

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**Maoye International Holdings Limited**

**茂業國際控股有限公司**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：848)

## 於其他海外監管市場發佈的公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條的規定而發表。

以下公告的中文原稿由茂業國際控股有限公司旗下一間於上海證券交易所上市的A股附屬公司，成商集團股份有限公司於2015年8月20日於中國境內發佈。

承董事會命  
茂業國際控股有限公司  
董事長  
黃茂如先生

香港  
2015年8月20日

於本公佈日期，董事會包括四位執行董事黃茂如先生、鍾鵬翼先生、王福琴女士及王斌先生；以及三位獨立非執行董事鄒燦林先生、浦炳榮先生及梁漢全先生。

公司代碼：600828

公司簡稱：成商集團

# 成商集團股份有限公司

## 2015 年半年度報告

## 重要提示

- 一、本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，并承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、公司全體董事出席董事會會議。
- 三、本半年度報告未經審計。
- 四、公司負責人高宏彪、主管會計工作負責人鄭怡及會計機構負責人（會計主管人員）歐曉龍聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五、是否存在被控股股東及其關聯方非經營性占用資金情況？  
否
- 六、是否存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況？  
否

## 目 錄

第一節	釋義.....	4
第二節	公司簡介.....	4
第三節	會計數據和財務指標摘要.....	5
第四節	董事會報告.....	7
第五節	重要事項.....	11
第六節	股份變動及股東情況.....	16
第七節	優先股相關情況.....	19
第八節	董事、監事、高級管理人員情況.....	20
第九節	財務報告.....	21
第十節	備查文件目錄.....	96

## 第一节 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義		
成商集團、公司、本公司	指	成商集團股份有限公司
控股股東、茂業商廈	指	深圳茂業商廈有限公司，為本公司控股股東
報告期	指	2015 年 1-6 月
《公司章程》	指	《成商集團股份有限公司公司章程》
上交所	指	上海證券交易所
上交所網站	指	上海證券交易所網站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> )
元、萬元、億元	指	人民幣元、人民幣萬元、人民幣億元

## 第二节 公司簡介

### 一、 公司信息

公司的中文名稱	成商集團股份有限公司
公司的中文簡稱	成商集團
公司的外文名稱	CHENGSHANG GROUP CO., LTD.
公司的外文名稱縮寫	CHENGSHANG GROUP
公司的法定代表人	高宏彪

### 二、 連絡人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	鄭怡	劉啓鋒
聯繫地址	四川省成都市東禦街19號	四川省成都市東禦街19號
電話	028-86665088	028-86665088
傳真	028-86652529	028-86652529
電子信箱	cpds_600828@cpds.cn	csjt600828@126.com

### 三、 基本情況變更簡介

公司注册地址	四川省成都市東禦街19號
公司注册地址的郵政編碼	610016
公司辦公地址	四川省成都市東禦街19號
公司辦公地址的郵政編碼	610016
公司網址	<a href="http://www.cpds.cn">http://www.cpds.cn</a>
電子信箱	cpds_600828@cpds.cn

### 四、 信息披露及備置地點變更情況簡介

公司選定的信息披露報紙名稱	《上海證券報》
登載半年度報告的中國證監會指定網站的	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

網址	
公司半年度報告備置地地點	公司辦公室

### 五、 公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼
A股	上海證券交易所	成商集團	600828

### 六、 公司報告期內註冊變更情況

註冊登記日期	2015年5月13日
註冊登記地點	成都市工商行政管理局
企業法人營業執照註冊號	510100000031610
稅務登記號碼	510104214393110
組織機構代碼	21439311-0
報告期內註冊變更情況查詢索引	<a href="http://www.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2015-04-17/600828_20150418_4.pdf">http://www.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2015-04-17/600828_20150418_4.pdf</a>

## 第三節 會計數據和財務指標摘要

### 一、 公司主要會計數據和財務指標

#### (一) 主要會計數據

單位：元 幣種：人民幣

主要會計數據	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增 減(%)
營業收入	1,015,803,963.81	1,133,967,179.84	-10.42
歸屬於上市公司股東的淨利潤	62,088,143.21	164,951,797.42	-62.36
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損 益的淨利潤	59,131,423.87	81,919,374.09	-27.82
經營活動產生的現金流量淨額	39,316,823.63	42,232,222.12	-6.90
	本報告期末	上年度末	本報告期末 比上年度末 增減(%)
歸屬於上市公司股東的淨資產	1,288,199,765.75	1,249,770,474.14	3.07
總資產	2,344,077,740.04	2,309,509,894.68	1.50

#### (二) 主要財務指標

主要財務指標	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增 減(%)
基本每股收益(元/股)	0.1088	0.2892	-62.38
稀釋每股收益(元/股)	0.1088	0.2892	-62.38
扣除非經常性損益後的基本每股收益 (元/股)	0.1037	0.1436	-27.79
加權平均淨資產收益率(%)	4.90	14.16	減少9.26 個百分點

扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率(%)	4.67	6.99	減少2.32 個百分點
-------------------------	------	------	-------------

#### 公司主要會計數據和財務指標的說明

本報告期歸屬於上市公司股東淨利潤及基本每股收益下降的主要原因是：

- 1、上年同期公司出售控股孫公司成商集團南充商業有限公司取得股權收益，影響淨利潤約 8,200 萬元；
- 2、本報告期營業收入較上年同期小幅下滑導致淨利潤下降。

#### 二、境內外會計準則下會計數據差異

適用  不適用

#### 三、非經常性損益項目和金額

適用  不適用

非經常性損益項目	金額	單位:元 幣種:人民幣
		附注(如適用)
非流動資產處置損益	1,412,608.98	主要為公司處置三橋商業廣場物業收益
計入當期損益的政府補助,但與公司正常經營業務密切相關,符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	2,216,000.00	政府項目補貼等
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	349,181.87	
所得稅影響額	-1,021,071.51	
合計	2,956,719.34	

## 第四节 董事會報告

### 一、董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析

2015 年上半年，董事會按照年初計劃，扎實推進各項工作，重點開展了以下工作：

1、積極推行服務顧客的經營理念，強化服務意識，提升服務水準。通過門店品牌升級、增加餐飲娛樂配套項目等方式，努力實現從單一百貨零售向以客戶體驗為導向的多元化經營過渡，促進傳統百貨公司向購物中心的轉型。

2、積極推進項目建設進度，報告期內茂業天地項目酒店部分的裝修工程按計劃實施，優化了九眼橋項目的建設方案，已向政府部門申請報建。

3、為調整分、子公司架構，整合業務，公司實施了以母公司部分資產對全資子公司成商集團控股有限公司的增資工作。截止報告期末，增資工作已完成，集團層面股權架構更為清晰，業務板塊分布更為合理。

4、圍繞“成為國內百貨零售行業領先企業”的戰略目標，今年以來，公司全面啓動了包括向控股股東發行股份購買資產在內的兩項重大資產重組工作。目前兩項重組工作正按計劃有序推進。

### (一) 主營業務分析

#### 1 財務報表相關科目變動分析表

單位：元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例 (%)
營業收入	1,015,803,963.81	1,133,967,179.84	-10.42%
營業成本	790,762,286.23	885,289,880.11	-10.68%
銷售費用	108,000,829.89	96,631,541.98	11.77%
管理費用	20,558,272.03	27,461,450.05	-25.14%
財務費用	11,604,861.53	13,788,422.48	-15.84%
經營活動產生的現金流量淨額	39,316,823.63	42,232,222.12	-6.90%
投資活動產生的現金流量淨額	-55,413,876.28	15,985,435.78	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	-31,190,717.19	-49,410,945.95	不適用

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：本報告期公司項目投入較上年同期增加及上年同期公司出售控股孫公司成商集團南充商業有限公司取得現金收益。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：本報告期公司借款較上年同期增加。

### (二) 行業、產品或地區經營情況分析

#### 1、主營業務分行業、分產品情況

單位：元 幣種：人民幣

主營業務分行業情況						
分行業	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比上年增減 (%)	營業成本比上年增減 (%)	毛利率比上年增減 (%)
百貨零售收入	922,802,550.79	779,431,560.90	15.54	-10.92	-10.80	減少 0.11 個百分點

主營業務分行業和分產品情況的說明

行業增速放緩，公司部分門店銷售下滑致使本報告期主營業務收入小幅下降。

## 2、主營業務分地區情況

單位：元 幣種：人民幣

地區	營業收入	營業收入比上年增減 (%)
成都地區	519,217,149.24	-13.57
南充地區	205,587,536.04	-3.32
綿陽地區	159,241,015.28	-8.76
荷澤地區	57,824,744.68	8.50
其他地區	612,167.00	-19.46

## 主營業務分地區情況的說明

行業增速放緩，成都、南充、綿陽銷售下滑致使本報告期收入小幅下降；荷澤地區已度過培育期，本報告期收入小幅上升。

## (三) 核心競爭力分析

報告期內公司的核心競爭力未發生變化，主要體現在品牌優勢顯著、自持優質物業經營、人才儲備充足三個方面，關於公司核心競爭力的分析請詳見公司 2012 年年度報告。

## (四) 投資狀況分析

## 1、對外股權投資總體分析

## (1) 證券投資情況

證券投資情況的說明：2015 年 4 月 1 日，公司第七屆董事會第三十四次會議審議通過《關於開展證券投資業務的議案》，同意公司在連續 12 個月內，使用不超過人民幣 1 億元自有資金進行證券投資。截止本告期末，公司未進行相關證券投資。

適用  不適用

## (2) 持有其他上市公司股權情況

適用  不適用

單位：元

證券代碼	證券簡稱	最初投資成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末賬面值	報告期損益	報告期所有者權益變動	會計核算科目	股份來源
000166	申萬宏源	400,000.00	0.0022	0.0022	5,263,131.25			可供出售金融資產	合并取得
合計		400,000.00	/	/	5,263,131.25			/	/

## 持有其他上市公司股權情況的說明

公司原持有申銀萬國證券股份有限公司股份，該公司吸收合并宏源證券股份有限公司，更名申萬宏源集團股份有限公司，股票簡稱為申萬宏源，并于 2015 年 1 月 26 日上市。

## (3) 持有金融企業股權情況

適用  不適用

所持對象名稱	最初投資金額 (元)	期初持股比例	期末持股比例	期末賬面價值 (元)	報告期損益 (元)	報告期所有者權益變動	會計核算科目	股份來源
--------	------------	--------	--------	------------	-----------	------------	--------	------

		(%)	(%)			動(元)		
中鐵信託有限責任公司	10,018,327.30	0.211	0.211	4,283,544.53	231,761.54	0	可供出售金融資產	初始認繳
成都銀行股份有限公司	10,000,000.00	0.394	0.394	10,000,000.00	3,199,875.00	0	可供出售金融資產	發起認購
合計	20,018,327.30	/	/	14,283,544.53	3,431,636.54		/	/

## 2、主要子公司、參股公司分析

單位:元 幣種:人民幣

子公司全稱	業務	經營範圍	注冊資本	總資產	淨資產	淨利潤	占公司淨利潤比例 (%)
成商集團控股有限公司	商業	日用百貨	1,378,417,349	1,888,977,713.68	1,443,252,922.97	23,731,587.14	38.37
成商集團成都人民商場有限公司	商業	日用百貨	20,000,000	6,713,788.97	-7,433,226.71	-1,408,399.83	-2.28
成都人民商場(集團)綿陽有限公司	商業	日用百貨	5,000,000	67,915,655.19	11,953,404.36	-1,795,307.51	-2.90
成商集團綿陽茂業百貨有限公司	商業	日用百貨	5,000,000	255,121,085.85	7,572,578.67	6,881,601.39	11.13
樂山市峨眉山風景區成商鳳凰湖有限公司	服務業	住宿、飲食	33,730,000	21,041,952.23	8,205,069.55	-2,007,766.16	-3.25
成商集團南充茂業百貨有限公司	商業	日用百貨	20,000,000	106,093,290.29	53,892,307.15	19,558,545.64	31.63
荷澤茂業百貨有限公司	商業	日用百貨	5,000,000	133,288,992.13	96,734,086.02	1,634,146.34	2.64

淨利潤對公司淨利潤影響達到 10%以上的子公司情況：

子公司全稱	業務性質	經營範圍	營業收入	營業利潤	淨利潤
成商集團控股有限公司	商業	日用百貨	230,603,273.34	24,165,041.32	23,731,587.14
成商集團南充茂業百貨有限公司	商業	日用百貨	215,066,468.67	25,820,264.60	19,558,545.64
成商集團綿陽茂業百貨有限公司	商業	日用百貨	149,148,073.47	7,694,546.43	6,881,601.39

## 3、非募集資金項目情況

√ 適用 □ 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

項目名稱	項目金額	項目進度	本報告期投入金額	累計實際投入金額	項目收益情況
茂業天地項目南區	100,000	裙樓商業已開業；塔樓寫字間已全部完工，并已對外出租；酒店正在進行客房及公共區域的裝修。	5,900.88	60,549.51	2015年1-6月寫字間租金收入129.45萬元。
茂業天地項目北區（前期投入）	9,200	前期投入。	152.88	6,194.95	尚未產生收益。
茂業中心項目	42,800	地下停車場及部分商鋪已投入使用，裙樓其餘商業部分正在規劃調整。	305.52	31,473.84	2015年1-6月租金及停車場收入173.3萬元。
合計	158,300	/	6,359.28	98,218.30	/

非募集資金項目情況說明：

(1) 截止 2015 年 6 月 30 日，茂業天地項目南區已累計投入資金 60,549.501 萬元，項目裙樓商業已開業；塔樓寫字間已全部完工，并已對外出租；酒店正在進行客房及公共區域的裝修。

(2) 2014 年 8 月 27 日經公司第七屆董事會第二十八次會議審議通過，同意茂業天地項目北區正式投資建設前增加前期相關投入 3,200 萬元，項目投資金額增至 9200 萬元，目前茂業天地項目北區已累計投入資金 6,194.95 萬元，主要為前期投入。

(3) 截止 2015 年 6 月 30 日，茂業中心項目已累計投入資金 31,473.84 萬元。項目地下停車場及部分商鋪已投入使用，裙樓其餘商業部分正在規劃調整。

## 二、利潤分配或資本公積金轉增預案

## (一) 報告期實施的利潤分配方案的執行或調整情況

2015 年 3 月 16 日，公司 2014 年度股東大會審議通過了關於 2014 年度利潤分配方案，以 2014 年 12 月 31 日總股本 570,439,657 為基數，向全體股東每 10 股派發現金股利 0.5 元（含稅），共計分配現金 28,521,982.85 元，剩餘未分配利潤轉入以後年度，2014 年度不進行公積金轉增股本。該次利潤分配方案已于 2015 年 5 月 13 日實施完畢。

## 第五節 重要事項

### 一、重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項

√ 適用 □ 不適用

#### (一) 訴訟、仲裁或媒體普遍質疑事項已在臨時公告披露且無後續進展的

事項概述及類型	查詢索引
四川省住信房屋拆遷服務有限公司委托拆遷安置合同糾紛,本案基本情況詳見以前年度臨時公告及定期報告。截止本報告期末,公司已執行收回現金 105 萬元,并計提壞賬準備 982.88 萬元。	2008 年 12 月 26 日、2009 年 2 月 25 日、2009 年 11 月 13 日、2009 年 12 月 1 日、2009 年 12 月 18 日、2010 年 5 月 7 日披露于上海證券交易所網站及《上海證券報》。
關於成都人民商場(集團)宜賓大觀樓商場有限責任公司停止經營的糾紛,本案基本情況詳見以前年度臨時公告及定期報告。	2012 年 8 月 25 日披露于上海證券交易所網站及《上海證券報》上。

### 二、破產重整相關事項

□ 適用 √ 不適用

### 三、資產交易、企業合并事項

√ 適用 □ 不適用

#### (一) 公司收購、出售資產和企業合并事項已在臨時公告披露且後續實施無變化的

事項概述及類型	查詢索引
2015 年 4 月 22 日,公司第七屆董事會第三十六次會議審議并通過了《關於拆遷錦江區交通路 38 號物業的議案》,同意成都城建置業有限責任公司對本公司位于成都市錦江區交通路 38 號的自有物業進行拆遷,并由成都城建置業有限責任公司對本公司進行安置補償,搬遷補償安置總價款為人民幣 35,432,122.00 元。 截止 2015 年 6 月 30 日,公司共計收到搬遷補償安置款 17,716,061.00 元。	2015 年 4 月 24 日,《上海證券報》、上海證券交易所網站《第七屆董事會第三十六次會議決議公告》
公司擬向控股股東茂業商厦等三個交易對方發行股份購買深圳茂業百貨有限公司等 5 家公司股權。本次交易構成關聯交易、重大資產重組、借殼上市。2015 年 6 月 12 日,公司召開了第七屆董事會第四十二次會議,審議通過了《關於〈成商集團股份有限公司發行股份購買資產暨關聯交易報告書(預案)及摘要〉的議案》等相關議案。根據上海證券交易所對公司重組預案的審核意見,公司對重組預案及其摘要進行了更新與修訂,并于 2015 年 6 月 27 日進行了披露。	2015 年 6 月 16 日,《上海證券報》、上海證券交易所網站《第七屆董事會第四十二次會議決議公告》;2015 年 6 月 27 日,《上海證券報》、上海證券交易所網站《成商集團股份有限公司發行股份購買資產暨關聯交易預案》及摘要。
因籌劃重大資產重組事項,公司股票自 2015 年 7 月 17 日起停牌。截止本報告披露日,初步確定的重組框架為:主要交易對方為擁有標的資產的第三方,與公司無關聯關係;交易方式為現金購買第三方公司擁有的資	2015 年 7 月 17 日,《上海證券報》、上海證券交易所網站《重大資產重組停牌公告》及後續每 5 個交易日發布的《重大資產重組進展公告》。

產；標的資產為成都區域零售門店。

## (二) 臨時公告未披露或有後續進展的情況

適用  不適用

## 四、公司股權激勵情況及其影響

適用  不適用

## 五、重大關聯交易

適用  不適用

### (一) 資產收購、出售發生的關聯交易

#### 1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

事項概述	查詢索引
公司擬向控股股東茂業商廈等三個交易對方發行股份購買深圳茂業百貨有限公司等 5 家公司股權。本次交易構成關聯交易、重大資產重組、借殼上市。2015 年 6 月 12 日，公司召開了第七屆董事會第四十二次會議，審議通過了《關於〈成商集團股份有限公司發行股份購買資產暨關聯交易報告書（預案）及摘要〉的議案》等相關議案。根據上海證券交易所對公司重組預案的審核意見，公司對重組預案及其摘要進行了更新與修訂，并于 2015 年 6 月 27 日進行了披露。	2015 年 6 月 16 日，《上海證券報》、上海證券交易所網站《第七屆董事會第四十二次會議決議公告》；2015 年 6 月 27 日，《上海證券報》、上海證券交易所網站《成商集團股份有限公司發行股份購買資產暨關聯交易預案》及摘要。

### (二) 關聯債權債務往來

#### 1、臨時公告未披露的事項

適用  不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	向關聯方提供資金			關聯方向上市公司提供資金		
		期初餘額	發生額	期末餘額	期初餘額	發生額	期末餘額
成商佳禾(集團)食品有限公司	聯營企業	516.39		516.39			
四川日興發展有限公司	子公司原少數股東	50.00		50.00			
雲南成商銷售服務有限公司	聯營企業	439.98		439.98			
深圳茂業商廈有限公司	控股股東				0.90		0.90
合計		1,006.37		1,006.37	0.90		0.90
報告期內公司向控股股東及其子公司提供資金的發生額(元)		0					
公司向控股股東及其子公司提供資金的餘額(元)		0					
關聯債權債務形成原因							
關聯債權債務清償情況							
與關聯債權債務有關的承諾		無					
關聯債權債務對公司經營成果及財務狀況的影響		無					

### (三) 其他

(1) 2009 年 8 月 3 日，公司與成都崇德投資有限公司（以下簡稱“成都崇德”）簽訂《聯建協議書》，共同對成都崇德擁有的宗地編號為 GX15（213）：2006-061，位于成都市高新區天府大道北段 28 號的地塊進行開發，建設一規劃約 33.86 萬平方米的商業體。

本公司實際控制人黃茂如先生為成都崇德實際控制人，成都崇德為本公司關聯法人，上述事項構成公司的關聯交易。上述關聯交易事項已經公司第六屆董事會第二次會議及 2009 年第三次臨時股東大會審議通過，并分別于 2009 年 8 月 5 日、8 月 21 日刊登在《上海證券報》、《證券日報》上。截止 2015 年 6 月 30 日，茂業中心項目已累計投入資金 31,473.84 萬元，項目地下停車場及部分商鋪已投入使用，裙樓其餘商業部分正在規劃調整。

(2) 2014 年 5 月 15 日，公司第七屆董事會第二十一次會議審議并通過了《關於聘請物業管理公司的議案》，聘請關聯公司崇德物業管理（深圳）有限公司下屬成都分公司為本公司茂業天地項目南區對外出租的 28-44 層寫字間、公用區域及公共設備設施提供物業管理服務。截止 2015 年 6 月 30 日，崇德物業管理（深圳）有限公司成都分公司累計收取本項目物業費 71.27 萬元。

(3) 2015 年 5 月 15 日，公司第七屆董事會第三十八次會議審議并通過了《關於向控股股東申請短期借款的議案》，同意公司因經營業務需要，向控股股東深圳茂業商廈有限公司申請 6,000 萬元短期借款。借款利率不高于中國人民銀行規定的同期貸款基準利率。公司對該借款無相應抵押或擔保。公司已于 2015 年 6 月 11 日之前向深圳茂業商廈有限公司歸還 6,000 萬元本金，并支付利息 19.83 萬元。

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租賃事項

适用  不适用

### 2 擔保情况

适用  不适用

### 3 其他重大合同或交易

(1) 2013 年 10 月 23 日，公司第七屆董事會第十四次會議同意授權公司經營層購買銀行理財產品，授權期限為一年，購買單筆理財在人民幣伍仟萬元以內（含伍仟萬元）且單筆理財期限不超過 3 個月，在授權期限內的任意時點，理財餘額不超過人民幣壹億五仟萬元。2014 年 10 月 24 日，公司第七屆董事會第三十一次會議同意將上述授權事項延期一年，在授權期限內的任意時點，理財餘額不超過人民幣壹億元，其餘授權事項不變。本報告期內，公司累計購買銀行理財產品 50,000,000 元，取得收益 76712.33 元。截止 2015 年 6 月 30 日，理財產品餘額為零。

(2) 2015 年 6 月 17 日，公司第七屆董事會第四十三次會議審議通過《關於下屬公司出租物業的議案》，同意公司控股孫公司成都人民商場（集團）綿陽有限公司與自然人楊斌簽署《物業

租賃合同》，將其擁有的位于綿陽市臨園東路 58 號及成綿路 136 號整體商業物業出租給楊斌經營。租賃期限 10 年，租賃費用總額約 1.03 億元。

## 七、承諾事項履行情況

適用  不適用

### (一) 上市公司、持股 5% 以上的股東、控股股東及實際控制人在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
其他承諾	解決同業競爭	深圳茂業商廈有限公司	2005 年深圳茂業商廈有限公司(以下簡稱“茂業商廈”)收購成都人民商場(集團)股份有限公司時承諾：茂業商廈及茂業商廈關聯方在茂業商廈成為成都人民商場(集團)股份有限公司控股股東後，將不在成都及四川其他地區、不再在重慶地區開展與成都人民商場(集團)股份有限公司相同及相似的業務。	長期有效	否	是		

## 八、聘任、解聘會計師事務所情況

適用  不適用

## 九、上市公司及其董事、監事、高級管理人員、持有 5% 以上股份的股東、實際控制人、收購人處罰及整改情況

適用  不適用

## 十、可轉換公司債券情況

適用  不適用

## 十一、公司治理情況

報告期內，公司嚴格按照《公司法》、《證券法》、《上市公司治理準則》、《上海證券交易所股票上市規則》等法律、法規的相關要求，進一步建立完善公司內部控制制度，規範信息披露業務，完善公司治理結構，切實維護公司及全體股東的利益。公司治理實際情況與《公司法》和中國證監會相關規定不存在差異。

## 十二、其他重大事項的說明

### (一) 董事會對會計政策、會計估計或核算方法變更的原因和影響的分析說明

适用  不适用

### (二) 董事會對重要前期差錯更正的原因及影響的分析說明

适用  不适用

### (三) 其他

為整合業務，促進公司發展，經公司第七屆董事會第三十七次會議審議、2015 年第二次臨時股東大會批准，公司在合并財務報表範圍內，以公司母公司部分資產對全資子公司成商集團控股有限公司（簡稱“成商控股”）進行增資。

本次增資以 2015 年 3 月 31 日為基準日，母公司增資資產賬面淨值為 1,352,417,349.00 元。經工商變更登記，成商控股的注冊資本由 26,000,000.00 元增加至 1,378,417,349.00 元。截止 2015 年 6 月 30 日，成商控股增資工作已實施完畢。相關信息參見 2015 年 4 月 29 日、7 月 2 日刊載于《上海證券報》及上海證券交易所網站《關於對全資子公司增資的公告》、《關於完成全資子公司增資的公告》。

## 第六節 股份變動及股東情況

### 一、股本變動情況

#### (一) 股份變動情況表

##### 1、股份變動情況表

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

#### (二) 限售股份變動情況

適用  不適用

### 二、股東情況

#### (一) 股東總數:

截止報告期末股東總數(戶)	31,251
---------------	--------

#### (二) 截止報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表

單位:股

前十名股東持股情況							
股東名稱 (全稱)	報告期內 增減	期末持股數量	比例 (%)	持有有 限售條 件股份 數量	質押或凍結情況		股東性 質
					股份 狀態	數量	
深圳茂業商厦有限公司	0	388,226,763	68.06	0	質押	268,000,000	境內非 國有法 人
李連生	3,706,082	3,706,082	0.65	0	未知		未知
賴敏	2,000,000	2,000,000	0.35	0	未知		未知
魏尚楠	197,000	1,037,026	0.18	0	未知		未知
未健	190,300	1,017,707	0.18	0	未知		未知
郭莉粟	914,549	914,549	0.16	0	未知		未知
秦江	836,800	836,800	0.15	0	未知		未知
王水珍	801,000	801,000	0.14	0	未知		未知
交通銀行股 份有限公司 —長信量化 先鋒股票型 證券投資基 金	794,683	794,683	0.14	0	未知		未知
高麗靜	768,103	768,103	0.13	0	未知		未知
前十名無限售條件股東持股情況							
股東名稱	持有無限售條件流通股的數量	股份種類及數量					
		種類	數量				
深圳茂業商厦有限公司	388,226,763	人民幣普通 股	388,226,763				
李連生	3,706,082	人民幣普通 股	3,706,082				

賴敏	2,000,000	人民幣普通股	2,000,000
魏尚楠	1,037,026	人民幣普通股	1,037,026
未健	1,017,707	人民幣普通股	1,017,707
郭莉粟	914,549	人民幣普通股	914,549
秦江	836,800	人民幣普通股	836,800
王水珍	801,000	人民幣普通股	801,000
交通銀行股份有限公司－長信量化先鋒股票型證券投資基金	794,683	人民幣普通股	794,683
高麗靜	768,103	人民幣普通股	768,103
上述股東關聯關係或一致行動的說明	(1) 公司第一大股東深圳茂業商厦有限公司與上述其餘股東之間無關聯關係，亦不屬《上市公司持股變動信息披露管理辦法》規定的一致行動人。 (2) 公司未知上述其餘股東之間有無關聯關係或屬《上市公司持股變動信息披露管理辦法》規定的一致行動人。		
表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明	無。		

## 前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

單位：股

序號	有限售條件股東名稱	持有的有限售條件股份數量	有限售條件股份可上市交易情況		限售條件
			可上市交易時間	新增可上市交易股份數量	
1	廣州昭威制衣有限公司	133,436			未償還股改代墊股份
2	廣東國際越王閣金銀珠寶公司	111,197			未償還股改代墊股份
3	錢琴娣	111,197			未償還股改代墊股份
4	四川紅光電子企業集團公司	111,197			未償還股改代墊股份
5	成都市青羊區醫藥總工司業務部	66,719			未償還股改代墊股份
6	成都市錦江區樂得家電經營部	66,717			未償還股改代墊股份
7	成都市供電霓虹燈廣告公司	21,902			未償還股改代墊股份
上述股東關聯關係或一致行動的說明		公司未知上述股東之間有無關聯關係或屬《上市公司持股變動信息披露管理辦法》規定的一致行動人。			

**(三) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前 10 名股東**

適用 不適用

**三、控股股東或實際控制人變更情況**

適用 不適用

## 第七节 優先股相關情况

适用 不适用

## 第八节 董事、監事、高級管理人員情況

### 一、持股變動情況

#### (一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動情況

適用  不適用

#### (二) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

適用  不適用

### 二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

適用  不適用

姓名	擔任的職務	變動情形	變動原因
甘玲	董事	離任	個人原因
鐘鵬翼	董事	選舉	2015年第三次臨時股東大會選舉
石瑞榮	總經理	離任	個人原因
高宏彪	總經理	聘任	第七屆董事會第三十四次會議聘任

## 第九節 財務報告

### 一、審計報告

適用  不適用

### 二、財務報表

#### 合并資產負債表

2015 年 6 月 30 日

編制單位：成商集團股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附注	期末餘額	期初餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	1	43,141,900.43	90,309,670.27
結算備付金			
拆出資金			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款	2	11,706,386.59	12,168,130.89
預付款項	3	16,541,936.24	12,020,710.72
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
應收利息			
應收股利	4	8,243,179.94	-
其他應收款	5	87,315,826.13	84,367,567.94
買入返售金融資產			
存貨	6	169,868,353.81	173,760,013.84
劃分為持有待售的資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	7	15,056,144.73	5,440,386.66
流動資產合計		351,873,727.87	378,066,480.32
<b>非流動資產：</b>			
發放貸款及墊款			
可供出售金融資產	8	141,757,127.62	136,893,996.37
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	9		
投資性房地產	10	171,652,687.16	180,614,500.48
固定資產	11	855,118,168.64	802,690,757.64
在建工程	12	379,567,133.88	356,208,050.38
工程物資			
固定資產清理			

生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產	13	382,073,313.25	388,749,383.11
開發支出			
商譽	14	26,740,083.09	26,740,083.09
長期待攤費用	15	15,806,364.20	19,512,793.51
遞延所得稅資產	16	19,489,134.33	20,033,849.78
其他非流動資產			
非流動資產合計		1,992,204,012.17	1,931,443,414.36
資產總計		2,344,077,740.04	2,309,509,894.68
<b>流動負債：</b>			
短期借款	17	198,000,000.00	170,000,000.00
向中央銀行借款			
吸收存款及同業存放			
拆入資金			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	18	900,000.00	500,000.00
應付帳款	19	381,288,149.06	360,951,663.67
預收款項	20	61,383,690.25	52,667,725.17
賣出回購金融資產款			
應付手續費及佣金			
應付職工薪酬	21	9,986,551.60	14,226,427.04
應交稅費	22	10,417,374.32	46,398,564.16
應付利息	23	735,605.01	864,102.98
應付股利	24	433,342.30	433,342.30
其他應付款	25	96,621,065.54	100,038,250.56
應付分保賬款			
保險合同準備金			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
劃分為持有待售的負債			
一年內到期的非流動負債	26	69,657,983.34	52,547,129.00
其他流動負債			
流動負債合計		829,423,761.42	798,627,204.88
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	27	193,073,600.00	227,415,800.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬	28	9,134,649.61	9,134,649.61
專項應付款			
預計負債			
遞延收益			
遞延所得稅負債	16	8,262,052.04	8,332,063.29
其他非流動負債			

非流動負債合計		210,470,301.65	244,882,512.90
負債合計		1,039,894,063.07	1,043,509,717.78
<b>所有者權益</b>			
股本	29	570,439,657.00	570,439,657.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	30	29,980,749.87	29,980,749.87
減：庫存股			
其他綜合收益	31	5,155,754.97	292,623.72
專項儲備			
盈餘公積	32	150,731,199.84	150,731,199.84
一般風險準備			
未分配利潤	33	531,892,404.07	498,326,243.71
歸屬於母公司所有者權益合計		1,288,199,765.75	1,249,770,474.14
少數股東權益		15,983,911.22	16,229,702.76
所有者權益合計		1,304,183,676.97	1,266,000,176.90
負債和所有者權益總計		2,344,077,740.04	2,309,509,894.68

法定代表人：高宏彪 主管會計工作負責人：鄭怡 會計機構負責人：歐曉龍

### 母公司資產負債表

2015年6月30日

編制單位：成商集團股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附注	期末餘額	期初餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		35,286,481.67	74,535,279.73
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款	1	905,641.95	10,520,190.74
預付款項		3,423.00	6,865,875.26
應收利息			
應收股利		8,243,179.94	-
其他應收款	2	65,502,838.83	308,141,850.90
存貨		128,042,323.83	150,992,294.95
劃分為持有待售的資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		1,212,466.58	5,285,342.70
流動資產合計		239,196,355.80	556,340,834.28
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產		141,757,127.62	136,893,996.37
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	3	1,490,169,288.39	299,094,652.42

投資性房地產		932,707.86	148,604,573.88
固定資產		6,033,841.05	541,048,208.25
在建工程		-	341,989,260.12
工程物資			
固定資產清理			
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產		8,102,329.94	134,244,338.31
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		-	12,890,584.58
遞延所得稅資產		5,697,220.88	16,834,832.04
其他非流動資產		-	-
非流動資產合計		1,652,692,515.74	1,631,600,445.97
資產總計		1,891,888,871.54	2,187,941,280.25
<b>流動負債：</b>			
短期借款		198,000,000.00	170,000,000.00
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
衍生金融負債			
應付票據		900,000.00	500,000.00
應付帳款		15,426,312.94	205,677,674.66
預收款項		20,182,076.55	36,933,988.93
應付職工薪酬		132,983.34	10,855,975.80
應交稅費		639,629.02	13,640,396.51
應付利息		735,605.01	864,102.98
應付股利		419,572.30	419,572.30
其他應付款		136,413,885.04	262,523,142.14
劃分為持有待售的負債			
一年內到期的非流動負債		69,657,983.34	52,547,129.00
其他流動負債			
流動負債合計		442,508,047.54	753,961,982.32
<b>非流動負債：</b>			
長期借款		193,073,600.00	227,415,800.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬		9,134,649.61	9,134,649.61
專項應付款			
預計負債			
遞延收益			
遞延所得稅負債			

其他非流動負債			
非流動負債合計		202,208,249.61	236,550,449.61
負債合計		644,716,297.15	990,512,431.93
<b>所有者權益：</b>			
股本		570,439,657.00	570,439,657.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		3,612,285.46	44,325,650.07
減：庫存股			
其他綜合收益		5,155,754.97	292,623.72
專項儲備			
盈餘公積		150,731,199.84	150,731,199.84
未分配利潤		517,233,677.12	431,639,717.69
所有者權益合計		1,247,172,574.39	1,197,428,848.32
負債和所有者權益總計		1,891,888,871.54	2,187,941,280.25

法定代表人：高宏彪 主管會計工作負責人：鄭怡 會計機構負責人：歐曉龍

### 合并利潤表

2015 年 1—6 月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附注	本期發生額	上期發生額
一、營業總收入		1,015,803,963.81	1,133,967,179.84
其中：營業收入	34	1,015,803,963.81	1,133,967,179.84
利息收入		-	-
已賺保費		-	-
手續費及傭金收入		-	-
二、營業總成本		947,181,519.48	1,039,283,400.01
其中：營業成本	34	790,762,286.23	885,289,880.11
利息支出			
手續費及傭金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險合同準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
營業稅金及附加	35	16,255,269.80	16,112,105.39
銷售費用		108,000,829.89	96,631,541.98
管理費用		20,558,272.03	27,461,450.05

財務費用	36	11,604,861.53	13,788,422.48
資產減值損失			
加：公允價值變動收益（損失以“－”號填列）			
投資收益（損失以“－”號填列）	37	8,271,409.94	117,632,837.21
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
匯兌收益（損失以“－”號填列）			
三、營業利潤（虧損以“－”號填列）		76,893,854.27	212,316,617.04
加：營業外收入	38	4,186,677.55	742,149.42
其中：非流動資產處置利得		1,534,115.21	-1,017.09
減：營業外支出	39	208,886.70	1,737,594.44
其中：非流動資產處置損失		121,506.23	1,656,758.80
四、利潤總額（虧損總額以“－”號填列）		80,871,645.12	211,321,172.02
減：所得稅費用	40	19,029,293.45	46,927,075.91
五、淨利潤（淨虧損以“－”號填列）		61,842,351.67	164,394,096.11
歸屬於母公司所有者的淨利潤		62,088,143.21	164,951,797.42
少數股東損益		-245,791.54	-557,701.31
六、其他綜合收益的稅後淨額		4,863,131.25	
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		4,863,131.25	
（一）以後不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動			
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
（二）以後將重分類進損益的其他綜合收益		4,863,131.25	
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益	41	4,863,131.25	
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
4. 現金流量套期損益的有效部分			
5. 外幣財務報表折算差額			
6. 其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			

七、綜合收益總額		66,705,482.92	164,394,096.11
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		66,951,274.46	164,951,797.42
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-245,791.54	-557,701.31
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1088	0.2892
(二) 稀釋每股收益(元/股)		0.1088	0.2892

本期發生同一控制下企業合并的，被合并方在合并前實現的淨利潤為：0 元，上期被合并方實現的淨利潤為：0 元。

法定代表人：高宏彪 主管會計工作負責人：鄭怡 會計機構負責人：歐曉龍

**母公司利潤表**  
2015 年 1—6 月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附注	本期發生額	上期發生額
一、營業收入	4	315,149,426.02	651,920,333.14
減：營業成本	4	240,616,110.25	494,579,651.04
營業稅金及附加		6,220,013.24	8,437,167.91
銷售費用		32,784,390.31	51,914,047.35
管理費用		20,548,772.03	27,461,450.05
財務費用		1,886,118.72	7,871,412.80
資產減值損失			
加：公允價值變動收益（損失以“-”號填列）			
投資收益（損失以“-”號填列）	5	107,167,364.97	66,753,727.98
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
二、營業利潤（虧損以“-”號填列）		120,261,386.44	128,410,331.97
加：營業外收入		3,452,166.02	593,724.68
其中：非流動資產處置利得			
減：營業外支出		88,196.42	1,111,379.80
其中：非流動資產處置損失			1,111,188.27
三、利潤總額（虧損總額以“-”號填列）		123,625,356.04	127,892,676.85
減：所得稅費用		9,509,413.76	13,794,696.00
四、淨利潤（淨虧損以“-”號填列）		114,115,942.28	114,097,980.85
五、其他綜合收益的稅後淨額		4,863,131.25	
(一)以後不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動			
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
(二)以後將重分類進損益的其他綜合收益		4,863,131.25	
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			

2. 可供出售金融資產公允價值變動損益		4,863,131.25	
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
4. 現金流量套期損益的有效部分			
5. 外幣財務報表折算差額			
6. 其他			
六、綜合收益總額		118,979,073.53	114,097,980.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.2000	0.2000
（二）稀釋每股收益(元/股)		0.2000	0.2000

法定代表人：高宏彪 主管會計工作負責人：鄭怡 會計機構負責人：歐曉龍

### 合并現金流量表

2015年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附注	本期發生額	上期發生額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,136,530,026.58	1,232,601,668.01
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保險業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產淨增加額			
收取利息、手續費及傭金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金	42	16,627,976.34	8,725,501.09
經營活動現金流入小計		1,153,158,002.92	1,241,327,169.10
購買商品、接受勞務支付的現金		903,778,821.67	1,010,521,088.34
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
支付利息、手續費及傭金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		51,725,821.86	41,547,096.83
支付的各項稅費		99,425,477.88	71,491,780.20
支付其他與經營活動有關的現金	42	58,911,057.88	75,534,981.61
經營活動現金流出小計		1,113,841,179.29	1,199,094,946.98
經營活動產生的現金流量淨額		39,316,823.63	42,232,222.12
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			

收回投資收到的現金		50,000,000.00	-
取得投資收益收到的現金		76,712.33	13,618,593.21
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		18,026,007.21	354,000.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	50,023,829.06
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		68,102,719.54	63,996,422.27
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		73,516,595.82	48,010,986.49
投資支付的現金		50,000,000.00	
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		123,516,595.82	48,010,986.49
投資活動產生的現金流量淨額		-55,413,876.28	15,985,435.78
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金		208,000,000.00	190,000,000.00
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		208,000,000.00	190,000,000.00
償還債務支付的現金		197,171,100.00	167,171,100.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		42,019,617.19	72,239,845.95
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計		239,190,717.19	239,410,945.95
籌資活動產生的現金流量淨額		-31,190,717.19	-49,410,945.95
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>		-47,287,769.84	8,806,711.95
加：期初現金及現金等價物餘額		90,159,670.27	77,123,465.08
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>		42,871,900.43	85,930,177.03

法定代表人：高宏彪 主管會計工作負責人：鄭怡 會計機構負責人：歐曉龍

#### 母公司現金流量表

2015 年 1—6 月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附注	本期發生額	上期發生額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		338,735,978.630	678,260,087.03
收到的稅費返還			

收到其他與經營活動有關的現金		719,724,978.900	308,443,199.22
經營活動現金流入小計		1,058,460,957.530	986,703,286.25
購買商品、接受勞務支付的現金		193,670,440.370	550,004,648.52
支付給職工以及為職工支付的現金		25,232,449.450	26,459,925.36
支付的各項稅費		40,485,228.520	37,266,364.97
支付其他與經營活動有關的現金		834,513,259.220	281,800,361.44
經營活動現金流出小計		1,093,901,377.56	895,531,300.29
經營活動產生的現金流量淨額		-35,440,420.03	91,171,985.96
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		50,000,000.000	
取得投資收益收到的現金		99,157,667.360	13,618,593.21
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		276,162.390	354,000.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			8,398.68
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		149,433,829.75	13,980,991.89
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		60,748,329.570	44,419,841.67
投資支付的現金		61,423,161.020	
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		122,171,490.59	44,419,841.67
投資活動產生的現金流量淨額		27,262,339.16	-30,438,849.78
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		208,000,000.000	190,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		208,000,000.00	190,000,000.00
償還債務支付的現金		197,171,100.000	167,171,100.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		42,019,617.190	72,239,845.95
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計		239,190,717.19	239,410,945.95
籌資活動產生的現金流量淨額		-31,190,717.19	-49,410,945.95
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>		-39,368,798.06	11,322,190.23
加：期初現金及現金等價物餘額		74,385,279.730	64,938,372.21
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>		35,016,481.67	76,260,562.44

法定代表人：高宏彪 主管會計工作負責人：鄭怡 會計機構負責人：歐曉龍

合并所有者權益變動表  
2015 年 1—6 月

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期												
	歸屬於母公司所有者權益									少數股東權益	所有者權益合計		
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積			一般風險準備	未分配利潤
優先股		永續債	其他										
一、上年期末餘額	570,439,657.00				29,980,749.87		292,623.72		150,731,199.84		498,326,243.71	16,229,702.76	1,266,000,176.90
加：會計政策變更													
前期差錯更正													
同一控制下企業合併													
其他													
二、本年期初餘額	570,439,657.00				29,980,749.87		292,623.72		150,731,199.84		498,326,243.71	16,229,702.76	1,266,000,176.90
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)							4,863,131.25				33,566,160.36	-245,791.54	38,183,500.07
(一) 綜合收益總額							4,863,131.25				62,088,143.21	-245,791.54	66,705,482.92
(二) 所有者投入和減少資本													
1· 股東投入的普通股													
2· 其他權益工具持有者投入資本													
3· 股份支付計入所有者權益的金額													
4· 其他													
(三) 利潤分配											-28,521,982.85		-28,521,982.85
1· 提取盈餘公積													
2· 提取一般風險準備													
3· 對所有者(或股東)的											-28,521,982.85		-28,521,982.85

分配											
4·其他											
(四)所有者權益內部結轉											
1·資本公積轉增資本(或股本)											
2·盈餘公積轉增資本(或股本)											
3·盈餘公積彌補虧損											
4·其他											
(五)專項儲備											
1·本期提取											
2·本期使用											
(六)其他											
四、本期期末餘額	570,439,657.00			29,980,749.87	5,155,754.97		150,731,199.84	531,892,404.07	15,983,911.22	1,304,183,676.97	

項目	上期												
	歸屬於母公司所有者權益										少數股東權益	所有者權益合計	
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備			未分配利潤
	優先股	永續債	其他										
一、上年期末餘額	570,439,657.00				30,192,153.20				136,379,908.04		378,504,669.21	28,828,600.53	1,144,344,987.98
加：會計政策變更											-8,648,788.59		-8,648,788.59
前期差錯更正													
同一控制下企業合併													
其他													
二、本年期初餘額	570,439,657.00				30,192,153.20				136,379,908.04		369,855,880.62	28,828,600.53	1,135,696,199.39
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)											113,612,228.29	-557,701.31	113,054,526.98
(一)綜合收益總額											164,951,797.42	-557,701.31	164,394,096.11

(二) 所有者投入和減少資本												
1· 股東投入的普通股												
2· 其他權益工具持有者投入資本												
3· 股份支付計入所有者權益的金額												
4· 其他												
(三) 利潤分配									-51,339,569.13			-51,339,569.13
1· 提取盈餘公積												
2· 提取一般風險準備												
3· 對所有者(或股東)的分配									-51,339,569.13			-51,339,569.13
4· 其他												
(四) 所有者權益內部結轉												
1· 資本公積轉增資本(或股本)												
2· 盈餘公積轉增資本(或股本)												
3· 盈餘公積彌補虧損												
4· 其他												
(五) 專項儲備												
1· 本期提取												
2· 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末餘額	570,439,657.00				30,192,153.20				136,379,908.04	483,468,108.91	28,270,899.22	1,248,750,726.37

法定代表人：高宏彪 主管會計工作負責人：鄭怡 會計機構負責人：歐曉龍

母公司所有者權益變動表  
2015 年 1—6 月

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期										
	股本	其他權益工具			資本公積	減： 庫存股	其他綜合收益	專項 儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年期末餘額	570,439,657.00				44,325,650.07		292,623.72		150,731,199.84	431,639,717.69	1,197,428,848.32
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年期初餘額	570,439,657.00				44,325,650.07		292,623.72		150,731,199.84	431,639,717.69	1,197,428,848.32
三、本期增減變動金額（減少以“-”號填列）					-40,713,364.61		4,863,131.25			85,593,959.43	49,743,726.07
（一）綜合收益總額							4,863,131.25			114,115,942.28	118,979,073.53
（二）所有者投入和減少資本					-40,713,364.61						-40,713,364.61
1·股東投入的普通股											
2·其他權益工具持有者投入資本											
3·股份支付計入所有者權益的金額											
4·其他					-40,713,364.61						-40,713,364.61
（三）利潤分配										-28,521,982.85	-28,521,982.85
1·提取盈餘公積											
2·對所有者（或股東）的分配										-28,521,982.85	-28,521,982.85
3·其他											
（四）所有者權益內部結轉											
1·資本公積轉增資本（或股本）											
2·盈餘公積轉增資本（或股											

本)									
3·盈餘公積彌補虧損									
4·其他									
(五)專項儲備									
1·本期提取									
2·本期使用									
(六)其他									
四、本期期末餘額	570,439,657.00			3,612,285.46	5,155,754.97		150,731,199.84	517,233,677.12	1,247,172,574.39

項目	上期										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年期末餘額	570,439,657.00				44,325,650.07				136,379,908.04	362,466,449.25	1,113,611,664.36
加：會計政策變更										-8,648,788.59	-8,648,788.59
前期差錯更正											
其他											
二、本年期初餘額	570,439,657.00				44,325,650.07				136,379,908.04	353,817,660.66	1,104,962,875.77
三、本期增減變動金額（減少以“-”號填列）										62,758,411.72	62,758,411.72
(一)綜合收益總額										114,097,980.85	114,097,980.85
(二)所有者投入和減少資本											
1·股東投入的普通股											
2·其他權益工具持有者投入資本											
3·股份支付計入所有者權益的金額											
4·其他											
(三)利潤分配										-51,339,569.13	-51,339,569.13
1·提取盈餘公積											

2·對所有者(或股東)的分配									-51,339,569.13	-51,339,569.13
3·其他										
(四)所有者權益內部結轉										
1·資本公積轉增資本(或股本)										
2·盈餘公積轉增資本(或股本)										
3·盈餘公積彌補虧損										
4·其他										
(五)專項儲備										
1·本期提取										
2·本期使用										
(六)其他										
四、本期期末餘額	570,439,657.00			44,325,650.07				136,379,908.04	416,576,072.38	1,167,721,287.49

法定代表人：高宏彪主管會計工作負責人：鄭怡會計機構負責人：歐曉龍

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

成商集團股份有限公司(以下簡稱“本公司”或“公司”)的前身是成都市人民商場，成立於1953年。1993年經成都市人民政府成府函(93)77號文批復，改組為股份有限公司，1993年11月13日經中國證券監督管理委員會以證監發審字[1993]95號文件複審批准，首次向社會公眾發行人民幣普通股21,500,000股，於1994年2月24日在上海證券交易所掛牌交易。1993年12月31日在成都市工商行政管理局注冊登記，注冊號28966456-0，注冊地址：四川省成都市東禦街19號。

1997年，經公司1996年年度股東大會批准，以1996年末股本總額8550萬股為基數，向全體股東按每10股派送紅股3股，共計2565萬股；以資本公積金轉增股本，向全體股東每10股轉增股本2股，共計1710萬股；經公司1996年臨時股東大會審議通過，以公司總股本12825萬股為基數，按10:2的比例配股，向全體股東配售股份2565萬股。送股配股後，總股本變更為15,390萬股。1997年5月，公司更名為成都人民商場(集團)股份有限公司。

1998年，經公司1997年年度股東大會批准，以1997年末股本總額15,390萬股為基數，向全體股東按每10股送1股，共計1,539萬股。送股後，總股本變更為16,929萬股。

2002年，經公司2001年年度股東大會批准，以2001年末的總股本16,929萬股為基數，以資本公積金轉增股本，向全體股東每10股轉增2股。轉增後總股本變更為203,148,026股。公司於2002年7月10日向成都市工商行政管理局申請變更企業法人營業執照，變更後的營業執照號為5101001801571號。

2000年7月17日，經國家財政部財管字(2000)259號文件批准，公司控股股東成都市國有資產管理局將所持有國家股共計110,690,733股(占總股本的65.39%)劃轉給成都市國有資產投資經營公司。本次劃轉後，股權性質仍為國家股，公司總股本不變，成都市國有資產管理局不再持有本公司股份，成都市國有資產投資經營公司成為公司第一大股東。

2002年7月19日，四川迪康產業控股集團股份有限公司(以下簡稱“迪康集團”)協議收購成都市國有資產投資經營公司持有的占公司總股本65.38%的國有股132,828,880股，並發出全面收購要約，接受預受要約股份累計為741,150股，收購完成後，迪康集團持有本公司65.75%的股份，為公司第一大股東。

2005年6月10日，深圳茂業商廈有限公司(以下簡稱“茂業商廈”)協議收購迪康集團持有的占公司總股本65.75%的社會法人股，並發出全面收購要約，接受預受要約股份累計為17,263,040股，收購完成後，茂業商廈持有本公司150,832,560股社會法人股，占公司總股本的74.25%，為公司第一大股東。2006年5月31日，公司股權分置改革相關股東會議審議通過了《成都人民商場(集團)股份有限公司股權分置改革方案》，即流通股股東每持有10股流通股獲得公司非流通股股東送出的2股股份對價，對價股份總數為10,216,805股。茂業商廈支付對價股份10,197,915股，送股後茂業商廈持有公司有限售條件的流通股140,634,645股，占公司總股本的69.23%，為公司第一大股東，公司法定代表人為張靜。2007年9月28日，公司2007年第五次臨時股東大會審議通過公司名稱變更為“成商集團股份有限公司”，英文名稱變更為“CHENGSHANG GROUP CO., LTD.”

2008年4月，公司5家股東償還了由茂業商廈代墊的股改對價股份8,513股；2008年6月18日，茂業商廈通過上海證券交易所大宗交易系統出售所持有的本公司無限售條件流通股5,000,000股。截止2008年12月31日，茂業商廈持有本公司股份數135,643,158股，占本公司總股本的66.77%，其中有限售條件流通股120,328,355股，無限售條件流通股15,314,803股。

2009年5月，公司1家股東償還了由茂業商廈代墊的股改對價股份2,661股。截止2009年12月31日，茂業商廈持有本公司股份數135,645,819股，全部為無限售條件流通股，占本公司總股本的66.77%。

2010年3月，公司1家股東償還了由茂業商廈代墊的股改對價股份7,982股，茂業商廈持有本公司股份數變更為135,653,801股，占本公司總股本的66.78%。

2010年，經公司2009年度股東大會批准，以2009年末總股本203,148,026股為基數，向全體股東按每10股送1股，共計20,314,803股；並以資本公積向全體股東每10股轉增7股，共計

142,203,618 股。送轉股後，公司總股本變更爲 365,666,447 股。截止 2010 年 12 月 31 日，茂業商廈持有本公司股份數 244,176,842 股，占本公司總股本的 66.78%。

2011 年，經公司 2010 年度股東大會批准，以 2010 年末股本總額 365,666,447 股爲基數，向全體股東按每 10 股送 2 股，共計 73,133,289 股。送股後，公司總股本變更爲 438,799,736 股。截止 2011 年 6 月 30 日，茂業商廈持有本公司股份數 293,012,210 股，占本公司總股本的 66.78%，爲公司第一大股東。

2011 年 6 月 16 日，取得成都市工商行政管理局核准的變更後的注冊號爲 510100000031610 號企業法人營業執照。

2012 年，經公司 2011 年度股東大會批准，以 2011 年末股本總額 438,799,736 股爲基數，向全體股東按每 10 股送 3 股，共計 131,639,921 股。送股後，公司總股本變更爲 570,439,657 股。茂業商廈自 2012 年 5 月 24 日首次通過上海證券交易所交易系統增持公司股份 3,200,562 股，2012 年 5 月 25 日再次通過上海證券交易所系統增持公司股份 4,026,649 股。

2012 年 10 月 19 日，公司 1 家股東償還了茂業商廈的股改對價股 18,680 股，茂業商廈持有本公司股份數變更爲 388,161,764 股，占本公司總股本的 68.05%。

2013 年 9 月 12 日，公司 1 家股東償還了茂業商廈的股改對價股 8,965 股，茂業商廈持有本公司股份數變更爲 388,170,729 股，占本公司總股本的 68.05%。

2014 年 3 月 12 日，四川瑞銀穀資產管理有限公司與深圳茂業商廈有限公司簽訂了《代墊股份及現金股利償還協議》。根據協議，四川瑞銀穀資產管理有限公司應向深圳茂業商廈有限公司償還所持本公司股份 56,034 股及由該股份產生的現金股利共計 7,467.00 元。經上海證券交易所審核後，中國證券登記結算有限責任公司上海分公司已于 2014 年 4 月 2 日辦理了上述股份的過戶登記手續。茂業商廈持有本公司股份數變更爲 388,226,763 股，占本公司總股本的 68.06%。

2012 年 3 月 15 日，公司召開 2011 年度股東大會，審議通過了關於變更公司經營範圍并修改《公司章程》的議案。對公司經營範圍進行變更，在原經營範圍中增加“零售：計生用品、蔬菜水果”一項。同時對《公司章程》第二章第十三條的公司經營範圍進行相應修改。經依法登記，公司的經營範圍是：批發、零售商品（國家法律、行政法規、國務院決定限制與禁止的除外）；零售：烟、預包裝食品兼散裝食品、乳製品（含嬰幼兒配方乳粉）、計生用品、蔬菜水果；零售音像製品及按中華人民共和國對外貿易經濟合作部（1994）外經貿政審函字第 765 號文核准的經營範圍經營進出口業務（以上項目憑許可證在有效期內經營）；攝影、攝像、家電維修；倉儲；廣告；賓館（僅限分支機構經營）；房地產開發經營（憑資質證經營）；房屋中介；自有房屋出租；再生資源回收；其他無需許可或審批的合法項目。（以上範圍國家法律、行政法規、國務院決定禁止或限制的除外，涉及資質證的憑資質證經營。

2012 年 6 月 29 日，取得成都市工商行政管理局核准的變更後的注冊號爲 510100000031610 號企業法人營業執照。現總部位于四川省成都市東禦街 19 號。

公司于 2014 年 4 月 30 日召開第七屆董事會第十九次會議，審議通過《關於選舉公司第七屆董事會董事長的議案》，選舉高宏彪先生爲公司董事長，根據《公司章程》規定，公司董事長爲公司法人代表，該事項已于 2014 年 5 月 5 日公告，并于 2014 年 5 月 23 日完成了相關工商變更登記手續。

公司于 2015 年 5 月 4 日召開 2015 年第一次臨時股東大會，審議通過關於《修訂〈公司章程〉的議案》，調整《公司章程》確定的經營範圍：取消“房地產開發經營”，增加“商務信息諮詢”。該事項已于 2015 年 5 月 6 日公告，并于 2015 年 5 月 13 日完成工商變更登記手續。

財務報告的批准報出者和財務報告批准報出日：

本公司財務報告業經本公司 2015 年 8 月 19 日第七屆董事會第四十五次會議批准對外報出。

## 2. 合并財務報表範圍

本公司本報告期納入合并範圍的子公司共 17 戶，詳見第九節財務報告九“在其他主體中的權益”。

## 四、 財務報表的編制基礎

### 1. 編制基礎

本公司財務報表以持續經營假設為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部發布的《企業會計準則——基本準則》（財政部令第 33 號發布、財政部令第 76 號修訂）、于 2006 年 2 月 15 日及其後頒布和修訂的 41 項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定（以下合稱“企業會計準則”），以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第 15 號——財務報告的一般規定》（2014 年修訂）的披露規定編制。

根據企業會計準則的相關規定，本公司會計核算以權責發生制為基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。持有待售的非流動資產，按公允價值減去預計費用後的金額，以及符合持有待售條件時的原賬面價值，取兩者孰低計價。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

### 2. 持續經營

公司已評價自報告期末起至少 12 個月的持續經營能力，本公司管理層相信公司能自本財務報表批准日後不短于 12 個月的可預見未來期間內持續經營。

## 五、 重要會計政策及會計估計

### 1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司編制的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司 2015 年 6 月 30 日的財務狀況及 2015 年 1-6 月的經營成果和現金流量等有關信息。此外，本公司的財務報表在所有重大方面符合中國證券監督管理委員會 2014 年修訂的《公開發行證券的公司信息披露編報規則第 15 號——財務報告的一般規定》有關財務報表及其附注的披露要求。

### 2. 會計期間

本公司的會計期間分為年度和中期，會計中期指短于一個完整的會計年度的報告期間。本公司會計年度采用公曆年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 營業周期

正常營業周期是指本公司從購買用于加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本公司以 12 個月/年作為一個營業周期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

### 4. 記帳本位幣

人民幣為本公司及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司及境內子公司以人民幣為記帳本位幣。本公司編制本財務報表時所采用的貨幣為人民幣。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企業合并的會計處理方法

企業合并，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合并形成一個報告主體的交易或事項。企業合并分為同一控制下企業合并和非同一控制下企業合并。

#### (1) 同一控制下企業合并

參與合并的企業在合并前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制并非暫時性的，為同一控制下的企業合并。同一控制下的企業合并，在合并日取得對其他參與合并企業控制權的一方為合并方，參與合并的其他企業為被合并方。合并日，是指合并方實際取得對被合并方控制權的日期。

合并方取得的資產和負債均按合并日在被合并方的賬面價值計量。合并方取得的淨資產賬面價值與支付的合并對價賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，調整資本公積（股本溢價）；資本公積（股本溢價）不足以沖減的，調整留存收益。

合并方為進行企業合并發生的各項直接費用，于發生時計入當期損益。

## （2）非同一控制下企業合并

參與合并的企業在合并前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合并。非同一控制下的企業合并，在購買日取得對其他參與合并企業控制權的一方為購買方，參與合并的其他企業為被購買方。購買日，是指為購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

對於非同一控制下的企業合并，合并成本包含購買日購買方為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值，為企業合并發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他管理費用于發生時計入當期損益。購買方作為合并對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。所涉及的或有對價按其在購買日的公允價值計入合并成本，購買日後 12 個月內出現對購買日已存在情況的新的或進一步證據而需要調整或有對價的，相應調整合并商譽。購買方發生的合并成本及在合并中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合并成本大于合并中取得的被購買方于購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。合并成本小于合并中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合并成本的計量進行覆核，覆核後合并成本仍小于合并中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

購買方取得被購買方的可抵扣暫時性差異，在購買日因不符合遞延所得稅資產確認條件而未予確認的，在購買日後 12 個月內，如取得新的或進一步的信息表明購買日的相關情況已經存在，預期被購買方在購買日可抵扣暫時性差異帶來的經濟利益能夠實現的，則確認相關的遞延所得稅資產，同時減少商譽，商譽不足沖減的，差額部分確認為當期損益；除上述情況以外，確認與企業合并相關的遞延所得稅資產的，計入當期損益。

通過多次交易分步實現的非同一控制下企業合并，根據《財政部關於印發企業會計準則解釋第 5 號的通知》（財會〔2012〕19 號）和《企業會計準則第 33 號——合并財務報表》第五十一條關於“一攬子交易”的判斷標準（參見第九節財務報告五、5（2）），判斷該多次交易是否屬“一攬子交易”。屬“一攬子交易”的，參考本部分前面各段描述及第九節財務報告五、14“長期股權投資”進行會計處理；不屬“一攬子交易”的，區分個別財務報表和合并財務報表進行相關會計處理：

在個別財務報表中，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，在處置該項投資時將與其相關的其他綜合收益采用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理（即，除了按照權益法核算的在被購買方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動中的相應份額以外，其餘轉入當期投資收益）。

在合并財務報表中，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，與其相關的其他綜合收益應當采用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理（即，除了按照權益法核算的在被購買方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動中的相應份額以外，其餘轉為購買日所屬當期投資收益）。

## 6. 合并財務報表的編制方法

### （1）合并財務報表範圍的確定原則

合并財務報表的合并範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本公司擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響該回報金額。合并範圍包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主體。

一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相关要素發生了變化，本公司將進行重新評估。

## (2) 合并財務報表編制的方法

從取得子公司的淨資產和生產經營決策的實際控制權之日起，本公司開始將其納入合并範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合并範圍。對於處置的子公司，處置日前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合并利潤表和合并現金流量表中；當期處置的子公司，不調整合并資產負債表的期初數。非同一控制下企業合并增加的子公司，其購買日後的經營成果及現金流量已經適當地包括在合并利潤表和合并現金流量表中，且不調整合并財務報表的期初數和對比數。同一控制下企業合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并當期期初至合并日的經營成果和現金流量已經適當地包括在合并利潤表和合并現金流量表中，並且同時調整合并財務報表的對比數。

在編制合并財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合并取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

公司內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合并財務報表編制時予以抵銷。

子公司的股東權益及當期淨損益中不屬本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益及少數股東損益在合并財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。子公司當期淨損益中屬少數股東權益的份額，在合并利潤表中淨利潤項目下以“少數股東損益”項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額，仍沖減少數股東權益。

當因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理（即，除了在該原有子公司重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動以外，其餘一并轉為當期投資收益）。其後，對該部分剩餘股權按照《企業會計準則第 2 號——長期股權投資》或《企業會計準則第 22 號——金融工具確認和計量》等相關規定進行後續計量，詳見第九節財務報告五、14 “長期股權投資”或第九節財務報告五、10 “金融工具”。

本公司通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，需區分處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易是否屬一攬子交易。處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：①這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；②這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；③一項交易的發生取決于其他至少一項交易的發生；④一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一并考慮時是經濟的。不屬一攬子交易的，對其中的每一項交易視情況分別按照“不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資”（詳見第九節財務報告五、14、（2）④）和“因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權”（詳見前段）適用的原則進行會計處理。處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司并喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合并財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一并轉入喪失控制權當期的損益。

## 7. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本公司根據在合營安排中享有的權利和承擔的義務，將合營安排分為共同經營和合營企業。共同經營，是指本公司享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業，是指本公司僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本公司對合營企業的投資採用權益法核算，按照第九節財務報告五、14 長期股權投資中“權益法核算的長期股權投資”中所述的會計政策處理。

本公司作為合營方對共同經營，確認本公司單獨持有的資產、單獨所承擔的負債，以及按本公司份額確認共同持有的資產和共同承擔的負債；確認出售本公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；按本公司份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；確認本公司單獨所發生的費用，以及按本公司份額確認共同經營發生的費用。

當本公司作為合營方向共同經營投出或出售資產（該資產構成業務除外，下同）、或者自共同經營購買資產等時，在該等資產由共同經營出售給第三方之前，本公司僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。該等資產發生符合《企業會計準則第 8 號——資產減值》等規定的資產減值損失的，對於由本公司向共同經營投出或出售資產的情況，本公司全額確認該損失；對於本公司自共同經營購買資產等情況，本公司按承擔的份額確認該部分損失。

## 8. 現金及現金等價物的確定標準

現金等價物是指企業持有的期限短（一般指從購買日起三個月內到期）、流動性強、易于轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

## 9. 外幣業務和外幣報表折算

### （1）外幣交易的折算方法

本公司發生的外幣交易在初始確認時，按交易日的即期匯率（通常指中國人民銀行公布的當日外匯牌價的中間價，下同）折算為記帳本位幣金額，但公司發生的外幣兌換業務或涉及外幣兌換的交易事項，按照實際採用的匯率折算為記帳本位幣金額。

### （2）對於外幣貨幣性項目和外幣非貨幣性項目的折算方法

資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除：屬與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理；以及可供出售的外幣貨幣性項目除攤余成本之外的其他賬面餘額變動產生的匯兌差額計入其他綜合收益之外，均計入當期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算的記帳本位幣金額計量。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記帳本位幣金額與原記帳本位幣金額的差額，作為公允價值變動（含匯率變動）處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

### （3）外幣財務報表的折算方法

編制合併財務報表涉及境外經營的，如有實質上構成對境外經營淨投資的外幣貨幣性項目，因匯率變動而產生的匯兌差額，作為“外幣報表折算差額”確認為其他綜合收益；處置境外經營時，計入處置當期損益。

境外經營的外幣財務報表按以下方法折算為人民幣報表：資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；股東權益類項目除“未分配利潤”項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。年初未分配利潤為上一年折算後的年末未分配利潤；年末未分配利潤按折算後的利潤分配各項目計算列示；折算後資產類項目與負債類項目和股東權益類項目合計數的差額，作為外幣報表折算差額，確認為其他綜合收益。處置境外經營并喪失控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的外幣報表折算差額，全部或按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

外幣現金流量，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

年初數和上年實際數按照上年財務報表折算後的數額列示

## 10. 金融工具

在本公司成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。金融資產和金融負債在

初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入損益，對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

#### (1) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。金融工具存在活躍市場的，本公司採用活躍市場中的報價確定其公允價值。活躍市場中的報價是指易于定期從交易所、經紀商、行業協會、定價服務機構等獲得的價格，且代表了在公平交易中實際發生的市場交易的價格。金融工具不存在活躍市場的，本公司採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況并自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具當前的公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

#### (2) 金融資產的分類、確認和計量

以常規方式買賣金融資產，按交易日進行會計確認和終止確認。金融資產在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項以及可供出售金融資產。初始確認金融資產，以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關的交易費用直接計入當期損益，對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。

##### ①以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

包括交易性金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

交易性金融資產是指滿足下列條件之一的金融資產：A. 取得該金融資產的目的，主要是為了近期内出售；B. 屬進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明本公司近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；C. 屬衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤并須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。

符合下述條件之一的金融資產，在初始確認時可指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：A. 該指定可以消除或明顯減少由于該金融資產的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認或計量方面不一致的情況；B. 本公司風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，對該金融資產所在的金融資產組合或金融資產和金融負債組合以公允價值為基礎進行管理、評價并向關鍵管理人員報告。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

##### ②持有至到期投資

是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本公司有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。

持有至到期投資採用實際利率法，按攤余成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

實際利率法是指按照金融資產或金融負債（含一組金融資產或金融負債）的實際利率計算其攤余成本及各期利息收入或支出的方法。實際利率是指將金融資產或金融負債在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量，折現為該金融資產或金融負債當前賬面價值所使用的利率。

在計算實際利率時，本公司將在考慮金融資產或金融負債所有合同條款的基礎上預計未來現金流量（不考慮未來的信用損失），同時還將考慮金融資產或金融負債合同各方之間支付或收取的、屬實際利率組成部分的各項收費、交易費用及折價或溢價等。

##### ③貸款和應收款項

是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。本公司劃分為貸款和應收款的金融資產包括應收票據、應收賬款、應收利息、應收股利及其他應收款等。

貸款和應收款項採用實際利率法，按攤余成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

##### ④可供出售金融資產

包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、貸款和應收款項、持有至到期投資以外的金融資產。

可供出售債務工具投資的期末成本按照其攤余成本法確定，即初始確認金額扣除已償還的本

金，加上或減去采用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，并扣除已發生的減值損失後的金額。可供出售權益工具投資的期末成本為其初始取得成本。

可供出售金融資產采用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失，除減值損失和外幣貨幣性金融資產與攤余成本相關的匯兌差額計入當期損益外，確認為其他綜合收益，在該金融資產終止確認時轉出，計入當期損益。但是，在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，以及與該權益工具掛鉤并須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按照成本進行後續計量。

可供出售金融資產持有期間取得的利息及被投資單位宣告發放的現金股利，計入投資收益。

### (3) 金融資產減值

除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本公司在每個資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明金融資產發生減值的，計提減值準備。

本公司對單項金額重大的金融資產單獨進行減值測試；對單項金額不重大的金融資產，單獨進行減值測試或包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。單獨測試未發生減值的金融資產（包括單項金額重大和不重大的金融資產），包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。已單項確認減值損失的金融資產，不包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。

#### ① 持有至到期投資、貸款和應收款項減值

以成本或攤余成本計量的金融資產將其賬面價值減記至預計未來現金流量現值，減記金額確認為減值損失，計入當期損益。金融資產在確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，金融資產轉回減值損失後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤余成本。

#### ② 可供出售金融資產減值

當綜合相關因素判斷可供出售權益工具投資公允價值下跌是嚴重或非暫時性下跌時，表明該可供出售權益工具投資發生減值。其中“嚴重下跌”是指公允價值下跌幅度累計超過 20%；“非暫時性下跌”是指公允價值連續下跌時間超過 12 個月，持續下跌期間的確定依據為以考慮證券價格的歷史性波動為依據。

可供出售金融資產發生減值時，將原計入其他綜合收益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出并計入當期損益，該轉出的累計損失為該資產初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。

在確認減值損失後，期後如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，可供出售權益工具投資的減值損失轉回確認為其他綜合收益，可供出售債務工具的減值損失轉回計入當期損益。

在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，或與該權益工具掛鉤并須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產的減值損失，不予轉回。

### (4) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；③該金融資產已轉移，雖然企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

若企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產的控制的，則按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，并相應確認有關負債。繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業面臨的風險水平。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值及因轉移而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值在終止確認及未終止確認部分之間按其相對的公允價值進行分攤，并將因轉移而收到的對價與應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和與分攤的前述賬面金額之差額計入當期損益。

本公司對采用附追索權方式出售的金融資產，或將持有的金融資產背書轉讓，需確定該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬是否已經轉移。已將該金融資產所有權上幾乎所有的風險和

報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產；既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，則繼續判斷企業是否對該資產保留了控制，并根據前面各段所述的原則進行會計處理。

#### (5) 金融負債的分類和計量

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。初始確認金融負債，以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益，對於其他金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

##### ①以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

分類為交易性金融負債和在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的條件與分類為交易性金融資產和在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的條件一致。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債采用公允價值進行後續計量，公允價值的變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

##### ②其他金融負債

與在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益工具掛鉤并須通過交付該權益工具結算的衍生金融負債，按照成本進行後續計量。其他金融負債采用實際利率法，按攤余成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

##### ③財務擔保合同及貸款承諾

不屬指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的財務擔保合同，或沒有指定為以公允價值計量且其變動計入損益并將以低于市場利率貸款的貸款承諾，以公允價值進行初始確認，在初始確認後按照《企業會計準則第 13 號—或有事項》確定的金額和初始確認金額扣除按照《企業會計準則第 14 號—收入》的原則確定的累計攤銷額後的餘額之中的較高者進行後續計量。

#### (6) 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，才能終止確認該金融負債或其一部分。本公司（債務人）與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，并同時確認新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分的賬面價值與支付的對價（包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債）之間的差額，計入當期損益。

#### (7) 金融資產和金融負債的抵銷

當本公司具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且目前可執行該種法定權利，同時本公司計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

#### (8) 權益工具

權益工具是指能證明本公司擁有某個企業在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。企業合并中合并方發行權益工具發生的交易費用抵減權益工具的溢價收入，不足抵減的，沖減留存收益。其餘權益工具，在發行時收到的對價扣除交易費用後增加股東權益。

本公司對權益工具持有方的各種分配（不包括股票股利），減少股東權益。本公司不確認權益工具的公允價值變動額。

## 11. 應收款項

### (1). 單項金額重大并單獨計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的判斷依據或金額標準	本公司將金額為人民幣 100 萬元以上的應收款項確認為單項金額重大的應收款項。
單項金額重大并單獨計提壞賬準備的計提方法	本公司對單項金額重大的應收款項單獨進行減值測試，單獨測試未發生減值的金融資產，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產

	組合中進行減值測試。單項測試已確認減值損失的應收款項，不再包括在具有類似信用風險特徵的應收款項組合中進行減值測試。
--	---

## (2). 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項：

按信用風險特徵組合計提壞賬準備的計提方法（賬齡分析法、餘額百分比法、其他方法）	
賬齡組合	（賬齡分析法）根據應收賬款的不同賬齡確定不同的計提比例計提壞賬準備。
應收銀行卡組合	其他方法：不計提壞賬準備

組合中，采用賬齡分析法計提壞賬準備的

√ 適用 □ 不適用

賬齡	應收賬款計提比例(%)
1年以內（含1年）	5
1-2年	5
2-3年	10
3-4年	15
4-5年	20
5年以上	25

## (3). 單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項：

單項計提壞賬準備的理由	有確鑿證據表明可收回性存在明顯差異而單獨進行減值測試後，測試結果表明收回可能性極小
壞賬準備的計提方法	個別認定法

## 12. 存貨

## (1) 存貨的分類

存貨主要包括原材料、庫存商品、包裝物、低值易耗品、開發成本等。

## (2) 存貨取得和發出的計價方法

各類存貨的購入與入庫按實際成本計價，發出采用先進先出法計價。

## (3) 存貨可變現淨值的確認和跌價準備的計提方法

可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

在資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。存貨跌價準備按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

## (4) 存貨的盤存制度為永續盤存制。

## (5) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品于領用時按五五攤銷法攤銷；包裝物于領用時按一次攤銷法攤銷。

## 13. 劃分為持有待售資產

若某項非流動資產在其當前狀況下僅根據出售此類資產的慣常條款即可立即出售，本公司已就處置該項非流動資產作出決議，已經與受讓方簽訂了不可撤銷的轉讓協議，且該項轉讓將在一

年內完成，則該非流動資產作為持有待售非流動資產核算，不計提折舊或進行攤銷，按照賬面價值與公允價值減去處置費用後的淨額孰低計量。持有待售的非流動資產包括單項資產和處置組。如果處置組是一組資產組，並且按照《企業會計準則第 8 號——資產減值》的規定將企業合并中取得的商譽分攤至該資產組，或者該處置組是這種資產組中一項經營，則該處置組包括企業合并中的商譽。

某項資產或處置組被劃歸為持有待售，但後來不再滿足持有待售的非流動資產的確認條件，本公司停止將其劃歸為持有待售，並按照下列兩項金額中較低者進行計量：（1）該資產或處置組被劃歸為持有待售之前的賬面價值，按照其假定在沒有被劃歸為持有待售的情況下原應確認的折舊、攤銷或減值進行調整後的金額；（2）決定不再出售之日的可收回金額。

#### 14. 長期股權投資

本部分所指的長期股權投資是指本公司對被投資單位具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資。

本公司對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資，作為可供出售金融資產或以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產核算，其會計政策詳見第九節財務報告五、10“金融工具”。

##### （1）投資成本的確定

對於企業合并形成的長期股權投資，如為同一控制下的企業合并取得的長期股權投資，在合并日按照被合并方股東權益在最終控制方合并財務報表中賬面價值的份額作為初始投資成本。通過非同一控制下的企業合并取得的長期股權投資，企業合并成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和；購買方為企業合并發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，應當於發生時計入當期損益；購買方作為合并對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，應當計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

除企業合并形成的長期股權投資外的其他股權投資，按成本進行初始計量，該成本視長期股權投資取得方式的不同，分別按照本公司實際支付的現金購買價款、本公司發行的權益性證券的公允價值、投資合同或協議約定的價值、非貨幣性資產交換交易中換出資產的公允價值或原賬面價值、該項長期股權投資自身的公允價值等方式確定。與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出也計入投資成本。

##### （2）後續計量及損益確認方法

對被投資單位具有共同控制（構成共同經營者除外）或重大影響的長期股權投資，採用權益法核算。此外，公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算。

##### ①成本法核算的長期股權投資

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，除取得投資時實際支付的價款或者對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或者利潤外，當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

##### ②權益法核算的長期股權投資

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時，當期投資損益為應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益的份額。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，並按照本公司的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。對於本公司與聯營企業及合營企業之間發生的未實現內部交易損益，按照持股比例計算屬本公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本公司與被投資單位發生的未實現內部交易損失，按照《企業會計準則第 8 號——資產減值》等規定屬所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。對被投資單位的其他綜合收益，相應調整長期股權投資的賬面價值確認為其他綜合收益。對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入股東權益。後續處置該長期股權投資時，將此處計入股東權益的金額按比例或全部轉入投資收益。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本公司對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本公司在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

### ③收購少數股權

在編制合并財務報表時，因購買少數股權新增的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日（或合并日）開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

### ④處置長期股權投資

在合并財務報表中，母公司在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額計入股東權益；母公司部分處置對子公司的長期股權投資導致喪失對子公司控制權的，按第九節財務報告五、6“合并財務報表編制的方法”中所述的相關會計政策處理。

其他情形下的長期股權投資處置，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益；採用權益法核算的長期股權投資，在處置時將原計入股東權益的其他綜合收益部分按相應的比例採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。對於剩餘股權，按其賬面價值確認為長期股權投資或其他相關金融資產，并按前述長期股權投資或金融資產的會計政策進行後續計量。涉及對剩餘股權由成本法轉為權益法核算的，按相關規定進行追溯調整。

### （3）確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

控制是投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。共同控制是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響是指對一個企業的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位實施共同控制或施加重大影響時，已考慮投資企業和其他方持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

### （4）減值測試方法及減值準備計提方法

本公司在每一個資產負債表日檢查長期股權投資是否存在可能發生減值的跡象。如果該資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。如果資產的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

長期股權投資的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

## 15. 投資性房地產

### （1）如果采用成本計量模式的：

#### 折舊或攤銷方法

本公司采用成本模式對投資性房地產進行後續計量，並按照與房屋建築物或土地使用權一致的政策進行折舊或攤銷。

## 16. 固定資產

### （1）確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。

**(2). 折舊方法**

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
機器設備	年限平均法	10	5	9.5
運輸設備	年限平均法	8-20	5	4.75-11.88
電子設備	年限平均法	5	5	19
其他設備	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00

**(3). 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法**

融資租賃為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。以融資租賃方式租入的固定資產採用與自有固定資產一致的政策計提租賃資產折舊。能够合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的在租賃資產使用壽命內計提折舊，無法合理確定租賃期屆滿能够取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

**17. 在建工程**

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項工程支出工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用以及其他相關費用等。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。

在建工程的減值測試方法和減值準備計提方法詳見第九節財務報告五、20“長期資產減值”。

**18. 借款費用**

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；構建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所占用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

符合資本化條件的資產指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

如果符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生非正常中斷、並且中斷時間連續超過 3 個月的，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

**19. 無形資產****(1). 計價方法、使用壽命、減值測試**

無形資產是指本公司擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產。

無形資產按成本進行初始計量。與無形資產有關的支出，如果相關的經濟利益很可能流入本公司且其成本能可靠地計量，則計入無形資產成本。除此以外的其他項目的支出，在發生時計入當期損益。

取得的土地使用權通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權支出和建築物建造成本則分別作為無形資產和固定資產核算。如為外購的房屋及建築物，則將有關價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值在其預計使用壽命內採用直線法攤銷。使用壽命不確定的無形資產不予攤銷。

本公司至少于每年年度終了對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，如發生變更則作為會計估計變更處理。此外，本公司在每個會計期間對使用壽命不確定的無形資產的使用壽命進行覆核，如果有證據表明該無形資產為企業帶來經濟利益的期限是可預見的，則估計其使用壽命并按照使用壽命有限的無形資產的攤銷政策進行攤銷。

無形資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見第九節財務報告五、20“長期資產減值”。

## (2). 內部研究開發支出會計政策

本公司內部研究開發項目的支出分為研究階段支出與開發階段支出。

研究階段的支出，于發生時計入當期損益。

開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- ①完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
  - ②具有完成該無形資產并使用或出售的意圖；
  - ③無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
  - ④有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
  - ⑤歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。
- 無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

## 20. 長期資產減值

對於固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等非流動非金融資產，本公司于資產負債表日判斷是否存在減值跡象。如存在減值跡象的，則估計其可收回金額，進行減值測試。商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

減值測試結果表明資產的可收回金額低于其賬面價值的，按其差額計提減值準備并計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。資產減值準備按單項資產為基礎計算并確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，在進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合并的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低于其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所占比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

## 21. 長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由報告期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。本公司的長期待攤費用主要包括辦公室及門店裝修費、租入設備維修改造費等。長期待攤費用在預計受益期間按直線法攤銷。

## 22. 職工薪酬

### (1)、短期薪酬的會計處理方法

短期薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、生育保險費、工傷保險費、住房公積金、工會經費和職工教育經費、非貨幣性福利等。本公司在職工為本公司提供服務的會計期間將實際發生的短期職工薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中非貨幣性福利按公允價值計量。

### (2)、離職後福利的會計處理方法

離職後福利主要包括設定提存計劃及設定受益計劃。其中設定提存計劃主要包括基本養老保險、失業保險等，相應的應繳存金額于發生時計入相關資產成本或當期損益。本公司的設定受益計劃，具體為根據國家相關政策、公司規定并考慮為本公司提供服務的年限等，為離退休人員提供的生活補貼、醫藥費用等福利。

本公司對於設定受益計劃，在資產負債表日委托專業人士進行精算估值，精算利得和損失在其他綜合收益中確認，服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益。

### (3)、辭退福利的會計處理方法

辭退福利是本公司在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償。本公司對由此產生的辭退福利于支付時計入職工薪酬負債并計入當期損益。辭退福利預期在年度報告期結束後十二個月不能完全支付的，按照其他長期職工薪酬處理。

本公司為內部退休人員在其正式退休之前提供社保及生活補貼等。職工內部退休計劃采用上述辭退福利相同的原則處理。本公司將自職工停止提供服務日至正常退休日的期間擬支付的內退人員工資和繳納的社會保險費等，在符合預計負債確認條件時，計入當期損益（辭退福利）。

### (4)、其他長期職工福利的會計處理方法

本公司向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃的，按照設定提存計劃進行會計處理，除此之外按照設定收益計劃進行會計處理。

## 23. 預計負債

當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，確認為預計負債：（1）該義務是本公司承擔的現時義務；（2）履行該義務很可能導致經濟利益流出；（3）該義務的金額能夠可靠地計量。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。

如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

### (1) 虧損合同

虧損合同是履行合同義務不可避免會發生的成本超過預期經濟利益的合同。待執行合同變成虧損合同，且該虧損合同產生的義務滿足上述預計負債的確認條件的，將合同預計損失超過合同標的資產已確認的減值損失（如有）的部分，確認為預計負債。

### (2) 重組義務

對於有詳細、正式并且已經對外公告的重組計劃，在滿足前述預計負債的確認條件的情況下，按照與重組有關的直接支出確定預計負債金額。對於出售部分業務的重組義務，只有在本公司承諾出售部分業務（即簽訂了約束性出售協議時），才確認與重組相關的義務。

## 24. 股份支付

### （1）股份支付的種類

股份支付是爲了獲取職工或其他方提供服務而授予權益工具或者承擔以權益工具爲基礎確定的負債的交易。股份支付分爲以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

#### ①以權益結算的股份支付

用以換取職工提供的服務的權益結算的股份支付，以授予職工權益工具在授予日的公允價值計量。該公允價值的金額在完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的情況下，在等待期內以對可行權權益工具數量的最佳估計爲基礎，按直線法計算計入相關成本或費用/在授予後立即可行權時，在授予日計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

用以換取其他方服務的權益結算的股份支付，如果其他方服務的公允價值能够可靠計量，按照其他方服務在取得日的公允價值計量，如果其他方服務的公允價值不能可靠計量，但權益工具的公允價值能够可靠計量的，按照權益工具在服務取得日的公允價值計量，計入相關成本或費用，相應增加股東權益。

#### ②以現金結算的股份支付

以現金結算的股份支付，按照本公司承擔的以股份或其他權益工具爲基礎計算確定的負債的公允價值計量。如授予後立即可行權，在授予日計入相關成本或費用，相應增加負債；如須完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權，在等待期的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計爲基礎，按照本公司承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用和相應增加負債。

在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

### （2）權益工具公允價值的確定方法

本公司授予的股份期權采用二項式期權定價模型定價。

### （3）確認可行權權益工具最佳估計的依據

在等待期內的每個資產負債表日，根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息做出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量。

### （4）實施、修改、終止股份支付計劃的相關會計處理

本公司對股份支付計劃進行修改時，若修改增加了所授予權益工具的公允價值，按照權益工具公允價值的增加相應確認取得服務的增加。權益工具公允價值的增加是指修改前後的權益工具在修改日的公允價值之間的差額。若修改減少了股份支付公允價值總額或采用了其他不利于職工的方式，則仍繼續對取得的服務進行會計處理，視同該變更從未發生，除非本公司取消了部分或全部已授予的權益工具。

在等待期內，如果取消了授予的權益工具，本公司對取消所授予的權益性工具作爲加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。職工或其他方能够選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，本公司將其作爲授予權益工具的取消處理。

### （5）涉及本公司與本公司股東或實際控制人的股份支付交易的會計處理

涉及本公司與本公司股東或實際控制人的股份支付交易，結算企業與接受服務企業中其一在本公司內，另一在本公司外的，在本公司合并財務報表中按照以下規定進行會計處理：

①結算企業以其本身權益工具結算的，將該股份支付交易作爲權益結算的股份支付處理；除此之外，作爲現金結算的股份支付處理。

結算企業是接受服務企業的投資者的，按照授予日權益工具的公允價值或應承擔負債的公允價值確認為對接受服務企業的長期股權投資，同時確認資本公積（其他資本公積）或負債。

②接受服務企業沒有結算義務或授予本企業職工的是其本身權益工具的，將該股份支付交易作爲權益結算的股份支付處理；接受服務企業具有結算義務且授予本企業職工的并非其本身權益工具的，將該股份支付交易作爲現金結算的股份支付處理。

本公司內各企業之間發生的股份支付交易，接受服務企業和結算企業不是同一企業的，在接受服務企業和結算企業各自的個別財務報表中對該股份支付交易的確認和計量，比照上述原則處理。

## 25. 收入

### (1) 商品銷售收入

在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給買方，既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售商品實施有效控制，收入的金額能夠可靠地計量，相關的經濟利益很可能流入企業，相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時，確認商品銷售收入的實現。

### (2) 提供勞務收入

在提供勞務交易的結果能夠可靠估計的情況下，于資產負債表日按照完工百分比法確認提供的勞務收入。勞務交易的完工進度按已完工作的測量確定。

提供勞務交易的結果能夠可靠估計是指同時滿足：①收入的金額能夠可靠地計量；②相關的經濟利益很可能流入企業；③交易的完工程度能夠可靠地確定；④交易中已發生和將發生的成本能夠可靠地計量。

如果提供勞務交易的結果不能夠可靠估計，則按已經發生并預計能夠得到補償的勞務成本金額確認提供的勞務收入，并將已發生的勞務成本作為當期費用。已經發生的勞務成本如預計不能得到補償的，則不確認收入。

本公司與其他企業簽訂的合同或協議包括銷售商品和提供勞務時，如銷售商品部分和提供勞務部分能夠區分并單獨計量的，將銷售商品部分和提供勞務部分分別處理；如銷售商品部分和提供勞務部分不能夠區分，或雖能區分但不能夠單獨計量的，將該合同全部作為銷售商品處理。

### (3) 建造合同收入

在建造合同的結果能夠可靠估計的情況下，于資產負債表日按照完工百分比法確認合同收入和合同費用。合同完工進度按累計實際發生的合同成本占合同預計總成本的比例確定。

建造合同的結果能夠可靠估計是指同時滿足：①合同總收入能夠可靠地計量；②與合同相關的經濟利益很可能流入企業；③實際發生的合同成本能夠清楚地區分和可靠地計量；④合同完工進度和為完成合同尚需發生的成本能夠可靠地確定。

如建造合同的結果不能可靠地估計，但合同成本能夠收回的，合同收入根據能夠收回的實際合同成本予以確認，合同成本在其發生的當期確認為合同費用；合同成本不可能收回的，在發生時立即確認為合同費用，不確認合同收入。使建造合同的結果不能可靠估計的不確定因素不復存在的，按照完工百分比法確定與建造合同有關的收入和費用。

合同預計總成本超過合同總收入的，將預計損失確認為當期費用。

### (4) 使用費收入

按照有關合同或協議約定的收費時間和方法計算確定。

### (5) 利息收入

按照他人使用本公司貨幣資金的時間和實際利率計算確定。

## 26. 政府補助

### (1)、與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

#### (1) 與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助的判斷依據

本公司將所取得的用于購建或以其他方式形成長期資產的政府補助界定為與資產相關的政府補助；其餘政府補助界定為與收益相關的政府補助。若政府文件未明確規定補助對象，則采用以下方式將補助款劃分為與收益相關的政府補助和與資產相關的政府補助：(1) 政府文件明確了補助所針對的特定項目的，根據該特定項目的預算中將形成資產的支出金額和計入費用的支出金額的相對比例進行劃分，對該劃分比例需在每個資產負債表日進行覆核，必要時進行變更；(2) 政府文件中對用途僅作一般性表述，沒有指明特定項目的，作為與收益相關的政府補助。

#### (2) 與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助的會計處理方法

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產的使用壽命內平均分配計入當期損益。與收益相關的政府補助，用于補償以後期間的相關費用和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用于補償已經發生的相關費用和損失的，直接計入當期損益。

已確認的政府補助需要返還時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

## 27. 遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

### (1) 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債（或資產），以按照稅法規定計算的預期應交納（或返還）的所得稅金額計量。計算當期所得稅費用所依據的應納稅所得額系根據有關稅法規定對本年度稅前會計利潤作相應調整後計算得出。

### (2) 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

與商譽的初始確認有關，以及與既不是企業合并、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額（或可抵扣虧損）的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的應納稅暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅負債。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，如果本公司能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回，也不予確認有關的遞延所得稅負債。除上述例外情況，本公司確認其他所有應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債。

與既不是企業合并、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額（或可抵扣虧損）的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的可抵扣暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，如果暫時性差異在可預見的未來不是很可能轉回，或者未來不是很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額，不予確認有關的遞延所得稅資產。除上述例外情況，本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認其他可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

于資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

### (3) 所得稅費用

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

除確認為其他綜合收益或直接計入股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或股東權益，以及企業合并產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

### (4) 所得稅的抵銷

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，本公司當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

當擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收征管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債時，本公司遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

## 28. 租賃

### (1)、經營租賃的會計處理方法

#### ① 本公司作為承租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金支出在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益。初始直接費用計入當期損益。或有租金于實際發生時計入當期損益。

#### ② 本公司作為出租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為當期損益。對金額較大的初始直接費用于發生時予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益；其他金額較小的初始直接費用于發生時計入當期損益。或有租金于實際發生時計入當期損益。

### (2)、融資租賃的會計處理方法

#### ① 本公司作為承租人記錄融資租賃業務

于租賃期開始日，將租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入帳價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入帳價值，其差額作為未確認融資費用。此外，在租賃談判和簽訂租賃合同過程中發生的，可歸屬於租賃項目的初始直接費用也計入租入資產價值。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額分別長期負債和一年內到期的長期負債列示。

未確認融資費用在租賃期內采用實際利率法計算確認當期的融資費用。或有租金于實際發生時計入當期損益。

#### ② 本公司作為出租人記錄融資租賃業務

于租賃期開始日，將租賃開始日最低租賃收款額與初始直接費用之和作為應收融資租賃款的入帳價值，同時記錄未擔保餘值；將最低租賃收款額、初始直接費用及未擔保餘值之和與其現值之和的差額確認為未實現融資收益。應收融資租賃款扣除未實現融資收益後的餘額分別長期債權和一年內到期的長期債權列示。

未實現融資收益在租賃期內采用實際利率法計算確認當期的融資收入。或有租金于實際發生時計入當期損益。

## 29. 其他重要的會計政策和會計估計

本公司在運用會計政策過程中，由于經營活動內在的不確定性，本公司需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基于本公司管理層過去的歷史經驗，并在考慮其他相關因素的基礎上做出的。這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的報告金額以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些估計的不確定性所導致的結果可能造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

本公司對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期覆核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

于資產負債表日，本公司需對財務報表項目金額進行判斷、估計和假設的重要領域如下：

#### (1) 收入確認——建造合同

在建造合同結果可以可靠估計時，本公司采用完工百分比法在資產負債表日確認合同收入。合同的完工百分比是依照第二十二條“收入確認方法”所述方法進行確認的，在執行各該建造合同在各會計年度內累積計算。

在確定完工百分比、已發生的合同成本、預計合同總收入和總成本，以及合同可回收性時，需要作出重大判斷。項目管理層主要依靠過去的經驗和工作作出判斷。預計合同總收入和總成本，以及合同執行結果的估計變更都可能對變更當期或以後期間的營業收入、營業成本，以及期間損益產生影響，且可能構成重大影響。

#### (2) 租賃的歸類

本公司根據《企業會計準則第 21 號——租賃》的規定，將租賃歸類為經營租賃和融資租賃，在進行歸類時，管理層需要對是否已將與租出資產所有權有關的全部風險和報酬實質上轉移給承租人，或者本公司是否已經實質上承擔與租入資產所有權有關的全部風險和報酬，作出分析和判斷。

### (3) 壞賬準備計提

本公司根據應收款項的會計政策，採用備抵法核算壞賬損失。應收賬款減值是基于評估應收賬款的可收回性。鑒定應收賬款減值要求管理層的判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響應收賬款的賬面價值及應收賬款壞賬準備的計提或轉回。

### (4) 存貨跌價準備

本公司根據存貨會計政策，按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高于可變現淨值及陳舊和滯銷的存貨，計提存貨跌價準備。存貨減值至可變現淨值是基于評估存貨的可售性及其可變現淨值。鑒定存貨減值要求管理層在取得確鑿證據，並且考慮持有存貨的目的、資產負債表日後事項的影響等因素的基礎上作出判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響存貨的賬面價值及存貨跌價準備的計提或轉回。

### (5) 金融工具公允價值

對不存在活躍交易市場的金融工具，本公司通過各種估值方法確定其公允價值。這些估值方法包括貼現現金流模型分析等。估值時本公司需對未來現金流量、信用風險、市場波動率和相關性等方面進行估計，並選擇適當的折現率。這些相關假設具有不確定性，其變化會對金融工具的公允價值產生影響。

### (6) 持有至到期投資

本公司將符合條件的有固定或可確定還款金額和固定到期日且本公司有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產歸類為持有至到期投資。進行此項歸類工作需涉及大量的判斷。在進行判斷的過程中，本公司會對其持有該類投資至到期日的意願和能力進行評估。除特定情況外（例如在接近到期日時出售金額不重大的投資），如果本公司未能將這些投資持有至到期日，則須將全部該類投資重分類為可供出售金融資產，且在本會計年度及以後兩個完整的會計年度內不得再將該金融資產劃分為持有至到期投資。如出現此類情況，可能對財務報表上所列報的相關金融資產價值產生重大的影響，並且可能影響本公司的金融工具風險管理策略。

### (7) 持有至到期投資減值

本公司確定持有至到期投資是否減值在很大程度上依賴于管理層的判斷。發生減值的客觀證據包括發行方發生嚴重財務困難使該金融資產無法在活躍市場繼續交易、無法履行合同條款（例如，償付利息或本金發生違約）等。在進行判斷的過程中，本公司需評估發生減值的客觀證據對該項投資預計未來現金流的影響。

### (8) 可供出售金融資產減值

本公司確定可供出售金融資產是否減值在很大程度上依賴于管理層的判斷和假設，以確定是否需要在利潤表中確認其減值損失。在進行判斷和作出假設的過程中，本公司需評估該項投資的公允價值低于成本的程度和持續期間，以及被投資對象的財務狀況和短期業務展望，包括行業狀況、技術變革、信用評級、違約率和對手方的風險。

### (9) 非金融非流動資產減值準備

本公司于資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。

當資產或資產組的賬面價值高于可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。

公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。

在預計未來現金流量現值時，需要對該資產（或資產組）的產量、售價、相關經營成本以及計算現值時使用的折現率等作出重大判斷。本公司在估計可收回金額時會采用所有能夠獲得的相關資料，包括根據合理和可支持的假設所作出有關產量、售價和相關經營成本的預測。

本公司至少每年測試商譽是否發生減值。這要求對分配了商譽的資產組或者資產組組合的未來現金流量的現值進行預計。對未來現金流量的現值進行預計時，本公司需要預計未來資產組或者資產組組合產生的現金流量，同時選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

#### (10) 折舊和攤銷

本公司對投資性房地產、固定資產和無形資產在考慮其殘值後，在使用壽命內按直線法計提折舊和攤銷。本公司定期覆核使用壽命，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。使用壽命是本公司根據對同類資產的以往經驗并結合預期的技術更新而確定的。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

#### (11) 開發支出

確定資本化的金額時，本公司管理層需要作出有關資產的預計未來現金流量、適用的折現率以及預計受益期間的假設。

#### (12) 遞延所得稅資產

在很有可能有足够的應納稅利潤來抵扣虧損的限度內，本公司就所有未利用的稅務虧損確認遞延所得稅資產。這需要本公司管理層運用大量的判斷來估計未來應納稅利潤發生的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

#### (13) 所得稅

本公司在正常的經營活動中，有部分交易其最終的稅務處理和計算存在一定的不確定性。部分項目是否能够在稅前列支需要稅收主管機關的審批。如果這些稅務事項的最終認定結果同最初估計的金額存在差異，則該差異將對其最終認定期間的當期所得稅和遞延所得稅產生影響。

#### (14) 內部退休福利及離職後福利

本公司內部退休福利及離職後福利費用支出及負債的金額依據各種假設條件確定。這些假設條件包括折現率、平均醫療費用增長率、內退人員及離退人員補貼增長率和其他因素。實際結果和假設的差異將在發生時立即確認并計入當年費用。儘管管理層認為已采用了合理假設，但實際經驗值及假設條件的變化仍將影響本公司內部退休福利及離職後福利的費用及負債餘額。

#### (15) 預計負債

本公司根據合約條款、現有知識及歷史經驗，對產品質量保證、預計合同虧損、延遲交貨違約金等估計并計提相應準備。在該等或有事項已經形成一項現時義務，且履行該等現時義務很可能導致經濟利益流出本公司的情況下，本公司對或有事項按履行相關現時義務所需支出的最佳估計數確認為預計負債。預計負債的確認和計量在很大程度上依賴于管理層的判斷。在進行判斷過程中本公司需評估該等或有事項相關的風險、不確定性及貨幣時間價值等因素。

其中，本公司會就出售、維修及改造所售商品向客戶提供的售後質量維修承諾預計負債。預計負債時已考慮本公司近期的維修經驗數據，但近期的維修經驗可能無法反映將來的維修情況。這項準備的任何增加或減少，均可能影響未來年度的損益。

### 30. 其他

本公司的稅後利潤，在彌補以前年度虧損後按以下順序分配：

項目	計提比例
提取法定公積金	10%
提取任意盈餘公積金	由股東大會決定
支付普通股股利	由股東大會決定

## 六、稅項

## 1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率(%)
增值稅	增值額	13 或 17
消費稅	應納稅商品銷售額	5
營業稅	應納稅營業額	5
城市維護建設稅	實際繳納的流轉稅額	7
企業所得稅	應納稅所得額	25
房產稅	房屋原值 70%	1.2
房產稅	房屋出租收入	12
土地使用稅	占用土地面積	按地級徵稅

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

適用  不適用

## 2. 稅收優惠

本期公司未享有稅收優惠政策

## 七、合并財務報表項目注釋

## 1. 貨幣資金

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金		
銀行存款	42,871,900.43	90,159,670.27
其他貨幣資金	270,000.00	150,000.00
合計	43,141,900.43	90,309,670.27
其中：存放在境外的款項總額		

其他說明

貨幣資金減少的主要原因是本報告期公司項目投入。

## 2. 應收賬款

## (1). 應收賬款分類披露

單位：元 幣種：人民幣

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大并單獨計提壞賬準備的應收賬款	21,122,826.03	63.31	21,122,826.03	100	-	21,122,826.03	62.45	21,122,826.03	100	-
按組合計提壞賬準備的應收賬款										
應收銀行卡組合	8,997,521.07	26.97			8,997,521.07	9,410,627.01	27.82			9,410,627.01
賬齡組合	2,853,997.26	8.55	145,131.74	2.66	2,708,865.52	2,902,635.62	8.58	145,131.74	5.00	2,757,503.88

組合小計	11,851,518.33	35.52	145,131.74	1.00	11,706,386.59	12,313,262.63	36.40	145,131.74	1.18	12,168,130.89
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款	389,144.52	1.17	389,144.52	100	-	389,144.52	1.15	389,144.52	100	-
合計	33,363,488.88	/	21,657,102.29	/	11,706,386.59	33,825,233.18	/	21,657,102.29	/	12,168,130.89

期末單項金額重大并單項計提壞賬準備的應收賬款

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

應收賬款 (按單位)	期末餘額			
	應收賬款	壞賬準備	計提比例	計提理由
成都人民商場黃河商業城有限責任公司	21,122,826.03	21,122,826.03	100	已停止經營
合計	21,122,826.03	21,122,826.03	/	/

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

√適用□不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例
1年以內	573,643.62	28,682.18	5.00
1至2年	2,231,716.10	111,585.81	5.00
2至3年	48,637.54	4,863.75	10.00
合計	2,853,997.26	145,131.74	

(2). 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況：

本期計提壞賬準備金額 0 元；本期收回或轉回壞賬準備金額 0 元。

(3). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況：

本公司本年按欠款方歸集的報告期末餘額前五名應收賬款匯總金額為 30,120,347.10 元，占應收賬款期末餘額合計數的比例為 83.75%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額為 21,122,826.03 元。

### 3、預付款項

(1). 預付款項按賬齡列示

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	13,801,813.21	83.44	9,392,278.59	78.13
1至2年	1,800,652.88	10.89	1,688,961.98	14.05
2至3年	939,470.15	5.68	939,470.15	7.82
合計	16,541,936.24	100.00	12,020,710.72	100.00

賬齡超過 1 年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

賬齡超過 1 年且金額重要的預付款項，主要是預付工程款。

(2). 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況：

本公司按預付對象歸集的報告期末餘額前五名預付帳款匯總金額為 4,478,884.75 元，占預付帳款期末餘額合計數的比例為 27.07%。

其他說明：

預付款項增加的主要原因是本報告期公司預付供應商貨款增加。

#### 4、應收股利

√ 適用 □ 不適用

(1). 應收股利

單位：元 幣種：人民幣

項目(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
賬齡一年以內的應收股利		
重慶醫藥股份有限公司	4,260,743.40	
中鐵信託有限責任公司	231,761.54	
成都彩虹電器(集團)股份有限公司	550,800.00	
成都銀行股份有限公司	3,199,875.00	
合計	8,243,179.94	

其他說明：

應收股利增加的主要原因是公司本報告期公司可供出售金融資產已宣告未發放股利。

#### 5、其他應收款

(1). 其他應收款分類披露

單位：元 幣種：人民幣

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大并單獨計提壞賬準備的其他應收款	26,716,714.72	22.32	26,716,714.72	100	-	26,716,714.72	22.88	26,716,714.72	100	
個別認定組合	87,315,826.13	72.95			87,315,826.13	84,367,567.94	72.27			84,367,567.94

單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	5,660,338.02	4.73	5,660,338.02	100	-	5,660,338.02	4.85	5,660,338.02	100	-
合計	119,692,878.87	/	32,377,052.74	/	87,315,826.13	116,744,620.68	/	32,377,052.74	/	84,367,567.94

期末單項金額重大并單項計提壞賬準備的其他應收款

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

其他應收款 (按單位)	期末餘額			
	其他應收款	壞賬準備	計提比例	計提理由
四川省住信房屋拆遷服務有限公司	9,828,814.21	9,828,814.21	100	訴訟無償還能力
成都成商佳禾(集團)食品有限公司	5,163,891.06	5,163,891.06	100	訴訟無償還能力
成都蓉薩商貿公司	4,658,967.00	4,658,967.00	100	停業資不抵債
雲南成商汽車銷售服務有限公司	4,399,839.28	4,399,839.28	100	停業資不抵債
成都昌榮汽車銷售維修有限責任公司	1,415,203.17	1,415,203.17	100	訴訟失敗
民生建築工程公司	1,250,000.00	1,250,000.00	100	停業資不抵債
合計	26,716,714.72	26,716,714.72	/	/

本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況：

本期計提壞賬準備金額 0 元；本期收回或轉回壞賬準備金額 0 元。

(2). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況：

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	占其他應收款期末餘額合計數的比例(%)	壞賬準備期末餘額
四川省住信房屋拆遷服務有限公司	應收回的預付拆遷費	9,828,814.21	3 年以上	8.21	9,828,814.21
成都成商佳禾(集團)食品有限公司	借款及往來款	5,163,891.06	3 年以上	4.31	5,163,891.06
成都蓉薩商貿公司	往來款	4,658,967.00	3 年以上	3.89	4,658,967.00
雲南成商汽車銷售服務有限公司	借款及往來款	4,399,839.28	3 年以上	3.68	4,399,839.28
濟南唯愛商貿有限公司	押金	2,000,000.00	2 年	1.67	
合計	/	26,051,511.55	/	21.76	24,051,511.55

## 6、存貨

(1). 存貨分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	182,096.62		182,096.62	193,019.47		193,019.47
低值易耗品	316,154.50		316,154.50	318,757.50		318,757.50

庫存商品	41,456,832.52	129,053.66	41,327,778.86	45,602,633.17	129,053.66	45,473,579.51
開發成本	128,042,323.83		128,042,323.83	127,774,657.36		127,774,657.36
合計	169,997,407.47	129,053.66	169,868,353.81	173,889,067.50	129,053.66	173,760,013.84

## (2). 存貨跌價準備

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
庫存商品	129,053.66	-	-	-	-	129,053.66
合計	129,053.66	-	-	-	-	129,053.66

## (3). 存貨期末餘額含有借款費用資本化金額的說明：

開發成本期末餘額中含有借款費用資本化金額為 957,827.83 元。

## 7、其他流動資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣進項稅	15,056,144.73	5,440,386.66
合計	15,056,144.73	5,440,386.66

其他說明

其他流動資產增加的主要原因是公司本報告期進項稅留抵增加。

## 8、可供出售金融資產

√ 適用 □ 不適用

## (1). 可供出售金融資產情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售債務工具：						
可供出售權益工具：						
按公允價值計量的						
申萬宏源集團股份有限公司（原申銀萬國證券股份有限公司）	5,263,131.25		5,263,131.25	400,000.00		400,000.00
按成本計量的						
上海寶鼎投資有限公司	11,502.00		11,502.00	11,502.00		11,502.00
中原百貨集團股份有限公司	180,000.00		180,000.00	180,000.00		180,000.00
重慶醫藥股份有限公司	118,993,949.84		118,993,949.84	118,993,949.84		118,993,949.84
成都會議展覽中心股份有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

江蘇炎黃在綫物流股份有限公司	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	-
成都銀行股份有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
成都彩虹電器(集團)股份有限公司	1,025,000.00		1,025,000.00	1,025,000.00		1,025,000.00
中鐵信託有限責任公司	10,018,327.30	5,734,782.77	4,283,544.53	10,018,327.30	5,734,782.77	4,283,544.53
中百商業聯合發展有限公司	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	200,000.00	-
雲南成商汽車銷售服務有限公司	2,639,628.16	2,639,628.16	-	2,639,628.16	2,639,628.16	-
合計	150,431,538.55	8,674,410.93	141,757,127.62	145,568,407.30	8,674,410.93	136,893,996.37

說明：原申銀萬國證券股份有限公司于 2015 年 1 月 26 日上市，上市公司名稱爲申萬宏源集團股份有限公司。

### (2). 期末按公允價值計量的可供出售金融資產

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

可供出售金融資產分類	可供出售權益工具	可供出售債務工具	合計
權益工具的成本/債務工具的攤余成本			
公允價值	5,263,131.25		5,263,131.25
累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額	4,863,131.25		4,863,131.25
已計提減值金額			

### (3). 期末按成本計量的可供出售金融資產

√适用 □不适用

被投資單位	賬面餘額			減值準備			在被投資單位持股比例(%)	本期現金紅利
	期初	本期增加	本期減少	期末	期初	本期增加		
上海寶鼎投資有限公司	11,502.00			11,502.00				
中原百貨集團股份有限公司	180,000.00			180,000.00				
重慶醫藥股份有限公司	118,993,949.84			118,993,949.84				4,260,743.40
成都會議展覽中心股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00				
江蘇炎黃在綫物流股份有限公司	100,000.00			100,000.00	100,000.00		100,000.00	

成都銀行股份有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00						3,199,875.00
成都彩虹電器(集團)股份有限公司	1,025,000.00		1,025,000.00						550,800.00
中鐵信託有限責任公司	10,018,327.30		10,018,327.30	5,734,782.77			5,734,782.77		231,761.54
中百商業聯合發展有限公司	200,000.00		200,000.00	200,000.00			200,000.00		
雲南成商汽車銷售服務有限公司	2,639,628.16		2,639,628.16	2,639,628.16			2,639,628.16		
合計	145,168,407.30		145,168,407.30	8,674,410.93			8,674,410.93		8,243,179.94

### 9、長期股權投資

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	本期增減變動							期末餘額	減值準備期末餘額	
		追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備			其他
聯營企業：											
成都人民商場黃河商業城有限責任公司	1,633,683.62									1,633,683.62	1,633,683.62
成都成商佳禾(集團)食品有限公司	6,568,393.77									6,568,393.77	6,568,393.77
小計	8,202,077.39									8,202,077.39	8,202,077.39
合計	8,202,077.39									8,202,077.39	8,202,077.39

### 10、投資性房地產

√适用 □不适用

投資性房地產計量模式

#### (1). 採用成本計量模式的投資性房地產

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	房屋、建築物	土地使用權	在建工程	合計
一、賬面原值				
1. 期初餘額	211,879,533.55	16,498,066.28		228,377,599.83
2. 本期增加金額				
(1) 外購				
(2) 存貨\固定資產\在建工程轉入				
(3) 企業合併增加				
3. 本期減少金額	7,601,268.26			7,601,268.26
(1) 處置	7,601,268.26			7,601,268.26
(2) 其他轉出				

4. 期末餘額	204,278,265.29	16,498,066.28		220,776,331.57
二、累計折舊和累計攤銷				
1. 期初餘額	42,873,143.89	4,889,955.46		47,763,099.35
2. 本期增加金額	2,976,095.11	204,713.13		3,180,808.24
(1) 計提或攤銷	2,976,095.11	204,713.13		3,180,808.24
3. 本期減少金額	1,820,263.18			1,820,263.18
(1) 處置	1,820,263.18			1,820,263.18
(2) 其他轉出				
4. 期末餘額	44,028,975.82	5,094,668.59		49,123,644.41
三、減值準備				
1. 期初餘額				
2. 本期增加金額				
(1) 計提				
3. 本期減少金額				
(1) 處置				
(2) 其他轉出				
4. 期末餘額				
四、賬面價值				
1. 期末賬面價值	160,249,289.47	11,403,397.69		171,652,687.16
2. 期初賬面價值	169,006,389.66	11,608,110.82		180,614,500.48

## 11、固定資產

### (1). 固定資產情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	其他設備	合計
一、賬面原值：						
1. 期初餘額	1,041,253,514.51	26,288,498.29	2,235,111.47	9,116,648.40	27,684,448.45	1,106,578,221.12
2. 本期增加金額	72,363,439.61	-	338,412.14	130,196.90	10,702.05	72,842,750.70
(1) 購置	2,828,050.96		338,412.14	130,196.90	10,702.05	3,307,362.05
(2) 在建工程轉入	69,535,388.65					69,535,388.65
(3) 企業合并增加						
3. 本期減少金額		1,289,020.05	1,174,810.68	208,388.68	677,575.53	3,349,794.94
(1) 處置或報廢		1,289,020.05	1,174,810.68	208,388.68	677,575.53	3,349,794.94
4. 期末餘額	1,113,616,954.12	24,999,478.24	1,398,712.93	9,038,456.62	27,017,574.97	1,176,071,176.88
二、累計折舊						
1. 期初餘額	249,452,929.59	19,037,391.75	1,905,030.68	7,885,285.13	24,477,637.46	302,758,274.61
2. 本期增加金額	18,786,917.27	557,028.74	63,925.95	408,475.67	245,205.68	20,061,553.31
(1) 計提	18,786,917.27	557,028.74	63,925.95	408,475.67	245,205.68	20,061,553.31
3. 本期減少金額		1,183,157.44	1,022,058.84	194,349.93	596,442.34	2,996,008.55
(1) 處置或報廢		1,183,157.44	1,022,058.84	194,349.93	596,442.34	2,996,008.55
4. 期末餘額	268,239,846.86	18,411,263.05	946,897.79	8,099,410.87	24,126,400.80	319,823,819.37
三、減值準備						
1. 期初餘額					1,129,188.87	1,129,188.87
2. 本期增加金額						
(1) 計提						

3. 本期減少金額						
(1) 處置或報廢						
4. 期末餘額					1,129,188.87	1,129,188.87
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	845,377,107.26	6,588,215.19	451,815.14	939,045.75	1,761,985.30	855,118,168.64
2. 期初賬面價值	791,800,584.92	7,251,106.54	330,080.79	1,231,363.27	2,077,622.12	802,690,757.64

說明：本期固定資產增加主要是春熙店裝修改造工程完工轉固。

## 12、在建工程

√適用 □不適用

### (1). 在建工程情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
在建工程	379,567,133.88		379,567,133.88	356,208,050.38		356,208,050.38
合計	379,567,133.88		379,567,133.88	356,208,050.38		356,208,050.38

### (2). 重要在建工程項目本期變動情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入固定資產金額	本期其他減少金額	期末餘額	工程累計投入占預算比例 (%)	工程進度	利息資本化累計金額	其中：本期利息資本化金額	本期利息資本化率 (%)	資金來源
茂業天地項目南區	1,000,000,000.00	150,509,730.07	59,008,780.65			209,518,510.72	60.55		59,077,437.30	5,803,315.93	6.10	自籌
茂業天地項目北區(前期投入)	92,000,000.00	36,427,689.55	1,528,750.00			37,956,439.55	67.34		494,212.51			自籌
茂業中心項目	428,000,000.00	119,296,113.46	3,055,249.55	1,907,416.22		120,443,946.79	84.15		37,320,756.76			自籌
春熙店改造項目	63,000,000.00	35,348,841.75	27,519,045.00	62,867,886.75		-	72.73					自籌
合計	1,583,000,000.00	341,582,374.83	91,111,825.20	64,775,302.97	-	367,918,897.06	/	/	96,892,406.57	5,803,315.93	/	/

## 13、無形資產

### (1). 無形資產情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	土地使用權	軟件	非專利	合計

			技 術		
一、賬面原值					
1. 期初餘額	462,393,867.68	8,377,383.72			470,771,251.40
2. 本期增加金額					
(1) 購置					
(2) 內部研發					
(3) 企業合併增加					
3. 本期減少金額					
(1) 處置					
4. 期末餘額	462,393,867.68	8,377,383.72			470,771,251.40
二、累計攤銷					
1. 期初餘額	79,724,004.18	2,297,864.11			82,021,868.29
2. 本期增加金額	5,878,704.80	797,365.06			6,676,069.86
(1) 計提	5,878,704.80	797,365.06			6,676,069.86
3. 本期減少金額					
(1) 處置					
4. 期末餘額	85,602,708.98	3,095,229.17			88,697,938.15
三、減值準備					
1. 期初餘額					
2. 本期增加金額					
(1) 計提					
3. 本期減少金額					
(1) 處置					
4. 期末餘額					
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	376,791,158.70	5,282,154.55			382,073,313.25
2. 期初賬面價值	382,669,863.50	6,079,519.61			388,749,383.11

本期末通過公司內部研發形成的無形資產占無形資產餘額的比例 0%

#### 14、商譽

√ 適用 □ 不適用

##### (1). 商譽賬面原值

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		企業合併形成的		處置		

成商集團南充茂業百貨有限公司	4,938,488.56					4,938,488.56
成商集團控股有限公司	2,816,075.12					2,816,075.12
樂山市峨眉山風景區成商鳳凰湖有限公司	9,643,251.08					9,643,251.08
荷澤茂業百貨有限公司	9,342,268.33					9,342,268.33
合計	26,740,083.09	-	-	-	-	26,740,083.09

## 15、長期待攤費用

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
裝修費	17,739,959.76	915,755.28	4,481,655.23		14,174,059.81
汽車展場	560,311.34		46,692.60		513,618.74
租金	216,159.85		4,570.02		211,589.83
消防及空調安裝改造	996,362.56		89,266.74		907,095.82
合計	19,512,793.51	915,755.28	4,622,184.59		15,806,364.20

## 16、遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

## (1). 未經抵銷的遞延所得稅資產

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	59,929,807.75	14,982,451.94	59,929,807.75	14,982,451.94
可抵扣虧損	7,858,250.96	1,964,562.74	10,037,112.76	2,509,278.19
可遞延的職工薪酬計劃	10,168,478.61	2,542,119.65	10,168,478.61	2,542,119.65
合計	77,956,537.32	19,489,134.33	80,135,399.12	20,033,849.78

## (2). 未經抵銷的遞延所得稅負債

√適用 □不適用

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
非同一控制企業合并資產評估增值	33,048,208.16	8,262,052.04	33,328,253.16	8,332,063.29
合計	33,048,208.16	8,262,052.04	33,328,253.16	8,332,063.29

## (3). 未確認遞延所得稅資產明細

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	3,059,769.53	3,059,769.53

可抵扣虧損	13,136,856.10	9,694,489.50
合計	16,196,625.63	12,754,259.03

## (4). 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將于以下年度到期

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

年份	期末金額	期初金額	備注
2015	9,485,496.92	9,485,496.92	
2016	12,897,167.79	7,471,906.31	
2017	12,034,926.36	7,896,951.29	
2018	9,751,860.85	6,463,746.93	
2019	8,377,972.50	7,459,856.54	
合計	52,547,424.42	38,777,957.99	/

## 17、短期借款

√ 適用 □ 不適用

## (1). 短期借款分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款		
抵押借款	198,000,000.00	170,000,000.00
保證借款		
信用借款		
合計	198,000,000.00	170,000,000.00

## 18、應付票據

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末餘額	期初餘額
商業承兌匯票		
銀行承兌匯票	900,000.00	500,000.00
合計	900,000.00	500,000.00

本期末已到期未支付的應付票據總額為 0 元。

下一會計期間將到期的金額 900,000.00 元。

應付票據增加的主要原因是本報告期公司銀行承兌匯票增加。

## 19、應付帳款

## (1). 應付帳款列示

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付供應商貨款	335,233,808.42	346,104,746.46

應付工程款	41,542,404.51	11,073,943.86
其他應付帳款	4,511,936.13	3,772,973.35
合計	381,288,149.06	360,951,663.67

## 20、預收款項

### (1). 預收賬款項列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
預收訂金	4,587,980.96	5,587,920.95
預收租金	6,848,925.48	3,436,623.75
預收貨款	31,517,182.15	41,929,095.59
其他預收款	18,429,601.66	1,714,084.88
合計	61,383,690.25	52,667,725.17

其他說明：其他預收款中約 1770 萬元為公司物業交通路 38 號拆遷補償款。

## 21、應付職工薪酬

### (1). 應付職工薪酬列示：

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	14,226,427.04	39,777,064.21	44,016,939.65	9,986,551.60
二、離職後福利-設定提存計劃		5,868,732.11	5,868,732.11	
三、辭退福利		814,818.56	814,818.56	
合計	14,226,427.04	46,460,614.88	50,700,490.32	9,986,551.60

### (2). 短期薪酬列示：

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、工資、獎金、津貼和補貼	9,240,450.55	34,800,262.57	38,918,670.96	5,122,042.16
二、職工福利費		200.00	200.00	
三、社會保險費		2,664,589.58	2,664,589.58	
其中：醫療保險費		2,257,511.94	2,257,511.94	
工傷保險費		173,741.45	173,741.45	
生育保險費		201,995.00	201,995.00	
其他保險		31,341.19	31,341.19	
四、住房公積金	16,614.35	1,532,877.53	1,512,189.59	37,302.29
五、工會經費和職工教育經費	4,969,362.14	779,134.53	921,289.52	4,827,207.15
六、短期帶薪缺勤				
七、短期利潤分享計劃				
合計	14,226,427.04	39,777,064.21	44,016,939.65	9,986,551.60

## (3). 設定提存計劃列示

√适用 □不适用

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險		5,370,762.09	5,370,762.09	
2、失業保險費		497,970.02	497,970.02	
3、企業年金繳費				
合計		5,868,732.11	5,868,732.11	

## 22、應交稅費

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	1,482,657.85	9,796,908.00
消費稅	682,645.91	602,475.25
營業稅	1,540,214.21	650,016.95
企業所得稅	3,839,243.65	32,174,550.98
個人所得稅	87,667.01	139,075.49
城市維護建設稅	271,015.96	782,733.40
房產稅	380,488.24	808,877.26
土地使用稅	17,028.86	95,867.12
印花稅	794,435.48	95,313.75
教育費附加	114,372.78	396,671.72
地方教育費	69,876.40	258,075.72
價格調節基金	172,041.22	201,772.34
其他	965,686.75	396,226.18
合計	10,417,374.32	46,398,564.16

應交稅費的說明：

應交稅費期末數較期初數減少主要原因是本報告期公司所得稅入庫。

## 23、應付利息

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
分期付款到期還本的長期借款利息	418,805.01	539,419.65
短期借款應付利息	316,800.00	324,683.33
合計	735,605.01	864,102.98

## 24、應付股利

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
法人股東	433,342.30	433,342.30
合計	433,342.30	433,342.30

其他說明：

應付股利為個人法人股東尚未領取。

**25、其他應付款****(1). 按款項性質列示其他應付款**

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
深圳茂業商廈有限公司	9,025.34	9,025.34
保證金	40,053,655.36	33,514,960.17
押 金	9,102,002.87	5,479,945.87
代收代付款	962,870.09	311,925.80
預提費用	6,893,625.27	6,875,018.45
其 他	39,599,886.61	53,847,374.93
合計	96,621,065.54	100,038,250.56

**(2). 賬齡超過 1 年的重要其他應付款**

√适用 □不适用

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
成商集團股份有限公司生活服務公司	3,349,718.46	往來款
合計	3,349,718.46	/

其他說明

應付成商集團股份有限公司生活服務公司 3,349,718.46 元，為以前年度往來款。

**26、1 年內到期的非流動負債**

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
1 年內到期的長期借款	68,684,400.00	51,513,300.00
1 年內到期的應付債券		
1 年內到期的長期應付職工薪酬	973,583.34	1,033,829.00
合計	69,657,983.34	52,547,129.00

**27、長期借款**

√适用 □不适用

**(1). 長期借款分類**

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款		
抵押借款	193,073,600.00	227,415,800.00
保證借款		
信用借款		
合計	193,073,600.00	227,415,800.00

長期借款分類的說明：

抵押借款的抵押資產類別以及金額，參見第十一節財務報告七、44。

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	利率 (%)	期末數		期初數	
					外幣 金額	本幣金額	外幣 金額	本幣金額

農業銀行成都北站支行	2009.9.23	2019.9.22	人民幣	5.73	-	261,758,000.00	-	278,929,100.00
合計					-	261,758,000.00	-	278,929,100.00

其他說明：

2009年9月21日，公司以自有的成都市東禦街19號房產及土地使用權抵押給中國農業銀行成都市北站支行，申請人民幣6億元經營性物業抵押貸款，抵押貸款期限為10年。成都東禦街19號的房產原值179,100,007.25元，土地使用權原值2,662,553.07元。該筆借款2009年9月23日首次提款4億元，2011年4月27日二次提款2億元。截止2015年6月30日，該借款餘額為261,758,000.00元，其中一年內到期借款68,684,400.00元。

## 28、長期應付職工薪酬

√適用 □不適用

### (1) 長期應付職工薪酬表

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一、離職後福利-設定受益計劃淨負債	9,789,854.09	9,850,099.75
二、辭退福利	318,378.86	318,378.86
一年內需支付的長期職工福利	-973,583.34	-1,033,829.00
合計	9,134,649.61	9,134,649.61

### (2) 設定受益計劃變動情況

√適用 □不適用

設定受益計劃義務現值：

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一、期初餘額	9,850,099.75	9,899,654.96
二、計入當期損益的設定受益成本		436,671.18
1. 當期服務成本		
2. 過去服務成本		
3. 結算利得（損失以“-”表示）		
4. 利息淨額		436,671.18
三、計入其他綜合收益的設定收益成本		596,744.42
1. 精算利得（損失以“-”表示）		596,744.42
四、其他變動	-60,245.66	-1,082,970.81
1. 結算時支付的對價		
2. 已支付的福利	-60,245.66	-1,082,970.81
五、期末餘額	9,789,854.09	9,850,099.75

設定受益計劃的內容及與之相關風險、對公司未來現金流量、時間和不確定性的影響說明：

公司因前期改制遺留下來的離退休職工、遺屬及內退員工的歷年福利支付，依據《企業會計準則第9號—職工薪酬》及公司會計政策，需對此部分福利支出作為長期應付職工薪酬進行精算

評估。離退休職工及遺屬的福利支出作為離職後福利計劃設定受益計劃進行精算評估，內退員工的持續薪酬福利支出作為辭退福利計劃進行精算評估。

公司員工福利計劃精算評估涉及以下風險：

利率風險：計算計劃福利義務現值時所採用的折現率的選取依據是中國國債收益率。國債收益率的下降會產生精算損失。

福利水平增長風險：計算計劃福利義務現值時所採用的各項福利增長率假設的選取依據是各項福利的歷史增長水平和公司管理層對各項福利增長率的長期預期。若實際福利增長率水平高于精算假設，會產生精算損失。

設定受益計劃重大精算假設及敏感性分析結果說明

2014 年度公司聘請了安永（中國）企業諮詢有限公司出具了正式的精算評估報告。該次評估採用以下精算假設。

精算假設	2012-12-31	2013-12-31	2014-12-31
年折現率-各類人員退休後福利計劃	3.60%	4.65%	3.65%
年折現率-內退人員離崗持續薪酬福利計劃	3.10%	4.30%	3.30%
死亡率	中國人壽保險業經驗生命表（2000-2003） 養老業務男表及女表（CL3 和 CL4）		
離退休和內退人員企業補貼、節日慰問金的年增長率；遺屬生活補貼的年增長率	0%		
離休人員醫藥報銷費用的年增長率	7%		
內退人員正式退休前的內退工資、企業承擔的社保繳費和公積金的年增長率	15%		

折現率以國債收益率為設定折現率的標準，在決定評估時點的折現率時，先預估該評估時點福利計劃在未來年度所產生的現金流，然後根據該現金流計算福利負債在評估時點的修正久期，參考相應年期的國債收益率，決定適用的折現率。

#### ④主要精算假設敏感性分析結果說明

精算假設	對計劃福利義務現值的影響 (單位：人民幣元)	對計劃福利義務現值的影響 比率
各類人員離職後福利		
折現率+0.25%	-193,125	-1.96%
折現率-0.25%	200,346	2.03%
各類人員離崗持續薪酬福利		
折現率+0.25%	-1220	-0.38%
折現率-0.25%	1,230	0.39%
各類福利計劃合計		

折現率+0.25%	-194,345	-1.91%
折現率-0.25%	201,576	1.98%

## 29、股本

單位：元 幣種：人民幣

	期初餘額	本次變動增減(+、-)					期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
股份總數	570,439,657						570,439,657

## 30、資本公積

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	10,740,275.02			10,740,275.02
其他資本公積	19,240,474.85			19,240,474.85
合計	29,980,749.87			29,980,749.87

## 31、其他綜合收益

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期發生金額					期末餘額
		本期所得稅前發生額	減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東	
一、以後不能重分類進損益的其他綜合收益	292,623.72						292,623.72
其中：重新計算設定受益計劃淨負債和淨資產的變動	292,623.72						292,623.72
權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額							
二、以後將重分類進損益的其他綜合收益		4,863,131.25			4,863,131.25		4,863,131.25
其中：權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額							
可供出售金融資產公允價值變動損益		4,863,131.25			4,863,131.25		4,863,131.25
持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益							
現金流量套期損益的有效部分							
外幣財務報表折算							

差額							
其他綜合收益合計	292,623.72	4,863,131.25			4,863,131.25		5,155,754.97

其他說明：

其他綜合收益增加的主要原因是申銀萬國上市會計核算方式由歷史成本變更為以公允價值計量增加其他綜合收益。

### 32、盈餘公積

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	131,690,086.11			131,690,086.11
任意盈餘公積	19,041,113.73			19,041,113.73
合計	150,731,199.84			150,731,199.84

### 33、未分配利潤

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	498,326,243.71	378,504,669.21
調整期初未分配利潤合計數（調增+，調減-）		-8,648,788.59
調整後期初未分配利潤	498,326,243.71	369,855,880.62
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	62,088,143.21	164,951,797.42
減：提取法定盈餘公積		-
提取任意盈餘公積		
提取一般風險準備		
應付普通股股利	28,521,982.85	51,339,569.13
轉作股本的普通股股利		
期末未分配利潤	531,892,404.07	483,468,108.91

調整期初未分配利潤明細：

- 1、由于《企業會計準則》及其相關新規定進行追溯調整，影響期初未分配利潤 0 元。
- 2、由于會計政策變更，影響期初未分配利潤 0 元。
- 3、由于重大會計差錯更正，影響期初未分配利潤 0 元。
- 4、由于同一控制導致的合併範圍變更，影響期初未分配利潤 0 元。
- 5、其他調整合計影響期初未分配利潤 0 元。

2015 年 3 月 16 日，公司 2014 年度股東大會審議通過了關於 2014 年度利潤分配方案，以 2014 年 12 月 31 日總股本 570,439,657 為基數，向全體股東每 10 股派發現金股利 0.5 元（含稅），共計分配現金 28,521,982.85 元，剩餘未分配利潤轉入以後年度，2014 年度不進行公積金轉增股本。

### 34、營業收入和營業成本

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	942,482,612.24	783,744,590.71	1,041,981,020.76	873,858,775.42
其他業務	73,321,351.57	7,017,695.52	91,986,159.08	11,431,104.69
合計	1,015,803,963.81	790,762,286.23	1,133,967,179.84	885,289,880.11

## 35、營業稅金及附加

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
消費稅	6,000,518.03	5,873,964.40
營業稅	5,345,481.05	4,472,582.22
城市維護建設稅	2,256,794.32	2,157,847.53
教育費附加	967,498.78	925,734.64
地方教育費附加	644,999.31	616,112.04
價格調節基金	415,870.15	512,603.76
房產稅	439,557.46	1,424,815.20
土地使用稅	184,550.70	128,445.60
合計	16,255,269.80	16,112,105.39

## 36、財務費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	7,565,820.45	9,528,157.67
利息收入	-476,309.21	-417,006.54
手續費	4,515,350.29	4,677,271.35
合計	11,604,861.53	13,788,422.48

## 37、投資收益

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益		
處置長期股權投資產生的投資收益		107,533,244.00
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產在持有期間的投資收益		
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產取得的投資收益		
持有至到期投資在持有期間的投資收益		
可供出售金融資產等取得的投資收益	8,271,409.94	10,099,593.21
處置可供出售金融資產取得的投資收益		
喪失控制權後，剩餘股權按公允價值重新計量產生的利得		
合計	8,271,409.94	117,632,837.21

其他說明：

投資收益減少的主要原因是上年同期公司出售控股孫公司成商集團南充商業有限公司取得股權收益。

### 38、營業外收入

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置利得合計	1,534,115.21	-1,017.09	1,534,115.21
其中：固定資產處置利得	1,534,115.21	-1,017.09	1,534,115.21
無形資產處置利得			
債務重組利得			
非貨幣性資產交換利得			
接受捐贈			
政府補助	2,216,000.00	215,700.00	2,216,000.00
其他	436,562.34	527,466.51	436,562.34
合計	4,186,677.55	742,149.42	4,186,677.55

計入當期損益的政府補助

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

補助項目	本期發生金額	上期發生金額	與資產相關/與收益相關
財政項目補貼	1,800,000.00	157,700.00	與收益相關
企業扶持基金	400,000.00	25,000.00	與收益相關
其他	16,000.00	33,000.00	與收益相關
合計	2,216,000.00	215,700.00	/

其他說明：

營業外收入增加的主要原因是本報告期公司取得處置三橋商業廣場收益及政府補貼增加。

### 39、營業外支出

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失合計	121,506.23	1,656,758.80	121,506.23
其中：固定資產處置損失	121,506.23	1,656,758.80	121,506.23
無形資產處置損失			
債務重組損失			
非貨幣性資產交換損失			
對外捐贈	3,000.00		3,000.00
其他	84,380.47	80,835.64	84,380.47
合計	208,886.70	1,737,594.44	208,886.70

其他說明：

營業外支出減少的主要原因是去年同期公司處置固定資產淨損失 165.68 萬元。

## 40、所得稅費用

## (1) 所得稅費用表

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	18,484,578.00	46,945,757.96
遞延所得稅費用	544,715.45	-18,682.05
合計	19,029,293.45	46,927,075.91

## (2) 會計利潤與所得稅費用調整過程：

項目	本期發生額
利潤總額	80,871,645.12
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	20,217,911.28
子公司適用不同稅率的影響	
調整以前期間所得稅的影響	
非應稅收入的影響	-2,067,852.49
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-304,440.83
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	1,183,675.49
所得稅費用	19,029,293.45

## 41、其他綜合收益

詳見附注

項目	本期發生額	上期發生額
1. 可供出售金融資產產生的利得（損失）金額	4,863,131.25	-
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響	-	-
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	-	-
小計	4,863,131.25	-
2. 按照權益法核算的在被投資單位其他綜合收益中所享有的份額	-	-
減：按照權益法核算的在被投資單位其他綜合收益中所享有的份額產生的所得稅影響	-	-
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	-	-
小計	-	-
3. 現金流量套期工具產生的利得（或損失）金額	-	-
減：現金流量套期工具產生的所得稅影響	-	-
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	-	-

轉為被套期項目初始確認金額的調整	-	-
小計	-	-
4. 外幣財務報表折算差額	-	-
減：處置境外經營當期轉入損益的淨額	-	-
小計	-	-
5. 其他	-	-
減：由其他計入其他綜合收益產生的所得稅影響	-	-
前期其他計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	-	-
小計	-	-
合計	4,863,131.25	-

#### 42、現金流量表項目

##### (1). 收到的其他與經營活動有關的現金：

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
保證金、押金等	14,411,976.34	8,509,801.09
收財政補貼等	2,216,000.00	215,700.00
合計	16,627,976.34	8,725,501.09

##### (2). 支付的其他與經營活動有關的現金：

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
期間費用	52,846,976.24	72,009,134.08
其他保證金、押金等	6,064,081.64	3,525,847.53
合計	58,911,057.88	75,534,981.61

#### 43、現金流量表補充資料

##### (1) 現金流量表補充資料

單位：元 幣種：人民幣

補充資料	本期金額	上期金額
<b>1·將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	61,842,351.67	164,394,096.11
加：資產減值準備	-	-
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	23,037,648.42	20,859,834.90
無形資產攤銷	6,880,782.99	8,753,780.71
長期待攤費用攤銷	4,622,184.59	5,507,900.65
處置固定資產、無形資產和其他長期資	-1,412,608.98	1,657,775.89

產的損失(收益以“-”號填列)		
固定資產報廢損失(收益以“-”號填列)	-	-
公允價值變動損失(收益以“-”號填列)	-	-
財務費用(收益以“-”號填列)	7,565,820.45	13,788,422.48
投資損失(收益以“-”號填列)	-8,271,409.94	-117,632,837.21
遞延所得稅資產減少(增加以“-”號填列)	544,715.45	-18,682.05
遞延所得稅負債增加(減少以“-”號填列)	-70,011.25	-103,023.40
存貨的減少(增加以“-”號填列)	3,891,660.03	15,666,280.63
經營性應收項目的減少(增加以“-”號填列)	-5,527,891.19	7,778,780.68
經營性應付項目的增加(減少以“-”號填列)	-53,516,418.61	-78,270,107.27
其他	-270,000.00	-150,000.00
經營活動產生的現金流量淨額	39,316,823.63	42,232,222.12
<b>2·不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
債務轉為資本	-	-
一年內到期的可轉換公司債券	-	-
融資租入固定資產	-	-
<b>3·現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	42,871,900.43	85,930,177.03
減：現金的期初餘額	90,159,670.27	77,123,465.08
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-47,287,769.84	8,806,711.95

## (2) 現金和現金等價物的構成

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	42,871,900.43	90,159,670.27
其中：庫存現金	-	-
可隨時用于支付的銀行存款	42,871,900.43	90,159,670.27
可隨時用于支付的其他貨幣資金	-	-
可用于支付的存放中央銀行款項	-	-
存放同業款項	-	-
拆放同業款項	-	-
二、現金等價物	-	-
其中：三個月內到期的債券投資	-	-
	-	-

	-	-
三、期末現金及現金等價物餘額	42,871,900.43	90,159,670.27
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物	-	-

#### 44、所有權或使用權受到限制的資產

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末賬面價值	受限原因
固定資產	206,672,456.54	銀行借款抵押
投資性房地產	7,847,575.29	銀行借款抵押
無形資產	75,107,615.61	銀行借款抵押
合計	289,627,647.44	/

抵押資產明細如下表：

項目	期末賬面價值	受限原因
貸款抵押的資產：		
（1）固定資產：		
成都東禦街 19 號營業大樓	90,034,727.37	銀行借款抵押
茂業中心房產	107,645,914.36	銀行借款抵押
綿陽涪城區成綿路 136 號商場（棟）7 號、綿陽涪城區臨園路東段 58 號星聯廣場二期 2 幢 1 層房產	8,991,814.81	銀行借款抵押
小計	206,672,456.54	
（2）投資性房地產：		
成都金牛區火車北站公交路 2 號（房屋建築物）	7,604,802.79	銀行借款抵押
成都金牛區火車北站公交路 2 號（土地使用權）	242,772.50	銀行借款抵押
小計	7,847,575.29	
（3）無形資產：		
成都東禦街 19 號營業大樓	1,011,037.31	銀行借款抵押
茂業中心土地		銀行借款抵押

	67,613,761.25	
綿陽涪城區成綿路 136 號商場(棟)7 號、綿陽涪城區臨園路東段 58 號星聯廣場二期 2 幢 1 層房產對應土地使用權	6,482,817.05	銀行借款抵押
小計	75,107,615.61	
貸款質押的資產		
合計	289,627,647.44	

## 八、合併範圍的變更

### 1、其他原因的合併範圍變動

說明其他原因導致的合併範圍變動(如,新設子公司、清算子公司等)及其相關情況:

本報告期公司下屬孫公司成都人民商場(集團)綿陽有限公司(下稱綿陽人民商場)分立,分立後綿陽人民商場繼續存續,從綿陽人民商場分立出部分資產注冊成立成商集團綿陽茂業百貨有限公司;經公司第七屆董事會第二十三次會議批准設立南充澤福商貿有限公司、南充志美商貿有限公司。

## 九、在其他主體中的權益

### 1、在子公司中的權益

√適用 □不適用

#### (1). 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
成商集團控股有限公司(原成都人民商場(集團)春南有限公司)	四川成都	四川成都	商業	100		設立取得
成商集團成都人民商場有限公司	四川成都	四川成都	商業	100		設立取得
成都人民車業有限責任公司	四川成都	四川成都	商業	93.75		設立取得
成都成商聯合汽車有限責任公司	四川成都	四川成都	商業	100		設立取得
成都成商建築裝飾工程有限公司	四川成都	四川成都	建築裝飾	100		設立取得
成都成商實業(控股)有限公司	四川成都	四川成都	商業	100		設立取得
成都成商物業管理有限公司	四川成都	四川成都	商業	100		設立取得
成都茂業地產有限公司(原成都成商地產有限公司)	四川成都	四川成都	房地產	100		設立取得
成都人民商場(集團)綿陽有限公司	四川綿陽	四川綿陽	商業	100		設立取得
成商集團綿陽茂業百貨有限公司	四川綿陽	四川綿陽	商業	100		設立取得
樂山市峨眉山風景區成商鳳凰湖有限公司	四川峨眉山	四川峨眉山	服務業	80		設立取得
成商集團南充茂業百貨有限公司	四川南充	四川南充	商業	100		設立取得
成都人民商場南充川北商業管理有限公司	四川南充	四川南充	商業	100		設立取得
南充澤福商貿有限公司	四川南充	四川南充	商業	100		設立取得
南充志美商貿有限公司	四川南充	四川南充	商業	100		設立取得
荷澤茂業百貨有限公司	山東荷澤	山東荷澤	商業	90		收購
深圳茂業投資控股有限公司	廣東深圳	廣東深圳	投資	100		設立取得

### 2、在合營企業或聯營企業中的權益

√適用 □不適用

## (1). 重要的合營企業或聯營企業

單位:元 幣種:人民幣

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法
				直接	間接	
成都成商佳禾(集團)食品有限公司	四川成都	四川成都	食品	36.5		權益法
成都人民商場黃河商業城有限責任公司	四川成都	四川成都	日用百貨	30		權益法

## 十、關聯方及關聯交易

## 1、本企業的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本(美元)	母公司對本企業的持股比例(%)	母公司對本企業的表決權比例(%)
深圳茂業商廈有限公司	廣東深圳	商業	22000 萬元	68.06	68.06

說明:

本企業最終控制方是黃茂如先生

## 2、本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附注

子公司全稱	子公司類型	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	持股比例(%)	表決權比例(%)	組織機構代碼
成商集團控股有限公司 (原成都人民商場(集團)春南有限公司)	全資子公司	有限公司	四川成都	高宏彪	商業	1,378,417,349.00	100	100	70920854-6
成商集團成都人民商場有限公司	全資子公司	有限公司	四川成都	高宏彪	商業	20,000,000.00	100	100	69365810-3
成都人民車業有限責任公司	控股子公司	有限公司	四川成都	高宏彪	商業	48,000,000.00	93.75	93.75	70920967-X
成都成商聯合汽車有限責任公司	全資孫公司	有限公司	四川成都	高宏彪	商業	6,000,000.00	100	100	76538687-3
成都成商建築裝飾工程有限公司	全資子公司	有限公司	四川成都	高宏彪	建築裝飾	5,000,000.00	100	100	20192693-4
成都成商實業(控股)有限公司	全資子公司	有限公司	四川成都	高宏彪	商業	5,000,000.00	100	100	77745520-7
成都成商物業管理有限公司	全資子公司	有限公司	四川成都	高宏彪	商業	500,000.00	100	100	77749140-0
成都茂業地產有限公司 (原成都成商地產有限公司)	全資子公司	有限公司	四川成都	高宏彪	房地產	8,000,000.00	100	100	67716754-X
成都人民商場(集團)綿陽有限公司	全資孫公司	有限公司	四川綿陽	高宏彪	商業	5,000,000.00	100	100	66539452-6
成商集團綿陽茂業百貨有限公司	全資孫公司	有限公司	四川綿陽	高宏彪	商業	5,000,000.00	100	100	32711252-2
樂山市峨眉山風景區成商鳳凰湖有限公司	控股子公司	有限公司	四川峨眉山	王福琴	服務業	33,730,000.00	80	80	70902511-7
成商集團南充茂業百貨有	全資孫	有限	四川	高宏	商業	20,000,000.00	100	100	73340623-5

限公司	公司	公司	南充	彪					
成都人民商場南充川北商業管理有限公司	全資孫公司	有限公司	四川南充	高宏彪	商業	100,000.00	100	100	68236336-9
南充澤福商貿有限公司	全資孫公司	有限公司	四川南充	高宏彪	商業	21,500,000.00	100	100	32336993-7
南充志美商貿有限公司	全資孫公司	有限公司	四川南充	高宏彪	商業	3,800,000.00	100	100	32336989-X
荷澤茂業百貨有限公司	控股孫公司	有限公司	山東荷澤	高宏彪	商業	5,000,000.00	90	90	68322983-1
深圳茂業投資控股有限公司	全資子公司	有限公司	廣東深圳	高宏彪	投資	1,000,000.00	100	100	05275160-7

### 3、本企業合營和聯營企業情況

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下

√適用 □不適用

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
成都成商佳禾(集團)食品有限公司	聯營
成都人民商場黃河商業城有限責任公司	聯營

### 4、其他關聯方情況

√適用 □不適用

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
茂業國際控股有限公司	間接控股股東
深圳茂業(集團)股份有限公司	受同一實際控制人控制的企業
成都崇德投資有限公司	受同一實際控制人控制的企業
崇德物業管理(深圳)有限公司成都分公司	受同一實際控制人控制的企業
雲南成商汽車銷售服務有限公司	子公司投資的企業

### 5、關聯交易情況

關聯交易定價原則：

關聯公司的關聯交易的定價主要遵循市場價格的原則；如果沒有市場價格，按照成本加成定價；如果既沒有市場價格，也不適合采用成本加成定價的，按照協議定價；交易雙方根據關聯交易事項的具體情況確定定價方法，并在相關的關聯交易協議中予以確定。

#### (1) 關聯擔保情況

√適用 □不適用

本公司作為被擔保方

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
黃茂如、張靜	農行借款 6 億	2009-09-22	2019-9-20	否
深圳茂業商廈有限公司	待償還餘額不超過 3 億	2013-1-8	短期融資券到期之日起二年	否
深圳茂業商廈有限公司	成都農商行人民幣 5 億元的授信業務本金及利息	2014-5-13	2017-5-12	否

關聯擔保情況說明

① 農行抵押借款 6 億元擔保

黃茂如先生為本公司實際控制人，張靜女士為其配偶，黃茂如先生及張靜女士為本公司關聯自然人，與公司構成關聯關係。

根據公司經營發展需要，公司擬將自有的評估價值為 121,908.63 萬元的位于成都市東禦街 19 號鹽市口一期商場房產及其應分攤的土地使用權抵押給中國農業銀行股份有限公司成都北站支行，申請 6 億元經營性物業抵押貸款，期限為 10 年。本公司實際控制人黃茂如先生及其配偶張靜女士為該筆貸款提供個人連帶責任擔保。擔保期限：十年。

公司于 2009 年 9 月 4 日召開第六屆董事會第四次會議審議通過了該項關聯交易，并經 2009 年 9 月 20 日第四次臨時股東大會審議通過。2009 年 9 月 21 日，本公司與農行北站支行簽訂了《抵押合同》及《經營性物業抵押貸款合同》，借款金額人民幣 6 億元，借款期限為 10 年，自第一筆借款實際發放日起計算。同日，黃茂如先生及張靜女士分別與農行北站支行簽訂了《保證合同》，為本公司上述抵押貸款共同提供連帶責任保證。

## ② 短期融資券擔保

深圳茂業商廈有限公司為本公司控股股東。

為拓寬融資渠道，降低融資成本，提高經濟效益，公司擬發行短期融資券，其待償還餘額不超過 3 億元人民幣，并委托招商銀行股份有限公司作為本次注冊發行的主承銷商。發行短期融資券所募集的資金用于置換銀行借款及補充流動資金。

2012 年 5 月 3 日，公司第六屆董事會第四十一次會議審議通過了《關於關聯公司深圳茂業商廈有限公司為公司發行短期融資券提供擔保的議案》，同意由深圳茂業商廈為公司本注冊期內發行待償還餘額不超過 3 億元人民幣的短期融資券業務提供無償擔保。

本議案已于 2012 年 5 月 21 日經公司 2012 年第一次臨時股東大會批准。

2013 年 1 月 8 日，中國銀行間市場交易商協會出具《接受注冊通知書》（中市協注[2013]CP5 號），同意接受公司短期融資券的注冊，公司發行短期融資券注冊金額為 3 億元，注冊額度自通知書發出之日起 2 年內有效，由招商銀行股份有限公司主承銷。

2013 年 3 月 5 日，公司成功發行 2013 年度第一期短期融資券 1.5 億元。

2014 年 3 月 6 日，公司發行的短期融資券到期償還本金并支付利息。

本公司與關聯方的關聯交易沒有損害本公司利益的情形，并對本公司的經營業務發展產生積極的影響。

## ③ 成都農商行人民幣 5 億元的授信業務本金及利息擔保

深圳茂業商廈有限公司為本公司控股股東。

為了保證公司貸款融資業務的順利推進，降低公司融資成本，2014 年 5 月 8 日，公司第七屆董事會第二十次會議審議通過《關於同意控股股東為公司向成都農村商業銀行股份有限公司高新支行申請人民幣 5 億元的授信業務本金額度提供擔保的議案》，同意由控股股東深圳茂業商廈有限公司為公司向成都農村商業銀行股份有限公司高新支行申請人民幣 5 億元的授信業務本金及利息無償提供連帶責任擔保，擔保期限為三年。

## 6、關聯方應收應付款項

√ 適用 □ 不適用

### (1). 應收項目

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	成都人民商場黃河商業城有限責任公司	21,122,826.03	21,122,826.03	21,122,826.03	21,122,826.03
其他應收款	成都成商佳禾(集團)食品有限公司	5,163,891.06	5,163,891.06	5,163,891.06	5,163,891.06
其他應收款	雲南成商汽車銷售服務有限公司	4,399,839.28	4,399,839.28	4,399,839.28	4,399,839.28
其他應收款	四川日興發展有限公司	7,986,918.06	7,986,918.06	7,986,918.06	7,986,918.06

## (2). 應付項目

單位:元 幣種:人民幣

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
其他應付款	深圳茂業商廈有限公司	9,025.34	9,025.34
其他應付款	成都人民商場黃河商業城有限責任公司	29,514.66	29,514.66

## 十一、 承諾及或有事項

## 1、 重要承諾事項

√适用 □不适用

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司無需披露的重要承諾事項。

## 2、 或有事項

√适用 □不适用

## (1). 資產負債表日存在的重要或有事項

(1) 四川省住信房屋拆遷服務有限公司委托拆遷安置合同糾紛

2007 年 7 月 23 日，公司與四川省住信房屋拆遷服務有限公司（以下簡稱“住信公司”）簽訂了《委托拆遷安置合同書》，約定由住信公司對成都市一環路東五段 34 號兩棟五層建築物及搭建房屋進行拆遷安置，拆遷總費用包乾 4,550 萬元，拆遷期限為三個月，以評估報告出具為時間點開始算拆遷時限。合同第九條第 1 項還約定：如住信公司未能在本合同規定的時間內完成拆遷工程，每拖延一天，住信公司向本公司支付違約金 2,000 元。

2007 年 8 月 8 日，雙方又簽訂了《補充協議》，對《委托拆遷安置合同書》中的第一筆款的支付及相關事宜作出了修訂。合同簽訂後，本公司先後向住信公司支付了拆遷安置款 27,297,508 元，住信公司在收到本公司支付的拆遷安置款後，并未按合同約定履行完畢義務，且在本公司于 2008 年 6 月 24 日正式通知住信公司解除上述合同之後，住信公司仍未歸還公司支付的拆遷安置款。

住信公司于 2008 年 8 月 5 日向成都市中級人民法院提起訴訟，訴訟事項為：因本公司遲延付款導致拆遷成本大幅攀升，要求本公司承擔各項支出及損失 8,179,678 元。

本公司于 2008 年 12 月 23 日向成都市中級人民法院提起訴訟。訴訟請求：(1) 請求確認原、被告之間合同關係從 2008 年 6 月 24 日起已經解除；(2) 判令被告立即歸還原告已支付 27,297,508 元拆遷安置款、資金占用利息 885,531.16 元（從 2008 年 6 月 25 日起至 2008 年 12 月 5 日止），以及截止實際歸還之日的資金占用利息（按人民銀行公布的同期貸款利率計算）；(3) 判令被告按合同約定的 2,000 元/天的標準向原告支付違約金 278,000 元（時間從 2008 年 2 月 6 日起至 2008 年 6 月 24 日止）；(4) 本案的訴訟費全部由被告承擔。

公司于 2009 年 2 月接到成都市中級人民法院通知，住信公司以其實際拆遷支出費用已超出本公司預支的費用為由提出反訴，請求判令本公司承擔 167,820.49 元實際支出及本案的全部訴訟費用。法院受理反訴後因住信公司未按規定期限繳納案件受理費，按住信公司自動撤回反訴處理。

2009 年 11 月 16 日，成都市中級人民法院出具（2008）成民初字第 698 號民事判決書，駁回住信公司的訴訟請求，并由住信公司承擔訴訟費。

2009 年 11 月 17 日，成都市中級人民法院出具（2009）成民初字第 113 號民事判決書，作出如下判決：①、住信公司于本判決生效之日起 10 日內，向成商集團返還 17,268,612.21 元，并按中國人民銀行同期同類貸款利率，支付自 2008 年 6 月 27 日起至付清之日的利息。②、住信公司于本判決生效之日起 10 日內，向成商集團交付成都市青羊區蘇坡鄉“錦綉光華”16 棟 305、402、505 號房屋。③、住信公司于本判決生效之日起 10 日內，向成商集團支付違約金 278,000 元。

住信公司于 2009 年 12 月 8 日向四川省高級人民法院提起上訴，請求撤銷成都市中級人民法院（2009）成民初字第 113 號民事判決書，依法改判或發回重審；由被上訴人承擔訴訟費用。2010

年 4 月 29 日四川省高級人民法院以 (2010) 川民終字第 77 號民事判決書判決“駁回上訴，維持原判”。

2010 年 5 月 17 日，成商集團向成都市中級人民法院申請了執行，要求住信公司按照 (2009) 成民初字第 113 號民事判決書規定返還款項 17,268,612.21 元及利息 1,874,079.69 元 (從 08 年 6 月 27 日起按人民銀行同期同類貸款利率計算至 2010 年 5 月 17 日)；向成商集團移交位於成都市青羊區蘇坡鄉“錦綉光華”16 棟 305、402、505 三套房屋；支付違約金 278,000 元以及代墊付的訴訟費 154,105.2 元。2010 年 5 月 31 日，成都市中級人民法院以 (2010) 成執字第 580 號《受理執行案件通知書》通知該案受理執行。2011 年公司執行收回現金 105 萬元。2012 年末根據與成都市錦江區房管局簽定的《國有直管公房拆遷安置補償協議》，公司計入拆遷成本 638.98 萬元。

該案正在執行過程中，公司及法院未能查找到住信公司其他可供執行財產線索，因此，該債權收回可能性很小。2012 年末公司本著謹慎性原則，計提壞賬準備 982.88 萬元。

### (2) 成都成商佳禾 (集團) 食品有限公司借款糾紛

公司于 2004 年 9 月底對成都成商佳禾 (集團) 食品有限公司 (下簡稱“佳禾公司”) 的次債務人成都佳禾食品有限公司、成都超健康生物工程有限責任公司採取代位權訴訟，以處理公司與佳禾公司之間的借款糾紛。2005 年 1 月法院以“成商佳禾 (集團) 食品有限公司與成都佳禾食品有限公司、成都超健康生物工程有限責任公司之間債權證據不充分”為由一審判決公司敗訴。公司不服一審判決，遂向四川省高級人民法院提起上訴，二審判決撤銷成都市中級人民法院 (2004) 成民初字第 888 號民事判決，且佳禾公司在 (2005) 川民終字第 172 號民事判決生效後 10 日內向本公司代位返還借款人民幣 3,361,167.42 元及利息，第一、二審案件訴訟費用佳禾公司承擔。2005 年 12 月 18 日四川省高級人民法院向佳禾公司公告送達了該判決書，但佳禾公司在終審判決生效後至今未向成商集團支付過一筆款項，因此，本公司提出強制執行申請，請求執行佳禾公司人民幣 3,361,167.42 元，利息人民幣 284,398.68 元，第一審及第二審訴訟費用 65,305.20 元，三項共計人民幣 3,710,871.30 元，並要求佳禾公司承擔全部執行費用。訴訟過程中已查封對方在溫哥華廣場 1,200 平方米的房產，目前正在執行過程中，因該債權的回收風險較大，公司已全額計提壞賬準備。

### (3) 關於成都人民商場 (集團) 宜賓大觀樓商場有限責任公司停止經營的糾紛

2002 年 2 月 1 日，公司與宜賓中山房地產綜合開發有限公司 (以下稱“中山公司”) 共同出資成立成都人民商場 (集團) 宜賓大觀樓商場有限責任公司 (以下稱“宜賓大觀樓”)，本公司持有 30% 股權、中山公司持有 70% 股權，經營期限 15 年，自 2002 年 2 月 1 日至 2017 年 1 月 31 日。

2008 年 8 月 20 日，中山公司在無任何理由的情況下作出股東決議提前解散宜賓大觀樓。本公司于 2008 年 9 月向宜賓市中級人民法院提起訴訟，請求判決中山公司承擔違約責任及因違約給本公司造成的經濟損失。法院受理該案件後，中山公司在 2008 年 12 月 22 日向宜賓中院申請強制清算宜賓大觀樓商場，法院受理中山公司申請，并于 2009 年 2 月 9 日裁定中止公司訴中山公司合作協議糾紛案審理。2010 年 8 月 31 日，宜賓中級人民法院以 (2009) 宜民初字第 20 號《民事裁定書》裁定終結中山公司申請的對宜賓大觀樓商場的強制清算程序。2011 年 11 月 18 日，宜賓中級人民法院恢復本公司訴中山公司的合作協議糾紛案。

該案于 2012 年 8 月 6 日在宜賓中級人民法院主持下達成 (2008) 宜民初字第 62 號民事調解書：①宜賓中山房地產綜合開發有限公司向成商集團股份有限公司支付補償款 180 萬元，此款限于 2012 年 8 月 20 日前全額支付；②成商集團股份有限公司在 2012 年 8 月 10 日前向宜賓市中級人民法院提交書面申請，解除對宜賓中山房地產綜合開發有限公司財產的查封；宜賓中山房地產綜合開發有限公司向成商集團股份有限公司全額支付本協議第一項約定的 180 萬元且款項已達到成商集團股份有限公司指定賬戶後，宜賓中級人民法院解除對宜賓中山房地產綜合開發有限公司財產的查封；③雙方當事人合資組建的成都人民商場 (集團) 大觀樓商場有限責任公司在辦理工商登記注銷過程中，雙方均負有配合、協助義務，以便順利辦理注銷登記；④案件受理費 85,412 元，減半收取 42,706 元，訴訟保全費 5,000 元，其它代管資金 90 元，合計 47,796 元，由宜賓中山房地產綜合開發有限公司與成商集團股份有限公司各負擔 23,898 元。

公司于 2012 年 8 月 20 日收到了宜賓中山房地產綜合開發有限公司支付的補償款 180 萬元和其應承擔的訴訟費 23,898 元。

## 十二、 其他重要事項

1、2015年6月17日，公司第七屆董事會第四十三次會議審議通過《關於下屬公司出租物業的議案》，同意公司控股孫公司成都人民商場（集團）綿陽有限公司與自然人楊斌簽署《物業租賃合同》，將其擁有的位于綿陽市臨園東路58號及成綿路136號整體商業物業出租給楊斌經營。租賃期限10年，租賃費用總額約1.03億元。2015年7月15日正式辦理了綿陽市臨園東路58號及成綿路136號整體商業物業移交手續。

2、經公司第七屆董事會第三十六次會議審議通過了《關於拆遷錦江區交通路38號物業的議案》。

同意成都城建置業有限責任公司對本公司位于成都市錦江區交通路38號的自有物業進行拆遷。成都城建置業有限責任公司對本公司進行安置補償，搬遷補償安置總價款為人民幣35,432,122.00元。截止本報告期期末已收到補償款17,716,061.00元。

## 十三、 母公司財務報表主要項目注釋

### 1、 應收賬款

#### (1). 應收賬款分類披露：

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末餘額				期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大并單獨計提壞賬準備的應收賬款					25,765,911.33	81.29	21,122,826.03	81.98	4,643,085.30
按組合計提壞賬準備的應收賬款					-	-	-	-	-
應收銀行卡組合					5,509,569.92	17.38			5,509,569.92
賬齡組合					392,159.98	1.24	24,624.46	6.28	367,535.52
組合小計					5,901,729.90	18.62	24,624.46	0.42	5,877,105.44
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款	905,641.95	100		905,641.95	29,461.83	0.09	29,461.83	100	
合計	905,641.95	/	/	905,641.95	31,697,103.06	/	21,176,912.32	/	10,520,190.74

#### (2). 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況：

本期計提壞賬準備金額0元；本期收回或轉回壞賬準備金額0元。

#### (3). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況：

本公司本年按欠款方歸集的報告期末餘額前五名應收賬款匯總金額866,949.29元，占應收賬款期末餘額合計數的比例95.73%。

## 2、其他應收款

## (1). 其他應收款分類披露：

單位：元 幣種：人民幣

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	賬面價值	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	賬面價值
單項金額重大并單獨計提壞賬準備的其他應收款	65,502,838.83	100			65,502,838.83	19,651,672.27	5.98	19,651,672.27	100	
按組合計提壞賬準備的其他應收帳款：										
組合1						308,141,850.90	93.82			308,141,850.90
組合小計						308,141,850.90	93.82			308,141,850.90
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款						630,514.65	0.20	630,514.65	100	-
合計	65,502,838.83	/		/	65,502,838.83	328,424,037.82	/	20,282,186.92	/	308,141,850.90

本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況：

本期計提壞賬準備金額 0 元；本期收回或轉回壞賬準備金額 0 元。

## (2). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況：

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	占其他應收款期末餘額合計數的比例 (%)	壞賬準備期末餘額
成商集團控股有限公司	集團內資金往來款	50,958,203.35	1年以內	88.23	
成商集團成都人民商場有限公司	集團內資金往來款	4,739,722.62	1年以內	8.21	
成商集團控股有限公司茂業百貨高新分公司	集團內資金往來款	1,907,416.22	1年以內	3.30	
成商集團股份有限公司武侯茂業百貨分公司	集團內資金往來款	139,149.29	1年以內	0.24	
成商集團控股有限公司鹽市口茂業天地分公司	集團內資金往來款	14,263.31	1年以內	0.02	
合計	/	57,758,754.79	/	100	

## 3、長期股權投資

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	1,490,169,288.39	-	1,490,169,288.39	299,094,652.42	-	299,094,652.42
成都成商建築裝飾工程有限公司				4,700,000.00		4,700,000.00
成商集團控股有限公司	1,380,822,740.46		1,380,822,740.46	28,405,391.46		28,405,391.46
成都成商實業（控股）有限公司	4,750,000.00		4,750,000.00	4,750,000.00		4,750,000.00
成都成商物業管理有限公司	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00
成都人民車業有限責任公司	45,000,000.00		45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00
樂山市峨眉山風景區成商鳳凰湖有限公司	30,546,547.93		30,546,547.93	30,546,547.93		30,546,547.93
成都茂業地產有限公司（原成都成商地產有限公司）	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
成商集團成都人民商場有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
成商集團南充茂業百貨有限公司				22,542,713.03		22,542,713.03
荷澤茂業百貨有限公司				134,100,000.00		134,100,000.00
深圳茂業投資控股有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
對聯營、合營企業投資	8,202,077.39	8,202,077.39		8,202,077.39	8,202,077.39	
成都人民商場黃河商業城有限責任公司	1,633,683.62	1,633,683.62		1,633,683.62	1,633,683.62	
成都成商佳禾（集團）食品有限公司	6,568,393.77	6,568,393.77		6,568,393.77	6,568,393.77	
合計	1,498,371,365.78	8,202,077.39	1,490,169,288.39	307,296,729.81	8,202,077.39	299,094,652.42

## (1) 對子公司投資

√适用 □不适用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
成都成商建築裝飾工程有限公司	4,700,000.00		4,700,000.00			
成商集團控股有限	28,405,391.46	1,352,417,349.00		1,380,822,740.46		

公司					
成都成商實業（控股）有限公司	4,750,000.00			4,750,000.00	
成都成商物業管理有限公司	50,000.00			50,000.00	
成都人民車業有限責任公司	45,000,000.00			45,000,000.00	
樂山市峨眉山風景區成商鳳凰湖有限公司	30,546,547.93			30,546,547.93	
成都成商地產有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00	
成商集團成都人民商場有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
成商集團南充茂業百貨有限公司	22,542,713.03		22,542,713.03		
荷澤茂業百貨有限公司	134,100,000.00		134,100,000.00		
深圳茂業投資控股有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
合計	299,094,652.42	1,352,417,349.00	161,342,713.03	1,490,169,288.39	

其他說明：

長期股權投資增加的主要原因為母公司以部分資產對全資子公司成商集團控股有限公司進行增資。對成商集團控股有限公司增加投資 135,241.73 萬元，投資資產包括成都成商建築裝飾工程有限公司股權 470 萬元，成商集團南充茂業百貨有限公司股權 2,254.27 萬元，荷澤茂業百貨有限公司股權 13,410 萬元。

## (2) 對聯營、合營企業投資

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

投資單位	期初餘額	本期增減變動							期末餘額	減值準備期末餘額
		追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備		
聯營企業										
成都人民商場黃河商業城有限責任公司	1,633,683.62								1,633,683.62	1,633,683.62
成都成商佳禾（集團）食品有限公司	6,568,393.77								6,568,393.77	6,568,393.77
小計	8,202,077.39								8,202,077.39	8,202,077.39
合計	8,202,077.39								8,202,077.39	8,202,077.39

## 4、營業收入和營業成本：

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	289,369,867.13	238,741,951.03	590,676,362.85	489,450,043.56

其他業務	25,779,558.89	1,874,159.22	61,243,970.29	5,129,607.48
合計	315,149,426.02	240,616,110.25	651,920,333.14	494,579,651.04

其他說明：

營業收入和營業成本大幅下降的原因為母公司以部分資產對全資子公司成商集團控股有限公司進行增資。投資基準日 3 月 31 日以後的收入成本計入其子公司成商集團控股有限公司。

## 5、投資收益

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	98,895,955.03	56,664,920.00
權益法核算的長期股權投資收益		
處置長期股權投資產生的投資收益		-10,785.23
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產在持有期間的投資收益		
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產取得的投資收益		
持有至到期投資在持有期間的投資收益		
可供出售金融資產在持有期間的投資收益	8,271,409.94	10,099,593.21
處置可供出售金融資產取得的投資收益		
喪失控制權後，剩餘股權按公允價值重新計量產生的利得		
合計	107,167,364.97	66,753,727.98

## 十四、補充資料

### 1、當期非經常性損益明細表

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	1,412,608.98	主要為公司處置三橋商業廣場物業收益
越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免		
計入當期損益的政府補助（與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外）	2,216,000.00	政府項目補貼等
計入當期損益的對非金融企業收取的資金占用費		
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		
非貨幣性資產交換損益		
委托他人投資或管理資產的損益		
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備		
債務重組損益		
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等		
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益		
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益		

與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益		
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回		
對外委托貸款取得的損益		
采用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益		
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響		
受托經營取得的托管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	349,181.87	
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
所得稅影響額	-1,021,071.51	
少數股東權益影響額		
合計	2,956,719.34	

## 2、淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	4.90	0.1088	0.1088
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	4.67	0.1037	0.1037

## 3、其他

公司主要會計報表項目的異常情況及原因的說明

單位：元 幣種：人民幣

報表項目	期末餘額/本年數	期初餘額/上年數	變動額	變動比例(%)
貨幣資金	43,141,900.43	90,309,670.27	-47,167,769.84	-52.23%
預付款項	16,541,936.24	12,020,710.72	4,521,225.52	37.61%
應收股利	8,243,179.94	0	8,243,179.94	不適用
其他流動資產	15,056,144.73	5,440,386.66	9,615,758.07	176.75%
應付票據	900,000.00	500,000.00	400,000.00	80.00%
應交稅費	10,417,374.32	46,398,564.16	-35,981,189.84	-77.55%
一年內到期的非流動負債	69,657,983.34	52,547,129.00	17,110,854.34	32.56%
其他綜合收益	5,155,754.97	292,623.72	4,863,131.25	1661.91%
投資收益	8,271,409.94	117,632,837.21	-109,361,427.27	-92.97%
營業外收入	4,186,677.55	742,149.42	3,444,528.13	464.13%
營業外支出	208,886.70	1,737,594.44	-1,528,707.74	-87.98%
所得稅費用	19,029,293.45	46,927,075.91	-27,897,782.46	-59.45%
歸屬於母公司所有者的淨利潤	62,088,143.21	164,951,797.42	-102,863,654.21	-62.36%
少數股東損益	-245,791.54	-557,701.31	311,909.77	-55.93%

投資活動產生的現金流量淨額	-55,413,876.28	15,985,435.78	-71,399,312.06	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	-31,190,717.19	-49,410,945.95	18,220,228.76	不適用

原因說明：

- 1、貨幣資金減少的主要原因是本報告期公司項目投入。
- 2、預付款項增加的主要原因是本報告期公司預付供應商貨款增加。
- 3、應收股利增加的主要原因是公司本報告期公司可供出售金融資產已宣告未發放股利。
- 4、其他流動資產增加的主要原因是公司本報告期進項稅留抵增加。
- 5、應付票據增加的主要原因是本報告期公司銀行承兌匯票增加。
- 6、應交稅費減少的主要原因是公司本報告期公司稅款入庫。
- 7、一年內到期的非流動負債增加的主要原因是上年同期公司償還長期借款 1717 萬元。
- 8、其他綜合收益增加的主要原因是申萬宏源公司上市，可供出售金融資產會計核算方式由歷史成本變更為以公允價值計量導致增加其他綜合收益。
- 9、投資收益減少的主要原因是上年同期公司出售控股孫公司成商集團南充商業有限公司取得股權收益。
- 10、營業外收入增加的主要原因是本報告期公司取得處置三橋商業廣場收益及政府補貼增加。
- 11、營業外支出減少的主要原因是上年同期公司處置固定資產淨損失 165.68 萬元。
- 12、所得稅費用減少的主要原因是上年同期公司出售控股孫公司成商集團南充商業有限公司股權收益計提所得稅。
- 13、歸屬於母公司所有者的淨利潤減少的主要原因是上年同期公司出售控股孫公司成商集團南充商業有限公司取得股權收益。
- 14、少數股東損益增加的主要原因是本報告期包含少數股東的子公司虧損減少。
- 15、投資活動產生的現金流量淨額減少的主要原因是本報告期公司項目投入較上年同期增加及上年同期公司取得出售控股孫公司成商集團南充商業有限公司現金收益。
- 16、籌資活動產生的現金流量淨額增加的主要原因是本報告期公司借款增加。

## 第十节 備查文件目錄

備查文件目錄	1、載有法定代表人簽名的半年度報告文本；
備查文件目錄	2、載有公司法定代表人、主管會計工作負責人、會計機構負責人簽名并蓋章的財務報告文本；
備查文件目錄	3、報告期內在中國證監會指定報刊上公開披露過的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事長：高宏彪

董事會批准報送日期：2015 年 8 月 19 日