

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2014年8月28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  
2014年8月28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。

**成商集團股份有限公司**

**600828**

**2014 年半年度報告**

## 重要提示

一、 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，並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、 公司半年度財務報告未經審計。

四、

公司負責人姓名	高宏彪
主管會計工作負責人姓名	鄭怡
會計機構負責人（會計主管人員）姓名	歐曉龍

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佔用資金情況？

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 .....	1
第二節 公司簡介 .....	2
第三節 會計數據和財務指標摘要.....	4
第四節 董事會報告 .....	6
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 .....	20
第八節 董事、監事、高級管理人員情況.....	21
第九節、財務會計報告（未經審計）.....	22
第十節、備查文件目錄 .....	123

## 第一節 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	2014 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
元、萬元、億元	指	人民幣元、人民幣萬元、人民幣億元

## 第二節 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
公司的中文名稱簡稱	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	周燁
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	zhouye@maoye.cn

### 三、基本情況簡介

公司註冊地址	四川省成都市東禦街 19 號
公司註冊地址的郵政編碼	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	http://www.cpds.cn
電子信箱	cpds_600828@cpds.cn

### 四、信息披露及備置地點

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網址	www.sse.com.cn
公司半年度報告備置地地點	公司辦公室

### 五、公司股票簡況

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	2014 年 4 月 14 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://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-03-21/600828_20140322_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-03-21/600828_20140322_1.pdf</a>
註冊登記日期	2014 年 5 月 23 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://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-05-26/600828_20140527_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-05-26/600828_20140527_1.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	1,133,967,179.84	1,115,279,569.58	1.68
歸屬於上市公司股東的淨利潤	164,951,797.42	82,771,240.80	99.29
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤	81,919,374.09	80,428,737.69	1.85
經營活動產生的現金流量淨額	42,232,222.12	28,699,368.05	47.15
	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	1,229,128,615.74	1,115,516,387.45	10.18
總資產	2,361,476,393.59	2,310,888,763.87	2.19

##### (二) 主要財務數據

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)	0.2892	0.1451	99.31
稀釋每股收益(元/股)	0.2892	0.1451	99.31
扣除非經常性損益後的基本每股收益(元/股)	0.1436	0.1410	1.84
加權平均淨資產收益率(%)	14.07	8.61	增加5.46個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率(%)	6.99	8.37	減少1.38個百分點

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的淨利潤、基本每股收益、稀釋每股收益大幅增加的主要原因是公司出售控股孫公司成商集團南充商業有限公司的100%股權。



二、非經常性損益項目和金額

單位：元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額	附注（如適用）
非流動資產處置損益	105,875,468.11	主要為本報告期公司出售控股孫公司成商集團南充商業有限公司 100%股權收益。
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	215,700.00	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	446,630.87	
少數股東權益影響額	42,319.02	
所得稅影響額	-23,547,694.67	
合計	83,032,423.33	

## 第四節 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

2014 年上半年，公司按照年初制定的經營計劃，穩步推進各項工作，重點落實了以下工作：

1、創新門店營銷模式，公司在傳統營銷模式的基礎上，著力發展新型營銷模式，發掘創新，強化與自身市場定位相結合的營銷策略，公司構建的微信平臺計劃於2014年下半年上線，上線後可實現線上會員及團購管理、訂購商品、線上支付等；

2、積極推進在建項目進程，茂業天地項目寫字間部分已開始對外招租經營，九眼橋項目計劃於下半年正式開工建設；

3、公司自6月份起對茂業百貨春熙店除1樓以外的所有樓層進行硬件升級改造，並對門店品牌進行相應升級，計劃於2014年年底完成；

4、完善內控體系，報告期內公司以規範管理、防範風險、增加效益為宗旨，健全完善公司各項管理制度和管理規定，公司將根據外部經營環境的變化、相關部門和政策新規定的要求，持續不斷地完善公司的內部控制制度，提高內部控制的效率和效益。2014年8月18日經公司2014年第一次臨時股東大會審議通過，公司已聘任瑞華會計師事務所（特殊普通合夥）為2014年度內部控制審計機構。

報告期內，公司實現營業收入 1,133,967,179.84 元，比上年同期增加 1.68 %；實現營業利潤 212,316,617.04 元，比上年同期增加 82.74 %；實現歸屬於上市公司股東的淨利潤 164,951,797.42 元，比去年同期增加 99.29%，剔除非經常性損益的影響，比去年同期增加 1.85%。

#### （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 (%)	原因說明
營業收入	1,133,967,179.84	1,115,279,569.58	1.68	
營業成本	885,289,880.11	863,229,501.67	2.56	
銷售費用	96,631,541.98	94,910,108.14	1.81	
管理費用	27,461,450.05	17,659,098.71	55.51	本報告期公司折舊攤銷費用增加
財務費用	13,788,422.48	9,676,565.91	42.49	2013年下半年在建工程轉固導致本報告期費用化利息增加
經營活動產生的現金流量淨額	42,232,222.12	28,699,368.05	47.15	

投資活動產生的現金流量淨額	15,985,435.78	-53,859,074.83	不適用	
籌資活動產生的現金流量淨額	-49,410,945.95	-33,837,629.97	不適用	

## 2、其它

### 經營計劃進展說明

報告期內，公司按年初制定的經營計劃有序推進：積極進行旗下門店品牌的調整與升級，並結合門店的品牌定位，落實門店調整、改造、升級工作；公司堅持以客戶為中心的服務理念，不斷強化門店的營運管理工作，為客戶提供最具價值的消費體驗。

### (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	1,035,890,730.74	873,754,197.13	15.65	2.15	1.56	增加0.49個百分點

主營業務分行業和分產品情況的說明：

公司通過增加新開門店、商品結構調整、創新營銷模式等多種方式使主營業務收入穩步提升。

#### 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	600,743,595.87	16.03
南充地區	212,642,606.91	-7.68
綿陽地區	174,539,147.31	-8.47
荷澤地區	53,295,572.67	7.98
其他地區	760,098.00	-97.78

主營業務分地區情況的說明

2013年四季度成都地區茂業百貨春熙店、茂業天地開業，致使本報告期收入小幅上升；南充地區模範街店由自營轉為整體物業出租，致使本報告期收入下降；其他地區中關閉了瀘州白塔店，致使本報告期收入下降。

### (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

報告期末，公司長期股權投資總額 136,893,996.37 元，無變動。

##### (1) 持有金融企業股權情況

所持對象名稱	最初投資成本(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(元)	會計核算科目	股份來源
中鐵信託有限責任公司	10,018,327.30	0.211	0.211	4,283,544.53	1,118,707.01		長期股權投資	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	2,687,895.00		長期股權投資	發起認購
申銀萬國證券股份有限公司	400,000.00	0.005	0.005	400,000.00	0.00		長期股權投資	合併取得
合計	20,418,327.30	/	/	14,683,544.53	3,806,602.01		/	/

##### 2、非金融類公司委託理財及衍生品投資的情況

##### (1) 委託理財情況

本報告期公司無委託理財事項。

##### (2) 委託貸款情況

本報告期公司無委託貸款事項。

##### 3、募集資金使用情況

報告期內，公司無募集資金或前期募集資金使用到本報告期的情況。

##### 4、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	註冊資本	總資產	淨資產	淨利潤	占公司淨利潤比例(%)
成商集團成都人民商場有限公司	商業	日用百貨	20,000,000	6,815,315.33	-3,929,244.75	-1,471,567.08	-0.89
成都人民商場(集團)綿陽有限公司	商業	日用百貨	5,000,000	470,999,821.86	16,736,473.38	8,075,184.54	4.90
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	22,182,651.85	11,684,823.43	-2,316,470.02	-1.40
成商集團南充茂業百貨有限公司	商業	日用百貨	20,000,000	195,143,310.21	136,774,238.68	102,200,911.61	61.96

成商集團南充商業有限公司	商業	日用百貨	5,000,000	0.00	0.00	663,529.58	0.40
荷澤茂業百貨有限公司	商業	日用百貨	5,000,000	129,137,480.49	96,140,205.49	-56,009.03	-0.03

淨利潤對公司淨利潤影響達到 10% 以上的子公司情況：

單位：元 幣種：人民幣

子公司全稱	業務性質	經營範圍	營業收入	營業利潤	淨利潤
成商集團南充茂業百貨有限公司	商業	日用百貨	223,849,515.81	132,967,995.54	102,200,911.61

### 5、非募集資金項目情況

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	裙樓商業部分已開業；塔樓寫字間部分完工，已開始對外出租；酒店部分安裝工程基本完工，正在進行裝修工程。	3,930.34	52,542.44	商場營業收入為 6,763.27 萬元，寫字間 5-6 月租金收入 26.1 萬元
茂業天地項目北區(前期投入)	6,000	前期投入	13.75	5,984.30	尚未產生收益
茂業中心項目	42,800	項目已驗收交付使用，裙樓商業部分因整體商業規劃正在調整中，內裝工程暫停。	661.55	30,809.82	2014 年 1-6 月租金及停車場收入 41.82 萬元

非募集資金項目情況說明：

(1) 截止 2014 年 06 月 30 日，茂業天地項目南區已累計投入資金 52,542.44 萬元，裙樓商業部分已開業；塔樓寫字間部分已完工，已開始對外出租；酒店部分安裝工程基本完工，正在進行裝修工程，茂業天地項目北區已累計投入資金 5,984.30 萬元，主要為前期投入。

(2) 截止 2014 年 06 月 30 日，茂業中心項目已累計投入資金 30,809.82 萬元。項目已驗收交付使用，裙樓商業部分因整體商業規劃正在調整中，內裝工程暫停。

## 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

2014 年 3 月 20 日，公司 2013 年度股東大會審議通過了關於 2013 年度利潤分配的預案，以 2013 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 0.9 元(含稅)，共計 51,339,569.13 元，剩餘未分配利潤轉入以後年度，2013 年度不進行公積金轉增股本。該次利潤分配方案已於 2014 年 5 月 19 日實施完畢。

## 三、其他披露事項

### (一) 董事會、監事會對會計師事務所“非標準審計報告”的說明

不適用

## 第五節 重要事項

### 一、重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項

#### (一) 訴訟、仲裁或媒體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託拆遷安置合同糾紛, 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, 並已計提壞賬準備 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 日披露於上海證券交易所網站及《上海證券報》上。
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 日披露於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

本報告期公司無破產重整相關事項。

### 三、資產交易、企業合併事項

√ 不適用

### 四、公司股權激勵情況及其影響

√ 不適用

### 五、重大關聯交易

#### (一) 關聯債權債務往來

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	798.69		798.69			
雲南成商銷售服務有限公司	聯營企業	439.98		439.98			
成都商廈太平洋百貨有限公司	合營公司				-9.44	9.44	0
深圳茂業商廈有限公司	控股股東				0.96	2.44	3.40
合計		1,755.06		1,755.06	-8.48	11.88	3.40
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

## （二）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，位於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，並分別於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2014年06月30日，茂業中心項目已累計投入資金30,809.82萬元。項目已驗收交付使用，裙樓商業部分因整體商業規劃正在調整中，內裝工程暫停。

## 六、 重大合同及其履行情況

### （一）託管、承包、租賃事項

√ 不適用

### （二）擔保情況

√ 不適用



### （三）其他重大合同或交易

2012 年 11 月 12 日，公司第六屆董事會第四十九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（即 2012 年 11 月 10 日至 2013 年 11 月 10 日），購買單筆理財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。2013 年 10 月 23 日，公司第七屆董事會第十四次會議同意將上述授權事項延期一年。本報告期內，公司未購買銀行理財產品，截止 2014 年 6 月 30 日，理財產品餘額為零。

### 七、承諾事項履行情況

#### 1、承諾背景：其他承諾

承諾類型：解決同業競爭

承諾方：公司控股股東

承諾內容：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。

承諾時間及期限：深圳茂業商廈於 2005 年 6 月 10 日做出該承諾，長期有效

是否有履行期限：否

是否及時嚴格履行：是

### 八、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

報告期內公司及其董事、監事、高級管理人員、持有 5%以上股份的股東、實際控制人、收購人均未受中國證監會的稽查、行政處罰、通報批評及證券交易所的公開譴責。

### 九、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、其他重大事項的說明

#### 關於出售控股孫公司股權的相關事項

2014 年 5 月 28 日，公司控股子公司成商集團南充茂業百貨有限公司（以下簡稱“南充茂業百貨”或“甲方”）與南充軍帆商場管理有限責任公司（以下簡稱“南充軍帆”或“乙方”）簽訂《股權轉讓合同》，南充茂業百貨將其持有的成商集團南充商業有限公司（以下簡稱“南

充商業” ) 100%股權作價人民幣 100,279,819.89 元轉讓給南充軍帆，南充軍帆同時承擔南充商業公司全部負債共計 49,735,610.49 元，關於該事項的詳細內容請投資者參見公司于 2014 年 5 月 30 日、6 月 6 日在上海證券交易所網站及《上海證券報》上披露的編號為 2014-23、2014-24 號臨時公告。

為保證後續款項支付的順利進行，公司下屬子公司成商集團南充茂業百貨有限公司，南充軍帆商場管理有限責任公司，營山縣農村信用合作聯社（以下簡稱“丙方”）三方於 2014 年 6 月 11 日簽訂《三方協議書》，進行如下約定：

（一）在甲、乙雙方《股權轉讓合同》簽訂，乙方 50,015,430.38 元資金轉入甲方指定賬戶，而且丙方就此項融資申請通過內部貸審會，並出具貸款承諾書後，甲方同意將其持有南充商業的 100%股權全部過戶給乙方（包括乙方時任法定代表人），並在三個工作日內將股權轉讓所需的全部資料提供給目標公司，由甲乙雙方共同協南充商業到工商部門辦理股權變更登記手續。

（二）在辦理股權變更登記的同時，乙方同意同步將其持有的南充商業 100%股權全部質押給丙方（有關股權質押合同由乙丙方另行簽訂），在甲乙雙方辦理完股權變更登記的同時，與丙方共同在工商行政管理部門辦理股權質押手續。甲乙雙方同意股權變更後將南充商業位於南充市順慶區模範街路 140 號土地使用權證和房產產權證原件交丙方保管，並由南充商業同時與丙方簽訂《抵押擔保合同》且在南充市土地和房屋管理部門辦理抵押登記，作為丙方向乙方提供融資的擔保。

（三）在乙方股權轉讓款未全部支付給甲方前，乙方同意將南充商業的營業執照、組織機構代碼證、稅務登記證、開戶許可證、信用機構代碼證、貸款卡原件、公司印章暫交由甲方保管。對前述證照及印章保管期間，承諾不得以目標公司名義對外簽訂任何合同（包括但不限於擔保合同、資產處置合同）。任何一方違反前述承諾的，責任方需向對方全額賠償相關損失。

（四）在甲方股權轉讓款及債權未得到完全償付前，乙方保證：1、不得將其持有的南充商業 100%股權進行再次質押、轉讓以及有其他損害南充商業權益的行為；2、對南充商業名下的財產（包括但不限於不動產等）除用於本次股權轉讓融資抵押外，不得做其他處置；3、乙方違反前述 1、2 款約定給甲方造成損失的，應全額賠償甲方損失（包括但不限於未全額收到股權轉讓款及債權金額）以及實現該債權而產生的相關費用（包括但不限於訴訟費、律師費等）。

（五）在符合國家法律法規以及貸款條件的前提下，乙方、丙方保證：

將借款人為乙方的貸款額度中的 100,000,000 元（大寫：壹億元）分三次優先直接支付給甲方。甲方在《股權轉讓合同》約定的款項未得到完全償付前，貸款不得支付給乙方作其他用途。丙方計劃貸款分三次發放，具體時間安排如下：

一次，在南充商業下屬資產抵押登記完成之日起，丙方至少在二十日內將 30,000,000 元（大寫：三千萬元整）支付到甲方指定賬戶內；

二次，在 2014 年 9 月 30 日前，丙方至少將 60,000,000 元（大寫：陸仟萬元整）支付到甲方指定賬戶內；

三次，2014 年 11 月 30 日前，將剩餘款項甲方指定賬戶內。

甲乙雙方於 2014 年 5 月 28 日簽訂《股權轉讓合同》後，6 月 11 日丙方出具貸款承諾書，承諾一年內在符合國家法律法規、貨幣信貸政策及丙方的相關貸款條件的前提下，向乙方貸款人民幣 10000 萬元，期限三年。6 月 26 日甲乙兩方完成股權變更登記手續，7 月 7 日甲乙丙三方共同在南充工商行政管理部門完成股權質押手續（質權登記編號：（南工商順）股質登記設字【2014】第 003 號），目前丙方與南充商業正在南充市土地和房屋管理部門辦理相關資產的抵押登記，作為丙方向乙方提供融資的擔保。截止 2014 年 8 月 13 日，甲方已收到股權轉讓及債權款項共計 50,015,430.38 元。

## 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。

##### 2、股份變動情況說明

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

單位：股

股東名稱	期初限售股數	報告期解除限售股數	報告期增加限售股數	報告期末限售股數	限售原因	解除限售日期
四川瑞銀穀資產管理有限公司	833,976	777,942	-56,034	0	未償還深圳茂業商廈有限公司代其墊付的股改對價股份	2014年4月24日
廣州昭威制衣有限公司	133,436	0	0	133,436	未償還深圳茂業商廈有限公司代其墊付的股改對價股份	
廣東國際越王閣金銀珠寶公司	111,197	0	0	111,197	未償還深圳茂業商廈有限公司代其墊付的股改對價股份	
錢琴娣	111,197	0	0	111,197	未償還深圳茂業商廈有限公司代其墊付的股改對價股份	
四川紅光電子企業集團公司	111,197	0	0	111,197	未償還深圳茂業商廈有限公司代其墊付的股改對價股份	
成都市青羊	66,719	0	0	66,719	未償還深圳茂業商廈有限	

區醫藥總工 司業務部					公司代其墊付的股改對價 股份	
成都市錦江 區樂得家電 經營部	66,717	0	0	66,717	未償還深圳茂業商廈有限 公司代其墊付的股改對價 股份	
成都市供電 霓虹燈廣告 公司	21,902	0	0	21,902	未償還深圳茂業商廈有限 公司代其墊付的股改對價 股份	
深圳茂業商 廈有限公司	0	56,034	56,034	0	收回代墊股改對價股份	2014 年 4 月 24 日
合計	1,456,341	833,976	0	622,365	/	/

## 二、股東情況

### (一) 股東數量和持股情況

單位：股

截止報告期末股東總數(戶)		20,108				
前十名股東持股情況						
股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	持股總數	報告期內增 減	持有有 限售條 件股份 數量	質押或凍 結的股份 數量
深圳茂業商廈有限 公司	境內非國 有法人	68.06	388,226,763	56,034	0	無
何曉陽	未知	2.22	12,682,020	0	0	未 知
葉宇	未知	1.19	6,770,395	0	0	未 知
盧國平	未知	0.57	3,265,000	37,000	0	未 知

朱雪花	未知	0.23	1,302,600	0	0	未知
王梅花	未知	0.21	1,183,200	0	0	未知
胡金根	未知	0.20	1,140,000	-60,000	0	未知
未健	未知	0.19	1,105,649	0	0	未知
馬波	未知	0.18	1,050,000	801,000	0	未知
盧珍	未知	0.18	1,010,280	0	0	未知
前十名無限售條件股東持股情況						
股東名稱		持有無限售條件股份的數量		股份種類及數量		
深圳茂業商廈有限公司		388,226,763		人民幣普通股		
何曉陽		12,682,020		人民幣普通股		
葉宇		6,770,395		人民幣普通股		
盧國平		3,265,000		人民幣普通股		
朱雪花		1,302,600		人民幣普通股		
王梅花		1,183,200		人民幣普通股		
胡金根		1,140,000		人民幣普通股		
未健		1,105,649		人民幣普通股		
馬波		1,050,000		人民幣普通股		
盧珍		1,010,280		人民幣普通股		
上述股東關聯關係或一致行動的說明		<p>(1) 公司第一大股東深圳茂業商廈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。</p> <p>(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。</p>				

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、控股股東或實際控制人變更情況

本報告期內公司控股股東或實際控制人沒有發生變更。

## 第七節 優先股相關情況

本報告期公司無優先股事項。



## 第八節 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

報告期內公司董事、監事、高級管理人員持股未發生變化。

### 二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形	變動原因
王福琴	董事長、董事	離任	個人原因
高宏彪	董事長	聘任	董事會聘任
高宏彪	副總經理	離任	個人原因
王偉	總經理	離任	個人原因
石瑞榮	總經理	聘任	董事會聘任

## 第九節、財務會計報告（未經審計）

## （一）財務報表

## 合併資產負債表

編制單位：成商集團股份有限公司

2014 年 6 月 30 日

單位：元 幣種：人民幣

項目	附注五	期末餘額	年初餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	1	86,080,177.03	77,588,465.08
結算備付金		-	-
拆出資金		-	-
交易性金融資產		-	-
應收票據		-	-
應收賬款	3	6,682,789.47	11,180,633.55
預付款項	5	17,732,626.99	13,002,635.74
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	2	-	3,519,000.00
其他應收款	4	178,515,809.16	96,181,584.99
買入返售金融資產		-	-
存貨	6	173,561,006.31	189,227,286.94
一年內到期的非流動資產		-	-
其他流動資產		-	-
流動資產合計		462,572,408.96	390,699,606.30
<b>非流動資產：</b>			
發放委託貸款及墊款		-	-
可供出售金融資產		-	-
持有至到期投資		-	-
長期應收款		-	-
長期股權投資	8	136,893,996.37	136,893,996.37
投資性房地產	9	191,182,002.63	109,095,044.90
固定資產	10	821,074,179.46	840,321,930.59
在建工程	11	287,493,351.16	364,058,593.37
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	12	395,349,605.99	401,702,176.39

開發支出		-	-
商譽	13	26,740,083.09	26,740,083.09
長期待攤費用	14	20,639,098.72	21,864,347.70
遞延所得稅資產	15	19,531,667.21	19,512,985.16
其他非流動資產		-	-
非流動資產合計		1,898,903,984.63	1,920,189,157.57
資產總計		2,361,476,393.59	2,310,888,763.87
<b>流動負債：</b>			
短期借款	17	215,000,000.00	25,000,000.00
向中央銀行借款		-	-
吸收存款及同業存放		-	-
拆入資金		-	-
交易性金融負債		-	-
應付票據	18	500,000.00	1,550,000.00
應付帳款	19	328,348,566.13	390,949,243.64
預收款項	20	57,459,196.39	79,908,469.52
賣出回購金融資產款		-	-
應付手續費及佣金		-	-
應付職工薪酬	21	10,858,772.01	14,029,657.61
應交稅費	22	28,989,657.10	13,235,881.96
應付利息	23	1,036,630.64	806,444.00
應付股利	24	433,342.30	433,342.30
其他應付款	25	92,419,675.32	98,753,581.52
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		-	-
一年內到期的非流動負債	26	85,855,500.00	68,684,400.00
其他流動負債	27	-	155,571,993.20
流動負債合計		820,901,339.89	848,923,013.75
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	28	274,758,000.00	309,100,200.00
應付債券		-	-
長期應付款		-	-
專項應付款		-	-
預計負債		-	-
遞延所得稅負債	15	8,417,538.74	8,520,562.14
其他非流動負債		-	-
非流動負債合計		283,175,538.74	317,620,762.14
負債合計		1,104,076,878.63	1,166,543,775.89
<b>所有者權益（或股東權益）：</b>			

實收資本（或股本）	29	570,439,657.00	570,439,657.00
資本公積	30	30,192,153.20	30,192,153.20
減：庫存股		-	-
專項儲備		-	-
盈餘公積	31	136,379,908.04	136,379,908.04
一般風險準備		-	-
未分配利潤	32	492,116,897.50	378,504,669.21
外幣報表折算差額		-	-
歸屬於母公司所有者權益合計		1,229,128,615.74	1,115,516,387.45
少數股東權益		28,270,899.22	28,828,600.53
所有者權益合計		1,257,399,514.96	1,144,344,987.98
負債和所有者權益總計		2,361,476,393.59	2,310,888,763.87

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

編制單位：成商集團股份有限公司

2014 年 6 月 30 日

單位：元 幣種：人民幣

項目	附注十一	期末餘額	年初餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		76,410,562.44	65,403,372.21
交易性金融資產		-	-
應收票據		-	-
應收賬款	1	3,123,753.25	7,009,818.24
預付款項		11,885,025.85	7,641,370.49
應收利息		-	-
應收股利		-	3,519,000.00
其他應收款	2	370,336,656.71	344,319,048.75
存貨		150,993,210.83	160,440,302.21
一年內到期的非流動資產		-	-
其他流動資產		-	-
流動資產合計		612,749,209.08	588,332,911.90
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產		-	-
持有至到期投資		-	-
長期應收款		-	-
長期股權投資	3	456,996,444.63	457,446,444.63
投資性房地產		158,516,148.33	32,575,755.60
固定資產		554,374,425.21	567,017,568.27
在建工程		284,037,396.52	364,058,593.37
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		136,971,765.67	139,467,533.91
開發支出		-	-
商譽		-	-
長期待攤費用		13,966,639.54	13,713,476.23
遞延所得稅資產		16,679,436.42	16,679,436.42
其他非流動資產		-	-
非流動資產合計		1,621,542,256.32	1,590,958,808.43
資產總計		2,234,291,465.40	2,179,291,720.33
<b>流動負債：</b>			
短期借款		215,000,000.00	25,000,000.00
交易性金融負債		-	-
應付票據		500,000.00	1,550,000.00

應付帳款		223,310,338.17	255,288,226.94
預收款項		39,859,672.19	55,836,789.51
應付職工薪酬		8,625,689.20	10,784,610.70
應交稅費		-145,999.36	2,695,732.99
應付利息		1,036,630.64	806,444.00
應付股利		419,572.30	419,572.30
其他應付款		208,701,986.18	179,942,086.33
一年內到期的非流動負債		85,855,500.00	68,684,400.00
其他流動負債		-	155,571,993.20
流動負債合計		783,163,389.32	756,579,855.97
<b>非流動負債：</b>			
長期借款		274,758,000.00	309,100,200.00
應付債券		-	-
長期應付款		-	-
專項應付款		-	-
預計負債		-	-
遞延所得稅負債		-	-
其他非流動負債		-	-
非流動負債合計		274,758,000.00	309,100,200.00
負債合計		1,057,921,389.32	1,065,680,055.97
<b>所有者權益（或股東權益）：</b>			
實收資本（或股本）		570,439,657.00	570,439,657.00
資本公積		44,325,650.07	44,325,650.07
減：庫存股		-	-
專項儲備		-	-
盈餘公積		136,379,908.04	136,379,908.04
一般風險準備		-	-
未分配利潤		425,224,860.97	362,466,449.25
所有者權益（或股東權益）合計		1,176,370,076.08	1,113,611,664.36
負債和所有者權益（或股東權益）總計		2,234,291,465.40	2,179,291,720.33

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

## 合併利潤表

編制單位：成商集團股份有限公司

2014 年 1-6 月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附注五	本期金額	上期金額
一、營業總收入		1,133,967,179.84	1,115,279,569.58
其中：營業收入	33	1,133,967,179.84	1,115,279,569.58
利息收入		-	-
已賺保費		-	-
手續費及傭金收入		-	-
二、營業總成本		1,039,283,400.01	1,004,429,212.02
其中：營業成本	33	885,289,880.11	863,229,501.67
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	34	16,112,105.39	18,994,877.84
銷售費用		96,631,541.98	94,910,108.14
管理費用		27,461,450.05	17,659,098.71
財務費用	35	13,788,422.48	9,676,565.91
資產減值損失	37	-	-40,940.25
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）	36	117,632,837.21	5,334,986.25
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-	-1,852,640.79
匯兌收益（損失以“-”號填列）		-	-
三、營業利潤（虧損以“-”號填列）		212,316,617.04	116,185,343.81
加：營業外收入	38	742,149.42	3,204,421.86
減：營業外支出	39	1,737,594.44	93,422.93
其中：非流動資產處置損失		1,656,758.80	67,145.95
四、利潤總額（虧損總額以“-”號填列）		211,321,172.02	119,296,342.74
減：所得稅費用	40	46,927,075.91	36,933,221.13
五、淨利潤（淨虧損以“-”號填列）		164,394,096.11	82,363,121.61
歸屬於母公司所有者的淨利潤		164,951,797.42	82,771,240.80
少數股東損益		-557,701.31	-408,119.19
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	41	0.2892	0.1451
（二）稀釋每股收益	42	0.2892	0.1451
七、其他綜合收益			

八、綜合收益總額		164,394,096.11	82,363,121.61
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		164,951,797.42	82,771,240.80
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-557,701.31	-408,119.19

本期發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為：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

編制單位：成商集團股份有限公司

2014 年 1-6 月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附注十一	本期金額	上期金額
一、營業收入	4	651,920,333.14	561,262,353.19
減：營業成本	4	494,579,651.04	424,736,456.88
營業稅金及附加		8,437,167.91	9,526,727.81
銷售費用		51,914,047.35	36,790,743.66
管理費用		27,461,450.05	17,659,098.71
財務費用		7,871,412.80	5,961,653.64
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	66,753,727.98	91,864,253.40
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-	-1,400,400.00
二、營業利潤（虧損以“-”號填列）		128,410,331.97	158,451,925.89
加：營業外收入		593,724.68	3,076,462.22
減：營業外支出		1,111,379.80	7,419.86
其中：非流動資產處置損失		1,111,188.27	4,701.35
三、利潤總額（虧損總額以“-”號填列）		127,892,676.85	161,520,968.25
減：所得稅費用		13,794,696.00	25,927,936.58
四、淨利潤（淨虧損以“-”號填列）		114,097,980.85	135,593,031.67
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2000	0.2377
（二）稀釋每股收益		0.2000	0.2377
六、其他綜合收益		114,097,980.85	135,593,031.67
七、綜合收益總額		114,097,980.85	135,593,031.67

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

## 合併現金流量表

編制單位：成商集團股份有限公司

2014 年 1-6 月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附注五	本期金額	上期金額
<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		1,232,601,668.01	1,234,724,288.17
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		-	-
處置交易性金融資產淨增加額		-	-
收取利息、手續費及備金的現金		-	-
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	43	8,725,501.09	8,632,002.15
經營活動現金流入小計		1,241,327,169.10	1,243,356,290.32
購買商品、接受勞務支付的現金		1,010,521,088.34	1,003,747,922.52
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、手續費及備金的現金		-	-
支付保單紅利的現金		-	-
支付給職工以及為職工支付的現金		41,547,096.83	40,727,723.45
支付的各项稅費		71,491,780.20	109,507,332.94
支付其他與經營活動有關的現金	43	75,534,981.61	60,673,943.36
經營活動現金流出小計		1,199,094,946.98	1,214,656,922.27
經營活動產生的現金流量淨額		42,232,222.12	28,699,368.05
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		-	-
取得投資收益收到的現金		13,618,593.21	15,605,943.40
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		354,000.00	4,241,959.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		50,023,829.06	7,018,489.22
收到其他與投資活動有關的現金		-	-
投資活動現金流入小計		63,996,422.27	26,866,391.62
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		48,010,986.49	80,725,466.45
投資支付的現金		-	-
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		48,010,986.49	80,725,466.45
投資活動產生的現金流量淨額		15,985,435.78	-53,859,074.83
<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		190,000,000.00	60,000,000.00
發行債券收到的現金		-	150,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流入小計		190,000,000.00	210,000,000.00
償還債務支付的現金		167,171,100.00	208,684,400.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		72,239,845.95	35,153,229.97
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		239,410,945.95	243,837,629.97
籌資活動產生的現金流量淨額		-49,410,945.95	-33,837,629.97
<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>		8,806,711.95	-58,997,336.75
加：期初現金及現金等價物餘額		77,123,465.08	121,760,592.90
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>		85,930,177.03	62,763,256.15

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

編制單位：成商集團股份有限公司

2014 年 1-6 月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附注十一	本期金額	上期金額
<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		678,260,087.03	594,957,908.42
收到的稅費返還		-	-
收到其他與經營活動有關的現金		308,443,199.22	468,944,513.28
經營活動現金流入小計		986,703,286.25	1,063,902,421.70
購買商品、接受勞務支付的現金		550,004,648.52	496,547,791.34
支付給職工以及為職工支付的現金		26,459,925.36	23,250,185.88
支付的各项稅費		37,266,364.97	63,136,408.01
支付其他與經營活動有關的現金		281,800,361.44	431,240,829.14
經營活動現金流出小計		895,531,300.29	1,014,175,214.37
經營活動產生的現金流量淨額		91,171,985.96	49,727,207.33
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		-	-
取得投資收益收到的現金		13,618,593.21	14,860,343.40
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		354,000.00	4,223,859.00
收到其他與投資活動有關的現金		-	-
投資活動現金流入小計		13,980,991.89	19,084,202.40
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		44,419,841.67	80,070,416.58
投資支付的現金		-	-
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		44,419,841.67	80,070,416.58
投資活動產生的現金流量淨額		-30,438,849.78	-60,986,214.18
<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		190,000,000.00	60,000,000.00
發行債券收到的現金		-	150,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流入小計		190,000,000.00	210,000,000.00
償還債務支付的現金		167,171,100.00	198,684,400.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		72,239,845.95	34,958,179.06
支付其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流出小計		239,410,945.95	233,642,579.06
籌資活動產生的現金流量淨額		-49,410,945.95	-23,642,579.06
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			

五、現金及現金等價物淨增加額		11,322,190.23	-34,901,585.91
加：期初現金及現金等價物餘額		64,938,372.21	89,011,764.31
六、期末現金及現金等價物餘額		76,260,562.44	54,110,178.40

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

## 合併所有者權益變動表

編制單位：成商集團股份有限公司

2014 年 1-6 月

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期金額									
	歸屬於母公司所有者權益								少數股東權益	所有者權益合計
	實收資本（或股本）	資本公積	減	專	盈餘公積	一	未分配利潤	其他		
一、上年年末餘額	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	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
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）淨利潤	-	-	-	-	-	-	164,951,797.42	-	-557,701.31	164,394,096.11
（二）其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小計	-	-	-	-	-	-	164,951,797.42	-	-557,701.31	164,394,096.11
（三）所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1·所有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2·股份支付計入所有者權益的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3·其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1·本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2·本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末餘額	570,439,657.00	30,192,153.20	-	-	136,379,908.04	-	492,116,897.50	-	28,270,899.22	1,257,399,514.96

項目	上年同期金額									
	歸屬於母公司所有者權益								少數股東權益	所有者權益合計
	實收資本（或股本）	資本公積	減：庫 存股	專 項	盈餘公積	一般風 險準備	未分配利潤	其 他		
一、上年年末餘額	570,439,657.00	30,196,803.20	-	-	111,812,632.90	-	215,679,034.25	-	29,250,906.77	957,379,034.12
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	570,439,657.00	30,196,803.20	-	-	111,812,632.90	-	215,679,034.25	-	29,250,906.77	957,379,034.12
三、本期增減變動金額（減少以 “-”號填列）	-	-	-	-	-	-	65,658,051.09	-	-408,119.19	65,249,931.90
（一）淨利潤	-	-	-	-	-	-	82,771,240.80	-	-408,119.19	82,363,121.61
（二）其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小計	-	-	-	-	-	-	82,771,240.80	-	-408,119.19	82,363,121.61
（三）所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1·所有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2·股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3·其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-17,113,189.71	-	-	-17,113,189.71
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	-	-	-	-	-	-	-17,113,189.71	-	-	-17,113,189.71
4·其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1·本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2·本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末餘額	570,439,657.00	30,196,803.20	-	-	111,812,632.90	-	281,337,085.34	-	28,842,787.58	1,022,628,966.02

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

編制單位：成商集團股份有限公司

2014 年 1-6 月

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期金額							
	實收資本（或股本）	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	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	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初餘額	570,439,657.00	44,325,650.07	-	-	136,379,908.04	-	362,466,449.25	1,113,611,664.36
三、本期增減變動金額（減少以“-”號填列）	-	-	-	-	-	-	62,758,411.72	62,758,411.72
（一）淨利潤	-	-	-	-	-	-	114,097,980.85	114,097,980.85
（二）其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小計	-	-	-	-	-	-	114,097,980.85	114,097,980.85
（三）所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-
1·所有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-
2·股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-
3·其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）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	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）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	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-
1·本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2·本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額	570,439,657.00	44,325,650.07	-	-	136,379,908.04	-	425,224,860.97	1,176,370,076.08



單位：元 幣種：人民幣

項目	上年同期金額							
	實收資本（或股本）	資本公積	減：庫 存股	專項儲 備	盈餘公積	一般風 險準備	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	570,439,657.00	44,325,650.07	-	-	111,812,632.90	-	158,474,162.68	885,052,102.65
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	570,439,657.00	44,325,650.07	-	-	111,812,632.90	-	158,474,162.68	885,052,102.65
三、本期增減變動金額（減少以 “-”號填列）	-	-	-	-	-	-	118,479,841.96	118,479,841.96
（一）淨利潤	-	-	-	-	-	-	135,593,031.67	135,593,031.67
（二）其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小計	-	-	-	-	-	-	135,593,031.67	135,593,031.67
（三）所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-
1·所有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-
2·股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-
3·其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-17,113,189.71	-17,113,189.71
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	-	-	-	-	-	-	-17,113,189.71	-17,113,189.71
4·其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）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	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-
1·本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2·本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額	570,439,657.00	44,325,650.07	-	-	111,812,632.90	-	276,954,004.64	1,003,531,944.61

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

## (二)會計報表附注

### 一、公司基本情況

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註冊登記，註冊號28966456-0，註冊地址：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，公司總股本變更為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股為基數，向全體股東按每10股送2股，共計73,133,289股。送股後，公司總股本變更為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%，為公司第一大股東。

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註冊號為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股為基數，向全體股東按每10股送3股，共計131,639,921股。送股後，公司總股本變更為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。截止2012年5月25日，茂業商廈已通過上海證券交易所系統累計增持公司股份7,227,211股。

2012年10月19日，公司1家股東償還了由茂業商廈代墊的股改對價股份18,680股及由該股份產生的現金股利共計1,931.78元。截止2012年12月31日，茂業商廈持有本公司股份數388,143,084股，全部為無限售條件流通股，占本公司總股本的68.04%。

2013年9月12日，公司1家股東償還了由茂業商廈代墊的股改對價股份18,965股及由該股份產生的現

金股利共計1,196.15元。截止2013年12月31日，茂業商廈持有本公司股份數388,161,764股，全部為無限售條件流通股，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7,476元。中國證券登記結算有限責任公司上海分公司已於2014年4月2日辦理上述股份的過戶登記手續後，經上海證券交易所審核通過後，該部分有限售條件流通股共計833,976股於2014年4月24日上市流通，截止2014年6月30日，茂業商廈目前共持有公司股份388,226,763股，約占公司總股本的68.06%，為公司第一大股東。

2014年3月20日，公司2013年度股東大會審議通過《關於修改〈公司章程〉的議案》，在經營範圍中增加“停車場服務”一項。

2014年4月14日，取得成都市工商行政管理局核准的變更後的註冊號為510100000031610號企業法人營業執照，經營範圍增加“停車場服務”一項。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：煙、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；停車場服務；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。

2014年4月30日，公司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》，選舉高宏彪先生為公司董事長，根據《公司章程》規定，董事長高宏彪先生為公司法人代表。

2014年5月23日，取得成都市工商行政管理局核准的變更後的註冊號為510100000031610號企業法人營業執照，公司法人代表由王福琴變更為高宏彪。

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2014年8月27日第七屆董事會第二十八次會議批准對外報出。

## 二、公司主要會計政策、會計估計和前期差錯

### 1、財務報表的編制基礎

本公司財務報表以持續經營假設為基礎編制，根據實際發生的交易和事項，按照財政部於2006年2月15日頒佈的《企業會計準則——基本準則》和38項具體會計準則、其後頒佈的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》（2010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。本財務報表以歷史成本為計量基礎。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、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 2014 年 06 月 30 日的財務狀況及 2014 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 2010 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。

## 3、會計期間

採用公曆年度，即從每年 1 月 1 日至 12 月 31 日為一個會計年度。

## 4、記帳本位幣

以人民幣為記帳本位幣。

## 5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

A、同一控制下的企業合併：合併方在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併方為進行企業合併發生的各項直接相關費用，包括為進行企業合併而支付的審計費用、評估費用、法律服務費用等，於發生時計入當期損益。企業合併形成母子公司關係的，母公司編制合併日的合併資產負債表、合併利潤表和合併現金流量表。合併資產負債表中被合併方的各項資產、負債，按其賬面價值計量。因被合併方採用的會計政策與合併方不一致，按照母公司會計政策進行調整的，以調整後的賬面價值計量。合併利潤表包括參與合併各方自合併當期期初至合併日所發生的收入、費用和利潤。被合併方在合併前實現的淨利潤，在合併利潤表中單列項目反映。合併現金流量表包括參與合併各方自合併當期期初至合併日的現金流量。

B、非同一控制下的企業合併：購買方在購買日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加上各項直接相關費用為合併成本。購買方在購買日對作為企業合併對價付出的資產、發生或承擔的負債按照公允價值計量，公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。購買方對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。購買方對合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的時，應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併成本的計量進行覆核；經覆核後合併成本仍小於合併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。企業合併形成母子公司關係的，母公司編制購買日的合併資產負債表，因企業合併取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債以公允價值列示。

## 6、合併財務報表的編制方法

A、合併財務報表以本公司和納入合併財務報表範圍的各子公司的財務報表及其他有關資料為合併依

據，按照權益法調整對子公司的長期股權投資，將本公司和納入合併財務報表範圍的各子公司之間的投資、交易及往來等全部抵銷，並計算少數股東損益及少數股東權益後合併編制而成。

B、合併時，如納入合併範圍的子公司與本公司會計政策不一致，按本公司執行的會計政策對其進行調整後合併。

C、對於同一控制下企業合併取得的子公司，視同該企業合併於合併當期的期初已經發生，從合併當期的期初起將其資產、負債、經營成果和現金流量納入合併財務報表。

D、同一控制下的企業合併事項的，被重組方合併前的淨損益應計入非經常性損益，並在申報財務報表中單獨列示。

E、重組屬同一公司控制權人下的非企業合併事項，但被重組方重組前一個會計年度末的資產總額或前一個會計年度的營業收入或利潤總額達到或超過重組前發行人相應項目 20%的，從合併當期的期初起編制備考利潤表。

F、對於因非同一控制下企業合併取得的子公司，在編制合併報表時，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對個別財務報表進行調整。

## 7、現金及現金等價物的確定標準

現金是指本公司的庫存現金以及隨時用於支付的存款。

現金等價物為本公司持有的期限短（一般是指從購買日起三個月內到期）、流動性強、易於轉換為已知金額現金且價值變動風險很小的投資。

## 8、外幣業務和外幣報表折算

### A、外幣業務核算方法

本公司外幣交易均按交易發生日的即期近似匯率折算為記帳本位幣。該即期近似匯率指交易發生日當月月初的匯率。

在資產負債表日，按照下列規定對外幣貨幣性項目和外幣非貨幣性項目進行處理：

a、外幣貨幣性項目，採用資產負債表日即期匯率折算。因資產負債表日即期匯率與初始確認時或前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，計入當期損益。

b、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，不改變其記帳本位幣金額。

c、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，作為公允價值變動處理，計入當期損益。

### B、外幣財務報表的折算方法

以外幣為本位幣的子公司，在編制折合人民幣財務報表時，採用現行匯率法，即所有資產、負債及損益類項目按照合併會計報表決算日的市場匯率折算為母公司記帳本位幣，所有者權益類項目除“未分配利潤”項目外，均按照發生時的市場匯率折算為母公司本位幣。由於折算匯率不同產生的折算差額，在折合人民幣資產負債表所有者權益類設外幣報表折算差額項目反映。

## 9、金融工具

### A、金融資產的分類：

金融資產分為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）、持有至到期投資、貸款和應收款項、可供出售金融資產等四類。

### B、金融資產的計量：

a、初始確認金融資產按照公允價值計量。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。

b、本公司按照公允價值對金融資產進行後續計量，且不扣除將來處置該金融資產時可能發生的交易費用。但是，下列情況除外：

1/ 持有至到期投資以及貸款和應收款項，採用實際利率法，按攤余成本計量。

2/ 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並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按照成本計量。

### C、金融資產公允價值的確定：

a、存在活躍市場的金融資產，將活躍市場中的報價確定為公允價值；

b、金融資產不存在活躍市場的，採用估值技術確定公允價值。採用估值技術得出的結果，反映估值日在公平交易中可能採用的交易價格。

### D、金融資產轉移：

本公司于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或已放棄對該金融資產的控制時，終止確認該金融資產。

### E、金融資產減值：

在資產負債表日對以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以外的金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明該金融資產發生減值的，計提減值準備。金融資產發生減值的客觀證據，包括下列各項：

a、發行方或債務人發生嚴重財務困難；

b、債務人違反了合同條款，如償付利息或本金發生違約或逾期等；

c、本公司出於經濟或法律等方面因素的考慮，對發生困難的債務人作出讓步；

d、債務人很可能倒閉或進行其他財務重組；

e、因發行方發生重大財務困難，該金融資產無法在活躍市場繼續交易；

f、債務人經營所處的技術、市場、經濟和法律環境等發生重大不利變化，使本公司可能無法收回投資成本；

g、權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌；

h、其他表明金融資產發生減值的客觀證據。

### F、金融資產減值損失的計量：

a、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產不需要進行減值測試；

b、持有至到期投資的減值損失的計量：按預計未來現金流現值低於期末賬面價值的差額計提減值準備；

c、應收款項壞賬準備的確認標準、計提方法：單項金額重大的應收賬款，單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確認減值損失，計提壞賬準備；單項金額不重大但有確鑿證據表明可收回性存在明顯差異的應收賬款，單獨進行測試，並個別計提壞賬準備。單項金額不重大的應收賬款，扣除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的部分後，以賬齡為信用風險特徵進行組合，按照賬齡分析法計提減值準備。

其他應收款均採用個別認定法計提壞賬準備。

d、可供出售的金融資產減值的判斷：若該項金融資產公允價值出現持續下降，且其下降屬非暫時性的，則可認定該項金融資產發生了減值。

G、金融負債的分類：

金融負債在初始確認時分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債（包括交易性金融負債和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）和其他金融負債兩類。

H、金融負債的計量：

金融負債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負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

金融負債的後續計量：本公司採用實際利率法按攤余成本對金融負債進行後續計量。但下列情況除外：

a、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，按照公允價值計量，且不扣除將來結清金融負債時可能發生的交易費用。

b、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並須通過交付該權益工具結算的衍生金融負債，按照成本計量。

c、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當期損益並將以低於市場利率貸款的貸款承諾，在初始確認後按照下列兩項金額之中的較高者進行後續計量：①按照《企業會計準則第 13 號——或有事項》確定的金額；②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。

## 10、應收款項

(1) 單項金額重大並單項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	100 萬元及以上
單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法	個別認定法

(2) 按組合計提壞賬準備的應收款項：

確定組合的依據	
---------	--



賬齡組合	單項金額不重大的應收款項，並扣除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的部分後，以賬齡為信用風險特徵進行組合並結合現實的實際損失率確定不同賬齡應計提壞賬準備的比例。
應收銀行卡組合	指在顧客刷卡消費過程中，由於存在結算時間差異而產生的顧客已經付款，而公司尚未收到銀行結算中心匯入的款項，結算時間差一般為 1-2 天。該組合的應收賬款可收回性與其他應收賬款存在明顯差異，基本上不存在不能收回的風險。
按組合計提壞賬準備的計提方法	
賬齡組合	(賬齡分析法)根據應收款項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。

組合採用賬齡分析法計提壞賬準備的：

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%

公司對其他應收款均採用個別認定法計提壞賬準備。

組合中採用其他方法計提壞賬準備的：

組合名稱	方法說明
應收銀行卡組合	不計提壞賬準備

(3) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款：

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

## 11、存貨

(1) 存貨的分類

存貨分為原材料、庫存商品、包裝物、低值易耗品、開發成本、受託代銷商品等六大類。

(2) 發出存貨的計價方法

各類存貨的購入與入庫按實際成本計價，發出採用先進先出法計價。

### (3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨可變現淨值系根據本公司在正常經營過程中，以估計售價減去估計完工成本及銷售所必須的估計費用後的價值。

存貨跌價準備的計提方法：本公司於每年中期期末及年度終了在對存貨進行全面盤點的基礎上，對遭受損失，全部或部分陳舊過時或銷售價格低於成本的存貨，根據存貨成本與可變現淨值孰低計量，按單個存貨項目對同類存貨項目的可變現淨值低於存貨成本的差額計提存貨跌價準備，並計入當期損益。確定可變現淨值時，除考慮持有目的和資產負債表日該存貨的價格與成本波動外，還需要考慮未來事項的影響。

### (4) 存貨的盤存制度

存貨的盤存制度採用永續盤存法。

### (5) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品：

低值易耗品於其領用時採用五五攤銷法攤銷。

包裝物：

包裝物於其領用時採用一次性攤銷法攤銷。

## 12、長期股權投資

### (1) 投資成本的確定

A、企業合併形成的長期股權投資，按照下列規定確定其投資成本：

a、同一控制下的企業合併，合併方以支付現金、轉讓非現金資產或承擔債務方式作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益賬面價值的份額作為長期股權投資的投資成本。長期股權投資投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

合併方以發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益賬面價值的份額作為長期股權投資的投資成本。按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

b、非同一控制下的企業合併，按照下列規定確定的合併成本作為長期股權投資的投資成本：

1/ 一次交換交易實現的企業合併，合併成本為購買方在購買日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。

2/ 通過多次交換交易分步實現的企業合併，合併成本為每一單項交易成本之和。

3/ 購買方為進行企業合併發生的各項直接相關費用也計入企業合併成本。

4/ 在合併合同或協議中對可能影響合併成本的未來事項作出約定的，購買日如果估計未來事項很可能發生並且對合併成本的影響金額能夠可靠計量的，購買方將其計入合併成本。

B、除企業合併形成的長期股權投資以外，其它方式取得的長期股權投資，按照下列規定確定其投資

成本：

a、以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本。投資成本包括與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其它必要支出。

b、以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本。

c、投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為投資成本，但合同或協議約定價值不公允的除外。

d、通過非貨幣性資產交換取得的長期股權投資，如非貨幣性資產交換具有商業實質，換入的長期股權投資按照公允價值和應支付的相關稅費作為投資成本；如非貨幣資產交易不具有商業實質，換入的長期股權投資以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為投資成本。

e、通過債務重組取得的長期股權投資，其投資成本按照公允價值和應付的相關稅費確定。

## (2) 後續計量及損益確認方法

A、本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資或本公司對被投資單位不具有共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資採用成本法核算。

採用成本法核算的長期股權投資按照投資成本計價。追加或收回投資時調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，本公司按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認當期投資收益。

B、本公司對被投資單位具有共同控制或重大影響的長期股權投資，採用權益法核算。

長期股權投資的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投資成本；長期股權投資的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，其差額應當計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

公司取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益的份額，確認投資損益並調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。公司確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及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，公司負有承擔額外損失義務的除外。被投資單位以後實現淨利潤的，投資企業在其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。

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，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與投資企業不一致的，應當按照投資企業的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資損益。

C、處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，應當計入當期損益。

## (3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

①共同控制是指按照合同約定對某項經濟活動所共同控制，僅在與該項經濟活動相關的重要財務和經營決策需要分享控制權的投資方一致同意時存在。

②重大影響是指對一個企業的財務和經營決策有參與的權利，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。

③在確定能否對被投資單位實施控制或施加重大影響時，同時考慮本公司和其他方持有的被投資單位當期可轉換債券、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

資產負債表日對長期股權投資逐項進行檢查，判斷長期股權投資是否存在可能發生減值的跡象。如果存在被投資單位經營狀況惡化等減值跡象的，則估計其可收回金額。可收回金額的計量結果表明，長期股權投資的可收回金額低於其賬面價值的，將長期股權投資的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的長期投資減值準備。長期投資減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

### 13、投資性房地產

(1) 投資性房地產的範圍：指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物；

(2) 初始計量投資性房地產按照下列規定確定其成本進行初始計量：

- A、外購投資性房地產的成本，包括購買價款、相關稅費和可直接歸屬於該資產的其他支出。
- B、自行建造投資性房地產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。
- C、以其它方式取得的投資性房地產的成本，按照相關會計準則的規定確定。

(3) 後續計量

公司期末採用成本模式對投資性房地產進行後續計量。

(4) 折舊或攤銷

公司對投資性房地產採用直線法計提折舊或進行攤銷。

(5) 減值測試方法及減值準備計提方法

比照本附注二、14 固定資產減值準備執行。

### 14、固定資產

(1) 固定資產確認條件

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。固定資產以實際成本進行初始計量。當與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業，且該固定資產的成本能夠可靠地計量時，確認固定資產。

(2) 各類固定資產的折舊方法

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

其他設備	5-20	5	4.75-19.00
------	------	---	------------

### (3) 固定資產的減值測試方法、減值準備計提方法

資產負債表日判斷固定資產是否存在可能發生減值的跡象。如果存在資產市價持續下跌，或技術陳舊、損壞、長期閒置等減值跡象的，則估計其可收回金額。可收回金額的計量結果表明，固定資產的可收回金額低於其賬面價值的，將固定資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的固定資產減值準備。固定資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

### (4) 融資租入固定資產的認定依據、計價方法

如果與某項租入固定資產有關的全部風險和報酬實質上已經轉移，本公司認定為融資租賃。融資租入固定資產需按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的較低者，加上可直接歸屬於租賃項目的初始直接費用，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。未確認融資費用採用實際利率法在租賃期內分攤。租入固定資產按租賃期和估計淨殘值確定折舊率，計提折舊。

### (5) 其他說明

A、無法為本公司產生收益或暫時未使用（季節性停用除外）的固定資產，作為閒置固定資產。閒置固定資產需重新估計預計使用壽命和折舊率，折舊直接計入當期損益。

B、符合持有待售條件的固定資產，以賬面價值與公允價值減去處置費用孰低的金額列示。公允價值減去處置費用低於原賬面價值的金額，確認為資產減值損失。

C、當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

## 15、在建工程

### A、在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期準備、正在施工中的建築工程、安裝工程、技術改造工程和大修理工程等。在建工程按照實際發生的支出分項目核算，並在工程達到預定可使用狀態時結轉為固定資產。與在建工程有關的借款費用（包括借款利息、溢折價攤銷、匯兌損益等），在相關工程達到預定可使用狀態前的計入工程成本，在相關工程達到預定可使用狀態後的計入當期財務費用。

### B、在建工程減值準備

資產負債表日對在建工程進行全面檢查，判斷固定資產是否存在可能發生減值的跡象。如果存在：（1）在建工程長期停建並且預計在未來 3 年內不會重新開工，（2）所建項目在性能上、技術上已經落後並且所帶來的經濟效益具有很大的不確定性等減值跡象的，則估計其可收回金額。可收回金額的計量結果表明，在建工程的可收回金額低於其賬面價值的，將在建工程的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的在建工程減值準備。在建工程減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

## 16、借款費用

A、企業發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。借款費用同時滿足下列條件的，開始資本化：

a、資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；

b、借款費用已經發生；

c、為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

B、購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。在符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態之後所發生的借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

## 17、無形資產

A、無形資產指企業擁有或控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產，包括專有技術、土地使用權等。

B、無形資產在取得時按照實際成本計價。

C、對使用壽命確定的無形資產，自無形資產可供使用時起，在使用壽命內採用直線法攤銷，計入當期損益；對使用壽命不確定的無形資產不攤銷；公司於年度終了對無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，使用壽命及攤銷方法與以前估計不同的，則改變攤銷期限和攤銷方法。

D、無形資產減值準備

期末檢查各項無形資產預計給本公司帶來未來經濟利益的能力，當存在以下情形之一時：（1）某項無形資產已被其他新技術等所替代，使其為企業創造經濟利益的能力受到重大不利影響；（2）某項無形資產的市價在當期大幅下跌，在剩餘攤銷年限內預期不會恢復；（3）某項無形資產已超過法律保護期限，但仍然具有部分使用價值等減值跡象的，則估計其可收回金額。可收回金額的計量結果表明，無形資產的可收回金額低於其賬面價值的，將無形資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的無形資產減值準備；（4）其他足以證明某項無形資產實質上已發生了減值準備情形的情況，按預計可收回金額低於賬面價值的差額計提無形資產減值準備。無形資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

## 18、長期待攤費用

A、長期待攤費用指應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。

B、長期待攤費用在取得時按照實際成本計價，開辦費在發生時計入當期損益；經營性租賃固定資產的裝修費用在自生產經營之日起 5 年內平均攤銷，其他長期待攤費用按項目的受益期平均攤銷。對於在以後會計期間已無法帶來預期經濟利益的長期待攤費用，本公司對其尚未攤銷的攤餘價值全部轉入當期損

益。

## 19、預計負債

A、與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本公司將其確認為預計負債：該義務是本公司承擔的現時義務；該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業；該義務的金額能夠可靠的計量；

B、本公司清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額只有在基本確定能夠收到時，才能作為資產單獨確認，同時對該項單獨核算的資產確認的補償金額不超過對應的預計負債的賬面金額。

## 20、收入

### A、銷售商品收入

企業已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方；企業既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制；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。

### B、提供勞務收入

對在同一會計年度內開始並完成的勞務，于完成勞務時確認收入；如果勞務的開始和完成分屬不同的會計年度，則在提供勞務交易的結果能夠可靠估計的情況下，於期末按完工百分比法確認相關的勞務收入。

### C、讓渡資產使用權收入

讓渡資產使用權收入包括利息收入和使用費收入等；利息收入金額，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；使用費收入金額，按照有關合同或協議約定的收費時間和方法計算確定。

## 21、政府補助

包括財政撥款、財政貼息、稅收返還和無償劃撥非貨幣性資產。本公司收到的與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，自相關資產達到預定可使用狀態時起，在該資產使用壽命內平均計入各期損益。相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將遞延收益餘額一次性轉入資產處置當期的損益。收到的與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關費用或損失的，取得時直接計入當期損益。

## 22、遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

### A、遞延所得稅資產的確認

a、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，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。但是同時具有下列特徵的交易中因資產或負債的初始確認所產生的遞延所得稅資產不予確認：

1/ 該項交易不是企業合併；

2/ 交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（或可抵扣虧損）。

b、本公司對與子公司、聯營公司及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：

1/ 暫時性差異在可預見的未來很可能轉回；

2/ 未來很可能獲得用來抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

c、本公司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。

#### B、遞延所得稅負債的確認

除下列情況產生的遞延所得稅負債以外，本公司確認所有應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債：

a、商譽的初始確認；

b、同時滿足具有下列特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：

1/ 該項交易不是企業合併；

2/ 交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（或可抵扣虧損）。

c、本公司對與子公司、聯營公司及合營企業投資產生相關的應納稅暫時性差異，同時滿足下列條件的：

1/ 投資企業能夠控制暫時性差異的轉回的時間；

2/ 暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

### 23、經營租賃、融資租賃

公司在租賃開始日將租賃分為融資租賃和經營租賃。

符合下列一項或數項標準的，認定為融資租賃：

（1）在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給承租人。

（2）承租人有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款預計將遠低於行使選擇權時租賃資產的公允價值，因而在租賃開始日就可以合理確定承租人將會行使這種選擇權。

（3）即使資產的所有權不轉移，但租賃期占租賃資產使用壽命的大部分。

（4）承租人在租賃開始日的最低租賃付款額現值，幾乎相當於租賃開始日租賃資產公允價值；出租人在租賃開始日的最低租賃收款額現值，幾乎相當於租賃開始日租賃資產公允價值。

（5）租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有承租人才能使用。

在租賃期開始日，公司將租賃開始日租賃資產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。

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手續費、律師費、差旅費、印花稅等初始直接費用，計入租入資產價值。

採用與自有固定資產相一致的折舊政策計提租賃資產折舊。

能夠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時能夠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。

對於經營租賃的租金，在租賃期內各個期間按照直線法計入相關資產成本或當期損益。發生的初始直接費用，計入當期損益。或有租金在實際發生時計入當期損益。

## 24、主要會計政策、會計估計的變更

### (1) 會計政策變更

本報告期會計政策無變更。

### (2) 會計估計變更

本報告期會計估計無變更。

## 25、前期會計差錯更正

本報告期無前期會計差錯更正。

## 26、重大會計判斷和估計

本公司在運用會計政策過程中，由於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、估計和假設是基於本公司管理層過去的歷史經驗，並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。

於資產負債表日，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) 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。

### (2) 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。應收賬款減值是基於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。

### (3) 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，對成本高於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於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。

#### (4) 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。

#### (5) 非金融非流動資產減值準備

本公司於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於可收回金額，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採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。

#### (6) 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並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。

#### (7) 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。

#### (8) 遞延所得稅資產

在很有可能足夠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。

#### (9) 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。部分項目是否能夠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。

#### (10) 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並計提相應準備。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於管理層的判斷。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。

## 27、利潤分配方法

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

## 三、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	應納流轉稅額	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	佔用土地面積	按地級徵稅

## 2、稅收優惠及批文

本報告期公司未享有稅收優惠政策。

四、企業合併及合併財務報表

1、子公司情況

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司

單位：元 幣種：人民幣

子公司全稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末實際出資額	實質上構成對子公司淨投資的其他項目餘額	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否合併報表	少數股東權益	少數股東權益中用於沖減少數股東損益的金額	從母公司所有者權益沖減子公司少數股東分擔的本期虧損超過少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有份額後的餘額
成都人民商場(集團)春南有限公司	全資子公司	四川成都	商業	26,000,000.00	日用百貨	28,405,391.46	-	100	100	是	-	-	-
四川新世紀有線電視網絡建設有限責任公司	控股子公司	四川成都	商業	45,000,000.00	電視網絡建設	27,759,819.18	-	62.11	62.11	是	11,641,607.72	-	-
成商集團成都人民商場有限公司	全資子公司	四川成都	商業	20,000,000.00	日用百貨	20,000,000.00	-	100	100	是	-	-	-
成都人民車業有限責任公司	控股子公司	四川成都	商業	48,000,000.00	汽車、物資	45,000,000.00	-	93.75	93.75	是	2,153,044.66	-	-
成都成商聯合汽車有限責任公司	全資子公司	四川成都	商業	6,000,000.00	汽車、物資	6,103,402.57	-	100	100	是	-	-	-
成都成商建築裝飾工程有限公司	全資子公司	四川成都	服務業	5,000,000.00	建築裝飾	5,009,100.00	-	100	100	是	-	-	-
成都成商實業(控股)有限公司	全資子公司	四川成都	商業	5,000,000.00	商業貿易	5,000,000.00	-	100	100	是	-	-	-
成都成商物業管理有限公司	全資子公司	四川	服務業	500,000.00	物業管理	500,000.00	-	100	100	是	-	-	-

成商集团股份有限公司 2014 年半年度報告

		成都											
成都成商地產有限公司	全資子公司	四川 成都	房地產	8,000,000.00	房地產	8,000,000.00	-	100	100	是	-	-	-
成都人民商場(集團)綿陽有限公司	全資子公司	四川 綿陽	商業	5,000,000.00	日用百貨	5,000,000.00	-	100	100	是	-	-	-
樂山市峨眉山風景區成商鳳凰湖有限公司	控股子公司	四川 峨眉山	服務業	33,730,000.00	住宿、飲食	30,546,547.93	-	80	80	是	2,336,964.69	-	-
成商集團南充茂業百貨有限公司	全資子公司	四川 南充	商業	20,000,000.00	日用百貨	25,142,713.03	-	100	100	是	-	-	-
成都人民商場南充川北商業管理有限公司	全資子公司	四川 南充	商業	100,000.00	日用百貨	100,000.00	-	100	100	是	-	-	-
深圳茂業投資控股有限公司	全資子公司	廣東 深圳	投資	1,000,000.00	投資興辦實業	1,000,000.00		100	100	是			

(2) 無同一控制下企業合併取得的子公司

(3) 非同一控制下企業合併取得的子公司

單位：元 幣種：人民幣

子公司全稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末實際出資額	實質上構成對子公司淨投資的其他項目餘額	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否合併報表	少數股東權益	少數股東權益中用於沖減少數股東損益的金額	從母公司所有者權益沖減子公司少數股東分擔的本期虧損超過少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有份額後的餘額
荷澤茂業百貨有限公司	控股	山東荷澤	商業	5,000,000.00	日用百貨	134,100,000.00	-	90.00	90.00	是	12,139,282.15	-	-

**2、特殊目的主體或通過受託經營或承租等方式形成控制權的經營實體**

無

**3、合併範圍發生變更的說明**

無

**4、本報告期新納入合併範圍的主體和本期不再納入合併範圍的主體**

(1) 本報告期無新納入合併範圍的子公司、特殊目的主體、通過受託經營或承租等方式形成控制權的經營實體

(2) 本報告期不再納入合併範圍的子公司、特殊目的主體、通過受託經營或承租等方式形成控制權的經營實體

名稱	處置日淨資產	期初至處置日淨利潤
成都現代廣告有限公司	488,009.15	-123.36
成商集團南充商業有限公司	-5,823,771.55	-434,595.95
成商集團南充模範街商業管理有限公司	-1,688,505.86	705.26

說明：

- 1) 公司因發展戰略需要，不再經營下屬全資子公司成都現代廣告有限公司，截止本報告期末，該公司已完成清算注銷。
- 2) 公司因發展戰略需要，轉讓下屬控股孫公司成商集團南充商業有限公司及成商集團南充模範街商業管理有限公司的 100% 股權。截止本報告期末，公司已完成股權轉讓。

## 5、本報告期末發生同一控制下企業合併

## 6、本報告期末發生的非同一控制下企業合併

## 7、本報告期末發生出售喪失控制權的股權而減少子公司

## 8、本報告期末發生反向購買

## 9、本報告期末發生吸收合併

## 五、合併財務報表項目注釋

## 1、貨幣資金

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數			期初數		
	外幣金額	折算率	人民幣金額	外幣金額	折算率	人民幣金額
現金：						
人民幣	-	-	-	-	-	-
銀行存款：						
人民幣	-	-	85,930,177.03	-	-	77,123,465.08
其他貨幣資金：						
人民幣	-	-	150,000.00	-	-	465,000.00
合計			86,080,177.03			77,588,465.08

貨幣資金的說明：

期末貨幣資金中有 150,000.00 元為銀行承兌匯票保證金存款。

## 2、應收股利

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數	未收回的原因	相關款項是否發生減值
賬齡一年以內的應收股利	3,519,000.00	6,292,991.20	9,811,991.20	-		
其中(1)成都彩虹電器(集團)股份有限公司	3,519,000.00	612,000.00	4,131,000.00	-		
(2)重慶醫藥股份有限公司	-	5,680,991.20	5,680,991.20	-		



合計	3,519,000.00	6,292,991.20	9,811,991.20	-		
----	--------------	--------------	--------------	---	--	--

### 3、應收賬款

(1) 應收賬款按種類披露：

單位：元 幣種：人民幣

種 類	期末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金 額	比例(%)	金 額	比例(%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	21,122,826.03	74.36	21,122,826.03	100
應收銀行卡組合	4,394,461.80	15.47	-	-
賬齡組合	2,433,398.71	8.57	145,071.04	5.96
組合小計	6,827,860.51	24.04	145,071.04	2.12
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	454,793.12	1.60	454,793.12	100
合 計	28,405,479.66	/	21,722,690.19	/
種 類	期初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金 額	比例(%)	金 額	比例(%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	21,122,826.03	64.2	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	8,892,305.88	27.02		
賬齡組合	2,433,398.71	7.4	145,071.04	5.96
組合小計	11,325,704.59	24.42	145,071.04	1.28
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	454,793.12	1.38	454,793.12	100
合 計	32,903,323.74	/	21,722,690.19	/

應收賬款種類的說明：

①本公司單項金額重大的應收款項指單筆餘額為 100 萬元及以上的客戶應收賬款，按個別認定法計提減值準備。

②賬齡組合的應收賬款：指單項金額不重大的應收賬款，並扣除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的部分及應收賬款銀行卡組合部分後，以賬齡為信用風險特徵進行組合，按照賬齡

分析法計提減值準備。

③應收銀行卡組合的應收賬款：指在顧客刷卡消費過程中，由於存在結算時間差異而產生的顧客已經付款，而公司尚未收到銀行結算中心匯入的款項，結算時間差一般為 1-2 天。該組合的應收賬款可收回性與其他應收賬款存在明顯差異，基本上不存在不能收回的風險，自本年度起不再計提壞賬準備。

④單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款：即期末餘額 100 萬元以下、有確鑿證據表明可收回性存在明顯差異的應收賬款，按個別認定法計提減值準備。

單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款：

單位：元 幣種：人民幣

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	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	100.00	已停止經營
合 計	21,122,826.03	21,122,826.03	100.00	

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

單位：元 幣種：人民幣

賬 齡	期末數			期初數		
	賬面餘額		壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
	金 額	比 例 (%)		金 額	比 例 (%)	
1 年以內	2,003,188.16	82.32	100,159.40	1,941,889.96	79.80	97,094.50
1 至 2 年	24,464.56	1.01	1,223.23	85,762.76	3.53	4,288.14
2 至 3 年	366,426.80	15.06	36,642.68	366,426.80	15.06	36,642.68
3 至 4 年	22,462.50	0.92	3,369.38	22,462.50	0.92	3,369.37
4 至 5 年	10,756.31	0.44	2,151.26	10,756.31	0.44	2,151.26
5 年以上	6,100.38	0.25	1,525.09	6,100.38	0.25	1,525.09
合 計	2,433,398.71	100.00	145,071.04	2,433,398.71	100.00	145,071.04

期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款：

單位：元 幣種：人民幣

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	理 由
金額較小，匯總列示	454,793.12	454,793.12	100	無法收回

(2) 本報告期無本報告期前已全額計提壞賬準備，或計提減值準備的比例較大，但在本報告期又全額收回或轉回，或在本報告期收回或轉回比例較大的應收賬款。

(3) 本報告期無實際核銷的應收賬款。

(4) 本報告期應收賬款中無應收持有公司 5%(含 5%)以上表決權股份的股東單位款項情況。

(5) 應收賬款金額前五名單位情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	占應收賬款總額的比例(%)
成都人民商場黃河商業城有限責任公司	聯營企業	21,122,826.03	5 年以上	74.36
應收銀行卡款項		4,394,461.80	1 年以內	15.47
合 計		25,517,287.83		89.83

(6) 應收關聯方賬款情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	金額	占應收賬款總額的比例(%)
成都人民商場黃河商業城有限責任公司	聯營企業	21,122,826.03	74.36
合 計		21,122,826.03	74.36

(7) 本報告期無終止確認的應收款項情況。

(8) 本報告期無以應收款項為標的進行證券化的應收款項。

#### 4、其他應收款

(1) 其他應收款按種類披露：

單位：元 幣種：人民幣

種 類	期末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金 額	比例(%)	金 額	比例(%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	34,703,632.78	15.89	34,703,632.78	100.00
組合 1	178,515,809.16	81.73	-	-
組合小計	178,515,809.16	81.73	-	-
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	5,188,658.02	2.38	5,188,658.02	100.00
合 計	218,408,099.96	/		/

種 類	期末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金 額	比例(%)	金 額	比例(%)
			39,892,290.80	
種 類	期初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金 額	比例(%)	金 額	比例(%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	34,703,632.78	25.50	34,703,632.78	100.00
組合 1	96,181,584.99	70.68	-	-
組合小計	96,181,584.99	70.68	-	-
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	5,188,658.02	3.82	5,188,658.02	100.00
合 計	136,073,875.79	/	39,892,290.80	/

其他應收款種類的說明：

①本公司單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款指單筆餘額為 100 萬元及以上，存在減值跡象，並按個別認定法單獨進行減值測試計提減值準備的其他應收款。

②組合 1 的其他應收款：指單項金額重大或不重大的其他應收款，扣除存在減值跡象並按個別認定法單獨進行減值測試計提減值準備的部分後的其他應收款。

③單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款指單筆餘額為 100 萬元以下，存在減值跡象，按個別認定法單獨進行減值測試計提減值準備的其他應收款。

單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款：

單位：元 幣種：人民幣

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	理 由
四川住信房屋拆遷服務有限公司	9,828,814.21	9,828,814.21	100.00	訴訟無償還能力
四川日興發展有限公司	7,986,918.06	7,986,918.06	100.00	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	100.00	訴訟無償還能力
成都蓉薩商貿公司	4,658,967.00	4,658,967.00	100.00	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		停業資不抵債

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	理由
			100.00	
成都昌榮汽車銷售維修有限責任公司	1,415,203.17	1,415,203.17	100.00	訴訟失敗
民生建築工程公司	1,250,000.00	1,250,000.00	100.00	停業資不抵債
合計	34,703,632.78	34,703,632.78		

期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款：

單位：元 幣種：人民幣

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
何躍華	681,900.00	681,900.00	100.00	無法收回
重慶鋼鐵駐成都辦事處	628,680.91	628,680.91	100.00	無法收回
胡友軍	518,100.00	518,100.00	100.00	無法收回
都江堰三和汽車銷售公司	500,000.00	500,000.00	100.00	無法收回
重慶瑞爾達有限責任公司	491,036.86	491,036.86	100.00	無法收回
其他小額合計	2,368,940.25	2,368,940.25	100.00	無法收回
合計	5,188,658.02	5,188,658.02	/	

(2) 本報告期無轉回或收回的其他應收款情況。

(3) 本報告期無實際核銷的其他應收款情況。

(4) 本報告期其他應收款中無應收持有公司 5%(含 5%)以上表決權股份的股東單位款項情況。

(5) 金額較大的其他應收款的性質或內容

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末數	性質/內容
南充軍帆商場管理有限責任公司	97,849,074.81	應收轉讓股權及債權款
四川住信房屋拆遷服務有限公司	9,828,814.21	應收回的預付拆遷費
四川日興發展有限公司	7,986,918.06	擔保責任代償借款及往來款
成都成商佳禾(集團)食品有限公司	5,163,891.06	借款及往來款
成都蓉薩商貿公司	4,658,967.00	往來款

雲南成商汽車銷售服務有限公司	4,399,839.28	借款及往來款
成都昌榮汽車銷售維修有限責任公司	1,415,203.17	往來款
民生建築工程公司	1,250,000.00	往來款
合 計	132,552,707.59	

(6) 其他應收款金額前五名單位情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	金 額	年 限	占其他應收款 總額的比例(%)
南充軍帆商場管理有限責任公司	客戶	97,849,074.81	1年以內	44.80
四川住信房屋拆遷服務有限公司	客戶	9,828,814.21	4-5年	4.50
四川日興發展有限公司	子公司的原少數股東	7,986,918.06	5年以上	3.66
成都成商佳禾(集團)食品有限公司	聯營企業	5,163,891.06	5年以上	2.36
成都蓉薩商貿公司	客戶	4,658,967.00	5年以上	2.13
合 計		125,487,665.14		57.45

(7) 應收關聯方款項

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	金 額	占其他應收款 總額的比例(%)
成都成商佳禾(集團)食品有限公司	聯營企業	5,163,891.06	2.36
四川日興發展有限公司	子公司的原少數股東	7,986,918.06	3.66
雲南成商汽車銷售服務有限公司	聯營企業	4,399,839.28	2.01
合 計		17,550,648.40	8.03

(8) 本報告期無終止確認的其他應收款項情況。

(9) 本報告期無以其他應收款項為標的進行證券化的其他應收款。

## 5、預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末數		期初數	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	16,849,110.05	95.02	11,474,464.58	88.25

賬齡	期末數		期初數	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1 至 2 年	860,116.94	4.85	1,348,374.04	10.37
2 至 3 年	-	-	8,269.80	0.06
3 年以上	23,400.00	0.13	171,527.32	1.32
合計	17,732,626.99	100.00	13,002,635.74	100.00

## (2) 預付款項金額前五名單位情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	金額	時間	未結算原因
北城致遠集團有限公司	供應商	2,721,127.81	1 年以內	預付工程款
成都電業局錦江供電局	獨立第三方	1,750,000.00	1 年以內	預付電費
中建三局第二建設工程有限責任公司	工程客商	1,159,470.15	1 年以內	預付工程款
四川省煙草公司成都分公司	供應商	1,115,494.02	1 年以內	預付貨款
合肥日日順電器有限公司	供應商	1,032,900.55	1 年以內	預付貨款
合計	-	7,778,992.53	-	-

(3) 本報告期預付款項中無持有公司 5%(含 5%) 以上表決權股份的股東單位情況。

(4) 預付款項的說明：

預付款項期末餘額較期初增加 4,729,991.25 元，增加 36.38%，主要原因系本報告期預付工程款的增加。

## 6、存貨

(1) 存貨

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數			期初數		
	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	123,421.29		123,421.29	114,580.61		114,580.61
低值易耗品	4,343,977.33	-	4,343,977.33	4,522,090.56	142,211.53	4,379,879.03

庫存商品	43,127,023.01	1,259,774.73	41,867,248.28	60,136,270.63	2,176,148.86	57,960,121.77
開發成本	127,226,359.41		127,226,359.41	126,772,705.53		126,772,705.53
合計	174,820,781.04	1,259,774.73	173,561,006.31	191,545,647.33	2,318,360.39	189,227,286.94

## (2) 存貨跌價準備

單位：元 幣種：人民幣

存貨種類	期初賬面餘額	本期計提額	本期減少		期末賬面餘額
			轉回	轉銷	
庫存商品	2,176,148.86			916,374.13	1,259,774.73
低值易耗品	142,211.53			142,211.53	-
合計	2,318,360.39	-	-	1,058,585.66	1,259,774.73

## (3) 存貨跌價準備情況

項目	計提存貨跌價準備的依據	本期轉回存貨跌價準備的原因	本期轉回金額占該項存貨期末餘額的比例(%)
庫存商品	可變現淨值低於成本	-	-
低值易耗品	可變現淨值低於成本	-	-

存貨的說明：

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。

存貨跌價準備本報告期轉銷原因是公司處置已計提存貨跌價準備的存貨。

## 7、對合營企業投資和聯營企業投資

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱	本企業持股比例(%)	本企業在被投資單位表決權比例(%)	期末資產總額	期末負債總額	期末淨資產總額	本期營業收入總額	本期淨利潤	關聯關係
聯營企業								
成都成商佳禾(集	36.5	36.5	-	-	-	-	-	聯營



成商集团股份有限公司 2014 年半年度報告

團)食品 有限公司								
成都人民 商場黃河 商業城有 限責任公 司	30	30	-	-	-	-	-	聯營

## 8、長期股權投資

## (1) 長期股權投資情況

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	核算方法	投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	在被投資單位持股比例(%)	在被投資單位表決權比例(%)	在被投資單位持股比例與表決權比例不一致的說明	減值準備	本期計提減值準備	本期現金紅利
江蘇炎黃在線物流股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	0.17	0.17	-	100,000.00	-	-
重慶醫藥股份有限公司	成本法	118,993,949.84	118,993,949.84	-	118,993,949.84	7.88	7.88	-	-	-	5,680,991.20
中百商業聯合發展有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	1.33	1.33	-	200,000.00	-	-
上海寶鼎投資有限公司	成本法	11,502.00	11,502.00	-	11,502.00	0.02	0.02	-	-	-	-
中原百貨集團股份有限公司(原天津華聯商廈股份有限公司)	成本法	180,000.00	180,000.00	-	180,000.00	0.04	0.04	-	-	-	-
申銀萬國證券股份有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00	0.005	0.005	-	-	-	-
成都會議展覽中心股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	0.51	0.51	-	-	-	-

成商集团股份有限公司 2014 年半年度報告

被投資單位	核算方法	投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	在被投資單位持股比例(%)	在被投資單位表決權比例(%)	在被投資單位持股比例與表決權比例不一致的說明	減值準備	本期計提減值準備	本期現金紅利
成都銀行股份有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	0.394	0.394	-	-	-	2,687,895.00
成都彩虹電器(集團)股份有限公司	成本法	1,025,000.00	1,025,000.00	-	1,025,000.00	1.68	1.68	-	-	-	612,000.00
中鐵信託有限責任公司	成本法	10,018,327.30	10,018,327.30	-	10,018,327.30	0.211	0.211	-	5,734,782.77	-	1,118,707.01
成都人民商場黃河商業城有限責任公司	權益法	9,000,000.00	1,633,683.62	-	1,633,683.62	30.00	30.00	-	1,633,683.62	-	-
成都成商佳禾(集團)食品有限公司	權益法	7,300,000.00	6,568,393.77	-	6,568,393.77	36.50	36.50	-	6,568,393.77	-	-
雲南成商汽車銷售服務有限公司	權益法	2,700,000.00	2,639,628.16	-	2,639,628.16	90.00	90.00	-	2,639,628.16	-	-
合計		161,928,779.14	153,770,484.69	-	153,770,484.69			-	16,876,488.32	-	10,099,593.21

(2) 本報告期無向投資企業轉移資金的能力受到限制的有關情況。

## 9、投資性房地產

(1) 按成本計量的投資性房地產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初賬面餘額	本期增加	本期減少	期末賬面餘額
一、賬面原值合計	165,625,246.79	128,546,450.97	50,525,548.23	243,646,149.53
1. 房屋、建築物	128,574,671.44	128,546,450.97	29,973,039.16	227,148,083.25
2. 土地使用權	37,050,575.35	-	20,552,509.07	16,498,066.28
二、累計折舊和累計攤銷合計	56,530,201.89	4,359,123.05	8,425,178.04	52,464,146.90
1. 房屋、建築物	50,958,095.56	2,248,511.02	5,428,144.84	47,778,461.74
2. 土地使用權	5,572,106.33	2,110,612.03	2,997,033.20	4,685,685.16
三、投資性房地產賬面淨值合計	109,095,044.90	124,187,327.92	42,100,370.19	191,182,002.63
1. 房屋、建築物	77,616,575.88	126,297,939.95	24,544,894.32	179,369,621.51
2. 土地使用權	31,478,469.02	-2,110,612.03	17,555,475.87	11,812,381.12
四、投資性房地產減值準備累計金額合計	-	-	-	-
1. 房屋、建築物	-	-	-	-
2. 土地使用權	-	-	-	-
五、投資性房地產賬面價值合計	109,095,044.90	124,187,327.92	42,100,370.19	191,182,002.63
1. 房屋、建築物	77,616,575.88	126,297,939.95	24,544,894.32	179,369,621.51
2. 土地使用權	31,478,469.02	-2,110,612.03	17,555,475.87	11,812,381.12

本報告期折舊和攤銷額 4,359,123.05 元。

本報告期，投資性房地產增加的原因是公司茂業天地項目寫字樓物業達到可使用狀態，轉入投資性房地產；投資性房地產減少的原因是公司轉讓下屬控股孫公司成商集團南充商業有限公司 100%股權，該公司的賬面投資性房地產價值不再納入合併範圍。

投資性房地產本報告期末計提減值準備。

(2) 本公司投資性房地產的計量模式為成本法，且報告期內本公司投資性房地產未改變計量模式。

(3) 本公司茂業天地項目已竣工，房產產權證書正在辦理過程中，預計 2014 年年底辦結。

## 10、固定資產

## (1) 固定資產情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初賬面餘額	本期增加		本期減少	期末賬面餘額
一、賬面原值合計：					
	1,146,574,735.44		1,684,259.01	29,689,944.02	1,118,569,050.43
其中：房屋及建築物	1,047,102,578.92		-	-	1,047,102,578.92
電子設備	9,295,307.73		369,989.17	5,980.00	9,659,316.90
運輸設備	2,510,327.75		-	-	2,510,327.75
機器設備	29,786,103.31		342,711.10	3,842,170.12	26,286,644.29
其他設備	57,880,417.73		971,558.74	25,841,793.90	33,010,182.57
		本期新增	本期計提		
二、累計折舊合計：					
	305,090,831.13	-	18,611,323.88	27,369,257.76	296,332,897.25
其中：房屋及建築物	220,902,717.89	-	16,469,766.78	-	237,372,484.67
電子設備	8,232,956.67	-	574,813.30	5,681.00	8,802,088.97
運輸設備	2,010,397.96	-	98,270.40	-	2,108,668.36
機器設備	21,366,679.24	-	656,922.35	3,358,077.84	18,665,523.75
其他設備	52,578,079.37	-	811,551.05	24,005,498.92	29,384,131.50
三、固定資產賬面淨值合計					
	841,483,904.31				822,236,153.18
其中：房屋及建築物	826,199,861.03				809,730,094.25
電子設備	1,062,351.06				857,227.93
運輸設備	499,929.79				401,659.39
機器設備	8,419,424.07				7,621,120.54
其他設備	5,302,338.36				3,626,051.07
四、減值準備合計					
	1,161,973.72				1,161,973.72
其中：房屋及建築物					-
電子設備					-
運輸設備					-

項目	期初賬面餘額	本期增加	本期減少	期末賬面餘額
機器設備	-	-	-	-
其他設備	1,161,973.72	-	-	1,161,973.72
五、固定資產賬面價值合計	840,321,930.59	-	-	821,074,179.46
其中：房屋及建築物	826,199,861.03	-	-	809,730,094.25
電子設備	1,062,351.06	-	-	857,227.93
運輸設備	499,929.79	-	-	401,659.39
機器設備	8,419,424.07	-	-	7,621,120.54
其他設備	4,140,364.64	-	-	2,464,077.35

本報告期折舊額 18,611,323.88 元。

本期由在建工程轉入固定資產原價為 0 元。

- (2) 截止期末無暫時閒置的固定資產。
- (3) 截止期末無通過融資租賃租入的固定資產。
- (4) 截止期末無通過經營租賃租出的固定資產。
- (5) 截止期末無期末持有待售的固定資產。
- (6) 截止期末茂業天地項目已竣工，房產產權證書正在辦理過程中，預計 2014 年年底辦結。

#### 11、在建工程

(1)

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
在建工程	287,493,351.16	-	287,493,351.16	364,058,593.37	-	364,058,593.37

(2) 重大在建工程項目變動情況

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	預算數	期初數	本期增加	轉入 固定 資產	其 他 減 少	工 程 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	期末數
茂業天地項 目南區	1,000,000, 000	218,691,023.72	39,303,341.27	128,5 46,45 0.97		52.49		48,693,783.92	6,833,859.72	6.36	自 籌	129,447,914.02

茂業天地項目北區（前期投入）	60,000,000	35,712,413.04	137,496.01			91.05	494,212.51	-	6.36	自籌	35,849,909.05
茂業中心項目	428,000,000	109,389,112.61	6,615,521.47			71.98	37,320,756.75	-	6.36	自籌	116,004,634.08
合計	1,488,000,000	363,792,549.37	46,056,358.75	128,546,450.97	0.00		86,508,753.18	6,833,859.72			281,302,457.15

## (3) 在建工程減值準備

期末在建工程不存在賬面價值低於可變現淨值現象，故未計提在建工程減值準備。

## (4) 重大在建工程的工程進度情況

項目	工程進度	備注
茂業天地項目南區	裙樓商業部分已開業；塔樓辦公部分已完工，已開始租賃；酒店部分安裝工程基本完工，正在進行裝修工程。	
茂業天地項目北區	前期投入	
茂業中心項目	項目已驗收交付使用，裙樓商業部分因整體商業規劃正在調整中，內裝工程暫停。	

## 12、無形資產

## (1) 無形資產情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初賬面餘額	本期增加	本期減少	期末賬面餘額
一、賬面原值合計	471,414,016.05	290,598.28	16,239.32	471,688,375.01
土地使用權	462,393,867.68	-	-	462,393,867.68
軟件	9,020,148.37	290,598.28	16,239.32	9,294,507.33
二、累計攤銷合計	69,711,839.66	6,643,168.68	16,239.32	76,338,769.02
土地使用權	67,966,594.38	5,865,389.04	-	73,831,983.42
軟件	1,745,245.28	777,779.64	16,239.32	2,506,785.60
三、無形資產賬面淨值合計	401,702,176.39	-6,352,570.40	-	395,349,605.99
土地使用權	394,427,273.30	-5,865,389.04	-	388,561,884.26
軟件				

項目	期初賬面餘額	本期增加	本期減少	期末賬面餘額
	7,274,903.09	-487,181.36	-	6,787,721.73
四、減值準備合計				-
土地使用權				-
軟 件				-
五、無形資產賬面價值合計	401,702,176.39	-6,352,570.40	-	395,349,605.99
土地使用權	394,427,273.30	-5,865,389.04	-	388,561,884.26
軟 件	7,274,903.09	-487,181.36	-	6,787,721.73

本報告期攤銷額 6,643,168.68 元。

(2) 截止本期末公司無開發項目支出。

### 13、商譽

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	期末減值準備
成都人民商場(集團)南充川北有限責任公司	4,938,488.56	-	-	4,938,488.56	-
成都人民商場(集團)春南有限公司	2,816,075.12	-	-	2,816,075.12	-
四川新世紀有線電視網絡建設有限責任公司	5,038,166.68	-	-	5,038,166.68	5,038,166.68
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	31,778,249.77	-	-	31,778,249.77	5,038,166.68

### 14、長期待攤費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初額	本期增加額	本期攤銷額	其他減少額	期末額	其他減少的 原因
----	-----	-------	-------	-------	-----	-------------



裝修費	19,853,536.40	4,139,040.12	5,296,840.97	-	18,695,735.55	
汽車展場	653,696.54	-	46,692.60	-	607,003.94	-
租金	225,299.89	-	4,570.02	-	220,729.87	
消防及空調安裝改造	1,079,316.96	143,611.55	107,299.15	-	1,115,629.36	-
其他	52,497.91		52,497.91	-	-	-
合 計	21,864,347.70	4,282,651.67	5,507,900.65	-	20,639,098.72	-

### 15、遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債不以抵銷後的淨額列示

#### (1) 已確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

單位：元 幣種：人民幣

項 目	期末數	期初數
<b>遞延所得稅資產：</b>		
資產減值準備	17,389,629.64	17,389,629.64
可抵扣虧損	2,142,037.57	2,123,355.52
小 計	19,531,667.21	19,512,985.16
<b>遞延所得稅負債：</b>		
非同一控制下企業合併中應予確認的可辨認資產、負債的公允價值其計稅基礎與賬面價值不同形成暫時性差異	8,417,538.74	8,520,562.14
小 計	8,417,538.74	8,520,562.14

#### (2) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：元 幣種：人民幣

項 目	期末數	期初數
可抵扣暫時性差異	2,838,674.80	3,103,321.22
可抵扣虧損	12,755,902.02	14,372,313.18
合計	15,594,576.82	17,475,634.40

#### (3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元 幣種：人民幣

年份	期末數	期初數	備註
未確認的可抵扣虧損：			

2014	10,389,103.20	10,389,103.20	
2015	16,037,393.92	16,037,393.92	
2016	16,017,441.53	16,017,441.53	
2017	8,580,560.58	8,580,560.58	
2018	6,464,753.50	6,464,753.50	
合計	57,489,252.73	57,489,252.73	
未確認遞延所得稅資產	14,372,313.18	14,372,313.18	

## (4) 應納稅差異和可抵扣差異項目明細

單位：元 幣種：人民幣

項目	暫時性差異金額
可抵扣差異項目：	
壞賬準備	50,259,576.58
存貨跌價準備	1,260,479.92
長期股權投資減值準備	16,876,488.32
固定資產減值準備	1,161,973.72
小計	69,558,518.54

## 16、資產減值準備明細

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初賬面餘額	本期增加	本期減少		期末賬面餘額
			轉回	轉銷	
一、壞賬準備	61,614,980.99	-			61,614,980.99
二、存貨跌價準備	2,318,360.39	-	-	1,058,585.66	1,259,774.73
三、長期股權投資減值準備	16,876,488.32	-	-	-	16,876,488.32
四、固定資產減值準備	1,161,973.72	-	-	-	1,161,973.72
五、商譽減值準備	5,038,166.68	-	-	-	5,038,166.68
合計	87,009,970.10	-	-	1,058,585.66	85,951,384.44

## 17、短期借款

## (1) 短期借款的分類：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
質押借款	-	-
抵押借款	215,000,000.00	25,000,000.00
保證借款	-	-
信用借款	-	-
合計	215,000,000.00	25,000,000.00

(2) 本公司不存在已到期未償還的短期借款情況。

短期借款的說明：

短期借款期末數較期初數增加 760.00%，主要原因是本報告期新增貸款所致。

## 18、應付票據

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末數	期初數
商業承兌匯票	-	-
銀行承兌匯票	500,000.00	1,550,000.00
合計	500,000.00	1,550,000.00

下一會計期間將到期的金額 500,000.00 元。

## 19、應付帳款

(1)

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
應付供應商貨款	309,498,012.40	373,359,772.77
代收代付貨款	2,327,798.59	2,944,248.76
應付工程款	11,898,649.85	8,910,205.85
其他應付帳款	4,624,105.29	5,735,016.26
合計	328,348,566.13	390,949,243.64

(2) 本報告期應付帳款中無應付持有公司 5%(含 5%) 以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項情況。

(3) 截止期末應付帳款中無賬齡超過 1 年的大額應付帳款情況。

**20、預收款項**

(1)

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
預收訂金	1,746,375.12	7,110,565.50
預收租金	4,909,926.11	3,138,258.86
預收貨款	47,647,011.51	66,631,409.85
其他預收款	3,155,883.65	3,028,235.31
合計	57,459,196.39	79,908,469.52

(2) 本報告期預收款項中無預收持有公司 5%(含 5%)以上表決權股份的股東單位或關聯方款項情況。

(3) 截止期末預收賬款中無賬齡超過 1 年的大額預收賬款情況。

**21、應付職工薪酬**

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初賬面餘額	本期增加	本期減少	期末賬面餘額
一、工資、獎金、津貼和補貼	9,274,524.06	33,543,124.27	36,460,091.09	6,357,557.24
二、職工福利費	-	285,696.56	285,696.56	-
三、社會保險費	-269,731.90	9,883,917.54	9,978,329.93	-364,144.29
醫療保險費	-42,930.14	1,343,190.37	1,382,683.39	-82,423.16
基本養老保險費	-213,117.95	6,603,061.92	6,640,291.48	-250,347.51
工傷保險	4528.8	469,850.57	472,369.32	2010.05
生育保險	5024.32	506,294.63	508,175.56	3143.39
勞動保險	-	14,036.75	14,069.14	-32.39
失業保險	-23,236.93	947,483.30	960,741.04	-36,494.67
四、住房公積金	39,972.40	4,018,932.90	4,024,708.15	34,197.15
五、辭退福利	-	53,939.85	53,939.85	-
六、其他	4,984,893.05	1,025,387.73	1,179,118.87	4,831,161.91
合計	14,029,657.61	48,810,998.85	51,981,884.45	10,858,772.01

應付職工薪酬中屬 拖欠性質的金額 0 元。

工會經費和職工教育經費餘額 4,831,161.91 元，非貨幣性福利金額 0 元，因解除勞動關係給予補償 53,939.85 元。

應付職工薪酬預計發放時間、金額等安排：

於每月 15 號之前發放上月工資。

**22、應交稅費**

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
增值稅	-4,256,466.13	8,358,523.60
消費稅	673,889.89	1,011,415.49
營業稅	279,054.47	966,216.52
企業所得稅	34,539,927.19	-527,531.73
個人所得稅	1,039,630.21	126,931.04
城市維護建設稅	-359,624.08	851,127.98
房產稅	-3,321,837.76	1,001,053.64
土地使用稅	-377,307.22	22,574.73
印花稅	122,008.65	129,298.09
教育費附加	58,082.93	362,690.92
地方教育費	31,393.79	235,421.53
價格調節基金	215,052.93	258,779.12
其他	345,852.23	439,381.03
合計	28,989,657.10	13,235,881.96

應交稅費說明：

應交稅費期末數較期初數增加 119.02%，主要原因是本報告期公司出售控股孫公司成商集團南充商業有限公司 100%股權計繳交所得稅的增加。

**23、應付利息**

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
分期付息到期還本的長期借款利息	658,047.29	758,319.00
短期借款應付利息	378,583.35	48,125.00
合計	1,036,630.64	806,444.00

應付利息說明：

應付利息期末數較期初數增加 28.54%，主要原因是公司本期新增借款致使應付利息增加。

**24、應付股利**

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末數	期初數	超過 1 年未支付原因
法人股股東	433,342.30	433,342.30	尚未領取
合計	433,342.30	433,342.30	

**25、其他應付款**

(1)

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
深圳茂業商廈有限公司	33,962.92	9,636.22
保證金	31,167,449.19	32,145,315.07
押 金	5,385,923.87	5,670,181.87
代收代付款	988,470.73	1,396,316.22
預提費用	10,127,265.85	14,994,794.04
其 他	44,716,602.76	44,537,338.10
合 計	92,419,675.32	98,753,581.52

(2) 本報告期其他應付款中應付持有公司 5%(含 5%)以上表決權股份的股東單位或關聯方情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末數	期初數
深圳茂業商廈有限公司	33,962.92	9,636.22
合 計	33,962.92	9,636.22

(3) 賬齡超過 1 年的大額其他應付款情況的說明

應付成商集團股份有限公司生活服務公司 3,669,718.46 元，為以前年度往來款。

(4) 對於金額較大的其他應付款的說明

單位名稱	期末數	性質/內容
成商集團股份有限公司生活服務公司	3,669,718.46	往來款
合 計	3,669,718.46	

**26、一年內到期的非流動負債**

1、一年內到期的非流動負債情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
1 年內到期的長期借款	85,855,500.00	68,684,400.00
1 年內到期的應付債券	-	-
1 年內到期的長期應付款	-	-
合計	85,855,500.00	68,684,400.00

2、1 年內到期的長期借款

(1) 1 年內到期的長期借款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
質押借款	-	-
抵押借款	85,855,500.00	68,684,400.00
保證借款	-	-
信用借款	-	-
合計	85,855,500.00	68,684,400.00

1 年內到期的長期借款中屬 逾期借款獲得展期的金額 0 元。

(2) 金額前五名的 1 年內到期的長期借款

單位：元 幣種：人民幣

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	6.57	-	85,855,500.00	-	68,684,400.00
合計					-	85,855,500.00	-	68,684,400.00

(3) 截止期末不存在 1 年內到期的逾期長期借款。

## 27、其他流動負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
短期融資券本金	-	150,000,000.00
短期融資券應計利息	-	5,750,000.02
短期融資券利息調整	-	-178,006.82
合計	-	155,571,993.20

其他流動負債說明：

本報告期，公司償還已到期的 1 年期到期償還本息的短期融資券的本金及利息。

## 28、長期借款

(1) 長期借款分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
質押借款	-	-
抵押借款	274,758,000.00	309,100,200.00
保證借款	-	-

信用借款	-	-
合計	274,758,000.00	309,100,200.00

## (2) 金額前五名的長期借款

單位：元 幣種：人民幣

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	6.57	-274,758,000.00	-	-309,100,200.00	-
合計					-274,758,000.00	-	-309,100,200.00	-

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2014年6月30日，該借款餘額為360,613,500.00元，其中一年內到期借款85,855,500.00元。

## 29、股本

單位：元 幣種：人民幣

	期初數	本次變動增減(+、-)					期末數
		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

股本說明：

2014年3月20日，公司2013年度股東大會審議通過了2013年度利潤分配及資本公積金轉增股本方案：以2013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0.9元（含稅），共計分配現金51,339,569.13元，剩餘未分配利潤轉入以後年度，2013年度不進行公積金轉增股本。

## 30、資本公積

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
資本溢價（股本溢價）	10,951,678.35	-	-	10,951,678.35
其他資本公積	19,240,474.85	-	-	19,240,474.85
合計	30,192,153.20	-	-	30,192,153.20



**31、盈餘公積**

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
法定盈餘公積	117,338,794.31	-	-	117,338,794.31
任意盈餘公積	19,041,113.73	-	-	19,041,113.73
合計	136,379,908.04	-	-	136,379,908.04

**32、未分配利潤**

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額	提取或分配比例
調整前 上年末未分配利潤	378,504,669.21	-
調整 年初未分配利潤合計數（調增+，調減-）	-	-
調整後 年初未分配利潤	378,504,669.21	-
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	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	51,339,569.13	每 10 股派發現金股利 0.9 元（含稅）
轉作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利潤	492,116,897.50	-

調整年初未分配利潤明細：

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

未分配利潤說明：

2014 年 3 月 20 日，公司 2013 年度股東大會審議通過了 2013 年度利潤分配及資本公積金轉增股本方案：以 2013 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 0.9 元（含稅），共計分配現金 51,339,569.13 元，剩餘未分配利潤轉入以後年度，2013 年度不進行公積金轉增股本。

**33、營業收入、營業成本**

- (1) 營業收入及成本

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
主營業務收入	1,041,981,020.76	1,022,333,117.83
其他業務收入	91,986,159.08	92,946,451.75
營業成本	885,289,880.11	863,229,501.67

## (2) 主營業務（分行業）

單位：元 幣種：人民幣

行業名稱	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
商 業	1,035,890,730.74	873,754,197.13	1,014,110,765.49	860,334,307.86
客房收入	2,136,506.50	104,578.29	1,813,117.00	130,949.22
租賃及物業管理收入	3,953,783.52	-	6,409,235.34	-
合計	1,041,981,020.76	873,858,775.42	1,022,333,117.83	860,465,257.08

## (3) 主營業務（分地區）

單位：元 幣種：人民幣

地區名稱	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
成都地區	600,743,595.87	497,196,862.06	517,753,933.70	430,987,651.65
其他地區	441,237,424.89	376,661,913.36	504,579,184.13	429,477,605.43
合計	1,041,981,020.76	873,858,775.42	1,022,333,117.83	860,465,257.08

## (4) 公司前五名客戶的營業收入情況：

客戶名稱	營業收入	占公司全部營業收入的比例（%）
1	12,542,959.83	1.11
2	5,400,000.00	0.48
3	4,965,972.65	0.44
4	4,316,017.09	0.38
5	3,312,109.57	0.29
合計	30,537,059.14	2.70

營業收入的說明：

本報告期，公司實現營業收入 1,133,967,179.84 元，比上年增長 1.68%，主要原因是公司新增門店致銷售收入上升。

## 34、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	計繳標準
消費稅	5,873,964.40	7,699,641.02	應納稅商品銷售額 5%
營業稅	4,472,582.22	5,024,166.95	應納稅營業額 5%
城市維護建設稅	2,157,847.53	2,223,758.27	應納流轉稅額 7%
教育費附加	925,734.64	953,982.94	應納流轉稅額 3%
地方教育費附加	616,112.04	635,988.99	應納流轉稅額 2%
價格調節基金	512,603.76	452,443.31	應納稅銷售額 1‰
房產稅	1,424,815.20	1,873,552.92	投資性房地產出租收入的 12%
土地使用稅	128,445.60	131,343.44	投資性房地產按地級徵稅
合計	16,112,105.39	18,994,877.84	

營業稅金及附加說明：

2012 年 7 月 1 日起至本報告期，價格調節基金按成價調辦[2012]23 號文執行計繳標準為應納稅銷售額的 0.7‰。

## 35、財務費用

(1) 財務費用明細情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	9,528,157.67	5,962,496.50
減：利息收入	417,006.54	397,113.53
手續費	4,677,271.35	4,111,182.94
合計	13,788,422.48	9,676,565.91

財務費用說明：

本報告期，財務費用較上年同期數增加 42.49%，主要原因是 2013 年下半年在建工程轉固導致本報告期費用化利息增加。

## 36、投資收益

(1) 投資收益明細情況

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	10,099,593.21	5,164,253.40
權益法核算的長期股權投資收益	-	-452,240.79
處置長期股權投資產生的投資收益	107,533,244.00	622,973.64
持有至到期投資取得的投資收益	-	-

合計	117,632,837.21	5,334,986.25
----	----------------	--------------

## (2) 按成本法核算的長期股權投資收益

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	本期發生額	上期發生額	本期比上期增減變動的原因
成都銀行股份有限公司	2,687,895.00	2,303,910.00	分配股利增加
重慶醫藥股份有限公司	5,680,991.20	4,260,743.40	分配股利增加
中鐵信託有限責任公司	1,118,707.01	-	分配股利
成都商廈太平洋百貨有限公司	-	-1,400,400.00	
成都彩虹電器（集團）股份有限公司	612,000.00	-	分配股利
合計	10,099,593.21	5,164,253.40	

## (3) 按權益法核算的長期股權投資收益：

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	本期發生額	上期發生額	本期比上期增減變動的原因
樂山市沙灣新世紀廣播電視網絡建設有限責任公司	-	-81,984.91	已處置股權
廣元市利州區新世紀廣播電視網絡有限公司	-	-370,255.88	已處置股權
合計	-	-452,240.79	-

## 投資收益的說明：

本報告期，投資收益較上年同期數增加2,104.93%，主要原因是本報告期公司出售控股孫公司成商集團南充商業有限公司100%股權確認投資收益稅前約1億元。

投資收益的匯回無重大限制。

## 37、資產減值損失

單位：元 幣種：人民幣

項 目	本期發生額	上期發生額
一、壞賬損失	-	-40,940.25
二、存貨跌價損失	-	-
合 計	-	-40,940.25

## 資產減值損失的說明：

上年同期，公司收回廣元市利州區新世紀廣電網絡有限公司前期已全額計提壞賬準備的債權款。

## 38、營業外收入

(1)

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	-1,017.09	2,475,212.81	-1,017.09
其中：固定資產處置利得	-1,017.09	2,475,212.81	-1,017.09
政府補助	215,700.00	132,988.00	215,700.00
其他	527,466.51	596,221.05	527,466.51
合計	742,149.42	3,204,421.86	742,149.42

(2) 政府補助明細

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	說明
財政項目補貼	157,700.00	91,068.00	零售企業項目補貼等
企業扶持基金	25,000.00	40,000.00	項目支持款、家電自營項目扶持基金等
其他	33,000.00	1,920.00	
合計	215,700.00	132,988.00	

營業外收入說明：

本報告期，營業外收入較上年同期數減少 76.84%，主要原因是上期公司取得轉讓荷花池經營使用權收入 247 萬元。

## 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	1,656,758.80	67,145.95	1,656,758.80
其中：固定資產處置損失	1,656,758.80	67,145.95	1,656,758.80
對外捐贈	-	3,000.00	-
違約金	-	-	-
其他	80,835.64	23,276.98	80,835.64
合計	1,737,594.44	93,422.93	1,737,594.44

營業外支出說明：

營業外支出較上年同期數增加 1,759.92%，主要原因是本報告期公司處置廢舊資產淨損失增加。

#### 40、所得稅費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	46,945,757.96	38,266,300.38
遞延所得稅調整	-18,682.05	-1,333,079.25
合計	46,927,075.91	36,933,221.13

#### 41、基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

期間	財務指標	每股收益(人民幣元/股)	
		基本每股收益	稀釋每股收益
2014 年 1-6 月	歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.2892	0.2892
	扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.1436	0.1436
2013 年 1-6 月	歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.1451	0.1451
	扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.1410	0.1410

單位：元 幣種：人民幣

項目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
基本每股收益和稀釋每股收益計算		
(一) 分子		
稅後淨利潤	164,394,096.11	82,363,121.61
調整：優先股股利及其他工具影響		-
基本每股收益計算中歸屬於母公司普通股股東的損益	164,951,797.42	82,771,240.80
調整：		
與稀釋性潛在普通股相關的股利和利息		-
與稀釋性潛在普通股轉換引起的收益或費用上的變化		-
稀釋每股收益核算中歸屬於母公司普通股股東的損益	164,951,797.42	82,771,240.80
(二) 分母		
基本每股收益核算中當期外發普通股的加權平均數	570,439,657.00	570,439,657.00
加：所有稀釋性潛在普通股轉換成普通股時的加權平均數	-	-
稀釋每股收益核算中當期外發普通股加權平均數	570,439,657.00	570,439,657.00
(三) 每股收益		

項 目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
基本每股收益	0.2892	0.1451
稀釋每股收益	0.2892	0.1451

#### 42、現金流量表項目注釋

##### (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	金額
保證金、押金等	8,509,801.09
收財政補貼等	215,700.00
合計	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	金額
期間費用	72,009,134.08
其他保證金、押金等	3,525,847.53
合計	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	164,394,096.11	82,363,121.61
加：資產減值準備	-	-40,940.25
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	20,859,834.90	14,131,934.98
無形資產攤銷	8,753,780.71	4,585,157.16
長期待攤費用攤銷	5,507,900.65	4,461,444.15
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以“－”號填列）	1,657,775.89	-2,408,066.86
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）	-	-

補充資料	本期金額	上期金額
財務費用（收益以“-”號填列）	13,788,422.48	5,962,496.50
投資損失（收益以“-”號填列）	-117,632,837.21	-5,334,986.25
遞延所得稅資產減少（增加以“-”號填列）	-18,682.05	-351,996.92
遞延所得稅負債增加（減少以“-”號填列）	-103,023.40	-124,040.73
存貨的減少（增加以“-”號填列）	15,666,280.63	8,934,117.07
經營性應收項目的減少（增加以“-”號填列）	7,778,780.68	-1,433,881.19
經營性應付項目的增加（減少以“-”號填列）	-78,270,107.27	-76,819,991.22
其他	-150,000.00	-5,225,000.00
經營活動產生的現金流量淨額	42,232,222.12	28,699,368.05
<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	85,930,177.03	62,763,256.15
減：現金的期初餘額	77,123,465.08	121,760,592.90
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	8,806,711.95	-58,997,336.75

## (2) 本期取得或處置子公司及其他營業單位的相關信息

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一、取得子公司及其他營業單位的有關信息：		
1·取得子公司及其他營業單位的價格	-	-
2·取得子公司及其他營業單位支付的現金和現金等價物	-	-
減：子公司及其他營業單位持有的現金和現金等價物	-	-
3·取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	-	-
4·取得子公司的淨資產	-	-
流動資產	-	-
非流動資產	-	-
流動負債	-	-



項目	本期發生額	上期發生額
非流動負債	-	-
二、處置子公司及其他營業單位的有關信息：	-	-
1·處置子公司及其他營業單位的價格	-	-
2·處置子公司及其他營業單位收到的現金和現金等價物	50,023,829.06	7,018,489.22
減：子公司及其他營業單位持有的現金和現金等價物	-	-
3·處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	50,023,829.06	7,018,489.22
4·處置子公司的淨資產	-	-
流動資產	-	-
非流動資產	-	-
流動負債	-	-
非流動負債	-	-

## (3) 現金和現金等價物的構成

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
一、現金	85,930,177.03	62,763,256.15
其中：庫存現金		
可隨時用於支付的銀行存款	85,930,177.03	62,763,256.15
可隨時用於支付的其他貨幣資金		
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	85,930,177.03	62,763,256.15

## 六、關聯方及關聯交易

## 1、本企業的母公司情況

單位：萬元 幣種：美元

母公司名稱	關聯關係	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	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 (%)	本企業最終控制方	組織機構代碼
深圳茂	控股	有限責	廣東深	張靜	商業	32000	68.06	68.06	黃茂	61891153-5

母公司名稱	關聯關係	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	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 (%)	本企業最終控制方	組織機構代碼
業商廈有限公司	股東	任公司	圳						如	

## 2、本企業的子分公司情況

單位：元 幣種：人民幣

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	26,000,000.00	100	100	70920854-6
四川新世紀有線電視網絡建設有限責任公司	控股子公司	有限公司	四川成都	陳建	商業	45,000,000.00	62.11	62.11	20188147-3
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	王福琴	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	全資子公司	有限公司	四川成都	高宏彪	商業	6,000,000.00	100	100	76538687-3

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	全資子公司	有限公司	四川綿陽	王福琴	商業	5,000,000.00	100	100	66539452-6
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限公司	全資子公司	有限公司	四川南充	王福琴	商業	20,000,000.00	100	100	73340623-5
成都人民商場南充川北商業管理有限公司	全資子公司	有限公司	四川南充	王福琴	商業	100,000.00	100	100	68236336-9
菏澤茂業百貨有限公司	控股子公司	有限公司	山東菏澤	王福琴	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	王福琴	投資	1,000,000.00	100	100	05275160-7



3、本企業的合營和聯營企業情況

單位：萬元 幣種：人民幣

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	本企業持股比例 (%)	本企業在被投資單位表決權比例 (%)	關聯關係	組織機構代碼
聯營企業									
成都成商佳禾(集團)食品有限公司	有限公司	四川成都	呂根旭	食品	2000	36.5	36.5	聯營	72030640-3
成都人民商場黃河商業城有限責任公司	有限公司	四川成都	查君	日用百貨	3000	30	30	聯營	63316488-1

**4、本企業的其他關聯方情況**

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係	組織機構代碼
雲南成商汽車銷售服務有限公司	其他	
四川中嘉房地產開發有限責任公司	其他	63310035-1
四川日興發展有限公司	其他	
成都崇德投資有限公司	其他	77749800-4
崇德物業管理（深圳）有限公司成都分公司	其他	56965226-5
茂業國際控股有限公司	其他	
深圳茂業（集團）股份有限公司	其他	61889092-2

本企業的其他關聯方情況說明：

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
雲南成商汽車銷售服務有限公司	子公司的投資企業
四川中嘉房地產開發有限責任公司	子公司的原少數股東
四川日興發展有限公司	子公司的原少數股東
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
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

**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，也不適合採用成本加成定價的，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，並在相關的關聯交易協議中予以確定。

**(1) 關聯託管/承包情況**

公司無關聯託管/承包情況。

**(2) 關聯擔保情況**

單位：元 幣種：人民幣

擔保方	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	是否履行完畢
黃茂如、張靜	成商集團股份有限公司	農行借款 6 億	2009-09-22	2019-9-20	否

深圳茂業商廈有限公司	成商集團股份有限公司	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	成商集團股份有限公司	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 萬元的位於成都市東禦街 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。

公司於 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，並經 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，並委託招商銀行股份有限公司作為本次註冊發行的主承銷商。發行短期融資券所募集的資金用於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註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。

本議案已於 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《接受註冊通知書》（中市協注[2013]CP5 號），同意接受公司短期融資券的註冊，公司發行短期融資券註冊金額為 3 億元，註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並支付利息。

本公司與關聯方的關聯交易沒有損害本公司利益的情形，並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。

### (3) 其他關聯交易

1、本公司實際控制人黃茂如先生為成都崇德投資有限公司（以下簡稱“成都崇德”）實際控制人，成都崇德為本公司關聯法人。

2009年8月3日，公司與成都崇德簽訂《聯建協議書》，共同對成都崇德擁有的宗地編號為GX15(213):2006-061，位於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34.16萬平方米的商業體。建成後，本公司擁有地下一層至地面四層裙樓面積約為6.23萬平方米商業物業和地下二層2.04萬平方米地下停車場及對應的土地權益。該項目預計投資總額4.28億元，截止2014年6月30日，茂業中心項目已累計投入資金30,809.82萬元。項目已驗收交付使用，裙樓商業部分因整體商業規劃正在調整中，內裝工程暫停。

2、本公司實際控制人黃茂如先生為深圳茂業（集團）股份有限公司（以下簡稱“茂業集團”）實際控制人，茂業集團為本公司關聯法人。

2013年8月27日，公司與深圳茂業（集團）股份有限公司簽訂《注冊商標使用許可合同》，深圳茂業（集團）股份有限公司許可公司在《注冊商標使用許可合同》的有效期內（2013年8月27日起至2018年5月13日）無償使用其擁有的註冊號為1175892（42類）的“茂業”商標。

3、本公司實際控制人黃茂如先生為崇德物業管理（深圳）有限公司實際控制人，崇德物業管理（深圳）有限公司為本公司關聯法人。

2014年5月15日，公司第七屆董事會第二十一一次會議審議通過《關於聘請物業管理公司的議案》，同日，公司與關聯公司崇德物業成都公司簽訂《物業服務合同》，聘請關聯公司崇德物業管理（深圳）有限公司成都分公司為公司茂業天地項目南區對外出租的28-44層寫字間部分、公用區域及公共設備設施提供物業管理服務，管理費用由崇德物業管理（深圳）有限公司成都分公司向承租戶（物業使用人）按承租區域的建築面積人民幣19.5元/平方米/月收取，合同期限三年，預計合同總金額約為2313萬元。



## 6、關聯方應收應付款項

上市公司應收關聯方款項：

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末		期初	
		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	成都商廈太平洋百貨有限公司	-	-	94,352.66	-
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

上市公司應付關聯方款項：

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	33,962.92	9,636.22
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

## 七、或有事項

## 1、未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響

(1) 四川省住信房屋拆遷服務有限公司委託拆遷安置合同糾紛

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《委託拆遷安置合同書》，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《委託拆遷安置合同書》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，並未按合同約定履行完畢義務，且在本公司於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。

住信公司於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。

本公司於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、資金佔用利息 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佔用利息（按人民銀行公佈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。

公司於 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，並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、住信公司於本判決生效之日起 10 日內，向成商集團返還 17,268,612.21 元，並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、住信公司於本判決生效之日起 10 日內，向成商集團交付成都市青羊區蘇坡鄉“錦繡光華”16 棟 305、402、505 號房屋。③、住信公司於本判決生效之日起 10 日內，向成商集團支付違約金 278,000 元。

住信公司於 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“錦繡光華”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

公司於 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) 成都和正實業有限公司借款糾紛

公司控股子公司四川新世紀有線電視網絡建設有限責任公司（以下簡稱“新世紀網絡”）為其關聯方成都和正實業有限公司（以下簡稱“和正實業”）在工商銀行春熙支行貸款 10,000,000.00 元提供了擔保，由於和正實業到期未償還債務，導致新世紀網絡承擔連帶責任，於 2003 年被法院劃款 5,000,000.00 元。2004 年新世紀網絡實際履行還款 6,390,000.00 元。新世紀網絡公司向和正實業提起訴訟，此案審理中和正實業未到庭應訴，2006 年 6 月法院以公告形式送達並缺席進行了判決，判決和正實業償還新世紀網絡 11,390,000.00 元；賠償利息；案件受理費、公告費 72,849.00 元由和正實業負擔。自法院判決至今，新世紀網絡公司仍未能向和正實業追回款項。因該債權的回收風險較大，公司已全額計提壞賬準備。

### (4) 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。本公司於 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，並於 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。

該案於 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，此款限於 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。

公司於 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。

## 八、承諾事項

### 1、重大承諾事項

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司無需披露的重大承諾事項。

### 2、前期承諾履行情況

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司無需披露的前期承諾履行情況。

## 九、資產負債表日後事項

### 1、重要的資產負債表日後事項說明

公司無重要的資產負債表日後事項說明。

### 2、資產負債表日後利潤分配情況說明

公司無資產負債表日後利潤分配。

## 十、其他重要事項

### 關於出售控股孫公司股權的相關事項

2014 年 5 月 28 日，公司控股子公司成商集團南充茂業百貨有限公司（以下簡稱“南充茂業百貨”或“甲方”）與南充軍帆商場管理有限責任公司（以下簡稱“南充軍帆”或“乙方”）簽訂《股權轉讓合同》，南充茂業百貨將其持有的成商集團南充商業有限公司（以下簡稱“南充商業”）100%股權作價人民幣 100,279,819.89 元轉讓給南充軍帆，南充軍帆同時承擔南充商業公司全部負債共計 49,735,610.49 元，關於該事項的詳細內容請投資者參見公司于 2014 年 5 月 30 日、6 月 6 日在上海證券交易所網站及《上海證券報》上披露的編號為 2014-23、2014-24 號臨時公告。

為保證後續款項支付的順利進行，公司下屬子公司成商集團南充茂業百貨有限公司，南充軍帆商場管理有限責任公司，營山縣農村信用合作聯社（以下簡稱“丙方”）三方於 2014 年 6 月 11 日簽訂《三方協議書》，進行如下約定：

（一）在甲、乙雙方《股權轉讓合同》簽訂，乙方 50,015,430.38 元資金轉入甲方指定賬戶，而且丙方就此項融資申請通過內部貸審會，並出具貸款承諾書後，甲方同意將其持有南充商業的 100%股權全部過戶給乙方（包括乙方時任法定代表人），並在三個工作日內將股權轉讓所需的全部資料提供給目標公司，由甲乙雙方共同協南充商業到工商部門辦理股權變更登記手續。

（二）在辦理股權變更登記的同時，乙方同意同步將其持有的南充商業 100%股權全部質押給丙方（有關股權質押合同由乙丙方另行簽訂），在甲乙雙方辦理完股權變更登記的同時，與丙方共同在工商行政管理部門辦理股權質押手續。甲乙雙方同意股權變更後將南充商業位於南充市順慶區模範街路 140 號土地使

用權證和房產產權證原件交丙方保管，並由南充商業同時與丙方簽訂《抵押擔保合同》且在南充市土地和房屋管理部門辦理抵押登記，作為丙方向乙方提供融資的擔保。

(三) 在乙方股權轉讓款未全部支付給甲方前，乙方同意將南充商業的營業執照、組織機構代碼證、稅務登記證、開戶許可證、信用機構代碼證、貸款卡原件、公司印章暫交由甲方保管。對前述證照及印章保管期間，承諾不得以目標公司名義對外簽訂任何合同（包括但不限於擔保合同、資產處置合同）。任何一方違反前述承諾的，責任方需向對方全額賠償相關損失。

(四) 在甲方股權轉讓款及債權未得到完全償付前，乙方保證：1、不得將其持有的南充商業 100% 股權進行再次質押、轉讓以及有其他損害南充商業權益的行為；2、對南充商業名下的財產（包括但不限於不動產等）除用於本次股權轉讓融資抵押外，不得做其他處置；3、乙方違反前述 1、2 款約定給甲方造成損失的，應全額賠償甲方損失（包括但不限於未全額收到股權轉讓款及債權金額）以及實現該債權而產生的相關費用（包括但不限於訴訟費、律師費等）。

(五) 在符合國家法律法規以及貸款條件的前提下，乙方、丙方保證：

將借款人為乙方的貸款額度中的 100,000,000 元（大寫：壹億元）分三次優先直接支付給甲方。甲方在《股權轉讓合同》約定的款項未得到完全償付前，貸款不得支付給乙方作其他用途。丙方計劃貸款分三次發放，具體時間安排如下：

一次，在南充商業下屬資產抵押登記完成之日起，丙方至少在二十日內將 30,000,000 元（大寫：三千萬元整）支付到甲方指定賬戶內；

二次，在 2014 年 9 月 30 日前，丙方至少將 60,000,000 元（大寫：陸仟萬元整）支付到甲方指定賬戶內；

三次，2014 年 11 月 30 日前，將剩餘款項甲方指定賬戶內。

甲乙雙方於 2014 年 5 月 28 日簽訂《股權轉讓合同》後，6 月 11 日丙方出具貸款承諾書，承諾一年內在符合國家法律法規、貨幣信貸政策及丙方的相關貸款條件的前提下，向乙方貸款人民幣 10000 萬元，期限三年。6 月 26 日甲乙兩方完成股權變更登記手續，7 月 7 日甲乙丙三方共同在南充工商行政管理部門完成股權質押手續（質權登記編號：（南工商順）股質登記設字【2014】第 003 號），目前丙方與南充商業正在南充市土地和房屋管理部門辦理相關資產的抵押登記，作為丙方向乙方提供融資的擔保。截止 2014 年 8 月 13 日，甲方已收到股權轉讓及債權款項共計 50,015,430.38 元。

## 十一、母公司財務報表主要項目注釋

### 1、應收賬款

#### (1) 應收賬款

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	21,122,826.03		21,122,826.03	

		86.65		100
按組合計提壞賬準備的應收賬款				
應收銀行卡組合	2,487,590.92	10.20	-	-
賬齡組合	670,946.21	2.75	34,783.88	5.18
組合小計	3,158,537.13	12.96	34,783.88	1.10
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	95,110.43	0.39	95,110.43	100
合計	24,376,473.59	/	21,252,720.34	/

種類	期初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	21,122,826.03	74.74	21,122,826.03	100.00
按組合計提壞賬準備的應收賬款				
應收銀行卡組合	6,373,655.91	22.55	-	-
賬齡組合	670,946.21	2.37	34,783.88	5.03
組合小計	7,044,602.12	24.92	34,783.88	1.09
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	95,110.43	0.34	95,110.43	100.00
合計	28,262,538.58	/	21,252,720.34	/

應收賬款種類的說明：

①本公司單項金額重大的應收款項指單筆餘額為 100 萬元及以上的客戶應收賬款，按個別認定法計提減值準備。

②賬齡組合的應收賬款：指單項金額不重大的應收賬款，並扣除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的部分後，以賬齡為信用風險特徵進行組合，按照賬齡分析法計提減值準備。

③應收銀行卡組合的應收賬款：指在顧客刷卡消費過程中，由於存在結算時間差異而產生的顧客已經付款，而公司尚未收到銀行結算中心匯入的款項，結算時間差一般為 1-2 天。該組合的應收賬款可收回性與其他應收賬款存在明顯差異，基本上不存在不能收回的風險，自本年度起不再計提壞賬準備。

④單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款：即期末餘額 100 萬元以下、有確鑿證據表明可收回性存在明顯差異的應收賬款，按個別認定法計提減值準備。

單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款：

單位：元 幣種：人民幣

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	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	100.00	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：

單位：元 幣種：人民幣

賬 齡	期末數			期初數		
	賬面餘額		壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
	金 額	比 例(%)		金 額	比 例(%)	
1年以內	662,702.40	98.77	33,135.12	662,702.40	98.77	33,135.12
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	8,243.81	1.23	1,648.76	8,243.81	1.23	1,648.76
5年以上	-	-	-	-	-	-
合 計	670,946.21	100.00	34,783.88	670,946.21	100.00	34,783.88

期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款：

單位：元 幣種：人民幣

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	理 由
金額較小，匯總列示	95,110.43	95,110.43	100.00	無法收回
合 計	95,110.43	95,110.43		

(2) 本報告期無本報告期前已全額計提壞賬準備，或計提減值準備的比例較大，但在本報告期又全額收回或轉回，或在本報告期收回或轉回比例較大的應收賬款。

(3) 本報告期無實際核銷的應收賬款。

(4) 本報告期無應收持有公司 5%（含 5%）以上表決權股份的股東單位款項情況。

(5) 應收賬款金額前五名單位情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	占應收賬款總額的比例(%)
成都人民商場黃河商業城有限責任公司	聯營企業	21,122,826.03	4年以上	86.65
應收銀行卡款項		2,487,590.92	1年以內	10.20

合 計		23,610,416.95		96.85
-----	--	---------------	--	-------

## (6) 應收關聯方賬款情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	金額	占應收賬款 總額的比例(%)
成都人民商場黃河商業城有限責任公司	聯營企業	21,122,826.03	86.65
合 計		21,122,826.03	86.65

(7) 不符合終止確認條件的應收賬款的轉移金額為：0 元。

(8) 本報告期無以應收賬款為標的進行證券化的應收賬款。

## 2、其他應收款

## (1) 其他應收款

單位：元 幣種：人民幣

種 類	期末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金 額	比 例 (%)	金 額	比 例 (%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	19,651,672.27	5.03	19,651,672.27	100.00
按組合計提壞賬準備的其他應收帳款：		-		
組合 1	370,336,656.71	94.81	-	-
組合小計	370,336,656.71	94.81	-	-
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	605,834.65	0.16	605,834.65	100.00
合 計	390,594,163.63	100.00	20,257,506.92	5.19

種 類	期初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金 額	比 例 (%)	金 額	比 例 (%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	19,651,672.27	5.39	19,651,672.27	100.00
按組合計提壞賬準備的其他應收帳款：				
組合 1	344,319,048.75	94.44	-	-
組合小計				



種 類	期初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金 額	比 例 (%)	金 額	比 例 (%)
	344,319,048.75	94.44	-	-
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	605,834.65	0.17	605,834.65	100.00
合 計	364,576,555.67	/	20,257,506.92	/

其他應收款種類的說明：

①本公司單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款指單筆餘額為 100 萬元及以上，存在減值跡象，並按個別認定法單獨進行減值測試計提減值準備的其他應收款。

②組合 1 的其他應收款：指單項金額重大或不重大的其他應收款，扣除存在減值跡象並按個別認定法單獨進行減值測試計提減值準備的部分後的其他應收款。

③單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款指單筆餘額為 100 萬元以下，存在減值跡象，按個別認定法單獨進行減值測試計提減值準備的其他應收款。

單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款：

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	理 由
四川住信房屋拆遷服務有限公司	9,828,814.21	9,828,814.21	100.00	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	100.00	訴訟無償還能力
成都蓉薩商貿公司	4,658,967.00	4,658,967.00	100.00	停業資不抵債
合 計	19,651,672.27	19,651,672.27		

期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款：

單位：元 幣種：人民幣

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	理 由
四川日興發展有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	訴訟無償還能力
其 他	105,834.65	105,834.65	100.00	無法收回
合 計	605,834.65	605,834.65		

(2) 本報告期無本報告期前已全額計提壞賬準備，或計提壞賬準備的比例較大，但在本報告期又全額收回或轉回，或在本報告期收回或轉回比例較大的情況。

(3) 本報告期無實際核銷的其他應收款情況

(4) 本報告期其他應收款中無持有公司 5%(含 5%)以上表決權股份的股東單位情況

(5) 金額較大的其他應收款的性質或內容

單位名稱	期末數	性質/內容
成都人民商場（集團）綿陽有限公司	264,505,499.08	內部往來款
樂山市峨眉山風景區成商鳳凰湖有限公司	9,996,809.63	往來款
四川住信房屋拆遷服務有限公司	9,828,814.21	應收回的預付拆遷費
成都成商實業（控股）有限責任公司	6,257,542.64	往來款
成都成商佳禾（集團）食品有限公司	5,163,891.06	借款及往來款
成商集團成都人民商場有限公司	4,715,407.77	內部往來款
成都蓉薩商貿公司	4,658,967.00	往來款
合 計	305,126,931.39	

(6) 其他應收款金額前五名單位情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	金 額	年 限	占其他應收款 總額的比例 (%)
成都人民商場（集團）綿陽有限公司	子公司	264,505,499.08	3-4 年	67.72
四川住信房屋拆遷服務有限公司	客戶	9,828,814.21	4-5 年	2.52
樂山市峨眉山風景區成商鳳凰湖有限公司	子公司	9,996,809.63	2-3 年	2.56
成都成商佳禾（集團）食品有限公司	聯營企業	5,163,891.06	5 年以上	1.32
成商集團成都人民商場有限公司	子公司	4,715,407.77	1 年以內	1.21
合 計		294,210,421.75		75.33

(7) 其他應收關聯方款項情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	金 額	占其他應收款 總額的比例 (%)
成都人民商場（集團）綿陽有限公司	子公司	264,505,499.08	67.72
樂山市峨眉山風景區成商鳳凰湖有限公司	子公司	9,996,809.63	2.56
成都成商實業（控股）有限責任公司	子公司		

單位名稱	與本公司關係	金 額	占其他應收款 總額的比例(%)
		6,257,542.64	1.60
成商集團成都人民商場有限公司	子公司	4,715,407.77	1.21
成都成商聯合汽車有限責任公司	子公司	1,825,025.12	0.47
四川日興發展有限公司	子公司的原少數股東	500,000.00	0.13
合 計		287,800,284.24	73.69

(8) 不符合終止確認條件的其他應收款的轉移金額為：0 元。

(9) 本報告期無以其他應收款為標的進行證券化的其他應收款。

## 3、長期股權投資

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	核算方法	投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	在被投資單位持股比例(%)	在被投資單位表決權比例(%)	在被投資單位持股比例與表決權比例不一致的說明	減值準備	本期計提減值準備	本期現金紅利
成都成商建築裝飾工程有限公司	成本法	4,700,000.00	4,700,000.00	-	4,700,000.00	94.00	94.00	-	-	-	-
成都人民商場(集團)春南有限公司	成本法	25,205,391.46	25,205,391.46	-	25,205,391.46	88.46	88.46	-	-	-	4,599,920.00
成都成商實業(控股)有限公司	成本法	4,750,000.00	4,750,000.00	-	4,750,000.00	95.00	95.00	-	-	-	4,465,000.00
成都成商物業管理有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00	10.00	10.00	-	-	-	-
成都現代廣告有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00	-450,000.00	-	90.00	90.00	-	-	-	-
成都人民車業有限責任公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00	-	45,000,000.00	93.75	93.75	-	-	-	-
樂山市峨眉山風景區成商鳳凰湖有限公司	成本法	30,546,547.93	30,546,547.93	-	30,546,547.93	80.00	80.00	-	-	-	-
四川新世紀								-	-	-	-

成商集团股份有限公司 2014 年半年度報告

被投資單位	核算方法	投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	在被投資單位持股比例 (%)	在被投資單位表決權比例 (%)	在被投資單位持股比例與表決權比例不一致的說明	減值準備	本期計提減值準備	本期現金紅利
有線電視網絡建設有限責任公司	成本法	27,759,819.18	27,759,819.18	-	27,759,819.18	62.11	62.11		8,552,023.34		
成都成商地產有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00	-	8,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
成商集團成都人民商場有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
成都人民商場(集團)南充川北有限公司	成本法	22,542,713.03	22,542,713.03	-	22,542,713.03	90.00	90.00	-	-	-	30,600,000.00
成都人民商場(集團)綿陽有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	17,000,000.00
荷澤茂業百貨有限公司	成本法	134,100,000.00	134,100,000.00	-	134,100,000.00	90.00	90.00	-	-	-	-
深圳茂業投資控股有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
江蘇炎黃在線物流股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	0.17	0.17	-	100,000.00	-	-
重慶醫藥股份有限公司	成本	118,993,949.84	118,993,949.84	-	118,993,949.84	7.88	7.88	-	-	-	5,680,991.20

成商集团股份有限公司 2014 年半年度報告

被投資單位	核算方法	投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	在被投資單位持股比例 (%)	在被投資單位表決權比例 (%)	在被投資單位持股比例與表決權比例不一致的說明	減值準備	本期計提減值準備	本期現金紅利
中百商業聯合發展有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	1.33	1.33	-	200,000.00	-	-
上海寶鼎投資有限公司	成本法	11,502.00	11,502.00	-	11,502.00	0.02	0.02	-	-	-	-
中原百貨集團股份有限公司(原天津華聯商廈股份有限公司)	成本法	180,000.00	180,000.00	-	180,000.00	0.04	0.04	-	-	-	-
申銀萬國證券股份有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00	0.005	0.005	-	-	-	-
成都會議展覽中心股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	0.51	0.51	-	-	-	-
成都銀行股份有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	0.394	0.394	-	-	-	2,687,895.00
成都彩虹電器(集團)股份有限公司	成本法	1,025,000.00	1,025,000.00	-	1,025,000.00	1.68	1.68	-	-	-	612,000.00
中鐵信託有限責任公司	成本法	10,018,327.30	10,018,327.30	-	10,018,327.30	0.211	0.211	-	5,734,782.77	-	1,118,707.01

成商集团股份有限公司 2014 年半年度報告

被投資單位	核算方法	投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	在被投資單位持股比例 (%)	在被投資單位表決權比例 (%)	在被投資單位持股比例與表決權比例不一致的說明	減值準備	本期計提減值準備	本期現金紅利
成都人民商場黃河商業城有限責任公司	權益法	9,000,000.00	1,633,683.62	-	1,633,683.62	30.00	30.00	-	1,633,683.62	-	-
成都成商佳禾(集團)食品有限公司	權益法	7,300,000.00	6,568,393.77	-	6,568,393.77	36.50	36.50	-	6,568,393.77	-	-
合計		488,333,250.74	480,235,328.13	-450,000.00	479,785,328.13			-	22,788,883.50	-	66,764,513.21

(2) 本報告期無向投資企業轉移資金的能力受到限制的有關情況。

## 4、營業收入和營業成本

## (1) 營業收入及成本

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
主營業務收入	590,676,362.85	506,747,370.11
其他業務收入	61,243,970.29	54,514,983.08
營業成本	494,579,651.04	424,736,456.88

## (2) 主營業務（分行業）

單位：元 幣種：人民幣

行業名稱	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
商 業	586,519,004.65	489,390,112.55	500,555,190.58	422,730,751.79
客房收入	1,620,982.50	59,931.01	1,415,454.00	66,012.63
租賃及物業管理收入	2,536,375.70	-	4,776,725.53	-
合計	590,676,362.85	489,450,043.56	506,747,370.11	422,796,764.42

## (3) 主營業務（分地區）

單位：元 幣種：人民幣

地區名稱	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
成都地區	590,676,362.85	489,450,043.56	506,747,370.11	422,796,764.42
其他地區	-	-	-	-
合計	590,676,362.85	489,450,043.56	506,747,370.11	422,796,764.42

## (4) 公司前五名客戶的營業收入情況

客戶名稱	營業收入	占公司全部營業收入的比例 (%)
1	5,400,000.00	0.83
2	2,300,000.00	0.35
3	1,520,000.00	0.23
4	680,000.00	0.10
5	650,000.00	0.10
合計	10,550,000.00	1.61



## 5、投資收益

## (1) 投資收益明細

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	66,764,513.21	91,864,253.40
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	-
持有至到期投資取得的投資收益		-
合計	66,753,727.98	91,864,253.40

## (2) 按成本法核算的長期股權投資收益

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	本期發生額	上期發生額	本期比上期增減變動的原因
成都商廈太平洋百貨有限公司	-	-1,400,400.00	
重慶醫藥股份有限公司	5,680,991.20	4,260,743.40	分配股利增加
成都銀行股份有限公司	2,687,895.00	2,303,910.00	分配股利增加
成都人民商場（集團）春南有限公司	4,599,920.00	-	本期分配股利
成都人民商場（集團）瀘州川南有限責任公司	-	7,000,000.00	上期分配股利
成都成商實業（控股）有限責任公司	4,465,000.00	3,800,000.00	分配股利增加
成都人民商場（集團）南充川北有限公司	30,600,000.00	45,900,000.00	分配股利減少
成都人民商場（集團）綿陽有限公司	17,000,000.00	30,000,000.00	分配股利減少
成都彩虹電器（集團）股份有限公司	612,000.00	-	本期分配股利
中鐵信託有限責任公司	1,118,707.01	-	本期分配股利
合計	66,764,513.21	91,864,253.40	

## (3) 本報告期無按權益法核算的長期股權投資收益。

投資收益的匯回無重大限制。

## 6、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	114,097,980.85	135,593,031.67
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	13,474,151.82	6,834,393.99
無形資產攤銷	4,339,817.69	436,825.61
長期待攤費用攤銷	3,188,745.08	1,846,289.20
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以“-”號填列）	1,111,188.27	-2,463,238.07
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）	7,871,412.80	3,900,847.68
投資損失（收益以“-”號填列）	-66,753,727.98	-91,864,253.40
遞延所得稅資產減少（增加以“-”號填列）	-	-
遞延所得稅負債增加（減少以“-”號填列）	-	-
存貨的減少（增加以“-”號填列）	9,447,091.38	2,889,255.86
經營性應收項目的減少（增加以“-”號填列）	28,741,086.14	53,747,403.86
經營性應付項目的增加（減少以“-”號填列）	-24,195,760.09	-55,968,349.07
其他	-150,000.00	-5,225,000.00
經營活動產生的現金流量淨額	28,741,086.14	49,727,207.33
<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	76,260,562.44	54,110,178.40
減：現金的期初餘額	64,938,372.21	89,011,764.31
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	11,322,190.23	-34,901,585.91

## 十二、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	附注（如適用）
非流動資產處置損益	105,875,468.11	附注五 36、38、39
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）	215,700.00	附注五 38、39
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	-	
委託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	-	
對外委託貸款取得的損益	-	
採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	-	

受託經營取得的託管費收入	-	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	446,630.87	附注五 38、39
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-	
少數股東權益影響額（稅後）	42,319.02	
所得稅影響額	-23,547,694.67	
合計	<b>83,032,423.33</b>	

## 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	14.07	0.2892	0.2892
扣除非經常性損益後歸屬於公司普 通股股東的淨利潤	6.99	0.1436	0.1436

## 3、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 （%）
應收賬款	6,682,789.47	11,180,633.55	-4,497,844.08	-40.23
預付款項	17,732,626.99	13,002,635.74	4,729,991.25	36.38
應收股利	-	3,519,000.00	-3,519,000.00	-100.00
其他應收款	178,515,809.16	96,181,584.99	82,334,224.17	85.60
投資性房地產	191,182,002.63	109,095,044.90	82,086,957.73	75.24
短期借款	215,000,000.00	25,000,000.00	190,000,000.00	760.00
應付票據	500,000.00	1,550,000.00	-1,050,000.00	-67.74
應交稅費	28,989,657.10	13,235,881.96		119.02

			15,753,775.14	
其他流動負債	-	155,571,993.20	-155,571,993.20	-100.00
未分配利潤	492,116,897.50	378,504,669.21	113,612,228.29	30.02
管理費用	27,461,450.05	17,659,098.71	9,802,351.34	55.51%
財務費用	13,788,422.48	9,676,565.91	4,111,856.57	42.49%
資產減值損失	-	-40,940.25	40,940.25	不適用
投資收益	117,632,837.21	5,334,986.25	112,297,850.96	2,104.93
營業外收入	742,149.42	3,204,421.86	-2,462,272.44	-76.84
營業外支出	1,737,594.44	93,422.93	1,644,171.51	1,759.92
歸屬於母公司所有者的 淨利潤	164,951,797.42	82,771,240.80	82,180,556.62	99.29
少數股東損益	-557,701.31	-408,119.19	-149,582.12	不適用
經營活動產生的現金流量 淨額	42,232,222.12	28,699,368.05	13,532,854.07	47.15
投資活動產生的現金流 量淨額	15,985,435.78	-53,859,074.83	69,844,510.61	不適用
籌資活動產生的現金流 量淨額	-49,410,945.95	-33,837,629.97	-15,573,315.98	不適用

原因說明：

- 1、應收賬款減少的主要原因是公司本報告期應收銀行卡款減少。
- 2、預付款項增加的主要原因是公司本報告期預付工程款的增加。
- 3、應收股利減少的主要原因是公司本報告期收回上期成都彩虹電器（集團）股份有限公司已宣告未發放紅利。
- 4、其他應收款增加的主要原因是本報告期公司出售控股孫公司成商集團南充商業有限公司 100%股權及債權，確認應收取的股權款及債權款增加。
- 5、投資性房地產增加的主要原因是本報告期公司茂業天地項目寫字樓物業達到可使用狀態轉入。
- 6、短期借款增加的主要原因是公司本報告期新增短期借款。
- 7、應付票據減少的主要原因是公司銀行承兌匯票到期支付。
- 8、應交稅費增加的主要原因是本報告期公司出售控股孫公司成商集團南充商業有限公司 100%股權確認的投資收益計繳所得稅的增加。
- 9、其他流動負債減少的主要原因是公司本報告期償還到期的短期融資券本金及支付利息。
- 10、未分配利潤增加的主要原因是本報告期公司盈利所致。
- 11、管理費用增加的主要原因是本期公司本報告期公司折舊攤銷費用增加。
- 12、財務費用增加的主要原因是 2013 年下半年在建工程轉固導致本報告期費用化利息增加。
- 13、資產減值損失增加的主要原因是上年同期公司收回廣元市利州區新世紀廣電網絡有限公司前期已全額計提壞賬準備的債權款。

- 14、投資收益增加的主要原因是本報告期公司出售控股孫公司成商集團南充商業有限公司 100%股權確認收益。
- 15、營業外收入減少的主要原因是公司上期取得轉讓荷花池經營使用權收入。
- 16、營業外支出增加的主要原因是本報告期公司處置廢舊資產淨損失增加。
- 17、歸屬於母公司所有者的淨利潤增加的主要原因是出售控股孫公司成商集團南充商業有限公司 100%股權確認的投資收益。
- 18、少數股東損益減少的主要原因是上年同期公司控股子公司四川新世紀有線電視網絡建設有限責任公司處置樂山市沙灣新世紀廣播電視網絡建設有限責任公司、廣元市利州區新世紀廣播電視網絡有限公司的股權取得收益。
- 19、經營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支付稅費減少。
- 20、投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茂業中心項目、茂業天地項目投入較上年同期減少。
- 21、籌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取得銀行借款、發行債券的籌集資金較上年同期減少。

## 第十節、備查文件目錄

- 1、載有法定代表人簽名的半年度報告文本；
- 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並蓋章的財務報告文本；
- 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  
成商集團股份有限公司  
2014 年 8 月 27 日