

## 天津立达国际商场股份有限公司 1999 年度中期报告

重要提示：本公司董事会保证本报告所载资料不存在任何重大遗漏、虚假陈述或者严重误导，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

### 一、公司简介

公司中文名称：天津立达国际商场股份有限公司  
 公司英文名称：TIANJIN LEADAR INTERNATIONAL MARKET CO. LTD.  
 公司英文名称缩写：TJLIM  
 公司法定代表人：杨育坤  
 公司董事会秘书：刘艳  
 公司董事会秘书授权代表：李江  
 公司办公、注册地址：天津市和平区南京路 211 号  
 公司电话：(022)23041779  
 公司传真：(022)27816657  
 公司股票上市地：深圳证券交易所  
 股票简称：津国商 A  
 股票代码：0537

### 二、主要财务指标

单位：元

项目	1999 年中期	1998 年中期
净利润	40000420.32	3722347.47
股东权益	358650317.66	299582731.97
每股收益	0.242	0.027
净资产收益率(%)	11.15	1.24
每股净资产	2.17	2.17
调整后的每股净资产	2.04	1.97

计算公式如下：

每股收益=净利润 / 报告期末普通股股份总数

净资产收益率=净利润 / 报告期末股东权益×100%

每股净资产=报告期末股东权益 / 报告期末普通股股份总数

调整后的每股净资产=(报告期末股东权益-三年以上的应收帐款-待摊费用-待处理(流动、固定)资产净损失-开办费-长期待摊费用) / 报告期末普通股股份总数

### 三、股本变动及主要股东情况介绍

#### 1、股本变动情况

经公司于 1999 年 4 月 25 日召开的 1998 年度股东大会审议通过，公司以 1998 年末总股本 13797.098 万股为基数，每 10 股转增 2 股。该方案已于 1999 年 7 月 21 日实施。截至报告期末，公司总股本为 16556.5176 万股。

股本变动情况表

数量单位：万股

期初数	本次变动增减(+)				期末数
	配股	送股	公积金转股	其他	

#### 一、尚未流通股份

##### 1、发起人股份

7033.72	1406.744	1406.744	8440.464
---------	----------	----------	----------

其中：国家拥有股份

境内法人持有股份	7033.72	1406.744	1406.744	8440.464
外资法人持有股份				
其他				
2、募集法人股	1735.3	347.06	347.06	2082.36
3、内部职工股				
4、优先股或其他				
尚未流通股份合计	8769.02	1753.804	1753.804	10522.824
二、已流通股份				
1、境内上市的人民币普通股	5028.078	1005.6156	1005.6156	6033.6936
2、境内上市的外资股				
3、境外上市的外资股				
4、其他已流通股份合计	5028.078	1005.6156	1005.6156	6033.6936
三、股份总数	13797.098	2759.4196	2759.4196	16556.5176

注：已流通股份中包含董事、监事和高级管理人员所持被锁定股数 1.44 万股。

#### 2、主要股东持股情况

截至 1999 年 6 月 30 日，公司股东总数为 7429 人。

股东名称	持股数(万股)	占总股本比例(%)
天津立达集团有限公司	8440.46	4 50.98
天津环球磁卡股份有限公司	360	2.17
沈阳联亚实业发展公司	180	1.09
深圳益联贸易发展有限公司	136.7	0.83
中信天津工业发展公司	120	0.72
天津津益联合公司	120	0.72
北海金江实业公司	92.426	0.56
天津立达(集团)公司珠海公司	90	0.54
青岛金牛经济信息有限公司	72	0.43
天津经济技术开发区工业投资公司	60	0.36

注：持股 5%以上的法人股股东天津立达集团有限公司持股数量增加 1406.744 万股系公司转增股本所致。

天津立达(集团)公司珠海公司是天津立达集团有限公司的子公司。

3、本报告期内，持股 5%以上的法人股股东天津立达集团有限公司持有本公司股份 8440.464 万股，为取得贷款，将其中的 3000 万股质押给中国工商银行天津科技园支行，其余 5440.464 万股质押给中国银行天津市分行。

#### 四、经营情况的回顾与展望

##### 1、公司报告期内主要经营情况

公司的主营业务为国内贸易。1999 年是公司新商厦开业的第一年，面对当前激烈严峻的市场竞争，公司坚持“以优质的商品和服务，传导现代消费文化”的企业宗旨，把调整做为全年工作主要内容，上半年重点做了以下工作：

(1)围绕落实公司零售经营计划,进行了商品结构调整,卖场布局调整,及时补充了应季商品,新签约和引进的供应商达100余家。

(2)通过改善风情街的环境和装饰,增设街心风情车,设立露天餐饮,使风情街的集客功能进一步增加。在新厦一楼共享空间,利用周六、周日举办大型专题促销活动,取得了良好的效果。

(3)今年3月公司将持有的立达房产40%的股权与天津南开戈德电子有限公司全部股权进行了置换,使我公司涉足高科技产业,同时也为公司带来了较好的收益,为公司的进一步发展奠定了基础。

公司上半年主营业务收入17484.5万元,比去年同期下降176.2%;利润总额4015.1元,比去年同期增加了928.2%;净利润4000元,比去年同期增加了974.6%。

天津南开戈德电子有限公司是我公司的全资子公司,该公司主营自动售货机、专用防伪设备、计算机及外设、机电一体化产品。该公司上半年已销售GD自动售货机2600余台,销售收入7400余万元,实现利润3578万元。

## 2、公司投资情况

### (1)募集资金使用情况

本公司在报告年度内没有募集资金,前次募集资金已使用完毕。(2)其它投资情况

本公司在今年3月将持有的立达房产的40%股权与天津南开戈德电子有限公司的全部股权进行了置换。

## 3、下半年计划

新厦开业是公司经营战略调整的第一步,今年下半年公司仍将坚持变革的思想,以调整促生存,以调整求发展,落实好三方面工作。即“打基础,按现代商业要求抓好管理;树形象,突出国际商场特色;增效益,坚决完成全年经营指标”。

(1)强化管理。按现代商业的要求,抓好经营体制、运行机制和规章制度的建立,规范和完善一级核算下的流转程序和财务制度。

(2)搞活经营。进行差别化营销战略的实践,着手构建国际商场“商品特色、价格特色、服务特色、营销特色、卖场特色”,树立国际商场的形象,培育国际商场的品牌价值。

(3)强化财务管理。要以实现公司低成本运营为基本目标,加强财务控制,坚持财务分析制度,千方百计减少费用支出。

(4)搞好资本运营和资产运作。公司将进一步优化资产结构,实施资产重组,通过资产重组达到公司经营战略调整的目标,促进公司进一步发展。

## 五、重要事项

1、公司中期不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。

2、公司1998年度利润分配方案已经公司1999年4月26日召开的1998年度股东大会审议通过。公司分红方案为:每10股派现金0.80元(含税),其余40,600,248.05元结转至下一年度。1998年末公司资本公积金为99,555,664.42元,公司以1998年末总股本13797.098万股为基数,每10股转增2股。

3、本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 4、资产重组事项简介

经公司第三届董事会第五次会议审议通过,1999年3月23日,本公司与天津戈德防伪识别有限公司、天津科技发展投资总公司、天津经济技术开发区商业发展公司、天津南开允公集团有限公司四家公司签订协议,将公司所持天津立达房地产有限公司的40%股权与上述四家公司所持有的天津南开戈德电子有限公司100%股权进行了置换,该协议于1999年4月1日生效。

此次置换情况已于1999年3月23日在《证券时报》公司刊登的董事会决议公告中予以

披露。

#### 5、担保事项

公司为天津立达集团有限公司借款提供信用担保：人民币 4400 万元，担保期年 2 月-2000 年 1 月；美元 190 万元，担保期 1998 年 11 月-1999 年 10 月。

6、公司的经营活动不会受到计算机 2000 年问题的影响。

#### 六、财务报告

##### 1、审计意见：

公司财务报告经天津津源会计师事务所注册会计师王福才、柴寿功审计，并出具了无保留意见的审计报告[津源会字(1999)第 568 号]。

##### 2、会计报表(附后)

##### 3、会计报表附注

###### (一)公司简介

天津立达国际商场股份有限公司，始建于 1985 年 9 月，1986 年 5 月 12 日正式开业。经国家体改委体改函生(1991)30 号、天津市政府津政函(1991)23 号文件批准进行股份制改革试点，经天津市政府津政函(1993)57 号文件批准公开发行股票，并于 1993 年 12 月公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，公司正式成为上市公司。改扩建后的国际商场营业面积达 25000 平方米，是天津市综合性大型百货商场之一。从事商品批发、零售业务，资产置换后，增加了高科技产业-自动售货机等产品生产和销售，成为公司收益的主要来源。

经双方董事会决议，天津立达国际商场股份有限公司与天津南开戈德电子有限公司四方股东于 1999 年 3 月 23 日议将天津立达国际商场股份有限公司所持的天津立达房地产有限公司 40%股权(60,606,268.90 元)及对天津南开戈德电子有限公司的 61791112.56 元净资产进行置换。置换后天津南开戈德电子有限公司成为天津立达国际商场股份有限公司的全资子公司。

资产置换后，天津立达国际商场股份有限公司截止 1999 年 6 月 30 日总资产 643210369.09 元，净资产 358650317.66 元，1999 年上半年净利润 40000420.32 元。

###### (二)公司的主要会计政策、会计估计及合并会计报表的编制方法

##### 1、会计制度：

公司自 1998 年 1 月 1 日起执行财政部制定的《股份有限公司会计制度》、及其有关补充规定。

##### 2、会计年度：

公司采用公历制，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3、记帐本位币：公司以人民币为记帐本位币。

##### 4、记帐基础和计价原则：

公司会计核算以权责发生制为基础。各项财产物资按取得时的实际成本计价。

##### 5、外币业务核算方法：

公司以人民币为记帐本位币，发生外币业务时，按外币业务发生时中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合人民币记帐，年末对货币性项目中的外币余额按市场汇价统一调整帐面汇率，与期末汇率所产生汇兑损益按规定进行帐务处理。

##### 6、会计报表编制方法：

公司按照财政部制定的《合并会计报表暂行规定》将母公司拥有超过半数以上权益性资本被投资单位纳入合并报表的合并范围，合并会计报表的母公司和纳入合并范围的子公司本身的会计报表以及其他有关资料为依据进行编制。在合并过程，按照有关规定对有关项目进行合并，将对公司权益性投资与并表的被投资单位所有者权益中所占份额进行抵销，同时对公司与并表单位的内部往来进行相互抵销，并按照规定和财政部财会二字(1996)2 号文件

精神，不应合并的未予合并。

#### 7、现金等价物的确定标准：

公司在编制现金流量表时，对持有时间短(一般以三个月到期)，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作为确定现金等价物的标准。

#### 8、坏帐核算方法：

公司采用直接核销法处理坏损失。

#### 9、存货核算方法：

公司存货的日常核算分为商品存货和非商品存货。商品存货批发业务按进价核算，零售业务按售价核算，商品进销差价每月采用分柜组核算，按实际销售额计算进销差价调整为实际成本。非商品存货按实际成本核算，低值易耗品采用“五·五”摊销去。公司本年度未提取存货跌价准备。

#### 10、短期投资核算方法：

公司购入能随时变现并持有时间不超过一年的投资，按实际支付的价款计价，短期投资持有期间所获得的现金股利和利息，除取得时记入应收项目的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资帐面价值。其中委托贷款期末按应计的利息作为投资收益。公司本年未计提短期投资跌价准备。

#### 11、长期投资核算方法：

##### (1)长期股权投资：

a. 股票投资：公司购入在一年以上不能变现或不准备随时变现的股票，以实际支付的价款入帐。

b. 其他股权投资：公司对外股权投资按投资时实际支付的价款或确定的价值记帐，公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响，则采用权益法核算；其投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响，则采用成本法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资取得时的成本与其在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额，通过“股权投资差额”明细进行核算。股权投资差额的摊销期限，合同规定的按规定摊销，没有规定的其借方差额一般按不超过 10 年的期限摊销，贷方差额一般按不低于 10 年的期限摊销。

##### (2)长期债权投资：

公司进行债券投资，按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用以及支付的自发行起至购入债券止的应计利息后的余额作为实际成本，实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价；债券的溢(折)价在债券存续期间内于确认债券利息收入时，采用直线法摊销。公司本年度未提取长期投资减值准备。

#### 12、固定资产计价和折旧方法：

公司固定资产指使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品、单价在 2000 元以上，且使用年限超过两年的也作为固定资产核算和管理。固定资产按实际成本计价，并按企业财务制度规定分摊和确定折旧年限。全部固定资产采用平均年限法计算折旧。公司固定资产的分类、计提折旧年限、折旧率、残值率如下：

固定资产类别	估计使用年限	预计残值	折旧率
房屋建筑物	30-50	3%	3.23%—1.94%
通用设备	4--20	3%	24.25%—4.85%
专用设备	6--15	3%	16.17—6.47%
运输设备	12--15	3%	8.08%—6.47%

其他 5—8 3% 19.40%—12.13%

13、在建工程核算方法：

公司在在建工程项目按实际发生支出计算工程成本，因在建工程借款产生的利息费用计入工程成本，工程竣工停止借款利息资本化。竣工验收后转入固定资产，对虽交付使用尚未竣工决算的按估价转入固定资产，正式决算后按确定的价格进行调整。

14、无形资产计价和摊销方法

公司无形资产按实际支付的价款计价。土地使用权摊销期限按 45%年平均摊销。房屋使用权摊销期限为 30%。

15、开办费摊销方法：

公司开办费从相关单位开始生产经营的当月起，按不超过五年的期限平均摊销。

16、长期待摊费用摊销方法：

公司发生的供热工程费用摊销期限为 20 年，小贴建费用摊销期限为 10 年。

17、收入确认原则：

商品销售，公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务，按照完工百分比法确认相关的劳务收入。并以劳动合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠的计量为前提。如提供的劳务合同在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认营业收入的实现。

他人使用本企业资产而收取的使用费收入按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入的实现。

(三) 税项

公司增值税按商品销售收入的 17%的税率计算，当期销售项税额，扣除允许在当期抵扣的进项税额后交纳；营业税按其他业务收入的 5%的税率计算交纳；消费税按金银饰品营业收入 3%、1%的税率计算交纳；所得税根据天津市人民政府津市人民政府津政函(1993)57 号文件精神，公司股票上市后，按应纳税所得额 15%的税率计算交纳。

天津南开戈德电子有限公司属高新技术产业，经天津开发区地税局“地税开发减字(99)073 号”文件批准，免征 1999 年企业所得税。同时因刚开业暂按临时一般纳税人对待，增值税按营业收入的 6%的税率交纳。

(四) 公司所控制的子公司情况：

一、纳入合并报表范围

单位名称

注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资比例
天津南开戈德	电子有限公司			
天津开发区	李明智	60000000	自动售货机、检测仪、计算机、及外部设备应用软件等。	100%
中行大厦六楼				

二、未纳入合并报表范围

单位名称

注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资比例
天津滨海立达国际商场				
天津市塘沽	宋庆平	800000	商业物资供应	100%
经济开发区			商业信息咨询	

南开大学仪器厂

天津市科技 李明智 300000 技术开发咨询服务 100%  
产业园区 转让

以上单位因其资产、营业收入、净利润分别占其母公司资产、营业收入、净利润的 10% 以下，根据财政部财会二字(1996)2 号文件精神未作合并报表。

(五)会计报表项目注释：

1、货币资金

项目	期初数	期末数
现金	5641.64	14184.09
银行存款	45017516.28	44866859.14
其他货币资金	19468.64	19468.64
合计	45042626.56	44900511.87

2、短期投资

项目	期初数		期末数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资				
债券投资				
其他投资	29362625.00		28382625.00	
合计	29362625.00		28382625.00	

其他投资明细：

被投资单位	投入时间	期末余额	年收益率	所得收益
天津信托投资公司	1999.03	6600000.00	7.26%	240000.00
天津投资银行	1998.10	2762625.00	7.725%	
天津太平洋物业公司	1998.09	19020000.00	4.77%	
合计		28382625.00		

3、应收款项：

(1)应收帐款

帐龄	期初数		期末数	
	金额	比重%	金额	比重%
1 年以内	35477689.96	71.26%	45814930.00	75.72%
1-2 年	10940850.87	21.97%	7385996.13	12.21%
2-3 年	123965.28	0.25%	3981757.12	6.58%
3 年以上	3244700.83	6.52%	3324700.83	5.49%
合计	49787206.94	100%	60507384.08	100.00%

说明：应收帐款中没有持 5%以上股份股东的欠款。

其中数额较大的单位：	金额	发生时间	原因
润邦大地资源有限公司	31400000.00	99.06	货款
北京戈德超微贸易有限公司	5800000.00	99.06	贷款

(2)预付帐款

帐龄	期初数		期末数	
	金额	比重%	金额	比重%
1 年以内	3807958.46	90.78	43424640.74	95.50%
1-2 年	341535.81	8.14%	1499753.98	3.30%
2-3 年			131322.37	0.29%

3年以上	45448.41	1.08%	414651.75	0.91%
合计	4194942.68	100.00%	45470368.84	100.00%

说明：预付帐款中没有持5%以上股份股东的欠款。

其中数额较大的单位：	金额	发生时间	原因
天津万维联合网络系统有限公司	14000000.00	99.03	购货款
北方国际督嵩(天津)家具有限公司	16000000.00	99.05	购货款
天津港保税区创意国际贸易公司	5000000.00	99.06	购货款
元圣科技发展公司	3250883.00	99.06	购货款

(3)其他应收款

帐龄	期初数		期末数	
	金额	比重%	金额	比重%
1年以内	44101299.65	71.89%	50976214.55	71.68%
1-2年	6081457.51	9.91%	3316691.09	4.66%
2-3年	1640031.03	2.67%	6081457.51	8.55%
3年以上	9524288.33	15.53%	10746564.73	15.11%
合计	61347076.52	100.00%	71120927.88	100.00%

说明：其他应收款中没有持5%以上股份股东的欠款。

其中数额较大的单位：

天津戈德防伪识别有限公司	15000000.00	99.06	往来款
天津立达房地产公司	2000000.00	98.08	往来款
天津滨达房地产公司	8000000.00	98.10	往来款
惠顺国际贸易有限公司	6000000.00	99.04	往来款

(4)应收股利

	期初数	期末数
金额	9032462.28	9032462.28

说明：其中：数额较大的金额的单位(非控股公司)

天津证券公司	应收97年度投资分红	1705948.10
天津证券公司	应收98年度投资分红	6060000.00
天津立达房地产公司	权益分配未付	1190314.18

(5)应收利息

	期初数	期末数
金额	2290000.00	2290000.00

说明：其中：205万元应收利息系委托天津信托投资公司委放款应收利息。

4、存货

项目	期初数	期末数
库存商品	24250899.34	26481843.57
低值易耗品	627909.87	506638.27
受托代销商品	11640188.42	11313556.22
在产品	-	2261.53
材料物资	-	1991598.97
合计	36518997.63	40295898.56

5、待摊费用

类别	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
集中供热费	-	130000.00	-	130000.00	0.00

保险费	-	100000.00	-	45000.00	55000.00
报刊费	-	24821.74	-	12821.74	12000.00
期初进项税	-	1445012.46	-	-	1445012.46
贷款手续费	-	-	248633.34	41438.89	207194.45
合计	-	1699834.20	248633.34	229260.63	1719206.91

6、长期投资：

(1)项目	期初数	期末数
股票投资	4838000.00	4838000.00
其他投资	144654029.01	88152275.59
合计	149492029.01	92990275.59

(2)股票投资

被投资公司名称

股份类别	股票数量	占被投资公司 股权的比例	投资金额	期末市价
天津清源置业股份有限公司				
法人股	100000 股	0.08%	128000.00	未上市
天津劝业场股份有限公司				
法人股	340200 股	0.21%	450000.00	法人股无市价
天津百货大楼股份有限公司				
法人股	150000 股	0.13%	5400000.00	法人股无市价
天津环球磁卡股份有限公司				
法人股	1800000 股	1.26%	3720000.00	法人股无市价
小计			4838000.00	

(3)其他投资

被投资单位名称

投资期限	投资金额	占被投资单位注册资本比例	备注
天津证券公司			
长期	31018309.77	18.41%	
减：天津证券公司			
股权投资差额			
天津滨海立达国际商场			
长期	843783.84	100.00%	
天津伊势丹有限公司			
长期	1181880.00	10.00%	
天津立达商业			
发展有限责任公司			
长期	3875920.00	19.00%	
天津大天国际商业有限公司			
长期	26040000.00	40.00%	
天津大天房地产发展有限公司			
长期	25670000.00	26.67%	
南开大学电子仪器厂			
长期	747135.42	100.00%	
小计	88152275.59		

合计 92990275.59

注：天津证券公司股权投资差额-1224753.44元，是从成本法改为权益法核算形成，从1999年起按十年期限摊销。

7、固定资产及折旧：

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	82482309.80	15812480.00	-	98294789.80
通用设备	52617973.18	-	11452600.00	41165373.18
专用设备	4284238.82	14580400.00	-	18864638.82
运输设备	2596221.37	119822.00	-	2716043.37
其他	806360.17	9110.00	-	815470.17
合计	142787103.34	30521812.00	11452600.00	161856315.34
累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	4052807.35	1073646.00	-	5126453.35
通用设备	285159.78	1332973.20	-	1618132.98
专用设备	2190744.68	794552.46	-	2985297.14
运输设备	935318.45	131583.24	-	166901.69
其他	543205.95	40014.24	-	583220.19
合计	8007236.21	3372769.14	-	11380005.35
合计	8007236.21	3372769.14	-	11380005.35
净值	134779867.13	-	-	150476309.99

注：置换进的戈德电子有限公司的厂房破旧，需要修缮，也未使用，没提折旧。

8、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入	其他	期末数	资金来源	项目进度
新厦扩建	14430935.66	18123290.18		32554225.84			
(其中资本化利息)		994070.40		994070.40		贷款、自筹	已完工未验收
商场仓库	1634399.75			1634399.75		自筹	
工程							
计算机工程	1271121.96	2648260.00		3919381.96		贷款	80%
南郊辛庄厂		12420.50		12420.50		自筹	5%
房修缮项目							
合计	17336457.37	20783970.68		38120428.05			

注：南郊辛庄厂房修纱置换进的戈德电子有子公司的厂房。期末比期初增加119.89%系计算机工程划款所致。

9、无形资产

种类

原始金额	期初数	本期增加	本期	本期摊销	期末数	
			转出			
土地使用权	23793000.00	25175534.52	4458100.06	-	310068.00	29323566.58
购房使用权	5584554.08	4846020.00	-	-	93072.00	4752948.00
专利技术	-	-	18540000.00	-	-	18540000.00
用电权	-	-	976500.00	-	-	976500.00
合计	29377554.08	30021554.52	23974600.06	-	403140.00	953595014.58

期末比期初增加 75%系置换进的戈德电子有限公司的专利技术、土地使用权、用电权并入所致。

10、开办费、长期待摊费用

(1)开办费

种类	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
开办费	122124.03	84736.00	14948.57	191911.46

(2)长期待摊费用

种类	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
供热工程	2856002.00	-	87882.00	2768120.00
小贴建	1454544.00	-	103620.00	1350924.00
合计	4310546.00	-	191502.00	4119044.00

11、短期借款

借款类别	期初数	期末数
抵押借款	92900000.00	90000000.00
担保借款	88842222.00	114842222.00
合计	181742222.00	204842222.00

12、应付款项

(1)应付帐款

期初数	期末数
19085590.79	35694438.32

说明：应付帐款中没有欠持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

期末比期初增加 87.02%系增加进货尚未付款所致。

(3)其他应付款

期初数	期末数
21435691.92	18616556.71

其中有欠持本公司 5%以上股份的股东单位：

天津立达集团有限公司 8087605.01 往来款

13、应付股利

期初数	期末数
13342960.77	9632211.64

说明：98 年欠控股公司----天津立达集团 5626976.00

其他法人股	1388240.09
社会公众股	425228.51
小计	7440444.51
92年-97年累欠其他法人股及公众股	2191767.13
合计	9632211.64

#### 14、应交税金

种税	期初数	期末数
增值税	-49859.82	4872890.73
营业税	3685977.59	69255.40
消费税	43170.95	35470.50
城建税	257550.17	189895.33
待转进项税	-4026024.42	-5922133.96
所得税	3648320.16	1599302.60
合计	3559134.63	844680.60

#### 15、股本 数量单位：股

##### 年度公司股份变动情况

	本年变动增减(+, -)				期末数
	期初数	送股	公积金转股	小计	
一、尚未流通股份					
1、发起人股份	70337200		14067440		84404640
其中：					
国家拥有股份					
境内法人持有股份	70337200		14067440		84404640
2、募集法人股	17353000		3470600		20823600
尚未流通股份合计	87690200		17538040		105228240
二、已流通股份：					
境内上市的人民币普通股					
	50280780.00		10056156.00		60336936.00
已流通股份合计	50280780.00		10056156.00		60336936.00
三、股份总数	137970980.00		27594196.00		165565176.00

根据 1999 年 4 月 26 日召开的 1998 年股东大会用资本公积转增股本的决议，以 1998 年末总股本 137970980 股为基础，每 10 股转增两股进行了帐项调整。

#### 16、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
发行股票溢价收入	90576316.62		- 27594196.00	62982120.62
资产评估增值	8979347.80		-	8979347.80
其它资本公积转入		- 134741.44		- 134741.44
合计	9955664.42		-	72096209.86

根据 1998 年度股东大会以资本公积转增股本决议进行调整。

#### 17、盈余公积

项目	期初数	本期增加	期末数
----	-----	------	-----

法定盈余公积	20934297.17	-81335.28	20852961.89
公益金	14071768.78	-81335.28	13990433.50
任意盈余公积	6195550.24	-	6195550.24
合计	41201616.19	-162670.56	41038945.63

本期增加-162670.566 系以前年度损益调整相应调整有关项目的期初数。

#### 18、未分配利润

本期净利润	40000420.32
上年未分配利润	39949565.85
可供分配利润	79949986.17
减：提取盈余公积金	0.00
提取公益金	0.00
期末数	79949986.17

#### 19、财务费用

类别	本期发生数	上期发生数
利息支出	5925201.66	5440335.44
减：利息收入	2028694.41	3657294.69
汇兑损失	331.64	
减：汇兑收益		
其他	234514.63	3333.80
合计	4131353.52	1786374.55

#### 20、其他业务利润

项目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
房租收入	1818370.60	100023.46	1718347.14
其他	17663.98	19277.89	-1613.91
冲回上年结转无形资产	-	-550925.06	550925.06
冲回上年多提土地出让金	-	-151506.88	151506.88
支付甲区变现契税	-	165947.83	-165947.83
合计	1836034.58	-417182.76	2253217.34

说明：本期其他业务利润比上期增加 63.83%，主要原因系本期增加房租收入所致。

#### 21、投资收益

项目	本期发生数	上期发生数
股票收益		
债券投资收益		
非控股公司分配来的利润	-	2686493.66
控股公司分配来的利润	3534816.48	
其他投资收益	240000.00	1101407.67
合计	3774816.48	3787901.33

#### 22、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数
出售固定资产净收益		
无法支付的应付帐款转入		
罚款收入		
其他	3500.00	1278.00
合计	3500.00	1278.00

23、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数
罚款支出	1000.00	1798.59
清理固定资产净损失		
救灾款	18000.00	
其他	-	4822.00
合计	19000.00	6620.59

24、支付的其他与经营活动有关的现金：41605061.07 元

其中支付其他与经营活动有关的金额较大的单位及项目：

天津戈德防伪识别有限公司	15000000.00	往来款
天津开发区联合实业有限公司	2000000.00	往来款
天津立达集团有限公司	4559412.93	还欠款
支付管理费、经营费	6011290.61	
惠顺(天津)国际贸易有限公司	6000000.00	往来款

25、支付的其他与投资活动有关的现金：无。

26、支付的其他与筹资活动有关的现金：248633.34 元。

27、本期两项调整说明：

(1)经检查 1998 年重复记利息收入 674300.00 元，基数错误多计利息收入 282585.60 元，共计 956885.60 元。对此，通过以前年度损益调整科目进行年初数调整。年初数调整结果：应交税—所得税调减 143532.84 元，未分配利润调减 650682.20 元，法定盈余公积及公益金各调减 81335.28 元。相应调增其他应付款 956885.60 元。

(2)1998 年出售甲区土地使用权多估无形资产转 550925.06 元，多估提土地出让金 151506.88 元，共 702431.94 元。1999 年又交纳契税和交易费 165947.83 元，相抵后尚余 536484.11 元。根据估计变更有关规定，属非重大差错，均在本期调整。

(六)分行业资料

行业

营业收入		营业成本	
99 年上半年	上年同期	99 年上半年	上年同期
营业毛利			
99 年上半年		上年同期	

商业

100862399.86	63313760.69	82131582.52	50965837.24
18730817.34	12347923.45		

高科技产业

73982521.33	-	37592980.55	-
36389540.78			

合计

174844921.19	63313760.69	119724563.07	50965837.24
55120358.12	12347923.45		

(七)关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方：

企业名称

注册地点	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定 备注 代表人
------	------	--------	---------	--------------



60000000.00 100 60000000.00 100

4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系	备注
天津立达房地产公司	同一母公司	
天津大天国际商业有限公司	被投资单位，投资占其资本 40%	
天津大天房地产发展有限公司	被投资单位：投资占其资本 26.67%	

5、关联企业交易情况

交易内容

滨海立达公司	立达集团公司	立达房地产公司	南大电子食品厂	合计
应收款项年末余额				
96200.00	-	2000000.00	221925.90	2318125.90
应付款项年末余额				
300000.00	8087605.01	-	-	8387605.01
利息收入				
-	587085.84	-	-	587085.84
借款担保				
	人民币			人民币
	44000000.00			44000000.00
	美元 1900000.00			美元 1900000.00
应收股利				
-	-	1190314.18		1190314.18
应付股利				
-	-	5626976.00		5626976.00

(八)或有事项

对重大经济诉讼案的说明，与 1998 年 12 月 31 日原披露的情况无变化。

(1)津保木器集团公司，不履行合作出口业务协议案(标的 300 万元)。1994 年 4 月经河北省高级人民法院民事判决书判决被告应在判决生效后 15 日内返还立达国际商场本金 299 万元。目前仍由河北省高级人民法院执行厅在执行中，现已取得进展。

(2)天津飞洋五金制品公司，不履行购销合同案(标的 250 万元)。1993 年 11 月天津中级人民法院民事调解书达成协议，被告应返还回货款 277.4 万元，逾期按日付息。现仍由天津中级人民法院执行厅执行，现已取得积极进展。

(九)承诺事项

(1)公司为天津立达集团有限公司借款提供信用担保：人民币 4400 万元，担保期 1999 年 2 月--2000 年 1 月；美元 190 万元，担保期 1998 年 11 月--1999 年 10 月。

(2)为天津生生实业公司借款提供信用担保：人民币 583 万元，担保期 1999 年 5 月----1999 年 10 月。

(十)期后事项

(1)天津市天利物产集团有限公司所欠购房及土地使用权款 500 万元，截止 1999 年 7 月 12 日全部收回。

(2)所欠天津立达集团股利 5626976.00 元，于 1999 年 7 月 12 日付 500 万元。

(3)润邦大地资源有限公司 1999 年 6 月 30 日 31400000.00 元货款，于 1999 年 7 月 2 日至 8 日，已收回 12500000.00 元。

(4)惠顺(天津)国际贸易有限公司 1999 年 6 月 12 5800000.00 元货款，于 1999 年 7 月 29 日已全部收回。

(5)北京戈德超微贸易有限公司 1999 年 6 月 12 5800000.00 元货款, 于 1999 年 7 月 29 日已全部收回。

#### 七、备查文件

公司办公地点备置有齐备、完整的备查文件, 以供查阅。备查文件包括:

- 1、载有董事长亲笔签名的中期报告文本;
- 2、载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员亲笔签名并盖章的会计报表;
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师新笔签字并盖章的审计报告。
- 4、公司章程。

天津立达国际商场股份有限公司

董 事 会

1999 年 8 月 1 日

---

#### 资产负债表(合并)

编制单位: 天津立达国际商场股份有限公司 1999 年 6 月 30 日 单位: 元

资产	期初数	期末数
流动资产:		
货币资金	45042626.56	44900511.87
短期投资	29362625.00	28382625.00
减: 短期投资跌价准备		
短期投资净额	29362625.00	28382625.00
应收票据		
应收股利	9032462.28	9032462.28
应收利息	2290000.00	2290000.00
应收帐款	49787206.94	60507384.08
减: 坏帐准备		
应收帐款净额	49787206.94	60507384.08
预付帐款	4194942.68	45470368.84
应收补贴款		
其他应收款	61347076.52	71120927.88
存货	36518997.63	40295898.56
减: 存货跌价准备		
存货净额	36518997.63	40295898.56
待摊费用	1699834.20	1719206.91
待处理流动资产净损失		
一年内到期的长期债权投资		
其他流动资产		
流动资产合计	239275771.81	303719385.42
长期投资:		
长期股权投资	149492029.01	92990275.59
长期债权投资	5222591.73	-1224753.44

长期投资合计	149492029.01	92990275.59
减：长期投资减值准备		
长期投资净额	149492029.01	92990275.59
固定资产：		
固定资产原价	142787103.34	161856315.34
减：累计折旧	8007236.21	11380005.35
固定资产净值	134779867.13	150476309.99
工程物资		
在建工程	17336457.37	38120428.05
固定资产清理		
待处理固定资产损失		
固定资产合计	152116324.50	188596738.04
无形资产及其他资产：		
无形资产	30021554.52	53593014.58
开办费	122124.03	191911.46
长期待摊费用	4310546.00	4119044.00
其他长期资产		
无形资产及其他资产合计	34454224.55	57903970.04
递延税项：		
递延税款借项		
资产总计	575338349.87	643210369.09
负债及股东权益		
流动负债：		
短期借款	181742222.00	204842222.00
应付票据		
应付帐款	19085590.79	35694438.32
预收帐款	104618.40	1266854.21
代销商品款	11373450.25	11144618.26
应付工资	1381748.00	139.29
应付福利费	1692710.46	1541477.33
应付股利	13342960.77	9632211.64
应交税金	3559134.63	844680.60
其他应付款	148266.75	160286.33
其他应付款	21435691.92	18616556.71
预提费用	2956800.00	964440.74
一年内到期的长期负债		
其他流动负债		
流动负债合计	256823193.97	284707925.43
长期负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
住房周转金		-147874.00
其他长期负债		

长期负债合计		
递延税项：		-147874.00
递延税款贷项		
负债合计	256823193.97	284560051.43
少数股东权益		
股东权益		
股本	137970980.00	165565176.00
资本公积	99555664.42	72096209.86
盈余公积	41038945.63	41038945.63
其中：公益金	13990433.50	13990433.50
未分配利润	39949565.85	79949986.17
股东权益合计	318515155.90	358650317.66
负债及股东权益总计	571338349.87	643210369.09

#### 资产负债表(母公司)

编制单位：天津立达国际商场股份有限公司 1999年6月30日 单位：元

资产	期初数	期末数
流动资产：		
货币资金	45042626.56	17714924.35
短期投资	29362625.00	28382625.00
减：短期投资跌价准备		
短期投资净额	29362625.00	28382625.00
应收票据		
应收股利	9032462.28	9032462.28
应收利息	2290000.00	2290000.00
应收帐款	49787206.94	20882384.08
减：坏帐准备		
应收帐款净额	49787206.94	20882384.08
预付帐款	4194942.68	41239485.84
应收补贴款		
其他应收款	61347076.52	64679162.28
存货	36518997.63	37973455.23
减：存货跌价准备		
存货净额	36518997.63	37973455.23
待摊费用	1699834.20	1512012.46
待处理流动资产净损失		
一年内到期的长期债权投资		
其他流动资产		
流动资产合计	239275771.81	223706511.52
长期投资：		
长期股权投资	149492029.01	189955091.03
长期债权投资	5222591.73	-1224753.44

长期投资合计	149492025.01	189955091.03
减：长期投资减值准备		
长期投资净额	149492025.01	189955091.03
固定资产：		
固定资产原价	142787103.34	142794903.34
减：累计折旧	8007236.21	11375936.39
固定资产净值	134779867.13	131418966.95
工程物资		
在建工程	17336457.37	38108007.55
固定资产清理		
待处理固定资产损失		
固定资产合计	152116324.50	169526974.50
无形资产及其他资产：		
无形资产	30021554.52	30169339.58
开办费	122124.03	110000.00
长期待摊费用	4310546.00	4119044.00
其他长期资产		
无形资产及其他资产合计	34454224.55	34398383.58
递延税项：		
递延税款借项		
资产总计	575338349.87	617586960.63
负债及股东权益		
流动负债：		
短期借款	181742222.00	184842222.00
应付票据		
应付帐款	19085590.79	35570122.08
预收帐款	104618.40	1212254.21
代销商品款	11373450.25	11144618.26
应付工资	1381748.00	139.29
应付福利费	1692710.46	1533413.20
应付股利	13342960.77	9632211.64
应交税金	3559134.63	-4232748.27
其他应付款	148266.75	20946.39
其他应付款	21435691.92	18435948.17
预提费用	2956800.00	925390.00
一年内到期的长期负债		
其他流动负债		
流动负债合计	256823193.97	259084516.97
长期负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
住房周转金		-147874.00
其他长期负债		

长期负债合计		-147874.00
递延税项：		
递延税款贷项		
负债合计	256823193.97	258936642.97
少数股东权益		
股东权益		
股本	137970980.00	165565176.00
资本公积	99555664.42	72096209.86
盈余公积	41038945.63	41038945.63
其中：公益金	13990433.50	13990433.50
未分配利润	39949565.85	79949986.17
股东权益合计	318515155.90	358650317.66
负债及股东权益总计	575338349.87	617586960.63

利润及利润分配表(合并)

编制单位：天津立达国际商场股份有限公司 1999年1-6月 单位：元

项目	上年同期	本年实际
一、主营业务收入	63313760.69	174844921.19
减：折扣与折让		
主营业务收入净额	63313760.69	174844921.19
减：主营业务成本	50965837.24	119724563.07
主营业务税金及附加	525707.78	1264883.79
二、主营业务利润	11822215.67	53855474.33
加：其他业务利润	1375330.57	2253217.34
减：存货跌价损失		
营业费用	4945403.45	3566993.73
管理费用	343181.78	12018258.14
财务费用	1786374.55	4131353.52
三、营业利润	122586.46	36392086.28
加：投资收益	3787901.33	3774816.48
补贴收入		
营业外收入	1278.00	3500.00
减：营业外支出	6620.59	19000.00
四、利润总额	3905145.20	40151402.76
减：所得税	182797.73	150982.44
少数股东损益		
五、净利润	3722347.47	40000420.32
加：年初未分配利润	24543663.76	39949565.85
盈余公积转入		
六、可供分配的利润	28266011.23	79949986.17
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
七、可供股东分配的利润	28266011.23	79949986.17

减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
八、未分配利润	28266011.23	79949986.17

附注：

非常项目：	上年实际数	本年实际数
1. 出售、处置部门或被投资单位		
2. 自然灾害发生的损失		
3. 会计政策变更		
4. 其他		

#### 利润及利润分配表(母公司)

编制单位：天津立达国际商场股份有限公司 1999年1-6月 单位：元

项目	上年同期	本年实际
一、主营业务收入	66313760.69	100862399.86
减：折扣与折让		
主营业务收入净额	66313760.69	100862399.86
减：主营业务成本	50965837.24	82131582.52
主营业务税金及附加	525707.78	909767.70
二、主营业务利润	11822215.67	17821049.64
加：其他业务利润	1375330.57	2253109.93
减：存货跌价损失		
营业费用	4945403.45	3400784.33
管理费用	6343181.78	11885802.76
财务费用	1786374.55	4004146.64
三、营业利润	122586.46	783425.84
加：投资收益	3787901.33	39383476.92
补贴收入		
营业外收入	1278.00	3500.00
减：营业外支出	6620.59	19000.00
四、利润总额	3905145.20	40151402.76
减：所得税	182797.73	150982.44
少数股东损益		
五、净利润	3722347.47	40000420.32
加：年初未分配利润	24543663.76	39949565.85
盈余公积转入		
六、可供分配的利润	28266011.23	79949986.17
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
七、可供股东分配的利润	28266011.23	79949986.17
减：应付优先股股利		

提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
八、未分配利润	28266011.23	79949986.17

附注：

非常项目：	上年实际数	本年实际数
1. 出售、处置部门或被投资单位		
2. 自然灾害发生的损失		
3. 会计政策变更		
4. 其他		

现金流量表(合并)

编制单位：天津立达国际商场股份有限公司 1999年1-6月 单位：元

项目	金额
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	164700417.21
收取的租金	1040224.60
收到的税费返还	
收到的其他与经营活动有关的现金	53591653.69
现金流入小计	2199332295.50
购买商品、接受劳务支付的现金	151827691.78
经营租赁所支付的现金	
支付给职工以及为职工支付的现金	6750496.25
支付的增值税款	5620101.10
支付的所得税款	2200000.00
支付的除增值税、所得税以外的其他税费	5880313.69
支付的其他与经营活动有关的现金	41605061.07
现金流出小计	213883663.89
经营活动产生的现金流量净额	5448631.61
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资所收到的现金	980000.00
分得股利或利润所收到的现金	240000.00
取得债券利息收入所收到的现金	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	1220000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	13476931.25
权益性投资所支付的现金	
债权性投资所支付的现金	
支付的其他与投资活动有关的现金	
现金流出小计	13476931.25
投资活动产生的现金流量净额	-12256931.25

三、筹资活动产生的现金流量：

吸收权益性投资所收到的现金	
发行债券所收到的现金	
借款所收到的现金	26500000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	26500000.00
偿还债务所支付的现金	9600000.00
发生筹资费用所支付的现金	
分配股利或利润所支付的现金	3711299.65
偿付利息所支付的现金	6273882.06
融资租赁所支付的现金	
减少注册资本所支付的现金	
支付的其他与筹资活动有关的现金	248633.34
现金流出小计	19833815.05
筹资活动产生的现金流量净额	6666184.95
四、汇率变动对现金的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	-142114.69

附注：

项目

1. 不涉及现金收支的投资和筹资活动

以固定资产偿还债务

以投资偿还债务

以固定资产进行长期投资

以存货偿还债务

融资租赁固定资产

2. 将净利润调节为经营活动的现金流量

净利润 40000420.32

加：计提的坏帐准备或转销的坏帐

固定资产折旧 11380005.35

无形资产摊销 403140.00

待摊费用减少(减：增加) 229260.63

预提费用增加(减：减少) -2031410.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)

固定资产报废损失

财务费用 4131353.52

投资损失(减收益) -3774816.48

递延税款贷项(减借项)

存货的减少(减增加) -3954337.35

经营性应收项目的减少(减增加) -38294765.41

经营性应付项目的增加(减减少) -2640218.97

其他

经营活动产生的现金流量净额 5448631.61

3. 现金及现金等价物净增加情况：

货币资金的期末余额	44900511.87
减：货币资金的期初余额	45042626.56
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	-142114.69

#### 现金流量表(母公司)

编制单位：天津立达国际商场股份有限公司 1999年1-6月 单位：元

项目	金额
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	117691947.25
收取的租金	1040224.60
收到的税费返还	
收到的其他与经营活动有关的现金	48808159.75
现金流入小计	167540331.60
购买商品、接受劳务支付的现金	116327808.78
经营租赁所支付的现金	
支付给职工以及为职工支付的现金	6688252.45
支付的增值税款	4615835.33
支付的所得税款	2200000.00
支付的除增值税、所得税以外的其他税费	5495170.60
支付的其他与经营活动有关的现金	34423458.19
现金流出小计	169750525.35
经营活动产生的现金流量净额	-2210193.75
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资所收到的现金	980000.00
分得股利或利润所收到的现金	240000.00
取得债券利息收入所收到的现金	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	1220000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	13347999.25
权益性投资所支付的现金	
债权性投资所支付的现金	
支付的其他与投资活动有关的现金	
现金流出小计	13347999.25
投资活动产生的现金流量净额	-12127999.25
三、筹资活动产生的现金流量：	
吸收权益性投资所收到的现金	
发行债券所收到的现金	
借款所收到的现金	6500000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	

现金流入小计	6500000.00
偿还债务所支付的现金	9600000.00
发生筹资费用所支付的现金	
分配股利或利润所支付的现金	3711299.65
偿付利息所支支付的现金	6178209.56
融资租赁所支付的现金	
减少注册资本所支付的现金	
支付的其他与筹资活动有关的现金	
现金流出小计	19489509.21
筹资活动产生的现金流量净额	-12989509.21
四、汇率变动对现金的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	-27327702.21

附注：

项目

1. 不涉及现金收支的投资和筹资活动

以固定资产偿还债务

以投资偿还债务

以固定资产进行长期投资

以存货偿还债务

融资租赁固定资产

2. 将净利润调节为经营活动的现金流量

净利润 40000420.32

加：计提的坏帐准备或转销的坏帐

固定资产折旧 11375936.39

无形资产摊销 403140.00

待摊费用减少(减：增加) 187821.74

预提费用增加(减：减少) -2031410.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益) 187821.74

固定资产报废损失

财务费用 4004146.64

投资损失(减收益) -39383476.92

递延税款贷项(减借项)

存货的减少(减增加) -1454457.60

经营性应收项目的减少(减增加) -12312570.57

经营性应付项目的增加(减减少) -2999743.75

其他

经营活动产生的现金流量净额 -2210193.75

3. 现金及现金等价物净增加情况：

货币资金的期末余额 17714924.35

减：货币资金的期初余额 45042626.56

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

-27327702.21