

# 民生控股股份有限公司

## 2015 年半年度报告

2015 年 07 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。

因公司 2014 年 8 月收购了同一控制下的北京民生典当有限责任公司 75% 股权，2015 年 6 月收购了同一控制下的民生财富投资管理有限公司 100% 股权，按《企业会计准则》规定，因同一控制下企业合并，公司 2015 年半年度财务报告对比较报表的相关项目进行了调整，敬请投资者留意。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	10
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况 .....	26
第七节 优先股相关情况 .....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	30
第九节 财务报告.....	31
第十节 备查文件目录 .....	101

## 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
中国泛海	指	中国泛海控股集团有限公司
中国泛海北京分公司	指	中国泛海控股集团有限公司北京分公司
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
民生电商控股	指	民生电商控股（深圳）有限公司
民生财富	指	民生财富投资管理有限公司
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	2015 年 1 月 1 日-2015 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，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 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 2014 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 2014 年年报。

### 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）	60,481,853.41	231,333,519.01	239,353,651.71	-74.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,748,345.31	3,636,327.06	3,455,173.81	645.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-2,055,454.72	4,314,504.15	4,314,504.15	-147.64%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-43,937,270.82	-10,156,982.75	-31,838,027.88	-38.00%
基本每股收益（元/股）	0.0484	0.0068	0.0065	644.62%
稀释每股收益（元/股）	0.0484	0.0068	0.0065	644.62%
加权平均净资产收益率	2.69%	0.45%	0.38%	增加 2.31 个百分点
	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）	1,021,374,714.12	935,485,726.77	1,037,047,040.23	-1.51%
归属于上市公司股东的净资产（元）	872,929,765.20	874,266,162.06	974,582,327.90	-10.43%

因公司 2014 年 8 月收购了同一控制下的北京民生典当有限责任公司 75% 股权，2015 年 6 月收购了同一控制下的民生财富管理有限公司 100% 股权，按《企业会计准则》规定，因同一控制下企业合并，公司 2015 年半年度财务报告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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,620.10	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,112,000.00	
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	9,947,106.75	
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	803,288.31	
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	19,032,870.83	
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	1,266.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,807,782.33	
减：所得税影响额	8,903,061.89	

少数股东权益影响额（税后）	72.99	
合计	27,803,800.03	--

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

2015 年是公司持续推进业务转型、实施新的发展战略的关键之年。上半年，公司紧紧围绕构筑以金融服务为主，产融结合的投资控股平台这一目标，强化并购重组工作力度，加快公司内部资源整合，推动现有业务经营和创新，加强内部控制建设，优化和提升管理水平，为完成 2015 年全年任务打下了良好基础。

截至报告期末，公司总资产 1,021,374,714.12 元，比上年末减少 1.51%，归属于上市公司股东的净资产 872,929,765.20 元，比上年末减少 10.43%。报告期内，公司共实现营业总收入 60,481,853.41 元，比去年同期减少 74.73%，其中实现营业收入 37,936,447.64 元，比去年同期减少 83.61%；实现利息收入 22,545,405.77 元，比去年同期增加 186.54%。2015 年上半年归属于母公司股东的净利润 25,748,345.31 元，比上年同期增加 645.21%。

### 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	60,481,853.41	239,353,651.71	-74.73%	合并范围变化
营业成本	199,280.00	192,977,594.47	-99.90%	合并范围变化
销售费用	25,663,419.19	10,808,080.52	137.45%	合并范围变化
管理费用	34,075,547.90	25,054,432.92	36.01%	合并范围变化
财务费用	-315,853.66	-3,882,448.44	91.86%	利息收入减少
所得税费用	8,714,733.56	-2,991,158.29	391.35%	当期所得税费用增加
研发投入				
经营活动产生的现金流量净额	-43,937,270.82	-31,838,027.88	-38.00%	合并范围变化导致同比收入减少，同时费用支出增加
投资活动产生的现金流量净额	-569,198,378.27	-257,573,969.78	-120.98%	投资支付现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	221,320,611.17	75,067,322.54	194.83%	民生财富收到增资款
现金及现金等价物净增加额	-391,853,046.35	-214,344,675.12	-82.81%	

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、深入推进战略转型，稳步推动投资控股平台建设。

报告期内，公司紧紧围绕构筑以金融服务为主，产融结合的投资控股平台这一目标，不断强化并购重组工作力度，稳步推动公司战略转型。2015 年上半年，公司收购民生财富投资管理有限公司 100% 股权，业务范围拓展到财富管理领域，公司可持续发展能力进一步增强。

#### 2、加速业务创新，典当、财富管理及保险经纪业务发展迅速。

报告期内，公司力促各业务模块不断进行业务创新，优化服务体系，提升服务水平，增强客户黏合度，以有效提升业务竞争力。2015 年上半年，民生典当实现利息收入 2,254.54 万元，比去年同期增加 186.54%，其他业务收入 21.97 万元，比去年同期增加 44.60%；民生保险经纪上半年实现营业务收入 117.07 万元，同比增加 13%。

于报告期内进入公司系统的民生财富公司，成立至今仅一年，已有突出的发展。已在北京、上海、天津、杭州、宁波等地区累计建设了 12 家分公司，并大力发行自主管理产品，计发行民生尊、创赢、通赢等系列产品共 52 期。民生财富还通过传统媒体、新媒体和线下活动等多渠道、多形式开展市场推广活动，塑造民生财富品牌，在市场上已经形成一定影响力。

#### 3、加强企业投资管理，资金使用效率和效益进一步提高。

报告期内，证券市场大幅波动，公司加强分析评估，审慎投资，同时加强对信托计划、资管计划等投资的后续管理，获得了较好的投资收益。报告期内，公司实现股票投资收益 2,275.97 万元，理财产品收益 991.67 万元，股权投资收益 22.23 万元。

#### 4、加强内控体系建设，风险管理水平得到了有效提升。

报告期内，公司重点完善了典当业务模块的内控体系建设，通过不断优化客户信用风险分级评价管理体系、加强客户维护和贷后管理、适时调整业务结构等多种方式强化典当业务模块风控建设，切实降低经营风险。在收购民生财富后，公司着手开展了对该公司的整合工作，梳理业务风险点，从组织及机制设计上改进风险防控，促进财富公司业务健康前行。

#### 5、加强人力资源建设，提升企业竞争优势。

报告期内，公司加强人员招聘力度，充实了在典当、财富管理、投资管理、人力资源管理及保险经纪等方面的专业人才，组织新员工实施入职培训和员工职业技能培训，以提升员工业务能力和工作绩效，推动公司业务拓展和提高内部管理水平。

#### 6、以投资者权益为重，强化投资者关系管理工作。

报告期内，公司根据证券监管机构的通知要求，切实推动“公平在身边”投资者保护专项活动。公司积极通过电话及深交所互动易平台、围绕公司战略推进和业务转型增进与投资者的交流沟通，展现公司内在价值；公司树立回报投资者的意识，通过现金分红方式回报投资者。2015 年 5 月，公司实施 2014 年度权益分派方案，派发现金红利 2,659.36 万元。

### 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						
典当	22,765,102.87	199,280.00	99.12%	183.85%	26.05%	增加 1.09 个百分点
保险经纪	1,170,651.37		100.00%	13.00%		-
投资与资产管理	36,546,099.17		100.00%	100.00%		增加 100 个百分点
分产品						
不适用						
分地区						
不适用						

## 四、核心竞争力分析

自2014年以来，公司积极推动业务转型，战略调整得到公司股东的大力支持，同时公司资产质量较优，财务状况良好，财务风险小，具备规模化快速发展的基础。2015年上半年，公司收购民生财富100%股权，拓宽了公司业务范围，增强了可持续发展能力。

## 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
350,797,200.00	123,308,100.00	184.49%
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
民生财富投资管理 有限公司	金融信息服务；资产、投资管理；投资、企业管理、信息咨询。	100.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

#### (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	601318	中国平安	85,078,531.09			1,017,700	0.01%	83,390,338.00	-1,695,411.25	交易性金融资产	购买
股票	002024	苏宁云商	19,620,108.34			1,678,600	0.02%	25,682,580.00	9,983,539.26	交易性金融资产	购买
股票	600030	中信证券	29,207,038.11			860,000	0.01%	23,142,600.00	-6,757,789.58	交易性金融资产	购买
股票	600837	海通证券	25,124,231.00			1,053,900	0.01%	22,975,020.00	-2,154,873.13	交易性金融资产	购买
股票	601628	中国人寿	19,714,948.45			491,000	0.00%	15,378,120.00	-4,601,583.64	交易性金融资产	购买
股票	0700.hk	腾讯控股	15,227,270.49			120,000	0.00%	14,639,756.04	-601,761.19	交易性金融资产	购买
股票	601166	兴业银行	12,375,523.86			781,000	0.00%	13,472,250.00	4,477,110.93	交易性金融资产	购买
股票	600036	招商银行	10,053,583.00			658,100	0.00%	12,319,632.00	2,263,638.15	交易性金融资产	购买

股票	600000	浦发银行	10,288,115.51			700,000	0.00%	11,872,000.00	3,893,945.21	交易性金融资产	购买
股票	000063	中兴通讯	9,697,879.21			449,000	0.01%	10,690,690.00	990,871.22	交易性金融资产	购买
期末持有的其他证券投资			25,651,231.34	620,075		1,519,025		25,379,253.39	3,330,761.21	交易性金融资产	购买
合计			262,038,460.40	620,075	--	9,328,325	--	258,942,239.43	9,128,447.19	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2014-10-30										
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)	2014-11-18										

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	10,000	2014.07.18	2015.10.23	协议约定	5,000		110.10	415.28
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	2014.04.03	2015.09.28	协议约定			78.86	164.55
中国民生信托有限公司	控股股东的子公司	是	信托产品	290	2014.09.01	2016.08.31	协议约定			32.98	13.74
中国民生信托有限公司	控股股东的子公司	是	信托产品	600	2015.05.15	2016.05.16	协议约定			46.82	6.82
中国民生信托有限公司	控股股东的子公司	是	信托产品	1,400	2014.07.07	2016.07.08	协议约定			164.53	157.91
中国民生信托有限公司	控股股东的子公司	是	信托产品	500	2014.10.20	2015.10.21	协议约定			14.40	24.77
中国民生信托有限公司	控股股东的子公司	是	信托产品	1,000	2014.12.29	2016.12.30	协议约定			143.82	55.64
中信信诚资产管理	无关联关系	否	资管计划产品	2,300	2014.12.19		协议约定			-	176.86
民生财富投资	本公司的	是	基金产品	3,500	2015.01.20	2015.07.19	协议约定			14.58	124.27

管理有限公司	子公司										
北京方正富邦 创融资产管理 有限公司	无关联关 系	否	资管计划 产品	400	2014.07.29	2016.07.30	协议约定				-
北京方正富邦 创融资产管理 有限公司	无关联关 系	否	资管计划 产品	500	2014.08.01	2016.08.13	协议约定				-
合计				23,490	--	--	--	5,000		606.09	1,139.84
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）				2014-07-02							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）				2014-07-18							

注：

1、2014年4月3日，在公司收购民生保险经纪过渡期内，民生保险经纪认购了中国民生信托有限公司发行的《民生信托·锦盛5号阳光100武汉大湖第项目信托贷款集合资金信托计划（第十二期）》3,000万份，投资金额3,000万元，有效期自2014年4月3日至2015年9月28日。

2、2014年7月7日，民生财富认购民生信托发行的“民生信托·联华星河IEO经营性物业抵押贷款集合资金信托计划（第六期）”14,000,000份，认购金额14,000,000元，该信托计划收益权2年。

3、2014年7月18日，公司认购民生信托发行的“民生信托·金安桥水电股权收益权投资集合资金信托计划”100,000,000份，认购金额壹亿元整。该信托计划收益权2014年7月18日至2015年10月23日。2015年7月23日，公司收到信托本金2,500万元，截至2015年7月23日，累计收回信托本金7,500万元。本事项已经过公司第八届董事会第五次（临时）会议审议并经公司2014年第二次临时股东大会审议通过。详见公司于2014年7月2日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站上的公告。

4、2014年7月29日，民生财富认购北京方正富邦创融资产管理有限公司发行的“北京方正富邦创融资产管理有限公司专项资管计划（民生财富1号2期次级）”4,000,000份，认购金额4,000,000元，该资管计划收益权2年。

5、2014年8月1日，民生财富认购北京方正富邦创融资产管理有限公司发行的“北京方正富邦创融资产管理有限公司专项资管计划（民生财富1号次级）”5,000,000份，认购金额5,000,000元，该资管计划收益权2年。

6、2014年9月1日，公司与中国民生信托有限公司签署了《民生信托·生态城乡集合资金信托计划（1号）信托合同》，公司出资290万元认购民生信托·生态城乡集合资金信托计划（1号）290万份，该信托计划收益权2年。

7、2014年10月20日，民生财富认购民生信托发行的“民生信托·华泰汽车贷款集合资金信托计划（第四期）”5,000,000份，认购金额5,000,000元，该信托计划收益权2年。

8、2014年12月19日，民生财富认购中信信诚资产管理有限公司发行的中信信诚现金管理13号金融投资专项资产管理计划T+1产品，初始认购20,000,000份，初始认购金额贰仟万元整。截至2015年6月30日，认购该资产管理计划存续份额为23,000,000份，认购金额累计贰仟叁佰万元整。

9、2014年12月29日，民生财富认购民生信托发行的“民生信托·生态城乡集合资金信托计划（2号）”10,000,000份，认购金额10,000,000元，该信托计划收益权2年。

10、2015年1月20日，公司申购民生财富尊悦3号投资基金35,000,000份，认购金额叁仟伍佰万元整，期限6个月，首次计息起始日为2015年1月20日。该事项已经过公司第八届董事会第十三次（临时）会议审议。详见公司于2015年1月20日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站上的公告。

11、2015 年 5 月 15 日，民生财富认购民生信托发行的“民生信托-至信 8 号恒大上海公司御景半岛贷款集合资金信托计划” 6,000,000 份，认购金额陆佰万元整，该信托计划收益权 1 年。

## (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
北京民生典当有限责任公司	子公司	典当	动产、财产权利质押；房地产抵押典当业务	164,000,000	229,814,968.45	194,004,770.57	22,765,102.87	15,677,066.78	11,747,838.83
民生财富	子公	投资	资产管理，投资	350,000,000	365,451,593.39	352,913,896.16	36,546,099.17	-1,596,225.35	2,597,730.32

投资管理 有限公司	司	与资 产管 理	管理, 投资咨询, 企业管理咨询						
民生保险 经纪有限 公司	子公 司	保险 经纪	保险经纪业务	50,000,000	37,726,180.23	37,388,938.90	1,170,651.37	1,068,688.97	793,353.41
民生国际 投资有限 公司	子公 司	项目 开发 和投 资	项目开发和投资	10,000,000 美元	31,848,325.67	31,316,724.78		696,089.94	581,235.10
民生期货 有限公司	参股 公司	期货	商品期货经纪、 金融期货经纪、 期货投资咨询	100,000,000	506,921,679.44	91,557,269.88	23,326,865.74	1,828,712.85	1,038,615.65

## 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 2015 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

经公司第八届董事会第十四次会议审议及公司 2014 年度股东大会审议通过, 公司 2014 年度利润分配方案为: 以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 531,871,494 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元 (含税), 送红股 0 股 (含税), 不以公积金转增股本。详见公司 2015 年 3 月 5 日、3 月 28 日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站上的公告。

公司 2014 年度利润分配方案审议程序完备, 分红标准和分配比例明确, 独立董事对本次利润分配发表了独立意见, 中小投资者的合法权益未受到侵害。

2015 年 5 月 19 日, 公司发布《2014 年年度权益分派实施公告》, 本次权益分派股权登记日为 2015 年 5 月 25 日, 除权除息日为 2015 年 5 月 26 日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

## 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

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年02月26日	公司	电话沟通	个人	普通投资者	询问公司发展战略事宜及停牌事宜。公司未提供书面材料。
2015年02月27日	公司	电话沟通	个人	普通投资者	询问公司停牌事宜。公司未提供书面材料。
2015年03月24日	公司	电话沟通	个人	普通投资者	询问公司一季度业绩情况。公司未提供书面材料。
2015年06月18日	公司	电话沟通	个人	普通投资者	询问公司停牌事宜。公司未提供书面材料。
2015年06月25日	公司	电话沟通	个人	普通投资者	询问公司停牌事宜。公司未提供书面材料。

## 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、法规以及规范性文件要求，不断完善法人治理结构，持续深入开展公司治理活动，建立健全公司内部控制制度体系，进一步提高公司治理水平，切实维护公司及全体股东利益。

截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

### 二、重大诉讼仲裁事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 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

公司报告期末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	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	披露索引
中国泛海	民生财富100%股权	35,079.72	所涉及的资产产权已	公司业务范围拓展到财富管理领域。	自本期期初至报告期末为上市公司贡献的	10.09%	是	公司的控股股东	2015-05-27	http://www.cninfo.com.cn/

			全部过 户		净利润 259.77 万元						
--	--	--	----------	--	------------------	--	--	--	--	--	--

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

经公司第八届董事会第十六次（临时）会议、公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过，公司以现金 35,079.72 万元的价格收购民生财富 100% 股权。详细内容请见公司 2015 年 5 月 27 日、6 月 12 日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网的公告。

2015 年 6 月 13 日，公司发布《关于完成股权收购工商变更登记事项的公告》，民生财富已经完成本次股权收购工商变更登记手续，并领取了新的营业执照。民生财富成为本公司全资子公司。

## 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

关联 交易 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	关联 交易 价格	关联 交易 金额 (万 元)	占同 类交 易金 额的 比例	获批 的交 易额 度(万 元)	是否 超过 获批 额度	关联 交易 结算 方式	可获 得的 同类 交易 市价	披露 日期	披 露 索 引
中国民生 信托有限 公司	同一控制 人控股公 司	提供劳务	提供顾问 服务	协议约定		1,765.52	100.00%			银行转账			
合计				--	--	1,765.52	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 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)	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	公司控股股东	收购资产	收购中国泛海持有的民生财富 100% 股权。	以标的企业的净资产评估值为基础,由交易双方协商确定交易价格。	35,066.61	35,079.72		35,079.72	现金结算		2015 年 05 月 27 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				<p>(一) 本次交易是公司推进业务转型战略的重要举措。通过本次交易,公司将涉足财富管理业务领域,公司的综合金融服务能力将得以增强,公司可持续发展水平将得到提升。同时,借助民生财富优质的客户资源优势,一方面有利于创新拓展其他金融服务业务,另一方面有利于在上市公司范围内加强优质客户资源共享,增强对典当、保险经纪等业务的协同效应,实现优势互补,共同发展。</p> <p>(二) 从长远看,金融服务业务的多元化有助于降低行业周期波动对公司经营业绩的影响。收购民生财富后,民生财富将成为本公司全资子公司,公司将严格按照上市公司治理要求规范运作,不断提升民生财富运作透明度、可信度,提高其品牌知名度和影响力,同时充分利用资本市场优势逐步扩大其资本金规模,增强其抗风险能力,切实提高其盈利水平,将其打造成公司新的利润增长点。</p>								

## 3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末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

应收关联方债权:

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)

中国泛海控股集团 集团有限公司 北京分公司	同受本公司 最终控制人 控制	房租及物业 费押金	否	384.27	129.00				513.27
中国泛海控股集团 集团有限公司	控股股东	往来款	否	2,702.27		2,702.27			
关联债权对公司经营成果 及财务状况的影响		不会对公司经营成果及财务状况产生重大不利影响。							

注：

公司与中国泛海期初未结算其他应收款 2,702.27 万元，系合并范围内公司与中国泛海性质相同的其他应收款、其他应付款按净额列示。其中，民生财富与中国泛海期初其他应收款 2,715 万元，该款项已于公司收购民生财富股权之前 4 月 30 日收回；公司与中国泛海期初未结算其他应付款 12.73 万元，该款项已于 3 月 31 日支付。

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
泛海能源控股股份有限 公司	同一控制人控股 公司	应付股利		76.20				76.20
中国泛海控股集团有限 公司	控股股东	股权转让及往 来款		10,080.46				10,080.46
关联债务对公司经营成果及财务状况的 影响		不会对公司经营成果及财务状况产生重大不利影响。						

说明：

应付关联方中国泛海控股集团有限公司债务期末余额 10,080.46 万元。其中，10,079.72 万元系本期公司受让中国泛海控股集团有限公司所持民生财富 100% 股权，股权转让款 35,079.72 万元，已付 25,000 万元，截至 6 月 30 日尚余 10,079.72 万元未支付；其余 0.74 万元系中国泛海控股集团有限公司代缴社保款。

## 5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

1、2015年1月8日，经公司第八届董事会第十二次（临时）会议审议通过，公司与中国泛海控股集团有限公司北京分公司签订了《扩租协议（写字楼）》，扩租民生金融中心A座15层建筑面积为739.29平方米的办公用房，租赁期限自2015年1月1日起至2017年7月31日止，每月租金总计人民币269,840.85元，每月物业管理费为24,396.57元。详见公司2015年1月9日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站的公告。

2、2015年1月8日，经公司第八届董事会第十二次（临时）会议审议通过，公司子公司民生保险经纪有限公司与中国泛海控股集团有限公司北京分公司签订了《民生金融中心租赁合同(写字楼)》，租赁民生金融中心A座15层建筑面积为341.1平方米的办公用房，租赁期限自2015年1月1日起至2017年12月31日止，每月租金总计人民币124,501.50元，每月物业管理费为11,256.30元。详见公司2015年1月9日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站的公告。

3、2015年1月19日，经公司第八届董事会第十三次（临时）会议审议通过，公司与民生财富投资管理有限公司签订了《民生财富尊悦3号基金合同》，公司以自有资金投资3,500万元申购民生财富尊悦3号投资基金，期限6个月，年预期收益率为8.00%，首次计息起始日为2015年1月20日。详见公司2015年1月20日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站的公告。截至7月23日，公司收回本金3,500万元

。

## 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

2015 年 1-6 月公司租赁北京办公用房产生的租赁费用为 8,416,982.69 元，其中公司本部租赁北京民生金融中心 A 座 15 层办公用房费用 3,343,013.10 元，民生典当租赁费用 1,326,501.60 元，民生财富租赁费用 3,000,458.99 元，民生保险经纪租赁费用 747,009.00 元。公司本部租赁青岛办公用房产生的租赁费用 131,600.00 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

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	中国泛海控股集团有限公司	1、中国泛海控股及中国泛海控股下属控股或其他具有实际控制权的企业将尽量避免与上市公司发生不必要的关联交易，对必要的关联交易，将遵循市场化原则，确保关联交易的公允性和交易行为的透明度，切实保护上市公司及其他股东利益。 2、中国泛海控股及中国泛海控股下属控股或其他具有实际控制权的企业将严格根据相关证券法律、法规及《深圳证券交易所股票上市规则》的要求，在与上市公司发生交易时，严格执行关联交易决策程序并妥善履行信息披露义务；在确保关联交易定价公平、公允的基础上，严格控制、努力降低与上市公司间发生的关联交易的金额水平。	2009 年 05 月 05 日		严格按照承诺内容履行中
	中国泛海控股集团有限公司	1、中国泛海控股在同一市场上将不从事与民生控股相同或类似的生产、经营业务，以避免对民生控股的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；2、中国泛海控股保证将促使其下属、控股或其他具有实际控制权的企业在同一市场上不直接或间接从事、参与或进行与民生控股的生产、经营相竞争的任何活动。	2009 年 05 月 05 日		严格按照承诺内容履行中
资产重组时所作承诺	本公司	自 2015 年 3 月 4 日起三个月内不再筹划重大资产重组事项。	2015 年 03 月 04 日	三个月	已履行
首次公开发行					

或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

## 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

公司半年度报告未经审计。

## 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

1、

2014年7月18日，公司认购民生信托发行的“民生信托·金安桥水电股权收益权投资集合资金信托计划”100,000,000份，认购金额壹亿元整。该信托计划收益权2014年7月18日至2015年10月23日。截至2015年7月23日，累计收回信托本金7,500万元。

2、2014年8月18日，公司召开第八届董事会第八次（临时）会议，审议通过了《关于签署<投资入股协议书>的议案》，同意公司与亿利资源集团有限公司、新华联控股有限公司、新奥控股投资有限公司签署《投资入股协议书》，共同参与泛亚信托重组。本次参与泛亚信托重组，公司拟投资总额为2.6亿元（包含债务清偿、重组费用和入资款），资金来源为公司自有资金。详见公司2014年8月20日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站的公告。截至目前，该事项无实质性进展。

3、2015年1月20日，公司披露了《关于重大资产出售实施完成的公告》以及《重大资产重组实施情况报告书》，公司出售持有的青岛国货汇海丽达购物中心有限公司45%股权暨重大资产重组实施完毕，详见同日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站的公告。

4、2015年2月26日，公司披露了《民生控股股份有限公司董事会关于重大资产重组停牌公告》，公司因筹划重大资产重组事项停牌；2015年3月4日，公司披露了《关于终止筹划重大资产重组事项暨公司股票复牌公告》，公司因终止筹划重大资产重组事项承诺自公告日起三个月内不再筹划重大资产重组事项。详见2015年2月26日、3月4日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站的公告。

5、2015年2月28日，本公司披露了《关于收购民生期货18%股权获得中国证监会核准的公告》，公司收购民生期货有限

公司18%股权事宜获得中国证监会核准；2015年3月31日，本公司披露了《关于收购民生期货18%股权完成工商变更登记的公告》，本公司收购民生期货有限公司18%股权事宜已完成工商登记变更手续。详见2015年2月28日、3月31日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站的公告。

6、2014年3月18日，本公司与控股股东中国泛海控股集团有限公司签订《民生电子商务有限责任公司股权转让协议》，以9,000万元的价格受让中国泛海控股集团有限公司持有的民生电子商务有限责任公司6%股权，中国泛海控股集团有限公司认缴的注册资本中未缴纳出资9,000万元由本公司按照《民生电子商务有限责任公司股权转让协议》的约定缴付。2015年4月3日，本公司向民生电子商务有限责任公司缴纳认缴出资9,000万元，本公司出资已经全部缴纳完毕。

7、2015年4月25日，公司发布《关于参股公司民生电子商务有限责任公司分立的公告》，民生电商采取存续分立的方式进行分立调整，分立完成后，民生电商工商登记注册资本变更为人民币18亿元，本公司出资10,800万元，占注册资本的6%，新设公司民生电商控股（深圳）有限公司工商登记注册资本为人民币12亿元，本公司出资7,200万元，占注册资本的6%。详见2015年4月25日公司在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站披露的公告。

8、2015年5月19日，公司发布《2014年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为2015年5月25日，除权除息日为2015年5月26日。详见公司2015年5月19日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站的公告。

9、2015年5月29日，公司发布《筹划重大事项停牌公告》，因筹划重大事项，公司股票自2015年5月29日开市起停牌，并于2015年6月5日、6月12日、6月19日、6月26日、7月3日、7月10日、7月17日、7月24日分别发布了继续停牌公告。

10、2015年6月13日，公司发布《关于完成股权收购工商变更登记事项的公告》，民生财富已经完成本次股权收购工商变更登记手续，并领取了新的营业执照。民生财富成为本公司全资子公司。详见2015年6月13日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站披露的公告。

## 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	261,240	0.05%						261,240	0.05%
3、其他内资持股	261,240	0.05%						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	0.01%						70,500	0.01%
二、无限售条件股份	531,610,254	99.95%						531,610,254	99.95%
1、人民币普通股	531,610,254	99.95%						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

#### 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	42,530	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	不适用						
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的 普通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售条 件的普通股数 量	持有无限售条 件的普通股数 量	质押或冻结情况		
							股份 状态	数量	

中国泛海控股集团 集团有限公司	境内非国有 法人	22.56%	119,981,428	0		119,981,428	质押	119,981,400
兴业国际信托 有限公司一兴 业泉州 <2007-12 号> 资金信托	其他	0.64%	3,395,962	-187,400		3,395,962		
孙贤明	境内自然人	0.53%	2,804,731	110,000		2,804,731		
长城证券有限 责任公司	境内非国有 法人	0.47%	2,495,800	未知		2,495,800		
潘明欣	境内自然人	0.43%	2,289,000	未知		2,289,000		
马风兰	境内自然人	0.40%	2,141,405	0		2,141,405		
李学锋	境内自然人	0.39%	2,100,000	未知		2,100,000		
张俊华	境内自然人	0.38%	2,046,100	1,233,300		2,046,100		
江安东	境内自然人	0.38%	2,000,000	0		2,000,000		
楼琛	境内自然人	0.31%	1,671,100	0		1,671,100		
战略投资者或一般法人因配 售新股成为前 10 名普通股股 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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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					
兴业国际信托有限公司一兴业泉 州<2007-12 号>资金信托	3,395,962	人民币普通股	3,395,962					
孙贤明	2,804,731	人民币普通股	2,804,731					
长城证券有限责任公司	2,495,800	人民币普通股	2,495,800					
潘明欣	2,289,000	人民币普通股	2,289,000					
马风兰	2,141,405	人民币普通股	2,141,405					
李学锋	2,100,000	人民币普通股	2,100,000					
张俊华	2,046,100	人民币普通股	2,046,100					
江安东	2,000,000	人民币普通股	2,000,000					
楼琛	1,671,100	人民币普通股	1,671,100					

前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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 10 名普通股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 2,804,731 股；股东张俊华通过天风证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,046,100 股；股东江安东通过民生证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,000,000 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

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

## 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

## 资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：民生控股股份有限公司

单位：人民币元

资 产	合并			母公司			负债和股东权益	合并			母公司		
	注释	期末余额	年初余额	注释	期末余额	年初余额		注释	期末余额	年初余额	注释	期末余额	年初余额
流动资产：							流动负债：						
货币资金		63,069,329.81	454,922,376.16		41,741,141.18	391,822,628.09	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		262,001,397.85	1,648,911.48		235,392,657.98	646.50	应付票据						
应收票据							应付账款		373,960.00	98,090.00			
应收账款		10,633,593.69	9,694,077.90				预收款项		8,455,664.52	973,867.00			
预付款项		200,025.00	23,700.00				应付职工薪酬		1,313,508.35	3,750,598.19	932,182.19	3,696,502.13	
应收利息							应交税费		12,136,668.02	36,937,243.42	4,248,398.74	30,535,489.34	
应收股利			2,541,460.47		9,238,000.00	2,541,460.47	应付利息						
其他应收款		10,911,205.98	30,880,219.61		1,844,635.16	990,965.84	应付股利		4,941,078.86	4,179,078.86	4,179,078.86	4,179,078.86	
存货							其他应付款		105,860,733.10	1,828,168.27	352,903,034.46	172,705.55	
一年内到期的非流动资产		217,580,360.58	176,475,202.20				一年内到期的非流动负债						
其他流动资产		144,377,833.58	146,311,636.18		85,377,833.58	100,311,636.18	其他流动负债						
流动资产合计		708,773,746.49	822,497,584.00		373,594,267.90	495,667,337.08	流动负债合计		133,081,612.85	47,767,045.74	362,262,694.25	38,583,775.88	
非流动资产：							非流动负债：						
可供出售的金融资产		180,101,000.00	90,101,000.00		180,101,000.00	90,101,000.00	长期借款						

持有至到期投资						应付债券						
长期股权投资		30,822,278.18			614,109,964.92	232,168,232.59	长期应付款		32,797.39			
固定资产		46,316,254.44	46,197,594.44		42,288,347.57	43,538,117.19	专项应付款					
在建工程			207,430.40				预计负债					
工程物资							递延所得税负债		547,375.16	47,688.39	462,418.40	74.56
固定资产清理							其他非流动负债					
无形资产		953,616.66	948,481.67				非流动负债合计		580,172.55	47,688.39	462,418.40	74.56
开发支出							负债合计		133,661,785.40	47,814,734.13	362,725,112.65	38,583,850.44
商誉							股东权益：					
长期待摊费用		6,192,722.79					股本		531,871,494.00	531,871,494.00	531,871,494.00	531,871,494.00
递延所得税资产		7,315,095.56	5,594,949.72		5,107,817.32	5,095,396.21	减：库存股					
其他非流动资产		40,900,000.00	71,500,000.00		2,900,000.00	33,500,000.00	资本公积		13,308,746.45	114,105,946.45	10,602,985.32	10,280,731.17
							其他综合收益		-101,471.57	-91,338.26		
							盈余公积		39,455,395.43	39,455,395.43	36,979,685.31	36,979,685.31
非流动资产合计		312,600,967.63	214,549,456.23		844,507,129.81	404,402,745.99	未分配利润		288,395,600.89	289,240,830.28	275,922,120.43	282,354,322.15
							归属于母公司股东权益合计		872,929,765.20	974,582,327.90	855,376,285.06	861,486,232.63
							少数股东权益		14,783,163.52	14,649,978.20		
							股东权益合计		887,712,928.72	989,232,306.10	855,376,285.06	861,486,232.63
资产总计		1,021,374,714.12	1,037,047,040.23		1,218,101,397.71	900,070,083.07	负债和股东权益总计		1,021,374,714.12	1,037,047,040.23	1,218,101,397.71	900,070,083.07

公司法定代表人：王宏

主管会计工作的公司负责人：陈良栋

公司会计机构负责人：陈良栋

## 利润表

2015 年 1-6 月

编制单位：民生控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合并			母公司		
	注释	本期金额	上期金额	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		60,481,853.41	239,353,651.71			211,320.75
其中：营业收入		37,936,447.64	231,485,455.90			211,320.75
利息收入		22,545,405.77	7,868,195.81			
手续费及佣金收入						
二、营业总成本		64,278,440.82	227,720,820.32		12,794,033.56	4,726,905.09
其中：营业成本		199,280.00	192,977,594.47			
营业税金及附加		3,813,178.52	2,671,353.74			
营业费用		25,663,419.19	10,808,080.52			
管理费用		34,075,547.90	25,054,432.92		12,339,520.08	7,702,023.23
财务费用		-315,853.66	-3,882,448.44		404,829.03	-2,960,316.59
资产减值损失		842,868.87	91,807.11		49,684.45	-14,801.55
加：公允价值变动收益		1,140,060.45	-35,152,464.07		1,849,375.37	-35,152,464.07
投资收益		32,898,736.46	31,000,122.44		34,579,247.35	46,489,584.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		222,278.18	5,332.63		222,278.18	

三、营业利润		30,242,209.50	7,480,489.76		23,634,589.16	6,821,535.92
加：营业外收入		5,116,096.78	199,179.60		15.44	
其中：非流动资产处置利得		2,620.10	23,615.96			
减：营业外支出		42.09	62,746.87			
其中：非流动资产处置损失		-	61,511.20			
四、利润总额		35,358,264.19	7,616,922.49		23,634,604.60	6,821,535.92
减：所得税费用		8,714,733.56	-2,991,158.29		3,473,231.62	-7,114,289.95
五、净利润		26,643,530.63	10,608,080.78		20,161,372.98	13,935,825.87
其中：同一控制下被合并方在合并前实现的净利润		803,288.31	298,273.15			
归属于母公司股东的净利润		25,748,345.31	3,455,173.81		20,161,372.98	13,935,825.87
少数股东损益		895,185.32	7,152,906.97			
六、其他综合收益的税后净额		-10,133.31	-		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1、重新设定收益计划净负债或净资产的变动						
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
（二）以后重分类进损益的其他综合收益		-10,133.31	-		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						

2、可供出售金融资产公允价值变动损益						
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
4、现金流量套期损益的有效部分						
5、外币财务报表折算差额		-10,133.31				
七、综合收益总额		26,633,397.32	10,608,080.78	-	20,161,372.98	13,935,825.87
归属于母公司股东的综合收益总额		25,738,212.00	3,455,173.81		20,161,372.98	13,935,825.87
归属于少数股东的综合收益总额		895,185.32	7,152,906.97			
八、每股收益						
（一）基本每股收益		0.0484	0.0065			
（二）稀释每股收益		0.0484	0.0065			

公司法定代表人：王宏

主管会计工作的公司负责人：陈良栋

公司会计机构负责人：陈良栋

## 现金流量表

2015 年 1-6 月

编制单位：民生控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合并			母公司		
	注释	本期金额	上期金额	注释	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		42,775,416.54	269,939,689.92			224,000.00
收取利息、综合费、手续费及佣金的现金		24,215,776.77	8,615,195.81			
收到的税费返还						
收到其他与经营活动有关的现金		37,915,703.80	7,720,265.94		252,124,958.14	2,960,968.57
经营活动现金流入小计		104,906,897.11	286,275,151.67		252,124,958.14	3,184,968.57
购买商品、接受劳务支付的现金			228,784,542.10			
客户贷款及垫款净增加额		41,708,267.00	24,079,740.00			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,400,579.06	15,768,043.46		6,987,252.04	4,227,758.12
支付的各项税费		39,822,057.19	18,300,875.16		30,550,551.84	1,800.00
支付其他与经营活动有关的现金		42,913,264.68	31,179,978.83		7,755,766.97	2,356,855.87
经营活动现金流出小计		148,844,167.93	318,113,179.55		45,293,570.85	6,586,413.99
经营活动产生的现金流量净额		-43,937,270.82	-31,838,027.88		206,831,387.29	-3,401,445.42
二、投资活动产生的现金流量：						

收回投资收到的现金		2,606,929,403.54	458,141,899.43		2,256,599,023.56	458,141,899.43
取得投资收益收到的现金		14,573,104.49	705,205.48		6,831,610.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	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		2,621,537,508.03	458,871,104.91		2,263,430,634.41	458,141,899.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,304,508.94	1,561,793.96		2,399.00	2,888.89
投资支付的现金		2,935,370,989.13	684,861,429.50		2,543,246,659.80	651,575,180.73
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		247,060,388.23	30,021,851.23		250,000,000.00	33,308,100.00
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计		3,190,735,886.30	716,445,074.69		2,793,249,058.80	684,886,169.62
投资活动产生的现金流量净额	投资活动	-569,198,378.27	-257,573,969.78		-529,818,424.39	-226,744,270.19
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金		250,000,000.00	100,000,000.00			
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		410,790,346.90			69,961,121.79	
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计		660,790,346.90	100,000,000.00		69,961,121.79	-
偿还债务支付的现金		412,243,614.33			69,961,121.79	

分配股利、利润和偿付利息支付的现金		27,225,239.79	24,932,677.46		27,094,449.81	32,677.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			24,900,000.00			
支付其他与筹资活动有关的现金		881.61				
筹资活动现金流出小计		439,469,735.73	24,932,677.46		97,055,571.60	32,677.46
筹资活动产生的现金流量净额		221,320,611.17	75,067,322.54		-27,094,449.81	-32,677.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-38,008.43				
五、现金及现金等价物净增加额		-391,853,046.35	-214,344,675.12		-350,081,486.91	-230,178,393.07
加：期初现金及现金等价物余额		454,922,376.16	550,844,751.04		391,822,628.09	382,314,185.05
六、期末现金及现金等价物余额		63,069,329.81	336,500,075.92		41,741,141.18	152,135,791.98

公司法定代表人：王宏

主管会计工作的公司负责人：陈良栋

公司会计机构负责人：陈良栋

## 合并所有者权益变动表

2015 年 1-6 月

编制单位：民生控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年金额									上期金额								
	归属于母公司的股东权益							少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	减：库存股	盈余公积	未分配利润	母公司股东权益合计			股本	资本公积	其他综合收益	减：库存股	盈余公积	未分配利润	母公司股东权益合计		
一、上年年末余额	531,871,494.00	14,105,946.45	-91,338.26	-	39,423,778.85	288,956,281.02	874,266,162.06	14,649,978.20	888,916,140.26	531,871,494.00	10,533,600.04	-	-	28,024,730.42	217,068,805.01	787,498,629.47	35,634,676.19	823,133,305.66
加：会计政策变更							-		-							-		-
前期差错更正							-		-							-		-
同一控制下企业合并		100,000,000.00			31,616.58	284,549.26	100,316,165.84		100,316,165.84		87,500,000.00			2,030,374.25	-6,670,760.90	82,859,613.35	16,584,468.33	99,444,081.68
其他							-		-							-		-
二、本年初余额	531,871,494.00	114,105,946.45	-91,338.26	-	39,455,395.43	289,240,830.28	974,582,327.90	14,649,978.20	989,232,306.10	531,871,494.00	98,033,600.04		-	30,055,104.67	210,682,593.37	870,358,242.82	52,219,144.52	922,577,387.34
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-100,797,200.00	-10,133.31	-	-	-845,229.39	-101,652,562.70	133,185.32	-101,519,377.38		66,691,900.01		-		3,455,173.81	70,147,073.82	-12,647,093.03	57,499,980.79
(一) 综合收益总额			-10,133.31			25,748,345.31	25,738,212.00	895,185.32	26,633,397.32						3,455,173.81	3,455,173.81	7,152,906.97	10,608,080.78
(二) 所有者投入和减少资本	-	322,254.15	-	-	-	-	322,254.15	-	322,254.15		277,534.75					277,534.75		277,534.75
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		322,254.15					322,254.15		322,254.15		277,534.75				277,534.75		277,534.75	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-26,593,574.70	-26,593,574.70	-762,000.00	-27,355,574.70		-				-	-19,800,000.00	-19,800,000.00	
1.提取盈余公积						-	-		-						-		-	
2.对股东的分配						-26,593,574.70	-26,593,574.70	-762,000.00	-27,355,574.70						-	-19,800,000.00	-19,800,000.00	
3.其他							-		-						-		-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-						-		-	
1.资本公积转增股本							-		-						-		-	
2.盈余公积转增股本							-		-						-		-	
3.盈余公积弥补亏损							-		-						-		-	
4.其他							-								-		-	
(五) 其他		-101,119,454.15					-101,119,454.15		-101,119,454.15		66,414,365.26				66,414,365.26		66,414,365.26	
四、本年年末余额	531,871,494.00	13,308,746.45	-101,471.57	-	39,455,395.43	288,395,600.89	872,929,765.20	14,783,163.52	887,712,928.72	531,871,494.00	164,725,500.05		-	30,055,104.67	213,853,217.92	940,505,316.64	39,572,051.49	980,077,368.13

公司法定代表人：王宏

主管会计工作的公司负责人：陈良栋

公司会计机构负责人：陈良栋

## 母公司所有者权益变动表

2015 年 1-6 月

编制单位：民生控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额						上期金额					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	531,871,494.00	10,280,731.17	-	36,979,685.31	282,354,322.15	861,486,232.63	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						-						-
二、本年初余额	531,871,494.00	10,280,731.17		36,979,685.31	282,354,322.15	861,486,232.63	531,871,494.00	5,879,389.41		28,024,730.42	201,759,728.11	767,535,341.94
三、本年增减变动金额	-	322,254.15	-	-	-6,432,201.72	-6,109,947.57	-	277,534.75	-	-	13,935,825.87	14,213,360.62
（一）综合收益总额					20,161,372.98	20,161,372.98					13,935,825.87	13,935,825.87
（二）所有者投入和减少资本	-	322,254.15	-	-	-	322,254.15	-	277,534.75	-	-	-	277,534.75
1. 股东投入的普通股						-						-
2. 股份支付计入所有者权益的金额						-						-
3. 其他		322,254.15				322,254.15		277,534.75				277,534.75
（三）利润分配	-	-	-	-	-26,593,574.70	-26,593,574.70	-	-				-
1. 提取盈余公积					-	-						-
2. 股东的分配					-26,593,574.70	-26,593,574.70						-
3. 其他						-						

(四) 所有者权益内部结转	-	-		-	-	-	-	-		-	-	-
1.资本公积转增股本						-						-
2.盈余公积转增股本						-						-
3.盈余公积弥补亏损						-						-
(五) 其他												
四、本年年末余额	531,871,494.00	10,602,985.32		36,979,685.31	275,922,120.43	855,376,285.06	531,871,494.00	6,156,924.16		28,024,730.42	215,695,553.98	781,748,702.56

公司法定代表人：王宏

主管会计工作的公司负责人：陈良栋

公司会计机构负责人：陈良栋

# 民生控股股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年 06 月 30 日

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

#### 1、公司历史沿革

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。2014 年 4 月，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。

2、截至 2015 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 531,871,500 元，股本为人民币 531,871,494 元。营业执照注册号：370200018052604，法定代表人：王宏。

#### 3、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：公司系股份有限公司。

公司注册地：青岛市崂山区株洲路 151 号。

总部办公地：北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 15 层。

4、本公司的母公司为中国泛海控股集团有限公司，最终控制人为卢志强先生。

5、本公司的业务性质和主要经营活动：股权投资、资产管理、资本经营及相关咨询与服务。

6、本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 7 月 27 日决议批准报出。

### 二、本年度合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计四家，详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

### 三、财务报表的编制基础

1、本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

# 四、重要会计政策、会计估计

## 1、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。

## 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期损益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交

易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、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。

## 9、外币业务核算方法

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、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）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

### （5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （6）金融资产的减值测试和减值准备计提方法及会计处理方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

### 11、应收款项

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。

## 12、存货

### (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。

### 13、发放贷款及垫款

#### 1、单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

单项金额重大判断依据或金额标准：	期末同一法人或自然人的单项金额占期末发放贷款及垫款余额 10% 及以上的
单项金额重大并单项计提贷款损失准备的计提方法：	单独进行减值测试，当存在客观证据表明将无法按原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。

#### 2、按组合计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

组合确定的依据及贷款损失准备的计提方法：	正常业务组合能够履行合同或协议、没有足够理由怀疑债务本金及收益不能足额偿还的发放贷款及垫款
按组合计提贷款损失准备的计提方法：	按发放贷款及垫款余额的 1% 计提

#### 3、单项金额虽不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

单项计提贷款损失准备的理由：	发放贷款及垫款的未来现金流量现值与以逾期状态为信用风险特征的发放贷款及垫款组合的未来现金流量现值存在显著差异
贷款损失准备的计提方法：	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贷款损失准备

### 14、长期股权投资

#### (1) 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本。

以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影

响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时具有重大影响；或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程；③向被投资单位派出管理人员；④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；⑤与被投资单位之间发生重要交易。

### （5）减值测试方法及会计处理方法

在判断长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，企业应当按照资产减值准则对长期股权投资进行减值测试，可收

回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

## 15、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的标准：固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 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、会计处理方法

本公司期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，按固定资产可回收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。

## 16、在建工程

(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) 在建工程减值测试方法及会计处理方法：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。

## 17、借款费用

### （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。

## 18、无形资产

（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。

（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。

### (6) 内部研究、开发支出会计政策

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。

## 19、预计负债

（1）确认标准：

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）各类预计负债的计量方法：

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 20、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。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所

得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

### （2）重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

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。

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%、13%、6%、3%
消费税	应税销售额	5%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%
教育费附加和地方教育费附加	应缴流转税额	3%、2%

### 2、税收优惠：

增值税小规模纳税人和营业税纳税人，月销售额或营业额不超过 3 万元（含 3 万元，下同）的，按照规定免征增值税或营业税。税收优惠批文：国家税务总局公告 2014 年第 57 号《关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》。

3、公司全资子公司民生国际投资有限公司（以下简称“民生国际”）因在香港注册成立，所得税税率为 16.5%。

4、其他税项：按国家和地方有关规定计缴。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	139,782.55	184,989.30
银行存款	49,665,801.28	454,730,221.16
其他货币资金	13,263,745.98	7,165.70
合计	63,069,329.81	454,922,376.16
其中：存放在境外的款项总额	6,686,856.57	30,595,391.36

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按类别披露如下:

项目	期末余额	期初余额
交易性债务工具投资		
交易性权益工具投资	258,942,239.43	1,648,911.48
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,059,158.42	
衍生金融资产		
其他		
合计	262,001,397.85	1,648,911.48

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的说明

①交易性权益工具投资为本公司持有的股票，期末余额以相关证券交易所 2015 年 6 月末最后一个交易日收盘价计算。

②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系公司购买信托理财及资管产品本期预期收益。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按类别披露如下:

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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款项	9,500,745.00	88.80			9,500,745.00	8,855,600.00	90.89			8,855,600.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,198,781.68	11.20	65,932.99	5.50	1,132,848.69	887,278.20	9.11	48,800.30	5.50	838,477.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项										
合计	10,699,526.68	100.00	65,932.99	0.62	10,633,593.69	9,742,878.20	100.00	48,800.30	0.50	9,694,077.90

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	期初余额	坏账准备	计提比例	账龄	计提方法
中国民生信托有限公司	1,310,000.00	8,855,600.00		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

深圳万华资产管理有限 公司	8,190,745.00			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	9,500,745.00	8,855,600.00				

## (3) 组合中按余额百分比法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	比例(%)	坏账准备	应收账款	比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,045,803.94	87.24	57,519.22	887,278.20	100.00	48,800.30
1-2 年	152,977.74	12.76	8,413.77			
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	1,198,781.68	100.00	65,932.99	887,278.20	100.00	48,800.30

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,435,888.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 51,432.89 元。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项账龄情况：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	200,025.00	100.00%	23,700.00	100.00%
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	200,025.00	100.00%	23,700.00	100.00%

(2) 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项情况：无。

## (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 200,025.00 元，占预付款项期末余额合计数的 100.00%。

## 5、应收股利

(1) 应收股利明细情况如下:

单位名称	期末余额	期初余额
青岛国货汇海丽达购物中心有限公司		2,541,460.47
合计		2,541,460.47

(2) 说明: 2014 年公司将持有的控股子公司青岛国货汇海丽达购物中心有限公司(以下简称“汇海丽达”)的 45% 股权转让予青岛奥林特实业有限公司, 根据《股权转让协议》的约定, 汇海丽达自 2014 年 7 月 31 日至 2014 年 12 月 30 日发生的盈利 5,647,689.93 元, 由本公司按照 45% 持股比例享有计 2,541,460.47 元, 2015 年 1 月公司收到上述款项。

## 6、其他应收款

(1) 其他应收款按类别披露如下:

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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款项						27,022,709.71	86.49			27,022,709.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,546,249.71	98.82	635,043.73	5.50	10,911,205.98	4,082,021.07	13.07	224,511.17	5.50	3,857,509.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	138,354.79	1.18	138,354.79	100.00		138,354.79	0.44	138,354.79	100.00	
合计	11,684,604.50	100.00	773,398.52	6.62	10,911,205.98	31,243,085.57	100.00	362,865.96	1.16	30,880,219.61

(2) 组合中按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	7,551,530.61	65.40	415,334.18	3,365,593.67	82.45	185,107.66
1-2 年	3,278,291.70	28.39	180,306.04	106,425.00	2.61	5,853.38
2-3 年	106,425.00	0.92	5,853.38	45,580.00	1.12	2,506.90
3 年以上	610,002.40	5.29	33,550.13	564,422.40	13.82	31,043.23
合计	11,546,249.71	100.00	635,043.73	4,082,021.07	100.00	224,511.17

## (3) 按款项性质分类的其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
押金	8,681,530.12	3,949,139.10
往来款项	3,003,074.38	27,293,946.47
合计	11,684,604.50	31,243,085.57

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末合计数的比例	坏账准备期末余额
中国泛海控股集团有限公司北京分公司	租赁押金	1,289,985.66	1 年以内	11.04%	70,949.21
		3,278,291.70	1-2 年	28.06%	180,306.04
		564,422.40	3 年以上	4.83%	31,043.23
上海恒成置业发展有限公司	租赁押金	1,045,685.76	1 年以内	8.95%	57,512.72
深圳东海集团有限公司	租赁押金	923,600.00	1 年以内	7.90%	50,798.00
浙江丽晶商业经营管理有限公司	租赁押金	432,678.30	1 年以内	3.70%	23,797.31
和记黄埔地产(天津)有限公司	租赁押金	208,444.29	1 年以内	1.78%	11,464.44
合计		7,743,108.11		66.26%	425,870.95

## 7、一年内到期的非流动资产

一年内到期的非流动资产系一年内到期的发放贷款及垫款。

## (1) 发放贷款及垫款按担保物类别分布情况

项目	期末余额			期初余额		
	发放贷款及垫款	比例	坏账准备	发放贷款及垫款	比例	坏账准备
动产质押贷款	30,688,142.00	13.96%	306,881.42	26,757,780.00	15.01%	267,577.80
财产权利质押贷款	1,600,000.00	0.73%	16,000.00	57,000,000.00	31.98%	570,000.00
房地产抵押贷款	187,490,000.00	85.31%	1,874,900.00	94,500,000.00	53.01%	945,000.00

合计	219,778,142.00	100.00%	2,197,781.42	178,257,780.00	100.00%	1,782,577.80
----	----------------	---------	--------------	----------------	---------	--------------

## (2) 分类情况

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面余额	比例(%)	减值准备
单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款						
正常业务组合	219,778,142.00	100.00	2,197,781.42	178,257,780.00	100.00	1,782,577.80
单项金额不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款						
合计	219,778,142.00	100.00	2,197,781.42	178,257,780.00	100.00	1,782,577.80

## (3) 按行业分类

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面余额	比例(%)	减值准备
制造业	2,000,000.00	0.91	20,000.00			
居民服务和其他服务业	131,016,800.00	59.61	1,310,168.00	78,630,000.00	44.11	786,300.00
房地产	3,350,000.00	1.52	33,500.00			
其他	83,411,342.00	37.96	834,113.42	99,627,780.00	55.89	996,277.80
合计	219,778,142.00	100.00	2,197,781.42	178,257,780.00	100.00	1,782,577.80

## (4) 风险特征分类

类别	期末余额			期末余额		
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面余额	比例(%)	减值准备
正常	219,778,142.00	100.00	2,197,781.42	178,257,780.00	100.00	1,782,577.80
可疑						
损失						
合计	219,778,142.00	100.00	2,197,781.42	178,257,780.00	100.00	1,782,577.80

为合理评估发放贷款及垫款的风险，本公司采用以风险为基础的分类方法，将发放贷款及垫款按风险分为正常、可疑及损失等三类，分类标准如下：

(1) 能够履行合同或协议, 偿还贷款本金及利息正常, 没有足够理由怀疑贷款本金及利息不能足额偿还的列为正常类。

(2) 偿还能力出现问题, 依靠正常经营收入无法及时足额偿还贷款本金及利息, 执行担保或处置抵押物也可能造成一定损失的列为可疑类。出现下列情况之一的为可疑类: ①借款人经营困难处于停产状态, 且担保措施不足; ②借款人经营不善已进入破产或重组程序; ③借款人已被本公司起诉; ④借款人抵押物的评估值低于贷款额的 110%; ⑤贷款本金或息费逾期 90 天以上。

(3) 在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后, 仍然无法收回贷款的列入损失类。

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	144,000,000.00	146,000,000.00
待抵扣的应交增值税进项税额	377,833.58	311,636.18
合计	144,377,833.58	146,311,636.18

说明: (1) 2014 年 7 月 18 日, 公司认购中国民生信托有限公司 (以下简称“民生信托”) 发行的“民生信托·金安桥水电股权收益权投资集合资金信托计划” 100,000,000 份, 认购金额壹亿元整。该信托计划收益权 2014 年 7 月 18 日至 2015 年 10 月 23 日。7 月 23 日, 公司收到信托本金 2,500 万元, 截至 7 月 23 日, 累计收回信托本金 7,500 万元。

(2) 2015 年 1 月 20 日, 公司申购民生财富尊悦 3 号投资基金 35,000,000 份, 认购金额叁仟伍佰万元整, 期限 6 个月, 首次计息起始日为 2015 年 1 月 20 日。截至 7 月 23 日, 公司收回本金 3,500 万元, 取得收益 1,388,493.15 元。

(3) 公司全资子公司民生保险经纪有限公司 (以下简称“民生保险经纪”) 2014 年 4 月 3 日认购民生信托发行的“民生信托·锦盛 5 号阳光 100 武汉大湖第项目信托贷款集合资金信托计划” 30,000,000 份, 认购金额叁仟万元整, 该信托计划收益权 2014 年 4 月 3 日至 2015 年 9 月 28 日。

(4) 公司全资子公司民生财富投资管理有限公司 (以下简称“民生财富”) 2014 年 12 月 19 日认购中信信诚资产管理有限公司发行的中信信诚现金管理 13 号金融投资专项资产管理计划 T+1 产品, 初始认购 20,000,000 份, 初始认购金额贰仟万元整。截至 2015 年 6 月 30 日, 公司认购该资产管理计划存续份额为 23,000,000 份, 认购金额累计贰仟叁佰万元整。

(5) 公司全资子公司民生财富 2015 年 5 月 15 日认购民生信托发行的“民生信托-至信 8 号恒大上海公司御景半岛贷款集合资金信托计划” 6,000,000 份, 认购金额陆佰万元整, 该信托计划收益权 1 年。

## 9、可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	180,436,554.78	335,554.78	180,101,000.00	90,436,554.78	335,554.78	90,101,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	180,436,554.78	335,554.78	180,101,000.00	90,436,554.78	335,554.78	90,101,000.00
合计	180,436,554.78	335,554.78	180,101,000.00	90,436,554.78	335,554.78	90,101,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北方国贸股份有限公司	90,269.95			90,269.95	70,269.95			70,269.95	0.066%	
海信实业股份有限公司	153,130.99			153,130.99	108,130.99			108,130.99	0.157%	
青岛洁晶股份有限公司	173,153.84			173,153.84	157,153.84			157,153.84	0.151%	
利群集团青岛百惠商厦股份有限公司	20,000.00			20,000.00					0.197%	
民生电子商务有限责任公司	90,000,000.00	90,000,000.00	72,000,000.00	108,000,000.00					6.000% (注)	
民生电商控股(深圳)有限公司		72,000,000.00		72,000,000.00					6.000% (注)	
合计	90,436,554.78	162,000,000.00	72,000,000.00	180,436,554.78	335,554.78			335,554.78		

注：根据本公司 2014 年 3 月与中国泛海控股集团有限公司（以下简称“中国泛海”）签订的《关于民生电子商务有限责任公司股权转让协议》，本公司受让民生电子商务有限责任公司（以下简称“民生电商”）6%股权，本期资金已全部投入到位。

2015 年 4 月 21 日民生电商采取存续分立方式进行分立调整，并完成了工商变更登记。分立完成后，民生电商工商登记注册资本变更为人民币 18 亿元，公司出资 10,800 万元，占注册资本的 6%，新设公司民生电商控股（深圳）有限公司工商

登记注册资本为人民币 12 亿元，公司出资 7,200 万元，占注册资本的 6%。

### 10、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加				
			追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
民生期货有限公司	30,600,000.00		30,600,000.00	222,278.18			
合计	30,600,000.00		30,600,000.00	222,278.18			

续表

本期减少					期末余额	本期计提减值准备
减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	其他		
					30,822,278.18	
					30,822,278.18	

### 11、固定资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值合计				
1、期初余额	103,258,258.65	4,816,089.20	1,640,909.38	109,715,257.23
2、本年增加金额			1,688,729.00	1,688,729.00
(1) 购置			1,688,729.00	1,688,729.00
(2) 在建工程转入				
(3) 其他转入				
3、本期减少金额		647,598.00		647,598.00
(1) 处置或报废		647,598.00		647,598.00
(2) 其他转出				
4、期末金额	103,258,258.65	4,168,491.20	3,329,638.38	110,756,388.23
二、累计折旧				

1、 期初余额	40,024,813.32	2,894,902.57	747,946.90	43,667,662.79
2、 本年增加金额	1,237,216.38	111,628.44	188,844.28	1,537,689.10
(1) 计提	1,237,216.38	111,628.44	188,844.28	1,537,689.10
(2) 其他转入				
3、 本期减少金额		615,218.10		615,218.10
(1) 处置或报废		615,218.10		615,218.10
(2) 其他转出				
4、 期末金额	41,262,029.70	2,391,312.91	936,791.18	44,590,133.79
三、 减值准备				
1、 期初余额	19,850,000.00			19,850,000.00
2、 本年增加金额				
(1) 计提				
3、 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、 期末金额	19,850,000.00			19,850,000.00
四、 账面价值				
1、 期末账面价值	42,146,228.95	1,777,178.29	2,392,847.20	46,316,254.44
2、 期初账面价值	43,383,445.33	1,921,186.63	892,962.48	46,197,594.44

## 12、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程				207,430.40		207,430.40

### (2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	完工程度	资金来源	累计利息资本化金额	本年利息资本化金额

待安装设备	207,430.40		207,430.40		100%	自筹资金		
合计	207,430.40		207,430.40					

### 13、无形资产

项目	土地使用权	生产技术	软件	其他	合计
一、账面原值合计					
1、期初余额			962,300.00		962,300.00
2、本年增加金额			54,000.00		54,000.00
(1) 购置			54,000.00		54,000.00
(2) 其他转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末金额			1,016,300.00		1,016,300.00
二、累计摊销					
1、期初余额			13,818.33		13,818.33
2、本年增加金额			48,865.01		48,865.01
(1) 计提			48,865.01		48,865.01
(2) 其他转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末金额			62,683.34		62,683.34
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					

(1) 处置					
4、期末金额					
四、账面价值					
1、期末账面价值			953,616.66		953,616.66
2、期初账面价值			948,481.67		948,481.67

#### 14、长期待摊费用

种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
租入固定资产装修费		6,615,189.34	422,466.55	6,192,722.79
合计		6,615,189.34	422,466.55	6,192,722.79

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末账面余额		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	839,331.51	209,832.88	411,666.26	102,916.57
可供出售金融资产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				
发放贷款及垫款计提减值准备形成的暂时性差异对递延所得税的影响	2,197,781.42	549,445.35	1,782,577.80	445,644.45
负债形成的暂时性差异对递延所得税的影响	6,037,714.52	1,509,428.63		
合计	29,260,382.23	7,315,095.56	22,379,798.84	5,594,949.72

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

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	1,428,832.22	547,375.16	288,866.88	47,688.39

合计	1,428,832.22	547,375.16	288,866.88	47,688.39
----	--------------	------------	------------	-----------

## (3) 未确认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		95,993.57
合计		95,993.57

## 16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付股权转让价款		30,600,000.00
理财产品	40,900,000.00	40,900,000.00
合计	40,900,000.00	71,500,000.00

说明：（1）2014 年 9 月 1 日，公司认购民生信托发行的“民生信托·生态城乡集合资金信托计划（1 号）” 2,900,000 份，认购金额 2,900,000 元，该信托计划收益权 2 年。

（2）2014 年 7 月 7 日，公司全资子公司民生财富认购民生信托发行的“民生信托-联华星河 IEO 经营性物业抵押贷款集合资金信托计划（第六期）” 14,000,000 份，认购金额 14,000,000 元，该信托计划收益权 2 年。

（3）2014 年 10 月 20 日，公司全资子公司民生财富认购民生信托发行的“民生信托-华泰汽车贷款集合资金信托计划（第四期）” 5,000,000 份，认购金额 5,000,000 元，该信托计划收益权 2 年。

（4）2014 年 12 月 29 日，公司全资子公司民生财富认购民生信托发行的“民生信托-生态城乡集合资金信托计划（2 号）” 10,000,000 份，认购金额 10,000,000 元，该信托计划收益权 2 年。

（5）2014 年 7 月 29 日，公司全资子公司民生财富认购北京方正富邦创融资产管理有限公司发行的“北京方正富邦创融资产管理有限公司专项资管计划（民生财富 1 号 2 期次级）” 4,000,000 份，认购金额 4,000,000 元，该资管计划收益权 2 年。

（6）2014 年 8 月 1 日，公司全资子公司民生财富认购北京方正富邦创融资产管理有限公司发行的“北京方正富邦创融资产管理有限公司专项资管计划（民生财富 1 号次级）” 5,000,000 份，认购金额 5,000,000 元，该资管计划收益权 2 年。

## 17、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	373,960.00	98,090.00
1-2 年		

2-3 年		
3-5 年		
5 年以上		
合计	373,960.00	98,090.00

期末无账龄超过 1 年且金额重大的应付账款。

## 18、预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,455,664.52	973,867.00
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	8,455,664.52	973,867.00

期末无账龄超过 1 年且金额重大的预收账款。

## 19、职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,748,984.77	20,237,964.52	22,726,456.56	1,260,492.73
离职后福利-设定提存计划	1,613.42	1,725,524.70	1,674,122.50	53,015.62
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,750,598.19	21,963,489.22	24,400,579.06	1,313,508.35

### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,483,582.97	17,711,388.55	20,509,760.00	685,211.52
二、职工福利费		218,834.95	218,834.95	
三、社会保险费	33.84	952,824.66	925,013.62	27,844.88
其中：1.医疗保险费		848,334.05	823,748.70	24,585.35
2.工伤保险费	33.84	36,822.68	35,642.69	1,213.83
3.生育保险费		67,667.93	65,622.23	2,045.70

四、住房公积金	-125,326.00	916,882.76	791,556.76	-
五、工会经费	371,541.57	229,892.00	73,149.63	528,283.94
六、职工教育经费	19,152.39	208,141.60	208,141.60	19,152.39
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
合计	3,748,984.77	20,237,964.52	22,726,456.56	1,260,492.73

## (3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	1,613.42	1,639,513.24	1,590,486.19	50,640.47
二、失业保险费		86,011.46	83,636.31	2,375.15
三、企业年金缴费				
合计:	1,613.42	1,725,524.70	1,674,122.50	53,015.62

## 20、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	478.83	
企业所得税	9,057,463.19	29,275,756.65
城市维护建设税	153,656.66	460,595.31
消费税		
营业税	2,194,121.28	6,579,933.02
个人所得税	428,722.94	215,845.18
印花税	175,398.60	12,847.12
教育费附加	109,754.76	328,996.65
其他	17,071.76	63,269.49
合计	12,136,668.02	36,937,243.42

## 21、应付股利

项目	期末余额	期初余额	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	689,185.80	应付现金红利
2002 年股利	946,284.55	946,284.55	应付现金红利
2003 年股利	1,364,684.43	1,364,684.43	应付现金红利
2014 年股利	762,000.00		民生典当应付少数股东股利
合计	4,941,078.86	4,179,078.86	

## 22、其他应付款

### (1) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	105,815,359.45	1,801,121.53
1-2 年	18,326.91	27,046.74
2-3 年	27,046.74	
3-5 年		
5 年以上		
合计	105,860,733.10	1,828,168.27

### (2) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	100,797,200.00	
往来款	5,063,533.10	1,828,168.27
合计	105,860,733.10	1,828,168.27

(3) 本报告期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 23、长期应付款

### (1) 长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率	未确认融资费用	期末余额
亿多世(中国)租赁有限公司上海分公司	3 年	33,679.00	6.00%	3,953.61	32,797.39
合计		33,679.00		3,953.61	32,797.39

### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末余额	期初余额
亿多世（中国）租赁有限公司上海分公司	36,751.00	
合计	36,751.00	

## 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	261,240	0.049%						261,240	0.049%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	261,240	0.049%						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	0.013%						70,500	0.013%
4、外资持股									
二、无限售条件股份	531,610,254	99.951%						531,610,254	99.951%
1、人民币普通股	531,610,254	99.951%						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	100.00%						531,871,494	100.00%

## 25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	108,855,938.71	322,254.15	101,119,454.15	8,058,738.71
其他资本公积	5,250,007.74			5,250,007.74
合计	114,105,946.45	322,254.15	101,119,454.15	13,308,746.45

说明：本期股本溢价增加 322,254.15 元，其中：

(1) 本期公司同一控制下控股合并民生财富投资管理有限公司（以下简称“民生财富”），详见附注十三。根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》，将长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面

价值之间的差额调增资本公积 322,254.15 元。

本期股本溢价减少 101,119,454.15 元，其中：

(1) 本期股本溢价减少 100,000,000 元系根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定，确认企业将民生财富期初除盈余公积和未分配利润以外的所有者权益中归属于母公司的部分增加合并财务报表期初资本公积项目，将期初盈余公积和未分配利润中归属于母公司的部分计入了期初盈余公积和未分配利润项目。本期公司完成对民生财富收购后，根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》，将上述资本公积、盈余公积和未分配利润与公司长期股权投资予以合并抵销，减少了资本公积 100,000,000 元。

(2) 民生财富合并日前实现的留存收益中归属于母公司的部分调减资本公积 1,119,454.15 元。相应调增期初未分配利润 284,549.26 元，调增期初盈余公积 31,616.58 元；调增本期末分配利润 803,288.31 元。

## 26、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益							
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
4. 现金流量套期损益的有效部分							
5. 外币财务报表折算差额	-91,338.26		10,133.31		10,133.31		-101,471.57
三、其他综合收益合计	-91,338.26		10,133.31		10,133.31		-101,471.57

## 27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	39,455,395.43			39,455,395.43
合计	39,455,395.43			39,455,395.43

调整期初法定盈余公积说明：由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初法定盈余公积 31,616.58 元。

## 28、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	288,956,281.02	217,068,805.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	284,549.26	-6,670,760.90
调整后期初未分配利润	289,240,830.28	210,398,044.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,748,345.31	88,243,076.93
减：提取法定盈余公积		9,400,290.76
应付普通股股利	26,593,574.70	
期末未分配利润	288,395,600.90	289,240,830.28

调整期初未分配利润说明：由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 284,549.26 元。

## 29、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
营业收入	37,936,447.64	199,280.00	231,485,455.90	192,977,594.47
利息收入	22,545,405.77		7,868,195.81	
合计	60,481,853.41	199,280.00	239,353,651.71	192,977,594.47

## 30、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	5%
营业税	3,403,979.14	442,929.28	5%

城建税	238,699.64	441,984.66	7%
教育费附加	170,499.74	198,371.72	3%、2%
合计	3,813,178.52	2,671,353.74	

**31、营业费用**

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	1,971,142.04	3,620,000.00
广告促销费用	926,572.00	536,113.02
日常营运费用	1,544,595.47	3,869,703.94
营销、服务费	13,019,632.10	
人事费用	8,008,013.87	81,170.89
其他费用	193,463.71	2,701,092.67
合计	25,663,419.19	10,808,080.52

**32、管理费用**

类别	本期发生额	上期发生额
公杂费	3,445,132.27	2,250,979.52
人事费用	16,829,951.06	16,539,395.25
折旧摊销费	1,977,628.36	1,827,383.01
租赁费用	9,543,011.60	3,220,910.01
中介服务费	1,885,094.33	638,525.37
其他	394,730.28	577,239.76
合计	34,075,547.90	25,054,432.92

**33、财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	634,991.03	
减：利息收入	980,697.13	3,885,003.23

汇兑损益	27,940.33	-
其他	1,912.11	2,554.79
合计	-315,853.66	-3,882,448.44

### 34、资产减值损失

类别	本期发生额	上期发生额
坏账损失	427,665.25	91,807.11
发放贷款及垫款损失	415,203.62	
合计	842,868.87	91,807.11

### 35、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,140,060.45	-35,152,464.07
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	1,140,060.45	-35,152,464.07

### 36、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	222,278.18	5,332.63
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	1,807,782.33	7,754,354.64
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	20,951,968.80	22,284,258.93
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
理财产品取得的投资收益	9,916,707.15	956,176.24

合计	32,898,736.46	31,000,122.44
----	---------------	---------------

### 37、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,620.10	23,615.96	2,620.10
其中：固定资产处置利得	2,620.10	23,615.96	2,620.10
无形资产处置利得			
政府补助	5,112,000.00		5,112,000.00
其他	1,476.68	175,563.64	1,476.68
合计	5,116,096.78	199,179.60	5,116,096.78

#### (2) 计入当期损益的政府补助

政府补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
黄浦区重点企业产业扶持资金	5,100,000.00		与收益相关
北京市对淘汰更新老旧机动车给予的政府补助	12,000.00		与收益相关
合计	5,112,000.00		

### 38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出			
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	42.09	1,235.67	42.09
合计	42.09	62,746.87	42.09

### 39、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,922,874.99	5,819,909.51
递延所得税费用	-1,208,141.43	-8,811,067.80
合计	8,714,733.56	-2,991,158.29

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	35,358,264.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,839,566.05
子公司适用不同税率的影响	-59,167.64
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-55,569.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,491.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-97,587.23
所得税费用	8,714,733.56

## 40、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	980,697.13	3,885,033.04
政府补助	5,112,000.00	57,895.13
其他	1,461.24	156,495.19
往来款	31,821,545.43	3,620,842.58
合计	37,915,703.80	7,720,265.94

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费、港杂费、装卸费		49,280.27
财产保险费	26,622.48	73,192.70
维修费	9,157.50	195,829.33
物业费	355,129.81	250,359.83
办公费、会务费、邮寄费	1,421,932.84	417,027.13
租赁费	11,514,153.64	10,574,320.40
仓储保管费	37,500.00	226,971.25
差旅费	481,657.27	351,979.77
中介机构费、咨询费	1,630,994.33	644,525.37
交际应酬费	683,209.19	382,591.52
广告费、宣传费	1,223,872.00	304,164.50
证券服务费	436,000.00	16,000.00
供热费		81,238.94
商场促销费		395,299.61
营销策划、服务费	13,019,632.10	981,132.08
招聘费	1,413,515.50	137,066.00
培训费	1,247,076.67	
其他费用	2,023,603.57	4,278,047.16
往来款	7,389,207.78	11,820,952.97
合计	42,913,264.68	31,179,978.83

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	881.61	
合计	881.61	

## (4) 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	26,643,530.63	10,608,080.78
加：资产减值准备	842,868.87	91,807.11
固定资产折旧	1,537,689.10	1,681,207.60
无形资产摊销	48,865.01	29,882.07
长期待摊费用摊销	422,466.55	90,527.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-2,620.10	37,895.24
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-1,140,060.45	35,152,464.07
财务费用	662,931.36	
投资损失	-32,898,736.46	-31,000,122.44
递延所得税资产减少	-1,720,145.84	-596,381.49
递延所得税负债增加	499,686.77	-8,214,686.31
存货的减少		2,527,127.37
经营性应收项目的减少	-22,779,840.01	-35,368,483.44
经营性应付项目的增加	-16,053,906.25	-6,877,345.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,937,270.82	-31,838,027.88
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	63,069,329.81	336,500,075.92
减：现金的期初余额	454,922,376.16	550,844,751.04
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	-391,853,046.35	-214,344,675.12

## (6) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、现金	63,069,329.81	336,500,075.92
其中：库存现金	139,782.55	182,127.29
可随时用于支付的银行存款	49,665,801.28	335,394,065.46
可随时用于支付的其他货币资金	13,263,745.98	923,883.17
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	63,069,329.81	336,500,075.92

## 七、外币货币性项目

### 1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	7,636,588.74	0.78861	6,022,290.25
美元	108,704.67	6.1136	664,566.32

### 2、境外经营实体说明

公司全资子公司民生国际采取的记账本位币为港币。

## 八、合并范围的变更

### 1、同一控制下的企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
民生财富投资管理有限公司	100%	在合并前后均受中国泛海控股集团有限公司的最终控制，且该控制并非暂时性	2015.6.11	标的股权过户日为新《企业法人营业执照》上所载明的签发日	33,311,349.09	803,288.31

说明：详见附注十三。

#### (2) 合并成本

合并成本	民生财富投资管理有限公司
现金	350,797,200.00

非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	

## (3) 被合并方的资产、负债

项目	民生财富投资管理有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	2,939,611.77	7,417,419.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,082,129.01	
应收款项	29,806,591.15	38,584,590.57
预付款项	187,700.00	
其他流动资产	280,626,783.56	16,000,000.00
固定资产	917,471.19	700,611.52
无形资产	926,085.83	948,481.67
其他非流动资产	38,000,000.00	38,000,000.00
递延所得税资产	806,825.59	37,524.65
应付款项	90,907.00	98,870.00
预收款项	2,794,551.51	
应付职工薪酬	268,583.55	34,943.67
应交税费	1,571,769.64	1,238,648.35
递延所得税负债	520,532.25	
净资产	351,119,454.15	100,316,165.84
减：少数股东权益		
取得的净资产	351,119,454.15	

企业合并中承担的被合并方的或有负债：无。

## 2、处置子公司

本年度公司无处置子公司业务。

### 3、其他原因的合并范围变动

本年度公司无其他原因的合并范围变动。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
民生保险经纪有限公司	北京	北京	保险经纪业务	100		100	同一控制下合并
民生国际投资有限公司	香港	香港	项目开发和投资	100		100	投资设立
北京民生典当有限责任公司	北京	北京	动产、财产权利质押； 房地产抵押典当业务	92.38		92.38	同一控制下合并
民生财富投资管理 有限公司	上海	上海	金融信息服务；资产、 投资管理；投资、企 业管理、信息咨询。	100		100	同一控制下合并

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
北京民生典当有限责任公司	7.62%	7.62%	895,185.32	762,000.00	14,783,163.52

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末金额/本期金额	期初金额/上期金额
	北京民生典当有限公司	北京民生典当有限公司
流动资产	222,949,031.40	197,552,875.22
非流动资产	6,865,937.05	699,749.32
资产合计	229,814,968.45	198,252,624.54

流动负债	35,810,197.88	5,995,692.80
负债合计	35,810,197.88	5,995,692.80
营业收入	22,765,102.87	8,020,132.70
净利润	11,747,838.83	4,534,312.66
综合收益总额	11,747,838.83	4,534,312.66
经营活动现金流量	-9,237,531.30	-18,875,125.93

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 联营企业

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例
				直接	间接	
民生期货有限公司	北京	北京	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询	18%		18%

### (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	30,822,278.18	
下列各项按持股比例计算的合计数	222,278.18	5,332.63
净利润	1,234,878.80	26,663.14
其他综合收益		
综合收益总额	1,234,878.80	26,663.14

## 十、关联方关系及其交易

### 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	与本公司关系	对本公司表决权比例	对本公司的持股比例
中国泛海控股集团 有限公司	有限 责任	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心	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、	控股股东	22.56%	22.56%

		C 座 23 层		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。			
--	--	----------	--	--	--	--	--

## 2、公司子公司有关信息

本企业子公司的情况详见附注九。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注九。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
常新资本投资管理有限公司	最终控制人控制的公司
泛海物业管理有限公司	最终控制人控制的公司
泛海能源控股股份有限公司	最终控制人控制的公司
北京光彩置业有限公司	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
泛海实业股份有限公司	最终控制人控制的公司
中国民生信托有限公司	最终控制人控制的公司

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛盛开园商品配送有限公司	采购		1,627,859.32
中国民生信托有限公司	提供劳务	17,655,170.87	
泛海物业管理有限公司	物业费	957,427.31	182,294.80
泛海建设集团青岛有限公司	物业费	13,764.79	12,345.84
合计		18,626,362.97	1,822,499.96

### (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国泛海控股集团有限公司北京分公司	房屋建筑物	8,255,417.09	1,909,390.40
常新资本投资管理有限公司	房屋建筑物	131,600.00	100,000.00
北京光彩置业有限公司	房屋建筑物	161,565.60	495,650.40
合计		8,548,582.69	2,505,040.80

## (3) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国泛海控股集团有限公司	股权转让	350,797,200.00	107,653,300.00
泛海能源控股股份有限公司	股权转让		4,330,000.00
泛海实业股份有限公司	股权转让		11,324,800.00
合计		350,797,200.00	123,308,100.00

## (4) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	266.45	180.74

## (5) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国民生信托有限公司	信托理财产品	6,000,000.00	30,000,000.00

## 6、关联方未结算项目

项目及单位名称	期末余额	期初余额
<b>应收账款</b>		
中国民生信托有限公司	1,310,000.00	8,855,600.00
<b>其他应收款</b>		

中国泛海控股集团有限公司北京分公司	5,132,699.76	3,842,714.10
中国泛海控股集团有限公司（注）		27,022,709.71
<b>应付股利</b>		
泛海能源控股股份有限公司	762,000.00	
<b>其他应付款</b>		
中国泛海控股集团有限公司	100,804,554.32	

注：公司与中国泛海期初未结算其他应收款 27,022,709.71 元，系合并范围内公司与中国泛海性质相同的其他应收款、其他应付款按净额列示。其中，民生财富与中国泛海期初其他应收款 27,150,024.11 元，该款项已于公司收购民生财富股权之前 4 月 30 日收回；公司与中国泛海期初未结算其他应付款 127,314.40 元，该款项已于 3 月 31 日支付。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

1、山西省物资产业集团有限责任公司、山西现代物流有限公司通过山西省产权交易市场公开挂牌捆绑转让合计持有的民生期货有限公司（以下简称“民生期货”）18%股权，其中山西物资持有民生期货 16%股权，山西物流持有民生期货 2%股权，本公司参与竞标并最终摘牌，成交价格为 3,060 万元。挂牌期满日期为 2014 年 12 月 2 日，上述挂牌情况已经晋国资产权函[2014]353 号文件同意。本公司作为民生期货股东的资格于 2015 年 2 月 15 日获得中国证券监督管理委员会的审批通过。

2、2015 年 5 月 26 日，本公司与中国泛海签署《民生财富投资管理有限公司股权转让协议》。按照协议约定，公司以人民币 35,079.72 万元受让民生财富 100%的股权。2015 年 6 月 11 日，民生财富完成工商变更登记手续已领取新的营业执照。民生财富成为本公司全资子公司。

3、根据公司 2014 年度股东大会决议，以 2014 年末总股本 531,871,494 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税）。2014 年度权益分派已于 5 月 26 日实施完成，共计分派现金股利 26,593,574.70 元。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、其他应收款

(1) 其他应收款按类别披露如下:

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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款项	138,354.79	6.62	138,354.79	100.00		138,354.79	11.66	138,354.79	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,951,994.87	93.38	107,359.71	5.50	1,844,635.16	1,048,641.10	88.34	57,675.26	5.50	990,965.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项										
合计	2,090,349.66	100.00	245,714.50	11.75	1,844,635.16	1,186,995.89	100.00	196,030.05	16.51	990,965.84

(2) 组合中按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	966,498.07	49.51%	53,157.39	438,638.70	41.83%	24,125.13
1-2 年	375,494.40	19.24%	20,652.19			
2-3 年				45,580.00	4.35%	2,506.90
3 年以上	610,002.40	31.25%	33,550.13	564,422.40	53.82%	31,043.23
合计	1,951,994.87	100.00%	107,359.71	1,048,641.10	100.00%	57,675.26

(3) 期末金额较大的其他应收款

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末合计数的比例	坏账准备余额
中国泛海控股集团有限公司北京分公司	租赁押金	882,712.26	1 年以内	42.23%	48,549.17
		375,494.40	1-2 年	17.96%	20,652.19
		564,422.40	3 年以上	27.00%	31,043.23
利群集团青岛百惠商厦股份有限公司	单位借款	138,354.79	3 年以上	6.62%	138,354.79

用友软件股份有限公司	预付软件款	45,000.00	3 年以上	2.15%	2,475.00
合计:		2,005,983.85		95.96%	241,074.38

## 2、其他流动资产

单位名称	期末余额	期初余额
理财产品	85,000,000.00	100,000,000.00
待抵扣的应交增值税进项税额	377,833.58	311,636.18
合计	85,377,833.58	100,311,636.18

## 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
其中：成本法核算的长期股权投资	583,287,686.74		232,168,232.59	
权益法核算的长期股权投资	30,822,278.18			
合计	614,109,964.92		232,168,232.59	

(2) 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	本期增加	本期减少	期末余额	期末持股比例
民生保险经纪有限公司	33,308,100.00	33,585,634.75			33,585,634.75	100%
民生国际投资有限公司	30,692,000.00	30,692,000.00			30,692,000.00	100%
北京民生典当有限责任公司	163,778,200.00	167,890,597.84			167,890,597.84	92.38%
民生财富投资管理有限公司	350,797,200.00		351,119,454.15		351,119,454.15	100%
合计	578,575,500.00	232,168,232.59	351,119,454.15		583,287,686.74	

(3) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加				
			追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他

民生期货有限公司	30,600,000.00		30,600,000.00	222,278.18			
合计	30,600,000.00		30,600,000.00	222,278.18			

续表

减少投资	本期减少				期末余额	本期计提减值准备
	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	其他		
					30,822,278.18	
					30,822,278.18	

## 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	
合计			211,320.75	

## 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益	9,238,000.00	16,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	222,278.18	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,807,782.33	7,754,354.64
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	17,569,179.11	22,284,258.93
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		

处置可供出售金融资产取得的投资收益		
理财产品取得的投资收益	5,742,007.73	250,970.76
合计	34,579,247.35	46,489,584.33

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
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	2,620.10	-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	5,112,000.00	
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	9,947,106.75	956,176.24
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	803,288.31	1,431,851.31
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	19,032,870.83	-12,868,205.14
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	1,266.59	172,337.97

其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,807,782.33	7,754,354.64
小计	36,706,934.91	-2,591,380.22
减：非经常性损益的所得税影响数	8,903,061.89	-2,944,396.55
少数股东损益的影响数	72.99	1,212,346.67
合计	27,803,800.03	-859,330.34

## 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	2.69%	0.0484	0.0484	0.38%	0.0065	0.0065
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.24%	-0.0039	-0.0039	0.55%	0.0081	0.0081

### (2) 加权平均净资产收益率计算公式

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 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；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 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；E<sub>j</sub> 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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 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

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div SS = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 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；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 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。

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2015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告。

民生控股股份有限公司

董事长： 王宏

批准报送日期：二〇一五年七月二十七日