

公司代码：600826

公司简称：兰生股份

上海兰生股份有限公司

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、上会会计师事务所（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、公司负责人戴柳、主管会计工作负责人戴柳及会计机构负责人（会计主管人员）姜静声明：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

本公司2014年度利润分配预案为：以公司总股本420,642,288股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.80元（含税），共派发现金股利159,844,069.44元。剩余未分配利润转入下一年度。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬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	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	董事会报告	7
第五节	重要事项	17
第六节	股份变动及股东情况	19
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	23
第八节	公司治理	29
第九节	内部控制	32
第十节	财务报告	34
第十一节	备查文件目录	110

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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海证监局	指	中国证券监督管理委员会上海监管局
上证所、交易所	指	上海证券交易所
公司章程	指	上海兰生股份有限公司章程
自贸区	指	中国（上海）自由贸易试验区
东浩兰生集团、集团公司	指	上海东浩兰生国际服务贸易（集团）有限公司
兰生集团、控股股东	指	上海兰生（集团）有限公司
本公司、公司、兰生股份	指	上海兰生股份有限公司
海通证券	指	海通证券股份有限公司
兰生房产	指	上海兰生房产实业有限公司
兰轻公司	指	上海兰生轻工业品进出口有限公司
兰灏商贸	指	上海兰灏商贸发展中心
改制平台	指	上海兰生泓乐进出口有限公司
轻工有限	指	上海市轻工业品进出口有限公司
兰生国健	指	上海兰生国健药业有限公司
中信国健	指	上海中信国健药业股份有限公司
报告期、本年度	指	2014 年度
元、万元、亿元	指	除特别指明币种，均指人民币元、人民币万元、人民币亿元

二、 重大风险提示

公司在本报告中详细描述了存在的行业风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	上海兰生股份有限公司
公司的中文简称	兰生股份
公司的外文名称	Shanghai Lansheng Corporation
公司的外文名称缩写	Lansheng
公司的法定代表人	戴柳

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨敏	张荣健
联系地址	上海市中山北二路1800号	上海市中山北二路1800号
电话	021-51991608	021-51991611
传真	021-33772731	021-33772731
电子信箱	yangmin@lansheng.com	rojay@lansheng.com

三、基本情况简介

公司注册地址	上海市浦东新区陆家嘴东路161号2602室
公司注册地址的邮政编码	200120
公司办公地址	上海市中山北二路1800号
公司办公地址的邮政编码	200437
公司网址	www.lansheng.com
电子信箱	mail@lansheng.com

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	公司董事会办公室

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	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	兰生股份	600826	无

六、公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未发生变更。

（一）公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 1994 年年度报告公司基本情况。

（二）公司上市以来，主营业务的变化情况

无

（三）公司上市以来，历次控股股东的变更情况

无

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 20 楼
	签字会计师姓名	张晓荣、池澈

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		
营业收入	1,386,751,780.89	1,239,092,190.70	1,239,092,190.70	11.92	1,326,312,945.98
归属于上市公司股东的净利润	527,948,367.23	51,222,963.71	51,222,963.71	930.69	49,620,932.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	44,122,002.36	47,588,107.84	47,588,107.84	-7.28	48,169,145.45
经营活动产生的现金流量净额	-17,207,025.52	-13,610,726.80	-13,610,726.80	不适用	5,410,043.39
	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		
归属于上市公司股东的净资产	4,026,089,955.31	2,306,478,970.96	2,306,478,970.96	74.56	2,066,149,151.21
总资产	5,369,452,197.08	3,065,913,648.93	3,059,699,572.75	75.13	2,788,555,909.05

(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		
基本每股收益 (元 / 股)	1.255	0.12	0.12	945.83	0.12
稀释每股收益 (元 / 股)	1.255	0.12	0.12	945.83	0.12
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.105	0.11	0.11	-4.55	0.11
加权平均净资产收益率 (%)	20.54	2.43	2.43	增加18.11个百分点	3.02
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.72	2.26	2.26	减少0.54个百分点	2.93

二、 境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

三、 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	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	959,149.02	-56,223.46	-1,042,675.46
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	100,064.00	539,889.88	1,817,446.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			330,919.23
委托他人投资或管理资产的损益		357,315.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	588,359,674.43		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,408,130.36	2,219,684.48	12,866.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,117,190.92	636,070.10	354,618.61
处置子公司取得的投资收益	51,105,347.33		
少数股东权益影响额	-228,173.01	-22,539.52	-17,819.17
所得税影响额	-160,995,018.18	-39,340.66	-3,568.91
合计	483,826,364.87	3,634,855.87	1,451,787.05

情况说明: 1、本年度处置可供出售金融资产合计 588,359,674.43 元,系报告期内减持海通证券股票 3595 万股所致; 2、本年度处置子公司取得的投资收益 51,105,347.33 元,主要系报告期内转让了全资子公司上海前进进出口有限公司的股权。

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

1、经营情况

2014 年世界经济回升缓慢，国际市场需求不旺，但是公司业务人员积极进取，努力开拓市场，进出口业务增幅超出行业平均水平，全年贸易海关统计总值达到 27,400 万美元，比上年增长 18.11%，其中出口 23,869 万美元，比上年增长 17.23%，进口 3,503 万美元，比上年增长 24.50%。

公司采取如下措施，促进业务获得较快增长：一是提供专业周到的服务留住老客户，发展新客户，传统商品的出口有较大的回升，纺织原料及制品全年出口达到 5,525 万美元，增幅达到 59.78%，鞋类出口 3,999 万美元，增幅达 21.00%，塑料制品出口 1,832 万美元，增幅达到 20.29%。玩具出口 1,338 万美元，增幅达到 43.56%。二是抓住美国、日本经济有所复苏的机会，加大对重点出口地的营销力度，全年对美国、日本的出口分别增长 7.42%、14.20%，对英国、德国的出口也有不同程度的增长。三是积极配合大客户做好机电产品的出口，对越南出口达 1,637 万美元，对泰国出口 853 万美元。四是大客户和小客户两手抓，代理和自营两条腿走路，出口和进口双管齐下，多渠道开拓业务，取得综合效应。

2、贸易板块改制情况

经股东大会批准，公司以上海兰生泓乐进出口有限公司为改制平台，并将其更名为上海兰生轻工业品进出口有限公司（简称：兰轻公司），公司与经营者团队及业务骨干出资成立的上海兰灏商贸发展中心（简称：兰灏商贸）共同向兰轻公司增资，实施混合所有制改造。公司严格规范操作，聘请中介机构对改制平台进行资产评估、审计，对改制方案出具法律意见；根据规定在上海联合产权交易所挂牌公开征集改制参与方，兰灏商贸通过摘牌取得参与改制资格。上海轻工业品进出口有限公司的业务骨干也参与本次改制。经过两次增资兰轻公司完成改制，注册资本为 8,000 万元，其中公司出资 4,080 万元，占注册资本 51%，兰灏商贸出资 3,920 万元，占 49%。

改制后，轻工有限的业务将注入兰轻公司，贸易板块的业务规模、营业收入将翻番，贸易利润将大幅增长。改制有利于兰轻公司建立市场化的激励约束机制，调动股东、经营团队的积极性，为自我经营、自我激励、努力为企业创造价值提供了有利条件。

3、减持海通证券股票、转让前进公司股权等情况

公司持有的海通证券股票市值约占到公司总资产的六至七成，减持海通证券是公司的战略选择，公司根据股东大会决议，于 2014 年 11 月 27 日在海通证券股价创四年新高后，有步骤、分阶段减持海通证券股票，截至 12 月 17 日共减持 3,595 万股，现金净流入 4.90 亿元，获得税后净收益 4.41 亿元。

上海自贸区成立后，区内的商业房产价格快速走高，为盘活存量资产，公司根据股东大会决议，转让注册于自贸区的前进公司股权。公司经审计、评估、备案、在上海联合产权交易所公开挂牌和艰苦的招商洽谈等一系列工作，完成了前进公司股权转让，结转投资收益 3,390 万元。

减持海通证券股票及转让前进公司股权，均是公司根据市场行情向好的情况下，对原有闲置资产或配置过高的资产进行战略调整，为公司下一步转型发展奠定了基础。

4、兰生房产实施现金分红

上海兰生房产实业有限公司面对 2014 年初四家单位退租 1 万多平方米的严峻情况，以客户为中心提供优质服务，增强客户粘性，及时落实新租户，大厦出租率上升到 90%以上。同时，利用空租间隙，实施了办公楼层和大堂改造，千方百计增加了层高，引入了空气清洁系统，新建了门禁系统，增强了安全性，提高了大厦品质。兰生房产全年实现净利 5,661 万元，按权益法计我公司投资收益 2,717 万元。兰生房产本年度实施现金分红，公司收到分红款 2,050 万元，实现现金流入，成为公司收益的稳定来源。

(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	1,386,751,780.89	1,239,092,190.70	11.92
营业成本	1,313,823,349.62	1,184,070,477.30	10.96
销售费用	28,918,229.78	26,009,530.24	11.18
管理费用	60,034,648.67	50,574,746.18	18.70
财务费用	-12,259,074.46	-11,730,234.66	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-17,207,025.52	-13,610,726.80	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-86,369,870.15	67,953,374.32	-227.10
筹资活动产生的现金流量净额	18,167,885.60	-16,809,149.68	208.08

情况说明：投资活动产生的现金流量净额为-8,636.99 万元，同比减少 15,432.33 万元，主要原因是投资收支净支出较大；筹资活动产生的现金流量净额为 1,816.79 万元，同比增加 3,497.7 万元，主要原因是吸收投资收到现金。

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

本年度公司收入获得较快增长的主要原因是传统商品的出口有较大的回升，纺织原料及制品全年出口增幅达到 59.78%，鞋类出口增幅达 21.00%，塑料制品出口增幅达到 20.29%，玩具出口增幅达到 43.56%。

(2) 主要销售客户的情况

主要销售客户前 5 名		单位：万元
客户名称	销售额	
MITSUBISHI-HITACHI METALS MACHINERY, INC	15,144.59	
KYAK BAY TRADING CO., LTD.	6,077.72	
GREEN CROSS CO.,LTD	3,426.76	
DAIEI CO.,LTD.	3,389.67	
AURA Ltd.	2,688.48	
合计	30,727.22	

3 成本

(1) 成本分析表

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 (%)
贸易	主营业务成本	1,295,789,168.01	98.63	1,160,966,434.20	99.71	11.61

(2) 主要供应商情况

主要供应商前 5 名		单位：万元
供应商名称		采购额
常州宝菱重工机械有限公司		10,004.14
上海旺盈鞋业有限公司		5,848.07
上海凯达缝制品有限公司		3,465.00
上海万致网络信息科技有限公司		3,368.81
宁海久泽文具有限公司		2,961.56
合计		25,647.59

4 费用

三项费用合计 7,669.38 万元，同比增加 1,183.98 万元，增幅 18.26%，主要原因是管理费用同比增加所致。

5 研发支出

无

6 现金流

现金及现金等价物净增加额为-8,333.63 万元，其中：经营活动产生的现金流量净额为-1,720.70 万元，同比减少 359.63 万元，主要原因是收到的税费返还减少所致；投资活动产生的现金流量净额为-8,636.99 万元，同比减少 15,432.33 万元，主要原因是投资收支净支出较大；筹资活动产生的现金流量净额为 1,816.79 万元，同比增加 3,497.7 万元，主要原因是吸收投资收到现金。

每股经营活动产生的现金流量净额为-0.04 元。

(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	营业成本	毛利率比

			(%)	入比上年 年增减 (%)	比上年增 减 (%)	上年增减 (%)
贸易	1,366,035,144.51	1,295,789,168.01	5.14	12.45	11.29	增加 0.99 个百分点

公司前 5 名出口商品情况

单位：万元 币种：美元

出口商品名称	销售金额	占销售比例 (%)	销售金额比 上年增减 (%)
纺织原料及制品	5,525	23.15	+59.78
机电产品	5,467	22.90	-21.12
鞋类	3,999	16.75	+21.00
塑料及其制品	1,832	7.68	+20.29
玩具	1,338	5.61	+43.56

说明：纺织原料及制品出口大幅增长，主要原因是对香港、英国出口同比增加。玩具出口大幅增长，主要原因是对香港的出口同比增加。

2、主营业务分地区情况

单位：万元 币种：美元

地区	销售金额	销售金额比上年增减 (%)
美 国	5,395	+7.42
日 本	5,126	+14.20
香 港	1,961	+147.86
越 南	1,637	+1,082.90
英 国	1,128	+51.75
印 度	801	-39.77
德 国	638	+14.26
泰 国	583	+1,061.55
意大利	561	-6.19

主营业务分地区情况的说明：

(1) 上表所列为公司出口 500 万美元以上的国家或地区。

(2) 对香港地区出口大幅增长，主要是纺织品和玩具出口增加。对越南、泰国的出口大幅增长，主要是代理大客户机电产品出口增大，对印度出口减少系同一大客户对该国出口减少。对英国出口增长，主要原因是服装出口增加。

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：万元

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 (%)
应收票据	100.00	0.02	0	0	100.00
应收账款	6,110.69	1.14	3,401.45	1.11	79.65
其他应收款	7,968.94	1.48	5,794.05	1.89	37.54

可供出售金融资产	379,109.53	70.60	222,215.90	72.48	70.60
持有至到期投资	82,003.81	15.27	817.61	0.27	9,929.71
无形资产	135.86	0.03	202.00	0.07	-32.74
长期待摊费用	0.00		119.46	0.04	-100.00
递延所得税资产	901.80	0.17	664.49	0.22	35.71
应付账款	9,084.09	1.69	5,745.34	1.87	58.11
应付职工薪酬	47.13	0.01	34.00	0.01	38.64
应交税费	14,962.42	2.79	39.96	0.01	37,940.59
递延所得税负债	87,981.01	16.39	47,527.98	15.50	85.11
其他综合收益	263,942.85	49.16	142,583.75	46.51	85.11
未分配利润	61,778.72	11.51	14,070.44	4.59	339.07
少数股东权益	3,177.41	0.59	-83.56	不适用	不适用

情况说明：

(1) 应收票据较 2014 年年初增加 100.00%，主要原因是公司持有的银行承兑汇票尚未到期兑付所致；

(2) 应收账款较 2014 年年初增加 79.65%，主要原因是公司期末销售增加，尚未结算所致；

(3) 其他应收款较 2014 年年初增加 37.54%，主要原因是期末销售增加，相应的应收出口退税增加所致；

(4) 可供出售金融资产较 2014 年年初增加 70.60%，主要原因是公司持有的海通证券和交通银行期末市值增加所致；

(5) 持有至到期投资较 2014 年年初增加 9,929.71%，主要原因是本期公司减持海通证券的资金期末购入了国债回购产品大于上期末所致；

(6) 无形资产较 2014 年年初减少 32.74%，主要原因是本期出售上海前进进出口有限公司无形资产减少所致；

(7) 长期待摊费用较 2014 年年初减少 100.00%，主要原因是摊销完毕所致；

(8) 递延所得税资产较 2014 年年初增加 35.71%，主要原因是资产减值损失增加所致；

(9) 应付账款较 2014 年年初增加 58.11%，主要原因是期末贸易采购增加，尚未结算所致；

(10) 应付职工薪酬较 2014 年年初增加 38.64%，主要原因是本期公司预提奖金增加所致；

(11) 应交税费较 2014 年年初增加 37,940.59%，主要原因是本期利润总额大幅增加以致应交企业所得税大增所致；

(12) 递延所得税负债较 2014 年年初增加 85.11%，主要原因是公司持有的海通证券和交通银行期末市值增加所致；

(13) 其他综合收益较 2014 年年初增加 85.11%，主要原因是公司持有的海通证券和交通银行期末市值增加所致；

(14) 未分配利润较 2014 年年初增加 339.07%，主要原因是公司本期归属于母公司的净利润大幅增加所致；

(15) 少数股东权益较 2014 年年初增加 3,260.97 万元，主要原因是公司下属的上海兰生轻工业品进

出口有限公司期末增资，公司持股比例从原 100%降至 51%所致。

(四) 核心竞争力分析

(1) 公司拥有一支经验丰富的进出口业务专业团队。业务流程成熟合理，与国外 1500 多家客户建立了良好、稳定的业务关系。(2) 拥有一批知名品牌。包括“前进”、“聂耳”、“先锋”、“大博文”等品牌，出口商品辐射至 120 个国家或地区。(3) 融资能力强。公司信誉良好，与中国银行、农业银行、上海银行、招商银行等形成长期合作关系。(4) 贸易板块混合所有制改造后，经营机制市场化，激励约束机制强化。(5) 质量管理严格。公司取得上海海关 A 类企业称号，上海出入境检验检疫局一类管理企业称号，是上海外管局外贸服务绿色通道企业、上海市重点退税企业；公司通过 ISO9001 认证，下属多家全资、控股企业先后通过 ISO9001 和 TQA 等国际认证。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

长期股权投资比上年度增加 567.46 万元，主要原因系投资企业上海兰生房产实业有限公司期末余额增加所致。

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	730,675.70		2,734,477.20	104,553.54	889,203.15	可供出售金融资产	上市前认购
600837	海通证券	212,063,250.00	1.62	3,729,300,000.00	22,914,000.00	1,212,701,767.61	可供出售金融资产	上市前认购
合计		212,793,925.70	/	3,732,034,477.20	23,018,553.54	1,213,590,970.76	/	/

持有其他上市公司股权情况的说明：

期初公司持有海通证券股票 19,095 万股，报告期内公司减持海通证券 3,595 万股，期末持股数量为 15,500 万股，期末账面价值 3,729,300,000.00 元，持股比例降为 1.62%。

2、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

☐适用 ☒不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

☐适用 ☒不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

3、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

	所处行业	主要产品	注册资本	本公司持股比例%	总资产	净资产	净利润
1、主要控股公司							
上海兰生鞋业有限公司	商贸	鞋类	8,000	100	1,074.34	-1,916.03	-1,947.91
上海兰生文体进出口有限公司	商贸	文体用品	3,000	100	9,507.62	2,981.41	50.70
上海兰生轻工业品进出口有限公司	商贸	轻工业品	8,000	51	11,675.19	8,242.60	131.63
2、主要参股公司							
上海兰生房产实业有限公司	房地产	开发,管理	11,373.45	48	51,797.80	36,102.14	5,661.04
上海兰生国健药业有限公司	医药	投资、药物研发	41,000	34.65	83,880.28	83,744.72	7,605.22

情况说明：兰生国健净利润比去年同期下降 30.59%原因一是投资企业中信国健净利润同比下降，二是兰生国健管理费用同比增加。

4、非募集资金项目情况

☐适用 ☒不适用

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

2015 年，中国外贸发展面临的国际环境略有改善，但回升幅度有限，风险和不确定因素较为突出；国内环境总体稳定，但经济下行压力依然存在。

从国际看，世界经济温和复苏态势基本确立，经济增速缓慢回升。美国劳动力市场、金融市场持续向好，经济进入稳步增长轨道。欧元区经济爆发系统性风险的可能性下降，随着货币政策宽松力度加大，经济将实现低速增长。日本消费税率上调的影响逐渐减弱，但结构性改革效果不容乐观，经济将实现微弱增长。新兴经济体经济增长总体仍快于发达国家，应对经济冲击的能力有所增强。

从国内看，中国经济长期向好的基本面没有改变。工业化、信息化、城镇化、农业现代化深入推进，将创造新的消费和投资需求，对经济增长形成有力支撑。产业结构、区域结构、收入分配结构进一步改善，提升了经济增长潜力。全面深化改革稳步推进，将激发广大经济主体的创新动力和经济发展活力。特别是积极推进新一轮扩大开放，上海自由贸易试验区取得的改革开放经验将推广到其他地区甚至全国，丝绸之路经济带和海上丝绸之路战略进入实施阶段，将为中国经济特别是对外经济贸易创造新的增长空间。国务院出台的支持外贸稳定增长、加强进口等政策措施深入落实，有利于保持外贸持续稳定增长。但国内工业产能过剩、企业融资难融资贵、劳动力成本快速上涨等矛盾交织，短期内难以化解，将对经济特别是投资增长起到抑制作用。

总体上看，2015 年中国外贸发展的国际国内环境基本稳定，但是仍然面临着巨大的压力和挑战。

(二) 公司发展战略

公司经过贸易板块改制，将以崭新的姿态踏入新的征程，公司的工作重心将从对外贸主营业务的具体管理转变为项目投资与管理、资产优化配置、资本运作等方面，根据国家发展现代服务业的战略导向及上海市关于发展现代服务业的规划，董事会将深入研究现代服务业与本企业经营的契合点，开拓新的经济增长点。

(三) 经营计划

(1) 大力推进现代服务贸易平台建设

现代服务贸易是上海市经济工作的重点发展领域，上海东浩兰生国际服务贸易（集团）有限公司是本市现代服务贸易的领跑者之一，不仅业绩显著，而且具有与之相关的优良资产，包括人力资源服务、会展传播、贸易物流等。公司将依托集团的优势，在遵循市场规律的前提下，适时选择其中有竞争力的、有盈利能力的相关业务，通过上市公司平台做大做强，进而也提升上市公司的经营规模和综合盈利能力。

(2) 全力推进兰轻公司转型发展

公司控股兰轻公司 51%的股权，尽管兰轻公司不再是公司的全资子公司，但仍是公司报表合并的重要单位。大力推进其转型发展是本公司新一年的重要工作，主要包括三个方面：一是兰轻公司在新机制下要有新的业务模式和创新，探索建立跨境电商贸易平台，实体经营与平台经营同时并举；二是注重业务规模 and 经济效益同步发展，为兰轻公司股东创造良好的投资回报，体现改制的成效；三是公司将依法依规全力支持兰轻公司，包括提供必要的担保、资金支持等。

(3) 加强投资管理，优化资产结构

2015 年公司将按照股东大会的决议，继续在合适的时机和价位减持海通证券股票，公司已成立专项小组，将持续密切跟踪、分析证券市场变化及个股行情，力争获得好的投资收益。以高度认真负责的态度，继续做好兰生国健、中信国健等投资企业的股权管理工作，做好虹桥厂动拆迁补偿谈判工作，全力维护好本公司利益。加强招商招租力度，帮助下属企业空置厂房引入较好项目，获得更好收益。

(4) 加强内部控制及检查力度

贸易板块改制后公司的组织结构发生重大变化，原公司层面的贸易业务转入控股子公司兰轻公司，兰轻公司又有轻工有限经营团队加入带来其业务上的习惯做法，在此情况下统一执行证监会等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》及兰生股份《内部控制手册》，对控制经营风险至关重要。公司董事会要督促下属子公司严格执行内控各项规定，指派内审部门指导和监督内控的执行，切实在事前、事中防范风险的发生。

(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

公司与中国银行、农业银行、上海银行、招商银行等具有良好的合作关系，2015 年将继续与相关银行合作，申请获得银行综合授信，2015 年度总授信额度约人民币 7.02 亿元，该额度能满足公司日常进出口业务需要。

(五) 可能面对的风险

公司重要子公司兰轻公司主营进出口贸易，经营过程中可能面临如下风险：

(1) 市场需求不稳定风险。2015 年世界经济增速可能会略有回升，但全球经济总体复苏疲软的态势难以有明显的改善，需要不旺仍是抑制外贸的重要因素。公司将发挥外销人员的主观能动性，主动出击，积极开发新产品、新市场，在竞争中以专业优势获得客户的认同，扩大市场份额。

(2) 汇率风险。进入 2015 年，国际金融市场波动加大，人民币对美元汇率的双向波动变得频繁，对业务人员掌握汇率变动趋势、控制成本提出更高的要求。业务部门将密切跟踪汇率走势，洽谈业务时对汇率影响留有余地；采用出口押汇等金融工具，积极开展进口业务，对冲汇率风险。

(3) 大宗商品价格波动风险。公司经营中涉及塑料制品原料、橡胶、钢材、铜等原辅材料，这些大宗商品价格随世界经济形势的变化及地区政局动荡的影响，不确定性因素加剧，对控制成本造成困难。业务人员将密切跟踪大宗商品市场动态，适时集中采购，降低平均成本，保证生产供应，规避价格大幅波动风险。

(4) 贸易壁垒风险。由于国际市场争夺日益激烈，贸易保护主义不断抬头，一些国家以反倾销、反补贴、保护知识产权、绿色发展等为借口，设置市场准入壁垒与产品质量门槛。公司将根据形势变化调整产品结构，促进产品符合节能环保要求；研究进口所在国的贸易政策，遵守知识产权有关规定。

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

公司于 2014 年 8 月 21 日召开第七届董事会第十六次会议审议通过了《关于变更应收款项账龄分析法及坏账准备计提比例的议案》。根据《企业会计准则》的相关规定以及公司实际情况，为了提供更真实、更准确的会计信息，加强风险管理，更好地反映资产质量，公司细化账龄分类，提高部分坏账准备计提比例，并于 2014 年 7 月 1 日起调整账龄分析法坏账准备计提比例。

本次会计估计变更涉及“坏账准备”和“资产减值损失”等科目，由于本次变更起始日期为 2014 年 7 月 1 日，根据《企业会计准则第 28 号：会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本次

会计估计的变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，因此本次会计估计变更对公司以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

经公司财务部测算，此次会计估计变更对公司日后财务状况影响较小。

(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

公司已经根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》，完善了《公司章程》的利润分配政策，其中规定：公司可采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利，优先采用现金分红的利润分配方式；公司原则上在盈利年度且累计未分配利润为正的情况下，采用现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年归属于上市公司股东的净利润的30%，否则董事会应当在年度报告中详细说明未进行现金分红的原因及未用于现金分红的资金留存公司的用途，并由公司独立董事对此发表独立意见。

本报告期董事会提出的利润分配预案，符合《公司章程》及审议程序的规定，事先通过电话、网络等了解中小投资者对分配的诉求，保护了中小投资者的合法权益，独立董事发表了意见。

经董事会七届十九次会议审议通过，2014 年度公司利润分配预案如下：

以公司总股本 420,642,288 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.80 元（含税），共派发现金股利 159,844,069.44 元。剩余未分配利润转入下一年度。

(二) 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	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年		3.80		159,844,069.44	527,948,367.23	30.28
2013 年		0.50		21,032,114.40	51,222,963.71	41.06
2012 年		0.40		16,825,691.52	49,620,932.50	33.91

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司在做好经营工作的同时不忘企业肩负的社会责任，热心参与社会公益事业、慈善事业，大力支持教育事业，在公司内倡导“公益我先行”的优良风气。公司管理层身体力行，带动广大员工积极参与，将公司的公益支持重点放在慈善事业和志愿者服务等领域，公益活动纳入年度预算范围，统筹安排公司慈善资金的使用。

报告期内，公司与上海市金山区张堰镇秦望村结对帮扶，针对秦望村长期以来无路灯夜路难行的困难，资助 36 万元为该村购建 46 盏太阳能路灯，使附近村民从此告别了黑路难行的窘境，极大地方便了村民的夜间出行。“亮灯工程”受到当地村民的好评。同时，公司还开展对秦望村的孤寡老人、困难农户、贫困学子的帮扶慰问。

按照组织部门的部署，公司党员全部到所在社区报到，报到率达 100%。党员进入社区后，积极参加捐款、参加夜间执勤护院、参加社区义务劳动等，受到社区的好评。

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

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

无

四、资产交易、企业合并事项

☒适用 ☐不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
出售资产：转让全资子公司前进公司股权事项	详见上海证券交易所网站和上海证券报 5 月 8 日刊登的第“临 2014-008”号拟转让前进公司股权的公告；5 月 29 日第“临 2014-013”号股东大会决议公告，以及 10 月 23 日刊登的公司完成前进公司股权转让的第“临 2014-024”号公告。

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) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司贸易板块改制暨关联交易事项	详见上海证券交易所网站和上海证券报 5 月 8 日刊登的第“临 2014-009”号公司贸易板块实施改制的公告；5 月 29 日第“临 2014-013”号股东大会决议公告，以及 12 月 26 日刊登的公司完成贸易板块改制的第“临 2014-035”号公告。

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

单位：万元 币种：人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	9,900.00
报告期末对子公司担保余额合计	9,900.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额	9,900.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	2.46

3 其他重大合同

无

八、承诺事项履行情况

☐适用 ☒不适用

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	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		43
境内会计师事务所审计年限		22

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	28

聘任、解聘会计师事务所的情况说明：

2014 年 5 月 28 日召开的公司股东大会通过决议，续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2014 年度会计审计及内控审计机构，聘期为一年。

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

无

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 (一)

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（+/-）
上海兰生国健药业有限公司			-49,060,780.77	49,060,780.77	
上海中信国健药业股份有限公司			-10,000,000.00	10,000,000.00	
合计	/		-59,060,780.77	59,060,780.77	

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

无

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）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况：

无

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

无

(二) 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

无

(三) 现存的内部职工股情况

无

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)	18,313
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	15,898

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	
上海兰生（集团）有限公司	-210,000	216,287,026	51.42	0	无		国有法 人
李振宁	3,116,414	6,505,705	1.55	0	未知		境内自 然人
杨兴良	74,251	3,993,656	0.95	0	未知		境内自 然人
赵水花	1,272,170	3,829,000	0.91	0	未知		境内自 然人
中江国际信托股份有限公司 —金狮 160 号资金信托合同	3,819,215	3,819,215	0.91	0	未知		其他
黄燕丽	399,100	3,228,031	0.77	0	未知		境内自 然人
顾育军	-377,564	2,363,833	0.56	0	未知		境内自 然人
许世甫	782,700	2,353,799	0.56	0	未知		境内自 然人
海通证券股份有限公司	2,000,000	2,000,000	0.48	0	未知		其他
华夏成长证券投资基金	2,000,000	2,000,000	0.48	0	未知		其他
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			
上海兰生（集团）有限公司		216,287,026	人民币普通股	216,287,026			
李振宁		6,505,705	人民币普通股	6,505,705			
杨兴良		3,993,656	人民币普通股	3,993,656			
赵水花		3,829,000	人民币普通股	3,829,000			
中江国际信托股份有限公司—金狮 160 号 资金信托合同		3,819,215	人民币普通股	3,819,215			
黄燕丽		3,228,031	人民币普通股	3,228,031			
顾育军		2,363,833	人民币普通股	2,363,833			
许世甫		2,353,799	人民币普通股	2,353,799			
海通证券股份有限公司		2,000,000	人民币普通股	2,000,000			
华夏成长证券投资基金		2,000,000	人民币普通股	2,000,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明		上海兰生(集团)有限公司与表列的其他股东无关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司无法确定其他股东是否有关联关系或一致行动人关系。					

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：元 币种：人民币

名称	上海兰生（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	戴柳
成立日期	1994 年 12 月 29 日
组织机构代码	13223458-9
注册资本	55,916
主要经营业务	国有资产经营管理，开展各类贸易业务，兴办工业、科技、商业、房地产业及其他第三产业，开展海内外投资业务，经商务部批准的进出口业务。2013 年 12 月东浩集团和兰生集团联合重组为东浩兰生集团，兰生集团不再开展经营活动。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	2013 年 12 月东浩集团和兰生集团联合重组为东浩兰生集团，东浩兰生集团为兰生集团的控股股东。

2 报告期内控股股东变更情况索引及日期

无

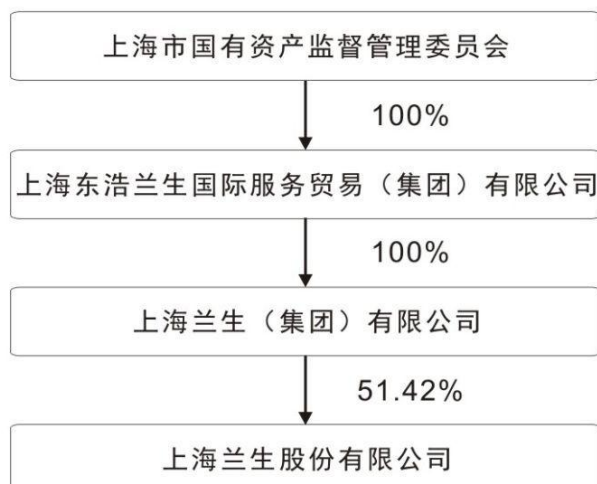
(二) 实际控制人情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	上海市国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	徐逸波
成立日期	2003-08-01
主要经营业务	履行出资人职责，监管上海市国家出资企业的国有资产，加强国有资产管理。

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

1、东浩兰生集团 2014 年经营情况（未经审计）：集团主营业务主要包括人力资源、会展、现代贸易和置业等几大板块。2014 年实现营业收入 1083 亿元，同比增长 14.3%；净利润 12.7 亿元，归属于母公司的净利润达到 9.7 亿元，同口径同比增长 23.2%。

第七节 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
戴 柳	董事长	男	54	2012-06-29	2015-06-28	0	0				
池 洪	副董事长	男	49	2014-08-06	2015-06-28	0	0				
徐尚仁	副董事长	男	56	2012-06-29	2015-06-28	0	0				
戴志伟	副董事长	男	60	2012-06-29	2014-07-17	0	0				
张 宏	董事	男	54	2012-06-29	2015-06-28	0	0			35.50	
陈辉峰	董事	男	48	2012-06-29	2015-06-28	0	0				
沈忠秉	董事	男	59	2012-06-29	2015-06-28	0	0				
姚春海	独立董事	男	63	2012-06-29	2015-06-28	0	0			1.25	
盛雷鸣	独立董事	男	44	2012-06-29	2014-05-28	0	0			2.50	
周天平	独立董事	男	58	2014-05-28	2015-06-28	0	0			2.50	
徐立峰	独立董事	男	65	2012-06-29	2015-06-28	0	0			1.25	
张健鑫	监事会主席	男	54	2012-06-29	2015-06-28	0	0				
刘宏杰	监事	男	44	2014-05-28	2015-06-28	0	0				
陈俊奇	监事	男	55	2014-05-28	2015-06-28	0	0				
凌 晨	监事	男	44	2012-06-29	2015-06-28	0	0			25.00	
黄剑峰	监事	女	36	2012-06-29	2015-06-28	0	0			9.00	
葛美华	监事	女	49	2012-06-29	2014-05-06	0	0				
戴继雄	监事	男	55	2012-06-29	2014-05-06	0	0				
张 宏	总经理	男	54	2012-06-29	2014-07-17	0	0				
陈小宏	副总经理	男	45	2012-06-29	2015-06-28	0	0			25.00	

严 政	副总经理	男	56	2012-06-29	2014-07-17	0	0			25.00	
姜 静	财务总监	女	49	2012-06-29	2015-06-28	0	0			25.00	
杨 敏	董事会秘书	男	54	2012-06-29	2015-06-28	0	0			16.00	
合计	/	/	/	/	/	0	0		/	168.00	/

1、董事近 5 年工作经历

现任董事：

戴 柳：现任上海东浩兰生国际服务贸易（集团）有限公司党委书记、董事长，国家会展项目建设指挥部常务副总指挥，上海博览会有限责任公司副董事长、总裁，上海市第十四届人大代表。最近 5 年曾任上海东浩国际服务贸易（集团）有限公司党委书记、董事长，上海兰生（集团）有限公司董事长、党委副书记。

池 洪：现任上海东浩兰生国际服务贸易（集团）有限公司总裁、党委副书记，上海兰生股份有限公司党委书记。最近 5 年曾任上海市发展和改革委员会副主任，上海国盛（集团）有限公司总裁。

徐尚仁：现任上海东浩兰生国际服务贸易（集团）有限公司党委副书记。最近 5 年曾任上海兰生（集团）有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席。

张 宏：现任上海兰生轻工业品进出口有限公司副董事长、总经理。最近 5 年曾任上海兰生股份有限公司总经理，上海市第十一届政协委员。

陈辉峰：现任上海东浩兰生国际服务贸易（集团）有限公司投资发展部总经理。最近 5 年曾任上海兰生（集团）有限公司营运管理部总经理、投资管理（战略发展）部总经理。

沈忠秉：最近 5 年任上海兰生房产实业有限公司总经理、党总支书记。

姚春海：现任上海市国际服务贸易行业协会会长。最近 5 年曾任上海东浩国际服务贸易（集团）有限公司副董事长、党委副书记、纪委书记。

徐立峰：最近 5 年曾任中国上海外经（集团）有限公司财务总监。

周天平：最近 5 年任上海市周天平律师事务所主任律师，上海市律师协会副会长，上海市政协委员。

离任董事：

戴志伟：最近 5 年曾任上海东浩兰生国际服务贸易（集团）有限公司副总裁，上海兰生（集团）有限公司副总裁。

盛雷鸣：最近 5 年任上海市中茂律师事务所高级合伙人、主任律师。

2、监事近 5 年工作经历

现任监事：

张健鑫：现任上海华谊（集团）公司监事。最近 5 年曾任上海东浩兰生国际服务贸易（集团）有限公司副总裁，上海兰生（集团）有限公司副总裁，上海兰生股份有限公司第六届董事会副董事长。

刘宏杰：现任上海东浩兰生国际服务贸易（集团）有限公司财务总监、计划财务部总经理。最近 5 年曾任上海东浩国际服务贸易（集团）有限公司计划财务部总经理。

陈俊奇：现任上海东浩兰生国际服务贸易（集团）有限公司风险管理部副总经理。最近 5 年曾任上海兰生（集团）有限公司审计监察部副总经理。

凌 晨：最近 5 年任上海兰生股份有限公司党委副书记、纪委书记，人力资源部经理、法律监审部经理。

黄剑峰：最近 5 年任上海兰生股份有限公司法律监审部审计主管。

离任监事：

葛美华：现任上海工业自动化仪表研究院党委副书记、纪委书记。最近 5 年曾任上海东浩兰生国际服务贸易（集团）有限公司党委书记助理、人力资源部总经理，上海兰生（集团）有限公司党委书记助理、人力资源部总经理，上海兰生股份有限公司第六届董事会董事。

戴继雄：现任上海五金矿产发展有限公司副总经理。最近 5 年曾任上海兰生（集团）有限公司财务副总监、财务金融部总经理。

3、高级管理人员近 5 年工作经历

现任高管：

戴 柳：董事长代行总经理职务。近 5 年工作经历见上。

陈小宏：最近 5 年任上海兰生股份有限公司副总经理、投资管理部经理。

姜 静：最近 5 年任上海兰生股份有限公司财务总监、财务部经理。

杨 敏：最近 5 年任上海兰生股份有限公司董事会秘书、董事会办公室主任。

离任高管：

张 宏：现任上海兰生轻工业品进出口有限公司副董事长、总经理。近 5 年工作经历见上。

严 政：现任上海兰生轻工业品进出口有限公司副总经理。最近 5 年曾任上海兰生鞋业有限公司副总经理，上海兰生股份有限公司副总经理、上海兰生鞋业有限公司总经理、党总支书记。

(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

(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
戴 柳	上海东浩兰生国际服务贸易（集团）有限公司	董事长、党委书记	2013-12-12	
池 洪	上海东浩兰生国际服务贸易（集团）有限公司	总裁、党委副书记	2013-12-12	
徐尚仁	上海东浩兰生国际服务贸易（集团）有限公司	党委副书记	2013-12-12	
戴志伟	上海东浩兰生国际服务贸易（集团）有限公司	副总裁	2013-12-12	2014-08-06
刘宏杰	上海东浩兰生国际服务贸易（集团）有限公司	财务总监	2014-08-06	
陈俊奇	上海东浩兰生国际服务贸易（集团）有限公司	风险管理部副总经理	2014-01-03	
陈辉峰	上海东浩兰生国际服务贸易（集团）有限公司	投资发展部总经理	2014-01-03	
	上海兰生轻工业品进出口有限公司	董事长	2014-10-30	
张 宏	上海兰生轻工业品进出口有限公司	副董事长、总经理	2014-07-16	
沈忠秉	上海兰生房产实业有限公司	总经理、党总支书记	1994-07-01	
姚春海	上海市国际服务贸易行业协会	会长	2007-07-01	
盛雷鸣	上海市中茂律师事务所	高级合伙人、主任律师	2008-12-01	
	上海阳晨投资股份有限公司	独立董事	2012-06-15	
周天平	上海市周天平律师事务所	主任律师	2000-01-01	
张健鑫	上海华谊（集团）公司	监事	2014-11-01	
葛美华	上海工业自动化仪表研究院	党委副书记、纪委书记	2014-06-01	
戴继雄	上海五金矿产发展有限公司	副总经理	2013-12-23	

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	公司根据国家有关规定制定工资管理制度和岗位薪酬标准，董事会审议决定年度经营目标及相应的奖励方案。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在本公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员的报酬由两部分组成：一部分是月度工资，按照公司制定的工资管理制度和岗位标准按月发放；另一部分是奖金，公司以年初制定的绩效考核办法，将董事、监事、高级管理人员的个人工作成绩与其分管的部门成绩挂钩，按季度考核；年终通过对其个人及其分管部门全年业绩的考核，核发年终奖。 经董事会审议确定，独立董事在本公司领取的津贴为每年 5 万元（含税）。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	详见《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》。
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	报告期末，公司向董事、监事和高级管理人员发放报酬合计 168 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
盛雷鸣	独立董事	离任	工作变动
葛美华	监事	离任	工作变动
戴继雄	监事	离任	工作变动
戴志伟	副董事长	离任	退休
张 宏	总经理	离任	工作变动
严 政	副总经理	离任	工作变动
池 洪	副董事长	选举	补选董事
周天平	独立董事	选举	补选独立董事
刘宏杰	监事	选举	补选监事
陈俊奇	监事	选举	补选监事

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	60
主要子公司在职员工的数量	101
在职员工的数量合计	161
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	211
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
销售人员	84
财务人员	21
行政人员	39
其他	17
合计	161
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	3
大学	67
大专	53
高中	13
中专	13
其他	12
合计	161

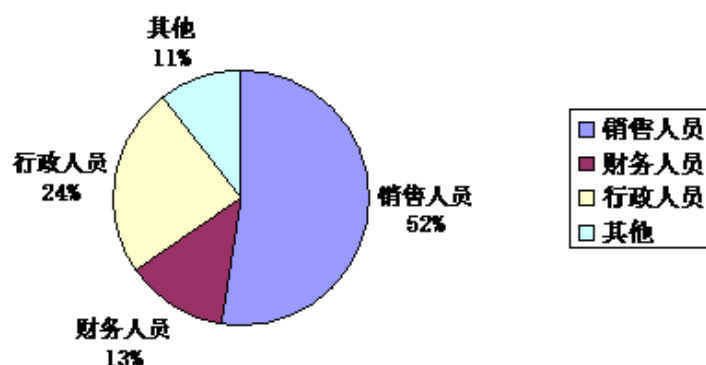
(二) 薪酬政策

以经济效益为中心，坚持业绩考核导向，合理筹划企业薪酬成本，使员工的总体薪酬水平与企业的绩效水平紧密联系，建立能增能减的收入分配机制，严格薪酬管理的规范和程序。公司的薪酬分为基本薪酬和绩效薪酬。基本薪酬包括工资、补贴、津贴；绩效薪酬包括年度奖励和长期奖励。

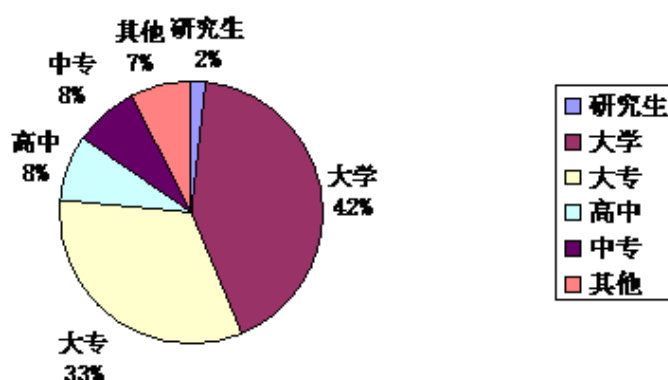
(三) 培训计划

公司对新进员工到岗进行基础培训；根据工作需要组织职工参与岗位所需的执业资格考试、职业技能培训和知识更新、继续教育的培训。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



第八节 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

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和上海证券交易所《股票上市规则》等法律法规的规定，进一步推进公司治理，建立健全各项规则制度，不断完善内部控制制度，提高公司治理水平和规范运作意识，促进公司健康、可持续发展。

2014 年，根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 21 号——年度内部控制评价报告的一般规定》的要求，上市公司要将内部控制缺陷分为财务报告内部控制缺陷和非财务报告内部控制缺陷，并分别制定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定标准。根据自身实际情况，公司制定了《公司内部控制缺陷认定标准（试行）（2014 年 3 月）》，董事会于 2014 年 3 月 13 日召开的七届十一次会议上审议通过该标准，提高了内控制度的可操作性。公司还根据《审计法》等法律、法规和公司的实际情况，对《内部审计制度》进行了修改和完善，进一步完善了内控制度。

公司严格执行《内幕信息及知情人管理制度》，对定期报告和暂未披露的信息严格保密，登记涉密人员的信息，并由专职人员保管。维护信息披露的公平原则，防范了内幕交易的发生。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因
公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

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 年度股东大会	2014 年 5 月 28 日	详见说明 1	各项议案均获股东大会表决通过	www.sse.com.cn	2014 年 5 月 29 日
2014 年度第一次临时股东大会	2014 年 8 月 6 日	详见说明 2	获股东大会表决通过	www.sse.com.cn	2014 年 8 月 7 日

股东大会情况说明：

1、公司于 2014 年 5 月 28 日上午 9:00 时在上海市中江路 35 号上海跨国采购会展中心 302B 会议厅，以现场会议方式召开 2013 年度股东大会，出席会议的股东及股东代理人共 29 人，代表股份 221,657,683 股，占公司股份总数 52.70%。经到会股东及其代表的审议，表决通过了以下 11 项普通决议：2013 年度董事会工作报告、2013 年度监事会工作报告、2013 年度财务决算报告、2013 年度利润分配方案、关于公司 2013 年年度报告的议案、关于补选独立董事的议案、关于补选监事的议案、关于续聘上海会计师事务所（特殊普通合伙）的议案、关于公司贸易板块实施改制暨关联交易的议案、关于出让上海前进进出口有限公司股权的议案、关于延长减持海通证券的额度授权期限的议案。

2、公司于 2014 年 8 月 6 日下午 14:30 时在上海市中山北二路 1800 号公司东 3 楼会议室，以现场会议加网络投票的方式召开 2014 年度第一次临时股东大会，出席会议的股东及股东代理人共 12 人，代表股份 217,800,176 股，占公司股份总数 51.78%。经现场股东及其代表和通过网络投票出席会议股东的审议，表决通过了以下决议：补选池洪为公司董事。

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
		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	
戴 柳	否	7	7	4	0	0	否	2
池 洪	否	3	3	2	0	0	否	1
徐尚仁	否	7	7	4	0	0	否	1
张 宏	否	7	7	4	0	0	否	2
陈辉峰	否	7	7	4	0	0	否	2
沈忠秉	否	7	7	4	0	0	否	1
姚春海	是	7	7	4	0	0	否	2
周天平	是	4	4	3	0	0	否	2

徐立峰	是	7	6	4	1	0	否	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

无

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(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事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会下设审计委员会于 2014 年 2 月 27 日召开了 2013 年度报告工作会议，听取了公司管理层关于 2013 年度经营情况、投资企业情况和财务状况的报告，听取了上会会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师张晓荣、池激关于兰生股份 2013 年度审计情况的说明，并作了沟通和讨论。经审议，审计委员会发表如下意见：

1、公司按照《企业会计准则》及中国证监会的有关规定编制的 2013 年度财务报告，客观地反映了公司的经营结果，上会会计师事务所(特殊普通合伙)为公司出具的标准无保留意见审计报告，真实地反映了公司的财务状况、经营结果及现金流量。审计委员会对公司 2013 年度财务会计报告进行了表决，通过该报告并决定提交董事会审议。

2、审计委员会对《公司内部控制缺陷认定标准（试行）》、《公司 2013 年度内部控制评价报告》进行了审议，认为内部控制缺陷认定标准完善了内部控制评价工作方法，符合公司实际经营情况；内部控制评价报告客观、真实地反映了公司的内部控制制度建设及执行情况，同意将报告提交董事会审议。

3、审计委员会对上会会计师事务所所做的 2013 年度公司审计工作给予肯定，认为该事务所能遵守相关规定，遵循执业准则，能客观、公正地做好审计工作，平时的咨询工作，能从会计专业角度促进公司规范运作，建议公司续聘上会会计师事务所为本公司 2014 年财务审计和内控审计机构，聘期为一年。

审计委员会于 2014 年 8 月 21 日以通讯方式召开会议，审议《公司 2014 年半年度报告》及《关于变更应收款项账龄分析法及坏账准备计提比例的议案》。

五、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。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司不存在与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

七、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

公司建立了对高级管理人员的考评、激励和约束机制，董事会制定《公司 2014 年度经营责任书》，明确年度经营指标，确定绩效考核办法。岗位薪按月发放，绩效薪和加薪到年终通过业绩考核，确定是否发放绩效薪、加薪及发放的具体金额。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、内部控制责任声明：

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本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法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

2、内部控制制度建设情况

为更好地防控风险，准确对风险进行识别，报告期内公司根据证监会的规定，依据实际情况，在原有基础上对内控缺陷认定标准进行了细化和量化，制定了《内部控制缺陷认定标准(试行)(2014 年 3 月)》，董事会于 2014 年 3 月审议通过了该标准，提高了制度的可操作性。公司还根据《审计法》等法律、法规和公司的实际情况，对《内部审计制度》进行了修改和完善，进一步完善了内控制度。

公司内审部门针对内部控制活动中涉及的相关审批流程及审批期限，做了进一步修订和完善工作，将与业务相关的进出口业务、外汇核销、出口退税、信用证管理、采购、关联交易、合同管理、交易会管理等 8 个流程进行归集，制作专门的业务流程手册，确保业务操作流程清晰明确、规范可控。

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

公司聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年度内部控制情况进行独立审计，会计师事务所出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，与本公司董事会的内部控制评价报告意见一致。

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

公司于 2010 年 4 月制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对有关人员不执行制度对公司造成重大经济损失或不良社会影响的情况，规定了差错责任的认定标准和责任追究的形式及种类，加强了有关人员的责任心，提高了年报信息披露的质量。报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

上会师报字(2015)第 0527 号

上海兰生股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海兰生股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表和合并及母公司现金流量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贵公司管理层的责任。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职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

中国注册会计师 张晓荣

中国注册会计师 池 激

二〇一五年三月十四日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：上海兰生股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	210,167,851.42	293,941,507.06
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	2	1,000,000.00	
应收账款	3	61,106,898.08	34,014,454.24
预付款项	4	127,292,176.71	164,419,398.00
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	5	290,336.11	259,376.11
其他应收款	6	79,689,409.52	57,940,465.28
买入返售金融资产			
存货	7	54,869,766.72	54,830,480.52
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	8	6,432,404.38	6,214,076.18
流动资产合计		540,848,842.94	611,619,757.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	9	3,791,095,257.97	2,222,158,956.13
持有至到期投资	10	820,038,076.39	8,176,088.87
长期应收款			
长期股权投资	11	173,290,248.79	167,615,630.57
投资性房地产			
固定资产	12	33,803,113.31	46,483,698.93
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13	1,358,644.21	2,019,998.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14		1,194,617.10
递延所得税资产	15	9,018,013.47	6,644,901.85
其他非流动资产			

非流动资产合计		4,828,603,354.14	2,454,293,891.54
资产总计		5,369,452,197.08	3,065,913,648.93
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付账款	16	90,840,929.54	57,453,441.39
预收款项	17	153,462,085.28	192,633,011.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	18	471,325.74	339,964.88
应交税费	19	149,624,211.95	393,327.77
应付利息			
应付股利	20	399,590.60	399,590.60
其他应付款	21	36,979,855.33	33,771,100.07
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			
其他流动负债			
流动负债合计		431,777,998.44	284,990,436.03
非流动负债：			
长期借款			
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	15	879,810,137.88	475,279,814.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		879,810,137.88	475,279,814.30
负债合计		1,311,588,136.32	760,270,250.33
所有者权益			
股本	22	420,642,288.00	420,642,288.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	23	137,910,805.62	140,069,359.04

减：库存股			
其他综合收益	24	2,639,428,479.58	1,425,837,508.82
专项储备			
盈余公积	25	210,321,144.00	179,225,399.40
一般风险准备			
未分配利润	26	617,787,238.11	140,704,415.70
归属于母公司所有者权益合计		4,026,089,955.31	2,306,478,970.96
少数股东权益		31,774,105.45	-835,572.36
所有者权益合计		4,057,864,060.76	2,305,643,398.60
负债和所有者权益总计		5,369,452,197.08	3,065,913,648.93

法定代表人：戴柳

主管会计工作负责人：戴柳

会计机构负责人：姜静

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：上海兰生股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		126,606,675.88	265,952,099.24
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		1,000,000.00	
应收账款	1	21,508,864.03	22,226,963.81
预付款项		80,067,356.03	98,241,353.61
应收利息			
应收股利		290,336.11	259,376.11
其他应收款	2	62,362,210.36	43,935,319.15
存货		3,217,926.45	9,648,736.47
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		284,293.98	1,765,572.28
流动资产合计		295,337,662.84	442,029,420.67
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,791,095,257.97	2,222,158,956.13
持有至到期投资		820,038,076.39	8,176,088.87
长期应收款			
长期股权投资	3	322,506,948.79	337,553,975.39
投资性房地产			
固定资产		4,293,982.97	4,865,418.39
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,352,086.55	1,389,471.47
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			1,194,617.10
递延所得税资产		7,581,513.12	4,010,260.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,946,867,865.79	2,579,348,787.54
资产总计		5,242,205,528.63	3,021,378,208.21
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款		25,469,871.69	21,062,123.64
预收款项		88,111,212.14	108,192,201.74
应付职工薪酬		92,313.15	61,121.00
应交税费		147,771,554.99	6,356.18
应付利息			
应付股利		41,863.30	41,863.30
其他应付款		25,606,112.27	42,214,550.91
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		287,092,927.54	171,578,216.77
非流动负债：			
长期借款			
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		879,810,137.88	475,279,814.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		879,810,137.88	475,279,814.30
负债合计		1,166,903,065.42	646,858,031.07
所有者权益：			
股本		420,642,288.00	420,642,288.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		113,367,196.82	113,367,196.82
减：库存股			
其他综合收益		2,639,428,479.58	1,425,837,508.82
专项储备			
盈余公积		210,321,144.00	179,225,399.40
未分配利润		691,543,354.81	235,447,784.10

所有者权益合计		4,075,302,463.21	2,374,520,177.14
负债和所有者权益总计		5,242,205,528.63	3,021,378,208.21

法定代表人：戴柳

主管会计工作负责人：戴柳

会计机构负责人：姜静

合并利润表

2014 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,386,751,780.89	1,239,092,190.70
其中：营业收入	27	1,386,751,780.89	1,239,092,190.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,413,207,562.73	1,246,096,949.66
其中：营业成本	27	1,313,823,349.62	1,184,070,477.30
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	28	424,465.11	353,566.32
销售费用	29	28,918,229.78	26,009,530.24
管理费用	30	60,034,648.67	50,574,746.18
财务费用	31	-12,259,074.46	-11,730,234.66
资产减值损失	32	22,265,944.01	-3,181,135.72
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）	33	692,782,174.50	56,955,249.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,181,408.28	27,555,667.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		666,326,392.66	49,950,490.64
加：营业外收入	34	3,013,514.49	3,170,886.67
其中：非流动资产处置利得		1,049,664.72	
减：营业外支出	35	546,171.11	467,535.77
其中：非流动资产处置损失		90,515.70	85,642.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		668,793,736.04	52,653,841.54
减：所得税费用	36	147,003,880.37	1,137,188.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		521,789,855.67	51,516,652.75
归属于母公司所有者的净利润		527,948,367.23	51,222,963.71
少数股东损益		-6,158,511.56	293,689.04
六、其他综合收益的税后净额		1,213,590,970.76	152,905,618.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,213,590,970.76	152,905,618.57

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		1, 213, 590, 970. 76	152, 905, 618. 57
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		1, 213, 590, 970. 76	152, 905, 618. 57
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		1, 735, 380, 826. 43	204, 422, 271. 32
归属于母公司所有者的综合收益总额		1, 741, 539, 337. 99	204, 128, 582. 28
归属于少数股东的综合收益总额		-6, 158, 511. 56	293, 689. 04
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1. 26	0. 12
(二) 稀释每股收益(元/股)		1. 26	0. 12

法定代表人：戴柳

主管会计工作负责人：戴柳

会计机构负责人：姜静

母公司利润表
2014 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	375, 537, 001. 37	423, 525, 891. 74
减：营业成本	4	366, 187, 946. 76	414, 435, 464. 52
营业税金及附加		26, 189. 66	27, 832. 24
销售费用		5, 213, 151. 02	7, 813, 447. 40
管理费用		22, 754, 174. 80	20, 068, 760. 61
财务费用		-10, 680, 659. 92	-9, 915, 839. 89
资产减值损失		-2, 599, 221. 27	-2, 199, 265. 07
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	657, 940, 896. 21	54, 697, 024. 79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27, 181, 408. 28	27, 555, 667. 28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		652, 576, 316. 53	47, 992, 516. 72
加：营业外收入		265, 031. 00	478, 900. 56
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		436, 633. 59	400, 138. 60
其中：非流动资产处置损失			28, 939. 29

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		652,404,713.94	48,071,278.68
减：所得税费用		144,181,284.23	593,299.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		508,223,429.71	47,477,979.31
五、其他综合收益的税后净额		1,213,590,970.76	152,905,618.57
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,213,590,970.76	152,905,618.57
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		1,213,590,970.76	152,905,618.57
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		1,721,814,400.47	200,383,597.88
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：戴柳

主管会计工作负责人：戴柳

会计机构负责人：姜静

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注六	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		1,343,713,673.33	1,264,755,761.35
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		140,370,414.86	161,556,130.12
收到其他与经营活动有关的现金	37	12,076,988.18	32,154,931.27
经营活动现金流入小计		1,496,161,076.37	1,458,466,822.74

购买商品、接受劳务支付的现金		1,425,942,280.47	1,389,176,760.65
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		28,434,680.70	30,645,878.22
支付的各项税费		3,277,799.31	5,970,308.93
支付其他与经营活动有关的现金	37	55,713,341.41	46,284,601.74
经营活动现金流出小计		1,513,368,101.89	1,472,077,549.54
经营活动产生的现金流量净额		-17,207,025.52	-13,610,726.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,121,041,992.50	1,229,644,649.43
取得投资收益收到的现金		634,901,915.81	30,804,826.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,101,431.49	169,537.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		40,990,815.02	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,798,036,154.82	1,260,619,012.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		695,024.97	278,638.39
投资支付的现金		5,883,711,000.00	1,192,387,000.00
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		5,884,406,024.97	1,192,665,638.39
投资活动产生的现金流量净额		-86,369,870.15	67,953,374.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		39,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		39,200,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		39,200,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,032,114.40	16,809,149.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,032,114.40	16,809,149.68
筹资活动产生的现金流量净额		18,167,885.60	-16,809,149.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,072,689.99	1,266,753.05
五、现金及现金等价物净增加额		-83,336,320.08	38,800,250.89
加：期初现金及现金等价物余额		289,592,777.80	250,792,526.91
六、期末现金及现金等价物余额		206,256,457.72	289,592,777.80

法定代表人：戴柳

主管会计工作负责人：戴柳

会计机构负责人：姜静

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		358,076,866.69	413,604,368.31
收到的税费返还		34,293,188.58	58,772,693.75
收到其他与经营活动有关的现金		11,053,643.26	12,363,287.30
经营活动现金流入小计		403,423,698.53	484,740,349.36
购买商品、接受劳务支付的现金		392,031,412.73	472,992,172.20
支付给职工以及为职工支付的现金		8,541,786.43	9,200,427.32
支付的各项税费		379,077.47	2,583,433.49
支付其他与经营活动有关的现金		30,741,482.78	15,482,914.18
经营活动现金流出小计		431,693,759.41	500,258,947.19
经营活动产生的现金流量净额		-28,270,060.88	-15,518,597.83
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		5,121,041,992.50	1,229,644,649.43
取得投资收益收到的现金		635,405,110.86	31,963,416.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		172,967.00	440.00
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额		63,778,937.99	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,820,399,008.35	1,261,608,506.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,404.00	16,652.85
投资支付的现金		5,910,892,700.00	1,192,387,000.00
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			128,997.17
投资活动现金流出小计		5,911,024,104.00	1,192,532,650.02
投资活动产生的现金流量净额		-90,625,095.65	69,075,856.01
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,032,114.40	16,809,149.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,032,114.40	16,809,149.68
筹资活动产生的现金流量净额		-21,032,114.40	-16,809,149.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		597,947.57	22,371.76
五、现金及现金等价物净增加额		-139,329,323.36	36,770,480.26
加: 期初现金及现金等价物余额		265,934,099.24	229,163,618.98
六、期末现金及现金等价物余额		126,604,775.88	265,934,099.24

法定代表人: 戴柳

主管会计工作负责人: 戴柳

会计机构负责人: 姜静

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	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
一、上年期末余额	420,642,288.00	1,565,906,867.86				179,225,399.40		140,704,415.70	-835,572.36	2,305,643,398.60
加：会计政策变更		-1,425,837,508.82		1,425,837,508.82						
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	420,642,288.00	140,069,359.04		1,425,837,508.82		179,225,399.40		140,704,415.70	-835,572.36	2,305,643,398.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,158,553.42		1,213,590,970.76		31,095,744.60		477,082,822.41	32,609,677.81	1,752,220,662.16
（一）综合收益总额				1,213,590,970.76				527,948,367.23	-6,158,511.56	1,735,380,826.43
（二）所有者投入和减少资本		-2,158,553.42							38,768,189.37	36,609,635.95
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		-2,158,553.42							38,768,189.37	36,609,635.95
（三）利润分配						31,095,744.60		-52,127,859.00		-21,032,114.40
1. 提取盈余公积						31,095,744.60		-31,095,744.60		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-21,032,114.40		-21,032,114.40
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								1,262,314.18		1,262,314.18
四、本期期末余额	420,642,288.00	137,910,805.62		2,639,428,479.58		210,321,144.00		617,787,238.11	31,774,105.45	4,057,864,060.76

项目	上期									
	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	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		
一、上年期末余额	420,642,288.00	1,389,319,384.74				174,477,601.47		81,709,877.00	-1,298,421.27	2,064,850,729.94
加：会计政策变更		-1,272,931,890.25		1,272,931,890.25						
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	420,642,288.00	116,387,494.49		1,272,931,890.25		174,477,601.47		81,709,877.00	-1,298,421.27	2,064,850,729.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		23,681,864.55		152,905,618.57		4,747,797.93		58,994,538.70	462,848.91	240,792,668.66
(一) 综合收益总额				152,905,618.57				51,222,963.71	293,689.04	204,422,271.32
(二) 所有者投入和减少资本		9,828,619.13								9,828,619.13
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		9,828,619.13								9,828,619.13
(三) 利润分配						4,747,797.93		-21,573,489.45		-16,825,691.52
1. 提取盈余公积						4,747,797.93		-4,747,797.93		
2. 提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配								-16,825,691.52		-16,825,691.52
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转		-169,159.87							169,159.87	
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		-169,159.87							169,159.87	
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他		14,022,405.29						29,345,064.44		43,367,469.73
四、本期期末余额	420,642,288.00	140,069,359.04		1,425,837,508.82		179,225,399.40		140,704,415.70	-835,572.36	2,305,643,398.60

法定代表人：戴柳

主管会计工作负责人：戴柳

会计机构负责人：姜静

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	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
一、上年期末余额	420,642,288.00	1,539,204,705.64				179,225,399.40	235,447,784.10	2,374,520,177.14
加：会计政策变更		-1,425,837,508.82		1,425,837,508.82				
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	420,642,288.00	113,367,196.82		1,425,837,508.82		179,225,399.40	235,447,784.10	2,374,520,177.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,213,590,970.76		31,095,744.60	456,095,570.71	1,700,782,286.07
（一）综合收益总额				1,213,590,970.76			508,223,429.71	1,721,814,400.47
（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						31,095,744.60	-52,127,859.00	-21,032,114.40
1. 提取盈余公积						31,095,744.60	-31,095,744.60	
2. 对所有者(或股东)的分配							-21,032,114.40	-21,032,114.40
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	420,642,288.00	113,367,196.82		2,639,428,479.58		210,321,144.00	691,543,354.81	4,075,302,463.21

项目	上期							
	股本	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
一、上年期末余额	420,642,288.00	1,386,441,202.46				174,477,601.47	209,543,294.24	2,191,104,386.17
加：会计政策变更		-1,272,931,890.25		1,272,931,890.25				
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	420,642,288.00	113,509,312.21		1,272,931,890.25		174,477,601.47	209,543,294.24	2,191,104,386.17
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		-142,115.39		152,905,618.57		4,747,797.93	25,904,489.86	183,415,790.97
(一) 综合收益总额				152,905,618.57			47,477,979.31	200,383,597.88
(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						4,747,797.93	-21,573,489.45	-16,825,691.52
1. 提取盈余公积						4,747,797.93	-4,747,797.93	
2. 对所有者(或股东)的分配							-16,825,691.52	-16,825,691.52
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		-142,115.39						-142,115.39
四、本期期末余额	420,642,288.00	113,367,196.82		1,425,837,508.82		179,225,399.40	235,447,784.10	2,374,520,177.14

法定代表人：戴柳

主管会计工作负责人：戴柳

会计机构负责人：姜静

三、公司基本情况

(1) 公司概况

上海兰生股份有限公司(以下简称“本公司”)系于 1993 年 10 月 7 日经上海市证券管理办公室沪证办(1993)128 号文《关于同意上海兰生股份有限公司公开发行股票批复》，采用社会募集方式设立的股份有限公司，发起人上海市文教体育用品进出口公司以国有资产折价入股 106,130,400.00 股，向社会个人公开发行 35,500,000.00 股，每股面值 1.00 元，发行价 5.50 元。总股本为 141,630,400.00 股。公司股票于 1994 年 2 月 4 日在上海证券交易所上市交易。股票代码 600826。

1996 年 6 月 24 日，经本公司股东大会批准，实施每 10 股送 2 股的分配方案，股本总额从 141,630,400.00 股变更为 169,956,480.00 股。

1996 年 11 月 26 日，经本公司股东大会批准，实施以资本公积金每 10 股转增 4 股的方案，股本总额从 169,956,480.00 股变更为 237,939,072.00 股。

1996 年 12 月 10 日，经中国证监会“证监上字（1996）20 号”文批准，本公司实施配股，向全体股东每 10 股配股 1.785 股，配股价格 3.9 元，实际配股数量 42,489,120.00 股，1997 年 1 月完成配股，配股后公司股本总额从 237,939,072.00 股变更为 280,428,192.00 股。

2011 年 5 月 30 日，经本公司股东大会批准，实施以资本公积金每 10 股转增 5 股的方案，股本总额从 280,428,192.00 股变更为 420,642,288.00 股。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司股本总数为 420,642,288.00 股，均为无限售条件股份。注册地址：上海市浦东新区陆家嘴东路 161 号 2602 室。总部办公地址：上海市中山北二路 1800 号。

公司属外贸行业，主要经营活动包括：自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国内贸易(除专项规定)，实业投资和资产管理，仓储，贸易专业领域内的技术服务，商务咨询，危险化学品(涉及危险化学品经营的，按许可证核定范围经营)。(凡涉及行政许可的，凭许可证经营)

本公司的控股股东为上海兰生(集团)有限公司，实际控制人为上海市国有资产监督管理委员会。

本财务报告已由董事会批准并于 2015 年 3 月 14 日报出。

(2) 合并财务报表范围

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司全称

上海大博文鞋业有限公司

上海兰生虹桥鞋业有限公司

上海文泰运动鞋厂

上海兰生-豪纳乐器有限公司

上海欣生鞋业有限公司

上海兰生鞋业有限公司

上海兰生文体进出口有限公司

上海兰生轻工业品进出口有限公司

子公司全称

上海兰生体育用品有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2. 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投

资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。

(2) 公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③为进行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，于发生时计入当期损益；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；

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本；

(3) 公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

①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；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

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。母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(三) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(四) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(五) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (二). 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (三). 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (四). 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (五). 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (六). 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

②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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③按照上述 1、2 折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

1. 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- a) 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；
- b) 持有至到期投资；

- c) 应收款项；
- d) 可供出售金融资产。

2. 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- b) 其他金融负债。

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

4. 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

5. 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

6. 可供出售金融资产

可供出售金融资产是指企业没有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、应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

7. 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，划分为其他金融负债。

其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a) 终止确认部分的账面价值；

- b) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。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。

(4) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 对于继续涉入条件下的金融资产的转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

(6) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

- ① 对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。
- ② 如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

11. 应收款项

(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	确定期末应收款项达到 300 万元以上(含 300 万元)的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项定义为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	1) 单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

	2) 对于单项金额重大经单独测试后未减值的应收款项按与账龄组合相同的方法计提减值准备。
--	---

(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)	
确定组合的依据:	期末单项金额未达到上述(1)标准的, 以账龄作为确定组合的依据。
按组合计提坏账准备的计提方法:	账龄组合按账龄分析法计提坏账准备。

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 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)		
其中: 1 年以内分项, 可添加行		
半年以内	1	1
半年-1 年	5	5
1-2 年	50	50
2-3 年	80	80
3 年以上	100	100

鉴于外贸企业的行业特殊性, 对于账龄在一年以内未逾期的应收款项, 如应收出口退税、进料加工海关保证金、配额招标保证金、信用证项下的应收国外账款等, 不计提坏账准备。

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的
☐ 适用 ☒ 不适用
 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的
☐ 适用 ☒ 不适用

(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	有客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12. 存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品、库存商品以及委托加工物资。

(2) 发出存货时按个别计价法或加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 公司对低值易耗品采用一次摊销法核算，包装物采用领用时一次转销法核算，并计入相关资产的成本或者当期损益。

13. 划分为持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分(或流动资产，下同)应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在 1 年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

14. 长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的以公允价值作为初始投资成本；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相

关的股权投资借方差额,在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后,确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

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施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15. 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。投资性房地产按照成本进行初始计量,在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

(1). 如果采用成本计量模式的:

折旧或摊销方法

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销:

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物			
土地使用权			

(2).采用公允价值模式的:

不对投资性房地产计提折旧或进行摊销,以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的

有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2). 折旧方法

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 年-45 年	4.00%、5.00%、10.00%	2.00%-4.80%
机器设备	年限平均法	10 年-14 年	4.00%、5.00%、10.00%	6.43%-9.60%
运输设备	年限平均法	4 年-15 年	4.00%、5.00%、10.00%	6.00%-24.00%
办公设备	年限平均法	4 年-15 年	4.00%、5.00%、10.00%	6.00%-24.00%
电子设备	年限平均法	4 年-15 年	4.00%、5.00%、10.00%	6.00%-24.00%
其他设备	年限平均法	10 年-20 年	4.00%、5.00%、10.00%	4.50%-9.60%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17. 在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出。
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产

18. 借款费用

- (1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，具体各项无形资产的摊销年限如下：

类别	使用年限
土地使用权	20 年-50 年

(4) 如无形资产存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2). 内部研究开发支出会计政策

(1) 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- ①研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- ②开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

(2) 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

20. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费	5 年

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- ①修改设定受益计划时。
- ②企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

是指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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本。
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

24. 股份支付

(1) 股份支付，是指企业为获取职工和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。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。

在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：

- ①期权的行权价格；
- ②期权的有效期；
- ③标的股份的现行价格；
- ④股价预计波动率；
- ⑤股份的预计股利；

⑥期权有效期内的无风险利率。

(3) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,对可行权情况的最佳估计为基础,按照企业承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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。

25. 收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认。

销售商品收入同时满足下列条件的,予以确认:

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- ③收入的金额能够可靠地计量;
- ④相关的经济利益很可能流入企业;
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认:

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 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交易的完工进度能够可靠地确定;
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(4) 让渡资产使用权收入的确认:

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的,才能予以确认:

- ① 相关的经济利益很可能流入企业;
- ②收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补贴，分别下列情况处理：

- ①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- ②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。

28. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人对经营租赁的处理

(1) 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

(2) 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

(3) 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、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(受重要影响的报表项目名称和金额)

其他说明

从 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续新修订或颁布了《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》《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》《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》《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，共八项具体会计准则。根据财政部的要求，上述准则自 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。

本公司按相关准则的规定进行了追溯调整，主要影响如下：

①根据《财政部关于印发修订<企业会计准则第 2 号——长期股权投资>的通知》(财会[2014]14 号)，执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》，对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的长期股权投资，将变为属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规范范围。该准则将导致公司原先在“长期股权投资”科目核算的对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的长期股权投资转作“可供出售金融资产”核算，同时追溯调整比较报表的前期比较数据。

2014-12-31	会计政策变更前的余额	会计政策变更调整金额	会计政策变更后的余额
长期股权投资	240,641,064.38	-66,398,620.77	174,242,443.61
长期股权投资减值准备	8,290,034.82	-7,337,840.00	952,194.82
可供出售金融资产	3,732,034,477.20	66,398,620.77	3,798,433,097.97
可供出售金融资产减值准备	-	7,337,840.00	7,337,840.00

续上表

2013-12-31	会计政策变更前的余额	会计政策变更调整金额	会计政策变更后的余额
长期股权投资	234,014,251.34	-66,398,620.77	167,615,630.57
长期股权投资减值准备	7,337,840.00	-7,337,840.00	-
可供出售金融资产	2,163,098,175.36	66,398,620.77	2,229,496,796.13

2013-12-31	会计政策变更前的余额	会计政策变更调整金额	会计政策变更后的余额
可供出售金融资产减值准备	-	7,337,840.00	7,337,840.00

②根据《关于印发修订<企业会计准则第 30 号——财务报表列报>的通知》(财会[2014]7 号), 执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》, 对利润表中其他综合收益部分的列报进行了调整, 并相应对本年度财务报表的比较数据进行了调整。

2014-12-31	会计政策变更前的余额	会计政策变更调整金额	会计政策变更后的余额
资本公积	2,777,339,285.20	-2,639,428,479.58	137,910,805.62
其他综合收益		2,639,428,479.58	2,639,428,479.58

续上表

2013-12-31	会计政策变更前的余额	会计政策变更调整金额	会计政策变更后的余额
资本公积	1,565,906,867.86	-1,425,837,508.82	140,069,359.04
其他综合收益		1,425,837,508.82	1,425,837,508.82

③根据《关于印发修订<企业会计准则第 9 号——职工薪酬>的通知》(财会[2014]8 号), 执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》, 根据该准则的要求在财务报表中进行相应披露。该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

④根据《关于印发修订<企业会计准则第 33 号——合并财务报表>的通知》(财会[2014]10 号), 执行《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》, 公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时, 必须且合理运用重大判断。公司以前年度纳入合并范围的子公司均满足该修订后准则所规定的控制权判断标准。该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

⑤《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2014]23 号)明确了金融负债和权益工具的区分、特殊金融工具的区分, 金融资产和金融负债列示的要求, 金融工具列报的要求以及相关信息披露的要求。公司按照该准则的要求, 相应修订金融工具的会计政策并在财务报表及附注中进行列报与披露。该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

⑥根据《关于印发<企业会计准则第 39 号——公允价值计量>的通知》(财会[2014]6 号), 执行《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》, 采用该准则后, 公司将修订与公允价值计量相关的政策和程序, 并在财务报表中对公允价值信息进行更广泛的披露。该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

⑦根据《关于印发<企业会计准则第 40 号——合营安排>的通知》(财会[2014]11 号), 执行《企业会计准则第 40 号——合营安排》, 评估参与合营安排的情况、并执行合营安排的会计政策。该变

更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

⑧公司根据《财政部关于印发<企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露>的通知》(财会[2014]16 号), 执行《企业会计准则第 41 号—— 在其他主体中权益的披露》, 公司比较财务报表中披露的该准则施行日之前的信息将按照该准则的规定进行调整 (有关未纳入合并财务报表范围的结构化主体的披露要求除外)。该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

(2)、重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

其他说明

①会计估计变更概述

公司于 2014 年 8 月 21 日召开第七届董事会第十六次会议审议通过了《关于变更应收款项账龄分析法及坏账准备计提比例的议案》。根据《企业会计准则》的相关规定以及公司实际情况, 为了提供更真实、更准确的会计信息, 加强风险管理, 更好地反映资产质量, 公司拟将细化账龄分类, 提高部分坏账准备计提比例, 并于 2014 年 9 月 1 日起调整账龄分析法坏账准备计提比例。

② 本次会计估计变更的具体情况及对公司的影响

变更前:

公司现有会计政策中对应收款项按组合计提坏账准备, 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

变更后:

2014 年 7 月 1 日起调整账龄分析法坏账准备计提比例, 具体情况如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
半年以内	1%	1%
半年-1 年	5%	5%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%

3 年以上

100%

100%

③ 本次会计估计变更对公司的影响

本次会计估计变更涉及“坏账准备”和“资产减值损失”等科目，由于本次变更起始日期为 2014 年 7 月 1 日，根据《企业会计准则第 28 号：会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本次会计估计的变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，因此本次会计估计变更对公司以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

经公司财务部测算，此次会计估计变更对公司日后财务状况影响较小，以公司 2014 年度财务报表为例，本次会计估计变更对 2014 年年度财务报表相关科目影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额 (万元)
账龄分析法计提比例改变	董事会批准	应收账款	230.37
		其他应收款	0.61
		资产减值损失	-230.98

(3) 前期会计差错更正

本报告期内无重大前期会计差错更正。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	①内销商品：内销商品的增值税率为 17%，并按销项税额扣除进项税额等以后的差额缴纳增值税。 ②出口商品：出口商品除退税率为 0%以外增值税税率为零。商品出口后按有关规定，配齐单证向税务机关申报出口商品退税，退税率为 0%-17%。	17%
消费税		
营业税	营业税按应纳税额的 5%缴纳	5%
城市维护建设税		
企业所得税	公司及其子公司企业所得税均按应纳税所得额的 25%缴纳	25%

2. 税收优惠

无

3. 其他

无

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	58,766.04	48,811.99
银行存款	163,197,691.68	79,543,965.81
其他货币资金	46,911,393.70	214,348,729.26
合计	210,167,851.42	293,941,507.06
其中：存放在境外的款项总额		

2、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,000,000.00	
商业承兑票据		
合计	1,000,000.00	

4、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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,296,807.77	100.00%	16,189,909.69	20.95%	61,106,898.08	51,154,259.97	99.17%	17,555,595.47	34.32%	33,598,664.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						425,786.22	0.83%	9,996.48	2.35%	415,789.74
合计	77,296,807.77	/	16,189,909.69	/	61,106,898.08	51,580,046.19	/	17,565,591.95	/	34,014,454.24

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

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			
其中：1 年以内分项			
半年以内	57,584,416.72	575,468.87	1.00%
半年-1 年	4,313,631.83	215,681.60	5.00%
1 年以内小计	61,898,048.55	791,150.47	1.28%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	15,398,759.22	15,398,759.22	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	77,296,807.77	16,189,909.69	20.95%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

(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-1,375,682.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

明细	与本公司关系	账面金额	坏账准备	年限	总金额 比例
AURA Ltd.	非关联方			1 年以内	13.26%
		10,252,843.40	184,551.18		
Positiva Industria Quimica Impotacao Exportacao Ltda	非关联方			3 年以上	9.53%
		7,363,976.59	7,363,976.59		
FENG TAI FOOTWEAR COMPANY LIMITED	非关联方			半年以内	9.13%
		7,058,410.10	70,584.10		
河南骆驼鞋业股份公司	非关联方			3 年以上	7.39%
		5,715,772.36	5,715,772.36		
ONLEN FAIRYLAND (HK) COMPANY LIMITED	非关联方			半年以内	7.05%
		5,446,121.52	54,461.22		
合计		<u>35,837,123.97</u>	<u>13,389,345.45</u>		<u>46.36%</u>

5、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	70,825,509.62	55.64%	136,266,374.37	82.88%
1 至 2 年	46,213,703.58	36.31%	12,320,654.05	7.49%
2 至 3 年	7,127,474.45	5.60%	5,504,510.05	3.35%

3 年以上	3,125,489.06	2.45%	10,327,859.53	6.28%
合计	127,292,176.71	100.00%	164,419,398.00	100.00%

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例	预付款时间	未结算原 因
常州宝菱重工机械有限公司	非关联方	43,533,937.36	34.20%	2 年以内	合同期内
南京高精传动设备制造集团有限公 司	非关联方	10,391,692.19	8.16%	2 年以内	合同期内
比欧(上海)食品工业有限公司	非关联方	8,160,000.00	6.41%	1 年以内	合同期内
常熟市皓泽纺织制造有限公司	非关联方	6,900,000.00	5.42%	1-2 年	合同期内
烟台市工业炉厂	非关联方	<u>6,195,660.17</u>	4.87%	1-2 年	合同期内
合计		<u>75,181,289.72</u>	<u>59.06%</u>		

6、 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
上海虹远鞋业部件模具有限公司	259,376.11	259,376.11
海通证券	30,960.00	
合计	290,336.11	259,376.11

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断 依据
上海虹远鞋业部件模 具有限公司	259,376.11	1-2 年	尚未处理完毕	否
合计	259,376.11	/	/	/

7、 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	99,338,716.58	93.66%	21,654,352.23	21.80%	77,684,364.35	56,475,969.05	89.41%	-	-	56,475,969.05

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,356,208.62	5.05%	4,713,863.45	88.01%	642,345.17	5,377,779.74	8.51%	5,225,803.99	97.17%	151,975.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,362,700.00	1.29%	-	-	1,362,700.00	1,312,520.48	2.08%	-	-	1,312,520.48
合计	106,057,625.20	/	26,368,215.68	/	79,689,409.52	63,166,269.27	/	5,225,803.99	/	57,940,465.28

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
应收出口退税	77,684,364.35	-	-	
垫付虹桥厂动迁安置款	18,295,575.00	18,295,575.00	100.00%	收回存在不确定性
上海忠华塑胶包装有限公司	3,358,777.23	3,358,777.23	100.00%	收回存在不确定性
合计	99,338,716.58	21,654,352.23	/	/

组合中，按账龄分析法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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
半年以内	585,101.79	5,851.02	1.00%
半年-1 年	36,000.00	1,800.00	5.00%
1 年以内小计	621,101.79	7,651.02	1.23%
1 至 2 年	57,788.80	28,894.40	50.00%
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	4,677,318.03	4,677,318.03	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	5,356,208.62	4,713,863.45	88.01%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用√不适用

(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 21,142,411.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

应收补贴款	77,684,364.35	38,180,394.05
垫付款	18,295,575.00	18,295,575.00
企业间往来	8,836,565.85	5,505,980.22
押金保证金、备用金	1,241,120.00	1,184,320.00
合计	106,057,625.20	63,166,269.27

(4). 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
应收出口退税	应收出口退税款	77,684,364.35	1 年以内	73.25%	-
虹桥厂垫付动迁安置款	垫付款	18,295,575.00	3 年以上	17.25%	18,295,575.00
上海清华同仁企业发展有限公司	企业间往来	3,645,725.02	3 年以上	3.44%	3,645,725.02
上海忠华塑胶包装有限公司	企业间往来	3,358,777.23	3 年以上	3.16%	3,358,777.23
上海公惠置业有限公司	租赁押金	1,132,700.00	3 年以上	1.07%	
合计	/	104,117,141.60	/	98.17%	25,300,077.25

8、 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	14,276,610.42	6,302,203.14	7,974,407.28	19,100,110.19	4,811,493.81	14,288,616.38
在产品	1,486,366.05	5,192.01	1,481,174.04	1,541,254.64	5,192.01	1,536,062.63
库存商品	41,437,125.24	-	41,437,125.24	32,645,202.35		32,645,202.35
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物	283,117.93	9,504.73	273,613.20	265,421.70	9,504.73	255,916.97
委托加工物资	464,653.94	-	464,653.94	2,146,056.14	-	2,146,056.14
产成品	3,647,168.24	408,375.22	3,238,793.02	4,317,915.02	359,288.97	3,958,626.05
合计	61,595,041.82	6,725,275.10	54,869,766.72	60,015,960.04	5,185,479.52	54,830,480.52

(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	
原材料	4,811,493.81	1,490,709.33	-	-		6,302,203.14
在产品	5,192.01	-	-	-		5,192.01
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物	9,504.73	-	-	-		9,504.73
产成品	359,288.97	53,562.17	-	4,475.92		408,375.22
合计	5,185,479.52	1,544,271.50	-	4,475.92		6,725,275.10

9、其他流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	6,432,404.38	6,214,076.18
合计	6,432,404.38	6,214,076.18

10、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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	3,732,034,477.20		3,732,034,477.20	2,163,098,175.36		2,163,098,175.36
按成本计量的	66,398,620.77	7,337,840.00	59,060,780.77	66,398,620.77	7,337,840.00	59,060,780.77
合计	3,798,433,097.97	7,337,840.00	3,791,095,257.97	2,229,496,796.13	7,337,840.00	2,222,158,956.13

(2)、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	212,794,447.20	-		212,794,447.20
公允价值	3,732,034,477.20	-		3,732,034,477.20
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	3,519,240,030.00	-		3,519,240,030.00
已计提减值金额				

(3)、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	本期
				现

	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	持股比例 (%)	金红利
上海兰生国健药业有限公司	49,060,780.77			49,060,780.77					34.65	
上海兰生工业有限公司	4,046,000.00			4,046,000.00	4,046,000.00			4,046,000.00	7.00	
上海国际(美洲)集团公司	3,291,840.00			3,291,840.00	3,291,840.00			3,291,840.00	3.00	
上海中信国健药业股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	-			-	0.73	
合计	66,398,620.77			66,398,620.77	7,337,840.00			7,337,840.00	/	

11、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

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
国债回购	820,038,076.39		820,038,076.39	8,176,088.87		8,176,088.87
合计	820,038,076.39		820,038,076.39	8,176,088.87		8,176,088.87

12、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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
上海兰生房产实业有限公司	166,671,874.41			27,172,969.62			20,554,595.24		173,290,248.79	
上海兰生卫生用品有限公司										
上海长城鞋业有限公司										
上海速波体育用品有限公司	943,756.16			8,438.66				952,194.82		952,194.82
小计	167,615,630.57			27,181,408.28			20,554,595.24	952,194.82	173,290,248.79	952,194.82
合计	167,615,630.57			27,181,408.28			20,554,595.24	952,194.82	173,290,248.79	952,194.82

其他说明:

本期末, 公司鉴于上海速波体育用品有限公司经营期限已于 2013 年 12 月 13 日到期, 公司与其他两方股东就速波公司经营到期后的处置问题一直未达成协议, 目前速波公司已起诉股东上海大康(集团)有限公司, 考虑到诉讼结果的不确定性, 公司对长期股权投资余额全额计提了减值准备。

13、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

14、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	办公设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	82,786,069.33	19,811,985.29	11,108,130.24	498,459.04	2,712,246.99	3,492,901.59	120,409,792.48
2. 本期增加金额	125,120.00	90,420.50	237,447.86	3,900.00	169,865.91	-	626,754.27
(1) 购置	125,120.00	90,420.50	237,447.86	3,900.00	169,865.91	-	626,754.27
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	21,213,196.72	170,641.00	3,253,823.23	146,354.19	1,311,424.34	1,927,969.76	28,023,409.24
(1) 处置或报废	21,213,196.72	170,641.00	3,253,823.23	146,354.19	1,311,424.34	1,927,969.76	28,023,409.24
4. 期末余额	61,697,992.61	19,731,764.79	8,091,754.87	356,004.85	1,570,688.56	1,564,931.83	93,013,137.51
二、累计折旧							
1. 期初余额	41,609,633.82	16,415,310.18	9,176,783.22	451,321.04	2,253,948.56	3,298,743.83	73,205,740.65
2. 本期增加金额	2,735,404.26	531,517.97	394,712.37	15,194.22	133,527.38	28,093.03	3,838,449.23
(1) 计提	2,735,404.26	531,517.97	394,712.37	15,194.22	133,527.38	28,093.03	3,838,449.23
3. 本期减少金额	12,317,708.12	154,684.26	3,016,621.19	136,975.82	1,144,394.34	1,784,134.85	18,554,518.58
(1) 处置或报废	12,317,708.12	154,684.26	3,016,621.19	136,975.82	1,144,394.34	1,784,134.85	18,554,518.58
4. 期末余额	32,027,329.96	16,792,143.89	6,554,874.40	329,539.44	1,243,081.60	1,542,702.01	58,489,671.30
三、减值准备							
1. 期初余额	115,887.37	604,465.53	-	-	-	-	720,352.90
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额	115,887.37	604,465.53	-	-	-	-	720,352.90
四、账面价值							
1. 期末账面价值	29,554,775.28	2,335,155.37	1,536,880.47	26,465.41	327,606.96	22,229.82	33,803,113.31
2. 期初账面价值	41,060,548.14	2,792,209.58	1,931,347.02	47,138.00	458,298.43	194,157.76	46,483,698.93

15、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	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,037,209.20				3,037,209.20
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,096,000.00				1,096,000.00
(1) 处置	1,096,000.00				1,096,000.00
4. 期末余额	1,941,209.20				1,941,209.20
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,017,211.11				1,017,211.11
2. 本期增加金额	51,249.44				51,249.44
(1) 计提	51,249.44				51,249.44
3. 本期减少金额	485,895.56				485,895.56
(1) 处置	485,895.56				485,895.56
4. 期末余额	582,564.99				582,564.99
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	1,358,644.21				1,358,644.21

值					
2. 期初账面价值	2, 019, 998. 09				2, 019, 998. 09

16、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	1, 194, 617. 10	-	1, 194, 617. 10	-	0. 00
合计	1, 194, 617. 10		1, 194, 617. 10		0. 00

17、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	36, 072, 053. 88	9, 018, 013. 47	26, 579, 607. 34	6, 644, 901. 85
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	36, 072, 053. 88	9, 018, 013. 47	26, 579, 607. 34	6, 644, 901. 85

(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				
可供出售金融资产公允价值变动	3, 519, 240, 030. 00	879, 810, 137. 88	1, 901, 118, 614. 70	475, 279, 814. 30
合计	3, 519, 240, 030. 00	879, 810, 137. 88	1, 901, 118, 614. 70	475, 279, 814. 30

(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	5, 555, 433. 58	26, 767, 915. 88
可抵扣亏损	9, 647, 212. 42	16, 165, 605. 10
合计	15, 202, 646. 00	42, 933, 520. 98

(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 年		7, 356, 753. 35	

2015 年	16,917,554.75	19,776,928.97	
2016 年	3,275,326.18	4,183,562.16	
2017 年	11,977,599.26	16,448,077.93	-
2018 年	4,523,943.44	16,897,097.91	
2019 年	1,894,426.05		-税务未最终确认数
合计	38,588,849.68	64,662,420.32	/

18、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
余额	90,840,929.54	57,453,441.39
合计	90,840,929.54	57,453,441.39

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
JILICOMMERCIALMANAGEMENTCO., LTD	3,696,899.85	合同期内
云南喜满客影城有限公司	914,412.00	合同期内
上海索欧国际贸易有限公司	454,145.00	合同期内
合计	5,065,456.85	/

19、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
余额	153,462,085.28	192,633,011.32
合计	153,462,085.28	192,633,011.32

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
MITSUBISHI-HITACHI METALS MACHINERY, INC	19,486,520.23	合同期内
MITSUBISHI HEAVY INDUSTRIES, LTD.	6,731,230.25	合同期内
合计	26,217,750.48	/

20、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	300,536.90	30,630,338.60	30,487,752.65	443,122.85
二、离职后福利-设定提存计划	39,427.98	3,484,219.52	3,495,444.61	28,202.89
三、辞退福利	-	1,341,248.69	1,341,248.69	-
四、一年内到期的其他福利	-			-
合计	339,964.88	35,455,806.81	35,324,445.95	471,325.74

(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	146,235.00	26,569,952.80	26,489,478.64	226,709.16
二、职工福利费		701,917.05	701,917.05	
三、社会保险费	7,785.60	1,876,015.78	1,876,440.38	7,361.00
其中: 医疗保险费	7,785.60	1,632,445.60	1,632,870.20	7,361.00
工伤保险费		107,900.72	107,900.72	
生育保险费		135,669.46	135,669.46	
四、住房公积金	2,869.00	1,010,279.16	1,010,431.12	2,717.04
五、工会经费和职工教育经费	143,647.30	472,173.81	409,485.46	206,335.65
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	300,536.90	30,630,338.60	30,487,752.65	443,122.85

(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	38,974.38	3,257,280.90	3,269,750.89	26,504.39
2、失业保险费	453.60	226,938.62	225,693.72	1,698.50
3、企业年金缴费				
合计	39,427.98	3,484,219.52	3,495,444.61	28,202.89

21、应交税费

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
营业税	10,102.74	-3,624.07
城市维护建设税	3,408.29	14,547.80
个人所得税	17,478.46	33,089.90
企业所得税	149,371,461.27	222,169.30
其他税费	221,761.19	127,144.84
合计	149,624,211.95	393,327.77

22、应付股利

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

普通股股利	399,590.60	399,590.60
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	399,590.60	399,590.60

23、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
余额	36,979,855.33	33,771,100.07
合计	36,979,855.33	33,771,100.07

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
协兴皮革运动器具厂	3,556,100.00	往来款
候军案	1,300,869.81	尚未支付
上海多特纸品公司	879,437.50	往来款
合计	5,736,407.31	/

24、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	420,642,288.00						420,642,288.00

25、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）	115,039,773.51	431,810.63	-	115,471,584.14
其他资本公积	25,029,585.53	-	2,590,364.05	22,439,221.48
合计	140,069,359.04	431,810.63	2,590,364.05	137,910,805.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期内股本溢价增加 431,810.63 元，系本期公司增资子公司上海兰生轻工业品进出口有限公司过程中新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额转入所产生。

本报告期内其他资本公积减少 2,590,364.05 元，系公司出售子公司上海前进进出口有限公司，原记入资本公积中的金额转入当期损益所产生。

26、其他综合收益

单位：元币种：人民币

项目	期初	本期发生金额	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	税后归属于少数股东	余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,425,837,508.82	2,207,432,494.04	589,311,199.70	404,530,323.58	1,213,590,970.76		2,639,428,479.58
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,425,837,508.82	2,207,432,494.04	589,311,199.70	404,530,323.58	1,213,590,970.76		2,639,428,479.58
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	1,425,837,508.82	2,207,432,494.04	589,311,199.70	404,530,323.58	1,213,590,970.76		2,639,428,479.58

27、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	179,225,399.40	31,095,744.60	-	210,321,144.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	179,225,399.40	31,095,744.60	-	210,321,144.00

28、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	140,704,415.70	81,709,877.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	140,704,415.70	81,709,877.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	527,948,367.23	51,222,963.71
减：提取法定盈余公积	31,095,744.60	4,747,797.93
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	21,032,114.40	16,825,691.52

转作股本的普通股股利	-	-
其他	-1,262,314.18	-29,345,064.44
期末未分配利润	617,787,238.11	140,704,415.70

根据经上海兰生股份有限公司 2013 年度股东大会决议通过的《2013 年度利润分配方案》，公司于本期以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 420,642,288 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税）。

29、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	1,366,035,144.51	1,295,789,168.01	1,214,815,975.22	1,164,359,719.45
其他业务	20,716,636.38	18,034,181.61	24,276,215.48	19,710,757.85
合计	1,386,751,780.89	1,313,823,349.62	1,239,092,190.70	1,184,070,477.30

30、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
营业税	305,398.11	188,411.09
城市维护建设税	48,052.48	64,133.76
教育费附加	66,059.65	87,178.96
其他	4,954.87	13,842.51
合计	424,465.11	353,566.32

31、销售费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	17,224,337.63	11,070,481.45
运输费	4,025,126.73	3,014,522.74
咨询费	2,989,393.95	2,357,038.61
展览费	1,616,700.56	2,477,387.40
保险费	333,578.53	1,234,691.06
样品及产品损耗	61,516.60	5,279,337.94
其他	2,667,575.78	576,071.04
合计	28,918,229.78	26,009,530.24

32、管理费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,599,019.10	26,953,670.92
租赁及物业管理费	5,233,958.24	4,720,162.80
折旧费	3,238,691.34	4,339,325.86
劳务费	1,620,053.65	1,389,087.52
车膳费	1,496,170.25	1,691,617.39

修理费	1,366,895.08	891,088.15
业务招待费	1,318,882.37	1,231,442.38
差旅费	1,070,978.62	1,270,074.62
中介服务及法律事务费	1,014,650.00	1,561,298.99
税金及规费支出	986,493.87	866,408.65
邮电快递费	962,225.79	721,366.16
办公费	922,508.65	996,204.72
水、电、煤气费	490,423.20	633,440.23
其他	6,713,698.51	3,309,557.79
合计	60,034,648.67	50,574,746.18

33、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	306,126.90	330,691.34
利息收入	-11,578,510.03	-7,727,935.82
汇兑损益	-2,392,477.35	-5,236,828.90
手续费	1,405,786.02	903,838.72
合计	-12,259,074.46	-11,730,234.66

34、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	19,769,477.69	-3,402,789.93
二、存货跌价损失	1,544,271.50	221,654.21
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失	952,194.82	
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	22,265,944.01	-3,181,135.72

35、公允价值变动收益

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当		

期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		

36、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	27,181,408.28	27,555,667.28
处置长期股权投资产生的投资收益	51,105,347.33	5,395,686.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,117,190.92	636,070.10
可供出售金融资产等取得的投资收益	23,018,553.54	23,367,826.01
处置可供出售金融资产取得的投资收益	588,359,674.43	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	692,782,174.50	56,955,249.60

37、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	1,049,664.72	29,418.65	1,049,664.72
其中：固定资产处置利得	1,049,664.72	29,418.65	1,049,664.72
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	100,064.00	539,889.88	100,064.00
其他	137,129.21	436,122.99	137,129.21
清算利得		1,993,012.40	
无需支付的应付账款	1,705,056.56		1,705,056.56
赔偿金	21,600.00	172,442.75	21,600.00
合计	3,013,514.49	3,170,886.67	3,013,514.49

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
财政扶持资金	89,460.00	234,168.00	与收益相关
新浦江基地外贸平台补贴	10,604.00	123,335.88	与收益相关
浦东新区职业职工培训财政补贴拨款	-	14,531.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金		28,750.00	与收益相关
文化补贴	-	100,000.00	与收益相关
其他	-	39,105.00	与收益相关
合计	100,064.00	539,889.88	/

38、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	90,515.70	85,642.11	90,515.70
其中：固定资产处置损失	90,515.70	85,642.11	90,515.70
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
非公益性捐赠	370,000.00		370,000.00
赔偿金	84,765.41	209,792.93	84,765.41
其他	890.00	172,100.73	890.00
合计	546,171.11	467,535.77	546,171.11

39、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
当期所得税费用	149,376,991.99	233,258.72
递延所得税费用	-2,373,111.62	903,930.07
合计	147,003,880.37	1,137,188.79

(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	668,793,736.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	167,198,434.01
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	-13,197,581.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	280,655.55

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,438,100.03
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	-839,527.69
递延所得税资产的影响	
所得税费用	147,003,880.37

40、其他综合收益

详见附注

41、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
企业间往来款	239,684.94	21,285,527.43
财务费用-利息收入	11,578,510.03	7,727,935.82
营业外收入	258,793.21	3,141,468.02
合计	12,076,988.18	32,154,931.27

(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
费用支出	49,882,807.60	43,761,699.63
财务费用-其他	1,405,786.02	903,838.72
营业外支出	455,655.41	381,893.66
企业间往来款	3,969,092.38	1,237,169.73
合计	55,713,341.41	46,284,601.74

42、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	521,789,855.67	51,516,652.75
加: 资产减值准备	22,265,944.01	-3,394,912.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,838,449.23	4,837,874.27
无形资产摊销	51,249.44	65,862.72
长期待摊费用摊销	1,194,617.10	597,308.64
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)	-1,056,152.38	21,958.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	34,264.68
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,924,669.88	-1,266,753.05

投资损失（收益以“－”号填列）	-692,782,174.50	-56,955,249.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,373,111.62	903,930.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,579,081.78	-5,577,747.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	142,960,114.51	-37,403,753.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,592,065.32	-6,163,847.42
其他		39,173,683.57
经营活动产生的现金流量净额	-17,207,025.52	-13,610,726.80
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	206,256,457.72	289,592,777.80
减：现金的期初余额	289,592,777.80	250,792,526.91
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	-83,336,320.08	38,800,250.89

(2). 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	41,097,137.99
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	106,322.97
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	40,990,815.02

(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	206,256,457.72	289,592,777.80
其中：库存现金	58,766.04	48,811.99
可随时用于支付的银行存款	163,197,691.68	79,543,965.81
可随时用于支付的其他货币资金	43,000,000.00	210,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	206,256,457.72	289,592,777.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43、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
货币资金	3,911,393.70	海关保证金
合计	3,911,393.70	/

44、外币货币性项目

(1)、外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	645,806.60	6.1190	3,951,690.63
欧元	6,523.36	7.4556	48,635.57
港币	141.98	0.78887	112.01
应收账款			
其中：美元	10,990,596.71	6.1190	67,251,461.17
欧元	2,846.45	7.4556	21,221.99
港币	238,750.97	0.051371	12,264.88
应付账款			
其中：美元	3,862,733.28	6.1190	23,642,162.85
欧元	328.32	7.4556	2,447.82
日元	4,084,009.04	0.051371	139,696.81

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
上海前进进出口有限公司	41,199,911.99	100.00%	转让	2014 年 10 月	权利机构变更	49,777,297.46

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得
-----	-------	-----	------	----------	----

名称				直接	间接	方式
上海兰生虹桥鞋业有限公司	上海市	上海市闵行区漕宝路吴漕路 12 号	生产制造	70.00		设立或投资
上海文泰运动鞋厂	上海市	上海市奉贤泰日镇	生产制造	68.10		设立或投资
上海兰生-豪呐乐器有限公司	上海市	上海市青浦区西岑镇莲盛西首	生产制造	53.00		设立或投资
上海欣生鞋业有限公司	上海市	上海市青浦工业园区新胜路 238 号	生产制造	100.00		设立或投资
上海兰生鞋业有限公司	上海市	上海市浦东新区陆家嘴东路 161 号 2602 室	贸易	100.00		设立或投资
上海兰生文体进出口有限公司	上海市	上海市浦东新区海阳路 631 号 1 幢 101 室	贸易	100.00		设立或投资
上海兰生轻工业品进出口有限公司	上海市	上海市浦东新区陆家嘴东路 161 号 2602 室 A 座	贸易	51.00		设立或投资
上海大博文鞋业有限公司	上海市	上海市浦东新区三林镇三林路 95 号	生产制造	51.00		设立或投资
上海兰生体育用品有限公司	上海市	上海市浦东新区新金桥路 828 号 A 幢二楼 B 区 8 座	贸易	51.00		设立或投资

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海兰生轻工业品进出口有限公司	49.00%			38,768,189.37

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额					期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
上海兰生轻工业品进出口有限公司	112,637,216.89	4,114,720.54	116,751,937.43	34,325,943.36	34,325,943.36	71,035,161.11	4,901,432.04	75,936,593.15	38,023,633.44	38,023,633.44

子公司名	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海兰生轻工业品进出口有限公司	188,870,592.87	1,316,329.41	1,316,329.41	17,129,521.51	185,672,042.21	1,735,500.06	1,735,500.06	-83,307.73

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

根据上海兰生股份有限公司 2014 年 8 月 21 日董事会审议的沪兰股董字（2014）第 14 号“关于同意公司贸易板块改制实施方案的决议”和修改后的章程规定，上海兰生轻工业品进出口有限公司（原上海兰生泓乐进出口有限公司），申请增加注册资本人民币 7,000 万元，新增注册资本由上海兰生股份有限公司、上海兰灏商贸发展中心（有限合伙）以货币出资。注册资本由原人民币 1,000 万元变更为人民币 8,000 万元。截至 2014 年 12 月 11 日止，上海兰生股份有限公司实际缴纳新增出资额人民币 2,718.17 万元，均以货币出资。上海兰灏商贸发展中心（有限合伙）实际缴纳新增出资额人民币 3,572.36 万元，均以货币出资。变更后累计实收资本为人民币 7,290.53 万元，其中：上海兰生股份有限公司出资为人民币 3,718.17 万元，占 51.00%股权；上海兰灏商贸发展中心（有限合伙）出资为人民币 3,572.36 万元，占 49.00%股权。公司于 2014 年 12 月 18 日办妥工商变更后换领新营业执照。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:元 币种:人民币

	上海兰生轻工业品进出口有限公司
购买成本/处置对价	39,918,753.82
--现金	27,181,700.00
--非现金资产的公允价值	12,737,053.82
购买成本/处置对价合计	39,918,753.82
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	40,350,564.45
差额	-431,810.63
其中:调整资本公积	-431,810.63
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海兰生房产实业有限公司	上海市	上海市淮海中路 2-8 号	房地产出租	48%	-	48%

上海兰生卫生用品有限公司	上海市	上海市江宁路 1240 号	生产制造业	49%	-	49%
上海长城鞋业有限公司	上海市	上海市青浦区华新镇凤溪西首	制造鞋类	40%	-	40%
上海速波体育用品有限公司	上海市	上海市宝山区共和新路共康路 83 弄 3 号	生产制造业	30%	-	30%

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元币种：人民币

上海兰生房产实业有限公司	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	37,263,068.30		29,230,568.35	
非流动资产	480,714,892.29		494,331,484.59	
资产合计	517,977,960.59		523,562,052.94	
流动负债	155,422,759.52		174,810,216.18	
非流动负债	1,533,849.41		1,518,765.08	
负债合计	156,956,608.93		176,328,981.26	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	361,021,351.66		347,233,071.68	
按持股比例计算的净资产份额	173,290,248.79		166,671,874.41	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	173,290,248.79		166,671,874.41	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		134,065,811.77		131,544,048.05
净利润		56,610,353.38		57,096,097.87
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		56,610,353.38		57,096,097.87
本年度收到的来自联营企业的股利		20,554,595.24		

(3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
上海兰生卫生用品有限公司		
上海长城鞋业有限公司		
上海速波体育用品有限公司		943,756.16
投资账面价值合计		943,756.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	262,399.78	384,327.45
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	262,399.78	384,327.45

(4). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因
上海兰生卫生用品有限公司	资不抵债
上海长城鞋业有限公司	资不抵债
上海速波体育用品有限公司	诉讼中

(5). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
上海兰生卫生用品有限公司	-5,851,900.38	-238,138.68	-6,090,039.06
上海长城鞋业有限公司	-697,048.95	492,099.80	-204,949.15

十、公允价值的披露

(1). 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二)可供出售金融资产	3,732,034,477.20			3,732,034,477.20
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	3,732,034,477.20			3,732,034,477.20
(3) 其他				
(三)投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四)生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	3,732,034,477.20			3,732,034,477.20
(五)交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六)指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一)持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(2). 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

可供出售金融资产期末公允价值是按上海证券交易所公布的 2014 年 12 月 31 日的收盘价确定。

十一、 关联方及关联交易

(3). 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	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 (%)
上海兰生(集团)有限公司	上海市淮海中路 2-8 号	国有资产经营管理等	559,162,097.88	51.42	51.42

本企业最终控制方是上海市国有资产监督管理委员会

(4). 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

本公司的子公司情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(5). 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本公司的合营和联营企业情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(6). 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
上海兰生国际商务有限公司	母公司的控股子公司

(7). 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海兰生国际商务有限公司	贸易商品	-	74,953.85

出售商品/提供劳务情况表

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海兰生(集团)有限公司	提供劳务	-	250,000.00
上海兰生(集团)有限公司	安全奖	-	30,000.00

2、 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海兰生文体进出口有限公司	50,000,000.00	2014-3-27	2015-2-26	否
上海兰生体育用品有限公司	30,000,000.00	2014-4-23	2015-3-26	否

3、 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	168.00	164.90

(8). 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
其他应收款	上海长城鞋业有限公司	179,447.34	179,447.34	665,813.34	665,813.34

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	上海兰生(集团)有限公司	-	1,286,104.21

十二、 股份支付

(1). 股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

(2). 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

(3). 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

十三、 承诺及或有事项

(1). 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额
本报告期内公司无重大承诺事项。

(2). 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

本报告期内公司提供重大担保情况详见本财务报表附注六、关联方关系及其交易中关联担保情况。

2、公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

无

十四、 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	159,844,069.44
经审议批准宣告发放的利润或股利	159,844,069.44

根据 2015 年 3 月 12 日第七届董事会第十九次会议决议，公司提出 2014 年度利润分配预案如下：

以公司总股本 420,642,288 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.80 元（含税）。

十五、 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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,082,544.59	100.00%	10,573,680.56	32.96%	21,508,864.03	38,810,125.13	78.15%	27,422,888.49	70.66%	11,387,236.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						10,849,723.65	21.85%	9,996.48	0.09%	10,839,727.17
合计	32,082,544.59	/	10,573,680.56	/	21,508,864.03	49,659,848.78	/	27,432,884.97	/	22,226,963.81

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

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			
其中：1 年以内分项			
半年以内	21,726,125.30	217,261.27	1.00%
半年-1 年			
1 年以内小计	21,726,125.30	217,261.27	1.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	10,356,419.29	10,356,419.29	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	32,082,544.59	10,573,680.56	32.96%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

(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 441,946.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 16,417,257.80 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海前进进出口有限公司	16,417,257.80	子公司出售收回债权
合计	16,417,257.80	/

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

明细	与本公司关系	账面金额	坏账准备	年限	占总金额比例
FENG TAI FOOTWEAR COMPANY LIMITED	非关联方	7,058,410.10	70,584.10	半年以内	22.00%
河南骆驼鞋业股份公司	非关联方	5,715,772.36	5,715,772.36	3 年以上	17.82%
ONLEN FAIRYLAND (HK) COMPANY LIMITED	非关联方	5,446,121.52	54,461.22	半年以内	16.98%
Positiva Industria Quimica Impotacao e Exportacao Ltda	非关联方	4,563,918.46	4,563,918.46	3 年以上	14.22%
DAIEI CO.,LTD.	非关联方	<u>2,153,906.36</u>	<u>21,539.06</u>	半年以内	<u>6.71%</u>
合计		<u>24,938,128.80</u>	<u>10,426,275.20</u>		<u>77.73%</u>

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	24,138,785.72	23.04%	-	-	24,138,785.72	4,818,545.73	6.60%	-	-	4,818,545.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,499,306.62	75.88%	42,408,581.98	53.34%	37,090,724.64	67,084,867.08	91.85%	29,100,793.66	43.38%	37,984,073.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,132,700.00	1.08%	-	-	1,132,700.00	1,132,700.00	1.55%	-	-	1,132,700.00
合计	104,770,792.34	/	42,408,581.98	/	62,362,210.36	73,036,112.81	/	29,100,793.66	/	43,935,319.15

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

应收出口退税	24,138,785.72			
合计	24,138,785.72		/	/

组合中，按账龄分析法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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
半年以内	9,252,489.54	92,524.90	1.00%
半年-1 年	13,236,000.00	661,800.00	5.00%
1 年以内小计	22,488,489.54	754,324.9	3.35%
1 至 2 年	29,913,120.00	14,956,560.00	50.00%
2 至 3 年	2,000,000.00	1,600,000.00	80.00%
3 年以上	25,097,697.08	25,097,697.08	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	79,499,306.62	42,408,581.98	53.34%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用√不适用

(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 13,307,788.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
企业间往来	79,421,386.62	67,034,247.08
应收补贴款	24,138,785.72	4,818,545.73
押金保证金、备用金	1,210,620.00	1,183,320.00
合计	104,770,792.34	73,036,112.81

(4). 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
上海兰生鞋业有限公司	关联方	45,398,843.00	半年以上	43.33%	17,508,843.00
上海欣生鞋业有限公司	关联方	30,341,877.39	半年以内及3年以上	28.96%	21,210,424.75
应收补贴款	应收出口退税款	24,138,785.72	1 年以内	23.04%	

上海清华同仁企业发展有限公司	企业间往来	3,645,725.02	3 年以上	3.48%	3,645,725.02
上海公惠置业有限公司	租赁押金	1,132,700.00	3 年以上	1.08%	
合计	/	104,657,931.13	/	99.89%	42,364,992.77

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	147,181,700.00	-	147,181,700.00	167,903,344.82		167,903,344.82
对联营、合营企业投资	176,277,443.61	952,194.82	175,325,248.79	169,650,630.57		169,650,630.57
合计	323,459,143.61	952,194.82	322,506,948.79	337,553,975.39		337,553,975.39

(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
上海兰生鞋业有限公司	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00		
上海兰生文体进出口有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00		
上海兰生轻工业品进出口有限公司	10,000,000.00	27,181,700.00		37,181,700.00		
上海兰生体育用品有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-		
上海前进进出口有限公司	7,200,000.00	-	7,200,000.00	-		
上海大博文鞋业有限公司	30,703,344.82		30,703,344.82			
合计	167,903,344.82	27,181,700.00	47,903,344.82	147,181,700.00		

(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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海兰生房产实业有限公司	166,671,874.41			27,172,969.62			20,554,595.24			173,290,248.79	

上海兰生卫生用品有限公司										
上海长城鞋业有限公司										
上海速波体育用品有限公司	943,756.16			8,438.66					952,194.82	952,194.82
上海长城鞋业有限公司	2,035,000.00								2,035,000.00	
小计	169,650,630.57			27,181,408.28			20,554,595.24		176,277,443.61	952,194.82
合计	169,650,630.57			27,181,408.28			20,554,595.24		176,277,443.61	952,194.82

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	360,627,988.78	351,039,376.08	408,548,074.43	401,334,638.22
其他业务	14,909,012.59	15,148,570.68	14,977,817.31	13,100,826.30
合计	375,537,001.37	366,187,946.76	423,525,891.74	414,435,464.52

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
成本法核算的长期股权投资收益	503,195.05	1,029,593.42
权益法核算的长期股权投资收益	27,181,408.28	27,555,667.28
处置长期股权投资产生的投资收益	15,875,593.17	2,107,867.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,002,471.74	636,070.10
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	23,018,553.54	23,367,826.01
处置可供出售金融资产取得的投资收益	588,359,674.43	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	657,940,896.21	54,697,024.79

十六、 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	959,149.02	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,064.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金		

占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	588,359,674.43	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,408,130.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,117,190.92	
所得税影响额	-160,995,018.18	
少数股东权益影响额	-228,173.01	
合计	483,826,364.87	

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	20.54%	1.255	1.255
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.72%	0.105	0.105

3、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

4、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	255,614,062.17	293,941,507.06	210,167,851.42
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	1,000,000.00		1,000,000.00
应收账款	9,785,117.18	34,014,454.24	61,106,898.08
预付款项	141,146,620.87	164,419,398.00	127,292,176.71
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		259,376.11	290,336.11
其他应收款	63,163,180.41	57,940,465.28	79,689,409.52
买入返售金融资产			
存货	49,260,661.37	54,830,480.52	54,869,766.72
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	5,047,413.95	6,214,076.18	6,432,404.38
流动资产合计	525,017,055.95	611,619,757.39	540,848,842.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	2,018,284,798.03	2,222,158,956.13	3,791,095,257.97
持有至到期投资	43,030,018.77	8,176,088.87	820,038,076.39
长期应收款			
长期股权投资	144,558,236.24	167,615,630.57	173,290,248.79
投资性房地产			
固定资产	51,286,595.54	46,483,698.93	33,803,113.31
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,085,860.81	2,019,998.09	1,358,644.21
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	1,791,925.74	1,194,617.10	
递延所得税资产	7,548,831.92	6,644,901.85	9,018,013.47
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,268,586,267.05	2,454,293,891.54	4,828,603,354.14
资产总计	2,793,603,323.00	3,065,913,648.93	5,369,452,197.08
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付账款	72,420,465.04	57,453,441.39	90,840,929.54
预收款项	182,012,500.44	192,633,011.32	153,462,085.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	222,206.73	339,964.88	471,325.74
应交税费	859,285.63	393,327.77	149,624,211.95
应付利息			
应付股利	399,590.60	399,590.60	399,590.60
其他应付款	48,527,269.85	33,771,100.07	36,979,855.33
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			
其他流动负债			
流动负债合计	304,441,318.29	284,990,436.03	431,777,998.44
非流动负债：			
长期借款			
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	424,311,274.77	475,279,814.30	879,810,137.88
其他非流动负债			
非流动负债合计	424,311,274.77	475,279,814.30	879,810,137.88
负债合计	728,752,593.06	760,270,250.33	1,311,588,136.32
所有者权益：			
股本	420,642,288.00	420,642,288.00	420,642,288.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	116,387,494.49	140,069,359.04	137,910,805.62
减：库存股			
其他综合收益	1,272,931,890.25	1,425,837,508.82	2,639,428,479.58
专项储备			
盈余公积	174,477,601.47	179,225,399.40	210,321,144.00
一般风险准备			
未分配利润	81,709,877.00	140,704,415.70	617,787,238.11
归属于母公司所有者 权益合计	2,066,149,151.21	2,306,478,970.96	4,026,089,955.31
少数股东权益	-1,298,421.27	-835,572.36	31,774,105.45
所有者权益合计	2,064,850,729.94	2,305,643,398.60	4,057,864,060.76
负债和所有者权益 总计	2,793,603,323.00	3,065,913,648.93	5,369,452,197.08

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人亲笔签署的年度报告正本。
备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：戴柳

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 12 日