

重庆市迪马实业股份有限公司

关于会计差错更正暨调整 2015 年半年报期初数及上 年同期数的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

根据中国证券监督管理委员会重庆监管局《关于对重庆市迪马实业股份有限公司采取责令改正措施的决定》【2015】9 号（以下简称《责令改正决定》）中涉及 2014 年财务报告会计差错更正和 2015 年半年度报告期内收购重庆新东原物业管理有限公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》中同一控制下企业合并的要求，调整 2014 年年报财务数据、2015 年半年报期初数及上年同期数。

一、会计差错更正

根据《责令改正决定》第一条：“部分收入确认不符合企业会计准则要求。通过对销售合同、入伙通知书寄送情况、业主接房情况等抽查，发现你公司 2014 年度存在因未按合同约定寄送入伙通知、未完全转移与房屋相关的后续处置权、未完成审批流程等原因提前确认收入的问题，相关房屋共计 74 套，对应金额为 16819.23 万元，上述行为不符合《企业会计准则第 14 号—收入》的相关规定”。

根据《企业会计准则第 14 号—收入》的相关规定，公司对上述会计差错采用追溯重述法进行了调整，调减 2014 年度营业收入 168,192,636.00 元，调减 2014 年度营业成本 73,324,954.32 元，调减 2014 年度营业税金及附加 28,818,610.04 元，调减 2014 年度所得税 11,860,105.96 元，调减 2014 年度净利润及归属于母公司所有者的净利润 54,188,965.68 元。

上述会计差错对 2014 年财务报表相关报表项目影响金额如下：

报表项目	2014 年（2014.12.31 日）重述额
存货	73,324,954.32
预收款项	168,192,636.00
应交税费	-40,678,716.00

未分配利润	-54,188,965.68
归属于母公司所有者权益合计	-54,188,965.68
所有者权益合计	-54,188,965.68
营业收入	-168,192,636.00
营业成本	-73,324,954.32
营业税金及附加	-28,818,610.04
所得税	-11,860,105.96
净利润	-54,188,965.68
归属于母公司所有者的净利润	-54,188,965.68
基本每股收益（元/股）	-0.03
稀释每股收益（元/股）	-0.03

二、收购重庆新东原物业管理有限公司股权按会计准则的调整

经公司第五届董事会第二十八次会议审议通过，公司全资子公司重庆东原澄方实业有限公司收购东银控股持有重庆新东原物业管理有限公司（以下简称：“新东原物业”）100%股权。重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司以2014年12月31日为评估基准日对标的股权进行评估，收购价格以评估值作价确定为2,946.95万元。截止报告期末，新东原物业股权变更工商登记工作全部完成。因新东原物业在合并前后均受公司控股股东东银控股实际控制，根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》的规定，被认定为同一控制下企业合并。

在2015年半年度报告期内，因母公司同一控制下企业合并增加子公司合并范围时，编制合并资产负债表应当调整其期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，即视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

母公司因同一控制下企业合并增加子公司合并范围时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，即视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司合并范围时，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

三、财务数据调整情况

公司根据上述第一、二点事项，2015年半年度报告对期初数、上年数及对应期间比较报表数追溯调整内容如下：

合并资产负债表

编制单位：重庆市迪马实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	调整前数据	调整后数据
	2014年12月31日	2014年12月31日
流动资产：		
货币资金	4,312,471,390.54	4,328,998,659.44
交易性金融资产		
应收票据	1,000,779.62	1,000,779.62
应收账款	298,356,233.74	301,905,061.48
预付款项	155,901,431.13	156,030,726.15
应收利息		
应收股利		
其他应收款	266,891,414.74	271,670,603.97
存 货	17,355,044,059.09	17,428,811,290.88
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	417,098,722.28	417,098,722.28
流动资产合计	22,806,764,031.14	22,905,515,843.82
非流动资产：		
可供出售金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		-
长期应收款		-
长期股权投资	49,628,765.53	49,628,765.53
投资性房地产	5,397,430.61	5,397,430.61
固定资产	129,023,773.69	131,048,575.40
在建工程		-
工程物资		-
固定资产清理		-
无形资产	92,618,319.80	92,685,819.93
开发支出		-
商誉	408,205.66	408,205.66
长期待摊费用	2,479,955.20	2,479,955.20
递延所得税资产	165,206,999.88	167,678,485.75
其他非流动资产	34,031,180.55	34,031,180.55
非流动资产合计	488,794,630.92	493,358,418.63
资产总计	23,295,558,662.06	23,398,874,262.45

合并资产负债表（续）

编制单位：重庆市迪马实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	调整前数据	调整后数据
负债和股东权益	2014年12月31日	2014年12月31日
流动负债：		
短期借款	2,484,886,933.92	2,484,886,933.92
交易性金融负债		
应付票据	436,236,823.04	436,236,823.04
应付账款	2,538,664,427.08	2,532,373,562.31
预收款项	4,961,554,096.58	5,104,345,568.90
应付职工薪酬	35,439,146.49	38,663,096.02
应交税费	307,397,369.77	267,964,541.04
应付利息	86,271,059.52	86,271,059.52
应付股利		
其他应付款	459,343,596.15	493,052,512.01
一年内到期的非流动负债	2,261,610,000.00	2,261,610,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	13,571,403,452.55	13,705,404,096.76
非流动负债：		
长期借款	3,294,430,000.00	3,294,430,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	11,915,957.93	11,915,957.93
其他非流动负债	265,000,000.00	265,000,000.00
非流动负债合计	3,571,345,957.93	3,571,345,957.93
负债合计	17,142,749,410.48	17,276,750,054.69
股东权益：		
股本	2,345,861,984.00	2,345,861,984.00
资本公积	2,328,185,802.76	2,408,185,802.76
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	99,632,533.24	99,632,533.24
一般风险准备		
未分配利润	1,119,314,977.44	1,008,629,933.62
归属于母公司所有者权益合计	5,892,995,297.44	5,862,310,253.62
少数股东权益	259,813,954.14	259,813,954.14
所有者权益合计	6,152,809,251.58	6,122,124,207.76
负债和所有者权益总计	23,295,558,662.06	23,398,874,262.45

合并利润表

编制单位：重庆市迪马实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2014 年度		2014 年 1-6 月	
	调整前	调整后	调整前	调整后
一、营业收入	7,350,201,191.08	7,272,741,156.45	2,755,490,099.83	2,783,122,733.39
其中：营业收入	7,350,201,191.08	7,272,741,156.45	2,755,490,099.83	2,783,122,733.39
二、营业总成本	6,560,915,267.99	6,548,069,453.48	2,567,180,645.61	2,595,694,777.60
减：营业成本	5,385,031,381.73	5,385,236,559.34	2,133,275,394.85	2,155,457,940.08
营业税金及附加	603,888,083.59	580,160,000.15	171,936,934.54	173,965,707.24
销售费用	290,936,269.05	290,936,269.05	143,494,735.66	143,494,735.66
管理费用	185,106,009.83	195,609,444.94	69,645,515.30	73,901,281.73
财务费用	95,562,423.41	95,700,031.50	47,062,866.36	47,109,913.99
资产减值损失	391,100.38	427,148.50	1,765,198.90	1,765,198.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）				
投资收益（损失以“-”填列）	37,104,960.67	37,104,960.67	40,162,660.16	40,162,660.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,398,754.46	-6,398,754.46	-3,216,397.43	-3,216,397.43
三、营业利润	826,390,883.76	761,776,663.64	228,472,114.38	227,590,615.95
加：营业外收入	13,332,687.88	13,398,552.65	12,261,304.48	12,270,365.69
其中：非流动资产处置利得	146,065.37	146,065.37	60,411.86	60,411.86
减：营业外支出	10,553,259.59	10,576,971.45	15,032,738.28	15,037,738.28
其中：非流动资产处置损失	874,034.87	874,034.87	128,251.96	128,251.96
四、利润总额（亏损总额以“-”填列）	829,170,312.05	764,598,244.84	225,700,680.58	224,823,243.36
减：所得税费用	213,102,487.99	201,637,078.12	76,605,036.92	76,605,036.92
五、净利润（净亏损以“-”填列）	616,067,824.06	562,961,166.72	149,095,643.66	148,218,206.44
归属于母公司所有者的净利润	615,406,991.34	562,300,334.00	144,365,367.25	143,487,930.03
少数股东损益	660,832.72	660,832.72	4,730,276.41	4,730,276.41
六、综合收益总额	616,067,824.06	562,961,166.72	149,095,643.66	148,218,206.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	615,406,991.34	562,300,334.00	144,365,367.25	143,487,930.03
归属于少数股东的综合收益总额	660,832.72	660,832.72	4,730,276.41	4,730,276.41
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	0.32	0.29	0.08	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）	0.32	0.29	0.08	0.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润	16,256,831.35	17,339,139.70	16,256,831.35	15,379,394.13

合并现金流量表

编制单位：重庆市迪马实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2014年1-6月	
	调整前	调整后
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,363,871,957.46	3,403,232,142.21
收到的税费返还	6,477,444.56	6,477,444.56
收到其他与经营活动有关的现金	182,663,110.42	196,441,624.15
经营活动现金流入小计	3,553,012,512.44	3,606,151,210.92
购买商品、接受劳务支付的现金	2,505,969,138.38	2,509,566,234.38
支付给职工以及为职工支付的现金	124,568,435.54	148,483,755.26
支付的各项税费	423,364,558.79	425,592,246.79
支付其他与经营活动有关的现金	412,143,071.89	432,263,751.01
经营活动现金流出小计	3,466,045,204.60	3,515,905,987.44
经营活动产生的现金流量净额	86,967,307.84	90,245,223.48
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	182,658,120.00	182,658,120.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	98,350.00	98,350.00
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	182,756,470.00	182,756,470.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	5,393,636.30	5,837,555.20
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	18,620,000.00	18,620,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	24,013,636.30	24,457,555.20
投资活动产生的现金流量净额	158,742,833.70	158,298,914.80
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	2,217,160,000.00	2,217,160,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	160,000,000.00	160,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,377,160,000.00	2,377,160,000.00
偿还债务支付的现金	1,623,590,000.00	1,623,590,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	361,294,885.68	361,294,885.68

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	765,565,853.93	765,565,853.93
筹资活动现金流出小计	2,750,450,739.61	2,750,450,739.61
筹资活动产生的现金流量净额	-373,290,739.61	-373,290,739.61
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	-127,580,598.07	-124,746,601.33
加：期初现金及现金等价物余额	2,203,802,738.20	2,257,972,419.09
六、期末现金及现金等价物余额	2,076,222,140.13	2,133,225,817.76

特此公告。

重庆市迪马实业股份有限公司董事会

二〇一五年七月三十一日