

重庆百货大楼股份有限公司

2019 年度财务审计报告

目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
（一）合并资产负债表·····	第 7 页
（二）母公司资产负债表·····	第 8 页
（三）合并利润表·····	第 9 页
（四）母公司利润表·····	第 10 页
（五）合并现金流量表·····	第 11 页
（六）母公司现金流量表·····	第 12 页
（七）合并所有者权益变动表·····	第 13 页
（八）母公司所有者权益变动表·····	第 14 页
三、财务报表附注·····	第 15—106 页

审计报告

天健审〔2020〕8-274号

重庆百货大楼股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆百货大楼股份有限公司（以下简称重百公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了重百公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于重百公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）存货跌价准备

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）、五（一）7 及财务报表附注十三（一）。

截至 2019 年 12 月 31 日，重百公司存货账面余额为 311,357.31 万元，存货跌价准备为 31,446.70 万元。重百公司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，可变现净值的确定需要重百公司管理层（以下简称管理层）对存货预计售价、预计销售费用和相关税费等关键假设作出判断。

由于存货金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货跌价准备，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）对存货实施监盘程序，检查期末存货是否存在库龄较长、型号陈旧等情形，评价管理层是否已合理计提跌价准备；

（3）重百公司存货跌价准备的确定利用了评估机构工作。我们了解了评估机构的资质、业务范围、评估师的专业胜任能力；获取评估报告，了解评估方法并评价使用关键假设的合理性；复核确认评估过程中使用的相关费用率与财务信息的一致性、抽查确认评估售价与市场售价的一致性；

（4）检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及财务报表附注五(二)1。

重百公司的营业收入主要来自于商业零售业务和汽车整车销售业务。2019年度,重百公司营业收入金额为3,453,560.56万元。商业零售业务以发出商品或向消费者转移商品所有权凭证并收到销售款,确认销售收入的实现;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。

由于营业收入是重百公司关键业绩指标之一,可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时,商业零售业务单笔销售金额较小、业务量频繁、交易以收现为主,收入的确认依赖于信息系统。因此,我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认,我们执行的主要审计程序如下:

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;
- (2) 测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制;
- (3) 对营业收入及毛利率按月度、类别等实施分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明波动原因;
- (4) 针对商业零售业务收入,从公司业务信息系统中获取相关商品销售收入以及供应商促销服务费收入数据,与财务记录进行核对;
- (5) 针对汽车整车销售业务收入以及其他收入,以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单等;
- (6) 对于商业零售业务收入通过与业务系统核对、汽车整车销售业务收入及其他收入通过对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试,评价收入是否被记录于恰当的会计期间;
- (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估重百公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

重百公司治理层（以下简称治理层）负责监督重百公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用

者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对重百公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致重百公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就重百公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范

措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十八日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合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	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,045,998,229.34	3,056,278,549.83	短期借款	20	235,317,465.54	368,494,236.13
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	310,820,383.56		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			728,658,493.16	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			17,134,674.47	应付票据	21	1,232,618,794.21	1,321,542,252.12
应收账款	3	176,073,775.98	133,382,161.63	应付账款	22	3,045,153,071.34	2,856,608,842.33
应收款项融资	4	10,979,139.70		预收款项	23	2,223,090,813.49	2,028,932,607.28
预付款项	5	1,028,448,339.21	1,019,096,912.10	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	125,216,676.40	119,235,316.56	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	24	589,668,998.21	504,819,189.22
存货	7	2,799,106,056.63	2,430,715,742.79	应交税费	25	165,091,543.55	158,786,242.91
合同资产				其他应付款	26	849,499,991.92	820,710,941.83
持有待售资产	8	475,035,057.88		应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	289,199,094.38	352,162,604.63	持有待售负债			
流动资产合计		9,260,876,753.08	7,856,664,455.17	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	27	46,193,143.99	31,969,149.94
				流动负债合计		8,386,633,822.25	8,091,863,461.76
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬	28	216,107,866.65	245,034,213.93
债权投资				预计负债	29	72,454,182.98	43,941,753.83
可供出售金融资产			11,341,400.00	递延收益	30	10,359,313.83	9,415,638.81
其他债权投资				递延所得税负债	18	4,117,830.85	4,298,773.97
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		303,039,194.31	302,690,380.54
长期股权投资	10	2,000,404,048.70	1,735,341,685.21	负债合计		8,689,673,016.56	8,394,553,842.30
其他权益工具投资				所有者权益(或股东权益)：			
其他非流动金融资产	11	22,555,805.69		实收资本(或股本)	31	406,528,465.00	406,528,465.00
投资性房地产	12	48,312,920.77	52,332,510.17	其他权益工具			
固定资产	13	3,037,902,847.08	3,154,974,609.69	其中：优先股			
在建工程	14	46,633,660.34	52,324,304.67	永续债			
生产性生物资产				资本公积	32	403,373,587.82	403,373,587.82
油气资产				减：库存股			
使用权资产				其他综合收益	33	-43,053,599.04	-50,570,257.02
无形资产	15	222,549,619.45	363,151,217.30	专项储备			
开发支出				盈余公积	34	333,348,333.41	333,348,333.41
商誉	16	400,000.00	400,000.00	一般风险准备			
长期待摊费用	17	225,050,467.46	184,303,642.51	未分配利润	35	5,191,626,097.86	4,470,562,916.62
递延所得税资产	18	219,315,362.30	187,924,999.44	归属于母公司所有者权益合计		6,291,822,885.05	5,563,243,045.83
其他非流动资产	19	63,770,039.23	516,846,151.77	少数股东权益		166,275,622.49	157,808,087.80
非流动资产合计		5,886,894,771.02	6,258,940,520.76	所有者权益合计		6,458,098,507.54	5,721,051,133.63
资产总计		15,147,771,524.10	14,115,604,975.93	负债和所有者权益总计		15,147,771,524.10	14,115,604,975.93

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



重庆百货大楼股份有限公司 资产负债表

2019年12月31日

会企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	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		2,324,668,375.53	1,184,122,049.38	短期借款			
交易性金融资产		310,820,383.56		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			728,658,493.16	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		2,600,000.00	21,500,000.00
应收账款	1	265,710,187.60	331,158,323.91	应付账款		613,728,425.55	648,866,061.58
应收款项融资		761,079.55		预收款项		1,100,169,060.36	1,143,549,459.65
预付款项		17,371,601.82	16,812,516.06	合同负债			
其他应收款	2	1,452,119,535.18	1,400,748,898.83	应付职工薪酬		247,275,302.57	228,343,951.30
存货		158,538,566.41	129,663,404.41	应交税费		38,937,384.91	41,596,903.23
合同资产				其他应付款		2,913,086,020.21	3,292,220,466.50
持有待售资产		385,147,009.04		持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		20,233,614.32	18,339,067.35	其他流动负债		46,193,143.99	31,969,149.94
流动资产合计		4,935,370,353.01	3,809,502,753.10	流动负债合计		4,961,989,337.59	5,408,045,992.20
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产			11,341,400.00	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	3,343,096,352.20	3,078,033,988.71	长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬		193,307,866.65	245,034,213.93
其他非流动金融资产		22,555,805.69		预计负债		2,291,700.00	2,000,000.00
投资性房地产		47,113,133.19	51,077,483.25	递延收益			
固定资产		1,470,571,562.54	1,570,262,150.30	递延所得税负债		4,117,830.85	4,298,773.97
在建工程		1,747,884.92	2,703,536.65	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		199,717,397.50	251,332,987.90
油气资产				负债合计		5,161,706,735.09	5,659,378,980.10
使用权资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产		83,753,092.86	97,953,227.00	实收资本(或股本)		406,528,465.00	406,528,465.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		34,565,114.14	42,317,682.78	永续债			
递延所得税资产		57,364,747.29	48,805,195.34	资本公积		706,245,834.04	706,245,834.04
其他非流动资产			379,397,169.97	减：库存股			
非流动资产合计		5,060,767,692.83	5,281,891,834.00	其他综合收益		-43,053,599.04	-50,570,257.02
资产总计		9,996,138,045.84	9,091,394,587.10	专项储备			
				盈余公积		417,033,942.16	417,033,942.16
				未分配利润		3,347,676,668.59	1,952,777,622.82
				所有者权益合计		4,834,431,310.75	3,432,015,607.00
				负债和所有者权益总计		9,996,138,045.84	9,091,394,587.10

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

何谦

第 8 页 共 106 页

5001038122381

张梅

合并利润表

2019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		34,535,605,619.56	34,083,884,681.76
其中：营业收入	1	34,535,605,619.56	34,083,884,681.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,312,754,251.97	32,956,384,673.39
其中：营业成本	1	28,290,780,699.24	27,804,304,058.12
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	230,822,591.31	228,368,001.34
销售费用	3	3,644,198,204.80	3,693,650,649.83
管理费用	4	1,104,780,438.21	1,165,770,537.78
研发费用	5	5,815,536.81	3,412,618.52
财务费用	6	36,356,781.60	60,878,807.80
其中：利息费用		21,184,101.20	19,748,786.00
利息收入		74,918,122.87	43,037,896.17
加：其他收益	7	71,591,607.25	15,733,797.39
投资收益（损失以“-”号填列）	8	275,224,389.53	282,478,222.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		265,062,363.49	247,224,804.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	23,415,611.16	4,217,726.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-4,343,346.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-399,134,990.98	-409,938,159.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	4,442,772.74	5,650,179.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,194,047,410.55	1,025,641,774.95
加：营业外收入	13	17,082,944.94	16,957,733.85
减：营业外支出	14	32,283,105.44	28,346,496.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,178,847,250.05	1,014,253,012.65
减：所得税费用	15	154,683,352.11	140,081,907.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,024,163,897.94	874,171,105.25
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,024,163,897.94	874,171,105.25
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		985,306,683.49	831,141,123.67
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		38,857,214.45	43,029,981.58
六、其他综合收益的税后净额		7,516,657.98	-17,614,167.83
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16	7,516,657.98	-17,614,167.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		7,516,657.98	-17,614,167.83
1.重新计量设定受益计划变动额		7,516,657.98	-17,614,167.83
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		1,031,680,555.92	856,556,937.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		992,823,341.47	813,526,955.84
归属于少数股东的综合收益总额		38,857,214.45	43,029,981.58
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		2.42	2.04
（二）稀释每股收益		2.42	2.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

审计机构负责人：





母 公 司 利 润 表

2019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	8,771,844,397.71	9,108,691,758.10
减：营业成本	1	7,429,986,383.04	7,707,166,665.99
税金及附加		74,443,053.00	78,550,005.92
销售费用		706,029,543.58	753,428,284.33
管理费用		437,929,524.10	525,844,014.26
研发费用			
财务费用		-33,741,814.71	1,293,433.23
其中：利息费用			
利息收入		61,223,772.81	28,117,300.79
加：其他收益		23,691,474.53	5,134,433.06
投资收益（损失以“-”号填列）	2	1,476,962,724.86	308,655,793.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		265,062,363.49	247,224,804.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		23,415,611.16	4,217,726.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-405,301.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-347,681.73	-85,354,346.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		756,074.67	13,567.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,681,270,610.61	275,076,528.47
加：营业外收入		2,158,683.28	3,977,556.19
减：营业外支出		880,693.52	3,489,736.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,682,548,600.37	275,564,347.91
减：所得税费用		23,406,052.35	13,515,807.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,659,142,548.02	262,048,540.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,659,142,548.02	262,048,540.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		7,516,657.98	-17,614,167.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		7,516,657.98	-17,614,167.83
1.重新计量设定受益计划变动额		7,516,657.98	-17,614,167.83
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		1,666,659,206.00	244,434,372.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

何 谦

第 10 页 共 106 页

金 录 王
5001038122381

张 梅



合并现金流量表

2019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		37,061,249,084.57	37,612,530,763.64
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		994,654.02	2,464,305.96
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,134,505,989.71	939,769,177.52
经营活动现金流入小计		38,196,749,728.30	38,554,764,247.12
购买商品、接受劳务支付的现金		30,561,634,825.44	30,846,321,952.59
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			
拆出资金净增加额			
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		2,327,218,722.71	2,385,076,620.94
支付的各项税费		973,597,105.66	1,111,251,256.16
支付其他与经营活动有关的现金	2	3,458,713,329.10	3,209,643,422.73
经营活动现金流出小计		37,321,163,982.91	37,552,293,252.42
经营活动产生的现金流量净额		875,585,745.39	1,002,470,994.70
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		700,000,000.00	800,000,000.00
取得投资收益收到的现金		40,201,341.11	35,253,418.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,127,045.89	42,137,032.29
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	1,684,941,882.42	548,122,191.78
投资活动现金流入小计		2,469,270,269.42	1,425,512,642.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		405,216,162.15	385,551,026.92
投资支付的现金		300,000,000.00	1,333,591,639.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	4	2,000,000,000.00	350,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,705,216,162.15	2,069,142,665.92
投资活动产生的现金流量净额		-235,945,892.73	-643,630,023.05
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		847,759,001.19	1,224,659,722.22
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		847,759,001.19	1,224,659,722.22
偿还债务支付的现金		981,131,634.83	1,113,540,826.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		306,352,819.36	297,653,533.28
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		79,657,590.58	56,161,397.93
支付其他与筹资活动有关的现金	5		248,707,647.47
筹资活动现金流出小计		1,287,484,454.19	1,659,902,007.72
筹资活动产生的现金流量净额		-439,725,453.00	-435,242,285.50
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		199,914,399.66	-76,401,313.85
加: 期初现金及现金等价物余额		2,453,560,676.86	2,529,961,990.71
六、期末现金及现金等价物余额		2,653,475,076.52	2,453,560,676.86

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

何 谦

王 录
5001038122381

张 梅

母 公 司 现 金 流 量 表

2019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		9,318,727,078.90	9,900,903,988.97
收到的税费返还			9,471.66
收到其他与经营活动有关的现金		10,906,117,546.25	2,521,590,096.41
经营活动现金流入小计		20,224,844,625.15	12,422,503,557.04
购买商品、接受劳务支付的现金		8,026,170,351.74	8,537,987,481.12
支付给职工以及为职工支付的现金		608,150,103.46	620,312,528.98
支付的各项税费		251,175,136.89	281,797,972.82
支付其他与经营活动有关的现金		10,327,276,378.56	2,381,660,540.37
经营活动现金流出小计		19,212,771,970.65	11,821,758,523.29
经营活动产生的现金流量净额		1,012,072,654.50	600,745,033.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		700,000,000.00	800,000,000.00
取得投资收益收到的现金		45,172,571.11	61,430,989.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,154.30	900,849.16
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		1,684,941,882.42	548,122,191.78
投资活动现金流入小计		2,430,159,607.83	1,410,454,030.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,933,537.46	115,062,318.12
投资支付的现金		300,000,000.00	1,335,591,639.00
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		2,000,000,000.00	350,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,391,933,537.46	1,800,653,957.12
投资活动产生的现金流量净额		38,226,070.37	-390,199,926.91
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		264,177,202.25	243,521,877.94
支付其他与筹资活动有关的现金			244,052,500.00
筹资活动现金流出小计		264,177,202.25	487,574,377.94
筹资活动产生的现金流量净额		-264,177,202.25	-487,574,377.94
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		786,121,522.62	-277,029,271.10
加：期初现金及现金等价物余额		823,235,776.65	1,100,265,047.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,609,357,299.27	823,235,776.65

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：浙江大东南股份有限公司 单位：人民币元

项目		本期数										上年同期数													
		归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益													
		实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额		406,528,465.00			403,373,587.82		-50,570,257.02		333,348,333.41		4,470,562,916.62	157,898,087.80	5,721,651,133.63	406,528,465.00			403,373,587.82		-32,956,080.19		333,348,333.41		3,883,338,871.95	154,733,000.67	5,148,366,199.66
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年年初余额		406,528,465.00			403,373,587.82		-50,570,257.02		333,348,333.41		4,470,562,916.62	157,898,087.80	5,721,651,133.63	406,528,465.00			403,373,587.82		-32,956,080.19		333,348,333.41		3,883,338,871.95	154,733,000.67	5,148,366,199.66
三、本期间减少金额（减少以“-”号填列）							7,516,657.08				721,063,181.24	8,467,534.69	737,047,373.91						-17,614,167.83				587,224,044.67	3,075,057.13	572,684,933.97
(一) 综合收益总额							7,516,657.08				985,306,683.49	38,857,214.45	1,031,680,555.92						-17,614,167.83				831,141,123.67	43,029,981.58	856,556,937.42
(二) 所有者投入和减少资本																									
1. 所有者投入的普通股																									
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付的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											-264,213,502.25	-30,389,679.76	-294,603,182.01										-243,917,079.00	-39,554,924.45	-283,872,003.45
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者（或股东）的分配											-264,213,502.25	-30,389,679.76	-294,603,182.01										-243,917,079.00	-39,554,924.45	-283,872,003.45
4. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他综合收益结转留存收益																									
6. 其他																									
(五) 专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
(六) 其他																									
四、本期末余额		406,528,465.00			403,373,587.82		-43,053,599.04		333,348,333.41		5,191,626,097.86	166,275,022.49	6,458,098,507.54	406,528,465.00			403,373,587.82		-50,570,257.02		333,348,333.41		4,470,562,916.62	157,898,087.80	5,721,651,133.63

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

何强

王录
5001038122381

张梅

母公司所有者权益变动表

2019年度



编制单位：重庆五通大地产股份有限公司
单位：人民币元

项	本期数					上年同期数				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	所有者权益合计
一、上年年末余额	406,528,465.00		706,245,834.04		-50,570,237.02		417,033,942.16	1,952,777,622.82	3,432,015,607.00	3,431,498,313.03
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		706,245,834.04		-50,570,237.02		417,033,942.16	1,952,777,622.82	3,432,015,607.00	3,431,498,313.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,516,657.98			1,394,899,045.77	1,402,415,703.75	517,295.97
（一）综合收益总额					7,516,657.98			1,659,142,548.02	1,666,659,206.00	244,434,372.97
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								-264,243,502.25	-264,243,502.25	-243,917,079.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股本）的分配								-264,243,502.25	-264,243,502.25	-243,917,079.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 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		706,245,834.04		-43,053,579.04		417,033,942.16	3,347,676,608.59	4,834,431,310.75	3,432,015,607.00

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

何强

王

张梅



重庆百货大楼股份有限公司

财务报表附注

2019 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 日在重庆市工商行政管理局登记注册,总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500000202824753F 的营业执照,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。公司股票于 1996 年 7 月在上海证券交易所挂牌上市。

本公司属零售业,公司经营范围:劳务派遣(按许可证核定期限从事经营)。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,书刊、音像制品零售,餐饮服务,卷烟、雪茄烟零售,零售 6866 医用高分子材料及制品、零售 6864 医用卫生敷料,食品生产(以上经营范围限取得相关许可的分支机构经营)。普通货运,废旧家电回收。批发、零售水果、蔬菜、水产品、农副产品、冷鲜肉、工艺美术品(含黄金饰品)、日用百货、化妆品、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(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,停车服务,场地租赁,商务信息咨询服务,企业管理咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 28 日第六届董事会第九十五次会议批准对外报出。

本公司将重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司、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 54 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 个月内的持续经营能力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金融工具减值、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三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

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

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转

移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收关联方款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——押金、保证金、备用金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收保理款——信用风险特征组合	风险资产类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制信用风险特征与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收关联方款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——应收信用卡款项组合		
应收账款——汽车消费贷款组合		

2) 应收保理款信用风险特征与整个存续期预期信用损失率对照表

资产分类	分类标准	应收保理款 预期信用损失率(%)
正常	期末对每一单项保理合同按	1

关注	照逾期天数及预期损失分类	5
次级		25
损失		100

3) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 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、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;包装物发出时按先进先出法结转成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

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;需要经过加工的存货,在

正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去处

售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十三）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，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。

（十四）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。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、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合理地摊销,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。

(十九) 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) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,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。

(二十一) 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。

（二十二）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。

（二十三）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或向消费者转移商品所有权凭证并收到销售款，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(即办理了交房手续或者根据销售合同约定履行了相关交房义务),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在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时确认。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类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成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借

款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)

和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	150,516,836.10	应收票据	17,134,674.47
		应收账款	133,382,161.63
应付票据及应付账款	4,178,151,094.45	应付票据	1,321,542,252.12
		应付账款	2,856,608,842.33

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	17,134,674.47	-17,134,674.47	
应收款项融资		17,134,674.47	17,134,674.47
货币资金	3,056,278,549.83	966,575.34	3,057,245,125.17
其他应收款	119,235,316.56	-966,575.34	118,268,741.22
可供出售金融资产	11,341,400.00	-11,341,400.00	

其他非流动金融资产		11,341,400.00	11,341,400.00
短期借款	368,494,236.13	755,993.90	369,250,230.03
其他应付款	790,998,475.32	-755,993.90	790,242,481.42

(2) 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	3,056,278,549.83	摊余成本	3,057,245,125.17
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	728,658,493.16	以公允价值计量且其变动计入当期损益	728,658,493.16
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	17,134,674.47	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	17,134,674.47
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	133,382,161.63	摊余成本	133,382,161.63
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	119,235,316.56	摊余成本	118,268,741.22
其他流动资产(应收保理款)	摊余成本(贷款和应收款项)	225,215,113.96	摊余成本	225,215,113.96
其他非流动资产(应收保理款)	摊余成本(贷款和应收款项)	43,089,234.84	摊余成本	43,089,234.84
非交易性权益工具投资	以成本计量(可供出售类资产)	11,341,400.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	11,341,400.00
短期借款	摊余成本(其他金融负债)	368,494,236.13	摊余成本	369,250,230.03
应付票据	摊余成本(其他金融负债)	1,321,542,252.12	摊余成本	1,321,542,252.12
应付账款	摊余成本(其他金融负债)	2,856,608,842.33	摊余成本	2,856,608,842.33
其他应付款	摊余成本(其他金融负债)	790,998,475.32	摊余成本	790,242,481.42
其他流动负债	摊余成本(其他金融负债)	31,969,149.94	摊余成本	31,969,149.94

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准

则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的金额	3,056,278,549.83			
加：自其他应收款-应收利息（原 CAS22）转入		966,575.34		
按新 CAS22 列示的余额				3,057,245,125.17
应收票据				
按原 CAS22 列示的金额	17,134,674.47			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22）		-17,134,674.47		
按新 CAS22 列示的余额				
应收账款				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的余额	133,382,161.63			133,382,161.63
其他应收款				
按原 CAS22 列示的金额	119,235,316.56			
减：转出至货币资金（新 CAS22）		-966,575.34		
按新 CAS22 列示的余额				118,268,741.22
其他流动资产				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的余额	225,215,113.96			225,215,113.96
其他非流动资产				

按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的余额	43,089,234.84			43,089,234.84
以摊余成本计量的总金融资产	3,594,335,051.29	-17,134,674.47		3,577,200,376.82
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的余额	728,658,493.16			728,658,493.16
其他非流动金融资产				
按原 CAS22 列示的金额				
加：自以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(原 CAS22)转入		11,341,400.00		
按新 CAS22 列示的余额				11,341,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	728,658,493.16	11,341,400.00		739,999,893.16
c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的金额	11,341,400.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)		-11,341,400.00		
按新 CAS22 列示的余额				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的金额				
加：自应收票据(原 CAS22)转入		17,134,674.47		
按新 CAS22 列示的余额				17,134,674.47
以公允价值计量且	11,341,400.00	5,793,274.47		17,134,674.47

其变动计入其他综合收益的总金融资产				
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的金额	368,494,236.13			
加：自其他应付款-应付利息（原 CAS22）转入		755,993.90		
按新 CAS22 列示的余额				369,250,230.03
应付票据				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的余额	1,321,542,252.12			1,321,542,252.12
应付账款				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的余额	2,856,608,842.33			2,856,608,842.33
其他应付款				
按原 CAS22 列示的金额	790,998,475.32			
减：转出至短期借款（新 CAS22）		-755,993.90		
按新 CAS22 列示的余额				790,242,481.42
其他流动负债				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的余额	31,969,149.94			31,969,149.94
以摊余成本计量的总金融负债	5,369,612,955.84			5,369,612,955.84

(4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
-----	------------------------------	-----	------	------------------------------------

	债(2018年12月31日)			
应收账款	20,575,337.16			20,575,337.16
其他应收款	24,871,767.23			24,871,767.23
其他流动资产	5,124,269.99			5,124,269.99
其他非流动金融资产	100,000.00	100,000.00		
其他非流动资产	853,065.16			853,065.16

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

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%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
消费税	应纳税销售额(零售金银首饰等)	5%
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	按超率累进税率 30%-60%； 预缴：1%-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	15%、16.5%、20%、25%

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	20%
重庆庆荣物流有限公司	15%

重庆商社舒适家居有限公司	20%
重庆商玛特科技有限公司	20%
重庆澳格尔经贸有限公司	20%
重庆渝澳电器销售有限公司	20%
重庆乐创经贸有限公司	20%
重庆融通电器有限公司	20%
重庆善水电器销售有限公司	20%
重庆百货大楼股份有限公司(香港)有限公司[注]	16.5%
重百世纪秀(重庆)商贸有限公司	20%
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%
重庆重百商社电器有限公司达州销售部	20%
重庆格兰仕电器销售有限公司	20%
重庆赛菲特消防技术服务有限责任公司	20%
重庆商社家维电器有限公司	20%
重庆商社电子商务有限公司	20%
重庆仕益产品质量检测有限责任公司	15%
仕益检验检测认证(广州)有限公司	20%
重庆市铜梁区仕益检验检测认证有限公司	20%
重庆商社汽车贸易有限公司	15%
重庆商社麒兴汽车销售有限公司	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	20%
重庆新亚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%
重庆商社德奥汽车有限公司	15%
重庆商社强力汽车贸易有限公司	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%
重庆商社首汽汽车租赁有限公司	15%
重庆商社汽车美容服务有限公司	20%
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

1. 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. 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〔2019〕13号)规定：2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。报告期内，本公司部分符合条件的子公司按 20%企业所得税税率申报纳税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

(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[注]
库存现金	368,769.64	578,566.99

银行存款	3,493,011,297.79	2,861,905,110.79
其他货币资金	552,618,161.91	194,761,447.39
合 计	4,045,998,229.34	3,057,245,125.17

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

(2) 其他说明

截至2019年12月31日，本公司银行存款中定期存款704,223,561.64元、银行监管账户107,310,302.05元、项目资本金账户8,885,888.07元、涉诉冻结款19,500,000.00元，其他货币资金中票据借款等保证金541,515,886.44元，职工住房购买及维修款11,087,514.62元，共计1,392,523,152.82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. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	310,820,383.56	728,658,493.16
其中：结构性存款	310,820,383.56	728,658,493.16
合 计	310,820,383.56	728,658,493.16

3. 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(%)	
单项计提坏账准备	19,089,806.85	9.63	14,047,235.88	73.59	5,042,570.97
按组合计提坏账准备	179,091,132.02	90.37	8,059,927.01	4.50	171,031,205.01
合 计	198,180,938.87	100.00	22,107,162.89	11.16	176,073,775.98

(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(%)	
单项计提坏账准备	18,437,368.91	11.98	14,583,861.30	79.10	3,853,507.61
按组合计提坏账准备	135,520,129.88	88.02	5,991,475.86	4.42	129,528,654.02
合 计	153,957,498.79	100.00	20,575,337.16	13.36	133,382,161.63

2) 期末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	907,787.40	907,787.40	100.00	收回可能极小
应收巴南商社汇业主物管费	140,524.30	140,524.30	100.00	收回可能极小
应收铜梁商社汇业主物管费	503,630.83	503,630.83	100.00	收回可能极小
汽车俱乐部应收客户逾期款	16,758,322.94	12,086,622.95	72.12	[注]
首汽汽车租赁应收客户逾期款	672,902.85	302,031.87	44.88	收回可能极小
其他	106,638.53	106,638.53	100.00	收回可能极小
小 计	19,089,806.85	14,047,235.88	73.59	

[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，详见本财务报表附注十一(二)之说明。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	119,197,599.32	8,059,927.01	6.76
应收关联方款项组合	19,515,842.96		
应收信用卡款项组合	705,482.69		
汽车消费贷款组合	39,672,207.05		
小 计	179,091,132.02	8,059,927.01	4.50

4) 采用账龄组合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	110,091,089.75	5,504,554.49	5.00
1-2 年	7,212,992.47	721,299.25	10.00
2-3 年	58,072.00	17,421.60	30.00
3-4 年	37,586.86	18,793.43	50.00

5 年以上	1, 797, 858. 24	1, 797, 858. 24	100. 00
小 计	119, 197, 599. 32	8, 059, 927. 01	6. 76

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	172, 307, 414. 33
1-2 年	9, 146, 365. 01
2-3 年	9, 528, 321. 52
3-4 年	3, 212, 276. 78
4-5 年	2, 027, 321. 02
5 年以上	1, 959, 240. 21
小 计	198, 180, 938. 87

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏账准备	14, 583, 861. 30	809, 395. 66			1, 346, 021. 08			14, 047, 235. 88
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	5, 991, 475. 86	2, 068, 451. 15						8, 059, 927. 01
小 计	20, 575, 337. 16	2, 877, 846. 81			1, 346, 021. 08			22, 107, 162. 89

(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, 180, 664. 00	16. 24	1, 856, 577. 95
客户二	16, 676, 729. 40	8. 41	
客户三	12, 762, 442. 41	6. 44	
客户四	11, 854, 933. 03	5. 98	
客户五	6, 753, 400. 55	3. 41	
小 计	80, 228, 169. 39	40. 48	1, 856, 577. 95

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允 价值 变动	账面价值	减值准备
应收票据	10,979,139.70				10,979,139.70	
合 计	10,979,139.70				10,979,139.70	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允 价值 变动	账面价值	减值准 备
应收票据	17,134,674.47				17,134,674.47	
合 计	17,134,674.47				17,134,674.47	

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	10,979,139.70		
小 计	10,979,139.70		

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	500,000.00
小 计	500,000.00

(3) 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
银行承兑汇票	51,032,139.64
小 计	51,032,139.64

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。

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	1,024,774,002.51	99.64		1,024,774,002.51
1-2 年	1,456,686.53	0.14		1,456,686.53
2-3 年	2,217,650.17	0.22		2,217,650.17
合 计	1,028,448,339.21	100.00		1,028,448,339.21

(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	1,014,742,237.40	99.57		1,014,742,237.40
1-2 年	4,299,674.70	0.42		4,299,674.70
3 年以上	55,000.00	0.01		55,000.00
合 计	1,019,096,912.10	100.00		1,019,096,912.10

(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	261,321,051.89	25.41
第二名	159,352,636.26	15.49
第三名	60,157,883.35	5.85
第四名	55,067,242.79	5.35
第五名	38,229,197.25	3.72
小 计	574,128,011.54	55.82

6. 其他应收款

(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(%)	
单项计提坏账准备	35,606,466.61	23.52	20,635,060.01	57.95	14,971,406.60
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	35,606,466.61	23.52	20,635,060.01	57.95	14,971,406.60
按组合计提坏账准备	115,781,108.85	76.48	5,535,839.05	4.78	110,245,269.80
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	115,781,108.85	76.48	5,535,839.05	4.78	110,245,269.80
合 计	151,387,575.46	100.00	26,170,899.06	17.29	125,216,676.40

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	23,399,309.43	16.35	19,399,309.43	82.91	4,000,000.00
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	23,399,309.43	16.35	19,399,309.43	82.91	4,000,000.00
按组合计提坏账准备	119,741,199.02	83.65	5,472,457.80	4.57	114,268,741.22
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	119,741,199.02	83.65	5,472,457.80	4.57	114,268,741.22
合 计	143,140,508.45	100.00	24,871,767.23	17.38	118,268,741.22

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

2) 期末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	收回可能极小
应收员工赔款	8,279,681.21	8,279,681.21	100.00	收回可能极小
已签约未开业网点	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	[注1]

租赁定金				
重庆市逸胜鸿清洁服务有限公司	980,229.00	980,229.00	100.00	收回可能极小
北京鹏龙行汽车服务贸易有限公司	4,000,000.00			[注2]
东风日产汽车销售有限公司	11,540,157.18	568,750.58	4.93	[注3]
天津荣誉信联国际贸易有限公司	685,000.00	685,000.00	100.00	收回可能极小
小 计	35,606,466.61	20,635,060.01	57.95	

[注1]：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2]：2011年4月19日，子公司重庆商社汽车贸易有限公司(以下简称商社汽贸)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》，约定商社汽贸向鹏龙汽车支付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，商社汽贸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，且鹏龙汽车向商社汽贸转让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。

[注3]：子公司重庆商社西星汽车销售服务有限公司于2019年底退出东风日产汽车销售有限公司网络，存于东风日产汽车金融有限公司的收益公积金未存满约定期限，预计以前年度计提的对应收益基本无法取得，按可收回金额与账面价值差额计提坏账准备。

3) 采用组合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(%)
应收关联方款项组合	502,196.67		
押金、保证金、备用金组合	90,385,765.54		
账龄组合	24,893,146.64	5,535,839.05	22.24
其中：1年以内	13,883,795.50	694,189.76	5.00
1-2年	1,696,307.67	169,630.77	10.00

2-3 年	522,516.09	156,754.83	30.00
3-4 年	8,390,527.38	4,195,263.69	50.00
4-5 年	400,000.00	320,000.00	80.00
小 计	115,781,108.85	5,535,839.05	4.78

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	78,100,313.65
1-2 年	11,533,530.73
2-3 年	9,301,760.09
3-4 年	16,160,809.47
4-5 年	7,398,495.43
5 年以上	28,892,666.09
小 计	151,387,575.46

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,189,047.97	563,381.86	23,119,337.40	24,871,767.23
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-558,239.46	558,239.46		
--转入第三阶段		-951,990.55	951,990.55	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-494,858.21	-393,751.09	2,605,741.13	1,717,131.83
本期收回				
本期转回			18,000.00	18,000.00
本期核销			400,000.00	400,000.00
其他变动				
期末数	694,189.76	169,630.77	25,307,078.53	26,170,899.06

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 400,000.00 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆长安汽车股份有限公司	保证金	400,000.00	违约	公司决议	否
小 计		400,000.00			

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方保证金		144,540.00
保证金、押金、备用金	90,385,765.54	78,040,359.18
德恒证券投资款	7,121,399.22	7,121,399.22
应收员工赔款	8,279,681.21	8,283,681.21
定金	11,250,000.00	14,256,300.00
其他	34,350,729.49	35,294,228.84
合 计	151,387,575.46	143,140,508.45

(6) 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
客户一	保证金、厂方补贴	13,705,940.21	1 年以内、1-2 年	9.05	77,890.77
客户二	保证金	12,000,000.00	3-4 年	7.93	
客户三	厂方金融 DNAF	11,540,157.18	1 年以内、1-2 年、2-3 年	7.62	568,750.58
客户四	保证金	10,000,000.00	5 年以内	6.61	
客户五	投资款	7,121,399.22	5 年以上	4.70	7,121,399.22
小 计		54,367,496.61		35.91	7,768,040.57

7. 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	4,740,135.22	1,263.50	4,738,871.72
库存商品	2,507,929,405.18	236,750,639.48	2,271,178,765.70
发出商品	5,225,023.20		5,225,023.20
周转材料	1,647,652.40		1,647,652.40
在途商品	8,270,795.69		8,270,795.69
建造合同形成的已完工未 结算资产	9,518,655.46	644,688.75	8,873,966.71
开发产品	325,139,751.99	77,070,451.68	248,069,300.31
开发成本	251,101,680.90		251,101,680.90
合计	3,113,573,100.04	314,467,043.41	2,799,106,056.63

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,132,523.74	360,814.31	4,771,709.43
库存商品	2,262,059,599.10	219,010,360.10	2,043,049,239.00
发出商品	7,101,899.18		7,101,899.18
周转材料	1,952,153.56		1,952,153.56
在途商品	7,278,720.62		7,278,720.62
建造合同形成的已完工未 结算资产	16,949,263.93	644,688.75	16,304,575.18
开发产品	400,507,755.69	50,250,309.87	350,257,445.82
合计	2,700,981,915.82	270,266,173.03	2,430,715,742.79

(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]	其他	转回或转销	其他	
原材料	360,814.31			359,550.81		1,263.50
库存商品	219,010,360.10	351,953,057.87		334,212,778.49		236,750,639.48
建造合同 形成的已 完工未结	644,688.75					644,688.75

算资产					
开发产品	50,250,309.87	26,820,141.81			77,070,451.68
小 计	270,266,173.03	378,773,199.68		334,572,329.30	314,467,043.41

[注]：本期存货跌价准备计提原因详见本财务报表附注十三(一)之说明。

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

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	
库存商品	库存商品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		售出
建造合同形成的已完工未结算资产	相关工程估计完工结算金额减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		
开发产品	开发产品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

(3) 其他说明

开发产品分项目明细

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
巴南商社汇	2016年6月	121,628,987.33		18,979.67	121,610,007.66
铜梁商社汇	2017年12月	278,878,768.36		75,349,024.03	203,529,744.33
小 计		400,507,755.69		75,368,003.70	325,139,751.99

8. 持有待售资产

(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
大竹林土地	475,035,057.88		475,035,057.88			
合 计	475,035,057.88		475,035,057.88			

(2) 期末持有待售资产情况

项 目	所属分部	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
-----	------	--------	------	--------	---------	--------

大竹林项目	汽车贸易及其他	475,035,057.88	880,939,500.00		详见本财务报表附十三(三)之说明	2020年4月
小计		475,035,057.88	880,939,500.00			

9. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵增值税	103,017,945.53	122,786,478.98
预缴税金	4,766,730.39	4,161,011.69
应收保理款	181,414,418.46	225,215,113.96
合 计	289,199,094.38	352,162,604.63

(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
非关联方小计	185,615,766.28	2.26	4,201,347.82	181,414,418.46
其中: 正常	151,110,018.65	1.00	1,511,100.19	149,598,918.46
关注	33,490,000.00	5.00	1,674,500.00	31,815,500.00
损失	1,015,747.63	100.00	1,015,747.63	
小 计	185,615,766.28	2.26	4,201,347.82	181,414,418.46

(3) 期末余额前五名的应收保理款情况

应收对象	期末余额	类别	占应收保理款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	28,000,000.00	正常	14.48	280,000.00
第二名	9,800,000.00	正常	5.07	98,000.00
第三名	9,800,000.00	正常	5.07	98,000.00
第四名	9,800,000.00	正常	5.07	98,000.00
第五名	9,000,000.00	正常	4.65	90,000.00
小 计	66,400,000.00		34.34	664,000.00

10. 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	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
对联营企业投资	2,000,404,048.70		2,000,404,048.70	1,735,341,685.21		1,735,341,685.21
合 计	2,000,404,048.70		2,000,404,048.70	1,735,341,685.21		1,735,341,685.21

(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	1,735,341,685.21			265,062,363.49	
合 计	1,735,341,685.21			265,062,363.49	

(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					2,000,404,048.70	
合 计					2,000,404,048.70	

11. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,555,805.69	11,341,400.00
其中：权益工具投资	22,555,805.69	11,341,400.00
合 计	22,555,805.69	11,341,400.00

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		

期初数	144,908,554.45	144,908,554.45
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	144,908,554.45	144,908,554.45
累计折旧		
期初数	92,576,044.28	92,576,044.28
本期增加金额	4,019,589.40	4,019,589.40
1) 计提	4,019,589.40	4,019,589.40
本期减少金额		
期末数	96,595,633.68	96,595,633.68
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	48,312,920.77	48,312,920.77
期初账面价值	52,332,510.17	52,332,510.17

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	3,619,953,155.92	217,582,473.17	1,066,304,870.24	222,488,063.23	5,126,328,562.56
本期增加金额	24,075,344.43	66,268,202.12	86,616,451.14	11,646,452.71	188,606,450.40
1)购置		66,268,202.12	85,288,919.75	11,646,452.71	163,203,574.58
2)在建工程转入	24,075,344.43		1,327,531.39		25,402,875.82
本期减少金额	21,631,926.01	82,757,680.32	34,576,225.51	5,720,827.91	144,686,659.75
1)处置或报废		82,757,680.32	34,332,743.59	4,117,781.96	121,208,205.87

2)其他[注]	21,631,926.01		243,481.92	1,603,045.95	23,478,453.88
期末数	3,622,396,574.34	201,092,994.97	1,118,345,095.87	228,413,688.03	5,170,248,353.21
累计折旧					
期初数	958,869,821.68	79,004,360.74	702,350,903.91	152,487,949.36	1,892,713,035.69
本期增加金额	98,665,671.85	45,214,131.42	64,279,336.58	25,237,711.72	233,396,851.57
1)计提	98,665,671.85	45,214,131.42	64,279,336.58	25,237,711.72	233,396,851.57
本期减少金额		38,217,317.54	30,189,981.57	3,569,982.36	71,977,281.47
1)处置或报废		38,217,317.54	30,189,981.57	3,569,982.36	71,977,281.47
期末数	1,057,535,493.53	86,001,174.62	736,440,258.92	174,155,678.72	2,054,132,605.79
减值准备					
期初数		2,322,625.82	73,787,137.49	2,531,153.87	78,640,917.18
本期增加金额		33,664.91	4,716,415.36	456,719.41	5,206,799.68
1)计提		33,664.91	4,716,415.36	456,719.41	5,206,799.68
本期减少金额		1,757,470.60	3,446,982.80	430,363.12	5,634,816.52
1)处置或报废		1,757,470.60	3,446,982.80	430,363.12	5,634,816.52
期末数		598,820.13	75,056,570.05	2,557,510.16	78,212,900.34
账面价值					
期末账面价值	2,564,861,080.81	114,493,000.22	306,848,266.90	51,700,499.15	3,037,902,847.08
期初账面价值	2,661,083,334.24	136,255,486.61	290,166,828.84	67,468,960.00	3,154,974,609.69

[注]: 固定资产原值其他减少系房屋建筑物及装修竣工结算调整原值以及资产类别调整所致。

(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
杨家坪营业用房	8,711,931.44	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大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。2014年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承诺将在一定期限内完善相关产权过户。截至2019年12月31日产权证书尚在办理中。
小 计	8,711,931.44	

(3) 其他说明

1) 本期固定资产减值准备计提原因详见本财务报表附注十三(一)之说明。

2) 合川中奥城房屋，账面原值 306,994,542.00 元，账面净值 289,269,261.90 元，房屋权属登记手续已办理完毕，房屋所有权已归属本公司，但由于原房屋开发商欠付合川区政府部分款项，另本公司仍有部分房款因未能办理完成相关决算手续尚未支付，故合川区政府暂未下发该房屋产权证原件至本公司。

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	
4S 扩建工程	4,345,697.35		4,345,697.35	25,829,846.08		25,829,846.08
新溉路项目				17,946,032.07		17,946,032.07
空港海都会店装饰	3,056,266.51		3,056,266.51			
双碑首创店装饰	2,236,861.81		2,236,861.81			
超市店面装修工程	3,524,390.37		3,524,390.37			
世纪新都 3 楼扩容改造工程	1,477,135.20		1,477,135.20			
两江新区实验室	4,957,797.58		4,957,797.58			
展厅装修	15,763,196.66		15,763,196.66			
充电桩项目	3,104,175.25		3,104,175.25			
零星改造工程	8,168,139.61		8,168,139.61	8,548,426.52		8,548,426.52
合 计	50,891,763.11	4,258,102.77	46,633,660.34	56,582,407.44	4,258,102.77	52,324,304.67

(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[注]	期末数
------	---------	-----	------	--------	---------	-----

新源路项目	54,149.98	17,946,032.07			17,946,032.07	
4S 扩建工程	3,065.52	25,829,846.08	2,687,095.69	24,171,244.43		4,345,697.34
展厅装修	1,991.00		15,763,196.66			15,763,196.66
小 计	59,206.50	43,775,878.15	18,450,292.35	24,171,244.43	17,946,032.07	20,108,894.00

(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
新源路项目	3.31					自有资金
4S 扩建工程	93.02					自有资金
展厅装修	79.17					自有资金
小 计						

[注]：转入开发成本。

15. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	430,671,834.79	77,976,880.80	508,648,715.59
本期增加金额		1,834,794.37	1,834,794.37
1) 购置		1,834,794.37	1,834,794.37
本期减少金额	155,033,099.25	43,623.93	155,076,723.18
1) 处置		43,623.93	43,623.93
2) 转入开发成本	155,033,099.25		155,033,099.25
期末数	275,638,735.54	79,768,051.24	355,406,786.78
累计摊销			
期初数	94,569,886.93	50,749,121.25	145,319,008.18
本期增加金额	8,433,947.24	13,024,888.34	21,458,835.58
1) 计提	8,433,947.24	13,024,888.34	21,458,835.58
本期减少金额	34,055,542.61	43,623.93	34,099,166.54
1) 处置		43,623.93	43,623.93
2) 转入开发成本	34,055,542.61		34,055,542.61

期末数	68,948,291.56	63,730,385.66	132,678,677.22
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	206,690,443.98	15,859,175.47	222,549,619.45
期初账面价值	336,101,947.86	27,049,269.44	363,151,217.30

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	本期减少			期末数
			摊销	减值	其他减少	

租赁费	5,371,852.15		1,607,079.49			3,764,772.66
装修费	178,931,790.36	128,551,353.72	68,100,315.43	9,323,024.09	8,774,109.76	221,285,694.80
合 计	184,303,642.51	128,551,353.72	69,707,394.92	9,323,024.09	8,774,109.76	225,050,467.46

(2) 其他说明

装修费减值准备情况如下表：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
装修费	292,244,506.00	15,514,542.43	6,191,518.34	301,567,530.09
小 计	292,244,506.00	15,514,542.43	6,191,518.34	301,567,530.09

本期对装修费计提减值准备的原因详见本财务报表附注十三(一)之说明。

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	627,114,206.68	93,657,189.97	605,458,501.81	91,085,623.18
辞退福利	186,326,014.76	27,948,902.22	73,730,442.82	11,059,566.42
积分卡负债	46,193,143.99	6,928,971.60	31,969,149.94	4,795,372.49
职工薪酬	373,134,674.40	55,873,477.01	372,274,497.31	55,923,635.66
预计负债	68,770,682.98	10,315,602.45	43,941,753.83	6,591,263.07
政府补助			93,000.00	23,250.00
预提费用	11,425,276.90	1,383,628.48	11,966,486.62	1,794,972.99
房地产开发企业特定业务纳税调整	24,727,875.10	6,181,968.78	25,620,567.06	6,405,141.77
未实现内部利润	102,886,060.93	17,025,621.79	56,279,332.43	10,246,173.86
合计	1,440,577,935.74	219,315,362.30	1,221,333,731.82	187,924,999.44

(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	22,034,789.25	3,305,218.38	28,658,493.16	4,298,773.97

动计入当期损益的金融资产公允价值变动				
其他	5,417,416.44	812,612.47		
合 计	27,452,205.69	4,117,830.85	28,658,493.16	4,298,773.97

(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	127,956,277.32	92,572,757.82
预计负债	3,683,500.00	
可抵扣亏损	356,109,310.90	326,191,131.91
小 计	487,749,088.22	418,763,889.73

(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	期初数	备注
2019 年		38,692,472.81	
2020 年	63,283,703.14	81,538,575.47	
2021 年	59,477,254.88	60,285,647.07	
2022 年	46,013,352.96	51,757,451.57	
2023 年	78,478,689.16	93,916,984.99	
2024 年	108,856,310.76		本期可抵扣亏损尚未取得税务认可
小 计	356,109,310.9	326,191,131.91	

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]		473,756,916.93
应收保理款	58,880,100.63	43,089,234.84
预付设备款	4,889,938.60	
合 计	63,770,039.23	516,846,151.77

[注]：详见本财务报表附注十三(三)之说明。

(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	5,000,000.00	1.00	50,000.00	4,950,000.00
关注	56,768,526.98	5.00	2,838,426.35	53,930,100.63
合 计	61,768,526.98	4.68	2,888,426.35	58,880,100.63

(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	类别	占应收保理款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	28,978,526.98	关注	46.92	1,448,926.35
第二名	22,500,000.00	关注	36.43	1,125,000.00
第三名	5,290,000.00	关注	8.56	264,500.00
第四名	5,000,000.00	正常	8.09	50,000.00
小 计	61,768,526.98		100.00	2,888,426.35

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
抵押借款	91,080,727.25	140,500,000.00
保证借款	25,000,000.00	70,000,000.00
质押借款	53,155,518.52	105,567,660.19
信用借款	66,081,219.77	53,182,569.84
合 计	235,317,465.54	369,250,230.03

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,232,618,794.21	1,321,542,252.12
合 计	1,232,618,794.21	1,321,542,252.12

22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	2,824,621,726.23	2,587,040,732.02
应付工程款	220,531,345.11	269,568,110.31
合 计	3,045,153,071.34	2,856,608,842.33

23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
商业预付卡销售款	572,357,027.81	569,126,776.77
预收货款及租金	1,650,733,785.68	1,459,805,830.51
合 计	2,223,090,813.49	2,028,932,607.28

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	402,033,013.95	2,052,520,024.91	2,043,149,269.22	411,403,769.64
离职后福利—设定提存计划	37,587,204.67	240,187,292.07	240,163,137.40	37,611,359.34
辞退福利	65,198,970.60	101,971,248.40	26,516,349.77	140,653,869.23
合 计	504,819,189.22	2,394,678,565.38	2,309,828,756.39	589,668,998.21

(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	265,123,868.94	1,680,000,000.00	1,663,924,686.05	281,199,182.89
职工福利费		11,743,598.54	11,743,598.54	
社会保险费	10,103,603.56	148,324,081.17	148,395,758.13	10,031,926.60
其中：医疗保险费	9,085,678.18	139,103,578.61	139,115,498.91	9,073,757.88
工伤保险费	520,654.54	8,614,242.52	8,645,626.64	489,270.42
生育保险费	497,270.84	606,260.04	634,632.58	468,898.30
住房公积金	995,063.14	139,587,920.90	139,560,177.10	1,022,806.94
工会经费和职工教	125,542,374.31	39,235,217.06	45,954,738.16	118,822,853.21

育经费				
其他	268,104.00	33,629,207.24	33,570,311.24	327,000.00
小 计	402,033,013.95	2,052,520,024.91	2,043,149,269.22	411,403,769.64

(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	36,226,134.86	233,013,346.46	233,002,937.75	36,236,543.57
失业保险费	1,361,069.81	7,173,945.61	7,160,199.65	1,374,815.77
小计	37,587,204.67	240,187,292.07	240,163,137.40	37,611,359.34

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	9,281,641.13	20,167,936.52
消费税	2,864,823.24	3,159,963.28
企业所得税	80,526,633.19	83,382,857.34
代扣代缴个人所得税	25,382,546.61	32,708,106.83
城市维护建设税	949,265.22	1,536,759.97
教育费附加	430,289.70	683,573.89
土地增值税	42,194,030.45	14,114,223.70
其他税费	3,462,314.01	3,032,821.38
合 计	165,091,543.55	158,786,242.91

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付利息		
应付股利	34,720,177.86	29,712,466.51
其他应付款	814,779,814.06	790,242,481.42
合 计	849,499,991.92	819,954,947.93

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2

之说明。

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
应付普通股股利	6,294,326.86	6,228,026.86
子公司应付少数股东股利[注 1]	2,262,168.64	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 2]	26,163,682.36	21,222,271.01
小 计	34,720,177.86	29,712,466.51

[注 1]：子公司重庆商社德奥汽车有限公司应付少数股东 2016 年利润分配款，少数股东同意暂不收取，用作对该公司经营的支持。截至报表日，应付少数股东股利款暂未代扣代缴个人所得税。

[注 2]：子公司重庆商社麒兴汽车销售服务有限公司由于股东间对 10%股权存在争议，故暂未支付对应股利，详见本财务报表附注五(一)6 之说明。

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	132,273,380.70	116,803,561.97
装修工程款	112,081,635.51	134,694,906.06
押金保证金	223,497,626.75	187,582,388.56
租赁及水电费	77,956,646.47	58,898,858.63
代扣代缴费用	32,746,324.81	31,897,611.22
代收代支款	69,727,275.00	75,334,157.14
拆借往来款	29,920,819.22	31,165,919.22
暂收小股东增资款		6,360,000.00
住房维修基金	7,125,260.83	6,937,626.39
其他	129,450,844.77	140,567,452.23
合 计	814,779,814.06	790,242,481.42

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
积分负债	46,193,143.99	31,969,149.94

合 计	46,193,143.99	31,969,149.94
-----	---------------	---------------

28. 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	162,250,000.00	237,140,000.00
辞退福利	53,857,866.65	7,894,213.93
合 计	216,107,866.65	245,034,213.93

(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	237,140,000.00	220,180,000.00
计入当期损益的设定受益成本	-59,130,000.00	10,270,000.00
① 当期服务成本	420,000.00	1,140,000.00
② 过去服务成本	-67,660,000.00	
③ 结算利得(损失以“-”表示)		
④ 利息净额	8,110,000.00	9,130,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	-7,516,657.98	17,614,167.83
①精算利得(损失以“-”表示)	7,516,657.98	-17,614,167.83
其他变动	-8,243,342.02	-10,924,167.83
① 结算时支付的对价		
② 已支付的福利	-8,243,342.02	-10,924,167.83
期末余额	162,250,000.00	237,140,000.00

(3) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响

在国家规定的基本养老、基本医疗制度之外，重庆百货为现有离退休人员和有资格的在职人员正式退休后提供以下离职后福利：

现有离退休人员和有资格的在职人员正式退休后的按月或按年支付的补充养老福利，该福利水平未来不调整，并且发放至其身故为止。

现有离退休人员和有资格的在职人员正式退休后的补充医疗福利（“其他补充医疗福

利”)。该福利水平将进行周期性调整,并且发放至其身故为止。

现有离退休人员为 2019 年 12 月 31 日前办理离退休手续的离退休人员,有资格的在职人员为预计将于 2020 年 12 月 31 日前办理退休手续的在职人员。

(4) 设定受益计划重大精算假设、重大精算假设合理性说明以及敏感性分析结果

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
折现率	3.5%	3.5%
离职率	0%	0%
死亡率	《中国人身保险业经验生命表(2010-2013)》--养老类业务表	《中国人身保险业经验生命表(2010-2013)》--养老类业务表
补充养老福利增长率	0%	0%
大额医疗互助保险增长率	——	4.5%
补充医疗福利增长率	6%	6%

(5) 其他说明

公司委托韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限公司北京分公司采用预期累计福利单位法对前述设定受益计划义务现值于 2019 年 12 月 31 日进行了精算评估,并出具精算报告。

29. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	10,001,317.72	1,365,000.00	[注 1]
待执行的亏损合同	42,952,865.26	23,076,753.83	[注 2]
预计连带赔偿损失	19,500,000.00	19,500,000.00	[注 3]
合 计	72,454,182.98	43,941,753.83	

[注 1]: 未决诉讼计提的预计负债系门店合同纠纷预计赔偿费。

[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和未开立门店解除租赁定金合同的违约金。

[注 3]: 子公司重庆重百商社电器有限公司(以下简称商社电器)与富滇银行股份有限公司重庆分行(以下简称富滇银行)发生金融借款纠纷案,根据重庆市高级人民法院作出的(2018)渝民终 325 号终审判决书,判决富滇银行就重庆伯塔曼科技股份有限公司对商社电器的 1950 万元应收账款享有优先受偿权,根据判决结果全额计提预计负债。

30. 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 [注]	9,415,638.81	4,544,000.00	3,600,324.98	10,359,313.83	与资产相关
合 计	9,415,638.81	4,544,000.00	3,600,324.98	10,359,313.83	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	期末数	与资产相关/ 与收益相关
农超对接	28,324.84		28,324.84		与资产相关
信息化物流系统 建设补助	5,999,999.96		1,700,000.04	4,299,999.92	与资产相关
公共服务平台建 设补助	83,333.49		83,333.49		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	1,620,000.00		1,296,000.00	324,000.00	与资产相关
对外经贸服务平 台建设补助	191,666.79		99,999.97	91,666.82	与资产相关
商务发展专项 (外经贸)资助清 算资金	92,313.73		36,000.00	56,313.73	与资产相关
智慧消防平台补 贴款	600,000.00	400,000.00		1,000,000.00	与资产相关
供应链体系建设		244,000.00		244,000.00	与资产相关
中央冷链物流应 急能力提升项目		3,900,000.00	356,666.64	3,543,333.36	与资产相关
小 计	9,415,638.81	4,544,000.00	3,600,324.98	10,359,313.83	

[注]：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五

(四)3 之说明。

31. 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
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

32. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	44,133,966.91			44,133,966.91
其他资本公积	359,239,620.91			359,239,620.91
合 计	403,373,587.82			403,373,587.82

33. 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	-50,570,257.02	7,516,657.98			7,516,657.98		-43,053,599.04
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-50,570,257.02	7,516,657.98			7,516,657.98		-43,053,599.04
其他综合收益合计	-50,570,257.02	7,516,657.98			7,516,657.98		-43,053,599.04

34. 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

35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	4,470,562,916.62	3,883,338,871.95
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	4,470,562,916.62	3,883,338,871.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	985,306,683.49	831,141,123.67

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[注]	264,243,502.25	243,917,079.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,191,626,097.86	4,470,562,916.62

[注]：2019年5月21日，公司2018年年度股东大会审议通过了《公司2018年度利润分配议案》，利润分配以方案实施前的公司总股本406,528,465股为基数，每股派发现金红利0.65元（含税）。

（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	32,996,382,527.85	28,158,381,639.87	32,604,361,485.71	27,639,250,545.31
其他业务	1,539,223,091.71	132,399,059.37	1,479,523,196.05	165,053,512.81
合 计	34,535,605,619.56	28,290,780,699.24	34,083,884,681.76	27,804,304,058.12

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	629,955.00	380,641.60
消费税	65,435,322.49	64,049,398.66
城市维护建设税	40,481,021.86	50,812,745.96
教育费附加	17,514,716.23	22,036,895.59
地方教育附加	11,755,315.02	14,680,134.69
车船税	92,516.25	105,169.50
印花税	16,681,076.82	16,881,288.08
房产税	39,357,976.33	38,755,598.59
土地使用税	4,225,107.33	4,224,143.49

土地增值税	34,567,799.22	16,302,596.94
其他	81,784.76	139,388.24
合 计	230,822,591.31	228,368,001.34

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,429,148,200.18	1,479,692,358.10
水电气费	290,012,886.54	301,004,746.47
租赁费	621,912,399.28	569,366,175.01
折旧费及摊销	206,044,686.18	210,541,767.77
广告费	66,865,861.19	73,011,654.31
物料消耗	49,036,499.89	42,581,958.24
装修修理费	56,551,644.47	53,028,021.92
运杂保管费	104,855,970.55	104,187,612.91
保洁费	73,154,999.10	72,088,961.10
促销宣传费	339,494,515.30	404,426,923.28
其他	407,120,542.12	383,720,470.72
合 计	3,644,198,204.80	3,693,650,649.83

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	935,137,437.13	915,208,296.11
业务招待费	3,489,377.19	3,928,865.00
差旅费	5,967,378.72	6,765,643.83
租赁费	37,272,444.15	35,685,614.43
折旧摊销费	54,751,885.72	73,426,152.05
修理费	22,420,647.22	22,071,893.01
聘请中介机构费	11,090,625.12	11,323,820.48
离退休支出	-67,240,000.00	1,140,000.00

其他	101,890,642.96	96,220,252.87
合 计	1,104,780,438.21	1,165,770,537.78

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
质检实验室研发	5,815,536.81	3,412,618.52
合 计	5,815,536.81	3,412,618.52

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	21,184,101.20	19,748,786.00
减：利息收入	74,918,122.87	43,037,896.17
设定受益计划财务成本	8,110,000.00	9,130,000.00
金融机构手续费	81,980,803.27	75,037,917.97
合 计	36,356,781.60	60,878,807.80

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	3,600,324.98	3,812,899.92	3,600,324.98
与收益相关的政府补助[注]	67,991,282.27	11,920,897.47	65,203,357.54
合 计	71,591,607.25	15,733,797.39	68,803,682.52

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

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	265,062,363.49	247,224,804.08
金融工具持有期间的投资收益	2,469,160.56	
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,469,160.56	

处置金融工具取得的投资收益	7,692,865.48	——
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,692,865.48	——
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	——	32,880,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	2,373,418.80
合 计	275,224,389.53	282,478,222.88

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)	12,201,205.47	4,217,726.04
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	12,201,205.47	4,217,726.04
其他非流动金融资产的公允价值变动收益	11,214,405.69	
合 计	23,415,611.16	4,217,726.04

10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-3,230,957.56
应收保理款坏账损失	-1,112,389.18
合 计	-4,343,346.74

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-2,825,907.74
存货跌价损失[注]	-378,413,648.87	-390,431,576.80
固定资产减值损失[注]	-5,206,799.68	-4,493,996.82
长期待摊费用减值损失[注]	-15,514,542.43	-10,611,504.37
应收保理款坏账损失		-1,575,173.29
合 计	-399,134,990.98	-409,938,159.02

[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十三(一)之说明。

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	4,442,772.74	5,650,179.29	4,442,772.74
合 计	4,442,772.74	5,650,179.29	4,442,772.74

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的款项	3,476,996.92	4,102,719.10	3,476,996.92
违约追偿收入	4,458,500.00	1,830,000.00	4,458,500.00
政府补助[注]	90,749.98	363,262.22	90,749.98
非流动资产毁损报废利得	208,691.11	1,827.35	208,691.11
其中：固定资产报废利得	208,691.11	1,827.35	208,691.11
马上消费投资成本大于公允价值部分		602,178.39	
罚没净收入	2,432,572.90	2,252,716.24	2,432,572.90
废旧物资处理收入	2,655,858.04	1,939,807.34	2,655,858.04
其他	3,759,575.99	5,865,223.21	3,759,575.99
合 计	17,082,944.94	16,957,733.85	17,082,944.94

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

14. 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
罚款支出	1,430,738.85	711,616.10	1,430,738.85
赔偿支出	27,764,739.32	19,880,724.32	439,190.52
非流动资产报废损失合计	1,249,743.67	3,968,852.13	1,249,743.67
其中：固定资产报废损失	389,399.29	1,741,176.85	389,399.29
长期待摊报废损失	860,344.38	2,213,685.28	860,344.38

无形资产报废损失		13,990.00	
其他	1,837,883.60	3,785,303.60	1,837,883.60
合 计	32,283,105.44	28,346,496.15	4,957,556.64

15. 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	186,254,658.09	179,585,339.36
递延所得税费用	-31,571,305.98	-39,503,431.96
合 计	154,683,352.11	140,081,907.40

(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	1,178,847,250.05	1,014,253,012.65
按母公司适用税率计算的所得税费用	176,827,087.51	152,137,951.90
子公司适用不同税率的影响	-4,953,186.31	-5,096,114.19
调整以前期间所得税的影响	3,478,379.76	-1,698,477.01
非应税收入的影响	-40,129,728.61	-37,379,562.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,134,121.31	3,199,737.05
离退休支出的影响	-8,869,500.00	1,540,500.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,398,498.89	-2,759,840.27
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	30,594,677.34	30,137,712.26
所得税费用	154,683,352.11	140,081,907.40

16. 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五(一)33之说明。

(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
-----	-----	-------

收到厂家支付的促销服务费	206,360,066.75	172,244,673.70
出租收到的租金	119,737,250.25	101,398,862.09
收到的装修保证金	8,954,480.02	16,619,233.01
收到的利息收入	35,752,678.81	33,949,129.05
收到的暂收款、暂存款	125,421,822.18	106,705,080.54
收到的政府补助	68,782,356.89	16,045,353.73
保理业务款流入	409,963,786.19	317,982,029.85
其他	159,533,548.62	174,824,815.55
合 计	1,134,505,989.71	939,769,177.52

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
租赁支付的租金	662,705,038.39	685,389,416.50
支付的水电气费	319,057,905.48	357,824,423.72
支付的银行手续费	82,030,136.87	75,037,917.97
支付的暂收款、暂存款	95,484,000.68	156,887,723.81
支付的运杂费	95,456,917.36	95,483,705.32
支付的业务招待费、差旅费	29,231,123.53	39,332,234.38
支付的修理费	79,362,986.71	69,475,019.92
支付物管等其他经营费用	671,668,527.31	721,075,402.83
保理业务款流出	382,866,345.66	398,500,592.60
支付票据保证金	353,290,866.16	69,711,716.62
其他	687,559,480.95	540,925,269.06
合 计	3,458,713,329.10	3,209,643,422.73

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	1,684,941,882.42	548,122,191.78
合 计	1,684,941,882.42	548,122,191.78

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	2,000,000,000.00	350,000,000.00
合 计	2,000,000,000.00	350,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
退定向增发认购保证金		244,052,500.00
借款保证金增加净额		4,655,147.47
合 计		248,707,647.47

6. 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	1,024,163,897.94	874,171,105.25
加: 资产减值准备	403,478,337.72	409,938,159.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	237,416,440.97	224,514,720.45
无形资产摊销	21,458,835.58	24,178,749.18
长期待摊费用摊销	69,707,394.92	74,419,820.71
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)	-4,442,772.74	-5,650,179.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,249,743.67	3,967,024.78
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-23,415,611.16	-4,217,726.04
财务费用(收益以“-”号填列)	-5,647,781.22	20,756,594.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-275,224,389.53	-282,478,222.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-31,390,362.86	-38,225,740.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-180,943.12	-1,277,691.46

存货的减少(增加以“－”号填列)	-607,880,374.00	-462,448,893.77
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-455,600,376.37	-271,180,334.16
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	521,893,705.59	436,003,609.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	875,585,745.39	1,002,470,994.70
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	2,653,475,076.52	2,453,560,676.86
减: 现金的期初余额	2,453,560,676.86	2,529,961,990.71
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	199,914,399.66	-76,401,313.85

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,653,475,076.52	2,453,560,676.86
其中: 库存现金	368,769.64	578,566.99
可随时用于支付的银行存款	2,653,091,546.03	2,452,944,659.71
可随时用于支付的其他货币资金	14,760.85	37,450.16
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	2,653,475,076.52	2,453,560,676.86
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		

(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	1,392,523,152.82	见本财务报表附注五(一)1之说明
应收款项融资	500,000.00	为子公司应付票据提供质押担保
存货	79,666,866.54	为子公司短期借款和应付票据提供质押担保
固定资产	174,041,955.10	为子公司短期借款和应付票据提供抵押担保
无形资产	21,598,326.28	为子公司短期借款提供抵押担保
合 计	1,668,330,300.74	

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	53,095.76		370,406.64
其中：美元	53,095.76	6.9762	370,406.64

3. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

1) 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
农超对接	28,324.84		28,324.84		其他收益	
信息化物流系统建设补助	5,999,999.96		1,700,000.04	4,299,999.92	其他收益	
公共服务平台建设补助	83,333.49		83,333.49		其他收益	
电脑销售电子商务平台建设补助	800,000.00			800,000.00	其他收益	
跨境电商平台补助	1,620,000.00		1,296,000.00	324,000.00	其他收益	
对外经贸服务平台建设补助	191,666.79		99,999.97	91,666.82	其他收益	
商务发展专项(外经贸)资助清算资金	92,313.73		36,000.00	56,313.73	其他收益	
智慧消防平台补贴款	600,000.00	400,000.00		1,000,000.00	其他收益	

供应链体系建设		244,000.00		244,000.00	其他收益	
中央冷链物流应急能力提升项目		3,900,000.00	356,666.64	3,543,333.36	其他收益	
小 计	9,415,638.81	4,544,000.00	3,600,324.98	10,359,313.83		

2) 净额法

项 目	期初累计 已收补助	本期 新增补助	期末累计 已收补助	期末累计已冲减 资产账面价值
巴南区财政局城市配套费返还	3,490,269.00		3,490,269.00	3,490,269.00
重庆市人防办人防费返还	553,144.50		553,144.50	553,144.50
巴南商社汇二期土地使用税返还	2,725,500.00		2,725,500.00	2,725,500.00
小 计	6,768,913.50		6,768,913.50	6,768,913.50

(续上表)

项 目	已冲减资产 账面价值的 列报项目	尚未冲减资产 账面价值的 列报项目	补助对本期利 润总额的影响	对应资产折旧 摊销列报项目	说明
巴南区财政局城市配套费返还	存货				
重庆市人防办人防费返还	存货				
巴南商社汇二期土地使用税返还	存货				
小 计					

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
粮油应急网点补助	161,750.00	其他收益	
稳岗补贴	3,241,999.36	其他收益	
租金补贴	3,583,100.00	其他收益	
商贸培育资金补贴	905,114.00	其他收益	
税收返还及奖励	994,654.02	其他收益	
高新技术企业奖励资金	410,000.00	其他收益	
供应链体系建设	8,184,000.00	其他收益	
稳岗返还	44,785,777.32	其他收益	

实体零售创新转型项目	1,700,000.00	其他收益	
税收减免	2,849,021.34	其他收益	
其他	1,175,866.23	其他收益	
其他	90,749.98	营业外收入	
小 计	68,082,032.25		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 71,682,357.23 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
宜宾市新驿商贸有限公司	设立	2019 年 6 月 28 日		

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益构成

1. 基本情况

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

2. 其他说明

本公司持有重庆重百商业保理有限公司 40%股权，重庆重百商业保理有限公司多数董事及高级管理人员由公司委派，日常经营决策与财务决策由本公司决定，公司拥有对该公司的控制，将其纳入到合并财务报表的范围。

(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	31.06		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
存放同业款项	798,223,221.16	1,758,130,581.93
发放贷款和垫款	51,124,381,423.32	36,631,851,145.29
其他资产	2,892,704,925.11	1,872,477,993.47
资产合计	54,815,309,569.59	40,262,459,720.69
同业及其他金融机构存放款项	40,999,756,000.00	27,338,275,000.00
吸收存款	1,448,000,000.00	1,621,000,000.00
其他负债	5,927,102,672.30	5,716,121,986.58
负债合计	48,374,858,672.30	34,675,396,986.58
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	6,440,450,897.29	5,587,062,734.11
按持股比例计算的净资产份额	2,000,404,048.70	1,735,341,685.21
调整事项		
商誉		
对联营企业权益投资的账面价值	2,000,404,048.70	1,735,341,685.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	8,999,008,690.36	8,239,332,141.14
净利润	853,388,163.18	801,200,419.70
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	853,388,163.18	801,200,419.70

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、流动性风险及市场风险。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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2019年12月31日,本公司应收账款的40.48%(2018年12月31日:31.85%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动性风险

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
银行借款	235,317,465.54	240,991,107.30	240,991,107.30		
应付票据	1,232,618,794.21	1,232,618,794.21	1,232,618,794.21		
应付账款	3,045,153,071.34	3,045,153,071.34	3,045,153,071.34		
其他应付款	814,779,814.06	814,779,814.06	591,282,187.31	223,497,626.75	
小 计	5,327,869,145.15	5,333,542,786.91	5,110,045,160.16	223,497,626.75	

(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
银行借款	369,250,230.03	379,611,146.55	379,611,146.55		
应付票据	1,321,542,252.12	1,321,542,252.12	1,321,542,252.12		
应付账款	2,856,608,842.33	2,856,608,842.33	2,856,608,842.33		
其他应付款	790,242,481.42	790,242,481.42	602,660,092.86	187,582,388.56	
小 计	5,337,643,805.90	5,348,004,722.42	5,160,422,333.86	187,582,388.56	

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。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2019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235,317,465.54元(2018年12月31日：人民币368,494,236.13元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		326,534,789.25	6,841,400.00	333,376,189.25
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		326,534,789.25	6,841,400.00	333,376,189.25
权益工具投资		15,714,405.69	6,841,400.00	22,555,805.69
结构性存款		310,820,383.56		310,820,383.56
2. 应收款项融资		10,979,139.70		10,979,139.70
持续以公允价值计量的资产总额		337,513,928.95	6,841,400.00	344,355,328.95

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次公允价值计量的金融资产中，结构性存款公允价值根据预期收益率计算；银行承兑汇票公允价值依据贴现率按现金流折现价格确定；部分未上市股权公允价值根据区域市场挂牌成交价格确定。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量的金融资产中，部分未上市股权公允价值采用估值技术使用一项或多项不可观察变量作为输入值进行评估。

十、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	母公司对本公司的表决
-------	-----	------	------	--------------	------------	------------

					比例(%)	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

重庆商社(集团)有限公司(以下简称商社集团)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。2020 年 3 月 31 日,商社集团股权发生变更,详见本财务报表附注十三(二)之说明。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
马上消费金融股份有限公司	联营企业

4. 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
重庆商社中天大酒店有限公司	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
重庆商社进出口贸易有限公司	同受商社集团控制
重庆商社犀牛宾馆有限公司	同受商社集团控制
重庆商社广告传媒有限公司	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
重庆商社瑞洋贸易有限公司	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
重庆重客隆超市连锁有限责任公司	同受商社集团控制
重庆重客隆商贸有限公司	同受商社集团控制
重庆恒升资产经营管理有限公司	同受商社集团控制
重庆颐之时饮食服务有限公司	同受商社集团控制
重庆商业投资集团有限公司	同受商社集团控制
重庆速凯物流有限公司	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) 明细情况

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	上年同期数
重庆市重百食品开发有限公司	采购商品	3,782,793.67	6,402,797.34
重庆商社进出口贸易有限公司	采购商品		829,689.96
重庆商社信息科技有限公司	采购商品	14,297,419.36	688,432.70
重庆颐之时饮食服务有限公司	采购商品	2,107,222.24	2,422,603.20
马上消费金融股份有限公司	接受劳务	6,273,584.90	
重庆商社(集团)有限公司	水电	159.40	
重庆商社中天大酒店有限公司	接受劳务	795,084.79	893,042.71
重庆商社中天大酒店有限公司	水电	5,812.28	
重庆恒升资产经营管理有限公司	水电		2,893.97

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	上年同期数
重庆商社中天大酒店有限公司	物业管理	2,041,565.78	2,176,513.43
	装饰装修		22,968.00
	销售商品	114,861.28	33,599.54
重庆商社犀牛宾馆有限公司	安装修理		55,774.77
重庆商社进出口贸易有限公司	供应链服务		2,830.19
	维修收入	3,893.09	37,471.74
重庆商社化工有限公司	维修收入	16,720.63	28,953.41
	销售商品	83,083.59	35,317.74
	代办其他服务		3,933.96
重庆重客隆超市连锁有限责任公司	销售商品	132,614,772.52	122,190.20
	仓储、配送、装卸服务	3,947,548.23	
	消防维保	55,017.22	

	装饰装修	444,994.24	
重庆商社(集团)有限公司	装饰装修	8,716,946.51	69,267.98
	销售商品	74,633.30	416,517.71
	消防维保	1,876,010.85	
	物业管理	11,724,570.58	12,512,208.46
	检测服务	45,283.02	40,566.04
	安装修理	96,979.46	115,405.18
	代办其他服务	9,433.96	
重庆市重百食品开发有限公司	供应链服务	2,830.19	2,830.19
重庆颐之时饮食服务有限公司	供应链服务	4,528.30	4,528.30
重庆商社信息科技有限公司	销售商品	17,515.93	
重庆恒升资产经营管理有限公司	销售商品	5,839.82	
	安装修理	31,445.99	

3) 金融服务

根据公司与马上消费金融股份有限公司签订的相关协议, 2019 年度公司在马上消费金融股份有限公司存入的存款本金为 600,000,000.00 元, 根据协议约定应收利息 17,710,465.75 元, 实际收到利息收入 17,710,465.75 元, 存款明细如下:

序号	本金	存入日期	到期日	协议约定利率	应收利息	实收利息
1	200,000,000.00	2019/3/18	2019/12/20	6.90%	10,472,876.71	10,472,876.71
2	200,000,000.00	2019/7/25	2019/12/20	6.26%	5,076,602.74	5,076,602.74
3	200,000,000.00	2019/9/20	2019/11/22	6.26%	2,160,986.30	2,160,986.30
合 计	600,000,000.00				17,710,465.75	17,710,465.75

(2) 其他说明

根据公司与重庆商业投资集团有限公司(以下简称商投集团)签订的《委托管理协议》(详见下方关联受托管理情况), 公司所属重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司(以下简称新世纪连锁)将向重庆重客隆超市连锁有限责任公司提供商品, 关联交易定价原则为按新世纪连锁系统的供应价作为结算价。

2. 关联受托管理情况

(1) 明细情况

公司受托管理情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托/承包终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
重庆商业投资集团有限公司	重庆百货大楼股份有限公司	其他资产托管	2019年8月13日	同业竞争消除或目标资产划转、转让或注销之日止	双方协商确定	393,081.76

(2) 其他说明

2019年7月3日,公司召开第六届八十次董事会会议,审议通过《关于受托经营管理重庆重客隆商贸有限公司并签署〈重庆商业投资集团有限公司与重庆百货大楼股份有限公司之委托管理协议〉解决同业竞争的关联交易议案》。公司与商社集团所属商投集团签订《委托管理协议》,受托经营管理商投集团下属重庆重客隆商贸有限公司100%股权。委托管理的期限为自受托方正式履行托管职责之日起至同业竞争消除或目标资产划转、转让或注销之日止。委托管理费按年度收取,每一委托管理年度托管费为100万元。

3. 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
重庆重客隆商贸有限公司	场地租赁	34,407.87	

(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	40,054,114.30	34,569,051.38
	场地租赁		202,615.23
重庆商社万盛五交化有限公司	房屋租赁	910,412.60	892,068.60
重庆商社物流有限公司	房屋租赁	106,468.88	107,883.97
重庆商社中天大酒店有限公司	房屋租赁		550,628.57
	场地租赁	212,000.00	227,428.56
重庆恒升资产经营管理有限公司	其他租赁	30,000.00	30,000.00
重庆速凯物流有限公司	其他租赁	30,000.00	

4. 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	1,692.79	1,185.48

(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	6,753,400.55		2,387,026.68	
	重庆重客隆超市连锁有限责任公司	12,762,442.41		136,343.47	
小 计		19,515,842.96		2,523,370.15	
预付款项					
	重庆商社瑞洋贸易有限公司	677,110.19		677,110.19	
	重庆商社中天大酒店有限公司			50,002.20	
	重庆商社信息科技有限公司			97,420.00	
小 计		677,110.19		824,532.39	
其他应收款					
	重庆商社中天大酒店有限公司			144,540.00	
	重庆商社(集团)有限公司	35,530.00			
	重庆恒升资产经营管理有限公司	50,000.00		5,000.00	
	重庆商社犀牛宾馆有限公司			3,095.50	
	重庆商业投资集团有限公司	416,666.67			
小 计		502,196.67		152,635.50	

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			
	重庆颐之时饮食服务有限公司	800,810.04	1,070,106.10
	重庆商社进出口贸易有限公司		173,515.74
	重庆市重百食品开发有限公司	454,001.41	630,269.48
	重庆商社信息科技有限公司	890,000.00	
小 计		2,144,811.45	1,873,891.32
预收款项			
	重庆恒升资产经营管理有限公司	2,049,430.53	
	重庆商社(集团)有限公司		824,449.71
	重庆市重百食品开发有限公司		3,000.00
	重庆颐之时饮食服务有限公司	4,800.00	4,528.30
小 计		2,054,230.53	831,978.01
其他应付款			
	重庆商社广告传媒有限公司	35,000.00	35,000.00
	重庆市重百食品开发有限公司	102,000.00	52,017.32
	重庆商社(集团)有限公司	4,398,208.00	27,300.00
	重庆颐之时饮食服务有限公司	20,000.00	20,000.00
	重庆商社信息科技有限公司	507,511.85	
	马上消费金融股份有限公司	3,764,150.94	
	重庆速凯物流有限公司	5,000.00	
小 计		8,831,870.79	134,317.32

十一、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	68,506.73
1-2 年	68,245.63
2-3 年	63,909.10
3 年以上	536,624.72
小 计	737,286.18

(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

(1) 汽车零售客户分期付款逾期涉及的诉讼事项

本公司为客户提供购车分期付款担保业务，因客户购车分期消费贷款违约，本公司承担连带责任，代客户向银行支付逾期消费贷款，截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收客户消费贷款余额为 16,758,322.94 元，期末根据账面价值与预计可收回金额差额单项计提坏账准备 12,086,622.95 元。本公司陆续向违约客户提起诉讼以追回代偿消费贷款余额，截至 2019 年 12 月 31 日，公司起诉客户逾期消费贷款相关诉讼未完结的共计 53 笔，涉及诉讼金额 16,507,257.00 元。

(2) 与康德实业(集团)有限公司租赁合同纠纷案

2019 年 8 月，新世纪连锁因提前关停门店与物业持有人康德实业(集团)有限公司(以下简称康德实业公司)就赔偿事宜未能达成一致，康德实业公司提起诉讼要求新世纪连锁赔偿各项损失共计 785.65 万元。截至本财务报告日，该案件正在审理过程中，尚无法预计该案件结果。

(3) 与汤冬租赁合同纠纷案

2006 年 5 月，新世纪连锁与四川省盛兴房地产开发有限公司(以下简称盛兴公司)签订了经营场地租赁合同。因盛兴公司未将对应租金支付给小业主汤冬，2019 年 6 月，汤冬向达州市通川区人民法院提起诉讼，诉请新世纪连锁支付租金 207.32 万元。

目前案件尚在审理过程中，由于案件结果无法预计，公司基于谨慎性原则对应付汤冬的租金计提了相应的预计负债。

2. 对外担保

子公司商社汽贸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贷

款协议的规定，购车人以其所购车辆作为抵押的同时，由商社汽贸为其提供担保。截至资产负债表日，本公司提供购车分期贷款担保总额为 1,083.66 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。

十二、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	以 2019 年 12 月 31 日股本为基数，拟以未分配利润向全体股东每 10 股分配现金股利 7.3 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	暂无

（二）处置子公司重庆远溪物业管理有限公司

详见本财务报表附注十三(三)之说明。

（三）新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响，具体情况如下：

受影响的具体情况	对财务状况和经营成果的影响
新冠疫情对湖北等省市以及全国整体经济运行造成一定的暂时性影响，从而可能在一定程度上影响公司的销售情况。	预计 2020 年第一季度销售收入将较去年同期下降，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

十三、其他重要事项

（一）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，经营业绩增速普遍减缓，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》，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 2019 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，同时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。截至 2019 年 12 月 31 日，公司计提的资产减值准备情况如下：

减值及损失类型	减值及损失金额（万元）
存货期末跌价准备	31,446.70
试乘试驾期末减值准备	49.73
新增拟关闭门店违约赔偿、辞退福利等损失	8,737.06
新增拟关闭门店长期资产减值	2,072.13

2020 年 4 月 28 日，公司第六届董事会第九十五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》。

（二）商社集团股权变更事项

2018 年 10 月 18 日，公司收到母公司商社集团通知，商社集团增资项目于 2018 年 10 月 19 日至 2018 年 12 月 13 日在重庆联交所挂牌。

2019 年 6 月 25 日，公司实际控制人重庆市国有资产监督管理委员会（以下简称重庆市国资委）、母公司商社集团分别与物美科技集团有限公司、天津滨海新区物美津融商贸有限公司（以下简称天津物美）以及步步高投资集团股份有限公司、深圳步步高智慧零售有限公司（以下简称步步高零售）签署了《增资协议》，根据《增资协议》，本次增资完成后，重庆市国资委、天津物美与步步高零售所持商社集团股权比例分别为 45%、45%和 10%，商社集团及公司控制权将发生重大变化，无任何一个股东能够单独实现对商社集团和公司的实际控制。

2020 年 3 月 31 日，商社集团已办理完成股权转让相关工商变更手续。

（三）大竹林土地项目

2012 年 4 月，本公司与重庆商社中天实业有限公司、子公司商社汽贸以出让方式取得重庆市北部新区大竹林组团项目地块，公司与商社汽贸共出资 47,503.51 万元并持有该地块 30.905%的物权；2018 年 2 月，公司与商社汽贸将持有的大竹林项目地块 30.905%的土地使用权转移至新成立的全资子公司重庆远溪物业管理有限公司（以下简称远溪物业）名下。经履行土地评估、国有资产评估项目备案登记、国有资产转让审批程序，以及 2019 年 12 月公司第六届八十五次董事会、2020 年 4 月公司第六届九十二次董事会审议批准，公司将远溪物业 100%股权按 7,524.78 万元的价格转让给融创西南房地产开发（集团）有限公司控制的重庆

远冲实业有限公司，并由其全额承接远溪物业全部负债 92,703.97 万元。

2020 年 4 月 14 日，远溪物业已办理完成股权转让相关工商变更手续。

（四）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	16,566,518,825.19	7,648,707,762.78	2,317,440,130.49	7,566,641,459.50
营业成本	13,551,844,449.12	5,729,579,760.78	1,658,749,716.10	7,127,384,355.91
资产总额	6,658,903,402.16	2,564,044,622.47	1,227,737,072.54	2,697,820,704.78
负债总额	4,736,048,505.94	1,989,712,975.91	1,081,350,823.45	2,349,294,252.25

(续上表)

项目	房地产	其他	分部间抵消	合计
营业收入	347,854,526.15	542,377,246.55	453,934,331.10	34,535,605,619.56
营业成本	229,830,715.64	121,893,854.58	128,502,152.89	28,290,780,699.24
资产总额	1,085,957,869.24	9,848,155,971.56	8,934,848,118.65	15,147,771,524.10
负债总额	1,110,036,485.92	4,933,936,445.92	7,510,706,472.83	8,689,673,016.56

十四、母公司财务报表主要项目注释

（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		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	266,310,538.79	100.00	600,351.19	0.23	265,710,187.60
合 计	266,310,538.79	100.00	600,351.19	0.23	265,710,187.60

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	331,798,927.01	100.00	640,603.10	0.19	331,158,323.91
合 计	331,798,927.01	100.00	640,603.10	0.19	331,158,323.91

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	10,839,665.07	600,351.19	5.54
应收关联方款项组合	255,470,873.72		
小 计	266,310,538.79	600,351.19	0.23

3) 采用账龄组合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	9,672,306.34	483,615.32	5.00
1-2 年	1,167,358.73	116,735.87	10.00
小 计	10,839,665.07	600,351.19	5.54

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	216,744,971.09
1-2 年	49,565,567.70
小 计	266,310,538.79

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏								

账准备								
按组合计提坏账准备	640,603.10	-40,251.91						600,351.19
小 计	640,603.10	-40,251.91						600,351.19

(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
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	253,861,380.21	95.33	
重庆重百九龙百货有限公司	1,206,477.99	0.45	
客户一	604,792.95	0.23	30,239.65
客户二	549,481.00	0.21	51,095.30
客户三	498,784.98	0.19	24,939.25
小 计	256,720,917.13	96.41	106,274.20

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	80,774,379.75	5.27	76,794,827.49	95.07	3,979,552.26
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	1,452,094,321.40	94.73	3,954,338.48	0.27	1,448,139,982.92
合 计	1,532,868,701.15	100.00	80,749,165.97	5.27	1,452,119,535.18

(续上表)

种 类	期初数[注]		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	91,274,379.75	6.17	76,796,423.84	84.14	14,477,955.91
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	1,388,811,556.22	93.83	3,507,188.64	0.25	1,385,304,367.58
合 计	1,480,085,935.97	100.00	80,303,612.48	5.43	1,399,782,323.49

2) 期末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	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	[注 2]
重百世纪秀(重庆)商贸有限公司	13,881,799.68	13,247,214.47	95.43	[注 3]
重庆百货大楼股份有限公司(香港)有限公司	60,002,761.64	56,657,794.59	94.43	
小 计	80,774,379.75	76,794,827.49	95.07	

[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。

[注 3]:系重庆百货大楼股份有限公司(香港)有限公司及其子公司重百世纪秀(重庆)商贸有限公司已停止现有经营业务，准备注销，在归还现有货币资金后无力偿还剩余公司借款，故对其单项认定，扣除货币资金后全额计提坏账准备。

3) 采用组合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(%)
应收关联方款项组合	1,439,526,054.63		
押金、保证金、备用金组合	4,435,097.10		

账龄组合	8,133,169.67	3,954,338.48	48.62
其中：1年以内	502,769.67	25,138.48	5.00
1-2年			
2-3年	30,000.00	9,000.00	30.00
3-4年	7,200,400.00	3,600,200.00	50.00
4-5年	400,000.00	320,000.00	80.00
小 计	1,452,094,321.40	3,954,338.48	0.27

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	1,517,449,182.72
1-2年	293,000.00
2-3年	30,300.00
3-4年	7,800,400.00
4-5年	4,289,818.43
5年以上	3,006,000.00
小 计	1,532,868,701.15

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	163,676.24	4,229.90	80,135,706.34	80,303,612.48
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-585,687.60	585,687.60		
--转入第三阶段		-589,917.50	589,917.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-138,537.76	-4,229.90	588,321.15	445,553.49
本期收回				
本期转回				

本期核销				
其他变动				
期末数	25,138.48		80,724,027.49	80,749,165.97

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来	1,513,410,615.95	1,455,444,193.00
保证金、押金、备用金	4,435,097.10	3,571,825.69
代垫款	39,568.39	475,171.85
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	10,200,000.00	13,406,300.00
其他	893,601.28	3,298,627.00
合 计	1,532,868,701.15	1,480,085,935.97

(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
重庆商社中天物业发展有限公司	往来款	531,058,540.73	1 年以内	34.64	
重庆商社汽车贸易有限公司	往来款	394,015,400.00	1 年以内	25.70	
重庆庆荣物流有限公司	往来款	201,670,422.03	1 年以内	13.16	
重庆重百商业保理有限公司	往来款	162,600,000.00	1 年以内	10.61	
重庆仕益产品质量检测有限责任公司	往来款	79,655,551.65	1 年以内	5.20	
小 计		1,368,999,914.41		89.31	

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	1,342,692,309.64	6.14	1,342,692,303.50	1,342,692,309.64	6.14	1,342,692,303.50
对联营企	2,000,404,048.70		2,000,404,048.70	1,735,341,685.21		1,735,341,685.21

业投资						
合 计	3,343,096,358.34	6.14	3,343,096,352.20	3,078,033,994.85	6.14	3,078,033,988.71

(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连锁经营 有限公司	879,311,013.39			879,311,013.39		
重庆重百商社电器有限公司	8,431,215.80			8,431,215.80		
重庆庆荣物流有限公司	90,116,947.10			90,116,947.10		
重庆宏美盛商贸有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
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
重庆重百商业保理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
重庆善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		
重庆商社家维电器有限公司	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		
重庆远溪物业管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
小 计	1,342,692,303.50			1,342,692,303.50		6.14

(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	1,735,341,685.21			265,062,363.49	

合 计	1,735,341,685.21			265,062,363.49	
-----	------------------	--	--	----------------	--

(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					2,000,404,048.70	
合 计					2,000,404,048.70	

(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
主营业务收入	8,374,768,646.89	7,382,997,894.06	8,709,484,775.59	7,652,181,649.40
其他业务收入	397,075,750.82	46,988,488.98	399,206,982.51	54,985,016.59
合 计	8,771,844,397.71	7,429,986,383.04	9,108,691,758.10	7,707,166,665.99

2. 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	265,062,363.49	247,224,804.08
成本法核算的长期股权投资收益	1,201,738,335.33	26,177,570.47
金融工具持有期间的投资收益	2,469,160.56	——
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,469,160.56	——
处置金融工具取得的投资收益	7,692,865.48	——
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,692,865.48	——
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	——	32,880,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	2,373,418.80
合 计	1,476,962,724.86	308,655,793.35

十五、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	3,401,720.18	
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）	68,894,432.50	
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		
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、衍生金融资产、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、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	31,108,476.64	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,364,021.08	
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	393,081.76	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,075,690.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	118,237,423.04	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	15,997,567.68	
少数股东权益影响额(税后)	5,692,324.53	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	96,547,530.83	

(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	16.68	2.42	2.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.05	2.19	2.19

2. 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	985,306,683.49
非经常性损益		B	96,547,530.83
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	888,759,152.66
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	5,563,243,045.83
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	264,243,502.25
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
其他	其他综合收益	I1	7,516,657.98
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	5,905,512,673.59
加权平均净资产收益率		M=A/L	16.68%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	15.05%
-------------------	-------	--------

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	985,306,683.49
非经常性损益	B	96,547,530.83
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	888,759,152.66
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	2.42
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	2.19

(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。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913000528421213 (1/3)

扫描二维码
即可下载
企业信用信息
系统信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围

胡少亮

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；税务咨询、税务管理、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2020年03月13日



仅为重庆百货大楼股份有限公司2019年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：姚少华

主任会计师：姚少华

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

仅为重庆百货大楼股份有限公司2010年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44 发证时间：二〇一一年十一月八日
证书有效期至：二〇一二年十一月八日

仅为重庆百货大楼股份有限公司2019年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 Full name 弋守川
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978-1-22
工作单位 Working unit 重庆天健会计师事务所四川分所
身份证号码 Identity card No. 511302197801221412

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 800000780786
批准注册协会: 四川省注册会计师协会
发证日期: 2007 04 23

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013.3.31

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.31

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.3.31

2014.3.31

2012.3.31

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.3.31

2017.3.31

2010.3.31

仅为重庆百货大楼股份有限公司2019年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明弋守川是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 宋军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980年03月01日
Date of birth
工作单位 天健光华会计师事务所重庆分所
Working unit
身份证号码 511023198003018970
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001640107
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年5月13日
Date of Issuance

仅为重庆百货大楼股份有限公司2019年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明宋军是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方发送或披露。