

公司代码：600824

公司简称：益民集团

上海益民商业集团股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、立信会计师事务所（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、公司负责人杨传华、主管会计工作负责人高光庆 及会计机构负责人（会计主管人员）孟伟 敏声明：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

根据本公司章程的规定，公司缴纳所得税后的净利润先提取法定盈余公积，再向股东分配红利。2014年度利润分配预案如下：

根据立信会计师事务所出具的审计报告，公司 2014 年度归属于股东的净利润 181,647,990.51 元，母公司 2014 年实现税后利润 118,640,042.09 元，共计提取法定盈余公积 11,864,004.21 元，加上年初未分配利润 185,726,641.66 元，减去 2014 年内分出 2013 年度的红利合计 52,701,353.64 元，本年度实际可供分配利润为 239,801,325.90 元。现以 2014 年末公司总股本 878,355,894 股计，拟按每 10 股派发现金红利 0.63 元（含税）、派送红股 2 股，共计分配利润 231,007,600.12 元。本次分配后母公司的未分配利润尚余 8,793,725.78 元结转下年度。该分配预案尚需提交公司股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划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.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	25
第六节	股份变动及股东情况.....	29
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	31
第八节	公司治理.....	36
第九节	内部控制.....	39
第十节	财务报告.....	41
第十一节	备查文件目录.....	122

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		
本公司	指	上海益民商业集团股份有限公司
控股股东和实际控制人	指	上海市黄浦区国有资产监督管理委员会
本报告期	指	2014 年度
上交所	指	上海证券交易所

二、 重大风险提示

公司所处行业受到宏观经济影响、电商冲击、成本上升、市场竞争激烈等各类风险，敬请广大投资者注意投资风险。详见本报告中 第四节 董事会报告“董事会关于公司未来发展的讨论与分析”。

与金融工具相关的风险详见本报告中 第十节 财务报告 第十项。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	上海益民商业集团股份有限公司
公司的中文简称	益民集团
公司的外文名称	SHANGHAI YIMIN COMMERCIAL GROUP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	YIMIN GROUP
公司的法定代表人	杨传华

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钱国富	骆宝树
联系地址	上海市淮海中路809号甲	上海市淮海中路809号甲
电话	021-64339888	021-64339888
传真	021-64721377	021-64721377
电子信箱	yimin@yimingroup.com	yimin@yimingroup.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	上海市淮海中路809号甲七楼
公司注册地址的邮政编码	200020
公司办公地址	上海市淮海中路809号甲
公司办公地址的邮政编码	200020
公司网址	http://www.yimingroup.com
电子信箱	yimin@yimingroup.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	益民集团	600824	益民商业

六、 公司报告期内注册变更情况

(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

公司自上市以来，主营业务一直为百货零售业。

（三）公司上市以来,历次控股股东的变更情况

根据国务院关于同意上海市调整部分行政区划的批复，同意撤销上海市黄浦区和卢湾区，并于2011年5月20日设立新的黄浦区，原卢湾区现变更为新的黄浦区。

控股股东和实际控制人由原上海市卢湾区国有资产监督管理委员会变更为新的黄浦区国有资产监督管理委员会。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市南京东路61号4楼
	签字会计师姓名	戴定毅、鲁晓华

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	3,084,175,965.93	2,979,866,315.20	2,979,866,315.20	3.50	2,604,652,201.91
归属于上市公司股东的净利润	181,647,990.51	165,036,585.22	165,036,585.22	10.07	149,553,266.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	152,572,024.35	121,911,696.05	121,911,696.05	25.15	145,301,608.30
经营活动产生的现金流量净额	273,028,027.35	144,933,367.98	144,933,367.98	88.38	59,698,854.74
	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	1,795,312,865.87	1,666,311,850.26	1,666,311,850.26	7.74	1,549,050,804.58
总资产	2,697,537,930.57	2,392,511,468.87	2,392,511,468.87	12.75	2,360,916,345.32

(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)	0.207	0.188	0.188	10.07	0.170
稀释每股收益(元/股)	0.207	0.188	0.188	10.07	0.170
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.174	0.139	0.139	25.15	0.165
加权平均净资产收益率(%)	10.52	10.24	10.24	增加0.28个百分点	10.02
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.84	7.56	7.56	增加1.28个百分点	9.74

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明：

本报告期营业收入 308,417.60 万元（不含典当业利息收入），同比增长 3.50%；本报告期利息收入金额为 3,896.80 万元，营业总收入为 312,314.40 万元，同比增长 4.81%。

二、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	2,805,867.33	55,244,397.61	-9,198.57
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	8,417,177.80	2,753,000.00	4,846,471.36
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	4,326,335.39	4,874,523.08	-516,822.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,368,438.38	-5,929,381.76	-174,912.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,429,641.03	1,132,852.05	1,318,541.23
少数股东权益影响额	-563,655.36	-13,707.43	
所得税影响额	-7,970,961.65	-14,936,794.38	-1,212,420.58
合计	29,075,966.16	43,124,889.17	4,251,658.11

三、 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	1,188,160.83	1,260,665.82	72,504.99	
交易性金融资产	6,416,000.00		2,273,139.80	4,326,335.39
合计	7,604,160.83	1,260,665.82	2,345,644.79	4,326,335.39

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、顺利完成年度各主要经济指标

2014 年度，公司实现营业收入 31.23 亿元，同比增长 4.81%；实现利润总额 2.58 亿元，同比增长 8.16%；实现归属于母公司的净利润 1.82 亿元，同比增长 10.07%，顺利完成各项经济指标。

2、稳步推进品牌建设

扎实推动古今品牌线上线下一体发展。报告期内，古今公司启动了古今生活馆在全国的推广和试运营工作，通过优化销售网络，目前古今已拥有门店 1619 家，单店效益不断提高；年内古今淮海中路旗舰店重装开业，通过展示多元化的时尚产品、设立 O2O 互动体验区、引进 3D 人体测量仪、提供贴心的定制服务等多种方式展示了古今典雅大方、值得信赖的品牌形象；古今已在包括天猫在内的九家知名电商平台开设了网上旗舰店和专卖店，利用微信支付功能的引流渠道，开设了“古今微店”，以发展全网多平台的运作模式，全年古今电商渠道实现销售 8590.42 万元；今年新打造了线上专供品牌“古今@”，即“古今爱她”系列，“古今龙”男士系列产品已在全国网点铺货推广，产品从内衣延展到家居、袜品等品类，新品深受市场好评。

不断提升天宝龙凤品牌市场影响力。报告期内天宝龙凤公司大力发展连锁加盟业务，新开发加盟门店 13 家，目前各类网点数已超过 50 家，品牌影响力不断扩大；积极推动多层次的新媒体营销渠道建设，利用天猫商城、东方 CJ、工行、建行及中智关爱通等平台扩大销售，推出了一批设计新颖、深受消费者欢迎的宝石类新品；通过多元合作进军产业链上游，以降低原材料采购成本，提高自身在宝石和镶嵌类饰品上的研发制作能力。

全力支持“东方典当”品牌发展。报告期内公司通过股权收购打通了制约东方典当业务扩张的资金瓶颈，全年发放当金累计超过 16 亿元，创历史新高；不断提升小微企业客户融资比例，丰富业务品种；新开发了艺术品、奢侈品质押融资等创新模式；通过手机 APP 的模式将典当鉴赏等业务植入到移动终端，打造包括业务咨询接待、在线鉴定评估、二维码库存管理、网络销售服务、客户积分制管理、产品服务推广、资讯定制发送等在内的综合系统平台。

积极建设“星光”摄影文化高地。报告期内“星光城”引入了尼康、索尼、佳能和腾龙镜头等品牌体验店，建立了星光摄影城基地；星光网站新版上线，并建立微信公众号，以抢占新媒体营销先机；以对外合作等形式探索品牌管理输出；联合摄影协会举办主题沙龙、培训、摄影和展览等活动，搭建摄影文化交流平台；借力相机文化节掀起怀旧潮，促进二手相机及海鸥等民族相机品牌的销售。

有序推进老字号品牌转型发展。年内完成了益民商投旗下“新光数码”品牌的转型调整工作；联手富春控股等优势企业促进益民电商发展，推动“上上”品牌的产品升级。

大力开展主题营销活动。集团公司积极整合旗下各品牌，以重大节假日为契机开展各类促销活动。春节期间，公司举办了“好礼成双，马上行动”联营联销活动；在妇女节当日古今销售突破了 800 万元；金辰大酒店通过微信营销，签约大众点评网等多种渠道扩大团购业务，自制中秋

鲜肉月饼蝉联“2014 上海名特优月饼”称号；集团组织了旗下 5 家企业参展“2014 中华老字号博览会”，古今品牌荣获此次博览会“最受消费者欢迎老字号奖”的称号。

3、全面加快商业结构转型升级

公司克服了招商形势变化带来的不利影响，通过多种渠道开展招商留商工作。通过推行租金预缴制度进一步降低了租金拖欠风险；年内完成了新歌商厦和柳林裙房的招商工作；新引进了 FABI、I DO、O Neil、名爵表、百合网等知名品牌入驻公司物业；启动了金辰健康会所和精品酒店的改造准备工作；完成了一批物业的空调、电梯及泵房的改造修整工作，为新商户的引进提供了服务保障；经过多方努力，公司的物业出租水平有了新的提升。

4、积极开展股权投资项目运作

报告期内，德同益民消费产业基金开始正式运作，借助德同资本的专业团队优势已筛选出一批有潜力的备选项目；公司携手上海市科学技术协会共同发起设立了上海科益达股权投资基金，借助市科协的人才、渠道与资源优势，专注高新技术项目的投资，为企业长远发展储备一批新的经济增长点；决定对红星眼镜公司 22%股权进行挂牌转让，以处置低效沉淀资产；联手专业团队投资组建“上海益民互融金融信息服务有限公司”，将传统典当行业与新兴的互联网技术相结合，构建从房地产抵押起步的互联网金融服务平台；合作设立了“上海益民电子商务有限公司”并藉此推动旗下老字号品牌的复苏。

5、切实强化内部管理

报告期内，公司继续加强全面预算管理和现金池管理，以降低财务成本、增加收益；加快财务软件升级，提升财务管控能力；推动审计队伍建设，扩大内控审计范围；规范和简化子公司报批报备等事项，提高行政管理效率；完成了《企业文化手册》的编制，打造具有益民特色的企业文化高地；以“星级工程”为抓手不断提高一线员工的服务质量和业务水平；面向社会公开招聘了一批企业发展的急需人才，积极推行中层干部和青年员工在岗培训工程，以跨部门、跨岗位、多层面的干部挂职交流方式培养了一批青年业务骨干；全面落实安全生产责任制，旗下多家企业通过了安全生产标准化二级企业评审，形成了安全生产和食品卫生的长效保障机制。

(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	3,084,175,965.93	2,979,866,315.20	3.50
营业成本	2,360,360,591.90	2,263,611,574.96	4.27
销售费用	279,710,598.44	270,463,432.35	3.42
管理费用	175,523,263.75	186,560,604.90	-5.92
财务费用	39,265,339.78	28,947,511.53	35.64
经营活动产生的现金流量净额	273,028,027.35	144,933,367.98	88.38
投资活动产生的现金流量净额	-145,683,877.07	-59,172,253.02	-146.20
筹资活动产生的现金流量净额	-41,256,626.12	-115,346,619.63	64.23

2 收入**(1) 驱动业务收入变化的因素分析**

本报告期公司营业收入同比增长 3.50% (不含典当业利息收入), 主要是由于全资子公司上海古今内衣集团有限公司全年销售同比增长 12.26%, 上海天宝龙凤金银珠宝有限公司全年销售同比增长 9.74% 所致。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

本报告期公司销售分类情况: 内衣 7.44 亿元, 同比增长 13.48%; 黄金珠宝 16.66 亿元, 同比增长 9.71%; 数码产品 3.48 亿元, 同比下降 30.29%, 主要是对新光光学仪器公司的品牌调整。

(3) 主要销售客户的情况

单位:元 币种:人民币

客户	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	323,472,820.51	10.49
第二名	262,721,720.04	8.52
第三名	140,273,726.50	4.55
第四名	112,377,376.07	3.64
第五名	58,868,460.96	1.91
小 计	897,714,104.08	29.11

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(%)	情况说明
商业	商品采购成本	2,163,422,231.69	91.66	2,129,384,655.18	94.07	1.60	
旅游饮食服务业	餐饮成本	6,543,222.68	0.28	6,853,357.70	0.30	-4.53	
租赁业	租赁成本	70,306,138.61	2.98	68,895,328.72	3.04	2.05	
电商业	商品采购成本	93,912,931.56	3.98	28,004,479.58	1.24	235.35	主要是由于上海古今内衣集团有限公司扩大电商销售渠道，销售大幅增长以及外购商品同比增加导致成本大幅增长。

(2) 主要供应商情况

单位：元 币种：人民币

供应商	采购金额	占公司全部采购金额的比例(%)
第一名	730,669,697.38	18.19
第二名	258,720,368.56	6.44
第三名	55,392,693.16	1.38
第四名	41,099,501.29	1.02
第五名	36,400,030.83	0.91
小 计	1,122,282,291.22	27.94

4 费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上年同期金额	变动比率(%)
销售费用	279,710,598.44	270,463,432.35	3.42
管理费用	175,523,263.75	186,560,604.90	-5.92
财务费用	39,265,339.78	28,947,511.53	35.64

5 现金流

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上年同期金额	变动比率(%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	273,028,027.35	144,933,367.98	88.38	主要是由于本报告期上海天宝龙凤金银珠宝有限公司销售收入增加引起经营活动现金流入同比增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-145,683,877.07	-59,172,253.02	-146.20	主要是由于本报告期支付东典投资(上海)有限公司持有的上海东方典当有限公司股权收购余款、预付上海德同益民消费产业股权投资基金投资款以及上海古今内衣集团有限公司投资上海古今龙服饰有限公司投资款支出所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-41,256,626.12	-115,346,619.63	64.23	主要是由于本报告期银行借款同比增加所致。

6 其他

(1) 发展战略和经营计划进展说明

面对 2014 年经济发展新常态，公司围绕企业发展战略目标，细化落实年初提出的经营计划，全力推动品牌建设、物业经营、准金融服务、股权投资合作及内控管理等多个重点项目的落实实施，全年实现销售 31.23 亿元；实现净利润 1.82 亿元，各项工作均顺利完成计划。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
商业	2,628,430,106.06	2,163,422,231.69	17.69	0.56	1.60	减少 0.84 个百分点
旅游饮食服务业	19,285,714.61	6,543,222.68	66.07	5.36	-4.53	增加 3.51 个百分点
租赁业	188,815,751.10	70,306,138.61	62.76	5.58	2.05	增加 1.28 个百分点
电商业	151,506,811.35	93,912,931.56	38.01	137.66	235.35	减少 18.06 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明：

本报告期上海古今内衣集团有限公司扩大电商销售渠道，使电商销售额同比大幅增长；电商产品发展较快、外购商品增加使电商成本同比大幅增长。

(三) 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	209,540,013.91	7.77	125,104,619.99	5.23	67.49	主要是由于本报告期经营活动产生现金流入增加以及新增上海东方典当有限公司期末余额所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			6,416,000.00	0.27	-100.00	主要是由于本报告期交易性金融资产处置完毕。
应收账款	89,138,332.74	3.30	62,951,087.83	2.63	41.60	主要是由于本报告期上海天宝龙凤金银珠宝有限公司对外拓展市场,引起应收账款增加所致。
其他流动资产	16,493,140.65	0.61			100.00	主要是由于本报告期将预留的进项税额及预缴的各项税费列支其中。
发放贷款及垫款	145,963,327.61	5.41			100.00	主要是由于本报告期新增上海东方典当有限公司期末典当款余额所致。
可供出售金融资产	159,796,407.53	5.92	53,223,902.54	2.22	200.23	主要是由于本报告期支付上海德同益民消费产业股权投资基金中心投资款所致。
长期股权投资	21,914,742.42	0.81	10,000,000.00	0.42	119.15%	主要是由于本报告期新设联营企业上海古今龙服饰有限公司及上海益民互融金融信息服务有限公司出资所致。
无形资产	57,290,457.88	2.12	32,885,570.15	1.37	74.21	主要是由于本报告期新增上海东方典当有限公司期末余额所致。
商誉	5,150,451.32	0.19			100.00	主要是由于本报告期受让上海东方典当有限公司 42% 股权所致。
长期待摊费用	24,792,773.74	0.92	16,033,866.15	0.67	54.63	主要是由于本报告期增加上海古今内衣集团有限公司旗舰店装修支出以及上海天宝龙凤金银珠宝有限公司办公楼装修支出所致。
其他非流动资产	4,800,000.00	0.18	31,290,000.00	1.31	-84.66	本项目年末余额系投资于北京合润德堂文化传媒股份有限公司的款项,上年余额系非同一控制收购上海东方典当有限公司的第一期款项。

应付账款	63,781,928.95	2.36	44,108,154.23	1.84	44.60	主要是由于本报告期上海天宝龙凤金银珠宝有限公司增加黄金租赁应付款所致。
预收款项	50,927,898.56	1.89	84,645,453.95	3.54	-39.83	主要是由于本报告期上海天宝龙凤金银珠宝有限公司预收黄金销售款满足收入确认条件转入销售收入所致。
应交税费	30,640,380.48	1.14	-21,701,813.02	-0.91	241.19	主要是由于本报告期上海古今内衣集团有限公司、上海天宝龙凤金银珠宝有限公司销售收入增加导致增值税销项税额增加所致。
递延所得税负债	7,438,796.27	0.28	272,096.16	0.01	2,633.89	主要是由于本报告期非同一控制收购上海东方典当有限公司资产负债表日计税基础与账面价值的差额引起的。
少数股东权益	82,942,864.98	3.07	10,138,233.02	0.42	718.12	主要是由于本报告期新增上海东方典当有限公司少数股东权益以及上海天宝龙凤金银珠宝礼品有限公司、上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司同比股东权益增加所致。

(四) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力与前期相比未发生重要变化，亦无对公司产生严重影响的情况发生。

- 1、公司旗下拥有“古今内衣”、“天宝龙凤”、“东方典当”、“星光摄影”等沪上知名品牌商标，“古今内衣”有着较为完善的遍布全国、线上线下结合的销售网络，“天宝龙凤”通过多元合作、发展连锁加盟等迅速扩张，“东方典当”正全力打造线上线下一体的小微金融服务平台，“星光”已逐渐成为沪上摄影文化产业集聚的高地，上述品牌价值和渠道价值是公司宝贵的无形资产。
- 2、公司目前自有物业约 17 万平方米左右，为公司的有关品牌经营和物业经营提供了良好基础，也为企业发展提供了长期稳定的保障。
- 3、近年来公司通过多元合作、跨界发展，已经和多个业内知名的机构及企业，如上海市科协、德同资本等建立起长期稳定的战略合作关系，并联手发掘了一批新兴产业项目，各类专业的合作伙伴是促进企业创新转型的宝贵资源。
- 4、公司拥有一批在连锁百货业、物业租赁经营业及典当经营等行业具有丰富经验的经营团队，专业和稳定的经营团队为企业长期稳步发展提供了坚实的保障。

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

截止2014年12月31日,公司对外股权投资余额为180,450,484.13元,比期初63,093,741.71元,增长186.00%,期末对外股权投资为:

单位:元 币种:人民币

被投资单位	主要业务	期末余额	持股比例(%)
上海新宇钟表集团有限公司	钟表零售	40,535,741.71	5.00
上海红星眼镜有限公司	眼镜及相关产品的批发和零售	0.00	22.00
上海天瑞珠宝首饰有限公司	珠宝首饰加工业务	9,792,980.46	33.33
上海德同益民消费产业股权投资基金中心	投资管理咨询	118,000,000.00	36.31
上海益民电子商务有限公司	电子商务	0.00	38.00
上海益民互融金融信息服务有限公司	金融信息服务	2,000,000.00	40.00
上海古今龙服饰有限公司	服装服饰零售	10,121,761.96	40.00

本报告期新增本公司对上海德同益民消费产业股权投资基金中心投资,持股比例为36.31%。

本报告期新增本公司对上海益民电子商务有限公司投资,持股比例为38%。

本报告期新增本公司对上海益民互融金融信息服务有限公司投资,持股比例为40%。

本报告期新增上海古今内衣集团有限公司对上海古今龙服饰公司投资,持股比例为40%。

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券投资总比例(%)	报告期损益(元)
1								
2								
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	4,326,335.39
合计					/			4,326,335.39

(2) 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
600637	百视通	62,276.20	0.0088	1,098,103.32	26,379.99	19,784.99	可供出售金融资产	买入
600819	耀皮玻璃	37,500.00	0.0068	162,562.50	46,125.00	34,593.75	可供出售金融资产	买入
合计		99776.20	/	1,260,665.82	72,504.99	54,378.74	/	/

(3) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入股份数量 (股)	使用的资金数量 (元)	报告期卖出股份数量 (股)	期末股份数量 (股)	产生的投资收益 (元)
青岛双星	1,600,000		8,689,139.80	1,600,000		1,862,600.97
良信电器		500	9,550.00	500		3,735.04
安控股份		500	17,755.00	500		7,207.50
众信旅游		500	11,575.00	500		6,887.26
鹏翎股份		500	9,790.00	500		4,688.25
牧原股份		1,000	24,070.00	1,000		6,354.28
金贵银业		500	7,175.00	500		1,401.41
金轮股份		500	3,590.00	500		1,849.55
金莱特		500	6,690.00	500		1,408.88
上海九百		510,027	3,917,335.29	510,027		808,757.22
龙大肉食		500	4,895.00	500		6,917.25
飞天诚信		500	16,565.00	500		51,397.90
今世缘		1,000	16,930.00	1,000		13,583.56
川仪股份		1,000	6,720.00	1,000		6,659.30
艾比森		500	9,215.00	500		20,794.92
光明乳业		100,000	1,677,200.00	100,000		41,058.67
节能风电		1,000	2,170.00	1,000		5,816.40
三元达		500,000	5,265,008.73	500,000		-1,135,589.41
花园生物		500	3,505.00	500		6,315.16
报喜鸟		500,000	4,242,683.94	500,000		104,222.52
陕西黑猫		1,000	6,150.00	1,000		12,860.84
维格娜丝		1,000	20,020.00	1,000		20,468.57
凯发电气		500	11,170.00	500		18,638.22
海南矿业		1,000	10,340.00	1,000		9,799.14
三环集团		1,000	29,390.00	1,000		30,340.27
华电重工		1,000	10,000.00	1,000		14,362.80
合计	/	/	/	/	/	1,932,536.47

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 251,486.50 元。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
上海银行	保证收益型	30,000,000.00	2014.01.29	2014.03.03	固定收益	147,821.92	30,000,000.00	147,821.92	是	否	否	
上海银行	保证收益型	30,000,000.00	2014.03.26	2014.04.28	固定收益	146,465.75	30,000,000.00	146,465.75	是	否	否	
上海银行	保证收益型	30,000,000.00	2014.04.23	2014.05.26	固定收益	143,753.42	30,000,000.00	143,753.42	是	否	否	
上海银行	保证收益型	30,000,000.00	2014.04.30	2014.06.03	固定收益	144,756.16	30,000,000.00	144,756.16	是	否	否	
交通银行	保证收益型	30,000,000.00	2014.08.01	2014.09.09	固定收益	160,273.97	30,000,000.00	160,273.97	是	否	否	
上海银行	保证收益型	40,000,000.00	2014.09.03	2014.10.09	固定收益	197,260.27	40,000,000.00	197,260.27	是	否	否	
上海银行	保证收益型	40,000,000.00	2014.10.09	2014.11.10	固定收益	170,082.19	40,000,000.00	170,082.19	是	否	否	
合计	/	230,000,000.00	/	/	/	1,110,413.68	230,000,000.00	1,110,413.68	/	/	/	/

3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 主要子公司

单位：万元

币种：人民币

被投资单位全称	业务性质	主要产品及服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海古今内衣集团有限公司	零售兼批发	内衣	20,000.00	54,466.80	44,907.35	10,525.85
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	零售兼批发	金银首饰	20,000.00	51,027.25	22,887.96	1,144.34
上海益民商业投资发展有限公司	综合业务	实业投资	10,000.00	40,236.21	22,477.71	2,991.27
上海东方典当有限公司	典当业	质押典当, 房地产抵押典当, 鉴定评估, 咨询服务	5,000.00	22,991.03	15,583.96	1,910.26
上海益民置业发展有限公司	房地产业	房地产开发经营	10,000.00	45,178.31	5,792.90	-339.85
上海益民酒店管理有限公司	服务	酒店管理、餐饮管理、物业管理	1,000.00	1,711.32	1,162.59	290.75
上海益民创新投资管理有限公司	实业投资及服务	实业投资, 投资管理, 技术咨询, 企业管理咨询	10,000.00	11,203.80	11,109.65	497.83
上海钟表商店	零售兼批发、修理、服务、收购	钟表及配件	1,000.00	2,700.45	2,652.13	559.25
上海国际服务外包产业发展有限公司	投资经营	国际服务外包产业的投资经营、投资管理	1,000.00	1,057.45	1,054.24	9.63
上海六一儿童用品商店	零售兼批发	服装鞋帽玩具等	100.00	143.87	137.23	19.57

(2) 主要参股公司

单位：万元

币种：人民币

被投资单位全称	业务性质	主要产品及服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海新宇钟表集团有限公司	零售兼批发	钟表、眼镜及相关产品	100,000.00	394,983.37	179,549.93	9,873.96
上海红星眼镜有限公司	零售兼批发	眼镜及相关产品	1,000.00	1,251.33	-3,512.78	-3,156.53
上海天瑞珠宝首饰有限公司	零售、修理	珠宝首饰	3,000.00	2,801.83	2938.19	-61.81
上海德同益民消费产业股权投资基金中心	服务	投资管理咨询	65,000.00	50,369.52	50,369.52	142.25
上海益民电子商务有限公司	零售、服务	电子商务	800.00			
上海益民互融金融信息服务有限公司	服务	金融信息服务	500.00	500.00	500.00	
上海古今龙服饰有限公司	零售兼批发	服装服饰	2,666.00	2,433.10	2,530.44	-135.56

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
本公司对上海古今内衣集团有限公司增资,用于拓展连锁,发展新产品。	7,700.00	已完成投资,增资后注册资本为20000万元。	7,700.00	20,000.00	本报告期实现归属于母公司净利润为10,525.85万元。
本公司收购上海东方典当有限公司42%的股权。	6,258.00	已完成投资,现上海东方典当有限公司为本公司的控股子公司。	6,258.00	7,408.00	本报告期实现归属于母公司净利润为993.34万元。
上海古今内衣集团有限公司对上海古今龙服饰有限公司投资,持股比例为40%。	1,066.40	已完成投资,注册资本2666万元。	1,066.40	1,066.40	本报告期确认投资收益-54.22万元。
本公司对上海德同益民消费产业股权投资基金中心投资,持股比例36.31%。	11,800.00	第一期投资50%	11,800.00	11,800.00	无
本公司对上海益民互融金融信息服务有限公司投资,持股比例40%。	200.00	已完成投资,注册资本500万元。	200.00	200.00	无
合计	27,024.40	/	27,024.40	40,474.40	/

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**

1、行业竞争格局:传统百货零售业具有明显的地域特征,集中度低,公司主业所在的内衣、黄金珠宝等产业更是具有进入门槛偏低、市场竞争激烈、利润率下降等特点。信息技术和物流业的迅速发展使得大型电商已经完成全国主要城市布局,受到电商冲击,商业物业的出租率及租金水平双双下滑,销售和利润将进一步向大规模零售企业集中。

2、未来发展趋势:一二线城市的销售门店布局基本已趋于饱和,高昂的租赁和营运投入将限制门面的快速扩张;随着城市化进程的发展,区域性的商业零售企业将不断壮大,传统零售企业将进一步向线上渠道扩张,而大型电商将进一步向三四线城市渗透。

(二) 公司发展战略

依托国家和市、区相关的发展规划及改革要求,围绕全面打造市场化运作的投资控股型社会公众公司为目标;坚持立足于创新驱动和多元合作,实现企业的集团化、品牌化、多元化和国际

化转型；全力打造商业连锁发展、商业地产营运、准金融服务以及股权投资合作四大业务板块；建设好古今、天宝龙凤、东方典当和星光四大品牌。

(三) 经营计划

2015 年度，公司将围绕企业战略发展目标，紧抓国资国企改革的历史机遇，积极应对连锁经营和商业地产两大主业新挑战，着力拓展准金融服务业务，不断推动股权投资业务开展，以实现公司提升主业、多元合作、创新转型、跨界发展。

2015 年的重点工作将围绕以下五个方面开展：

1、实现企业经济发展的数量与质量并重

2015 年公司计划实现销售 33.10 亿元，同比增长 6%；营业成本 24.98 亿元，费用 5.41 亿元；实现利润总额 2.68 亿元，同比增长 3.88 %；净利润 1.93 亿元，同比增长 6%。公司将围绕主业，集聚优势资源，抓好重点项目实施，发掘和培育一批新的经济增长点，增强企业的可持续发展能力。

2、全力提升旗下连锁品牌市场竞争力

进一步健全市场销售网络，积极开展新媒体营销；推动电商渠道建设，做好线上专供产品研发；探索品牌多元合作模式，整合资源实现共赢；深化古今生活馆的推广运营，丰富“古今家”产品系列发展；提升天宝龙凤自身设计能力，拓展对外合作途径；通过线上线下互动发展，打造星光摄影文化高地。

3、积极推动招商工作创新发展

根据市场变化创新招商模式，通过提升物业服务水平来招租留商；不断提升招商能力，培养自身招商队伍；加强租金收缴管理，降低违约风险；完成新歌商厦和柳林裙房装修工作，争取早日营运；根据区域产业发展导向要求，稳步推进莘庄厂房物业改造的规划和设计工作。

4、围绕多元合作实施跨界发展

围绕创新转型，抓好一批重点项目的落实：积极推进益民互融金融信息服务平台及东典质押融资服务平台的建设，借力互联网提高在小微金融服务领域的影响力；全面启动德同益民消费基金和科益达基金的运作，发掘储备和投资一批新兴产业项目；借助益民电商公司为平台推动旗下老字号品牌的复苏，培育电商领域新的经济增长点；完成金辰大酒店的改造升级工作，实现企业的创新转型；加大资本运作力度，有效促进公司市场化发展运作。

5、强化内控保障体系建设

继续通过财务软件升级、全面预算和现金池管理等方式进一步加强企业财务管理水平；做好沉淀资产处置工作，提升资产运作效率；改革内部考核机制，调动干部职工积极性；做好人才引进、发掘和培养工作，加强梯队建设；抓好安全生产和食品卫生，完成集团公司的安全生产标准化二级企业评审；不断完善“星级工程”建设，提高优质服务水平。

(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

公司目前的资金状况基本能满足现阶段的业务需求，未来将根据业务发展的需要提出资金需求计划。若有融资需求将会严格按照国家有关法律法规履行相关审批手续。

(五) 可能面对的风险

- 1、目前公司主要销售和利润均来自于连锁百货零售，该行业受到宏观经济影响十分密切，经济下滑、新兴销售渠道分流、人工成本上涨等多种因素均将对公司业务产生重要影响。
- 2、电商渠道和网购业务已经成为社会零售消费的重要组成部分，并已对消费者的消费习惯产生极大影响，虽然公司也在着力推进电商渠道建设，培育线上线下互动发展模式，但电商、电视购物等新兴渠道销售额比例还是偏小；同时，实体门店的销售乏力也会影响到公司物业的招商工作及租金水平；
- 3、近年来公司大力拓展和培养典当及股权投资合作等创新业务板块，但受制于风险控制、新项目的培育成长等多重因素影响，新业务板块的培育和产出还需要一定时间周期。

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

根据财政部于 2014 年度发布和修订了《企业会计准则—基本准则》（修订）、《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等会计准则要求，2014 年 10 月 24 日公司召开董事会七届五次会议，审议通过了“关于执行新会计准则及调整会计核算科目事项的议案”，本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行上述九项新会计准则。执行新会计准则，不会对本公司 2013 年度及本年度报告的资产总额、负债总额、净资产、净利润产生影响。

董事会认为，本次会计准则变更是公司根据财政部相关文件要求进行的合理变更，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益，特别是中小股东利益的情形，同意本次会计政策的变更。

(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

根据《公司法》、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》、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》及上海证券交易所《上市公司现金分红指引》及其他相关文件规定，2014年4月16日召开的公司2013年度股东大会审议通过了“关于修改《公司章程》的议案，修改后的《公司章程》第一百六十五条对公司利润分配方案的决策程序和机制、利润分配的原则、利润分配的内容等细节均作了明确规定。（详见2014年4月17日公司披露的编号为临2014—10号公告）

根据《公司章程》及上海证券交易所《上市公司现金分红指引》的文件精神，从回报广大投资者的角度出发，公司通过电话、电子邮件等多种渠道接受了中小投资者的意见和建议，并征求了独立董事的意见，确定了2013年度公司的分红方案：每10股派发现金红利0.60元（含税），共计分配52,701,353.64元，现金分红占当年归属上市公司股东的净利润为31.93%，符合《公司章程》规定要求。该分红方案已由2014年4月16日召开的2013年度股东大会审议通过，并于2014年5月27日实施完毕。

根据《公司章程》、证监会和上交所相关的文件精神，在通过电话等方式接受了多位投资者建议，并征求独立董事意见后，2014年度公司的分红预案为：每10股派发现金红利0.63元（含税），每10股送红股2股，共计分配231,007,600.12元，现金分红占当年归属上市公司股东的净利润为30.46%，该项议案尚需提交公司股东大会审议。

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

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014年	2	0.63		55,336,421.32	181,647,990.51	30.46
2013年		0.60		52,701,353.64	165,036,585.22	31.93
2012年	2	0.65		47,577,610.93	149,553,266.41	31.81

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司秉承“共同参与、共同创造、共同分享，奠定永葆企业基业常青的发展基石”的理念，不断探索可持续发展之路，在获取经济效益的同时，赢得社会的尊重和环境的反哺，并在平衡和关注各利益相关方的诉求中，逐步升华自身的认识：由社会公益理念（1990年）提升到社会责任理念（2009年），并进阶至可持续发展理念（2014年），从根本上锻造企业的长期发展能力。

公司已连续六年发布了企业社会责任报告/可持续发展报告, 获得了良好的社会效益和投资机构积极的评价, 2014 年, 集团荣获“中国上市公司社会责任信息披露研究报告(2014)” A 级评价。

今年公司发布了“益民集团 2014 年度可持续发展报告”, 关于 2014 年度公司履行社会责任及可持续发展详细情况的, 请参阅上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)公司发布的相关报告。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
关于 HAL 亚洲公司诉讼本公司下属全资子公司上海益民商业投资发展有限公司后续进展：目前双方达成和解，该诉讼已结案。	具体内容详见公司于 2012 年 10 月 27 日披露的编号为临 2012-07 公告、2014 年 3 月 27 日披露的编号为临 2014-09 公告及 2014 年 11 月 28 日披露的编号为临 2014-16 公告。上述公告披露网址为：www.sse.com.cn；披露报刊为：《上海证券报》。
公司于 2014 年 2 月 26 日披露了《上海益民商业集团股份有限公司关于子公司签订合作意向书的公告》，之后有媒体发布《“益民集团牵手维多利亚的秘密”背后的秘密》等文章，公司于 2014 年 2 月 28 日发布澄清公告，对媒体报道涉及的问题予以了澄清声明。并于 2014 年 3 月 14 日披露了《上海益民商业集团股份有限公司关于子公司签订合作意向书事项的后续进展公告》。	具体内容详见公司于 2014 年 2 月 26 日披露的编号为临 2014-01 公告、2014 年 2 月 28 日披露的编号为临 2014-02 公告及 2014 年 3 月 14 日披露的编号为临 2014-03 公告。上述公告披露网址为：www.sse.com.cn；披露报刊为：《上海证券报》。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

√适用□不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
上海东方典当有限公司	股权收购	2014 年 1 月 31 日	62,580,000.00	9,933,344.01		否	评估确认	是	是	5.47	控股子公司

收购资产情况说明：

2013 年 10 月 28 日公司第六届董事会第十九次会议审议通过了《关于收购上海东方典当有限公司 42%股权的议案》，根据上海立信资产评估有限公司出具的资产评估报告书(信资评报字【2013】第 284 号)为依据，股权转让价格为 6258 万元，该事项已于 2014 年 1 月 31 日实施完成，持股比例由原先的 10%增至 52%，本报告期上海东方典当有限公司纳入公司合并范围。

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、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
上海古今龙服饰有限公司	联营公司	购买商品	男士内衣	市场价	644,663.04	0.02	货币
上海天瑞珠宝首饰有限公司	联营公司	购买商品	黄金饰品加工费	市场价	3,505,644.49	0.09	货币
上海东方典当有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	资金占用收入	市场价	460,000.00	0.48	货币
上海东方典当有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	劳务收入	市场价	1,640,000.00	1.71	货币
上海天瑞珠宝首饰有限公司	联营公司	销售商品	黄金	市场价	29,167,970.26	1.11	货币
上海新宇钟表集团有限公司	联营公司	其它流入	出租房屋建筑物	市场价	7,625,320.00	4.04	货币
上海红星眼镜有限公司	联营公司	其它流入	出租房屋建筑物	市场价	7,061,628.85	3.74	货币
合计				/	50,105,226.64	/	/

(二) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额
上海古今内衣集团有限公司	母公司的全资子公司	30,083,555.87	-20,000,000.00	10,083,555.87
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	母公司的全资子公司	255,391,589.76	-28,580,310.00	226,811,279.76
上海益民商业投资发展有限公司	母公司的全资子公司	115,000,000.00		115,000,000.00
上海东方典当有限公司	母公司的控股子公司		60,000,000.00	60,000,000.00
上海益民置业发展有限公司	母公司的全资子公司	330,655,004.56	-9,000,000.00	321,655,004.56
上海龙凤金银珠宝有限公司	控股子公司的控股子公司	1,163,358.41		1,163,358.41
上海培斯塔实业公司	控股子公司的控股子公司	7,804,714.46		7,804,714.46
上海益民实业有限公司	控股子公司的控股子公司	37,900,000.00		37,900,000.00
上海柳林商务中心	控股子公司的控股子公司	6,000,000.00		6,000,000.00
合计		783,998,223.06	2,419,690.00	786,417,913.06

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

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：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	750,000.00
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	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	200,000.00

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

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

十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

执行新会计准则，不会对本公司 2013 年度及本年度报告的资产总额、负债总额、净资产、净利润产生影响。

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（+/-）
上海新宇钟表集团有限公司	持股比例 5%		-40,535,741.71	40,535,741.71	
上海东方典当有限公司	持股比例 10%		-11,500,000.00	11,500,000.00	
合计	/		-52,035,741.71	52,035,741.71	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明：

根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》（修订）和《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》（修订）及应用指南的规定，公司编制 2014 年度财务报告对可比期间长期股权投资项目和可供出售金融资产项目的调整。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(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。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、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)	69,767
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	66,941

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
上海市黄浦区国有资产监督管理委员会		342,913,774	39.04		无		国家
昝圣达	-7,990,000	30,000,000	3.42		未知		未知
上海工艺美术学院有限公司	581,812	5,624,812	0.64		未知		未知
中融国际信托有限公司—中融增强78号		4,737,000	0.54		未知		未知
华商优势行业灵活配置混合型证券投资基金		2,600,035	0.30		未知		未知
朱丽红	380,008	1,830,108	0.21		未知		未知
中信信托有限责任公司—中信·融赢华泰3号伞形结构化证券投资集合资金信托计划		1,641,736	0.19		未知		未知
张凌云		1,573,200	0.18		未知		未知
金海莲		1,560,000	0.18		未知		未知
吴其明		1,550,000	0.18		未知		未知

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
上海市黄浦区国有资产监督管理委员会	342,913,774	人民币普通股	342,913,774
昝圣达	30,000,000	人民币普通股	30,000,000
上海工艺美术有限公司	5,624,812	人民币普通股	5,624,812
中融国际信托有限公司一中融增强78号	4,737,000	人民币普通股	4,737,000
华商优势行业灵活配置混合型证券投资基金	2,600,035	人民币普通股	2,600,035
朱丽红	1,830,108	人民币普通股	1,830,108
中信信托有限责任公司一中信·融赢华泰3号伞形结构化证券投资集合资金信托计划	1,641,736	人民币普通股	1,641,736
张凌云	1,573,200	人民币普通股	1,573,200
金海莲	1,560,000	人民币普通股	1,560,000
吴其明	1,550,000	人民币普通股	1,550,000

三、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

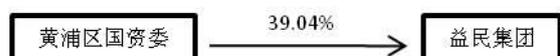
名称	上海市黄浦区国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	梅广清

(二) 实际控制人情况

1 法人

名称	上海市黄浦区国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	梅广清

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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
杨传华	董事长、党委书记	男	52	2013年12月30日	2016年12月29日					50.02	
高光庆	董事、总经理	男	56	2013年12月30日	2016年12月29日					50.02	
康今	董事	女	43	2013年12月30日	2016年12月29日						
郝俊东	董事	男	41	2013年12月30日	2016年12月29日						
赵歆晟	独立董事	男	40	2013年12月30日	2016年12月29日					7.14	
杨淑娥	独立董事	女	65	2013年12月30日	2016年12月29日					7.14	
李强	独立董事	男	42	2013年12月30日	2016年12月29日					7.14	
方立平	监事长	男	56	2013年12月30日	2016年12月29日						
沈建敏	监事、党委副书记	女	55	2013年12月30日	2016年12月29日					45.00	
裘坚敏	监事	男	51	2013年12月30日	2016年12月29日						
谈健燕	监事	女	52	2013年12月30日	2016年12月29日					45.00	
吴怡	监事	女	39	2013年12月30日	2016年12月29日					30.30	
孟伟敏	副总经理	男	58	2013年12月30日	2016年12月29日					42.00	
金永刚	副总经理	男	54	2013年12月30日	2016年12月29日					42.00	
钱国富	董事会秘书	男	53	2013年12月30日	2016年12月29日					42.00	
合计	/	/	/	/	/				/	367.76	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
杨传华	近五年曾任本公司董事长、总经理兼党委书记。现任本公司董事长、党委书记。
高光庆	近五年曾任本公司董事，上海中城企业（集团）有限公司党委副书记、副总经理。现任本公司董事、总经理。
康 今	近五年任职于上海财瑞会计师事务所，本公司第六届监事会监事，现任本公司董事。
郝俊东	近五年曾任卢湾区国资委改革重组科、产权管理科科长等职。现任黄浦区国资委产权管理科科长，本公司董事。
赵歆晟	近五年任上海思倍捷企业管理咨询有限公司董事总经理，现任本公司独立董事。
杨淑娥	近五年任职于上海对外经贸大学。现任上海对外经贸大学教授，博士生导师，本公司独立董事。
李 强	近五年任职于中国国际金融有限公司。现任中国国际金融有限公司销售交易部国内机构经纪业务负责人、董事总经理，本公司独立董事。
方立平	近五年曾任黄浦区委统战部副部长，区台办、区侨办主任；区工商联党组书记、副主席。现任本公司监事长。
沈建敏	近五年曾任本公司董事、党委副书记、纪委书记、人力资源总监、工会主席。现任本公司党委副书记、纪委书记、工会主席，本公司监事。
裘坚敏	近五年曾任卢湾区商务委员会零售业管理科科长、经济运行和规划科科长。现任黄浦区商务委员会零售业管理科科长，本公司监事。
谈健燕	近五年曾任本公司总经理办公室主任。现任上海益民商业投资发展有限公司党总支书记兼董事长，本公司职工代表监事。
吴 怡	近五年曾任本公司党委办公室副主任、工会专职干部，本公司总部党支部书记、总部工会主席。现任上海益民酒店管理有限公司党支部书记、副总经理、工会主席，本公司职工代表监事。
孟伟敏	近五年曾任本公司董事、副总经理。现任本公司副总经理。
金永刚	近五年任本公司副总经理。
钱国富	近五年曾任本公司总经理助理、投资总监、董事会证券事务代表。现任本公司董事会秘书、上海益民创新投资管理有限公司总经理、上海天宝龙凤金银珠宝有限公司董事长。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郝俊东	黄浦区国有资产监督管理委员会	产权管理科科长	2012 年 1 月 1 日	至今
在股东单位任职情况的说明				

(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
康 今	上海财瑞会计师事务所有限公司	副主任会计师	2002 年 4 月 1 日	至今
杨淑娥	上海对外经贸大学	教授、博士生导师	2006 年 8 月 1 日	至今
李 强	中国国际金融有限公司	销售交易部国内机构经纪业务负责人、董事总经理	2001 年 7 月 1 日	至今
赵歆晟	上海思倍捷企业管理咨询有限公司	董事、总经理	2005 年 10 月 1 日	至今
裘坚敏	黄浦区商务委员会	零售业管理科科长	2011 年 8 月 1 日	至今
在其他单位任职情况的说明				

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	高级管理人员的薪酬由公司董事会进行考核，董事及监事的薪酬由黄浦区国有资产监督管理委员会监管，薪酬由相关单位进行考核后发放。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	以董事会下达的企业实现利润和净资产收益率为目标责任进行综合考核，以基本年薪为基础结合绩效挂钩的方法实行年薪浮动的分配制度。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	考核以后支付。
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	367.76 万元

四、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	99
主要子公司在职员工的数量	920
在职员工的数量合计	1,019
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	241
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	107
销售人员	679
技术人员	91
财务人员	73
行政人员	69
合计	1,019
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上学历	183
大专学历	215
高中(中专)学历	603
初中及以下学历	18
合计	1,019

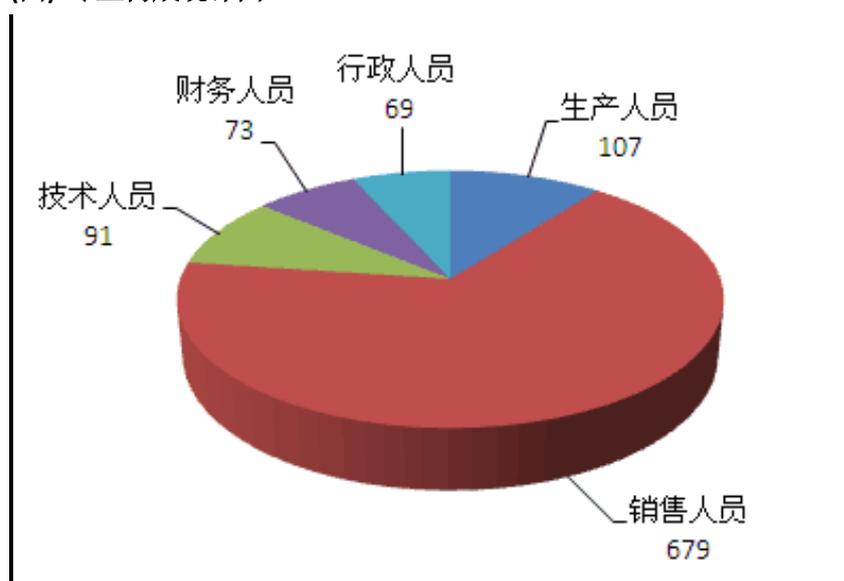
(二) 薪酬政策

集团不断完善薪酬体系,着力建立公平、公正的薪酬激励制度,坚持以岗定薪、以业绩定薪、以能力定薪,吸引、保留并激励优秀人才。根据不同企业类别制定不同的薪酬策略,加强分层分类考核。建立以目标为导向、KPI 为核心的绩效考核体系。在控制人工成本的同时,着重体现职位价值和员工贡献。鼓励员工长期为企业服务,共同致力于企业可持续发展和员工自身的不断成长,共享企业发展成果。不断完善员工福利、体现人文关怀。依法为员工办理各项社会保险,执行企业补充医疗保险、带薪休假、定期体检、职工互助保障综合险、大病医疗保险等制度,为核心、骨干员工建立企业补充养老保险、补充公积金制度,以增加员工的安全感和归属感,提高员工的忠诚度。

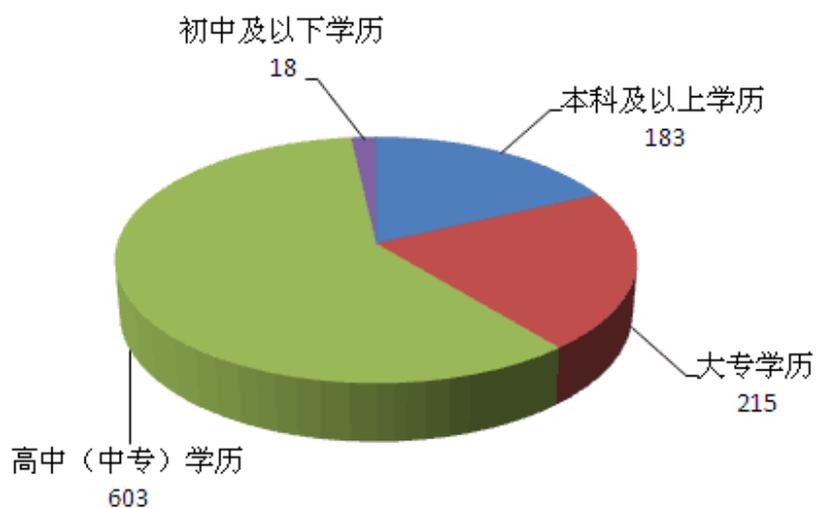
(三) 培训计划

着眼于全面提升干部员工队伍的素质能力和整体能级,以创“学习型组织”建设为依托,进一步完善集团提升能力培训机制。通过对员工队伍的动态分析,注重需求化培训,将企业战略与经营目标对人力资源的需求和员工的职业生涯发展需求相结合;以创新和市场需求为导向,采取对新进员工进行入职培训,对在岗员工进行有针对性的岗位技能培训,对管理人员开展专业及管理培训等形式多样的教育培训工作,注重岗位实践锻炼,强化终生学习的观念,促进员工不断学习和成长,为企业可持续化发展提供新的动力和活力。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	84,000
劳务外包支付的报酬总额	1,606,852.00

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

报告期内，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》及监管机构的其他要求，不断完善公司治理结构，通过健全内控制度，持续推进公司规范化、程序化管理提升公司治理水平。目前，公司已按照上市公司规范要求建立了权责明确、相互制衡的公司治理结构和监督有效的内控制度，并严格依法规范运作。公司治理情况具体如下：

1、关于股东和股东大会

公司按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求，规范实施股东大会的召集、召开和议事程序，确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。公司还聘请了执业律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，保证了股东大会的合法有效性。报告期内公司共召开 1 次年度股东大会，本次会议的召集、召开均符合《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求。

2、关于控股股东与上市公司的关系

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、董事和董事会

公司第七届董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会人数和人员构成均符合法律、法规的要求。董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会，并制订了相应的实施细则。公司董事均能认真、诚信、勤勉地履行职责，对董事会和股东大会负责。报告期内，公司共召开 6 次董事会会议，各次会议的召集、召开均符合《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求。

4、关于监事与监事会

公司第七届监事会由 5 名监事组成，其中职工监事 2 名，由公司职工代表大会选举产生，人员构成符合法律、法规的要求，监事会成员本着对全体股东负责的态度，认真履行自己的职责，对公司财务以及公司董事及其他高级管理人员履行责任的合法、合规性进行监督。报告期内，公司共召开 6 次监事会，各次会议的召集、召开均符合《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求。

5、信息披露与透明度

公司依照《投资者关系管理制度》和《信息披露事务管理制度》等要求，由董事会秘书、董事会办公室负责公司对外信息披露和投资者关系管理，公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。

6、内幕知情人登记管理

公司按照《上市公司信息披露管理办法》的相关要求，于 2010 年制定了《内幕信息知情人及外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度。报告期内，公司严格执行该项管理制度，认真做好内幕信息知情人的登记、报备工作，对公司定期报告等重大事项

建立内幕信息知情人档案，并按规定及时报送、备案，同时严格规范向外部信息使用人报送公司信息的行为。报告期内，公司未发生利用内幕信息买卖公司股票的行为，也未受到监管部门的查处。

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

报告期内，公司法人治理的实际状况符合《公司法》、《上市公司治理准则》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4月16日	1、“董事会2013年度工作报告及2014年公司经济工作目标”；2、“监事会2013年度工作报告”；3、“公司2013年度财务决算及2014年度财务预算报告”；4、“公司2013年度利润分配方案”；5、“公司2013年年度报告”；6、“关于2014年续聘立信会计师事务所为公司审计机构的议案”7、“关于修改《公司章程》的议案”	全部通过	www.sse.com.cn	2014年4月17日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	
杨传华	否	6	6	0	0	0	否	1
高光庆	否	6	6	0	0	0	否	1
康今	否	6	6	0	0	0	否	1
郝俊东	否	6	6	0	0	0	否	1
赵歆晟	是	6	6	0	0	0	否	1
杨淑娥	是	6	6	0	0	0	否	1
李强	是	6	6	0	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

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

报告期内，董事会战略委员会、审计委员会、薪酬和考核委员会等各专业委员会积极开展各项工作。按照公司《战略委员会议事规则》，战略委员会对公司新五年发展战略的细化和实施给予了许多切实中肯的建议；审计委员会在公司定期报告的编制和披露过程中，严格把关，仔细审阅相关资料，并在年报审计机构进场前、后两次与注册会计师进行专题交流沟通，合理地安排了2014年年报审计工作及进展情况，并指导内控部门完成了2014年度公司内控自我评价报告的编制；薪酬与考核委员会按照《薪酬与考核委员会议事规则》等规定，在听取公司经营层的经营成果汇报的基础上，合理评价经营层的经营业绩，严格监督公司高管的薪酬发放情况。公司还发布了2014年可持续发展报告和内控自我评价报告，向社会投资者全方面展示了企业履行社会责任、强化内控监督及提升公司治理水平的各类成果，有力促进了公司更加公开、透明、规范运作。

五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会对公司定期报告、财务状况、公司董事、高级管理人员执行职务等工作履行了监督职责。监事会认为：公司上述行为均严格按照《公司法》、《公司章程》及其有关法律法规规范运作，决策程序符合。

六、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

公司坚持建设和完善以市场化为导向，奖惩结合的综合业绩考核评估体系。根据《经营管理层业绩考核办法》，董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履行职责、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案并报董事会审批。董事会认为：在本报告期内，公司高级管理人员能够认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在实现创新转型、多元发展，保持原有主业稳步增长，积极开拓创新业务方面取得进步，较好地完成了年初制定的各项任务。

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、董事会责任声明

公司董事会及全体董事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责任。

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，并评价其有效性是公司董事会的责任。

2、建立内部控制的依据

按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《上市公司内部控制指引》等要求，结合公司实际情况，逐步规范和完善公司内部控制体系。

3、公司内部控制制度的建立健全情况

目前公司已建立起一套符合法律法规及企业实际运营需要的内控管理体系，成立了审计委员会领导的内控工作小组，编制了《内部控制管理手册》、《内部审计人员道德规范》、《内控制度审计管理办法》、《内部审计作业管理办法》等制度，涵盖了公司治理、财务管理、人力资源、生产管理、采购管理、销售管理、技术研发及信息管理等各个方面，将关键岗位、重点项目形成制度化、流程化，为企业内控工作的开展、评价及完善提供了有力的制度保障。报告期内内控部门的主要工作有：（1）做好了上海古今内衣有限公司、上海益民置业发展有限公司、上海天宝龙金银珠宝有限公司、上海金辰大酒店管理有限公司、上海益民商业投资发展有限公司等企业经营者 2013 年度经营情况的经济责任审计，最大限度的在复杂经济形式下化解企业经营风险，提升经营者管理企业管理水平。（2）组织开展对总部和子公司日常内部控制制度的建立和执行情况的常规检查，并向董事会提交内部控制检查监督工作报告。（3）加强制度建设，各子公司均重新梳理各部门的工作职责、工作流程，根据企业实际运行的需要，重新修订、编制了《部门岗位职责》，明确所承担的岗位责任，确定部门与岗位的权限，有效控制部门和岗位的自由量裁权，实现合理制衡。（4）通过引进人才等多种渠道，适应审计工作新形势需要，突破对大数据分析难点，逐步掌握了对大数据分析要点，通过分析性复核，对部分业务的处理关键控制点提出了合理化建议，并向财务人员反馈结果。（5）从机构设置入手，主要子公司设立了专职或兼职审计人员；针对审计工作中出现的新情况和新问题，进一步修订完善了《审计制度》；推动审计业务培训全覆盖，要求审计人员每年至少完成一项审计业务培训。

4、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

公司披露了 2014 年度《公司内部控制自我评价报告》，详见上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

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

报告期内，公司聘请立信会计师事务所对公司的内部控制进行了审计，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。

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

公司向来重视年报披露的保密性和准确性，在 2010 年 4 月的六届董事会二次会议，审议通过了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，对制度的适用人员，处罚原则、处罚措施等均作了详尽规定，相关人员严格执行该项制度，截至本报告出具日，公司年报披露未发生重大差错。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计报告

信会师报字[2015]第 110932 号

上海益民商业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海益民商业集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，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 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

中国注册会计师：戴定毅

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：鲁晓华

中国·上海

二〇一五年三月十六日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：上海益民商业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七（一）	209,540,013.91	125,104,619.99
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	七（二）		6,416,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七（三）	89,138,332.74	62,951,087.83
预付款项	七（四）	67,514,267.53	59,237,857.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七（五）	33,696,110.61	27,842,026.83
买入返售金融资产			
存货	七（六）	654,724,984.75	712,497,478.35
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	七（七）	16,493,140.65	
流动资产合计		1,071,106,850.19	994,049,070.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款	七（八）	145,963,327.61	
可供出售金融资产	七（九）	159,796,407.53	53,223,902.54
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七（十）	21,914,742.42	10,000,000.00
投资性房地产	七（十一）	1,039,675,184.40	1,080,571,634.91
固定资产	七（十二）	167,047,735.48	174,457,424.18
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	七（十三）	57,290,457.88	32,885,570.15
开发支出			
商誉	七（十四）	5,150,451.32	
长期待摊费用	七（十五）	24,792,773.74	16,033,866.15
递延所得税资产			
其他非流动资产	七（十七）	4,800,000.00	31,290,000.00
非流动资产合计		1,626,431,080.38	1,398,462,397.93
资产总计		2,697,537,930.57	2,392,511,468.87

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	七（十八）	550,000,000.00	500,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当 衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七（十九）	63,781,928.95	44,108,154.23
预收款项	七（二十）	50,927,898.56	84,645,453.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七（二十一）	18,181,114.77	19,005,008.50
应交税费	七（二十二）	30,640,380.48	-21,701,813.02
应付利息	七（二十三）	868,888.90	695,412.50
应付股利			
其他应付款	七（二十四）	96,005,237.08	87,690,051.56
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		810,405,448.74	714,442,267.72
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	七（二十五）	1,437,954.71	1,347,021.71
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	七（十六）	7,438,796.27	272,096.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,876,750.98	1,619,117.87
负债合计		819,282,199.72	716,061,385.59
所有者权益			
股本	七（二十六）	878,355,894.00	878,355,894.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（二十七）	134,598,973.70	134,598,973.70
减：库存股			
其他综合收益	七（二十八）	870,667.21	816,288.47
专项储备			
盈余公积	七（二十九）	176,670,886.98	164,806,882.77
一般风险准备			
未分配利润	七（三十）	604,816,443.98	487,733,811.32
归属于母公司所有者权益合计		1,795,312,865.87	1,666,311,850.26
少数股东权益		82,942,864.98	10,138,233.02
所有者权益合计		1,878,255,730.85	1,676,450,083.28
负债和所有者权益总计		2,697,537,930.57	2,392,511,468.87

法定代表人：杨传华 主管会计工作负责人：高光庆 会计机构负责人：孟伟敏

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位:上海益民商业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		61,598,860.18	62,277,013.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		1,372,825.05	72,157.03
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七(一)	789,733,065.83	787,279,333.85
存货			
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		2,014,496.04	
流动资产合计		854,719,247.10	849,628,504.29
非流动资产:			
可供出售金融资产		158,535,741.71	40,535,741.71
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七(二)	899,166,681.59	760,038,540.69
投资性房地产		461,960,367.72	481,846,022.04
固定资产		90,075,981.93	94,894,001.68
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		17,704,158.89	21,901,488.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			772,002.72
递延所得税资产			
其他非流动资产			31,290,000.00
非流动资产合计		1,627,442,931.84	1,431,277,796.91
资产总计		2,482,162,178.94	2,280,906,301.20

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		550,000,000.00	500,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		395,309.52	395,309.52
预收款项		323,820.00	1,032,146.45
应付职工薪酬		402,718.09	6,451,141.78
应交税费		4,238,586.33	2,689,503.99
应付利息		69,630.74	69,640.26
应付股利			
其他应付款		414,870,509.98	324,345,643.37
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		970,300,574.66	834,983,385.37
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		970,300,574.66	834,983,385.37
所有者权益：			
股本		878,355,894.00	878,355,894.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		217,033,497.40	217,033,497.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		176,670,886.98	164,806,882.77
未分配利润		239,801,325.90	185,726,641.66
所有者权益合计		1,511,861,604.28	1,445,922,915.83
负债和所有者权益总计		2,482,162,178.94	2,280,906,301.20

法定代表人：杨传华 主管会计工作负责人：高光庆 会计机构负责人：孟伟敏

合并利润表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,123,143,966.28	2,979,866,315.20
其中:营业收入	七(三十一)	3,084,175,965.93	2,979,866,315.20
利息收入	七(三十二)	38,968,000.35	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,904,706,590.74	2,800,350,123.92
其中:营业成本	七(三十一)	2,360,360,591.90	2,263,611,574.96
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	七(三十三)	48,520,824.15	46,953,574.84
销售费用	七(三十四)	279,710,598.44	270,463,432.35
管理费用	七(三十五)	175,523,263.75	186,560,604.90
财务费用	七(三十六)	39,265,339.78	28,947,511.53
资产减值损失	七(三十七)	1,325,972.72	3,813,425.34
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	七(三十八)	2,273,139.80	800,000.00
投资收益(损失以“—”号填列)	七(三十九)	27,733,579.04	6,435,016.80
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-749,257.58	-1,272,358.33
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		248,444,094.38	186,751,208.08
加:营业外收入	七(四十)	11,816,490.53	59,057,605.84
其中:非流动资产处置利得		2,805,867.33	55,244,486.96
减:营业外支出	七(四十一)	1,961,883.78	6,989,589.99
其中:非流动资产处置损失			89.35
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		258,298,701.13	238,819,223.93
减:所得税费用	七(四十二)	63,020,817.52	70,273,045.53
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		195,277,883.61	168,546,178.40
归属于母公司所有者的净利润		181,647,990.51	165,036,585.22
少数股东损益		13,629,893.10	3,509,593.18

六、其他综合收益的税后净额	七(四十三)	54,378.74	72,000.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		54,378.74	72,000.87
(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		54,378.74	72,000.87
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		54,378.74	72,000.87
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		195,332,262.35	168,618,179.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		181,702,369.25	165,108,586.09
归属于少数股东的综合收益总额		13,629,893.10	3,509,593.18
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.207	0.188
(二)稀释每股收益(元/股)		0.207	0.188

法定代表人：杨传华 主管会计工作负责人：高光庆 会计机构负责人：孟伟敏

母公司利润表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七(三)	92,649,962.65	91,601,799.58
减:营业成本	十七(三)	20,657,657.04	21,499,506.79
营业税金及附加		15,864,839.19	15,545,634.27
销售费用		752,927.90	2,484,147.07
管理费用		32,695,140.37	48,390,562.84
财务费用		7,810,311.17	2,384,887.26
资产减值损失		184.56	-313.60
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)	十七(四)	105,098,702.91	124,827,299.90
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		119,967,605.33	126,124,674.85
加:营业外收入		4,060,152.50	55,234,548.46
其中:非流动资产处置利得		2,681,954.00	54,714,881.92
减:营业外支出		1,800,000.00	1,463,976.00
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		122,227,757.83	179,895,247.31
减:所得税费用		3,587,715.74	15,899,700.14
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		118,640,042.09	163,995,547.17
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		118,640,042.09	163,995,547.17
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:杨传华 主管会计工作负责人:高光庆 会计机构负责人:孟伟敏

合并现金流量表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,276,755,104.56	3,213,567,625.93
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		37,221,057.90	
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		10,825.08	
收到其他与经营活动有关的现金	七（四十四）1	220,191,790.73	222,975,460.57
经营活动现金流入小计		3,534,178,778.27	3,436,543,086.50
购买商品、接受劳务支付的现金		2,521,183,135.97	2,590,033,991.52
客户贷款及垫款净增加额		55,280,566.90	
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		282,978,687.35	267,351,005.40
支付的各项税费		179,533,948.08	196,283,914.82
支付其他与经营活动有关的现金	七（四十四）2	222,174,412.62	237,940,806.78
经营活动现金流出小计		3,261,150,750.92	3,291,609,718.52
经营活动产生的现金流量净额		273,028,027.35	144,933,367.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		257,832,275.43	273,860,976.49
取得投资收益收到的现金		4,110,413.68	3,632,852.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,891,089.54	8,838,321.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,066,668.37	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		284,900,447.02	286,332,150.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,241,110.25	34,050,226.08
投资支付的现金		387,508,398.39	311,454,177.21
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		23,834,815.45	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		430,584,324.09	345,504,403.29
投资活动产生的现金流量净额		-145,683,877.07	-59,172,253.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			800,000.00
取得借款收到的现金		930,000,000.00	600,004,182.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七（四十四）3	90,933.00	63,855.00
筹资活动现金流入小计		930,090,933.00	600,868,037.00
偿还债务支付的现金		880,000,000.00	640,004,182.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,847,559.12	76,210,474.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,959,031.06	2,290,498.01
支付其他与筹资活动有关的现金	七（四十四）4	2,500,000.00	
筹资活动现金流出小计		971,347,559.12	716,214,656.63
筹资活动产生的现金流量净额		-41,256,626.12	-115,346,619.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,652,130.24	-4,991.25
五、现金及现金等价物净增加额		84,435,393.92	-29,590,495.92
加：期初现金及现金等价物余额		125,104,619.99	154,695,115.91
六、期末现金及现金等价物余额		209,540,013.91	125,104,619.99

法定代表人：杨传华 主管会计工作负责人：高光庆 会计机构负责人：孟伟敏

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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		359,386,790.34	298,618,690.51
经营活动现金流入小计		359,386,790.34	298,618,690.51
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		31,116,861.68	32,226,273.45
支付的各项税费		20,106,779.19	34,054,603.22
支付其他与经营活动有关的现金		183,731,731.91	274,620,870.49
经营活动现金流出小计		234,955,372.78	340,901,747.16
经营活动产生的现金流量净额		124,431,417.56	-42,283,056.65
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		232,500,000.00	261,000,000.00
取得投资收益收到的现金		105,050,562.01	124,779,919.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,681,954.00	8,749,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		340,232,516.01	394,529,239.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,102,838.00	32,491.00
投资支付的现金		427,000,000.00	286,290,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		31,290,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		459,392,838.00	286,322,491.00
投资活动产生的现金流量净额		-119,160,321.99	108,206,748.01
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		930,000,000.00	600,004,182.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		930,000,000.00	600,004,182.00
偿还债务支付的现金		880,000,000.00	640,004,182.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,949,248.80	46,865,052.97
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		935,949,248.80	686,869,234.97
筹资活动产生的现金流量净额		-5,949,248.80	-86,865,052.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-678,153.23	-20,941,361.61
加: 期初现金及现金等价物余额		62,277,013.41	83,218,375.02
六、期末现金及现金等价物余额		61,598,860.18	62,277,013.41

法定代表人: 杨传华 主管会计工作负责人: 高光庆 会计机构负责人: 孟伟敏

合并所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	878,355,894.00				134,598,973.70		816,288.47		164,806,882.77		487,733,811.32	10,138,233.02	1,676,450,083.28
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	878,355,894.00				134,598,973.70		816,288.47		164,806,882.77		487,733,811.32	10,138,233.02	1,676,450,083.28
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							54,378.74		11,864,004.21		117,082,632.66	72,804,631.96	201,805,647.57
(一)综合收益总额							54,378.74				181,647,990.51	13,629,893.10	195,332,262.35
(二)所有者投入和减少资本												63,133,769.92	63,133,769.92
1.股东投入的普通股												-2,500,000.00	-2,500,000.00
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												65,633,769.92	65,633,769.92
(三)利润分配									11,864,004.21		-64,565,357.85	-3,959,031.06	-56,660,384.70
1.提取盈余公积									11,864,004.21		-11,864,004.21		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-52,701,353.64	-3,959,031.06	-56,660,384.70
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	878,355,894.00				134,598,973.70		870,667.21		176,670,886.98		604,816,443.98	82,942,864.98	1,878,255,730.85

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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	731,963,245.00				134,868,903.18		744,287.60		148,407,328.05		533,067,040.75	8,339,208.38	1,557,390,012.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	731,963,245.00				134,868,903.18		744,287.60		148,407,328.05		533,067,040.75	8,339,208.38	1,557,390,012.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	146,392,649.00				-269,929.48		72,000.87		16,399,554.72		-45,333,229.43	1,799,024.64	119,060,070.32
（一）综合收益总额							72,000.87				165,036,585.22	3,509,593.18	168,618,179.27
（二）所有者投入和减少资本	146,392,649.00				-269,929.48							579,929.47	146,702,648.99
1. 股东投入的普通股	146,392,649.00												146,392,649.00
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					-269,929.48							579,929.47	309,999.99
（三）利润分配								16,399,554.72		-210,369,814.65		-2,290,498.01	-196,260,757.94
1. 提取盈余公积								16,399,554.72		-16,399,554.72			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-193,970,259.93	-2,290,498.01	-196,260,757.94
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	878,355,894.00				134,598,973.70		816,288.47		164,806,882.77		487,733,811.32	10,138,233.02	1,676,450,083.28

法定代表人：杨传华 主管会计工作负责人：高光庆 会计机构负责人：孟伟敏

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	878,355,894.00				217,033,497.40				164,806,882.77	185,726,641.66	1,445,922,915.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	878,355,894.00				217,033,497.40				164,806,882.77	185,726,641.66	1,445,922,915.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									11,864,004.21	54,074,684.24	65,938,688.45
（一）综合收益总额										118,640,042.09	118,640,042.09
（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									11,864,004.21	-64,565,357.85	-52,701,353.64
1. 提取盈余公积									11,864,004.21	-11,864,004.21	
2. 对所有者（或股东）的分配										-52,701,353.64	-52,701,353.64
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	878,355,894.00				217,033,497.40				176,670,886.98	239,801,325.90	1,511,861,604.28

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	731,963,245.00				217,033,497.40				148,407,328.05	232,100,909.14	1,329,504,979.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	731,963,245.00				217,033,497.40				148,407,328.05	232,100,909.14	1,329,504,979.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	146,392,649.00								16,399,554.72	-46,374,267.48	116,417,936.24
（一）综合收益总额										163,995,547.17	163,995,547.17
（二）所有者投入和减少资本	146,392,649.00										146,392,649.00
1. 股东投入的普通股	146,392,649.00										146,392,649.00
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									16,399,554.72	-210,369,814.65	-193,970,259.93
1. 提取盈余公积									16,399,554.72	-16,399,554.72	
2. 对所有者（或股东）的分配										-193,970,259.93	-193,970,259.93
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	878,355,894.00				217,033,497.40				164,806,882.77	185,726,641.66	1,445,922,915.83

法定代表人：杨传华 主管会计工作负责人：高光庆 会计机构负责人：孟伟敏

三、公司基本情况

1. 公司概况

上海益民商业集团股份有限公司（以下简称“本公司”）前身系益民百货总公司。一九九三年十月经批准改制为股份有限公司，一九九四年二月在上海证券交易所上市。所属行业为商业类。经公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过，并经上海市工商行政管理局核准，公司注册名称由“上海益民百货股份有限公司”变更为“上海益民商业股份有限公司”。经上海证券交易所批准，公司挂牌股票简称“益民百货”从 2007 年 10 月 12 日起变更为“益民商业”。经公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，并经上海市工商行政管理局核准，公司注册名称由“上海益民商业股份有限公司”变更为“上海益民商业集团股份有限公司”。经上海证券交易所批准，公司挂牌股票简称“益民商业”从 2010 年 11 月 26 日起变更为“益民集团”，证券代码仍为 600824。

2005 年 11 月 22 日公司股权分置改革方案经相关股东大会决议通过：公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有 10 股将获得 3.20 股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。截止 2014 年 12 月 31 日，股本总数为 878,355,894 股，其中：无限售条件股份为 878,355,894 股，占股份总数的 100%。

公司注册资本为 878,355,894.00 元，经营范围为：国内贸易（除专项规定），摄影，电脑租赁，自有房屋租赁，房产销售，实业投资，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品技术外（不另附进出口商品目录），经营进料加工和“三来一补”业务，经营对销贸易和转口贸易（涉及许可经营的凭许可证经营）。公司的企业法人营业执照注册号：310000000025368。本公司的实际控制人为上海市黄浦区国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 3 月 16 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

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

子公司名称
上海古今内衣集团有限公司
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司
上海益民商业投资发展有限公司
上海东方典当有限公司
上海益民置业发展有限公司
上海益民酒店管理有限公司
上海益民创新投资管理有限公司
上海钟表商店
上海国际服务外包产业发展有限公司
上海六一儿童用品商店
上海古今内衣制造有限公司
益民（北京）内衣有限公司

子公司名称
上海古今内衣销售有限公司
济南古今内衣有限公司
上海古今内衣产品发展有限公司
上海古今内衣电子商务有限公司
上海床上用品有限公司
上海龙凤金银珠宝有限公司
上海天宝龙凤金银珠宝礼品有限公司
上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司
上海星光照相器材批发市场经营管理有限公司
上海星光摄影器材有限公司
上海乐拍网络科技有限公司
上海中诚企业集团五金交电有限公司
上海康歌电器有限公司
上海金龙商业有限公司
上海陕西旧货商店
上海淮海旧货商场
上海金腾百货有限公司
上海景茗餐饮有限公司
上海星光景茗餐饮有限公司
上海新光光学仪器有限公司
上海益民实业有限公司
上海金雁物业管理有限公司
上海培斯塔实业公司
上海柳林商务中心
上海霞飞新坊购物中心有限公司
上海淮海电子商务有限公司

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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

公司自报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

① 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

② 处置子公司或业务

i. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

ii. 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括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；应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，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。

② 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，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。

③ 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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:

- ① 终止确认部分的账面价值;
- ② 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。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

① 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,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,就认定其已发生减值,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,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：为公允价值的下跌超过初始成本的 50%。公允价值下跌“非暂时性”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是“非暂时性”的。投资成本的计算方法为：初始确认时，按照公允价值计入，相关交易费用应计入初始入账金额。持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

9. 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	金额超过 50 万元（不含 50 万元）的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(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）	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合
押金组合	租赁、电表押金，出差、柜面备用金
其他组合	合并报表范围内的往来款

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： 3 个月以内	0.50	0.50
3 个月—1 年	5.00	5.00
1—2 年	7.00	7.00
2—3 年	12.00	12.00
3—4 年	20.00	20.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
押金组合	0.50	0.50

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合并报表范围内的往来款	0.00	0.00

按个别认定法单独进行减值测试。有证据表明不存在收回风险的，不计提坏账准备。有证据表明控股子公司已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或无其他收回方式的，以个别认定法计提坏账准备。

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

10. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料（包括低值易耗品和包装物）、自制半成品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

① 存货发出时均按加权平均法或个别认定法计价。

② 周转材料采用一次转销法。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

一般采用永续盘存制；餐饮行业采用实地盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ① 低值易耗品采用一次转销法；
- ② 包装物采用一次转销法。

11. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

① 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包

舍的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

② 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

③ 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法

核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

12. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

13. 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2). 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	20-35	5.00	4.75-2.71
通用设备	年限平均法	3-10	0.00	33.33-10.00
专用设备	年限平均法	3-15	0.00	33.33-6.67
运输设备	年限平均法	8	0.00	12.50

14. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并

按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

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；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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

① 无形资产的计价方法

i. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

ii. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

② 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
房屋使用权	10 年	按预计使用年限
软 件	2 年	按预计使用年限
信息管理系统	3-10 年	按预计使用年限
典当行业特许经营权	20 年	按预计使用年限

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

③ 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2). 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的

阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

17. 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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费和租入固定资产改良。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

19. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早)，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

20. 收入

(1) 销售商品收入的确认一般原则：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司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本公司；
 ⑤ 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则

本公司以零售商业为主，以连锁商业零售和商业房地产租赁两大业态为核心业务。

连锁商业零售业务以发出商品并收到销售款、或取得收取价款的凭证，确认销售收入的实现。

商业房地产租赁业务以履行合同或协议规定的义务并收到租金或取得收取租金的凭证，确认租金收入的实现。

21. 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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态时。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：用于补偿企业相关费用或损失的政府补助。

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

23. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2)、融资租赁的会计处理方法

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

24.其他重要的会计政策和会计估计

(1) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值

占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（2）发放贷款及垫款

① 单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

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

②按组合计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

组合确定的依据及贷款损失准备的计提方法

正常业务组合	能够履行合同或协议、没有足够理由怀疑债务本金及收益不能足额偿还的发放贷款及垫款。
按组合计提贷款损失准备的计提方法	每年年末均按发放贷款及垫款余额的 1%计提当期贷款损失准备。

③按组合计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

单项计提贷款损失准备的理由	发放贷款及垫款的未来现金流量现值与以逾期状态为信用风险特征的发放贷款及垫款组合的未来现金流量现值存在显著差异，具体包括偿还能力出现问题、到期三个月内未能及时收回的发放贷款及垫款。
贷款损失准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。

25.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

其他说明

① 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

上述追溯调整对本期和上期财务报表的主要影响如下：

可供出售金融资产年初余额调增 52,035,741.71 元，长期股权投资调减 52,035,741.71。

② 其他重要会计政策变更

本年本公司无其他重要会计政策变更

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、4%
消费税	按应税销售收入计缴	5%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、3%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海六一儿童用品商店	20%
上海乐拍网络科技有限公司	20%
上海星光摄影器材有限公司	20%
上海陕西旧货商店	20%
上海金腾百货有限公司	20%

2. 税收优惠

(1)、上海六一儿童用品商店、上海陕西旧货商店、上海益民置业发展有限公司、上海景茗餐饮有限公司符合财税〔2013〕52号：财政部、国家税务总局关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知，自2013年8月1日起，对增值税小规模纳税人中月销售额不超过2万元的企业或非企业性单位，暂免征收增值税；对营业税纳税人中月营业额不超过2万元的企业或非企业性单位，暂免征收营业税。

(2)、上海淮海旧货商场符合一般纳税人销售自己使用过的其他固定资产的标准，按4%的征收率减半征收增值税。

(3)、上海乐拍网络科技有限公司、上海星光摄影器材有限公司、上海金腾百货有限公司符合财税〔2014〕34号财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知，自2014年1月1日起至2016年12月31日，对年应纳税所得额低于10万元（含10万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(4)、上海六一儿童用品商店、上海陕西旧货商店符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例以及相关税收政策规定的小型微利企业标准，按20%的税率缴纳企业所得税。

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	3,682,726.76	280,777.74
银行存款	169,716,823.86	102,458,091.10
其他货币资金	36,140,463.29	22,365,751.15
合计	209,540,013.91	125,104,619.99

其他说明：

期末余额较期初增长67.49%主要是由于本报告期经营活动产生现金流入增加以及新增上海东方典当有限公司期末余额所致。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,416,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		6,416,000.00
其他		
合计		6,416,000.00

其他说明：

本报告期末指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产处置完毕。

3、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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,277,608.91	100.00	1,139,276.17	1.26	89,138,332.74	64,108,421.92	100.00	1,157,334.09	1.81	62,951,087.83
合计	90,277,608.91	/	1,139,276.17	/	89,138,332.74	64,108,421.92	/	1,157,334.09	/	62,951,087.83

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

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：3 个月以内	77,415,758.54	387,078.79	0.50%
3 个月-1 年	9,387,903.71	469,395.19	5.00%
1 年以内小计	86,803,662.25	856,473.98	0.99%
1 至 2 年	2,808,305.95	196,581.43	7.00%
2 至 3 年	648,946.31	77,873.56	12.00%
4 至 5 年	16,694.40	8,347.20	50.00%
合计	90,277,608.91	1,139,276.17	1.26%

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-18,057.92 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
浙江天宝坊黄金珠宝有限公司	19,356,200.00	21.44	96,781.00
上海周浦万千百货有限公司	10,441,955.04	11.57	52,209.78
上海闵行区祺瑞珠宝店	9,223,750.00	10.22	46,118.75
上海江桥万千百货有限公司	3,975,008.92	4.40	19,875.04
上海圣三翱贸易有限公司	3,482,640.00	3.86	17,413.20
合计	46,479,553.96	51.49	232,397.77

4、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	65,654,065.53	97.24	58,893,725.86	99.42
1 至 2 年	1,531,707.91	2.27	344,132.08	0.58
2 至 3 年	328,494.09	0.49		
合计	67,514,267.53	100.00	59,237,857.94	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: 元 币种: 人民币

单位名称	金额	占预付款总额的比例 (%)
江西龙天勇有色金属有限公司	41,018,921.00	60.76
老正和染厂	4,083,094.70	6.05
上海东汇集团有限公司	2,265,410.95	3.36
上海堃隆文化传播有限公司	1,431,000.00	2.12
国网上海市电力公司	1,360,800.00	2.02
合计	50,159,226.65	74.29

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,063,191.40	100.00	367,080.79	1.08	33,696,110.61	28,158,170.20	100.00	316,143.37	1.12	27,842,026.83
合计	34,063,191.40	/	367,080.79	/	33,696,110.61	28,158,170.20	/	316,143.37	/	27,842,026.83

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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：3 个月以内	1,153,776.69	5,768.88	0.50%
1 年以内小计	1,153,776.69	5,768.88	0.50%
1 至 2 年	206.40	14.45	7.00%
3 至 4 年	8,657.30	1,731.46	20.00%
4 至 5 年	281,433.13	140,716.57	50.00%
5 年以上	56,034.00	56,034.00	100.00%
合计	1,500,107.52	204,265.36	13.62%

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金组合	32,563,083.88	162,815.43	0.50%
合计	32,563,083.88	162,815.43	0.50%

(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-63,201.69 元；本期由于非同一控制下企业合并增加坏账准备金额 114,139.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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
押金	32,563,083.88	25,474,532.10
其他	1,500,107.52	2,683,638.10
合计	34,063,191.40	28,158,170.20

(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
老正和染厂	租赁押金	8,483,900.00	5 年以上	24.91	42,419.50
建信期货有限责任公司	期货押金保证金	2,862,591.50	1 年以内	8.40	14,312.96
上海东汇集团有限公司	租赁押金	2,820,000.00	2-3 年 5 年以上	8.28	14,100.00
上海黄金交易所	黄金业务押金保证金	2,167,200.00	1 年以内	6.36	10,836.00
上海锦江超市公司	租赁押金	1,666,660.00	3-4 年	4.89	8,333.30
合计	/	18,000,351.50	/	52.84	90,001.76

6、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	125,302,571.34	1,241,746.17	124,060,825.17	275,728,578.46	17,641.02	275,710,937.44
在产品	13,179,573.69		13,179,573.69	2,668,766.50		2,668,766.50
库存商品	488,550,857.81	1,886,508.92	486,664,348.89	405,956,948.00	3,108,771.27	402,848,176.73
委托加工物资	30,820,237.00		30,820,237.00	31,269,597.68		31,269,597.68
合计	657,853,239.84	3,128,255.09	654,724,984.75	715,623,890.64	3,126,412.29	712,497,478.35

(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	转回或转销	
原材料	17,641.02	1,224,105.15		1,241,746.17
库存商品	3,108,771.27	1,647,973.87	2,870,236.22	1,886,508.92
合计	3,126,412.29	2,872,079.02	2,870,236.22	3,128,255.09

7、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税可抵扣进项税	10,935,789.30	
预缴企业所得税	5,480,647.47	
预缴其他税费	76,703.88	
合计	16,493,140.65	

其他说明

主要是本报告期将留抵的进项税额及预缴的各项税费列支在其他流动资产科目。

8、 发放贷款及垫款

(1). 发放贷款及垫款分类披露

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面余额	比例	减值准备
发放贷款及垫款	154,190,331.00	100.00	8,227,003.39			
合计	154,190,331.00	/	8,227,003.39			

发放委托贷款及垫款呆账准备按规定每年以期末质押贷款、抵押贷款余额的1%比例提取贷款呆账准备金，累计计算。对于某项期末余额的可收回性与其他贷款项目存在明显差别的应收款项，采用个别认定法计提贷款呆账准备。

(2). 发放贷款余额按担保物类别分布情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
动产质押贷款	46,840,331.00	30.38		
房地产抵押贷款	107,350,000.00	69.62		
合计	154,190,331.00	100.00		

9、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	159,796,407.53		159,796,407.53	54,281,902.54	1,058,000.00	53,223,902.54
按公允价值计量的	1,260,665.82		1,260,665.82	1,188,160.83		1,188,160.83
按成本计量的	158,535,741.71		158,535,741.71	53,093,741.71	1,058,000.00	52,035,741.71
合计	159,796,407.53		159,796,407.53	54,281,902.54	1,058,000.00	53,223,902.54

(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	99,776.20		99,776.20
公允价值	1,260,665.82		1,260,665.82
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,160,889.62		1,160,889.62
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				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海新宇钟表集团有限公司	40,535,741.71			40,535,741.71					5.00	2,500,000.00
上海东方典当有限公司	11,500,000.00		11,500,000.00							500,000.00
上海德同益民消费产业股权投资基金中心		118,000,000.00		118,000,000.00					36.31	
商业科技协会	1,000.00		1,000.00		1,000.00		1,000.00			
上海好乐迪音乐娱乐有限公司	147,000.00		147,000.00		147,000.00		147,000.00			
上海新光依依婚纱影楼有限公司	810,000.00		810,000.00		810,000.00		810,000.00			
卢湾区对外经济服务中心	100,000.00		100,000.00		100,000.00		100,000.00			
合计	53,093,741.71	118,000,000.00	12,558,000.00	158,535,741.71	1,058,000.00		1,058,000.00		/	3,000,000.00

其他说明:

- 1、本公司原持有上海东方典当有限公司 10% 股权，投资成本 1150 万元。2013 年，本公司与东典投资(上海)有限公司签署了《股权转让协议》，约定以 6258 万元交易价款受让原东典投资(上海)有限公司持有的上海东方典当有限公司 42% 股权。截止 2014 年 1 月 31 日上海东方典当有限公司已办妥了相关的工商变更手续，共持有上海东方典当有限公司 52% 股权，2014 年度公司将其作为非同一控制下企业合并，纳入本公司合并范围。
- 2、本公司出资人民币 2.36 亿元投资成立上海德同益民消费产业股权投资基金中心（有限合伙），截止至 2014 年 12 月 31 日认缴注册资本人民币 6.5 亿元，本公司认缴出资额 2.36 亿元占注册资本 36.3077%，已出资 1.18 亿元，为基石合伙人。根据合伙协议约定经营期限为 5 年。后续普通合伙人募集资金上限为人民币 7.5 亿元。
- 3、上海好乐迪音乐娱乐有限公司等长期股权投资本期经批准已核销。

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

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
期初已计提减值余额	1,058,000.00		1,058,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少	1,058,000.00		1,058,000.00
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额			

10、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
上海红星眼镜有限公司											
上海天瑞珠宝首饰有限公司	10,000,000.00			-207,019.54						9,792,980.46	
上海益民电子商务有限公司											
上海益民互融金融信息服务有限公司		2,000,000.00								2,000,000.00	
上海古今龙服饰有限公司		10,664,000.00		-542,238.04						10,121,761.96	
合计	10,000,000.00	12,664,000.00		-749,257.58						21,914,742.42	

其他说明：

1、关于上海红星眼镜有限公司详见附注十五/（二）（2）以及附注十六/（五）。

2、2014年10月24日公司第七届董事会第五次会议、审议并通过了“关于投资组建上海益民电子商务有限公司（暂定名）的议案”。该公司注册资金为800万元，其中本公司出资304万元，占比38%；浙江运通出资256万元，占比32%；上海百分百出资240万元，占比30%。截止报告日，该公司已经登记成立，公司于2015年3月5日已出资。

11、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,512,976,700.25			1,512,976,700.25
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,512,976,700.25			1,512,976,700.25
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	432,405,065.34			432,405,065.34
2. 本期增加金额	40,896,450.51			40,896,450.51
(1) 计提或摊销	40,896,450.51			40,896,450.51
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	473,301,515.85			473,301,515.85
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,039,675,184.40			1,039,675,184.40
2. 期初账面价值	1,080,571,634.91			1,080,571,634.91

12、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	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	259,207,074.11		12,302,862.42	26,249,679.33	8,577,853.81	306,337,469.67
2. 本期增加金额			3,216,986.10	3,686,208.03	87,200.00	6,990,394.13
(1) 购置			1,325,617.10	1,662,666.03	87,200.00	3,075,483.13
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加			1,891,369.00	2,023,542.00		3,914,911.00
3. 本期减少金额			244,625.91	1,799,534.55	19,080.00	2,063,240.46
(1) 处置或报废			244,625.91	1,799,534.55	19,080.00	2,063,240.46
4. 期末余额	259,207,074.11		15,275,222.61	28,136,352.81	8,645,973.81	311,264,623.34
二、累计折旧						
1. 期初余额	100,047,688.24		7,706,196.81	17,576,844.61	6,549,315.83	131,880,045.49
2. 本期增加金额	7,008,726.41		1,999,261.12	4,637,514.00	592,445.19	14,237,946.72
(1) 计提	7,008,726.41		1,498,724.13	3,479,800.47	592,445.19	12,579,696.20
(2) 企业合并增加			500,536.99	1,157,713.53		1,658,250.52
3. 本期减少金额			244,625.91	1,637,398.44	19,080.00	1,901,104.35
(1) 处置或报废			244,625.91	1,637,398.44	19,080.00	1,901,104.35
4. 期末余额	107,056,414.65		9,460,832.02	20,576,960.17	7,122,681.02	144,216,887.86
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) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	152,150,659.46		5,814,390.59	7,559,392.64	1,523,292.79	167,047,735.48
2. 期初账面价值	159,159,385.87		4,596,665.61	8,672,834.72	2,028,537.98	174,457,424.18

13、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	电脑软件	房屋使用权	信息管理系统	典当行业特许经营权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,903,972.01	77,393,781.05	7,969,465.84		89,267,218.90
2. 本期增加金额	1,234,042.74		1,266,641.03	31,000,000.00	33,500,683.77
(1) 购置	1,038,042.74		1,266,641.03		2,304,683.77
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	196,000.00			31,000,000.00	31,196,000.00
3. 本期减少金额	12,000.00				12,000.00
(1) 处置	12,000.00				12,000.00
4. 期末余额	5,126,014.75	77,393,781.05	9,236,106.87	31,000,000.00	122,755,902.67
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,621,369.12	53,561,042.98	199,236.65		56,381,648.75
2. 本期增加金额	1,101,380.32	4,797,414.64	871,995.08	2,325,006.00	9,095,796.04
(1) 计提	1,035,475.36	4,797,414.64	871,995.08	1,420,837.00	8,125,722.08
(2) 企业合并增加	65,904.96			904,169.00	970,073.96
3. 本期减少金额	12,000.00				12,000.00
(1) 处置	12,000.00				12,000.00
4. 期末余额	3,710,749.44	58,358,457.62	1,071,231.73	2,325,006.00	65,465,444.79
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,415,265.31	19,035,323.43	8,164,875.14	28,674,994.00	57,290,457.88
2. 期初账面价值	1,282,602.89	23,832,738.07	7,770,229.19		32,885,570.15

14、商誉

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海东方典当有限公司		5,150,451.32		5,150,451.32
合计		5,150,451.32		5,150,451.32

其他说明：

1、本公司原持有上海东方典当有限公司 10% 股权。2013 年，本公司与东典投资(上海)有限公司签署了《股权转让协议》，约定以 6258 万元交易价款受让原东典投资(上海)有限公司持有的上海东方典当有限公司 42% 股权。截止 2014 年 1 月 31 日（合并日）上海东方典当有限公司已办妥了相关的工商变更手续，共持有上海东方典当有限公司 52% 股权，2014 年度将其作为非同一控制下企业合并，纳入本公司合并范围。合并日本公司享有上海东方典当有限公司根据评估的公允价值持续计算的净资产金额 57,429,548.68 元与投资成本 62,580,000.00 元差额为 5,150,451.32 元。

2、本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

15、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	5,740,760.73	2,799,178.86	1,910,307.65		6,629,631.94
使用权房装修费	1,864,911.29	2,000,348.99	1,728,877.68		2,136,382.60
装修费	8,428,194.13	8,838,484.19	1,239,919.12		16,026,759.20
合计	16,033,866.15	13,638,012.04	4,879,104.45		24,792,773.74

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

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	28,594,295.42	7,148,573.86		
可供出售金融资产公允价值变动	1,160,889.62	290,222.41	1,088,384.63	272,096.16
合计	29,755,185.04	7,438,796.27	1,088,384.63	272,096.16

(2). 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	12,861,615.44	7,931,029.55
可抵扣亏损	41,073,225.48	40,372,714.14
合计	53,934,840.92	48,303,743.69

(3). 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
2014 年		2,046,138.30
2015 年	3,983,481.44	3,983,481.44
2016 年	5,643,152.08	5,935,929.71
2017 年	9,609,019.30	12,922,589.69
2018 年	15,464,205.25	15,484,575.00
2019 年	6,373,367.41	
合计	41,073,225.48	40,372,714.14

17、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
投资预付款		
其中：上海东方典当有限公司		31,290,000.00
北京合润德堂文化传媒股份有限公司	4,800,000.00	
合计	4,800,000.00	31,290,000.00

其他说明：

2014 年 4 月本公司与北京合润德堂文化传媒股份有限公司（以下简称“合润德堂”）签订电视剧《太太你好》合作合同。本公司投资合润德堂摄制、制作和发行电视剧《太太你好》。

18、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	550,000,000.00	500,000,000.00
合计	550,000,000.00	500,000,000.00

19、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	58,469,874.73	40,790,615.54
1-2 年	1,509,754.75	431,902.08
2-3 年	1,088,011.10	115,421.36
3 年以上	2,714,288.37	2,770,215.25
合计	63,781,928.95	44,108,154.23

(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
上海梅贵香食品销售有限公司	811,607.30	货款未付
上海御宝投资有限公司	575,168.51	货款未结算
上海惠益毛纺厂	573,440.22	货款未付
上海清风人家投资管理有限公司	440,219.82	货款未付
上海第二毛纺织厂	214,126.63	货款未付
合计	2,614,562.48	/

20、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
1 年以内	46,691,589.23	82,595,065.00
1-2 年	2,432,470.52	1,683,569.00
2-3 年	1,437,030.00	304,371.81
3 年以上	366,808.81	62,448.14
合计	50,927,898.56	84,645,453.95

(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
上海龙中珠宝有限公司	2,411,500.00	货款未结算
上海时彬商贸有限公司	1,339,759.00	货款未结算
合计	3,751,259.00	/

21、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,382,610.05	261,853,351.91	262,881,266.29	17,354,695.67
二、离职后福利-设定提存计划	622,398.45	20,400,828.30	20,196,807.65	826,419.10
三、辞退福利		607,683.10	607,683.10	
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,005,008.50	282,861,863.31	283,685,757.04	18,181,114.77

(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	17,775,208.04	233,481,445.31	234,506,726.84	16,749,926.51
二、职工福利费		9,137,809.31	9,137,809.31	
三、社会保险费	270,800.90	9,347,397.50	9,254,742.50	363,455.90
其中: 医疗保险费	241,043.60	8,278,671.80	8,196,872.90	322,842.50
工伤保险费	11,653.50	404,927.40	400,278.70	16,302.20
生育保险费	18,103.80	663,798.30	657,590.90	24,311.20
四、住房公积金	5.00	7,343,099.00	7,343,104.00	
五、工会经费和职工教育经费	336,596.11	1,971,052.95	2,066,335.80	241,313.26
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		572,547.84	572,547.84	
合计	18,382,610.05	261,853,351.91	262,881,266.29	17,354,695.67

(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	590,057.10	17,605,184.60	17,408,465.50	786,776.20
2、失业保险费	32,341.35	1,088,174.65	1,080,873.10	39,642.90
3、企业年金缴费		1,707,469.05	1,707,469.05	
合计	622,398.45	20,400,828.30	20,196,807.65	826,419.10

22、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,416,162.15	-35,569,636.00
消费税	187,490.20	259,810.83
营业税	2,207,364.09	686,093.03
企业所得税	18,232,390.67	10,223,365.84
个人所得税	1,154,022.02	942,530.59
城市维护建设税	518,858.96	241,663.75
房产税	3,347,284.49	1,174,945.57
土地使用税	127,600.40	127,600.40
教育费附加	374,618.91	176,815.33
水利建设基金		55.92
河道管理费	74,588.59	34,941.72
合计	30,640,380.48	-21,701,813.02

23、应付利息

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	868,888.90	695,412.50
合计	868,888.90	695,412.50

24、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
押金质保金	80,225,677.97	77,427,712.75
暂收应付款	6,668,420.37	4,662,120.97
其他	9,111,138.74	5,600,217.84
合计	96,005,237.08	87,690,051.56

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海联碧德物流发展有限公司	7,740,000.00	租赁押金
富丽华大酒店	1,828,449.62	押金
上海泰基商业房产经营管理有限公司	1,800,000.00	租赁押金
兴记时尚贸易（上海）有限公司	1,680,000.00	租赁押金
上海恒信伊霖钻石有限公司	1,420,000.00	租赁押金
上海丝绸集团品牌发展有限公司	1,215,000.00	租赁押金
上海贝中贸易有限公司（H&M）	1,166,666.00	租赁押金
合计	16,850,115.62	/

25、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
售后公房维修基金	1,347,021.71	1,437,954.71

26、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	878,355,894.00						878,355,894.00

27、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）	131,738,995.62			131,738,995.62
其他资本公积	2,859,978.08			2,859,978.08
合计	134,598,973.70			134,598,973.70

28、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					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	
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	816,288.47	72,504.99		18,126.25	54,378.74		870,667.21
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	816,288.47	72,504.99		18,126.25	54,378.74		870,667.21
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	816,288.47	72,504.99		18,126.25	54,378.74		870,667.21

29、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	154,329,115.15	11,864,004.21		166,193,119.36
任意盈余公积	10,477,767.62			10,477,767.62
合计	164,806,882.77	11,864,004.21		176,670,886.98

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据母公司本年实现的净利润按照10%计提法定盈余公积。

30、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	487,733,811.32	533,067,040.75
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	487,733,811.32	533,067,040.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	181,647,990.51	165,036,585.22
减：提取法定盈余公积	11,864,004.21	16,399,554.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	52,701,353.64	47,577,610.93
转作股本的普通股股利		146,392,649.00
期末未分配利润	604,816,443.98	487,733,811.32

其他说明：

2014年4月16日，公司2013年度股东大会审议通过了“2013年度利润分配方案”：现以2013年末公司总股本878,355,894股计，按每10股派发现金红利0.60元（含税），共计分配利润52,701,353.64元。

31、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	2,988,038,383.12	2,334,184,524.54	2,874,701,286.86	2,233,137,821.18
其他业务	96,137,582.81	26,176,067.36	105,165,028.34	30,473,753.78
合计	3,084,175,965.93	2,360,360,591.90	2,979,866,315.20	2,263,611,574.96

32、利息收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
动产质押贷款利息收入	12,650,003.58	
财产权利质押贷款利息收入	2,854,887.32	
房地产抵押贷款利息收入	23,463,109.45	
合计	38,968,000.35	

33、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	2,431,094.78	4,197,589.90
营业税	17,165,867.28	14,681,951.37
城市维护建设税	6,449,237.96	6,438,794.58
教育费附加	2,768,505.09	2,765,400.94
房产税	19,706,119.04	18,869,838.05
合计	48,520,824.15	46,953,574.84

34、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	17,435,647.19	18,642,022.31
福利费	1,988,673.16	3,276,292.75
运输费	7,589,741.84	6,744,022.74
包装费	3,698,120.41	4,363,916.17
商品维修费	222,551.17	423,081.36
业务费	858,796.97	1,334,949.79
展览费	439,541.48	1,139,984.62
广告费	295,020.71	609,562.39
保险费	748,535.10	858,660.55
折旧费	1,211,924.27	926,533.86
其他劳动报酬	91,101,116.30	73,435,868.55
租赁费	45,798,913.34	49,525,493.09
低值易耗品摊销	38,626.40	317,571.38
长期待摊费用摊销	306,646.56	510,987.94
修理费	11,053,351.89	14,434,193.81
水电费	5,583,497.41	6,003,834.51
其他	91,339,894.24	87,916,456.53
合计	279,710,598.44	270,463,432.35

其他说明：

其他中金额较大的有：

项目	本期发生额	上期发生额
借用人员费用	40,284,746.08	37,476,955.75
商场费用	21,132,746.84	19,562,082.84
网上商城费用	12,472,192.34	5,832,599.52

35、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	53,454,173.31	52,184,513.43
福利费	6,941,652.15	8,081,046.34
社会保险费	27,305,856.25	25,036,909.46
住房公积金	5,664,488.00	5,162,371.00
工会经费	1,365,914.54	1,759,610.58
职工教育经费	557,966.96	1,995,954.08
因解除劳动关系给予的补偿	607,683.10	649,981.25
其他劳动保险费	105,885.80	231,821.02
其他劳动报酬	7,964,190.21	7,086,641.98
业务招待费	1,843,473.19	2,219,314.92
租赁费	24,106,216.37	21,662,374.32
咨询费	271,922.63	238,492.45
聘请中介机构费	3,772,482.31	1,948,543.05
诉讼费	310,911.27	257,058.30
低值易耗品摊销	319,532.71	209,412.51
折旧费	9,737,736.17	9,646,141.97
无形资产摊销	8,125,722.08	5,396,317.66
长期待摊费用摊销	3,474,702.62	4,304,564.82
修理费	3,207,472.29	7,919,155.11
董事会会费	695,878.51	415,201.00
房产税	344,003.89	313,815.16
印花税	220,765.89	289,520.51
车船使用税	37,201.40	35,644.80
土地使用税	517,626.40	517,626.40
差旅费	2,150,941.32	2,508,837.17
邮电费	1,385,011.13	1,503,049.87
水电费	1,814,818.51	2,655,216.96
办公费	847,834.26	712,813.13
其他	8,371,200.48	21,618,655.65
合计	175,523,263.75	186,560,604.90

36、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	32,364,176.43	26,146,147.31
利息收入	-1,714,516.68	-1,370,437.61
汇兑损益	1,652,130.24	4,991.25
其他	6,963,549.79	4,166,810.58
合计	39,265,339.78	28,947,511.53

其他说明：

本报告期同比银行借款增加、利率上升导致利息支出同比增加，外汇变动导致汇兑损失增加。

37、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	-81,259.61	763,718.32
二、存货跌价损失	2,872,079.02	3,049,707.02
三、贷款及垫款减值损失	-1,464,846.69	
合计	1,325,972.72	3,813,425.34

其他说明：

主要是由于本报告期上海古今内衣集团有限公司、上海东方典当有限公司期末应收款项减少相应计提坏账准备减少。

38、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	2,273,139.80	800,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	2,273,139.80	800,000.00

39、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-749,257.58	-1,272,358.33
处置长期股权投资产生的投资收益	20,070,192.13	
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	2,053,195.59	2,553,135.06
可供出售金融资产等取得的投资收益	3,000,000.00	2,500,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,521,388.02
其他	1,185,746.83	1,132,852.05
对上海东方典当有限公司非同一控制下企业合并，原 10%股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额	2,173,702.07	
合计	27,733,579.04	6,435,016.80

其他说明见下表：

(1). 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上海红星眼镜有限公司		-1,272,358.33
上海天瑞珠宝首饰有限公司	-207,019.54	
上海古今龙服饰有限公司	-542,238.04	
合计	-749,257.58	-1,272,358.33

(2). 可供出售金融资产在持有期间的投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上海新宇钟表集团有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
上海东方典当有限公司	500,000.00	
合计	3,000,000.00	2,500,000.00

40、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,805,867.33	55,244,486.96	2,805,867.33
其中：固定资产处置利得	123,913.33	46,495,166.96	123,913.33
无形资产处置利得	2,681,954.00	8,749,320.00	2,681,954.00
政府补助	8,417,177.80	2,753,000.00	8,417,177.80
违约金、罚款收入	126,500.00	117,068.00	126,500.00
其他	466,945.40	943,050.88	466,945.40
合计	11,816,490.53	59,057,605.84	11,816,490.53

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
加快自主品牌建设专项资金	1,150,000.00	600,000.00	与收益相关
财政扶持款	2,723,000.00	873,000.00	与收益相关
老字号补贴	340,000.00	1,107,000.00	与收益相关
职业培训财政补贴	1,974,058.50	70,000.00	与收益相关
高技能人才补贴		99,000.00	与收益相关
创办企业补贴		4,000.00	与收益相关
商业结构调整款	1,375,000.00		与收益相关
黄浦财政局楼宇奖励	800,000.00		与收益相关
其他	55,119.30		与收益相关
合计	8,417,177.80	2,753,000.00	/

其他说明：

固定资产处置利得中上年同期有转入龙凤地块动迁补偿款 4,596.56 万元。

41、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		89.35	
其中：固定资产处置损失		89.35	
对外捐赠	1,806,500.00	1,682,500.00	1,806,500.00
罚款滞纳金支出	19,402.41	9,534.62	19,402.41
赔偿金、违约金	110,799.72	4,981,390.00	110,799.72
其他	25,181.65	316,076.02	25,181.65
合计	1,961,883.78	6,989,589.99	1,961,883.78

其他说明：

赔偿金、违约金中上年同期有商户动迁补偿款支出。

42、所得税费用

(1). 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	63,013,991.41	70,273,045.53
递延所得税费用	6,826.11	
合计	63,020,817.52	70,273,045.53

(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	258,298,701.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	64,574,675.28
子公司适用不同税率的影响	-35,416.38
调整以前期间所得税的影响	-1,497,331.64
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	925,379.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,022,723.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,972.22
公允价值转回	74,262.18
所得税费用	63,020,817.52

其他说明：

递延所得税费用是由于报告期末上海东方典当有限公司公允价值与合并日公允价值变动所致。

43、其他综合收益

详见附注七/（二十八）

44、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1、收到存息及财政贴息	1,714,516.68	1,370,437.61
2、租金收入	166,647,025.99	187,442,764.63
3、特许权收入	590,000.00	761,809.42
4、广告促销收入	274,683.68	491,411.57
5、修理等业务收入	69,075.00	
6、加工费收入	5,540.00	22,712.00
7、企业间外部往来	2,874,038.61	3,624,158.14
8、租赁押金	17,435,984.66	15,846,253.32
9、其他零星收入	4,700,473.89	2,115,578.38
10、政府补助收入	8,417,177.80	2,753,000.00
11、水电费电话费等	1,055,791.75	658,688.22
12、其他	16,407,482.67	7,888,647.28
合计	220,191,790.73	222,975,460.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

其他项目增幅较大主要是由于本报告期收到商户管理费、账户服务费等同比增加以及新增上海东方典当有限公司收到代收款项所致。

(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
1、企业间外部往来	2,047,932.70	7,383,194.45
2、押金支出	10,707,283.72	21,815,251.58
3、运输费支出	7,709,298.30	7,158,944.63
4、修理费支出	15,598,231.19	19,335,479.00
5、保险费支出	1,163,256.28	1,109,642.42
6、广告宣传费支出	1,184,708.89	773,570.08
7、业务招待费支出	2,618,450.16	3,541,024.71
8、租赁费支出	87,282,864.65	87,019,554.20
9、咨询费、聘请中介机构支出	6,125,389.19	3,328,516.74
10、董事会会费支出	499,140.00	200,821.00
11、银行手续费支出	5,740,810.30	2,129,672.66
12、零星购置支出	967,490.40	2,191,496.58
13、水电煤支出	9,960,913.94	10,090,286.88
14、差旅费支出	3,094,593.08	3,736,685.41
15、其他办公费支出	1,487,477.51	712,813.13
16、清洁费支出	938,610.33	703,307.85
17、邮电费支出	3,485,308.07	3,392,804.84
18、包装费支出	3,978,005.19	4,674,576.49
19、其他零星支出	1,702,566.00	205,079.12
20、捐赠	1,806,500.00	1,682,500.00
21、商场费用	23,450,903.34	18,403,212.97
22、网上商城费用支出	12,691,260.62	5,929,618.65
23、会议、会务费用支出	887,070.97	3,939,369.53
24、年费、服务费支出	1,783,240.51	1,598,267.99
25、品牌促销费支出	1,612,481.13	585,845.79
26、搬迁补偿款支出	190,000.00	3,907,620.00
27、制作费	6,271,213.78	6,234,585.43
28、其他	7,189,412.37	16,157,064.65
合计	222,174,412.62	237,940,806.78

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
售后公房维修基金	90,933.00	63,855.00
合计	90,933.00	63,855.00

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
上海龙凤投资管理有限公司归还投资款	2,500,000.00	
合计	2,500,000.00	

45、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	195,277,883.61	168,546,178.40
加：资产减值准备	1,325,972.72	3,813,425.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,476,146.71	53,802,962.48
无形资产摊销	8,125,722.08	5,396,317.66
长期待摊费用摊销	4,879,104.45	6,149,677.88
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）	-2,805,867.33	-54,785,109.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,273,139.80	-800,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	34,016,306.67	26,151,138.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,733,579.04	-6,435,016.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,826.11	
存货的减少（增加以“-”号填列）	68,830,103.58	-43,974,660.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-100,066,949.23	-12,368,043.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,969,496.82	-563,501.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	273,028,027.35	144,933,367.98
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	209,540,013.91	125,104,619.99
减：现金的期初余额	125,104,619.99	154,695,115.91
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	84,435,393.92	-29,590,495.92

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	31,290,000.00
其中：上海东方典当有限公司	31,290,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,455,184.55
其中：上海东方典当有限公司	7,455,184.55
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	23,834,815.45

(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	209,540,013.91	125,104,619.99
其中：库存现金	3,682,726.76	280,777.74
可随时用于支付的银行存款	169,716,823.86	102,458,091.10
可随时用于支付的其他货币资金	36,140,463.29	22,365,751.15
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	209,540,013.91	125,104,619.99
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		

46、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	26,468.25	6.1190	161,959.22
欧元	2,464,651.98	7.4556	18,375,459.30
港币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海东方典当有限公司	2014年1月31日	62,580,000.00	42.00	货币购入	2014年1月31日	详见说明	43,591,920.94	19,102,584.63

其他说明：

本公司原持有上海东方典当有限公司 10%股权，投资成本 1150 万元。2013 年公司与东典投资(上海)有限公司签署了《股权转让协议》，约定以 6258 万元交易价款受让原东典投资(上海)有限公司持有的上海东方典当有限公司 42%股权。该协议获得公司第六届第十九次董事会批准。2013 年 11 月支付了 3129 万元，截止 2014 年 1 月本公司支付了剩余的股权转让款，并获得上海商务委

员会的批准。同月，上海东方典当有限公司已办妥了相关的工商变更手续，因此，共持有上海东方典当有限公司 52% 股权，2014 年度作为非同一控制下企业合并，纳入本公司合并范围。

(2). 合并成本及商誉

单位：元 币种：人民币

合并成本	
--现金	62,580,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	62,580,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	57,429,548.68
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,150,451.32

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

	上海东方典当有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	150,903,395.20	120,292,058.29
货币资金	7,455,184.55	7,455,184.55
应收款项	1,924,252.63	1,443,030.96
固定资产	2,256,660.48	1,890,563.71
无形资产	30,225,926.04	
存货	13,929,689.00	13,943,127.46
发放贷款及垫款	93,370,382.92	93,504,245.92
长期待摊费用	1,741,299.58	2,055,905.69
负债：	14,166,374.53	7,780,661.36
预收账款	615,273.31	
应付职工薪酬	596,982.42	534,690.42
应交税费	1,466,198.59	1,500,961.54
其他应付款	4,346,172.46	5,745,009.40
递延所得税负债	7,141,747.75	
净资产	136,737,020.67	112,511,396.93
减：少数股东权益		
取得的净资产	136,737,020.67	112,511,396.93

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

依据上海立信资产评估有限公司 2013 年 10 月出具的基准日为 2013 年 6 月 30 日的信资评报字（2013）284 号“上海东方典当有限公司股权转让项目股东全部权益价值资产评估报告书”的净资产评估价值为基础持续计算的可辨认资产、负债公允价值。

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
上海东方典当有限公司	11,500,000.00	13,673,702.07	2,173,702.07	详见说明	

其他说明：

原持有股权于购买日公允价值的确认方法为依据上海立信资产评估有限公司 2013 年 10 月出具的基准日为 2013 年 6 月 30 日的信资评报字（2013）284 号“上海东方典当有限公司股权转让项目股东全部权益价值资产评估报告书”的净资产评估价值为基础持续计算的可辨认资产、负债公允价值。

2、 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并

3、 反向购买

本期未发生反向购买

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控 制权的 时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司股 权投资相关 的其他综合收 益转入投资损 益的金额
上海龙凤投 资管理有限 公司	2,554,008.13	50.00	注销	2014 年 12 月 31 日	子公司已 办理工商 注销登记	3,523.76						

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用√不适用

九、其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
上海古今内衣集团有限 公司	上海	上海	零售兼批发	100		投资设立
上海天宝龙凤金银珠宝 有限公司	上海	上海	零售兼批发	100		投资设立
上海益民商业投资发展 有限公司	上海	上海	综合业务	100		投资设立
上海东方典当有限公司	上海	上海	典当业务	42	10	非同一控制 下企业合并
上海益民置业发展有限 公司	上海	上海	房地产业	100		投资设立
上海益民酒店管理有限 公司	上海	上海	服务	100		投资设立
上海益民创新投资管理 有限公司	上海	上海	实业投资及服务	100		投资设立
上海钟表商店	上海	上海	零售兼批发、修理、 服务、收购	100		投资设立
上海国际服务外包产业 发展有限公司	上海	上海	投资经营	50	50	投资设立
上海六一儿童用品商店	上海	上海	零售兼批发	100		投资设立
上海古今内衣制造有限 公司	上海	上海	工业生产制造		100	投资设立
益民古今(北京)内衣有 限公司	北京	北京	零售兼批发		100	投资设立
上海古今内衣销售有限 公司	上海	上海	零售兼批发		100	投资设立
济南古今内衣有限公司	济南	济南	零售兼批发		100	投资设立
上海古今内衣产品发展 有限公司	上海	上海	零售及技术服务		100	投资设立
上海古今电子商务有限 公司	上海	上海	零售及技术服务		100	投资设立
上海床上用品有限公司	上海	上海	零售兼批发	40	60	投资设立
上海龙凤金银珠宝有限 公司	上海	上海	零售、修理		100	投资设立

上海天宝龙凤金银珠宝礼品有限公司	上海	上海	零售兼批发		51	投资设立
上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司	上海	上海	零售兼批发		51	投资设立
上海星光照相器材批发市场经营管理有限公司	上海	上海	零售兼批发		100	同一控制下企业合并
上海星光摄影器材有限公司	上海	上海	零售兼批发		100	投资设立
上海乐拍网络科技有限公司	上海	上海	零售及技术服务		100	投资设立
上海中城企业集团五金交电有限公司	上海	上海	零售兼批发		100	同一控制下企业合并
上海康歌电器有限公司	上海	上海	零售兼批发		100	同一控制下企业合并
上海金龙商业有限公司	上海	上海	零售兼批发		100	同一控制下企业合并
上海陕西旧货商店	上海	上海	零售		100	同一控制下企业合并
上海淮海旧货商场	上海	上海	零售		100	同一控制下企业合并
上海金腾百货有限公司	上海	上海	零售兼批发		100	同一控制下企业合并
上海景茗餐饮有限公司	上海	上海	服务		60	投资设立
上海星光景茗餐饮有限公司	上海	上海	服务		100	投资设立
上海新光光学仪器有限公司	上海	上海	零售兼批发		100	同一控制下企业合并
上海益民实业有限公司	上海	上海	房地产业		100	投资设立
上海金雁物业管理有限公司	上海	上海	物业管理		100	投资设立
上海培斯塔实业公司	上海	上海	加工、制造、批发、零售、代购代销		100	投资设立
上海柳林商务中心	上海	上海	零售及服务		100	同一控制下企业合并
上海霞飞新坊购物中心有限公司	上海	上海	综合业务		100	投资设立
上海淮海电子商务有限公司	上海	上海	科技经营和服务		94.44	投资设立

(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
上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司	49.00%	2,991,835.36	2,822,669.76	4,461,835.36
上海天宝龙凤金银珠宝礼品有限公司	49.00%	1,444,119.95	1,082,353.16	2,179,119.95
上海东方典当有限公司	48.00%	9,169,240.62		74,803,010.54
上海景茗餐饮有限公司	40.00%	5,615.85		1,078,317.32
上海淮海电子商务有限公司	5.56%	5,429.11		420,581.81

(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	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司	108,524,163.69	847.38	108,525,011.07	99,419,224.62		99,419,224.62	113,089,853.99	3,010.54	113,092,864.53	104,332,314.00		104,332,314.00
上海天宝龙凤金银珠宝礼品有限公司	56,293,480.98	104,108.70	56,397,589.68	51,950,406.11		51,950,406.11	41,211,647.25	145,528.55	41,357,175.80	37,648,291.81		37,648,291.81
上海东方典当有限公司	51,832,095.79	178,078,253.19	229,910,348.98	66,922,169.82	7,148,573.86	74,070,743.68						
上海景茗餐饮有限公司	3,726,737.03	960,588.20	4,687,325.23	1,958,176.12		1,958,176.12	2,785,752.93	1,308,240.15	4,093,993.08	1,380,344.09		1,380,344.09
上海淮海电子商务有限公司	8,347,227.04		8,347,227.04	238,359.62		238,359.62	8,281,459.72		8,281,459.72	270,238.23		270,238.23

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
上海天宝龙凤金银珠宝首饰有限公司	763,978,078.61	6,105,786.45	6,105,786.45	14,280,017.60	731,847,035.44	6,309,984.48	6,309,984.48	7,669,396.09
上海天宝龙凤金银珠宝礼品有限公司	355,780,980.58	2,947,183.57	2,947,183.57	8,733,955.08	172,156,595.25	2,298,667.91	2,298,667.91	2,691,551.17
上海东方典当有限公司	43,591,920.94	19,102,584.63	19,102,584.63	29,377,488.74				
上海景茗餐饮有限公司	6,826,465.90	14,039.64	14,039.64	-69,733.37	5,053,736.45	-1,858,957.05	-1,858,957.05	-1,617,039.50
上海淮海电子商务有限公司	285.04	97,645.93	97,645.93	-1,303.55	9,841.47	101,789.34	101,789.34	-44,134.94

2、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	
上海天瑞珠宝首饰有限公司	上海	上海	零售、修理		33.33	权益法
上海古今龙服饰有限公司	上海	上海	零售兼批发		40.00	权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

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	
	上海天瑞珠宝首饰有限公司	上海古今龙服饰有限公司	上海天瑞珠宝首饰有限公司	上海古今龙服饰有限公司
流动资产	27,509,523.02	24,077,095.41	31,053,683.38	
非流动资产	505,804.14	253,859.56		
资产合计	28,015,327.16	24,330,954.97	31,053,683.38	
流动负债	-1,363,552.10	-973,449.94	1,053,683.38	
非流动负债				
负债合计	-1,363,552.10	-973,449.94	1,053,683.38	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	29,378,879.26	25,304,404.91	30,000,000.00	
按持股比例计算的净资产份额	9,792,980.46	10,121,761.96	10,000,000.00	
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	9,792,980.46	10,121,761.96		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	62,027,439.07	772,290.90		
净利润	-621,120.74	-1,355,595.09		
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-621,120.74	-1,355,595.09		
本年度收到的来自联营企业的股利				

(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：		
上海红星眼镜有限公司		
上海益民电子商务有限公司		
上海益民互融金融信息服务有限公司	2,000,000.00	
投资账面价值合计	2,000,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-6,944,374.03	-2,056,104.58
--其他综合收益		
--综合收益总额	-6,944,374.03	-2,056,104.58

(4). 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	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
上海红星眼镜有限公司	783,746.25	6,944,374.03	7,728,120.28

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险等。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司投资部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过投资部门递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高

风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性和灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以确保拥有充足的现金偿还到期债务及营运资金需求。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务及营运资金需求。

十一、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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 可供出售金融资产	1,260,665.82			1,260,665.82
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,260,665.82			1,260,665.82
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	1,260,665.82			1,260,665.82

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

以股票市场上未经调整的报价作为第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
上海市黄浦区国有资产监督管理委员会	上海	国有资产监督		39.04	39.04

本企业最终控制方是上海市黄浦区国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九/（一）

3、 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九/（二）

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海红星眼镜有限公司	重大影响
上海天瑞珠宝首饰有限公司	重大影响
上海古今龙服饰有限公司	重大影响

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海新宇钟表股份有限公司	其他
上海东方典当有限公司	母公司的控股子公司
上海清风人家投资管理有限公司	其他

5、 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
上海古今龙服饰有限公司	男士内衣	644,663.04	
上海天瑞珠宝首饰有限公司	黄金饰品加工费	3,505,644.49	

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
上海东方典当有限公司	资金占用收入	460,000.00	
上海东方典当有限公司	劳务收入	1,640,000.00	
上海天瑞珠宝首饰有限公司	黄金原料	29,167,970.26	

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海新宇钟表股份有限公司	房屋建筑物	7,625,320.00	7,625,320.00
上海红星眼镜有限公司	房屋建筑物	7,061,628.85	6,770,356.85

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海新宇钟表股份有限公司	24,166.03	120.83	24,281.82	121.41

(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
应付账款	上海天瑞珠宝首饰有限公司	1,317,980.69	
应付账款	上海清风人家投资管理有限公司	440,219.82	

十三、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

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2014年12月25日公司第七届董事会第七次会议审议并通过了“关于投资设立上海科益达股权投资基金(暂定名)的议案”:公司决定联合上海市科学技术协会(以下简称“市科协”)下属的上海科协科技咨询服务有限公司共同发起设立上海科益达股权投资基金(暂定名,以下简称“科益达基金”),该基金注册资本为人民币10,000万元,其中本公司出资9,850万元,占98.5%;上海科协科技咨询服务有限公司出资150万元,占1.5%。截止报告日,公司尚未出资。

2、或有事项

(1). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

截止2014年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十五、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	55,336,421.32
经审议批准宣告发放的利润或股利	公司于2015年3月16日召开第七届董事会第九次会议,通过2014年度利润分配预案,拟以2014年末总股本878,355,894股为基数,每10股派发现金红利0.63元(含税),每10股送红股2股,经审议批准发放的红利为231,007,600.12元,现金分红占当年归属上市公司股东的净利润为30.46%,该项议案需报请公司2014年股东大会年会审议批准实施。

2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2015年2月4日公司第七届董事会第八次会议审议通过了“关于子公司参投上海鼎东投资中心(有限合伙)的议案”,同意全资子公司上海益民商业投资发展有限公司(以下简称益民

商投)与上海夏鼎投资中心(有限合伙)(以下简称夏鼎资本)合作,参投其管理的上海鼎东投资中心(有限合伙)(以下简称鼎东基金),成为鼎东基金的有限合伙人,专注在节能环保和节电项目产业等领域的投资。鼎东基金认缴出资总额为人民币 8715 万元,益民商投认缴出资额 4200 万元(其中 200 万元作为基金管理费一次性支付给基金执行合伙人),其余由基金执行合伙人向市场募集。截止报告日,公司已经全部出资到位。

(2)本公司第七届董事会第六次会议审议并通过了“关于转让子公司参股公司上海红星眼镜有限公司 22%股权的议案”。本次拟转让标的为上海红星眼镜有限公司 22%股权(其中不含商业网点的产权),本次股权转让定价以标的资产账面净资产审计值及评估值为基础确定,本次股权转让拟在上海联合产权交易所通过挂牌方式转让。截止至本报告日该股权转让事项挂牌公示期已经结束,益民商投公司将与意向受让方按照产权交易所的规定和流程进一步开展后续事项,公司将视该事项进展情况按照规定作进一步的披露。

十六、其他重要事项

1、 债务重组

本报告期无债务重组事项。

2、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

本报告期无非货币性资产交换事项。

(2). 其他资产置换

本报告期无其他资产交换事项。

3、 年金计划

本报告期未发生年金计划。

4、 终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
上海龙凤投资管理 有限公司		-33,142.40	33,142.40	9,361.74	23,780.66	11,890.33

5、 其他

关于 HAL 亚洲公司诉讼本公司下属全资子公司上海益民商业投资发展有限公司后续进展情况:

本公司下属全资子公司上海益民商业投资发展有限公司(以下简称“益民商投公司”)与荷兰 HAL 亚洲投资公司(以下简称“HAL 亚洲公司”)是中外合资企业上海红星眼镜有限公司的股东,分别持有红星眼镜公司股权 22%和 78%。

HAL 亚洲公司以益民商投公司未能及时将“红星”商标注册到合资公司上海红星眼镜公司名下给其造成损失为由,向上海市第二中级人民法院提起诉讼,请求判令益民商投公司向其支付赔偿金人民币 42,828,060 元。益民商投公司已收到上海市第二中级人民法院应诉通知书,并提起

了反诉，请求判令 HAL 亚洲公司向益民商投公司支付第二笔红星眼镜公司股权转让款人民币 42,828,060 元（详见 2012 年 10 月 27 日公司编号为临 2012-07 的临时公告）。

2013 年 2 月 26 日与 8 月 14 日上海市第二中级人民法院开庭听证了 HAL 亚洲公司诉讼本公司下属全资子公司上海益民商业投资发展有限公司事项，2013 年 8 月 15 日及 9 月 3 日上海市第二中级人民法院对此案进行了开庭审理。

益民商投公司与 HAL 亚洲公司经协商一致，于 2014 年 11 月 27 日签署了《和解协议》如下：根据上海市第二中级人民法院民事判决书(2012)沪二中民四(商)初字第 S10 号判决，HAL 亚洲公司向益民商投公司支付股权转让款人民币 42,828,060 元；同时益民商投公司向 HAL 亚洲公司支付人民币 22,761,391.63 元（包括赔偿款人民币 2000 万元，利息损失人民币 2,755,791.78 元，以及诉讼费用人民币 5,599.85 元）。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	789,795,134.38	100.00	62,068.55	0.01	789,733,065.83	787,341,217.84	100.00	61,883.99	0.01	787,279,333.85
合计	789,795,134.38	/	62,068.55	/	789,733,065.83	787,341,217.84	/	61,883.99	/	787,279,333.85

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

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：3 个月以内	499,108.92	2,495.55	0.50%
1 年以内小计	499,108.92	2,495.55	0.50%
1 至 2 年	206.40	14.45	7.00%
5 年以上	45,396.00	45,396.00	100.00%
合计	544,711.32	47,906.00	8.79%

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

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金组合	2,832,510.00	14,162.55	0.50%
合计	2,832,510.00	14,162.55	0.50%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并报表范围内的往来款	786,417,913.06		
合计	786,417,913.06		

(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 184.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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
合并范围内的内部往来	786,417,913.06	783,998,223.06
押金	2,832,510.00	2,832,510.00
其他	544,711.32	510,484.78
合计	789,795,134.38	787,341,217.84

(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
上海益民置业发展有限公司	内部往来款	321,655,004.56	内部往来组合	40.73	
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	内部往来款	226,811,279.76	内部往来组合	28.72	
上海益民商业投资发展有限公司	内部往来款	115,000,000.00	内部往来组合	14.56	
上海东方典当有限公司	内部往来款	60,000,000.00	内部往来组合	7.60	
上海益民实业有限公司	内部往来款	37,900,000.00	内部往来组合	4.80	
合计	/	761,366,284.32	/	96.41	

2、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	891,895,481.45		891,895,481.45	754,815,481.45		754,815,481.45
对联营、合营企业投资	7,271,200.14		7,271,200.14	5,223,059.24		5,223,059.24
合计	899,166,681.59		899,166,681.59	760,038,540.69		760,038,540.69

(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
上海古今内衣集团有限公司	123,000,000.00	77,000,000.00		200,000,000.00		
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
上海益民商业投资发展有限公司	194,041,713.87			194,041,713.87		
上海东方典当有限公司		62,580,000.00		62,580,000.00		
上海益民置业发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海益民酒店管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海益民创新投资管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海钟表商店	20,273,767.58			20,273,767.58		
上海六一儿童用品商店	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海床上用品有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
上海龙凤投资管理有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00			
合计	754,815,481.45	139,580,000.00	2,500,000.00	891,895,481.45		

其他说明：

1、根据上海龙凤投资管理有限公司董事会决议以及清算报告，由上海益民商业集团股份有限公司和上海中城企业（集团）有限公司共同出资组建的上海龙凤投资管理有限公司本期已办理清算注销。

2、2013 年公司与东典投资(上海)有限公司签署了《股权转让协议》，约定以 6258 万元交易价款受让原东典投资(上海)有限公司持有的上海东方典当有限公司 42%股权。该协议获得公司第六届第十九次董事会批准。2013 年 11 月支付了 3129 万元，截止 2014 年 1 月本公司支付了剩余的股权转让款，并获得上海商务委员会的批准。同月，上海东方典当有限公司已办妥了相关的工商变更手续，因此，共持有上海东方典当有限公司 52%股权，2014 年度作为非同一控制下企业合并，纳入本公司合并范围。

(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		
一、联营企业										
上海国际服务外包产业发展有限公司	5,223,059.24			48,140.90						5,271,200.14
上海益民电子商务有限公司										
上海益民互融金融信息服务有限公司		2,000,000.00								2,000,000.00
合计	5,223,059.24	2,000,000.00		48,140.90						7,271,200.14

其他说明：

2014 年 10 月 24 日公司第七届董事会第五次会议、审议并通过了“关于投资组建上海益民电子商务有限公司（暂定名）的议案”。该公司注册资金为 800 万元，其中本公司出资 304 万元，占比 38%；浙江运通出资 256 万元，占比 32%；上海百分百出资 240 万元，占比 30%。截止报告日，该公司已经登记成立，公司于 2015 年 3 月 5 日已出资。

3、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	89,742,427.60	20,657,657.04	86,066,693.73	21,499,506.79
其他业务	2,907,535.05		5,535,105.85	
合计	92,649,962.65	20,657,657.04	91,601,799.58	21,499,506.79

其他说明见下表：

(1). 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁业	89,742,427.60	20,657,657.04	86,066,693.73	21,499,506.79
合计	89,742,427.60	20,657,657.04	86,066,693.73	21,499,506.79

(2). 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	34,994,571.00	37.77
第二名	14,520,000.00	15.67
第三名	7,916,662.50	8.54
第四名	7,150,000.00	7.72
第五名	6,000,000.00	6.48
合计	70,581,233.50	76.18

4、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	101,386,140.19	121,147,066.96
权益法核算的长期股权投资收益	48,140.90	47,380.89
处置长期股权投资产生的投资收益	54,008.14	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,500,000.00	2,500,000.00
其它	1,110,413.68	1,132,852.05
合计	105,098,702.91	124,827,299.90

十八、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	2,805,867.33	
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）	8,417,177.80	
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	4,326,335.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,368,438.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,429,641.03	其中主要系荷兰 HAL 亚洲投资公司本期向上海益民商业投资发展有限公司支付股权转让款，详见附注十六/（二）。
所得税影响额	-7,970,961.65	
少数股东权益影响额	-563,655.36	
合计	29,075,966.16	

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	10.52	0.207	0.207
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.84	0.174	0.174

3、会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	154,695,115.91	125,104,619.99	209,540,013.91
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	5,616,000.00	6,416,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	34,877,889.07	62,951,087.83	89,138,332.74
预付款项	74,939,084.67	59,237,857.94	67,514,267.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	28,609,673.89	27,842,026.83	33,696,110.61
买入返售金融资产			
存货	671,572,524.42	712,497,478.35	654,724,984.75
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			16,493,140.65
流动资产合计	970,310,287.96	994,049,070.94	1,071,106,850.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			145,963,327.61
可供出售金融资产	53,240,177.57	53,223,902.54	159,796,407.53
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,272,358.33	10,000,000.00	21,914,742.42
投资性房地产	1,122,144,186.04	1,080,571,634.91	1,039,675,184.40
固定资产	164,026,316.94	174,457,424.18	167,047,735.48
在建工程	9,705,605.50		
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	28,979,333.76	32,885,570.15	57,290,457.88
开发支出			
商誉			5,150,451.32
长期待摊费用	11,238,079.22	16,033,866.15	24,792,773.74
递延所得税资产			
其他非流动资产		31,290,000.00	4,800,000.00
非流动资产合计	1,390,606,057.36	1,398,462,397.93	1,626,431,080.38
资产总计	2,360,916,345.32	2,392,511,468.87	2,697,537,930.57
流动负债：			
短期借款	490,000,000.00	500,000,000.00	550,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	53,228,755.70	44,108,154.23	63,781,928.95
预收款项	81,658,701.66	84,645,453.95	50,927,898.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	15,566,471.34	19,005,008.50	18,181,114.77
应交税费	-23,165,015.61	-21,701,813.02	30,640,380.48
应付利息	877,512.23	695,412.50	868,888.90
应付股利			
其他应付款	87,403,794.54	87,690,051.56	96,005,237.08
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	705,570,219.86	714,442,267.72	810,405,448.74
非流动负债：			
长期借款	50,000,000.00		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	1,283,166.71	1,347,021.71	1,437,954.71
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	248,095.87	272,096.16	7,438,796.27
其他非流动负债	46,424,849.92		
非流动负债合计	97,956,112.50	1,619,117.87	8,876,750.98
负债合计	803,526,332.36	716,061,385.59	819,282,199.72
所有者权益：			
股本	731,963,245.00	878,355,894.00	878,355,894.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	134,868,903.18	134,598,973.70	134,598,973.70
减：库存股			
其他综合收益	744,287.60	816,288.47	870,667.21
专项储备			
盈余公积	148,407,328.05	164,806,882.77	176,670,886.98
一般风险准备			
未分配利润	533,067,040.75	487,733,811.32	604,816,443.98
归属于母公司所有者权益合计	1,549,050,804.58	1,666,311,850.26	1,795,312,865.87
少数股东权益	8,339,208.38	10,138,233.02	82,942,864.98
所有者权益合计	1,557,390,012.96	1,676,450,083.28	1,878,255,730.85
负债和所有者权益总计	2,360,916,345.32	2,392,511,468.87	2,697,537,930.57

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、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：杨传华

董事会批准报送日期：2015.3.16