

PAN-CHINA

Certified Public Accountants

重庆商社家维电器有限公司

审计报告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—7 页
(一) 资产负债表	第 3 页
(二) 利润表	第 4 页
(三) 现金流量表	第 5 页
(四) 所有者权益变动表	第 6—7 页
三、财务报表附注	第 8—36 页

审计报告

天健审〔2015〕8-244号

重庆商社家维电器有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆商社家维电器有限公司（以下简称家维公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 7 月 31 日的资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年 1—7 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，家维公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了家维公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 7 月 31 日的财务状况，以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1—7 月的经营成果和现金流量。

四、其他事项

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二（一）对财务报表的编制基础的说明。家维公司编制该财务报表是为了满足重庆商社（集团）有限公司拟挂牌转让本公司的目的，因此，该财务报表可能不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：

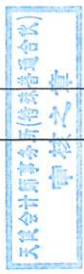


二〇一五年十月二十四日



会企01表
单位:人民币元

资产	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	负债和所有者权益	注册号	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产:				流动负债:				
货币资金	4,849,062.33	4,007,800.72	6,272,697.60	短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				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				衍生金融资产				
应收票据	1,547,919.62	1,166,007.31	1,838,967.46	应付票据	9	7,116,415.27	3,751,686.40	6,021,488.96
预付款项	3,277,106.64	2,940,447.43	2,348,452.90	应付账款	10	6,526,415.35	8,248,702.82	2,307,732.00
应收利息				预收款项	11	1,257,931.82	1,656,328.44	1,505,406.82
应收股利				应付职工薪酬	12	174,262.54	142,951.44	58,679.35
其他应收款	1,171,340.91	1,338,372.54	824,564.99	应交税费				
存货	10,086,758.03	10,791,271.10	5,080,043.62	应付利息				
划分为持有待售的资产				应付股利				
一年内到期的非流动资产				其他应付款	13	5,705,329.68	5,678,033.73	6,046,682.36
其他流动资产	692,248.76	198,461.41		划分为持有待售的负债				
流动资产合计	21,624,336.29	20,442,360.51	16,364,726.57	一年内到期的非流动负债				
				其他流动负债				
非流动资产:				流动负债合计		20,780,354.66	19,477,702.83	15,939,989.49
可供出售金融资产				非流动负债:				
持有至到期投资				长期借款				
长期应收款				应付债券				
长期股权投资				其中: 优先股				
投资性房地产				永续债				
固定资产	96,324.85	105,084.47	140,818.47	长期应付款				
在建工程				长期应付职工薪酬				
工程物资				专项应付款				
固定资产清理				预计负债	14	291,808.65	426,074.70	556,245.07
生产性生物资产				递延收益				
油气资产				递延所得税负债				
无形资产				其他非流动负债				
开发支出				非流动负债合计				
商誉				负债合计		21,072,163.31	19,903,777.53	16,496,234.56
长期待摊费用	125,422.37	150,946.92	133,194.62	所有者权益:				
递延所得税资产				实收资本	15	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动资产				其他权益工具				
非流动资产合计	221,747.22	256,031.39	274,013.09	其中: 优先股				
资产总计	21,846,083.51	20,698,391.90	16,638,739.66	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	16	-2,226,079.80	-2,205,385.63	-2,857,494.90
				所有者权益合计		773,920.20	794,614.37	142,505.10
				负债和所有者权益总计		21,846,083.51	20,698,391.90	16,638,739.66



法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



利润表

会企02表
单位:人民币元

编制单位: 重庆商社家电维修有限公司

项目	注释号	2015年1-7月	2014年度	2013年度
一、营业收入	1	28,666,172.75	44,016,072.00	42,394,051.51
减: 营业成本	1	23,471,050.71	35,589,817.48	33,768,829.96
营业税金及附加	2	390,163.21	815,388.38	846,966.28
销售费用	3	3,366,277.98	5,139,747.37	4,968,601.71
管理费用	4	1,159,428.72	1,789,646.53	2,295,707.87
财务费用	5	197,011.47	138,222.27	314,618.51
资产减值损失	6	186,961.06	-20,235.28	122,954.04
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)				
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)		-104,720.40	563,485.25	76,373.14
加: 营业外收入	7	136,125.58	236,316.16	266,034.83
其中: 非流动资产处置利得				28,999.23
减: 营业外支出	8		6,455.13	28,324.10
其中: 非流动资产处置损失			6,265.21	28,324.10
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		31,405.18	793,346.28	314,083.87
减: 所得税费用	9	52,099.35	141,237.01	47,622.53
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-20,694.17	652,109.27	266,461.34
五、其他综合收益的税后净额				
归属于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				
其中: 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动				
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
其中: 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
可供出售金融资产公允价值变动损益				
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		-20,694.17	652,109.27	266,461.34
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
重庆之章

法定代表人:

邓勤

主管会计工作的负责人:

康鹏

会计机构负责人:

周朝霞

现 金 流 量 表

会企03表

单位:人民币元

编制单位: 重庆简仕家维电器有限公司

目	注释号	2015年1-7月	2014年度	2013年度
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		27,443,828.30	53,967,025.40	47,047,250.59
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	1	325,259.16	508,810.99	828,239.29
经营活动现金流入小计		27,769,087.46	54,475,836.39	47,875,489.88
购买商品、接受劳务支付的现金		20,165,073.78	47,146,716.57	37,534,065.66
支付给职工以及为职工支付的现金		3,929,996.53	5,390,077.29	5,022,257.20
支付的各项税费		1,013,229.55	1,445,541.96	1,459,872.93
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,656,739.60	2,489,173.45	2,132,208.28
经营活动现金流出小计		26,765,039.46	56,471,509.27	46,148,404.07
经营活动产生的现金流量净额		1,004,048.00	-1,995,672.88	1,727,085.81
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				94,995.00
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				94,995.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,450.00	14,000.00	
投资支付的现金				
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				
投资活动现金流出小计		4,450.00	14,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-4,450.00	-14,000.00	94,995.00
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				
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				
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		158,336.39	255,224.00	231,387.20
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	3			500,000.00
筹资活动现金流出小计		158,336.39	255,224.00	731,387.20
筹资活动产生的现金流量净额		-158,336.39	-255,224.00	-731,387.20
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		841,261.61	-2,264,896.88	1,090,693.61
加: 期初现金及现金等价物余额		4,007,800.72	6,272,697.60	5,182,003.99
六、期末现金及现金等价物余额		4,849,062.33	4,007,800.72	6,272,697.60

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

邓勤

康鹏

何朝霞

天兴会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



所有者权益变动表

会企04表

单位：人民币元

编制单位：重庆商社家电维修有限公司

2013年度

项 目	实收资本 (或股本)	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	3,000,000.00									-3,123,956.24	-123,956.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,000,000.00									-3,123,956.24	-123,956.24
三、本期增减变动金额 减少以“-”号填列)										266,461.34	266,461.34
（一）综合收益总额										266,461.34	266,461.34
（二）所有者投入和减少 资本											
所有者投入的资本											
其他权益工具持有者 投入资本											
股份支付计入所有者 权益的金额											
其他											
（三）利润分配											
提取盈余公积											
对所有者（或股东）的 配											
其他											
（四）所有者权益内部结 构											
资本公积转增资本 （或股本）											
盈余公积转增资本 （或股本）											
盈余公积弥补亏损											
其他											
（五）专项储备											
本期提取											
本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	3,000,000.00									-2,857,494.90	142,505.10

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人：

邓勤

主管会计工作的负责人：

康鹏

会计机构负责人：

周朝霞

重庆商社家维电器有限公司

财务报表附注

2013年1月1日至2015年7月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆商社家维电器有限公司（以下简称公司或本公司）系由重庆商社（集团）有限公司出资组建，于2002年11月18日在重庆市工商行政管理局渝中区分局登记注册，取得注册号为500103000057847的营业执照。公司成立时注册资本300万元。公司地址：重庆市渝中区新华路337号第8层。法定代表人邓勤。

本公司属家用电器维修行业。经营范围：家用电器维修、安装、调试；家用工具、电子产品、计算机、文化办公用机械维修；家用电器零配件、家用工具零配件、家用电器、电子产品，文教用品销售；从事建筑相关业务（取得相关行政许可后方可执业）；中央空调清洗。

主要产品或提供的劳务：家用电器维修、安装。

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。重庆商社（集团）有限公司拟在重庆联合产权交易所挂牌转让本公司，重庆百货大楼股份有限公司拟参与本次挂牌转让，本财务报表已按照重庆百货大楼股份有限公司的会计政策和会计估计进行调整。

（二）持续经营能力评价

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



三、重要会计政策及会计估计

（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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 7 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）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。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

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

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

（七）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 10 万元以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方款项组合	合并报表范围内关联方款项
无收款风险的款项组合	应收备用金、押金、保证金及员工借款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

无收款风险的款项组合	不计提坏账准备
------------	---------

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

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,按照存货类别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。

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。

(九) 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(%)
其他设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40

(十) 部分长期资产减值

对固定资产等长期资产,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。

(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

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。

(十二) 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

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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要业务系家电销售和家电维修、安装。商品销售收入确认需满足以下条件：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。大型家电安装工程收入确认需要满足以下条件：公司已根据合同约定为客户完成家电安装，且经客户验收并按审计结算后的价格确认收入。

（十三）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（十四）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

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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本部商品、材料销售增值额，维修劳务收入	17%
	各网点的维修劳务收入	3%
营业税	安装收入	3%
	其他业务收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	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%

(二) 税收优惠

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），自2012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。经审核，公司符合《产业结构调整指导目录》（2011年本）第三十三类第5条和第三十七类第4条的要求，报告期内可以减按15%征收所得税。

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2015年1月1日财务报表数，期末数指2015年7月31日财务报表数，本期指2015年1-7月。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	7,893.74	3,627.31

合 计	4,849,062.33	4,007,800.72
-----	--------------	--------------

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
账龄组合	1,666,175.80	99.93	119,602.53	7.18	1,546,573.27
合并范围内关联方款项组合	1,246.35	0.07			1,246.35
无收款风险的款项组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,667,422.15	100.00	119,602.53	7.17	1,547,819.62

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
账龄组合	1,215,445.70	97.51	80,415.04	6.62	1,135,030.66
合并范围内关联方款项组合	30,976.65	2.49			30,976.65
无收款风险的款项组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,246,422.35	100.00	80,415.04	6.45	1,166,007.31

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	1,334,597.65	66,729.88	5.00	1,182,590.50	59,129.52	5.00
1-2 年	303,004.00	30,300.40	10.00	12,855.20	1,285.52	10.00
2-3 年	8,574.15	2,572.25	30.00			
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00	20,000.00	20,000.00	100.00
小 计	1,666,175.80	119,602.53	7.18	1,215,445.70	80,415.04	6.62

(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 39,187.49 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
光大银行重庆分行	273,550.10	16.41	18,444.66
广东志高空调有限公司	179,970.00	10.79	8,998.50
重庆千叶新置业有限公司	148,000.00	8.88	7,400.00
乐金电子中国有限公司	110,597.72	6.63	5,529.89
重庆市渝北区台子湾香辣蟹爬爬虾餐馆	71,900.00	4.31	3,595.00
小 计	784,017.82	47.02	43,968.05

3. 预付款项

(1) 账龄分析

明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,268,484.20	99.74		3,268,484.20	2,932,447.43	99.73		2,932,447.43
1-2 年	622.44	0.02		622.44	8,000.00	0.27		8,000.00
2-3 年	8,000.00	0.24		8,000.00				
合 计	3,277,106.64	100.00		3,277,106.64	2,940,447.43	100.00		2,940,447.43

(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(%)
------	------	---------------

重庆美的家用空调产品销售有限公司	672,329.65	20.52
夏普商贸(中国)有限公司	352,351.41	10.75
重庆融乐商贸有限公司	250,000.00	7.63
重庆格高电器销售有限公司	143,808.80	4.39
小 计	2,161,245.27	65.95

4. 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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
账龄组合	54,955.06	4.57	30,946.60	56.31	24,008.46
合并范围内关联方款项组合	330,755.00	27.51			330,755.00
无收款风险的款项组合	816,577.45	67.92			816,577.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,202,287.51	100.00	30,946.60	2.57	1,171,340.91

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
账龄组合	122,859.00	8.95	34,341.80	27.95	88,517.20
合并范围内关联方款项组合	793,053.11	57.77			
无收款风险的款项组合	456,802.23	33.28			1,249,855.34
单项金额不重大但单项计提					

合 计	1,372,714.34	100.00	34,341.80	2.50	1,338,372.54
-----	--------------	--------	-----------	------	--------------

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,272.06	1,263.60	5.00	93,176.00	4,658.80	5.00
5 年以上	29,683.00	29,683.00	100.00	29,683.00	29,683.00	100.00
小 计	54,955.06	30,946.60	56.31	122,859.00	34,341.80	27.95

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 3,395.2 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	731,261.39	730,067.00
员工借款	285,483.78	353,281.00
备用金	116,901.00	155,401.00
代扣个人五险一金	13,686.28	11,106.34
应收暂付款	54,955.06	122,859.00
合 计	1,202,287.51	1,372,714.34

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
重庆商社电器有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	24.95	
蹇丽祥	工程借款	70,000.00	1 年以内	5.82	
珠海格力电器股份有限公司	保证金	55,589.10	5 年以上	4.62	
飞利浦(中国)投资有限公司	保证金	50,000.00	5 年以上	4.16	
乐金电子中国有限公司	保证金	50,000.00	5 年以上	4.16	
小 计		525,589.10		43.72	

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	71,328.20		71,328.20	4,645.12		4,645.12
原材料	1,408,463.45	87,417.58	1,321,045.87	1,303,086.07		1,303,086.07
库存商品	4,917,569.48	76,554.61	4,841,014.87	4,480,304.37	12,803.42	4,467,500.95
工程施工	3,853,369.09		3,853,369.09	5,016,038.96		5,016,038.96
合 计	10,250,730.22	163,972.19	10,086,758.03	10,804,074.52	12,803.42	10,791,271.10

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		87,417.58				87,417.58
库存商品	12,803.42	63,751.19				76,554.61
小 计	12,803.42	151,168.77				163,972.19

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
应交税费红字余额重分类	692,248.76	198,461.41
合 计	692,248.76	198,461.41

7. 固定资产

项 目	其他设备	合 计
账面原值		
期初数	901,850.43	901,850.43
本期增加金额		
1) 购置	7,991.45	7,991.45
本期减少金额		
期末数	909,841.88	909,841.88
累计折旧		
期初数	796,765.96	796,765.96

1) 计提	16,751.07	16,751.07
本期减少金额		
期末数	813,517.03	813,517.03
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	96,324.85	96,324.85
期初账面价值	105,084.47	105,084.47

8. 递延所得税资产、递延所得税负债

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	314,521.32	47,178.19	127,560.26	19,134.04
工资余额	521,627.84	78,244.18	878,752.51	131,812.88
合 计	836,149.16	125,422.37	1,006,312.77	150,946.92

9. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	7,116,415.27	3,751,686.40
合 计	7,116,415.27	3,751,686.40

(2) 截至 2015 年 7 月 31 日，公司无账龄 1 年以上重要的应付账款。

10. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	6,526,415.35	8,248,702.82
合 计	6,526,415.35	8,248,702.82

(2) 截至 2015 年 7 月 31 日，公司无账龄 1 年以上重要的预收账款。

11. 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	1,367,062.36	3,058,228.55	3,433,934.64	991,356.27
离职后福利—设定提存计划	289,266.08	366,925.31	389,615.84	266,575.55
合 计	1,656,328.44	3,425,153.86	3,823,550.48	1,257,931.82

(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	878,752.51	2,598,365.38	2,955,490.05	521,627.84
职工福利费		58,831.70	58,831.70	
社会保险费	-27,760.32	252,229.37	220,977.42	3,491.63
其中： 医疗保险费	-11,176.37	197,480.43	186,304.06	
工伤保险费	-17,849.71	42,699.71	24,850.00	
生育保险费	1,265.76	12,049.23	9,823.36	3,491.63
住房公积金	290.00	58,422.00	58,712.00	
工会经费和职工教育经费	515,780.17	90,380.10	139,923.47	466,236.80
小 计	1,367,062.36	3,058,228.55	3,433,934.64	991,356.27

(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	262,762.26	341,119.80	368,084.40	235,797.66
失业保险费	26,503.82	25,805.51	21,531.44	30,777.89
小 计	289,266.08	366,925.31	389,615.84	266,575.55

12. 应交税费

项 目	期末数	期初数
营业税	42,362.09	
企业所得税	105,770.44	135,450.21
城市维护建设税	16,098.24	5,231.45
教育费附加	6,918.92	2,261.74
其他	3,112.85	8.04
合 计	174,262.54	142,951.44

13. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	5,416,993.10	5,380,000.00
应付职工安全风险金	252,791.15	253,091.15
应付其他	35,545.43	44,942.58
合 计	5,705,329.68	5,678,033.73

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
重庆商社（集团）有限公司	5,380,000.00	经营流动资金借款
小 计	5,380,000.00	

14. 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	426,074.70		134,266.05	291,808.65	与后期收益相关政府补助
合 计	426,074.70		134,266.05	291,808.65	

(2) 政府补助明细情况

		本期新增	本期计入营业		与资产相关/
--	--	------	--------	--	--------

网点建设补贴	326,074.70		134,266.05		191,808.65	与资产相关
居民服务业品牌企业的领头羊资金补贴	100,000.00				100,000.00	与收益相关
小 计	426,074.70				291,808.65	

15. 实收资本

股东类别	2015. 7. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
重庆商社（集团）有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00

16. 未分配利润

项 目	2015. 7. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
期初未分配利润	-2,205,385.63	-2,857,494.90	-3,123,956.24
加：本期净利润	-20,694.17	652,109.27	266,461.34
期末未分配利润	-2,226,079.80	-2,205,385.63	-2,857,494.90

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务 收入	28,666,172.75	23,471,050.71	44,016,072.00	35,589,817.48	42,394,051.51	33,768,829.96
合 计	28,666,172.75	23,471,050.71	44,016,072.00	35,589,817.48	42,394,051.51	33,768,829.96

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 2015年1-7月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
珠海格力电器股份有限公司	5,646,480.00	19.70
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	2,261,817.50	7.89

乐金电子中国有限公司	788,663.21	2.75
松下电器（中国）有限公司	562,124.33	1.96
小 计	10,218,905.57	35.65

2) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
珠海格力电器股份有限公司	7,942,220.00	18.04
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	3,254,994.00	7.40
夏普商贸（中国）有限公司	2,054,037.94	4.67
松下电器（中国）有限公司	1,614,947.99	3.67
乐金电子中国有限公司	1,292,723.01	2.94
小 计	16,158,922.94	36.72

3) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
珠海格力电器股份有限公司	7,822,520.00	18.45
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	2,951,480.00	6.96
松下电器（中国）有限公司	2,228,592.78	5.26
重庆海尔家电销售有限公司	1,445,749.50	3.41
乐金电子中国有限公司	1,150,523.88	2.71
小 计	15,598,866.16	36.79

2. 营业税金及附加

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
营业税	289,067.62	699,488.34	726,856.82
城市维护建设税	70,766.90	81,130.01	84,076.60
教育费附加	30,328.69	34,770.03	36,032.86
合 计	390,163.21	815,388.38	846,966.28

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
经营人员薪酬	2,562,617.83	4,120,415.93	3,969,917.54
运杂费	157,687.00	241,186.30	211,060.34
办公费	137,546.91	287,463.18	305,450.35
租赁费	107,982.00	309,784.00	165,206.00
广告费	58,995.76	1,800.00	2,650.00
经营人员差旅费	43,849.40	65,862.30	58,979.10
折旧费	16,751.07	62,949.13	178,773.07
业务招待费	20,894.00	22,221.90	24,751.00
其他费用	259,954.01	28,064.63	51,814.31
合 计	3,366,277.98	5,139,747.37	4,968,601.71

4. 管理费用

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
管理人员薪酬	895,222.34	1,398,391.96	1,537,240.26
办公费	66,340.40	101,545.44	221,114.37
租赁费	40,124.00	71,784.00	50,724.00
费用性税金	20,082.92	27,215.93	27,381.93
管理人员差旅费	12,270.00	28,006.80	24,571.20
咨询费	11,665.00	20,000.00	1,000.00
聘请中介机构费	7,075.47	8,500.00	7,500.00
业务招待费	3,658.00	18,112.00	35,533.40
其他费用	102,990.59	116,090.40	390,642.71
合 计	1,159,428.72	1,789,646.53	2,295,707.87

5. 财务费用

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	190,504.31	153,824.00	337,800.00

其他	15,010.56	13,894.16	10,133.69
合计	197,011.47	138,222.27	314,618.51

6. 资产减值损失

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
坏账损失	35,792.29	-33,038.70	122,954.04
存货跌价损失	151,168.77	12,803.42	
合计	186,961.06	-20,235.28	122,954.04

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
非流动资产处置利得合计			28,999.23
其中：固定资产处置利得			28,999.23
政府补助	136,125.58	234,059.16	232,787.92
其他		2,257.00	4,247.68
合计	136,125.58	236,316.16	266,034.83

(2) 政府补助明细

补助项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度	与资产相关/ 与收益相关
网点建设补贴	134,266.05	230,170.37	230,170.37	与资产相关
其他	1,859.53	3,888.79	2,617.55	与收益相关
小计	136,125.58	234,059.16	232,787.92	

8. 营业外支出

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失合计		6,265.21	28,324.10
其中：固定资产处置损失		6,265.21	28,324.10
其他			

合 计		6,455.13	28,324.10
-----	--	----------	-----------

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
当期所得税费用	26,574.80	158,989.31	93,339.86
递延所得税费用	25,524.55	-17,752.30	-45,717.33
合 计	52,099.35	141,237.01	47,622.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
利润总额	31,405.18	793,346.28	314,083.87
按适用税率计算的所得税费用	4,710.78	119,001.94	47,112.58
调整以前期间所得税的影响	12,486.65	59,829.52	
非应税收入的影响	-20,139.91	-113,621.20	-34,525.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,041.83	76,026.75	48,700.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-13,664.56
所得税费用	52,099.35	141,237.01	47,622.53

(三) 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	2015年1-7月	2014年度	2013年度
保证金	105,000.00	203,961.00	355,800.00
代收用户换机差价款	98,935.22	56,135.00	228,233.00
利息收入	8,503.40	29,495.89	33,315.18
财政补贴		100,000.00	
其他	112,820.54	119,219.10	210,891.11
合 计	325,259.16	508,810.99	828,239.29

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
保证金	348,500.00	487,492.00	180,400.00
装修费	226,354.49	106,480.00	23,044.00
办公费	203,887.31	389,008.62	526,564.72
租赁费	196,426.00	320,557.00	149,122.00
运杂仓储费	180,295.00	323,070.30	304,381.34
差旅招待费	80,671.40	134,203.00	143,834.70
广告费	58,995.76	1,800.00	2,650.00
代付用户换机差价款	41,448.84	104,676.00	205,857.00
集团劳务费	23,750.46	154,627.20	207,559.80
其他	296,410.34	467,259.33	388,794.72
合 计	1,656,739.60	2,489,173.45	2,132,208.28

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
还借款			500,000.00
合 计			500,000.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-20,694.17	652,109.27	266,461.34
加: 资产减值准备	186,961.06	-20,235.28	122,954.04
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	16,751.07	62,949.13	178,773.07
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			36,125.66

以“－”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)			
财务费用(收益以“－”号填列)	190,504.31	153,824.00	337,800.00
投资损失(收益以“－”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	25,524.55	-17,752.30	-45,717.33
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)			
存货的减少(增加以“－”号填列)	704,513.07	-5,711,227.48	-1,308,107.67
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-551,439.89	-432,841.93	1,033,677.25
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	451,928.00	3,311,236.50	1,105,794.58
其他			
经营活动产生的现金流量净额	1,004,048.00	-1,995,672.88	1,727,085.81
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	4,849,062.33	4,007,800.72	6,272,697.60
减: 现金的期初余额	4,007,800.72	6,272,697.60	5,182,003.99
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015. 7. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
1) 现金			
其中：库存现金	7,893.74	3,627.31	4,273.60
可随时用于支付的银行存款	4,841,168.59	4,004,173.41	6,268,424.00
可随时用于支付的其他货币资金			
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	4,849,062.33	4,007,800.72	6,272,697.60

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
重庆商社(集团)有限公司	重庆市	商业批发、零售	53,305.74	100.00	100.00

本公司的母公司情况的说明

重庆商社(集团)有限公司持有本公司100%股权,系重庆市国有资产监督管理委员会下属企业,故公司的最终控制人系重庆市国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆百货大楼股份有限公司	同受重庆商社(集团)有限公司控制
重庆商社汽车贸易有限公司	同受重庆商社(集团)有限公司控制
重庆商社投资有限公司	同受重庆商社(集团)有限公司控制

(二) 关联交易情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2015年1-7月	2014年度	2013年度
重庆百货大楼股份有限公司	空调安装、家电维修代理费	2,252,700.00	1,548,844.51	1,593,748.70

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2015年1-7月	2014年度	2013年度
重庆百货大楼股份有限公司	安装修理费	70,837.43	168,269.61	83,606.16
重庆商社汽车贸易有限公司	安装修理费	541,866.75	129,363.00	844,061.72
重庆商社投资有限公司	安装修理费	303,662.64	590,417.32	
重庆商社(集团)有限公司	安装修理费	302,547.00		293,000.00

3) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2015年1-7月	2014年度	2013年度
重庆商社(集团)有限公司	劳务费支出	28,575.65	40,356.00	321,831.00
重庆商社(集团)有限公司	利息支出	190,504.31	153,824.00	337,800.00

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2015年1-7月确认的租赁费	2014年度确认的租赁费	2013年度确认的租赁费
重庆商社(集团)有限公司	房产	78,624.00	125,784.00	50,724.00

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
重庆商社(集团)有限公司	5,380,000.00			银行基准利率

项目名称	关联方	2015. 7. 31		2014. 12. 31		2013. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆百货大楼股份有限公司	1, 246. 35					
	重庆商社(集团)有限公司			26, 136. 65			
	重庆商社汽车贸易有限公司			4, 840. 00		4, 840. 00	
小 计		1, 246. 35		30, 976. 65		4, 840. 00	
其他应收款	重庆百货大楼股份有限公司	330, 755. 00		793, 052. 11		135, 000. 00	
小 计		330, 755. 00		793, 052. 11		135, 000. 00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2015. 7. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
应付账款	重庆百货大楼股份有限公司	1, 684, 360. 00	337, 860. 00	1, 038, 920. 00
小 计		1, 684, 360. 00	337, 860. 00	1, 038, 920. 00
预收款项	重庆商社(集团)有限公司		244, 000. 00	270, 000. 00
	重庆商社汽车贸易有限公司	25, 060. 00		
	重庆百货大楼股份有限公司	624, 043. 65		
小 计		649, 103. 65	244, 000. 00	270, 000. 00
其他应付款	重庆商社(集团)有限公司	5, 416, 993. 11	5, 380, 000. 00	5, 595, 671. 20
小 计		5, 416, 993. 11	5, 380, 000. 00	5, 595, 671. 20

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2015 年 7 月 31 日, 本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2015 年 7 月 31 日, 本公司无应披露未披露的重要或有事项。

截至本财务报表批准报出日,本公司无应披露未披露的重要资产负债表日后事项中的非调整事项。

九、其他重要事项

根据重庆商社(集团)有限公司(以下简称商社集团或集团)2015年第五届第20次董事会决议,拟在重庆联合产权交易所挂牌转让本公司,受让方以现金支付对价。交易价格或挂牌价格不低于拟转让标的资产经市国资委核准或备案的评估值。上述交易方案尚需国有资产监督管理部门批准后方可实施。



重庆商社家维电器有限公司

二〇一五年十月二十四日