

秦皇岛茂业商厦经营管理有限公司

2010年度、2011年度、2012年1-6月财务报表

审计报告



中兴华富华会计师事务所有限责任公司

CONTINENTAL CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

邮编：100037

电话：(010) 68364873

传真：(010) 68348135

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送资料

1. 资产负债表

2. 利润表

3. 现金流量表

4. 股东权益变动表

5. 财务报表附注

三、中兴华富华会计师事务所有限责任公司从业许可证

1. 企业法人营业执照复印件

2. 证券期货相关业务许可证复印件

审计报告

中兴华审字（2012）第 1106003 号

秦皇岛茂业商厦经营管理有限公司全体股东：

我们审计了后附的秦皇岛茂业商厦经营管理有限公司（以下简称“茂业商厦公司”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日和 2011 年 12 月 31 日、2012 年 6 月 30 日的资产负债表、2010 年度和 2011 年度、2012 年 1-6 月的利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

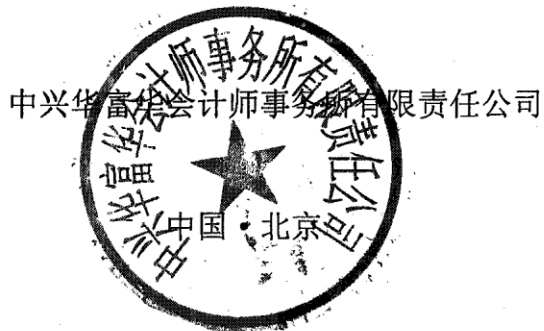
我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，茂业商厦公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了茂业商厦公司 2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日及 2012 年 6 月 30 日的财务状况以及 2010 年度、2011 年度及 2012 年 1-6 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一二年八月八日



资产负债表

编制单位：秦皇岛成德商业管理有限公司

币种：人民币

项 目	附注	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、注释1	40,281,658.95	23,964,816.31	22,765,518.73	33,236,512.14
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产		-			
应收票据					
应收账款					
预付款项	五、注释3	1,112,138.73	853,580.76	2,433,596.96	4,012,326.97
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	五、注释2	279,353.41	311,615.41	4,165,290.14	3,343,528.16
买入返售金融资产					
存货	五、注释4	2,715,039.92	3,051,972.09	1,907,790.50	2,097,035.02
一年内到期的非流动资产		-			
其他流动资产	五、注释5	3,313,240.82	3,456,573.58		374,794.26
流动资产合计		47,701,431.83	31,638,558.15	31,272,196.33	43,064,196.55
非流动资产：					
发放委托贷款及垫款					
可供出售金融资产		-			
持有至到期投资		-			
长期应收款		-			
长期股权投资		-			
投资性房地产		-			
固定资产	五、注释6	274,987,833.28	278,610,300.95	285,995,854.47	293,137,992.24
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		-			
开发支出		-			
商誉		-			
长期待摊费用	五、注释7	2,781,867.78	3,554,839.79	5,682,547.52	6,182,702.79
递延所得税资产	五、注释8	3,926.03	4,398.11	55,093.91	43,993.79
其他非流动资产		-			
非流动资产合计		277,773,627.09	282,169,538.85	291,733,495.90	299,364,688.82
资产总计		325,475,058.92	313,808,097.00	323,005,692.23	342,428,885.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：

杨福英

会计机构负责人：

李浩



资产负债表（续）

编制单位：秦皇岛广业实厦经营管理有限公司

币种：人民币

项 目	附注	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动负债：					
短期借款		-			
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债		-			
应付票据		-			
应付账款	五、注释10	37,417,238.51	42,853,847.28	33,332,989.68	27,905,551.24
预收款项	五、注释11	389,984.20	1,016,186.73	538,652.76	411,116.61
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	五、注释12	316,000.00	330,000.00	270,816.51	628,000.00
应交税费	五、注释13	398,120.76	82,978.37	-809,965.23	-674,166.72
应付利息		-	-	-	4,880,700.00
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	五、注释14	13,941,815.30	12,201,200.05	17,244,530.72	15,780,334.11
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					
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-			
流动负债合计		52,463,158.77	56,484,212.43	50,577,024.44	48,931,535.24
非流动负债：					
长期借款	五、注释15	-	-	267,000,000.00	290,000,000.00
应付债券		-			
长期应付款		-			
专项应付款		-			
预计负债		-			
递延所得税负债		-			
其他非流动负债		-			
非流动负债合计		-		267,000,000.00	290,000,000.00
负债合计		52,463,158.77	56,484,212.43	317,577,024.44	338,931,535.24
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	五、注释16	245,000,000.00	245,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积		-	-	-	-
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	五、注释17	1,513,304.64	1,513,304.64	243,824.25	223,286.08
一般风险准备					
未分配利润	五、注释18	26,498,595.51	10,810,579.93	184,843.54	-1,725,935.95
外币报表折算差额		-			
归属于母公司所有者权益合计		273,011,900.15	257,323,884.57	5,428,667.79	3,497,350.13
少数股东权益		-			
所有者权益合计		273,011,900.15	257,323,884.57	5,428,667.79	3,497,350.13
负债和所有者权益总计		325,475,058.92	313,808,097.00	323,005,692.23	342,428,885.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：

杨福英

会计机构负责人：

张静



利润表

编制单位：秦皇朝茂业商业经营管理有限公司

币种：人民币

项目	附注	2012年1-6月	2011年度	2010年度
一、营业总收入				
其中：营业收入	五、注释19	148,262,265.73	233,685,142.57	177,878,334.54
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本				
其中：营业成本	五、注释19	110,551,757.24	174,088,236.04	132,841,260.08
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	五、注释20	2,375,577.43	4,061,313.79	3,302,496.11
销售费用	五、注释21	14,761,068.02	26,499,970.98	24,357,290.87
管理费用		-	-	-
财务费用	五、注释22	-134,608.35	12,609,074.31	15,490,597.09
资产减值损失	五、注释23	-1,888.33	-202,783.23	44,400.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,710,359.72	16,629,330.68	1,842,289.90
加：营业外收入	五、注释24	99,727.29	42,542.58	81,728.90
减：营业外支出	五、注释25	-	13,900.00	3,801.26
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,810,087.01	16,657,973.26	1,920,217.54
减：所得税费用	五、注释26	5,122,071.43	3,963,169.35	-11,100.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,688,015.58	12,694,803.91	1,931,317.66
归属于母公司所有者的净利润		15,688,015.58	12,694,803.91	1,931,317.66
少数股东损益		-		
六、每股收益：				
（一）基本每股收益		-		
（二）稀释每股收益		-		
七、其他综合收益				
八、综合收益总额				
归属于母公司所有者的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：



主管会计工作负责人：

杨福康

会计机构负责人：

李静

现金流量表

编制单位：秦皇岛茂业商业经营管理有限公司

币种：人民币

项目	附注	2012年1-6月	2011年度	2010年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		147,636,063.21	230,706,102.96	177,135,971.33
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				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		-		
收到其他与经营活动有关的现金		318,247.89	3,896,217.31	1,545,925.51
经营活动现金流入小计		147,954,311.10	234,602,320.27	178,681,896.84
购买商品、接受劳务支付的现金		111,490,906.70	152,907,671.95	115,475,729.73
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		3,392,351.59	5,316,399.73	4,038,687.62
支付的各项税费		11,682,980.39	17,383,865.50	12,861,405.43
支付其他与经营活动有关的现金		4,924,497.56	17,897,845.47	12,929,316.93
经营活动现金流出小计		131,490,736.24	193,505,782.65	145,305,139.71
经营活动产生的现金流量净额		16,463,574.86	41,096,537.62	33,376,757.13
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		-		
取得投资收益收到的现金		-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		-		
投资活动现金流入小计		-		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,732.22	132,180.04	357,380.54
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		146,732.22	132,180.04	357,380.54
投资活动产生的现金流量净额		-146,732.22	-132,180.04	-357,380.54
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	240,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		-		
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		-		
筹资活动现金流入小计		-	240,000,000.00	
偿还债务支付的现金		-	267,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	12,765,060.00	20,490,370.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		-		
筹资活动现金流出小计		-	279,765,060.00	43,490,370.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	-39,765,060.00	-43,490,370.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
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		16,316,842.64	1,199,297.58	-10,470,993.41
加：期初现金及现金等价物余额		23,964,816.31	22,765,518.73	33,236,512.14
六、期末现金及现金等价物余额		40,281,658.95	23,964,816.31	22,765,518.73

法定代表人：



主管会计工作负责人：

杨淑英

会计机构负责人：

杨

所有者权益变动表

编制单位：秦皇岛茂业商业经营管理有限公司
 金额单位：元
 2010年
 2011年

项目	2011年							2010年												
	归属于母公司所有者权益							归属于母公司所有者权益												
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00				243,824.25		184,843.54			5,428,667.79	5,000,000.00				223,286.08		-1,725,935.95			3,497,350.13
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	5,000,000.00				243,824.25		184,843.54			5,428,667.79	5,000,000.00				223,286.08		-1,725,935.95			3,497,350.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	240,000,000.00				1,269,480.39		10,625,736.39			251,895,216.78					20,538.17		1,910,779.49			1,931,317.66
(一) 净利润							12,694,803.91			12,694,803.91							1,931,317.66			1,931,317.66
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							12,694,803.91			12,694,803.91							1,931,317.66			1,931,317.66
(三) 所有者投入和减少资本	240,000,000.00									240,000,000.00										
1、所有者投入资本	240,000,000.00									240,000,000.00										
2、股份支付计入所有者权益的金额																				
3、其他																				
(四) 利润分配										-799,587.13							-20,538.17			-20,538.17
1、提取盈余公积					1,269,480.39		1,269,480.39			1,269,480.39							-20,538.17			-20,538.17
2、提取一般风险准备							-799,587.13			-799,587.13										
2、对所有者(或股东)的分配																				
3、其他																				
(五) 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																				
(六) 专项储备																				
1、本期提取																				
2、本期使用																				
四、本年年末余额	245,000,000.00				1,513,304.64		10,810,579.93			257,323,884.57	5,000,000.00				243,824.25		184,843.54			5,428,667.79

主管会计工作的负责人：
 杨波

会计机构负责人：
 张静



所有者权益变动表

会企04表
金额单位：元

项目	2010年										2009年						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本(或股本)	资本公积			减：库存股	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	223,286.08	-1,725,935.95	-	3,497,360.13	5,000,000.00	-	-	-	223,286.08	-	2,005,256.19	-	7,228,542.27
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	223,286.08	-1,725,935.95	-	3,497,360.13	5,000,000.00	-	-	-	223,286.08	-	2,005,256.19	-	7,228,542.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”)					20,538.17	1,910,779.49	-	1,931,317.66							-3,731,192.14		-3,731,192.14
(一) 净利润						1,931,317.66	-	1,931,317.66							-3,731,192.14		-3,731,192.14
(二) 其他综合收益							-	-									
上述(一)和(二)小计						1,931,317.66	-	1,931,317.66							-3,731,192.14		-3,731,192.14
(三) 所有者投入和减少资本																	
(四) 利润分配																	
1. 提取盈余公积					20,538.17	-20,538.17											
2. 提取一般风险准备					20,538.17	-20,538.17											
3. 对所有者(或股东)的分配																	
4. 其他																	
(五) 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																	
(六) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
四、本年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	243,824.25	184,843.54	-	5,428,667.79	5,000,000.00	-	-	-	223,286.08	-	-1,725,935.95	-	3,497,360.13

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

(Signature)

(Signature)

法定代表人：

张静

所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2012年6月30日							2011年												
	归属于母公司所有者权益							归属于母公司所有者权益												
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	245,000,000.00	-	-	-	1,513,304.64	-	10,810,579.93	-	-	257,323,884.57	5,000,000.00	-	-	-	243,824.25	-	184,843.54	-	-	5,428,667.79
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	245,000,000.00	-	-	-	1,513,304.64	-	10,810,579.93	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	243,824.25	-	184,843.54	-	-	5,428,667.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”)							15,688,015.58	15,688,015.58	-	15,688,015.58	240,000,000.00	-	-	-	1,269,480.39	-	10,625,736.39	-	-	251,895,216.78
(一) 净利润							15,688,015.58	15,688,015.58	-	15,688,015.58										
(二) 其他综合收益									-	-										
上述(一)和(二)小计							15,688,015.58	15,688,015.58	-	15,688,015.58										
(三) 所有者投入和减少资本									-	-	240,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本									-	-	240,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额									-	-										
3、其他									-	-										
(四) 利润分配									-	-										
1、提取盈余公积									-	-										
2、提取一般风险准备									-	-										
2、对所有者(或股东)的分配									-	-										
3、其他									-	-										
(五) 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									-	-										
(六) 专项储备									-	-										
1、本期提取									-	-										
2、本期使用									-	-										
四、本年年末余额	245,000,000.00	-	-	-	1,513,304.64	-	26,498,595.51	26,498,595.51	-	273,011,900.15	245,000,000.00	-	-	-	1,513,304.64	-	10,810,579.93	-	-	257,323,884.57

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

(Signature)

(Signature)



法定代表人：

秦皇岛茂业商厦经营管理有限公司

2010 年度、2011 年度、2012 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

秦皇岛茂业商厦经营管理有限公司（以下简称“本公司”）系经秦皇岛市工商行政管理局批准，于 2008 年取得 130300000031055 号企业法人营业执照。公司于 2009 年 5 月 1 日开业，营业面积 4.6 万平方米。注册地址：秦皇岛市海港区文化路 139 号，法定代表人：张静，注册资本：24,500.00 万元。

本公司经营范围：企业管理咨询；经济贸易咨询；企业策划、设计；物业管理；纺织、服装及日用品、文具用品、体育用品、首饰、工艺品、五金交电、其他机械设备、家用电器、家具、照相器材、汽车装饰用品、其他化工产品、计算机及软件、计算机辅助设备的销售；场地、柜台的租赁；室内儿童游艺服务；货物及技术的进出口；修鞋服务**（项目中属于禁止经营和许可经营的除外）。

二、本公司采用的主要会计政策、会计估计

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则的有关规定进行确认和计量，并基于以下会计政策、会计估计编制财务报表。

（二）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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司董事会全体成员和管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

（三）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

（六）外币业务和外币报表折算

本公司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。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

本公司管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，将金融资产和金融负债划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。上述分类一经确定，不会随意变更。

2. 金融资产和金融负债的确认和计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

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

动损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资(较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额总金额而言),则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产,且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资,但下列情况除外: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),市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响;根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后,将剩余部分予以出售或重分类;出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

(3) 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,通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

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

(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。

通常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

本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会计准则规定的金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。本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(在此种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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全部直接参考活跃市场中的报价。

5. 金融工具的汇率风险

截止 2012 年 6 月 30 日, 本公司不存在外币相关业务, 故不存在承担汇率波动风险的金融工具。

6. 金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失) 现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值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, 直接计入股东权益。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发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

(八) 应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产, 依照法律清偿程序清偿后仍无法收回; 或因债务人死亡, 既无遗产可供清偿, 又无义务承担人, 确实无法收回; 或因债务人逾期未能履行偿债义务, 经法定程序审核批准, 该等应收款项列为坏账损失。

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准及计提方法:

本公司将单项金额重大的具体标准确定为: 账龄三年以上且单项金额伍拾万元以上的应收款项前十名, 若符合条件的少于十名, 除按上述条件划分的单项重大应收款项外, 其余应收款项不分帐龄, 按款项金额大小取足前十位。

在资产负债表日, 除对列入合并财务报表范围核算单位的应收款项不计提坏账准备之外, 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 经测试发生了减值的, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备; 对单项测试未减值的

应收款项，汇同按组合计提减值准备的应收账款，计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项确定组合的依据及计提方法：

除了单项金额重大及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项外，本公司根据所开展业务的类型，将上述两类以外的应收款项划分为商业应收款项、房地产业应收款项两大组合。按组合计提坏账准备的应收款项坏账准备的计提采用账龄分析法。具体计提比例如下：

账龄	计提比例
1年以内	5%
1至2年	10%
2至3年	15%
3年以上	20%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项确认标准及计提方法：

本公司对账龄三年以上、且有证据表明回收已存在风险的应收款项单项计提坏账准备。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

（九）存货的核算

1. 存货的分类

本公司的存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

各类存货取得时按实际成本计价。原材料和库存商品的发出、领用采用先进先出法结转成本。

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

本公司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、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次摊销法摊销。

(十) 固定资产的计价和折旧方法

1. 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。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. 固定资产的初始计量

本公司固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

本公司购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

本公司债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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固定资产通常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固定资产的成本，不确认损益。

本公司以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定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固定资产按公允价值确定其入账价值。

本公司融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

3. 固定资产折旧计提方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	20-50年	4.75-1.9%
机器设备	7-15年	13.57-6.33%
运输设备	8年	11.88%

其他设备	8-12年	11.88-7.92%
------	-------	-------------

4. 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十一) 在建工程核算方法

1. 在建工程类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程的初始计量和后续计量

本公司在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

3. 在建工程结转为固定资产的时点

本公司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。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成;
- ②已经过试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时,或者试运行结果表明能够正常运转或营业时;
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求相符或基本相符,即使有极个别地方与设计或合同要求不相符,也不足以影响其正常使用。

4. 在建工程的减值

本公司于年末对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量,按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十二) 借款费用

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

同时满足下列条件时,借款费用开始资本化:(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。

在资本化期间内,每一会计期间的资本化金额,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。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。利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,

直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

（十三）无形资产

1. 无形资产的确认条件

本公司无形资产是指拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

2. 无形资产的计价方法

本公司无形资产应当按照实际成本进行初始计量。

本公司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。

本公司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无形资产通常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。

本公司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。

3. 无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该

使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；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。使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司报告期内使用寿命有限的无形资产包括土地使用权，使用寿命根据土地使用年限确定为 50 年，在使用寿命内直线法摊销。

4. 研究开发费用的会计处理

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，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。

归属于该无形资产开发阶段的支出使用寿命有限的，按该无形资产使用寿命的年限采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的，不予摊销。

5. 无形资产减值

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（十五）收入

1. 销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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，确认营业收入实现。

2. 提供劳务

在下列条件均能满足时予以确认：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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

3. 让渡资产使用权

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。

（十六）政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企

业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（十七）递延所得税资产、递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，确认所产生的递延所得税资产；资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的，确认所产生的递延所得税负债。

本公司期末对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，本公司以原减记的金额为限，予以转回。

三、本年度主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

（一）会计政策变更

无。

（二）会计估计变更

无。

（三）会计差错更正

无。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	5%
消费税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
房产税	房产原值*70%或租金	1.2%或 12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

注释 1. 货币资金

项 目	2012-6-30	2011-12-31	2010-12-31
现金	160,000.00	260,000.00	154,418.81
银行存款	40,121,658.95	23,704,816.31	22,611,099.92
其他货币资金			
合 计	40,281,658.95	23,964,816.31	22,765,518.73

注释 2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类别	2012-6-30			2011-12-31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	295,057.51	100%	15,704.10	329,207.84	100%	17,592.43
按组合计提坏账准备的其他应收款：						
其中：商业						
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他其他应收款						
合 计	295,057.51	100%	15,704.10	329,207.84	100%	17,592.43

类别	2010-12-31			2009-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,385,665.80	100%	220,375.66	3,519,503.33	100%	175,975.17
按组合计提坏账准备的其他应收款：						
其中：商业						
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他其他应收款						
合计	4,385,665.80	100%	220,375.66	3,519,503.33	100%	175,975.17

注：本公司 2010 年度、2011 年度及 2012 半年度均无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项。

(2) 2010 年度、2011 年度及 2012 半年度收回和转回的情况：无。

(3) 2010 年度单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提。

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
深圳茂业商厦有限公司	4,157,107.69	207,855.38	5%	正常往来按帐龄计提
李海军	69,000.00	3,450.00	5%	正常往来按帐龄计提
杨福英	50,000.00	2,500.00	5%	正常往来按帐龄计提
营业长短款及应收小规模				
商户款	43,671.69	3,275.96	5%、10%	非一笔发生，正常往来按帐龄计提
保定茂业百货有限公司	21,377.90	1,068.90	5%	正常往来按帐龄计提
袁芳	16,585.00	829.25	5%	正常往来按帐龄计提
吉红爱	11,303.64	565.18	5%	正常往来按帐龄计提
刘娟	11,000.00	550.00	5%	正常往来按帐龄计提
薛建宇	3,389.88	169.49	5%	正常往来按帐龄计提
赵群	2,230.00	111.50	5%	正常往来按帐龄计提
合计	4,385,665.80	220,375.66		

2011年单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
营业长短款及应收小规模 商户款	83,545.52	4,177.28	5%	正常往来按帐龄计提
秦皇岛市劳动和社会保障 局	71,200.00	3,560.00	5%	正常往来按帐龄计提
保定茂业百货有限公司	61,766.70	4,132.23	5%、10%	非一笔发生, 正常往来按帐龄计提
袁芳	44,398.00	2,219.90	5%	正常往来按帐龄计提
丁嵩	31,200.00	1,560.00	5%	正常往来按帐龄计提
秦皇岛康乾博爱超市有限 公司	15,000.00	750.00	5%	正常往来按帐龄计提
呼铁军	10,042.34	502.12	5%	正常往来按帐龄计提
侯绍静	8,575.00	428.75	5%	正常往来按帐龄计提
薛建宇	1,762.80	176.28	10%	正常往来按帐龄计提
吉红爱	1,717.48	85.87	5%	正常往来按帐龄计提
合计	329,207.84	17,592.43		

2012年6月单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
营业长短款及应收小规模 商户款	131,244.13	6,717.21	5%、10%	非一笔发生, 正常往来按帐龄计提
秦皇岛市劳动和社会保障 局	49,350.00	2,467.50	5%	正常往来按帐龄计提
沈阳茂业百货有限公司	230.00	11.50	5%	正常往来按帐龄计提
深圳茂业商厦有限公司	1,103.70	55.19	5%	正常往来按帐龄计提
重庆茂业百货有限公司	1090.00	54.50	5%	正常往来按帐龄计提
秦皇岛康乾博爱超市有限 公司	15,000.00	1,500.00	10%	正常往来按帐龄计提
职工个人	97,039.68	4,898.20	5%	正常往来按帐龄计提
合计	295,057.51	15,704.10		

(4) 截止 2012 年 6 月 30 日其他应收款中无持本公司 5% (含) 以上股份的股东单位款。

(5) 2012 年 1-6 月实际核销的其他应收款情况: 无。

(6) 金额较大的其他应收款的性质或内容: 单位往来、个人往来等。

注释 3. 预付账款

项目	2012-6-30		2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,112,138.73	100.00%	773,459.55	90.61%	2,423,772.96	99.60%
1-2 年			80,121.21	9.39%		
2-3 年					9,824.00	0.40%
合计	1,112,138.73	100.00%	853,580.76	100.00%	2,433,596.96	100.00%

注释 4. 存货

(1) 存货分类

项目	2012-6-30		2011-12-31		2010-12-31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料						
库存商品	2,715,039.92		3,051,972.09		1,907,790.50	
合计	2,715,039.92		3,051,972.09		1,907,790.50	

注释 5. 其他流动资产

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日
待划转购物卡消费款	3,313,240.82	3,456,573.58	
合计	3,313,240.82	3,456,573.58	

注: 其他流动资产为顾客在秦皇岛茂业商厦经营管理有限公司使用秦皇岛渤海物流控股股份公司发售的购物卡消费待划转的消费款。

注释 6. 固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

(1) 2010 年

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
原值:				
房屋建筑物	301,075,771.00			301,075,771.00

机器设备	337,800.00		337,800.00
运输设备		293,271.00	293,271.00
其他设备	1,310,815.42	64,109.54	1,374,924.96
合 计	302,724,386.42	357,380.54	303,081,766.96
累计折旧:		本期增加	本期计提
房屋建筑物	9,454,646.55		7,150,549.56
机器设备	10,696.77		32,091.00
运输设备			55,721.49
其他设备	121,050.86		281,156.26
合 计	9,586,394.18		7,499,518.31
净 值 :	293,137,992.24		-7,142,137.77
减值准备:			
房屋建筑物			
机器设备			
运输设备			
其他设备			
合 计			
净 额:	293,137,992.24	-7,142,137.77	285,995,854.47

(2)2011 年

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
原值:				
房屋建筑物	301,075,771.00			301,075,771.00
机器设备	337,800.00	48,137.00		385,937.00
运输设备	293,271.00			293,271.00
其他设备	1,374,924.96	69,943.04		1,444,868.00
合 计	303,081,766.96	118,080.04		303,199,847.00
累计折旧:		本期增加	本期计提	
房屋建筑物	16,605,196.11		7,150,549.56	23,755,745.67
机器设备	42,787.77		32,092.35	74,880.12

运输设备	55,721.49	55,720.32	111,441.81
其他设备	382,207.12	265,271.33	647,478.45
合 计	17,085,912.49	7,503,633.56	24,589,546.05
净 值:	285,995,854.47	-7,385,553.52	278,610,300.95

减值准备:

房屋建筑物

机器设备

运输设备

其他设备

合 计

净 额:	285,995,854.47	-7,385,553.52	278,610,300.95
------	----------------	---------------	----------------

(3) 2012年1-6月

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
原值:				
房屋建筑物	301,075,771.00			301,075,771.00
机器设备	385,937.00			385,937.00
运输设备	293,271.00			293,271.00
其他设备	1,444,868.00	146,732.22		1,591,600.22
合 计	303,199,847.00	146,732.22		303,346,579.22
累计折旧:				
		本期增加	本期计提	
房屋建筑物	23,755,745.67		3,575,069.65	27,330,815.32
机器设备	74,880.12		20,378.51	95,258.63
运输设备	111,441.81		27,860.16	139,301.97
其他设备	647,478.45		145,891.57	793,370.02
合 计	24,589,546.05		3,769,199.89	28,358,745.94
净 值:	278,610,300.95			274,987,833.28

减值准备:

房屋建筑物

机器设备

运输设备					
其他设备					
合计					
净额:	278,610,300.95		146,732.22	3,769,199.89	278,610,300.95

注释 7. 长期待摊费用

2010 年

项目	2009-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少 额	2010-12-31	其他减少原 因
大楼装修改造	4,375,371.87		889,906.14		3,485,465.73	
柜台制作费	1,807,330.92	1,839,715.97	1,593,965.10		2,053,081.79	
空调系统改造费		160,000.00	16,000.00		144,000.00	
合计	6,182,702.79	1,999,715.97	2,499,871.24		5,682,547.52	

2011 年

项目	2010-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少 少额	2011-12-31	其他减少原 因
大楼装修改造	3,485,465.73		889,906.14		2,595,559.59	
柜台制作费	2,053,081.79		1,781,076.88		272,004.91	
空调系统改造费	144,000.00		32,000.00		112,000.00	
玻璃幕墙改造		134,241.12	15,661.46		118,579.66	
卫生间改造		493,602.46	36,906.83		456,695.63	
合计	5,682,547.52	627,843.58	2,755,551.31		3,554,839.79	

2012 年 1-6 月

项目	2011-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少 额	2012-6-30	其他减少原 因
大楼装修改造	2,595,559.59		444,953.07		2,150,606.52	
柜台制作费	272,004.91		249,234.58		22,770.33	
空调系统改造 费	112,000.00		16,000.00		96,000.00	
玻璃幕墙改造	118,579.66		13,424.11		105,155.55	
卫生间改造	456,695.63		49,360.25		407,335.38	
合计	3,554,839.79		772,972.02		2,781,867.78	

注释 8. 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项 目	2012-6-30	2011-12-31	2010-12-31
资产减值准备	3,926.03	4,398.11	55,093.91
合计	3,926.03	4,398.11	55,093.91

注释 9. 资产减值准备

2010 年

项目	2009-12-31	本期增加数	本期转出数	本期转回数	2010-12-31
一、坏账准备合计	175,975.17	44,400.49			220,375.66
其中：应收账款					
其他应收款	175,975.17	44,400.49			220,375.66
合 计	175,975.17	44,400.49			220,375.66

2011 年

项目	2010-12-31	本期增加数	本期转出数	本期转回数	2011-12-31
一、坏账准备合计	220,375.66			202,783.23	17,592.43
其中：应收账款					
其他应收款	220,375.66			202,783.23	17,592.43
合 计	220,375.66			202,783.23	17,592.43

2012 年 1-6 月

项目	2011-12-31	本期增加数	本期转出数	本期转回数	2012-6-30
一、坏账准备合计	17,592.43			1,888.33	15,704.10
其中：应收账款					
其他应收款	17,592.43			1,888.33	15,704.10
合 计	17,592.43			1,888.33	15,704.10

注释 10. 应付账款

项目	2012-6-30	2011-12-31	2010-12-31
----	-----------	------------	------------

一年以内(含一年)	35,153,855.11	41,696,137.25	32,240,906.25
一年以上	2,263,383.40	1,157,710.03	1,092,083.43
合 计	37,417,238.51	42,853,847.28	33,332,989.68

截止 2012 年 6 月 30 日, 应付账款中无应付持本公司 5% (含) 以上股份的股东单位款项。

注释 11. 预收账款

项目	2012-6-30	2010-12-31	2009-12-31
一年以内(含一年)	389,984.20	1,016,186.73	538,652.76
一年以上			
合 计	1,016,186.73	1,016,186.73	538,652.76

截止 2012 年 6 月 30 日, 预收账款中无应付持本公司 5% (含) 以上股份的股东单位款项。

注释 12. 应付职工薪酬

2010 年

项 目	2009-12-31	本年增加	本年减少	2010-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	628,000.00	3,141,223.90	3,498,407.39	270,816.51
二、职工福利费		14,108.00	14,108.00	
三、社会保险费		891,693.28	891,693.28	
其中: 1. 医疗保险费		145,372.50	145,372.50	
2. 基本养老保险费		680,782.73	680,782.73	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		47,757.87	47,757.87	
5. 工伤保险费		8,023.32	8,023.32	
6. 生育保险费		9,756.86	9,756.86	
四、住房公积金		396,624.96	396,624.96	
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				

八、其他

其中：以现金结算的股份支付

合 计	628,000.00	4,443,650.14	4,800,833.63	270,816.51
-----	------------	--------------	--------------	------------

2011 年

项 目	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-12-31
-----	------------	------	------	------------

一、工资、奖金、津贴和补贴	270,816.51	4,141,541.80	4,082,358.31	330,000.00
---------------	------------	--------------	--------------	------------

二、职工福利费		6,800.00	6,800.00	
---------	--	----------	----------	--

三、社会保险费		1,217,868.65	1,217,868.65	
---------	--	--------------	--------------	--

其中：1. 医疗保险费		198,548.78	198,548.78	
-------------	--	------------	------------	--

2. 基本养老保险费		929,808.45	929,808.45	
------------	--	------------	------------	--

3. 年金缴费				
---------	--	--	--	--

4. 失业保险费		65,227.37	65,227.37	
----------	--	-----------	-----------	--

5. 工伤保险费		10,958.19	10,958.19	
----------	--	-----------	-----------	--

6. 生育保险费		13,325.86	13,325.86	
----------	--	-----------	-----------	--

四、住房公积金		442,538.60	442,538.60	
---------	--	------------	------------	--

五、工会经费和职工教育经费				
---------------	--	--	--	--

六、非货币性福利				
----------	--	--	--	--

七、因解除劳动关系给予的补				
---------------	--	--	--	--

偿				
---	--	--	--	--

八、其他				
------	--	--	--	--

其中：以现金结算的股份支付

合 计	270,816.51	5,808,749.05	5,749,565.56	330,000.00
-----	------------	--------------	--------------	------------

2012 年 1-6 月

项 目	2011-12-31	本年增加	本年减少	2012-6-30
-----	------------	------	------	-----------

一、工资、奖金、津贴和补贴	330,000.00	2,379,930.67	2,393,930.67	316,000.00
---------------	------------	--------------	--------------	------------

二、职工福利费		17,152.300	17,152.300	
---------	--	------------	------------	--

三、社会保险费		646,322.95	646,322.95	
---------	--	------------	------------	--

其中：1. 医疗保险费		105,175.09	105,175.09	
-------------	--	------------	------------	--

2. 基本养老保险费		492,537.33	492,537.33	
------------	--	------------	------------	--

3. 年金缴费				
4. 失业保险费		34,552.19	34,552.19	
5. 工伤保险费		5,804.76	5,804.76	
6. 生育保险费		7,058.96	7,058.96	
四、住房公积金		251,241.40	251,241.40	
五、工会经费和职工教育经费		47,831.02	47,831.02	
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	330,000.00	3,342,478.34	3,356,478.34	316,000.00

注释 13. 应交税费

税 种	2012-6-30	2011-12-31	2010-12-31
增值税	-225,099.84	1,087,676.41	923,876.89
消费税	96,496.16	124,276.86	125,727.93
营业税	189,135.63	189,238.66	194,986.77
城市维护建设税	19,994.22	97,753.15	87,121.40
企业所得税	2,963,120.64	1,807,488.99	
房产税	46,505.830	42,085.190	412,264.12
个人所得税	4,273.22	5,609.71	10,919.34
教育费附加	14,281.770	69,823.87	62,229.78
代扣代缴及其他	-2,710,586.87	-3,340,974.47	-2,627,091.46
合 计	398,120.76	82,978.37	-809,965.23

注释 14. 其他应付款

项 目	2012-6-30	2011-12-31	2010-12-31
一年以内（含一年）	2,238,645.77	2,551,866.31	2,823,752.74
一年以上	11,703,169.53	9,649,333.74	14,420,777.98

合 计	13,941,815.30	12,201,200.05	17,244,530.72
-----	---------------	---------------	---------------

(1) 本期末其他应付款中无应付持本公司 5% (含) 以上股份的股东单位款项。

(2) 金额较大的其他应付款应说明: 本公司其他应付款多为和商户的往来款或保证金。无单笔巨大的应付款项。

注释 15. 长期借款

项 目	2012-6-30	2011-12-31	2010-12-31
委托贷款			267,000,000.00
合 计			267,000,000.00

注: 本公司之 2010 年长期借款 是由深圳茂业商厦有限责任公司提供的委托贷款。2011 年已全部还清。

注释 16. 实收资本

项 目	2012-6-30	2011-12-31	2010-12-31
中兆投资管理有限公司	245,000,000.00	245,000,000.00	5,000,000.00
合 计	245,000,000.00	245,000,000.00	5,000,000.00

注: 本公司 2008 年 8 月 1 日成立, 注册资本 100 万元, 成立时由秦皇岛求实会计师事务所有限公司于出具求实设字【2008】第 01085 号验资报告。2008 年 8 月 20 日, 本公司变更注册资本为 500 万元, 并于同日由秦皇岛求实会计师事务所有限公司于出具求实变字【2008】第 01066 号验资报告确认。2011 年 9 月 23 日及 2011 年 11 月 16 日, 本公司股东两次变更注册资本, 其中: 2011 年 9 月 23 日, 公司注册资本变更为 1.25 亿元, 并于 2011 年 9 月 26 日缴足出资, 秦皇岛天宇联合会计师事务所出具【2011】天宇变验字第 0039 号验资报告。2011 年 11 月 16 日, 公司注册资本再次变更, 公司注册资本及实收资本增至 2.45 亿元, 股东出资款于 2011 年 11 月 21 日全部缴足, 并由秦皇岛天宇联合会计师事务所出具【2011】天宇变验字第 0046 号验资报告。

注释 17. 盈余公积

项 目	2012-6-30	2011-12-31	2010-12-31
法定盈余公积	1,513,304.64	1,513,304.64	243,824.25
合 计	1,513,304.64	1,513,304.64	243,824.25

注: 盈余公积增加为净利润弥补以前年度亏损后计提。

注释 18. 未分配利润

项 目	2012年6月	2011年	2010年
调整前上年末未分配利润	10,810,579.93	184,843.54	-1,725,935.95
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	10,810,579.93	184,843.54	-1,725,935.95
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	15,688,015.58	12,694,803.91	1,931,317.66
减: 提取法定盈余公积		1,269,480.39	20,538.1700
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		799,587.13	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	26,498,595.51	10,810,579.93	184,843.54

注释 19. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

收入类别	2012年1-6月	2011年度	2010年度
主营业务收入	143,667,526.05	227,935,066.23	172,633,443.98
其他业务收入	4,594,739.68	5,750,076.34	5,244,890.56
营业成本	110,551,757.24	174,088,236.04	132,841,260.08

(2) 营业收入(分行业)

行业名称	2012年1-6月		2011年度		2010年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业	148,262,265.73	110,551,757.24	233,685,142.57	174,088,236.04	177,878,334.54	132,841,260.08
合计	148,262,265.73	110,551,757.24	233,685,142.57	174,088,236.04	177,878,334.54	132,841,260.08

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
秦皇岛财政集中支付有限公司	178,223.10	0.12%
山海关船舶重工有限公司	380,160.00	0.26%
北戴河财政集中支付中心	59,280.00	0.04%

秦皇岛市第二干休所	26,367.00	0.02%
中国海员工会秦皇岛港股份有限公司委员会	13,186.00	0.01%

注释 20. 营业税金及附加

项目	2012年1-6月	2011年	2010年	计缴标准
消费税	743,687.07	1,348,695.63	1,146,685.40	按应税收入的5%
营业税	1,123,035.36	1,869,947.10	1,474,870.21	按应税收入的5%
城建税	296,832.08	491,558.12	400,565.00	按应缴流转税的5%、7%
教育费附加	212,022.92	351,112.94	280,375.50	按应缴流转税的3%、4%
合 计	2,375,577.43	4,061,313.79	3,302,496.11	

注释 21. 销售费用

项目	2012年1-6月	2011年度	2010年度
环保清洁费	262,080.00	360,880.00	356,992.00
工 资	2,391,550.67	4,146,721.59	3,132,375.01
其他税费	1,711,804.58	3,291,783.12	2,375,025.74
水电气费	1,781,459.86	3,812,467.80	5,578,368.43
通 讯 费	125,055.21	132,057.04	110,327.74
修 理 费	402,024.55	381,082.76	513,676.45
宣 传 费	8,000.00	10,038.46	115,589.91
业务招待费	137,835.00	231,251.00	187,808.50
折旧费	3,768,142.52	7,484,329.31	7,491,628.57
住房公积金	155,011.00	275,405.00	247,890.60
装修费、长期待摊费用摊销	1,283,388.13	3,189,965.96	2,948,207.70
社会保险	526,673.56	854,319.34	625,470.87
经营用品	130,172.31	113,322.11	78,228.37
广告费	1,163,627.700	1,447,221.28	69,176.02
会议费	17,500.000		62,700.00
其他	896,742.93	769,126.21	463,824.96
合 计	14,761,068.02	26,499,970.98	24,357,290.87

注释 22. 财务费用

项目	2012年1-6月	2011年度	2010年度
利息收入	-186,258.60	-267,901.12	-221,428.12
利息支出		12,765,060.00	15,609,670.00
手续费及其他	51,650.25	111,915.43	102,355.21
合计	-134,608.35	12,609,074.31	15,490,597.09

注释 23. 资产减值损失

项目	2012年1-6月	2011年度	2010年度
坏账损失	-1,888.33	-202,783.23	44,400.49
合计	-1,888.33	-202,783.23	44,400.49

注释 24. 营业外收入

项目	2012年1-6月	2011年度	2010年度
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助			54,600.00
其他	98,618.090	42,542.58	27,128.90
合计	98,618.090	42,542.58	81,728.90

政府补助明细：

项目	2012年1-6月	2011年度	2010年度
1.残疾人就业补助			21,000.00
2. 营业税减免			33,600.00
合计			54,600.00

注释 25. 营业外支出

项目	2012年1-6月	2011年度	2010年度
对外捐赠			1,800.00
其他		13,900.00	2,001.26
合计		13,900.00	3,801.26

注释 26. 所得税费用

项 目	2012年1-6月	2011年度	2010年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,121,599.35	3,912,473.55	
递延所得税费用	472.08	50,695.80	-11,100.12
合 计	5,122,071.43	3,963,169.35	-11,100.12

注释 27. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2012年1-6月	2011年度	2010年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	15,688,015.58	12,694,803.91	1,931,317.66
加: 资产减值准备	-1,888.33	-202,783.23	44,400.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,769,199.89	7,503,633.56	7,499,518.31
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	772,972.02	2,755,551.31	2,499,871.24
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)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)		12,765,060.00	15,609,670.00
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	472.08	50,695.80	-11,100.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	336,932.17	-1,144,181.59	189,244.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-369,628.73	3,376,102.32	-949,298.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,732,499.82	3,297,655.54	6,563,133.16
其他			
经营活动产生的现金流量净额	16,463,574.86	41,096,537.62	33,376,757.13

(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

(3) 现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	40,281,658.95	23,964,816.31	22,765,518.73
减: 现金的期初余额	23,964,816.31	22,765,518.73	33,236,512.14
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	16,316,842.64	1,199,297.58	-10,470,993.41

(3) 现金和现金等价物的构成

一、现金	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日
其中: 库存现金	160,000.00	260,000.00	154,418.81
可随时用于支付的银行存款	40,121,658.95	23,704,816.31	22,611,099.92
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	40,281,658.95	23,964,816.31	22,765,518.73

六. 关联方关系及其交易**(一) 本企业的控股股东情况**

公司名称	关联关系	企业类型	法定代 表人	注册地址	业务性质	注册资本	控股股东对 本企业的持 股比例(%)	控股股东 对本企业 的表决权 比例	本企业 最终控 制方
中兆投资管 理有限公司	控股股东	私营企业	张静	深圳市罗湖区 深南路 4003 号世界金融中 心 39 楼	投资	人民币 5000 万	100%	100%	中兆投资 管理有限 公司

(二) 本企业其他关联方情况

关联方	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
秦皇岛渤海物流控股股份有限公司	本公司之母公司为其第一大股东	10436611-1
保定茂业百货有限公司	母公司之子公司	56199256-4
深圳茂业商厦有限公司	母公司之控股公司	618911535
深圳市茂业百货华强北有限公司	母公司之控股公司的子公司	74885483-1
重庆茂业百货有限公司	母公司之控股公司的子公司	76591167-4
沈阳茂业百货有限公司	母公司之控股公司的子公司	55530012X
太原茂业百货有限公司	母公司之控股公司的子公司	67445004-0
珠海市茂业百货有限公司	母公司之控股公司的子公司	732143410

(三) 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年发生额		2010 年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
秦皇岛渤海物流控股股份有限公司	接受服务	购物卡手续费	渤海物流董事会	322,124.89	100		

购销商品、提供和接受劳务的关联交易 (续)

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年发生额		2011 年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
秦皇岛渤海物流控股股份有限公司	接受服务	购物卡手续费	渤海物流董事会	1,040,472.060	100	322,124.89	100

(2) 根据《中兆投资管理有限公司委托秦皇岛渤海物流控股股份有限公司管理秦皇岛茂业商厦经营管理有限公司的托管及关联交易协议》及秦皇岛渤海物流控股股份有限公司相关董事会决议, 中兆投资管理有限公司将对本公司除所有权、收益权、处置权之外的权利, 包括经营管理、财务管理、资金管理、人事管理、商机商誉等权限委托给秦皇岛渤海物流控股股份有限公司管理, 托管期自 2011 年 9 月 13 日起至 2013 年 12 月 31 日止。托管费由中兆投资管理有限公司以现金方式向秦皇岛渤海物流控股股份有限公司支付。

(四) 关联往来

1、应收款项

项 目	2012-6-30	2011-12-31	2010-12-31
其他应收款:			
重庆茂业百货有限公司	1,090.00		
沈阳茂业百货有限公司	230.00		
保定茂业百货有限公司		61,766.70	21,377.90
深圳茂业商厦有限公司	1,103.70		4,157,107.69
其他流动资产			
秦皇岛渤海物流控股股份有限公司	3,313,240.82	3,456,573.58	
合 计	3,315,664.52	3,518,340.28	4,178,485.59

2、应付款项

项 目	2012-6-30	2011-12-31	2010-12-31
其他应付款:			
重庆茂业百货有限公司		4,945.15	
沈阳茂业百货有限公司		1,620.00	
太原茂业百货有限公司	1,500.00	299.00	
深圳茂业商厦有限公司		452,153.06	
珠海市茂业百货有限公司		19,450.80	19,450.80
深圳市茂业百货华强北有限公司			5,000,000.00
合 计	1,500.00	478,468.01	5,019,450.80

七、或有事项

截止 2012 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的或有事项。

八、承诺事项

截止 2012 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

无。

十、债务重组事项

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大债务重组事项。

十一、其他重要事项

无。



企业法人营业执照

(副本) (5-1)

注册号 110000005556890

名称 中兴华富华会计师事务所有限责任公司

住所 北京市西城区阜外大街15层

法定代表人姓名 李尊农

注册资本 600万元

实收资本 600万元

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本（金），出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；会计咨询、会计服务；资产评估。
一般经营项目：无



须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

年度检验情况

2011.3.18	2011年3月18日	2011年3月18日
-----------	------------	------------



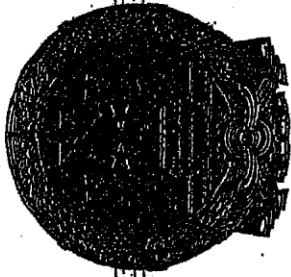
2011

成立日期 2000年03月02日

营业期限 自 2000年03月02日 至 2050年03月01日

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

中华人民共和国国家工商行政管理总局制



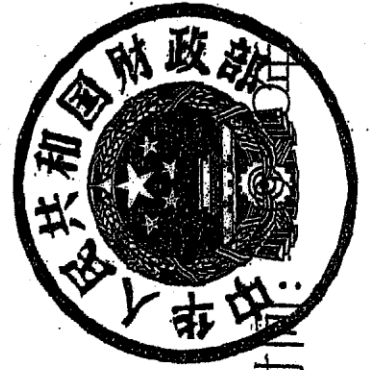
证书序号: 000085

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

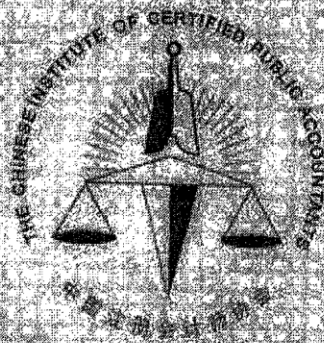
执行证券、期货相关业务。

中兴华富华会计师事务所有限公司



证书号: 24

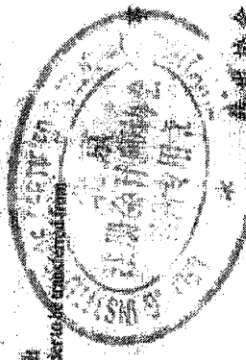
发证时间: 一



姓名
Full name 王 云
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1965-10-01
工作单位
Working unit 中审众环会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No. 320106196510010022

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

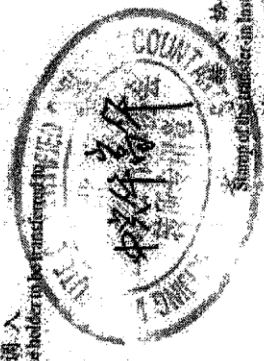


事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年2月18日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年2月18日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

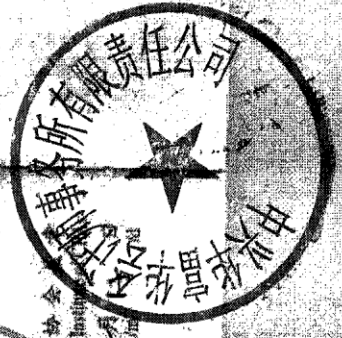
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for this renewal.



证书编号：110001690030
No. of Certificate

批准注册协会：江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2003年04月21日
Date of Issuance



日 / 月

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
[Seal of the Institute of Certified Public Accountants of China]

特此公告
Stamp of the Institute of Certified Public Accountants of China
2007年11月2日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
[Seal of the Institute of Certified Public Accountants of China]

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
[Handwritten signature: 中国注册会计师协会]

[Seal of the Institute of Certified Public Accountants of China]

同意调入
Agree the holder to be transferred to
[Seal of the Institute of Certified Public Accountants of China]

