

大连中免友谊外供免税品有限公司

审计报告

大华审字[2016]007538号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 大连中免友谊外供免税品有限公司

## 审计报告及财务报表

(2015年1月1日至2016年7月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-12

# 审计报告

大华审字[2016] 007538 号

大连中免友谊外供免税品有限公司全体股东：

我们审计了后附的大连中免友谊外供免税品有限公司（以下简称“中免友谊公司”）财务报表，包括 2016 年 7 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年 1-7 月、2015 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中免友谊公司管理层的责任，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职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计

恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，中免友谊公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中免友谊公司 2016 年 7 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-7 月、2015 年度的经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王秀玉

中国·北京

中国注册会计师：王淑焕

二〇一六年八月二十九日

## 大连中免友谊外供免税品有限公司 资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2016年7月31日	2015年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	2,343,242.11	8,365,686.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	1,207,325.79	1,115,043.38
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(三)	62,502.00	26,577.00
存货	(四)	33,708,473.71	25,969,303.11
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>37,321,543.61</b>	<b>35,476,610.37</b>
<b>非流动资产:</b>			
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)	884,564.84	961,976.29
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	(六)	45,176.75	54,212.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七)	184,965.09	265,077.78
递延所得税资产	(八)	18,025.36	15,822.37
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,132,732.04</b>	<b>1,297,088.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>38,454,275.65</b>	<b>36,773,698.95</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**大连中免友谊外供免税品有限公司**  
**资产负债表（续）**

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(九)	1,499,561.70	1,875,317.06
预收款项			
应付职工薪酬	(十)	12,790.40	1,607,089.69
应交税费	(十一)	556,109.75	1,119,957.49
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十二)	119,609.29	109,361.79
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,188,071.14</b>	<b>4,711,726.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,188,071.14</b>	<b>4,711,726.03</b>
<b>股东权益：</b>			
股本			
股本	(十三)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十四)	4,806,197.30	4,806,197.30
未分配利润	(十五)	11,460,007.21	7,255,775.62
<b>股东权益合计</b>		<b>36,266,204.51</b>	<b>32,061,972.92</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>38,454,275.65</b>	<b>36,773,698.95</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**大连中免友谊外供免税品有限公司**  
**利润表**

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2016年1-7月	2015年度
<b>一、营业收入</b>	(十六)	41,255,696.92	87,915,663.46
减: 营业成本	(十六)	29,034,201.56	66,860,741.29
营业税金及附加		387,440.54	836,810.11
销售费用		3,224,935.36	7,439,782.89
管理费用		2,869,123.76	5,278,673.09
财务费用	(十七)	99,155.16	323,015.48
资产减值损失	(十八)	8,811.97	4,646.94
加: 公允价值变动收益			
投资收益			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润</b>		5,632,028.57	7,171,993.66
加: 营业外收入			
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出			346.50
其中: 非流动资产处置损失			346.50
<b>三、利润总额</b>		5,632,028.57	7,171,647.16
减: 所得税费用	(十九)	1,427,796.98	1,829,935.04
<b>四、净利润</b>		4,204,231.59	5,341,712.12
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(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) 以后能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
.....			
<b>六、综合收益总额</b>		4,204,231.59	5,341,712.12
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 大连中免友谊外供免税品有限公司 现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2016年1-7月	2015年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,999,172.30	87,250,958.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		78,636.08	141,627.88
经营活动现金流入小计		41,077,808.38	87,392,586.77
购买商品、接受劳务支付的现金		37,150,747.52	65,019,965.35
支付给职工以及为职工支付的现金		5,488,856.89	8,194,765.86
支付的各项税费		2,399,009.29	2,931,260.71
支付其他与经营活动有关的现金		2,040,259.45	3,863,314.52
经营活动现金流出小计		47,078,873.15	80,009,306.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,001,064.77</b>	<b>7,383,280.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金			
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		21,380.00	39,620.00
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		21,380.00	39,620.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,380.00</b>	<b>-39,620.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	7,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,000,000.00</b>	<b>-7,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,022,444.77</b>	<b>343,660.33</b>
加: 年初现金及现金等价物余额		8,365,686.88	8,022,026.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,343,242.11</b>	<b>8,365,686.88</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**大连中免友谊外供免税品有限公司**  
**股东权益变动表**

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2016年1-7月								
		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	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>		20,000,000.00						4,806,197.30	7,255,775.62	32,061,972.92
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年初余额</b>		20,000,000.00						4,806,197.30	7,255,775.62	32,061,972.92
<b>三、本年增减变动金额</b>									4,204,231.59	4,204,231.59
(一) 综合收益总额									4,204,231.59	4,204,231.59
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年年末余额</b>		20,000,000.00						4,806,197.30	11,460,007.21	36,266,204.51

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**大连中免友谊外供免税品有限公司**  
**股东权益变动表**

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2015年度								
		股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>		20,000,000.00						4,272,026.09	9,448,234.71	33,720,260.80
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年初余额</b>		20,000,000.00						4,272,026.09	9,448,234.71	33,720,260.80
<b>三、本年增减变动金额</b>								534,171.21	-2,192,459.09	-1,658,287.88
(一) 综合收益总额									5,341,712.12	5,341,712.12
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								534,171.21	-7,534,171.21	-7,000,000.00
1. 提取盈余公积								534,171.21	-534,171.21	
2. 对股东的分配									-7,000,000.00	-7,000,000.00
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年年末余额</b>		20,000,000.00						4,806,197.30	7,255,775.62	32,061,972.92

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 大连中免友谊外供免税品有限公司 截止 2016 年 7 月 31 日及前一期财务报表附注

### 一、公司基本情况

大连中免友谊外供免税有限公司是 2008 年 10 月 17 日成立的有限责任公司，注册资本为 2000 万元，其中大连友谊（集团）股份有限公司占注册资本的 65%，中国免税品（集团）有限责任公司占注册资本的 35%。法人代表：李永军。公司经营范围：大连港和大窑湾港外供免税品销售业务；预包装食品销售；货物进出口、技术进出口，国内一般贸易（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营）；农副产品（不含粮食）收购。经营期限 20 年。法定地址：大连市中山区人民路 91 号。

### 二、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础进行编制，根据实际发生的交易和事项按照《企业会计准则》及其应用指南、解释的有关要求并遵循后述的财务会计政策，进行确认和计量。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

### 四、重要会计政策、会计估计的说明

#### （一）会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （二）记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

#### （三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### （四）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金

额现金、价值变动风险很小的投资。

### （五）外币业务核算方法

发生外币经济业务时，以业务发生当月 1 日的中国人民银行公布的市场汇价折合人民币记账，期末对有关外币账户余额，按照期末市场汇价进行调整，发生的差额与固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的构建成本；属于生产经营期间的计入当期财务费用。

### （六）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 坏账的确认标准：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。有确凿的证据表明该项应收款项不能收回，或收回的可能性不大，报公司经理办公会及董事会批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

2. 坏账准备的计提方法及计提比例：

坏账准备的计提方法采用个别认定和账龄分析法相结合进行计提。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；对于单项金额不重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项剔除不计提坏账准备的部分按账龄分析法划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。公司对于财务报告批准报出日前已收回的大额应收款项，不计提坏账准备。

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

以下情况采用个别认定法：

应收款项属于公司系统内部关联方的往来账款确能收回的，不提取坏账准备。

### （七）存货的核算方法

1. 存货按照实物形态主要为库存商品。

2. 发出存货的计价方法：按实际成本计价，发出商品采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度：采用永续盘存制，于每年年末对存货进行盘点。

4. 存货跌价准备的计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低法计量，按期末单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，预计的跌价损失计入当期损益。

### （八）固定资产及其折旧

1. 固定资产的确认标准：固定资产是指使用年限在一年以上，单位价值较高的运输设备、电子设备。

2. 固定资产的计价：固定资产按实际成本计价。

3. 固定资产折旧方法：固定资产折旧采用直线法，按原值 5%计留残值，各类资产折旧年限和折旧率列示如下：

资产类别	折旧年限	年折旧率
机器设备	4 年	23.75%
电子设备	5 年	19%
运输设备	5 年, 10 年	19%, 9.5%
其他设备	5 年	19%

期末按单项固定资产账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的的差额计提固定资产减值准备，计提的固定资产减值准备计入当期损益。

### （九）无形资产

1. 无形资产是指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. 无形资产的计量：无形资产按照实际发生的成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他支出，在发生时计入当期损益。

购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算；购入房屋建筑物时，如果成本可以在建筑物和土地使用权之间分配，则将土地使用权应分摊的金额计入无形资产，建筑物应分摊的金额计入固定资产；如果成本难以在建筑物和土地使用权之间合理分配的，则全部作为固定资产核算。

3. 无形资产的摊销方法和期限：使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用年限内按直线法摊销，计入当期损益；如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则摊销期限为受益年限和有效年限两者之中较短者。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，发现使用寿命和摊销方法与以前估计不一致的，重新估计使用寿命和摊销方法。每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产进行减值测试。

## （十）资产减值

公司除金融资产、应收款项和存货以外，其他主要类别资产按如下方法进行资产减值的确认和计量：

### 1. 长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产的减值

期末，公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。

### 2. 可收回金额的计量

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

## （十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

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

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

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

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。

## （十二）收入确认原则

商品销售收入：销售商品在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入，并且与销售该商品相关的成本能够可靠的计量时，确认销售收入的实现。

## （十三）所得税

1. 公司所得税采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

2. 所得税费用包括当期所得税和递延所得税。当期所得税费用是指企业按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项应当计算缴纳的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

3. 与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入所有者权益，由企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值，其余的当期所得税和递延所得税计入当期损益。

## 五、税项

公司主要税种及税率列示如下：

1. 企业所得税：税率为 25%。
2. 免税商品特许经营费：按外销免税品收入的 1% 计缴。

## 六、财务报表主要项目注释

货币单位为人民币元。

### （一）货币资金

项 目	2016 年 7 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇	折合人民币	原币金额	折算汇	折合人民币
现金			2,333.10			
银行存款						8,365,686.88
其中：人民币	2,052,493.64		2,052,493.64	1,530,904.95		1,530,904.95
美元	43,363.56	6.6511	288,415.37	1,052,541.26	6.4936	6,834,781.93
合 计	—	—	2,343,242.11	—	—	8,365,686.88

注：货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

## (二) 应收账款

账龄	2016年7月31日			2015年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,270,869.25	100.00	63,543.46	1,173,729.87	100.00	58,686.49

注：应收账款期末余额中无应收关联方款项。

## (三) 其他应收款

账龄	2016年7月31日			2015年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	50,960.00	71.71	2,548.00	10,700.00	34.32	535.00
1-2年	100.00	0.14	10.00	280.00	0.90	28.00
2-3年			0.00	20,200.00	64.79	4,040.00
3-4年	20,000.00	28.15	6,000.00			
合计	71,060.00	100.00	8,558.00	31,180.00	34.32	4,603.00

注：其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

## (四) 存货

项目	2016年7月31日		2015年12月31日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
库存商品	33,621,968.29		25,883,177.69	
周转材料	86,505.42		86,125.42	
合计	33,708,473.71		25,969,303.11	

注：期末存货无减值迹象，没有计提跌价准备。

## (五) 固定资产

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年7月31日
一、账面原值合计	1,561,203.80	21,380.00		1,582,583.80
机器设备	32,300.00			32,300.00
电子设备	357,422.80	21,380.00		378,802.80
运输设备	1,153,981.00			1,153,981.00
其他设备	17,500.00			17,500.00
二、累计折旧合计	599,227.51	98,791.45		698,018.96
机器设备	30,685.00			30,685.00
电子设备	208,664.04	32,348.33		241,012.37
运输设备	354,252.96	64,503.56		418,756.52
其他设备	5,625.51	1,939.56		7,565.07

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 7 月 31 日
三、固定资产账面净值合计	961,976.29	—	—	884,564.84
机器设备	1,615.00	—	—	1,615.00
电子设备	148,758.76	—	—	137,790.43
运输设备	799,728.04			735,224.48
其他设备	11,874.49			9,934.93
四、减值准备合计				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	961,976.29	—	—	884,564.84
机器设备	1,615.00	—	—	1,615.00
电子设备	148,758.76	—	—	137,790.43
运输设备	799,728.04	—	—	735,224.48
其他设备	11,874.49			9,934.93

注：（1）期末固定资产无抵押和担保；

（2）期末固定资产无减值迹象，没有计提减值准备。

#### （六）无形资产

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 7 月 31 日
一、软件原价	159,346.00			159,346.00
二、软件累计摊销额	105,133.86	9,035.39		114,169.25
三、软件减值准备金额				
四、软件账面价值	54,212.14	—	—	45,176.75

#### （七）长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2016 年 7 月 31 日	其他减少的原因
长兴岛免税店装修	105,535.10		46,533.34		59,001.76	
大窑湾免税店装修	159,542.68		33,579.35		125,963.33	
合计	265,077.78		80,112.69		184,965.09	

#### （八）递延所得税资产

项目	2016 年 7 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	确认递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	确认递延所得税
坏账准备	72,101.46	18,025.36	63,289.49	15,822.37

### (九) 应付账款

账 龄	2016 年 7 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	1,499,561.70	100.00	1,875,317.06	100.00

注：应付账款余额全部为应付中国免税品（集团）有限责任公司的货款。

### (十) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 7 月 31 日
短期薪酬	1,607,089.69	3,476,262.19	5,070,561.48	12,790.40
离职后福利-设定提存计划		417,393.16	417,393.16	
辞退福利				
合 计	1,607,089.69	3,893,655.35	5,487,954.64	12,790.40

#### 2. 短期薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 7 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,580,000.00	2,845,622.59	4,417,955.63	7,666.96
职工福利费		216,841.04	216,841.04	
社会保险费		177,453.5	177,453.5	
其中：基本医疗保险费		160,727.76	160,727.76	
补充医疗保险				
工伤保险费		6,921.77	6,921.77	
生育保险费		9,803.97	9,803.97	
住房公积金		195,946.00	195,946.00	
工会经费和职工教育经费	27,089.69	40,399.06	62,365.31	5,123.44
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合 计	1,607,089.69	3,476,262.19	5,070,561.48	12,790.40

#### 3. 设定提存计划列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 7 月 31 日
基本养老保险	-	361,637.46	361,637.46	-
失业保险费	-	17,198.10	17,198.10	-
采暖基金	-	38,557.60	38,557.60	-
合 计	-	417,393.16	417,393.16	-

### (十一) 应交税费

税 项	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1、所得税	165,606.46	277,850.38

2、印花税	140.00	1,491.91
3、个人所得税	2,922.75	3,805.09
4、免税商品特许经营费	387,440.54	836,810.11
合 计	556,109.75	1,119,957.49

## (十二) 其他应付款

账 龄	2016 年 7 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	115,288.01	95.13	95,840.51	87.64
1—2 年	4,321.28	4.87	13,521.28	12.36
合 计	119,609.29	100.00	109,361.79	100.00

## (十三) 实收资本

投资方	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 7 月 31 日
大连友谊(集团)股份有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00
中国免税品(集团)有限责任公司	7,000,000.00			7,000,000.00
合 计	20,000,000.00			20,000,000.00

## (十四) 盈余公积

项 目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年7月31日
法定盈余公积金	4,806,197.30			4,806,197.30

## (十五) 未分配利润

项 目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
上年年末余额	7,255,775.62	9,448,234.71
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重大会计差错		
其他调整因素		
本年年初余额	7,255,775.62	9,448,234.71
本年增加额	4,204,231.59	5,341,712.12
其中：本年净利润转入	4,204,231.59	5,341,712.12
本年减少额		7,534,171.21
其中：本年提取盈余公积数		534,171.21
本年分配现金股利数		7,000,000.00
本年分配股票股利数		
其他减少		
本年年末余额	11,460,007.21	7,255,775.62

### (十六) 营业收入、营业成本

项 目	营业收入		营业成本	
	2016年1-7月	2015年度	2016年1-7月	2015年度
供船免税销售	41,255,696.92	87,915,663.46	29,034,201.56	66,86,0741.29

### (十七) 财务费用

项 目	2016年1-7月	2015年度
1.利息支出		
减：利息收入	9,611.08	33,927.88
2.汇兑损失	100,582.35	342,578.84
减：汇兑收益		
3.银行手续费	8,183.89	14,364.52
合 计	99,155.16	323,015.48

### (十八) 资产减值损失

项 目	2016年1-7月	2015年度
应收账款坏账准备	4,856.97	2,352.94
其他应收款坏账准备	3,955.00	2,294.00
合 计	8,811.97	4,646.94

### (十九) 所得税费用

项 目	2016年1-7月	2015年度
1.当期所得税	1,429,999.97	1,831,096.77
2.递延所得税	-2,202.99	-1,161.73
合 计	1,427,796.98	1,829,935.04

### (二十二) 现金流量情况

项 目	2016年1-7月	2015年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	4,204,231.59	5,341,712.12
加：资产减值准备	8,811.97	4,646.94
固定资产折旧	98,791.45	189,424.54
无形资产摊销	9,035.39	21,789.24
长期待摊费用摊销	80,112.69	137,336.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		346.50
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		

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）	-2,202.99	-1,161.73
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）	-7,739,170.60	16,076.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-137,019.38	-53,258.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,523,654.89	1,726,369.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,001,064.77	7,383,280.33
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,343,242.11	8,365,686.88
减：现金的期初余额	8,365,686.88	8,022,026.55
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	-6,022,444.77	343,660.33

## 七、关联方关系及其交易

### （一）存在控制关系的关联方

关联方企业名称	注册地址	主营业务	注册地址	与本企业关系	经济性质	法人代表
大连友谊（集团）股份有限公司	辽宁省大连市中山区七一街1号	零售百货、酒店、对船供应、房地产开发及销售	大连市中山区港湾街1号	母公司	股份有限公司	田益群

### （二）存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方企业名称	2015年12月31日 注册资本	本年增加	本年减少	2016年7月31日 注册资本
大连友谊（集团）股份有限公司	356,400,000.00			356,400,000.00

### （三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
中国免税品（集团）有限责任公司	股东	10168547-5
大连友谊（集团）股份有限公司友谊宾馆	母公司之分公司	11842737-6
大连保税区中免友谊航运服务有限公司	母公司之联营企业	79200254-4

### （四）关联方交易

### 1. 从关联方采购货物

单位名称	关联交易内容	定价政策	2016 年 1-7 月		2015 年度		备注
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	
中国免税品 (集团) 有限责任公司	购买商品	市场化	35,088,870.80	100.00	63,323,903.74	100.00	

### 2. 与关联方签订的租赁协议

单位名称	关联方关系	定价政策	2016 年 1-7 月		2015 年度		备注
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	
大连友谊 (集团) 股份有限公司友谊宾馆	母公司之分公司	协议价	556,499.00	51.33	980,667.00	46.90	
大连保税区中免友谊航运服务有限公司	母公司之联营企业	协议价	527,590.00	48.67	904,440.00	43.26	

### (五) 关联方应收应付款项余额

项目	款项内容	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付帐款			
中国免税品 (集团) 有限责任公司	购买商品	1,499,561.70	1,875,317.06

### 八、或有事项

公司无需披露的或有事项。

### 九、资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

### 十、非货币性资产交换和债务重组的说明

公司无需披露的非货币性资产交换及债务重组事项。

### 十一、其他需要说明的重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

大连中免友谊外供免税品有限公司

2016 年 8 月 29 日