



成都红旗连锁股份有限公司

2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：成都红旗连锁股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	539,752,993.14	848,792,693.34
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	16,864,519.74	16,287,486.53
预付款项	308,287,728.31	253,818,345.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	58,621,972.28	40,342,713.97
买入返售金融资产		
存货	910,097,020.66	836,478,161.53
划分为持有待售的资产		16,146,283.82
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	150,000,000.00	

流动资产合计	1,983,624,234.13	2,011,865,684.96
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,500,000.00	
投资性房地产		
固定资产	1,085,476,276.66	977,910,373.46
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	7,719,194.87	7,719,194.87
油气资产		
无形资产	419,977,542.71	433,385,094.98
开发支出		
商誉	14,174,795.61	44,404,795.61
长期待摊费用	71,009,700.06	50,357,090.09
递延所得税资产	764,553.94	2,571,052.29
其他非流动资产	78,956,904.31	113,741,243.61
非流动资产合计	1,682,578,968.16	1,630,088,844.91
资产总计	3,666,203,202.29	3,641,954,529.87
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,177,318,957.63	1,081,923,992.51
预收款项	161,618,848.18	168,676,080.43
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,754,125.97	27,154,272.50
应交税费	38,112,345.73	42,892,904.25
应付利息		
应付股利		
其他应付款	146,598,595.48	285,669,169.65
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,528,402,872.99	1,606,316,419.34
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,528,402,872.99	1,606,316,419.34
所有者权益：		
股本	1,360,000,000.00	1,360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	43,743,156.96	43,743,156.96

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	99,649,647.87	99,649,647.87
一般风险准备		
未分配利润	634,407,524.47	532,245,305.70
归属于母公司所有者权益合计	2,137,800,329.30	2,035,638,110.53
少数股东权益		
所有者权益合计	2,137,800,329.30	2,035,638,110.53
负债和所有者权益总计	3,666,203,202.29	3,641,954,529.87

法定代表人：曹世如

主管会计工作负责人：陈慧君

会计机构负责人：陈慧君

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	439,630,811.26	795,541,874.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	7,355,716.68	87,025,872.11
预付款项	111,408,085.00	84,026,637.83
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,578,446,113.02	557,809,081.70
存货	458,981,317.30	433,293,688.77
划分为持有待售的资产		16,146,283.82
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	150,000,000.00	
流动资产合计	2,745,822,043.26	1,973,843,439.15
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	402,764,087.83	428,494,087.83
投资性房地产		
固定资产	909,586,514.64	832,909,075.75
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	138,766,903.34	146,176,006.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	36,498,436.91	32,321,776.10
递延所得税资产	759,684.91	2,566,183.26
其他非流动资产	78,956,904.31	113,741,243.61
非流动资产合计	1,567,332,531.94	1,556,208,373.26
资产总计	4,313,154,575.20	3,530,051,812.41
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	392,269,081.90	701,775,184.33
预收款项	69,556,215.81	167,045,358.76
应付职工薪酬	4,754,125.97	27,154,272.50
应交税费	11,335,668.90	23,867,930.80
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,765,167,205.73	567,635,951.43
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,243,082,298.31	1,487,478,697.82

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	2,243,082,298.31	1,487,478,697.82
所有者权益：		
股本	1,360,000,000.00	1,360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	44,776,635.95	44,776,635.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	99,399,647.87	99,399,647.87
未分配利润	565,895,993.07	538,396,830.77
所有者权益合计	2,070,072,276.89	2,042,573,114.59
负债和所有者权益总计	4,313,154,575.20	3,530,051,812.41

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,070,798,915.56	2,644,358,230.14
其中：营业收入	3,070,798,915.56	2,644,358,230.14
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,965,104,657.76	2,519,963,053.92
其中：营业成本	2,231,049,056.48	1,933,040,592.18
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		
营业税金及附加	20,120,764.90	22,376,003.43
销售费用	655,605,316.26	522,144,703.94
管理费用	56,027,678.36	44,311,709.52
财务费用	1,245,201.76	-1,922,132.41
资产减值损失	1,056,640.00	12,177.26
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,506,849.31	12,353,424.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	107,201,107.11	136,748,600.88
加：营业外收入	14,768,556.86	3,703,416.62
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	444,035.82	1,004,547.05
其中：非流动资产处置损失	89,015.65	677,189.46
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	121,525,628.15	139,447,470.45
减：所得税费用	19,363,409.38	22,123,698.12
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	102,162,218.77	117,323,772.33
归属于母公司所有者的净利润	102,162,218.77	117,575,537.54
少数股东损益		-251,765.21
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益		

的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
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	102,162,218.77	117,323,772.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	102,162,218.77	117,575,537.54
归属于少数股东的综合收益总额		-251,765.21
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.09
（二）稀释每股收益	0.08	0.09

法定代表人：曹世如

主管会计工作负责人：陈慧君

会计机构负责人：陈慧君

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,472,607,410.56	1,289,006,986.58

减：营业成本	1,123,258,653.34	932,622,006.36
营业税金及附加	10,444,253.35	13,082,299.32
销售费用	268,909,177.06	264,702,751.12
管理费用	50,916,233.44	40,149,696.54
财务费用	-516,474.41	-2,709,569.36
资产减值损失	1,056,640.00	19,403.58
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,508,559.51	12,353,424.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	20,047,487.29	53,493,823.68
加：营业外收入	12,675,813.38	3,500,793.83
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	371,345.02	663,719.71
其中：非流动资产处置损失	83,630.34	397,205.40
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	32,351,955.65	56,330,897.80
减：所得税费用	4,852,793.35	8,449,634.68
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	27,499,162.30	47,881,263.12
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类		

为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	27,499,162.30	47,881,263.12
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,522,076,046.17	3,014,729,684.68
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,999,658.07	9,241,132.08
经营活动现金流入小计	3,541,075,704.24	3,023,970,816.76
购买商品、接受劳务支付的现金	2,621,639,674.61	2,294,156,331.11
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	358,581,312.28	278,375,641.47
支付的各项税费	142,370,559.78	139,146,270.11
支付其他与经营活动有关的现金	360,691,753.90	242,451,842.60
经营活动现金流出小计	3,483,283,300.57	2,954,130,085.29
经营活动产生的现金流量净额	57,792,403.67	69,840,731.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,506,849.31	12,353,424.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	89,015.65	
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		
投资活动现金流入小计	101,595,864.96	12,353,424.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	220,334,635.50	269,541,596.24
投资支付的现金	254,500,000.00	742,000,000.00
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		28,599.84
投资活动现金流出小计	474,834,635.50	1,011,570,196.08
投资活动产生的现金流量净额	-373,238,770.54	-999,216,771.42
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		200,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00
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	193,333.33	13,260,416.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	193,333.33	13,260,416.67
筹资活动产生的现金流量净额	-193,333.33	186,739,583.33
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	-315,639,700.20	-742,636,456.62
加：期初现金及现金等价物余额	844,292,693.34	1,361,562,772.67
六、期末现金及现金等价物余额	528,652,993.14	618,926,316.05

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,616,557,694.69	1,468,116,964.56
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,217,595.41	8,485,466.65
经营活动现金流入小计	1,632,775,290.10	1,476,602,431.21
购买商品、接受劳务支付的现金	1,289,736,625.04	1,123,373,683.63
支付给职工以及为职工支付的现金	200,267,980.32	169,972,620.15
支付的各项税费	61,467,236.45	66,269,404.43
支付其他与经营活动有关的现金	137,555,177.89	202,681,564.43
经营活动现金流出小计	1,689,027,019.70	1,562,297,272.64
经营活动产生的现金流量净额	-56,251,729.60	-85,694,841.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,508,559.51	12,353,424.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	83,630.34	236,374.96
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		
投资活动现金流入小计	101,592,189.85	12,589,799.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	153,158,190.58	257,794,187.69
投资支付的现金	254,500,000.00	742,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		24,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	407,658,190.58	1,023,794,187.69
投资活动产生的现金流量净额	-306,066,000.73	-1,011,204,388.07
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		200,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00
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	193,333.33	13,260,416.67
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	193,333.33	13,260,416.67
筹资活动产生的现金流量净额	-193,333.33	186,739,583.33
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	-362,511,063.66	-910,159,646.17
加：期初现金及现金等价物余额	791,041,874.92	1,299,020,201.66
六、期末现金及现金等价物余额	428,530,811.26	388,860,555.49

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			

		股	债										
一、上年期末余额	1,360,000.00				43,743,156.96				99,649,647.87		532,245,305.70		2,035,638,110.53
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、本年期初余额	1,360,000.00				43,743,156.96				99,649,647.87		532,245,305.70		2,035,638,110.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											102,162,218.77		102,162,218.77
（一）综合收益总额											102,162,218.77		102,162,218.77
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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. 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	1,360,000.00				43,743,156.96				99,649,647.87		634,407,524.47		2,137,800,329.30

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	800,000.00				444,028,452.36				81,092,346.18		584,384,007.20	866,469.81	1,910,371,275.55
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、本年期初余额	800,000.00				444,028,452.36				81,092,346.18		584,384,007.20	866,469.81	1,910,371,275.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	560,000.00				-400,285,295.40				18,557,301.69		-52,138,701.50	-866,469.81	125,266,834.98
（一）综合收益总											179,218	-251,76	178,966

额											,600.19	5.21	,834.98
(二)所有者投入和减少资本					-285,295.40							-614,704.60	-900,000.00
1. 股东投入的普通股												-900,000.00	-900,000.00
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					-285,295.40							285,295.40	
(三) 利润分配								18,557,301.69		-71,357,301.69			-52,800,000.00
1. 提取盈余公积								18,557,301.69		-18,557,301.69			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-52,800,000.00			-52,800,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	560,000.00				-400,000.00					-160,000.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	400,000.00				-400,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他	160,000.00									-160,000.00			
(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	1,360,000.00				43,743,156.96				99,649,647.87		532,245,305.70		2,035,638,110.53
----------	--------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,360,000.00				44,776,635.95				99,399,647.87	538,396,830.77	2,042,573,114.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,360,000.00				44,776,635.95				99,399,647.87	538,396,830.77	2,042,573,114.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										27,499,162.30	27,499,162.30
（一）综合收益总额										27,499,162.30	27,499,162.30
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,360,000,000.00				44,776,635.95				99,399,647.87	565,895,993.07	2,070,072,276.89

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	800,000,000.00				444,776,635.95				80,842,346.18	584,181,115.56	1,909,800,097.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	800,000,000.00				444,776,635.95				80,842,346.18	584,181,115.56	1,909,800,097.69
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	560,000,000.00				-400,000,000.00				18,557,301.69	-45,784,284.79	132,773,016.90
(一) 综合收益总额										185,573,016.90	185,573,016.90
(二) 所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股											
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								18,557,301.69	-71,357,301.69	-52,800,000.00	
1. 提取盈余公积								18,557,301.69	-18,557,301.69		
2. 对所有者（或股东）的分配									-52,800,000.00	-52,800,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	560,000,000.00				-400,000,000.00					-160,000,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	400,000,000.00				-400,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	160,000,000.00									-160,000,000.00	
(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	1,360,000,000.00				44,776,635.95			99,399,647.87	538,396,830.77	2,042,573,114.59	

三、公司基本情况

公司成立于2000年6月22日，以2010年3月31日为基准日，整体变更设立股份有限公司。于2012年9月在深圳证券交易所上市。公司营业执照统一社会信用代码：91510100720396648R。

截至2016年6月30日止，公司股本总数13.6亿股，注册资本为壹拾叁亿陆仟万元，注册地及总部地址：成都市高新区西区迪

康大道7号。

所属行业：商业零售

公司实际控制人：曹世如

本财务报表业经公司董事会于2016年8月25日批准报出。

截至2016年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司简称
成都红旗连锁批发有限公司	红旗批发
成都市武侯区红旗连锁有限公司	武侯红旗
成都市成华区红旗连锁有限公司	成华红旗
成都高新区红旗连锁有限公司	高新红旗
成都红旗连锁广告有限公司	红旗广告
成都市青羊区红旗连锁有限公司	青羊红旗
四川红旗商务咨询管理有限公司	红旗咨询
四川红旗连锁有限公司	四川红旗
成都市温江区红旗连锁有限公司	温江红旗
成都市锦江区红旗连锁有限公司	锦江红旗
眉山红旗连锁有限公司	眉山红旗
内江红旗连锁有限公司	内江红旗
绵阳红旗连锁有限公司	绵阳红旗
成都市金牛区红旗连锁有限公司	金牛红旗
简阳红旗连锁有限公司	简阳红旗
乐山红旗连锁超市有限公司	乐山红旗
都江堰红旗连锁有限公司	都江堰红旗
成都黄果兰网络科技有限公司	黄果兰网络公司
成都市新都区红旗连锁有限公司	新都红旗
成都市红旗连锁超市有限责任公司	红旗超市

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

不适用

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本报告期为2016年1月1日至2016年6月30日。

本报告所指“上期”为2015年1月1日至2015年6月30日。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

一般处理方法：

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

不适用

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额超过 120 万元的。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	
组合 2	账龄分析法
组合 3	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	期末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付款项和长期应收款均进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

12、存货

1、存货的分类

存货分类为：周转材料、库存商品。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

根据已签合同确定。

14、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
电子设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
办公及其他设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

不适用

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

不适用

19、生物资产

本公司的生物资产为生产性生物资产，按成本进行初始计量。

生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的必要支出构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，使用寿命确定为10年，残值率5%。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
营销网络	10年	预计受益期限
土地使用权	剩余使用年限	出让合同约定
软件	4年	预计使用寿命
商标使用权	10年	预计使用寿命

营销网络指公司收购的门店使用权，详见本附注“十四、其他重要事项说明”。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

不适用

22、长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以

分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期及以后各期分担的，主要包括门店装修及改良支出，按直线法在受益期内平均摊销。

公司门店装修及改良支出主要分为两类：第一类是新开门店开业前的经营场所和办公场所装修支出；第二类是已开业门店的二次（或二次以上）装修及改良支出。新开大卖场装修支出预计受益期5年；新开的其他类型卖场、已开业卖场的二次（或二次以上）装修及改良支出预计受益期3年。卖场外观翻新费用一次性计入当期损益。

每期末，对长期待摊费用剩余受益期进行复核，如果长期待摊费用项目已不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

25、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

不适用

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

1、销售商品收入的确认原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、向供应商收取的服务、宣传等相关收入，于收到款项时确认收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1、类型

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

2、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1、类型

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、会计处理

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

不适用

32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、5%、6%、11%、13%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司、红旗批发、武侯红旗、成华红旗、高新红旗、青羊红旗、红旗咨询、四川红旗、锦江红旗、金牛红旗、都江堰红旗	15%
红旗广告、温江红旗、眉山红旗、内江红旗、绵阳红旗、简阳红旗、乐山红旗、黄果兰网络公司、新都红旗、红旗超市	25%
备注：25%税率的全资子公司大多属原分支机构变为全资子公司，尚在办理税收转换。	

2、税收优惠

根据《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），以及国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号），四川省国家税务局《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策公告》（2012年第7号）等文件，公司、红旗批发、武侯红旗、成华红旗、高新红旗、锦江红旗、青羊红旗、红旗咨询、四川红旗、金牛红旗、都江堰红旗的主营业务属于《产业结构调整指导目录（2011本）》（国家发展与改革

委员会第9号令)中的鼓励类产业,且其主营业务收入占总收入的比例在70%以上。

四川省经济和信息化委员会出具川经信产业函[2012]882号文件,确认公司、红旗批发、武侯红旗的主营业务属于《产业结构调整指导目录(2011本)》(国家发展与改革委员会第9号令)中的鼓励类产业;四川省经济和信息化委员会出具川经信产业函[2014]310号文件,确认四川红旗和高新红旗的主营业务属于《产业结构调整指导目录(2011年本)》(国家发展与改革委员会第21号令)中的鼓励类产业;四川省经济和信息化委员会出具川经信产业函[2014]414号文件,确认成华红旗、锦江红旗、青羊红旗、红旗咨询的主营业务属于《产业结构调整指导目录(2011年本)》(国家发展与改革委员会第21号令)中的鼓励类产业;成都市发展和改革委员会出具成发改政务审批函[2016]107号文件,确认金牛红旗的主营业务属于《产业结构调整指导目录(2011本)》《西部地区鼓励类产业目录》(国家发展与改革委员会令第15号)中的鼓励类产业;成都市发展和改革委员会出具成发改政务审批函[2016]173号文件,确认都江堰红旗的主营业务属于《产业结构调整指导目录(2011本)》《西部地区鼓励类产业目录》(国家发展与改革委员会令第15号)中的鼓励类产业;其他审批过程尚在进行中。公司及其符合规定的全资子公司2016年1-6月暂按15%税率计提企业所得税。

3、其他

不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,549,457.04	35,258,416.02
银行存款	523,103,536.10	809,034,277.32
其他货币资金	11,100,000.00	4,500,000.00
合计	539,752,993.14	848,792,693.34

其他说明

本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款如下:

项目	期末余额	年初余额
履约保函	11,100,000.00	4,500,000.00

其他货币资金中流动性受限制的货币资金在编制现金流量表时已作为现金及现金等价物的扣减项被剔除。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,864,519.74				16,864,519.74	16,287,486.53	100.00%			16,287,486.53
合计	16,864,519.74				16,864,519.74	16,287,486.53	100.00%			16,287,486.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	16,864,519.74		
1 年以内小计	16,864,519.74		
合计	16,864,519.74		

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明:

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额8,513,567.64元，占应收账款期末余额合计数的比例26.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额0元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：无

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	308,231,595.19	99.98%	253,762,212.65	99.98%
1至2年	56,133.12	0.02%	56,133.12	0.02%
合计	308,287,728.31	--	253,818,345.77	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额59,352,424.69元，占预付款项期末余额合计数的比例18.98%。

其他说明：无

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	58,683,166.68	100.00%	61,144.40	0.10%	58,621,972.28	40,403,858.37	100.00%	61,144.40	0.15%	40,342,713.97
合计	58,683,166.68	100.00%	61,144.40	0.10%	58,621,972.28	40,403,858.37	100.00%	61,144.40	0.15%	40,342,713.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	18,000,916.33		
6 个月至 1 年	182,725.80	9,136.29	5.00%
1 年以内小计	18,183,642.13	9,136.29	5.00%
2 至 3 年	45,239.42	9,047.88	20.00%
3 至 4 年	42,120.46	21,060.23	50.00%
4 至 5 年	21,900.00	21,900.00	100.00%
合计	18,292,902.01	61,144.40	0.33%

确定该组合依据的说明：

按组合1计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额	年初余额
备用金	7,512,133.60	7,228,512.50
合同有效期内的保证金	32,878,081.07	25,761,345.25
合计	40,390,214.67	32,989,857.75

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合同有效期内的保证金	32,878,081.07	25,761,345.25
门店备用金	7,512,133.60	7,228,512.50
应收兑奖款	753,341.66	5,844,217.41
部门备用金	10,000.00	167,123.58
其他	17,529,560.35	1,402,659.63
合计	58,683,116.68	40,403,858.37

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A 公司	保证金	2,950,000.00	1 年以内	5.03%	
B 公司	保证金	2,300,000.00	1 年以内	3.92%	
C 公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	2.56%	
D 公司	保证金	1,300,000.00	1 年以内	2.22%	
E 公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	1.71%	
合计	--	9,050,000.00	--	15.44%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：不适用

5、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	906,751,057.85		906,751,057.85	836,323,738.78		836,323,738.78
周转材料	3,345,962.81		3,345,962.81	154,422.75		154,422.75
合计	910,097,020.66		910,097,020.66	836,478,161.53		836,478,161.53

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

其他说明：不适用

7、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设	固定资产装修	合计
----	--------	------	------	------	--------	--------	----

					备		
一、账面原值:							
1.期初余额	981,316,780.87	30,824,333.16	24,379,042.54	79,293,168.25	111,338,137.16	30,985,019.14	1,258,136,481.12
2.本期增加金额							
(1) 购置	86,722,790.07	2,790,578.57	4,942,388.73	6,219,090.76	40,431,190.87	6,446,512.91	147,552,551.91
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废		8,267.01	188,663.00	1,673,365.46			1,870,295.47
4.期末余额	1,068,039,570.94	33,606,644.72	29,132,768.27	83,838,893.55	151,769,328.03	37,431,532.05	1,403,818,737.56
二、累计折旧							
1.期初余额	138,314,616.50	17,142,799.85	9,102,241.23	51,524,926.42	49,523,202.82	14,618,320.84	280,225,107.66
2.本期增加金额							
(1) 计提	17,145,394.58	1,824,160.30	1,391,663.59	5,674,476.39	10,672,519.62	3,186,420.58	39,894,635.06
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废		7,853.66	179,229.85	1,591,198.31			1,778,281.82
4.期末余额							
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							

3.本期减少 金额							
(1) 处置 或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面 价值	912,579,559.86	14,647,538.23	18,818,093.30	28,230,689.05	91,573,605.59	19,626,790.63	1,085,476,276. 66
2.期初账面 价值	843,002,164.37	12,892,975.64	15,276,801.31	28,556,799.50	61,814,934.34	16,366,698.30	977,910,373.46

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	241,492,257.64	尚有 31 宗土地、11 处房产未办理产权登记，证书正在办理中

其他说明：无

8、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、期初余额			7,719,194.87		7,719,194.87
二、本期变动					
加：外购					
自行培育					
企业合并增 加					
减：处置					

其他转出					
公允价值变动					
三、期末余额			7,719,194.87		7,719,194.87

其他说明：不适用

9、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标使用权	营销网络	合计
一、账面原值							
1.期初余额	89,095,711.60			7,758,317.20	582,281.00	357,266,000.00	454,702,309.80
2.本期增加金额							
(1) 购置				234,273.51		-85,922.33	148,351.18
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	89,095,711.60			7,992,590.71	582,281.00	357,180,077.67	454,850,660.98
二、累计摊销							
1.期初余额	4,457,249.02			4,926,059.87	302,183.74	11,631,722.19	21,317,214.82
2.本期增加金额							
(1) 计提	1,153,618.92			651,033.60	29,113.92	11,722,137.01	13,555,903.45

3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	5,610,867.94			5,577,093.47	331,297.66	23,353,859.20	34,873,118.27
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	83,484,843.66			2,415,497.24	250,983.34	333,826,218.47	419,977,542.71
2.期初账面价值	84,638,462.58			2,832,257.33	280,097.26	345,634,277.81	433,385,094.98

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

10、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	根据协议调减收 购价格	
企业合并形成	44,404,795.61				30,230,000.00	14,174,795.61
合计	44,404,795.61				30,230,000.00	14,174,795.61

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试

1、互惠资产组评估情况

对2015年12月31日及2016年6月30日红旗连锁收购互惠超市的资产组或资产组组合，由四川中意资产评估事务所（普通合伙）采用了成本重置法、收益现值法、市场调研法等方法进行了资产评估，分别出具了川中意评报字[2016]27号《评估报告》、川中意评报字[2016]28号《评估报告》，评估结果显示，互惠超市资产组或资产组组合评估增值额大于商誉金额，资产组未减值。我们复核了《评估报告》，目前未发现减值迹象。

2015年12月31日评估结果情况如下（详见附件1，金额单位：万元）：

项 目	账面价值	评估价值	增值额
固定资产—房屋	7,878.11	7,966.15	88.04
生物资产	771.92	808.23	36.31
无形资产—土地使用权	7,424.94	7,781.80	356.86
无形资产—营销网络	21,116.33	23,811.77	2,695.44
资产总计	37,191.30	40,367.95	3,176.65

2016年6月30日评估结果情况如下（详见附件2，金额单位：万元）：

项 目	账面价值	评估价值	增值额
固定资产—房屋	7,756.89	7,797.07	40.18
生物资产	771.92	808.23	36.31
无形资产—土地使用权	7,326.60	7,781.80	455.20
无形资产—营销网络	20,093.97	24,686.96	4,592.99
资产总计	35,949.38	41,074.06	5,124.68

2、互惠门店经营情况

红旗连锁收购互惠超市的资产组或资产组组合中，无形资产—营销网络价值较大。根据388家收购门店的经营情况进行分析，由于2015年只移交了222家门店，尚有166家门店处于继续托管经营，接收后大部分门店处于装修调整中，托管经营门店仍在继续交割，因此整体门店销售业绩提升不明显。2016年1-6月完成全部门店接收及大部份门店调整后，比较2015年度，单店收入平均增加70.88%，单店从亏损转为盈利，基本达到红旗连锁门店正常盈利周期在半年到一年之间情况，营销网络整体性发挥效益趋势明显，未发现减值迹象。

截至2015年12月31日，红旗连锁接收门店222家、托管经营门店166家，2015年度利润合计-1,411.78万元，单店平均亏损3.64万元；截至2016年6月30日，红旗连锁接收门店388家，2016年1-6月营业利润合计362.29万元，单店平均盈利0.93万元，情况如下（详见附件3、4，金额单位：万元）：

项目	2015年度		2016年1-6月	
	总额	单店平均	总额	单店平均
收入	16,081.62	41.45	27,482.77	70.83
减：成本	11,586.35	29.86	19,766.74	50.95
税费	73.41	0.19	110.17	0.28
房租	2,843.21	7.33	2,373.99	6.12
人力成本	2,055.89	5.30	2,818.90	7.27
装修	57.23	0.15	249.23	0.64
营销网络摊销	432.27	1.11	1,022.36	2.63
其他费用	541.51	1.40	792.68	2.04
加：营业外收支	96.46	0.25	13.59	0.04
利润	-1,411.78	-3.64	362.29	0.93

3、商誉减值测试结果

综合最终收购成本、评估情况以及门店经营情况，我们认为，红旗连锁收购互惠超市资产组及资产组组合合并报表形成的商誉在2015年12月31日、2016年6月30日均未减值。

其他说明

11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入门店装修及改良	50,006,210.31	34,555,445.63	14,602,518.04		69,959,137.90
仓库道路改建摊销	184,940.20		67,143.64		117,796.56
邛崃蔬菜基地农膜	165,939.58	1,017,710.41	250,884.39		932,765.60
合计	50,357,090.09	35,573,156.04	14,920,546.07		71,009,700.06

其他说明

12、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	61,144.40	9,171.66	61,144.40	9,171.66
已计提尚未兑付的积分卡	5,035,881.88	755,382.28	17,079,204.20	2,561,880.63
合计	5,097,026.28	764,553.94	17,140,348.60	2,571,052.29

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		764,553.94		2,571,052.29

13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	74,819,771.17	105,458,113.61
预付装修费	4,137,133.14	8,283,130.00
合计	78,956,904.31	113,741,243.61

其他说明：

14、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,169,616,370.52	1,077,222,514.35
1 年以上	7,702,587.11	4,701,478.16
合计	1,177,318,957.63	1,081,923,992.51

15、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	161,194,881.18	167,938,407.33
1 年以上	423,967.00	737,673.10
合计	161,618,848.18	168,676,080.43

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,154,272.50	322,405,222.82	344,805,369.35	4,754,125.97
二、离职后福利-设定提存计划		31,767,693.78	31,767,693.78	
合计	27,154,272.50	354,172,916.60	376,573,063.13	4,754,125.97

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,680,081.03	291,468,782.55	313,867,429.08	281,434.50
2、职工福利费		2,644,688.95	2,644,688.95	
3、社会保险费		21,512,937.82	21,512,937.82	
其中：医疗保险费		19,356,794.55	19,356,794.55	
工伤保险费		933,566.73	933,566.73	
生育保险费		1,222,576.54	1,222,576.54	
4、住房公积金		6,778,813.50	6,778,813.50	
5、工会经费和职工教育经费	4,474,191.47		1,500.00	4,472,691.47
合计	27,154,272.50	322,405,222.82	344,805,369.35	4,754,125.97

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		28,681,621.87	28,681,621.87	
2、失业保险费		3,086,071.91	3,086,071.91	
合计		31,767,693.78	31,767,693.78	

其他说明：

17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,754,669.87	5,680,368.29
营业税		2,397,076.35
企业所得税	17,045,461.92	28,712,585.01
个人所得税	1,715,894.55	2,923,315.07
城市维护建设税	1,144,034.98	961,378.29
教育费附加	509,843.41	439,917.40
地方教育费附加	339,895.57	291,285.93
价格调节基金		1,034,763.08
房产税	308,472.18	17,616.00
印花税	348,849.86	349,268.83
残疾人就业保障金		85,330.00
土地使用税	-74,927.54	
文化建设费	20,150.93	
合计	38,112,345.73	42,892,904.25

其他说明：

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收购款	14,001,707.63	143,672,660.27
增值服务代收费	46,414,121.03	44,148,423.85

预提房租及其他费用	5,965,859.26	28,028,049.84
代扣代缴税费	25,896,635.95	26,062,182.87
长期资产余额	35,901,133.23	17,871,674.70
积分奖	5,035,881.88	17,079,204.20
保证金	6,286,663.95	7,914,571.00
其他	7,096,592.55	892,402.92
合计	146,598,595.48	285,669,169.65

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
购房款	5,239,084.00	手续尚在办理中,未支付尾款
合计	5,239,084.00	--

其他说明

19、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,360,000,000.00						1,360,000,000.00

其他说明：无

20、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	43,743,156.96			43,743,156.96
合计	43,743,156.96			43,743,156.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

21、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	99,649,647.87			99,649,647.87

合计	99,649,647.87		99,649,647.87
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

22、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	532,245,305.70	587,384,007.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,162,218.77	117,323,772.33
减：提取法定盈余公积		4,788,126.31
应付普通股股利		12,800,000.00
少数股东损益		-251,765.21
期末未分配利润	634,407,524.47	684,371,418.43

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

23、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,808,709,019.21	2,231,049,056.48	2,411,175,188.32	1,933,040,592.18
其他业务	262,089,896.35		233,183,041.82	
合计	3,070,798,915.56	2,231,049,056.48	2,644,358,230.14	1,933,040,592.18

24、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	8,671,563.36	11,176,451.03
城市维护建设税	6,533,570.02	6,392,524.96
教育费附加	2,907,744.25	2,883,431.67
地方教育费附加	1,938,496.18	1,923,595.77
文化事业建设费	69,391.09	

合计	20,120,764.90	22,376,003.43
----	---------------	---------------

其他说明：

25、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬等人工费	320,424,855.95	249,825,403.00
门店租赁费	212,638,490.47	183,564,460.08
装修费	15,564,119.41	8,696,189.47
折旧费	33,987,344.71	23,794,907.96
广告费及业务宣传费	13,370,238.66	15,908,276.35
周转材料摊销	5,331,237.97	3,972,554.75
营销网络摊销	11,722,137.01	2,187,500.01
水电费	26,611,749.60	19,668,800.94
运杂及劳务费及其他费用	15,955,142.48	14,526,611.38
合计	655,605,316.26	522,144,703.94

其他说明：

26、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬等人工费	34,075,359.92	26,051,886.81
房产税、印花税等税费	5,625,576.54	7,172,599.06
商品损耗	1,901,487.98	1,415,093.83
折旧及摊销费	3,250,186.13	2,937,489.28
业务宣传费	671,276.77	479,954.32
中介机构服务费	4,757,854.77	2,107,260.03
办公费及其他费用	5,745,936.25	4,147,426.19
合计	56,027,678.36	44,311,709.52

其他说明：

27、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	193,333.33	643,402.78
减:利息收入	4,231,101.21	5,537,715.46
其他	5,282,969.64	2,972,180.27
合计	1,245,201.76	-1,922,132.41

其他说明: 无

28、资产减值损失

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		12,177.26
十四、其他	1,056,640.00	
合计	1,056,640.00	12,177.26

其他说明:

29、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,506,849.31	12,353,424.66
合计	1,506,849.31	12,353,424.66

其他说明:

30、营业外收入

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	12,671,036.27	3,243,744.48	12,671,036.27
其他	2,097,520.59	459,672.14	2,097,520.59
合计	14,768,556.86	3,703,416.62	14,768,556.86

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
社保及再就 业补贴						10,310,736.2 7	1,933,803.84	与收益相关
财政扶持资						934,300.00	658,000.00	与收益相关

金								
应急储备补贴						12,000.00	50,000.00	与收益相关
农超对接补贴						400,000.00		与收益相关
万村千乡补贴							600,000.00	与收益相关
服务业发展引导专项资金						1,014,000.00		与收益相关
营改增补贴							1,940.64	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	12,671,036.27	3,243,744.48	--

其他说明：无

31、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	89,015.65	677,189.46	
其中：固定资产处置损失	89,015.65	677,189.46	
对外捐赠	8,015.00	253,920.00	
其他	347,005.17	73,437.59	
合计	444,035.82	1,004,547.05	

其他说明：无

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,556,911.03	22,838,771.78
递延所得税费用	1,806,498.35	-715,073.66
合计	19,363,409.38	22,123,698.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	121,525,628.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,292,326.49
子公司适用不同税率的影响	42,867.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,778,282.96
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	1,806,498.35
本期亏损子公司利润	-31,936,565.90
所得税费用	19,363,409.38

其他说明

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助利得	12,671,036.27	3,243,744.48
其他营业外收入	2,097,520.59	459,672.14
利息收入	4,231,101.21	5,537,715.46
合计	18,999,658.07	9,241,132.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用	355,053,198.06	239,152,304.74
银行手续费等	5,282,969.64	2,972,180.27
现金捐赠	8,015.00	253,920.00
其他营业外支出	347,571.20	73,437.59
合计	360,691,753.90	242,451,842.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	102,162,218.77	117,323,772.33
加：资产减值准备	1,056,640.00	12,177.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,696,517.98	27,396,957.08
无形资产摊销	13,555,903.45	2,921,265.01
长期待摊费用摊销	14,920,546.07	7,251,185.42
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）	89,015.65	677,189.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-566.03	
财务费用（收益以“-”号填列）	193,333.33	643,402.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,506,849.31	-12,353,424.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,806,498.35	-715,073.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-73,618,859.13	-87,409,864.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	89,362,654.57	-60,975,902.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-126,924,650.03	75,069,047.67
经营活动产生的现金流量净额	57,792,403.67	69,840,731.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
减：现金的期初余额	844,292,693.34	1,361,562,772.67
加：现金等价物的期末余额	528,652,993.14	618,926,316.05
现金及现金等价物净增加额	-315,639,700.20	-742,636,456.62

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金		844,292,693.34

其中：库存现金	5,549,457.04	35,258,416.02
可随时用于支付的银行存款	523,103,536.11	809,034,277.32
二、现金等价物	528,652,993.14	
三、期末现金及现金等价物余额	528,652,993.14	844,292,693.34

其他说明：无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
成都红旗连锁批发有限公司	成都	成都	商业	100.00%		设立
成都市武侯区红旗连锁有限公司	成都	成都	商业	100.00%		同一控制下企业合并
成都市成华区红旗连锁有限公司	成都	成都	商业	100.00%		同一控制下企业合并
成都高新区红旗连锁有限公司	成都	成都	商业	100.00%		同一控制下企业合并
成都红旗连锁广告有限公司	成都	成都	广告业	100.00%		同一控制下企业合并
成都市青羊区红旗连锁有限公司	成都	成都	商业	100.00%		设立
四川红旗商务咨询管理有限公司	成都	成都	服务业	100.00%		设立
四川红旗连锁有限公司	成都	成都	商业	100.00%		同一控制下企业合并
成都市温江区红旗连锁有限公司	温江	温江	商业	100.00%		设立
成都市锦江区红旗连锁有限公司	成都	成都	商业	100.00%		同一控制下企业合并
眉山红旗连锁有限公司	眉山	眉山	商业	100.00%		设立
内江红旗连锁有限公司	内江	内江	商业	100.00%		设立
绵阳红旗连锁有	绵阳	绵阳	商业	100.00%		设立

限公司						
成都市金牛区红旗连锁有限公司	成都	成都	商业	100.00%		设立
简阳红旗连锁有限公司	简阳	简阳	商业	100.00%		设立
乐山红旗连锁超市有限公司	乐山	乐山	商业	100.00%		设立
都江堰红旗连锁有限公司	都江堰	都江堰	商业	100.00%		设立
成都黄果兰网络科技有限公司	成都	成都	商业	100.00%		设立
成都市新都区红旗连锁有限公司	新都	新都	商业	100.00%		设立
成都市红旗连锁超市有限责任公司	成都	成都	商业	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

九、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
红旗资产	曹世如持股 90%
红旗商厦	曹世如持股 90%
太阳系印务	曹世如兄弟曹世忠持股 85%
曹曾俊	持股超过 5% 的股东
曹世信	实际控制人的兄弟

其他说明：无

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
成都太阳系印务有限责任公司	购买塑料袋	380,880.92		否	404,669.00
合计		380,880.92		否	404,669.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
曹世如	经营门店	379,308.30	379,308.30
曹世信	经营门店	82,706.40	95,114.36
红旗资产	经营门店	2,289,335.46	2,289,335.46
合计		2,751,350.16	2,763,758.12

关联租赁情况说明

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	曹世如	63,218.05		442,526.35	
预付款项	曹世信	137,844.00		55,137.60	

预付款项	红旗资产	2,347,323.67		4,507,509.13	
合计		2,548,385.72		5,005,173.08	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	成都太阳系印务有限责任公司	14,046.45	59.42
合计		14,046.45	59.42

5、关联方承诺

不适用

十、其他重要事项

1、其他

(一) 收购红艳超市资产

公司2015年使用自有资金收购红艳超市业务相关资产，主要包括红艳超市物流配送中心及总部所在地成都市温江区成都海峡两岸科技产业开发园新华大道一段45号的房产和土地使用权及所有地面附着物及设施设备、运输车辆等，红艳超市144家门店使用权及其门店内设施、设备所有权等。公司完成该收购事项，收购总价款27,340万元，截至2016年6月30日公司与红艳超市的收购工作已全部完毕。

(二) 收购乐山四海资产

公司2015年使用自有资金收购乐山四海超市业务相关资产，主要包括32家门店使用权等。公司完成该收购事项，收购总价款1,888万元，截至2016年6月30日公司付款1,801.80万元，尚余86.20万元未付。

(三) 收购互惠超市股权

公司2015年使用超募资金收购互惠超市全部股权，收购总价款34,900万元，互惠超市于2015年7月变更为红旗超市。互惠超市资产37,859.52万元，包括大丰镇土地使用权及其构筑物，崇州市桤泉镇中和社区房屋，生物资产，388家门店使用权等；负债为银行借款7,400万元；净资产30,459.52万元。截止2016年6月30日，公司已完成全部门店接收工作。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,355,716.68	100.00%			7,355,716.68	87,025,872.11	100.00%		87,025,872.11
合计	7,355,716.68	100.00%			7,355,716.68	87,025,872.11	100.00%		87,025,872.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	7,355,716.68		
1 年以内小计	7,355,716.68		
合计	7,355,716.68		

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额:6,029,822.83元,占应收账款期末余额合计数的比例81.97%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额0元。

(3) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,578,474,797.19	100.00%	28,684.17	0.01%	1,578,446,113.02	557,837,765.87	100.00%	28,684.17	0.01%	557,809,081.70
合计	1,578,474,797.19	100.00%	28,684.17	0.01%	1,578,446,113.02	557,837,765.87	100.00%	28,684.17	0.01%	557,809,081.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	5,528,340.89		
6 个月至 1 年	182,725.80	9,136.29	5.00%
1 年以内小计	5,711,066.69		
2 至 3 年	239.42	47.88	20.00%
4 至 5 年	19,500.00	19,500.00	100.00%
合计	5,730,806.11	28,684.17	0.00%

确定该组合依据的说明：

按组合1计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额	年初余额
备用金	3,103,033.60	3,515,786.00
合同有效期内的保证金	19,675,059.13	16,700,982.88
合计	22,778,092.73	20,216,768.88

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司往来	1,549,965,898.35	530,435,360.83
合同有效期内的保证金	19,675,059.13	16,700,982.88
门店备用金	2,955,033.60	3,515,786.00
应收兑奖款	753,341.66	5,844,217.41
部门备用金	148,000.00	167,123.58
其他	4,977,464.45	1,174,295.17
合计	1,578,474,797.19	557,837,765.87

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川红旗	关联方往来	126,604,666.33	6个月以内	8.02%	
都江堰红旗	关联方往来	104,024,890.85	6个月以内	6.59%	
武侯红旗	关联方往来	95,789,553.84	6个月以内	6.07%	
红旗超市	关联方往来	85,945,388.94	6个月以内	5.44%	
青羊红旗	关联方往来	64,001,759.71	6个月以内	4.05%	
合计	--	476,366,259.67	--	30.18%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	398,264,087.83		398,264,087.83	428,494,087.83		428,494,087.83
对联营、合营企业投资	4,500,000.00		4,500,000.00			
合计	402,764,087.83		402,764,087.83	428,494,087.83		428,494,087.83

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
红旗批发	20,000,000.00			20,000,000.00		
武侯红旗	1,000,000.00			1,000,000.00		
成华红旗	1,000,000.00			1,000,000.00		
高新红旗	1,000,000.00			1,000,000.00		
红旗广告	2,380,568.98			2,380,568.98		
青羊红旗	1,000,000.00			1,000,000.00		
红旗咨询	2,000,000.00			2,000,000.00		
四川红旗	1,113,518.85			1,113,518.85		
温江红旗	10,000,000.00			10,000,000.00		

锦江红旗	1,000,000.00			1,000,000.00		
眉山红旗	2,000,000.00			2,000,000.00		
内江红旗	2,000,000.00			2,000,000.00		
绵阳红旗	10,000,000.00			10,000,000.00		
金牛红旗	5,000,000.00			5,000,000.00		
简阳红旗	2,000,000.00			2,000,000.00		
乐山红旗	10,000,000.00			10,000,000.00		
都江堰红旗	5,000,000.00			5,000,000.00		
黄果兰网络	3,000,000.00			3,000,000.00		
红旗超市	349,000,000.00		30,230,000.00	318,770,000.00		
合计	428,494,087.83		30,230,000.00	398,264,087.83		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
四川希望 银行股份 有限公司										4,500,000 .00	
小计										4,500,000 .00	
合计										4,500,000 .00	

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	1,296,528,589.74	1,123,258,653.34	1,123,958,266.85	932,622,006.36
其他业务	176,078,820.82		165,048,719.73	
合计	1,472,607,410.56	1,123,258,653.34	1,289,006,986.58	932,622,006.36

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,710.20	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,506,849.31	12,353,424.66
合计	1,508,559.51	12,353,424.66

6、其他

无

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-89,015.65	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,671,036.27	详见第九节--七、合并财务报表项目注释--30、营业外收入
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,506,849.31	购买银行短期理财产品取得的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,742,500.42	
减：所得税影响额	2,372,700.24	
合计	13,458,670.11	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.90%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.25%	0.07	0.07

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

4、其他

不适

成都红旗连锁股份有限公司

二〇一六年八月二十五日