

民生控股股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司董事长王宏先生、财务总监及本公司会计机构负责人陈良栋先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

报告期内，公司收购民生保险经纪有限公司 100% 股权。由于本次收购为同一控制下企业合并，根据《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》、《企业会计准则第 20 号--企业合并》等的相关规定，公司对比较报表的相关项目进行了调整，敬请投资者留意。

目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	16
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 优先股相关情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节 财务报告.....	28
第十节 备查文件目录.....	102

释义

释义项	指	释义内容
民生控股、公司、本公司	指	民生控股股份有限公司
汇海丽达	指	青岛国货汇海丽达购物中心有限公司
中国泛海	指	中国泛海控股集团有限公司
泛海能源	指	泛海能源控股股份有限公司（原泛海能源投资股份有限公司）
泛海实业	指	泛海实业股份有限公司
民生典当	指	北京民生典当有限责任公司
民生保险经纪	指	民生保险经纪有限公司
民生电商	指	民生电子商务有限责任公司
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2014 年 1 月 1 日-2014 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	民生控股	股票代码	000416
变更后的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	民生控股股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	民生控股		
公司的外文名称（如有）	Minsheng Holdings Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Minsheng Holdings		
公司的法定代表人	王宏		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张颖	王成福
联系地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 15 层	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 15 层
电话	010-85259007	010-85259036
传真	010-85259595	010-85259595
电子信箱	sz000416@163.com	sz000416@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	青岛市崂山区株洲路 151 号
公司注册地址的邮政编码	266101
公司办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 15 层；青岛市市南区闽江二路 2 号综合办公楼二楼
公司办公地址的邮政编码	100005； 266071
公司网址	无
公司电子信箱	sz000416@163.com

临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014 年 04 月 14 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://www.cninfo.com.cn/

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

2014 年 4 月 10 日，经青岛市工商行政管理局核准，公司全称由“民生投资管理股份有限公司”变更为“民生控股股份有限公司”，英文名称由“Minsheng Investment Management Co.,Ltd”变更为“Minsheng Holdings Co.,Ltd”。经深交所核准，公司债券简称自 2014 年 4 月 14 日起变更为“民生控股”，临时公告披露的指定网站查询索引为 <http://www.cninfo.com.cn/>；查询日期为 2014 年 4 月 14 日。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	231,333,519.01	243,363,851.04	243,723,674.44	-5.08%
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,636,327.06	-5,223,297.62	-4,911,960.67	---
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,314,504.15	3,302,017.33	3,302,017.33	30.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-10,156,982.75	4,184,154.00	4,271,009.81	-337.81%
基本每股收益（元/股）	0.0068	-0.0098	-0.0092	---
稀释每股收益（元/股）	0.0068	-0.0098	-0.0092	---
加权平均净资产收益率	0.45%	-0.66%	-0.59%	---
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	903,858,515.04	935,331,083.31	968,534,627.70	-6.68%
归属于上市公司股东的净资产（元）	790,933,064.89	787,498,629.47	820,604,837.83	-3.62%

报告期内，公司完成收购民生保险经纪有限公司 100% 股权，民生保险经纪成为本公司的子公司，纳入合并财务报表范围。由于本次收购为同一控制下企业合并，根据《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》、《企业会计准则第 20 号--企业合并》等的相关规定，公司对比较报表的相关项目进行了调整。

二、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-37,895.24	
委托他人投资或管理资产的损益	705,205.48	
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	479,426.39	
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	-12,868,205.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	172,337.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,005,325.40	
减：所得税影响额	-2,944,396.55	
少数股东权益影响额（税后）	78,768.50	
合计	-678,177.09	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014 年上半年，公司围绕年初制定的经营计划目标，努力克服经济增长趋缓、行业竞争加剧、证券市场波动等不利因素，实施新的发展战略，积极推进公司业务转型，规划设计并着手组织实施与公司发展方向相匹配的业务和管理体系，有序开展公司现有各项业务及经营管理工作，取得了一定成效。

截止报告期末，公司总资产 903,858,515.04 元，比上年期末减少 6.68%，归属于上市公司股东的净资产 790,933,064.89 元，比上年期末减少 3.62%。报告期内，公司共实现营业收入 231,333,519.01 元，比去年同期下降 5.08%，其中实现主营业务收入 223,540,773.51 元，比去年同期下降 4.38%，2014 年上半年归属于母公司股东的净利润 3,636,327.06 元。

报告期内，公司重点工作如下：

（一）持续加强公司治理

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股票上市规则》等有关规定规范运作，不断建立健全公司治理结构，进一步提高公司规范运作水平，坚决维护全体投资者的合法权益。继续强化投资者关系管理，认真接待股东的来访和来电咨询，直面投资者诉求，保证与投资者的有效沟通，客观、真实地向投资者介绍和反映公司实际情况。报告期内，公司按照公司法和公司章程有关规定，认真履行相关程序，组织召开董（监）事会和股东大会，顺利完成董（监）事会的换届选举工作。

（二）实施新的发展战略，公司业务转型取得良好开局。

报告期内，公司实施了新的发展战略，围绕业务转型启动了并购重组，收购民生保险经纪有限公司 100% 股权、北京民生典当有限责任公司 75% 股权以及民生电子商务有限责任公司 6% 股权，并对民生典当增资 11400 万元，以增强民生典当资本实力及规模，支持民生典当加快发展，做大做强。截止披露日，公司已经完成民生典当 75% 股权、民生保险经纪 100% 股权及民生电商 6% 股权的收购工作，民生典当增资 11400 万元事项也已完成。经过并购重组，公司进入典当、保险经纪行业，并涉足电商领域，为公司业务转型打下了良好基础。

此外，报告期内，公司严密关注和跟踪监管政策变化，积极探索适合公司长远发展的业务领域，努力拓展公司经营，开展了多项调研、考察工作，取得了良好效果。

（三）加快新业务架构搭建和管理

为顺利实现公司与民生典当、民生保险经纪在管理、业务上的对接，确保公司和子公司的均衡协调发展，公司在股权收购尚未完成之前就启动了包括组织架构、人力资源、业务发展在内的规划工作。报告期内，公司已完成与民生保险经纪在管理、业务上的对接，并对民生保险经纪今后业务发展进行了规划，同时公司召开多次专题会议，研究、布置、指导民生典当编制五年发展规划。报告期内，公司大力推进与民生电商的工作联系和业务交流，密切关注新型互联网金融行业的发展动向。

（四）积极稳妥利用闲置资金进行理财工作

为提高闲置资金收益和使用效率，公司采取均衡投资策略，开展多层次理财业务。年初至本报告披露日，公司积极稳妥地开展了证券市场投资，同时出资 10,000 万元投资民生信托发行的信托产品，子公司民生保险经纪也已出资 3000 万元投资民生信托发行的信托产品，在风险可控的前提下，提高了公司资金使用效益。

（五）继续加强内部控制建设工作

报告期内，公司继续强化内部控制建设，不断完善内部控制制度，梳理业务流程，并及时优化、更新。报告期内，以风险控制部为主导，公司各部门开展了内控手册运行情况自查工作，针对发现的问题形成了整改报告，并限期整改。同时，为适应公司新业务的需要，提前进行保险经纪、典当等业务板块的内控体制建设，将民生保险经纪、民生典当纳入公司内控体系管理，有效防范经营风险，经过上半年的努力，公司内控体系得到改进，内控执行力进一步提高。

（六）稳步推进人才队伍建设

公司一直重视人才的引进、选拔与培训工作。报告期内，公司继续加强人才的培养、引进力度，建设高素质的人才队伍，为公司快速发展储备人才，特别对于新业务，如保险经纪、典当等，公司有针对性地加快中、高端人才的引进力度，不断提升专业技术，打造高素质的精英团队，巩固发展基础，促进新业务板块的快速发展，构建公司竞争优势。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	231,333,519.01	243,723,674.44	-5.08%	
营业成本	192,819,495.47	201,371,571.71	-4.25%	
销售费用	10,726,463.48	9,888,181.17	8.48%	
管理费用	18,418,548.82	15,753,563.41	16.92%	
财务费用	-3,637,930.45	-3,306,062.02	-10.04%	
所得税费用	-2,991,158.29	-1,097,181.60	-172.62%	本期公司递延所得税费用减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	-10,156,982.75	4,271,009.81	-337.81%	本期公司支付其他与经营活动有关的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-257,203,519.78	-45,795,688.94	-461.63%	本期公司进行交易性金融资产投资、收购股权以及委托理财投资增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-24,932,677.46	-13,600,000.00	-83.33%	本期公司支付股利增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-292,293,179.99	-55,124,679.13	-430.24%	投资支付现金增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

1、报告期内，公司通过并购重组业务范围拓展至典当、保险经纪等行业，为公司业务转型奠定了基础。截止披露日，公司已经完成民生典当75%股权、民生保险经纪100%股权及民生电商6%股权的收购工作，民生典当增资11400万元事项也已完成。

2、报告期内，公司继续开展多层次理财业务，及时调整投资策略，努力降低投资风险。

3、在董事会的指导下，继续完善内部控制建设工作，内部体系进一步健全。

4、报告期内公司继续加强人才的培养、引进力度，建设高素质的人才队伍，为公司快速发展储备人才。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
商品零售	222,504,842.55	192,376,152.44	13.54%	-4.68%	-4.20%	-0.43%
保险经纪	1,035,930.96	0.00	100.00%	187.90%	0.00%	0.00%
分产品						
不适用						
分地区						
不适用						

四、核心竞争力分析

1、公司调整产业结构，进行业务转型等工作已进入实际操作阶段，并已取得初步成效。未来公司将加大力度，加快步伐，以尽早实现调整转型目标，这将极大提高公司可持续发展能力。

2、公司调整转型战略得到公司股东的大力支持。

3、公司资产质量较优，财务状况良好，经营团队能力、素质不断提升，公司治理、内控建设、企业管理持续改善加强，公司具备快速发展的基础条件。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
90,000,000.00	0.00	不适用
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
民生电子商务有限责任公司	经营电子商务（涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）；计算机软件、网络技术的开发、销售，网络系统集成；大型批发采购分销网络的建设；企业管理咨询；企业形象策划；市场营销策划；经济信息咨询；市场调研及数据分析；股权投资基金；股权投资基金管理；创业投资；资产管理；投资管理；投资咨询；接受金融机构委托从事金融信息技术外包；劳务派遣；国内、国际货运代理；从事装卸、搬运业务；供应链管理；物流方案设计；物流信息咨询；从事货物及技术的进出口业务（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）；计算机及通讯设备的租赁；机械设备的租赁；金银饰品、珠宝的批发、零售。	4.147%(*1)

*1: 截至 2014 年 6 月 30 日, 公司对民生电子商务有限责任公司持股比例系公司实际出资额占民生电子商务实收资本比例。

(2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股 数量(股)	期初持股 比例	期末持股 数量(股)	期末持 股比例	期末账面值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算 科目	股份来 源
民生保险 经纪有限 公司	其他	33,308,100	0	0	50,000,000	100.00%	33,585,634.75	975,595.80	长期股权 投资	购买
合计		33,308,100	0	--	50,000,000	--	33,585,634.75	975,595.80	--	--

(3) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代 码	证券简称	最初投资成本 (元)	期初持股数 量(股)	期初持 股比例	期末持股数 量(股)	期末持 股比例	期末账面值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份 来源
股票	600000	浦发银行	107,127,335.01	5,424,088	0.03%	11,612,454	0.06%	105,092,708.70	1,619,201.56	交易性金融资产	认购
股票	600015	华夏银行	83,051,945.98	323,810	0.00%	9,933,718	0.11%	81,456,487.60	-1,954,702.43	交易性金融资产	认购
股票	601166	兴业银行	60,027,924.39			6,005,257	0.03%	60,232,727.71	183,184.82	交易性金融资产	认购
股票	600016	民生银行	5,585,352.13	19,933,356	0.07%	1,081,620	0.00%	6,716,860.20	3,506,918.79	交易性金融资产	认购
股票	600229	青岛碱业	348.27	75	0.00%	75	0.00%	402.75	-50.25	交易性金融资产	认购
股票	600036	招商银行		8,283,406	0.03%				-7,118,036.85	交易性金融资产	认购
合计			255,792,905.78	--	--	--	--	253,499,186.96	-3,763,484.36	--	--
证券投资审批董事会公 告披露日期	2013-10-28										
证券投资审批股东会公 告披露日期(如有)	2013-11-16										

持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国民生信托有限公司	控股股东的子公司	是	信托产品	3,000	2014年04月03日	2015年09月28日	合同约定	0	0	416.18	70.52
合计				3,000	--	--	--	0	0	416.18	70.52
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况(如适用)				无							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)				不适用							
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)				不适用							

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
青岛国货汇海丽达购物中心有限公司	子公司	商品零售业	商品零售	10,000,000	152,425,539.47	39,734,554.55	230,086,267.30	14,577,079.98	10,944,234.19
民生保险经纪有限公司	子公司	保险经纪	保险经纪、再保险经纪及风险管理咨询服务	50,000,000	34,459,432.78	34,004,204.16	1,035,930.96	1,253,838.94	897,995.80

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规以及中国证监会、深交所相关规范性文件要求，不断完善法人治理结构，建立健全内部控制体系，进一步提高公司规范运作水平，切实维护公司及全体股东利益。

报告期内，公司共召开两次股东大会，审议事项涉及董监事换届选举、股权收购、公司更名、章程修改等。股东大会的召集、召开符合《上市公司股东大会规则》、公司章程等法律、法规、制度的规定。

公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》及公司章程的有关规定，本着对股东负责的原则，勤勉尽责的履行股东大会赋予的各项职责，严格执行股东大会各项决议并一一贯彻落实。报告期内，公司共召开6次董事会会议，审议事项涉及定期报告披露、董监事换届选举、关联交易、章程修改等重大事项。各次会议均按《公司法》及《公司章程》等相关规定进行，确保了会议决策的民主化、科学化。

公司监事会根据《公司法》、《公司章程》和《公司监事会议事规则》的有关规定，在公司董事会和经营层的积极配合下，本着对公司和全体股东负责的态度，恪尽职守，认真履行职责，对公司规范运作情况、主要经营活动、财务状况以及董事、高级管理人员执行职务行为等事项进行了认真有效地监督，为维护公司和股东利益、促进公司稳定发展发挥了积极作用。报告期内，公司共召开了4次监事会会议，审议事项涉及定期报告披露、董监事换届选举、关联交易等重大事项。

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
中国泛海; 泛海能源	民生典当 75%的股权。	4,977.82	股权过户完毕(注)	公司主业拓展至典当行业, 盈利能力进一步提高。	0	0.00%	是	中国泛海为公司的控股股东; 同时也是泛海能源的控股股东。	2014年03月20日	http://www.cninfo.com.cn/
中国泛海; 泛海能源; 泛海实业	民生保险经纪 100%的股权。	3,330.81	股权过户完毕	公司主业拓展至保险经纪行业, 盈利能力进一步提高。	自本期初至报告期末为公司贡献的净利润为 97.56 万元	26.83%	是	中国泛海为公司的控股股东; 同时也是泛海能源和泛海实业的控股股东。	2014年03月20日	http://www.cninfo.com.cn/
中国泛海	民生电商 6%的股权。	18,000(注)	股权过户完毕	有利于推动公司发展新的业务, 提高资产的效益。	0	0.00%	是	中国泛海为公司的控股股东	2014年03月20日	http://www.cninfo.com.cn/

注: (1) 2014年8月, 公司完成民生典当股权转让及增资事项工商变更登记并领取了新的营业执照。

(2) 公司收购中国泛海持有的民生电商 6%股权交易金额为 18,000 万元。其中 9000 万元为公司支付中国泛海的股权转让款, 其余 9000 万为公司认缴的民生电商注册资本金, 由公司按照民生电商公司章程规定按期缴付。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

经公司第八届董事会第三次会议审议并经公司 2013 年度股东大会审议通过, 公司拟收购民生典当 75%股权、民生保险经纪 100%股权, 并对民生典当增资 11400 万元。详细内容请见公司 2014 年 3 月 20 日、3 月 27 日日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网的《关于资产重组暨关联交易事项的公告》(公告编号 2014-17) 及《关于关联交易事项的进一步说明》(公告编号 2014-19)。

2014 年 4 月, 公司完成收购民生保险经纪 100%股权。民生保险经纪成为公司子公司, 纳入合并报表范围。通过本次收购, 公司业务拓展至保险经纪行业, 盈利能力进一步提高。自本期初至报告期末民生保险经纪为公司贡献的净利润为 97.56 万元, 占公司净利润总额的 26.83%。

2014 年 8 月, 公司收购民生典当股权及增资事宜获得北京市商委审批, 并办理了工商变更登记。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	市场公允价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
中国泛海；泛海能源	中国泛海为公司的控股股东；同时也是泛海能源的控股股东。	收购资产	收购中国泛海、泛海能源持有的民生典当合计75%的股权。	以标的企业的净资产评估价值为基础，由交易双方协商确定交易价格。	4,975.34	4,977.82		4,977.82	现金结算		2014年03月20日	http://www.cninfo.com.cn/
中国泛海；泛海能源；泛海实业	中国泛海为公司的控股股东；同时也是泛海能源和泛海实业的控股股东。	收购资产	收购中国泛海、泛海能源和泛海实业持有的民生保险经纪合计100%的股权。	以标的企业的净资产评估价值为基础，由交易双方协商确定交易价格。	3,310.62	3,330.81		3,330.81	现金结算		2014年03月20日	http://www.cninfo.com.cn/
中国泛海	中国泛海为公司的控股股东。	收购资产	收购中国泛海持有的民生电商6%的股权。	以标的企业的净资产评估价值为基础，由交易双方协商确定交易价格。	8,816.09	8,834.71		18,000	现金结算		2014年03月20日	http://www.cninfo.com.cn/

转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）	不适用
对公司经营成果与财务状况的影响情况	本次收购有利于公司加快业务转型，拓展业务范围，培育新的利润增长点，进一步提高公司盈利能力和可持续发展能力。

注：公司收购中国泛海持有的民生电商 6% 股权交易金额为 18,000 万元。其中 9000 万元为公司支付中国泛海的股权转让款，其余 9000 万为公司认缴的民生电商注册资本金，由公司按照民生电商公司章程规定按期缴付。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2014年上半年公司租赁北京办公用房产生的租赁费用为987,360.16元，公司租赁青岛办公用房产生的租赁费用为100,000元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	190,740	0.04%				70,500	70,500	261,240	0.05%
3、其他内资持股	190,740	0.04%				70,500	70,500	261,240	0.05%
其中：境内法人持股	190,740	0.04%						190,740	0.04%
境内自然人持股						70,500	70,500	70,500	0.01%
二、无限售条件股份	531,680,754	99.96%				-70,500	-70,500	531,610,254	99.95%
1、人民币普通股	531,680,754	99.96%				-70,500	-70,500	531,610,254	99.95%
三、股份总数	531,871,494	100.00%						531,871,494	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司新增有限售条件股份为高管锁定股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	30,573	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

中国泛海控股集团有 限公司	境内非国 有法人	22.56%	119,981,428	0	0	119,981,428	质押	119,981,400
中关村证券股份有 限公司	境内非国 有法人	3.15%	16,773,897	0	0	16,773,897		
中国银行－工银瑞信 核心价值股票型证券 投资基金	其他	2.15%	11,427,171	未知	0	11,427,171		
兴业国际信托有限公 司－兴业泉州 <2007-12 号>资金信 托	其他	1.09%	5,787,739	597,436	0	5,787,739		
中海信托股份有限公 司－中海 浦江之星 119 号证券投资结构 化集合资金信托	其他	0.79%	4,224,117	2,000	0	4,224,117		
孙贤明	境内自然 人	0.51%	2,694,731	0	0	2,694,731		
吴森辉	境内自然 人	0.49%	2,581,567	1,751,275	0	2,581,567		
中海信托股份有限公 司－中海 浦江之星 118 号证券投资结构 化集合资金信托	其他	0.41%	2,207,224	未知	0	2,207,224		
马风兰	境内自然 人	0.40%	2,141,405	0	0	2,141,405		
胡洪	境内自然 人	0.39%	2,070,000	29,100	0	2,070,000		
战略投资者或一般法人因配售 新股成为前 10 名股东的情况(如 有) (参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动 的说明	上述股东中, 公司已知控股股东中国泛海控股集团有限公司与其他股东不存在关联关系, 也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人; 未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人; 也未知以上其他股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类			
					股份种类	数量		
中国泛海控股集团有限公司	119,981,428				人民币普通股	119,981,428		
中关村证券股份有限公司	16,773,897				人民币普通股	16,773,897		

中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	11,427,171	人民币普通股	11,427,171
兴业国际信托有限公司—兴业泉州<2007-12 号>资金信托	5,787,739	人民币普通股	5,787,739
中海信托股份有限公司—中海·浦江之星 119 号证券投资结构化集合资金信托	4,224,117	人民币普通股	4,224,117
孙贤明	2,694,731	人民币普通股	2,694,731
吴森辉	2,581,567	人民币普通股	2,581,567
中海信托股份有限公司—中海·浦江之星 118 号证券投资结构化集合资金信托	2,207,224	人民币普通股	2,207,224
马风兰	2,141,405	人民币普通股	2,141,405
胡洪	2,070,000	人民币普通股	2,070,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，公司已知控股股东中国泛海控股集团有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；也未知以上其他股东之间是否存在关联关系。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东孙贤明通过齐鲁证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,694,731 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王宏	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
齐子鑫	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈家华	董事、总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘洪伟	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈良栋	董事、财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
严兴农	董事	现任	94,000	0	0	94,000	0	0	0
刘洪渭	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
钱爱民	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李慧中	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵英伟	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘冰	监事会副主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
王彤	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王成福	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
庞建华	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张颖	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
李玉英	助理总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐建兵	董事长	离任	0	0	0	0	0	0	0
刘洪伟	总裁	离任	0	0	0	0	0	0	0
李永平	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
冯壮勇	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
刘仲川	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
任江岩	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
陈怀东	副总裁、董事会秘书	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	94,000	0	0	94,000	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王宏	董事长	被选举	2014 年 01 月 20 日	董事会换届选举
齐子鑫	副董事长	被选举	2014 年 01 月 20 日	董事会换届选举
陈家华	董事、总裁	被选举、聘任	2014 年 01 月 20 日	董事会换届选举
刘洪伟	董事	被选举	2014 年 01 月 20 日	董事会换届选举
陈良栋	董事、财务总监	被选举、聘任	2014 年 01 月 20 日	董事会换届选举
严兴农	董事	被选举	2014 年 01 月 20 日	董事会换届选举
刘洪涓	独立董事	被选举	2014 年 01 月 20 日	董事会换届选举
钱爱民	独立董事	被选举	2014 年 01 月 20 日	董事会换届选举
李慧中	独立董事	被选举	2014 年 01 月 20 日	董事会换届选举
赵英伟	监事会主席	被选举	2014 年 01 月 20 日	监事会换届选举
刘冰	监事会副主席	被选举	2014 年 01 月 20 日	监事会换届选举
王彤	监事	被选举	2014 年 01 月 20 日	监事会换届选举
王成福	监事	被选举	2014 年 01 月 20 日	监事会换届选举
庞建华	监事	被选举	2014 年 01 月 20 日	监事会换届选举
张颖	董事会秘书	聘任	2014 年 01 月 20 日	聘任
李玉英	助理总裁	聘任	2014 年 01 月 20 日	聘任
徐建兵	董事长	任期满离任	2014 年 01 月 20 日	董事会换届选举
李永平	董事	任期满离任	2014 年 01 月 20 日	董事会换届选举
冯壮勇	董事	任期满离任	2014 年 01 月 20 日	董事会换届选举
刘仲川	独立董事	任期满离任	2014 年 01 月 20 日	董事会换届选举
王宏	监事会主席	任期满离任	2014 年 01 月 20 日	监事会换届选举
赵英伟	监事会副主席	任期满离任	2014 年 01 月 20 日	监事会换届选举
任江岩	监事	任期满离任	2014 年 01 月 20 日	监事会换届选举
刘洪伟	总裁	任期满离任	2014 年 01 月 20 日	工作变动
陈怀东	副总裁、董事会秘书	任期满离任	2014 年 01 月 20 日	工作变动

第九节 财务报告

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：民生控股股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	237,107,590.99	529,400,770.98
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	253,499,186.96	298,016,454.20
应收票据		
应收账款	3,611,641.79	3,507,462.24
预付款项	5,383,774.82	5,186,196.99
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	38,655,980.90	29,734,775.59
买入返售金融资产		
存货	17,196,685.05	19,723,812.42
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	145,493,031.06	
流动资产合计	700,947,891.57	885,569,472.42

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	90,247,749.96	242,417.33
投资性房地产		
固定资产	51,152,084.17	51,687,920.69
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	61,535.96	91,418.03
开发支出		
商誉	24,143,759.56	24,143,759.56
长期待摊费用	935,665.44	1,026,192.78
递延所得税资产	6,369,828.38	5,773,446.89
其他非流动资产	30,000,000.00	
非流动资产合计	202,910,623.47	82,965,155.28
资产总计	903,858,515.04	968,534,627.70
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		
交易性金融负债		
应付票据	10,500,000.00	12,600,000.00
应付账款	61,271,026.43	60,222,165.41
预收款项		100,102.63
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	763,878.40	1,653,619.14
应交税费	5,768,187.97	8,318,415.04

应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,589,273.50	11,874,368.83
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		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,179,078.86	9,311,756.32
流动负债合计	91,071,445.16	104,080,427.37
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		8,214,686.31
其他非流动负债		
非流动负债合计		8,214,686.31
负债合计	91,071,445.16	112,295,113.68
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	531,871,494.00	531,871,494.00
资本公积	27,225,500.04	60,533,600.04
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	28,024,730.42	28,024,730.42
一般风险准备		
未分配利润	203,811,340.43	200,175,013.37
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	790,933,064.89	820,604,837.83
少数股东权益	21,854,004.99	35,634,676.19
所有者权益（或股东权益）合计	812,787,069.88	856,239,514.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计	903,858,515.04	968,534,627.70

法定代表人：王宏

主管会计工作负责人：陈良栋

会计机构负责人：陈良栋

2、母公司资产负债表

编制单位：民生控股股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	152,135,791.98	382,314,185.05
交易性金融资产	253,499,186.96	298,016,454.20
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	591,572.27	845,889.83
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	175,898,189.48	15,300,000.00
流动资产合计	582,124,740.69	696,476,529.08
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	157,645,348.45	34,059,713.70
投资性房地产		
固定资产	44,723,588.83	45,966,853.40
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		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,663,014.63	5,093,285.31

其他非流动资产		
非流动资产合计	208,031,951.91	85,119,852.41
资产总计	790,156,692.60	781,596,381.49
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	598,469.12	1,484,736.86
应交税费	3,276,460.47	115,132.26
应付利息		
应付股利		
其他应付款	353,981.59	34,727.80
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,179,078.86	4,211,756.32
流动负债合计	8,407,990.04	5,846,353.24
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		8,214,686.31
其他非流动负债		
非流动负债合计		8,214,686.31
负债合计	8,407,990.04	14,061,039.55
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	531,871,494.00	531,871,494.00
资本公积	6,156,924.16	5,879,389.41
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	28,024,730.42	28,024,730.42
一般风险准备		

未分配利润	215,695,553.98	201,759,728.11
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	781,748,702.56	767,535,341.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计	790,156,692.60	781,596,381.49

法定代表人：王宏

主管会计工作负责人：陈良栋

会计机构负责人：陈良栋

3、合并利润表

编制单位：民生控股股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	231,333,519.01	243,723,674.44
其中：营业收入	231,333,519.01	243,723,674.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	220,651,122.54	226,639,467.19
其中：营业成本	192,819,495.47	201,371,571.71
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	2,232,738.11	2,770,515.53
销售费用	10,726,463.48	9,888,181.17
管理费用	18,418,548.82	15,753,563.41
财务费用	-3,637,930.45	-3,306,062.02
资产减值损失	91,807.11	161,697.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-35,152,464.07	-25,573,189.11
投资收益（损失以“-”号填列）	31,000,122.44	10,567,499.83
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）	6,530,054.84	2,078,517.97
加：营业外收入	197,189.60	358,794.37
减：营业外支出	62,746.87	36,195.71
其中：非流动资产处置损失	61,511.20	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,664,497.57	2,401,116.63
减：所得税费用	-2,991,158.29	-1,097,181.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,655,655.86	3,498,298.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润	479,426.39	311,336.95
归属于母公司所有者的净利润	3,636,327.06	-4,911,960.67
少数股东损益	6,019,328.80	8,410,258.90
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0068	-0.0092
（二）稀释每股收益	0.0068	-0.0092
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	9,655,655.86	3,498,298.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,636,327.06	-4,911,960.67
归属于少数股东的综合收益总额	6,019,328.80	8,410,258.90

法定代表人：王宏

主管会计工作负责人：陈良栋

会计机构负责人：陈良栋

4、母公司利润表

编制单位：民生控股股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	211,320.75	202,380.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加		11,260.48
销售费用		
管理费用	7,702,023.23	6,189,569.40
财务费用	-2,960,316.59	-2,502,544.78
资产减值损失	-14,801.55	-5,171.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-35,152,464.07	-25,573,189.11
投资收益（损失以“-”号填列）	46,489,584.33	25,867,499.83

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）	6,821,535.92	-3,196,422.96
加：营业外收入		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	6,821,535.92	-3,196,422.96
减：所得税费用	-7,114,289.95	-6,392,004.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,935,825.87	3,195,581.47
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	13,935,825.87	3,195,581.47

法定代表人：王宏

主管会计工作负责人：陈良栋

会计机构负责人：陈良栋

5、合并现金流量表

编制单位：民生控股股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	269,939,689.92	287,080,052.09
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	7,315,992.95	6,139,285.44

经营活动现金流入小计	277,255,682.87	293,219,337.53
购买商品、接受劳务支付的现金	228,784,542.10	244,509,226.62
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	13,246,660.63	11,851,183.20
支付的各项税费	17,276,545.62	19,931,893.87
支付其他与经营活动有关的现金	28,104,917.27	12,656,024.03
经营活动现金流出小计	287,412,665.62	288,948,327.72
经营活动产生的现金流量净额	-10,156,982.75	4,271,009.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	458,141,899.43	8,127,458.56
取得投资收益所收到的现金	705,205.48	121,713.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,000.00	
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	458,871,104.91	8,249,172.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,191,343.96	543,141.74
投资支付的现金	684,861,429.50	52,949,575.96
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	30,021,851.23	
支付其他与投资活动有关的现金		552,143.40
投资活动现金流出小计	716,074,624.69	54,044,861.10
投资活动产生的现金流量净额	-257,203,519.78	-45,795,688.94
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	24,932,677.46	13,600,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	24,900,000.00	13,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	24,932,677.46	13,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-24,932,677.46	-13,600,000.00
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	-292,293,179.99	-55,124,679.13
加：期初现金及现金等价物余额	529,400,770.98	488,632,770.64
六、期末现金及现金等价物余额	237,107,590.99	433,508,091.51

法定代表人：王宏

主管会计工作负责人：陈良栋

会计机构负责人：陈良栋

6、母公司现金流量表

编制单位：民生控股股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	224,000.00	202,601.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,960,968.57	2,503,320.88
经营活动现金流入小计	3,184,968.57	2,705,921.88
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	4,227,758.12	3,975,752.87
支付的各项税费	1,800.00	48,155.39
支付其他与经营活动有关的现金	2,356,855.87	2,219,955.72
经营活动现金流出小计	6,586,413.99	6,243,863.98
经营活动产生的现金流量净额	-3,401,445.42	-3,537,942.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	458,141,899.43	8,127,458.56

取得投资收益所收到的现金		21,713.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	458,141,899.43	8,149,172.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,888.89	
投资支付的现金	651,575,180.73	52,949,575.96
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	33,308,100.00	
支付其他与投资活动有关的现金		552,143.40
投资活动现金流出小计	684,886,169.62	53,501,719.36
投资活动产生的现金流量净额	-226,744,270.19	-45,352,547.20
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		
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	32,677.46	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	32,677.46	
筹资活动产生的现金流量净额	-32,677.46	
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	-230,178,393.07	-48,890,489.30
加：期初现金及现金等价物余额	382,314,185.05	361,762,364.58
六、期末现金及现金等价物余额	152,135,791.98	312,871,875.28

法定代表人：王宏

主管会计工作负责人：陈良栋

会计机构负责人：陈良栋

7、合并所有者权益变动表

编制单位：民生控股股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	531,871,494.00	60,533,600.04			28,024,730.42		200,175,013.37		35,634,676.19	856,239,514.02
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	531,871,494.00	60,533,600.04			28,024,730.42		200,175,013.37		35,634,676.19	856,239,514.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-33,308,100.00					3,636,327.06		-13,780,671.20	-43,452,444.14
（一）净利润							3,636,327.06		6,019,328.80	9,655,655.86
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							3,636,327.06		6,019,328.80	9,655,655.86
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配									-19,800,000.00	-19,800,000.00
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									-19,800,000.00	-19,800,000.00
4. 其他										
（五）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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他		-33,308,100.00								-33,308,100.00
四、本期期末余额	531,871,494.00	27,225,500.04			28,024,730.42		203,811,340.43		21,854,004.99	812,787,069.88

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	531,871,494.00	60,533,600.04			27,409,087.30		222,625,710.24		37,704,211.21	880,144,102.79
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他										
二、本年年初余额	531,871,494.00	60,533,600.04			27,409,087.30		222,625,710.24		37,704,211.21	880,144,102.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					615,643.12		-22,450,696.87		-2,069,535.02	-23,904,588.77
(一) 净利润							4,758,520.95		16,630,464.98	21,388,985.93
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							4,758,520.95		16,630,464.98	21,388,985.93
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					615,643.12		-27,209,217.82		-18,700,000.00	-45,293,574.70
1. 提取盈余公积					615,643.12		-615,643.12			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-26,593,574.70		-18,700,000.00	-45,293,574.70
4. 其他										
(五) 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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										

(七) 其他										
四、本期期末余额	531,871,494.00	60,533,600.04			28,024,730.42		200,175,013.37		35,634,676.19	856,239,514.02

法定代表人：王宏

主管会计工作负责人：陈良栋

会计机构负责人：陈良栋

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：民生控股股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	531,871,494.00	5,879,389.41			28,024,730.42		201,759,728.11	767,535,341.94
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	531,871,494.00	5,879,389.41			28,024,730.42		201,759,728.11	767,535,341.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		277,534.75					13,935,825.87	14,213,360.62
（一）净利润							13,935,825.87	13,935,825.87
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							13,935,825.87	13,935,825.87
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四) 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								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他		277,534.75						277,534.75
四、本期期末余额	531,871,494.00	6,156,924.16			28,024,730.42		215,695,553.98	781,748,702.56

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	531,871,494.00	5,879,389.41			27,409,087.30		222,812,514.68	787,972,485.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								

其他								
二、本年年初余额	531,871,494.00	5,879,389.41			27,409,087.30		222,812,514.68	787,972,485.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					615,643.12		-21,052,786.57	-20,437,143.45
（一）净利润							6,156,431.25	6,156,431.25
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							6,156,431.25	6,156,431.25
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					615,643.12		-27,209,217.82	-26,593,574.70
1. 提取盈余公积					615,643.12		-615,643.12	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-26,593,574.70	-26,593,574.70
4. 其他								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								

(七) 其他								
四、本期期末余额	531,871,494.00	5,879,389.41			28,024,730.42		201,759,728.11	767,535,341.94

法定代表人：王宏

主管会计工作负责人：陈良栋

会计机构负责人：陈良栋

民生控股股份有限公司

财务报表附注

2014 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

附注一、公司的基本情况

民生控股股份有限公司（以下简称公司或本公司），原名为民生投资管理股份有限公司、青岛华馨实业股份有限公司、青岛健特生物投资股份有限公司、青岛国货集团股份有限公司，是 1992 年 12 月 30 日经青岛市经济体制改革委员会青体改发（1992）60 号文件批准，在对青岛国货公司整体改组基础上，由青岛国货公司、中国工商银行青岛市信托投资股份有限公司、青岛市益青房地产开发公司共同发起，采取定向募集方式于 1993 年 6 月 12 日设立的股份有限公司；经中国证券监督管理委员会证监发审字（1996）102 号文件批准，采用“全额预缴、比例配售、余额即退”的方式发行 1800 万股社会公众股，并于 1996 年 7 月 19 日在深圳证券交易所上市流通。公司经营范围为：股权投资、资产管理、资本经营及相关咨询与服务。

2008 年 12 月，青岛华馨实业股份有限公司名称变更为民生投资管理股份有限公司。2014 年 4 月 10 日，民生投资管理股份有限公司名称变更为民生控股股份有限公司。

附注二、财务报表的编制基准与方法

本公司的财务报表编制以持续经营为假设作为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

附注三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明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。

附注四、重要会计政策、会计估计

1、会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

3、记账基础和计量属性

会计核算以权责发生制为记账基础。

除交易性金融资产、可供出售金融资产、符合条件的投资性房地产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币性资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，均以历史成本为计量属性。

4、现金等价物的确定标准

现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、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。

5、外币业务核算方法

外币业务发生时，采用业务发生当月1日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债核算方法

（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和计量方法

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

①持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；

②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

③不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

7、应收款项坏账损失核算方法

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

(1) 本公司应收款项按下列标准确认坏账损失：

- ①债务人被依法宣告破产、撤销，依照法律清偿程序清偿后其剩余财产确实不足清偿的应收款项；
- ②债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，其财产或遗产不足清偿的应收款项；
- ③债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产确实无法清偿的应收款项；
- ④债务人逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确定无法清偿的应收款项；

当债务人无能力履行偿债义务时，经本公司董事局审核批准，将该等应收款项列为坏账损失。

(2) 应收款项坏账准备的计提方法

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：	占期末账面余额10%以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

②按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法：	依据余额百分比法计提坏账准备

根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合按期末应收款项余额的 5.50% 计提坏账准备。

公司对合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：	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
坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项等），本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

8、存货核算方法

(1) 存货分类：

本公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货取得采用实际成本法核算；存货发出采用加权平均法核算。

(3) 存货盘存制度：本公司存货盘存采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备确认标准及计提方法：期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

9、长期股权投资核算方法

(1) 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股东权益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。

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。

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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，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的，认定为重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

10、固定资产计价和折旧方法

（1）固定资产的标准：固定资产是本公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。在满足下列条件时方确认固定资产：

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）固定资产计价：固定资产按取得时实际成本计价。其中：

外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。通过非货币资产交换取得的固定资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面

价值入账。通过债务重组取得的固定资产，按公允价值确认。

(3) 折旧方法：固定资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

(4) 按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20-30 年	3.17%-4.75%
机器设备	3-10 年	9.50%-31.67%
运输设备	3-10 年	9.50%-31.67%
其他设备	3-10 年	9.50%-31.67%

(5) 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，按固定资产可收回金额低于其账面价值的差额确认并计提固定资产减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

固定资产减值准备的确认标准：

①固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；

②公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对公司产生负面影响；

③同期市场利率大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产的可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④固定资产陈旧过时或发生实体损坏；

⑤固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置固定资产等情形，从而对企业产生负面影响；

⑥企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；

⑦其他有可能表明固定资产已发生减值的情况。

存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

可收回金额根据固定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较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额,根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定;在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下,以可获取的最佳信息为基础,估计资产的公允价值减去处置费用后的净额,该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的,以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值,按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

11、在建工程核算方法

(1) 在建工程是指正在兴建中的资本性资产,以实际成本入账。成本包括机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用,以及建设期间专门用于在建工程的借款的利息费用与汇兑损益。在建工程达到预定可使用状态时,停止其借款利息的资本化。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点:在建工程按各项工程实际发生的支出分项目核算,并在工程达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并计提折旧,待办理了竣工决算手续后再作调整。

(3) 在建工程减值准备的计提:本公司于期末对在建工程进行全面检查,当存在下列一项或若干项情况时,按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额,提取在建工程减值准备。减值准备一经计提,在资产存续期内不予转回。

- ①长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程;
- ②所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

12、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则:

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用,属于需要经过 1 年以上(含 1 年)时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的,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。相关借款费用应当同时具备以下三个条件时开始资本化:

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发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，减去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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13、无形资产核算方法

(1) 无形资产的计价：公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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；
- 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；
- ⑥运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

(2) 无形资产的摊销方法：本公司无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

- ①合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；
- ②合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；
- ③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销；
- ④合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

(3) 无形资产减值准备确认标准、计提方法

当存在下列一项或若干项情况时，本公司按无形资产可收回金额低于账面净值的差额计提无形资产减值准备：

- ①某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；
- ③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

无形资产减值准备一经计提，不予转回。

(4) 当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- ①某项无形资产已被其他新技术所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- ②某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- ③其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

(5) 使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许试用期、租赁期等；
- ⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

14、存货、金融资产以外资产减值准备确定方法

(1) 减值测试

本公司在资产负债表日对存在下列迹象的资产进行减值测试：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。

(2) 资产组的认定

对于难以估计可收回金额的单项资产，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

(3) 资产或资产组可收回金额的确定

进行减值测试时，可收回金额根据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较高者确定。

资产或资产组公允价值减去处置费用后的净额按照下列方法确定：

- ①采用公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额。
- ②不存在销售协议但存在资产活跃市场的，采用该资产的市场价格减去处置费用后的金额。其中，资产的市场价格根据

资产的买方出价确定。

③不存在销售协议和资产活跃市场的，参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产或资产组预计未来现金流量的现值，按照资产或资产组在预计使用寿命内，持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以企业的加权平均资金成本、增量借款利率或其他能够反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率合理调整后作为折现率对其进行折现。

(4) 减值处理及转回

资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

15、预计负债的核算方法

(1) 确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

16、股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(1) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

17、职工薪酬

(1) 包括的范围

本公司职工薪酬主要包括几个方面：

职工工资、奖金、津贴和补贴；

职工福利费；

医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；

住房公积金；工会经费和职工教育经费；

非货币性福利；

因解除与职工的劳动关系给予的补偿；

其他与获得职工提供的服务相关的支出。

(2) 确认和计量

除辞退福利外，在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，记入相关资产成本或当期损益。

本公司为职工交纳的养老保险、失业保险、工伤保险、医疗保险、生育保险、住房公积金按照国家标准执行。

本公司职工福利费按实际发生额列支。

18、辞退福利

(1) 辞退福利的确认

在职工劳动合同到期前，本公司解除与职工的劳动关系而给予的补偿，满足《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》的确认条件的，确认为预计负债，同时计入当期损益。

(2) 辞退福利的计量

①对于职工没有选择权的辞退计划，本公司根据计划规定的拟辞退职工数量、职位的补偿金额等计提辞退福利负债；

②对于自愿接受裁减的建议，根据预计的职工数量和职位的补偿金额等计提辞退福利负债。

19、收入确认的原则

(1) 销售商品

将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确认。

(3) 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量的条件。

20、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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，减记的金额予以转回。本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易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）。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债按照税法规定、根据预期收回该资产或清偿该负债期间的税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债重新计量，除直接在所有者权益中确认的交

易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

资产负债表日，本公司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，相应减记递延所得税资产的账面价值。

21、政府补助

(1) 确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

(2) 计量：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。

(3) 会计处理：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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别以下列情况处理：

①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、利润分配

本公司税后利润按下列顺序进行分配：

(1) 弥补以前年度亏损；

(2) 提取法定盈余公积金 10%；

(3) 提取任意盈余公积金；

(4) 分配利润。

23、企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日被合并方账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，在发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

不同企业合并方式处理原则：

①非同一控制下的吸收合并

本公司在购买日按照合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值确定其入账价值，企业合并成本与取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉或计入当期损益。

②非同一控制下的控股合并

本公司在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉；企业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，在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

③分步实现的企业合并

本公司通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每单项交易成本之和。

24、合并会计报表的编制方法

(1) 合并报表编制的依据、合并范围的确定原则：

本公司合并会计报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》规定编制。

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础加以确定。纳入本公司合并会计报表编制范围的子公司条件如下：

- ①母公司直接或间接拥有其半数以上权益性资本的被投资企业；
- ②通过与被投资企业其他投资者达成协议，持有被投资企业半数以上表决权；
- ③根据章程或协议，有权控制企业的财务和经营政策，有权任免董事会等类似权力机构半数以上成员；
- ④在公司董事会或类似权力机构会议上有半数以上投票权。

(2) 合并会计报表的编制方法：

当本公司有权决定一个实体的财务和经营政策，并能据以从该实体的经营活动中获取利益，即被视为对该实体拥有控制权。

收购或出售的非同一控制下的子公司（根据集团重组而进行的除外）的业绩，自收购生效日期起计入合并利润表内，或计算至出售生效日期；公司在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产和负债按照合并中确定的公允价值列

示。

收购同一控制下的子公司（根据集团重组而进行的除外）的业绩，合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

对子公司的长期股权投资，在编制合并报表时按照权益法进行调整，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净损益进行调整后进行合并。

子公司采用的会计政策与本公司不一致的，如有必要，本公司对子公司的财务报表按本公司所采用的会计政策予以调整。

合并报表范围内的本公司（实体）之间的一切交易、余额及收支，均在编制合并会计报表时予以抵销。

少数股东在已合并子公司中拥有的当期净损益在合并会计报表中单独列示。

少数股东在已合并子公司中拥有的资产净值权益在合并会计报表中单独列示。

25、会计政策和会计估计变更以及差错更正

本公司在报告期内无会计政策、会计估计变更及会计差错更正事项。

附注五、主要税项

本公司适用主要税种包括：增值税、营业税、消费税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加和企业所得税等。

1、增值税：公司按应税销售额的 17%、13% 计算销项税额减去可抵扣的进项税额缴纳。根据《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税【2012】75 号），青岛国货汇海丽达购物中心有限公司（以下简称“汇海丽达”）自 2012 年 10 月 1 日起，免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税。

2、营业税：公司按营业收入的 5% 计缴。

3、消费税：公司按应税销售额的 5% 计缴。

4、城市维护建设税：公司按应缴流转税额的 7% 计缴。

5、教育费附加和地方教育费附加：公司按应缴流转税额的 3% 和 2% 计缴。

6、企业所得税：本公司、汇海丽达、民生保险经纪所得税税率为 25%。

7、其他税项：按国家和地方有关规定计缴。

附注六、企业合并及合并财务报表

（一）本公司所控制的子公司的基本情况

1、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司：

企业名称	注册地	注册资本	经营范围	实际投资额和实质净投资余额	持股比例和表决权比例
青岛国货汇海丽达购物中心有限公司	山东青岛	10,000,000.00	日用百货	36,380,000.00	45%

由于本公司能够控制汇海丽达，故将汇海丽达认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

2、同一控制下企业合并取得的子公司：

企业名称	注册地	注册资本	经营范围	实际投资额和实质净投资余额	持股比例和表决权比例
民生保险经纪有限公司	北京朝阳区	50,000,000.00	保险经纪、再保险经纪及风险管理咨询服务	33,585,634.75	100%

(二) 少数股东权益情况

单位名称	期末账面余额	期初账面余额
青岛国货汇海丽达购物中心有限公司	21,854,004.99	35,634,676.19
合计	21,854,004.99	35,634,676.19

(三) 合并范围发生变更的说明

与上期相比本期新增合并单位一家，原因为：

根据 2014 年 3 月 20 日第八届董事会第三次会议决议，公司与中国泛海控股集团有限公司（以下简称“中国泛海”）、泛海实业股份有限公司（以下简称“泛海实业”）、泛海能源投资股份有限公司（以下简称“泛海能源”）签署股权转让协议，公司受让中国泛海持有民生保险经纪 53% 股权，受让泛海实业持有民生保险经纪 34% 股权，受让泛海能源持有民生保险经纪 13% 股权，已于 2014 年 4 月完成工商变更登记手续。收购完成后，民生控股持有民生保险经纪 100% 股权，民生保险经纪成为民生控股的子公司，纳入合并财务报表范围。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
民生保险经纪有限公司	34,004,204.16	897,995.80

(五) 本期发生的同一控制下企业合并

本公司以 2014 年 4 月 25 日为合并日，支付现金人民币 33,308,100.00 元作为合并对价，取得民生保险经纪 100% 股权。合并成本在合并日的账面价值总额为人民币 33,585,634.75 元。

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
民生保险经纪有限公司	与本公司同受中国泛海控股集团有限公司控制，且该控制非暂时性。	中国泛海控股集团有限公司	905,461.97	479,426.39	275,637.33

附注七、合并财务报表主要项目注释

除特别指明外，以下期末账面余额是指2014年6月30日的金额，期初账面余额是指2013年12月31日的金额，本期发生额是指2014年1月1日至6月30日的发生额，上期发生额是指2013年1月1日至6月30日的发生额。

1、货币资金

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
现金						
其中：人民币	84,990.38		84,990.38	1,283,366.70		1,283,366.70
美元						
小计	84,990.38		84,990.38	1,283,366.70		1,283,366.70
银行存款						
其中：人民币	236,098,717.44		236,098,717.44	527,358,926.03		527,358,926.03
美元						

小计	236,098,717.44		236,098,717.44	527,358,926.03		527,358,926.03
其他货币资金						
其中：人民币	923,883.17		923,883.17	758,478.25		758,478.25
美元						
小计	923,883.17		923,883.17	758,478.25		758,478.25
合计	237,107,590.99		237,107,590.99	529,400,770.98		529,400,770.98

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资	253,499,186.96	298,016,454.20
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		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计	253,499,186.96	298,016,454.20

3、应收账款

应收账款 2014 年 6 月 30 日的账面价值为 3,611,641.79 元，2013 年 12 月 31 日的账面价值为 3,507,462.24 元。

(1) 应收账款按客户类别披露如下：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款 其中：按余额百分比法计提坏账准备的应收账款	3,821,843.16	100.00%	210,201.37	5.50%	3,711,600.25	100.00%	204,138.01	5.50%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	3,821,843.16	100.00%	210,201.37	5.50%	3,711,600.25	100.00%	204,138.01	5.50%

(2) 应收账款账龄情况：

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	3,821,843.16	100.00%	210,201.37	3,711,600.25	100.00%	204,138.01
1-2 年						
2-3 年						
3-5 年						
5 年以上						
合计	3,821,843.16	100.00%	210,201.37	3,711,600.25	100.00%	204,138.01

(3) 应收账款金额前五名单位情况

客户名称	期末账面余额	占应收账款总额的比例	账龄
青岛市城阳蔬菜水产品批发市场有限公司	3,354,252.51	87.77%	1 年以内
烟台市喜旺食品工业发展有限公司	249,004.11	6.52%	1 年以内
山东航空青岛食品有限公司	69,717.84	1.82%	1 年以内
青岛富凯食品有限公司	23,442.40	0.61%	1 年以内
青岛潮州佬卤煨香食品有限公司	21,200.00	0.55%	1 年以内
合计	3,717,616.86	97.27%	

(4) 期末无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4、预付款项

(1) 预付款项账龄情况：

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	5,383,774.82	100.00%	5,186,196.99	100.00%
1-2 年				
2-3 年				
合计	5,383,774.82	100.00%	5,186,196.99	100.00%

(2) 期末无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 预付款项前五名单位情况

单位名称	期末账面余额	占预付账款总额的比例	与本公司关系	账龄	未结算原因
青岛盛汇赢商贸有限公司	1,140,058.30	21.18%	供应商	1 年以内	预付货款
重庆海尔家电销售有限公司青岛分公司	864,295.44	16.05%	供应商	1 年以内	预付货款
青岛豪来德家电销售有限公司	793,442.10	14.74%	供应商	1 年以内	预付货款
青岛海信电器股份有限公司经营分公司	694,724.24	12.90%	供应商	1 年以内	预付货款
青岛澳柯玛销售有限公司	642,018.95	11.93%	供应商	1 年以内	预付货款
合计	4,134,539.03	76.80%			

(4) 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

5、其他应收款

其他应收款 2014 年 6 月 30 日的账面价值为 38,655,980.90 元，2013 年 12 月 31 日的账面价值为 29,734,775.59 元。

(1) 其他应收款按客户类别披露如下：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	35,731,372.74	91.72%			28,405,252.73	94.85%		

按组合计提坏账准备的其他应收款 其中：按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	2,928,977.07	7.52%	161,093.74	5.50%	1,369,999.88	4.57%	75,349.99	5.50%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	295,079.62	0.76%	138,354.79	46.89%	173,227.76	0.58%	138,354.79	79.87%
合计	38,955,429.43	100.00%	299,448.53	0.77%	29,948,480.37	100.00%	213,704.78	0.71%

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	2,308,974.67	78.83%	126,993.61	599,587.30	43.77%	32,977.30
1-2 年	10,000.00	0.34%	550.00	48,580.00	3.54%	2,671.90
2-3 年	45,580.00	1.56%	2,506.90	721,832.58	52.69%	39,700.79
3-5 年	564,422.40	19.27%	31,043.23			
5 年以上						
合计	2,928,977.07	100.00%	161,093.74	1,369,999.88	100.00%	75,349.99

(3) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末账面余额	期初账面余额	坏账金额	计提比例	账龄	单项计提坏账准备理由
青岛海丽达物流配送有限公司	35,731,372.74	28,405,252.73		0.00%	1 年以内	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合计	35,731,372.74	28,405,252.73				

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末账面余额	期初账面余额	坏账金额	计提比例	单项计提坏账准备理由

往来款	138,354.79	138,354.79	138,354.79	100.00%	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
往来款	156,724.83	34,872.97		0.00%	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合计	295,079.62	173,227.76	138,354.79	46.89%	

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	期末账面余额	占其他应收款总额的比例	帐龄
青岛海丽达物流配送有限公司	35,731,372.74	91.72%	1 年以内
青岛丽达购物中心有限公司	1,757,386.78	4.51%	1 年以内
中国泛海控股集团有限公司	703,928.74	1.81%	3-5 年
利群集团青岛百惠商厦股份有限公司	138,354.79	0.36%	5 年以上
用友软件股份有限公司	45,000.00	0.12%	5 年以上
合计	38,376,043.05	98.52%	

6、存货

(1) 存货分类:

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
库存商品	17,196,685.05		19,723,812.42	
合计	17,196,685.05		19,723,812.42	

(2) 公司存货期末账面余额中无用于担保的存货。

(3) 期末未发现存货存在明显减值迹象, 故未计提跌价准备。

7、其他流动资产

项目	期末账面余额	期初账面余额

待抵扣的应交增值税进项税额	1,289,646.56	
国债逆回购	144,203,384.50	
合计	145,493,031.06	

8、长期股权投资

长期股权投资 2014 年 6 月 30 日的账面价值为 90,247,749.96 元，2013 年 12 月 31 日的账面价值为 242,417.33 元。

长期股权投资明细：

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资				
其中：成本法核算的长期股权投资	90,436,554.78	335,554.78	436,554.78	335,554.78
权益法核算的长期股权投资	146,749.96		141,417.33	
合计	90,583,304.74	335,554.78	577,972.11	335,554.78

(1) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本年增减	期末余额	持股比例
民生电子商务有限责任公司	90,000,000.00		90,000,000.00	90,000,000.00	4.147%(*1)
青岛北方国贸集团股份有限公司	90,269.95	90,269.95		90,269.95	0.098%
青岛海信实业股份有限公司	153,130.99	153,130.99		153,130.99	0.157%
山东洁晶集团股份有限公司	173,153.84	173,153.84		173,153.84	0.151%
利群集团青岛百惠商厦股份有限公司	20,000.00	20,000.00		20,000.00	0.200%
合计	90,436,554.78	436,554.78	90,000,000.00	90,436,554.78	

*1: 截至 2014 年 6 月 30 日，公司对民生电子商务有限责任公司持股比例系公司实际出资额占民生电子商务实收资本比例。

(2) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本期增加 投资	本期占被投资单 位权益增减额	其他减少	期末余额
青岛盛开园商品 配送有限公司	100,000.00	141,417.33		5,332.63		146,749.96

其中：联营企业

被投资单位名称	公司持股和 表决权比例	期末资产 总 额	期末负债 总 额	期末净资产总 额	本期营业 收 入总额	本期净利润
青岛盛开园商品配 送有限公司	20.00%	13,815,918.76	13,082,168.97	733,749.79	11,781,577.04	26,663.14

(3) 长期股权投资减值准备

项目	期初账面余额	本期增 加	本期减少			期末账面余额
			转回数	转出数	合计	
青岛北方国贸集团股份有限公司	70,269.95					70,269.95
青岛海信实业股份有限公司	108,130.99					108,130.99
山东洁晶集团股份有限公司	157,153.84					157,153.84
合计	335,554.78					335,554.78

9、固定资产

固定资产类别	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
(1) 固定资产					
房屋及建筑物	104,038,258.65				104,038,258.65
专用设备	12,393,892.25		14,790.59		12,408,682.84
运输设备	5,045,627.41		1,167,980.72	1,328,674.00	4,884,934.13
其他设备	306,059.21		13,572.65		319,631.86
合计	121,783,837.52		1,196,343.96	1,328,674.00	121,651,507.48
(2) 累计折旧		本期新增	本期计提		
房屋及建筑物	37,672,772.51		1,249,571.58		38,922,344.09

专用设备	7,725,205.35		354,070.18		8,079,275.53
运输设备	4,625,432.73		46,018.05	1,262,240.30	3,409,210.48
其他设备	222,506.24		16,086.97		238,593.21
合计	50,245,916.83		1,665,746.78	1,262,240.30	50,649,423.31
(3) 固定资产减值准备					
房屋及建筑物	19,850,000.00				19,850,000.00
专用设备					
运输设备					
其他设备					
合计	19,850,000.00				19,850,000.00
(4) 固定资产账面价值					
房屋及建筑物	46,515,486.14				45,265,914.56
专用设备	4,668,686.90				4,329,407.31
运输设备	420,194.68				1,475,723.65
其他设备	83,552.97				81,038.65
合计	51,687,920.69				51,152,084.17

10、无形资产

无形资产	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
(1) 无形资产原值				
土地使用权				
昂捷捷诚信息管理软件	170,940.18			170,940.18
北大青鸟软件	240,000.00			240,000.00
其他	247,748.01			247,748.01
合计	658,688.19			658,688.19
(2) 累计摊销				
土地使用权				
昂捷捷诚信息管理软件	156,695.55	14,244.63		170,940.18
北大青鸟软件	231,000.00	4,500.00		235,500.00
其他	179,574.61	11,137.44		190,712.05

合计	567,270.16	29,882.07		597,152.23
(3) 无形资产账面净值				
土地使用权				
昂捷捷诚信息管理软件	14,244.63			
北大青鸟软件	9,000.00			4,500.00
其他	68,173.40			57,035.96
合计	91,418.03			61,535.96
(4) 无形资产减值准备				
土地使用权				
昂捷捷诚信息管理软件				
北大青鸟软件				
其他				
合计				
(5) 无形资产账面价值				
土地使用权				
昂捷捷诚信息管理软件	14,244.63			
北大青鸟软件	9,000.00			4,500.00
其他	68,173.40			57,035.96
合计	91,418.03			61,535.96

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

11、商誉

(1) 明细情况

被投资单位	期末账面价值			期初账面价值		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青岛国货汇海丽达购物中心有限公司	26,634,149.56	2,490,390.00	24,143,759.56	26,634,149.56	2,490,390.00	24,143,759.56
合计	26,634,149.56	2,490,390.00	24,143,759.56	26,634,149.56	2,490,390.00	24,143,759.56

(2) 计算过程说明

期末对汇海丽达的商誉 24,143,759.56 元，系本公司 2006 年非同一控制下企业合并取得该公司 45% 股权，公司合并成

本大于购买日应享有汇海丽达可辨认净资产份额的差额扣除已摊销金额及商誉减值准备后的余额。

(3) 对商誉减值的说明

①2009 年末对汇海丽达的商誉进行了减值测试，根据青岛天和资产评估有限责任公司出具的青天评报字（2010）第 9 号评估报告和企业会计准则规定，公司于 2009 年期末计提了对汇海丽达的商誉减值准备 2,490,390.00 元。

②本期末公司未发现商誉存在明显减值迹象，故未增加计提减值准备。

12、长期待摊费用

种类	原始金额	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
租入固定资产改良支出	6,786,889.31	1,026,192.78		90,527.34	935,665.44
合计	6,786,889.31	1,026,192.78		90,527.34	935,665.44

13、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏帐准备形成的暂时性差异对递延所得税的影响	509,649.90	127,412.47	417,842.79	104,460.69
长期投资减值形成的暂时性差异对递延所得税的影响	335,554.78	83,888.70	335,554.78	83,888.70
固定资产减值形成的暂时性差异对递延所得税的影响	19,850,000.00	4,962,500.00	19,850,000.00	4,962,500.00
商誉减值形成的暂时性差异对递延所得税的影响	2,490,390.00	622,597.50	2,490,390.00	622,597.50
公允价值变动形成的暂时性差异对递延所得税的影响	2,293,718.82	573,429.71		
合计	25,479,313.50	6,369,828.38	23,093,787.57	5,773,446.89

(1) 未确认的递延所得税资产的可抵扣亏损

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	11,339,142.64	11,339,142.64
合计	11,339,142.64	11,339,142.64

公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认可抵扣亏损对递延所得税资产的影响。

(2) 未确认的递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	期初余额
2017 年	8,022,280.52	8,022,280.52
2018 年	3,316,862.12	3,316,862.12
合计	11,339,142.64	11,339,142.64

14、资产减值准备

项目	期初账面 余额	本期增加	本期减少			期末账面 余额
			转回数	转销数	合计	
一、坏帐准备	417,842.79	337,744.98	245,937.87		245,937.87	509,649.90
其中：应收账款	204,138.01	210,201.37	204,138.01		204,138.01	210,201.37
其他应收款	213,704.78	127,543.61	41,799.86		41,799.86	299,448.53
二、存货跌价准备						
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备	335,554.78					335,554.78
六、固定资产减值准备	19,850,000.00					19,850,000.00
七、工程物资减值准备						
八、在建工程减值准备						
九、无形资产减值准备						
十、商誉减值准备	2,490,390.00					2,490,390.00

合计	23,093,787.57	337,744.98	245,937.87		245,937.87	23,185,594.68
----	---------------	------------	------------	--	------------	---------------

15、其他非流动资产

项目	期末账面余额	期初账面余额
委托理财	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

16、应付票据

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	10,500,000.00	12,600,000.00
商业承兑汇票		
合计	10,500,000.00	12,600,000.00

(1) 期末余额中下一会计期间将到期的金额为 6,100,000.00 元。

(2) 期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

17、应付账款

(1) 应付账款账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	54,350,920.28	54,492,158.39
1-2 年	5,580,139.46	4,122,342.56
2-3 年	361,977.54	455,559.13
3-5 年	969,681.52	1,143,797.70
5 年以上	8,307.63	8,307.63
合计	61,271,026.43	60,222,165.41

(2) 期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

18、预收款项

(1) 预收款项账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		100,102.63
1-2 年		
2-3 年		
3-5 年		
5 年以上		
合计		100,102.63

(2) 期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

19、职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,384,888.66	10,010,752.60	10,894,467.68	501,173.58
二、职工福利费		135,721.94	135,721.94	
三、社会保险费		1,826,679.16	1,826,679.16	
四、住房公积金		274,466.00	274,466.00	
五、工会经费	99,848.20	114,663.20	117,215.86	97,295.54
六、职工教育经费	168,882.28	15,790.00	19,263.00	165,409.28
七、其他				
合计	1,653,619.14	12,378,072.90	13,267,813.64	763,878.40

期末无拖欠性质的职工薪酬，职工薪酬中工资、奖金等期末余额在 2014 年度 7 月份发放。

20、应交税费

税项	期末账面余额	期初账面余额
增值税		359,959.12
企业所得税	3,751,879.12	7,122,026.06
城市维护建设税	146,194.90	131,207.58
消费税	209,613.05	215,624.43

营业税	1,248,355.86	307,426.85
个人所得税	68,044.00	37,182.91
印花税	198,211.69	10,216.57
教育费附加	104,424.93	93,719.69
其他	41,464.42	41,051.83
合计	5,768,187.97	8,318,415.04

21、其他应付款

(1) 其他应付款账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,477,577.72	3,671,106.90
1-2 年	1,421,523.23	6,172,734.87
2-3 年	1,271,967.95	693,916.61
3-5 年	712,605.39	1,336,610.45
5 年以上	705,599.21	
合计	8,589,273.50	11,874,368.83

(2) 期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末金额较大的其他应付款单位明细如下：

单位名称	账龄	期末数	性质
青岛市城阳蔬菜水产品批发市场有限公司	1 年以内	1,500,000.00	往来款
小计		1,500,000.00	

22、其他流动负债

其他流动负债为应付股利，期末余额明细如下

项目	期末账面余额	期初账面余额	性质
1997 年股利	1,178,924.08	1,178,924.08	应付现金红利
2001 年股利	689,185.80	694,135.80	应付现金红利

2002 年股利	946,284.55	957,602.73	应付现金红利
2003 年股利	1,364,684.43	1,381,093.71	应付现金红利
2012 年股利		5,100,000.00	汇海丽达应付股东股利
小计	4,179,078.86	9,311,756.32	

23、递延所得税负债

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动形成的暂时性差异对递延所得税的影响			32,858,745.25	8,214,686.31
合计			32,858,745.25	8,214,686.31

24、股本

项目	期初账面余额		本次变动增减(+, -)					期末账面余额	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	190,740	0.036%				70,500	70,500	261,240	0.049%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	190,740	0.036%				70,500	70,500	261,240	0.049%
其中：境内非国有法人持股	190,740	0.036%						190,740	0.036%
境内自然人持股						70,500	70,500	70,500	0.013%
4、外资持股									
二、无限售条件股份	531,680,754	99.964%				-70,500	-70,500	531,610,254	99.951%
1、人民币普通股	531,680,754	99.964%				-70,500	-70,500	531,610,254	99.951%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
三、股份总数	531,871,494	100.000%						531,871,494	100.000%

25、资本公积

(1) 资本公积明细情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股本溢价	4,430,829.54	277,534.75	-16,414,365.25	21,122,729.54
其他资本公积	56,102,770.50		50,000,000.00	6,102,770.50
合计	60,533,600.04	277,534.75	33,585,634.75	27,225,500.04

(2) 资本公积的说明

资本公积变动系 2014 年 4 月同一控制下控股合并民生保险经纪 100% 股权的影响。其中：

因追溯调整，期初资本公积调增 50,000,000.00 元，本期资本公积调减 33,585,634.75 元。

26、盈余公积

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积金	28,024,730.42			28,024,730.42
合计	28,024,730.42			28,024,730.42

27、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末未分配利润	200,175,013.37	222,625,710.24
加：会计差错更正		
执行企业会计准则调整数		
本年期初未分配利润	200,175,013.37	222,625,710.24

加：归属于母公司所有者的净利润	3,636,327.06	-4,911,960.67
本年可供分配利润	203,811,340.43	217,713,749.57
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		26,593,574.70
转作资本的普通股股利		
期末未分配利润	203,811,340.43	191,120,174.87

28、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	223,540,773.51	192,376,152.44	233,790,364.24	200,819,595.73
其他业务	7,792,745.50	443,343.03	9,933,310.20	551,975.98
合计	231,333,519.01	192,819,495.47	243,723,674.44	201,371,571.71

(2) 按产品类别列示主营业务收入和主营业务成本

类别	本期发生额			上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
商品零售	222,504,842.55	192,376,152.44	30,128,690.11	233,430,540.84	200,819,595.73	32,610,945.11
保险经纪	1,035,930.96		1,035,930.96	359,823.40		359,823.40
合计	223,540,773.51	192,376,152.44	31,164,621.07	233,790,364.24	200,819,595.73	32,970,768.51

(3) 公司前五名客户营业收入明细

客户名称	本期发生额	占营业收入的比例

青岛新快进出口有限公司	1,965,811.97	0.85%
山东鲁商一卡通支付有限公司	1,045,242.41	0.45%
中国平安财产保险股份有限公司	533,859.93	0.23%
青岛百森通集团有限公司	308,258.71	0.13%
齐达商贸	255,128.21	0.11%
合计	4,108,301.23	1.77%

29、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	1,588,068.08	2,053,519.81	5%
营业税	51,796.55	28,045.18	5%
城建税	414,286.30	481,872.74	7%
教育费附加	178,587.18	207,077.80	3%、2%
合计	2,232,738.11	2,770,515.53	

30、营业费用

类别	本期发生额	上期发生额
租赁费用	3,620,000.00	4,020,000.00
广告、促销费用	536,113.02	596,781.62
日常营运费用	3,869,257.79	3,859,364.89
其他费用	2,701,092.67	1,412,034.66
合计	10,726,463.48	9,888,181.17

31、管理费用

类别	本期发生额	上期发生额
办公费用	3,642,914.80	2,710,423.17
人事费用	12,395,855.92	10,520,770.97
折旧与摊销	1,802,648.34	2,021,574.71
税费	445,986.40	341,133.68
其他	131,143.36	159,660.88
合计	18,418,548.82	15,753,563.41

32、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	3,639,215.43	3,304,958.94
汇兑损益		
其他	1,284.98	-1,103.08
合计	-3,637,930.45	-3,306,062.02

33、资产减值损失

类别	本期发生额	上期发生额
坏帐损失	91,807.11	161,697.39
商誉减值损失		
合计	91,807.11	161,697.39

34、公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动损益	-35,152,464.07	-25,573,189.11
合计	-35,152,464.07	-25,573,189.11

35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,332.63	
成本法核算的长期股权投资收益		21,713.60
股权投资转让收益		
交易性金融资产收益	30,038,613.57	10,545,786.23
其他	956,176.24	
合计	31,000,122.44	10,567,499.83

投资收益的汇回不存在重大限制。

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	23,615.96	
其中：固定资产处置利得	23,615.96	
无形资产处置利得		
政府补助		

其他	173,573.64	358,794.37
合计	197,189.60	358,794.37

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚款支出		24,000.00
非流动资产处置损失合计	61,511.20	
其中：固定资产处置损失	61,511.20	
无形资产处置损失		
其他	1,235.67	12,195.71
合计	62,746.87	36,195.71

38、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,819,909.51	5,336,540.03
递延所得税费用	-8,811,067.80	-6,433,721.63
合计	-2,991,158.29	-1,097,181.60

39、收到其他与经营活动有关的现金

本期收到其他与经营活动有关的现金的主要项目：

项目	金额
利息收入	3,639,245.24
营业外收入	55,905.13
往来款	3,620,842.58

合计	7,315,992.95
----	--------------

40、支付其他与经营活动有关的现金

本期支付其他与经营活动有关的现金的主要项目：

项 目	金 额
运输费、港杂费、装卸费	49,280.27
财产保险费	65,043.66
维修费	189,892.33
物业费	155,365.66
办公费、会务费、邮寄费	289,095.92
租赁费	9,432,240.16
清洁费、排污费	226,971.25
仓储保管费	191,273.58
差旅费	245,012.79
中介机构费、咨询费	553,622.63
交际应酬费	214,240.61
广告费、宣传费	276,968.51
证券服务费	16,000.00
供热费	81,238.94
商场促销费	395,299.61
营销策划费	981,132.08
其他费用	3,959,637.36
往来款	10,782,601.91
合计	28,104,917.27

41、净利润调节为经营活动现金流量的信息

净利润调节为经营活动现金流量	本期发生额	上期发生额
净利润	9,655,655.86	3,498,298.23
加：资产减值准备	91,807.11	161,697.39
固定资产折旧	1,665,746.78	1,865,552.70
无形资产摊销	29,882.07	31,523.16
长期待摊费用摊销	90,527.34	90,527.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	37,895.24	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	35,152,464.07	25,573,189.11
财务费用		
投资损失	-31,000,122.44	-10,567,499.83
递延所得税资产减少	-596,381.49	-40,424.35
递延所得税负债增加	-8,214,686.31	-6,393,297.28
存货的减少	2,527,127.37	-1,600,784.76
经营性应收项目的减少	-10,561,134.30	-85,329.30
经营性应付项目的增加	-9,035,764.05	-8,262,442.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,156,982.75	4,271,009.81
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	237,107,590.99	433,508,091.51
减：现金的期初余额	529,400,770.98	488,632,770.64
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	-292,293,179.99	-55,124,679.13

附注八、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

其他应收款2014年6月30日的账面价值为591,572.27元，2013年12月31日的账面价值为845,889.83元。

(1) 其他应收款按客户类别披露如下

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	138,354.79	18.10%	138,354.79	100.00%	138,354.79	13.39%	138,354.79	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款 其中：按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	626,002.40	81.90%	34,430.13	5.50%	895,121.51	86.61%	49,231.68	5.50%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	764,357.19	100.00%	172,784.92	22.61%	1,033,476.30	100.00%	187,586.47	18.15%

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	6,000.00	0.96%	330.00	124,708.93	13.93%	6,858.99
1-2年	10,000.00	1.60%	550.00	48,580.00	5.43%	2,671.90
2-3年	45,580.00	7.28%	2,506.90	721,832.58	80.64%	39,700.79
3-5年	564,422.40	90.16%	31,043.23			
5年以上						
合计	626,002.40	100.00%	34,430.13	895,121.51	100.00%	49,231.68

(3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末账面余额	期初账面余额	坏账金额	计提比例	单项计提坏账准备理由
往来款	138,354.79	138,354.79	138,354.79	100.00%	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
合计	138,354.79	138,354.79	138,354.79		

(4) 期末金额较大的其他应收款单位明细如下

客户名称	期末账面余额	占其他应收款总额的比例	帐龄
中国泛海控股集团有限公司	564,422.40	73.84%	3-5 年
合计	564,422.40	73.84%	

2、其他流动资产

项目	期末账面余额	期初账面余额
待抵扣的应交增值税进项税额	194,804.98	
应收股利	31,500,000.00	15,300,000.00
国债逆回购	144,203,384.50	
合计	175,898,189.48	15,300,000.00

3、长期股权投资

长期股权投资 2014 年 6 月 30 日的账面价值为 157,645,348.45 元，2013 年 12 月 31 日的账面价值为 34,059,713.70 元。

长期股权投资明细

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资				
其中：成本法核算的长期股权投资	157,980,903.23	335,554.78	34,395,268.48	335,554.78
权益法核算的长期股权投资				
合计	157,980,903.23	335,554.78	34,395,268.48	335,554.78

(1) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本年增减	期末余额	期末持股比例
一、控股子公司					
青岛国货汇海丽达购物中心有限公司	36,380,000.00	33,958,713.70		33,958,713.70	45.00%
民生保险经纪有限公司	33,585,634.75		33,585,634.75	33,585,634.75	100%
二、其他投资					
民生电子商务有限责任公司	90,000,000.00		90,000,000.00	90,000,000.00	4.147%(*1)
青岛北方国贸集团股份有限公司	90,269.95	90,269.95		90,269.95	0.098%
青岛海信实业股份有限公司	153,130.99	153,130.99		153,130.99	0.157%
山东洁晶集团股份有限公司	173,153.84	173,153.84		173,153.84	0.151%
利群集团青岛百惠商厦股份有限公司	20,000.00	20,000.00		20,000.00	0.200%
合计	160,402,189.53	34,395,268.48	123,585,634.75	157,980,903.23	

*1: 截至 2014 年 6 月 30 日, 公司对民生电子商务有限责任公司持股比例系公司实际出资额占民生电子商务实收资本比例。

(2) 长期股权投资减值准备

项目	期初账面余额	本期增	本期减少	期末账面余额

		加	转回数	转出数	合计
青岛北方国贸集团股份有限公司	70,269.95				70,269.95
青岛海信实业股份有限公司	108,130.99				108,130.99
山东洁晶集团股份有限公司	157,153.84				157,153.84
合计	335,554.78				335,554.78

4、营业收入及营业成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
其他业务	211,320.75		202,380.00	
合计	211,320.75		202,380.00	

5、投资收益

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到的投资收益	16,200,000.00	15,321,713.60
股权投资转让收益		
交易性金融资产收益	30,038,613.57	10,545,786.23
其他	250,970.76	
合计	46,489,584.33	25,867,499.83

6、净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	13,935,825.87	3,195,581.47

加：资产减值准备	-14,801.55	-5,171.42
固定资产折旧	1,246,153.46	1,248,206.72
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	35,152,464.07	25,573,189.11
财务费用		
投资损失	-46,489,584.33	-25,867,499.83
递延所得税资产减少	-569,729.32	1,292.85
递延所得税负债增加	-8,214,686.31	-6,393,297.28
存货的减少		
经营性应收项目的减少	117,596.19	94,025.80
经营性应付项目的增加	1,435,316.50	-1,384,269.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,401,445.42	-3,537,942.10
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	152,135,791.98	312,871,875.28
减：现金的期初余额	382,314,185.05	361,762,364.58
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	-230,178,393.07	-48,890,489.30

附注九、关联方关系及其交易

（一）关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以

上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

（二）关联方关系

1、本公司的母公司有关信息

企业名称	企业类型	注册地址	注册资本	主营业务	法定代表人	与本公司关系	对本公司表决权比例	组织机构代码
中国泛海控股集团有限公司	有限责任公司	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 C 座 23 层	7,800,000,000	科技、文化、教育、房地产、基础设施项目及产业的投资；资本经营、资产管理；酒店及物业管理；会议及会展服务；出租商业用房、办公用房、车位；通讯、办公自动化、建筑装饰材料及设备的销售；与上述业务相关的经济、技术、管理咨询。	卢志强	控股股东	22.56%	10171229-3

本公司的最终控制人为卢志强先生。

2、公司子公司有关信息

企业名称	企业类型	注册资本	法定代表人	注册地址	主营业务	持股比例和表决权比例
青岛国货汇海丽达购物中心有限公司	有限责任公司	10,000,000	陈良栋	青岛市城阳区崇阳街	零售业	45.00%
民生保险经纪有限公司	有限责任公司	50,000,000	王宏	北京市朝阳区工体西路 18 号光彩国际公寓 1 号楼 3A	保险经纪、再保险经纪以及管理咨询服务。	100.00%

3、不存在控制关系的关联公司

企业名称	与本企业的关系

青岛盛开园商品配送有限公司	本公司的联营公司
泛海物业管理有限公司	最终控制人控制的公司
泛海建设集团青岛有限公司	最终控制人控制的公司
常新资本投资管理有限公司	最终控制人控制的公司
北京山海天物资贸易有限公司	股东的子公司的子公司
北京星火房地产开发有限责任公司	股东的子公司的子公司
泛海集团有限公司	间接控股股东
民生证券股份有限公司	股东的子公司的子公司

4、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
青岛国货汇海丽达购物中心有限公司	10,000,000			10,000,000
民生保险经纪有限公司	50,000,000			50,000,000

(三) 关联方交易情况

1、本公司与关联方交易金额:

关联方名称	本期发生额	上期发生额	交易性质
青岛盛开园商品配送有限公司	1,627,859.32	1,274,960.96	采购
中国泛海控股集团有限公司	987,360.16	1,268,492.40	租赁费
泛海物业管理有限公司	135,789.82	175,172.76	物业费
泛海建设集团青岛有限公司	12,345.84	12,345.84	物业费

常新资本投资管理有限公司	100,000.00		租赁费
合计	2,863,355.14	2,730,971.96	

2、关联方未结算项目金额：

项目及单位名称	期末账面余额	期初账面余额	款项性质
其他应收款			
中国泛海控股集团有限公司	703,928.74	721,832.58	房租物业费押金及其他
北京星火房地产开发有限责任公司	6,416.69		往来款
北京山海天物资贸易有限公司	5,518.15		往来款
泛海集团有限公司	5,283.65		往来款
民生证券股份有限公司		34,873.06	往来款
应付账款			
青岛盛开园商品配送有限公司	283,950.37	487,958.90	货款

(四) 其他应披露事项

2014 年 1 月-6 月、2013 年 1 月-6 月本公司支付给关键管理人员的报酬（包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等）总额分别为人民币 1,807,378.82 元、1,058,622.00 元。

附注十、或有事项

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

附注十一、承诺事项

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

附注十二、资产负债表日后事项

- 1、根据公司董事会的决议，本年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。
- 2、本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

附注十三、其他重要事项

截至 2014 年 6 月 30 日，中国泛海控股集团有限公司将其持有的本公司股份 119,981,400 股质押给四川信托有限公司，质押期限为至质权人申请解除质押日止。

附注十四、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告【2008】43号《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【2008】》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本年发生额	上年发生额
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	-37,895.24	
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，但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		
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	705,205.48	
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	479,426.39	311,336.95
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-12,868,205.14	-25,592,721.44
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	172,337.97	322,342.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,005,325.40	10,565,318.56
小计	-3,543,805.14	-14,393,723.27
减：非经常性损益的所得税影响数	-2,944,396.55	-6,312,711.61
少数股东损益的影响数	78,768.50	132,966.34
合计	-678,177.09	-8,213,978.00

2、净资产收益率、每股收益

(1) 明细情况

项目	本期金额			上期金额		
	加权平均净资产收益率	每股收益（元）		加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益
归属母公司的普通股股东的净利润	0.45%	0.0068	0.0068	-0.59%	-0.0092	-0.0092
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.54%	0.0081	0.0081	0.40%	0.0062	0.0062

(2) 加权平均净资产收益率计算公式

$$\text{加权平均净资产收益率} = \text{P0} / (\text{E0} + \text{NP} \div 2 + \text{Ei} \times \text{Mi} \div \text{M0} - \text{Ej} \times \text{Mj} \div \text{M0} \pm \text{Ek} \times \text{Mk} \div \text{M0})$$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期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；Ej 为报告期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；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

根据中国证券监督管理委员会公告【2010】2号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）和《企业会计准则第34号-每股收益》的规定，报告期发生同一控制下企业合并的，计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从最终控制方实施控制的次月起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

（3）每股收益计算公式

$$\text{基本每股收益} = \frac{P0 \div SS = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk}{M0}$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

根据中国证券监督管理委员会公告【2010】2号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）和《企业会计准则第34号-每股收益》的规定，报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为1进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

（4）稀释每股收益

本公司报告期无稀释性潜在普通股。

（5）本公司报告期内扣除非经常性损益后的净利润=净利润±营业外收支-补贴收入-贴息-以前年度计提减值准备的转回-所得税影响

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

项目	2014年6月30日 (或 2014年1月-6月)	2013年12月31日 (或 2013年1月-6月)	差异变动金额	变动幅度	原因分析
货币资金	237,107,590.99	529,400,770.98	-292,293,179.99	-55.21%	注 1
其他应收款	38,655,980.90	29,734,775.59	8,921,205.31	30.00%	注 2
其他流动资产	145,493,031.06		145,493,031.06	100.00%	注 3
长期股权投资	90,247,749.96	242,417.33	90,005,332.63	37128.26%	注 4
无形资产	61,535.96	91,418.03	-29,882.07	-32.69%	注 5
其他非流动资产	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00%	注 6
应付职工薪酬	763,878.40	1,653,619.14	-889,740.74	-53.81%	注 7
应交税费	5,768,187.97	8,318,415.04	-2,550,227.07	-30.66%	注 8
其他流动负债	4,179,078.86	9,311,756.32	-5,132,677.46	-55.12%	注 9
递延所得税负债		8,214,686.31	-8,214,686.31	-100.00%	注 10
资本公积	27,225,500.04	60,533,600.04	-33,308,100.00	-55.02%	注 11
资产减值损失	91,807.11	161,697.39	-69,890.28	-43.22%	注 12
公允价值变动损益	-35,152,464.07	-25,573,189.11	-9,579,274.96	-37.46%	注 13
投资收益	31,000,122.44	10,567,499.83	20,432,622.61	193.35%	注 14
营业外收入	197,189.60	358,794.37	-161,604.77	-45.04%	注 15
营业外支出	62,746.87	36,195.71	26,551.16	73.35%	注 16
所得税费用	-2,991,158.29	-1,097,181.60	-1,893,976.69	-172.62%	注 17

经营活动产生的现金流量净额	-10,156,982.75	4,271,009.81	-14,427,992.56	-337.81%	注 18
投资活动产生的现金流量净额	-257,203,519.78	-45,795,688.94	-211,407,830.84	-461.63%	注 19
筹资活动产生的现金流量净额	-24,932,677.46	-13,600,000.00	-11,332,677.46	-83.33%	注 20

注1: 货币资金期末账面余额较期初账面余额减少55.21%, 主要原因为本期公司收购股权、委托理财以及支付股利所致。

注2: 其他应收款期末账面价值较期初账面价值增加30.00%, 主要原因为本期公司其他往来款增加所致。

注3: 其他流动资产期末账面余额较期初账面余额增加100.00%, 主要原因为本期公司投资国债逆回购以及待抵扣应交增值税进项税额增加所致。

注4: 长期股权投资期末账面价值较期初账面价值增加37128.26%, 主要原因为本期公司收购民生电商股权所致。

注5: 无形资产期末账面价值较期初账面价值减少32.69%, 主要原因为本期公司无形资产摊销所致。

注6: 其他非流动资产期末账面价值较期初账面价值增加100.00%, 主要原因为本期公司购买理财产品所致。

注7: 应付职工薪酬期末账面余额较期初账面余额减少53.81%, 主要原因为本期公司支付期初应付职工薪酬所致。

注8: 应交税费期末账面余额较期初账面余额减少30.66%, 主要原因为本期公司支付期初应交未交的企业所得税所致。

注9: 其他流动负债期末账面余额较期初账面余额减少55.12%, 主要原因为本期公司支付股利所致。

注10: 递延所得税负债期末账面余额较期初账面余额减少100.00%, 主要原因为本期公司持有的交易性金融资产公允价值变动形成的暂时性差异的变动所致。

注11: 资本公积期末账面余额较期初账面余额减少55.02%, 主要原因为本期公司因同一控制下企业合并, 对期初数进行调整所致。

注12: 资产减值损失本期发生额较上期发生额减少43.22%, 主要原因为本期公司计提资产减值准备减少所致。

注13: 公允价值变动收益本期发生额较上期发生额减少37.46%, 主要原因为本期公司持有的交易性金融资产公允价值变动收益减少所致。

注14: 投资收益本期发生额较上期发生额增加193.35%, 主要原因为本期公司交易性金融资产投资收益增加所致。

注15: 营业外收入本期发生额较上期发生额减少45.04%, 主要原因为本期公司其他营业外收入减少所致。

注16: 营业外支出本期发生额较上期发生额增加73.35%, 主要原因为本期公司非流动资产处置损失增加所致。

注17: 所得税费用本期发生额较上期发生额减少172.62%, 主要原因为本期公司递延所得税费用减少所致。

注18: 经营活动产生的现金流量净额本期发生额较上期发生额减少337.81%, 主要原因为本期公司支付其他与经营活动

有关的现金增加所致。

注19：投资活动产生的现金流量净额本期发生额较上期发生额减少461.63%，主要原因为本期公司进行交易性金融资产投资、收购股权以及委托理财投资增加所致。

注20：筹资活动产生的现金流量净额本期发生额较上期发生额减少83.33%，主要原因为本期公司支付股利增加所致。

第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2014年半年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网公开披露过的所有公司文件。

民生控股股份有限公司

董事长： 王宏

批准报送日期：二〇一四年八月十二日