大连友谊(集团)股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人田益群、主管会计工作负责人孙锡娟及会计机构负责人(会计主管人员)陈爱筠声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

释义

释义项	指	释义内容
大连友谊、本公司、公司	指	大连友谊（集团）股份有限公司
友谊集团	指	大连友谊集团有限公司
嘉威德、嘉威德投资	指	大连嘉威德投资有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	大连友谊	股票代码	000679
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	大连友谊(集团)股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	大连友谊		
公司的外文名称（如有）	DALIAN FRIENDSHIP (GROUP) CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	DFGC		
公司的法定代表人	田益群		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙锡娟	孙锡娟（暂代）
联系地址	辽宁省大连市中山区七一街 1 号	辽宁省大连市中山区七一街 1 号
电话	0411-82691470	0411-82802712（证券部电话）
传真	0411-82650892	0411-82650892
电子信箱	sunxj@dlyy.com.cn	sunxj@dlyy.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,402,999,367.61	1,818,159,778.17	-22.83%
归属于上市公司股东的净利润（元）	124,839,072.49	64,336,784.17	94.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,925,425.82	64,364,092.07	-97.01%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-264,300,450.57	-324,806,779.16	18.63%
基本每股收益（元/股）	0.35	0.181	93.37%
稀释每股收益（元/股）	0.35	0.181	93.37%
加权平均净资产收益率	8.14%	4.23%	3.91%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	8,056,939,064.85	8,901,890,407.34	-9.49%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,599,188,771.80	1,468,639,120.47	8.89%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-18,237.67	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-26,200.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	182,247,157.36	
减：所得税影响额	45,550,679.91	
少数股东权益影响额（税后）	13,738,393.11	
合计	122,913,646.67	--

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

□ 适用 √ 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

2015年上半年，宏观经济增速放缓，经济发展面临转型与升级压力，公司零售、酒店、房地产以及传统供船业均受到强烈冲击。面对复杂多变的国内外环境，公司围绕年初制定的经营计划目标，贯彻董事会的战略部署，协同配合，积极应对。

一方面，报告期内，公司实现营业收入140,299.94万元，同比下降22.83%；实现利润19,616.31万元，同比增长51.50%；归属于上市公司股东的净利润12,483.91万元，同比增长94.04%。另一方面，报告期内，公司依托现有资本和业务基础，以现代服务业为载体，围绕"千家万户消费服务商"的定位，落实相关多元化发展，寻求新的业务增长点，公司于2015年7月17日以重大资产重组申请了股票停牌，目前相关工作正在进行中。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,402,999,367.61	1,818,159,778.17	-22.83%	
营业成本	1,078,386,185.81	1,285,183,375.67	-16.09%	
销售费用	101,881,035.66	100,418,948.56	1.46%	
管理费用	132,014,817.26	158,082,961.24	-16.49%	
财务费用	37,392,943.75	47,568,368.40	-21.39%	
所得税费用	51,204,126.84	43,792,404.16	16.92%	
经营活动产生的现金流量净额	-264,300,450.57	-324,806,779.16	18.63%	
投资活动产生的现金流量净额	-54,804,896.45	-82,676,337.62	33.71%	主要系辽阳友谊商城本期装修改造支出减少
筹资活动产生的现金流量净额	-796,154,816.22	1,196,791,878.88	-166.52%	主要系本期借款减少
现金及现金等价物净增加额	-1,115,261,822.09	789,297,222.70	-241.30%	主要系本期借款减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

□ 适用 √ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司零售业坚持"百货店购物中心化"和"O2O全渠道融合"的双轮驱动策略，回归"商品和服务"的零售本质，本期实现营业收

入88,566.58万元，同比增长5.67%；实现利润1,299.67万元，同比下降45.88%，下降的主要原因为新开业的辽阳友谊商城处于培育期，沈阳友谊商城、邯郸友谊商城处于筹备期等亏损所致。公司酒店业继续提升服务品质，增加酒店产品的附加值，本期实现营业收入7,768.57万元，同比下降13.93%；实现利润-133.25万元，同比增加91.77%。公司房地产业去存量、调节奏，确保资金安全，本期实现营业收入42,990.48万元，同比下降51.22%，下降的主要原因为沈阳、邯郸、大连富丽华国际项目处于建设期，本期仅有苏州双友新和城项目交付；实现利润22,174.37万元，同比增长31.21%，增长主要原因为大连新发兴房地产开发有限公司收到大连市人民政府收回公司东港区域K03-2/ K04-2/ K05地块退地补偿款项人民币182,057,400元。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
零售业	885,665,818.42	721,811,488.26	18.50%	5.67%	5.47%	0.15%
房地产业	429,904,779.38	334,899,026.44	22.10%	-51.22%	-42.25%	-12.11%
酒店业	77,685,691.40	12,669,876.63	83.69%	-13.93%	-3.83%	-1.71%
其他	9,743,078.41	9,005,794.48	7.57%	16.62%	16.43%	0.15%
合计	1,402,999,367.61	1,078,386,185.81	23.14%	-22.83%	-16.09%	-6.18%
分产品						
无						
分地区						
大连地区	914,098,402.86	640,319,082.72	29.95%	-30.20%	-31.02%	0.83%
沈阳地区	49,671,175.61	40,884,664.79	17.69%	-6.26%	-5.61%	-0.57%
江苏地区	331,632,950.73	306,582,835.06	7.55%	-27.20%	-2.25%	-23.60%
辽阳地区	107,596,838.41	90,599,603.24	15.80%			
合计	1,402,999,367.61	1,078,386,185.81	23.14%	-22.83%	-16.09%	-6.18%

四、核心竞争力分析

1、经过多年发展，公司已形成了零售业、酒店业、房地产业三大主业的格局，并且初步掌握了地产、零售、酒店三大主业运营经验和资源，初步实现产业间的协同发展，形成良性互动、优势互补、资源共享，亦初步形成较清晰的商业模式。

2、友谊集团及大连友谊的经营管理团队组建的嘉威德投资成为公司的实际控制人后，通过友谊集团间接持股大连友谊，使得公司的核心管理层与公司在利益上结合的更加紧密，能够进一步激励经营管理团队为公司创造效益，降低代理成本，从而确保公司未来健康、可持续发展。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无对外投资。

（2）持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
交通银行	商业银行	7,171,432.50	5,287,573	0.01%	5,287,573	0.01%	43,569,601.52	1,427,644.71	可供出售金融资产	
合计		7,171,432.50	5,287,573	--	5,287,573	--	43,569,601.52	1,427,644.71	--	--

（3）证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
股票	000100	TCL	21,300.00	12,500	0.00%	0	0.00%	0.00	5,776.69		
期末持有的其他证券投资			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--
合计			21,300.00	12,500	--	0	--	0.00	5,776.69	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期											
证券投资审批股东会公告披露日期（如有)											

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
上海浦发银行苏州园区支行	无	否	保本保收益	2,000	2015 年 05 月 26 日	2015 年 08 月 26 日	按合同约定的理财利率	0		22.5	0
中国农业银行杨东路支行	无	否	保本保收益	2,000	2015 年 05 月 25 日	2015 年 08 月 25 日	按合同约定的理财利率	0		19.5	0
苏州银行苏州分行	无	否	保本浮动收益	2,000	2015 年 05 月 25 日	2015 年 07 月 24 日	购买期间按银行实际理财利率	0		14.63	0
苏州银行苏州分行	无	否	保本浮动收益	2,000	2015 年 06 月 01 日	2015 年 07 月 24 日	购买期间按银行实际理财利率	0		12.79	0
合计				8,000	--	--	--	0		69.42	0
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额											0
涉诉情况（如适用）				无							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有)											
委托理财审批股东会公告披露日期（如有)											

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
大连富丽华大酒店	子公司	酒店业	酒店经营	16333 万元	1,337,497,318.14	450,890,804.15	74,358,498.99	-1,307,976.58	-1,330,349.91
大连友谊合升房地产开发有限公司	子公司	房地产业	房地产开发及销售	10000 万元	385,970,716.43	617,279,687.31	94,029,445.25	44,703,988.69	33,481,262.71
大连发兴房地产开发有限公司	子公司	房地产业	房地产开发及销售	1000 万元	59,016,355.29	97,224,336.76	4,242,383.40	2,101,269.46	7,710,579.40
大连新发兴房地产开发有限公司	子公司	房地产业	房地产开发及销售	1000 万元	5,226.47	143,572,626.47	0.00	-32,612.93	137,498,911.58
大连友谊物业服务有限公司	子公司	物业管理	物业管理	500 万元	1,083,934.85	-6,214,684.29	8,446,075.63	-3,052,543.23	-3,052,543.23
大连友嘉购物有限公司	子公司	零售业	日用百货、杂品销售等	5000 万元	64,908,011.87	-12,352,846.74	106,170,033.31	614,655.83	613,064.21
大连友谊购物广场发展有限公司	子公司	零售业	日用百货、杂品销售等	2000 万元	3,736,646.51	-63,303,862.10	21,557,338.76	-616,086.46	-615,069.46
大连中免友谊外供免税品有限公司	子公司	零售业	大连港、大窑湾港免税品销售业务	2000 万元	40,238,540.61	36,357,182.10	47,979,343.25	3,515,895.06	2,636,921.30
大连友谊金石谷俱乐部有限公司	子公司	房地产业	度假别墅、种植业、休闲体育、娱乐项目	1000 万美元	487,328,962.66	-47,246,110.35	0.00	-4,500,400.70	-4,500,400.70
大连盛发置业有限	子公司	房地产业	房地产开发及销售	10000 万元	1,662,569,109.26	85,882,478.60	0.00	-3,125,823.63	-3,125,823.63

公司									
大连锦城装饰装修有限公司	子公司	房地产业	建筑装饰装修	1000 万元	10,035,196.22	10,010,702.22	0.00	8,785.54	8,785.54
沈阳友谊（铁西）购物中心有限公司	子公司	零售业	商品零售、批发	1000 万元	11,374,379.40	-7,978,899.81	49,671,175.61	-1,282,968.45	-1,281,312.40
沈阳星狮房地产开发有限公司	子公司	房地产业	房地产开发及销售	10000 万元	1,507,160,064.05	68,626,273.13	0.00	-3,901,611.14	-3,895,011.14
沈阳友谊商城有限公司	子公司	零售业	商品零售、批发	1000 万元	73,155.69	7,873,155.69	0.00	-1,057,859.89	-1,057,859.89
江苏友谊合升房地产开发有限公司	子公司	房地产业	房地产开发及销售	8000 万元	311,552,194.17	623,250,849.96	29,631,691.00	1,068,310.24	860,705.99
苏州双友置地有限公司	子公司	房地产业	苏州工业园区苏地 2010-B-74 地块的土地开发、销售	33000 万元	348,294,762.78	321,615,653.71	302,001,259.73	3,346,293.50	3,542,293.50
苏州新友置地有限公司	子公司	房地产业	房地产开发及销售	10000 万元	945,046,134.39	96,282,263.02	0.00	-128,019.91	-128,019.91
邯郸发兴房地产开发有限公司	子公司	房地产业	房地产开发及销售	10000 万元	701,783,679.19	76,408,628.64	0.00	-4,492,653.00	-4,479,960.80
邯郸富丽华物业服务有限公司	子公司	服务业	物业管理服务	200 万元	89,323.76	1,989,323.76	0.00	-305.48	-305.47
辽阳友谊商城有限公司	子公司	零售业	商品零售、批发	5000 万元	573,759,286.82	4,014,423.63	107,596,838.41	-13,440,286.42	-13,428,757.50
大连保税区中免友	参股公司	服务业	航运服务	4546.64 万元	71,332,729.27	40,237,149.05	3,114,552.29	-57,754.00	-57,754.00

谊航运服务有限公司									
大连南浦外供食品有限公司	参股公司	零售业	预包装食品销售、国内一般贸易	5000 万元	70,573,507.30	48,422,258.39	36,850,183.97	-1,587,708.15	-1,587,708.15
邯郸友谊商城有限公司	子公司	零售业	日用百货等销售	1000 万元	7,852,137.91	7,831,717.71	0.00	-1,343,600.23	-1,343,600.23

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
金石谷项目	98,900	4,301	60,537	61.20%			
大连富丽华国际	220,000	13,169	160,461	72.94%			
苏州石湖项目	170,000	1,028	94,048	55.32%			
苏州唯亭项目	48,000	1,779	46,302	96.46%			
沈阳友谊时代广场项目	240,000	12,625	141,490	58.95%			
邯郸友谊时代广场项目	120,000	9,147	67,994	56.66%			
合计	896,900	42,049	570,832	--	--	--	--

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

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

□ 适用 √ 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司2014年年度权益分派方案获2015年05月20日召开的2014年度股东大会审议通过，2015年7月10日公司披露了2014年度权益分派实施公告,2014年年度权益分派方案为：以公司现有总股本356,400,000股为基数，向全体股东每10股派0.50元人民币现金。本次权益分派股权登记日为：2015年07月16日，除权除息日为：2015年07月17日。本次分派对象为：截止2015年07月16日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称"中国结算深圳分公司"）登记在册的本公司全体股东。

该分配方案已执行完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015 年 03 月 23 日	公司会议室	实地调研	机构	银河证券	公司经营情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

三、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
大连友谊集团有限公司	控股股东	租赁	房产租赁	协议定价		275.62	100.00%	275.62	否	银行转账			
合计				--	--	275.62	--	275.62	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
大连保税区中免友谊航运服务有限	参股公司	经营借款	否	1,350	0	0	1.75%	11.78	1,350

公司									

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
大连友谊集团有限公司	控股股东	委托贷款	3,320	0	0	7.98%	133.94	3,320

5、其他关联交易

√ 适用 □ 不适用

报告期内，大连友谊集团有限公司为本公司及本公司控股公司305,800万元贷款提供保证担保。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

根据公司与控股股东大连友谊集团有限公司2013年1月1日续签《房屋租赁合同》，租用位于人民路8号7.8.9楼三层楼及其附属资产，租用建筑面积6767.83平方米，该房屋作为友谊商城经营用房，租赁期限至2017年末，年租金总计5558080.39元，本期按合同支付大连友谊集团有限公司房屋租赁费2,756,198.77元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

<table>
<tr><td colspan="9">公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）</td></tr>
<tr><td>担保对象名称</td><td>担保额度相关公告披露日期</td><td>担保额度</td><td>实际发生日期（协议签署日）</td><td>实际担保金额</td><td>担保类型</td><td>担保期</td><td>是否履行完毕</td><td>是否为关联方担保</td></tr>
<tr><td colspan="9">公司与子公司之间担保情况</td></tr>
<tr><td>担保对象名称</td><td>担保额度相关公告披露日期</td><td>担保额度</td><td>实际发生日期（协议签署日）</td><td>实际担保金额</td><td>担保类型</td><td>担保期</td><td>是否履行完毕</td><td>是否为关联方担保</td></tr>
<tr><td>大连富丽华大酒店</td><td></td><td>8,000</td><td></td><td>8,000</td><td>连带责任保证</td><td>2015 年 5 月 19 日至 2016 年 1 月 23 日</td><td>否</td><td>是</td></tr>
<tr><td>辽阳友谊商城有限公司</td><td></td><td>5,000</td><td></td><td>5,000</td><td>连带责任保证</td><td>2014 年 6 月 30 日至 2015 年 6 月 29 日</td><td>是</td><td>是</td></tr>
<tr><td>邯郸发兴房地产开发有限公司</td><td></td><td>20,000</td><td></td><td>20,000</td><td>连带责任保证</td><td>2014 年 4 月 4 日至 2015 年 4 月 3 日</td><td>是</td><td>是</td></tr>
<tr><td colspan="2">报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）</td><td colspan="2">33,000</td><td colspan="2">报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）</td><td colspan="3">33,000</td></tr>
<tr><td colspan="2">报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）</td><td colspan="2">8,000</td><td colspan="2">报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）</td><td colspan="3">8,000</td></tr>
<tr><td colspan="9">子公司对子公司的担保情况</td></tr>
<tr><td>担保对象名称</td><td>担保额度相关公告披露日期</td><td>担保额度</td><td>实际发生日期（协议签署日）</td><td>实际担保金额</td><td>担保类型</td><td>担保期</td><td>是否履行完毕</td><td>是否为关联方担保</td></tr>
<tr><td>辽阳友谊商城有限公司</td><td></td><td>9,700</td><td></td><td>9,700</td><td>质押</td><td>2015 年 4 月 2 日至 2016 年 4 月 1 日</td><td>否</td><td>是</td></tr>
<tr><td colspan="2">报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）</td><td colspan="2">9,700</td><td colspan="2">报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）</td><td colspan="3">9,700</td></tr>
<tr><td colspan="2">报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）</td><td colspan="2">9,700</td><td colspan="2">报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）</td><td colspan="3">9,700</td></tr>
<tr><td colspan="9">公司担保总额（即前三大项的合计）</td></tr>
</table>

报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	42,700	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	42,700
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	17,700	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	17,700
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		11.07%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）		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（E）		9,700	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）		0	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		9,700	

采用复合方式担保的具体情况说明

无

（1）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	57,606	0.02%						57,606	0.02%
3、其他内资持股	57,606	0.02%						57,606	0.02%
境内自然人持股	57,606	0.02%						57,606	0.02%
二、无限售条件股份	356,342,394	99.98%						356,342,394	99.98%
1、人民币普通股	356,342,394	99.98%						356,342,394	99.98%
三、股份总数	356,400,000	100.00%						356,400,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		33,508	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）				0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末	报告期内	持有有限	持有无限	质押或冻结情况

			持有的普通股数量	增减变动情况	售条件的普通股数量	售条件的普通股数量	股份状态	数量
大连友谊集团有限公司	境内非国有法人	29.93%	106,660,000			106,660,000	质押	101,010,000
叶其兴	境内自然人	0.63%	2,257,102			2,257,102		
王涛亚	境内自然人	0.44%	1,576,231			1,576,231		
雷小艳	境内自然人	0.43%	1,534,100			1,534,100		
上海科固投资有限公司	境内非国有法人	0.42%	1,505,055			1,505,055		
胡金根	境内自然人	0.41%	1,460,000			1,460,000		
陈小平	境内自然人	0.36%	1,274,654			1,274,654		
中融国际信托有限公司－中融－融誉金汇 18 号结构化证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.30%	1,054,553			1,054,553		
龚明亮	境内自然人	0.29%	1,028,800			1,028,800		
徐鑫锋	境内自然人	0.28%	1,014,033			1,014,033		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司控股股东大连友谊集团有限公司与前 10 名其他股东及前 10 名无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知以上无限售条件股东与上述前十名股东之间是否存在关联关系，也未知以上无限售条件股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
大连友谊集团有限公司	106,660,000	人民币普通股	106,660,000
叶其兴	2,257,102	人民币普通股	2,257,102
王涛亚	1,576,231	人民币普通股	1,576,231
雷小艳	1,534,100	人民币普通股	1,534,100
上海科固投资有限公司	1,505,055	人民币普通股	1,505,055
胡金根	1,460,000	人民币普通股	1,460,000
陈小平	1,274,654	人民币普通股	1,274,654

中融国际信托有限公司－中融－融誉金汇 18 号结构化证券投资集合资金信托计划	1,054,553	人民币普通股	1,054,553
龚明亮	1,028,800	人民币普通股	1,028,800
徐鑫锋	1,014,033	人民币普通股	1,014,033
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东大连友谊集团有限公司与前 10 名其他股东及前 10 名无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知以上无限售条件股东与上述前十名股东之间是否存在关联关系，也未知以上无限售条件股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	A 股股东王涛亚通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 1,576,231 股；A 股股东雷小艳通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 1,420,000 股；A 股股东胡金根通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 1,460,000 股；A 股股东陈小平通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 1,274,654 股。		

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

□ 是 √ 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

□ 适用 √ 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：大连友谊(集团)股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	819,820,957.44	1,831,463,739.07
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		47,500.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	6,751,916.54	6,377,764.88
预付款项	28,972,319.46	26,919,572.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	49,098,851.72	46,435,419.03
买入返售金融资产		
存货	4,983,089,652.80	4,935,212,022.03

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	120,099,366.93	50,224,434.98
流动资产合计	6,007,833,064.89	6,896,680,452.07
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	43,569,601.52	35,955,496.40
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	36,157,174.84	36,662,364.29
投资性房地产		
固定资产	812,063,675.37	834,233,304.03
在建工程	901,753,891.41	835,562,931.00
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	236,565,307.51	241,339,282.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	17,579,260.94	19,938,891.67
递延所得税资产	1,417,088.37	1,517,685.67
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,049,105,999.96	2,005,209,955.27
资产总计	8,056,939,064.85	8,901,890,407.34
流动负债：		
短期借款	2,125,000,000.00	2,438,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	302,280,759.82	428,509,995.88
预收款项	627,537,588.04	767,606,160.99
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	27,008,717.15	54,687,122.20
应交税费	15,602,565.71	75,843,392.22
应付利息		
应付股利	1,800,000.00	
其他应付款	78,187,618.20	128,040,896.99
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	934,539,538.79	1,159,124,324.97
其他流动负债		
流动负债合计	4,111,956,787.71	5,051,811,893.25
非流动负债：		
长期借款	1,682,200,000.00	1,732,200,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	15,999,792.86	20,875,675.03
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	13,190,591.19	11,280,502.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,711,390,384.05	1,764,356,177.44
负债合计	5,823,347,171.76	6,816,168,070.69
所有者权益：		
股本	356,400,000.00	356,400,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	70,876,858.92	70,876,858.92
减：库存股		
其他综合收益	27,298,626.77	21,588,047.93
专项储备		
盈余公积	153,341,194.89	153,341,194.89
一般风险准备		
未分配利润	991,272,091.22	866,433,018.73
归属于母公司所有者权益合计	1,599,188,771.80	1,468,639,120.47
少数股东权益	634,403,121.29	617,083,216.18
所有者权益合计	2,233,591,893.09	2,085,722,336.65
负债和所有者权益总计	8,056,939,064.85	8,901,890,407.34

法定代表人：田益群　　　　主管会计工作负责人：孙锡娟　　　　会计机构负责人：陈爱筠

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	373,736,229.22	1,091,871,998.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		47,500.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	25,567.43	452,707.57
预付款项	0.00	990,077.32
应收利息		
应收股利	16,200,000.00	
其他应收款	1,968,033,158.38	1,669,459,766.79
存货	22,072,372.24	20,636,039.51
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	4,568,578.76	4,568,578.76
流动资产合计	2,384,635,906.03	2,788,026,668.74

非流动资产：		
可供出售金融资产	43,569,601.52	35,955,496.40
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	732,188,382.45	742,693,571.90
投资性房地产		
固定资产	306,741,619.35	316,885,342.99
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	171,470,830.15	174,058,393.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,019,142.83	15,983,852.16
递延所得税资产	434,314.26	445,655.31
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,268,423,890.56	1,286,022,311.79
资产总计	3,653,059,796.59	4,074,048,980.53
流动负债：		
短期借款	1,798,000,000.00	1,958,000,000.00
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	113,477,671.26	117,994,122.91
预收款项	117,527,710.63	138,269,355.32
应付职工薪酬	2,494,687.78	16,836,280.81
应交税费	1,255,557.00	2,001,114.90
应付利息		
应付股利		
其他应付款	367,740,187.42	44,679,763.09
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	379,539,538.79	604,124,324.97
其他流动负债		
流动负债合计	2,780,035,352.88	2,881,904,962.00
非流动负债：		
长期借款	90,000,000.00	425,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	15,999,792.86	20,875,675.03
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	9,112,654.75	7,202,565.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	115,112,447.61	453,078,241.00
负债合计	2,895,147,800.49	3,334,983,203.00
所有者权益：		
股本	356,400,000.00	356,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	71,566,294.98	71,566,294.98
减：库存股		
其他综合收益	27,298,626.77	21,588,047.93
专项储备		
盈余公积	153,341,194.89	153,341,194.89
未分配利润	149,305,879.46	136,170,239.73
所有者权益合计	757,911,996.10	739,065,777.53
负债和所有者权益总计	3,653,059,796.59	4,074,048,980.53

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

一、营业总收入	1,402,999,367.61	1,818,159,778.17
其中：营业收入	1,402,999,367.61	1,818,159,778.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,390,019,664.81	1,688,716,439.77
其中：营业成本	1,078,386,185.81	1,285,183,375.67
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	41,445,505.29	97,743,873.17
销售费用	101,881,035.66	100,418,948.56
管理费用	132,014,817.26	158,082,961.24
财务费用	37,392,943.75	47,568,368.40
资产减值损失	-1,100,822.96	-281,087.27
加：公允价值变动收益（损失以"－"号填列）	-26,200.00	-625.00
投资收益（损失以"－"号填列）	980,681.95	78,201.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-505,189.45	78,201.51
汇兑收益（损失以"-"号填列）		
三、营业利润（亏损以"－"号填列）	13,934,184.75	129,520,914.91
加：营业外收入	182,313,523.00	131,575.68
其中：非流动资产处置利得	0.00	0.00
减：营业外支出	84,603.31	169,829.72
其中：非流动资产处置损失	18,237.67	119,131.72
四、利润总额（亏损总额以"－"号填列）	196,163,104.44	129,482,660.87
减：所得税费用	51,204,126.84	43,792,404.16
五、净利润（净亏损以"－"号填列）	144,958,977.60	85,690,256.71
归属于母公司所有者的净利润	124,839,072.49	64,336,784.17

少数股东损益	20,119,905.11	21,353,472.54
六、其他综合收益的税后净额	5,710,578.84	158,627.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,710,578.84	158,627.19
（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	5,710,578.84	158,627.19
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	5,710,578.84	158,627.19
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	150,669,556.44	85,848,883.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	130,549,651.33	64,495,411.36
归属于少数股东的综合收益总额	20,119,905.11	21,353,472.54
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.35	0.181
（二）稀释每股收益	0.35	0.181

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

法定代表人：田益群　　主管会计工作负责人：孙锡娟　　会计机构负责人：陈爱筠

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	557,315,284.27	601,682,473.78
减：营业成本	452,344,368.46	492,339,470.69
营业税金及附加	4,555,021.56	4,917,192.56
销售费用	25,136,117.15	28,224,970.08
管理费用	55,485,327.33	59,019,501.66
财务费用	23,937,418.83	27,692,431.89
资产减值损失	-45,364.20	16,491.99
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-26,200.00	-625.00
投资收益（损失以“－”号填列）	17,264,716.64	37,878,201.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-505,189.45	78,201.51
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,140,911.78	27,349,991.42
加：营业外收入	16,759.00	29,556.50
其中：非流动资产处置利得	0.00	
减：营业外支出	4,127.50	3,160.00
其中：非流动资产处置损失	2,127.50	3,160.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	13,153,543.28	27,376,387.92
减：所得税费用	17,903.55	-4,279.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,135,639.73	27,380,667.17
五、其他综合收益的税后净额	5,710,578.84	158,627.19
（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	5,710,578.84	158,627.19
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	5,710,578.84	158,627.19
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	18,846,218.57	27,539,294.36
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.037	0.077
（二）稀释每股收益	0.037	0.077

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	1,360,053,063.66	1,388,213,734.61
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	334,103.94	460,683.36
收到其他与经营活动有关的现金	245,062,582.72	51,329,970.69
经营活动现金流入小计	1,605,449,750.32	1,440,004,388.66

购买商品、接受劳务支付的现金	1,188,173,757.34	1,322,162,442.33
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	150,603,946.71	124,977,329.42
支付的各项税费	170,257,313.24	109,468,002.43
支付其他与经营活动有关的现金	360,715,183.60	208,203,393.64
经营活动现金流出小计	1,869,750,200.89	1,764,811,167.82
经营活动产生的现金流量净额	-264,300,450.57	-324,806,779.16
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	1,427,644.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	466,238.99	106,496.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,084,034.69	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,977,918.39	106,496.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,782,814.84	82,782,833.77
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	57,782,814.84	82,782,833.77
投资活动产生的现金流量净额	-54,804,896.45	-82,676,337.62
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	1,547,000,000.00	3,766,480,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		103,305.81
筹资活动现金流入小计	1,547,000,000.00	3,766,583,305.81
偿还债务支付的现金	2,135,000,000.00	2,400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	198,643,772.12	169,457,240.70
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	9,511,044.10	334,186.23
筹资活动现金流出小计	2,343,154,816.22	2,569,791,426.93
筹资活动产生的现金流量净额	-796,154,816.22	1,196,791,878.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,658.85	-11,539.40
五、现金及现金等价物净增加额	-1,115,261,822.09	789,297,222.70
加：期初现金及现金等价物余额	1,774,180,142.02	961,165,206.87
六、期末现金及现金等价物余额	658,918,319.93	1,750,462,429.57

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	617,072,523.91	665,303,685.57
收到的税费返还	334,103.94	401,927.13
收到其他与经营活动有关的现金	638,158,518.93	606,827,806.82
经营活动现金流入小计	1,255,565,146.78	1,272,533,419.52
购买商品、接受劳务支付的现金	517,414,012.32	582,885,228.58
支付给职工以及为职工支付的现金	51,328,662.65	42,904,949.18
支付的各项税费	19,744,069.29	25,313,493.49
支付其他与经营活动有关的现金	571,204,776.13	283,832,948.94
经营活动现金流出小计	1,159,691,520.39	934,936,620.19
经营活动产生的现金流量净额	95,873,626.39	337,596,799.33
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	10,427,644.71	37,800,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	79,526.69	5.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,084,034.69	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	11,591,206.09	37,800,005.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	787,857.40	2,699,368.96
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	787,857.40	2,699,368.96
投资活动产生的现金流量净额	10,803,348.69	35,100,636.04
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	840,000,000.00	2,430,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		103,305.81
筹资活动现金流入小计	840,000,000.00	2,430,103,305.81
偿还债务支付的现金	1,560,000,000.00	2,132,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	98,973,229.62	102,249,120.80
支付其他与筹资活动有关的现金	9,511,044.10	234,186.23
筹资活动现金流出小计	1,668,484,273.72	2,234,983,307.03
筹资活动产生的现金流量净额	-828,484,273.72	195,119,998.78
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	-721,807,298.64	567,817,434.15
加：期初现金及现金等价物余额	1,040,420,339.01	584,890,200.13
六、期末现金及现金等价物余额	318,613,040.37	1,152,707,634.28

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	356,400,000.00				70,876,858.92		21,588,047.93		153,341,194.89		866,433,018.73	617,083,216.18	2,085,722,336.65
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	356,400,000.00				70,876,858.92		21,588,047.93		153,341,194.89		866,433,018.73	617,083,216.18	2,085,722,336.65
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）							5,710,578.84				124,839,072.49	17,319,905.11	147,869,556.44
（一）综合收益总额							5,710,578.84				124,839,072.49	20,119,905.11	150,669,556.44
（二）所有者投入和减少资本											0.00	0.00	0.00
1．股东投入的普通股													0.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4．其他													0.00
（三）利润分配											0.00	-2,800,000.00	-2,800,000.00
1．提取盈余公积													0.00
2．提取一般风险准备													

3．对所有者（或股东）的分配												-2,800,000.00	-2,800,000.00
4．其他													0.00
（四）所有者权益内部结转											0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）													0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3．盈余公积弥补亏损													0.00
4．其他													0.00
（五）专项储备											0.00	0.00	0.00
1．本期提取													0.00
2．本期使用													0.00
（六）其他													0.00
四、本期期末余额	356,400,000.00	0.00			70,876,858.92	0.00	27,298,626.77	0.00	153,341,194.89		991,272,091.22	634,403,121.29	2,233,591,893.09

上年金额

单位：元

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	356,400,000.00				70,876,858.92		9,849,635.87		153,278,967.08		899,229,281.49	596,361,999.01	2,085,996,742.37
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	356,400,000.				70,876,		9,849,6		153,278		899,229	596,361	2,085,996,742.

	00				858.92		35.87		,967.08		,281.49	,999.01	37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							158,627.19	0.00	0.00		64,336,784.17	17,153,472.54	81,648,883.90
（一）综合收益总额							158,627.19				64,336,784.17	21,353,472.54	85,848,883.90
（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												-4,200,000.00	-4,200,000.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配												-4,200,000.00	-4,200,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	356,40			0.00	70,876,	0.00	10,008,	0.00	153,278		963,566	613,515	2,167,6

	0,000.00				858.92		263.06		,967.08		,065.66	,471.55	45,626.27

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	356,400,000.00				71,566,294.98		21,588,047.93		153,341,194.89	136,170,239.73	739,065,777.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	356,400,000.00				71,566,294.98		21,588,047.93		153,341,194.89	136,170,239.73	739,065,777.53
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							5,710,578.84			13,135,639.73	18,846,218.57
（一）综合收益总额							5,710,578.84			13,135,639.73	18,846,218.57
（二）所有者投入和减少资本										0.00	0.00
1．股东投入的普通股											0.00
2．其他权益工具持有者投入资本											0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4．其他											0.00
（三）利润分配										0.00	0.00
1．提取盈余公积											0.00
2．对所有者（或股东）的分配											0.00

3．其他											0.00
（四）所有者权益内部结转										0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）											0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3．盈余公积弥补亏损											0.00
4．其他											0.00
（五）专项储备										0.00	0.00
1．本期提取											0.00
2．本期使用											0.00
（六）其他											0.00
四、本期期末余额	356,400,000.00				71,566,294.98		27,298,626.77		153,341,194.89	149,305,879.46	757,911,996.10

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	356,400,000.00				71,566,294.98		9,849,635.87		153,278,967.08	224,710,189.40	815,805,087.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	356,400,000.00				71,566,294.98		9,849,635.87		153,278,967.08	224,710,189.40	815,805,087.33
三、本期增减变动金额（减少以"一"号填列）							158,627.19			27,380,667.17	27,539,294.36
（一）综合收益总额							158,627.19			27,380,667.17	27,539,294.36
（二）所有者投入和减少资本											

1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	356,400,000.00				71,566,294.98		10,008,263.06		153,278,967.08	252,090,856.57	843,344,381.69

三、公司基本情况

(一)公司历史沿革

大连友谊（集团）股份有限公司（以下简称本公司或公司）系于1993年经大连市经济体制改革委员会大体改委发[1993]76号 “关于设立大连友谊（集团）股份有限公司的批复” 文件批准，以定向募集方式设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：210200000006827。1996年12月18日经中国证券监督管理委员会证监发字（1996）395号文件批准，公司向社会公开发行人民币普通股3,500万股，由定向募集公司转为社会募集公司，并于1997年1月24日在深圳证券交易所挂牌上市交易。

截至2015年6月30日，本公司累计发行股本总数35,640万股，公司注册资本为35,640万元。公司注册地：大连市中山区七一街1号，总部地址：大连市中山区七一街1号，母公司为大连友谊集团有限公司，实际控制人为大连嘉威德投资有限公司。

（二）行业性质

本公司涉及房地产业、零售业、酒店业。

（三）经营范围

公司的经营范围为房地产开发及销售、商品零售、酒店、对船供应、进出口贸易、仓储、免税商品(限分支机构)、农副产品收购(限分支机构)、客房写字间出租、企业管理服务、广告业务等。

（四）公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会,实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立办公室、财务部、审计部、人力资源部、证券部、发展部、战略管理部、法务部、信息管理部、商业管理部、市场营销部、规划设计部、成本管理部、工程管理部等职能部门。

本期纳入合并财务报表范围的主体共21户，本期纳入合并财务报表范围的主体比上期减少一户，即：河北友谊发兴房地产开发有限公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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")进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

会计政策及会计估计见附注第九节、五、1-34项。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

持续经营。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.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期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，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，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

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

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期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期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期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

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

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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

（2）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、预付账款等，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额，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。持有期间将取得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；初始取得或源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：

对于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：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

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”根据证券交易所期末收盘价确定，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，按照证券交易所期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

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将应收款项中的前五名客户确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面余额的差额计提坏账准备，计入当期损益；经减值测试未发生减值的，合并到以账龄为信用风险特征组合中，按照账龄分析法计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险特征组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1－2 年	10.00%	10.00%
2－3 年	20.00%	20.00%
3－4 年	30.00%	30.00%
4－5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于不属于前五名的应收款项，经确认按照信用风险特征组合计提的坏账准备后的账面余额大于预计未来现金流量现值的。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面余额的差额计提坏账准备。

12、存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货分类：原材料、库存商品、周转材料（包括包装物、低值易耗品）、已完工开发产品、在建开发产品、拟开发土地、出租开发产品等。

2. 存货的计量

（1）初始成本计量：存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（2）发出存货的计价方法：零售库存商品、对船供应及酒店库存商品发出时，采用先进先出法；原材料、包装物发出时，采用先进先出法；已完工开发产品发出时采用个别认定法确定其实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。房地产企业期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

采用“五五摊销法”核算。

6. 开发用地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊记入商品房成本。

7. 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

8、维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

9、质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

13、划分为持有待售资产

1. **划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

2. **划分为持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

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

14、长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注十一节、五、6同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，

相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，具体会计处理方法详见本附注本附注十一节、五、6同一控制下和非同一控制下企业合并中相关会计处理方法。

权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

6、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

公司对现有投资性房地产采用成本模式进行后续计量。出租用的房屋建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用的土地使用权按与无形资产相同的摊销政策进行摊销。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：　（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；　（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35 年	5.00%	2.71
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50
电子设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00
运输设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50
营业用房装修	年限平均法	5 年	5.00%	19.00
其他设备	年限平均法	10~5 年	5.00%	9.5~19

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

（1）公司的融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司将符合下列一项的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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;③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分;④在租赁开始日，最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有承租人才能使用。(2）融资租入固定资产的计价方法：在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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。(3）融资租入固定资产折旧方法：公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧。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。

17、在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，

包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3.在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4.借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的确认

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，具体包括：土地使用权、商标权和软件等。

2. 无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

3.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）　使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	法定权属年限	土地使用证
其他使用权	5年	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）　使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

4.无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产

减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（2）内部研究开发支出会计政策

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

23、长期待摊费用

1.摊销方法

长期待摊费用核算已经发生，但应由当期及以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

2.摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入固定资产改良支出	5	
装修改造	5	

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

收入是指公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

公司的收入主要包括商品销售收入、房地产销售收入、经营租赁的租金收入、物业管理及酒店服务等收入。

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）房地产销售收入

房地产销售在房产工程已经竣工，具备入住交房条件；具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；履行了合同规定的义务，办理了房屋移交手续，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得时，将开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，确认销售收入的实现。

（3）经营租赁的租金收入

物业出租按与承租方签订的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认房屋出租收入的实现。

（4）物业管理及酒店服务收入

物业管理及酒店服务已提供，收入的金额可以可靠地计量，与物业管理及酒店服务相关的经济利益很可能流入企业，与物业管理及酒店服务相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理及酒店服务收入的实现。

（5）分期收款销售收入

按照销售合同约定价款的现值确定销售商品收入金额，应收的合同价款与现值之间的差额，应当在合同约定的收款期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。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

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。

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

□ 适用 √ 不适用

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	出口商品销售额、内销商品销售额	0%、13%、17%
消费税	黄金、白金饰品销售收入	5%

营业税	餐饮客房收入、房地产及物业收入、文化娱乐收入	3%、5%、10%
城市维护建设税	应交增值税、营业税、消费税税额	7%
企业所得税	应纳所得税	25%
教育费附加	应交增值税、营业税、消费税税额	5%
土地增值税	房地产销售收入-扣除项目金额	超额累进 30%-60%
契税	土地使用权的出售、出让金额	3%-5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
大连友嘉购物有限公司	25%
大连友谊购物广场发展有限公司	25%
大连中免友谊外供免税品有限公司	25%
沈阳友谊（铁西）购物中心有限公司	25%
辽阳友谊商城有限公司	25%
沈阳友谊商城有限公司	25%
邯郸友谊商城有限公司	25%
大连富丽华大酒店	25%
大连盛发置业有限公司	25%
大连友谊合升房地产开发有限公司	25%
大连发兴房地产开发有限公司	25%
大连新发兴房地产开发有限公司	25%
江苏友谊合升房地产开发有限公司	25%
苏州新友置地有限公司	25%
苏州双友置地有限公司	25%
沈阳星狮房地产开发有限公司	25%
邯郸发兴房地产开发有限公司	核定征收（收入的 3%）
邯郸富丽华物业服务有限公司	25%
大连锦城装饰装修工程有限公司	25%
大连友谊物业服务有限公司	25%
大连友谊金石谷俱乐部有限公司	25%

2、税收优惠

本报告期公司不存在需要披露的税收优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,615.85	35,119.43
银行存款	766,541,370.75	1,774,145,022.59
其他货币资金	53,235,970.84	57,283,597.05
合计	819,820,957.44	1,831,463,739.07

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	45,339,041.95	49,339,041.95
履约保证金	2,117,480.23	2,112,617.83
存单质押	100,000,000.00	
银行按揭贷款保证金	5,779,448.66	5,831,937.27
合计	153,235,970.84	57,283,597.05

商业分公司的保函保证金为按照《单用途商业预付卡管理办法（试行）》规定，根据发卡企业期末预付卡资金余额的一定比例向银行存入的存管资金。

公司存于大连银行的存款为公司与大连机车商场有限公司签订的福佳新天地《房屋租赁合同》提供履约担保。

子公司1亿元定期存单为贷款质押金。

银行按揭贷款保证金是房地产子公司在按揭销售时，按揭贷款银行按照贷款总额的一定比例收取的保证金，待购房者房产证办理完毕并完成抵押登记后，银行会将按揭贷款保证金退回企业。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		47,500.00
权益工具投资		47,500.00
合计		47,500.00

其他说明：

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（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

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,107,280.57	100.00%	355,364.03	5.00%	6,751,916.54	6,713,436.72	100.00%	335,671.84	5.00%	6,377,764.88
合计	7,107,280.57	100.00%	355,364.03	5.00%	6,751,916.54	6,713,436.72	100.00%	335,671.84	5.00%	6,377,764.88

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
一年以内	7,107,280.57	355,364.03	5.00%
1 年以内小计	7,107,280.57	355,364.03	5.00%
合计	7,107,280.57	355,364.03	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（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 19,692.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
人民检察院	707,242.43	10.47%	35,362.12
大连华源光伏科技有限公司	314,371.61	4.66%	15,718.58
中旅总社大连分公司	260,055.50	3.85%	13,002.78
大连亿源集团有限公司	183,180.00	2.71%	9,159.00
大连银象集团	171,995.76	2.55%	8,599.79

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,705,853.29	26.60%	11,335,172.91	42.11%
1 至 2 年	17,030,466.17	58.78%	10,866,149.17	40.37%
2 至 3 年	36,000.00	0.12%	0.00	0.00%
3 年以上	4,200,000.00	14.50%	4,718,250.00	17.53%
合计	28,972,319.46	--	26,919,572.08	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
苏州市土地储备中心	6,000,000.00	3-4年	预付竞拍保证金
大连市沙河口城区建筑工程公司	5,945,264.00	1年内、1-2年	预付前期工程费用
大连金达装饰工程有限公司	4,468,266.00	1年内、1-2年	预付前期工程费用
大连仁发建筑工程有限责任公司	2,985,046.00	1年内、1-2年	预付前期工程费用
大连圣鑫建设集团有限公司	2,591,714.00	1年内、1-2年	预付前期工程费用
合计	21,990,290.00		

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例	未结算原因
苏州市土地储备中心	6,000,000.00	3-4年	20.71%	预付竞拍保证金
大连市沙河口城区建筑工程公司	5,945,264.00	1年内、1-2年	20.52%	预付前期工程费用
大连金达装饰工程有限公司	4,468,266.00	1年内、1-2年	15.42%	预付前期工程费用
大连仁发建筑工程有限责任公司	2,985,046.00	1年内、1-2年	10.30%	预付前期工程费用
大连圣鑫建设集团有限公司	2,591,714.00	1年内、1-2年	8.95%	预付前期工程费用

其他说明：

7、应收利息

（1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

（1）应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

9、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	45,200,000.00	45.32%	45,200,000.00	100.00%		45,200,000.00	46.06%	45,200,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,543,472.02	54.68%	5,444,620.30	9.98%	49,098,851.72	52,927,415.71	53.94%	6,491,996.68	12.27%	46,435,419.03
合计	99,743,472.02	100.00%	50,644,620.30	50.77%	49,098,851.72	98,127,415.71	100.00%	51,691,996.68	52.68%	46,435,419.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
大连利昇国际贸易有限公司	43,000,000.00	43,000,000.00	100.00%	账龄较长
大连心月房地产公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00%	项目停建
合计	45,200,000.00	45,200,000.00	--	--

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

账龄	期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	30,596,579.46	1,529,828.97	5.00%
1 年以内小计	30,596,579.46	1,529,828.97	5.00%
1 至 2 年	20,903,876.00	2,090,387.60	10.00%
2 至 3 年	304,079.49	60,815.90	20.00%
3 至 4 年	967,228.54	290,168.56	30.00%
4 至 5 年	596,578.53	298,289.27	50.00%
5 年以上	1,175,130.00	1,175,130.00	100.00%
合计	54,543,472.02	5,444,620.30	9.98%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-695,122.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 352,254.17 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
苏州工业园区住房置业担保公司	1,459,200.00	业主办理他项权证后释放保证金
苏州市住房置业担保公司	3,076,200.00	业主办理他项权证后释放保证金
合计	4,535,400.00	--

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

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

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位借款	13,500,000.00	13,500,000.00
员工借款	657,247.61	622,767.04
保证金	26,352,025.83	24,525,599.47
垫付款	49,308,626.07	45,180,882.59
押金	661,330.00	6,887,788.52
其他	9,264,242.51	7,410,378.09
合计	99,743,472.02	98,127,415.71

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大连利昇国际贸易有限公司	垫付款	43,000,000.00	5 年以上	43.11%	43,000,000.00
大连保税区友谊航运服务有限公司	单位借款	13,500,000.00	1-2 年	13.53%	1,025,000.00
邯郸市建筑业管理办公室	保证金	5,703,926.00	1-2 年	5.72%	570,392.60
沈阳市劳动监察局	保证金	4,960,000.00	1-2 年	4.97%	496,000.00
大连装备融资租赁有限公司	保证金	3,000,000.00	1-2 年	3.01%	300,000.00
合计	--	70,163,926.00	--	70.34%	45,391,392.60

（6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,131,772.03		3,131,772.03	3,297,849.17		3,297,849.17
库存商品	82,612,210.92	99,572.76	82,512,638.16	84,645,842.90	99,572.76	84,546,270.14
周转材料	6,157,430.76		6,157,430.76	6,029,376.59		6,029,376.59
在途物资	320,897.26		320,897.26	237,374.55		237,374.55
开发成本	4,809,627,204.93		4,809,627,204.93	4,709,440,660.09		4,709,440,660.09
开发产品	81,339,709.66		81,339,709.66	131,660,491.49		131,660,491.49
合计	4,983,189,225.56	99,572.76	4,983,089,652.80	4,935,311,594.79	99,572.76	4,935,212,022.03

（2）存货跌价准备

单位： 元

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	99,572.76					99,572.76
合计	99,572.76					99,572.76

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率(%)
			本期转入完工开发产品的金额	其他减少		
石湖项目	17,302,319.67	9,521,026.67			26,823,346.34	7.98
沈阳友谊时代广场	173,770,077.40	58,928,866.67			232,698,944.07	8.37
邯郸友谊时代广场	46,401,723.48	13,781,374.67			60,183,098.15	7.63
富丽华国际（富丽华三期）	281,365,440.39	47,354,635.72			328,720,076.11	6.76
苏州双友新和城（苏州唯亭项目）	2,744,154.16		1,549,994.54		1,194,159.62	

壹品星海一期	82,165.86				82,165.86	
壹品星海二期	2,777,287.24		59,940.93		2,717,346.31	
壹品漫谷项目	380,709.65		112,080.47		268,629.18	
壹品天城项目	2,879,038.11		1,504,420.76		1,374,617.35	
海尚壹品项目	256,319.39		256,319.39			
合计	527,959,235.35	129,585,903.73	3,482,756.09		654,062,382.99	

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	40,099,366.93	50,224,434.98
理财产品	80,000,000.00	
合计	120,099,366.93	50,224,434.98

其他说明：

14、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	47,569,601.52	4,000,000.00	43,569,601.52	39,955,496.40	4,000,000.00	35,955,496.40
按公允价值计量的	43,569,601.52			35,955,496.40		35,955,496.40
按成本计量的	4,000,000.00	4,000,000.00	43,569,601.52	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00
合计	47,569,601.52	4,000,000.00	43,569,601.52	39,955,496.40	4,000,000.00	35,955,496.40

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	7,171,432.50			7,171,432.50
公允价值	43,569,601.52			43,569,601.52
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	36,398,169.02			36,398,169.02

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

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		
大连市内免税品商店	4,000,000.00			4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00	20.00%	
合计	4,000,000.00			4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00	--	

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	4,000,000.00			4,000,000.00

期末已计提减值余额	4,000,000.00			4,000,000.00

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

单位： 元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

可供出售金融资产为公司以前年度购入的交通银行股票，经过多次分配和转增，截止2015年6月30日，公司累计持有5,287,573股。2015年6月30日交通银行股票收盘价为8.24元/股。

被投资单位大连市内免税品商店以前年度停业，已全额计提减值准备。

15、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

（2）期末重要的持有至到期投资

单位： 元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

（3）本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
大连保税区中免友谊航运服务有限公司	21,659,374.33			-28,877.00						21,630,497.33	
小计	21,659,374.33			-28,877.00						21,630,497.33	
二、联营企业											
大连南浦外供食品有限公司	15,002,989.96			-476,312.45						14,526,677.51	
小计	15,002,989.96			-476,312.45						14,526,677.51	
合计	36,662,364.29			-505,189.45						36,157,174.84	

其他说明

18、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

19、固定资产

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	营业用房装修	其他	合计
一、账面原值:							
1.期初余额	1,063,422,627.65	117,185,762.50	26,941,742.73	29,650,112.85	218,733,266.94	26,070,551.69	1,482,004,064.36
2.本期增加金额		6,450.00	1,004,847.03	391,329.38		118,012.86	1,520,639.27
（1）购置		6,450.00	1,004,847.03	391,329.38		118,012.86	1,520,639.27
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额			103,430.00	504,868.08		60,368.00	668,666.08
（1）处置或报废			103,430.00	504,868.08		60,368.00	668,666.08
4.期末余额	1,063,422,627.65	117,192,212.50	27,843,159.76	29,536,574.15	218,733,266.94	26,128,196.55	1,482,856,037.55
二、累计折旧							
1.期初余额	372,507,389.52	61,759,807.35	16,534,173.73	17,595,963.90	158,138,749.06	21,134,249.91	647,670,333.47
2.本期增加金额	14,715,956.48	2,373,526.98	1,078,698.37	846,557.80	3,769,224.54	501,353.79	23,285,317.96
（1）计提	14,715,956.48	2,373,526.98	1,078,698.37	846,557.80	3,769,224.54	501,353.79	23,285,317.96
3.本期减少金额		-316.70	95,638.77	110,704.44		57,689.60	263,716.11
（1）处置或报废		-316.70	95,638.77	110,704.44		57,689.60	263,716.11
4.期末余额	387,223,346.00	64,133,651.03	17,517,233.33	18,331,817.26	161,907,973.60	21,577,914.10	670,691,935.32
三、减值准备							
1.期初余额			100,216.86			210.00	100,426.86

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			100,216.86			210.00	100,426.86
四、账面价值							
1.期末账面价值	676,199,281.65	53,058,561.47	10,225,709.57	11,204,756.89	56,825,293.34	4,550,072.45	812,063,675.37
2.期初账面价值	690,915,238.13	55,425,955.15	10,307,352.14	12,054,148.95	60,594,517.88	4,936,091.78	834,233,304.03

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	151,755,253.72	决算过程中，故产权证未办理

其他说明

20、在建工程

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金石谷项目	605,370,734.81		605,370,734.81	562,358,448.98		562,358,448.98
辽阳友谊商场装修改造	296,383,156.60		296,383,156.60	273,204,482.02		273,204,482.02
合计	901,753,891.41		901,753,891.41	835,562,931.00		835,562,931.00

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
金石谷项目	989,000,000.00	562,358,448.98	43,012,285.83			605,370,734.81	61.20%	环境配套建设	115,734,048.92	19,788,295.00	7.81%	其他
辽阳友谊商场装修改造	560,000,000.00	273,204,482.02	23,178,674.58			296,383,156.60	98.70%	98%	27,684,596.27	8,160,803.56	7.54%	其他
合计	1,549,000,000.00	835,562,931.00	66,190,960.41			901,753,891.41	--	--	143,418,645.19	27,949,098.56		--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

21、工程物资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	296,792,385.64			3,686,812.79	300,479,198.43
2.本期增加金额				720.80	720.80
（1）购置				720.80	720.80
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	296,792,385.64			3,687,533.59	300,479,919.23

二、累计摊销					
1.期初余额	56,323,689.37			2,816,226.85	59,139,916.22
2.本期增加金额	4,635,290.22			139,405.28	4,774,695.50
（1）计提	4,635,290.22			139,405.28	4,774,695.50
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	60,958,979.59			2,955,632.13	63,914,611.72
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	235,833,406.05			731,901.46	236,565,307.51
2.期初账面价值	240,468,696.27			870,585.94	241,339,282.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

26、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

其他说明

27、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

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

（2）商誉减值准备

单位： 元

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位： 元

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
酒店家具设施等	426,853.34		232,827.10		194,026.24
租入固定资产改良	406,714.73	191,458.48	409,889.05		188,284.16
装修改造工程	19,105,323.60	694,906.87	2,864,259.23		16,935,971.24
其他		289,977.00	28,997.70		260,979.30
合计	19,938,891.67	1,176,342.35	3,535,973.08		17,579,260.94

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,668,353.48	1,417,088.37	6,070,742.71	1,517,685.67

合计	5,668,353.48	1,417,088.37	6,070,742.71	1,517,685.67

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	16,311,745.76	4,077,936.44	16,311,745.76	4,077,936.44
可供出售金融资产公允价值变动	36,398,169.02	9,099,542.25	28,784,063.90	7,196,015.97
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	52,450.00	13,112.50	26,200.00	6,550.00
合计	52,762,364.78	13,190,591.19	45,122,009.66	11,280,502.41

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		1,417,088.37		1,517,685.67
递延所得税负债		13,190,591.19		11,280,502.41

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	49,584,679.66	50,283,363.40
可抵扣亏损	130,348,646.20	376,382,945.19
广告宣传费	5,151,821.00	11,769,555.50
合计	185,085,146.86	438,435,864.09

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015		13,857,842.62	
2016	11,125,135.58	22,449,765.85	

2017	18,736,833.82	102,519,727.71	
2018	26,167,127.10	110,417,536.82	
2019	45,209,126.13	127,138,072.19	
2020	29,110,423.57		
合计	130,348,646.20	376,382,945.19	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

31、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	97,000,000.00	
保证借款	2,028,000,000.00	2,438,000,000.00
合计	2,125,000,000.00	2,438,000,000.00

短期借款分类的说明：

公司以大连友谊集团有限公司作为担保借款人取得短期借款1,798,000,000元，公司控股子公司大连富丽华大酒店以大连友谊集团有限公司作为担保借款人取得短期借款150,000,000元。公司向其控股子公司大连富丽华大酒店提供担保取得短期借款80,000,000元。公司控股子公司沈阳星狮房地产开发有限公司以1亿元定期存单为辽阳友谊商城有限公司短期借款款97,000,000元提供质押金。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付供应商货款	179,588,865.89	179,354,788.85
应付工程款	117,595,980.99	244,605,895.20
其他应付账款	5,095,912.94	4,549,311.83
合计	302,280,759.82	428,509,995.88

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国第四冶金建设有限公司	23,333,088.33	工程质保金
北京建工四建工程建设有限公司	15,970,810.10	工程质保金
大连中申建筑安装工程有限公司	9,007,749.10	工程质保金
上海景观实业发展有限公司	6,890,145.27	工程质保金
中铁建工集团有限公司	5,220,797.41	工程质保金
合计	60,422,590.21	--

其他说明：

36、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

预收房款	411,479,709.30	539,272,417.78
预收货款	134,003,867.73	148,400,516.08
预收房费	77,427,900.15	75,419,816.31
其他预收款项	4,626,110.86	4,513,410.82
合计	627,537,588.04	767,606,160.99

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预售房款	237,580,863.00	未满足收入确认条件
合计	237,580,863.00	--

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

主要预售房款

项目名称	期初余额	期末余额	预计竣工时间	预售比例
壹品天城	1,992,394.00	691,717.00	2011.10-2012.12陆续竣工	97.00%
海尚壹品	15,059,772.78	604,423.32	2008-2014陆续竣工	99.99%
壹品星海二期	1,635,013.00	1,730,013.00	2008-2011年陆续竣工	99.00%
邯郸友谊时代广场	233,998,729.00	268,327,565.00	2015.8.30	43.00%
苏州双友新和城	220,625,323.00	59,164,510.98	2015.1	71.00%
沈阳友谊时代广场	23,824,635.00	28,459,462.00	2015.10	8.87%
富丽华国际（富丽华三期）	42,136,551.00	52,502,018.00	2015.10	3.00%
合计	539,272,417.78	411,479,709.30		

37、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	54,647,291.68	117,912,801.72	145,593,267.68	26,966,825.72

二、离职后福利-设定提存计划	39,830.52	6,627,276.09	6,625,215.18	41,891.43
三、辞退福利		737,637.29	737,637.29	
合计	54,687,122.20	125,277,715.10	152,956,120.15	27,008,717.15

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	35,985,813.58	95,755,558.07	123,208,782.40	8,532,589.25
2、职工福利费	16,318,403.50	5,535,174.61	5,535,174.61	16,318,403.50
3、社会保险费	49,641.18	8,934,316.65	8,934,892.07	49,065.76
其中：医疗保险费	22,240.79	8,239,265.65	8,240,494.16	21,012.28
工伤保险费	1,093.19	516,789.44	516,685.73	1,196.90
生育保险费	709.07	145,382.60	144,537.90	1,553.77
4、住房公积金	66,640.00	5,169,678.32	5,236,318.32	
5、工会经费和职工教育经费	2,226,793.42	1,469,454.07	1,629,480.28	2,066,767.21
其他		1,048,620.00	1,048,620.00	
合计	54,647,291.68	117,912,801.72	145,593,267.68	26,966,825.72

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	37,620.88	5,816,012.18	5,813,736.46	39,896.60
2、失业保险费	2,209.64	399,913.83	400,128.64	1,994.83
3、企业年金缴费		408,850.08	408,850.08	
其他		2,500.00	2,500.00	
合计	39,830.52	6,627,276.09	6,625,215.18	41,891.43

其他说明：

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

38、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

增值税	-385,203.41	-644,600.20
消费税	506,215.21	441,582.23
营业税	-15,816,509.68	-20,605,354.19
企业所得税	-35,842,851.50	24,419,862.98
个人所得税	228,545.92	280,935.19
城市维护建设税	-716,785.71	-1,033,761.88
房产税	540,379.43	410,225.19
土地增值税	66,565,889.59	71,866,876.20
教育费附加	-607,787.89	-994,083.90
地方教育费附加	464,048.96	498,231.24
土地使用税	189,583.05	217,252.73
印花税	14,465.59	42,162.05
其他	462,576.15	944,064.58
合计	15,602,565.71	75,843,392.22

其他说明：

39、应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,800,000.00	
合计	1,800,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质保金	1,596,240.83	678,982.62
押金及保证金	72,103,675.37	59,168,460.80
修理费	1,066,631.05	1,075,130.77
代收款	1,103,722.42	10,876,951.07
其他	2,317,348.53	56,241,371.73
合计	78,187,618.20	128,040,896.99

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连福佳新天地广场物业管理有限公司	4,731,792.26	直线法计提的房租与实际付款的差额
合计	4,731,792.26	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	925,000,000.00	1,150,000,000.00
一年内到期的应付债券	9,539,538.79	9,124,324.97
合计	934,539,538.79	1,159,124,324.97

其他说明：

44、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计	溢折价摊	本期偿还		期末余额

							提利息	销			

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,569,000,000.00	1,599,000,000.00
保证借款	80,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	33,200,000.00	33,200,000.00
合计	1,682,200,000.00	1,732,200,000.00

长期借款分类的说明：

（1）公司控股子公司大连富丽华大酒店以东楼房屋建筑物及所占用土地使用权向工商银行大连中山广场支行抵押，取得了40,000万元额度，期限为12年的长期借款，截止2015年6月30日，期末实际使用借款为30,210万元。其中，将于2016年6月30日前到期的借款本金4,420万元已转入一年内到期的非流动负债。

（2）公司控股子公司大连富丽华大酒店以西楼房屋建筑物及所占用土地使用权向工商银行大连中山广场支行抵押，取得了32,000万元额度，期限为6年长期借款，截止2015年6月30日，期末实际使用借款15,390万元。其中，将于2016年6月30日前到期的借款本金9,580万元已转入一年内到期的非流动负债。

（3）公司以其位于大连市中山区人民路北、七一街东、同兴街西的友谊商城二期房屋建筑物及所占用土地使用权向中国银行大连中山广场支行进行抵押，取得了30,000万元额度，期限为5年的长期借款，截止2015年6月30日，期末实际使用借款16,000.00万元。其中，将于2016年6月30日前到期的借款本金7,000万元已转入一年内到期的非流动负债。

（4）公司以其位于大连市开发区本溪街-3-2号的房屋建筑物及所占用土地使用权向国投信托有限公司进行抵押，并且由大连友谊集团有限公司提供担保，取得30,000.00万元、期限为2年的长期借款，截止2015年6月30日，期末实际使用借款30,000.00万元。其中，将于2016年6月30日前到期的借款本金30,000万元已转入一年内到期的非流动负债。

（5）公司控股子公司大连盛发置业有限公司以其位于中山区富丽华长江路南、致富街西、天津街东的富丽华国际（富丽华三期）部分在建项目（在建项目规划总建筑面积150,900㎡，抵押总建筑面积94,605.40㎡）及所占用土地使用权向中国工商银行大连中山广场支行进行抵押，取得了80,000万元额度，期限为5年的长期借款，截止2015年6月30日，期末实际使用借款67,800万元。

（6）公司控股子公司沈阳星狮房地产开发有限公司以其位于沈阳市沈河区青年大街197号的部分在建项目（在建项目规划总建筑面积256,625.70㎡，抵押总建筑面积92,356.59㎡）及所占用土地使用权及向华夏银行股份有限公司沈阳铁西支行进行抵押，取得了60,000万元额度，期限为3年的长期借款，截止2015年6月30日，期末实际使用借款50,000万元。其中，将于2016年6月30日前到期的借款本金40,000万元已转入一年内到期的非流动负债。

（7）公司控股子公司辽阳友谊商城有限公司以其位于辽阳市白塔区新运大街73号的房屋建筑物及所占用土地使用权向中国建设银行股份有限公司辽阳分行进行抵押，取得了27,000万元额度，期限为7年的长期借款，截止2015年6月30日，期末实际使用借款20,000万元。其中，将于2016年6月30日前到期的借款本金1,500万元已转入一年内到期的非流动负债。

（8）公司控股子公司沈阳星狮房地产开发有限公司以其位于沈阳市沈河区青年大街197号的部分在建项目68609.3㎡向华夏银行股份有限公司沈阳铁西支行进行抵押，取得了20,000万元期限为2年的长期借款，截止2015年6月30日，期末实际使用借款20,000万元。

（9）公司控股子公司大连富丽华大酒店以大连友谊集团有限公司作为保证人，取得了中信银行股份有限公司大连分行期限为3年的长期借款10,000万元，截止2015年6月30日，期末实际使用借款8,000万元。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位： 元

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	15,999,792.86	20,875,675.03

其他说明：

2014年以账面原值为13,918.40万元，净现值为5,021.19万元的固定资产为标的物，从大连装备融资租赁有限公司取得为期3年的融资款3,000万元，其中将于一年内偿还的融资款9,539,538.79已转入一年内到期的非流动负债。该笔融资款由大连友谊集团有限公司提供担保。

48、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

50、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	356,400,000.00						356,400,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	70,822,158.94			70,822,158.94
其他资本公积	54,699.98			54,699.98
合计	70,876,858.92			70,876,858.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	21,588,047.93	7,614,105.12		1,903,526.28	5,710,578.84		27,298,626.77
可供出售金融资产公允价值变动损益	21,588,047.93	7,614,105.12		1,903,526.28	5,710,578.84		27,298,626.77
其他综合收益合计	21,588,047.93	7,614,105.12		1,903,526.28	5,710,578.84		27,298,626.77

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	111,341,194.89			111,341,194.89
任意盈余公积	42,000,000.00			42,000,000.00
合计	153,341,194.89			153,341,194.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	866,433,018.73	899,229,281.49
调整后期初未分配利润	866,433,018.73	899,229,281.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	124,839,072.49	64,336,784.17
期末未分配利润	991,272,091.22	963,566,065.66

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,369,617,237.65	1,078,386,185.81	1,791,252,241.64	1,285,183,375.67
其他业务	33,382,129.96		26,907,536.53	
合计	1,402,999,367.61	1,078,386,185.81	1,818,159,778.17	1,285,183,375.67

62、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	2,882,913.72	2,901,149.54
营业税	27,097,972.25	49,879,267.25
城市维护建设税	3,067,329.12	4,268,560.07
教育费附加	1,456,697.89	2,024,626.95
地方教育费附加	971,132.20	1,349,751.36
土地增值税	5,480,901.10	36,814,524.14
其他	488,559.01	505,993.86
合计	41,445,505.29	97,743,873.17

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	225,180.86	376,126.38
广告费	7,009,078.83	8,605,771.22
工资薪酬	55,351,940.03	51,311,551.79
租赁费	14,977,723.75	15,558,386.89
折旧费	769,694.42	1,852,097.01

修理费	1,083,198.42	1,420,116.63
业务宣传费	5,310,329.88	5,805,115.11
物品费	390,835.20	710,171.15
水电费	7,674,707.09	5,725,897.22
其他	9,088,347.18	9,053,715.16
合计	101,881,035.66	100,418,948.56

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,654,301.44	1,538,471.27
修理费	6,046,074.32	7,115,880.78
折旧费	22,372,963.02	30,530,900.38
工资薪酬	57,553,533.37	66,918,787.05
长期待摊费用摊销	3,535,973.08	10,637,506.22
无形资产摊销	4,771,955.46	2,635,295.81
水电气空调费	13,034,761.84	12,149,950.87
税金	11,078,427.85	8,687,994.05
咨询费	2,302,331.48	3,145,747.34
其他	9,664,495.40	14,722,427.47
合计	132,014,817.26	158,082,961.24

其他说明：

65、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,646,430.70	47,164,918.43
减：利息收入	7,657,016.23	6,761,134.84
汇兑损益	384,778.68	379,710.69
其他	4,018,750.60	6,784,874.12
合计	37,392,943.75	47,568,368.40

其他说明：

66、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,100,822.96	-281,087.27
合计	-1,100,822.96	-281,087.27

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-26,200.00	-625.00
合计	-26,200.00	-625.00

其他说明：

68、投资收益

单位： 元

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	-505,189.45	78,201.51
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	58,226.69	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,427,644.71	
合计	980,681.95	78,201.51

其他说明：

69、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	
其他	182,313,523.00	131,575.68	
合计	182,313,523.00	131,575.68	

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

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

其他说明：

本期大连新发兴房地产开发有限公司收到大连市人民政府收回公司东港区域K03-2/ K04-2/ K05地块退地补偿款项人民币182,057,400元。

70、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	18,237.67	119,131.72	
其中：固定资产处置损失	18,237.67	119,131.72	
对外捐赠	3,000.00		
其他	63,365.64	50,698.00	
合计	84,603.31	169,829.72	

其他说明：

71、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	51,096,967.04	43,750,688.87
递延所得税费用	107,159.80	41,715.29
合计	51,204,126.84	43,792,404.16

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	196,163,104.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	49,040,776.11
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	-7,114,973.20
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	184,891.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,055,683.21

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	10,149,116.10
所得税费用	51,204,126.84

其他说明

72、其他综合收益

详见附注第九节、七、57。

73、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,620,322.87	6,723,349.91
代收代垫款	889,822.31	28,726,196.20
往来款	38,528,285.50	11,885,550.92
保证金	15,650,432.49	2,529,601.81
其他	182,373,719.55	1,465,271.85
合计	245,062,582.72	51,329,970.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	113,341,711.89	103,375,182.96
往来款	57,002,356.17	82,808,994.98
保证金	7,802,881.42	11,289,257.78
税费	32,942.15	4,138,140.83
其他	182,535,291.97	6,591,817.09
合计	360,715,183.60	208,203,393.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收到分配股利代扣税款		103,305.81
合计		103,305.81

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
担保及财务顾问费	3,750,000.00	
融资租赁本金及利息	5,761,044.10	
支付分配股利代扣税款及手续费		334,186.23
合计	9,511,044.10	334,186.23

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	144,958,977.60	85,690,256.71
加：资产减值准备	-1,100,822.96	-288,005.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,524,308.94	24,316,619.19
无形资产摊销	2,296,636.16	2,251,466.15
长期待摊费用摊销	3,535,973.08	10,637,506.22

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）	18,237.67	115,683.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		3,442.95
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	26,200.00	625.00
财务费用（收益以“－”号填列）	44,371,176.55	42,636,993.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-980,681.95	-78,201.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	100,597.30	41,871.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	118,287.50	-156.25
存货的减少（增加以“－”号填列）	41,687,006.40	88,805,875.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	72,280,801.69	-10,978,422.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-508,137,148.55	-567,962,334.21
其他	-80,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-264,300,450.57	-324,806,779.16
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	658,918,319.93	1,750,462,429.57
减：现金的期初余额	1,774,180,142.02	961,165,206.87
现金及现金等价物净增加额	-1,115,261,822.09	789,297,222.70

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--

其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	658,918,319.93	1,774,180,142.02
其中：库存现金	47,818.29	35,119.43
可随时用于支付的银行存款	658,870,501.64	1,774,145,022.59
三、期末现金及现金等价物余额	658,918,319.93	1,774,180,142.02

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	153,235,970.84	保证金、定期存单质押
存货	2,286,969,849.06	借款抵押
固定资产	549,540,093.85	借款抵押
无形资产	235,833,406.05	借款抵押
在建工程	296,383,156.60	借款抵押
合计	3,521,962,476.40	--

其他说明：

1.货币资金

（1）截至2015年6月30日，本公司以人民币2,117,480.23的银行存款为质押，为公司与大连机车商场有限公司签订的福佳新天地《房屋租赁合同》提供履约担保。

（2）截至2015年6月30日，商业分公司为按照《单用途商业预付卡管理办法（试行）》规定，根据发卡企业期末预付卡资金余额的一定比例向银行存入的存管资金45,339,041.95元。

（3）截至2015年6月30日，公司控股子公司江苏友谊合升房地产开发有限公司在按揭销售时，银行按照贷款总额的一定比例收取的按揭贷款保证金5,779,448.66元，待购房者房产证办理完毕并完成抵押登记后，银行会将按揭贷款保证金退回企业。

（4）截至2015年6月30日，公司控股子公司沈阳星狮房地产开发有限公司以1亿元定期存单为辽阳友谊商城有限公司贷款提供质押金。

2. 存货

（1）公司控股子公司大连盛发置业有限公司以其位于中山区富丽华长江路南、致富街西、天津街东的富丽华国际（富

丽华三期）部分在建项目94,605.40㎡及所占用土地使用权12,739.80㎡向中国工商银行大连中山广场支行进行抵押，取得了80,000万元期限为5年的长期借款，截止2015年6月30日，期末实际使用借款67,800万元。抵押的在建房产及土地使用权账面余额分别为599,075,093.79元和649,065,442.00元。

（2）公司控股子公司沈阳星狮房地产开发有限公司以其位于沈阳市沈河区青年大街197号的部分在建项目92,356.59㎡及所占用土地使用权16,309.30㎡及向华夏银行股份有限公司沈阳铁西支行进行抵押，取得了60,000万元期限为3年的长期借款，截止2015年6月30日，期末实际使用借款50,000万元；2015年又以部分在建项目68609.3㎡向华夏银行股份有限公司沈阳铁西支行进行抵押，取得20000万元期限为2年的长期借款，截止2015年6月30日，期末实际使用借款20000万元。抵押的在建房产及土地使用权账面余额分别为605,375,638.15元和433,453,675.12元。

3. 固定资产、无形资产及在建工程

（1）公司控股子公司大连富丽华大酒店以东楼房屋建筑物37,141.57㎡）及所占用土地10,179.15㎡使用权向工商银行大连中山广场支行抵押，取得了40,000万元期限为12年的长期借款，另约定每年5月20日及11月20偿还一定金额的借款本金（每次实际提取借款时，依情况确定）。截止2015年6月30日实际使用借款30,210万元。抵押的房屋建筑物及土地使用权账面净值分别为58,708,656.40元和17,268,537.51元。

（2）公司控股子公司大连富丽华大酒店以西楼房屋建筑物59,899.85㎡及所占用土地6,166.25㎡使用权向工商银行大连中山广场支行抵押，取得了32,000万元期限为6年长期借款，另约定每年5月20日及11月20偿还一定金额的借款本金（每次实际提取借款时，依情况确定）。截止2015年6月30日实际使用借款15,390万元。抵押的房屋建筑物及土地使用权账面净值分别为39,230,790.12元和47,578,774.92元。

（3）公司以其位于大连市中山区人民路北、七一街东、同兴街西的友谊商城二期房屋建筑物39,281.67㎡及所占用土地使用权3,227.50㎡向中国银行大连中山广场支行进行抵押，取得了30,000万元期限为5年的长期借款，另约定每年2月28日及8月28偿还一定金额的借款本金（每次实际提取借款时，依情况确定）。截止2015年6月30日实际使用借款16000万元。抵押的房屋建筑物及土地使用权账面净值分别为139,054,249.66元和170,986,093.62元。

（4）公司以其位于大连市开发区本溪街-3-2号的房屋建筑物10,010.12㎡及所占用土地使用权4,562㎡向国投信托有限公司进行抵押，并且由大连友谊集团有限公司提供担保，取得30,000万元期限为2年的长期借款，截止2015年6月30日，期末实际使用借款30,000万元。抵押的房屋建筑物及土地使用权账面净值为16,329,161.36元。

（5）公司控股子公司辽阳友谊商城有限公司以其位于辽阳市白塔区新运大街73号的房屋建筑物52,544.07㎡及所占用土地使用权7,304.60㎡向中国建设银行股份有限公司辽阳分行进行抵押，取得了27,000万元期限为7年的长期借款，截止2015年6月30日，期末实际使用借款20,000万元。抵押的房屋建筑物及土地使用权账面净值为546,315,168.50元，其中：抵押的固定资产的账面净值为249,932,011.90元，抵押的在建工程的账面余额为296,383,156.60元。

（6）公司以账面净值为46,285,224.41元的固定资产为标的物，从大连装备融资租赁有限公司取得为期3年的融资款3,000万元。该笔融资款由大连友谊集团有限公司提供担保。

77、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	11,482,896.45
其中：美元	1,876,728.71	6.119	11,482,896.45

其他说明：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

由于项目土地等客观原因，河北友谊发兴房地产开发有限公司自成立后一直无法正常开展业务。为了缩减运营成本、提高运营效率，结合公司“以零售业、酒店业为中心，协同房地产业复合发展”的战略规划转移，公司于2015年6月注销。

6、其他

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

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	
大连友谊合升房地产开发有限公司	大连	大连	房地产	90.00%		投资设立
大连富丽华大酒店	大连	大连	酒店	60.00%		投资设立
大连中免友谊外供免税品有限公司	大连	大连	商业	65.00%		投资设立
大连友嘉购物有限公司	大连	大连	商业	90.00%	1.80%	投资设立
大连友谊购物广场发展有限公司	大连	大连	商业	90.00%	9.00%	投资设立
沈阳友谊（铁西）购物中心有限公司	沈阳	沈阳	商业	99.00%		投资设立
大连锦城装饰装修工程有限公司	大连	大连	服务	70.00%		投资设立
邯郸发兴房地产	邯郸	邯郸	房地产	100.00%		投资设立

开发有限公司						
大连发兴房地产开发有限公司	大连	大连	房地产		63.00%	投资设立
江苏友谊合升房地产开发有限公司	苏州	苏州	房地产		72.00%	投资设立
大连友谊物业服务限公司	大连	大连	服务	100.00%		投资设立
苏州新友置地有限公司	苏州	苏州	房地产		72.00%	投资设立
大连盛发置业有限公司	大连	大连	房地产		60.00%	投资设立
苏州双友置地有限公司	苏州	苏州	房地产		39.60%	投资设立
辽阳友谊商城有限公司	辽阳	辽阳	商业	100.00%		投资设立
沈阳友谊商城有限公司	沈阳	沈阳	商业	100.00%		投资设立
邯郸富丽华物业服务有限公司	邯郸	邯郸	服务		100.00%	投资设立
邯郸友谊商城有限公司	邯郸	邯郸	商业	100.00%		投资设立
大连友谊金石谷俱乐部有限公司	大连	大连	文化娱乐、房地产	70.00%		非同一控制下企业合并
沈阳星狮房地产开发有限公司	沈阳	沈阳	房地产	100.00%		非同一控制下企业合并
大连新发兴房地产开发有限公司	大连	大连	房地产		90.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

①公司持有大连友嘉购物有限公司90%的股权，通过控股子公司大连友谊合升房地产开发有限公司（以下简称大连合升）持有其2%的股权，故公司对大连友嘉购物有限公司的持股比例为91.8%，表决权比例为92%。

②公司持有大连友谊购物广场发展有限公司90%的股权，通过控股子公司大连合升持有其10%的股权，故公司对大连友谊购物广场发展有限公司的持股比例为99%，表决权比例为100%。

③公司通过控股子公司大连合升持有大连发兴房地产开发有限公司70%的股权，故公司对大连发兴房地产开发有限公司的持股比例为63%，表决权比例为70%。

④公司通过控股子公司大连合升持有江苏友谊合升房地产开发有限公司80%的股权，故公司对江苏友谊合升房地产开发有限公司持股比例为72%，表决权比例为80%。

⑤公司通过控股孙公司江苏友谊合升房地产开发有限公司持有苏州新友置地有限公司100%的股权，故公司对苏州新友置地有限公司的持股比例为72%，表决权比例为100%。

⑥公司通过控股子公司大连富丽华大酒店持有大连盛发置业有限公司100%的股权，故公司对大连盛发置业有限公司的

持股比例为60%，表决权比例为100%。

⑦公司通过控股子公司大连合升持有大连新发兴房地产开发有限公司100%的股权，故公司对大连新发兴房地产开发有限公司的持股比例为90%，表决权比例为100%。

⑧公司通过控股孙公司江苏友谊合升房地产开发有限公司持有苏州双友置地有限公司55%的股权，故公司对苏州双友置地有限公司的持股比例为39.6%，表决权比例为55%。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大连友谊合升房地产开发有限公司	10.00%	3,348,126.27	2,800,000.00	61,727,968.73
大连富丽华大酒店	40.00%	-532,139.96		180,356,321.66
大连中免友谊外供免税品有限公司	35.00%	12,184,064.42		12,725,013.74
大连发兴房地产开发有限公司	37.00%	2,852,914.38		35,973,004.60
江苏友谊合升房地产开发有限公司	28.00%	240,997.68		174,510,237.99
苏州双友置地有限公司	60.40%	2,139,545.27		194,255,854.84
大连友谊金石谷俱乐部有限公司	30.00%	-804,476.25		-14,173,833.11

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

①少数股东通过控股子公司大连合升持有大连发兴房地产开发有限公司30%的股权，故少数股东对大连发兴房地产开发有限公司的持股比例为37%，表决权比例为30%。

②少数股东通过控股子公司大连合升持有江苏友谊合升房地产开发有限公司20%的股权，故少数股东对江苏友谊合升房地产开发有限公司持股比例为28%，表决权比例为20%。

③少数股东通过控股孙公司江苏友谊合升房地产开发有限公司持有苏州双友置地有限公司45%的股权，故少数股东对苏州双友置地有限公司的持股比例为60.4%，表决权比例为45%。

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司	期末余额	期初余额

名称	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
大连友谊合升房地产开发有限公司	97,989,477.33	287,981,239.10	385,970,716.43	-231,308,970.88		-231,308,970.88	401,200,164.16	287,973,652.14	689,173,816.30	77,375,391.70		77,375,391.70
大连富丽华大酒店	951,690,596.63	385,806,721.51	1,337,497,318.14	490,606,513.99	396,000,000.00	886,606,513.99	1,039,466,844.48	394,604,363.30	1,434,071,207.78	495,850,053.72	486,000,000.00	981,850,053.72
大连中免友谊外供免税品有限公司	38,766,812.76	1,471,727.85	40,238,540.61	3,881,358.51		3,881,358.51	35,100,414.40	1,605,203.17	36,705,617.57	2,985,356.77		2,985,356.77
大连发兴房地产开发有限公司	56,728,276.12	2,288,079.17	59,016,355.29	-38,207,981.47		-38,207,981.47	68,241,281.35	2,539,452.99	70,780,734.34	-18,733,023.02		-18,733,023.02
江苏友谊合升房地产开发有限公司	29,770,192.03	281,782,002.14	311,552,194.17	-311,698,655.79		-311,698,655.79	66,379,559.87	282,036,361.20	348,415,921.07	-273,974,222.90		-273,974,222.90
苏州双友置地有限公司	348,214,299.35	80,463.43	348,294,762.78	26,679,109.07		26,679,109.07	520,942,955.41	113,310.71	521,056,266.12	202,982,905.91		202,982,905.91
大连友谊金石谷俱乐部有限公司	2,885,709.20	484,443,253.46	487,328,962.66	534,575,073.01		534,575,073.01	3,485,173.21	442,303,088.95	445,788,262.16	488,533,971.81		488,533,971.81

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连友谊合升房地产开发有限公司	94,029,445.25	33,481,262.71	33,481,262.71	-257,022,835.75	383,053,499.10	65,888,173.82	65,888,173.82	81,662,473.80

大连富丽华大酒店	74,358,498.99	-1,330,349.91	-1,330,349.91	80,505,877.15	86,416,095.58	-16,110,259.28	-16,110,259.28	-31,635,989.54
大连中免友谊外供免税品有限公司	47,979,343.25	2,636,921.30	2,636,921.30	3,161,658.35	49,439,956.79	4,518,680.97	4,518,680.97	8,032,836.43
大连发兴房地产开发有限公司	4,242,383.40	7,710,579.40	7,710,579.40	-10,746,911.48	42,756,910.00	24,615,836.48	24,615,836.48	3,090,331.70
江苏友谊合升房地产开发有限公司	29,631,691.00	860,705.99	860,705.99	-13,330,410.49	455,569,559.69	50,181,630.19	50,181,630.19	4,635,536.44
苏州双友置地有限公司	302,001,259.73	3,542,293.50	3,542,293.50	8,498,537.34		-1,012,980.10	-1,012,980.10	40,348,081.51
大连友谊金石谷俱乐部有限公司		-4,500,400.70	-4,500,400.70	32,802,781.64		-6,944,534.02	-6,944,534.02	12,935,751.12

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
大连保税区中免	大连	大连	仓储	50.00%		权益法

友谊航运服务有限公司						
大连南浦外供食品有限公司	大连	大连	商业	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	大连保税区中免友谊航运服务有限公司	大连保税区中免友谊航运服务有限公司
流动资产	13,103,606.86	13,286,365.01
其中：现金和现金等价物	6,160,101.38	6,212,548.10
非流动资产	58,229,122.41	59,235,209.27
资产合计	71,332,729.27	72,521,574.28
流动负债	31,095,580.22	32,226,671.23
负债合计	31,095,580.22	32,226,671.23
按持股比例计算的净资产份额	20,118,574.53	20,147,451.53
对合营企业权益投资的账面价值	21,630,497.33	21,659,374.33
营业收入	3,114,552.29	2,428,191.36
财务费用	207,068.37	98,031.06
净利润	-57,754.00	-75,033.78
综合收益总额	-57,754.00	-78,033.78

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	大连南浦外供食品有限公司	大连南浦外供食品有限公司
流动资产	69,904,051.28	71,085,718.77
非流动资产	669,456.02	758,633.90
资产合计	70,573,507.30	71,844,352.67
流动负债	22,151,248.91	21,834,386.13
负债合计	22,151,248.91	21,834,386.13
按持股比例计算的净资产份额	14,526,677.52	15,002,989.96

对联营企业权益投资的账面价值	14,526,677.52	15,002,989.96
营业收入	36,850,183.97	56,876,051.31
净利润	-1,587,708.15	385,727.99
综合收益总额	-1,587,708.15	385,727.99

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产	43,569,601.52			43,569,601.52
（2）权益工具投资	43,569,601.52			43,569,601.52
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以证券交易所市场公开交易价格为公允价值的确定依据。

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

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
大连友谊集团有限公司	大连	商业	17,740.71 万元	29.92%	29.92%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是大连嘉威德投资有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第九节、九、1。

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第九节、九、3。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
大连保税区中免友谊航运服务有限公司	本公司的合营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连友谊集团奥林匹克购物广场有限公司	母公司的全资子公司
大连友谊集团资产运营管理有限公司	母公司的全资子公司
大连友谊春柳购物中心有限公司	母公司的全资子公司
大连南山花园酒店有限公司	母公司的控股子公司
大连嘉威企业管理有限公司	实际控制人的子公司

其他说明

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

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

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

本公司作为承租方：

单位： 元

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
大连友谊集团有限公司	房产	2,756,198.77	2,756,198.77

关联租赁情况说明

公司与控股股东大连友谊集团有限公司于2013年1月1日续签了《房屋租赁合同》，本公司承租坐落于人民路8号的7、8、9三层楼及其附属资产，租赁总面积6,767.83平方米，该房屋作为友谊商城经营用房，租赁期为5年。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

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

本公司作为被担保方

单位： 元

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
大连友谊集团有限公司	60,000,000.00	2014 年 12 月 11 日	2015 年 12 月 09 日	否
大连友谊集团有限公司	70,000,000.00	2014 年 12 月 10 日	2015 年 12 月 08 日	否
大连友谊集团有限公司	70,000,000.00	2014 年 12 月 15 日	2015 年 12 月 11 日	否
大连友谊集团有限公司	40,000,000.00	2014 年 11 月 05 日	2015 年 11 月 05 日	否
大连友谊集团有限公司	40,000,000.00	2014 年 10 月 24 日	2015 年 10 月 24 日	否
大连友谊集团有限公司	68,000,000.00	2014 年 09 月 17 日	2015 年 09 月 17 日	否
大连友谊集团有限公司	23,000,000.00	2014 年 12 月 16 日	2015 年 12 月 16 日	否
大连友谊集团有限公司	27,000,000.00	2014 年 12 月 16 日	2015 年 12 月 16 日	否
大连友谊集团有限公司	70,000,000.00	2014 年 10 月 13 日	2015 年 10 月 13 日	否
大连友谊集团有限公司	70,000,000.00	2014 年 10 月 23 日	2015 年 10 月 23 日	否
大连友谊集团有限公司	60,000,000.00	2014 年 11 月 03 日	2015 年 11 月 03 日	否
大连友谊集团有限公司	30,000,000.00	2015 年 06 月 17 日	2016 年 06 月 17 日	否
大连友谊集团有限公司	50,000,000.00	2014 年 08 月 07 日	2015 年 08 月 07 日	否
大连友谊集团有限公司	60,000,000.00	2014 年 08 月 14 日	2015 年 08 月 14 日	否
大连友谊集团有限公司	60,000,000.00	2014 年 08 月 19 日	2015 年 08 月 19 日	否
大连友谊集团有限公司	200,000,000.00	2015 年 06 月 05 日	2016 年 06 月 04 日	否
大连友谊集团有限公司	150,000,000.00	2015 年 06 月 11 日	2016 年 06 月 10 日	否
大连友谊集团有限公司	150,000,000.00	2015 年 06 月 16 日	2016 年 06 月 15 日	否
大连友谊集团有限公司	160,000,000.00	2014 年 11 月 28 日	2015 年 11 月 24 日	否
大连友谊集团有限公司	300,000,000.00	2014 年 01 月 24 日	2016 年 01 月 15 日	否
大连友谊集团有限公司	30,000,000.00	2014 年 07 月 17 日	2015 年 07 月 17 日	否
大连友谊集团有限公司	110,000,000.00	2015 年 04 月 29 日	2016 年 04 月 29 日	否
大连友谊集团有限公司	40,000,000.00	2015 年 05 月 06 日	2015 年 12 月 06 日	否
大连友谊集团有限公司	60,000,000.00	2015 年 06 月 23 日	2016 年 01 月 23 日	否
大连友谊集团有限公司	100,000,000.00	2015 年 05 月 28 日	2016 年 05 月 28 日	否
大连友谊集团有限公司	30,000,000.00	2014 年 12 月 17 日	2017 年 12 月 16 日	否
大连友谊集团有限公司	80,000,000.00	2013 年 08 月 02 日	2016 年 07 月 29 日	否
大连友谊集团有限公司	100,000,000.00	2015 年 05 月 07 日	2016 年 05 月 06 日	否
大连友谊集团有限公司	50,000,000.00	2015 年 04 月 17 日	2016 年 04 月 16 日	否
大连友谊集团有限公司	500,000,000.00	2014 年 01 月 03 日	2017 年 01 月 02 日	否
大连友谊集团有限公司	200,000,000.00	2015 年 01 月 21 日	2016 年 12 月 30 日	否

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
大连友谊集团有限公司	33,200,000.00	2013 年 09 月 09 日	2016 年 09 月 08 日	委托贷款
拆出				
大连保税区中免友谊航运服务有限公司	7,000,000.00	2013 年 10 月 10 日	2015 年 10 月 10 日	借款
大连保税区中免友谊航运服务有限公司	6,500,000.00	2014 年 09 月 23 日	2015 年 08 月 23 日	借款

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	大连保税区中免友谊航运服务有限公司	13,500,000.00	1,025,000.00	13,500,000.00	1,025,000.00

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付股利	大连友谊集团有限公司	1,800,000.00	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

抵押资产情况

1. 公司控股子公司大连富丽华大酒店以东楼房屋建筑物37,141.57㎡及所占用土地10,179.15㎡使用权向工商银行大连中山广场支行抵押，取得了40,000万元期限为12年的长期借款，另约定每年5月20日及11月20偿还一定金额的借款本金（每次实际提取借款时，依情况确定）。截止2015年6月30日实际使用借款30,210万元。
2. 公司控股子公司大连富丽华大酒店以西楼房屋建筑物59,899.85㎡及所占用土地6,166.25㎡使用权向工商银行大连中山广场支行抵押，取得了32,000万元期限为6年长期借款，另约定每年5月20日及11月20偿还一定金额的借款本金（每次实际提取借款时，依情况确定）。截止2015年6月30日实际使用借款15,390万元。
3. 本公司以其位于大连市中山区人民路北、七一街东、同兴街西的友谊商城二期房屋建筑物39,281.67㎡及所占用土地使用权3,227.50㎡向中国银行大连中山广场支行进行抵押，取得了30,000万元期限为5年的长期借款，另约定每年2月28日及8月28偿还一定金额的借款本金（每次实际提取借款时，依情况确定）。截止2015年6月30日实际使用借款16,000万元。
4. 公司控股子公司沈阳星狮房地产开发有限公司以其位于沈阳市沈河区青年大街197号的部分在建项目68609.3㎡向华夏银行股份有限公司沈阳铁西支行进行抵押，取得了20,000万元期限为2年的长期借款，截止2015年6月30日，期末实际使用借款20,000万元。
5. 公司以其位于大连市开发区本溪街-3-2号的房屋建筑物10,010.12㎡及所占用土地使用权4,562㎡向国投信托有限公司进行抵押，并且由大连友谊集团有限公司提供担保，取得30,000万元期限为2年的长期借款，截止2015年6月30日，期末实际使用借款30,000万元。
6. 公司控股子公司大连盛发置业有限公司以其位于中山区富丽华长江路南、致富街西、天津街东的富丽华国际（富丽华三期）部分在建项目94,605.40㎡及所占用土地使用权12,739.80㎡向中国工商银行大连中山广场支行进行抵押，取得了

80,000万元期限为5年的长期借款，截止2015年6月30日，期末实际使用借款67,800万元。

7. 公司控股子公司沈阳星狮房地产开发有限公司以其位于沈阳市沈河区青年大街197号的部分在建项目92,356.59㎡及所占用土地使用权16,309.30㎡及向华夏银行股份有限公司沈阳铁西支行进行抵押，取得了60,000万元期限为3年的长期借款，截止2015年6月30日，期末实际使用借款50,000万元。
8. 公司控股子公司辽阳友谊商城有限公司以其位于辽阳市白塔区新运大街73号的房屋建筑物52,544.07㎡及所占用土地使用权7,304.60㎡向中国建设银行股份有限公司辽阳分行进行抵押，取得了27,000万元期限为7年的长期借款，截止2015年6月30日，期末实际使用借款20,000万元。
9. 公司以账面原值为13,918.40万元，净现值为5,021.19万元的固定资产从大连装备融资租赁有限公司取得为期3年的融资款3,000万元。该笔融资款由大连友谊集团有限公司提供担保。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数

		项目名称	

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	商业零售分部	房地产分部	酒店分部	其他分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入	885,665,818.42	429,904,779.38	77,685,691.40	9,743,078.41		1,402,999,367.61
二. 营业成本	721,811,488.26	334,899,026.44	12,669,876.63	9,005,794.48		1,078,386,185.81
三. 利润总额	12,996,672.44	221,743,676.50	-1,332,467.45	-20,960,742.36	16,284,034.69	196,163,104.44
四. 净利润	12,117,698.68	171,458,800.30	-1,354,840.78	-20,978,645.91	16,284,034.69	144,958,977.60
五. 资产总额	879,994,140.58	5,356,098,242.03	1,338,113,540.71	2,023,945,707.65	1,541,212,566.12	8,056,939,064.85
六. 负债总额	904,850,088.95	3,588,455,444.43	886,733,235.83	1,310,687,162.09	867,378,759.54	5,823,347,171.76

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

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,913.08	100.00%	1,345.65	5.00%	25,567.43	476,534.28	100.00%	23,826.71	5.00%	452,707.57
合计	26,913.08	100.00%	1,345.65	5.00%	25,567.43	476,534.28	100.00%	23,826.71	5.00%	452,707.57

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	26,913.08	1,345.65	5.00%
1 年以内小计	26,913.08	1,345.65	5.00%
合计	26,913.08	1,345.65	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（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-22,481.06 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收款期末余额的比例	已计提坏账准备
欧莱雅（中国）有限公司	25,000.00	92.89%	1,250.00
大连市国税局（出口退税）	1,913.08	7.11%	95.65
合计	26,913.08	100.00%	1,345.65

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,969,668,642.92	100.00%	1,635,484.54	0.08%	1,968,033,158.38	1,671,066,025.14	100.00%	1,606,258.35	0.10%	1,669,459,766.79
合计	1,969,668,642.92	100.00%	1,635,484.54	0.08%	1,968,033,158.38	1,671,066,025.14	100.00%	1,606,258.35	0.10%	1,669,459,766.79

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	13,083,390.83	654,169.54	5.00%
1 年以内小计	13,083,390.83	654,169.54	5.00%
1 至 2 年	7,000,000.00	700,000.00	10.00%
3 至 4 年	100,550.00	30,165.00	30.00%
4 至 5 年	500,500.00	250,250.00	50.00%
5 年以上	900.00	900.00	100.00%
合计	20,685,340.83	1,635,484.54	8.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,226.19 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

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

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方资金	1,948,983,302.09	1,651,100,596.09
单位借款	13,500,000.00	13,500,000.00
保证金	3,020,000.00	3,117,846.98
员工借款	32,088.30	98,880.00
垫付款	2,633,557.03	1,715,484.14
押金	101,050.00	101,950.00
其他	1,398,645.50	1,431,267.93
合计	1,969,668,642.92	1,671,066,025.14

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
沈阳星狮房地产开发有限公司	往来款	708,136,087.08	1 年以内/1-2 年/2-3 年	35.98%	
大连友谊金石谷俱乐部有限公司	往来款	531,796,613.29	1 年以内/1-2 年/2-3 年	27.02%	
邯郸发兴房地产开发有限公司	往来款	361,300,000.00	1 年以内/1-2 年/2-3 年	18.36%	
辽阳友谊商城有限公司	往来款	170,900,000.00	1 年以内/1-2 年	8.68%	
大连友谊购物广场发展有限公司	往来款	61,594,057.06	1 年以内/1-2 年/2-3 年	3.13%	
合计	--	1,833,726,757.43	--	93.18%	

（6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	696,031,207.61		696,031,207.61	706,031,207.61		706,031,207.61
对联营、合营企业投资	36,157,174.84		36,157,174.84	36,662,364.29		36,662,364.29
合计	732,188,382.45		732,188,382.45	742,693,571.90		742,693,571.90

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连富丽华大酒店	97,997,717.61			97,997,717.61		
大连友嘉购物有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
沈阳友谊（铁西）购物中心有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
大连友谊购物广场发展有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
大连友谊合升房地产开发有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
大连友谊物业服务有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
大连中免友谊外供免税品有限公	13,000,000.00			13,000,000.00		

司						
大连友谊金石谷俱乐部有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
河北友谊发兴房地产开发有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
大连锦城装饰装修工程有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
沈阳星狮房地产开发有限公司	110,633,490.00			110,633,490.00		
邯郸发兴房地产开发有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
辽阳友谊商城有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
沈阳友谊商城有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
邯郸友谊商城有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	706,031,207.61		10,000,000.00	696,031,207.61		

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
大连保税区友谊航运服务有限公司	21,659,374.33			-28,877.00						21,630,497.33	
小计	21,659,374.33			-28,877.00						21,630,497.33	
二、联营企业											
大连南浦外供食品有限公司	15,002,989.96			-476,312.45						14,526,677.51	
小计	15,002,98			-476,312.						14,526,67	

	9.96			45						7.51	
合计	36,662,364.29			-505,189.45						36,157,174.84	

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	549,957,288.27	452,344,368.46	595,124,951.74	492,339,470.69
其他业务	7,357,996.00		6,557,522.04	
合计	557,315,284.27	452,344,368.46	601,682,473.78	492,339,470.69

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

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	25,200,000.00	37,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-505,189.45	78,201.51
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	58,226.69	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,427,644.71	
清算子公司投资收益	-8,915,965.31	
合计	17,264,716.64	37,878,201.51

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-18,237.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保	-26,200.00	

值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	182,247,157.36	
减：所得税影响额	45,550,679.91	
少数股东权益影响额	13,738,393.11	
合计	122,913,646.67	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.14%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13%	0.005	0.005

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

4、其他

第十节 备查文件目录

1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

2.报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

大连友谊（集团）股份有限公司

董事长： 田益群

2015 年 8 月 26 日