财务公司	金融服务利息支出	42,274,486.05	43,998,233.32
山东省商业集团财务公司	金融服务费	1,600,000.00	
山东鲁商物业服务服务有限公司	接受物业服务	1,342,137.21	3,079,560.15
山东润色文化传媒有限公司	接受广告宣传业务	1,578,671.16	1,588,162.09
鲁商传媒集团(山东)文化产业有限公司	接受广告宣传业务	551,103.11	195,312.30
易通支付有限公司	接受劳务	9,726,763.36	11,319,576.01
济南万基置业有限公司	接受劳务	3,737,679.48	
济南鲁商特种门业有限公司	采购工程物资	132,967.25	
山东高乐酒业有限公司	采购商品	268,261.55	
银辉国际贸易(上海)有限公司	采购商品	5,486,837.57	
合计		2,457,252,399.35	2,498,192,046.05

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东省银座实业有限公司	销售商品	4,845,329.34	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

1、公司 2016 年度新发生与山东省银座实业公司有限公司的关联销售业务共计 4,845,329.34 元，双方签订了《商品采购框架协议》，该项交易构成关联交易，公司第十一届董事会 2016 年第四次临时会议审议通过了《关于签订〈商品采购框架协议〉的关联交易的议案》。

2、经公司 2014 年股东大会通过，公司与山东省商业集团财务有限公司续签了《金融服务协议》，由其为公司提供多种金融服务。2016 年 12 月 31 日公司在山东省商业集团财务有限公司的银行存款余额为 1,073,538,139.23 元，借款余额为 1,030,000,000.00 元。

公司向山东省商业集团财务有限公司（简称财务公司，下同）核实，财务公司向公司提供借款的资金来源主要是注册资本、利润所得及吸收鲁商集团成员单位存款等；

近三年公司及分子公司在财务公司的日均存款余额分别约为：2014 年 6.5 亿元，2015 年 6 亿元，2016 年 6.5 亿元；

近三年公司在财务公司的日均借款余额分别约为：2014 年 6.16 亿元，2015 年 7.92 亿元，2016 年 9.38 亿元。

山东省商业集团财务有限公司是经银监会批准设立的非银行金融机构，公司与财务公司签订《金融服务协议》，协议约定财务公司给予公司的存贷款等金融业务的条件优于或等于一般商业银行，在公司资金结算方面给予手续费优惠。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司在财务公司的存款余额为 10.74 亿元，该存款额为公司所属门店所有存款额的汇总时点数。公司所属门店在财务公司分别开设独立的资金账户，该账户等同门店在其他银行开设的银行账户，门店对账户的资金进行自由管理和支配，不受财务公司的限制。每家门店的销货款、税金及费用等各项收支均通过账户进行正常结算，其账户余额实时变动。截止 2016 年 12 月 31 日，公司在财务公司的贷款余额为 10.3 亿元，贷款期限均为一年期流动资金贷款，占公司总贷款的比例为 20.26%。同时，公司短期债务较多，每月需要储备充足的货币资金以备债务偿付需求，而且公司每月需要结算供应商货款，随着陆续开店，新店的装修及开办费用等也需要大量支付。如不作上述资金储备，将会影响公司的正常运营。

综上，公司在财务公司的存款、贷款均属于公司正常经营所需，具有合理性。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

经公司第十届董事会 2015 年第十次临时会议、2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于就委托经营管理事项签订协议的关联交易的议案》，将原第九届董事会 2012 年第五次临时会议、2012 年第三次临时股东大会审议通过的公司与山东银座商城股份有限公司签订的《委托经营管理协议》有效期延长至 2018 年 12 月 31 日，除协议另有约定外，托管协议其他条款不变。截止 2016 年 12 月 31 日，公司受托管理的零售门店达 45 家，2016 年度收取托管费含税金额 7,144.48 万元。

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
济南银座佳悦酒店有限公司	房屋	12,103,174.63	11,500,000.00
合计		12,103,174.63	11,500,000.00

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
莱芜银座置业有限公司	房屋	13,433,963.66	13,874,421.48
泰安银座房地产开发有限公司	房屋	16,112,512.06	16,505,500.00
济南万基置业有限公司	房屋	11,282,836.45	
山东省鲁商置业有限公司	房屋	1,928,515.72	
合计		42,757,827.89	30,379,921.48

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泰安银座商城有限公司	50,000,000.00	2015年10月30日	2016年4月29日	是
滨州银座商城有限公司	50,000,000.00	2016年2月6日	2016年8月5日	是
泰安银座商城有限公司	36,000,000.00	2016年3月10日	2017年3月9日	否
泰安银座商城有限公司	20,000,000.00	2016年4月15日	2017年4月14日	否
泰安银座商城有限公司	50,000,000.00	2016年5月17日	2017年1月28日	否
青岛银座投资开发有限公司	520,000,000.00	2015年12月18日	2027年12月17日	否
青岛银座投资开发有限公司	120,000,000.00	2016年6月30日	2027年12月17日	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东省商业集团有限公司	100,000,000.00	2015年1月9日	2016年1月8日	是
山东省商业集团有限公司	120,000,000.00	2015年1月14日	2016年1月13日	是
山东省商业集团有限公司	180,000,000.00	2015年2月10日	2016年2月9日	是
山东省商业集团有限公司	100,000,000.00	2015年3月11日	2016年2月26日	是
山东省商业集团有限公司	80,000,000.00	2015年4月16日	2016年4月15日	是
山东银座商城股份有限公司	100,000,000.00	2015年5月8日	2016年5月7日	是
山东省商业集团有限公司	100,000,000.00	2015年5月12日	2016年5月11日	是
山东银座商城股份有限公司	100,000,000.00	2015年5月15日	2016年5月13日	是
山东银座商城股份有限公司	100,000,000.00	2015年7月2日	2016年5月13日	是
山东省商业集团有限公司	50,000,000.00	2015年6月30日	2016年6月29日	是
山东省商业集团有限公司	50,000,000.00	2015年7月1日	2016年6月30日	是

山东省商业集团有限公司	130,000,000.00	2015年7月20日	2016年7月15日	是
山东省商业集团有限公司	14,000,000.00	2015年7月22日	2016年7月21日	是
山东省商业集团有限公司	150,000,000.00	2015年8月20日	2016年8月19日	是
山东省商业集团有限公司	80,000,000.00	2016年3月7日	2016年9月7日	是
山东省商业集团有限公司	120,000,000.00	2015年9月18日	2016年9月17日	是
山东省商业集团有限公司	64,000,000.00	2016年6月29日	2016年9月28日	是
山东省商业集团有限公司	32,000,000.00	2015年11月6日	2016年11月4日	是
山东省商业集团有限公司	100,000,000.00	2015年12月1日	2016年12月1日	是
山东省商业集团有限公司	100,000,000.00	2016年1月5日	2017年1月5日	是
山东省商业集团有限公司	80,000,000.00	2016年1月7日	2017年1月6日	是
山东省商业集团有限公司	70,000,000.00	2016年2月29日	2017年2月1日	否
山东省商业集团有限公司	100,000,000.00	2016年3月1日	2017年2月14日	否
山东省商业集团有限公司	100,000,000.00	2016年3月10日	2017年3月9日	否
山东省商业集团有限公司	200,000,000.00	2016年3月30日	2017年3月29日	否
山东银座商城股份有限公司	100,000,000.00	2016年5月9日	2017年5月8日	否
山东省商业集团有限公司	200,000,000.00	2016年6月30日	2017年6月29日	否
山东省商业集团有限公司	60,000,000.00	2016年7月22日	2017年7月11日	否
山东省商业集团有限公司	100,000,000.00	2016年8月2日	2017年8月2日	否
山东银座商城股份有限公司	200,000,000.00	2016年9月5日	2017年9月1日	否
山东省商业集团有限公司	50,000,000.00	2016年9月28日	2017年8月30日	否
山东省商业集团有限公司	100,000,000.00	2016年10月10日	2017年10月10日	否
山东省商业集团有限公司	100,000,000.00	2016年11月1日	2017年8月30日	否
山东省商业集团有限公司	78,000,000.00	2016年12月1日	2017年11月30日	否
山东省商业集团有限公司	50,000,000.00	2016年12月13日	2017年12月12日	否
山东省商业集团有限公司	70,000,000.00	2016年12月13日	2017年12月12日	否
山东省商业集团有限公司	150,000,000.00	2016年12月20日	2017年12月20日	否
山东省商业集团有限公司	100,000,000.00	2015年5月12日	2016年5月11日	是
山东省商业集团有限公司	50,000,000.00	2015年6月30日	2016年6月29日	是
山东省商业集团有限公司	50,000,000.00	2015年7月1日	2016年6月30日	是
山东银座商城股份有限公司	350,000,000.00	2014年12月9日	2016年12月8日	是
山东省商业集团有限公司	600,000,000.00	2014年3月18日	2016年3月17日	是
山东省商业集团财务有限公司	70,000,000.00	2016年1月15日	2017年1月14日	否
山东省商业集团财务有限公司	200,000,000.00	2016年3月10日	2017年3月10日	否
山东省商业集团有限公司	30,000,000.00	2016年7月22日	2017年4月24日	否
山东省商业集团有限公司	50,000,000.00	2016年7月28日	2017年7月28日	否
山东省商业集团有限公司	95,000,000.00	2016年9月13日	2017年9月12日	否
山东省商业集团有限公司	170,000,000.00	2016年11月22日	2017年5月16日	否
山东省商业集团有限公司	50,000,000.00	2016年7月29日	2017年7月28日	否
山东省商业集团有限公司	160,000,000.00	2016年9月1日	2017年9月1日	否

山东省商业集团有限公司	100,000,000.00	2016年10月24日	2017年10月23日	否
-------------	----------------	-------------	-------------	---

(5). 其他关联交易

√适用□不适用

山东省商业集团有限公司作为平台公司，从银行融资后直接提供转贷给本公司之孙公司山东银座置业有限公司 26,000 万元、本公司之子公司银座集团德州商城有限公司 6,000 万元，2016 年末该项借款余额为 5,000 万元。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

□适用√不适用

(2). 应付项目

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东银座配送有限公司	167,185,765.55	253,209,002.84
应付账款	山东银座商城股份有限公司	25,143,448.84	25,947,523.44
应付账款	泰安锦玉斋食品有限公司	1,339.66	1,339.66
应付账款	山东银福珠宝金行有限公司	1,985.05	2,674.74
应付账款	山东银座电器有限责任公司	33,303,652.79	48,413,576.59
应付账款	山东福瑞达医药集团公司	1,119,805.38	1,328,617.86
应付账款	山东银座乐居生活用品有限公司.	337,762.46	699,963.25
应付账款	山东银座服饰有限公司	8,406.24	8,406.24
应付账款	山东银座信息科技有限公司	5,495.79	
应付账款	鲁商物产有限公司金属材料分公司	208,170.54	208,170.54
应付账款	临沂居易置业有限公司		5,370.00
应付账款	山东省银座实业有限公司	344,660.07	1,502,007.39
应付账款	山东鲁商鑫宏建电力设备有限公司		2,199,884.45
应付账款	山东省空调工程总公司	17,284,523.05	25,163,120.11
应付账款	银辉国际贸易(上海)有限公司	290,471.47	
应付账款	山东高乐酒业有限公司	30,648.00	
合计		245,266,134.89	358,689,657.11
其他应付款	山东鲁商物流科技有限公司	41,312.90	77,330.60
其他应付款	山东银座服饰有限公司	123,318.42	123,318.42
其他应付款	山东银座商城股份有限公司	352,199,238.61	340,363,472.22
其他应付款	山东省银座实业有限公司	6,357,390.50	1,176,343.97
其他应付款	山东世界贸易中心	1,169,419.00	1,186,366.00
其他应付款	山东银福珠宝金行有限公司	5,600.00	15,600.00
其他应付款	山东银座配送有限公司	1,073,250.03	1,432,302.19

其他应付款	山东银座电器有限责任公司	429,282.30	396,555.08
其他应付款	泰安锦玉斋食品有限公司	21,450.99	26,050.99
其他应付款	临沂居易置业有限公司	35,071,370.07	149,990.64
其他应付款	鲁商传媒集团(山东)文化产业有限公司	45,879.50	45,879.50
其他应付款	山东省空调工程总公司	3,802,620.98	2,878,622.81
其他应付款	山东润色文化传媒有限公司	615,399.56	503,108.28
其他应付款	山东银座乐居生活用品有限公司	77,195.47	22,500.00
其他应付款	山东福瑞达医药集团公司		400.00
其他应付款	山东鲁商物业服务有限公司	318,709.43	552,917.83
其他应付款	鲁商物产有限公司机电设备分公司	1,533,076.49	701,040.51
其他应付款	山东鲁商一卡通支付有限公司		436,781.95
其他应付款	银辉国际贸易(上海)有限公司	1,294.16	
合计		402,885,808.41	350,088,580.99
应付股利	山东世界贸易中心	11,746,900.00	11,746,900.00
合计		11,746,900.00	11,746,900.00

十二、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十三、 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

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

十四、 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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	10,401,331.78

公司于 2017 年 3 月 28 日召开了第十一届董事会第六次会议，会议通过了 2016 年度利润分配预案：以 2016 年 12 月 31 日的总股本 520,066,589.00 股为基数，拟向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 0.2 元（含税），共计派发现金人民币 10,401,331.78 元。利润分配后，剩余未分配利润（母公司）191,812,967.72 元结转下一年度。

该议案尚需提交 2016 年度股东大会审议通过。

十五、 其他重要事项

□适用 √不适用

1、 其他

√适用 □不适用

截止本报告日，本公司的母公司山东省商业集团有限公司直接持有本公司股份 127,338,353 股，总股本的 24.49%，间接持有本公司股份 70,100,628 股， 占总股本的 13.47%，合计持有本公司股份 197,438,981 股，占公司总股本的 37.96%。

2、截止 2016 年 12 月 31 日，本公司及所属子公司合计最低租赁付款额为 358,375.35 万元。

十六、 母公司财务报表主要项目注释**1、 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

种类	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	201,535.76	100.00	201,535.76	100.00	0	201,535.76	100.00	201,535.76	100.00	0

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	201,535.76	/	201535.76	/	0	201,535.76	/	201,535.76	/	0

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			5.00%
其中：1年以内分项			
1年以内小计			5.00%
1至2年			10.00%
2至3年			35.00%
3至4年			40.00%
4至5年			80.00%
5年以上	201,535.76	201,535.76	100.00%
合计	201,535.76	201,535.76	

(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 0 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

其中重要的应收账款核销情况

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

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款比例 (%)	坏账准备余额
第一名	非关联方	186,566.00	92.58	186,566.00
第二名	非关联方	4,639.99	2.3	4,639.99
第三名	非关联方	4,280.00	2.12	4,280.00
第四名	非关联方	3,482.27	1.73	3,482.27
第五名	非关联方	2,567.50	1.27	2,567.50
合计		201,535.76	100	201,535.76

2、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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,494,072,555.91	100.00	55,453,483.87	1.59	3,438,619,072.04	2,991,671,165.50	100.00	48,176,425.67	1.61	2,943,494,739.83
其中：(1)账龄分析法组合	32,946,610.83	0.94	20,842,224.42	63.26	12,104,386.41	33,559,826.23	1.12	18,595,312.28	55.14	14,964,513.95
(2)关联方组合	3,461,125,945.08	99.06	34,611,259.45	1.00	3,426,514,685.63	2,958,111,339.27	98.88	29,581,113.39	1.00	2,928,530,225.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,494,072,555.91	/	55,453,483.87	/	3,438,619,072.04	2,991,671,165.50	/	48,176,425.67	/	2,943,494,739.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,473,604.66	373,680.24	5.00%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	7,473,604.66	373,680.24	5.00%
1 至 2 年	3,461,495.58	346,149.56	10.00%
2 至 3 年	1,116,976.84	390,941.89	35.00%
3 至 4 年	1,268,198.63	507,279.45	40.00%
4 至 5 年	2,010,809.21	1,608,647.37	80.00%
5 年以上	17,615,525.91	17,615,525.91	100.00%
合计	32,946,610.83	20,842,224.42	

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

其他应收款的分类标准详见本附注“五、重要会计政策及会计估计：（11）应收款项”。

(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 7,854,141.96 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). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	577,083.76

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

主要系应收款项账龄时间较长，确实无法收回。

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	10,541,121.00	13,403,148.06
个人社保	41,934.73	149,074.47
备用金	14,788.16	563,501.21

内部往来	3,461,125,945.08	2,958,111,339.27
暂借款	22,348,766.94	19,444,102.49
合计	3,494,072,555.91	2,991,671,165.50

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛乾豪房地产开发有限公司	内部往来	948,150,406.59	1年以内,1-5年	27.14	9,481,504.07
青岛银座投资开发有限公司	内部往来	934,643,441.93	1-5年	26.75	9,346,434.42
威海宏图贸易有限公司	内部往来	425,379,000.45	1年以内,1-4年	12.17	4,253,790.00
银座集团德州商城有限公司	内部往来	488,775,651.46	1年以内,1-5年	13.99	4,887,756.51
山东银座购物中心有限公司	内部往来	244,233,915.74	1年以内,1-2年	6.99	2,442,339.16
合计	/	3,041,182,416.17	/	87.04	30,411,824.16

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,639,051,918.63	17,500,000.00	2,621,551,918.63	2,639,051,918.63	17,500,000.00	2,621,551,918.63
对联营、合营企业投资	17,050,452.56		17,050,452.56	23,897,017.10		23,897,017.10
合计	2,656,102,371.19	17,500,000.00	2,638,602,371.19	2,662,948,935.73	17,500,000.00	2,645,448,935.73

(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
泰安银座商城有限公司	49,842,531.91			49,842,531.91		
山东银座商贸有限公司	850,000.00			850,000.00		
济南银座物业服务有限公司	450,000.00			450,000.00		
东营银座商城有限公司	65,973,943.99			65,973,943.99		
临沂银座商城有限公司	220,245,000.00			220,245,000.00		
青州银座商城有限公司	17,500,000.00			17,500,000.00		17,500,000.00
新泰银座商城有限公司	500,000.00			500,000.00		
滨州银座商城有限公司	184,179,905.51			184,179,905.51		
山东银座购物中心有限公司	700,305,426.80			700,305,426.80		

银座集团德州商城有限公司	88,551,730.00			88,551,730.00		
青岛乾豪房地产开发有限公司	177,756,967.36			177,756,967.36		
威海宏图贸易有限公司	127,828,800.00			127,828,800.00		
石家庄东方城市广场有限公司	536,493,600.00			536,493,600.00		
淄博银座商城有限责任公司	204,974,013.06			204,974,013.06		
青岛银座投资开发有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
保定银座商城有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
张家口银座商城有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
银座集团临朐华兴商场有限公司	33,600,000.00			33,600,000.00		
山东银座绿色食品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
银座集团济南长清购物广场有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	2,639,051,918.63			2,639,051,918.63		17,500,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
银座云生活电子商务有限公司	23,897,017.10			-6,846,564.54					17,050,452.56	
小计	23,897,017.10			-6,846,564.54					17,050,452.56	
合计	23,897,017.10			-6,846,564.54					17,050,452.56	

4、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	4,186,617,047.20	3,604,444,265.83	4,381,012,954.17	3,756,740,944.47
其他业务	353,764,444.49	16,554,937.65	371,933,250.75	
合计	4,540,381,491.69	3,620,999,203.48	4,752,946,204.92	3,756,740,944.47

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		9,570,217.16
权益法核算的长期股权投资收益	-6,846,564.54	-4,828,872.66
合计	-6,846,564.54	4,741,344.50

十七、 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	-2,164,180.03	
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）	6,262,108.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-950,109.91	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,223,288.09	
受托经营取得的托管费收入	11,749,775.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,931,111.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-72,046.91	
少数股东权益影响额	-5,468,661.94	
合计	9,649,062.60	

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	0.7400	0.0424	0.0424
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.4166	0.0239	0.0239

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	(二) 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。
备查文件目录	(三) 报告期内在中国证监会指定报纸《上海证券报》和《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
备查文件目录	(四) 其他相关文件。

董事长：王志盛

董事会批准报送日期：2017 年 3 月 28 日

修订信息

适用 不适用