

公司代码：600828

公司简称：成商集团

成商集团股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人高宏彪、主管会计工作负责人郑怡及会计机构负责人（会计主管人员）欧晓龙声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经公司第七届董事会第三十三次会议审议通过的报告期利润分配预案如下：经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014 年度母公司实现净利润 143,512,917.96 元，加上年初未分配利润 353,817,660.66 元，减去 2013 年度分配的利润 51,339,569.13 元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，提取 10% 的法定盈余 14,351,291.80 元，2014 年度可供股东分配的利润为 431,639,717.69 元，公司拟以 2014 年 12 月 31 日总股本 570,439,657 为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税），共计分配现金 28,521,982.85 元，剩余未分配利润转入以后年度，2014 年度不进行公积金转增股本。

该预案尚需公司 2014 年度股东大会审议批准。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	32
第九节	公司治理.....	39
第十节	内部控制.....	42
第十一节	财务报告.....	43
第十二节	备查文件目录.....	143

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
成商集团、公司、本公司	指	成商集团股份有限公司
控股股东、茂业商厦	指	深圳茂业商厦有限公司， 为本公司控股股东
报告期	指	2014 年度
《公司章程》	指	《成商集团股份有限公司公司章程》
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅第四节“董事会报告”中“二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析”中“（五）可能面对的风险”部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	成商集团股份有限公司
公司的中文简称	成商集团
公司的外文名称	CHENGSHANG GROUP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	CHENGSHANG GROUP
公司的法定代表人	高宏彪

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑怡	周焯
联系地址	四川省成都市东御街19号	四川省成都市东御街19号
电话	028-86665088	028-86665088
传真	028-86652529	028-86652529
电子信箱	cpds_600828@cpds.cn	zhouye@maoye.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	四川省成都市东御街19号
公司注册地址的邮政编码	610016
公司办公地址	四川省成都市东御街19号
公司办公地址的邮政编码	610016
公司网址	http://www.cpds.cn
电子信箱	cpds_600828@cpds.cn

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司办公室

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	成商集团	600828

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2014年5月23日
注册登记地点	成都市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	510100000031610
税务登记号码	510104214393110
组织机构代码	21439311-0

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册登记日期	1993 年 12 月 31 日
公司首次注册登记地点	成都市工商行政管理局

公司首次注册情况详见 1994 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生变化。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

1994 年 2 月 24 日，公司上市时的控股股东为成都市国有资产管理局，持有公司 55,904,411 股（占公司总股本的 65.4%）。

2000 年 7 月 17 日，经国家财政部财管字（2000）259 号文批准，成都市国有资产管理局将其持有的本公司 110,690,733（占公司总股本的 65.39%）股国家股划转给成都市国有资产投资经营公司持有。此次划转后，公司控股股东变更为成都市国有资产投资经营公司，划转公告详见 2000 年 7 月 20 日的《上海证券报》。

2002 年 7 月 19 日，四川迪康产业控股集团股份有限公司（以下简称“迪康集团”）协议收购成都市国有资产投资经营公司持有的占公司总股本 65.38% 的国有股 132,828,880 股，并发出全面收购要约，接受预受要约股份累计为 741,150 股，收购完成后，迪康集团持有本公司 65.75% 的股份，为公司控股股东。

2005 年 6 月 10 日，深圳茂业商厦有限公司协议收购迪康集团持有的占公司总股本 65.75% 的社会法人股，并发出全面收购要约，接受预受要约股份累计为 17,263,040 股，收购完成后，茂业商厦持有本公司 150,832,560 股社会法人股，占公司总股本的 74.25%，为公司控股股东。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
	签字会计师姓名	武丽波 韩文秀

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	2,066,717,897.14	2,212,110,863.39	2,212,110,863.39	-6.57	2,146,401,819.44	2,146,401,819.44
归属于上市公司股东的净利润	194,161,224.02	204,706,918.94	204,506,099.81	-5.15	151,932,166.57	150,651,996.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	115,732,596.14	172,375,368.26	172,174,549.13	-32.86	150,300,436.81	149,020,266.28
经营活动产生的现金流量净额	196,272,234.09	211,403,980.72	211,403,980.72	-7.16	223,210,599.26	223,210,599.26
	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减(%)	2012年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	1,249,770,474.14	1,107,756,967.00	1,115,516,387.45	12.82	919,273,869.63	928,123,477.35
总资产	2,309,509,894.68	2,313,475,237.35	2,310,888,763.87	-0.17	2,235,016,714.61	2,232,066,845.37

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.3404	0.3589	0.3585	-5.15	0.2947	0.2641
稀释每股收益(元/股)	0.3404	0.3589	0.3585	-5.15	0.2947	0.2641
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2029	0.3022	0.3018	-32.86	0.2915	0.2612
加权平均净资产收益率(%)	16.65	20.27	20.10	减少3.62个百分点	17.92	17.58
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.92	17.07	16.92	减少7.15个百分点	17.73	17.38

二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注(如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-10,310,120.39	主要为本期拆除九眼桥项目房产的净损失	29,716,033.73	-1,178,205.45
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	2,367,510	政府项目补贴等	637,988.00	3,590,896.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-		396,888.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	860,017.23		11,976,388.75	303,528.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	107,600,576.69	主要为本报告期公司出售控股孙公司成商集团南充商业有限公司 100% 股权取得收益		
少数股东权益影响额	45,823.09		-658,493.68	-6,408.61
所得税影响额	-22,135,178.74		-9,737,254.94	-1,078,080.28
合计	78,428,627.88		32,331,550.68	1,631,729.76

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014年，消费市场态势疲软，零售业发展速度持续下滑。面对严峻的市场环境，公司各项工作稳步推进，重点落实了以下几个方面的工作：

1、以市场需求为导向，提升现有门店业绩，报告期内公司在体验式服务方面做了大量尝试，通过门店品牌升级、配套项目提升等方式不断增加门店经营内涵，2014年公司完善了茂业天地店的配套，引入餐饮、儿童娱乐等项目，满足消费者多方位的消费需求；

2、完成门店改造升级工作，改造升级后的春熙店已于2015年1月31日正式开业，定位于年轻时尚、潮牌、轻奢，开业后经营业绩良好；

3、积极开展门店营销模式创新，公司于2014年下半年推出的“微商城”，目前运行平稳，已实现商品订购、线上支付等模块功能；

4、积极推进项目建设进度，报告期内茂业天地项目酒店部分的装修工程按计划实施，九眼桥项目初步建设方案已拟定，正在向政府部门报建中；

5、信息化系统建设方面，报告期内公司成功上线ERP系统，通过ERP信息系统的建设，全面梳理了公司内部管理流程，有效提升了运营效率；

6、内部控制建设方面，2014年是公司内控体系正式实施的第一年，公司按照《内部控制评价制度》的相关要求，对公司管理重点领域和主要风险控制区域进行了内控体系执行情况的内部评价和外部审计工作，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

报告期内，公司实现营业收入2,066,717,897.14元，比上年同期减少6.57%；实现营业利润262,494,713.07元，比上年同期减少2.55%；实现归属于上市公司股东的净利润194,161,224.02元，比上年同期减少5.06%，剔除非经常性损益的影响，比上年同期减少32.86%。本报告期净利润同比减少的主要原因是本年度春熙店改造升级，收益同比下降。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	2,066,717,897.14	2,212,110,863.39	-6.57%
营业成本	1,624,697,069.09	1,656,351,084.76	-1.91%
销售费用	182,899,349.91	172,493,470.21	6.03%
管理费用	45,864,476.24	68,181,033.77	-32.73%
财务费用	30,032,109.50	24,495,620.71	22.60%
经营活动产生的现金流量净额	196,272,234.09	211,403,980.72	-7.16%
投资活动产生的现金流量净额	10,465,554.96	-90,645,073.07	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-193,701,583.86	-165,396,035.47	不适用

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2014年公司春熙店改造升级及2013年9月关闭泸州白塔店等影响，致使报告期内营业收入小幅下降。

3 成本

(1) 成本分析

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期 占总 成本 比例 (%)	上年同期金额	上年 同期 占总 成本 比例 (%)	本期 金额 较上 年同期 变动 比例 (%)
百货零售收入	商品成本	1,586,232,710.76	97.63	1,612,885,712.36	97.38	-1.65

(2) 主要供应商情况

前五名供应商采购金额合计为 62,646,152.14 元，占销售总额比重 3.03%。

4 费用

单位：元 币种：人民币

费用项目	本期金额	上期金额	变动额	变动率 (%)
管理费用	45,864,476.24	68,181,033.77	-22,316,557.53	-32.73

费用变动说明：

管理费用减少的主要原因是公司本期律师费用减少。

5 现金流

1) 本期投资活动产生的现金流量净额 10,465,554.96 元，较上期-90,645,073.07 元，增加 101,110,628.03 元，主要原因是本报告期公司出售控股孙公司成商集团南充商业有限公司 100% 股权。

6 其他

(1) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年，公司沉着应对竞争日益加剧，增长速度普遍放缓的行业趋势，积极进取，务实创新。公司以市场需求为导向，以客户服务为中心，通过加大转型升级力度，加快品牌升级、门店调改进度等方式，实现公司“立足成都、辐射四川”的经营发展战略目标。

公司于 2014 年年初提出了营业收入 27 亿元的经营计划，实际 2014 年实现营业收入 20.7 亿元，未达到经营计划的主要原因是新门店业绩增长未达预期及门店改造升级的影响。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率比上年 增减 (%)
百货零售	1,881,243,148.35	1,586,232,710.76	15.68	-0.88	-1.65	增加 4.39

收入						个百分点
----	--	--	--	--	--	------

主营业务分行业和分产品情况的说明

行业增速放缓，公司部分门店销售下滑致使本年度主营业务收入小幅下降。

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
成都地区	1,111,251,443.67	8.33%
南充地区	389,217,397.31	-0.30%
绵阳地区	322,010,631.18	-9.75%
菏泽地区	104,443,770.01	11.45%
其他地区	1,727,888.55	-96.10%

主营业务分地区情况的说明

2013 年底成都地区新增茂业天地店及春熙店，致使本年收入小幅上升；其他地区 2013 年 9 月关闭了泸州白塔店，致使本年度收入下降。

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收股利	-	-	3,519,000.00	0.15	-100.00	本报告期收回成都彩虹电器(集团)股份有限公司红利
投资性房地产	180,614,500.48	7.82	109,095,044.90	4.72	65.66	本报告期茂业天地项目写字楼物业达到可使用状态转入
短期借款	170,000,000.00	7.36	25,000,000.00	1.08	580.41	本报告期新增贷款
应付票据	500,000.00	0.02	1,550,000.00	0.07	-67.72	本报告期银行承兑汇票到期支付
预收账款	52,667,725.17	2.28	79,908,469.52	3.46	-34.05	本报告期储值卡销售下降
应交税费	46,398,564.16	2.01	13,235,881.96	0.57	250.76	本报告期部分企业所得税尚未入库
其他流动负债	-	-	155,571,993.20	6.73	-100.00	本报告期偿还 1 年期短期融资券本息

(四) 核心竞争力分析

报告期内公司的核心竞争力未发生变化，主要体现在品牌优势显著、自持优质物业经营、人才储备充足三个方面，关于公司核心竞争力的分析请详见公司 2012 年年度报告。

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

报告期内公司执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司长期股权投资按上述准则要求，全部调整列示为可供出售金融资产，总金额与去年同期相比未发生变化，为 136,893,996.37 元。

(1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
中铁信托有限责任公司	10,018,327.30	4,228,684.99	0.211	4,283,544.53	1,118,707.01	0	可供出售金融资产	初始认缴
成都银行股份有限公司	10,000,000.00	12,799,500.00	0.394	10,000,000.00	2,687,895.00	0	可供出售金融资产	发起认购
申银万国证券股份有限公司	400,000.00	323,885.00	0.005	400,000.00	32,388.50	0	可供出售金融资产	合并取得
合计	20,418,327.30	17,352,069.99	/	14,683,544.53	3,838,990.51	0	/	/

2、 金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**(1) 委托理财情况**

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、主要子公司、参股公司分析

单位:元币种:人民币

子公司全称	业务	注册资本	总资产	净资产	净利润	占公司净利润比例(%)	上期净利润	净利润较上年变动比例(%)
成商集团成都人民商场有限公司	商业	20000000	6,524,196.84	-6,024,826.88	-3,567,149.21	-1.84	-1,610,476.77	不适用
成都人民商场(集团)绵阳有限公司	商业	10000000	500,118,355.83	14,439,689.15	9,841,240.93	5.09	16,788,375.69	-41.38
乐山市峨眉山风景区成商凤凰湖有限公司	服务业	33730000	22,109,925.95	10,212,835.71	-3,788,457.75	-1.96	-4,289,958.29	不适用
成商集团南充茂业百货有限公司	商业	20000000	241,192,314.37	140,312,600.43	118,445,512.77	61.21	34,135,035.15	246.99
成商集团南充商业有限公司	商业	5000000	-	-	273,779.95	0.14	679,924.55	-59.73
菏泽茂业百货有限公司	商业	5000000	134,597,795.21	95,099,939.68	-1,096,274.83	-0.57	-2,763,814.51	不适用

经营业绩与上一年度报告期内相比变动在30%以上，且对公司合并经营业绩造成重大影响的子公司的变动情况及变动原因分析：

单位:元币种:人民币

子公司全称	营业收入	营业利润	净利润
成商集团南充茂业百货有限公司	406,740,112.82	153,773,555.93	118,445,512.77

成商集团南充茂业百货有限公司本期净利润较上年同期增加246.99%，主要原因是本期出售控股子公司成商集团南充商业有限公司100%股权取得投资收益。

4、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
茂业天地项目南区	100,000	裙楼商业部分已开业；塔楼写字间部分完工，已开始对外出租；酒店样板房装修工程完成，计划开展酒店客房、公共区域、景观装饰工程。	6,036.52	54,648.63	写字间5-12月租金收入83.08万元
茂业天地项目北区（前期投入）	9,200	前期投入	71.53	6,042.08	尚未产生收益

茂业中心项目	42,800	裙楼商业部分整体商业规划正在调整中。	1,020.05	31,168.31	2014 年租金及停车场收入 111.97 万元
春熙店改造项目	6,300	装修完成待验收投入使用	3,508.28	3,534.88	改造升级后的春熙店于 2015 年 1 月 31 日正式对外营业
合计	158,300	/	10,636.38	95,393.90	/
非募集资金项目情况说明	<p>(1) 截止 2014 年 12 月 31 日, 茂业天地项目南区已累计投入资金 54,648.63 万元, 项目裙楼商业部分已开业, 塔楼写字间部分完工, 已开始对外出租, 酒店样板房装修工程完成, 计划开展酒店客房、公共区域、景观装饰工程, 项目房产证已于 2015 年 1 月取得; 2014 年 8 月 27 日经公司第七届董事会第二十八次会议审议通过, 同意茂业天地项目北区正式投资建设前增加前期相关投入 3200 万元, 因此项目投资金额增至 9200 万元, 目前茂业天地项目北区已累计投入资金 6,042.08 万元, 主要为前期投入。</p> <p>(2) 截止 2014 年 12 月 31 日, 茂业中心项目已累计投入资金 31,168.31 万元。裙楼商业部分整体商业规划正在调整中。</p>				

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

2014 年中国经济结构转型持续进行, 全年 GDP 同比增长 7.4%, 增速持续放缓并创 24 年以来的新低, 但经济增长的结构调整成效明显, “三驾马车”之一“消费”的重要性逐渐显现, 最终消费支出对国内生产总值增长的贡献率为 51.2%, 比上年提高了三个百分点。

从行业增长的宏观数据来看, 2014 年中国社会消费品零售总额同比名义增长 12% (扣除价格因素实际增长 10.9%), 增速放缓态势明显, 短期内行业仍无法摆脱增长乏力的现状, 仍将受到电商冲击及自身经营成本持续上升的影响, 但经过 2014 年一年的业务调整和创新, 行业内企业经营表现出现分化, 部分企业通过业务多元化及费用控制等方式, 实现了营业利润的较快增长。同时行业变革创新的内在要求始终存在, 面对电子商务的持续冲击, 传统零售行业企业主动探索“o2o”模式, 并取得了一定的成效, 根据 2014 年中国连锁经营协会百强调查公布的 50 家主要百货企业中, 有 36 家已经开展网络零售业务, 且多为自建平台, 由此可看出线上线下购物体验的融合策略已逐渐成为传统百货零售企业未来战略调整的方向。

(二) 公司发展战略

2015 年公司仍将继续秉承“为社会创造财富; 为客户创造价值; 为员工创造机会”的企业核心价值观, 积极进取, 务实创新。公司将以市场需求为导向, 以客户服务为中心, 通过加大转型升级力度, 加快品牌升级、门店调改进度, 探索全渠道零售发展模式等途径, 实现公司“立足成都、辐射四川”的经营发展战略目标。

(三) 经营计划

2015 年公司计划实现营业收入 24 亿元, 营业成本控制在 18.86 亿元, 期间费用控制在 2.9 亿元。为确保相关经营目标达成, 公司将重点推进以下几方面工作:

1、门店经营方面, 2015 年公司将持续推进传统百货零售门店向购物中心的转型, 积极拓展多种业态组合, 持续优化门店品牌结构, 注重门店体验式消费, 根据消费者需求及门店定位不同, 进行差异化经营;

2、对外拓展方面，考虑到宏观经济整体的不景气，2015年公司将继续秉承审慎原则，寻找适合公司自身发展的项目；

3、项目建设方面，2015年公司项目的建设重点主要放在茂业天地项目的酒店部分和九眼桥项目，通过科学化管理推动项目建设进度；

4、信息化系统建设方面，2014年底公司已成功上线ERP信息系统，2015年公司将继续完善ERP信息系统的功能模块，简化内部管理流程，提高整体运营效率；

5、内部控制建设方面，2015年公司将继续稳步推进内控体系的实施工作，结合ERP系统进一步修订和完善管理制度、业务流程，确保公司内控工作长期、持续、高效、规范运行，为公司长远发展提供有力保障。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2015年公司的资金需求主要来自茂业天地项目酒店装修、九眼桥项目及门店改造的投入，为此，公司将积极拓宽融资渠道，通过自身经营积累、银行信贷等多种筹资方式，以保证公司的资金需求。

(五) 可能面对的风险

1、宏观经济波动的风险

近两年来，中国经济增长的模式正在发生根本性的变化，由原来的“保增长、促发展”的粗放型模式向“调结构、促转型”的精细化模式转变，政府更加注重经济发展的质量而非数量，长期来看，这实际是中国经济增长实现可持续性发展的必然选择，但短期内，宏观经济整体增速放缓将是必然趋势，这也很有可能影响百货零售业的整体增速，从而对公司的经营业绩造成不利影响。

2、政策风险

近年来，在经济转型的过程中国家出台了一系列拉动内需、促进经济增长的政策与措施，第三产业在三大产业中对经济的贡献率逐年递增，政策支持也使得消费对宏观经济的贡献率达到51.2%，但并不排除未来政策变化影响整个消费类行业的发展，进而影响公司经营业绩的可能性，政策风险始终存在。

3、行业竞争加剧的风险

目前零售行业的竞争仍主要来自于两方面，一是传统零售行业中公司竞争激烈，行业集中度不高，商品同质化严重的问题依然存在，日趋激烈的传统零售行业的竞争将对公司在经营成本和商品销售毛利上造成压力，存在影响公司业绩的风险；二是网络零售对传统零售百货企业的冲击显著，2014年中国网络购物发展速度大幅增长，公司始终积极应对网络零售的影响，但如果不能充分发挥自身优势，则存在网络零售业发展影响公司业绩的风险。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、公司根据中国证监会发布的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43

号)等文件精神,为充分保护中小股东的合法权益,公司第七届董事会第十七次会议审议通过了《关于制订〈成商集团股份有限公司股东分红回报规划(2014年-2016年)〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》,进一步健全和完善了公司利润分配政策,上述两项议案已经公司2013年度股东大会审议通过。修改后的《公司章程》第一百六十五条规定利润分配政策为:

(1) 利润分配的基本原则

公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性,利润分配应充分重视对投资者的合理投资回报,同时兼顾公司长远利益、可持续发展及全体股东的整体利益。

公司利润分配以当年实现的母公司可供分配利润为依据,依法定顺序按比例向股东分配股利,同股同权、同股同利。

(2) 利润分配的形式

公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。公司优先采用现金方式分配利润。

(3) 利润分配的期间间隔

在符合本章程规定的利润分配条件的前提下,公司每年度至少进行一次利润分配。公司可以进行中期利润分配。公司董事会可以根据公司当期的盈利规模、现金流状况、发展阶段及资金需求状况,提议公司进行中期分红。

(4) 利润分配的条件

1) 现金分红的具体条件和比例:

在保证公司能够持续经营和长期发展的前提下,如果公司当年盈利且累计未分配利润均为正数,同时公司无重大投资计划或重大现金支出等事项(募集资金投资项目除外)发生,公司应当采取现金方式分配股利。公司最近三年以现金方式累计分配的利润原则上应不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。

上述重大投资计划或重大现金支出事项是指以下情形之一:公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买资产累计支出达到或超过公司最近一次经审计净资产的10%。

2) 差异化现金分红政策:

在实际分红时,公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素,区分下列情形,并按照公司章程规定的程序,提出差异化的现金分红政策:

公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%;

公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%;

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%;

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的,可以按照前项规定处理。

3) 发放股票股利的具体条件:

根据公司累计可供分配利润、现金流状况等实际情况,在保证足额现金分红及公司股本规模合理的前提下,公司可以同时采取发放股票股利的方式分配利润,具体分红比例由董事会提出预案。公司董事会在确定发放股票股利的具体金额时,应充分考虑发放股票股利后的总股本是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度相适应,并考虑对未来债权融资成本的影响,以确保利润分配方案符合全体股东的整体利益和长远利益。

(5) 利润分配方案的研究论证程序和决策机制

在定期报告公布前,公司董事会应当在充分考虑公司持续经营能力、保证正常生产经营及业务发展所需资金和重视对投资者的合理回报的前提下,按照本章程的规定,充分研究论证利润分配预案。公司董事会在有关利润分配预案的论证和决策过程中,可以通过多种方式与独立董事、中小股东进行沟通和交流,充分听取独立董事和中小股东的意见和诉求。

董事会在审议利润分配预案时,需经全体董事半数以上同意,且经二分之一以上独立董事同意方为通过。独立董事应对利润分配预案发表独立意见。

股东大会在审议利润分配方案时,须经出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权的半数以上通过。

(6) 公司当年实现盈利但董事会未提出现金分红方案的，董事会应征询独立董事的意见，并在定期报告中披露未提出现金分红方案的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。独立董事应当对此发表独立意见并公开披露。对于报告期内盈利但未提出现金分红预案的，公司在召开股东大会时除现场会议外，还应向股东提供网络形式的投票平台。

(7) 利润分配政策的调整

如果公司因外部经营环境或自身经营状况发生较大变化而需要调整利润分配政策的，可以对利润分配政策进行调整。调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和上海证券交易所有关规定。

公司董事会在研究论证调整利润分配政策的过程中，应当充分考虑独立董事和中小股东的意见。董事会在审议调整利润分配政策时，需经全体董事半数以上同意，且经二分之一以上独立董事同意方为通过；独立董事应当对此发表独立意见并公开披露。

对利润分配政策进行调整或变更的，应当经董事会审议通过后方能提交股东大会审议，且公司应当提供网络投票方式为股东参加股东大会提供便利。公司应以股东权益保护为出发点，在股东大会提案中详细论证和说明原因。股东大会在审议利润分配政策的调整事项时，应当经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的半数以上通过；如股东大会在审议现金分配政策的调整事项时，应当经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。

(8) 利润分配方案的实施

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利或股份的派发事项。如股东存在违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2、公司现处于成长期，且因项目投资建设有重大资金支出安排，公司 2014 年度拟分配现金股利（含税）占本次利润分配的 100%，符合《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》的相关规定要求。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润（调整后）	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年	0	0.5	0	28,521,982.85	194,161,224.02	14.69
2013 年	0	0.9	0	51,339,569.13	204,706,918.94	25.08
2012 年	0	0.3	0	17,113,189.71	151,932,166.57	11.26

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
四川省住信房屋拆迁服务有限公司委托拆迁安置合同纠纷, 本案基本情况详见以前年度临时公告及定期报告。截止本报告期末, 公司已执行收回现金 105 万元, 并已计提坏账准备 982.88 万元。	2008 年 12 月 26 日、2009 年 2 月 25 日、2009 年 11 月 13 日、2009 年 12 月 1 日、2009 年 12 月 18 日、2010 年 5 月 7 日披露于上海证券交易所网站及《上海证券报》上。
关于成都人民商场(集团)宜宾大观楼商场有限责任公司停止经营的纠纷, 本案基本情况详见以前年度临时公告及定期报告。	2012 年 8 月 25 日披露于上海证券交易所网站及《上海证券报》上。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

三、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

五、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

六、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
成商佳禾(集团)食品有限公司	联营企业	516.39		516.39			
四川日兴发展有限公司	子公司原少数股东	798.69	-748.69	50			
云南成商销售服务有限公司	联营企业	439.98		439.98			
成都商厦太平洋百货有限公司	合作经营				-9.44	9.44	-
深圳茂业商厦有限公司	控股股东				0.96	-0.06	0.90
合计		1755.06	-748.69	1006.37	-8.48	9.38	0.90
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)							0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)							0
关联债权债务形成原因		公司本期清算注销了下属子公司四川新世纪有线电视网络建设有限责任公司，对无法收回的已全额计提坏账的往来款予以核销。					

2、其他

(1) 2009年8月3日，公司与成都崇德投资有限公司（以下简称“成都崇德”）签订《联建协议书》，共同对成都崇德拥有的宗地编号为GX15(213):2006-061，位于成都市高新区天府大道北段28号的地块进行开发，建设一规划约33.86万平方米的商业体。

本公司实际控制人黄茂如先生为成都崇德实际控制人，成都崇德为本公司关联法人，上述事

项构成公司的关联交易。上述关联交易事项已经公司第六届董事会第二次会议及 2009 年第三次临时股东大会审议通过，并分别于 2009 年 8 月 5 日、8 月 21 日刊登在《上海证券报》、《证券日报》上。

截止 2014 年 12 月 31 日，茂业中心项目已累计投入资金 31,168.31 万元。裙楼商业部分整体商业规划正在调整中。

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

2013 年 10 月 23 日，公司第七届董事会第十四次会议同意授权公司经营层购买银行理财产品，授权期限为一年，购买单笔理财在人民币伍仟万元以内（含伍仟万元）且单笔理财期限不超过 3 个月，在授权期限内的任意时点，理财余额不超过人民币壹亿五仟万元。2014 年 10 月 24 日，公司第七届董事会第三十一次会议同意将上述授权事项延期一年，在授权期限内的任意时点，理财余额不超过人民币壹亿元，其余授权事项不变。本报告期内，公司未购买银行理财产品，截止 2014 年 12 月 31 日，理财产品余额为零。

八、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
其他承诺	解决同业竞争	深圳茂业商厦有限公司	2005 年深圳茂业商厦有限公司（以下简称“茂业商厦”）收购成都人民商场（集团）股份有限公司时承诺：茂业商厦及茂业商厦关联方在茂业商厦成为成都人民商场（集团）股份有限公司控股股东后，将不在成都及四川其他地区、不再在重庆地区开展与成都人民商场（集团）股份有限公司相同及相似的业务。	长期有效	否	是

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	-	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	-	100
境内会计师事务所审计年限	-	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	50

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2014年3月20日，经公司2013年度股东大会审议通过，聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度审计事务所；2014年8月18日，经公司2014年第一次临时股东大会审议通过，聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度内部控制审计机构。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日归属于母公司股东权益(+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资(+/-)	可供出售金融资产(+/-)	归属于母公司股东权益(+/-)
上海宝鼎投资有限公司	-	-	-11,502.00	11,502.00	-
中原百货集团股份有限公司（原天津华联	-	-	-180,000.00	180,000.00	-

商厦股份有限公司)					
重庆医药股份有限公司	-	-	-118,993,949.84	118,993,949.84	-
申银万国证券股份有限公司	-	-	-400,000.00	400,000.00	-
成都会议展览中心股份有限公司	-	-	-2,000,000.00	2,000,000.00	-
成都银行股份有限公司	-	-	-10,000,000.00	10,000,000.00	-
成都彩虹电器(集团)股份有限公司	-	-	-1,025,000.00	1,025,000.00	-
中铁信托有限责任公司	-	-	-4,283,544.53	4,283,544.53	-
合计	/	-	-136,893,996.37	136,893,996.37	-

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响的说明

执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。在执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之后，本公司将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理，追溯调整影响的科目为“长期股权投资”与“可供出售金融资产”。

2 职工薪酬准则变动的影响

单位：元 币种：人民币

2014年1月1日应付职工薪酬 (+/-)	2014年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)
-	-7,759,420.45

职工薪酬准则变动影响的说明

执行《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》之前，公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利，是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。公司对由此产生的辞退福利于支付时计入职工薪酬负债并计入当期损益。

离职后福利，是公司根据国家相关政策和为公司提供服务的年限等为离退休人员提供的生活补贴、医药费用等，公司对由此产生的离职后福利于支付时计入职工薪酬负债并计入当期损益。

执行《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》后，辞退福利是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。公司对由此产生的辞退福利于支付时计入职工薪酬负债并计入当期损益。辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。公司的设定受益计划，具体为根据国家相关政策、公司规定并考虑为公司提供服务的年限等，为离退休人员提供的生活补贴、医药费用等福利。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。公司对于设定受益计划，在资产负债表日进行精算估

值，精算利得和损失在其他综合收益中确认，服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益。

公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理，追溯调整影响的科目有“递延所得税资产”、“一年内到期的非流动负债”、“长期应付职工薪酬”、“其他综合收益”、“未分配利润”、“管理费用”、“财务费用”、“所得税”等。

十三、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

关于出售控股孙公司股权的相关事项

2014年5月28日，公司控股子公司成商集团南充茂业百货有限公司（以下简称“南充茂业百货”或“甲方”）与南充军帆商场管理有限责任公司（以下简称“南充军帆”或“乙方”）签订《股权转让合同》，南充茂业百货将其持有的成商集团南充商业有限公司（以下简称“南充商业”）100%股权作价人民币100,279,819.89元转让给南充军帆，南充军帆同时承担南充商业公司全部负债共计49,735,610.49元，关于该事项的详细内容参见公司于2014年5月30日、6月6日在上海证券交易所网站及《上海证券报》上披露的编号为2014-23、2014-24号临时公告。

为保证后续款项支付的顺利进行，公司下属子公司成商集团南充茂业百货有限公司，南充军帆商场管理有限责任公司，营山县农村信用合作联社（以下简称“丙方”）三方于2014年6月11日签订《三方协议书》，进行如下约定：

（一）在甲、乙双方《股权转让合同》签订，乙方50,015,430.38元资金转入甲方指定账户，而且丙方就此项融资申请通过内部贷审会，并出具贷款承诺书后，甲方同意将其持有南充商业的100%股权全部过户给乙方（包括乙方时任法定代表人），并在三个工作日内将股权转让所需的全部资料提供给目标公司，由甲乙双方共同协南充商业到工商部门办理股权变更登记手续。

（二）在办理股权变更登记的同时，乙方同意同步将其持有的南充商业100%股权全部质押给丙方（有关股权质押合同由乙丙方另行签订），在甲乙双方办理完股权变更登记的同时，与丙方共同在工商行政管理部门办理股权质押手续。甲乙双方同意股权变更后将南充商业位于南充市顺庆区模范街路140号土地使用权证和房产权证原件交丙方保管，并由南充商业同时与丙方签订《抵押担保合同》且在南充市土地和房屋管理部门办理抵押登记，作为丙方向乙方提供融资的担保。

（三）在乙方股权转让款未全部支付给甲方前，乙方同意将南充商业的营业执照、组织机构代码证、税务登记证、开户许可证、信用机构代码证、贷款卡原件、公司印章暂交由甲方保管。对前述证照及印章保管期间，承诺不得以目标公司名义对外签订任何合同（包括但不限于担保合同、资产处置合同）。任何一方违反前述承诺的，责任方需向对方全额赔偿相关损失。

（四）在甲方股权转让款及债权未得到完全偿付前，乙方保证：1、不得将其持有的南充商业100%股权进行再次质押、转让以及有其他损害南充商业权益的行为；2、对南充商业名下的财产（包括但不限于不动产等）除用于本次股权转让融资抵押外，不得做其他处置；3、乙方违反前述1、

2 款约定给甲方造成损失的，应全额赔偿甲方损失（包括但不限于未全额收到股权转让款及债权金额）以及实现该债权而产生的相关费用（包括但不限于诉讼费、律师费等）。

（五）在国家法律法规以及贷款条件的前提下，乙方、丙方保证：

将借款人为乙方的贷款额度中的 100,000,000 元（大写：壹亿元）分三次优先直接支付给甲方。甲方在《股权转让合同》约定的款项未得到完全偿付前，贷款不得支付给乙方作其他用途。

丙方计划贷款分三次发放，具体时间安排如下：

一次，在南充商业下属资产抵押登记完成之日起，丙方至少在二十日内将 30,000,000 元（大写：叁仟万元整）支付到甲方指定账户内；

二次，在 2014 年 9 月 30 日前，丙方至少将 60,000,000 元（大写：陆仟万元整）支付到甲方指定账户内；

三次，2014 年 11 月 30 日前，将剩余款项甲方指定账户内。

截止 2014 年 12 月 31 日，甲方已收到股权转让及债权款项共计 150,015,430.38 元，该交易已完成。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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	1,456,341	0.26				-833,976	-833,976	622,365	0.11
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,456,341	0.26				-833,976	-833,976	622,365	0.11
其中：境内非国有法人持股	1,345,144	0.24				-833,976	-833,976	511,168	0.09
境内自然人持股	111,197	0.02				0	0	111,197	0.02
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	568,983,316	99.74				833,976	833,976	569,817,292	99.89
1、人民币普通股	568,983,316	99.74				833,976	833,976	569,817,292	99.89
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	570,439,657	100				0	0	570,439,657	100

2、股份变动情况说明

2014年3月12日，四川瑞银谷资产管理有限公司与深圳茂业商厦签订了《代垫股份及现金股利偿还协议》。根据协议，四川瑞银谷资产管理有限公司应向深圳茂业商厦偿还所持本公司股份56,034股及由该股份产生的现金股利共计7,476元。中国证券登记结算有限责任公司上海分公司已于2014年4月2日办理上述股份的过户登记手续后，经上海证券交易所审核通过后，该部分有限售条件流通股共计833,976股于2014年4月24日上市流通，导致本报告期有限售条件流通股减少833,976股，无限售条件流通股增加833,976股。

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

本次股份变动中公司总股本未发生变化，对 2013 年、2014 年的每股收益、每股净资产等财务指标不产生影响。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
广州昭威制衣有限公司	133,436	0	0	133,436	未偿还深圳茂业商厦有限公司代其垫付的股改对价股份	
广东国际越王阁金银珠宝公司	111,197	0	0	111,197	未偿还深圳茂业商厦有限公司代其垫付的股改对价股份	
钱琴娣	111,197	0	0	111,197	未偿还深圳茂业商厦有限公司代其垫付的股改对价股份	
四川红光电子企业集团公司	111,197	0	0	111,197	未偿还深圳茂业商厦有限公司代其垫付的股改对价股份	
成都市青羊区医药总公司业务部	66,719	0	0	66,719	未偿还深圳茂业商厦有限公司代其垫付的股改对价股份	
成都市锦江区乐得家电维修部	66,717	0	0	66,717	未偿还深圳茂业商厦有限公司代其垫付的股改对价股份	
成都市供电霓虹灯广告公司	21,902	0	0	21,902	未偿还深圳茂业商厦有限公司代其垫付的股改对价股份	
四川瑞银谷资产管理有 限公司	833,976	777,942	-56,034	0	未偿还深圳茂业商厦有限公司代其垫付的股改对价股份	2014年4月24日
深圳茂业商厦有限公司	0	56,034	56,034	0	收回代垫股改对价股份	2014年4月24日
合计	1,456,341	833,976	0	622,365	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

2014年3月12日,四川瑞银谷资产管理有限公司与深圳茂业商厦签订了《代垫股份及现金股利偿还协议》。根据协议,四川瑞银谷资产管理有限公司应向深圳茂业商厦偿还所持本公司股份56,034股及由该股份产生的现金股利共计7,476元。中国证券登记结算有限责任公司上海分公司已于2014年4月2日办理上述股份的过户登记手续后,经上海证券交易所审核通过后,该部分有限售条件流通股共计833,976股于2014年4月24日上市流通,导致本报告期有限售条件流通股减少833,976股,无限售条件流通股增加833,976股,股份总数无变化。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	22,919
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	23,332
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
深圳茂业商厦有限公司	56,034	388,226,763	68.06	0	无	0	境内非国有法人
何晓阳	0	12,682,020	2.22	0	未知	未知	未知
胡金根	281,728	1,481,728	0.26	0	未知	未知	未知
朱蓉	1,420,900	1,420,900	0.25	0	未知	未知	未知
胡荣强	1,189,000	1,189,000	0.21	0	未知	未知	未知
张宏涛	1,092,241	1,092,241	0.19	0	未知	未知	未知

中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	422,254	970,219	0.17	0	未知	未知	未知
中国银行—海富通收益增长证券投资基金	886,500	886,500	0.16	0	未知	未知	未知
魏肖楠	39,116	840,026	0.15	0	未知	未知	未知
未健	-278,242	827,407	0.15	0	未知	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
深圳茂业商厦有限公司	388,226,763	人民币普通股	388,226,763				
何晓阳	12,682,020	人民币普通股	12,682,020				
胡金根	1,481,728	人民币普通股	1,481,728				
朱蓉	1,420,900	人民币普通股	1,420,900				
胡荣强	1,189,000	人民币普通股	1,189,000				
张宏涛	1,092,241	人民币普通股	1,092,241				
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	970,219	人民币普通股	970,219				
中国银行—海富通收益增长证券投资基金	886,500	人民币普通股	886,500				
魏肖楠	840,026	人民币普通股	840,026				
未健	827,407	人民币普通股	827,407				
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 公司第一大股东深圳茂业商厦有限公司与上述其余股东之间无关联关系，亦不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>(2) 公司未知上述其余股东之间有无关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	-						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	

1	广州昭威制衣有限公司	133,436			未偿还股改代垫股份
2	广东国际越王阁金银珠宝公司	111,197			未偿还股改代垫股份
3	钱琴娣	111,197			未偿还股改代垫股份
4	四川红光电子企业集团公司	111,197			未偿还股改代垫股份
5	成都市青羊区医药总工司业务部	66,719			未偿还股改代垫股份
6	成都市锦江区乐得家电经营部	66,717			未偿还股改代垫股份
7	成都市供电霓虹灯广告公司	21,902			未偿还股改代垫股份
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间有无关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：万元 币种：美元

名称	深圳茂业商厦有限公司
单位负责人或法定代表人	张静
成立日期	1996-01-31
组织机构代码	61891153-5
注册资本	32,000
主要经营业务	从事物业经营管理，经营餐饮业务，百货类商品零售，停车场机动车辆停放服务等。
未来发展战略	基于良好的经营状况，2014年深圳茂业商厦有限公司保持良好的现金流，未来仍将立足于零售行业，致力于成就中国零售行业的优秀业绩。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	境内直接参股的上市公司有大商股份有限公司（SH600694），持股比例为5.00%；其子公司中兆投资管理有限公司控股的境内上市公司有茂业物流股份有限公司（SZ000889）、沈阳商业城股份有限公司（SH600306），持股比例分别为33.46%和29.22%，中兆投资管理有限公司参股的境内上市公司有银座集团股份有限公司，持股比例为10%。

2 报告期内控股股东变更情况索引及日期

本报告期内公司控股股东没有发生变更。

(二) 实际控制人情况

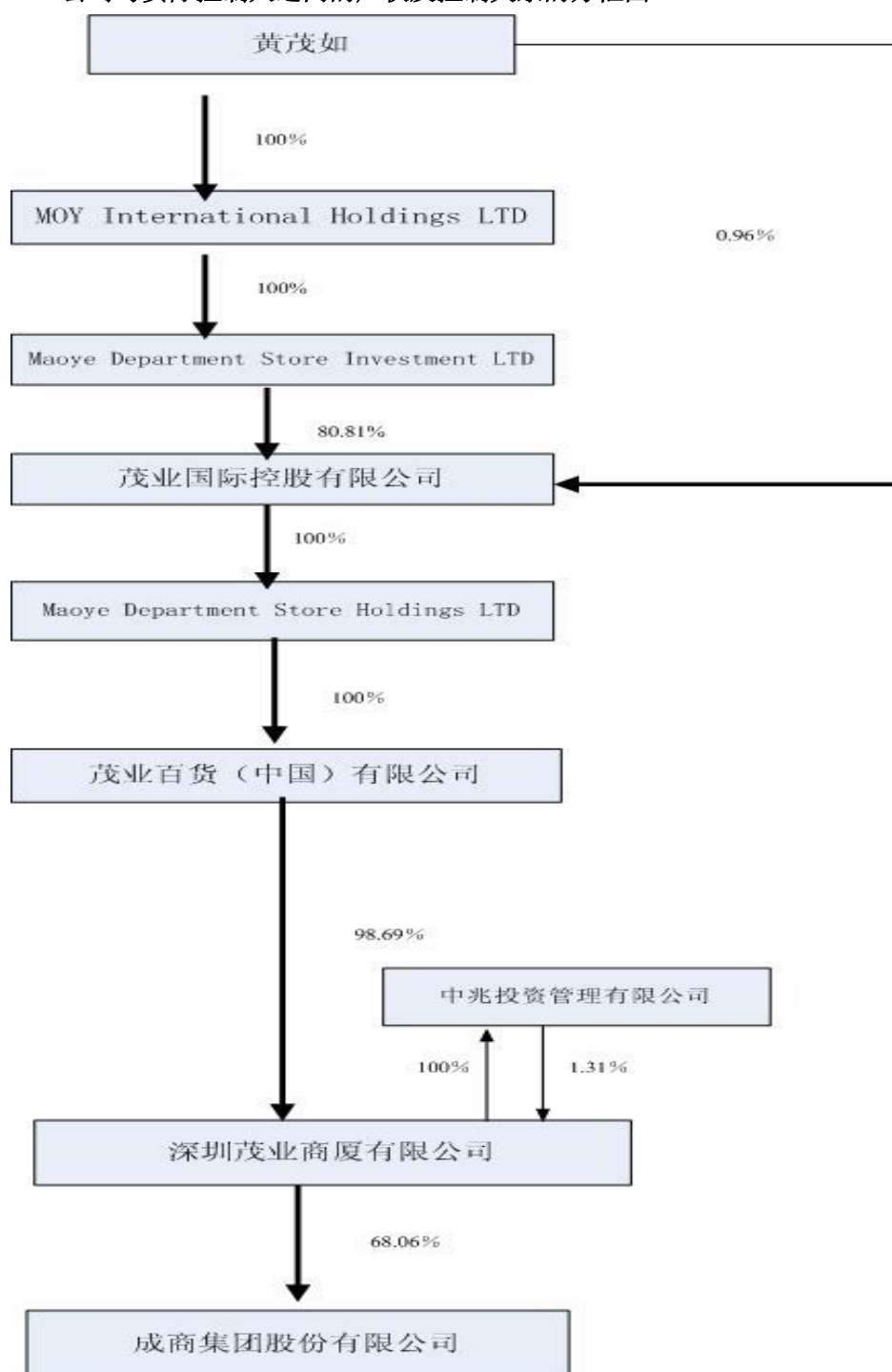
1 自然人

姓名	黄茂如
国籍	BELIZE
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	企业经营管理者，香港茂业集团创办人，曾任深圳茂业（集团）股份有限公司董事长兼 CEO，深圳茂业商厦有限公司董事长，成商集团股份有限公司董事长，现任茂业国际控股有限公司董事长、执行董事、首席执行官。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	控股的上市公司有：茂业国际 (0848.HK)、成商集团 (SH600828)、茂业物流 (SZ000889)、商业城 (SH600306)。

2 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

本报告期内公司实际控制人没有发生变更。

3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
王福琴	董事长	女	44	2012年11月28日	2014年4月29日	0	0	0		0.65	88
高宏彪	董事长	男	45	2014年4月30日	2015年11月27日	0	0	0		74.89	
	副总经理			2012年11月28日	2014年6月18日						
王伟	董事	男	46	2012年11月28日	2015年11月27日	0	0	0		32.57	38.79
	总经理			2012年11月28日	2014年6月18日						
王斌	董事	男	48	2012年11月28日	2015年11月27日	0	0	0		2	133.6
甘玲	董事	女	40	2012年11月28日	2015年11月27日	0	0	0		2	74
郑怡	董事、董事会秘书、财务总监	女	42	2012年11月28日	2015年11月27日	0	0	0		72.52	
达捷	独立董事	男	44	2012年11月28日	2015年11月27日	0	0	0		5	
陈蔚	独立董事	女	35	2012年11月28日	2015年11月27日	0	0	0		5	
唐国琼	独立董事	女	51	2012年11月28日	2015年11月27日	0	0	0		5	
吴邦珍	监事会主席	女	52	2012年11月28日	2015年11月27日	0	0	0		12.11	
陈哲元	监事	男	43	2012年11月28日	2015年11月27日	0	0	0		1	58
卢小娟	监事	女	41	2012年11月28日	2015年11月27日	0	0	0		1	56
石瑞荣	总经理	男	53	2014年6月19日	2015年11月27日	0	0	0		64.62	
	副总经理			2013年3月21日	2014年6月19日	0	0	0			
赵宇光	副总经理	男	46	2012年11月28日	2015年11月27日	0	0	0		78.80	
陈建	副总经理	男	58	2012年11月28日	2015年11月27日	0	0	0		55.98	

夏继明	副总经理	男	63	2012年11月28日	2015年11月27日	0	0	0		13.4	
合计	/	/	/	/	/				/	426.54	/

姓名	最近5年的主要工作经历
王福琴	工商管理硕士，毕业于中欧国际工商学院。最近5年以来，曾任茂业国际控股有限公司(0848 HK)执行董事、行政副总裁，成商集团股份有限公司董事长、总经理，茂业物流股份有限公司(SZ000889)董事长，现任茂业国际控股有限公司(0848.HK)执行董事、深圳茂业商厦有限公司董事、总经理。
高宏彪	研究生学历，曾任成都人民商场股份有限公司纺织部经理助理，成都人民商场(集团)股份有限公司武侯分场营销部经理，成都人民商场(集团)股份有限公司武侯分场总经理，成都人民商场连锁有限责任公司总经理，成都人民商场(集团)股份有限公司综超事业部总经理，成商集团股份有限公司春熙路茂业百货分公司总经理，成商集团股份有限公司盐市口茂业百货分公司总经理，成商集团股份有限公司副总经理，现任成商集团股份有限公司董事长。
王伟	研究生学历，曾任深圳茂业商厦有限公司深南店店长、东门商圈副总经理、珠海店总经理、无锡清扬店总经理，重庆茂业百货有限公司总经理，成商集团股份有限公司总经理。现任成商集团股份有限公司董事，山东省淄博茂业百货股份有限公司总经理。
王斌	高级会计师，1988年获上海海事大学财务与会计专业学士学位，2001年获澳大利亚梅铎大学工商管理硕士学位。最近5年以来，曾任华孚控股有限公司财务总监、华孚色纺股份有限公司(SZ002042)董事。现任茂业国际控股有限公司(0848.HK)执行董事、副总裁、首席财务官，成商集团股份有限公司董事，茂业物流股份有限公司(SZ000889)董事，沈阳商业城股份有限公司(SH600306)董事。
甘玲	工商管理硕士，2003年毕业于美国德州大学奥斯汀分校。最近5年以来，曾任老虎基金系列之一的科图基金管理公司分析师，现任茂业国际控股有限公司(0848.HK)副总经理、战略投资中心总经理，成商集团股份有限公司董事，茂业物流股份有限公司(SZ000889)董事。
郑怡	大学本科学历，高级会计师，注册会计师。曾任成都人民商场(集团)股份有限公司北站分场财务经理，成都人民商场(集团)股份有限公司财务管理部副经理、经理、财务总监助理。现任成商集团股份有限公司董事、董事会秘书、财务总监。
达捷	经济学博士，研究员，注册估价师。现任四川省社会科学院产业经济研究所所长，成商集团股份有限公司独立董事。
陈蔚	管理学(金融)硕士，曾任中国银行四川省分行助理风险分析师，Lotton Ltd., New Zealand 助理数据分析师，西南财经大学电子商务学院讲师，西南财经大学 Oracle COE 中心金融服务应用(OFSA)研究负责人，西南财经大学英国 HND 中心讲师，西南财经大学天府学院讲师，四川大学锦城学院讲师，现任西南财经大学天府学院金融研究所所长，成商集团股份有限公司独立董事。
唐国琼	会计学博士，曾任西南财经大学会计学教研室副主任，四川创意信息技术股份有限公司独立董事。现任西南财经大学会计学院会计系教授，硕士生导师，副主任，中国会计学会会员，四川省科技计划参评专家，成都利君实业股份有限公司独立董事，四川西部资源控股股份有限公司独立董事，成都东骏激光股份有限公司独立董事，四川迅游网络科技股份有限公司独立董事，成商集团股份有限公司独立董事。
吴邦珍	大学本科学历，曾任成都人民商场(集团)股份有限公司劳动人事部副部长、部长，成商集团股份有限公司人力资源部经理、分公司人力资源部经理。现任成商集团股份有限公司监事、工会主席兼党群办主任。
陈哲元	大学本科学历，经济师、高级经济师。曾任中国化学工程第四建设公司总经理办主任、党委宣传部长，人人乐商业集团(SZ002336)行政总监、总裁办主任，万港物流集团董事长助理、行政人事总监，现任茂业国际控股有限公司(0848 HK)副总经理，成商集团股份有限公司监事，

	茂业物流控股股份有限公司（000889）监事，深圳市罗湖区第六届人民代表大会代表。
卢小娟	工商管理硕士，最近 5 年以来，曾任茂业国际控股有限公司（0848 HK）审计监察部总经理、合同管理中心总经理兼办公室主任，现任茂业国际控股有限公司（0848 HK）财务管理中心副总经理，成商集团股份有限公司（600828）监事，茂业物流股份有限公司（000889）监事。
石瑞荣	大学本科学历，曾任温州开太百货有限公司总经理、成商集团股份有限公司副总经理，现任成商集团股份有限公司总经理，成商集团股份有限公司盐市口茂业天地分公司总经理。
赵宇光	大专学历，曾任深圳茂业（集团）股份有限公司规划设计总监。现任成商集团股份有限公司副总经理、成都成商地产有限公司总经理。
陈建	大专学历，曾任成都人民商场（集团）股份有限公司会展超市总经理，成都人民商场黄河商业城有限责任公司总经理，成都人民商场（集团）股份有限公司北站店店长、武侯店店长、成都人民商场（集团）绵阳有限公司总经理兼兴达店店长，成商集团股份有限公司总经理助理。现任成商集团股份有限公司副总经理、成商集团南充茂业百货有限公司总经理。
夏继明	曾任成都人民商场（集团）股份有限公司配送中心分公司副总经理，成都人民商场（集团）股份有限公司综超事业部副总经理。现任成商集团股份有限公司副总经理、党委书记。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王福琴	茂业国际控股有限公司	执行董事	2008年7月5日	
	茂业国际控股有限公司	副总裁	2013年1月17日	2014年11月11日
	深圳茂业商厦有限公司	董事、总经理	2011年9月1日	
王斌	茂业国际控股有限公司	执行董事	2010年10月20日	
	茂业国际控股有限公司	副总裁	2013年1月17日	
	茂业国际控股有限公司	首席财务官	2010年10月20日	
甘玲	茂业国际控股有限公司	副总经理、战略投资中心总经理	2010年10月18日	
王伟	山东省淄博茂业百货股份有限公司	总经理	2014年6月25日	
陈哲元	茂业国际控股有限公司	副总经理	2012年6月1日	

卢小娟	茂业国际控股有限公司	财务管理中心副总经理	2011年8月19日	
	深圳茂业商厦有限公司	董事	2011年9月11日	
在股东单位任职情况的说明	除上述情况外，公司无其他董事、监事、高管在股东单位任职。			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王斌	茂业物流股份有限公司	董事	2013年6月30日	2016年6月29日
	重庆医药股份有限公司	董事	2011年4月11日	
	沈阳商业城股份有限公司	董事	2014年3月14日	2015年5月21日
甘玲	茂业物流股份有限公司	董事	2013年6月30日	2016年6月29日
	重庆医药股份有限公司	董事	2011年1月30日	
高宏彪	成都人民商场（集团）宜宾大观楼商场有限责任公司	副董事长	2007年5月25日	
郑怡	成都人民商场黄河商业城有限责任公司	监事	2006年10月25日	
	成都会议展览中心股份有限公司	董事	2012年10月25日	
达捷	四川省社会科学院产业经济研究所	所长	2011年5月1日	
陈蔚	四川大学	锦城学院讲师	2013年3月1日	2014年8月30日
	西南财经大学	天府学院金融研究所所长	2014年9月1日	
唐国琼	西南财经大学	会计系副主任	2006年10月15日	
	成都利君实业股份有限公司	独立董事	2011年1月25日	2015年6月26日
	四川西部资源控股股份有限公司	独立董事	2014年2月14日	2017年2月14日
	成都东骏激光股份有限公司	独立董事	2010年2月11日	
	四川迅游网络科技股份有限公司	独立董事	2012年3月8日	
卢小娟	茂业物流股份有限公司	监事	2013年6月30日	2016年6月29日
	成都崇德投资有限公司	董事		

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的津贴由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会审核后报董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事津贴依据公司 2003 年第一次临时股东大会通过的《关于确定董事津贴的议案》和《关于确定监事津贴的议案》执行；高级管理人员的年薪根据公司实际情况，结合市场薪资水平确定，由基本薪资、季度绩效薪资和年度绩效薪资三部分组成。基本薪资根据考勤记录每月发放，季度绩效薪资根据公司的绩效管理制度进行考核后确定，年度绩效薪资根据考核指标完成情况进行考核后确定。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	426.54 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王福琴	董事长、董事	离任	个人原因
高宏彪	董事长	选举	第七届董事会第十九次会议选举产生
高宏彪	副总经理	离任	工作变动
王伟	总经理	离任	工作变动
石瑞荣	总经理	聘任	第七届董事会第二十三次会议聘任
石瑞荣	副总经理	解聘	第七届董事会第二十三次会议聘任其为总经理，自动免去副总经理职务。

五、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	978
主要子公司在职员工的数量	677
在职员工的数量合计	1,738
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	8
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
销售人员	435
技术人员	114
财务人员	150
管理人员（行政人员）	164
后勤保障、营业员及其他人员	875
合计	1,738
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生学历	8
大学本科学历	187
专科学历	431
中专及以下学历	1,112
合计	1,738

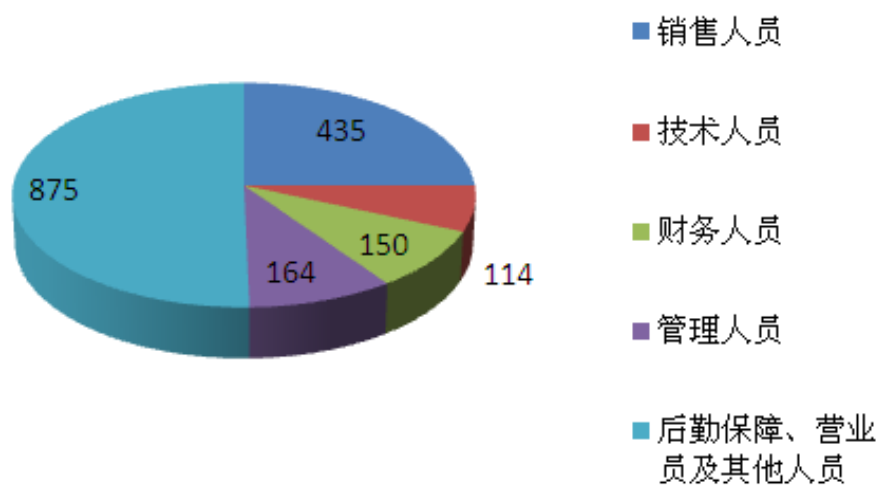
(二) 薪酬政策

公司的薪酬管理制度按照价值导向、市场化、绩效导向等原则制定，公司根据员工对公司价值贡献的大小、公司自身发展要求、并参照行业状况等因素制定合理且具有行业竞争力的员工薪酬。

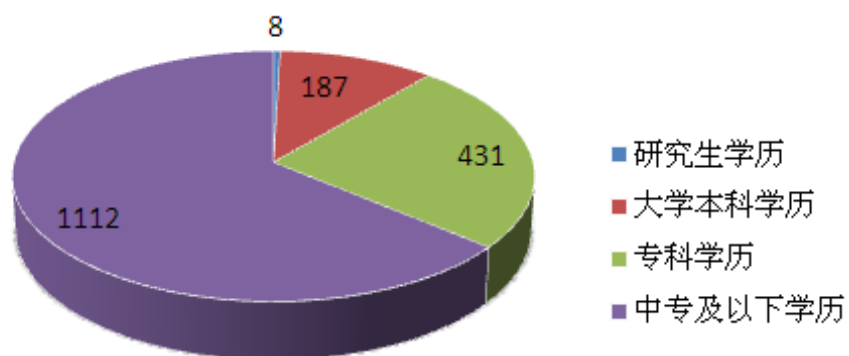
(三) 培训计划

公司秉承“给人才以机会，让机会造就人才”的用人理念，致力于建立完善的人才生成与培养机制，公司培训工作以企业发展战略为核心，通过建立多层次专业化的培训体系，为不同级别管理人员、经营人员、专业人员提供有针对性的学习机会，为公司业务的开展提供坚实的人才储备。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



第九节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

(一) 公司治理

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》及其它相关法律法规以及《公司章程》的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作，切实保障公司和股东的合法权益。公司治理的主要情况如下：

1、股东与股东大会。报告期内，公司共召开 2 次股东大会。公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律规定程序召集，召开。两次股东大会均采用现场结合网络投票的方式进行表决，确保所有股东，尤其是中小股东充分行使表决权。公司控股股东、实际控制人认真履行诚信义务，无损害公司及其他股东权益的情形。

2、董事与董事会：公司董事选举程序公开、公平、公正。目前公司共有董事 8 名，独立董事 3 名，占全体董事数量超过三分之一，董事会构成符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会共召开 15 次会议，会议召集召开和议事程序符合《董事会议事规则》。公司全体董事能忠实、诚信、勤勉地履行职责，按照法律法规规定对公司重大事项进行科学决策，维护公司全体股东的合法权益。

3、监事与监事会：公司监事选举程序公开、公平、公正。目前公司共有监事 3 名，职工监事 1 名，监事会构成符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，监事会共召开 4 次会议，会议的召集召开和议事程序符合《监事会议事规则》。监事会严格按照有关法律法规及《公司章程》的相关规定勤勉尽责的履行监督职能，对公司财务及董事、其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

4、绩效评价与激励约束机制：公司制定了公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制。经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

5、相关利益者：公司充分尊重顾客、员工、供应商及合作伙伴、社会公众等利益相关者的合法权利，努力和利益相关者积极合作，共同推进公司的持续健康发展。

6、内部控制：公司按照财政部、审计署、中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》的有关要求，建立健全了完整、合理的内部控制体系，2014 年是公司内控体系正式实施的第一年，公司按照《内部控制评价制度》的相关要求，对公司管理重点领域和主要风险控制区域进行了内控体系执行情况的内部评价工作，并形成《成商集团股份有限公司 2014 年度内部控制自我评价报告》，报告内容详见公司于 2015 年 2 月 17 日在上海证券交易所网站和《上海证券报》披露的临时公告。

(二) 内幕知情人登记管理

公司 2012 年 2 月 22 日召开的第六届董事会第三十六次会议审议通过了《成商集团股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》。报告期内，公司严格按照制度要求，督促相关知情人员签署《内幕信息知情人登记表》，做好定期报告等内幕信息保密工作，有效防范和杜绝内幕交易等违法行为。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年年度股东大会	2014 年 3 月 20 日	1、《公司 2013 年度董事会工作报告》； 2、《公司 2013 年度监事会工作报告》； 3、《公司 2013 年年	审议通过全部议案	www.sse.com.cn	2014 年 3 月 22 日

		度报告及摘要》；4、《公司 2013 年度财务决算报告》；5、《公司 2013 年度利润分配预案》；6、《关于修改〈公司章程〉的议案》；7、《关于制订〈成商集团股份有限公司股东分红回报规划（2014 年-2016 年）〉的议案》；8、关于支付会计师事务所审计报酬及续聘会计师事务所的议案》			
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 8 月 18 日	1、《关于聘任 2014 年度内部控制审计机构的议案》；2、《关于修改〈公司章程〉的议案》；3、《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》；4、《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》	审议通过全部议案	www.sse.com.cn	2014 年 8 月 20 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
王福琴	否	2	2	2	0	0	否	1
高宏彪	否	15	15	13	0	0	否	2
王伟	否	15	15	14	0	0	否	1
王斌	否	15	15	15	0	0	否	0
甘玲	否	15	15	15	0	0	否	0
郑怡	否	15	15	13	0	0	否	2
达捷	是	15	15	13	0	0	否	1
陈蔚	是	15	15	14	0	0	否	1
唐国琼	是	15	15	13	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	15
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	13
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

五、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

高级管理人员年薪收入与其经营责任、经营风险和经营业绩挂钩。高级管理人员的年薪根据市场情况，结合市场薪资水平确定，由基本薪资、季度绩效薪资和年度绩效薪资三部分组成。基本薪资根据考勤记录每月发放，季度绩效薪资根据公司的绩效管理制度进行考核后确定，年度绩效薪资根据考核指标完成情况进行考核后确定。

第十节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

(一) 内部控制责任声明

公司董事会及全体董事保证《成商集团股份有限公司 2014 年度内部控制自我评价报告》内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任，监事会及董事会建立与实施内部控制进行监督，经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是：合理保证公司经营合法合规、维护资产安全、保证财务报告及相关信息真实完整、提高经营效率和效果、促进公司实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。《成商集团股份有限公司 2014 年度内部控制自我评价报告》详见公司于 2015 年 2 月 17 日在上海证券交易所网站和《上海证券报》披露的临时公告。

(二) 内部控制制度建设情况公司按照财政部、审计署、中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》的有关要求，建立健全了完整、合理的内部控制体系，成立了内部控制领导小组，指定监察审计部负责组织协调内部控制的建立实施。在内部控制体系建设实施过程中，对公司的各项管理制度和管理流程进行了全面梳理。目前，所建立的内控体系贯穿了公司经营活动的主要方面和关键环节，并得到有效实施。2014 年是内控体系正式实施的第一年，公司按照《内部控制评价制度》的相关要求，对公司管理重点领域和主要风险控制区域进行内控体系执行情况的内部评价和外部审计工作。重点如下：1、进一步改进和完善内控体系，根据国家法律法规的不断变化和发展的需要，不断补充和完善公司内控体系，通过细化内控制度和各业务活动流程，确保内控体系的整体质量。2、通过开展切实有效内控评价过程，促进各项制度得以有效执行，使内控控制形成制度制定、实施、检查、改进的良性循环，确保公司各项经营活动规范运行。3、通过内控自评提升人员的综合素质和工作能力，促使内审人员深入了解各项业务活动，熟悉各项业务流程、管理要求和风险控制措施，并按照专业审计程序对实际执行情况进行审查。4、进一步强化风险评估与管理意识和水平，内控自我评价从风险管理的角度出发，根据公司的战略目标、经营目标、合规性目标和财务目标，并结合经营环境的变化，对公司所面临的风险进行判断和识别，评估风险的影响程度，并对风险的防范措施进行审查，从而提高各级管理人员的风险管理意识。目前公司暂时未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将继续稳步推进内部控制实施工作，认真落实缺陷的查找、整改工作，进一步修订和完善管理制度、业务流程，确保公司内控工作长期、持续、高效、规范运行。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，《内部控制审计报告》详见公司于 2015 年 2 月 17 日在上海证券交易所网站和《上海证券报》披露的临时公告。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

为规范公司信息披露行为，进一步完善信息披露管理制度，提高年报信息披露质量和透明度，根据国家相关法律、法规和规范性文件的有关规定，结合公司实际情况，公司已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于 2010 年 3 月 3 日经公司第六届董事会第十次会议审议通过后实施，报告期内公司未出现年报信息披露重大差错。

第十一节 财务报告

一、审计报告

公司年度财务报告已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师武丽波、韩文秀审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

瑞华审字【2015】第 48200002 号

成商集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的成商集团股份有限公司（以下简称“成商集团公司”或“公司”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了成商集团股份有限公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇一五年二月一十三日

中国注册会计师

武丽波

中国注册会计师

韩文秀

二、财务报表

合并资产负债表
2014 年 12 月 31 日

编制单位：成商集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	90,309,670.27	77,588,465.08
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	2	12,168,130.89	11,180,633.55
预付款项	3	12,020,710.72	13,002,635.74
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利	4	-	3,519,000.00
其他应收款	5	84,367,567.94	96,181,584.99
买入返售金融资产		-	-
存货	6	173,760,013.84	189,227,286.94
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	7	5,440,386.66	-
流动资产合计		378,066,480.32	390,699,606.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		136,893,996.37	136,893,996.37
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	9	-	-
投资性房地产	10	180,614,500.48	109,095,044.90
固定资产	11	802,690,757.64	840,321,930.59
在建工程	12	356,208,050.38	364,058,593.37
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	13	388,749,383.11	401,702,176.39
开发支出		-	-
商誉	14	26,740,083.09	26,740,083.09
长期待摊费用	15	19,512,793.51	21,864,347.70
递延所得税资产	16	20,033,849.78	22,099,458.64
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,931,443,414.36	1,922,775,631.05
资产总计		2,309,509,894.68	2,313,475,237.35

流动负债：			
短期借款	17	170,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	18	500,000.00	1,550,000.00
应付账款	19	360,951,663.67	390,949,243.64
预收款项	20	52,667,725.17	79,908,469.52
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	21	14,226,427.04	14,029,657.61
应交税费	22	46,398,564.16	13,235,881.96
应付利息	23	864,102.98	806,444.00
应付股利	24	433,342.30	433,342.30
其他应付款	25	100,038,250.56	98,753,581.52
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	26	52,547,129.00	69,868,440.00
其他流动负债		-	155,571,993.20
流动负债合计	27	798,627,204.88	850,107,053.75
非流动负债：			
长期借款	28	227,415,800.00	309,100,200.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬	29	9,134,649.61	9,161,853.93
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	16	8,332,063.29	8,520,562.14
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		244,882,512.90	326,782,616.07
负债合计		1,043,509,717.78	1,176,889,669.82
所有者权益			
股本	30	570,439,657.00	570,439,657.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	31	29,980,749.87	30,192,153.20
减：库存股		-	-
其他综合收益	32	292,623.72	889,368.14
专项储备		-	-

盈余公积	33	150,731,199.84	136,379,908.04
一般风险准备		-	-
未分配利润	34	498,326,243.71	369,855,880.62
归属于母公司所有者权益合计		1,249,770,474.14	1,107,756,967.00
少数股东权益		16,229,702.76	28,828,600.53
所有者权益合计		1,266,000,176.90	1,136,585,567.53
负债和所有者权益总计		2,309,509,894.68	2,313,475,237.35

法定代表人：高宏彪 主管会计工作负责人：郑怡 会计机构负责人：欧晓龙

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位:成商集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		74,535,279.73	65,403,372.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	1	10,520,190.74	7,009,818.24
预付款项		6,865,875.26	7,641,370.49
应收利息		-	-
应收股利		-	3,519,000.00
其他应收款	2	308,141,850.90	344,319,048.75
存货		150,992,294.95	160,440,302.21
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,285,342.70	-
流动资产合计		556,340,834.28	588,332,911.90
非流动资产:			
可供出售金融资产		136,893,996.37	136,893,996.37
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	299,094,652.42	320,552,448.26
投资性房地产		148,604,573.88	32,575,755.60
固定资产		541,048,208.25	567,017,568.27
在建工程		341,989,260.12	364,058,593.37
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		134,244,338.31	139,467,533.91
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		12,890,584.58	13,713,476.23
递延所得税资产		16,834,832.04	19,265,909.90
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,631,600,445.97	1,593,545,281.91
资产总计		2,187,941,280.25	2,181,878,193.81
流动负债:			
短期借款		170,000,000.00	25,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		500,000.00	1,550,000.00
应付账款		205,677,674.66	255,288,226.94
预收款项		36,933,988.93	55,836,789.51
应付职工薪酬		10,855,975.80	10,784,610.70

应交税费		13,640,396.51	2,695,732.99
应付利息		864,102.98	806,444.00
应付股利		419,572.30	419,572.30
其他应付款		262,523,142.14	179,942,086.33
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		52,547,129.00	69,868,440.00
其他流动负债		-	155,571,993.20
流动负债合计		753,961,982.32	757,763,895.97
非流动负债：			
长期借款		227,415,800.00	309,100,200.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		9,134,649.61	9,161,853.93
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		236,550,449.61	318,262,053.93
负债合计		990,512,431.93	1,076,025,949.90
所有者权益：			
股本		570,439,657.00	570,439,657.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		44,325,650.07	44,325,650.07
减：库存股		-	-
其他综合收益		292,623.72	889,368.14
专项储备		-	-
盈余公积		150,731,199.84	136,379,908.04
未分配利润		431,639,717.69	353,817,660.66
所有者权益合计		1,197,428,848.32	1,105,852,243.91
负债和所有者权益总计		2,187,941,280.25	2,181,878,193.81

法定代表人：高宏彪 主管会计工作负责人：郑怡 会计机构负责人：欧晓龙

合并利润表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,066,717,897.14	2,212,110,863.39
其中:营业收入	35	2,066,717,897.14	2,212,110,863.39
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,921,955,742.47	1,979,193,097.38
其中:营业成本	35	1,624,697,069.09	1,656,351,084.76
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	36	38,427,591.97	52,569,295.67
销售费用		182,899,349.91	172,493,470.21
管理费用		45,864,476.24	68,181,033.77
财务费用	37	30,032,109.50	24,495,620.71
资产减值损失	38	35,145.76	5,102,592.26
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	39	117,732,558.40	36,997,663.05
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-	25,496,674.49
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		262,494,713.07	269,915,429.06
加:营业外收入	40	3,523,873.55	15,196,241.27
其中:非流动资产处置利得		97,489.33	2,509,903.57
减:营业外支出	41	10,606,466.71	446,659.57
其中:非流动资产处置损失		10,407,609.71	374,698.62
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		255,412,119.91	284,665,010.76
减:所得税费用	42	61,913,166.85	80,380,398.06
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		193,498,953.06	204,284,612.70
归属于母公司所有者的净利润		194,161,224.02	204,706,918.94
少数股东损益		-662,270.96	-422,306.24
六、其他综合收益的税后净额		-596,744.42	889,368.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-596,744.42	889,368.14
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-596,744.42	889,368.14
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	43	-596,744.42	889,368.14
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		192,902,208.64	205,173,980.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		193,564,479.60	205,596,287.08
归属于少数股东的综合收益总额		-662,270.96	-422,306.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.3404	0.3589
（二）稀释每股收益(元/股)		0.3404	0.3589

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：高宏彪主管会计工作负责人：郑怡会计机构负责人：欧晓龙

母公司利润表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	1,176,914,417.33	1,236,655,417.68
减: 营业成本	4	889,889,444.84	872,265,192.26
营业税金及附加		24,551,887.97	36,449,113.26
销售费用		106,687,142.38	70,050,215.00
管理费用		45,864,476.24	68,181,033.77
财务费用		17,332,409.31	16,266,880.76
资产减值损失		71,699.76	6,985,440.75
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	5	81,580,285.03	133,428,843.27
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	24,809,355.52
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		174,097,641.86	299,886,385.15
加: 营业外收入		3,035,299.64	7,705,891.43
其中: 非流动资产处置利得		97,489.33	2,483,932.68
减: 营业外支出		9,903,261.04	154,502.52
其中: 非流动资产处置损失		9,804,724.18	133,950.28
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		167,229,680.46	307,437,774.06
减: 所得税费用		23,716,762.50	61,564,203.51
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		143,512,917.96	245,873,570.55
五、其他综合收益的税后净额		-596,744.42	889,368.14
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-596,744.42	889,368.14
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-596,744.42	889,368.14
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		142,916,173.54	246,762,938.69
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		-	-

法定代表人: 高宏彪 主管会计工作负责人: 郑怡 会计机构负责人: 欧晓龙

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,262,286,793.15	2,456,749,675.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	44	68,568,458.26	20,745,852.64
经营活动现金流入小计		2,330,855,251.41	2,477,495,527.91
购买商品、接受劳务支付的现金		1,786,938,130.80	1,817,113,038.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		84,276,308.41	79,348,454.15
支付的各项税费		122,311,303.27	227,680,447.33
支付其他与经营活动有关的现金	44	141,057,274.84	141,949,607.40
经营活动现金流出小计		2,134,583,017.32	2,266,091,547.19
经营活动产生的现金流量净额		196,272,234.09	211,403,980.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			85,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,650,981.71	7,655,583.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		501,330.00	7,211,184.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	45	100,257,284.92	67,904,200.33
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		114,409,596.63	167,770,967.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,944,041.67	173,416,040.62
投资支付的现金			85,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		103,944,041.67	258,416,040.62

投资活动产生的现金流量净额		10,465,554.96	-90,645,073.07
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		280,000,000.00	85,000,000.00
发行债券收到的现金			150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		280,000,000.00	235,000,000.00
偿还债务支付的现金		383,855,500.00	348,684,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,846,083.86	51,711,635.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		473,701,583.86	400,396,035.47
筹资活动产生的现金流量净额		-193,701,583.86	-165,396,035.47
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		13,036,205.19	-44,637,127.82
加：期初现金及现金等价物余额		77,123,465.08	121,760,592.90
六、期末现金及现金等价物余额		90,159,670.27	77,123,465.08

法定代表人：高宏彪主管会计工作负责人：郑怡会计机构负责人：欧晓龙

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,229,463,458.41	1,307,714,889.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		705,858,271.24	623,158,711.74
经营活动现金流入小计		1,935,321,729.65	1,930,873,601.47
购买商品、接受劳务支付的现金		984,139,206.59	910,112,050.56
支付给职工以及为职工支付的现金		55,751,019.12	45,532,696.92
支付的各项税费		63,386,893.45	160,383,084.89
支付其他与经营活动有关的现金		541,553,960.61	587,377,427.90
经营活动现金流出小计		1,644,831,079.77	1,703,405,260.27
经营活动产生的现金流量净额		290,490,649.88	227,468,341.20
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			85,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,650,981.71	11,135,821.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500,330.00	7,029,549.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			55,885,711.11
收到其他与投资活动有关的现金		8,398.68	
投资活动现金流入小计		14,159,710.39	159,051,082.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,501,868.89	171,143,648.77
投资支付的现金		5,000,000.00	85,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		101,501,868.89	256,143,648.77
投资活动产生的现金流量净额		-87,342,158.50	-97,092,566.67
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		280,000,000.00	
发行债券收到的现金			85,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			150,000,000.00
筹资活动现金流入小计		280,000,000.00	235,000,000.00
偿还债务支付的现金		383,855,500.00	338,684,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,846,083.86	50,764,766.63
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		473,701,583.86	389,449,166.63
筹资活动产生的现金流量净额		-193,701,583.86	-154,449,166.63
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		9,446,907.52	-24,073,392.10
加: 期初现金及现金等价物余额		64,938,372.21	89,011,764.31
六、期末现金及现金等价物余额		74,385,279.73	64,938,372.21

法定代表人: 高宏彪 主管会计工作负责人: 郑怡 会计机构负责人: 欧晓龙

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	570,439,657.00	-	-	-	30,192,153.20	-	889,368.14	-	136,379,908.04	-	369,855,880.62	28,828,600.53	1,136,585,567.53
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	570,439,657.00	-	-	-	30,192,153.20	-	889,368.14	-	136,379,908.04	-	369,855,880.62	28,828,600.53	1,136,585,567.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-211,403.33	-	-596,744.42	-	14,351,291.80	-	128,470,363.09	-12,598,897.77	129,414,609.37
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-596,744.42	-	-	-	194,161,224.02	-662,270.96	192,902,208.64
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-211,403.33	-	-	-	-	-	-	-11,936,626.81	-12,148,030.14
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-211,403.33	-	-	-	-	-	-	-11,936,626.81	-12,148,030.14
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,351,291.80	-	-65,690,860.93	-	-51,339,569.13
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	14,351,291.80	-	-14,351,291.80	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-51,339,569.13	-	-51,339,569.13

分配														
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	570,439,657.00	-	-	-	29,980,749.87	-	292,623.72	-	150,731,199.84	-	498,326,243.71	16,229,702.76	1,266,000,176.90	

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	570,439,657.00	-	-	-	30,192,153.20	-	-	-	111,812,632.90	-	215,679,034.25	29,250,906.77	957,374,384.12	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,849,607.72	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	570,439,657.00	-	-	-	30,192,153.20	-	-	-	111,812,632.90	-	206,829,426.53	29,250,906.77	948,524,776.40	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	889,368.14	-	24,567,275.14	-	163,026,454.09	-422,306.24	188,060,791.13	

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	889,368.14	-	-	-	204,706,918.94	-422,306.24	205,173,980.84
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	24,567,275.14	-	-41,680,464.85	-	-17,113,189.71
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	24,567,275.14	-	-24,567,275.14	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,113,189.71	-	-17,113,189.71
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	570,439,657.00	-	-	-	30,192,153.20	-	889,368.14	-	136,379,908.04	-	369,855,880.62	28,828,600.53	1,136,585,567.53

法定代表人：高宏彪 主管会计工作负责人：郑怡 会计机构负责人：欧晓龙

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	570,439,657.00	-	-	-	44,325,650.07	-	889,368.14	-	136,379,908.04	353,817,660.66	1,105,852,243.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	570,439,657.00	-	-	-	44,325,650.07	-	889,368.14	-	136,379,908.04	353,817,660.66	1,105,852,243.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-596,744.42	-	14,351,291.80	77,822,057.03	91,576,604.41
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-596,744.42	-	-	143,512,917.96	142,916,173.54
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,351,291.80	-65,690,860.93	-51,339,569.13
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	14,351,291.80	-14,351,291.80	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-51,339,569.13	-51,339,569.13
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

股本)												
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	570,439,657.00	-	-	-	44,325,650.07	-	292,623.72	-	150,731,199.84	431,639,717.69	1,197,428,848.32	

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	570,439,657.00	-	-	-	44,325,650.07	-	-	-	111,812,632.90	158,474,162.68	885,052,102.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,849,607.72	-8,849,607.72
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	570,439,657.00	-	-	-	44,325,650.07	-	-	-	111,812,632.90	149,624,554.96	876,202,494.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	889,368.14	-	24,567,275.14	204,193,105.70	229,649,748.98
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	889,368.14	-	-	245,873,570.55	246,762,938.69
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	24,567,275.14	-41,680,464.85	-17,113,189.71
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	24,567,275.14	-24,567,275.14	-
2. 对所有者(或股东)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,113,189.71	-17,113,189.71

的分配												
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	570,439,657.00	-	-	-	44,325,650.07	-	889,368.14	-	136,379,908.04	353,817,660.66	1,105,852,243.91	

法定代表人：高宏彪主管会计工作负责人：郑怡会计机构负责人：欧晓龙

三、公司基本情况

1. 公司概况

成商集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身是成都市人民商场，成立于1953年。1993年经成都市人民政府成府函(93)77号文批复，改组为股份有限公司，1993年11月13日经中国证券监督管理委员会以证监发审字[1993]95号文件复审批准，首次向社会公众发行人民币普通股21,500,000股，于1994年2月24日在上海证券交易所挂牌交易。1993年12月31日在成都市工商行政管理局注册登记，注册号28966456-0，注册地址：四川省成都市东御街19号。

1997年，经公司1996年年度股东大会批准，以1996年末股本总额8550万股为基数，向全体股东按每10股派送红股3股，共计2565万股；以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增股本2股，共计1710万股；经公司1996年临时股东大会审议通过，以公司总股本12825万股为基数，按10:2的比例配股，向全体股东配

售股份2565万股。送股配股后，总股本变更为15,390万股。1997年5月，公司更名为成都人民商场（集团）股份有限公司。

1998年，经公司1997年年度股东大会批准，以1997年末股本总额15,390 万股为基数，向全体股东按每10股送1股，共计1,539 万股。送股后，总股本变更为16,929 万股。

2002年，经公司2001年年度股东大会批准，以2001年末的总股本16,929 万股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增2股。转增后总股本变更为203,148,026股。公司于2002年7月10日向成都市工商行政管理局申请变更企业法人营业执照，变更后的营业执照号为5101001801571号。

2000年7月17日，经国家财政部财管字（2000）259号文件批准，公司控股股东成都市国有资产管理局将所持有国家股共计110,690,733股（占总股本的65.39%）划转给成都市国有资产投资经营公司。本次划转后，股权性质仍为国家股，公司总股本不变，成都市国有资产管理局不再持有本公司股份，成都市国有资产投资经营公司成为公司第一大股东。

2002年7月19日，四川迪康产业控股集团股份有限公司（以下简称“迪康集团”）协议收购成都市国有资产投资经营公司持有的占公司总股本65.38%的国有股132,828,880股，并发出全面收购要约，接受预受要约股份累计为741,150股，收购完成后，迪康集团持有本公司65.75%的股份，为公司第一大股东。

2005年6月10日，深圳茂业商厦有限公司（以下简称“茂业商厦”）协议收购迪康集团持有的占公司总股本65.75%的社会法人股，并发出全面收购要约，接受预受要约股份累计为17,263,040股，收购完成后，茂业商厦持有本公司150,832,560股社会法人股，占公司总股本的74.25%，为公司第一大股东。2006年5月31日，公司股权分置改革相关股东会议审议通过了《成都人民商场（集团）股份有限公司股权分置改革方案》，即流通股股东每持有10股流通股获得公司非流通股股东送出的2股股份对价，对价股份总数为10,216,805股。茂业商厦支付对价股份10,197,915股，送股后茂业商厦持有公司有限售条件的流通股140,634,645股，占公司总股本的69.23%，为公司第一大股东，公司法定代表人为张静。2007年9月28日，公司2007年第五次临时股东大会审议通过公司名称变更为“成商集团股份有限公司”，英文名称变更为“CHENGSHANG GROUP CO., LTD.”

2008年4月，公司5家股东偿还了由茂业商厦代垫的股改对价股份8,513股；2008年6月18日，茂业商厦通过上海证券交易所大宗交易系统出售所持有的本公司无限售条件流通股5,000,000股。截止2008年12月31日，茂业商厦持有本公司股份数135,643,158股，占本公司总股本的66.77%，其中有限售条件流通股120,328,355股，无限售条件流通股15,314,803股。

2009年5月，公司1家股东偿还了由茂业商厦代垫的股改对价股份2,661股。截止2009年12月31日，茂业商厦持有本公司股份数135,645,819股，全部为无限售条件流通股，占本公司总股本的66.77%。

2010年3月，公司1家股东偿还了由茂业商厦代垫的股改对价股份7,982股，茂业商厦持有本公司股份数变更为135,653,801股，占本公司总股本的66.78%。

2010年，经公司2009年度股东大会批准，以2009年末总股本203,148,026股为基数，向全体股东按每10股送1股，共计20,314,803股；并以资本公积向全体股东每10股转增7股，共计142,203,618股。送转股后，公司总股本变更为365,666,447股。截止2010年12月31日，茂业商厦持有本公司股份数244,176,842股，占本公司总股本的66.78%。

2011年，经公司2010年度股东大会批准，以2010年末股本总额365,666,447股为基数，向全体股东按每10股送2股，共计73,133,289股。送股后，公司总股本变更为438,799,736股。截止2011年6月30日，茂业商厦持有本公司股份数293,012,210股，占本公司总股本的66.78%，为公司第一大股东。

2011年6月16日，取得成都市工商行政管理局核准的变更后的注册号为510100000031610号企业法人营业执照。

2012年，经公司2011年度股东大会批准，以2011年末股本总额438,799,736股为基数，向全体股东按每10股送3股，共计131,639,921股。送股后，公司总股本变更为570,439,657股。茂业商厦自2012年5月24日首次通过上海证券交易所交易系统增持公司股份3,200,562股，2012年5月25日再次通过上海证券交易所系统增持公司股份4,026,649股。

2012年10月19日，公司1家股东偿还了茂业商厦的股改对价股18,680股，茂业商厦持有本公司股份数变更为388,161,764股，占本公司总股本的68.05%。

2013年9月12日，公司1家股东偿还了茂业商厦的股改对价股8,965股，茂业商厦持有本公司股份数变更为388,170,729股，占本公司总股本的68.05%。

2014年3月12日，四川瑞银谷资产管理有限公司与深圳茂业商厦有限公司签订了《代垫股份及现金股利偿还协议》。根据协议，四川瑞银谷资产管理有限公司应向深圳茂业商厦有限公司偿还所持本公司股份56,034股及由该股份产生的现金股利共计7,467.00元。经上海证券交易所审核后，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司已于2014年4月2日办理了上述股份的过户登记手续。茂业商厦持有本公司股份数变更为388,226,763股，占本公司总股本的68.06%。

2012年3月15日，公司召开2011年度股东大会，审议通过了关于变更公司经营范围并修改《公司章程》的议案。对公司经营范围进行变更，在原经营范围中增加“零售：计生用品、蔬菜水果”一项。同时对《公司章程》第二章第十三条的公司经营范围进行相应修改。经依法登记，公司的经营范围是：批发、零售商品（国家法律、行政法规、国务院决定限制与禁止的除外）；零售：烟、预包装食品兼散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、计生用品、蔬菜水果；零售音像制品及按中华人民共和国对外贸易经济合作部（1994）外经贸政审函字第765号文核准的经营范围经营进出口业务（以上项目凭许可证在有效期内经营）；摄影、摄像、家电维修；仓储；广告；宾

馆（仅限分支机构经营）；房地产开发经营（凭资质证经营）；房屋中介；自有房屋出租；再生资源回收；其他无需许可或审批的合法项目。（以上范围国家法律、行政法规、国务院决定禁止或限制的除外，涉及资质证的凭资质证经营。

2012年6月29日，取得成都市工商行政管理局核准的变更后的注册号为510100000031610号企业法人营业执照。现总部位于四川省成都市东御街19号。

成商集团股份有限公司于2014年4月30日召开第七届董事会第十九次会议，审议通过《关于选举公司第七届董事会董事长的议案》，选举高宏彪先生为公司董事长，根据《公司章程》规定，公司董事长为公司法人代表，该事项已于2014年5月5日公告，并于2014年5月23日并完成了相关工商变更登记手续。

本财务报告业经本公司第七届董事会第三十三次会议批准对外报出。本财务报告将提交2014年度股东大会审议。

2. 合并财务报表范围

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共17户，详见第十一节财务报告九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围变化情况详见第十一节财务报告八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月/年作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用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证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见第十一节财务报告五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及第十一节财务报告五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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及吸收合并下的被合并方，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，仍冲减少数股东权益。

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之间的差额，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，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，其余一并转为当期投资收益）。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，详见第十一节财务报告五、14 “长期股权投资”或第十一节财务报告五、10 “金融工具”。

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”（详见第十一节财务报告五、14、（2）④）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”（详见前段）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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照第十一节财务报告五、14 长期股权投资中“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产构成业务除外，下同）、或者自共同经营购买资产等时，在该等资产由共同经营出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产等情况，本公司按承担的份额确认该部分损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10. 金融工具

(1) 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。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为以考虑证券价格的历史性波动为依据。

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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有

事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明本公司拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 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坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金

融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

应收账款不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	单项金额不重大的应收款项，并扣除有确凿证据表明可收回性存在明显差异而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
应收银行卡组合	指在顾客刷卡消费过程中，由于存在结算时间差异而产生的顾客已经付款，而公司尚未收到银行结算中心汇入的款项，结算时间差一般为 1-2 天。该组合的应收账款可收回性与其他应收账款存在明显差异，基本上不存在不能收回的风险。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收账款组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	(账龄分析法)根据应收款项的不同账龄确定不同的计提比例计提坏账准备。
应收银行卡组合	其他方法：不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5	

1—2 年	5	
2—3 年	10	
3—4 年	15	
4—5 年	20	
5 年以上	25	

其他应收款风险组合按其他应收款项的性质，对于处于正常结算状态下的供应商或客户及其他往来单位在正常经营合作过程中产生各种应收费用、代垫款及支付的押金等性质的其他应收款项，公司按个别认定法计提坏账准备。

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异而单独进行减值测试后，测试结果表明收回可能性极小
坏账准备的计提方法	个别认定法

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、包装物、低值易耗品、开发成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的高誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见第十一节财务报告五、10“金融工具”。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、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，应当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证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按第十一节财务报告五、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方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其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十一节财务报告五、20“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2). 折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	8-20	5	4.75-11.88
电子设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十一节财务报告五、20“非流动非金融资产减值”。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十一节财务报告五、20“非流动非金融资产减值”。

18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司至少于每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十一节财务报告五、20“非流动非金融资产减值”。

(2). 研究与开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20. 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，

进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室及门店装修费、租入设备维修改造费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公

司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为根据国家相关政策、公司规定并考虑为本公司提供服务的年限等，为离退休人员提供的生活补贴、医药费用等福利。

本公司对于设定受益计划，在资产负债表日进行精算估值，精算利得和损失在其他综合收益中确认，服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是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。本公司对由此产生的辞退福利于支付时计入职工薪酬负债并计入当期损益。辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本公司为内部退休人员在其正式退休之前提供社保及生活补贴等。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的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时)，才确认与重组相关的义务。

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②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。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25. 收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

26. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）、与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助的判断依据

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规

定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（2）、与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助的会计处理方法

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27. 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。

于资产负债表日，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。

28. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1)、经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同

的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更需满足下列条件之一：

- ①根据国家有关法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求进行变更；
- ②能够提供更可靠、更相关的会计信息。

(2) 公司会计政策、会计估计变更经董事会审议通过后执行。

(3) 会计政策、会计估计变更和差错更正的会计处理方法：

- ①会计政策变更采用追溯调整法；
- ②会计估计变更采用未来适用法；

b) 差错更正采用追溯重述法。

(4) 本年度发生的重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》等八项会计准则，变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，具体变更内容详见下面其他说明。	经本公司第七届董事会第三十一次会议于2014年10月24日决议通	

	过	

其他说明

2014 年财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬(2014 年修订)》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表(2014 年修订)》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资(2014 年修订)》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2014 年修订)》，要求在 2014 年年度年报及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第七届董事会第三十一次会议于 2014 年 10 月 24 日决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述 8 项新颁布或修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

受影响的合并报表项目	2013 年 12 月 31 日或 2013 年度		
	调整前	调整额	调整后
长期股权投资	136,893,996.37	-136,893,996.37	
可供出售金融资产		136,893,996.37	136,893,996.37
递延所得税资产	19,512,985.16	2,586,473.48	22,099,458.64
一年内到期的非流动负债	68,684,400.00	1,184,040.00	69,868,440.00
长期应付职工薪酬		9,161,853.93	9,161,853.93
其他综合收益		889,368.14	889,368.14
未分配利润	378,504,669.21	-8,648,788.59	369,855,880.62
归属母公司所有者权益	1,115,516,387.45	-7,759,420.45	1,107,756,967.00
管理费用	69,147,243.32	-966,209.55	68,181,033.77
财务费用	24,093,626.05	401,994.66	24,495,620.71

所得税	80,017,002.30	363,395.76	80,380,398.06
归属母公司所有者净利润	204,506,099.81	200,819.13	204,706,918.94
其他综合收益税后净额		889,368.14	889,368.14
综合收益总额	204,083,793.57	1,090,187.27	205,173,980.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	204,506,099.81	1,090,187.27	205,596,287.08
基本每股收益	0.3585	0.0004	0.3589
稀释每股收益	0.3585	0.0004	0.3589

依前述新颁布或修订的企业会计准则，公司变更前后具体会计政策变更内容如下：

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》：

执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理，追溯调整影响的科目为“长期股权投资”与“可供出售金融资产”。

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》：

执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》之前，公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利，是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。公司对由此产生的辞退福利于支付时计入职工薪酬负债并计入当期损益。

离职后福利，是公司根据国家相关政策和为公司提供服务的年限等为离退休人员提供的生活补贴、医药费用等，公司对由此产生的离职后福利于支付时计入职工薪酬负债并计入当期损益。

执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》后，辞退福利是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。公司对由此产生的辞退福利于支付时计入职工薪酬负债并计入当期损益。辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。公司的设定受益计划，具体为根据国家相关政策、公司规定并考虑为公司提供服务的年限等，为离退休人员提供的生活补贴、医药费用等福利。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。公司对于设定受益计划，在资产负债表日进行精算估值，精算利得和损失在其他综合收益中确认，服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益。

公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理，追溯调整影响的科目有“递延所得税资产”、“一年内到期的非流动负债”、“长期应付职工薪酬”、“其他综合收益”、“未分配利润”、“管理费用”、“财务费用”、“所得税”等。

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》：

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》增加了有关抵销的规定和披露要求，增加了金融资产转移的披露要求，修改了金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求。

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》：

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》将其他综合收益划分为两类：(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》：

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规范了公允价值的计量和披露。采用《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》未对财务报表项目的计量产生重大影响，但将导致企业在财务报表附注中就公允价值信息作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露。

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》：

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》将导致企业在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露，并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。

30. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照第二十二条“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持

有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（9）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（10）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（11）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（12）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（13）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（14）内部退休福利及离职后福利

本公司内部退休福利及离职后福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管

理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退休福利及离职后福利的费用及负债余额。

(15) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

31. 其他

本公司的税后利润，在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

项 目	计提比例
提取法定公积金	10%
提取任意盈余公积金	由股东大会决定
支付普通股股利	由股东大会决定

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	增值额	13 或 17
消费税	应纳税商品销售额	5
营业税	应纳税营业额	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25
房产税	房屋原值 70%	1.2
房产税	房屋出租收入	12
土地使用税	占用土地面积	按地级征税

2. 税收优惠

本期公司未享有税收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	90,159,670.27	77,123,465.08
其他货币资金	150,000.00	465,000.00
合计	90,309,670.27	77,588,465.08

其他说明

期末货币资金中其他货币资金 150,000.00 元为银行承兑汇票保证金存款。

2、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	21,122,826.03	62.45	21,122,826.03	100		21,122,826.03	64.20	21,122,826.03	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
应收银行卡组合	9,410,627.01	27.82			9,410,627.01	8,892,305.88	27.02	-	-	8,892,305.88
账龄组合	2,902,635.62	8.58	145,131.74	5.00	2,757,503.88	2,433,398.71	7.40	145,071.04	5.96	2,288,327.67
组合小计	12,313,262.63	36.40	145,131.74	1.18	12,168,130.89	11,325,704.59	34.42	145,071.04	1.28	11,180,633.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	389,144.52	1.15	389,144.52	100		454,793.12	1.38	454,793.12	100	
合计	33,825,233.18	/	21,657,102.29	/	12,168,130.89	32,903,323.74	/	21,722,690.19	/	11,180,633.55

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
成都人民商场黄河商业城有限责任公司	21,122,826.03	21,122,826.03	100.00	已停止经营
合计	21,122,826.03	21,122,826.03	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	883,988.77	44,199.42	5%
1 至 2 年	2,018,646.85	100,932.32	5%
2 至 3 年			
3 年以上			

3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,902,635.62	145,131.74	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 60.70 元; 本期收回或转回坏账准备金额 65,648.60 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 30,533,453.04 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 90.27%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 21,122,826.03 元。

3、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,392,278.59	78.13	11,474,464.58	88.25
1 至 2 年	1,688,961.98	14.05	1,348,374.04	10.37
2 至 3 年	939,470.15	7.82	8,269.80	0.06
3 年以上			171,527.32	1.32
合计	12,020,710.72	100.00	13,002,635.74	100.00

预付款项的说明:

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项, 主要是预付工程款。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,763,039.17 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 39.62%。

4、应收股利**(1). 应收股利**

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利	0.00	3,519,000.00
其中: 成都彩虹电器(集团)股份有限公司	0.00	3,519,000.00
合计	0.00	3,519,000.00

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	26,716,714.72	22.88	26,716,714.72	100.00	0.00	34,703,632.78	25.50	34,703,632.78	100.00	0.00
个别认定组合	84,367,567.94	72.27			84,367,567.94	96,181,584.99	70.68			96,181,584.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,660,338.02	4.85	5,660,338.02	100.00		5,188,658.02	3.82	5,188,658.02	100.00	0.00
合计	116,744,620.68	/	32,377,052.74	/	84,367,567.94	136,073,875.79	/	39,892,290.80	/	96,181,584.99

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川省住信房屋拆迁服务有限公司	9,828,814.21	9,828,814.21	100	诉讼无偿还能力
成都成商佳禾(集团)食品有限公司	5,163,891.06	5,163,891.06	100	诉讼无偿还能力
成都蓉萨商贸公司	4,658,967.00	4,658,967.00	100	停业资不抵债
云南成商汽车销售服务有限公司	4,399,839.28	4,399,839.28	100	停业资不抵债
成都昌荣汽车销售维修有限责任公司	1,415,203.17	1,415,203.17	100	诉讼失败
民生建筑工程公司	1,250,000.00	1,250,000.00	100	停业资不抵债
合计	26,716,714.72	26,716,714.72	/	/

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川省住信房屋拆迁服务有限公司	9,828,814.21	9,828,814.21	100	诉讼无偿还能力
成都成商佳禾(集团)食品有限公司	5,163,891.06	5,163,891.06	100	诉讼无偿还能力
成都蓉萨商贸公司	4,658,967.00	4,658,967.00	100	停业资不抵债
云南成商汽车销售服务有限公司	4,399,839.28	4,399,839.28	100	停业资不抵债
成都昌荣汽车销售维修有限责任公司	1,415,203.17	1,415,203.17	100	诉讼失败
民生建筑工程公司	1,250,000.00	1,250,000.00	100	停业资不抵债
合计	26,716,714.72	26,716,714.72	/	

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
四川省住信房屋拆迁服务有限公司	应收回的预付拆迁费	9,828,814.21	3年以上	8.42	9,828,814.21
成都成商佳禾(集团)食品有限公司	借款及往来款	5,163,891.06	3年以上	4.42	5,163,891.06
成都蓉萨商贸公司	往来款	4,658,967.00	3年以上	3.99	4,658,967.00
云南成商汽车销售服务有限公司	借款及往来款	4,399,839.28	3年以上	3.77	4,399,839.28
济南唯爱商贸有限公司	押金	2,000,000.00	2年	1.71	
合计	/	26,051,511.55	/	22.31	24,051,511.55

6、存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	193,019.47	-	193,019.47	114,580.61		114,580.61
低值易耗品	318,757.50	-	318,757.50	4,522,090.56	142,211.53	4,379,879.03

库存商品	45,602,633.17	129,053.66	45,473,579.51	60,136,270.63	2,176,148.86	57,960,121.77
开发成本	127,774,657.36	-	127,774,657.36	126,772,705.53		126,772,705.53
合计	173,889,067.50	129,053.66	173,760,013.84	191,545,647.33	2,318,360.39	189,227,286.94

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,176,148.86	129,053.66		2,176,148.86		129,053.66
低值易耗品	142,211.53			142,211.53		
合计	2,318,360.39	129,053.66		2,318,360.39		129,053.66

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于成本		对外销售与处置
低值易耗品	可变现净值低于成本		处置

(3). 存货的说明:

开发成本期末余额中含有借款费用资本化金额为 957,827.83 元。

7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	5,440,386.66	
合计	5,440,386.66	

8、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

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
可供出售权益工具：	145,568,407.30	8,674,410.93	136,893,996.37	145,568,407.30	8,674,410.93	136,893,996.37
按成本计量的	145,568,407.30	8,674,410.93	136,893,996.37	145,568,407.30	8,674,410.93	136,893,996.37
合计	145,568,407.30	8,674,410.93	136,893,996.37	145,568,407.30	8,674,410.93	136,893,996.37

(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
江苏炎黄在线物流股份有限公司	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00	0.17	
重庆医药股份有限公司	118,993,949.84			118,993,949.84					7.88	5,680,991.20
中百商业联合发展有限公司	200,000.00			200,000.00	200,000.00			200,000.00	1.33	
上海宝鼎投资有限公司	11,502.00			11,502.00					0.02	
中原百货集团股份有限公司 (原天津华联商厦股份有限公司)	180,000.00			180,000.00					0.04	
申银万国证券股份有限公司	400,000.00			400,000.00					0.005	32,388.500
成都会议展览中心股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					0.51	
成都银行股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					0.394	2,687,895.000
成都彩虹电器(集团)股份有限公司	1,025,000.00			1,025,000.00					1.68	612,000.00
中铁信托有限责任公司	10,018,327.30			10,018,327.30	5,734,782.77			5,734,782.77	0.211	1,118,707.010
云南成商汽车销售服务有限公司	2,639,628.16			2,639,628.16	2,639,628.16			2,639,628.16	90	
合计	145,568,407.30			145,568,407.30	8,674,410.93			8,674,410.93	/	10,131,981.71

9、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业：											
成都人民商场黄河商业城有 限责任公司	1,633,683.62									1,633,683.62	1,633,683.62
成都成商佳禾（集团）食品 有限公司	6,568,393.77									6,568,393.77	6,568,393.77
合计	8,202,077.39									8,202,077.39	8,202,077.39

10、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	128,574,671.44	37,050,575.35	165,625,246.79
2. 本期增加金额	128,546,450.97		128,546,450.97
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	128,546,450.97		128,546,450.97
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	45,241,588.86	20,552,509.07	65,794,097.93
(1) 处置	45,241,588.86	20,552,509.07	65,794,097.93
(2) 其他转出			
4. 期末余额	211,879,533.55	16,498,066.28	228,377,599.83
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	50,958,095.56	5,572,106.33	56,530,201.89
2. 本期增加金额	5,458,408.32	2,314,882.32	7,773,290.64
(1) 计提或摊销	5,458,408.32	2,314,882.32	7,773,290.64
3. 本期减少金额	13,543,359.99	2,997,033.19	16,540,393.18
(1) 处置	13,543,359.99	2,997,033.19	16,540,393.18
(2) 其他转出			
4. 期末余额	42,873,143.89	4,889,955.46	47,763,099.35
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	169,006,389.66	11,608,110.82	180,614,500.48
2. 期初账面价值	77,616,575.88	31,478,469.02	109,095,044.90

投资性房地产的说明：

投资性房地产本期增加数主要是茂业天地项目写字楼物业达到可使用状态转入所致。

11、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,047,102,578.92	29,786,103.31	2,510,327.75	9,295,307.73	57,880,417.73	1,146,574,735.44
2. 本期增加金额	293,529.73	466,356.64	8,196.50	1,223,260.28	968,035.92	2,959,379.07
(1) 购置		466,356.64	8,196.50	1,223,260.28	968,035.92	2,665,849.34
(2) 在建工程转入	293,529.73					293,529.73
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	6,142,594.14	3,963,961.66	283,412.78	1,401,919.61	31,164,005.20	42,955,893.39
(1) 处置或报废	6,142,594.14	3,963,961.66	283,412.78	1,401,919.61	31,164,005.20	42,955,893.39
4. 期末余额	1,041,253,514.51	26,288,498.29	2,235,111.47	9,116,648.40	27,684,448.45	1,106,578,221.12
二、累计折旧						
1. 期初余额	220,902,717.89	21,366,679.24	2,010,397.96	8,232,956.67	52,578,079.37	305,090,831.13
2. 本期增加金额	32,840,006.94	1,125,761.72	12,205.89	743,708.44	566,147.36	35,287,830.35
(1) 计提	32,840,006.94	1,125,761.72	12,205.89	743,708.44	566,147.36	35,287,830.35
3. 本期减少金额	4,289,795.24	3,455,049.21	117,573.17	1,091,379.98	28,666,589.27	37,620,386.87
(1) 处置或报废	4,289,795.24	3,455,049.21	117,573.17	1,091,379.98	28,666,589.27	37,620,386.87
4. 期末余额	249,452,929.59	19,037,391.75	1,905,030.68	7,885,285.13	24,477,637.46	302,758,274.61
三、减值准备						
1. 期初余额					1,161,973.72	1,161,973.72
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额					32,784.85	32,784.85
(1) 处置或报废					32,784.85	32,784.85
4. 期末余额					1,129,188.87	1,129,188.87
四、账面价值						
1. 期末账面价值	791,800,584.92	7,251,106.54	330,080.79	1,231,363.27	2,077,622.12	802,690,757.64
2. 期初账面价值	826,199,861.03	8,419,424.07	499,929.79	1,062,351.06	4,140,364.64	840,321,930.59

办妥产权证书的固定资产情况：

茂业天地项目（南区）房产证已于 2015 年 1 月取得。

12、 在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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	356,208,050.38		356,208,050.38	364,058,593.37	-	364,058,593.37
合计	356,208,050.38		356,208,050.38	364,058,593.37	-	364,058,593.37

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
茂业天地项目南区	10 亿元	218,691,023.72	60,365,157.32	128,546,450.97		150,509,730.07	27.91	裙楼商业部分已开业；塔楼写字间部分完工，已开始对外出租；酒店样板房装修工程完成，计划开展酒店客房、公共区域、景观装饰工程。	53,274,121.38	11,908,409.69	6.49	自筹

2014 年年度报告

茂业天地项目 北区 (前期投入)	0.92 亿元	35,712,413.04	715,276.51			36,427,689.55	39.60		494,212.51			自筹
茂业中心项目	4.28 亿元	109,389,112.62	10,200,530.57	293,529.73		119,296,113.46	27.94	裙楼商业部分整体商业 规划正在调整中	37,320,756.76			自筹
春熙店 改造项目	0.63 亿元	266,043.99	35,082,797.76			35,348,841.75	56.11	装修完成待验收投入使 用	0	0		自筹
合计	15.83 亿元	364,058,593.37	106,363,762.16	128,839,980.70		341,582,374.83	/	/	91,089,090.65	11,908,409.69	/	/

13、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	462,393,867.68	9,020,148.37	471,414,016.05
2. 本期增加金额		357,558.96	357,558.96
(1) 购置		357,558.96	357,558.96
3. 本期减少金额		1,000,323.61	1,000,323.61
(1) 处置		1,000,323.61	1,000,323.61
4. 期末余额	462,393,867.68	8,377,383.72	470,771,251.40
二、累计摊销			
1. 期初余额	67,966,594.38	1,745,245.28	69,711,839.66
2. 本期增加金额	11,757,409.80	1,552,942.44	13,310,352.24
(1) 计提	11,757,409.80	1,552,942.44	13,310,352.24
3. 本期减少金额		1,000,323.61	1,000,323.61
(1) 处置		1,000,323.61	1,000,323.61
4. 期末余额	79,724,004.18	2,297,864.11	82,021,868.29
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	382,669,863.50	6,079,519.61	388,749,383.11
2. 期初账面价值	394,427,273.30	7,274,903.09	401,702,176.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

14、商誉

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
成都人民商场(集团)南充川北有限责任公司	4,938,488.56			4,938,488.56
成商集团控股有限公司(原成都人民商场(集团)春南有限公司)	2,816,075.12			2,816,075.12

四川新世纪有线电视网络建设有限责任公司	5,038,166.68		5,038,166.68	
乐山市峨眉山风景区成商凤凰湖有限公司	9,643,251.08			9,643,251.08
菏泽茂业百货有限公司	9,342,268.33			9,342,268.33
合计	31,778,249.77		5,038,166.68	26,740,083.09

(2). 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
成都人民商场(集团)南充川北有限责任公司	-			
成商集团控股有限公司(原成都人民商场(集团)春南有限公司)	-			
四川新世纪有线电视网络建设有限责任公司	5,038,166.68		5,038,166.68	0.00
乐山市峨眉山风景区成商凤凰湖有限公司	-			
菏泽茂业百货有限公司	-			
合计	5,038,166.68		5,038,166.68	0.00

商誉的说明:

本年度清算注销了四川新世纪有线电视网络建设有限责任公司,导致其相应的商誉与商誉减值准备减少。

15、长期待摊费用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	19,853,536.40	7,119,437.83	9,233,014.47		17,739,959.76
汽车展场	653,696.54		93,385.20		560,311.34
租金	225,299.89		9,140.04		216,159.85
消防及空调安装改造	1,079,316.96	143,611.55	226,565.95		996,362.56
其他	52,497.91		52,497.91		
合计	21,864,347.70	7,263,049.38	9,614,603.57		19,512,793.51

长期待摊费用的说明:

长期待摊费用本期增加数主要是公司下属门店发生的装修改造费。

16、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	59,929,807.75	14,982,451.94	69,558,518.54	17,389,629.64
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	10,037,112.76	2,509,278.19	8,493,422.08	2,123,355.52
可递延的职工薪酬计划	10,168,478.61	2,542,119.65	10,345,893.93	2,586,473.48
合计	80,135,399.12	20,033,849.78	88,397,834.55	22,099,458.64

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	33,328,253.16	8,332,063.29	34,082,248.56	8,520,562.14
合计	33,328,253.16	8,332,063.29	34,082,248.56	8,520,562.14

(3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,059,769.53	3,103,321.22
可抵扣亏损	9,694,489.50	14,372,313.18
合计	12,754,259.03	17,475,634.40

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014		10,389,103.2	
2015	9,485,496.92	16,037,393.92	
2016	7,471,906.31	16,017,441.53	
2017	7,896,951.29	8,580,560.58	
2018	6,463,746.93	6,464,753.5	
2019	7,459,856.54		
合计	38,777,957.99	57,489,252.73	/
未确认递延所得税资产	9,694,489.50	14,372,313.18	

说明：

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损期末数较期初数减少的主要原因是本期公司清算注销、转让了所属亏损子公司。

17、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	170,000,000.00	25,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	170,000,000.00	25,000,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见第十一节财务报告七、46。

短期借款分类的说明：

短期借款期末数较期初数增加 580%，主要原因是本期新增贷款所致。

18、 应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	500,000.00	1,550,000.00
合计	500,000.00	1,550,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

下一会计期间将到期的金额 500,000.00 元。

应付票据的说明：

- (1) 应付票据期末数较期初数减少 67.74%，主要原因是公司本期银行承兑汇票到期支付所致。
- (2) 期末银行存款中有 150,000.00 元为银行承兑汇票的保证金。

19、 应付账款**(1). 应付账款列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付供应商货款	346,104,746.46	376,304,021.53
应付工程款	11,073,943.86	8,910,205.85
其他应付账款	3,772,973.35	5,735,016.26
合计	360,951,663.67	390,949,243.64

20、 预收款项**(1). 预收账款列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收订金	5,587,920.95	7,110,565.50
预收租金	3,436,623.75	3,138,258.86
预收货款	41,929,095.59	66,631,409.85
其他预收款	1,714,084.88	3,028,235.31
合计	52,667,725.17	79,908,469.52

预收账款的说明：

预收账款期末数较期初数减少 34.09%，主要原因是储值卡销售下降所致。

21、 应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,029,657.61	80,434,377.26	80,237,607.83	14,226,427.04
二、离职后福利-设定提存计划		11,759,894.38	11,759,894.38	
三、辞退福利		125,966.00	125,966.00	
合计	14,029,657.61	92,320,237.64	92,123,468.21	14,226,427.04

(2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

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	9,004,792.16	69,657,559.38	69,421,900.99	9,240,450.55
二、职工福利费		420,982.76	420,982.76	
三、社会保险费		4,609,910.16	4,609,910.16	
其中: 医疗保险费		3,868,437.66	3,868,437.66	
工伤保险费		312,701.78	312,701.78	
生育保险费		359,835.69	359,835.69	
其他保险		68,935.03	68,935.03	
四、住房公积金	39,972.40	3,594,556.97	3,617,915.02	16,614.35
五、工会经费和职工教育经费	4,984,893.05	2,151,367.99	2,166,898.90	4,969,362.14
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	14,029,657.61	80,434,377.26	80,237,607.83	14,226,427.04

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		10,883,338.46	10,883,338.46	
2、失业保险费		876,555.92	876,555.92	
3、企业年金缴费				
合计		11,759,894.38	11,759,894.38	

应付职工薪酬的说明:

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划,根据该等计划,本公司分别按员工全额工资的 20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外,本公司不再承担进一步支付义务,相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。前期改制时历史遗留下来的离退休及内退人员福利支出列入长期应付职工薪酬详见第十一节财务报告七、29。

22、 应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,796,908.00	8,358,523.60
消费税	602,475.25	1,011,415.49
营业税	650,016.95	966,216.52
企业所得税	32,174,550.98	-527,531.73
个人所得税	139,075.49	126,931.04
城市维护建设税	782,733.40	851,127.98
房产税	808,877.26	1,001,053.64
土地使用税	95,867.12	22,574.73
印花税	95,313.75	129,298.09
教育费附加	396,671.72	362,690.92
地方教育费	258,075.72	235,421.53
价格调节基金	201,772.34	258,779.12
其他	396,226.18	439,381.03
合计	46,398,564.16	13,235,881.96

应交税费的说明:

应交税费期末数较期初数增加 250.55%, 主要原因是本期公司部分企业所得税尚未入库。

23、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	539,419.65	758,319.00
短期借款应付利息	324,683.33	48,125.00
合计	864,102.98	806,444.00

24、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
法人股股东	433,342.30	433,342.30
合计	433,342.30	433,342.30

其他说明：

应付股利为个别法人股东尚未领取。

25、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
深圳茂业商厦有限公司	9,025.34	9,636.22
保证金	33,514,960.17	32,145,315.07
押金	5,479,945.87	5,670,181.87
代收代付款	311,925.80	1,396,316.22
预提费用	6,875,018.45	14,994,794.04
其他	53,847,374.93	44,537,338.10
合计	100,038,250.56	98,753,581.52

其他说明

应付成商集团股份有限公司生活服务公司 3,499,718.46 元，为以前年度往来款。

26、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	51,513,300.00	68,684,400.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的长期职工薪酬（第十一节财务报告七、29）	1,033,829.00	1,184,040.00
合计	52,547,129.00	69,868,440.00

27、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期融资券本金	-	150,000,000.00
短期融资券应计利息	-	5,750,000.02
短期融资券利息调整	-	-178,006.82

合计		155,571,993.20
----	--	----------------

短期应付债券的增减变动:

单位: 元 币种: 人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
短期债券	1.5 亿	2013-3-7	2014-3-7	150,000,000.00	155,571,993.20		1,149,999.98	-178,006.82	156,900,000.00	0.00
合计	/	/	/	150,000,000.00	155,571,993.20		1,149,999.98	-178,006.82	156,900,000.00	0.00

其他说明:

本期公司偿还已到期的1年期到期偿还本息的短期融资券的本金及利息。

28、长期借款

(1). 长期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	227,415,800.00	309,100,200.00
保证借款		
信用借款		
合计	227,415,800.00	309,100,200.00

长期借款分类的说明:

抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见第十一节财务报告七、46。

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
农业银行成都北站支行	2009.9.23	2019.9.22	人民币	6.28	-	278,929,100.00	-	377,784,600.00
合计					-	278,929,100.00	-	377,784,600.00

其他说明:

2009年9月21日,公司以自有的成都市东御街19号房产及土地使用权抵押给中国农业银行成都市北站支行,申请人民币6亿元经营性物业抵押贷款,抵押贷款期限为10年。成都东御街19号的房产原值179,100,007.25元,土地使用权原值2,662,553.07元。该笔借款2009年9月23日首次提款4亿元,2011年4月27日二次提款2亿元。截止2014年12月31日,该借款余额为278,929,100.00元,其中一年内到期借款51,513,300.00元已重分类到一年内到期的非流动负债,见第十一节财务报告七、26。

29、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	9,850,099.75	9,899,654.96
二、辞退福利	318,378.86	446,238.97
减: 一年内需支付的长期职工福利	1,033,829.00	1,184,040.00

合计	9,134,649.61	9,161,853.93
----	--------------	--------------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	9,899,654.96	11,401,371.02
二、计入当期损益的设定受益成本	436,671.18	391,656.16
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	436,671.18	391,656.16
三、计入其他综合收益的设定收益成本	596,744.42	-889,368.14
1. 精算利得（损失以“-”表示）	596,744.42	-889,368.14
四、其他变动	1,082,970.81	1,004,004.08
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	1,082,970.81	1,004,004.08
五、期末余额	9,850,099.75	9,899,654.96

设定受益计划的内容及与之相关风险及其他不确定性的影响说明：

公司因前期改制遗留下来的离退休职工、遗属及内退员工的历年福利支付，依据《企业会计准则第9号—职工薪酬》及公司会计政策，需对此部分福利支出作为长期应付职工薪酬进行精算评估。离退休职工及遗属的福利支出作为离职后福利计划设定受益计划进行精算评估，内退员工的持续薪酬福利支出作为辞退福利计划进行精算评估。

公司员工福利计划精算评估涉及以下风险：

利率风险：计算计划福利义务现值时所采用的折现率的选取依据是中国国债收益率。国债收益率的下降会产生精算损失。

福利水平增长风险：计算计划福利义务现值时所采用的各项福利增长率假设的选取依据是各项福利的历史增长水平和公司管理层对各项福利增长率的长期预期。若实际福利增长率水平高于精算假设，会产生精算损失。

长期应付职工薪酬重大精算假设及敏感性分析结果说明

本年度公司聘请了安永（中国）企业咨询有限公司出具了正式的精算评估报告。此次评估采用以下精算假设。

精算假设	2012-12-31	2013-12-31	2014-12-31
年折现率-各类人员退休后福利计划	3.60%	4.65%	3.65%
年折现率-内退人员离岗持续薪酬福利计划	3.10%	4.30%	3.30%
死亡率	中国人寿保险业经验生命表（2000-2003） 养老业务男表及女表（CL3 和 CL4）		
离退休和内退人员企业补贴、节日慰问金的年增长率；遗属生活补贴的年	0%		

增长率	
离休人员医药报销费用的年增长率	7%
内退人员正式退休前的内退工资、企业承担的社保缴费和公积金的年增长率	15%

折现率以国债收益率为设定折现率的标准，在决定评估时点的折现率时，先预估该评估时点福利计划在未来年度所产生的现金流，然后根据该现金流计算福利负债在评估时点的修正久期，参考相应年期的国债收益率，决定适用的折现率。

④主要精算假设敏感性分析结果说明

精算假设	对计划福利义务现值的影响 (单位：人民币元)	对计划福利义务现值的影响 比率
各类人员离职后福利		
折现率+0.25%	-193,125	-1.96%
折现率-0.25%	200,346	2.03%
各类人员离岗持续薪酬福利		
折现率+0.25%	-1220	-0.38%
折现率-0.25%	1,230	0.39%
各类福利计划合计		
折现率+0.25%	-194,345	-1.91%
折现率-0.25%	201,576	1.98%

30、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	570,439,657						570,439,657

31、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	10,951,678.35		211,403.33	10,740,275.02
其他资本公积	19,240,474.85			19,240,474.85
合计	30,192,153.20		211,403.33	29,980,749.87

资本公积的说明：

本年度注销了公司下属子公司四川新世纪有限电视网络建设有限责任公司减少资本公积211,403.33元。

32、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额				税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	889,368.14	-596,744.42			-596,744.42		292,623.72
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	889,368.14	-596,744.42			-596,744.42		292,623.72
其他综合收益合计	889,368.14	-596,744.42			-596,744.42		292,623.72

33、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	117,338,794.31	14,351,291.80		131,690,086.11
任意盈余公积	19,041,113.73			19,041,113.73
合计	136,379,908.04	14,351,291.80		150,731,199.84

说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

34、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	378,504,669.21	215,679,034.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-8,648,788.59	-8,849,607.72
调整后期初未分配利润	369,855,880.62	206,829,426.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	194,161,224.02	204,706,918.94
减：提取法定盈余公积	14,351,291.80	24,567,275.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	51,339,569.13	17,113,189.71
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	498,326,243.71	369,855,880.62

调整期初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-8,648,788.59 元。2014 年 3 月 20 日，公司 2013 年度股东大会审议通过了 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本方案：以 2013 年 12 月 31 日总股本 570,439,657 为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.9 元（含税），共计分配现金 51,339,569.13 元，剩余未分配利润转入以后年度，2013 年度不进行公积金转增股本。

35、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,928,651,130.72	1,608,979,948.01	1,910,992,849.10	1,614,093,841.87
其他业务	138,066,766.42	15,717,121.08	301,118,014.29	42,257,242.89
合计	2,066,717,897.14	1,624,697,069.09	2,212,110,863.39	1,656,351,084.76

36、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	10,335,926.45	13,109,711.98
营业税	8,326,092.53	13,667,314.05
城市维护建设税	4,582,011.05	4,882,597.45
教育费附加	1,964,597.15	2,094,041.11
地方教育费附加	1,308,687.02	1,396,027.72
价格调节基金	910,547.59	961,724.04
房产税	10,816,923.38	16,161,074.72
土地使用税	182,806.80	296,804.60
合计	38,427,591.97	52,569,295.67

说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见第十一节财务报告六、税项。

37、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,339,509.00	17,537,776.37
减：利息收入	712,488.76	788,355.46
手续费	8,405,089.26	7,746,199.80
合计	30,032,109.50	24,495,620.71

38、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-93,907.90	-490,980.20
二、存货跌价损失	129,053.66	555,405.78
三、商誉减值损失		5,038,166.68
合计	35,145.76	5,102,592.26

资产减值损失说明：

资产减值损失较上年同期数下降 99.31%，主要原因是上期计提四川新世纪有线电视网络建设有限责任公司商誉减值准备 5,038,166.68 元。

39、投资收益

单位：元 币种：人民币

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		-827,987.72

处置长期股权投资产生的投资收益	107,600,576.69	27,580,828.78
持有至到期投资在持有期间的投资收益		127,054.79
可供出售金融资产等取得的投资收益	10,131,981.71	10,117,767.20
合计	117,732,558.40	36,997,663.05

投资收益说明:

投资收益较上年同期数增长218.22%，主要原因是本期转让南充商业公司股权取得投资收益约1.07亿元。

40、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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	97,489.33	2,509,903.57	97,489.33
其中：固定资产处置利得	97,489.33	2,509,903.57	97,489.33
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,367,510.00	637,988.00	2,367,510.00
其他	1,058,874.22	12,048,349.70	1,058,874.22
合计	3,523,873.55	15,196,241.27	3,523,873.55

营业外收入说明:

营业外收入较上年同期数下降76.81%，主要原因是上期公司取得转让荷花池经营使用权收入及长期无法支付的应付款项转入。

其中，计入当期损益的政府补助：

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政项目补贴	2,346,700.00	636,068.00	与收益相关
其他	20,810.00	1,920.00	与收益相关
合计	2,367,510.00	637,988.00	/

其他说明:

本期政府补助增加主要是收到2014年省级内贸流通服务业发展促进资金200万元。

41、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,407,609.72	374,698.62	10,407,609.72
其中：固定资产处置损失	10,407,609.72	374,698.62	10,407,609.72
对外捐赠	50,000.00	18,733.80	50,000.00
违约金	-	-	-
其他	148,856.99	53,227.15	148,856.99
合计	10,606,466.71	446,659.57	10,606,466.71

营业外支出说明:

营业外支出增加主要是公司本期拆除九眼桥房产净损失导致。

42、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	60,036,056.84	82,891,793.11
递延所得税调整	1,877,110.01	-2,511,395.05
合计	61,913,166.85	80,380,398.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	255,412,119.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	63,853,029.98
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-2,532,995.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,271,831.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,864,964.14
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	61,913,166.85

43、 其他综合收益

详见第十一节财务报告七、32。

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	-	-
4. 外币财务报表折算差额	-	-
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
5. 其他	-596,744.42	889,368.14
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-

前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-596,744.42	889,368.14
合计	-596,744.42	889,368.14

44、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
转让南充商业公司收回往来款	49,735,610.49	-
保证金、押金等	16,465,337.77	20,107,864.64
收财政补贴等	2,367,510.00	637,988.00
合计	68,568,458.26	20,745,852.64

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	133,404,272.61	133,897,680.88
其他保证金、押金等	7,653,002.23	8,051,926.52
合计	141,057,274.84	141,949,607.40

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	193,498,953.06	204,284,612.70
加: 资产减值准备	35,145.76	5,102,592.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,746,238.67	39,866,728.04
无形资产摊销	15,625,234.56	24,029,960.50
长期待摊费用摊销	9,614,603.57	8,778,071.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	10,310,120.39	-2,135,204.96
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	22,339,509.00	17,537,776.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-117,732,558.40	-36,997,663.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,065,608.86	-2,284,104.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-188,498.85	-227,290.56
存货的减少(增加以“-”号填列)	17,656,579.83	-8,237,060.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	19,389,270.69	-12,519,167.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,937,973.05	-25,330,270.69
其他	-150,000.00	-465,000.00
经营活动产生的现金流量净额	196,272,234.09	211,403,980.72
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	90,159,670.27	77,123,465.08

减：现金的期初余额	77,123,465.08	121,760,592.90
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	13,036,205.19	-44,637,127.82

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	100,288,218.57
其中：南充商业管理有限公司	100,279,819.89
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	30,933.65
其中：南充商业管理有限公司	30,933.65
处置子公司收到的现金净额	100,257,284.92

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	90,159,670.27	77,123,465.08
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	90,159,670.27	77,123,465.08
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	90,159,670.27	77,123,465.08

说明：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	199,831,596.59	银行借款抵押
投资性房地产	8,169,698.88	银行借款抵押
无形资产	69,809,306.51	银行借款抵押
合计	277,810,601.98	/

抵押资产明细如下表：

项目	年末账面价值	受限原因
贷款抵押的资产：		
（1）固定资产：		
成都东御街19号营业大楼	92,446,420.64	银行借款抵押
茂业中心房产	107,385,175.95	银行借款抵押
小计	199,831,596.59	
（2）投资性房地产：		
成都金牛区火车北站公交路2号（房屋建筑物）	7,922,667.21	银行借款抵押
成都金牛区火车北站公交路2号（土地使用权）	247,031.67	银行借款抵押
小计	8,169,698.88	
（3）无形资产：		
成都东御街19号营业大楼	1,119,464.18	银行借款抵押

茂业中心土地	68,689,842.33	银行借款抵押
小 计	69,809,306.51	
合 计	277,810,601.98	

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值	丧失控 制权之 日剩余 股权的 公允价 值	按照公允 价值重 新计量 剩余股 权产生 的利得 或损失	丧失控 制权之 日剩余 股权公 允价值 的确定 方法及 主要假 设	与原子 公司股 权投资 相关的 其他综 合收益 转入投 资损益 的金额
成商集团南充商业 有限公司	100,279,819.89	100%	出售转让	2014.12.10	结合本次股权转让协议的约定、被转让单 位章程变更情况、股权转让款结算进度、 工商变更情况等多方面因素	107,892,097.30	-	-	-	-	-	-

2、其他原因的合并范围变动

本年度清算注销了公司下属子公司四川新世纪有限电视网络建设有限责任公司及成都现代广告有限公司。

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(%)		取得方式
				直接	间接	
成商集团控股有限公司(原成都人民商场(集团)春南有限公司)	四川成都	四川成都	商业	100	-	设立取得
成商集团成都人民商场有限公司	四川成都	四川成都	商业	100	-	设立取得
成都人民车业有限责任公司	四川成都	四川成都	商业	93.75	-	设立取得
成都成商联合汽车有限责任公司	四川成都	四川成都	商业	100	-	设立取得
成都成商建筑装饰工程有限公司	四川成都	四川成都	建筑装饰	100	-	设立取得
成都成商实业(控股)有限公司	四川成都	四川成都	商业	100	-	设立取得
成都成商物业管理有限公司	四川成都	四川成都	商业	100	-	设立取得
成都成商地产有限公司	四川成都	四川成都	房地产	100	-	设立取得
成都人民商场(集团)绵阳有限公司	四川绵阳	四川绵阳	商业	100	-	设立取得
乐山市峨眉山风景区成商凤凰湖有限公司	四川峨眉山	四川峨眉山	服务业	80	-	设立取得
成商集团南充茂业百货有限公司	四川南充	四川南充	商业	100	-	设立取得
成都人民商场南充川北商业管理有限公司	四川南充	四川南充	商业	100	-	设立取得
菏泽茂业百货有限公司	山东菏泽	山东菏泽	商业	90	-	收购
深圳茂业投资控股有限公司	广东深圳	广东深圳	投资	100	-	设立取得

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 投资的联营企业基本情况

单位:元 币种:人民币

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都成商佳禾(集团)食品有限公司	四川成都	四川成都	食品	36.5		权益法
成都人民商场黄河商业城有限责任公司	四川成都	四川成都	日用百货	30		权益法

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(美元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
深圳茂业商厦有限公司	深圳	有限责任公司	22000 万	68.06	68.06

说明: 本公司的最终控制方是黄茂如先生。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
成商集团控股有限公司(原成都人民商场(集团)春南有限公司)	全资子公司	有限公司	四川成都	高宏彪	商业	26,000,000.00	100	100	70920854-6
成商集团成都人民商场有限	全资	有限	四川	高宏彪	商业	20,000,000.00	100	100	69365810-3

公司	子公司	公司	成都						
成都人民车业有限责任公司	控股子公司	有限公司	四川成都	高宏彪	商业	48,000,000.00	93.75	93.75	70920967-X
成都成商联合汽车有限责任公司	全资子公司	有限公司	四川成都	高宏彪	商业	6,000,000.00	100	100	76538687-3
成都成商建筑装饰工程有限公司	全资子公司	有限公司	四川成都	高宏彪	建筑装饰	5,000,000.00	100	100	20192693-4
成都成商实业(控股)有限公司	全资子公司	有限公司	四川成都	高宏彪	商业	5,000,000.00	100	100	77745520-7
成都成商物业管理有限公司	全资子公司	有限公司	四川成都	高宏彪	商业	500,000.00	100	100	77749140-0
成都成商地产有限公司	全资子公司	有限公司	四川成都	高宏彪	房地产	8,000,000.00	100	100	67716754-X
成都人民商场(集团)绵阳有限公司	全资子公司	有限公司	四川绵阳	高宏彪	商业	10,000,000.00	100	100	66539452-6
乐山市峨眉山风景区成商凤凰湖有限公司	控股子公司	有限公司	四川峨眉山	王福琴	服务业	33,730,000.00	80	80	70902511-7
成商集团南充茂业百货有限公司	全资子公司	有限公司	四川南充	高宏彪	商业	20,000,000.00	100	100	73340623-5
成都人民商场南充川北商业管理有限公司	全资子公司	有限公司	四川南充	高宏彪	商业	100,000.00	100	100	68236336-9
菏泽茂业百货有限公司	控股子公司	有限公司	山东菏泽	高宏彪	商业	5,000,000.00	90	90	68322983-1
深圳茂业投资控股有限公司	全资子公司	有限公司	广东深圳	高宏彪	投资	1,000,000.00	100	100	05275160-7

3、本企业合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
成都成商佳禾(集团)食品有限公司	有限公司	四川成都	吕根旭	食品	2000	36.5	36.5	联营	72030640-3
成都人民商场黄河商业城有限责任公司	有限公司	四川成都	查君	日用百货	3000	30	30	联营	63316488-1

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
茂业国际控股有限公司	间接控股股东

深圳茂业（集团）股份有限公司	受同一实际控制人控制的企业
成都崇德投资有限公司	受同一实际控制人控制的企业
崇德物业管理（深圳）有限公司成都分公司	受同一实际控制人控制的企业
云南成商汽车销售服务有限公司	子公司投资的企业

5、关联交易情况

关联交易定价原则：

关联公司的关联交易的定价主要遵循市场价格的原则；如果没有市场价格，按照成本加成定价；如果既没有市场价格，也不适合采用成本加成定价的，按照协议定价；交易双方根据关联交易事项的具体情况确定定价方法，并在相关的关联交易协议中予以确定。

(1). 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄茂如、张静	农行借款 6 亿	2009-09-22	2019-9-20	否
深圳茂业商厦有限公司	待偿还余额不超过 3 亿	2013-1-8	短期融资券到期之日起二年	否
深圳茂业商厦有限公司	成都农商行人民币 5 亿元的授信业务本金及利息	2014-5-13	2017-5-12	否

关联担保情况说明

① 农行抵押借款 6 亿元担保

黄茂如先生为本公司实际控制人，张静女士为其配偶，黄茂如先生及张静女士为本公司关联自然人，与公司构成关联关系。

根据公司经营发展需要，公司拟将自有的评估价值为 121,908.63 万元的位于成都市东御街 19 号盐市口一期商场房产及其应分摊的土地使用权抵押给中国农业银行股份有限公司成都北站支行，申请 6 亿元经营性物业抵押贷款，期限为 10 年。本公司实际控制人黄茂如先生及其配偶张静女士为该笔贷款提供个人连带责任担保。担保期限：十年。

公司于 2009 年 9 月 4 日召开第六届董事会第四次会议审议通过了该项关联交易，并经 2009 年 9 月 20 日第四次临时股东大会审议通过。2009 年 9 月 21 日，本公司与农行北站支行签订了《抵押合同》及《经营性物业抵押贷款合同》，借款金额人民币 6 亿元，借款期限为 10 年，自第一笔借款实际发放日起计算。同日，黄茂如先生及张静女士分别与农行北站支行签订了《保证合同》，为本公司上述抵押贷款共同提供连带责任保证。

② 短期融资券担保

深圳茂业商厦有限公司为本公司控股股东。

为拓宽融资渠道，降低融资成本，提高经济效益，公司拟发行短期融资券，其待偿还余额不超过 3 亿元人民币，并委托招商银行股份有限公司作为本次注册发行的主承销商。发行短期融资券所募集的资金用于置换银行借款及补充流动资金。

2012 年 5 月 3 日，公司第六届董事会第四十一次会议审议通过了《关于关联公司深圳茂业商厦有限公司为公司发行短期融资券提供担保的议案》，同意由深圳茂业商厦为公司本注册期内发行待偿还余额不超过 3 亿元人民币的短期融资券业务提供无偿担保。

本议案已于 2012 年 5 月 21 日经公司 2012 年第一次临时股东大会批准。

2013 年 1 月 8 日，中国银行间市场交易商协会出具《接受注册通知书》（中市协注[2013]CP5 号），同意接受公司短期融资券的注册，公司发行短期融资券注册金额为 3 亿元，注册额度自通知书发出之日起 2 年内有效，由招商银行股份有限公司主承销。

2013 年 3 月 5 日，公司成功发行 2013 年度第一期短期融资券 1.5 亿元。

2014 年 3 月 6 日，公司发行的短期融资券到期偿还本金并支付利息。

本公司与关联方的关联交易没有损害本公司利益的情形，并对本公司的经营业务发展产生积极的影响。

③ 成都农商行人民币 5 亿元的授信业务本金及利息担保

深圳茂业商厦有限公司为本公司控股股东。

为了保证公司贷款融资业务的顺利推进，降低公司融资成本，2014 年 5 月 8 日，公司第七届董事会第二十次会议审议通过《关于同意控股股东为公司向成都农村商业银行股份有限公司高新支行申请人民币 5 亿元的授信业务本金额度提供担保的议案》，同意由控股股东深圳茂业商厦有限公司为公司向成都农村商业银行股份有限公司高新支行申请人民币 5 亿元的授信业务本金及利息无偿提供连带责任担保，担保期限为三年。

(2). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	426.54	460.44

(3). 其他关联交易

1、本公司实际控制人黄茂如先生为成都崇德投资有限公司（以下简称“成都崇德”）实际控制人，成都崇德为本公司关联法人。

2009 年 8 月 3 日，公司与成都崇德签订《联建协议书》，共同对成都崇德拥有的宗地编号为 GX15（213）：2006-061，位于成都市高新区天府大道北段 28 号的地块进行开发，建设一规划约 34.16 万平方米的商业体。建成后，本公司拥有地下一层至地面四层裙楼面积约为 6.23 万平方米商业物业和地下二层 2.04 万平方米地下停车场及对应的土地权益。该项目预计投资总额 4.28 亿元，截止 2014 年 6 月 30 日，茂业中心项目已累计投入资金 30,809.82 万元。项目已验收交付使用，裙楼商业部分因整体商业规划正在调整中，内装工程暂停。

2、本公司实际控制人黄茂如先生为深圳茂业（集团）股份有限公司（以下简称“茂业集团”）实际控制人，茂业集团为本公司关联法人。

2013 年 8 月 27 日，公司与深圳茂业（集团）股份有限公司签订《注册商标使用许可合同》，深圳茂业（集团）股份有限公司许可公司在《注册商标使用许可合同》的有效期限内（2013 年 8 月 27 日起至 2018 年 5 月 13 日）无偿使用其拥有的注册号为 1175892（42 类）的“茂业”商标。

3、本公司实际控制人黄茂如先生为崇德物业管理（深圳）有限公司实际控制人，崇德物业管理（深圳）有限公司为本公司关联法人。

2014 年 5 月 15 日，公司第七届董事会第二十一次会议审议通过《关于聘请物业管理公司的议案》，同日，公司与关联公司崇德物业成都公司签订《物业服务合同》，聘请关联公司崇德物业管理（深圳）有限公司成都分公司为公司茂业天地项目南区对外出租的 28-44 层写字间部分、公用区域及公共设施设施提供物业管理服务，管理费用由崇德物业管理（深圳）有限公司成都分公司向承租户（物业使用人）按承租区域的建筑面积人民币 19.5 元/平方米/月收取，合同期限三年，预计合同总金额约为 2313 万元。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都人民商场黄河商业城有限责任公司	21,122,826.03	21,122,826.03	21,122,826.03	21,122,826.03
其他应收款	成都成商佳禾(集团)食品有限公司	5,163,891.06	5,163,891.06	5,163,891.06	5,163,891.06
其他应收款	云南成商汽车销售服务有限公司	4,399,839.28	4,399,839.28	4,399,839.28	4,399,839.28
其他应收款	成都商厦太平洋百货有限公司	-	-	94,352.66	-
其他应收款	四川日兴发展有限公司	500,000.00	500,000.00	7,986,918.06	7,986,918.06

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	深圳茂业商厦有限公司	9,025.34	9,636.22
其他应付款	成都人民商场黄河商业城有限责任公司	29,514.66	29,514.66

十一、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

(1). 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 四川省住信房屋拆迁服务有限公司委托拆迁安置合同纠纷

2007 年 7 月 23 日，公司与四川省住信房屋拆迁服务有限公司（以下简称“住信公司”）签订了《委托拆迁安置合同书》，约定由住信公司对成都市一环路东五段 34 号两栋五层建筑物及搭建房屋进行拆迁安置，拆迁总费用包干 4,550 万元，拆迁期限为三个月，以评估报告出具为时间点开始算拆迁时限。合同第九条第 1 项还约定：如住信公司未能在本合同规定的时间内完成拆迁工程，每拖延一天，住信公司向本公司支付违约金 2,000 元。

2007 年 8 月 8 日，双方又签订了《补充协议》，对《委托拆迁安置合同书》中的第一笔款的支付及相关事宜作出了修订。合同签订后，本公司先后向住信公司支付了拆迁安置款 27,297,508 元，住信公司在收到本公司支付的拆迁安置款后，并未按合同约定履行完毕义务，且在本公司于 2008 年 6 月 24 日正式通知住信公司解除上述合同之后，住信公司仍未归还公司支付的拆迁安置款。

住信公司于 2008 年 8 月 5 日向成都市中级人民法院提起诉讼，诉讼事项为：因本公司迟延付款导致拆迁成本大幅攀升，要求本公司承担各项支出及损失 8,179,678 元。

本公司于 2008 年 12 月 23 日向成都市中级人民法院提起诉讼。诉讼请求：（1）请求确认原、被告之间合同关系从 2008 年 6 月 24 日起已经解除；（2）判令被告立即归还原告已支付 27,297,508 元拆迁安置款、资金占用利息 885,531.16 元（从 2008 年 6 月 25 日起至 2008 年 12 月 5 日止），以及截止实际归还之日的资金占用利息（按人民银行公布的同期贷款利率计算）；（3）判令被告按合同约定的 2,000 元/天的标准向原告支付违约金 278,000 元（时间从 2008 年 2 月 6 日起至 2008 年 6 月 24 日止）；（4）本案的诉讼费全部由被告承担。

公司于 2009 年 2 月接到成都市中级人民法院通知，住信公司以其实际拆迁支出费用已超出本公司预支的费用为由提出反诉，请求判令本公司承担 167,820.49 元实际支出及本案的全部诉讼费用。法院受理反诉后因住信公司未按规定期限缴纳案件受理费，按住信公司自动撤回反诉处理。

2009 年 11 月 16 日，成都市中级人民法院出具（2008）成民初字第 698 号民事判决书，驳回住信公司的诉讼请求，并由住信公司承担诉讼费。

2009 年 11 月 17 日，成都市中级人民法院出具（2009）成民初字第 113 号民事判决书，作出如下判决：①、住信公司于本判决生效之日起 10 日内，向成商集团返还 17,268,612.21 元，并按中国人民银行同期同类贷款利率，支付自 2008 年 6 月 27 日起至付清之日的利息。②、住信公司于本判决生效之日起 10 日内，向成商集团交付成都市青羊区苏坡乡“锦绣光华”16 栋 305、402、505 号房屋。③、住信公司于本判决生效之日起 10 日内，向成商集团支付违约金 278,000 元。

住信公司于 2009 年 12 月 8 日向四川省高级人民法院提起上诉，请求撤销成都市中级人民法院（2009）成民初字第 113 号民事判决书，依法改判或发回重审；由被上诉人承担诉讼费用。2010 年 4 月 29 日四川省高级人民法院以（2010）川民终字第 77 号民事判决书判决“驳回上诉，维持原判”。

2010 年 5 月 17 日，成商集团向成都市中级人民法院申请了执行，要求住信公司按照（2009）成民初字第 113 号民事判决书规定返还款项 17,268,612.21 元及利息 1,874,079.69 元（从 08 年 6 月 27 日起按人民银行同期同类贷款利率计算至 2010 年 5 月 17 日）；向成商集团移交位于成都市青羊区苏坡乡“锦绣光华”16 栋 305、402、505 三套房屋；支付违约金 278,000 元以及代垫付的诉讼费 154,105.2 元。2010 年 5 月 31 日，成都市中级人民法院以（2010）成执字第 580 号《受

理执行案件通知书》通知该案受理执行。2011 年公司执行收回现金 105 万元。2012 年末根据与成都市锦江区房管局签定的《国有直管公房拆迁安置补偿协议》，公司计入拆迁成本 638.98 万元。

该案正在执行过程中，公司及法院未能查找到住信公司其他可供执行财产线索，因此，该债权收回可能性很小。2012 年末公司本着谨慎性原则，计提坏账准备 982.88 万元。

(2) 成都成商佳禾（集团）食品有限公司借款纠纷

公司于 2004 年 9 月底对成都成商佳禾（集团）食品有限公司（以下简称“佳禾公司”）的次债务人成都佳禾食品有限公司、成都超健康生物工程有限公司采取代位权诉讼，以处理公司与佳禾公司之间的借款纠纷。2005 年 1 月法院以“成商佳禾（集团）食品有限公司与成都佳禾食品有限公司、成都超健康生物工程有限公司之间债权证据不充分”为由一审判决公司败诉。公司不服一审判决，遂向四川省高级人民法院提起上诉，二审判决撤销成都市中级人民法院（2004）成民初字第 888 号民事判决，且佳禾公司在（2005）川民终字第 172 号民事判决生效后 10 日内向本公司代位返还借款人民币 3,361,167.42 元及利息，第一、二审案件诉讼费用佳禾公司承担。2005 年 12 月 18 日四川省高级人民法院向佳禾公司公告送达了该判决书，但佳禾公司在终审判决生效后至今未向成商集团支付过一笔款项，因此，本公司提出强制执行申请，请求执行佳禾公司人民币 3,361,167.42 元，利息人民币 284,398.68 元，第一审及第二审诉讼费用 65,305.20 元，三项共计人民币 3,710,871.30 元，并要求佳禾公司承担全部执行费用。诉讼过程中已查封对方在温哥华广场 1,200 平方米的房产，目前正在执行过程中，因该债权的回收风险较大，公司已全额计提坏账准备。

(3) 关于成都人民商场（集团）宜宾大观楼商场有限责任公司停止经营的纠纷

2002 年 2 月 1 日，公司与宜宾中山房地产综合开发有限公司（以下称“中山公司”）共同出资成立成都人民商场（集团）宜宾大观楼商场有限责任公司（以下称“宜宾大观楼”），本公司持有 30% 股权、中山公司持有 70% 股权，经营期限 15 年，自 2002 年 2 月 1 日至 2017 年 1 月 31 日。

2008 年 8 月 20 日，中山公司在无任何理由的情况下作出股东决议提前解散宜宾大观楼。本公司于 2008 年 9 月向宜宾市中级人民法院提起诉讼，请求判决中山公司承担违约责任及因违约给本公司造成的经济损失。法院受理该案件后，中山公司在 2008 年 12 月 22 日向宜宾中院申请强制清算宜宾大观楼商场，法院受理中山公司申请，并于 2009 年 2 月 9 日裁定中止公司诉中山公司合作协议纠纷案审理。2010 年 8 月 31 日，宜宾中级人民法院以（2009）宜民初字第 20 号《民事裁定书》裁定终结中山公司申请的对宜宾大观楼商场的强制清算程序。2011 年 11 月 18 日，宜宾中级人民法院恢复本公司诉中山公司的合作协议纠纷案。

该案于 2012 年 8 月 6 日在宜宾中级人民法院主持下达成（2008）宜民初字第 62 号民事调解书：①宜宾中山房地产综合开发有限公司向成商集团股份有限公司支付补偿款 180 万元，此款限于 2012 年 8 月 20 日前全额支付；②成商集团股份有限公司在 2012 年 8 月 10 日前向宜宾市中级人民法院提交书面申请，解除对宜宾中山房地产综合开发有限公司财产的查封；宜宾中山房地产综合开发有限公司向成商集团股份有限公司全额支付本协议第一项约定的 180 万元且款项已达到成商集团股份有限公司指定账户后，宜宾中级人民法院解除对宜宾中山房地产综合开发有限公司财产的查封；③双方当事人合资组建的成都人民商场（集团）大观楼商场有限责任公司在办理工商登记注销过程中，双方均负有配合、协助义务，以便顺利办理注销登记；④案件受理费 85,412 元，减半收取 42,706 元，诉讼保全费 5,000 元，其它代管资金 90 元，合计 47,796 元，由宜宾中山房地产综合开发有限公司与成商集团股份有限公司各负担 23,898 元。

公司于 2012 年 8 月 20 日收到了宜宾中山房地产综合开发有限公司支付的补偿款 180 万元和其应承担的诉讼费 23,898 元。

十二、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	28,521,982.85
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

经公司第七届董事会第三十三次会议审议通过的报告期利润分配预案如下：经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014 年度母公司实现净利润 143,512,917.96 元，加上年初未分配利润 353,817,660.66 元，减去 2013 年度分配的利润 51,339,569.13 元，根据《公司法》和《公

司章程》的有关规定，提取 10% 的法定盈余 14,351,291.80 元，2014 年度可供股东分配的利润为 431,639,717.69 元，公司拟以 2014 年 12 月 31 日总股本 570,439,657 为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税），共计分配现金 28,521,982.85 元，剩余未分配利润转入以后年度，2014 年度不进行公积金转增股本。

该预案尚需公司 2014 年度股东大会审议批准。

十三、 其他重要事项

1、 关于出售控股孙公司股权的相关事项

2014 年 5 月 28 日，公司控股子公司成商集团南充茂业百货有限公司（以下简称“南充茂业百货”或“甲方”）与南充军帆商场管理有限责任公司（以下简称“南充军帆”或“乙方”）签订《股权转让合同》，南充茂业百货将其持有的成商集团南充商业有限公司（以下简称“南充商业”）100% 股权作价人民币 100,279,819.89 元转让给南充军帆，南充军帆同时承担南充商业公司全部负债共计 49,735,610.49 元，关于该事项的详细内容请投资者参见公司于 2014 年 5 月 30 日、6 月 6 日在上海证券交易所网站及《上海证券报》上披露的编号为 2014-23、2014-24 号临时公告。

为保证后续款项支付的顺利进行，公司下属子公司成商集团南充茂业百货有限公司，南充军帆商场管理有限责任公司，营山县农村信用合作联社（以下简称“丙方”）三方于 2014 年 6 月 11 日签订《三方协议书》，进行如下约定：

（一）在甲、乙双方《股权转让合同》签订，乙方 50,015,430.38 元资金转入甲方指定账户，而且丙方就此项融资申请通过内部贷审会，并出具贷款承诺书后，甲方同意将其持有南充商业的 100% 股权全部过户给乙方（包括乙方时任法定代表人），并在三个工作日内将股权转让所需的全部资料提供给目标公司，由甲乙双方共同协南充商业到工商部门办理股权变更登记手续。

（二）在办理股权变更登记的同时，乙方同意同步将其持有的南充商业 100% 股权全部质押给丙方（有关股权质押合同由乙丙方另行签订），在甲乙双方办理完股权变更登记的同时，与丙方共同在工商行政管理部门办理股权质押手续。甲乙双方同意股权变更后将南充商业位于南充市顺庆区模范街路 140 号土地使用权证和房产权证原件交丙方保管，并由南充商业同时与丙方签订《抵押担保合同》且在南充市土地和房屋管理部门办理抵押登记，作为丙方向乙方提供融资的担保。

（三）在乙方股权转让款未全部支付给甲方前，乙方同意将南充商业的营业执照、组织机构代码证、税务登记证、开户许可证、信用机构代码证、贷款卡原件、公司印章暂交由甲方保管。对前述证照及印章保管期间，承诺不得以目标公司名义对外签订任何合同（包括但不限于担保合同、资产处置合同）。任何一方违反前述承诺的，责任方需向对方全额赔偿相关损失。

（四）在甲方股权转让款及债权未得到完全偿付前，乙方保证：1、不得将其持有的南充商业 100% 股权进行再次质押、转让以及有其他损害南充商业权益的行为；2、对南充商业名下的财产（包括但不限于不动产等）除用于本次股权转让融资抵押外，不得做其他处置；3、乙方违反前述 1、2 款约定给甲方造成损失的，应全额赔偿甲方损失（包括但不限于未全额收到股权转让款及债权金额）以及实现该债权而产生的相关费用（包括但不限于诉讼费、律师费等）。

（五）在符合国家法律法规以及贷款条件的前提下，乙方、丙方保证：

将借款人为乙方的贷款额度中的 100,000,000 元（大写：壹亿元）分三次优先直接支付给甲方。甲方在《股权转让合同》约定的款项未得到完全偿付前，贷款不得支付给乙方作其他用途。丙方计划贷款分三次发放，具体时间安排如下：

一次，在南充商业下属资产抵押登记完成之日起，丙方至少在二十日内将 30,000,000 元（大写：叁仟万元整）支付到甲方指定账户内；

二次，在 2014 年 9 月 30 日前，丙方至少将 60,000,000 元（大写：陆仟万元整）支付到甲方指定账户内；

三次，2014 年 11 月 30 日前，将剩余款项甲方指定账户内。

截止 2014 年 12 月 31 日，甲方已收到股权转让及债权款项共计 150,015,430.38 元，该交易已完成。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	25,765,911.33	81.29	21,122,826.03	81.98	4,643,085.30	21,122,826.03	74.74	21,122,826.03	100	-
按组合计提坏账准备的应收账款										
应收银行卡组合	5,509,569.92	17.38			5,509,569.92	6,373,655.91	22.55	-	-	6,373,655.91
账龄组合	392,159.98	1.24	24,624.46	6.28	367,535.52	670,946.21	2.37	34,783.88	5.18	636,162.33
组合小计	5,901,729.90	18.62	24,624.46	0.42	5,877,105.44	7,044,602.12	24.92	34,783.88	0.49	7,009,818.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	29,461.83	0.09	29,461.83	100.00		95,110.43	0.34	95,110.43	100	-
合计	31,697,103.06	/	21,176,912.32	/	10,520,190.74	28,262,538.58	/	21,252,720.34	/	7,009,818.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
成都人民商场黄河商业城有限责任公司	21,122,826.03	21,122,826.03	100.00	已停止经营
合计	21,122,826.03	21,122,826.03	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	340,798.60	17,039.93	5
1 至 2 年	1,196.80	59.84	5
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	50,164.58	7,524.69	15
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	392,159.98	24,624.46	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 75,808.02 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 25,482,527.41 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 80.39%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 21,122,826.03 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	19,651,672.27	5.98	19,651,672.27	100	-	19,651,672.27	5.39	19,651,672.27	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	308,141,850.90	93.82	-	-	308,141,850.90	344,319,048.75	94.44	-	-	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	630,514.65	0.20	630,514.65	100	-	605,834.65	0.17	605,834.65	100	344,319,048.75

合计	328,424,037.82	/	20,282,186.92	/	308,141,850.90	364,576,555.67	/	20,257,506.92	/	344,319,048.75
----	----------------	---	---------------	---	----------------	----------------	---	---------------	---	----------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川省住信房屋拆迁服务有限公司	9,828,814.21	9,828,814.21	100.00	诉讼无偿还能力
成都成商佳禾（集团）食品有限公司	5,163,891.06	5,163,891.06	100.00	诉讼无偿还能力
成都蓉萨商贸公司	4,658,967.00	4,658,967.00	100.00	停业资不抵债
合计	19,651,672.27	19,651,672.27	/	/

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 24,680.00 元。

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
乐山市峨眉山风景区成商凤凰湖有限公司	借款	11,145,466.16	1 年以内	3.39	0
四川省住信房屋拆迁服务有限公司	应收回预付拆迁费	9,828,814.21	5 年以上	2.99	9,828,814.21
成都成商佳禾（集团）食品有限公司	借款及往来款	5,163,891.06	5 年以上	1.57	5,163,891.06
成都蓉萨商贸公司	往来款	4,658,967.00	5 年以上	1.42	4,658,967.00
成商集团控股有限公司（原成都人民商场(集团)春南有限公司）	集团内资金往来	3,521,911.02	1 年以内	1.07	0
合计	/	34,319,049.45	/	10.44	

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	299,094,652.42	0	299,094,652.42	329,104,471.60	8,552,023.34	320,552,448.26
对联营、合营企业投资	8,202,077.39	8,202,077.39	0	8,202,077.39	8,202,077.39	0
合计	307,296,729.81	8,202,077.39	299,094,652.42	337,306,548.99	16,754,100.73	320,552,448.26

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都成商建筑装饰工程有限公司	4,700,000.00	0	0	4,700,000.00	0	0
成商集团控股有限公司（原成都人民商场(集团)春南有限公司）	25,205,391.46	3,200,000.00	0	28,405,391.46	0	0
成都成商实业（控股）有限责任公司	4,750,000.00	0	0	4,750,000.00	0	0
成都成商物业管理有限公司	50,000.00	0	0	50,000.00	0	0
成都现代广告有限公司	450,000.00	0	450,000.00	-	0	0
成都人民车业有限责任公司	45,000,000.00	0	0	45,000,000.00	0	0
峨眉山成商凤凰有限公司	30,546,547.93	0	0	30,546,547.93	0	0
四川新世纪有线电视网络建设有限责任公司	27,759,819.18	0	27,759,819.18	-	0	0
成都成商地产有限公司	8,000,000.00	0	0	8,000,000.00	0	0
成商集团成都人民商场有限公司	20,000,000.00	0	0	20,000,000.00	0	0
成都人民商场（集团）南充川北有限公司	22,542,713.03	0	0	22,542,713.03	0	0
成都人民商场（集团）绵阳有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	-	0	0
菏泽茂业百货有限公司	134,100,000.00	0	0	134,100,000.00	0	0
深圳茂业投资控股有限公司	1,000,000.00	0	0	1,000,000.00	0	0
合计	329,104,471.60	8,200,000.00	38,209,819.18	299,094,652.42	0	0

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加	减少	权益法下	其他综	其他权	宣告发放现金	计提		

		投资	投资	确认的投 资损益	合收益 调整	益变动	股利或利润	减值 准备			
联营企业											
成商黄河商业城有限责任公 司	1,633,683.62									1,633,683.62	1,633,683.62
成商佳禾(集团)食品有限公 司	6,568,393.77									6,568,393.77	6,568,393.77
小计	8,202,077.39									8,202,077.39	8,202,077.39
合计	8,202,077.39									8,202,077.39	8,202,077.39

4、营业收入和营业成本:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,086,332,377.30	883,439,334.90	1,004,730,733.37	843,034,791.17
其他业务	90,582,040.03	6,450,109.94	231,924,684.31	29,230,401.09
合计	1,176,914,417.33	889,889,444.84	1,236,655,417.68	872,265,192.26

5、投资收益

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	347,425.52	36,484,021.28
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	127,054.79
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	81,232,859.51	96,817,767.20
合计	81,580,285.03	133,428,843.27

十五、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-10,310,120.39	主要为本期拆除九眼桥项目房产的净损失
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）	2,367,510	政府项目补贴等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	860,017.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	107,600,576.69	主要为本报告期公司出售控股孙公司成商集团南充商业有限公司100%股权取得收益
小计	100,517,983.53	
所得税影响额	-22,135,178.74	
少数股东权益影响额	45,823.09	
合计	78,428,627.88	

说明：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。本期公司处置孙公司成商集团南充商业有限公司股权取得收益计缴所得税。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.65	0.3404	0.3404
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.92	0.2029	0.2029

3、 会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	127,505,433.29	77,588,465.08	90,309,670.27
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变			

动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	11,132,424.19	11,180,633.55	12,168,130.89
预付款项	4,979,347.47	13,002,635.74	12,020,710.72
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
应收利息			-
应收股利	939,145.98	3,519,000.00	
其他应收款	104,498,626.10	96,181,584.99	84,367,567.94
买入返售金融资产			-
存货	180,990,226.84	189,227,286.94	173,760,013.84
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			5,440,386.66
流动资产合计	430,045,203.87	390,699,606.30	378,066,480.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	199,729,150.37	136,893,996.37	136,893,996.37
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	12,052,471.46		
投资性房地产	99,844,140.88	109,095,044.90	180,614,500.48
固定资产	448,223,953.61	840,321,930.59	802,690,757.64
在建工程	660,166,508.46	364,058,593.37	356,208,050.38
工程物资			-
固定资产清理			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	311,342,462.90	401,702,176.39	388,749,383.11
开发支出			-
商誉	31,778,249.77	26,740,083.09	26,740,083.09
长期待摊费用	22,019,219.12	21,864,347.70	19,512,793.51
递延所得税资产	19,815,354.17	22,099,458.64	20,033,849.78
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,804,971,510.74	1,922,775,631.05	1,931,443,414.36
资产总计	2,235,016,714.61	2,313,475,237.35	2,309,509,894.68
流动负债：			
短期借款	120,000,000.00	25,000,000.00	170,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	28,298,204.29	1,550,000.00	500,000.00

应付账款	332,649,332.41	390,949,243.64	360,951,663.67
预收款项	96,829,284.72	79,908,469.52	52,667,725.17
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	12,729,501.34	14,029,657.61	14,226,427.04
应交税费	32,589,769.93	13,235,881.96	46,398,564.16
应付利息	1,349,743.33	806,444.00	864,102.98
应付股利	688,465.07	433,342.30	433,342.30
其他应付款	94,341,307.46	98,753,581.52	100,038,250.56
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	89,840,502.00	69,868,440.00	52,547,129.00
其他流动负债		155,571,993.20	
流动负债合计	809,316,110.55	850,107,053.75	798,627,204.88
非流动负债：			
长期借款	457,784,600.00	309,100,200.00	227,415,800.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	10,643,374.96	9,161,853.93	9,134,649.61
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	8,747,852.70	8,520,562.14	8,332,063.29
其他非流动负债			
非流动负债合计	477,175,827.66	326,782,616.07	244,882,512.90
负债合计	1,286,491,938.21	1,176,889,669.82	1,043,509,717.78
所有者权益：			
股本	570,439,657.00	570,439,657.00	570,439,657.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	30,192,153.20	30,192,153.20	29,980,749.87
减：库存股			
其他综合收益		889,368.14	292,623.72
专项储备			
盈余公积	111,812,632.90	136,379,908.04	150,731,199.84
一般风险准备			
未分配利润	206,829,426.53	369,855,880.62	498,326,243.71
归属于母公司所有者权益合计	919,273,869.63	1,107,756,967.00	1,249,770,474.14
少数股东权益	29,250,906.77	28,828,600.53	16,229,702.76
所有者权益合计	948,524,776.40	1,136,585,567.53	1,266,000,176.90
负债和所有者权益	2,235,016,714.61	2,313,475,237.35	2,309,509,894.68

总计			
----	--	--	--

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人签名的年度报告文本；
备查文件目录	载有公司法定代表人、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告文本；
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：高宏彪

董事会批准报送日期：2015 年 2 月 13 日