

公司代码：600857

公司简称：工大首创

哈工大首创科技股份有限公司 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、公司董事鲁勇志先生和董事赵忆波先生因公未能亲自出席会议，分别委托董事徐峻先生和董事史振伟先生出席会议，并代为行使表决权。除前述董事外，公司其余董事均亲自出席董事会会议。
- 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、公司负责人徐峻、主管会计工作负责人鞠建洋及会计机构负责人(会计主管人员)李燕声明：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

2014 年度公司合并报表中实现归属于母公司所有者的净利润 4,137.93 万元，合并报表期初未分配利润 20,828.90 万元，扣减计提法定盈余公积 436.35 万元、支付 2013 年度股东红利 1,345.92 万元后，期末未分配利润为 23,184.56 万元。母公司报表本年实现净利润 4,363.50 万元，期初未分配利润 20,913.71 万元，扣减计提法定盈余公积 436.35 万元、支付 2013 年度股东红利 1,345.92 万元后，期末未分配利润为 23,494.94 万元。

公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 224,319,919 股为基数，拟在 2015 年向全体股东实行每 10 股派发现金 0.60 元（含税）的利润分配方案，共计派发现金股利 1,345.92 万元。2014 年度不进行资本公积金转增股本。

此预案须提交股东大会予以审议！

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	23
第八节	公司治理.....	29
第九节	内部控制.....	34
第十节	财务报告.....	36
第十一节	备查文件目录.....	114

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		
公司、本公司，工大首创	指	哈工大首创科技股份有限公司
上海泽添	指	上海泽添投资发展有限公司
宁波中金黄金	指	宁波市中金黄金饰品销售有限公司
八达置业	指	哈尔滨八达置业有限公司
801 园区	指	宁波市仓储路 216 号、218 号
雅戈尔	指	雅戈尔集团股份有限公司
雅戈尔及其一致行动人	指	雅戈尔集团股份有限公司、宁波青春投资有限公司、雅戈尔投资有限公司
八达集团	指	哈尔滨工业大学八达集团有限公司
天津投资公司	指	工大首创（天津）投资有限公司

二、 重大风险提示

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

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	哈工大首创科技股份有限公司
公司的中文简称	工大首创
公司的外文名称	HIT. SHOUCHUANG TECHNOLOGY CO., LTD.
公司的外文名称缩写	HITSC
公司的法定代表人	徐峻

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钟山	聂长青
联系地址	浙江省宁波市海曙区和义路77号汇金大厦21层办公室	浙江省宁波市海曙区和义路77号汇金大厦21层办公室
电话	(0574) 87367060	(0574) 87367521
传真	(0574) 87367996	(0574) 87367996
电子信箱	zhongshan@hitsc.com	changqingN@hitsc.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	宁波市海曙区中山东路220号4层
公司注册地址的邮政编码	315000
公司办公地址	宁波市海曙区和义路77号汇金大厦21层
公司办公地址的邮政编码	315000
公司网址	http://www.hitsc.com
电子信箱	hitsc@hitsc.com

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	工大首创	600857	宁波中百、首创科技、G工大

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 2011 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, 控股股东及实际控制人发生过变更, 主营业务也随之发生变化。

- 1994 年公司上市时, 主营业务以日用百货的批发零售为主。
- 1999 年, 北京经济发展投资公司受让宁波市国有资产管理局持有本公司的 26.65% 股份成为控股股东后, 公司主营业务以国内商业为主。
- 2001 年, 哈尔滨工业大学八达集团公司受让北京经济发展投资公司持有本公司的 16.65% 股份成为控股股东后, 公司主营业务以计算机软硬件的开发、生产和销售及国内商业为主。
- 2009 年, 深圳市九策投资有限公司受让了哈尔滨工业大学持有的八达集团 70% 权益后, 公司主营业务以国内商业为主。
- 2010 年, 深圳硅银担保投资有限公司受让深圳市九策投资有限公司持有八达集团的 70% 股权后, 公司主营业务以国内商业为主。
- 2014 年, 上海泽添投资发展有限公司通过司法裁定受让哈尔滨工业大学八达集团有限公司持有本公司的 15.69% 股份, 截至报告期末为本公司第一大股东。公司主营业务以国内商业为主。目前公司主营业务为: 预包装食品批发、零售; 流通人民币经营; 卷烟、雪茄烟的零售 (以上在许可证件有效期内经营)。以下限分支机构经营: 乙类非处方药、中药材 (饮片) (限品种经营)、音像制品的零售, 普通货运。一般经营项目: 黄金、纺织、服装及日用品、一般劳保用品、文化、体育用品及器材、机械设备、五金交电、电子产品、建材的批发、零售及网上销售; 对外贸易部 [1997] 外经贸政审函字第 3000 号文批准的进出口业务; 服装加工、钟表眼镜修理、实物租赁、物业服务、房地产开发、实业项目投资; 国内劳务派遣、本公司房屋租赁、室内停车服务。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。)

(三) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

- 1994 年, 公司上市之初, 控股股东为: 宁波市国有资产管理局;
- 1999 年 3 月 31 日, 北京经济发展投资公司与宁波市国有资产管理局签订了受让公司 26.65% 股份的股权转让协议书, 1999 年 6 月 7 日转让过户完成后北京经济发展投资公司成为公司控股股东;
- 2001 年 8 月 20 日, 哈尔滨工业大学八达集团公司、北京首创科技投资有限公司与公司原控股股东北京经济发展投资公司签订了股权转让协议, 分别受让北京经济发展投资公司持有本公司的 16.65% 和 10% 股权, 2001 年 11 月 30 日转让过户完成后, 上市公司的控股股东为哈尔滨工业大学八达集团有限公司。
- 2013 年 10 月 14 日, 雅戈尔集团股份有限公司与其一致行动人宁波青春投资有限公司、雅戈尔投资有限公司通过二级市场的收购, 累计持有本公司股份 35,442,920 股, 占本公司总股本的 15.80%, 合计持股数已超过本公司原第一大股东哈尔滨工业大学八达集团有限公司。2013 年 12

月 31 日，雅戈尔集团股份有限公司与其一致行动人累计持有本公司股票 41,560,809 股，占公司总股本的 18.53%。

5、根据黑龙江省高级人民法院执行裁定书（2013）黑高法执字第 7-4 号，裁定：公司原股东哈尔滨工业大学八达集团有限公司所持的本公司 35,204,752 股流通股的所有权人变更为上海泽添投资发展有限公司（具体内容详见公司刊登的临时公告 2014-007），上海泽添投资发展有限公司已于 2014 年 2 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司将上述股份的过户登记手续办理完毕，上述股份已于 2014 年 2 月 19 日过户至上海泽添投资发展有限公司名下（具体内容详见公司刊登的临时公告 2014-010）。

6、2014 年 6 月雅戈尔集团股份有限公司与其一致行动人通过二级市场减持部分公司股份，截止 2014 年 6 月 19 日收盘雅戈尔集团股份有限公司和一致行动人累计持有本公司股份 35,001,022 股，占本公司总股本的 15.60%。其累计持有本公司的股份数量已低于上海泽添投资发展有限公司持有本公司的 35,204,752 股（占本公司总股本的 15.69%），上海泽添投资发展有限公司成为本公司第一大股东。

7、2014 年 7 月 17 日，雅戈尔集团股份有限公司与自然人竺仁宝签订了《股权转让协议书》，雅戈尔集团股份有限公司通过协议转让的方式向自然人竺仁宝转让其持有的本公司 18,884,000 股的股份，占本公司总股本的 8.42%。上述股份已于 2014 年 7 月 24 日过户至自然人竺仁宝名下。

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	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
	签字会计师姓名	林伟、何剑

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
营业收入	1,180,308,849.01	1,475,753,259.81	-20.02	1,183,670,303.36
归属于上市公司股东的净利润	41,379,336.55	35,697,833.57	15.92	36,899,162.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	38,313,274.95	34,938,247.35	9.66	36,149,618.78
经营活动产生的现金流量净额	25,513,981.23	48,458,270.57	-47.35	32,104,761.70
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	579,223,590.49	550,534,661.58	5.21	526,221,957.21
总资产	758,248,515.71	740,450,235.15	2.40	703,285,179.69

(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
基本每股收益（元/股）	0.184	0.159	15.72	0.164
稀释每股收益（元/股）	0.184	0.159	15.72	0.164

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.171	0.156	9.62	0.161
加权平均净资产收益率（%）	7.34	6.63	增加0.71个百分点	7.19
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	6.80	6.49	增加0.31个百分点	7.04

二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注（如适用）	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-28,288.09		-33,679.46	-60,567.70
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	722,030.00		849,644.00	1,055,844.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	3,561,250.00			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-152,800.80			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产				

生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,008.97		196,733.76	-2,511.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-1,022,120.54		-253,112.08	-243,220.72
合计	3,066,061.60		759,586.22	749,543.91

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
以公允价值计量且其变动不计入当期损益的金融资产	1,455,571.00	2,480,621.00	1,025,050.00	
合计	1,455,571.00	2,480,621.00	1,025,050.00	

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

过去的2014年，公司董事会秉承稳健、务实的经营理念，继续夯实了商业百货、物业租赁和金融投资三个业务板块，努力保持了公司良好的发展态势。在全公司的共同努力下，较好地完成了年初制定的各项工作目标。

报告期内公司实现营业收入118,030.88万元，比上年同期减少29,544.45万元，减幅20.02%，公司全年实现营业利润4,950.78万元，比上年同期增加425.97万元，增幅9.41%；公司2014年实现利润总额5,018.75万元，比上年同期增加392.67万元，增幅8.49%；实现归属于母公司所有者的净利润4,137.93万元，比上年同期增加568.15万元，增幅15.92%。扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润3,831.33万元，比上年同期增加337.51万元，增幅9.66%。每股净资产2.58元，比年初增加0.13元，增幅5.31%；每股收益0.184元，比上年同期增加0.025元，增幅15.72%；扣除非经常性损益后的每股收益0.171元，比上年同期增加0.015元，增幅9.62%。

报告期内公司主要工作仍然集中在稳定发展零售业、提升房屋租赁业、开拓理财投资业务等几大环节上。全年零售业受黄金购买风潮的消退因素影响，营业收入有所下降，但同时受利润率水平较高的日化服装类的销售增加带来了利润的增长，加之房屋租赁业全面进入到招商入住阶段，也为公司带来了较好的利润增长点，使公司全年利润水平较上年同期有所增加。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	1,180,308,849.01	1,475,753,259.81	-20.02
营业成本	1,048,689,695.34	1,334,075,320.53	-21.39

销售费用	42,305,444.90	46,335,676.84	-8.70
管理费用	46,039,651.69	49,718,301.32	-7.40
财务费用	497,589.66	1,244,145.99	-60.01
经营活动产生的现金流量净额	25,513,981.23	48,458,270.57	-47.35
投资活动产生的现金流量净额	35,825,295.98	-66,091,863.98	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-13,459,195.14	-11,215,995.95	不适用

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内,公司营业收入较去年同期有所减少,主要原因为黄金抢购潮的回落影响了收入的增长;而公司物业类资产通过装修改造,相应房产的租赁状况转好,租赁收入稳步提高。

(2) 主要销售客户的情况

单位: 元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1、宁波海曙菲莫斯贸易有限公司	36,411,270.30	3.08
2、上虞市中金黄金饰品销售有限公司	34,006,076.97	2.88
3、宁波国泰金银饰品有限责任公司	26,269,787.74	2.23
4、兰溪市中金黄金首饰店	20,292,183.15	1.72
5、舟山市第一百货商店有限公司	13,594,827.39	1.15
合计	130,574,145.55	11.06

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	商品购进成本	1,040,324,627.48	99.62	1,329,620,369.44	99.78	-21.76	
房地产业	房产相关成本及税费	4,004,132.77	0.38	2,880,388.70	0.21	39.01	
服务业	房产维护成本		0.00	67,071.00	0.01	-100.00	
合计		1,044,328,760.25	100.00	1,332,567,829.14	100.00	-21.63	

(2) 主要供应商情况

单位: 元

客户名称	金额
1、宁波市中金黄金饰品销售有限公司	509,247,994.79
2、绍兴市福麒贸易有限公司	54,509,425.62
3、周大福珠宝金行张家港保税区有限公司	44,340,124.18
4、宁波汇美钟表有限公司	17,849,255.78
5、浙江明牌珠宝股份有限公司	16,833,697.28
合计	642,780,497.65

4 费用

单位：元

项目	本期数(元)	上年同期数(元)	增减额(元)	增减比(%)	增减原因
销售费用	42,305,444.90	46,335,676.84	-4,030,231.94	-8.70	主要系减少了经营场地的装修费。
管理费用	46,039,651.69	49,718,301.32	-3,678,649.63	-7.40	主要系工资性费用减少。
财务费用	497,589.66	1,244,145.99	-746,556.33	-60.01	主要系利息收入增加。

5 现金流

单位：元

现金流量表项目	本期金额(元)	上期金额(元)	比上年同期增减金额(元)	变动比率%	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	25,513,981.23	48,458,270.57	-22,944,289.34	-47.35	主要系销售收入减少。
投资活动产生的现金流量净额	35,825,295.98	-66,091,863.98	101,917,159.96	不适用	主要系本报告期收回了投资理财本金及收益。
筹资活动产生的现金流量净额	-13,459,195.14	-11,215,995.95	-2,243,199.19	不适用	主要系本报告期分红增加。
现金及现金等价物净增加额	47,880,082.07	-28,849,589.36	76,729,671.43	不适用	主要系投资活动现金净流量增加。

6 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司利润主要依靠商业零售业，利润来源未发生重大变化。

(2) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内，在总体经营层面上公司继续夯实了商业百货、物业租赁和金融投资三个业务板块，在具体的经营业务上也按照经营计划有序的开展，公司内部控制建设也在有序的推进。公司2014年全年实现营业收入11.80亿元，完成年度经营计划目标的96.29%，营业收入未完成经营计划的主要原因为黄金抢购潮的回落影响了销售任务的完成。

(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	1,165,412,367.69	1,040,324,627.48	10.73	-20.54	-21.76	增加1.39个百分点
房地产业	8,756,723.00	4,004,132.77	54.27	57.02	39.01	增加5.92个百分点
服务业	1,800,000.00	0.00	100.00	12.50	-100.00	增加4.19个百分点
合计	1,175,969,090.69	1,044,328,760.25	11.19	-20.21	-21.63	增加1.61个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
浙江地区	1,167,212,367.69	-20.50
黑龙江地区	8,756,723.00	57.02

合计	1,175,969,090.69	-20.21
----	------------------	--------

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	1,455,078.73	0.19	3,216,301.83	0.43	-54.76	主要系应收货款减少。
其他流动资产	28,000,000.00	3.69	50,000,000.00	6.75	-44.00	主要系购买的信托理财到期收回。
递延所得税负债	584,430.25	0.08	328,167.75	0.04	78.09	主要系所持宁波银行股价波动影响。
其他综合收益	1,753,290.75	0.23	984,503.25	0.13	78.09	主要系所持宁波银行股价波动影响。

2 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

本报告期，可供出售金融资产中对宁波银行的投资采用公允价值计量，期初余额 145.56 万元，期末余额 248.06 万元，公允价值变动权益 102.50 万元，增加其他综合收益 76.88 万元，增加递延所得税负债 25.62 万元。

(四) 核心竞争力分析

报告期内公司的核心竞争力未发生变化，主要体现在品牌知名度、良好的诚信体系建设、独树一帜的服务品牌以及稳定的管理团队等方面，主要表现如下：

1、品牌知名度

公司的主营商业业务在浙江省内和全国拥有广泛的购销网络，在同行中有较高的声誉，在市民中有很高的知名度，年销售额和经营效益在宁波市商贸系统直属企业中名列前茅。

2、良好的诚信体系建设

公司下属零售分公司宁波第二百货商店一直以来始终奉行“二百天地、老少无欺”的服务宗旨，在激烈的市场竞争中不断开拓进取，勇于创新，取得了卓越成绩，在省市乃至全国享有盛誉。近年来，被中宣部和国家有关部门评为全国“百城万店无假货示范店”、“全国诚信经营单位”、“商业企业消费咨询服务先进单位”、“中国商业名牌企业”、“全国商业行业顾客满意企业”、“全国商业服务业安全放心消费场所”；2009 年上半年被国家商务部命名为“金鼎百货店”、被宁波市政府评为“宁波市首届和谐企业”、被中国财贸工会命名为“全国和谐商业企业”。如今的宁波第二百货商店，可以说在宁波各大商场中至少有五个第一：人气第一，单店销售规模第一，单位面积效益第一，服务品牌第一，获得的各种荣誉称号第一。

3、独树一帜的服务品牌

宁波第二百货商店已经打造出自己的服务品牌——“宁芝式服务”，省、市总工会对宁芝式服务进行了归纳总结和提炼，形成了“宁芝品牌服务法”并进行了命名与推广。这意味着宁芝品牌服务法将不仅仅是第二百货商店自己的名牌，更代表着宁波市服务业的水平。

4、管理团队的稳定

公司在多年的经营发展中，培养了一批优秀的管理人员，由他们组成的专业高效的管理团队是公司取得长远发展的重要保证。

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

1) 长期股权投资初始投资成本 500.00 万元，报告期期初余额 362.57 万元，期末余额 362.57 万元，减值准备 362.57 万元，本期投资额未发生变化。

2) 可供出售金融资产初始投资 17,694.81 万元，报告期期初余额 17,826.08 万元、报告期末账面净额 17,928.58 万元，取得投资收益 1,036.18 万元，账面余额变化的主要原因为股价波动。

(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 总投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	A 股	300093	金刚玻璃	830,405.64	0	0		-51,804.66
2	A 股	000725	京东方 A	448,358.40	0	0		2,827.99
3	A 股	601989	中国重工	712,847.76	0	0		-103,824.13
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	
合计				1,991,611.80	/			-152,800.80

(2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

起证券代码	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
002142	宁波银行	142,900.00	0.005	2,480,621.00	63,080.00	768,787.50	可供出售 金融资产	购买
合计		142,900.00	/	2,480,621.00	63,080.00	768,787.50	/	/

(3) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象 名称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	占该 公司 股权 比例 (%)	期末账面 价值 (元)	报告期损 益 (元)	报告期 所有 者 权益 变 动 (元)	会 计 核 算 科 目	股 份 来 源
西安银行 股份有限 公司	176,805,212.00	95,112,216	3.17	176,805,212.00	10,298,721.60		可供 出售 金融 资产	转让
合计	176,805,212.00	95,112,216	/	176,805,212.00	10,298,721.60		/	/

(4) 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)
金刚玻璃	-	110,000	830,405.64	110,000	-	-51,804.66
京东方 A	-	200,000	448,358.40	200,000	-	2,827.99
中国重工	-	130,000	712,847.76	130,000	-	-103,824.13
合计		440,000	1,991,611.80	440,000		-152,800.80

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	计提减值 准备金额	是否 关联 交易	是否 涉 诉	资金来源 并说明是 否为募集 资金	关联 关系
中航信 托股份 有限公 司	中航信托 天富26号 集合资金 信托计划	10,000,000.00	2013年 3月19 日	2014年3 月18日	预计年 化收益 率为 7.5%	750,000.00	10,000,000.00	761,250.00	是		否	否	自有资金	
百瑞信 托有限 责任公 司	百瑞聚金 20号集合 资金信托 计划	40,000,000.00	2013年 5月15 日	2014年5 月14日	预计年 化收益 率为7%	2,800,000.00	40,000,000.00	2,800,000.00	是		否	否	自有资金	
平安银 行股份 有限公 司宁波 海曙支 行	对公结构 性存款产 品	50,000,000.00	2014年 8月13 日	2014年12 月24日	预计年 化收益 率为 4.6%	838,082.19	50,000,000.00	838,082.19	是		否	否	自有资金	
兴业银 行股份 有限公 司宁波 开明支	企业金融 结构性存 款协议 (封闭 式)	4,000,000.00	2014年 8月13 日	2014年11 月17日	预计年 化收益 率为 4.1%	43,134.25	4,000,000.00	43,134.25	是		否	否	自有资金	

行														
广发银行股份有限公司宁波江北支行	广盈安盛人民币理财计划	50,000,000.00	2014年8月15日	2014年12月29日	预计年化收益率为5.4%	1,006,027.40	50,000,000.00	1,006,027.40	是		否	否	自有资金	
平安银行股份有限公司宁波海曙支行	卓越计划滚动型保本人民币理财产品	22,000,000.00	2014年8月15日	2014年12月23日	预计年化收益率为4.5%	352,602.74	22,000,000.00	352,602.74	是		否	否	自有资金	
平安银行股份有限公司宁波海曙支行	卓越计划滚动型保本人民币理财产品	20,000,000.00	2014年9月29日	2014年12月29日	预计年化收益率为4.5%	224,383.56	20,000,000.00	224,383.56	是		否	否	自有资金	
兴业银行股份有限公司宁波开明支行	企业金融结构性存款协议（封闭式）	3,000,000.00	2014年11月19日	2015年2月27日	预计年化收益率为4.1%	33,698.63			是		否	否	自有资金	
广发银行股份有限公司宁波江北支行	广赢安薪人民币理财计划	25,000,000.00	2014年11月24日	2015年5月22日	预计年化收益率为4.9%	600,753.42			是		否	否	自有资金	
合计	/	224,000,000.00	/	/	/	6,648,682.19	196,000,000.00	6,025,480.14	/		/	/	/	/

3、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	业务性质	注册资本	期末总资产	期末净资产	本期净利润	上年同期净利润	净利润较上年同期增减比率(%)
宁波三江干水产市场经营有限公司	服务业	50.00	329.35	314.92	189.75	123.98	53.05
哈尔滨八达置业有限公司	房地产业	5,300.00	4,940.04	4,761.05	63.55	-130.04	不适用
工大首创(天津)投资有限公司	金融业	5,000.00	5,124.19	5,091.27	165.13	-74.02	不适用

业绩波动情况及其变动原因进行分析：

1. 宁波三江干水产市场经营有限公司：本报告期营业收入较上年同期略有增长；净利润较上年同期增幅 53.05% 的主要原因系企业所得税征缴方式发生变化。
2. 哈尔滨八达置业有限公司：本报告期营业收入较上年同期增幅 57.02%，主要原因系报告期科技大厦出租率提升增加了租赁收入。
3. 工大首创(天津)投资有限公司：本报告期净利润较上年同期增幅较大的主要原因系收回信托理财取得的收益。

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

公司主要从事国内商业。

伴随国内经济结构转型，消费仍将对中国经济增长发挥基础性作用，零售业在国民经济中的地位和作用将会逐步提高，这给零售行业的发展带来了机遇。

但同时宏观经济形势将影响居民消费意愿，零售行业特别是传统百货零售企业，承压仍然较重，更多的或将面临行业的变革。同时，近些年随着互联网的普及而兴起的网络零售业飞速发展，广大消费者网上购物的消费习惯已逐步形成，已经开始给传统实体百货店经营模式带来了不小的冲击，加之众多区域化零售业态的兴起，可以预见未来零售业市场竞争将更加激烈，为此企业需要加快创新和发展，转变观念，抓住机遇，不断提高企业自身核心竞争力。

(二) 公司发展战略

2015 年公司将进一步加强结构治理，完善公司内控制度，坚持以商业、物业类资产经营为主，辅之类金融业务及股权投资，沉着应对日益加剧的市场竞争，努力提高商业的市场份额，积极进取，务实创新。力争保持公司主营业务的稳定经营。同时，公司还将结合实际，积极寻求适合公司发展的项目和机遇。

(三) 经营计划

2015 年公司计划实现营业收入 11 亿元，为此公司将继续做大做强商业零售业务，保持零售业务的稳定经营，大力挖潜增效，确保零售业务对公司业绩的贡献；认真寻求和筹划适合公司的投资项目及其可行性研究，努力为公司培育新的盈利增长点；牢记控制经营风险，进一步完善内控制度，加强内控教育和决策程序的制度化建设，保证上市公司的科学、独立运作。

(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

公司目前可以确保从经营活动当中获得充沛的现金流，此外现有银行融资渠道完全可以满足现有商业的正常经营需求。

(五) 可能面对的风险

1、宏观经济波动风险：未来国内外宏观经济形式仍存在诸多不确定因素，特别是自 2014 年以来的中国经济增速放缓，现实中的经济走势将给消费者的消费理念带来影响。

2、行业竞争加剧风险：科技的进步和互联网的普及加速了中国网络零售业快速发展，广大消费者网上购物的消费习惯正逐步形成，网络购物迅猛发展对传统商业零售模式构成了较大冲击；此外，伴随着中国经济结构的转型和各种区域化商业实体的兴起。虽然国内消费市场拓展空间相对广阔，但难度也在逐年逐步加大，预计抢夺市场份额的战争将会愈演愈烈。在这样的大环境下，公司将谨慎把握发展方向，转变经营思路，努力寻求新的发展出路，力争保证公司主营业务的稳定发展。

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

按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》修订内容，追溯调整合并资产负债表及母公司资产负债表“长期股权投资”项目期初数176,805,212.00元为“可供出售金融资产”项目期初数176,805,212.00元，具体投资资产明细为公司投资的西安银行股份有限公司的股权投资。以上调整不涉及其他合并报表及母公司报表的项目。

按照《企业会计准则第30号-财务报表列报》修订内容，追溯调整合并资产负债表及母公司资产负债表，即将“资本公积-其他资本公积-可供出售金融资产公允价值变动损益”年初数984,503.25元追溯调整至“其他综合收益”年初数984,503.25元。追溯调整合并利润表及母公司利润表“其他综合收益”项目上年同期数-169,133.25元重分类为“其他综合收益的税后净额-以后将重分类进损益的其他综合收益-可供出售金额资产”上年同期数-169,133.25元。

上述会计政策变更，仅对可供出售金融资产、长期股权投资、资本公积及其他综合收益项目金额产生影响，对本公司2013年度经营成果和现金流量未产生影响。

(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》、《证券法》等相关法律法规、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》以及宁波证监局《关于转发进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》等文件精神，结合公司实际情况，经公司2012年8月24日召开的第七届董事会第四次会议和2012年9月12日召开的公司2012年第二次临时股东大会审议批准，已对《公司章程》相关条款进行修订。公司利润分配政策如下：

(1)基本原则：公司充分考虑对投资者的合理回报，公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展。

(2)公司利润分配具体政策如下：

1、利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利，优先采用现金分红的利润分配方式。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配；

2、公司现金分红的具体条件和比例：

除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正数的情况下，采取现金方式分配股利，公司以现金方式分配的利润应不少于当年实现可分配利润的10%。公司最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

特殊情况是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买资产（指机器设备、房屋建筑物、土地使用权等有形或无形的资产）的累计支出超过公司最近一期经审计净资产的百分之三十。

3、存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

4、公司发放股票股利的具体条件：

公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

(3)公司利润分配方案的审议程序：

1、公司的利润分配方案由公司经营层拟定后提交公司董事会、监事会审议。董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论，形成专项决议后提交股东大会审议。审议利润分配方案时，公司应充分听取中小股东意见，并及时答复中小股东关心的问题。

2、公司因前述规定的特殊情况而不进行现金分红时，董事会应进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议。

(4) 公司利润分配政策的变更：

如遇到战争、自然灾害等不可抗力、或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。

公司调整利润分配政策应由董事会做出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告经独立董事审议后提交股东大会，并经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

报告期内，公司严格执行了现金分红政策及股东大会的决议，2013 年度利润分配方案已经于 2014 年 5 月 29 日实施完毕，实施了每 10 股派发现金 0.60 元（含税）的利润分配方案，共计分配现金股利 1,345.92 万元。本次不进行资本公积金转增股本。

(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		0.60		13,459,195.14	41,379,336.55	32.53
2013 年		0.60		13,459,195.14	35,697,833.57	37.70
2012 年		0.50		11,215,995.95	36,899,162.69	30.40

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司下属零售分公司宁波第二百货商店（以下简称“宁波二百”）现经营的中百大厦的 1 至 4 层，系公司自有房产。“宁波二百”所在的中百大厦 5 至 6 层系北京经济发展投资公司（以下简称“京发投”）所有，共有建筑面积 8265.09 m ² 。目前 5 至 6 层“京发投”已租给宁波友邦商业投资管理有限公司（原名：宁波友邦家居市场	2013 年 5 月 2 日中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站临时

经营服务有限公司) (以下简称“友邦”) 经营, 租期至 2015 年 6 月 30 日。为扩大公司主营的零售业务, 经“宁波二百”与“京发投”、“友邦”友好协商, 达成一致意见, 即“宁波二百”将承租中百大厦 5 至 6 层房产, 用于扩大“宁波二百”的日常经营场地, 其中 2013 年 5 月 1 日起至 2015 年 6 月 30 日止, “宁波二百”拟向“友邦”租赁, 租赁合同由三方共同签署, 租金合计人民币 780 万元, 按季支付, 先付后用。2015 年 7 月 1 日起至 2018 年 5 月 31 日止, “宁波二百”向“京发投”租赁, 租金合计人民币 1,220 万元, 按季支付, 先付后用。另外, 一次性补偿给“友邦”装修费人民币 780 万元。两份租赁合同的总金额为人民币 2,780 万元。“宁波二百”已完成 5-6 层的装修, 并于 2013 年 7 月正式投入营业。	公告 2013-008、2013-009、2013-010 号 2013 年 5 月 3 日中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站临时公告 2013-011 号。
--	---

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 租赁情况

单位: 万元 币种: 人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
宁波友邦商业投资管理有限公司	宁波第二百货商店	中百大厦 5 至 6 层	1,560.00	2013 年 5 月 1 日	2015 年 6 月 30 日			本次租入房产能够扩大下属零售分公司宁波第二百货商店的经营场地, 进一步突出公司主营业务。	否	
北京经济发展投资公司	宁波第二百货商店	中百大厦 5 至 6 层	1,220.00	2015 年 7 月 1 日	2018 年 5 月 31 日			本次租入房产能够扩大下属零售分公司宁波第二百货商店的经营场地, 进一步突出公司主营业务。	是	其他关联人

租赁情况说明

公司下属零售分公司宁波第二百货商店 (以下简称“宁波二百”) 现经营的中百大厦的 1 至 4 层, 系公司自有房产。“宁波二百”所在的中百大厦 5 至 6 层系北京经济发展投资公司 (以下简称“京发投”) 所有, 共有建筑面积 8265.09 m²。目前 5 至 6 层“京发投”已租给宁波友邦商业投资管理有限公司 (原名: 宁波友邦家居市场经营服务有限公司) (以下简称“友邦”) 经营, 租期至 2015 年 6 月 30 日。为扩大公司主营的零售业务, 经“宁波二百”与“京发投”、“友邦”友好协商, 达成一致意见, 即“宁波二百”将承租中百大厦 5 至 6 层房产, 用于扩大“宁波二百”的日常经营场地, 其中 2013 年 5 月 1 日起至 2015 年 6 月 30 日止, “宁波二百”拟向“友邦”租赁, 租赁合同由三方共同签署, 租金合计人民币 780 万元, 按季支付, 先付后用。2015 年 7 月 1 日起至 2018 年 5 月 31 日止, “宁波二百”拟向“京发投”租赁, 租金合计人民币 1,220 万元, 按季支付, 先付后用。另外, 一次性补偿给“友邦”装修费人民币 780 万元。两份租赁合同的总金额为人民币 2,780 万元。

2 担保情况

适用 不适用

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	资产注入	哈尔滨工业大学八达集团有限公司	现位于哈尔滨市南岗区西大直街 90 号科技大厦房产是由公司股东哈尔滨工业大学八达集团有限公司于 2001 年作为哈尔滨工业大学软件工程有限公司的固定资产一并置换进入上市公司的。根据 2001 年 11 月 19 日签署的《哈尔滨工业大学八达集团公司与宁波首创科技股份有限公司资产置换协议》，八达集团曾声明、保证及承诺：“对置换进入上市公司的资产具有合法的、完全的所有权及控制权，有权签署上述协议并转让置换资产或其任何部分，而该等资产或与该等资产相关的任何权益，不受任何优先权或其他类似权利的限制”。	2001 年 11 月 19 日	否	否	中国工商银行股份有限公司哈尔滨驻哈尔滨铁路局支行占用的科技大厦一层部分房产（建筑面积为 543 平方米），拒不签订房屋租赁合同也拒付租金，后公司下属全资子公司哈尔滨八达置业有限公司向有管辖权法院提起诉讼，经哈尔滨市南岗区人民法院和哈尔滨市中级人民法院一审、二审判决认定，中国工商银行股份有限公司哈尔滨驻哈尔滨铁路局支行对诉争房屋拥有合法使用权。由此八达集团存在对前述承诺未能切实履行的情况。	针对上述事项，公司已向哈尔滨市中级人民法院提起诉讼，具体情况详见公司于 2014 年 5 月 24 日披露的《关于公司及相关主体承诺履行情况的进展公告》（临 2014-029）。报告期内，公司正在通过上述法律途径维护公司权益，后续将关注相关进展并履行信息披露义务。

八、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	
	原聘任	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		450,000.00
境内会计师事务所审计年限		15 年

	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)	420,000.00
财务顾问		
保荐人		

九、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

公司及董事、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、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日归属于母公司股东权益（+/-）	2013年12月31日		
			长期股权投资（+/-）	可供出售金融资产（+/-）	归属于母公司股东权益（+/-）
西安银行股份有限公司	我公司持有其 3.17%的股权		-176,805,212.00	176,805,212.00	
合计	/		-176,805,212.00	176,805,212.00	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

执行修订后的《企业会计准则第2号-长期股权投资》，追溯调整合并资产负债表及母公司资产负债表“长期股权投资”项目期初数和“可供出售金融资产”项目期初数，仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对本公司2013年度经营成果和现金流量未产生影响。

2 准则其他变动的的影响

（1）按照《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》修订内容，追溯调整合并资产负债表及母公司资产负债表，即将“资本公积-其他资本公积-可供出售金融资产公允价值变动损益”年初数 984,503.25 元追溯调整至“其他综合收益”年初数 984,503.25 元。追溯调整合并利润表及母公司利润表“其他综合收益”项目上年同期数-169,133.25 元重分类为“其他综合收益的税后净额-以后将重分类进损益的其他综合收益-可供出售金额资产公允价值变动损益”上年同期数-169,133.25 元。上述追溯调整事项对本公司 2013 年度经营成果和现金流量未产生影响。

（2）在关于职工薪酬、合并财务报表、公允价值计量、合营安排及与在其他主体中权益的相关业务及事项方面，自 2014 年 7 月 1 日起按上述准则的规定进行核算与披露。由于新准则的实施而进行的会计政策变更不会对公司 2013 年度及本期经营成果、现金流量金额产生影响，也无需进行追溯调整。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

（1）公司原股东哈尔滨工业大学八达集团有限公司持有的本公司 15.69%流通股，共计 35,204,752 股，经黑龙江省高级人民法院裁定，上述股份的所有权人变更为上海泽添投资发展有限公司，上海泽添投资发展有限公司已将过户手续办理完毕，上述股份已于 2014 年 2 月 19 日过户至上海泽添投资发展有限公司名下。（具体内容详见公司 2014 年 2 月 19 日临时公告 2014-007 号和 2 月 21 日临时公告 2014-010 号）。

（2）2014 年 6 月 19 日公司接到雅戈尔集团股份有限公司通知，因雅戈尔集团股份有限公司和一致行动人减持本公司部分股份，截至 2014 年 6 月 19 日收盘，雅戈尔集团股份有限公司和一致

行动人累计持有本公司股份 35,001,022 股，占本公司总股本的 15.60%。持股数已低于上海泽添投资发展有限公司，上海泽添投资发展有限公司成为本公司第一大股东。（详见公司临时公告 2014-031）。

(3) 2014 年 7 月 17 日公司接到雅戈尔集团股份有限公司通知，2014 年 7 月 17 日，雅戈尔集团股份有限公司与自然人竺仁宝签订了《股权转让协议书》，雅戈尔集团股份有限公司通过协议转让的方式向自然人竺仁宝转让其持有的本公司 18,884,000 股的股份，占本公司总股本的 8.42%。（详见公司临时公告 2014-036）。

(4) 2014 年 7 月 25 日公司接到通知，本公司股东雅戈尔集团股份有限公司将其持有的本公司 18,884,000 股的股份（占本公司总股本的 8.42%）协议转让给自然人竺仁宝的过户登记手续已于 2014 年 7 月 24 日办理完毕。上述股份已于 2014 年 7 月 24 日过户至自然人竺仁宝名下。（详见公司临时公告 2014-037）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、证券发行与上市情况

公司股份总数为 224,319,919 股，报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	16,653
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	14,952

(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	
上海泽添投资发展有限公司	35,204,752	35,204,752	15.69		无		境内非国有法人
竺仁宝	18,884,000	18,884,000	8.42		无		境内自然人
北京首创科技投资有限公司	-8,068,478	6,707,180	2.99		无		国有法人
马嫦娥	2,919,059	2,919,059	1.30		无		境内自然人
华泰证券股份有限公司约定购回式 证券交易专用证券账户	2,718,892	2,718,892	1.21		无		境内非国有法人

宁波联合集团股份有限公司	-2,131,040	2,705,680	1.21		无	境内非国有法人
中国百货纺织品公司	-920,000	2,000,000	0.89		无	国有法人
戴诗延	1,891,833	1,891,833	0.84		无	境内自然人
郑文婕	1,830,900	1,830,900	0.82		无	境内自然人
姚晓丽	1,762,000	1,762,000	0.79		无	境内自然人
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			
上海泽添投资发展有限公司	35,204,752	人民币普通股	35,204,752			
竺仁宝	18,884,000	人民币普通股	18,884,000			
北京首创科技投资有限公司	6,707,180	人民币普通股	6,707,180			
马嫦娥	2,919,059	人民币普通股	2,919,059			
华泰证券股份有限公司约定购回式证券 交易专用证券账户	2,718,892	人民币普通股	2,718,892			
宁波联合集团股份有限公司	2,705,680	人民币普通股	2,705,680			
中国百货纺织品公司	2,000,000	人民币普通股	2,000,000			
戴诗延	1,891,833	人民币普通股	1,891,833			
郑文婕	1,830,900	人民币普通股	1,830,900			
姚晓丽	1,762,000	人民币普通股	1,762,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司 股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 公司不存在控股股东情况的特别说明

报告期末，公司原股东八达集团持有的本公司股份 35,204,752 股（占公司总股本的 15.69%），经黑龙江省高级人民法院依法裁定，八达集团持有的本公司股份 35,204,752 股的所有权人变更为上海泽添投资发展有限公司，上海泽添投资发展有限公司已将过户手续办理完毕，上述股份已于 2014 年 2 月 19 日过户至上海泽添投资发展有限公司名下（具体内容详见公司 2014 年 2 月 19 日临时公告 2014-007 号和 2 月 21 日临时公告 2014-010 号）。公司原股东雅戈尔集团股份有限公司持有本公司 18,884,000 股的股份（占本公司总股本的 8.42%）协议转让给自然人竺仁宝的过户登记手续已于 2014 年 7 月 24 日办理完毕。上述股份已于 2014 年 7 月 24 日过户至自然人竺仁宝名下。（详见公司临时公告 2014-037）。

(二) 实际控制人情况

1 公司不存在实际控制人情况的特别说明

报告期末，公司原股东八达集团持有的本公司股份 35,204,752 股（占公司总股本的 15.69%），经黑龙江省高级人民法院依法裁定，八达集团持有的本公司股份 35,204,752 股的所有权人变更为上海泽添投资发展有限公司，上海泽添投资发展有限公司已将过户手续办理完毕，上述股份已于 2014 年 2 月 19 日过户至上海泽添投资发展有限公司名下（具体内容详见公司 2014 年 2 月 19 日临时公告 2014-007 号和 2 月 21 日临时公告 2014-010 号）。公司原股东雅戈尔集团股份有限公司持有本公司 18,884,000 股的股份（占本公司总股本的 8.42%）协议转让给自然人竺仁宝的过户登记手续已于 2014 年 7 月 24 日办理完毕。上述股份已于 2014 年 7 月 24 日过户至自然人竺仁宝名下。（详见公司临时公告 2014-037）。

五、持股在百分之十以上的法人股东

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法 定代表人	成立日期	组织机构 代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等 情况
--------	-----------------	------	------------	------	--------------------

上海泽添投资 发展有限公司	徐柏良	2008 年 5 月 15 日	67462577-9	5,050	实业投资、投资管理、资产 委托管理（非金融业务）， 投资咨询、商务咨询（以上 咨询均除经纪）（涉及许可 经营的凭许可证经营）
情况说明					

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
徐峻	董事长	男	39	2014-03-20	2015-03-23						
张淑惠	副董事长	女	51	2012-09-12	2015-03-23						0
黄炎水	董事、副总经理、代总经理	男	57	2012-03-24	2015-03-23	58,227	58,227			234.51	
鲁俊生	独立董事	男	61	2012-03-24	2015-03-23					11.43	
张玉周	独立董事	男	52	2012-03-24	2015-03-23					11.43	
杨旺翔	独立董事	男	46	2014-10-23	2015-03-23					1.90	
鲁勇志	董事	男	42	2014-03-20	2015-03-23						
赵忆波	董事	男	44	2014-09-12	2015-03-23						
史振伟	董事	男	31	2014-03-20	2015-03-23						
姜立鹤	监事会召集人	男	60	2012-03-24	2015-03-23	82,612	82,612			98.48	
史玉民	监事	男	51	2012-09-12	2015-03-23						
孙晓非	监事	女	42	2012-03-24	2015-03-23						
韩胜松	副总经理	男	44	2013-08-27	2015-03-23					82.23	
鞠建洋	财务总监	男	61	2012-03-24	2015-03-23					136.40	
钟山	董事会秘书	男	38	2012-03-24	2015-03-23					71.21	
龚东升	原董事	男	50	2012-03-24	2014-03-20						

	长、原总经理										
胡 慷	原董事、原常务副总经理	男	45	2012-03-24	2014-03-07					32.08	
曾令国	原董事	男	51	2012-03-24	2014-03-07						
郭万达	原独立董事	男	49	2012-03-24	2014-10-23					9.52	
钱 平	原董事	男	49	2014-03-20	2014-07-25						
合计	/	/	/	/	/	140,839	140,839		/	689.19	/

(注：公司未能获知已经卸任的董事钱平先生在报告期从股东单位获得的应付报酬总额情况。)

姓名	最近 5 年的主要工作经历
徐 峻	汉族，群众，交通大学上海高级金融学院 EMBA 在读，曾任上海泽熙投资管理有限公司总经理助理，与公司或公司的控股股东及实际控制人不存在关联关系，未持有公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。现任本公司董事长。
张淑惠	中共党员，研究生学历，会计师职称，曾任北京市财政局干部，北京经济发展投资公司计划财务部经理。现任北京经济发展投资公司总经理，北京首创科技投资有限公司总经理，本公司副董事长。
黄炎水	中共党员，硕士研究生学历，高级经济师，浙江省、宁波市劳动模范、道德模范，宁波市第十一届、十二届、十三届政协委员，宁波市第十四届人大代表，现任本公司董事、副总经理、代总经理、党委书记，宁波第二百货商店总经理、党支部书记。
鲁俊生	中共党员。研究生学历，管理学博士。曾任浙江万里学院教授。现任宁波诺丁汉大学党委副书记、教授。本公司独立董事。
张玉周	中共党员。管理学博士。曾任中国人民大学商学院会计系教师、中国人民大学继续教育学院企业管理特聘专家、中冶美利浆纸有限公司财务管理顾问、北京市海淀区专家库财务评审专家、全国日本经济学会理事。现任中国人民大学商学院财务与金融系教师，硕士研究生导师。本公司独立董事。
杨旺翔	汉族，中共党员，大专文化，中国国籍，人力资源管理师，曾任浙江东方制药公司办公室主任、浙江贝得制药公司办公室主任。现任浙江向日葵光能科技股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书，宁波康强电子股份有限公司独立董事，大恒新纪元科技股份有限公司独立董事，本公司独立董事。
鲁勇志	汉族，群众，工商管理硕士学历，曾任中国国际金融有限公司销售交易部副总经理，现任上海泽熙资产管理中心(普通合伙)高级研究员，大恒新纪元科技股份有限公司董事、董事长、总裁，本公司董事。
赵忆波	汉族，群众，硕士学历，经济师，曾任马丁可利基金投资经理和纽银梅隆西部基金公司基金经理。现任上海泽熙投资管理有限公司研究部高级经理，大恒新纪元科技股份有限公司董事、副董事长，本公司董事。
史振伟	汉族，群众，工商管理硕士学历，曾任中国国际金融有限公司研究员，现任上海泽熙投资管理有限公司高级研究员，本公司董事。
姜立鹤	中共党员，大专学历，现任本公司监事会召集人、党委副书记、工会主席。

史玉民	中共党员，研究生学历，会计师职称，曾任北京市财政局干部，北京经济发展投资公司投资部副经理，北京经发投资管理咨询公司总经理，北京桑普电器有限公司总经理，北京首创科技投资有限公司审计法律部经理等职务。现任北京经济发展投资公司战略规划总监。本公司监事。
孙晓非	大学学历，会计师。现任中商企业集团公司会计管理部总经理。本公司监事。
韩胜松	中国石油大学（北京）市场营销专业本科毕业。2006年6月曾参加中国企业联合会、中国企业家协会、日本产业训练协会组织的企业管理及资产经营培训，并获得MTP管理水平高级证书。曾任东方企业资产管理有限公司项目主管、北京经济发展投资公司项目主管、北京经济发展投资公司宁波分公司总经理。现任本公司副总经理。
鞠建洋	中共党员，高级会计师。现任本公司财务总监。
钟山	中共党员，经济师，哈尔滨工业大学会计学专业本科毕业、管理学学士学位，浙江工业大学工程硕士。曾任哈工大首创科技股份有限公司宁波中百批发站办公室副主任、电脑部主管，哈工大首创科技股份有限公司财务部副经理；2005年6月起担任公司第五届董事会和第六届董事会证券事务代表；2008年12月至2009年8月期间担任公司第六届董事会董事会秘书。现任本公司董事会秘书。
龚东升	中共党员，金融工程博士，高级经济师。曾任深圳市中科智担保公司总经理；现任深圳市九策投资有限公司董事长。
胡慷	中共党员，经济学硕士。1998年10月获得深圳证券交易所董事会秘书任职资格。曾任深圳中浩集团股份有限公司董事会秘书，深圳市九策投资有限公司副总经理，深圳市三岛投资有限公司常务副总经理，深圳硅银担保投资有限公司董事会秘书。
曾令国	中南财经大学会计系毕业，会计师。曾任湖北天发集团、天发股份公司集团副总经理、上市公司财务总监，深圳聚友集团公司助理财务总监、资金总监。现任深圳市九策投资有限公司财务总监。
郭万达	经济学博士，研究员，现任综合开发研究院（中国深圳）常务副院长，长期从事宏观经济与企业发展战略的研究与咨询工作。担任深圳市美盈森环保科技股份有限公司独立董事。
钱平	本科学历，国际商务师，曾任澳门南光（集团）有限公司开发部副总经理，上海南光联合房地产有限公司总经理，南光实业有限公司总经理，南光恒丰置业有限公司总经理，杭州大厦有限公司董事、副董事长；现任雅戈尔集团股份有限公司董事、总经理

(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

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
张淑惠	北京首创科技投资有限公司	总经理	2012年8月28日	

钱平	雅戈尔集团股份有限公司	董事、总经理	2014 年 4 月 14 日	
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
徐峻	上海泽熙投资管理有限公司	总经理助理		
张淑惠	北京经济发展投资公司	总经理		
张玉周	中国人民大学商学院财务与金融系	硕士研究生导师		
鲁俊生	宁波诺丁汉大学	党委副书记、教授		
杨旺翔	浙江向日葵光能科技股份有限公司	董事、副总经理、董事会秘书		
杨旺翔	宁波康强电子股份有限公司	独立董事		
杨旺翔	大恒新纪元科技股份有限公司	独立董事		
鲁勇志	大恒新纪元科技股份有限公司	董事、董事长、总裁		
鲁勇志	上海泽熙资产管理中心（普通合伙）	研究副总监		
赵忆波	大恒新纪元科技股份有限公司	董事、副董事长		
赵忆波	上海泽熙投资管理有限公司	研究副总监		
史振伟	上海泽熙投资管理有限公司	高级研究员		
史玉民	北京经济发展投资公司	战略规划总监		
孙晓非	中商企业集团公司	会计管理部总经理		
龚东升	深圳市九策投资有限公司	董事长		
曾令国	深圳市九策投资有限公司	财务总监		
郭万达	综合开发研究院（中国深圳）	常务副院长		
郭万达	深圳市美盈森环保科技股份有限公司	独立董事		
在其他单位任职情况的说明				

二、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司高级管理人员的报酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据岗位确定基本报酬，根据年度经营指标完成情况确定奖金。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情	根据各岗位年度经营指标完成情况，经董事会薪酬委员会考核后支付。

况	
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，公司全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 689.19 万元

三、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
徐 峻	董事、董事长	选举	股东大会及董事会选举
鲁勇志	董事	选举	股东大会选举
赵忆波	董事	选举	股东大会选举
史振伟	董事	选举	股东大会选举
杨旺翔	独立董事	选举	股东大会选举
龚东升	原董事、董事长、总经理	解聘	股东大会、董事会解除职务
胡 慷	董事、常务副总经理	离任	配合公司管理需要辞去相应职务
曾令国	董事	离任	配合公司管理需要辞去职务
钱 平	董事	选举	股东大会选举
钱 平	董事	离任	股权结构变化辞去职务
郭万达	独立董事	离任	个人原因辞去职务

四、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员无变动情况。

五、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

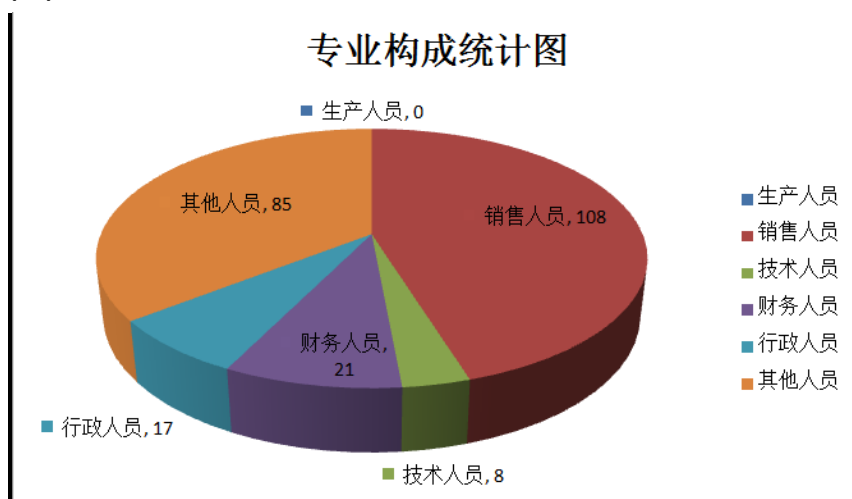
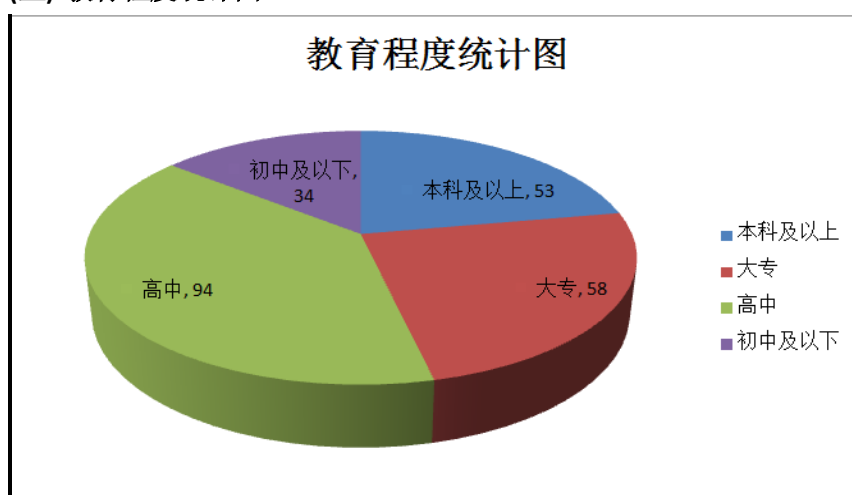
母公司在职员工的数量	229
主要子公司在职员工的数量	10
在职员工的数量合计	239
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
销售人员	108
技术人员	8
财务人员	21
行政人员	17
其他人员	85
合计	239
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	53
大专	58
高中	94
初中及以下	34
合计	239

(二) 薪酬政策

公司高级管理人员和中层管理人员根据董事会审批通过的薪酬考核管理办法实行。其中公司高级管理人员基本年薪由董事会薪酬委员会根据不同岗位制定标准后按月发放；绩效年薪与公司效益挂钩，日常发放 60%，剩下 40%在年终考评后根据考评结果发放；超额完成年度任务按一定比例发放超额奖金。公司中层管理人员薪酬参照上述办法由公司经营班子确定考核办法；公司普通员工根据岗位定薪，分试用期薪酬和正式员工薪酬，根据国家规定缴纳社保和公积金。

(三) 培训计划

- 1、董事、监事、高级管理人员定期参加上海证券交易所、辖区证监局组织的各种专业培训及考核。
- 2、员工培训根据各部门、各分、子公司业务不同特点，采用定期或不定期的分层次、分专业和不同形式进行。有内部培训：请老师进来培训；内部专业员工讲课；视频学习；公司供应商专业人员讲课。有外部培训：组织员工参加行业协会、监管部门组织的培训；外部培训机构举办的专业培训和参观学习。
- 3、组织各岗位员工积极参加岗位所需技术职业资格的学习及考核。

(四) 专业构成统计图**(五) 教育程度统计图****第八节 公司治理****一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明**

公司自上市以来,严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关法规、规章和《上海证券交易所股票上市规则》的要求,不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作,切实维护全体股东的利益。报告期内,为规范公司运作,经公司2014年3月21日召开的第七届董事会第十六次会议审议修定了公司《信息披露事务管理制度》,公司当前的治理状况主要表现如下:

1、关于股东与股东大会。

公司的治理结构能够确保所有股东,享有平等地位和充分行使自己的权利;公司在网站上开通了投资者关系专栏,设置了股东留言、董秘信箱,认真接待股东来访和来电咨询,保持与股东的有效沟通;公司制定《股东大会议事规则》,并严格按照有关规章制度的要求召集召开股东大会。

2、关于控股股东与上市公司。

公司具有独立的业务及自主经营能力,控股股东通过股东大会依法行使权利,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;公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作,公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到相互分开、相互独立;控股股东承诺自身及其下属其他单位不从事与上市公司相同或相近的业务,采取有效措施避免同业竞争。

3、关于董事与董事会。

公司制订了《董事会议事规则》；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求；公司董事熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任，能够认真履行职责。公司选聘三名独立董事，均已参加了独立董事培训，符合中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定要求。

4、关于监事和监事会。

公司制订了《监事会议事规则》；公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求；公司监事能够本着对全体股东负责的精神，认真履行自己的职责，对公司财务情况以及公司董事会、高级管理人员行为的合法、合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制。

公司制订了《总经理室工作规则》，明确经理人员的职责；公司建立经理人员的薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的激励机制。

6、关于相关利益者。

公司充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者、供应商等利益相关者的合法权益，与他们积极合作，共同推动公司持续健康地发展。

7、关于信息披露与透明度。

公司严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，力求做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息；按照上海证券交易所出台的《股票上市规则》，公司董事长是公司信息披露的第一责任人，具体由公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询。

公司《内幕信息知情人登记管理制度》已经第六届董事会第二十三次会议审议通过。报告期内，公司严格按照上述制度加强内幕信息的保密管理，完善内幕信息知情人登记备案，经公司自查，未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

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
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 3 月 20 日	公司关于提名董事候选人的议案（钱平）；关于解除龚东升公司董事职务的临时提案；关于增补选举徐峻担任公司董事职务的临时提案；关于增补选举鲁勇志担任公司董事职务的临时提案；关于增补选举史振伟担任公司董事职务的临时提案	审议通过	www. sse. com. cn	2014 年 3 月 21 日
2013 年度股东大会	2014 年 4 月 23 日	公司 2013 年度董事会工作报告；公司 2013 年度监事会工作报告；公司 2013 年度财务决算报告；公司 2014 年度财务预算报告；公司 2013 年度利润分配方案；公司 2013 年年度报告及其摘要；公司续聘会计师事务所的议案；公司支付会计师事务所 2013 年度审计报酬的议案	审议通过	www. sse. com. cn	2014 年 4 月 24 日

2014 年第二次临时股东大会	2014 年 9 月 12 日	关于提名赵忆波先生为公司第七届董事会董事的议案	审议通过	www.sse.com.cn	2014 年 9 月 13 日
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 10 月 23 日	关于提名杨旺翔先生为公司第七届董事会独立董事的议案	审议通过	www.sse.com.cn	2014 年 10 月 24 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	出席股东大会的次数
徐峻	否	8	4	4			否	3
张淑惠	否	10	4	6			否	4
黄炎水	否	10	4	6			否	4
鲁勇志	否	8	4	4			否	3
赵忆波	否	3	0	3			否	1
史振伟	否	8	4	4			否	3
鲁俊生	是	10	4	6			否	3
张玉周	是	10	4	6			否	3
杨旺翔	是	2	0	2			否	0
钱平	否	3	2	1			否	1
龚东升	否	2	0	1		1	否	0
胡慷	否	2	0	2			否	1
曾令国	否	2	0	2			否	0
郭万达	是	7	4	3			否	3

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	6

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	独立董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注
张玉周	关于聘任徐峻先生为公司总经理的事项	反对，根据公司治理要求，董事长与总经理不应一个人兼任。	相关议题董事会未审议通过	
鲁俊生	关于聘任徐峻先生为公司总经理的事项	反对，根据公司治理要求，董事长与总经理不应一个人兼任。	相关议题董事会未审议通过	
郭万达	关于聘任徐峻先生为公司总经理的事项	弃权，更加明确公司战略，根据公司战略决定总经理人选。	相关议题董事会未审议通过	
鲁俊生	关于 2014 年第二次临时股东大会增加临时提案事项	保留意见。理由是（免职董事临时提案和提名董事临时提案）中所提到的免职理由所涉事项发生在本届董事会期间。当时独	公司发布关于股东大会增加临时提	

		立董事已经就此发表过独立意见。	案的公告，2014年9月9日相关临时提案由原提出的股东竺仁宝予以撤回。
张玉周	关于2014年第二次临时股东大会增加临时提案事项	单独持有公司8.42%股份的股东自然人竺仁宝先生提出解除张淑惠女士公司第七届董事会董事职务的临时提案，我认为理由不充分，公司租赁张淑惠女士就职公司拥有的中百大厦五、六层为经营场所，根据这一事项难以判断也不能充分证明张淑惠女士担任公司董事与公司存在利益冲突；通过这一临时提案可能导致产生小股东或国有资本股东的权益受到损害的后果；《公司章程》第九十六条规定：“董事在任期届满以前，股东大会不能无故解除其职务。”因此，不同意将该临时提案提交股东大会审议。单独持有公司8.42%股份的股东自然人竺仁宝先生提出增补选举邵昌成先生为公司第七届董事会董事候选人的临时提案，我认为提名程序不符合工大首创《公司章程》第八十二条之规定：“董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。董事候选人（不含独立董事）及规定由股东大会选举的监事候选人由上届董事会、董事会提名委员会和监事会提名，董事和监事候选人实行等额提名。”即公司董事会候选人应经过董事会提名委员会这一环节才符合公司章程规定。因此，不同意将该临时提案直接提交公司股东大会审议。	公司发布关于股东大会增加临时提案的公告，2014年9月9日相关临时提案由原提出的股东竺仁宝予以撤回。

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

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

1、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

董事会审计委员会由3名独立董事组成，主任委员由独立董事会计专业人士担任。根据中国证监会、上交所有关规定及公司《董事会审计委员会实施细则》、公司《独立董事年报工作制度》及董事会审计委员会年报工作程序，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

- (1) 认真审阅了公司2014年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的立信会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师协商确定了公司2014年度财务报告审计工作的时间安排；
- (2) 在年审注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，并出具了书面审计意见；
- (3) 公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行了沟通和交流；(4) 公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司2014年度财务会计报表，并形成书面审计意见；(5) 在立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具2014年度审计报告后，董事会审计委员会召开年度会议，对立信会计师事务所(特殊普通合伙)从事本年度公司的审计工作进行了总结，并就公司年度财务

会计报表以及关于下年度聘请会计师事务所的议案等事项进行表决并形成决议提交董事会审核。

(6)为促进公司内部控制系统的设计与运行,根据有关法律法规和财政部、证监会等五部委发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》有关文件要求,公司董事会审计委员会于报告期内先后召开专题会议,就公司2014年度内部审计计划完成情况、公司内部控制制度建设情况以及公司2015年度内部审计工作有关事项做了充分交流。

2、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会薪酬与考核委员会是董事会设立的专门工作机构,负责制订和管理公司管理人员薪酬方案,评估高级管理人员业绩指标。董事会薪酬与考核委员会成员由3名董事组成,其中2名为独立董事,主任委员由独立董事担任。报告期内,董事会薪酬与考核委员会依据公司《2014年度高管人员考核指标与薪酬考核办法》中主要财务指标和专项工作任务的完成情况,结合公司高管人员分管工作范围、主要职责,对公司高管人员进行绩效评价,并根据绩效评价结果及薪酬分配政策提出公司高管人员的报酬数额,报董事会审议。报告期内,董事会薪酬与考核委员会根据中国证监会、上交所有关法律、法规和公司内部控制制度、公司《董事会薪酬与考核委员会议事规则》的有关规定,对2014年度公司董事、监事及高管人员所披露的薪酬情况进行了审核并发表审核意见如下:2014年度,公司董事、监事及高管人员披露的薪酬情况符合公司薪酬管理制度,未有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形发生。

3、董事会下设的战略委员会的履职情况报告

公司战略委员会适时就公司未来发展模式等问题不断进行了深入的研究和探讨。综合考量各种因素,并结合纷繁复杂的国际国内经济形势,公司将根据中国证监会有关文件要求,按照公司的相关制度规范运作,力争通过多种方式加快上市公司的发展,努力提高上市公司的盈利能力。

4、董事会下设提名委员会履职报告

报告期内为进一步完善公司治理,公司董事会提名委员会在对公司董事的提名和公司高级管理人员的聘任等的相关事项均进行了深入的研究与讨论,并提出了相应的结论与意见,为董事会的有关决策起到了辅助作用。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

公司具有独立的业务及自主经营能力,与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五独立”。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制,以及激励机制的建立、实施情况

公司已建立完善的绩效考评机制。报告期内公司严格遵照董事会薪酬与考核委员会制定的公司高级管理人员考核指标和薪酬考核办法,根据高管人员年度考核指标完成情况发放薪酬。

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

（一）内部控制责任声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会审计委员会负责审查公司内部控制，监督内部控制有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。

此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

（二）建立财务报告内部控制的依据

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2014 年 12 月 31 日（内部报告评价基准日）的内部控制有效性进行了评价。

（三）内部控制制度建设情况。

公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，结合公司实际情况，建立了健全的法人治理结构，建立了涵盖公司、下属部门及子公司各层面、各业务环节及各项相关管理活动的内部控制体系，将资金活动、资产管理、采购与付款、销售与收款管理及会计信息等业务活动均纳入到内控体系范畴。

公司董事会下设审计委员会，根据《董事会审计委员会实施细则》、《内部控制制度》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。公司设立内控（审）部，负责公司内部的财务审计、工程项目审计和各类专项审计与监督工作。2014 年，在公司董事会、监事会的监督与指导下，内控（审）部依照既定的工作制度和流程独立开展公司内部审计、监督工作，采取定期与不定期检查方式，对公司及其分、子的经营活动、资金活动、财务会计信息等进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性作出合理评价，并对公司内部管理体系以及分、子公司内部控制制度的情况进行监督检查，有效防范违规行为的发生，降低经营风险。

（四）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。内部控制自我评价报告详见附件

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

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

根据中国证监会和上海证券交易所的相关要求，公司于 2010 年 3 月 19 日第六届董事会第十四次会议审议批准制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。本报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

第十节 财务报告

一、审计报告

信会师报字[2015]第 110880 号

哈工大首创科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的哈工大首创科技股份有限公司股份有限公司（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：林伟

中国注册会计师：何剑

中国·上海

二〇一五年三月二十日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：哈工大首创科技股份有限公司

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、1	258,713,070.84	210,832,988.77
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	1,455,078.73	3,216,301.83
预付款项	七、3	23,434,300.28	26,182,673.90
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、4	34,843.34	87,894.75
买入返售金融资产			
存货	七、5	51,289,394.42	45,763,321.25
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、6	28,000,000.00	50,000,000.00
流动资产合计		362,926,687.61	336,083,180.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、7	179,285,833.00	178,260,783.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8		
投资性房地产	七、9	67,446,423.13	70,259,008.21
固定资产	七、10	131,456,233.77	135,060,870.27
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、11	2,707,575.12	2,256,321.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、12	13,445,569.68	17,520,301.72
递延所得税资产	七、13	980,193.40	1,009,769.60
其他非流动资产			

非流动资产合计		395,321,828.10	404,367,054.65
资产总计		758,248,515.71	740,450,235.15
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、14	1,000,000.00	1,000,000.00
应付账款	七、15	123,733,850.93	129,143,090.66
预收款项	七、16	11,147,916.46	14,480,146.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、17	13,849,090.82	17,087,391.58
应交税费	七、18	5,141,353.64	4,477,019.24
应付利息			
应付股利	七、19	110,037.40	110,037.40
其他应付款	七、20	22,469,777.35	22,299,222.36
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	七、21		2,030.00
流动负债合计		177,452,026.60	188,598,937.45
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、22	988,468.37	988,468.37
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、13	584,430.25	328,167.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,572,898.62	1,316,636.12
负债合计		179,024,925.22	189,915,573.57
所有者权益			
股本	七、23	224,319,919.00	224,319,919.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、24	65,078,053.16	65,078,053.16

减：库存股			
其他综合收益	七、25	1,753,290.75	984,503.25
专项储备			
盈余公积	七、26	56,226,713.74	51,863,210.34
一般风险准备			
未分配利润	七、27	231,845,613.84	208,288,975.83
归属于母公司所有者权益合计		579,223,590.49	550,534,661.58
少数股东权益			
所有者权益合计		579,223,590.49	550,534,661.58
负债和所有者权益总计		758,248,515.71	740,450,235.15

法定代表人：徐峻 主管会计工作负责人：鞠建洋 会计机构负责人：李燕

母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：哈工大首创科技股份有限公司

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		254,474,573.87	174,563,777.04
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	十四、1	1,455,078.73	3,216,301.83
预付款项		21,452,209.08	24,200,582.70
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	29,955.34	3,078,306.75
存货		51,289,394.42	45,763,321.25
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		28,000,000.00	30,000,000.00
流动资产合计		356,701,211.44	280,822,289.57
非流动资产：			
可供出售金融资产		179,285,833.00	178,260,783.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	104,107,500.00	104,107,500.00
投资性房地产		23,671,514.04	24,940,058.40
固定资产		129,372,073.22	132,369,019.05
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,707,575.12	2,256,321.85

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,804,475.26	14,103,132.10
递延所得税资产		980,115.40	1,009,616.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		450,929,086.04	457,046,431.00
资产总计		807,630,297.48	737,868,720.57
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,000,000.00	1,000,000.00
应付账款		123,733,850.93	129,143,090.66
预收款项		10,382,916.46	13,324,105.21
应付职工薪酬		13,468,388.50	16,506,627.22
应交税费		4,941,653.16	4,381,679.78
应付利息			
应付股利		110,037.40	110,037.40
其他应付款		70,761,884.23	21,370,472.36
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			2,030.00
流动负债合计		224,398,730.68	185,838,042.63
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		988,468.37	988,468.37
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		584,430.25	328,167.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,572,898.62	1,316,636.12
负债合计		225,971,629.30	187,154,678.75
所有者权益：			
股本		224,319,919.00	224,319,919.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		64,409,350.76	64,409,350.76
减：库存股			
其他综合收益		1,753,290.75	984,503.25
专项储备			
盈余公积		56,226,713.74	51,863,210.34

未分配利润		234,949,393.93	209,137,058.47
所有者权益合计		581,658,668.18	550,714,041.82
负债和所有者权益总计		807,630,297.48	737,868,720.57

法定代表人：徐峻 主管会计工作负责人：鞠建洋 会计机构负责人：李燕

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		1,180,308,849.01	1,475,753,259.81
其中：营业收入	七、28	1,180,308,849.01	1,475,753,259.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,147,035,573.86	1,441,289,712.66
其中：营业成本	七、28	1,048,689,695.34	1,334,075,320.53
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、29	9,621,497.02	9,891,965.12
销售费用	七、30	42,305,444.90	46,335,676.84
管理费用	七、31	46,039,651.69	49,718,301.32
财务费用	七、32	497,589.66	1,244,145.99
资产减值损失	七、33	-118,304.75	24,302.86
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）	七、34	16,234,480.94	10,784,568.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,507,756.09	45,248,115.73
加：营业外收入	七、35	722,771.03	1,186,289.27
其中：非流动资产处置利得			19,650.33
减：营业外支出	七、36	43,038.09	173,590.97
其中：非流动资产处置损失		28,288.09	53,329.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,187,489.03	46,260,814.03

减：所得税费用	七、37	8,808,152.48	10,562,980.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,379,336.55	35,697,833.57
归属于母公司所有者的净利润		41,379,336.55	35,697,833.57
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额	七、38	768,787.50	-169,133.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		768,787.50	-169,133.25
（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		768,787.50	-169,133.25
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		768,787.50	-169,133.25
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		42,148,124.05	35,528,700.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,148,124.05	35,528,700.32
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.184	0.159
（二）稀释每股收益（元/股）		0.184	0.159

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

法定代表人：徐峻 主管会计工作负责人：鞠建洋 会计机构负责人：李燕

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	十四、4	1,169,752,126.01	1,468,576,582.81
减:营业成本	十四、4	1,044,685,562.57	1,331,127,860.83
营业税金及附加		7,688,859.86	8,768,902.40
销售费用		42,305,444.90	46,335,676.84
管理费用		43,266,724.34	45,714,096.23
财务费用		1,975,125.78	1,801,533.60
资产减值损失		-118,004.75	24,302.86
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)	十四、5	21,427,281.74	10,781,701.82
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)		51,375,695.05	45,585,911.87
加:营业外收入		722,771.03	1,185,089.27
其中:非流动资产处置利得			19,650.33
减:营业外支出		42,738.09	172,640.97
其中:非流动资产处置损失		28,288.09	53,329.79
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		52,055,727.99	46,598,360.17
减:所得税费用		8,420,693.99	10,099,700.16
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		43,635,034.00	36,498,660.01
五、其他综合收益的税后净额		768,787.50	-169,133.25
(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		768,787.50	-169,133.25
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		768,787.50	-169,133.25
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		44,403,821.50	36,329,526.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.195	0.163
（二）稀释每股收益(元/股)		0.195	0.163

法定代表人：徐峻 主管会计工作负责人：鞠建洋 会计机构负责人：李燕

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		1,353,384,259.07	1,714,838,636.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、39	9,115,416.00	3,695,916.84
经营活动现金流入小计		1,362,499,675.07	1,718,534,553.71
购买商品、接受劳务支付的现金		1,215,081,299.93	1,534,719,019.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		52,138,590.32	47,150,391.49
支付的各项税费		34,683,207.24	44,175,286.77
支付其他与经营活动有关的现金	七、39	35,082,596.35	44,031,585.34
经营活动现金流出小计		1,336,985,693.84	1,670,076,283.14
经营活动产生的现金流量净额		25,513,981.23	48,458,270.57
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		197,838,811.00	135,207,300.25
取得投资收益收到的现金		16,387,281.74	10,105,120.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,855.44	46,273.77
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		214,241,948.18	145,358,694.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,425,040.40	26,922,706.33
投资支付的现金		175,991,611.80	184,527,852.25
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		178,416,652.20	211,450,558.58
投资活动产生的现金流量净额		35,825,295.98	-66,091,863.98
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,459,195.14	11,215,995.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,459,195.14	11,215,995.95
筹资活动产生的现金流量净额		-13,459,195.14	-11,215,995.95

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		47,880,082.07	-28,849,589.36
加：期初现金及现金等价物余额		210,832,988.77	239,682,578.13
六、期末现金及现金等价物余额	七、40	258,713,070.84	210,832,988.77

法定代表人：徐峻 主管会计工作负责人：鞠建洋 会计机构负责人：李燕

母公司现金流量表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,343,218,577.07	1,706,505,918.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		58,774,201.32	2,719,665.03
经营活动现金流入小计		1,401,992,778.39	1,709,225,583.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,213,971,284.64	1,533,491,213.60
支付给职工以及为职工支付的现金		49,889,326.22	45,149,909.45
支付的各项税费		32,438,657.59	42,475,636.88
支付其他与经营活动有关的现金		33,346,514.75	43,910,429.92
经营活动现金流出小计		1,329,645,783.20	1,665,027,189.85
经营活动产生的现金流量净额		72,346,995.19	44,198,394.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		176,000,000.00	55,191,730.38
取得投资收益收到的现金		21,427,281.74	9,809,183.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,855.44	46,273.77
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		197,443,137.18	65,047,187.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,420,140.40	23,616,584.26
投资支付的现金		174,000,000.00	84,219,212.15
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		176,420,140.40	107,835,796.41
投资活动产生的现金流量净额		21,022,996.78	-42,788,608.67
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,459,195.14	11,215,995.95
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,459,195.14	11,215,995.95
筹资活动产生的现金流量净额		-13,459,195.14	-11,215,995.95
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		79,910,796.83	-9,806,210.57
加:期初现金及现金等价物余额		174,563,777.04	184,369,987.61
六、期末现金及现金等价物余额		254,474,573.87	174,563,777.04

法定代表人: 徐峻 主管会计工作负责人: 鞠建洋 会计机构负责人: 李燕

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		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	224,319,919.00				66,062,556.41				51,863,210.34		208,288,975.83	550,534,661.58
加: 会计政策变更					-984,503.25		984,503.25					
前期差错更正												
同一控制下企业合并 其他												
二、本年期初余额	224,319,919.00				65,078,053.16		984,503.25		51,863,210.34		208,288,975.83	550,534,661.58
三、本期增减变动金额(减 少以“-”号填列)							768,787.50		4,363,503.40		23,556,638.01	28,688,928.91
(一) 综合收益总额							768,787.50				41,379,336.55	42,148,124.05
(二)所有者投入和减少资 本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									4,363,503.40		-17,822,698.54	-13,459,195.14
1. 提取盈余公积									4,363,503.40		-4,363,503.40	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配											-13,459,195.14	-13,459,195.14

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	224,319,919.00				65,078,053.16		1,753,290.75		56,226,713.74		231,845,613.84	579,223,590.49

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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	224,319,919.00				66,231,689.66				48,213,344.34		187,457,004.21	526,221,957.21
加：会计政策变更					-1,153,636.50		1,153,636.50					
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	224,319,919.00				65,078,053.16		1,153,636.50		48,213,344.34		187,457,004.21	526,221,957.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-169,133.25		3,649,866.00		20,831,971.62	24,312,704.37
(一)综合收益总额							-169,133.25				35,697,833.57	35,528,700.32
(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								3,649,866.00	-14,865,861.95		-11,215,995.95	
1. 提取盈余公积								3,649,866.00	-3,649,866.00			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-11,215,995.95		-11,215,995.95	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	224,319,919.00				65,078,053.16		984,503.25	51,863,210.34		208,288,975.83		550,534,661.58

法定代表人：徐峻 主管会计工作负责人：鞠建洋 会计机构负责人：李燕

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	其他综合收益	专项储	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优	永续	其							

		先 股	债	他		存 股		备			
一、上年期末余额	224,319,919.00				65,393,854.01				51,863,210.34	209,137,058.47	550,714,041.82
加：会计政策变更					-984,503.25		984,503.25				
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	224,319,919.00				64,409,350.76		984,503.25		51,863,210.34	209,137,058.47	550,714,041.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							768,787.50		4,363,503.40	25,812,335.46	30,944,626.36
（一）综合收益总额							768,787.50			43,635,034.00	44,403,821.50
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,363,503.40	-17,822,698.54	-13,459,195.14
1. 提取盈余公积									4,363,503.40	-4,363,503.40	
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,459,195.14	-13,459,195.14
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	224,319,919.00				64,409,350.76		1,753,290.75		56,226,713.74	234,949,393.93	581,658,668.18

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	224,319,919.00				65,562,987.26				48,213,344.34	187,504,260.41	525,600,511.01
加：会计政策变更					-1,153,636.50		1,153,636.50				
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	224,319,919.00				64,409,350.76		1,153,636.50		48,213,344.34	187,504,260.41	525,600,511.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-169,133.25		3,649,866.00	21,632,798.06	25,113,530.81
(一) 综合收益总额							-169,133.25			36,498,660.01	36,329,526.76
(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									3,649,866.00	-14,865,861.95	-11,215,995.95
1. 提取盈余公积									3,649,866.00	-3,649,866.00	
2. 对所有者(或股东)的分配										-11,215,995.95	-11,215,995.95
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	224,319,919.00			64,409,350.76		984,503.25		51,863,210.34	209,137,058.47	550,714,041.82

法定代表人：徐峻 主管会计工作负责人：鞠建洋 会计机构负责人：李燕

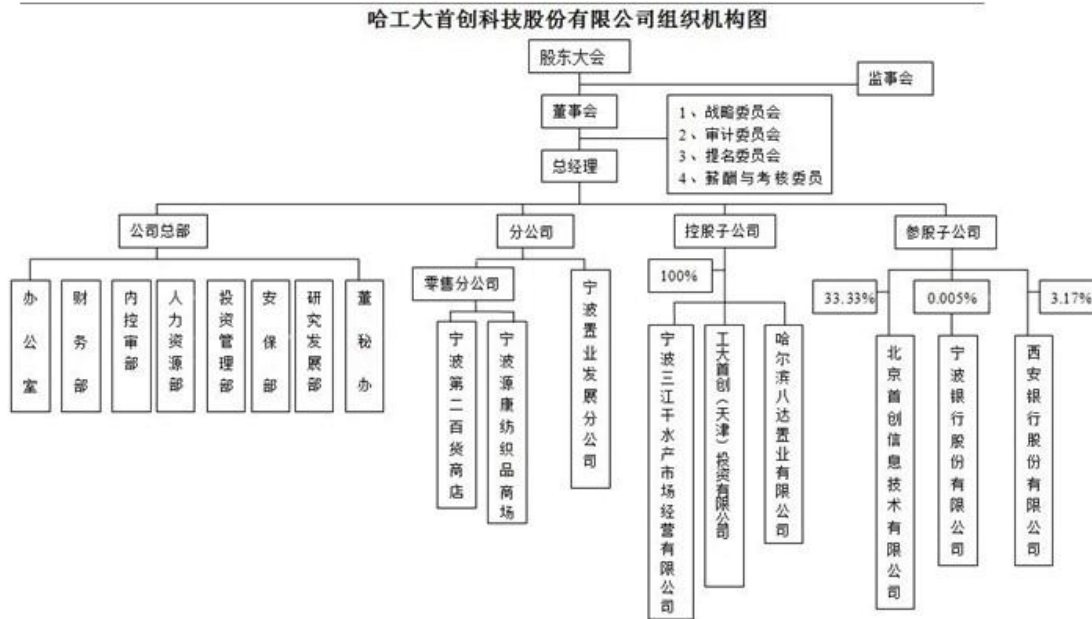
三、公司基本情况

1. 公司概况

哈工大首创科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于1992年9月经宁波市经济体制改革办公室甬体改（1992）【15】号文批准，由原宁波市百货批发公司、宁波市第二百货商店、宁波经济技术开发区联合（集团）股份有限公司、镇海炼化化工股份公司、中国百货纺织品公司、中国工商银行宁波市信托投资公司、交通银行宁波分行、浙江省商业财务公司、鄞州煤气用具厂共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：330200000001949。1994年4月在上海证券交易所上市。所属行业为零售业。

截止2014年12月31日，本公司累计发行股本总数22,431.99万股，注册资本为22,431.99万元，注册地：宁波市海曙区中山东路220号4层，总部办公地：宁波市海曙区和义路77号(汇金大厦)21层。本公司主要经营活动为：批发兼零售：预包装食品；流通人民币经营；卷烟、雪茄烟的零售；（以上在许可证件有效期内经营）。以下限分支机构经营：乙类非处方药、中药材（饮片）（限品种经营）、音像制品、保健食品、粮食、植物油的零售，普通货运。一般经营项目：黄金、纺织、服装及日用品、文化、体育用品及器材、机械设备、五金交电、电子产品、建材的批发、零售；家用电器、家具的零售；对外贸易部[1997]外经贸政审函字第3000号文批准的进出口业务；服装加工，彩照扩印，钟表修理、实物租赁、物业服务、房地产开发、实业项目投资；国内劳务派遣。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）本公司无母公司，本公司无实际控制人。本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2015年3月20日批准报出。

公司的基本组织架构为：



2. 合并财务报表范围

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

子公司名称
宁波三江水产市场经营有限公司
哈尔滨八达置业有限公司
工大首创（天津）投资有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、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

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

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和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

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

① 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。

②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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、(14) 长期股权投资”。

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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：

- (一) 发行方发生严重财务困难；
- (二) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (三) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (四) 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：50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：1年；投资成本的计算方法为：交易价时支付对价的公允价值和交易费用；持续下跌期间的确定依据为：1年。

- (2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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）	
组合 1	账龄分析法
确定组合的依据	除已单独计提减值准备的应收账款、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组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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)	6	6
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	40	40
5 年以上	100	100

(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	经测试, 有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值, 不适合按照按组合计提坏账准备的应收账款。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(4) 其他说明

期末对于合并报表范围内公司的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其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。如经测试未发现减值的, 则不计提坏账准备。

年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其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。如经减值测试未发现减值的, 则不计提坏账准备。

12. 存货**1、 存货的分类**

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

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

采用永续盘存制。

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。

13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

14. 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含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、（五）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、（六）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。

15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。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。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

16. 固定资产

1. 确认条件

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以

不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35—45	5	2.71-2.11
机器设备	年限平均法	5—8	5	19.00-11.88
运输设备	年限平均法	8—10	5	11.88-9.50

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

17. 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的,估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的,企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的,以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为在建工程减值损失,计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

18. 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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

19. 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

(1) 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。

(2) 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
土地使用权	50 年	土地使用权证规定年限
计算机软件	5 年	合理预计可使用年限

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：

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。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

21. 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主要包括装修费。

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

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。

项 目	摊销年限
装修费	5 年

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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)、职后福利的会计处理方法

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。

(3)、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。

23. 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不

超过预计负债的账面价值。

24. 收入

1、销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

本公司销售商品收入中，零售商品按照开具提货单，办妥货款结算手续（包括现金、银行、信用卡、购物卡）时确认收入；黄金批发按照开具出库单，并经客户签收确认收入。

(3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍：

本公司销售商品收入主要为商品零售及黄金批发销售。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据：

本公司让渡资产使用权收入按照与客户签订的房租协议将总的租金在租期内平均分摊。

(3) 关于本公司让渡资产使用权收入相应的业务特点分析和介绍：

本公司让渡资产使用权收入主要是房租收入。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

(1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

25. 政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

确认时点：政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(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：有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

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：与资产相关的政府补助以外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

26. 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、清偿负债同时进行时，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。

27. 租赁

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。

28. 其他重要的会计政策和会计估计

本公司无其他需要说明的重要会计政策和会计估计。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订或新制定发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项具体会计准则	本次变更经公司第七届董事会第二十一次会议审议通过。	

其他说明：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。

(2) 上述追溯调整对本期和上期合并财务报表的主要影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日
长期股权投资	-176,805,212.00	-176,805,212.00
可供出售金融资产	176,805,212.00	176,805,212.00
资本公积	-1,153,636.50	-984,503.25
其他综合收益	1,153,636.50	984,503.25

(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	13%、17%

消费税	按应税销售收入计征	5%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%

注：本公司子公司宁波三江干水产市场经营有限公司所得税按照收入的 15% 的利润率核定应纳税所得额。

2. 税收优惠

- 1、根据海批[2014]0766 号税务事项通知书，本公司下属的宁波第二百货商店在 90%幅度内按实减免 2014 年度地方水利建设基金。
- 2、根据海批[2014]0965 号税务事项通知书，本公司下属的宁波第二百货商店在 50%幅度内按实减免 2014 年度房产税。

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	980,862.48	932,759.92
银行存款	249,400,846.65	170,092,389.26
其他货币资金	8,331,361.71	39,807,839.59
合计	258,713,070.84	210,832,988.77

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
存出投资款	112,362.60	30,886,796.60
承兑汇票保证金		1,000,000.00
信用卡存款	764,816.78	486,218.26
售房款	5,467,084.60	5,447,727.00

项目	期末余额	年初余额
维修基金	1,987,097.73	1,987,097.73
合计	8,331,361.71	39,807,839.59

2、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,547,956.10	100.00	92,877.37	6.00	1,455,078.73	3,421,597.69	100.00	205,295.86	6.00	3,216,301.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,547,956.10	/	92,877.37	/	1,455,078.73	3,421,597.69	/	205,295.86	/	3,216,301.83

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	1,547,956.10	92,877.37	6.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,547,956.10	92,877.37	6.00

(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-112,418.49 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁波市中金黄金饰品销售有限公司	1,132,465.00	73.16	67,947.90
三江购物俱乐部股份有限公司	322,185.74	20.81	19,331.14
深圳市瑞麒珠宝首饰有限公司	47,435.36	3.07	2,846.12
宁波银联商务有限公司	45,870.00	2.96	2,752.21
合计	1,547,956.10	100.00	92,877.37

3、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,452,209.08	91.54	24,200,582.70	92.43
1 至 2 年			1,982,091.20	7.57
2 至 3 年	1,982,091.20	8.46		
3 年以上				
合计	23,434,300.28	100.00	26,182,673.90	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 1,982,091.20 元，主要为子公司工大首创（天津）投资有限公司预付天津市九策高科技产业园有限公司（以下简称“九策产业园”）80%的购房款项。详见本附注十一承诺及或有事项 2、或有事项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金 额	占预付款期末余额合计数的比例%
宁波市中金黄金饰品销售有限公司	20,183,349.08	86.13
天津市九策高科技产业园有限公司	1,982,091.20	8.46
北京经济发展投资公司宁波分公司	950,000.00	4.05
梁文海	293,350.00	1.25
北京国道黄金有限公司	25,510.00	0.11
合计	23,434,300.28	100.00

4、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	237,067.38	100.00	202,224.04	85.30	34,843.34	293,505.05	99.16	205,610.30	70.05	87,894.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						2,500.00	0.84	2,500.00	100.00	
合计	237,067.38	/	202,224.04	/	34,843.34	296,005.05	/	208,110.30	/	87,894.75

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	37,067.38	2,224.04	6.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	200,000.00	200,000.00	100
合计	237,067.38	202,224.04	85.30

(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-3,386.36 元; 本期收回或转回坏账准备金额 2,500.00 元。
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
宁波苏宁电器连锁加盟有限公司	2,500.00	现金
合计	2,500.00	/

(3). 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
宁波市中百旅游汽车租赁有限责任公司	往来款	200,000.00	5 年以上	84.36	200,000.00
中石化宁波分公司	往来款	28,497.38	1 年以内	12.02	1,709.84
天津市西青经济开发区天祥工业园有限公司	押金	5,200.00	1 年以内	2.19	312.00
金一波	押金	3,000.00	1 年以内	1.27	180.00
浙江永成物业管理有限公司	押金	370.00	1 年以内	0.16	22.20
合计	/	237,067.38	/	100.00	202,224.04

(4). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(5). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

5、 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
库存商品	44,851,018.58		44,851,018.58	37,045,793.07		37,045,793.07
周转材料	59,915.35		59,915.35	83,756.78		83,756.78
发出商品	6,378,460.49		6,378,460.49	8,633,771.40		8,633,771.40
合计	51,289,394.42		51,289,394.42	45,763,321.25		45,763,321.25

6、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托理财	28,000,000.00	50,000,000.00
合计	28,000,000.00	50,000,000.00

7、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：						
按公允价值计量的	2,480,621.00		2,480,621.00	1,455,571.00		1,455,571.00
按成本计量的	176,805,212.00		176,805,212.00	176,805,212.00		176,805,212.00
合计	179,285,833.00		179,285,833.00	178,260,783.00		178,260,783.00

(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	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	142,900.00	142,900.00
公允价值	2,480,621.00	2,480,621.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,753,290.75	1,753,290.75
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		
西安银行股份有限公司	176,805,212.00			176,805,212.00					3.17	10,298,721.60
合计	176,805,212.00			176,805,212.00					/	10,298,721.60

8、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											
北京首创信息技术有限公司	3,625,672.18									3,625,672.18	3,625,672.18
小计	3,625,672.18									3,625,672.18	3,625,672.18
合计	3,625,672.18									3,625,672.18	3,625,672.18

9、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	94,470,892.86	331,410.03		94,802,302.89
2. 本期增加金额				

3. 本期减少金额				
4. 期末余额	94,470,892.86	331,410.03		94,802,302.89
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	24,417,358.88	125,935.80		24,543,294.68
2. 本期增加金额	2,805,956.88	6,628.20		2,812,585.08
(1) 计提或摊销	2,805,956.88	6,628.20		2,812,585.08
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	27,223,315.76	132,564.00		27,355,879.76
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	67,247,577.10	198,846.03		67,446,423.13
2. 期初账面价值	70,053,533.98	205,474.23		70,259,008.21

2014 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 2,812,585.08 元。

10、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	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	180,690,901.53	6,770,058.88	4,382,140.15	191,843,100.56
2. 本期增加金额		328,727.29	1,608,340.06	1,937,067.35
(1) 购置		328,727.29	1,608,340.06	1,937,067.35
3. 本期减少金额		117,404.74	90,962.00	208,366.74
(1) 处置或报废		117,404.74	90,962.00	208,366.74
4. 期末余额	180,690,901.53	6,981,381.43	5,899,518.21	193,571,801.17
二、累计折旧				

1. 期初余额	52,894,414.09	2,562,420.36	1,325,395.84	56,782,230.29
2. 本期增加金额	4,352,556.72	690,225.87	455,083.02	5,497,865.61
(1) 计提	4,352,556.72	690,225.87	455,083.02	5,497,865.61
3. 本期减少金额		112,789.30	51,739.20	164,528.50
(1) 处置或报废		112,789.30	51,739.20	164,528.50
4. 期末余额	57,246,970.81	3,139,856.93	1,728,739.66	62,115,567.40
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	123,443,930.72	3,841,524.50	4,170,778.55	131,456,233.77
2. 期初账面价值	127,796,487.44	4,207,638.52	3,056,744.31	135,060,870.27

本期折旧额 5,497,865.61 元

(2). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	8,707,728.86

11、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	电脑软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,505,972.35	393,300.00	3,899,272.35
2. 本期增加金额		574,630.71	574,630.71
(1) 购置		574,630.71	574,630.71
3. 本期减少金额			

4. 期末余额	3,505,972.35	967,930.71	4,473,903.06
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,249,650.50	393,300.00	1,642,950.50
2. 本期增加金额	75,399.84	47,977.60	123,377.44
(1) 计提	75,399.84	47,977.60	123,377.44
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,325,050.34	441,277.60	1,766,327.94
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,180,922.01	526,653.11	2,707,575.12
2. 期初账面价值	2,256,321.85		2,256,321.85

12、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
801 园区装修费	7,343,132.10		1,738,656.84		5,604,475.26
科技大厦装修费	3,417,169.62		776,075.20		2,641,094.42
宁波二百 5-6 层装修费	6,760,000.00		1,560,000.00		5,200,000.00
合计	17,520,301.72		4,074,732.04		13,445,569.68

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,920,773.60	980,193.40	4,039,078.40	1,009,769.60
合计	3,920,773.60	980,193.40	4,039,078.40	1,009,769.60

(2). 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
可供出售金融资产公允价值变动	2,337,721.00	584,430.25	1,312,671.00	328,167.75
合计	2,337,721.00	584,430.25	1,312,671.00	328,167.75

(3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,737,488.85	6,765,217.75
合计	4,737,488.85	6,765,217.75

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年		1,060,301.33	
2015 年	769,568.76	777,664.88	
2016 年	1,723,989.27	1,659,744.59	
2017 年	1,086,516.48	1,226,839.61	
2018 年	1,157,414.34	2,040,667.34	
合计	4,737,488.85	6,765,217.75	/

14、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	1,000,000.00

合计	1,000,000.00	1,000,000.00
----	--------------	--------------

15、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	123,471,054.96	127,276,521.15
1 年以上	262,795.97	1,866,569.51
合计	123,733,850.93	129,143,090.66

16、预收款项

(1). 预收账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	11,147,916.46	14,467,815.37
1 年以上	-	12,330.84
合计	11,147,916.46	14,480,146.21

17、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	17,087,391.58	45,626,579.45	48,864,880.21	13,849,090.82
二、离职后福利-设定提存计划		3,124,427.47	3,124,427.47	
三、辞退福利		444,486.45	444,486.45	
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,087,391.58	49,195,493.37	52,433,794.13	13,849,090.82

(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	15,829,636.74	31,366,911.75	34,520,665.02	12,675,883.47

二、职工福利费		4,116,161.35	4,116,161.35	
三、社会保险费	-1,843.95	2,276,188.62	2,274,344.67	
其中：医疗保险费	-1,843.95	2,038,271.94	2,036,427.99	
工伤保险费		110,476.66	110,476.66	
生育保险费		127,440.02	127,440.02	
四、住房公积金	40,542.00	3,235,061.50	3,275,603.50	
五、工会经费和职工教育经费	1,219,056.79	1,035,094.49	1,080,943.93	1,173,207.35
六、其他短期薪酬		3,597,161.74	3,597,161.74	
合计	17,087,391.58	45,626,579.45	48,864,880.21	13,849,090.82

(3). 设定提存计划列示

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
1、基本养老保险		2,740,283.54	2,740,283.54	
2、失业保险费		384,143.93	384,143.93	
合计		3,124,427.47	3,124,427.47	

18、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	2,533,194.42	4,577,791.73
消费税	281,968.48	364,694.41
营业税	185,575.49	80,158.26
企业所得税	1,554,910.45	699,915.98
个人所得税	283,693.13	177,266.08
城市维护建设税	220,474.34	356,588.24
房产税	-89,018.52	-698,155.51
教育费附加	157,340.15	254,705.86
水利基金（防洪保安）	13,197.70	-1,335,959.81
排污费	18.00	14.00
合计	5,141,353.64	4,477,019.24

19、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
法人股股利	110,037.40	110,037.40
合计	110,037.40	110,037.40

20、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
1 年以内	11,693,173.43	12,442,183.23
1 年以上	10,776,603.92	9,857,039.13
合计	22,469,777.35	22,299,222.36

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1、公有房售房款	5,447,727.00	指定用途
2、公有房维修基金	1,987,097.73	指定用途
3、宁波住宅建设集团股份有限公司	1,225,000.00	尚未达到支付条件
4、宁波市江北俊霞物业管理服务部	150,000.00	押金
5、资和信电子支付有限公司宁波分公司	100,000.00	押金
合计	8,909,824.73	/

21、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
递延收益		2,030.00
合计		2,030.00

其他说明：

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
宁波市贸易局检测样本企业信息服务专项资金	2,030.00		2,030.00			与资产相关

22、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
私股资金	737,068.37	737,068.37
押金	251,400.00	251,400.00
合计	988,468.37	988,468.37

23、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	224,319,919.00						224,319,919.00

24、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）	44,908,755.04			44,908,755.04
其他资本公积	20,169,298.12			20,169,298.12
合计	65,078,053.16			65,078,053.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）	44,908,755.04			44,908,755.04
(1) 投资者投入的资本	43,904,379.64			43,904,379.64
(2) 同一控制下企业合并的影响	1,004,375.40			1,004,375.40

2. 其他资本公积	20,169,298.12			20,169,298.12
(1) 原制度资本公积转入	20,169,298.12			20,169,298.12
合计	65,078,053.16			65,078,053.16

25、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	984,503.25	1,025,050.00		256,262.50	768,787.50		1,753,290.75
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	984,503.25	1,025,050.00		256,262.50	768,787.50		1,753,290.75
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	984,503.25	1,025,050.00		256,262.50	768,787.50		1,753,290.75

26、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	51,845,290.34	4,363,503.40		56,208,793.74
任意盈余公积	17,920.00			17,920.00
合计	51,863,210.34	4,363,503.40		56,226,713.74

27、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	208,288,975.83	187,457,004.21
调整后期初未分配利润	208,288,975.83	187,457,004.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,379,336.55	35,697,833.57
减：提取法定盈余公积	4,363,503.40	3,649,866.00
应付普通股股利	13,459,195.14	11,215,995.95
期末未分配利润	231,845,613.84	208,288,975.83

28、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,175,969,090.69	1,044,328,760.25	1,473,797,914.26	1,332,567,829.14
其他业务	4,339,758.32	4,360,935.09	1,955,345.55	1,507,491.39
合计	1,180,308,849.01	1,048,689,695.34	1,475,753,259.81	1,334,075,320.53

29、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	3,868,997.39	4,438,120.43
营业税	1,469,342.16	1,232,882.95
城市维护建设税	1,469,884.55	1,897,826.78
教育费附加	1,049,917.51	1,355,590.52
水利基金	130,017.51	13,156.02
房产税	1,318,178.80	825,266.02
土地使用税	315,159.10	129,122.40

合计	9,621,497.02	9,891,965.12
----	--------------	--------------

30、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,242,832.14	16,429,562.03
广告费	7,303,537.87	6,915,966.60
水电费	4,628,698.24	4,360,229.19
促销费	3,978,111.00	3,539,818.94
折旧费	3,430,629.93	3,451,388.03
装修费	4,686,122.82	6,501,303.52
租赁费	2,478,600.00	2,400,000.00
其他销售费用	1,556,912.90	2,737,408.53
合计	42,305,444.90	46,335,676.84

31、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,982,126.65	32,520,741.92
物业费	2,677,166.88	2,334,893.30
租赁费	1,468,647.34	1,605,784.12
水电费	1,432,374.14	1,742,069.57
税费	1,374,840.80	1,437,677.77
招待费	1,260,186.79	1,519,115.17
折旧费	1,073,086.20	969,432.35
董事会费	1,020,796.66	814,530.72
聘请中介机构费	852,003.80	680,621.10
其他管理费用	3,898,422.43	6,093,435.30
合计	46,039,651.69	49,718,301.32

32、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	3,218,307.55	2,118,627.90
汇兑损益		
其他	3,715,897.21	3,362,773.89
其中：信用卡手续费	3,693,719.03	3,299,662.14
合计	497,589.66	1,244,145.99

33、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	-118,304.75	24,302.86
合计	-118,304.75	24,302.86

34、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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		78,200.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-152,800.80	679,448.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	10,361,801.60	9,550,646.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他（委托理财收益）	6,025,480.14	476,273.98
合计	16,234,480.94	10,784,568.58

35、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		19,650.33	

其中：固定资产处置利得		19,650.33	
政府补助	722,030.00	849,644.00	722,030.00
违约金、罚款收入		1,200.00	
其他	741.03	315,794.94	741.03
合计	722,771.03	1,186,289.27	722,771.03

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
宁波市优势（重点）总部企业激励资金	200,000.00		与收益相关
（宁波市贸易局）监测样本企业信息服务专项资金	2,030.00	5,844.00	与资产相关
海曙区财政局企业发展专项奖励	500,000.00	800,000.00	与收益相关
甬江街道 2014 年经济工作会议奖励费	20,000.00		与收益相关
江北区甬江街道财政所困难补助金		43,800.00	与收益相关
合计	722,030.00	849,644.00	/

36、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	28,288.09	53,329.79	28,288.09
其中：固定资产处置损失	28,288.09	53,329.79	28,288.09
对外捐赠	10,000.00	118,000.00	10,000.00
罚款支出	4,750.00	950.00	4,750.00
其他		1,311.18	
合计	43,038.09	173,590.97	43,038.09

37、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	8,778,576.28	10,569,056.18

递延所得税费用	29,576.20	-6,075.72
合计	8,808,152.48	10,562,980.46

(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	50,187,489.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,546,872.27
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	5,270.00
非应税收入的影响	-2,590,450.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-855,158.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-327,956.70
递延所得税的影响	29,576.20
所得税费用	8,808,152.48

38、其他综合收益

详见本附注 25、其他综合收益

39、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
经营租赁收入	4,449,245.86	
存款利息收入	3,218,307.55	2,118,627.90
政府补助	720,000.00	849,644.00
企业间往来	727,121.56	410,650.00
营业外收入-其他	741.03	316,994.94
合计	9,115,416.00	3,695,916.84

(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
经营租赁支出	3,941,247.34	
费用支出	29,970,081.39	42,158,873.50
银行手续费	83,553.78	417,447.29
罚款支出	4,750.00	
企业间往来	1,072,963.84	1,335,003.37
营业外支出-其他	10,000.00	120,261.18
合计	35,082,596.35	44,031,585.34

40、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	41,379,336.55	35,697,833.57
加：资产减值准备	-118,304.75	24,302.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,310,450.69	7,351,134.68
无形资产摊销	123,377.44	75,399.84
长期待摊费用摊销	4,074,732.04	2,705,656.34
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）	28,288.09	33,679.46
投资损失（收益以“－”号填列）	-16,234,480.94	-10,784,568.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	29,576.20	-6,075.72
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	256,262.50	-56,377.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,526,073.17	-3,534,455.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	10,680,952.88	3,979,418.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-17,233,873.80	12,915,945.10
其他	-256,262.50	56,377.75
经营活动产生的现金流量净额	25,513,981.23	48,458,270.57
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	258,713,070.84	210,832,988.77
减：现金的期初余额	210,832,988.77	239,682,578.13
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	47,880,082.07	-28,849,589.36

(2) 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	258,713,070.84	210,832,988.77
其中：库存现金	980,862.48	932,759.92
可随时用于支付的银行存款	249,400,846.65	170,092,389.26
可随时用于支付的其他货币资金	8,331,361.71	39,807,839.59
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	258,713,070.84	210,832,988.77
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		

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波三江干水产市场经营有限公司	宁波	宁波市江北区扬善路64号	服务业	100.00		投资设立
哈尔滨八达置业有限公司	哈尔滨	哈尔滨市南岗区西大直街90号	房地产业	100.00		投资设立
工大首创(天津)投资有限公司	天津	天津市西青区李七庄街天祥工业区联都大厦809室	金融业	100.00		投资设立

2、联营企业中的权益

(1). 重要的联营企业

单位:元 币种:人民币

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京首创信息技术有限公司	北京	北京市海淀区知春路76号翠宫饭店写字楼603室	IT业	33.33		权益法核算

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	20,434,370.82	20,534,460.36
非流动资产	25,131.34	25,131.34
资产合计	20,459,502.16	20,559,591.70
流动负债	30,007,230.07	29,929,698.63
非流动负债	3,000,000.00	3,000,000.00
负债合计	33,007,230.07	32,929,698.63
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-12,547,727.91	-12,370,106.93
按持股比例计算的净资产份额	-4,182,157.71	-4,122,956.64
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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-177,620.98	-264,988.22
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-177,620.98	-264,988.22
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3). 联营企业发生的超额亏损

单位:元 币种:人民币

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
北京首创信息技术有限公司	-4,122,956.64	-59,201.07	-4,182,157.71

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	2,480,621.00			2,480,621.00
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	2,480,621.00			2,480,621.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	2,480,621.00			2,480,621.00
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	2,480,621.00			2,480,621.00
(五) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计				

量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司由于各股东持股比例分散，无母公司和实际控制人。本公司持股比例 5%以上的股东清单如下：

序号	股东名称	股数	持股比例
1	上海泽添投资发展有限公司	35,204,752.00	15.69%
2	竺仁宝	18,884,000.00	8.42%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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本附注“八、在其他主体中的权益”。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
北京首创信息技术有限公司	联营企业

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
北京经济发展投资公司	其他

其他说明：公司副董事长现任北京经济发展投资公司高管

5、关联交易情况

(1). 本公司作为承租方

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京经济发展投资公司	房屋建筑物	375.00	215.00

(2). 关键管理人员报酬

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	622.82	834.05

6、关联方应收应付款项

(1). 应付项目

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付账款	北京经济发展投资公司	95.00	92.50

十一、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

2、 或有事项

(1)、2014 年 10 月 20 日，天津市第一中级人民法院作出终审裁定，根据（2014）一中民一终字第 1030 号、第 1124 号、第 1125 号和第 1126 号民事裁定书的裁定结果，裁定九策产业园应归还天津投资房屋认购款 1,982,091.20 元，截至 2014 年 12 月 31 日尚未收回该笔款项。

(2)、本公司认为，哈尔滨工业大学八达集团有限公司（以下简称“八达集团”）在将哈尔滨市南岗区西大直街 90 号科技大厦的产权置入本公司时，违反了《资产置换协议》中对置换资产权利完整性的承诺，隐瞒已在科技大厦上设立第三人使用权的情况，导致本公司利益受损。本公司于 2014 年 5 月向哈尔滨市中级人民法院提起诉讼，请求判令八达集团赔偿本公司受让股权损失 2,660,700 元及相关利息。截至目前，本案尚在审理过程中。

十二、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

单位：万元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	1,345.92
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,345.92

十三、 其他重要事项

1、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 3 个报告分部，分别为：宁波分部、哈尔滨分部和天津分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	宁波分部	哈尔滨分部	天津分部	分部间抵销	合计
分部收入	1,171,552,126.01	8,756,723.00	1,184,408.04	1,184,408.04	1,180,308,849.01
其中：对外交易收入	1,171,552,126.01	8,756,723.00			1,180,308,849.01
对其他分部交易收入			1,184,408.04	1,184,408.04	
分部费用	1,139,644,137.84	8,120,926.34	454,917.72	1,184,408.04	1,147,035,573.86
分部资产	810,923,846.31	49,400,416.02	51,241,860.26	153,317,606.88	758,248,515.71
分部负债	226,116,004.30	1,789,912.22	329,115.58	49,210,106.88	179,024,925.22

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,547,956.10	100.00	92,877.37	6.00	1,455,078.73	3,421,597.69	100.00	205,295.86	6.00	3,216,301.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,547,956.10	/	92,877.37	/	1,455,078.73	3,421,597.69	/	205,295.86	/	3,216,301.83

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	1,547,956.10	92,877.37	6.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,547,956.10	92,877.37	6.00

(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-112,418.49元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁波市中金黄金饰品销售有限公司	1,132,465.00	73.16	67,947.90
三江购物俱乐部股份有限公司	322,185.74	20.81	19,331.14
深圳市瑞麒珠宝首饰有限公司	47,435.36	3.07	2,846.12
宁波银联商务有限公司	45,870.00	2.96	2,752.21
合计	1,547,956.10	100.00	92,877.37

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						3,000,000.00	91.30			3,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	231,867.38	100.00	201,912.04	87.08	29,955.34	283,305.05	8.62	204,998.30	72.36	78,306.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						2,500.00	0.08	2,500.00	100.00	
合计	231,867.38	/	201,912.04	/	29,955.34	3,285,805.05	/	207,498.30	/	3,078,306.75

期末单项金额重大并单独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	31,867.38	1,912.04	6.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合计	231,867.38	201,912.04	87.08

(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-3,086.26元；本期收回或转回坏账准备金额2,500.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
宁波苏宁电器连锁加盟有限公司	2,500.00	现金
合计	2,500.00	/

(3). 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
宁波市中百旅游汽车出租有限责任公司	往来款	200,000.00	5年以上	86.26	200,000.00
中石化宁波分公司	往来款	28,497.38	1年以内	12.29	1,709.84
金一波	押金	3,000.00	1年以内	1.29	180.00
浙江永成物业管理有限公司	押金	370.00	1年以内	0.16	22.20
合计	/	231,867.38	/	100.00	201,912.04

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	104,107,500.00		104,107,500.00	104,107,500.00		104,107,500.00
对联营、合营企业投资	3,625,672.18	3,625,672.18		3,625,672.18	3,625,672.18	
合计	107,733,172.18	3,625,672.18	104,107,500.00	107,733,172.18	3,625,672.18	104,107,500.00

(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
宁波三江水产市场经营有限公司	500,000.00			500,000.00		
哈尔滨八达置业有限公司	53,607,500.00			53,607,500.00		
工大首创(天津)投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	104,107,500.00			104,107,500.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
北京首创信息技术有限公司	3,625,672.18									3,625,672.18	3,625,672.18
小计	3,625,672.18									3,625,672.18	3,625,672.18
合计	3,625,672.18									3,625,672.18	3,625,672.18

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,165,412,367.69	1,040,324,627.48	1,466,621,237.26	1,329,620,369.44
其他业务	4,339,758.32	4,360,935.09	1,955,345.55	1,507,491.39
合计	1,169,752,126.01	1,044,685,562.57	1,468,576,582.81	1,331,127,860.83

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,440,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		20,400.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		972,518.23
持有至到期投资在持有期间的投资收益		

可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,361,801.60	9,550,646.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他（委托理财收益）	4,625,480.14	238,136.99
合计	21,427,281.74	10,781,701.82

十五、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-28,288.09	
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）	722,030.00	
委托他人投资或管理资产的损益	3,561,250.00	
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	-152,800.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,008.97	
所得税影响额	-1,022,120.54	
少数股东权益影响额		
合计	3,066,061.60	

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	7.34	0.184	0.184
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.80	0.171	0.171

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	239,682,578.13	210,832,988.77	258,713,070.84
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,856,711.38	3,216,301.83	1,455,078.73
预付款项	30,567,140.54	26,182,673.90	23,434,300.28

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	66,740.34	87,894.75	34,843.34
买入返售金融资产			
存货	42,228,865.35	45,763,321.25	51,289,394.42
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		50,000,000.00	28,000,000.00
流动资产合计	315,402,035.74	336,083,180.50	362,926,687.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	178,486,294.00	178,260,783.00	179,285,833.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	56,057,808.74	70,259,008.21	67,446,423.13
固定资产	135,248,617.47	135,060,870.27	131,456,233.77
在建工程	13,425,692.39		
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,331,721.69	2,256,321.85	2,707,575.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,329,315.78	17,520,301.72	13,445,569.68
递延所得税资产	1,003,693.88	1,009,769.60	980,193.40
其他非流动资产			
非流动资产合计	387,883,143.95	404,367,054.65	395,321,828.10
资产总计	703,285,179.69	740,450,235.15	758,248,515.71
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
应付账款	127,012,471.70	129,143,090.66	123,733,850.93
预收款项	1,505,098.77	14,480,146.21	11,147,916.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	15,386,504.98	17,087,391.58	13,849,090.82

应交税费	5,518,720.48	4,477,019.24	5,141,353.64
应付利息			
应付股利	110,037.40	110,037.40	110,037.40
其他应付款	25,149,501.28	22,299,222.36	22,469,777.35
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	7,874.00	2,030.00	
流动负债合计	175,690,208.61	188,598,937.45	177,452,026.60
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	988,468.37	988,468.37	988,468.37
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	384,545.50	328,167.75	584,430.25
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,373,013.87	1,316,636.12	1,572,898.62
负债合计	177,063,222.48	189,915,573.57	179,024,925.22
所有者权益：			
股本	224,319,919.00	224,319,919.00	224,319,919.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	65,078,053.16	65,078,053.16	65,078,053.16
减：库存股			
其他综合收益	1,153,636.50	984,503.25	1,753,290.75
专项储备			
盈余公积	48,213,344.34	51,863,210.34	56,226,713.74
一般风险准备			
未分配利润	187,457,004.21	208,288,975.83	231,845,613.84
归属于母公司所有者 权益合计	526,221,957.21	550,534,661.58	579,223,590.49
少数股东权益			
所有者权益合计	526,221,957.21	550,534,661.58	579,223,590.49
负债和所有者权益 总计	703,285,179.69	740,450,235.15	758,248,515.71

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长、财务总监、财务部经理签名并盖章的会计报表
备查文件目录	载有立信会计师事务所（特殊普通合伙）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	载有公司董事长亲笔签名的2014年年度报告正本
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文及公告的原稿。
备查文件目录	《公司章程》
备查文件目录	上述文件的原件备置在公司办公室。当中国证监会、证券交易所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司将及时提供。

董事长：徐峻

董事会批准报送日期：2015年3月20日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容