

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—98 页

审计报告

天健审〔2017〕8-24号

重庆百货大楼股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的重庆百货大楼股份有限公司(以下简称重庆百货公司)财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是重庆百货公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基

础。

三、审计意见

我们认为，重庆百货公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了重庆百货公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年二月二十六日

合并资产负债表

2016年12月31日

会合01表

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动资产：			
货币资金	1	2,872,441,460.23	3,140,164,669.82	短期借款	20	345,947,443.35	1,004,101,553.81
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2		1,514,420,054.79	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	3	17,760,297.59	23,108,942.60	衍生金融负债			
应收账款	4	125,522,843.84	102,126,404.58	应付票据	21	1,186,403,401.00	1,266,157,780.67
预付款项	5	912,675,590.14	2,528,381,508.17	应付账款	22	2,638,535,869.84	2,282,944,925.21
应收保费				预收款项	23	1,857,240,412.47	2,829,507,623.52
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	6	14,000.00	1,545,769.30	应付职工薪酬	24	362,622,596.90	298,545,959.82
应收股利				应交税费	25	104,523,713.12	186,862,539.84
其他应收款	7	809,112,194.76	195,683,644.19	应付利息	26	240,745.80	1,693,391.17
买入返售金融资产				应付股利	27	19,594,146.51	13,785,572.35
存货	8	2,563,616,148.54	2,225,704,728.32	其他应付款	28	860,366,280.83	813,931,795.66
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	9	320,489,646.62	264,206,525.31	代理买卖证券款			
流动资产合计		7,621,632,181.72	9,995,342,247.08	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	29	3,000,000.00	180,500,000.00
				其他流动负债	30	81,031,054.25	100,777,413.55
				流动负债合计		7,459,505,664.07	8,978,808,555.60
				非流动负债：			
				长期借款	31		175,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬	32	56,278,659.96	57,455,449.95
				专项应付款			
				预计负债	33	8,126,652.85	23,740,258.14
				递延收益	34	11,558,291.68	10,602,062.38
				递延所得税负债			1,304,383.56
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		75,963,604.49	268,102,154.03
				负债合计		7,535,469,268.56	9,246,910,709.63
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	35	406,528,465.00	406,528,465.00
可供出售金融资产	10	12,522,400.00	12,522,400.00	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	11	409,426,431.71	86,073,251.26	资本公积	36	403,373,587.82	1,117,224,329.15
投资性房地产	12	59,304,434.44	62,970,533.38	减：库存股			
固定资产	13	2,453,424,042.20	2,592,562,455.52	其他综合收益	37	1,642,240.56	2,085,043.89
在建工程	14	540,323,469.89	878,521,358.45	专项储备			
工程物资				盈余公积	38	333,348,333.41	333,348,333.41
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	39	3,505,563,988.98	3,190,371,498.20
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		4,650,456,615.77	5,049,557,669.65
无形资产	15	402,540,106.71	424,374,818.83	少数股东权益		130,595,372.66	153,797,881.97
开发支出				所有者权益合计		4,781,051,988.43	5,203,355,551.62
商誉	16	400,000.00	400,000.00				
长期待摊费用	17	178,553,371.42	273,129,361.83				
递延所得税资产	18	123,600,339.92	99,619,834.90				
其他非流动资产	19	514,794,478.98	24,750,000.00				
非流动资产合计		4,694,889,075.27	4,454,924,014.17				
资产总计		12,316,521,256.99	14,450,266,261.25	负债和所有者权益总计		12,316,521,256.99	14,450,266,261.25

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2016年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:重庆百货大楼股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,573,805,953.41	1,719,168,253.88	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,305,724,164.37	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		717,683,000.00	948,185,280.67
应收账款	1	559,546,485.65	718,094,130.90	应付账款		769,859,316.94	808,645,166.13
预付款项		27,704,975.40	232,694,625.80	预收款项		1,568,231,642.24	1,940,574,562.74
应收利息			1,454,432.40	应付职工薪酬		140,566,419.59	128,403,818.43
应收股利				应交税费		22,216,370.24	36,602,985.19
其他应收款	2	3,662,551,588.79	2,369,564,218.38	应付利息			
存货		174,101,725.42	355,622,524.59	应付股利		6,109,706.86	8,063,301.34
划分为持有待售的资产				其他应付款		3,228,927,731.16	2,332,372,186.61
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		18,384,348.71	133,696,105.78	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		6,016,095,077.38	6,836,018,456.10	其他流动负债		25,210,791.80	30,433,575.69
				流动负债合计		6,478,804,978.83	6,233,280,876.80
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
可供出售金融资产		10,841,400.00	10,841,400.00	应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	1,973,016,274.34	1,376,524,225.35	长期应付款			
投资性房地产		59,006,183.34	62,970,533.38	长期应付职工薪酬		56,278,659.96	57,455,449.95
固定资产		966,340,436.64	1,074,838,083.18	专项应付款			
在建工程		512,311,749.50	759,030,604.45	预计负债		3,494,566.00	17,653,953.42
工程物资				递延收益			574,133.10
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		59,773,225.96	75,683,536.47
无形资产		120,596,832.60	134,158,902.90	负债合计		6,538,578,204.79	6,308,964,413.27
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		406,528,465.00	406,528,465.00
长期待摊费用		40,025,132.75	97,572,852.88	其他权益工具			
递延所得税资产		33,673,353.34	28,644,659.61	其中: 优先股			
其他非流动资产		372,316,981.28		永续债			
非流动资产合计		4,088,128,343.79	3,544,581,261.75	资本公积		1,102,634,371.48	1,514,196,244.27
				减: 库存股			
资产总计		10,104,223,421.17	10,380,599,717.85	其他综合收益		1,642,240.56	2,085,043.89
				专项储备			
				盈余公积		243,983,511.56	243,983,511.56
				未分配利润		1,810,856,627.78	1,904,842,039.86
				所有者权益合计		3,565,645,216.38	4,071,635,304.58
				负债和所有者权益总计		10,104,223,421.17	10,380,599,717.85

法定代表人:

何 勇

主管会计工作的负责人:

何 勇

会计机构负责人:

梅 斌

合并利润表

2016年度

会合02表

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		33,846,772,641.66	36,492,490,423.69
其中：营业收入	1	33,846,772,641.66	36,492,490,423.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,403,186,396.47	36,103,376,047.12
其中：营业成本	1	28,159,965,437.18	30,369,282,751.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	206,003,261.20	247,565,985.57
销售费用	3	3,648,182,391.06	3,951,864,304.53
管理费用	4	1,048,725,160.55	1,031,053,126.11
财务费用	5	99,045,573.80	121,058,422.26
资产减值损失	6	241,264,572.68	382,551,456.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-14,420,054.79	2,440,465.77
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	62,877,821.29	26,331,426.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,813,180.45	-3,926,748.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		492,044,011.69	417,886,269.28
加：营业外收入	9	69,124,587.75	63,866,452.81
其中：非流动资产处置利得		2,466,535.79	2,492,872.47
减：营业外支出	10	42,285,766.24	37,498,198.41
其中：非流动资产处置损失		26,090,326.83	9,032,610.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		518,882,833.20	444,254,523.68
减：所得税费用	11	79,063,816.02	87,261,994.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		439,819,017.18	356,992,528.78
归属于母公司所有者的净利润		418,710,893.02	358,252,298.81
少数股东损益		21,108,124.16	-1,259,770.03
六、其他综合收益的税后净额	12	-442,803.33	2,085,043.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-442,803.33	2,085,043.89
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-442,803.33	2,085,043.89
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动		-442,803.33	2,085,043.89
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		439,376,213.85	359,077,572.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		418,268,089.69	360,337,342.70
归属于少数股东的综合收益总额		21,108,124.16	-1,259,770.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.03	0.88
（二）稀释每股收益（元/股）		1.03	0.88

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 审计之章

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：14,015,933.28元，上期被合并方实现的净利润为：2,252,826.77元。

法定代表人：何波 主管会计工作的负责人：何波 会计机构负责人：张梅

第 5 页 共 98 页

母 公 司 利 润 表

2016年度

会企02表


编制单位：重庆百货大楼股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	8,981,721,125.09	12,572,204,983.41
减：营业成本	1	7,700,863,487.99	10,572,106,976.56
税金及附加		69,112,801.73	93,738,305.82
销售费用		698,444,596.42	1,286,713,228.06
管理费用		492,292,772.46	546,326,052.72
财务费用		16,463,116.48	3,945,460.75
资产减值损失		38,258,388.74	13,039,247.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-5,724,164.37	-3,390,219.17
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	52,181,017.73	28,676,030.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,813,180.45	-3,926,748.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,742,814.63	81,621,522.95
加：营业外收入		23,160,332.79	13,276,312.44
其中：非流动资产处置利得		76,230.63	122,912.85
减：营业外支出		16,404,054.76	15,867,914.02
其中：非流动资产处置损失		11,899,565.07	2,520,506.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,499,092.66	79,029,921.37
减：所得税费用		-343,465.46	5,010,133.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,842,558.12	74,019,787.56
五、其他综合收益的税后净额		-442,803.33	2,085,043.89
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-442,803.33	2,085,043.89
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-442,803.33	2,085,043.89
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		19,399,754.79	76,104,831.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

会合03表

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,956,962,446.11	40,438,129,374.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,051,661.25	3,019,352.66
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,221,744,616.81	2,177,652,195.71
经营活动现金流入小计		39,184,758,724.17	42,618,800,923.32
购买商品、接受劳务支付的现金		32,547,523,010.11	35,237,131,869.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,151,509,561.79	2,186,624,712.64
支付的各项税费		1,064,484,207.23	1,126,064,372.83
支付其他与经营活动有关的现金	2	2,958,981,501.25	3,640,224,619.87
经营活动现金流出小计		38,722,498,280.38	42,190,045,575.02
经营活动产生的现金流量净额		462,260,443.79	428,755,348.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,620,000,000.00	944,000,000.00
取得投资收益收到的现金		61,131,050.97	28,895,764.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,548,286.57	59,485,617.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	78,259,925.57	1,325,891,117.32
投资活动现金流入小计		1,794,939,263.11	2,358,272,499.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		405,759,619.92	409,466,389.75
投资支付的现金		320,540,000.00	1,981,153,675.01
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		703,455,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	4	25,620,766.22	74,994,518.00
投资活动现金流出小计		1,455,375,386.14	2,465,614,582.76
投资活动产生的现金流量净额		339,563,876.97	-107,342,083.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,450,000.00	73,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,450,000.00	35,000,000.00
取得借款收到的现金		1,654,734,226.21	2,401,145,355.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	280,027,625.84	192,690,000.00
筹资活动现金流入小计		1,937,211,852.05	2,667,085,355.60
偿还债务支付的现金		2,665,388,336.67	2,248,861,199.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		196,521,144.65	306,589,125.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		38,998,464.83	2,643,653.49
支付其他与筹资活动有关的现金	6	148,513,151.25	141,494,823.53
筹资活动现金流出小计		3,010,422,632.57	2,696,945,148.79
筹资活动产生的现金流量净额		-1,073,210,780.52	-29,859,793.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-271,386,459.76	291,553,471.49
加：期初现金及现金等价物余额		3,018,676,757.44	2,727,123,285.95
六、期末现金及现金等价物余额		2,747,290,297.68	3,018,676,757.44

天晟会计师事务所(特殊普通合伙)
审校之章

法定代表人：

何璋

主管会计工作的负责人：

何璋

会计机构负责人：

何璋

母公司现金流量表

2016年度

会企03表

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司


单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,046,483,902.46	13,446,642,636.86
收到的税费返还			16,137,665.57
收到其他与经营活动有关的现金		2,003,176,548.49	2,178,841,471.80
经营活动现金流入小计		12,049,660,450.95	15,641,621,774.23
购买商品、接受劳务支付的现金		9,079,850,481.79	11,312,961,240.39
支付给职工以及为职工支付的现金		622,856,877.37	829,970,151.28
支付的各项税费		261,236,113.08	386,750,330.03
支付其他与经营活动有关的现金		2,368,390,128.17	2,035,233,965.52
经营活动现金流出小计		12,332,333,600.41	14,564,915,687.22
经营活动产生的现金流量净额		-282,673,149.46	1,076,706,087.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,420,000,000.00	750,000,000.00
取得投资收益收到的现金		58,422,867.46	25,576,837.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,329.40	536,969.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		200,879,925.57	767,626,094.15
投资活动现金流入小计		1,679,391,122.43	1,543,739,900.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		158,320,072.55	157,968,481.73
投资支付的现金		1,029,845,000.00	1,759,153,675.01
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		451,741,062.60	20,842,068.95
投资活动现金流出小计		1,639,906,135.15	1,937,964,225.69
投资活动产生的现金流量净额		39,484,987.28	-394,224,325.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		244,052,500.00	
筹资活动现金流入小计		344,052,500.00	
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,192,438.79	148,097,460.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		219,192,438.79	148,097,460.05
筹资活动产生的现金流量净额		124,860,061.21	-148,097,460.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-118,328,100.97	534,384,301.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,681,206,988.11	1,146,822,686.21
六、期末现金及现金等价物余额		1,562,878,887.14	1,681,206,988.11

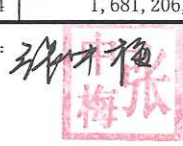
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



天民会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项目	本期数				上年同期数			
	实收资本 (或股本)	资本 公积	未分配 利润	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	资本 公积	未分配 利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	406,528,465.00	1,514,196,214.27	243,883,511.55	4,071,035,304.58	406,528,465.00	1,514,196,214.27	243,883,511.55	4,115,913,292.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	406,528,465.00	1,514,196,214.27	243,883,511.55	4,071,035,304.58	406,528,465.00	1,514,196,214.27	243,883,511.55	4,115,913,292.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)综合收益总额								
(二)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
(三)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者(或股东)的分配								
3.其他								
(四)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(五)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(六)其他								
四、本期期末余额	406,528,465.00	1,102,634,371.48	243,883,511.55	3,555,045,216.38	406,528,465.00	1,514,196,214.27	243,883,511.55	4,071,035,304.58



法定代表人：何梅张
主管会计工作的负责人：张梅
会计机构负责人：张梅



重庆百货大楼股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆百货大楼股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为重庆百货大楼，成立于 1950 年，系 1992 年 6 月经重庆市体改委批准由重庆百货大楼独家发起，以定向募集方式设立的股份有限公司，于 1992 年 8 月 11 日取得重庆市工商行政管理局核发的注册号为 500000400059149 的营业执照，总部位于重庆市。1996 年 7 月，经中国证监会[1996]第 115 号文核准和上海证券交易所上证上[96]字第 047 号文同意，公司在上海证券交易所挂牌上市。1997 年 4 月 11 日，公司按 10：7 比例派送红股，总股本增加到 20,400 万股。2006 年 5 月 29 日，公司实施股权分置改革方案，股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股获得 2.8 股非流通股股东所支付的对价。

2010 年 12 月，经中国证监会证监许可[2010]1879 号文核准，公司向重庆商社（集团）有限公司（以下简称商社集团）发行 103,146,985 股、向新天域湖景投资有限公司（以下简称新天域湖景）发行 65,946,433 股购买商社集团及新天域湖景持有的重庆商社新世纪百货有限公司（以下简称新世纪百货）共计 100%股权。

2013 年 8 月，经中国证监会证监许可（2013）1136 号文核准，公司向商社集团定向增发人民币普通股（A 股）股票 33,435,047 股。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 406,528,465 元，股份总数为 406,528,465 股（每股面值 1 元），其中：有限售条件的流通股：102,000 股，无限售条件的流通股 406,426,465 股。

本公司属零售业，公司经营范围：批发、零售预包装食品、散装食品、粮油制品、副食品、其他食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、饮料、酒、茶叶、保健食品（以上范围仅限具有经营许可资格的分支机构经营）；批发、零售水果、蔬菜、水产品、工艺美术品（含黄金饰品）、日用百货、针纺织品、服装、五金、交电、通讯器材、照摄器材、健身器材、办公用品、保健用品（不含许可类医疗器械）、家具、计量衡器具、劳动保护用品、I 类医疗

器械、II类医疗器械（限非许可证商品：体温计、血压计、磁疗器具、医用脱脂棉、家用血糖仪、医用无菌纱布、计生用品）、花卉、建筑材料和化工产品及其原料（不含危险化学品）、金属材料（不含稀贵金属）、消防器材、电器机械及器材、电线电缆；彩扩；批发、零售家用电器、钟表及其维修；普通货运（按道路运输经营许可证核准事项从事经营活动）、停车服务；场地租赁；废旧家电回收；劳务派遣（按劳务派遣经营许可证核准事项从事经营活动）；餐饮（限具有经营许可资格的分支机构经营）；商务信息咨询。『以上范围法律、法规、国务院决定禁止经营的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应经审批而未获审批前不得经营』。

本财务报表业经公司 2017 年 2 月 26 日第六届董事会第五十次会议批准对外报出。

本公司将重庆商社新世纪百货有限公司、重庆重百商社电器有限公司、重庆商社汽车贸易有限公司和重庆商社中天物业发展有限公司等 51 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产

资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生

严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 应收账款、其他应收款坏账准备

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 10 万元以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方往来组合[注]	不计提坏账准备

信用卡款组合	不计提坏账准备
汽车消费贷款组合	不计提坏账准备
保证金、备用金、押金组合	不计提坏账准备

注：系重庆商社（集团）有限公司合并范围内的关联方往来款项。

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，以下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 应收保理款坏账准备

按信用风险特征组合计提应收保理款减值准备的计提方法：采用分类标准计提减值准备。在期末对每一单项保理合同按照逾期天数分为正常、关注、次级和损失四类，其主要分类的标准和计提损失准备的比例为：

资产分类	分类标准	计提坏账准备比例(%)
正常	未逾期	1
关注	逾期1-90天	5
次级	逾期91-180天	25
损失	逾期181天以上	100

3. 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括开发成本、开发产品，以及在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在

生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

库存商品发出时百货、超市业态采用移动加权平均法计价，电器业态采用先进先出法计价，汽车整车贸易采用个别计价法；房地产开发产品按建筑面积平均法结转成本；原材料发出时按先进先出法结转成本；在途商品按实际成本核算；包装物发出时按先进先出法结转成本；低值易耗品按照一次摊销法进行摊销。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第

22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	35	3	2.77
运输工具	年限平均法	10	3	9.70

其他设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
固定资产装修	年限平均法	2-5		20.00-50.00

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
软件	3-5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠

的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 商业零售业务以发出商品并收到销售款或取得收取价款的凭证，确认销售收入的实现。

(2) 房地产开发业务在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，且同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，即办理了交房手续(发出接房通知单)或者可以根据销售合同约定的条件视同客户接收时，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，即取得了买方付款证明，相关的已发生或将发生的成本

能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(3) 汽车整车销售业务收入确认需满足公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十五) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在

实际发生时计入当期损益。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十九) 重要会计政策变更

1. 会计政策变更的内容和原因

会计政策变更的内容和原因	审批程序
公司为满足经营管理及信息化建设需要，对存货中百货、超市业态库存商品发出计价方法进行变更，自 2016 年 8 月 22 日起由先进先出法变更为移动加权平均法核算。此项会计政策变更采用未来适用法。	业经公司第六届四十三次董事会审议通过

2. 受重要影响的报表项目和金额

公司库存商品价格会计年度内波动不大，通过抽取部分样本量进行测算，库存商品发出计价方式变更对成本及存货余额的影响数较小，并且由于公司产品品种、规格繁多，存货周转快，采用追溯调整法不切实可行，故本次会计政策变更采用未来适用法，不对前期报表进行追溯调整。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	0%、3%、6%、11%、13%、17%
消费税	应纳税销售额（零售金银首饰等）	5%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、16.5%、25%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额; 预缴计税依据: 预收商品房款	按超率累进税率 30%-60%; 预缴: 1%-3.5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆百货大楼股份有限公司	15%
重庆重百九龙百货有限公司	15%
重庆电子器材有限公司	15%
重庆商社信息科技有限公司	15%
重庆商社电子销售有限公司	15%
重庆百货大楼股份有限公司(香港)有限公司[注]	16.5%
重庆商社新世纪百货有限公司	15%
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	15%
重庆重百商社电器有限公司	15%
重庆澳格尔经贸有限公司	15%
重庆乐创经贸有限公司	15%
重庆渝澳电器销售有限公司	15%
重庆格兰仕电器销售有限公司	15%
重庆融通电器有限公司	15%
重庆商社家维电器有限公司	15%
重庆仕益产品质量检测有限责任公司	15%
重庆商社汽车贸易有限公司	15%
重庆商社德奥汽车有限公司	15%
重庆百事达华众汽车销售服务有限公司	15%
重庆百事达华黔汽车销售服务有限公司	15%
重庆商社西星汽车销售服务有限公司	15%
重庆商社强力汽车贸易有限公司	15%

重庆商社麒兴汽车销售服务有限公司	15%
重庆商社博瑞进口汽车销售有限公司	15%
重庆商社启迪汽车销售服务有限公司	15%
重庆商社悦通汽车销售服务有限公司	15%
重庆赛菲特消防技术服务有限责任公司	20%
重庆善水电器销售有限公司	15%
重庆重百商业保理有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注：重庆百货大楼股份有限公司（香港）有限公司系经香港特别行政区公司注册处批准注册登记的有限公司，适用香港特别行政区利得税税率 16.5%。

（二）税收优惠及批文

1. 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。报告期内，本公司及部分符合条件的子公司按 15% 企业所得税税率申报纳税。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2015]99号）规定：自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含 30 万元）之间的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司符合条件的下属子公司重庆赛菲特消防技术服务有限责任公司本期及上期均适用该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	899,962.14	1,043,378.97
银行存款	2,746,305,674.12	3,023,473,249.06
其他货币资金	125,235,823.97	115,648,041.79

合 计	2,872,441,460.23	3,140,164,669.82
其中：存放在境外的款项总额	3,042,818.92	12,590,395.03

(2) 其他说明

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金中票据保证金、借款保证金等保证金 114,224,096.28 元，职工住房购买及维修款 10,927,066.27 元，共计 125,151,162.55 元使用受限，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,514,420,054.79
其中：债务工具投资[注]		1,514,420,054.79
合 计		1,514,420,054.79

注：系结构性存款。

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	17,750,297.59		17,750,297.59	23,108,942.60		23,108,942.60
商业承兑汇票	10,000.00		10,000.00			
合 计	17,760,297.59		17,760,297.59	23,108,942.60		23,108,942.60

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	211,215,609.56	
小 计	211,215,609.56	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	5,750,197.96	4.27	4,519,102.82	78.59	1,231,095.14
按信用风险特征组合计提坏账准备	128,789,733.48	95.73	4,497,984.78	3.49	124,291,748.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	134,539,931.44	100.00	9,017,087.60	6.70	125,522,843.84

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,325,180.62	1.21	1,325,180.62	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	108,567,808.89	98.79	6,441,404.31	5.93	102,126,404.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	109,892,989.51	100.00	7,766,584.93	7.07	102,126,404.58

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收阳光美地业主物管费	1,132,146.40	1,132,146.40	100.00	收回可能极小
应收巴南商社汇业主物管费	56,536.40	56,536.40	100.00	收回可能极小
汽车俱乐部应收客户逾期款	4,253,119.82	3,022,024.68	71.05	注
强力汽车应收客户逾期款	308,395.34	308,395.34	100.00	收回可能极小
小 计	5,750,197.96	4,519,102.82	78.59	

注：公司为消费者提供汽车消费贷款担保，出现担保损失后按可收回金额与账面价值差额计提坏账准备。

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,637,016.22	2,781,850.81	5.00
1-2 年	2,309,215.97	230,921.60	10.00
2-3 年	138,057.63	41,417.29	30.00
3-4 年	41,936.50	20,968.25	50.00
4-5 年	1,717,410.86	1,373,928.69	80.00
5 年以上	48,898.14	48,898.14	100.00
小 计	59,892,535.32	4,497,984.78	7.51

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方款项组合	1,736,863.65		
信用卡款	5,766,545.15		
汽车消费贷款组合	61,393,789.36		
小 计	68,897,198.16		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,216,340.46 元。

(3) 本期实际核销或其他减少的应收款情况

本期实际核销应收账款金额 1,315,514.91 元；本期处置子公司商社信科电子销售转出应收账款坏账准备 2,650,322.88 元，详见本财务报告附注十二（四）。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	32,526,565.89	24.18	1,626,328.29
客户二	6,337,146.00	4.71	316,857.30
客户三	2,187,308.00	1.63	109,365.40
客户四	1,966,476.18	1.46	98,323.81
客户五	1,858,554.40	1.38	92,927.72

小 计	44,876,050.47	33.36	2,243,802.52
-----	---------------	-------	--------------

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	903,361,482.05	98.98		903,361,482.05
1-2 年	1,174,789.47	0.13		1,174,789.47
2-3 年	6,451,945.50	0.71		6,451,945.50
3 年以上	1,687,373.12	0.18		1,687,373.12
合 计	912,675,590.14	100.00		912,675,590.14

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,491,534,759.77	98.54		2,491,534,759.77
1-2 年	34,313,615.06	1.36		34,313,615.06
2-3 年	1,130,764.97	0.04		1,130,764.97
3 年以上	1,402,368.37	0.06		1,402,368.37
合 计	2,528,381,508.17	100.00		2,528,381,508.17

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	182,966,448.75	20.05
第二名	115,827,088.85	12.69
第三名	83,510,800.28	9.15
第四名	36,877,047.29	4.04
第五名	31,529,408.51	3.45
小 计	450,710,793.68	49.38

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款利息		183,358.34
理财产品利息		1,362,410.96
保理业务应收利息	14,000.00	
合 计	14,000.00	1,545,769.30

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	22,831,290.93	2.75	18,831,290.93	82.48	4,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	807,312,969.94	97.25	2,200,775.18	0.27	805,112,194.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	830,144,260.87	100.00	21,032,066.11	2.53	809,112,194.76

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	22,804,492.81	10.52	18,804,492.81	82.46	4,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	193,991,199.03	89.48	2,307,554.84	1.19	191,683,644.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	216,795,691.84	100.00	21,112,047.65	9.74	195,683,644.19

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

德恒证券有限公司	7,121,399.22	7,121,399.22	100.00	[注 1]
应收员工赔款	8,309,891.71	8,309,891.71	100.00	[注 2]
已签约未开业网点租赁定金	3,400,000.00	3,400,000.00	100.00	[注 3]
北京鹏龙行汽车服务贸易有限公司	4,000,000.00			[注 4]
小 计	22,831,290.93	18,831,290.93	82.48	

注 1: 2003 年 11 月 27 日, 公司下属子公司新世纪百货与德恒证券有限责任公司(以下简称德恒证券)签订委托国债投资管理合同, 公司将 5,000 万元人民币交付德恒证券进行委托理财, 期限为 6 个月, 后因德恒证券违反合同约定, 造成公司委托资金损失 28,928,274.89 元及利息损失(最高不超过 47 万元)。2004 年 6 月公司对德恒证券提起诉讼, 根据重庆市第一中级人民法院(2004)渝一中民初字第 364 号民事判决书, 公司胜诉。截至 2004 年 12 月 31 日, 公司交易性金融资产账面余额有 10,722,590.39 元尚未收回。根据 2004 年 10 月 15 日最高人民法院发出的《关于涉及德恒证券等四家金融机构民商事诉讼和执行等事项的通知》, 要求对以德恒证券及其分支机构为被告的民商事案件, 尚未执行或正在执行的中止执行。鉴于上述情况, 公司无法对德恒证券的财产进行强制执行, 故公司于 2004 年末对交易性金融资产余额 10,722,590.39 元全额计提了减值准备。截至 2016 年 12 月 31 日, 该款项累计收回 3,601,191.17 元, 债权余额尚有 7,121,399.22 元, 单独进行减值测试后, 有证据表明收回的可能性较小, 因此全额计提坏账准备。

注 2: 系公司应收员工赔款, 单独进行减值测试后, 有证据表明收回的可能性较小, 因此对其全额计提坏账准备。

注 3: 系公司已签约未开业网点租赁定金, 出现本公司或对方公司违约, 根据合同约定租赁定金收回的可能性较小, 因此对其全额计提坏账准备。

注 4: 2011 年 4 月 19 日, 子公司重庆商社汽车贸易有限公司(以下简称汽贸公司)与北京鹏龙行汽车服务贸易有限公司(原名:北京鹏龙汽车服务贸易有限公司,下称鹏龙汽车)签署《股权调整补偿协议》, 约定汽贸公司向鹏龙汽车支付 400 万元, 受让鹏龙汽车所持重庆商社麒兴汽车销售服务有限公司(以下简称商社麒兴)10%的股权。同年, 汽贸公司向鹏龙汽车支付了全部股权收购款。由于商社麒兴其他股东对鹏龙汽车是否合法拥有该 10%股权存在争议, 且鹏龙汽车向汽贸公司转让 10%股权是否符合国资监管程序等事项存在争议, 本次股权变更未实现交付, 该 10%股权处于搁置状态。单独进行减值测试后, 有证据表明收回可能性较大, 因此对其单项认定不计提坏账准备。由于该 10%争议股权的工商登记也未相应

变更，本次合并时仍按原 38.5%的持股比例进行合并。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,986,142.42	1,849,307.12	5.00
1-2 年	1,989,153.79	198,915.38	10.00
2-3 年	260,315.60	78,094.68	30.00
3-4 年	74,150.00	37,075.00	50.00
5 年以上	37,383.00	37,383.00	100.00
小 计	39,347,144.81	2,200,775.18	5.59

4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	678,685,499.88		
保证金、押金、备用金	89,280,325.25		
小 计	767,965,825.13		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,293,220.34 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期转让子公司重庆商社信息科技有限公司转出其他应收款坏账准备 3,373,201.88 元，详见本财务报告附注十二（四）。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方拆借款	661,648,558.08	46,000,000.00
关联方保证金	144,540.00	1,431,632.24
关联方股权转让款	16,892,401.80	
保证金、押金、备用金	89,280,325.25	106,570,428.76
德恒证券投资款	7,121,399.22	7,121,399.22
应收员工赔款	8,309,891.71	8,437,491.71

应收供应商赔款		3,245,601.88
暂借款	2,048,503.14	883,965.18
定金	9,200,000.00	23,462,282.00
其他	35,498,641.67	19,642,890.85
合 计	830,144,260.87	216,795,691.84

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆商社信息科技有限公司[注]	借款	661,648,558.08	1 年以内	79.70	
重庆商社(集团)有限公司[注]	股权转让款	16,892,401.80	1 年以内	2.03	
保时捷(中国)汽车销售有限公司	保证金	13,775,161.00	1 年以内	1.66	
铜梁区新城核心区开发建设管委会	土地保证金	10,000,000.00	2-3 年	1.20	
德恒证券有限公司	投资款	7,121,399.22	5 年以上	0.86	7,121,399.22
小 计		709,437,520.10		85.45	7,121,399.22

注：公司对商社信科借款及转让商社信科股权转让款已于 2017 年 2 月 6 日全部收回，详见本财务报告附注十二（四）。

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,684,058.17	22,860.38	6,661,197.79
库存商品	2,523,356,610.15	175,388,192.64	2,347,968,417.51
发出商品	2,366,328.59		2,366,328.59
周转材料	3,226,656.18		3,226,656.18
在途商品	1,090,524.97		1,090,524.97
工程施工	11,186,653.81		11,186,653.81
开发产品	132,676,026.01		132,676,026.01

开发成本	58,440,343.68		58,440,343.68
合 计	2,739,027,201.56	175,411,053.02	2,563,616,148.54

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,599,122.51	92,660.26	7,506,462.25
库存商品	2,076,302,560.50	136,558,692.13	1,939,743,868.37
发出商品	676,893.70		676,893.70
周转材料	4,041,113.18		4,041,113.18
在途商品	764,729.53		764,729.53
工程施工	6,381,701.41		6,381,701.41
开发成本	266,589,959.88		266,589,959.88
合 计	2,362,356,080.71	136,651,352.39	2,225,704,728.32

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提[注 1]	其他	转回或转销	其他[注 2]	
原材料	92,660.26			69,799.88		22,860.38
库 存 商 品	136,558,692.13	173,917,093.91		134,600,119.00	487,474.40	175,388,192.64
小 计	136,651,352.39	173,917,093.91		134,669,918.88	487,474.40	175,411,053.02

注 1: 本期存货跌价准备计提原因详见本财务报表附注十二(五)。

注 2: 本期存货跌价准备的其他减少系转让子公司商社信科、电子销售所致。

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	可收回金额低于账面价值	对外销售	1.04
库存商品	可收回金额低于账面价值	对外销售	5.33

9. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行理财产品		120,000,000.00
税金红字重分类	115,571,146.64	69,686,474.47
保险合同项下受让应收款项	204,918,499.98	74,520,050.84
合 计	320,489,646.62	264,206,525.31

(2) 应收保理款余额及其坏账准备计提情况如下：

项 目	账面余额	计提比例(%)	计提金额	账面价值
正常	203,149,999.98	1.00	2,031,500.00	201,118,499.98
关注	4,000,000.00	5.00	200,000.00	3,800,000.00
损失	725,147.63	100.00	725,147.63	
合 计	207,875,147.61	1.42	2,956,647.63	204,918,499.98

(3) 按对象归集的期末余额前五名的应收保理款情况

应收对象	期末余额	占应收保理款期末余额合计数的比例(%)
第一名	23,000,000.00	11.06
第二名	20,000,000.00	9.62
第三名	15,000,000.00	7.22
第四名	9,800,000.00	4.71
第五名	9,000,000.00	4.33
小 计	76,800,000.00	36.94

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	12,672,291.31	149,891.31	12,522,400.00
其中：按成本计量的	12,672,291.31	149,891.31	12,522,400.00
合 计	12,672,291.31	149,891.31	12,522,400.00

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	12,672,291.31	149,891.31	12,522,400.00
其中：按成本计量的	12,672,291.31	149,891.31	12,522,400.00
合 计	12,672,291.31	149,891.31	12,522,400.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆市重百食品开发有限公司[注 1]	1,220,000.00			1,220,000.00
重庆元隆公路实业有限公司[注 2]				
成都彩虹电器（集团）股份有限公司	500,000.00			500,000.00
江苏炎黄在线物流股份有限公司	100,000.00			100,000.00
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00
重庆联合产权交易所股份有限公司	5,121,400.00			5,121,400.00
重庆捷美生活电器销售有限公司[注 3]	1,230,891.31			1,230,891.31
小 计	12,672,291.31			12,672,291.31

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期 减少	期末数		
重庆市重百食品开 发有限公司[注 1]					40.67	19,237.65
重庆元隆公路实 业有限公司[注 2]					30.00	29,700.00
成都彩虹电器（集 团）股份有限公 司					0.9879	270,000.00
江苏炎黄在线物 流股份有限公 司	100,000.00			100,000.00	0.98	
重庆登康口腔护 理用品股份有 限公司					2.82	597,540.00
重庆联合产权交 易所股份有限 公司					2.5714	395,997.98
重庆捷美生活电 器销售有限公 司[注 3]	49,891.31			49,891.31	23.62	
小 计	149,891.31			149,891.31		1,312,475.63

注 1: 公司对重庆市重百食品开发有限公司持股 40.67%, 但此公司在实际经营中有着自身的运作模式, 公司并未参与其经营管理和决策, 对其不具有重大影响。

注 2: 公司对重庆元隆公路实业有限公司 (以下简称元隆公路) 持股 30.00%, 但公司在其经营管理和决策上不具有重大影响, 故采用成本法核算。根据原《企业会计制度》的相关规定, 公司以应收元隆公路债权的账面价值作为受让元隆公路股权的入账价值, 因本公司原已对该项债权计提了 100% 的坏账准备, 故本项投资的账面价值为零, 并且元隆公路的营业执照已被吊销。本期公司收到由南川区财政局等机构转入的与该项目相关的投资补偿款 29,700.00 元。

注 3: 重庆捷美生活电器销售有限公司 (原名重庆美的生活电器销售有限公司) 2012 年已停止经营, 目前正在办理清算注销手续, 截至 2016 年 12 月 31 日止尚未完成工商注销登记。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	409,426,431.71		409,426,431.71	86,073,251.26		86,073,251.26
合 计	409,426,431.71		409,426,431.71	86,073,251.26		86,073,251.26

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
马上消费金融股份有限公司	86,073,251.26	320,540,000.00		2,813,180.45	
合 计	86,073,251.26	320,540,000.00		2,813,180.45	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
马上消费金融股份有限公司					409,426,431.71	

合 计					409,426,431.71
-----	--	--	--	--	----------------

(3) 其他说明

2016年6月27日，公司召开第六届四十一一次董事会，审议通过《关于向马上消费金融股份有限公司增资的议案》，决定向马上金融增资3.2054亿元，增资后占该公司总股本的31.58%。上述事项已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2016年8月18日出具了《验资报告》（天健验（2016）8-85号）。

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	142,994,986.97	142,994,986.97
本期增加金额	302,736.08	302,736.08
本期减少金额		
期末数	143,297,723.05	143,297,723.05
累计折旧		
期初数	80,024,453.59	80,024,453.59
本期增加金额	3,968,835.02	3,968,835.02
1) 计提	3,968,835.02	3,968,835.02
本期减少金额		
期末数	83,993,288.61	83,993,288.61
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	59,304,434.44	59,304,434.44
期初账面价值	62,970,533.38	62,970,533.38

13. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	固定资产装修	合计
账面原值					
期初数	2,826,550,208.55	150,140,699.37	1,005,713,019.01	247,905,886.08	4,230,309,813.01
本期增加金额	2,800,642.53	47,598,553.32	74,043,379.13	20,323,309.33	144,765,884.31
1)购置		47,598,553.32	69,515,951.43	20,170,245.69	137,284,750.44
2)在建工程转入			4,527,427.70	153,063.64	4,680,491.34
3)其他	2,800,642.53				2,800,642.53
本期减少金额		55,176,321.36	73,095,466.63	88,700,548.86	216,972,336.85
1)处置或报废		55,176,321.36	72,728,558.06	88,700,548.86	216,605,428.28
2)其他[注]			366,908.57		366,908.57
期末数	2,829,350,851.08	142,562,931.33	1,006,660,931.51	179,528,646.55	4,158,103,360.47
累计折旧					
期初数	709,850,938.44	54,800,768.83	638,728,843.83	181,137,471.06	1,584,518,022.16
本期增加金额	76,801,240.51	21,536,963.50	69,396,603.94	28,946,655.53	196,681,463.48
1)计提	76,801,240.51	21,536,963.50	69,396,603.94	28,946,655.53	196,681,463.48
本期减少金额		18,551,213.27	49,327,451.79	78,516,998.62	146,395,663.68
1)处置或报废		18,551,213.27	49,081,070.96	78,516,998.62	146,149,282.85
2)其他[注]			246,380.83		246,380.83
期末数	786,652,178.95	57,786,519.06	658,797,995.98	131,567,127.97	1,634,803,821.96
减值准备					
期初数		365,387.85	51,999,008.67	864,938.81	53,229,335.33
本期增加金额		42,740.41	15,946,185.27	1,191,555.96	17,180,481.64
1)计提		42,740.41	15,946,185.27	1,191,555.96	17,180,481.64
本期减少金额			355,141.78	179,178.88	534,320.66
期末数		408,128.26	67,590,052.16	1,877,315.89	69,875,496.31
账面价值					
期末账面价值	2,042,698,672.13	84,368,284.01	280,272,883.37	46,084,202.69	2,453,424,042.20
期初账面价值	2,116,699,270.11	94,974,542.65	315,065,565.66	65,823,077.10	2,592,562,455.52

注：本期固定资产原值及累计折旧的其他减少系转让子公司商社信科、电子销售所致。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
江北经营用房	46,081,589.07	开发商重庆融科光控实业发展有限公司已整理完成所有分户办证相关要件，正在办理中。
杨家坪营业用房	10,680,559.53	该房产为公司控股子公司重庆重百九龙百货有限公司第二股东重庆九龙坡杨家坪百货公司用于出资的实物资产，此前由于重庆九龙坡杨家坪百货公司与房屋建设方存在纠纷，一直未能办理产权证。本财务报告期内相关产权证已办理至重庆九龙坡杨家坪百货公司，重庆九龙坡杨家坪百货公司于2015年2月6日出具承诺函，承诺将在一定期限内完善相关产权过户。
璧山帝景花园车库门市	120,034.20	2012年2月法院判决重庆市安华（集团）有限公司履行房屋产权登记义务，由于尚未就房产的相关税费承担问题与对方达成一致，产权证书尚在办理中。
小 计	56,882,182.80	

(3) 其他说明

本期计提减值准备的原因详见本财务报表附注十二（五）。

14. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙溪镇基地	3,001,022.44		3,001,022.44	3,001,022.44		3,001,022.44
江北基地三期	1,257,080.33		1,257,080.33	1,257,080.33		1,257,080.33
大竹林项目				471,115,678.98		471,115,678.98
合川中奥项目	263,124,138.10		263,124,138.10	207,637,803.10		207,637,803.10
郫县项目	124,435,032.81		124,435,032.81	95,638,556.85		95,638,556.85
宜宾项目	118,541,931.51		118,541,931.51	79,028,466.34		79,028,466.34
4S 扩建工程	17,112,292.42		17,112,292.42	15,931,164.51		15,931,164.51
新溉路办公大楼项目	3,747,364.75		3,747,364.75			

零星改造工程	9,104,607.53		9,104,607.53	4,911,585.90		4,911,585.90
合 计	540,323,469.89		540,323,469.89	878,521,358.45		878,521,358.45

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
大竹林项目[注]	56,779.87	471,115,678.98			471,115,678.98	
合川中奥项目	33,987.00	207,637,803.10	55,486,335.00			263,124,138.10
郫县项目	14,472.00	95,638,556.85	28,796,475.96			124,435,032.81
宜宾项目	29,936.00	79,028,466.34	39,513,465.17			118,541,931.51
新溉路办公大楼项目	50,000.00	388,740.35	3,358,624.40			3,747,364.75
合 计	185,174.87	853,809,245.62	127,154,900.53		471,115,678.98	509,848,467.17

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大竹林项目[注]						自有资金
合川中奥项目	77.42					自有资金
郫县项目	85.98					自有资金
宜宾项目	39.60					自有资金
新溉路办公大楼项目	0.75					自有资金
合 计						

注：详见本财务报告附注十二（六）。

15. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	429,098,394.79	70,861,373.93	499,959,768.72
本期增加金额		1,947,645.82	1,947,645.82
1) 购置		1,947,645.82	1,947,645.82

本期减少金额		51,623.93	51,623.93
1) 处置		11,623.93	11,623.93
2) 其他		40,000.00	40,000.00
期末数	429,098,394.79	72,757,395.82	501,855,790.61
累计摊销			
期初数	61,755,740.52	13,650,719.26	75,406,459.78
本期增加金额	10,883,374.75	12,870,983.20	23,754,357.95
1) 计提	10,883,374.75	12,870,983.20	23,754,357.95
本期减少金额		23,623.94	23,623.94
1) 处置		11,623.93	11,623.93
2) 其他		12,000.01	12,000.01
期末数	72,639,115.27	26,498,078.52	99,137,193.79
减值准备			
期初数		178,490.11	178,490.11
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数		178,490.11	178,490.11
账面价值			
期末账面价值	356,459,279.52	46,080,827.19	402,540,106.71
期初账面价值	367,342,654.27	57,032,164.56	424,374,818.83

注：本期无形资产原值及累计摊销的其他减少系转让子公司商社信科、电子销售所致。

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
重庆电子器材有限公司	918,581.16			918,581.16
重庆商社麒兴汽车销售服务有限公司	400,000.00			400,000.00
合计	1,318,581.16			1,318,581.16

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆电子器材有限公司	918,581.16			918,581.16
小 计	918,581.16			918,581.16

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

将商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。资产负债表日，有迹象表明受益的资产组或组合发生减值的，按照《企业会计准则——资产减值》的相关规定计提减值准备。

17. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期减值	其他减少	期末数
租赁费	6,089,047.15	2,467,514.46	4,160,530.21			4,396,031.40
装修费	267,040,314.68	45,575,000.68	97,501,211.93	37,953,901.43	3,002,861.98	174,157,340.02
合 计	273,129,361.83	48,042,515.14	101,661,742.14	37,953,901.43	3,002,861.98	178,553,371.42

(2) 其他说明

减值准备明细情况如下表：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
装修费	235,654,824.97	39,262,316.48	1,308,415.05	273,608,726.40
小 计	235,654,824.97	39,262,316.48	1,308,415.05	273,608,726.40

本期对装修费计提减值准备的原因详见本财务报表附注十二（五）。

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	469,262,284.15	71,484,486.51	396,054,289.86	59,719,835.16
辞退福利	40,328,430.04	6,049,264.51	57,400,155.83	8,610,023.37
积分卡负债	81,031,054.25	12,154,658.14	100,777,413.55	15,116,612.03
职工薪酬	198,698,210.79	29,804,731.62	82,785,370.82	12,417,805.62

预计负债	8,126,652.85	1,218,997.93	23,740,258.14	3,561,038.72
未实现内部利润	19,254,674.72	2,888,201.21	778,080.00	194,520.00
合计	816,701,306.80	123,600,339.92	661,535,568.20	99,619,834.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动			8,695,890.42	1,304,383.56
合计			8,695,890.42	1,304,383.56

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	9,956,736.75	31,242,861.67
可抵扣亏损	270,383,767.05	261,696,158.14
小计	280,340,503.80	292,939,019.81

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	备注
2017年	6,366,786.96	
2018年	19,466,259.81	
2019年	46,770,535.69	
2020年	111,850,776.05	
2021年	85,929,408.54	本期可抵扣亏损尚未取得税务认可
小计	270,383,767.05	

19. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
大竹林土地款[注]	471,115,678.98	
保理合同项下受让应收款项	43,678,800.00	24,750,000.00

合 计	514,794,478.98	24,750,000.00
-----	----------------	---------------

注：详见本财务报表附注十二（六）

(2) 应收工程保理款属于“正常”类，其坏账准备计提情况如下：

项 目	账面余额	计提比例	计提金额	账面价值
应收工程保理款	44,120,000.00	1%	441,200.00	43,678,800.00
合 计	44,120,000.00	1%	441,200.00	43,678,800.00

(3) 按对象归集的期末余额前五名的应收保理款情况

应收对象	期末余额	占应收保理款期末余额合计数的比例
第一名	29,000,000.00	65.73%
第二名	15,120,000.00	34.27%
小 计	44,120,000.00	100.00%

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	151,000,000.00	109,000,000.00
保证借款	51,832,386.35	560,000,000.00
质押借款	94,115,057.00	306,101,553.81
信用借款	49,000,000.00	29,000,000.00
合 计	345,947,443.35	1,004,101,553.81

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,186,403,401.00	1,266,157,780.67
合 计	1,186,403,401.00	1,266,157,780.67

22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	2,572,805,283.81	2,220,299,124.95
应付工程款	65,730,586.03	62,645,800.26

合 计	2,638,535,869.84	2,282,944,925.21
-----	------------------	------------------

23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
商业预付卡销售款	882,777,120.07	1,230,552,905.99
预收货款及租金	974,463,292.40	1,598,954,717.53
合 计	1,857,240,412.47	2,829,507,623.52

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	217,142,802.38	1,955,071,970.00	1,877,430,669.87	294,784,102.51
离职后福利—设定提存计划	35,498,264.04	247,685,729.84	244,355,731.44	38,828,262.44
辞退福利	45,904,893.40	21,999,094.34	38,893,755.79	29,010,231.95
合 计	298,545,959.82	2,224,756,794.18	2,160,680,157.10	362,622,596.90

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	134,106,299.33	1,607,488,437.23	1,549,169,292.47	192,425,444.09
职工福利费	158,824.88	22,707,036.73	22,865,861.61	0.00
社会保险费	8,880,639.29	127,702,893.29	125,610,242.95	10,973,289.63
其中：医疗保险费	7,462,938.21	114,744,450.63	112,910,299.80	9,297,089.04
工伤保险费	364,059.59	6,703,444.87	6,548,201.68	519,302.78
生育保险费	1,053,641.49	6,254,997.79	6,151,741.47	1,156,897.81
住房公积金	1,576,150.67	87,539,493.12	87,714,132.80	1,401,510.99
工会经费和职工教育经费	71,885,277.56	55,992,194.75	38,443,954.51	89,433,517.80
其他	535,610.65	53,641,914.88	53,627,185.53	550,340.00
小 计	217,142,802.38	1,955,071,970.00	1,877,430,669.87	294,784,102.51

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	34,008,194.62	239,337,891.30	235,929,031.27	37,417,054.65
失业保险费	1,490,069.42	8,347,838.54	8,426,700.17	1,411,207.79
小计	35,498,264.04	247,685,729.84	244,355,731.44	38,828,262.44

25. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	17,882,125.49	52,818,235.34
消费税	4,272,285.50	4,021,348.38
营业税	1,504,780.76	9,609,256.33
企业所得税	42,066,065.65	88,273,405.88
代扣代缴个人所得税	30,995,917.56	21,588,449.43
城市维护建设税	1,622,980.83	5,153,881.84
教育费附加	706,808.80	2,318,969.74
其他税费	5,472,748.53	3,078,992.90
合计	104,523,713.12	186,862,539.84

26. 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款利息	240,745.80	1,693,391.17
合计	240,745.80	1,693,391.17

27. 应付股利

单位名称	期末数	期初数
应付普通股股利	6,109,706.86	8,063,301.34
子公司应付少数股东股利	2,262,168.64	
子公司重庆商社麒兴汽车销售服务有限公司应付股利[注]	11,222,271.01	5,722,271.01
合计	19,594,146.51	13,785,572.35

注：子公司重庆商社麒兴汽车销售服务有限公司 10%股权存在争议故暂未支付对应股利，

争议情况详见本财务报告附注五（一）7(1)2) 注4 相关说明。

28. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	91,103,152.18	124,328,471.71
装修工程款	58,351,531.11	106,636,574.22
押金保证金	174,148,221.50	167,413,245.37
租赁及水电费	60,347,091.35	33,519,804.36
代扣代缴费用	29,500,975.73	22,251,901.35
代收代支款	48,453,137.88	44,011,208.93
拆借往来款	212,527.02	118,501,116.94
暂收小股东增资款	6,360,000.00	
住房维修基金	7,007,518.97	6,640,448.90
非公开定向增发股东保证金	244,052,500.00	
其他	140,829,625.09	190,629,023.88
合 计	860,366,280.83	813,931,795.66

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	180,500,000.00
合 计	3,000,000.00	180,500,000.00

30. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
积分负债	81,031,054.25	100,777,413.55
合 计	81,031,054.25	100,777,413.55

31. 长期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

抵押借款		4,000,000.00
保证借款		171,000,000.00
合 计		175,000,000.00

32. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
离职后福利-设定受益计划净负债	43,183,213.13	45,960,187.52
辞退福利	13,095,446.83	11,495,262.43
合 计	56,278,659.96	57,455,449.95

(2) 设定受益计划义务现值变动情况

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	45,960,187.52	50,387,966.03
计入当期损益的设定受益成本	1,597,668.04	2,687,757.42
① 当期服务成本		
② 过去服务成本		
③ 结算利得（损失以“-”表示）		
④ 利息净额	1,597,668.04	2,687,757.42
计入其他综合收益的设定受益成本	442,803.33	-2,085,043.89
①精算利得（损失以“-”表示）[注]	442,803.33	-2,085,043.89
其他变动	-4,817,445.76	-5,030,492.04
① 结算时支付的对价		
② 已支付的福利	-4,817,445.76	-5,030,492.04
期末余额	43,183,213.13	45,960,187.52

注： 公司本期修改了设定收益计划折现率，将折现率由 3.4762%修改为截至 2016 年 12 月 31 日 20 年的国债到期收益率 3.4961%，该精算差异调整其他综合收益 442,803.33 元。

33. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	1,494,566.00	6,835,505.36	[注 1]
待执行的亏损合同	6,311,433.97	15,979,835.51	[注 2]
其他	320,652.88	924,917.27	
合 计	8,126,652.85	23,740,258.14	

注 1:由于未决诉讼计提的预计负债 1,494,566.00 元,系一门店仓库失火导致的供应商存货毁损,以对方起诉金额计提的赔偿金额。

注 2:该项预计负债的计提原因主要为拟关闭门店的租赁违约赔偿。

34. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	10,602,062.38	4,180,000.00	3,223,770.70	11,558,291.68	与资产相关
合 计	10,602,062.38	4,180,000.00	3,223,770.70	11,558,291.68	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关 /与收益相 关
农超对接	3,252,358.18		1,608,233.30		1,644,124.88	与资产相关
网点建设补贴	165,904.32		105,404.32		60,500.00	与资产相关
信息化物流系 统建设补助		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
公共服务平台 建设补助	383,333.37		99,999.96		283,333.41	与资产相关
电脑销售电子 商务平台建设 补助	800,000.00				800,000.00	与资产相关
跨境电商平台 补助	5,508,000.00		1,296,000.00		4,212,000.00	与资产相关
对外经贸服务 平台建设补助	491,666.67		99,999.96		391,666.71	与资产相关
商务发展专项 (外经贸)资 助清算资金		180,000.00	13,333.32		166,666.68	与资产相关

其他	799.84		799.84			与资产相关
小计	10,602,062.38	4,180,000.00	3,223,770.70		11,558,291.68	

35. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	406,528,465.00						406,528,465.00

36. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	757,984,708.24		713,850,741.33	44,133,966.91
其他资本公积	359,239,620.91			359,239,620.91
合计	1,117,224,329.15		713,850,741.33	403,373,587.82

(2) 其他说明

本期同一控制下企业合并方式收购 5 家子公司，减少资本公积 703,455,000.00 元，其中因转出期初模拟确认的净资产和反转被合并方享有的留存收益减少资本公积 291,893,127.21 元，因支付对价超过享有的被合并方合并日账面净资产的部分冲减资本公积 411,561,872.79 元，详见本财务报表附注十二（三）。

本期减少 10,395,741.33 元系本期处置商社信科及电子销售，由于购买时系同一控制下企业合并，本期处置则不再反转合并前的留存收益影响。

37. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益	2,085,043.89	-442,803.33			-442,803.33		1,642,240.56

其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	2,085,043.89	-442,803.33			-442,803.33		1,642,240.56
其他综合收益合计	2,085,043.89	-442,803.33			-442,803.33		1,642,240.56

38. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	333,348,333.41			333,348,333.41
合 计	333,348,333.41			333,348,333.41

39. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,170,355,613.92	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	20,015,884.28	—
调整后期初未分配利润	3,190,371,498.20	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	418,710,893.02	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	113,827,970.20	
转作股本的普通股股利		
其他[注]	-10,309,567.96	
期末未分配利润	3,505,563,988.98	—

注：其他中 86,173.37 系同一控制下企业合并被收购方向原母公司分配股利调整未分配利润，其他中-10,395,741.33 元系本期处置商社信科及电子销售，由于购买时系同一控制下企业合并，本期处置则不再反转合并前的留存收益影响。

(2) 调整期初未分配利润明细

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 20,015,884.28 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,567,011,751.30	28,055,996,902.84	35,238,876,264.60	30,269,215,105.07
其他业务	1,279,760,890.36	103,968,534.34	1,253,614,159.09	100,067,646.81
合 计	33,846,772,641.66	28,159,965,437.18	36,492,490,423.69	30,369,282,751.88

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	25,799,749.98	74,523,787.33
消费税	61,652,587.00	76,080,104.78
城市维护建设税	49,300,426.87	60,188,730.59
教育费附加	21,387,157.92	26,289,382.74
地方教育附加[注]	6,837,934.21	197,281.48
车船税[注]	203,719.40	
印花税[注]	15,358,765.98	
房产税[注]	21,304,573.83	2,785,539.26
土地使用税[注]	2,046,679.62	
土地增值税	540,117.30	6,807,446.27
其他[注]	1,571,549.09	693,713.12
合 计	206,003,261.20	247,565,985.57

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月地方教育费附加、车船税、印花税、房产税、土地使用税等的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	1,404,086,816.16	1,508,036,981.82
水电气费	325,834,330.30	335,254,688.28
租赁费	603,224,563.69	587,043,021.36
折旧费及摊销	222,191,338.42	313,518,328.71
广告费	56,709,229.14	70,167,183.99
物料消耗	35,371,886.32	44,198,772.14
装修修理费	44,744,656.68	45,986,387.06
运杂保管费	104,883,922.45	104,017,351.66
保洁费	56,563,791.61	67,889,707.36
促销宣传费	398,861,448.06	430,818,279.11
其他	395,710,408.23	444,933,603.04
合 计	3,648,182,391.06	3,951,864,304.53

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	739,345,446.07	681,617,815.53
业务招待费	14,557,294.89	11,280,334.24
差旅费	8,151,027.03	8,773,077.20
租赁费	42,698,028.63	38,388,227.89
折旧摊销费	94,845,287.42	112,659,504.12
修理费	23,098,100.22	18,705,986.01
聘请中介机构费	9,611,442.92	9,377,125.98
费用性税金	21,264,567.39	61,176,948.03
其他	95,153,965.98	89,074,107.11
合 计	1,048,725,160.55	1,031,053,126.11

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	40,202,296.40	96,011,177.51

减：利息收入	25,658,556.81	68,831,137.22
其他	84,501,834.21	93,878,381.97
合 计	99,045,573.80	121,058,422.26

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	8,509,560.80	1,849,493.68
存货跌价损失[注]	173,917,093.91	90,536,693.59
可供出售金额资产减值损失		99,891.31
固定资产减值损失[注]	17,180,481.64	53,229,335.33
无形资产减值损失[注]		178,490.11
长期待摊费用减值损失[注]	39,262,316.48	235,654,824.97
应收保理款坏账损失	2,395,119.85	1,002,727.78
合 计	241,264,572.68	382,551,456.77

注：本期计提存货及长期资产减值损失原因详见本财务报表附注十二（五）。

7. 公允价值变动损益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-14,420,054.79	2,440,465.77
合 计	-14,420,054.79	2,440,465.77

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	2,813,180.45	-3,926,748.74
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	57,604,657.53	27,212,841.37
理财产品收益	851,506.85	1,362,410.96
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,312,475.63	1,682,923.35
处置子公司投资收益	296,000.83	
合 计	62,877,821.29	26,331,426.94

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,466,535.79	2,492,872.47	2,466,535.79
其中：固定资产处置利得	2,466,535.79	2,492,872.47	2,466,535.79
政府补助	39,132,716.97	37,292,640.35	39,132,716.97
无法支付的款项	2,996,670.75	11,387,713.99	2,996,670.75
违约追偿收入	2,746,449.49	1,951,810.36	2,746,449.49
其他	8,521,949.47	10,741,415.64	8,521,949.47
预计负债清算利得	13,260,265.28		13,260,265.28
合 计	69,124,587.75	63,866,452.81	69,124,587.75

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
农超对接政府补助	1,608,233.30	1,484,968.29	与资产相关
网点建设补贴	105,404.32	230,170.38	与资产相关
公共服务平台建设补助	99,999.96	108,333.29	与资产相关
对外经贸服务平台建设补助	99,999.96		与资产相关
商务发展专项（外经贸）资助清算资金	13,333.32		与资产相关
其他	799.84		与资产相关
跨境电商平台	1,296,000.00	972,000.00	与资产相关
产业扶持基金[注 1]	10,000,000.00		与收益相关
渝北区促消费补贴款	342,000.00		与收益相关
汽车促销补贴	222,000.00		与收益相关
政府商标发展及驰名商标奖励	1,600,000.00		与收益相关
节能补贴	648,300.00	875,600.00	与收益相关
稳岗补贴[注 2]	11,096,746.94	11,239,649.98	与收益相关
商贸培育资金补贴	1,452,357.01	1,488,066.18	与收益相关

贷款贴息补助	1,813,000.00	15,360,000.00	与收益相关
税收返还及奖励	6,051,661.25	3,023,633.64	与收益相关
市政综合设施补贴	267,199.84	174,300.00	与收益相关
财政政府补贴	977,179.40	874,441.72	与收益相关
黄标车补贴		12,000.00	与收益相关
招商引资奖励款		100,000.00	与收益相关
其他	1,438,501.83	1,349,476.87	与收益相关
合计	39,132,716.97	37,292,640.35	与收益相关

注1：根据重庆商社汽车贸易有限公司与重庆北部新区管委会（现更名为重庆两江新区管委会）的投资合作协议，公司将部分子公司的4S店迁入北部新区并办妥工商、税务登记注册后，北部新区管委会一次性给予产业发展专项资金500万元。本期子公司重庆商社博购汽车销售有限公司和重庆商社易修汽车维修服务有限公司因完成全部迁入手续后，收到重庆两江新区财政局分别划来500万产业扶持专项资金，合计1000万元。

注2：根据重庆市人力资源和社会保障局《重庆市财政局关于进一步做好失业保险稳定岗位工作有关问题的通知》（渝文备〔2016〕221号）的规定，2016年度收到稳岗补贴11,069,390.94元。

10. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	26,090,326.83	9,032,610.26	26,090,326.83
其中：固定资产处置损失	16,469,306.35	8,445,943.59	16,469,306.35
长期待摊费用处置损失	9,621,020.48	586,666.67	9,621,020.48
罚款支出	1,062,763.20	353,589.63	1,062,763.20
赔偿支出	6,654,970.77	21,249,159.17	6,654,970.77
其他	8,477,705.44	6,862,839.35	8,477,705.44
合计	42,285,766.24	37,498,198.41	42,285,766.24

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	106,176,849.9	155,076,872.05
递延所得税费用	-27,113,033.88	-67,814,877.15
合 计	79,063,816.02	87,261,994.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	518,882,833.20	444,254,523.68
按母公司适用税率计算的所得税费用	77,832,424.98	66,638,178.55
子公司适用不同税率的影响	471,225.08	-5,709,097.27
调整以前期间所得税的影响	2,582,923.56	-6,925,703.95
非应税收入的影响	-2,105,703.97	-1,626,831.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,240,805.10	3,411,973.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,411,257.79	-2,836,264.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	21,453,399.06	34,309,738.83
所得税费用	79,063,816.02	87,261,994.90

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收关联方往来款		911,685,973.09
收到厂家支付的促销服务费	177,020,249.13	233,311,779.11
出租收到的租金	81,237,086.20	73,379,233.94
收到的装修保证金	28,719,554.89	43,559,007.76
收到的利息收入	24,778,631.24	36,644,282.64

收到的暂收款、暂存款	299,873,419.71	472,094,851.26
收到的政府补助	29,857,285.02	33,676,190.78
保理业务款流入	362,090,981.65	184,560,531.20
其他	218,167,408.97	188,740,345.93
合 计	1,221,744,616.81	2,177,652,195.71

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方往来款		914,393,120.61
租赁支付的租金	639,290,574.37	548,252,742.06
支付的水电气费	312,968,150.40	384,979,582.74
支付的银行手续费	84,501,834.21	86,071,703.28
支付的暂收款、暂存款	231,095,165.76	235,656,973.94
支付的运杂费	95,964,136.88	94,551,144.51
支付的业务招待费、差旅费	50,376,638.28	49,845,973.35
支付的修理费	67,801,161.79	34,776,626.64
支付物管等其他经营费用	566,302,941.72	705,060,380.63
保理业务款流出	515,154,370.06	184,560,531.20
其他	395,526,527.78	402,075,840.91
合 计	2,958,981,501.25	3,640,224,619.87

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到到期定期存款本金及利息	20,879,925.57	1,318,888,917.32
收到政府补助	4,180,000.00	7,002,200.00
关联方偿还资金拆借款	53,200,000.00	
合 计	78,259,925.57	1,325,891,117.32

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
新增定期存款		20,842,068.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14,389,703.62	8,152,449.05
支付关联方拆借款	9,490,000.00	46,000,000.00
支付并购手续费	1,741,062.60	
合 计	25,620,766.22	74,994,518.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到关联方资金拆借款	33,000,000.00	192,690,000.00
定向增发认购保证金	244,052,500.00	
借款保证金减少净额	2,975,125.84	
合 计	280,027,625.84	192,690,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还关联方资金拆借款	148,513,151.25	141,494,823.53
合 计	148,513,151.25	141,494,823.53

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	439,819,017.18	356,992,528.78
加: 资产减值准备	241,264,572.68	382,551,456.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	196,681,463.48	234,643,194.62
无形资产摊销	23,754,357.95	13,136,827.55
长期待摊费用摊销	101,661,742.14	209,270,364.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	23,383,442.77	6,539,737.79

固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	14,420,054.79	-2,440,465.77
财务费用(收益以“-”号填列)	39,322,370.83	83,901,153.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-62,877,821.29	-26,331,426.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-25,808,650.32	-51,785,855.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,304,383.56	-16,029,021.44
存货的减少(增加以“-”号填列)	-513,171,021.49	519,633,574.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	607,299,280.05	-1,059,343,638.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-622,183,981.42	-221,983,080.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	462,260,443.79	428,755,348.30
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,747,290,297.68	3,018,676,757.44
减: 现金的期初余额	3,018,676,757.44	2,727,123,285.95
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-271,386,459.76	291,553,471.49

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	703,455,000.00	
其中: 重庆商社汽车贸易有限公司	525,270,100.00	
重庆商社中天物业发展有限公司	82,401,000.00	
重庆商社家维电器有限公司	1,200,600.00	
重庆仕益产品质量检测有限责任公司	56,365,600.00	
重庆商社电子商务有限公司	38,217,700.00	

减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 [注]		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额	703,455,000.00	

注：本期系通过同一控制下企业合并取得五家子公司，购买日子公司持有的现金及现金等价物已计入期初的现金及现金等价物，因此本期取得子公司支付的现金净额未扣减购买日子公司持有的现金及现金等价物。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中：重庆商社信息科技有限公司		
重庆商社电子销售有限公司		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	14,389,703.62	
其中：重庆商社信息科技有限公司	11,364,408.27	
重庆商社电子销售有限公司	3,025,295.35	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额	-14,389,703.62	

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,747,290,297.68	3,018,676,757.44
其中：库存现金	899,962.14	1,043,378.97
可随时用于支付的银行存款	2,746,305,674.12	3,016,473,249.06
可随时用于支付的其他货币资金	84,661.42	1,160,129.41
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,747,290,297.68	3,018,676,757.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	3,042,818.92	12,590,395.03

(5) 现金流量表补充资料的说明

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金中票据保证金、借款保证金等保证金 114,224,096.28 元，职工住房购买及维修款 10,927,066.27 元，共计 125,151,162.55 元使

用受限,在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	125,151,162.55	见本财务报表附注五(一)1之说明
存货	54,236,378.54	为子公司短期借款和应付票据提供质押担保
固定资产	176,304,231.34	为子公司短期借款和应付票据提供抵押担保
无形资产	4,582,043.52	为子公司短期借款提供抵押担保
合 计	360,273,815.95	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	29,461.55	6.937	204,333.55
其中:美元	29,461.55	6.937	204,333.55

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
重庆商社汽车贸易有限公司	100.00%	同受商社集团控制	2016-3-31	详见本财务报表附注十二(三)
重庆商社中天物业发展有限公司	100.00%	同受商社集团控制	2016-3-31	详见本财务报表附注十二(三)
重庆商社家维电器有限公司	100.00%	同受商社集团控制	2016-3-31	详见本财务报表附注十二(三)
重庆仕益产品质量检测有限责任公司	100.00%	同受商社集团控制	2016-3-31	详见本财务报表附注十二(三)
重庆商社电子商务有限公司	100.00%	同受商社集团控制	2016-3-31	详见本财务报表附注十二(三)

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
重庆商社汽车贸易有限公司	1,375,029,083.69	10,908,318.05	6,172,442,001.15	21,151,858.94
重庆商社中天物业发展有限公司	17,065,873.20	5,488,900.74	239,879,160.22	-24,429,613.81
重庆商社家维电器有限公司	12,066,995.31	-285,259.18	48,477,095.45	274,660.17
重庆仕益产品质量检测有限责任公司	11,415,752.52	-3,009,773.10	50,656,809.96	5,412,227.61
重庆商社电子商务有限公司	1,528,262.59	913,746.77	4,191,761.56	-156,306.14

(2) 其他说明

重庆仕益产品质量检测有限责任公司（以下简称仕益质检）前身系重庆商社（集团）有限公司商品质量检测中心（以下简称质检中心），质检中心系重庆商社（集团）有限公司（以下简称商社集团）于1984年10月设立的具有中国国家认证认可监督管理委员会指定的强制性产品认证检测机构的质检中心，质检中心以2015年3月31日为基准日进行改制，成为商社集团全资子公司并独立经营，商社集团收回全部未分配利润后，将质检中心的净资产整体无偿划转至新公司。根据企业会计准则的规定，在编制合并财务报表时仕益质检同一控制下吸收合并质检中心的比较期间数据。

2. 合并成本

项目	重庆商社汽车贸易有限公司	重庆商社中天物业发展有限公司	重庆商社家维电器有限公司	重庆仕益产品质量检测有限责任公司	重庆商社电子商务有限公司
合并成本	525,270,100.00	82,401,000.00	1,200,600.00	56,365,600.00	38,217,700.00
现金	525,270,100.00	82,401,000.00	1,200,600.00	56,365,600.00	38,217,700.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	重庆商社汽车贸易有限公司		重庆商社中天物业发展有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产	2,011,445,326.65	2,145,153,857.41	409,217,518.99	389,169,915.20
货币资金	274,846,387.67	307,123,073.14	19,276,814.64	20,411,737.84
应收款项	592,513,626.10	639,872,939.68	86,011,200.29	84,044,264.70

存货	491,032,244.90	542,200,979.03	289,232,402.16	269,431,632.42
固定资产	316,059,241.69	318,762,315.06	12,647,828.47	12,829,276.25
无形资产	167,884,783.27	169,171,341.13	180,801.65	143,891.66
其他资产	169,109,043.02	168,023,209.37	1,868,471.78	2,309,112.33
负债	1,687,048,282.47	1,808,933,803.75	404,107,500.97	389,501,385.97
借款	910,010,850.62	829,101,553.81	237,000.00	
应付款项	777,037,431.85	979,832,249.94	403,870,500.97	389,501,385.97
净资产	324,397,044.18	336,220,053.66	5,110,018.02	-331,470.77
减：少数股东权益	77,472,905.38	96,452,368.56	1,858,107.42	1,816,952.34
取得的净资产	246,924,138.80	239,767,685.10	3,251,910.60	-2,148,423.11

(续上表)

项 目	重庆商社家电维修有限公司		重庆仕益产品质量检测有限责任公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产	16,884,490.98	20,818,908.29	31,131,859.92	38,699,641.59
货币资金	3,740,521.95	3,975,351.05	2,637,334.78	14,413,695.38
应收款项	4,966,556.95	5,891,484.68	22,180,534.32	19,256,111.79
存货	7,729,517.81	10,180,914.24		
固定资产	106,734.61	117,081.06	6,210,976.64	4,935,542.32
其他资产	341,159.66	654,077.26	103,014.18	94,292.10
负债	16,110,570.78	19,749,633.75	21,005,231.09	25,542,298.05
借款				
应付款项	16,110,570.78	19,749,633.75	21,005,231.09	25,542,298.05
净资产	773,920.20	1,069,274.54	10,126,628.83	13,157,343.54
减：少数股东权益				
取得的净资产	773,920.20	1,069,274.54	10,126,628.83	13,157,343.54

(续上表)

项 目	重庆商社电子商务有限公司	
	合并日	上期期末
资产	65,686,248.53	41,521,328.64

货币资金	16,155,526.43	4,370,875.54
应收款项	45,354,121.36	32,647,601.52
固定资产	3,571,813.64	3,812,429.96
其他资产	604,787.10	690,421.62
负债	34,869,719.75	11,617,962.69
借款		
应付款项	34,869,719.75	11,617,962.69
净资产	30,816,528.78	29,903,365.95
减：少数股东权益		
取得的净资产	30,816,528.78	29,903,365.95

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
重庆商社信息科技有限公司	13,713,695.46	100.00	协议转让	2016年12月31日	完成控制权移交工作	274,578.17
重庆商社电子销售有限公司	3,178,706.34	100.00	协议转让	2016年12月31日	完成控制权移交工作	21,422.66

(三) 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
重庆善水电器销售有限公司	设立	2016年10月14日	2,550,000.00	51.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆商社新世纪百货有限公司	重庆	重庆江北区	商业	100.00		同一控制下企业合并

重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	重庆	重庆江北区	商业		100.00	同一控制下企业合并
重庆重百商社电器有限公司	重庆	重庆渝中区	商业		100.00	同一控制下企业合并
重庆重百商业保理有限公司	重庆	重庆江北区	商业	40.00		设立
重庆商社中天物业发展有限公司	重庆	重庆市渝中区	房地产	100.00		同一控制下企业合并
重庆商社汽车贸易有限公司	重庆	重庆市渝北区	商业	100.00		同一控制下企业合并

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
马上消费金融股份有限公司	重庆市	重庆市渝北区	金融	31.58		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	马上消费金融股份有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
货币资金	488,010,045.35	151,683,533.31
发放贷款和垫款	6,949,259,272.35	140,358,006.20
其他资产	192,597,099.26	16,388,814.22
资产合计	7,629,866,416.96	308,430,353.73
短期借款	5,631,100,000.00	
吸收存款	220,165,000.00	
其他负债	485,168,959.03	21,519,516.20
负债合计	6,336,433,959.03	21,519,516.20
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	1,293,432,457.93	286,910,837.53
按持股比例计算的净资产份额	408,465,970.21	86,073,251.26
对联营企业权益投资的账面价值	409,426,431.71	86,073,251.26

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	347,448,320.92	5,767,848.67
净利润	6,521,620.40	-13,089,162.47
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,521,620.40	-13,089,162.47
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司应收款项包括应收账款、应收票据、预付款项、应收利息、其他应收款、其他流动资产和其他非流动资产中的应收保理业务款项、长期应收款等其他应收款项。

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2016年12月31日,本公司具有特定信用风险集中,本公司的

应收账款的 35.50%源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	17,760,297.59				17,760,297.59
应收账款	68,897,198.16				68,897,198.16
其他应收款	767,965,825.13			4,000,000.00	771,965,825.13
小 计	854,623,320.88			4,000,000.00	858,623,320.88

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	23,108,942.60				23,108,942.60
应收账款	25,984,596.01				25,984,596.01
其他应收款	154,002,061.00			4,000,000.00	158,002,061.00
小 计	203,095,599.61			4,000,000.00	207,095,599.61

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	348,947,443.35	355,567,974.74	355,567,974.74		
应付票据	1,186,403,401.00	1,186,403,401.00	1,186,403,401.00		
应付账款	2,638,535,869.84	2,638,535,869.84	2,638,535,869.84		
应付利息	240,745.80	240,745.80	240,745.80		
应付股利	19,594,146.51	19,594,146.51	19,594,146.51		
其他应付款	860,366,280.83	860,366,280.83	860,366,280.83		
小 计	5,054,087,887.33	5,060,708,418.72	5,060,708,418.72		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	1,359,601,553.81	1,407,476,801.35	1,030,431,412.46	197,584,722.22	179,460,666.67
应付票据	1,266,157,780.67	1,266,157,780.67	1,266,157,780.67		
应付账款	2,282,944,925.21	2,282,944,925.21	2,282,944,925.21		
应付利息	1,693,391.17	1,693,391.17	1,693,391.17		
应付股利	13,785,572.35	13,785,572.35	13,785,572.35		
其他应付款	813,931,795.66	813,931,795.66	813,931,795.66		
小 计	5,738,115,018.87	5,785,990,266.41	5,408,944,877.52	197,584,722.22	179,460,666.67

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年12月31日,本公司以同期同档次国家基准利率计息的银行借款人民币

348,947,443.35元(2015年12月31日:人民币1,359,601,553.81元),在其他变量不变的假设下,利率发生合理、可能的50%基准点的变动时,将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
重庆商社(集团)有限公司	重庆市	何谦	商业批发、零售	84,491.06	45.05	45.05

商社集团持有本公司股份 183,133,124 股,系重庆市国有资产监督管理委员会下属企业,故公司的最终控制人系重庆市国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆市重百食品开发有限公司	参股公司
重庆商社广告传媒有限公司	同受商社集团控制
重庆商社进出口贸易有限公司	同受商社集团控制
重庆商社万盛五交化有限公司	同受商社集团控制
重庆商社物流有限公司	同受商社集团控制
重庆商社中宏商贸有限公司	同受商社集团控制
重庆商社中天大酒店有限公司	同受商社集团控制
重庆商社中天实业有限公司	同受商社集团控制
重庆商社投资有限公司	同受商社集团控制
重庆商社化工有限公司	同受商社集团控制

上海曦冠贸易有限公司	同受商社集团控制
重庆商社川东化工原料公司	同受商社集团控制
重庆商社酒店管理有限公司	同受商社集团控制
重庆商社犀牛宾馆有限公司	同受商社集团控制
重庆商社信息科技有限公司	同受商社集团控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期同期数
重庆市重百食品开发有限公司	采购食品	4,996,777.93	15,569,934.32
重庆商社进出口贸易有限公司	采购商品	42,082,961.01	74,812,263.81
上海曦冠贸易有限公司	采购商品	285,884.36	
重庆商社(集团)有限公司	接受劳务		987,802.00

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期同期数
重庆商社中天大酒店有限公司	物业管理	2,078,947.29	2,604,058.44
	装修装饰	133,462.43	
重庆商社犀牛宾馆有限公司	装修装饰		410,941.12
重庆商社投资有限公司	装修装饰	344,770.87	1,356,317.28
	销售商品		13,487.18
	安装修理	90,123.31	880,574.28
重庆商社进出口贸易有限公司	销售商品	9,188.03	21,017.09
	车辆维修	27,636.75	
	物业管理	17,708.96	
重庆商社化工有限公司	装修装饰		482,806.07
	车辆维修	71,965.80	48,485.47
	销售商品	46,067.46	187,950.94

	安装修理		83,066.32
重庆商社川东化工原料公司	劳务费		115,000.00
重庆商社中天实业有限公司	维修收入	19,281.17	26,568.56
重庆商社（集团）有限公司	装修装饰	2,003,868.13	3,088,000.00
	销售商品	52,742.35	874,684.50
	消防维保		279,113.81
	物业管理	2,153,203.74	2,229,669.73
	检测服务	30,286.79	38,131.14
	安装修理	171,369.05	306,863.25

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
重庆商社（集团）有限公司	汽车租赁	9,805.83	13,310.00
重庆商社广告传媒有限公司	广告墙位		312,333.04
重庆商社中宏商贸有限公司	场地租赁		5,263,729.00

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
重庆商社（集团）有限公司	房屋租赁	39,079,450.10	37,511,386.96
重庆商社万盛五交化有限公司	房屋租赁	918,087.25	829,668.00
重庆商社物流有限公司	房屋租赁	721,412.89	721,211.30
重庆商社中天大酒店有限公司	房屋租赁	564,394.29	467,115.36

3. 关联方资金拆借

单位名称	金额	起始日	到期日	备注
拆入				
重庆商社(集团)有限公司	106,440,651.25	2015/01/01	2016/03/18	
	33,000,000.00	2016/02/01	2016/03/18	
	130,000.00	2007/10/10	2016/03/18	
	530,000.00	2008/02/25	2016/03/18	
	820,000.00	2008/06/04	2016/03/18	
	2,000,000.00	2009/08/22	2016/03/18	
	3,300,000.00	2015/08/01	2016/05/16	
重庆商社万盛五交化有限公司	2,000,000.00	2015/12/01	2016/03/18	
拆出				
重庆商社川东化工原料公司	10,000,000.00	2015/01/07	2016/04/29	
	5,000,000.00	2015/04/21	2016/04/29	
	5,000,000.00	2015/08/28	2016/04/29	
	25,000,000.00	2015/09/15	2016/04/29	
重庆商社中天大酒店有限公司	1,000,000.00	201/01/01	2016/02/29	
重庆商社(集团)有限公司	1,280,000.00	2016/01/05	2016/03/18	
	7,930,000.00	2016/01/12	2016/03/18	
	280,000.00	2016/02/15	2016/03/18	

4. 关联方委托管理

商社集团委托管理详见本财务报表附注十二（二）。

5. 收购关联方股权

收购商社集团五家子公司股权详见本财务报表附注十二（三）。

6. 关联方受让子公司股权

商社集团受让商社信科和电子销售股权详见本财务报表附注十二（四）。

7. 关键管理人员报酬

项 目	本期数（万元）	上年同期数（万元）
关键管理人员报酬	663.02	481.51

8. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期数 （万元）	上年同期数 （万元）
劳务派遣	重庆商社中宏商贸有限公司		1,675.82
专线费	重庆商社(集团)有限公司	0.50	
水电费	重庆商社(集团)有限公司	1.88	1.40
水电费	重庆商社万盛五交化有限公司		1.49
停车费、会务费、招待 费、住宿费	重庆商社中天大酒店有限公司	32.56	6.13
运输费、保险费	重庆商社进出口贸易有限公司	39.85	71.25
佣金、咨询费、报关费	重庆商社进出口贸易有限公司	66.74	286.19
支付资金占用费	重庆商社集团有限公司	256.16	9,655.70
支付资金占用费	重庆商社万盛五交化有限公司	2.09	0.43
收到资金占用费	重庆商社川东化工原料公司	68.25	129.14
收到资金占用费	重庆商社（集团）有限公司	6.00	
收到资金占用费	重庆商社中天大酒店有限公司	1.56	7.32

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账 准备	账面余额	坏账 准备
应收账款					
	重庆商社（集团）有限公司	796,855.69		29,362.69	
	重庆商社犀牛宾馆有限公司	410,941.12		410,941.12	
	重庆商社投资有限公司	513,386.84		896,819.19	
	重庆商社化工有限公司	15,680.00			
	重庆商社中天大酒店有			695,291.33	

	限公司				
小 计		1,736,863.65		2,032,414.33	
预付款项					
	重庆商社进出口贸易有限公司	1,627,062.82		28,112,131.07	
小 计		1,627,062.82		28,112,131.07	
其他应收款					
	重庆商社中天大酒店有限公司	144,540.00		1,000,000.00	
	重庆商社川东化工原料公司			45,000,000.00	
	重庆商社中天实业有限公司			1,168,632.14	
	重庆商社进出口贸易有限公司			130,000.00	
	重庆商社(集团)有限公司[注]	16,892,401.8		133,000.10	
	重庆商社信息科技有限公司[注]	661,648,558.08			
小 计		678,685,499.88		47,431,632.24	

注：公司对商社信科借款及转让商社信科股权转让款已于2017年2月6日全部收回，详见本财务报告附注十二（四）。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	上海曦冠贸易有限公司	111,530.82	285,693.40
	重庆商社进出口贸易有限公司	174,496.57	21,433,799.37
	重庆市重百食品开发有限公司	1,166,183.13	1,224,113.12
	重庆商社中天大酒店有限公司		103,280.74
小 计		1,452,210.52	23,046,886.63
预收款项			
	重庆商社进出口贸易有限公司	44,603.00	311,490.00
	重庆商社(集团)有限公司	96,385.90	

小 计		140,988.90	311,490.00
其他应付款			
	重庆商社广告传媒有限公司	35,000.00	35,000.00
	重庆商社进出口贸易有限公司	41,959.82	3,221,421.35
	重庆商社（集团）有限公司	27,300.00	113,220,651.25
	重庆商社万盛五交化有限公司		2,000,000.00
	重庆商社物流有限公司		24,044.34
	重庆商社信息科技有限公司	108,267.20	
小 计		212,527.02	118,501,116.94

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

公司以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金额（万元）
1 年以内	57,355.33
1-2 年	56,350.15
2-3 年	56,415.08
3 年以上	506,128.23
小 计	676,248.79

（二）或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

重庆重百商社电器有限公司与富滇银行股份有限公司重庆分行的金融借款纠纷案

2014 年 8 月至 12 月期间，供应商重庆伯塔曼科技股份有限公司（以下简称伯塔曼公司）将其与重庆重百商社电器有限公司（以下简称商社电器）商品经营活动中产生的应收账款质押给富滇银行股份有限公司重庆分行（以下简称富滇银行），并向商社电器出具多份《应收账款转让/质押通知书》，要求商社电器将应付账款支付到其在富滇银行开立的账户。商社电器在收到前述通知书后，向伯塔曼公司回复了《应收账款转让/质押通知书回执》，同意将款项支付至伯塔曼公司在富滇银行开立的账户。但在出具回执不久，伯塔曼公司又出具《应

收账款转让/质押变更通知书》，要求商社电器将应付账款支付至其在中信银行开立的账户，其后，商社电器向变更后的账户支付了货款。

2015年6月9日，富滇银行向重庆市第一中级人民法院提起诉讼，要求伯塔曼公司偿还银行承兑汇票承兑资金人民币2,739万元，并支付承兑资金垫款利息。同时，以商社电器未按承诺将质押的应收账款支付至约定账户为由，要求商社电器承担连带清偿责任。

2016年8月17日，首次开庭当日富滇银行当庭提出变更诉讼的申请，富滇银行对商社电器的诉讼请求变更为要求富滇银行享有伯塔曼科技公司对商社电器3,950万元的应收账款优先受偿权，并要求商社电器在3950万元范围内对富滇银行诉请伯塔曼科技公司的2,739万元及相应垫款利息债务承担共同支付责任。

2016年11月24日，本案于重庆市第一中级人民法院再次开庭，富滇银行当庭举示新证据——中国人民银行征信中心应收账款质押登记材料，以证明本案所涉应收账款均已办理质押登记，质押合法有效。商社电器公司举示证据证明本案所涉应收账款已经全部履行完毕，富滇银行亦认可商社电器公司已经全部履行，但富滇银行认为商社电器公司存在过错，需承担共同支付责任。同时，抵押人浙江卓普智能印刷设备有限公司、浙江安卓科技投资服务有限公司当庭提出鉴定申请，要求法院对二公司盖章及法定代表人姜尔毅签字的真实性进行鉴定，法院已同意抵押人的鉴定申请，并安排选择鉴定机构。因鉴定事宜，截至本财务报告日，本案至今一审尚未审结，需等待法院通知再次开庭。

由于公司法律顾问认为商社电器在本案中承担法律责任的机率不大，且伯塔曼公司的关联公司为其提供土地使用权抵押担保，故公司未预计承担连带清偿责任的损失。

2. 对外担保

子公司重庆商社汽车贸易有限公司为客户提供购车分期付款担保业务，根据客户与金融机构签订的分期付款协议的规定，购车人以其所购车辆作为抵押的同时，由本公司为其提供担保。截至资产负债表日，由于提供购车分期付款担保业务，本公司对外提供担保总额为56,943.64万元。

除上述事项外，截至本财务报告日，公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明：

2017年2月26日，公司第六届董事会第五十次会议审议通过以下议案：拟以2016年末总股本406,528,465股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.60元（含税），向全

体股东分配净利润 227,655,940.40 元, 不进行资本公积金转增股本。该议案尚需提交公司 2016 年度股东大会审议。

除上述事项外, 截至本财务报告日, 公司不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

(一) 非公开发行股票

2016 年 10 月 14 日, 经公司第六届四十六次董事会审议通过, 向物美控股集团(天津滨海新区)投资有限公司、步步高商业连锁股份有限公司、重庆华贸国有资产经营有限公司非公开发行股票 20,500.00 万股, 本次发行价格为 23.81 元/股。本次非公开发行的募集资金为 488,105.00 万元, 在扣除发行费用后, 将全部用于门店升级改造、门店新建开发、全渠道营销平台建设、企业信息化管理集成平台建设、铜梁购物中心建设、新溉路办公楼建设、物流配送基地升级改造、智慧资产管理平台建设、电器乡镇通平台建设、仕益质检设备购置等项目。

2016 年 11 月 11 日, 公司接到重庆商社(集团)有限公司(以下简称商社集团)转来的重庆市国有资产监督管理委员会出具的《重庆市国有资产监督管理委员会关于重庆百货大楼股份有限公司非公开发行股票预案的批复》(渝国资[2016]632 号)。

2017 年 2 月 9 日, 公司发布关于召开 2017 年第一次临时股东大会的通知, 拟对《关于公司非公开发行股票方案的议案》等议案进行表决。

2017 年 2 月 21 日, 鉴于非公开发行股票的相关政策发生了调整, 综合考虑目前的相关政策要求等各种因素, 并结合公司实际情况, 公司发布《关于 2017 年第一次股东大会取消议案的公告》, 本次股东大会取消表决非公开发行股票相关议案。

本次非公开发行还需经公司股东大会通过以及证监会核准后方可实施。

(二) 商社集团委托管理

2016 年 2 月 18 日, 公司与商社集团签署附生效条件的《重庆商社(集团)有限公司与重庆百货大楼股份有限公司委托管理协议》, 根据协议约定, 商社集团将其持有的七家全资子公司 100% 股权和重庆联合产权交易所股份有限公司(以下简称重庆联交所) 2.57% 股权、自贡鸿鹤化工股份有限公司 0.03% 股权以及巴南商社汇购物中心业务委托公司经营管理, 托管费为每年 800 万元。七家全资子公司包含: 重庆商社化工有限公司、重庆商社进出口贸易有限

公司、重庆商社投资有限公司（含参股重百保理公司的股权）、重庆商社物流有限公司、重庆商社中天大酒店有限公司（含重庆乐众食品有限公司、重庆商社中宏商贸有限公司）、重庆商社广告传媒有限公司、重庆商社万盛五交化有限公司。

本公司依照协议约定行使以下权利：

对托管的股权资产，本公司将作为托管目标公司的股东代理人，行使股东的部分权利，主要包括：行使股东决定权，推荐董事、监事，提名总经理人选，托管目标公司按照相关规定程序产生董事、监事和聘任高级管理人员，对托管目标公司经营行为进行监督，提出建议或者质询，依照法律及托管目标公司章程的规定获得托管目标公司股东应获知的有关信息。

对托管的巴南商社汇购物中心业务，本公司将作为巴南商社汇购物中心业务的管理人，推荐管理负责人，对其经营行为进行监督，提出建议或者质询，依照法律及相关规定获得管理人应获知的有关信息。

该协议已于2015年12月10日经重庆市国有资产管理委员会备案通过，并于2016年3月10日经公司2016年第二次临时股东大会决议审议通过后生效。

根据《托管协议》的约定，待公司拟定托管标的之托管管理办法并待托管管理办法生效后，公司将正式履行协议约定的托管职责。

协议约定的委托管理期限为受托方正式履行托管职责之日起至目标资产划转、转让或注销之日止。截至本财务报表报出日，本公司尚未正式履行托管职责。

（三）收购商社集团五家子公司股权

2015年12月17日，经公司第六届董事会第三十五次会议审议，公司拟以现金竞买商社集团挂牌转让的重庆商社汽车贸易有限公司（以下简称商社汽贸）、重庆商社中天物业发展有限公司（以下简称中天物业）、重庆商社电子商务有限公司（以下简称电子商务）、重庆商社家维电器有限公司（以下简称商社家维）、重庆仕益产品质量检测有限责任公司（以下简称仕益质检）合计五家全资子公司100%股权。

交易价格以经重庆市国资委备案的评估结果为起始价格，并通过重庆联交所挂牌竞价最终确定。根据重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的《资产评估报告书》，以2015年7月31日为基准日，标的公司评估价值合计为70,345.50万元，具体评估结果如下所示：

被评估单位名称	评估报告书编号	评估价值（万元）
---------	---------	----------

重庆商社汽车贸易有限公司	重康评报字（2015）第 253-1 号	52,527.01
重庆商社电子商务有限公司	重康评报字（2015）第 253-2 号	3,821.77
重庆商社家维电器有限公司	重康评报字（2015）第 253-3 号	120.06
重庆仕益产品质量检测有限责任公司	重康评报字（2015）第 253-4 号	5,636.56
重庆商社中天物业发展有限公司	重康评报字（2015）第 253-5 号	8,240.10

2016 年 1 月 4 日，本公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了公司参与竞买挂牌标的及授权董事会摘牌成功后签署协议的议案。

2016 年 1 月 27 日，重庆联交所向公司出具了《交易结果通知书》，公司以挂牌价成功摘牌 5 家公司 100% 股权，成交价格合计 70,345.50 万元。

2016 年 2 月，公司与商社集团签订上述 5 家公司的《产权交易合同》，2016 年 3 月 10 日，本公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过本次交易方案及相关议案。

2016 年 3 月 29 日本公司已全部取得商社汽贸、商社电商、商社家维、仕益质检、中天物业等五家公司的新营业执照，本次股权过户的工商变更登记手续已完成。公司根据《产权交易合同》，已向商社集团支付了转让价款共计 70,345.50 万元。

根据《产权交易合同》的约定，标的企业评估基准日（2015 年 7 月 31 日）至本次股权转让完成工商变更登记日的期间损益，由双方共同认可的具有从事证券、期货业务资格的会计师事务所按照原有方法对标的企业进行专项审计，按照《国务院办公厅转发国资委〈关于进一步规范国有企业改制工作实施意见〉的通知》（国办发〔2005〕60 号文）第三条第三款有关改制规定办理（自专项审计报告出具之日起 30 日内）。审计基准日为 2016 年 3 月 31 日，经审计的五家子公司的过渡期间（2015 年 8 月-2016 年 3 月）损益为 86,173.37 元。故公司将股权收购合并日确定为 2016 年 3 月 31 日，自 2016 年 3 月 31 日起将其纳入合并财务报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据。

（四）股权转让商社信科、电子销售

2016 年 10 月 11 日，公司发布了《重大事项的公告》（公告编号：临 2016-041），鉴于子公司重庆商社信息科技有限公司（以下简称商社信科）存在遭受合同诈骗的可能，商社信科已于 10 月 2 日向重庆市公安局报案，目前重庆市公安局已立案并展开侦查。截止财务报告日，根据评估报告中对该事项的评估结果，该款项暂无减值迹象。

为支持公司改革发展，经公司与商社集团友好协商，将商社信科 100% 股权以 2016 年 12

月 31 日为基准日协议转让给商社集团。子公司重庆商社电子销售有限公司（以下简称电子销售）与商社信科在业务和人员上不可分割，本次将电子销售 100%股权一并以 2016 年 12 月 31 日为基准日协议转让给商社集团。

2016 年 12 月 31 日，公司第六届四十九次董事会会议同意将其持有商社信科、电子销售 100%的股权以 2016 年 12 月 31 日为基准日协议转让给商社集团。同日，公司与商社集团签订了《重庆百货大楼股份有限公司与重庆商社（集团）有限公司关于重庆商社信息科技有限公司股权之股权转让协议》和《重庆百货大楼股份有限公司与重庆商社（集团）有限公司关于重庆商社电子销售有限公司股权之股权转让协议》。

协议约定股权转让价格以备案的评估值为准，重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司对商社信科、电子销售截止 2016 年 12 月 31 日股权价值进行评估，评估结果如下：

被评估单位名称	评估报告书编号	评估价值
重庆商社信息科技有限公司	重康评报字（2017）第 14-1 号	13, 713, 695. 46
重庆商社电子销售有限公司	重康评报字（2017）第 14-2 号	3, 178, 706. 34

2017 年 2 月 6 日，商社集团根据备案评估值支付全部股权股权转让价款 1, 689. 24 万元，并根据协议约定代商社信科、电子销售归还其欠付本公司的借款 66, 164. 86 万元。

协议约定本公司自协议签署生效之日起即由商社集团行使股东权利，并行使本公司的实际经营权，包括但不限于人员聘任、调度、财务、物资 采购、货物装卸及运输、服务收费等各个日常生产经营性系统的管理。

交易双方已于 2016 年 12 月 31 日 办理完成本公司相应的控制权交接手续，故自 2016 年 12 月 31 日 起重庆百货不再将本公司纳入合并财务报表范围。

2017 年 2 月 9 日，商社信科和电子销售已办理完成工商变更登记。

（五）资产减值

实体零售行业处于结构调整，转型发展时期，行业增速下降，经营业绩普遍下滑，潜在经营风险增加，为准确反映公司的经营现状，基于谨慎性原则，公司按照《企业会计准则》和公司第六届三十八次董事会制定的《长期资产减值准备管理办法》，在 2016 年度财务审计中聘请重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司（以下简称“重庆华康”）对基准日 2016 年 12 月 31 日公司部分下属公司申报的存货和拟作资产减值测试的资产组进行减值测试及对拟关闭门店可能形成的关店损失进行估算，并参考评估结果计提资产减值损失及预计

相应负债。2016 年度，公司计提的资产减值损失情况如下：

减值及损失类型	减值及损失金额（万元）
滞销存货减值	17,391.71
拟关闭门店违约赔偿、辞退福利等损失	2,513.02
拟关闭门店长期资产减值	230.58
亏损门店长期资产减值	5,393.76

2017 年 2 月 26 日，公司第六届董事会第五十次会议审议通过以上《关于对公司资产计提减值准备的议案》。

（六）大竹林土地联建事项

2012 年 4 月本公司与重庆商社中天实业有限公司、商社汽贸（以下简称三方）以出让方式取得重庆市北部新区大竹林组团 O 标准分区 019-2、019-3、019-5、021-1、021-5、021-6、021-9、021-10 号地块（以下统称大竹林项目地块）。大竹林项目地块土地面积为 244,442 平方米，系文化娱乐、商业金融业用地，成交总价为 147,669 万元，取得的土地使用权由三方共同所有。2013 年 6 月，三方就大竹林项目地块签署了《联合开发协议》，约定各自承担各自应分得物业的开发成本、未纳入土地成本的地下部分土地出让金的补交义务等后续投资，并以实物方式对建成物业进行分配。2013 年，三方已与重庆市国土资源和房屋管理局签署了《国有建设用地使用权出让合同》，并足额支付土地出让金，其中：本公司已支付 37,231.70 万元，商社汽贸支付 9,879.87 万元，双方共持有的该地块 30.905%的物权，该宗土地由于调整规划等原因未取得国有土地使用权证，土地尚未开发。

2016 年 11 月，商社集团拟将所持中天实业的全部股权、对中天实业所享有的债权在重庆联合产权交易所进行挂牌转让。因此，三方决定签订《解除联合开发协议》，《解除联合开发协议》自商社集团将所持中天实业股权转让事宜获得工商行政管理局准予变更登记之日起生效。

鉴于三方为该地块共同所有人且原计划进行联合开发。公司及子公司商社汽贸同意与中天实业的控股股东商社集团和中天实业的意向受让方（指届时拟参与竞价的一方）签订《意向协议书》。

协议约定如意向受让方最终通过重庆联合产权交易所竞价程序/挂牌程序竞得国有产权的受让权，则商社集团与意向受让方签署正式的转让协议的同时，应按照国家及商社汽贸的要求，就公司和商社汽贸持有的该地块 30.905%的物权与意向受让方签署附生效条件的物权

转让协议。并且国有产权转让完成之日起三年内，意向受让方应参与收购公司和商社汽贸所持该地块 30.905%物权。公司按照有关物权转让程序转让该地块 30.905%物权时，意向受让方应参与竞拍，并且竞拍价格按比例不得低于本次竞得商社集团转让国有产权的价格及本次国有产权转让完成之日起至公司和商社汽贸转让所持 30.905%物权期间的利息。如有其他竞买方以高于意向受让方出价竞得该等物权的，则公司及子公司商社汽贸与意向受让方的有关协议自行终止。

截至财务报告报出日，中天实业股权挂牌转让尚未征集到意向受让方。

(七) 固定资产处置

2015年8月20日，公司第六届三十次董事会审议通过了《关于雅兰大厦房屋产权进行挂牌出让的议案》。公司按照国有资产处置相关规定，于2015年9月15日将该房屋以评估价6,434.86万元，在重庆联合产权交易所进行公开挂牌转让，截至2016年12月31日尚未征集到意向受让方。

(八) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对百货商场业务、独立超市门店业务及电器销售业务和汽车贸易业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项目	百货	超市	电器	汽车贸易
营业收入	16,934,908,596.55	7,289,286,977.92	3,685,366,182.28	5,684,634,581.15
营业成本	13,839,992,264.49	5,823,540,405.98	3,098,922,872.18	5,266,153,234.75
资产总额	7,090,380,065.76	2,304,447,809.97	1,478,917,872.64	1,938,220,507.78
负债总额	6,764,115,758.54	1,875,162,054.91	1,383,331,050.39	1,611,775,286.58

(续上表)

项目	其他	分部间抵消	合计
----	----	-------	----

营业收入	566,614,459.40	-314,038,155.64	33,846,772,641.66
营业成本	253,111,711.40	-121,755,051.62	28,159,965,437.18
资产总额	13,425,131,868.00	-13,920,576,867.16	12,316,521,256.99
负债总额	7,353,085,414.35	-11,452,000,296.21	7,535,469,268.56

十三、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	559,965,673.31	100.00	419,187.66	0.07	559,546,485.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	559,965,673.31	100.00	419,187.66	0.07	559,546,485.65

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	718,447,752.14	100.00	353,621.24	0.05	718,094,130.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	718,447,752.14	100.00	353,621.24	0.05	718,094,130.90

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,383,753.20	419,187.66	5.00
小 计	8,383,753.20	419,187.66	5.00

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方款项组合	551,578,858.61		
信用卡款	3,061.50		
小 计	551,581,920.11		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 65,566.42 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
重庆商社新世纪百货有限公司	543,041,379.10	96.98	
重庆重百九龙百货有限公司	4,309,150.00	0.77	
客户一	2,187,308.00	0.39	109,365.40
客户二	1,659,507.25	0.30	82,975.36
客户三	710,665.97	0.13	35,533.30
小 计	551,908,010.32	98.57	227,874.06

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	7,289,818.43	0.20	7,289,818.43	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备	3,663,320,592.68	99.80	769,003.89	0.02	3,662,551,588.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,670,610,411.11	100.00	8,058,822.32	0.22	3,662,551,588.79

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,889,818.43	0.16	3,889,818.43	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,369,970,832.22	99.84	406,613.84	0.02	2,369,564,218.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,373,860,650.65	100.00	4,296,432.27	0.18	2,369,564,218.38

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收员工赔款	3,889,818.43	3,889,818.43	100.00	[注 1]
已签约未开业网点租赁定金	3,400,000.00	3,400,000.00	100.00	[注 2]
小计	7,289,818.43	7,289,818.43	100.00	

[注 1]系公司应收员工赔款，单独进行减值测试后，有证据表明收回的可能性较小，因此对其全额计提坏账准备。

[注 2]系公司已签约未开业网点租赁定金，出现本公司或对方公司违约，根据合同约定租赁定金收回的可能性较小，因此对其全额计提坏账准备。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,119,077.74	755,953.89	5.00
1-2年	29,000.00	2,900.00	10.00
2-3年	10,500.00	3,150.00	30.00
3-4年	14,000.00	7,000.00	50.00

小 计	15,172,577.74	769,003.89	5.07
-----	---------------	------------	------

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方款项组合	3,636,150,572.48		
保证金、押金、备用金	11,997,442.46		
小 计	3,648,148,014.94		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,762,390.05 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
商社信科关联方借款	661,648,558.08	
应收股权转让款	16,892,401.8	
其他关联方往来	2,957,609,612.60	2,293,911,590.37
保证金、押金、备用金	11,997,442.46	68,886,344.91
代垫款	1,884,474.29	3,834,010.91
应收员工赔款	3,889,818.43	3,889,818.43
已签约未开业网点租赁定金	3,400,000.00	
其他	13,288,103.45	3,338,886.03
合 计	3,670,610,411.11	2,373,860,650.65

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆商社信息科技有限公司	借款	661,648,558.08	一年以内	18.03	
重庆商社新世纪百货有限公司	往来款	1,669,748,231.35	一年以内	45.49	
重庆重百商业保理有限公司	往来款	188,355,569.97	一年以内	5.13	
重庆商社汽车贸易有限公司	往来款	458,000,000.00	一年以内	12.48	
重庆商社中天物业发展有限公司	往来款	282,439,193.92	一年以内	7.69	

小 计		3,260,191,553.32		88.82	
-----	--	------------------	--	-------	--

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,563,589,842.63		1,563,589,842.63	1,290,450,974.09		1,290,450,974.09
对联营企业投资	409,426,431.71		409,426,431.71	86,073,251.26		86,073,251.26
合 计	1,973,016,274.34		1,973,016,274.34	1,376,524,225.35		1,376,524,225.35

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆重百九龙百货有限公司	29,000,000.00			29,000,000.00		
重庆电子器材有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00		
重庆商社新世纪百货有限公司	1,118,139,762.18			1,118,139,762.18		
重庆庆荣物流有限公司	90,116,947.10			90,116,947.10		
重庆商社信息科技有限公司	18,695,802.87		18,695,802.87			
重庆商社电子销售有限公司	5,908,455.80		5,908,455.80			
重庆商社舒适家居有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
重庆商玛特科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
重庆百货大楼股份有限公司(香港)有限公司	6.14			6.14		
重庆重百商业保理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
重庆普水电器销售有限公司		2,550,000.00		2,550,000.00		
重庆商社汽车贸易有限公司		246,924,138.80		246,924,138.80		
重庆商社中天物业发展有限公司		3,251,910.60		3,251,910.60		
重庆商社家电维修有限公司		4,073,920.20		4,073,920.20		
重庆仕益产品质量检测有限责任公司		10,126,628.83		10,126,628.83		

重庆商社电子商务有限公司		30,816,528.78		30,816,528.78		
小 计	1,290,450,974.09	297,743,127.21	24,604,258.67	1,563,589,842.63		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
马上消费金融股份有限公司	86,073,251.26	320,540,000.00		2,813,180.45	
合 计	86,073,251.26	320,540,000.00		2,813,180.45	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
马上消费金融股份有限公司					409,426,431.71	
合 计					409,426,431.71	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,699,583,567.00	7,660,659,290.62	12,162,655,769.94	10,526,512,597.43
其他业务	282,137,558.09	40,204,197.37	409,549,213.47	45,594,379.13
合 计	8,981,721,125.09	7,700,863,487.99	12,572,204,983.41	10,572,106,976.56

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	6,577,454.14	5,663,531.07

权益法核算的长期股权投资收益	2,813,180.45	-3,926,748.74
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	48,404,657.53	23,918,813.97
理财产品利息	851,506.85	1,362,410.96
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,246,075.63	1,658,023.35
处置子公司投资收益	-7,711,856.87	
合计	52,181,017.73	28,676,030.61

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-23,132,721.96	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	38,360,420.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	14,015,933.28	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	43,184,602.74	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,912,670.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,147,507.68	
小 计	84,488,412.65	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	8,148,762.32	
少数股东权益影响额(税后)	-612,735.03	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	76,952,385.36	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.98	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.47	0.84	0.84

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	418,710,893.02	
非经常性损益	B	76,952,385.36	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	341,758,507.66	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	5,049,557,669.65	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	113,827,970.20	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	转出同一控制下的企业合并期初模拟确认的净资产	I1	267,302,577.10
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	9

	反转同一控制下被合并方合并日享有的留存收益	I2	24,590,550.11
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	9
	同一控制下的企业合并支付对价大于被合并方净资产的部分	I3	411,561,872.79
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	9
	同一控制下的企业合并被合并方分配股利减少净资产	I4	86,173.37
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	9
	其他综合收益	I5	-442,803.33
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H / K \pm I \times J/K$	4,664,636,185.18
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	8.98%

(2) 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	418,710,893.02	
非经常性损益	B	76,952,385.36	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	341,758,507.66	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	5,049,557,669.65	
抵减同一控制下企业合并对期初净资产的影响	E	267,302,577.10	
扣除同一控制企业合并影响的期初净资产	$F=D-E$	4,782,255,092.55	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	113,827,970.20	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	7	
其他	同一控制下的企业合并支付对价大于被合并方净资产的部分	K1	411,561,872.79
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	L1	9
	其他综合收益	K4	-442,803.33
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L4	6

报告期月份数	M	12
加权平均净资产	$N=F+C/2+G \times H/M-I \times J /M \pm K \times L/M$	4,577,841,890.84
加权平均净资产收益率	$O=C/N$	7.47%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	418,710,893.02
非经常性损益	B	76,952,385.36
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	341,758,507.66
期初股份总数	D	406,528,465.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	406,528,465.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.84

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

