

公司代码：600858

公司简称：银座股份

银座集团股份有限公司 2014 年年度报告

• 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中天运会计师事务所（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、公司负责人张文生、主管会计工作负责人张志军 及会计机构负责人（会计主管人员）张志军声明：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

公司以2014年12月31日的总股本520,066,589.00股为基数，每10股派发现金红利1.10元（含税），共计分配57,207,324.79元，剩余未分配利润（母公司）110,189,521.12元结转以后年度。本年度不进行资本公积金转增股本。上述预案尚需经公司2014年度股东大会审议批准后方可实施。

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.....	4
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	10
第五节	重要事项.....	23
第六节	股份变动及股东情况.....	34
第七节	优先股相关情况.....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	38
第九节	公司治理.....	43
第十节	内部控制.....	47
第十一节	财务报告.....	49
第十二节	备查文件目录.....	150

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		
银座股份、公司、本公司	指	银座集团股份有限公司
控股股东、公司第一大股东、商业集团	指	山东省商业集团有限公司
报告期	指	2014年1月1日至2014年12月31日
公司章程	指	《银座集团股份有限公司公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
山东证监局	指	中国证券监督管理委员会山东监管局
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

二、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险，敬请查阅第四节“董事会报告”中关于公司未来发展的讨论与分析中“可能面对的风险”的内容。

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	银座集团股份有限公司
公司的中文简称	银座股份
公司的外文名称	silver plaza group co., ltd
公司的外文名称缩写	silver plaza
公司的法定代表人	张文生

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张美清	杨松
联系地址	山东省济南市泺源大街22号中银大厦20层	山东省济南市泺源大街22号中银大厦20层
电话	0531-86988888、83175518	0531-86988888、83175518
传真	0531-86966666	0531-86966666
电子信箱	600858@sina.com	600858@sina.com

三、基本情况简介

公司注册地址	山东省济南市泺源大街中段
公司注册地址的邮政编码	250063
公司办公地址	山东省济南市泺源大街22号中银大厦20层
公司办公地址的邮政编码	250063
公司网址	http://www.yinzuostock.com
电子信箱	600858@sina.com

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	银座股份	600858	

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2014 年 01 月 10 日
注册登记地点	山东省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	370000018070273
税务登记号码	370102267170164
组织机构代码	26717016-4

报告期内，营业执照中的前置许可经营项目的有效期到期展期，公司于 2014 年 1 月换发新证。

(二) 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公司 2002 年年度报告会计附注、2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

2003 年 4 月起，山东省商业集团有限公司协议收购本公司部分股份，并陆续将其旗下零售业资产注入公司，改变了公司原主业不突出的状况，公司主营业务由热电供应、酒店、建材、娱乐服务等综合类业务逐步转变为零售业。

(四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

公司股票于 1994 年上市，2003 年，公司股票即将因连续三年亏损被暂停上市。2003 年 4 月起，山东省商业集团有限公司陆续与公司原第一大股东济南市国有资产管理局及社会法人股股东山东恒坤实业有限公司分别签署《股份转让协议》，收购本公司部分股份。收购完成后，山东省商业集团有限公司持有本公司总股本 29.6% 的股份，成为本公司第一大股东。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704
	签字会计师姓名	张敬鸿、徐建来

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年		本期比上年同期 增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	13,818,033,783.55	14,217,876,170.75	14,217,876,170.75	-2.81	13,536,049,892.09	13,536,049,892.09
归属于上市公司股东的净利润	180,687,170.06	267,129,938.80	266,492,075.29	-32.36	350,122,209.70	346,522,539.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	182,878,325.34	251,146,677.49	250,508,813.98	-27.18	334,688,677.47	331,089,006.80
经营活动产生的现金流量净额	1,503,204,354.93	954,780,897.10	954,780,897.10	57.44	668,278,832.39	668,278,832.39
	2014年末	2013年末		本期末比上年同 期末增减(%)	2012年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	2,941,274,916.45	2,796,992,407.62	2,814,972,147.90	5.16	2,566,267,130.05	2,584,884,733.84
总资产	13,031,787,926.49	12,467,384,237.14	12,460,530,141.54	4.53	11,749,023,027.88	11,742,662,812.42

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年 同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.3474	0.5136	0.5124	-32.36	0.6732	0.6663
稀释每股收益(元/股)	0.3474	0.5136	0.5124	-32.36	0.6732	0.6663
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.3516	0.4829	0.4817	-27.19	0.6435	0.6366
加权平均净资产收益率(%)	6.30	9.99	9.87	减少3.69个 百分点	14.49	14.36
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.37	9.39	9.31	减少3.02个 百分点	13.86	13.72

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

根据2014年财政部修订及新颁布了《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第9号-职工薪酬》等企业会计准则对期初及比较期会计数据进行追溯调整。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注(如 适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-11,475,027.14		-873,111.67	-569,632.88
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	11,815,464.58		13,860,714.15	16,956,314.20

定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	148,904.11		517,808.22	628,569.86
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
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	20,342,539.01		15,913,322.92	4,922,808.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,859,458.49		-8,380,084.77	-1,944,748.22
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	-169,591.40		-46,375.40	-122613.71
所得税影响额	-3,993,985.95		-5,009,012.14	-4437165.46
合计	-2,191,155.28		15,983,261.31	15,433,532.23

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年，公司共实现营业收入 138.18 亿元，比上年同期下降 2.81%，其中，商业营业收入 137.76 亿元，比上年同期下降 1.14%；房地产业营业收入 0.42 亿元，比上年同期下降 85.19%。实现归属于母公司所有者的净利润 1.81 亿元，比上年同期减少 32.36%。

公司报告期净利润较同期减少较大主要是因为：实体零售业增速趋缓，面临多方竞争压力，虽然 2014 年度公司毛利率较同期略有提高，但因收入下降导致毛利额较同期减少；公司振兴街项目附带建设的商品房处于清盘销售阶段，房产收入较同期下降较大，以上综合影响公司净利润较同期有所减少。

(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	13,818,033,783.55	14,217,876,170.75	-2.81
营业成本	11,168,079,985.63	11,558,013,631.70	-3.37
销售费用	1,660,104,341.27	1,570,495,869.65	5.71
管理费用	335,567,513.57	325,291,099.64	3.16
财务费用	172,564,429.57	198,276,837.61	-12.97
经营活动产生的现金流量净额	1,503,204,354.93	954,780,897.10	57.44
投资活动产生的现金流量净额	-808,106,840.62	-803,599,976.40	0.56
筹资活动产生的现金流量净额	-682,863,792.90	83,851,228.22	-914.38

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

因受零售业整体环境影响，公司商业收入较上年同期略有下降；公司振兴街项目附带建设的商品房处于清盘销售阶段，因此房产收入较同期下降较大。

(2) 主要销售客户的情况

本公司主要业务为零售，统计前 5 名销售客户及其比例无实际意义。

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本	本期金额	本期占	上年同期金额	上年同期	本期金额较情

	构成项目		总成本比例 (%)		占总成本比例 (%)	上年同期变动比例 (%)	况说明
商业		11,118,875,530.25	99.56	11,349,016,386.18	98.19	-2.03	
房地产		49,204,455.38	0.44	208,997,245.52	1.81	-76.46	
房分产品情况							
分产品	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		11,118,875,530.25	99.56	11,349,016,386.18	98.19	-2.03	
房地产		49,204,455.38	0.44	208,997,245.52	1.81	-76.46	

(2) 主要供应商情况

公司前 5 名供应商采购额占年度采购总额的比例为 24.16%。

4 费用

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	1,660,104,341.27	1,570,495,869.65	5.71
管理费用	335,567,513.57	325,291,099.64	3.16
财务费用	172,564,429.57	198,276,837.61	-12.97
资产减值损失	1,929,570.04	3,334,783.54	-42.14
投资收益	-1,274,110.24	-	-
营业外支出	37,408,925.51	16,848,854.12	122.03

项目变动较大的原因：

(1) 资产减值损失较上年同期减少 42.14%，主要原因是本期计提的坏账准备较上期计提的坏账准备减少所致。

(2) 投资收益较上年同期变化较大，主要原因是公司对银座云生活商务有限公司按照投资比例计算的收益份额。

(3) 营业外支出较上年同期增长 122.03%，主要原因是本期发生的非流动资产处置损失、解约补偿款及根据协议支付的违约金等非正常支出较多所致。

5 现金流

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
----	-----	-------	----------

一、经营活动产生的现金流量净额	1,503,204,354.93	954,780,897.10	57.44
收到其他与经营活动有关的现金	278,026,068.99	143,464,340.21	93.79
二、投资活动产生的现金流量净额	-808,106,840.62	-803,599,976.40	0.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	959,670.63	114,209.54	740.27
投资支付的现金	3,360,000.00	30,000,000.00	-88.80
三、筹资活动产生的现金流量净额	-682,863,792.90	83,851,228.22	-914.38
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	100,000,000.00	-100.00

项目变动较大的原因：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长较大，主要原因是本期预收房款导致现金流入较上年同期增加，而本期购买商品接受劳务支付的现金较上年同期少，综合影响本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期变动较大。

(2) 收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增长较大，主要原因是本期收到的往来款项较同期增加。

(3) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上年同期增加较大，主要原因是本期处置部分土地收到了现金补偿而上年同期未发生。

(4) 投资支付的现金较上年同期减少较大，主要原因是上年支付了收购临朐华兴商场有限公司股权的大部分款项。

(5) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少较大，主要原因是本期偿还借款支付的现金较上年同期增加。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少，主要原因是上年支付了银行承兑保证金。

6 其他

(1) 发展战略和经营计划进展说明

公司本年度实现营业收入 138.18 亿元，由于自建储备项目附带建设的部分商品房未能按预期交房结算，同时商业营业收入受零售业整体环境影响，也略低于年初预期，因此未完成年初提出的 156 亿元的经营计划。

2014 年，中国经济和零售行业整体增速趋缓，市场面临多方面的竞争压力。面对复杂多样的环境形势，公司从实际出发，积极探索，提质增效、有序推进各项工作，确保零售主业发展稳中有进。着重开展的工作有以下几个方面：

(1) 发展工作稳步推进。面对市场低迷，同行业纷纷关店，竞争日趋激烈的环境，公司在充分研究论证的基础上，进一步推进零售主业立体化发展战略，深耕山东市场，加密同城分店和同地区县乡市场，加快完善全省战略布局，逐步打造多业态协同发展格局，同时兼顾省外周边省份市场，稳妥推进发展工作。

2014 年，公司新开门店 10 家，其中，在山东省内的泰安、滨州、淄博三市区开设 5 家同城分店，在临沂、潍坊地区开设 4 家县级分店，在山东周边省份河北省张家口开设 1 家百货门店。截止本报告披露日，公司在山东省内又新开青岛李沧和谐广场购物中心、东营利津店、潍坊高密店、菏泽单县店和德州阳光花园店 5 家门店。目前，公司旗下拥有的门店达到 107 家（潍坊临朐华兴商场本年度新开 3 家门店，门店总数达到 23 家），覆盖山东省 13 个地市和河北省三个地市。

公司受托管理的大股东山东省商业集团有限公司控股子公司山东银座商城股份有限公司旗下所有非上市商品零售门店为 44 家。

(2) 经营能力进一步提升。不断推进门店调改升级，对区域大店及成熟强势门店积极进行购物中心化，其他调整也注重强化消费体验提升，抓好功能性项目及大品牌引进，改善硬件设施，推行便民设施，升级购物环境。加快品牌资源库建设，深化与供应商的沟通合作，根据市场和政策环境带来的消费结构的变化，有计划、有步骤地开展商品结构调整，不断优化商品结构和资源。推出银座特色的服务创新活动，强化“以客为先”的服务理念，改善员工服务面貌。

(3) 提质增效、挖潜增赢持续推进。不断创新促销方式，全力打造银座独有节日和银座特色促销活动，开展异业联合促销、体验性促销，推动实施差异化营销。加大重点品牌的谈判力度，获得更多支持，降低成本，共同运作市场。开发场地资源，置换效益较差品类，增加租赁面积，活化闲置资产，提高资产利用效率。通过优化管理架构，精简岗位配置，缩减人员，加强管理费用管控等措施，有效控制费用水平。

(4) 基础管理工作得到巩固加强。强化管理人员的基础管理意识，抓好标准、制度梳理和流程再造，有效弥补管理漏洞，并加大培训力度，夯实了各层级工作人员的经营管理水平。完善了各类绩效考核办法，与薪酬挂钩更加紧密。加强了财务管理和风险防控工作，落实资金安全、资金效益管控措施，节省了财务费用，加强了对公司各类风险的预防和控制。

(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	13,076,447,881.46	11,117,942,559.28	14.98	-1.72	-2.01	0.25
房地产	41,824,208.00	49,204,455.38	-17.65	-85.16	-76.46	-43.62
主营业务分产品情况						
分产品	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	13,076,447,881.46	11,117,942,559.28	14.98	-1.72	-2.01	0.25
房地产	41,824,208.00	49,204,455.38	-17.65	-85.16	-76.46	-43.62

主营业务分行业和分产品情况的说明

公司振兴街项目附带建设的商品房处于清盘销售阶段,因此房地产收入较同期下降较大。

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 (%)
济南市	2,861,581,931.97	-10.07
淄博市	2,037,420,234.07	-2.94
潍坊市	880,350,391.28	39.52
菏泽市	666,597,497.91	-1.97
泰安市	1,402,194,183.96	-2.84
东营市	1,629,049,107.42	-3.34
临沂市	795,242,495.12	3.53
滨州市	1,133,861,339.98	-7.12
莱芜市	429,876,773.34	-2.33
德州市	395,711,354.56	-3.90
河北地区	635,507,082.08	-14.08
威海市	106,800,862.27	-24.94
聊城市	144,078,835.50	-0.35
合计	13,118,272,089.46	-3.46

(三) 资产、负债情况分析**1 资产负债情况分析表**

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,704,161,096.11	13.08	1,748,403,203.82	14.02	-2.53	
应收票据			720,000.00	0.01	-100.00	本期收到到期的银行承兑汇票

预付款项	115,962,528.94	0.89	81,831,897.17	0.66	41.71	预付的工程款增加
应收利息	1,587,654.86	0.01	1,196,109.74	0.01	32.73	应收保证金利息增加
存货	2,513,033,630.68	19.28	2,480,309,965.96	19.89	1.32	
其他应收款	137,674,100.01	1.06	152,014,231.94	1.22	-9.43	
长期股权投资	28,725,889.76	0.22	30,000,000.00	0.24	-4.25	
投资性房地产	1,185,146,968.21	9.09	1,205,007,770.09	9.67	-1.65	
固定资产	3,493,859,509.47	26.81	3,475,427,847.59	27.88	0.53	
在建工程	1,340,079,779.56	10.28	834,852,300.87	6.70	60.52	本期工程投入增加
无形资产	1,670,745,792.24	12.82	1,583,301,180.43	12.70	5.52	
短期借款	2,162,000,000.00	16.59	2,093,000,000.00	16.79	3.30	
应付票据			102,400,000.00	0.82	-100.00	本期支付了到期的应付票据
预收款项	1,528,660,331.89	11.73	769,981,737.32	6.18	98.53	本期收到的预售房款较多
应交税费	-55,677,432.55	-0.43	57,854,742.95	0.46	-196.24	公司预缴税款所致
应付股利	11,293,389.97	0.09	19,436,699.79	0.16	-41.90	公司支付了部分未领取的股利
一年内到期的非流动负债	1,061,901,205.64	8.15	744,208,080.64	5.97	42.69	截止期末一年内到期的长期借款较多
其他流动负债	39,791,621.90	0.31				本期增加黄金租赁融资业务
长期借款	991,290,322.60	7.61	1,833,191,528.24	14.70	-45.93	部分长期借款转入到一年内到期的非流动负债

(四) 核心竞争力分析

公司核心竞争力与上年度相比，没有发生重大变化。本年度公司通过加强经营管理，进一步巩固和增强已有优势。

(1) 品牌优势

经过多年的发展，银座零售业在山东地区持续保持具有品牌影响力和竞争优势的龙头地位，银座"已成为享誉山东乃至全国的著名品牌，被国家工商总局认定为中国驰名商标，深得消费者的喜爱和信赖，"买真货，到银座"、"购物银座，享受生活"已深入人心，成为广大消费者的普遍共识。大量稳定、优质的客户群体，优良的品牌形象和较好的百姓口碑，为银座未来的发展奠定坚实的基础。

(2) 区位及规模优势

山东省是国内生产总值排名全国前三的农业大省和工业强省，为公司立足山东扩展零售业创造了良好的外部条件。银座抢抓发展的有力时机，以中国传统百货向现代

百货的转型为契机，多年来快速在山东各地市拓展布点，通过“区域发展、区域领先、密集展店、立体开发”的战略，在既有地市进一步细分并布点，在市场充分竞争确立前，构筑各地市一城多店布局，同时，兼顾省外地区发展，进一步巩固和扩大既有的竞争优势。

(3) 多种业态组合创新优势

公司以市场为导向，坚持模式创新，在立体化打造经营网络的同时，扩张早期形成的独特“百货+超市”模式，同时大力打造和拓展一站式家庭娱乐购物中心。结合当前新形势，加快业态升级，不断丰富完善功能，提升购物体验。在各区域多店、多业态并举，积极研究和探索业态差异化错位经营、细分经营市场，形成了多业态协同发展格局，稳固并提升整体销售业绩。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

本年度公司股权总投资额 500 万元，与上年同期 7360 万元相比，同比减少 93.21%。具体投资情况如下

被投资的公司名称	经营范围	投资情况
山东银座绿色食品开发有限公司	农产品购销	该公司成立于 2014 年 1 月 22 日，注册资本 500 万元，本公司出资 500 万元，占比 100%。

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

年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

年度公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

3、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、 主要子公司、参股公司分析

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩。

单位：万元

公司名称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	净利润
东营银座商城有限公司	零售行业	6,000.00	83,768.30	54,009.63	10,706.82
滨州银座商城有限公司	零售行业	13,460.00	60,875.81	33,666.59	3,743.95
泰安银座商城有限公司	零售行业	1,432.90	67,129.43	36,014.84	3,141.94
临沂银座商城有限公司	零售行业	22,124.50	75,129.14	36,035.01	2,608.64
淄博银座商城有限责任公司	零售行业	5,000.00	116,265.44	66,689.69	10,575.83
青岛银座投资开发有限公司	房地产、服务业	20,000.00	262,606.87	-368.58	-5,577.46
青岛乾豪房地产开发有限公司	房地产业	1,000.00	150,264.94	21,243.34	-1,748.98
威海宏图贸易有限公司	零售行业	8,000.00	42,837.86	1,423.30	-3,599.17
张家口银座商城有限公司	零售行业	1,000.00	6,651.89	-1,197.86	-2,123.55
山东银座绿色食品开发有限公司	农产品加工	500.00	432.77	429.32	-70.68

(2) 单个控股子公司的净利润对公司净利润影响达到 10%以上。

单位：万元

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
东营银座商城有限公司	169,392.46	14,133.54	10,706.82
滨州银座商城有限公司	118,025.06	4,894.03	3,743.95
泰安银座商城有限公司	98,471.02	4,052.58	3,141.94
淄博银座商城有限责任公司	211,819.61	14,195.41	10,575.83
青岛银座投资开发有限公司	0.00	-5,580.57	-5,577.46
临沂银座商城有限公司	82,692.96	3,730.48	2,608.64
威海宏图贸易有限公司	11,638.45	-3,089.61	-3,599.17
保定银座商城有限公司	11,258.90	-3,538.88	-3,539.60
张家口银座商城有限公司	3,623.00	-2,101.97	-2,123.55
青岛乾豪房地产开发有限公司	0.00	-2,154.12	-1,748.98
银座集团德州商城有限公司	29,572.31	-1,193.10	-2,581.68

(3) 单个子公司经营业绩与上一年度报告期内相比变动在 30%以上，且对公司合并经营业绩造成重大影响的。

单位：万元

公司名称	本期净利润	同期净利润	增减额	同比变化%
山东银座置业有限公司	-1,592.06	2,687.40	-4,279.46	-159.24
张家口银座商城有限公司	-2,123.55	-74.31	-2,049.24	2,757.69
银座集团德州商城有限公司	-2,581.68	-883.64	-1,698.04	192.16

A、山东银座置业有限公司本期净利润较同期下降较大的原因系公司振兴街项目售房处于清盘后期，售房收入较同期大幅减少，同时分公司天桥置业经一路项目处于建设期，因此利润较同期下降较大。

B、张家口银座商城有限公司于 2014 年 9 月份开业，公司处于市场培育期。

C、银座集团德州商城有限公司由于周边环境及市场环境的变化，今年及预计未来期间不能有足够的应纳所得税额抵补以前年度的亏损，不再确认递延所得税资产，导致所得税费用较大，影响公司利润下降。

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
青岛乾豪项目	1,242,000,000	78.95%	223,450,000	980,600,000	项目处于建设期
青岛银座投资项目	2,200,000,000	84.92%	410,550,000	1,868,260,000	项目处于建设期
置业天桥分公司项目	755,680,000	82.79%	131,300,000	625,630,000	项目处于建设期
淄博中心店二期	339,000,000	5.24%	13,120,000	17,750,000	项目处于建设初期
合计	4,536,680,000.00	/	778,420,000	3,492,240,000	/

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

2014 年，发达经济体经济运行分化加剧，发展中经济体增长放缓，世界经济复苏依旧艰难曲折。中国经济进入结构调整、增速放缓的新常态。根据政府相继出台的一系列政策，中国将拉动内需作为战略重点，通过促进消费来拉动国民经济增长方式的转变，给零售行业的发展带来了机遇。根据《国内贸易发展“十二五”规划》及《商务部关于“十二五”时期促进零售业发展的指导意见》，到 2015 年，我国社会消费品零售总额发展目标达到 32 万亿元左右，年均增长 15% 左右。

同时，零售行业竞争日趋激烈，新兴业态与网上购物也分流传统百货店的部分消费客流，零售业态面临着较大的经营压力。据国家统计局公布的数据显示，2014 年全年社会消费品零售总额 262394 亿元，比上年增长 12.0%，扣除价格因素，实际增长 10.9%。据中华商业信息网的数据统计显示，全国百家重点大型零售企业零售额 2014 年同比仅增长 0.4%，增速大幅低于上年水平。

未来，实体零售门店应凭借多年打造的坚实的规模优势和经营优势，在新兴渠道

由低比重逐渐提升的过程中，加快在商品经营和服务体验上的提升创新，提升顾客整体满意度，突出实体门店经营品类和商品的个性化、差异化，吸引购物人群，提升消费客流量，保持零售业的持续健康发展。

(二) 公司发展战略

2015年，公司坚持银座零售业立体化发展战略，精耕细作山东市场，进一步完善全省战略布局，积极开发地市及乡镇市场，快速推进省内各地市及县级市场密集布点，区域聚焦，梯次开发，连片发展，多业态并举，多方式合作，进一步巩固和加强省内市场的绝对竞争优势，同时，兼顾省外的发展，逐步打造跨区域多业态协同发展的竞争格局。坚持科学发展，坚持以效益为中心，通过经营模式创新、深度整合品牌资源及供应链、提升经营管理能力等措施，使公司的整体实力和经营业绩进一步稳固和提升。

(三) 经营计划

2015年公司将以规模和效益双提升为中心，以顾客需求为导向，以改革创新为动力，积极发展，加快调整，内涵挖潜，提质增效，加强已有的区域竞争优势，保持公司零售业健康发展的活力。2015年，公司计划争取实现营业收入155亿元。

为了实现公司零售业的良好发展，2015年公司将重点抓好以下几项工作：

(1) 精耕山东，进一步巩固和加强区域竞争优势。抢抓机遇，加快山东省内纵深发展，按照“区域聚焦、集束发展”的策略，下沉渠道，加快同城分店的建设，积极开发县级及乡镇市场，形成集中连片、多业态组合并举的网点布局，突出多店组合的规模化优势，稳固山东区域的绝对竞争优势，同时兼顾省外区域的发展。发展方式上，坚持低风险发展，积极开展战略性合作，加大并购力度。

(2) 整合调整，分类管理，发挥多店集合优势。根据竞争环境变化、门店实际因素，因地制宜，有针对性地对门店进行调整，并注重对品类组合、商品结构等全方位的系统性调整，不断地增加功能性、体验性、社交性项目。结合生命周期理论，研究对门店分类管理，采取不同措施和经营策略，提升门店竞争力。对亏损培育的门店，逐一诊断，点对点帮扶，对症下药。

(3) 推进创新，进一步提高经营能力。探索推进自采、自营等多种经营方式，储备和提升品牌资源、团队资源，走差异化经营之路。聚焦商品，优化提升品牌资源，

压缩超市品类，提高商品集中度，放大优势品类，大力引进一些时尚、新颖的功能和结构性商品。强化规模效益意识，加大力度，创新手段，以银座独有节日和特色营销活动为促销拳头品牌，开展多维度、立体化的促销，打好促销“组合牌”，努力稳定和扩大市场份额。认真研究市场变化、顾客心理，重视个性营销，精准营销，培养未来顾客，大力发掘具有未来消费能力客群的潜力。

(4) 完善机制，加强管理，深入挖掘企业内生动力。逐步完善营运标准，抓好制度、流程和规范的梳理，及时完善修订，不断提升运营管理的专业化、精细化水平。建立健全经营负责人、买手等人员由多项指标组成的考核体系，突出业绩导向，进一步强化责任，加强监督，优化队伍。积极探索“合伙人”制度，研究部分品类的超额利润与员工比例分成，创新激励机制。加快企业信息化、智能化建设，加强大数据的开发和运用。加强各类节降工作，节约工程时间成本，抓好闲置、低效资产的利用。

(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

公司目前仍处于发展成长期，需要不断开拓新的零售门店，并持续推进自建项目的建设，所需的资金投入比较大，主要为青岛乾豪、青岛李沧（青岛银座投资）、济南经一路（置业天桥分公司）等几个储备门店项目的建设投入。（具体情况详见第四节董事会报告中的“非募集资金投资项目”）。

公司将积极拓宽融资渠道，通过自有资金、银行债务融资等多途径筹集资金，大力抓好储备零售门店的物业建设、运作。

(五) 可能面对的风险

零售业是公司的主营业务，在经营过程中，面临宏观经济波动、市场竞争、店面选址、跨区域经营等方面带来的风险，面临多样化的风险，公司将积极关注宏观经济形势的变化，并及时做出适宜的运营调整，同时加强零售市场和消费者的研究分析，精准定位，创新经营，综合提高公司竞争实力。

(1) 市场竞争加剧的风险：在一段时期内，某地区的市场购买能力具有一定的稳定性和局限性，如果当地商品零售网点过多，或新增消费需求不足，或网络购物与实体店消费的相互融合，对消费需求形成较大的分流作用，从而对零售企业的经营形成冲击。

(2) 店面选址的风险：零售企业经营中，门店的选址起到至关重要的作用。周边商铺繁华程度、客流量、交通状况、周边聚集的消费群体及其消费水平与消费偏好、同行业竞争形势等诸多的复杂因素，都是在门店选址过程中需要慎重考虑的问题。因此，店面选址一旦出现偏差，预期的目标市场定位将难以实现，从而带来经营上的风险和损失。

(3) 跨区域经营风险：目前，公司已在山东省外周边的省份开店选址，未来还将进行经营布点。文化理念、消费者结构、消费者偏好和消费模式等，在不同的地区之间存在一定的差异。同时，我国现存的供应商体系较为复杂，新进区域的供应链需要一定的时间建设和磨合。如果不能对新进区域的消费市场状况有深入的了解，或者建设的供应链不够完善，将难以实现既定的目标市场定位，从而带来经营风险和损失。

(4) 宏观经济波动的风险：宏观经济存在周期性波动，从而带动社会消费需求的变化，影响零售行业的景气度。当前阶段，海外经济形式错综复杂，国内经济正处于降低增长速度、提高发展质量的新阶段，各方对于未来几年的 GDP 预期在 7% 左右。零售业的整体发展与宏观经济的整体运行情况密切相关，因而会受到宏观经济减速的影响。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

根据财政部的有关要求，执行企业会计准则的企业自规定的起始日，开始执行财政部 2014 年修订和颁布的各项新企业会计准则。公司于 2014 年 10 月 27 日召开第十届董事会第九次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司按照财政部发布的八项会计准则要求对“长期股权投资”、“可供出售金融资产”、“辞退福利”等项目的核算与列报进行了追溯调整。内容详见“第五节 重要事项”中“十一 执行新会计准则对合并财务报表的影响”。

(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

公司于 2012 年度，根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》以及相关法律法规的规定和山东证监局相关文件要求，结合公司实际经营需要，经公司第九届董事会第十四次会议审议、2012 年第二次临时股东大会通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，对原章程中的利润分配政策进行了相应修订，对涉及的利润分配原则、利润分配具体政策等使用原则等作出了具体规定，明确了利润分配特别是现金分配的条件、期间间隔和比例，以及利润分配政策的调整机制等。

2015 年 3 月 26 日，根据《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》的相关规定，结合公司实际情况，公司第十届董事会第十次会议审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，对公司的利润分配政策进一步细化，增加了差异化现金分红政策，并在利润分配的决策程序和机制中增加了独立董事可以征集中小股东的意见的条款。公司独立董事对上述分配政策修改进行了认真审核，并发表了独立意见，尚须提交公司股东大会审议批准。

报告期内，公司按照公司章程中规定的分红标准和比例、相关决策程序和机制，认真执行现金分红政策。在 2013 年度现金分红具体方案的研究和论证过程中，公司与独立董事进行了充分沟通，独立董事发表独立意见。针对分红事项，公司召开了现金分红说明会并采用网络投票方式召开股东大会，让中小股东充分表达意见和诉求，切实维护了中小股东的合法权益。

经公司第十届董事会第六次会议、2013 年度股东大会审议通过了 2013 年度利润分配预案，同意以 2013 年 12 月 31 日的总股本 520,066,589 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），共计分配 36,404,661.23 元，剩余未分配利润 122,348,661.17 元结转以后年度。公司 2013 年度利润分配方案已于 2014 年 8 月 20 日实施完毕。有关事项详见 2014 年 8 月 14 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

(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	1.1	0	57,207,324.79	180,687,170.06	31.66
2013 年	0	0.7	0	36,404,661.23	267,129,938.80	13.63
2012 年	0	0.7	0	36,404,661.23	350,122,209.70	10.40

五、积极履行社会责任的工作情况

(一). 社会责任工作情况

详见公司于 2015 年 3 月 28 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站披露的《2014 年度履行社会责任的报告》。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

六、重大关联交易

适用 不适用

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司与山东省商业集团财务有限公司签订《金融服务协议》，自 2012	有关事项已披露于 2014 年

年6月起,由其为公司提供多种金融服务。经公司第十届董事会2014年第三次临时会议、2013年度股东大会审议批准,2014年6月,公司与其续签了该协议,继续由其为公司提供金融服务,期限为一年,协议的主要条款不变。	6月7日、2014年6月28日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。
---	---

2、临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
山东银座配送有限公司	其他关联人	购买商品	食品、日用百货等	市场价格	1,525,687,758.10	13.79	现金
山东银座商城股份有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	食品、日用百货、黄金珠宝	市场价格	128,336,850.28	1.16	现金
山东银福珠宝金行有限公司	其他关联人	购买商品	黄金珠宝	市场价格	118,256,015.81	1.07	现金
山东银座电器有限责任公司	其他关联人	购买商品	电器用品	市场价格	520,337,901.15	4.70	现金
鲁商物产有限公司金属材料分公司	其他关联人	购买商品	工程物资	市场价格	2,637,802.70	0.02	现金
山东银座家居有限公司	其他关联人	购买商品	家居用品	市场价格	6,654,190.57	0.06	现金
山东福瑞达医药集团公司	母公司的控股子公司	购买商品	化妆品	市场价格	3,743,738.14	0.03	现金
山东银座信息科技有限公司	其他关联人	购买商品	日用百货	市场价格	2,764,004.59	0.02	现金
山东银座实业有限公司	其他关联人	购买商品	工程物资	市场价格	4,091,856.26		现金
济南鲁商特种门业有限公司	其他关联人	购买商品	工程物资	市场价格	3,871,179.53		现金
山东鲁商鑫宏建电力设备有限公司	其他关联人	购买商品	工程物资	市场价格	372,308.30		现金
山东省空调工程总公司	其他关联人	购买商品	工程物资	市场价格	14,072,887.90		现金
山东鲁商物流科技有限公司	其他关联人	购买商品	服装	市场价格	106,232.00		现金
临沂居易置业有限公司	其他关联人	提供劳务	顾问服务	市场价格	654,717.26		现金
山东省商业集团财务公司	母公司的全资子公司	接受劳务	金融服务利息收入	市场价格	6,683,926.17		现金
山东省商业集团财务公司	母公司的全资子公司	接受劳务	金融服务利息支出	市场价格	37,139,000.00		现金
山东鲁商	其他关联人	接受	物业服务	市场价格	3,822,644.24		现金

物业服务有 限公司		劳务				
易通支付 有限公司	其他关联人	接受 劳务	代收业务	市场价格	8,025,968.17	现金
山东润色文 化传媒有限 公司	其他关联人	接受 劳务	广告制作	市场价格	823,074.80	现金
鲁商传媒 集团(山东) 文化产业有 限公司	其他关联人	接受 劳务	广告制作	市场价格	520,342.00	现金
合计				/	2,388,602,397.97	/
大额销货退回的详细情况						
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因			上述日常关联交易有利于降低公司采购成本和经营费用,对公司是必要的,符合公司的实际情况和公司利益。			
关联交易对上市公司独立性的影响			公司上述日常关联交易未损害全体股东特别是中小股东的合法权益,不影响公司独立性。			
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)			公司主要业务未因上述日常关联交易而对关联方形成依赖。			
关联交易的说明			上述日常关联交易属于公司正常经营行为,在股东大会批准预计范围内。			

(二)关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初 余额	发生 额	期末 余额	期初 余额	发生 额	期末 余额
山东鲁商物流科技有 限公司	其他关联人				469,929.00	-431,533.00	38,396.00
山东银座服饰有限公司	母公司的控股 子公司				123,318.42	0.00	123,318.42
山东银座商城股份有 限公司	母公司的控股 子公司				700,251,970.17	-305,623,344.19	394,628,625.98
山东省银座实业有限公 司	其他关联人				513,145.90	480,012.63	993,158.53
山东世界贸易中心	其他关联人				1,159,400.00	3,582.00	1,162,982.00
山东银福珠宝金行有限 公司	其他关联人				19,250.00	-650.00	18,600.00
山东银座配送有限公司	其他关联人				1,113,821.09	675,227.65	1,789,048.74
山东银座电器有限责任 公司	其他关联人				148,061.65	53,815.59	201,877.24
泰安锦玉斋食品有限公 司	母公司的控股 子公司				41,950.99	-8,000.00	33,950.99
临沂居易置业有限公 司	其他关联人				974,693.74	18,548,456.86	19,523,150.60
鲁商传媒集团(山东)文 化产业有限公司	其他关联人				191,029.80	52,462.34	243,492.14
山东省空调工程总公 司	其他关联人				2,700,237.61	2,414,511.82	5,114,749.43
山东银座健身发展有限 公司	其他关联人				263,928.24	-20,861.16	243,067.08

山东润色文化传媒有限公司	其他关联人				15,000.00	31,666.66	46,666.66
山东银座乐居生活用品有限公司	其他关联人				22,000.00	4,381.40	26,381.40
山东福瑞达医药集团公司	其他关联人				11,209.60	15,331.80	26,541.40
山东鲁商物业服务服务有限公司	其他关联人					150,000.00	150,000.00
鲁商物产有限公司机电设备分公司	其他关联人				1,110,659.15	119,445.65	1,230,104.80
山东鲁商一卡通支付有限公司	其他关联人				130,459.59	73,558.70	204,018.29
易通支付有限公司	其他关联人					245,879.21	245,879.21
合计					709,260,064.95	-283,216,056.04	426,044,008.91

(三)其他

1、关联担保

截止2014年12月31日，山东省商业集团有限公司、山东银座商城股份有限公司为本公司担保总计23.36亿元。

2、关联托管

经公司第九届董事会2012年第五次临时会议、2012年第三次临时股东大会审议通过，公司与山东银座商城股份有限公司签订《委托经营管理协议》，由公司受托管理其旗下原有的39家零售门店及未来新增零售门店的经营管理，托管期限三年，自2013年1月1日起实施，原有的39家门店按5500万元/年收取托管费，未来新增门店按面积以50元/平方米/年的标准整月计算收取托管费。有关事项详见2012年11月16日、2012年12月5日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。截止报告期末，由公司受托管理的零售门店共计44家，按照协议，2014年收取山东银座商城股份有限公司委托经营管理费用7,111.27万元。

3、关联租赁

(1) 莱芜银座置业有限公司系山东银座商城股份有限公司的子公司，2007年5月28日，本公司与莱芜银座置业有限公司签订租赁合同，租赁其位于莱芜市莱城区鲁中大街以南、文化路以东的莱芜银座城市广场房产用于商业经营，建筑面积46,000平方米，租赁期限20年。2009年，本公司增租了莱芜银座城市广场东侧自营商铺1-3层，租赁面积为4913.71平方米，租赁期限18年。有关事项已披露于2007年5月29

日、2009 年 12 月 24 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。2014 年租赁费发生金额为 1387.44 万元。

(2) 临沂银座商城有限公司于 2011 年 12 月与临沂鲁商地产有限公司签订租赁合同，租赁期限 20 年，自临沂银座商城有限公司凤凰城分公司成立次日起计算，第一年免租，第二年起以凤凰城分公司年度净利润首次为正数时的数额的 25%作为保底租金，如超过保底租金则按照上一个租赁年度的净利润的 25%交纳租金，如未超过保底租金则按照保底租金金额交纳。有关事项已披露于 2011 年 12 月 31 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。

(3) 本公司之全资子公司泰安银座商城有限公司向关联方泰安银座房地产开发有限公司租赁了其在泰安市东岳大街 77 号投资兴建的泰安银座城市广场用于扩建项目商业经营，2013 年底租赁到期后，又续租一年，计租的总建筑面积为 42,660.98 平方米，年租金为 1,650.55 万元。有关事项详见 2014 年 1 月 24 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。2014 年租赁费发生金额 1650.55 万元。

(4) 公司全资孙公司山东银座置业有限公司自 2011 年 7 月 1 日起，将其位于济南市经十路 23377 号的物业租赁给济南银座佳悦酒店有限公司用作营业场所，计租的总建筑面积为 28970 平方米。2013 年底，经双方友好协商，续签 5 年期合同，合同租期自 2014 年 1 月 1 日起计算，5 年租金总额为 6050 万元。有关事项已披露于 2013 年 10 月 26 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。2014 年租赁费发生金额 1150 万元。

4、关联方借款

公司全资子公司山东银座购物中心有限公司从山东省商业集团有限公司借款 33000 万元，发生借款利息 241.12 万元，截止本期期末该项借款已经全部偿还完毕。

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

本年度公司无重大托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无重大租赁事项。

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	10,679.16
报告期末对子公司担保余额合计（B）	96,679.16
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	96,679.16
担保总额占公司净资产的比例（%）	32.87
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	66,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	66,000.00
担保情况说明	<p>(1) 经公司第九届董事会第十五次会议、2012年第二次临时股东大会通过，公司为青岛银座投资开发有限公司在农行青岛分行市南支行、中国银行青岛市李沧区支行申请的不超过9亿元的贷款提供担保，期限不超过3年，并承担连带责任。报告期末，上述贷款发生余额为6.6亿元。</p> <p>(2) 经公司第十届董事会第四次会议通过，公司为山东银座置业有限公司以其位于济南市天桥区顺河街三角地的项目土地使用权和在建工程抵押在招商银行洪楼支行申请的2亿元贷款提供担保，期限为2年，并承担连带责任。报告期末，上述贷款已全额实际发生。</p> <p>(3) 经公司第十届董事会2014年第三次临时会议通过，公司为滨州银座商城有限公司在招商银行股份有限公司滨州分行申请办理的授信总额5000万元、期限18个月的黄金租赁授信业务提供担保，并承担连带责任。报告期末，上述贷款已实际发生3979.16万元。</p> <p>(4) 经公司第十届董事会2014年第四次临时会议通过，公司为泰安银座分别在泰安市商业银行灵山支行申请的1500万元、在泰安市工商银行财源支行申请的3000万元流动资金贷款提供担保，贷款期限均为一年，并承担连带责任。报告期末，上述贷款中泰安银座在泰安市商业银行灵山支行申请的1500万元贷款已停止办理，公司对应的贷款担保已解除；其余贷款已实际发生2700万元。</p> <p>(5) 经公司第十届董事会第九次会议通过，公司为泰安银座在泰安市工商银行财源支行申请的4000万元流动资金贷款提供担保，贷款期限为一年，担保期限为12个月，并承担连带责任。报告期末，上述贷款已全额实际发生。</p>

3 其他重大合同

(1) 经公司于 2010 年 10 月 25 日召开的第九届董事会第七次会议审议通过，公司租赁张家口市方正房地产开发有限公司（以下简称“方正地产”）在张家口市胜利路容辰东区投资兴建的大型商场作为下属企业经营场所，用于商业零售业务经营，租赁房屋的建筑面积共计 55000 平方米（按竣工后的实际测量面积为准），20 年租金总额为 36940 万元。鉴于方正地产进行了公司存续分立，经双方充分沟通协商，将原《租赁合同》关于方正地产的权利、义务事项一并转至张家口美宇实业有限公司承接，并结合实际情况对租赁范围、租金等进行调整，签署《补充协议》。该事项已经第十届董事会第八次会议审议通过。有关事项详见 2014 年 8 月 28 日的《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。

(2) 经公司第十届董事会 2014 年第五次临时会议审议通过，同意青岛乾豪房地产开发有限公司以项目土地使用权及在建工程抵押贷款 3.5 亿元，用于青岛银座中心项目建设。有关事项详见 2014 年 12 月 2 日的《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。

八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	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
其他承诺	解决同业竞争	山东省商业集团有限公司	山东省商业集团有限公司于 2003 年成为公司第一大股东并陆续多次为公司注入零售资产，2013 年 6 月以部分要约收购方式增持本公司 5% 股份，期间曾就避免和消除与本公司同业竞争作出承诺，2014 年 2 月，根据中国证监会监管指引的相关要求，山东省商业集团有限公司对原有的避		否	是		

			免同业竞争承诺进行了进一步明确及规范。承诺将确保山东银座商城股份有限公司严格履行。2012年11月签署的《委托经营管理协议》的约定；山东省商业集团有限公司未来商业零售业务的发展规划将以本公司为主导，并将本公司作为未来整合山东省商业集团有限公司所控制的商业零售业务资源的唯一主体；在前述《委托经营管理协议》所约定的托管期内或托管期结束后两年内，山东省商业集团有限公司将所控制的除本公司外符合条件的商业零售业务全部纳入本公司，如上述交易未能经本公司股东大会审议通过或未能获得相关监管部门的批准，则该等商业零售业务将继续由本公司实施托管或转让给第三方，以避免损害上市公司利益。					
其他承诺	其他	山东省商业集团有限公司	山东省商业集团有限公司曾承诺保持本公司独立性、减少和规范与本公司关联交易。		否	是		
其他承诺	其他	山东省商业集团有限公司	鉴于公司部分门店经营场所出租人的权属存在瑕疵，如果本公司因经营场所稳定性问题而蒙受经济损失，控股股东山东省商业集团有限公司承诺将承担该等损失。截止本报告期末，未发生触及承诺履行的事项。		否	是		

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		120
境内会计师事务所审计年限		2

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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司第十届董事会第六次会议、2013 年度股东大会审议通过，公司聘任中天运会计师事务所有限公司为公司 2014 年度财务及内控审计机构，2014 年度审计费用授权董事会参照其业务量确定金额。有关事项详见 2014 年 3 月 19 日、2014 年 6 月 28 日的《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。

经北京市财政局京财会许可[2013]0079 号文件批复，中天运会计师事务所有限公司已完成特殊普通合伙会计师事务所转制工作。转制后名称由“中天运会计师事务所有限公司”变更为“中天运会计师事务所（特殊普通合伙）”。有关事项详见 2014 年 7 月 2 日的《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。

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

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

十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

根据财政部 2014 年修订的《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》等企业会计准则，公司已于2014年10月27日召开的第十届九次董事会审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司自规定的起始日开始执行。执行新会计准则对合并财务报表的影响如下。

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(+/-)	可供出售金融资产减值准备	归属于母公司股东权益(+/-)
桂林百货大楼股份有限公司	公司持股比例为 0.65%		-750,000.00	750,000.00	750,000.00	
临沂居易置业有限公司	公司持股比例为 2%		-1,700,000.00	1,700,000.00		
合计	/		-2,450,000.00	2,450,000.00	750,000.00	

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《企业会计准则第2号—长期股权投资（2014年修订）》之前，本公司对被

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

2 职工薪酬准则变动的影响

单位：元 币种：人民币

2014年1月1日应付职工薪酬 (+/-)	2014年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)
0	-17,979,740.28

职工薪酬准则变动影响的说明

执行《企业会计准则第9号—职工薪酬（2014年修订）》，对首次执行日存在的离职后福利计划、辞退福利、其他长期职工福利，采用追溯调整法处理。对本期期初财务报表项目追溯调整涉及的内容有：调增递延所得税资产 6,854,095.60 元，调增长期应付职工薪酬 27,416,382.39 元，调减盈余公积 1,480,538.42 元，调减年初未分配利润 16,499,201.86 元，调减少数股东权益 2,582,546.51 元，调减归属于母公司股东权益 17,979,740.28 元；对列报前期财务报表项目追溯调整涉及的内容有：调整管理费用 1,975,520.57 元，调减所得税费用 493,880.14 元，调减少数股东损益 2,119,503.94 元，调增归属于母公司所有者净利润 637,863.51 元，调减综合收益总额 1,481,640.43 元，调增归属于母公司所有者综合收益总额 637,863.51 元，调减属于少数股东的综合收益总额 2,119,503.94 元，调增基本每股收益 0.0012 元，调增稀释每股收益 0.0012 元。

3 准则其他变动的影响

执行《企业会计准则第30号—财务报表列报》后，公司将在“其他非流动负债”列报的政府补助追溯调整至“递延收益”列报，调减“其他非流动负债”金额 5,548,535.35 元，调增“递延收益”金额 5,548,535.35 元。该项调整对公司 2013 年度及本期总资产、负债总额、净资产及净利润不产生任何影响。

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

《企业会计准则第39号——公允价值计量》规范了公允价值的计量和披露。

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

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

十二、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

(1) 中兆投资管理有限公司于 2014 年 11 月 26 日至 2014 年 12 月 23 日、2014 年 12 月 29 日至 2015 年 1 月 9 日通过上海证券交易所分两次分别买入银座股份股票 26,003,280 股和 25,997,595 股。经过两次增持后，中兆投资管理有限公司共持有银座股份 52,000,875 股，占公司总股本的 10.00%。有关事项详见 2014 年 12 月 24 日、2015 年 1 月 10 日的《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。

(2) 控股股东山东商业集团有限公司托管企业山东世界贸易中心于 2014 年 12 月 24 日通过上海证券交易所大宗交易系统增持本公司股份 600 万股，约占本公司已发行总股本的 1.15%。山东商业集团有限公司不排除在未来 6 个月内（自本次增持之日起算）以自身名义或通过一致行动人继续增持本公司股份，累计增持比例不超过公司已发行总股本的 2%（含本次已增持部分）。本次增持后，商业集团及其关联单位合计持有本公司股份 187,110,075 股，占公司总股本的 35.98%。有关事项详见 2014 年 12 月 25 日的《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。

(3) 控股股东山东商业集团有限公司及其 100% 控制的易通支付有限公司拟将其合计持有的银座云生活 70% 股权全部协议转让给商业集团 100% 控制的山东一卡通科技有限公司，转让价格为 7000 万元。经公司第十届董事会 2014 年第六次临时会议审议通过，公司不行使银座云生活上述 70% 股权转让的优先受让权。有关事项详见 2015 年 1 月 5 日的《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。

(4) 因公司股东山东省商业集团有限公司筹划与本公司相关的重大事项，本公司股票已于 2015 年 1 月 12 日起停牌。2015 年 1 月 24 日，公司发布《银座集团股份有限公司重大资产重组停牌公告》，2015 年 1 月 26 日进入重大资产重组停牌程序。2015 年 2 月

26日、2015年3月18日、2015年3月25日公司分别延期停牌。停牌期间，公司根据重大资产重组的进展，每五个交易日发布一次有关事项的进展情况。目前，各项工作有序推进过程中。有关事项详见2015年1月13日、2015年1月17日、2015年1月24日、2015年1月31日、2015年2月7日、2015年2月14日、2015年2月26日、2015年3月5日、2015年3月12日、2015年3月19日、2015年3月26日的《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

报告期内，公司无股份变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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。

(二) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

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)	25,212
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	22,176

(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	

山东省商业集团有限公司	0	127,338,353	24.49	0	质押	55,000,000	国家
山东银座商城股份有限公司	0	39,041,690	7.51	0	无		国有法人
中兆投资管理有限公司	30,513,146	30,513,146	5.87	0	无		未知
中国东方资产管理公司	-467,416	26,068,996	5.01	0	无		国有法人
交通银行-富国天益价值证券投资基金	17,614,525	18,000,000	3.46	0	无		未知
中国工商银行-博时精选股票证券投资基金	9,000,000	11,999,910	2.31	0	无		未知
山东省巨能投资有限公司	-6,000,000	11,916,585	2.29	0	无		未知
山东世界贸易中心	6,000,000	10,337,966	1.99	0	无		国有法人
华夏银行股份有限公司-华商大盘量化精选灵活配置混合型证券投资基金	9,042,281	9,042,281	1.74	0	无		未知
全国社保基金四零四组合	8,799,813	8,799,813	1.69	0	无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
山东省商业集团有限公司	127,338,353		人民币普通股	127,338,353			
山东银座商城股份有限公司	39,041,690		人民币普通股	39,041,690			
中兆投资管理有限公司	30,513,146		人民币普通股	30,513,146			
中国东方资产管理公司	26,068,996		人民币普通股	26,068,996			
交通银行-富国天益价值证券投资基金	18,000,000		人民币普通股	18,000,000			
中国工商银行-博时精选股票证券投资基金	11,999,910		人民币普通股	11,999,910			
山东省巨能投资有限公司	11,916,585		人民币普通股	11,916,585			
山东世界贸易中心	10,337,966		人民币普通股	10,337,966			
华夏银行股份有限公司-华商大盘量化精选灵活配置混合型证券投资基金	9,042,281		人民币普通股	9,042,281			
全国社保基金四零四组合	8,799,813		人民币普通股	8,799,813			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东山东省商业集团有限公司与上述前十名股东及前十名无限售条件股东中的山东银座商城股份有限公司、山东世界贸易中心存在关联关系，属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，该三名股东与上述其他前十名股东及前十名无限售条件股东不存在关联关系，不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知上述其他前十名股东及前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，或是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

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

1	国泰君安证券股份有限公司	2,376,000		G+12 个月, 该等股份如上市流通, 应向公司第一大股东山东省商业集团有限公司偿还代垫的等额股份, 并征得其同意后, 由本公司向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。股权分置改革方案实施后至相关各方偿还代垫股份前, 代垫股份所产生的权益由山东省商业集团有限公司享有。
2	天海贸易	142,560		G+12 个月, 该等股份如上市流通, 应向公司第一大股东山东省商业集团有限公司偿还代垫的等额股份, 并征得其同意后, 由本公司向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。股权分置改革方案实施后至相关各方偿还代垫股份前, 代垫股份所产生的权益由山东省商业集团有限公司享有。
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述有限售条件股东之间是否存在关联关系, 或是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		

四、 控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：亿元 币种：人民币

名称	山东省商业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	王仁泉
成立日期	1992-11-26
组织机构代码	16305564-7
注册资本	12.2
主要经营业务	在法律法规规定的范围内对外投资与管理。
未来发展战略	山东省商业集团有限公司经营情况稳定, 财务状况良好, 拥有健康的现金流。面向未来, 商业集团将秉承“屹立百强, 通达八方”的企业愿景, 担当“履信尚义, 兴商润民”的企业使命, 努力实现多业态协同发展, 把集团打造成为中国具有较强实力和较高知名度的大型服务业企业集团。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2014 年 12 月 31 日, 商业集团持有鲁商置业股份有限公司 (证券代码: 600223) 526,739,200 股, 占其总股本的 52.62%, 商业集团及一致行动人合计持有其股份 590,994,900 股, 占其总股本的 59.04%, 为鲁商置业股份有限公司的控股股东。
其他情况说明	无

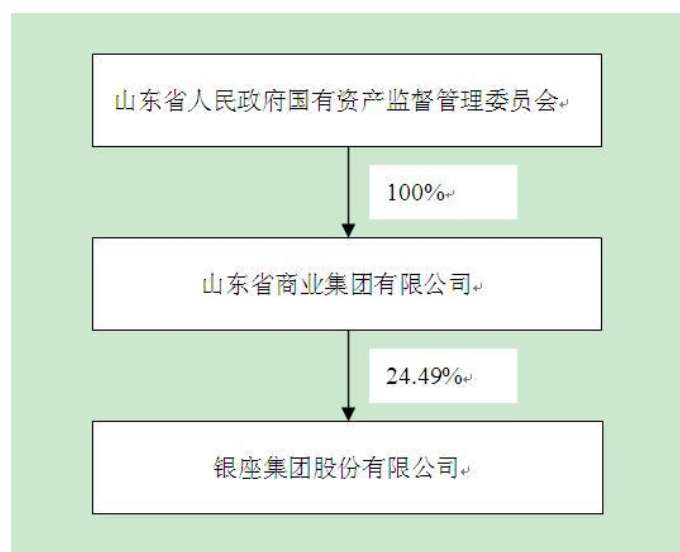
(二) 实际控制人情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
主要经营业务	山东省人民政府国有资产监督管理委员会为山东省政府直属特设机构，山东省政府授权省国资委代表国家履行出资人职责。

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份 增减变动量	增减变动 原因	报告期内从公司领 取的应付报酬总额 (万元) (税前)	报告期在其股东 单位领薪情况
张文生	董事长	男	56	2012-12-04	2015-12-03	0	0	0		0	是
刘希举 (已离任)	董事兼总经理	男	60	2012-12-04	2014-04-24	0	0	0		15	否
王志盛	董事兼总经理	男	44	2014-04-25	2015-12-03	0	0	0		54.1	否
孟庆启	外部董事	男	62	2012-12-04	2015-12-03	0	0	0		5	否
周利国	独立董事	男	56	2012-12-04	2015-12-03	0	0	0		8	否
邓兰松	独立董事	男	51	2012-12-04	2015-12-03	0	0	0		8	否
李明	监事会主席	男	59	2012-12-04	2015-12-03	0	0	0		0	是
张建军	监事	男	51	2012-12-04	2015-12-03	0	0	0		0	是
徐道珍	监事	女	39	2012-12-04	2015-12-03	0	0	0		14.12	否
郑良玉	副总经理	男	50	2012-12-04	2015-12-03	0	0	0		48.38	否
张志军	财务负责人	女	41	2012-12-04	2015-12-03	0	0	0		23.86	否
张美清	董事会秘书	女	36	2012-12-04	2015-12-03	0	0	0		13.17	否
合计	/	/	/	/	/				/	189.63	/

注：王志盛从 2012 年 12 月 4 日至 2014 年 4 月 25 日任公司副总经理，2014 年 4 月 25 日起至今任公司董事兼总经理。

姓名	最近 5 年的主要工作经历
张文生	近五年来曾任山东银座商城股份有限公司总经理、董事长，本公司原董事长。现任山东省商业集团有限公司副总经理，2012 年 12 月 4 日起现兼任本公司董事长。

刘希举	近五年来曾任山东银座商城股份有限公司副总经理、山东省商业集团有限公司工会主席，本公司原董事长。2012 年 12 月 4 日至 2014 年 4 月 24 日任本公司董事、总经理。
王志盛	近五年曾任山东银座商城股份有限公司副总经理，本公司董事、总经理、副总经理。现任公司董事、总经理。
孟庆启	近五年来任山东省国税局党组成员、总会计师，山东省国税局巡视员，现退休。2012 年 12 月 4 日起任本公司外部董事。
周利国	2006 年 8 月至今，任职中央财经大学教授/物流管理系主任。2012 年 12 月 4 日起任本公司独立董事。
邓兰松	2009 年 12 月至今，任职华宇投资有限公司副总裁。2012 年 12 月 4 日起任本公司独立董事。
李明	近五年来曾任山东省商业集团有限公司副总经理、总会计师，本公司监事会主席。
张建军	2005 年 9 月至 2013 年任山东银座商城股份有限公司董事、副总经理、总会计师，2013 年 4 月至今任山东省商业集团有限公司副总会计师，山东银座商城股份有限公司董事长、总经理。2005 年 10 月起任本公司监事。
徐道珍	近五年曾任济南银座东环店总经理，2011 年 6 月起任本公司运营管理部部长，2006 年 6 月至今，担任本公司由职工代表担任的监事。
郑良玉	近五年来曾任泰安银座商城有限公司总经理、山东省商业集团有限公司零售管理本部本部长。2012 年 12 月 4 日起任本公司副总经理。
张志军	近五年来任本公司财务负责人。
张美清	近五年曾任本公司证券事务代表，自 2011 年 7 月 21 日起至今，任本公司董事会秘书。

(二)董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一)在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张文生	山东省商业集团有限公司	副总经理	2005-07	
李明	山东省商业集团有限公司	总会计师	1997-03	
李明	山东省商业集团有限公司	党委副书记	2013.03	
张建军	山东银座商城股份有限公司	董事长、总经理	2013-04	
张建军	山东省商业集团有限公司	副总会计师	2013-04	

(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
张文生	山东银座家居有限公司	董事长	2011-05	
李明	山东一卡通科技有限公司	董事长	2011年9月23日	
李明	山东省商业集团财务有限公司	董事长	2011-09	
李明	易通支付有限公司	董事长	2012-05	2014-10

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬由公司股东大会审议决定。高级管理人员报酬由公司薪酬与考核委员会审议后提交董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事报酬依据 2012 年第三次临时股东大会批准的《关于董、监事津贴的议案》、《关于独立董事报酬的议案》执行。高级管理人员报酬，依据公司董事会审议批准的《关于公司高级管理人员薪酬的议案》与公司实际经营相结合确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	详见现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表，其中刘希举先生在公司领取报酬月份为 2014 年 1 月至 2014 年 4 月。
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	189.63 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘希举（已离任）	董事、总经理	离任	因个人年龄原因辞去职务
王志盛	董事、总经理	聘任	聘任

注：分别经第十届董事会 2014 年第二次临时会议、2014 年第一次临时股东大会审议通过，同意刘希举先生因个人年龄原因辞去公司董事、总经理以及董事会专门委员会相关职务，同时聘任王志盛先生担任公司董事、总经理。有关事项详见 2014 年 4 月 10 日及 2014 年 4 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

五、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、关键技术人员无重大变化。

六、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	3,987
主要子公司在职员工的数量	6,761
在职员工的数量合计	10,748
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	95
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	0
销售人员	3,374
技术人员	1,463
财务人员	2,776
行政人员	3,135
合计	10,748
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生及以上	100
本科	1,996
专科	3,531
高中、中专及以下	5,121
合计	10,748

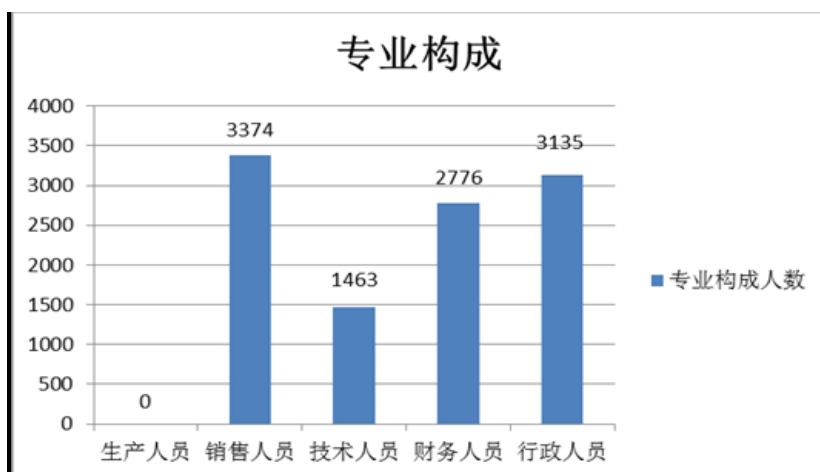
(二) 薪酬政策

公司实行岗位绩效工资制,按照精简高效的原则定编、定岗,通过岗位规范明确每个岗位的职责和上岗条件。根据不同的岗位价值,建立了与岗位等级架构相对应的工资架构,员工所任职岗位的价值决定了员工的工资等级。同时,为强化绩效激励作用,公司着力推行全员业绩考核工作,进一步加强激励约束机制,促进工作效率提升。

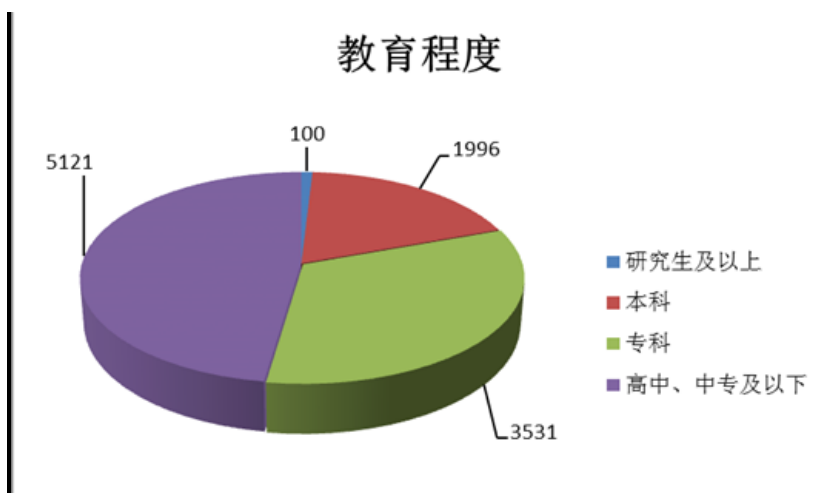
(三) 培训计划

公司按照企业发展战略目标,进一步完善多级管理培训体系,坚持一手抓公司内部培训师队伍建设,一手抓培训课程开发。本年度培训工作重点是对培训体系的进一步深入,根据以往培训经验,缩小培训受众,最大化提高培训效果。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	2007186 小时
劳务外包支付的报酬总额	1798277.24 元

第九节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司始终重视建立健全专业化和规范化的公司治理。报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及中国证监会、上海证券交易所最新法律法规的要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，有效运行公司内控体系，规范公司运作与信息披露。公司股东大会、董事会、监事会及董事会各专

业委员会、独立董事和管理层，均按照有关规定和公司章程及各项议事规则要求，规范运行，切实维护公司和股东的合法权益。

为了维护信息披露公开、公平、公正，公司结合《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、《关于进一步做好内幕信息知情人登记管理工作的监管通函》的要求，进一步加强内幕信息管控工作。分别经 2010 年 3 月 25 日、2011 年 12 月 30 日召开的第九届董事会第四次会议、第九届董事会 2011 年第五次临时会议审议通过，建立并适时全面修订了《内幕信息知情人管理制度》。报告期内，在定期报告披露期间，对于未公开信息，要求知情人进行信息保密，组织相关内幕信息知情人填报知情人档案并及时进行登记和报备。

2014 年，公司还积极贯彻落实中国证监会、上交所、山东证监局的各项日常监管要求，积极开展了承诺梳理规范及披露、投资者网上接待日等各项工作，不断提升公司规范运作水平。除按规定进行信息披露外，公司通过多种渠道，保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解与认同，切实维护投资者合法权益。

2015 年 3 月 26 日，公司根据中国证监会《上市公司章程指引(2014 年修订)》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》的相关规定，结合公司实际情况，在拟定《关于修改〈公司章程〉的议案》中，增加了中小投资者表决计票、公开征集股东投票权、利润分配政策差异化现金分红政策及独立董事征集中小股东的意见，进一步加强了对中小股东权益的保护机制。上述议案尚须提交公司股东大会审议批准后实施。

公司治理的实际情况符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

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 4 月 25 日	《关于更换公司董事的议案》。	审议通过	http://www.sse.com.cn	2014 年 4 月 26 日
2013 年度股东大会	2014 年 6 月 27 日	(1)《2013 年度董事会工作报告》； (2)《2013 年度监事会工作报告》； (3)《2013 年度财务决算报告》；	全部审议通过	http://www.sse.com.cn	2014 年 6 月 28 日

		(4) 《2013 年度利润分配预案》； (5) 《2013 年年度报告》全文及摘要；(6) 《关于续聘会计师事务所及其报酬的议案》；(7) 《关于 2014 年度日常关联交易预计的议案》；(8) 《关于 2014 年度为子公司提供担保的议案》；(9) 《关于公司 2014 年度融资额度的议案》；(10) 《关于公司与山东省商业集团财务有限公司续签〈金融服务协议〉的议案》。			
--	--	---	--	--	--

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
张文生	否	10	10	9	0	0	否	2
刘希举	否	3	3	2	0	0	否	0
王志盛	否	7	7	7	0	0	否	2
孟庆启	否	10	10	9	0	0	否	0
周利国	是	10	10	9	0	0	否	1
邓兰松	是	10	10	9	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	9
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设专门委员会在履行职责时均对所审议议案表示赞成，未提出其他意见和建议。

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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东，能够做到自主经营，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司制定了高级管理人员的内部考核制度，并能够按照自身的实际情况、结合经营责任目标进行有效的管理、执行。公司将根据自身发展情况，对高级管理人员的激励约束机制以及薪酬体系进行适当调整，确保其科学性、有效性，进一步优化和完善薪酬管理制度体系

第十节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

自 2011 年主板上市公司逐步分批纳入到内控实施规范体系中以来，公司董事会以健全完善并有效实施内部控制为责任，在监事会的监督下，指导督导经理层按照企业内部控制规范体系运行，确保内部控制设计与执行的有效性，保障内控规范体系建设良性运行。

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及企业内部控制配套指引等要求完善财务报告等关键业务流程，不断优化内部控制体系建设，始终将“合理保证经营合法合规、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”作为内部控制的根本目标。考虑到内部控制存在固有局限性，以及公司实际情况变化可能对内部控制及其政策、程序执行与未来内部控制有效性的影响，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

报告期内，随着外部环境及内部管理需求的发展变化，企业注重内控规范体系建设的优化与提升。定期梳理企业管理过程中的关键业务流程，查找已经存在或者潜在的风险点，对照内控指引要求，规避风险，优化管理流程，完善企业内控制度管理体系，提高企业管理制度与实际管理需求的契合度。企业定期开展内控自评工作，按照规定的实施范围有序开展，最终形成经董事会审议通过的内部控制自我评价报告。通过企业内控规范体系的不断优化，将内控思维逐步融入企业各类业务管理活动中，强化全员风险意识，提高企业风险防范能力，完善公司治理，从而实现企业自身肌体的健康、持续、更好更快的发展。

报告期内，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

内部控制评价报告详见上海证券交易所网站相关公告，网址：www.sse.com.cn
是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请中天运会计师事务所对公司内部控制有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见。内控审计报告将在上交所网站披露，披露网址：www.sse.com.cn。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

为提高公司规范运作水平，提高年报信息披露质量和透明度，经第九届董事会第四次会议审议通过，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，制度中对公司披露年报过程中因违反相关法律规定等原因而出现重大差错、导致不良影响情形的追究、处罚做出了规定，进一步增强了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充、业绩预告更正等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计报告

中天运[2015]审字第 90326 号

银座集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的银座集团股份有限公司（以下简称“银座股份”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2014 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是银座股份管理层的责任，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，银座股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了银座股份 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇一五年三月二十六日

中国注册会计师：张敬鸿

中国注册会计师：徐建来

二、财务报表

合并资产负债表
2014 年 12 月 31 日

编制单位：银座集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,704,161,096.11	1,748,403,203.82
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	五、2		720,000.00
应收账款	五、3	294,624.40	360,794.59
预付款项	五、4	115,962,528.94	81,831,897.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、5	1,587,654.86	1,196,109.74
应收股利			
其他应收款	五、6	137,674,100.01	152,014,231.94
买入返售金融资产			
存货	五、7	2,513,033,630.68	2,480,309,965.96
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			
流动资产合计		4,472,713,635.00	4,464,836,203.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	1,700,000.00	1,700,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	28,725,889.76	30,000,000.00
投资性房地产	五、10	1,185,146,968.21	1,205,007,770.09
固定资产	五、11	3,493,859,509.47	3,475,427,847.59
在建工程	五、12	1,340,079,779.56	834,852,300.87
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	五、13	1,670,745,792.24	1,583,301,180.43
开发支出			
商誉	五、14	303,312,290.86	303,312,290.86

长期待摊费用	五、15	326,306,204.75	357,783,647.97
递延所得税资产	五、16	209,197,856.64	211,162,996.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,559,074,291.49	8,002,548,033.92
资产总计		13,031,787,926.49	12,467,384,237.14
流动负债：			
短期借款	五、17	2,162,000,000.00	2,093,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18		102,400,000.00
应付账款	五、19	2,508,227,113.12	2,045,915,924.24
预收款项	五、20	1,528,660,331.89	769,981,737.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、21	87,684,229.69	75,306,397.07
应交税费	五、22	-55,677,432.55	57,854,742.95
应付利息	五、23	9,456,756.55	10,431,724.99
应付股利	五、24	11,293,389.97	19,436,699.79
其他应付款	五、25	1,397,863,482.06	1,558,281,288.97
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	五、26	1,061,901,205.64	744,208,080.64
其他流动负债	五、27	39,791,621.90	
流动负债合计		8,751,200,698.27	7,476,816,595.97
非流动负债：			
长期借款	五、28	991,290,322.60	1,833,191,528.24
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、29	24,754,687.62	27,416,382.39
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、30	5,710,686.49	5,548,535.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,021,755,696.71	1,866,156,445.98
负债合计		9,772,956,394.98	9,342,973,041.95
所有者权益			
股本	五、31	520,066,589.00	520,066,589.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	965,482,692.83	965,482,692.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	78,629,650.41	72,143,758.13
一般风险准备			
未分配利润	五、34	1,377,095,984.21	1,239,299,367.66
归属于母公司所有者权益合计		2,941,274,916.45	2,796,992,407.62
少数股东权益		317,556,615.06	327,418,787.57
所有者权益合计		3,258,831,531.51	3,124,411,195.19
负债和所有者权益总计		13,031,787,926.49	12,467,384,237.14

法定代表人：张文生 主管会计工作负责人：张志军 会计机构负责人：张志军

母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：银座集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		364,777,166.70	284,868,541.34
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	十五、1		
预付款项		21,306,686.58	21,681,346.21
应收利息		368,713.70	1,196,109.74
应收股利		41,575,100.00	41,575,100.00
其他应收款	十五、2	2,719,817,102.78	2,497,639,054.43
存货		181,798,162.32	151,461,703.01
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	十五、3	-	-
流动资产合计		3,329,642,932.08	2,998,421,854.73
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	2,645,277,808.39	2,641,551,918.63
投资性房地产			
固定资产		711,374,276.32	754,892,998.80

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		280,596,504.67	287,855,125.09
开发支出		-	-
商誉			
长期待摊费用		117,115,670.72	156,456,968.08
递延所得税资产		107,620,606.93	102,244,974.60
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,861,984,867.03	3,943,001,985.20
资产总计		7,191,627,799.11	6,941,423,839.93
流动负债：			
短期借款		1,786,000,000.00	1,693,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		719,041,249.42	451,711,968.56
预收款项		4,335,013.42	3,124,181.89
应付职工薪酬		31,669,858.79	26,179,831.43
应交税费		28,055,827.31	30,605,999.75
应付利息		5,136,905.61	5,492,142.06
应付股利		3,305,489.97	6,004,399.79
其他应付款		2,604,772,996.33	2,656,906,395.70
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		81,578,625.00	84,595,500.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,263,895,965.85	4,957,620,419.18
非流动负债：			
长期借款			81,578,625.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		16,793,288.20	19,740,512.24
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,793,288.20	101,319,137.24

负债合计		5,280,689,254.05	5,058,939,556.42
所有者权益：			
股本		520,066,589.00	520,066,589.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,180,913,907.59	1,180,913,907.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,561,202.56	36,075,310.28
未分配利润		167,396,845.91	145,428,476.64
所有者权益合计		1,910,938,545.06	1,882,484,283.51
负债和所有者权益总计		7,191,627,799.11	6,941,423,839.93

法定代表人：张文生 主管会计工作负责人：张志军 会计机构负责人：张志军

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		13,818,033,783.55	14,217,876,170.75
其中：营业收入	五、34	13,818,033,783.55	14,217,876,170.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,469,292,012.75	13,802,934,372.71
其中：营业成本	五、34	11,168,079,985.63	11,558,013,631.70
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	五、35	131,046,172.67	147,522,150.57
销售费用	五、36	1,660,104,341.27	1,570,495,869.65
管理费用	五、37	335,567,513.57	325,291,099.64
财务费用	五、38	172,564,429.57	198,276,837.61
资产减值损失	五、39	1,929,570.04	3,334,783.54
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、40		
投资收益（损失以“－”号填列）	五、41	-1,274,110.24	
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）		347,467,660.56	414,941,798.04
加：营业外收入	五、42	18,889,904.46	21,456,371.83
其中：非流动资产处置利得		289,974.23	97,511.85
减：营业外支出	五、43	37,408,925.51	16,848,854.12
其中：非流动资产处置损失		11,765,001.37	970,623.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		328,948,639.51	419,549,315.75
减：所得税费用	五、44	158,123,641.96	166,015,811.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		170,824,997.55	253,533,503.86
归属于母公司所有者的净利润		180,687,170.06	267,129,938.80
少数股东损益		-9,862,172.51	-13,596,434.94
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		170,824,997.55	253,533,503.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		180,687,170.06	267,129,938.80
归属于少数股东的综合收益总额		-9,862,172.51	-13,596,434.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、45	0.3474	0.5136
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3474	0.5136

法定代表人：张文生 主管会计工作负责人：张志军 会计机构负责人：张志军

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	十五、5	4,723,572,654.66	4,739,180,482.24
减: 营业成本	十五、5	3,772,312,210.38	3,816,352,571.17
营业税金及附加		35,720,057.85	36,702,220.20
销售费用		579,817,892.55	551,083,468.23
管理费用		171,720,043.52	168,074,799.76
财务费用		48,121,179.92	63,331,040.97
资产减值损失		-1,437,282.21	1,283,756.02
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)	十五、6	-1,274,110.24	11,717,300.00
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)		116,044,442.41	114,069,925.89
加: 营业外收入		11,271,684.05	14,408,910.06
其中: 非流动资产处置利得			7,825.59
减: 营业外支出		28,732,002.10	14,078,556.64
其中: 非流动资产处置损失		10,703,414.22	72,532.76
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		98,584,124.36	114,400,279.31
减: 所得税费用		33,725,201.58	28,944,068.47
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		64,858,922.78	85,456,210.84
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		64,858,922.78	85,456,210.84
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1247	0.1643
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1247	0.1643

法定代表人: 张文生 主管会计工作负责人: 张志军 会计机构负责人: 张志军

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		16,559,527,109.66	16,750,613,375.39
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	五、46	278,026,068.99	143,464,340.21
经营活动现金流入小计		16,837,553,178.65	16,894,077,715.60
购买商品、接受劳务支付的现金		12,708,883,738.17	13,538,891,679.79
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		799,470,949.21	709,265,406.49
支付的各项税费		718,524,719.23	694,751,051.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	1,107,469,417.11	996,388,680.53
经营活动现金流出小计		15,334,348,823.72	15,939,296,818.50
经营活动产生的现金流量净额		1,503,204,354.93	954,780,897.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		959,670.63	114,209.54
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		959,670.63	114,209.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		805,706,511.25	786,224,891.90
投资支付的现金		3,360,000.00	30,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-12,510,705.96
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		809,066,511.25	803,714,185.94
投资活动产生的现金流量净额		-808,106,840.62	-803,599,976.40
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		3,369,000,000.00	3,396,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	74,441,621.90	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,443,441,621.90	3,496,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,824,208,080.64	2,978,588,080.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		302,097,334.16	333,560,691.14
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	五、50		100,000,000.00
筹资活动现金流出小计		4,126,305,414.80	3,412,148,771.78
筹资活动产生的现金流量净额		-682,863,792.90	83,851,228.22
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		12,233,721.41	235,032,148.92
加：期初现金及现金等价物余额		1,640,055,703.82	1,405,023,554.90
六、期末现金及现金等价物余额		1,652,289,425.23	1,640,055,703.82

法定代表人：张文生 主管会计工作负责人：张志军 会计机构负责人：张志军

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		5,424,868,323.50	5,448,514,607.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		574,968,456.68	437,774,000.86
经营活动现金流入小计		5,999,836,780.18	5,886,288,608.84
购买商品、接受劳务支付的现金		4,137,244,785.74	4,464,261,278.67
支付给职工以及为职工支付的现金		342,812,663.43	300,642,996.87
支付的各项税费		182,602,065.39	177,954,316.91
支付其他与经营活动有关的现金		731,185,961.78	523,265,788.00
经营活动现金流出小计		5,393,845,476.34	5,466,124,380.45
经营活动产生的现金流量净额		605,991,303.84	420,164,228.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		294,731.95	
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		294,731.95	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		330,080,819.04	121,549,490.24
投资支付的现金		8,360,000.00	73,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		45,250,000.00	
投资活动现金流出小计		383,690,819.04	195,149,490.24
投资活动产生的现金流量净额		-383,396,087.09	-195,149,490.24
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		2,078,000,000.00	2,016,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,078,000,000.00	2,016,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,069,595,500.00	2,266,595,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		151,091,091.39	161,185,969.62
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,220,686,591.39	2,427,781,469.62
筹资活动产生的现金流量净额		-142,686,591.39	-411,781,469.62
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		79,908,625.36	-186,766,731.47
加：期初现金及现金等价物余额		284,868,541.34	471,635,272.81
六、期末现金及现金等价物余额		364,777,166.70	284,868,541.34

法定代表人：张文生 主管会计工作负责人：张志军 会计机构负责人：张志军

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											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	520,066,589.00				965,482,692.83				73,624,296.55		1,255,798,569.52	330,001,334.08	3,144,973,481.98
加：会计政策变更									-1,480,538.42		-16,499,201.86	-2,582,546.51	-20,562,286.79
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	520,066,589.00				965,482,692.83				72,143,758.13		1,239,299,367.66	327,418,787.57	3,124,411,195.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									6,485,892.28		137,796,616.55	-9,862,172.51	134,420,336.32
(一) 综合收益总额											180,687,170.06	-9,862,172.51	170,824,997.55
(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									6,485,892.28		-42,890,553.51		-36,404,661.23
1. 提取盈余公积									6,485,892.28		-6,485,892.28		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-36,404,661.23		-36,404,661.23
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	520,066,589.00				965,482,692.83				78,629,650.41		1,377,095,984.21	317,556,615.06	3,258,831,531.51

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	520,066,589.00				965,482,692.83				65,402,982.21		1,033,932,469.80	336,610,965.08	2,921,495,698.92
加：会计政策变更									-1,804,845.16		-16,812,758.63	-463,042.57	-19,080,646.36
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	520,066,589.00				965,482,692.83				63,598,137.05		1,017,119,711.17	336,147,922.51	2,902,415,052.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									8,545,621.08		222,179,656.49	-8,729,134.94	221,996,142.63
(一) 综合收益总额											267,129,938.80	-13,596,434.94	253,533,503.86
(二) 所有者投入和减少资本												14,400,000.00	14,400,000.00
1. 股东投入的普通股												14,400,000.00	14,400,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配								8,545,621.08	-44,950,282.31	-9,532,700.00	-45,937,361.23				
1. 提取盈余公积								8,545,621.08	-8,545,621.08						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配									-36,404,661.23	-9,532,700.00	-45,937,361.23				
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	520,066,589.00							965,482,692.83				72,143,758.13	1,239,299,367.66	327,418,787.57	3,124,411,195.19

法定代表人：张文生 主管会计工作负责人：张志军 会计机构负责人：张志军

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计				
		优先股	永续债	其他											

一、上年期末余额	520,066,589.00				1,180,913,907.59				37,555,848.70	158,753,322.40	1,897,289,667.69
加：会计政策变更									-1,480,538.42	-13,324,845.76	-14,805,384.18
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	520,066,589.00				1,180,913,907.59				36,075,310.28	145,428,476.64	1,882,484,283.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									6,485,892.28	21,968,369.27	28,454,261.55
(一)综合收益总额										64,858,922.78	64,858,922.78
(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									6,485,892.28	-42,890,553.51	-36,404,661.23
1. 提取盈余公积									6,485,892.28	-6,485,892.28	
2. 对所有者(或股东) 的分配										-36,404,661.23	-36,404,661.23
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	520,066,589.00				1,180,913,907.59				42,561,202.56	167,396,845.91	1,910,938,545.06

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	520,066,589.00				1,180,913,907.59				29,334,534.36	121,166,154.55	1,851,481,185.50
加：会计政策变更									-1,804,845.16	-16,243,606.44	-18,048,451.60
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	520,066,589.00				1,180,913,907.59				27,529,689.20	104,922,548.11	1,833,432,733.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									8,545,621.08	40,505,928.53	49,051,549.61
(一)综合收益总额										85,456,210.84	85,456,210.84
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									8,545,621.08	-44,950,282.31	-36,404,661.23
1. 提取盈余公积									8,545,621.08	-8,545,621.08	
2. 对所有者(或股东)的分配										-36,404,661.23	-36,404,661.23
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	520,066,589.00				1,180,913,907.59				36,075,310.28	145,428,476.64	1,882,484,283.51

法定代表人：张文生 主管会计工作负责人：张志军 会计机构负责人：张志军

三、公司基本情况

1. 公司概况

（一）公司简介

银座集团股份有限公司创建于 1984 年 11 月，始称济南渤海贸易公司，是中国最早发行股票的股份制企业之一；1993 年 2 月，经山东省体改委批准组建山东渤海集团股份有限公司；1994 年 4 月经中国证监会证监发审字（1994）18 号文件批准公司 29,700,000 股个人股上市，1994 年 5 月公司股票在上海证券交易所挂牌交易。1996 年 3 月公司更名为渤海集团股份有限公司；2003 年 12 月更名为银座渤海集团股份有限公司；2005 年 7 月更名为银座集团股份有限公司（以下简称“本公司”）。

公司原注册资本为 121,346,720.00 元，经历次配股、增发及转送股等，截止到 2014 年 12 月 31 日，公司总股本为 520,066,589 股，股本结构为：有限售条件的流通股为 2,518,560 股，占股本总额 0.48%，无限售条件的流通股 517,548,029 股，占股本总额 99.52%。

注册地址：济南市泺源大街中段，法定代表人张文生，山东省商业集团有限公司为公司的第一大股东。

（二）经营范围：

经营范围：预包装食品、散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）批发兼零售；卷烟、雪茄烟零售；图书期刊及音像制品出租零售；三类：6822-1 角膜接触镜及及护理液销售；保健食品；（以上项目有效期限以许可证为准）；对外投资及管理；纺织、服装及日用品、文化体育用品及器材、五金交电、家用电器及电子产品、首饰加工及销售；国内广告业务；备案范围进出口业务；会议、展览服务；房屋场地租赁；仓储（不含易燃易爆化学危险品）服务；物业管理（凭资质证书经营）；停车服务；代收电话费、水电费、有线电视费。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）公司业务性质和主要经营活动：

本公司所处的行业属于批发和零售贸易。公司的主要经营活动为商品的批发与零售业务等，报告期内主业未发生变更。

（四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 3 月 26 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，纳入合并财务报表范围包括公司本部、广场购物中心及下属 75 家分公司（含子公司的分公司）和 21 家子公司（含子公司的子公司）。

本期新纳入合并财务报表范围的子公司为山东银座绿色食品开发有限公司，是公司本年度成立的子公司，该公司注册资本 500 万元，全部为本公司出资。子公司相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事批发兼零售、房地产经营业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见（二十四）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅（二十八）“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2、同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允

价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。相关其他综合收益应当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，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

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（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及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；将子公司以及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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；该子公司以及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。

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物是指本公司持有的期限短(指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日,外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的,形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时,将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自其他综合收益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

10. 金融工具

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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现

金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本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、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。持有期间将按实际利率计算的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入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，计入投资损益。

本公司对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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）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；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 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；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与

该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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	年末余额在 100 万元以上
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	余额百分比法

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）	5%	5%
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10%	10%
2—3 年	35%	35%
3—4 年	40%	40%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方组合	1.00	1.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额，并按下列标准确认坏账损失：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，公司对单项金额重大和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项及公司关联方的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏帐准备；对单项测试未减值的应收款项，会同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征分析归类，在资产负债表日按余额的一定比例计算确定减值损失。公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

12. 存货

1、存货分类：库存商品、低值易耗品、开发产品、开发成本、开发间接费用等

2、存货计价：库存商品、开发产品、低值易耗品等按实际成本计价，发出存货按先进先出法核算。

3、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

4、低值易耗品摊销方法：采用“一次摊销法”进行核算。

5、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或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。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减

记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、

发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本

小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

投资性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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用，将相关投资性房地产转入其他资产。

15. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

- (1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见(十九)“长期资产减值”。

16. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十九）“长期资产减值”。

17. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十九）“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未

来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用，按受益期限平均摊销。

21. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提

供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

22. 预计负债

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

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

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

23. 股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

24. 收入

1、收入确认的一般原则

（1）销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

（2）提供劳务：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，如果已经发生的劳务成本预计能够全部得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额确认成本；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已发生的劳务成本作为当期费用；如果已发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

（3）让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠计量时，根据合同或协议确认为收入。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

2、收入确认的具体原则

商业批发零售业务以发放商品并收到销售款、或取得收取价款的凭证，确认销售收入的实现，房地产项目已经完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方付款证明并交付使用时确认销售收入的实现。买方接到书面交房通知，无正当理由拒绝接收的，于书面交房通知确定的交付使用时限结束后即确认销售收入的实现。

25. 政府补助

公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(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，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

27. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》规定，公司将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长期股权投资，由“长期股权投资”调至“可供出售金融资产”核算，此项会计政策变更采用追溯调整法。	经2014年10月27日第十届董事会第九次会议审议批准	本次会计政策变更，追溯调整涉及的项目名称和金额见下表。
根据《企业会计准则第9号——职工薪酬(2014年修订)》规定，公司将未在下一会计期间发放的辞退福利由“应付职工薪酬”调至“长期应付职工薪酬”列报，此项会计政策变更采用追溯调整法。	经2014年10月27日第十届董事会第九次会议审议批准	本次会计政策变更，追溯调整涉及的项目名称和金额见下表。
根据《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》规定，公司将与资产相关的政府补助由“其他非流动负债”调至“递延收益”列报，此项会计政策变更采用追溯调整法。	经2014年10月27日第十届董事会第九次会议审议批准	本次会计政策变更，追溯调整涉及的项目名称和金额见下表。

经本公司董事会决议通过，本公司于2014年7月1日开始执行前述修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对列报前期合并报表项目及金额的影响如下：

受影响的合并报表项目	2013年12月31日或2013年度		
	调整前	调整额	调整后
长期股权投资	32,450,000.00	-2,450,000.00	30,000,000.00
长期投资减值准备	750,000.00	-750,000.00	
可供出售金融资产		2,450,000.00	2,450,000.00
可供出售金融资产减值准备		750,000.00	750,000.00
递延所得税资产	204,308,900.51	6,854,095.60	211,162,996.11
其他非流动负债	5,548,535.35	-5,548,535.35	
递延收益		5,548,535.35	5,548,535.35
长期应付职工薪酬		27,416,382.39	27,416,382.39
盈余公积	73,624,296.55	-1,480,538.42	72,143,758.13
未分配利润	1,255,798,569.52	-16,499,201.86	1,239,299,367.66

少数股东权益	330,001,334.08	-2,582,546.51	327,418,787.57
归属于母公司股东权益	2,814,972,147.90	-17,979,740.28	2,796,992,407.62
管理费用	323,315,579.07	1,975,520.57	325,291,099.64
所得税费用	166,509,692.03	-493,880.14	166,015,811.89
少数股东损益	-11,476,931.00	-2,119,503.94	-13,596,434.94
归属母公司所有者净利润	266,492,075.29	637,863.51	267,129,938.80
综合收益总额	255,015,144.29	-1,481,640.43	253,533,503.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	266,492,075.29	637,863.51	267,129,938.80
属于少数股东的综合收益总额	-11,476,931.00	-2,119,503.94	-13,596,434.94
基本每股收益	0.51	0.0012	0.51
稀释每股收益	0.51	0.0012	0.51

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

29. 其他

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）持有至到期投资

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

（4）持有至到期投资减值

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

（5）可供出售金融资产减值

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

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减

值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）所得税

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

（9）内部退养福利及补充退休福利

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

管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、13%、6%、0%
消费税	应纳税销售额	5%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加（含地方）	应缴的流转税税额	3%和 2%
土地增值税	转让房地产取得的增值额	超率累进税率
房产税	从价计征，按房产原值扣除 30% 后，余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按照租金收入的 12% 计缴。	1.2%、12%

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	27,418,430.90	27,463,264.03
银行存款	1,624,870,994.33	1,612,592,439.79
其他货币资金	51,871,670.88	108,347,500.00
合计	1,704,161,096.11	1,748,403,203.82

其他说明

1、截至 2014 年 12 月 31 日，除其他货币资金冻结外，无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、其他货币资金年末余额主要系青岛乾豪房地产开发有限公司存入的银行承兑保证金。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		720,000.00
合计		720,000.00

其他说明

期末公司无已质押的应收票据情况。

期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据情况。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

3、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	517,822.54	100.00	223,198.14	43.10	294,624.40	581,319.54	100.00	220,524.95	37.94	360,794.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	517,822.54	/	223,198.14	/	294,624.40	581,319.54	/	220,524.95	/	360,794.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	199,325.96	9,966.30	5.00%
1 年以内小计	199,325.96	9,966.30	5.00%
1 至 2 年	116,960.82	11,696.08	10.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	201,535.76	201,535.76	100.00%
合计	517,822.54	223,198.14	43.10%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，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账款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，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,673.19 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	金额	占应收款比例 (%)
第一名	186,566.00	36.03
第二名	123,855.00	23.92
第三名	58,797.12	11.35
第四名	56,500.00	10.91
第五名	40,176.00	7.76
合计	465,894.12	89.97

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	105,837,648.15	91.27	69,611,973.30	85.07
1 至 2 年	10,124,880.79	8.73	12,219,923.87	14.93
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	115,962,528.94	100.00	81,831,897.17	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司预付账款前五名合计金额占预付账款总额的比例为 21.70%。

5、应收利息

(1). 应收利息分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金利息	1,587,654.86	1,196,109.74
合计	1,587,654.86	1,196,109.74

6、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	105,377,049.50	59.60	10,537,704.95	10.00	94,839,344.55	52,918,737.50	27.96	5,291,873.75	10.00	47,626,863.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	71,433,779.06	40.40	28,599,023.60	40.04	42,834,755.46	136,334,944.07	72.04	31,947,575.88	23.43	104,387,368.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	176,810,828.56	/	39,136,728.55	/	137,674,100.01	189,253,681.57	/	37,239,449.63	/	152,014,231.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
济南市房地产业协会	88,445,599.50	8,844,559.95	10.00	期末根据业务性质判断可收回性，单独分析计提
济南市建设委员会	16,931,450.00	1,693,145.00	10.00	
合计	105,377,049.50	10,537,704.95	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	27,412,828.41	1,370,641.42	5.00%
1 年以内小计	27,412,828.41	1,370,641.42	5.00%
1 至 2 年	8,309,168.38	830,916.84	10.00%
2 至 3 年	7,163,766.13	2,507,318.15	35.00%
3 至 4 年	6,990,989.01	2,796,395.60	40.00%
4 至 5 年	2,316,377.71	1,853,102.17	80.00%
5 年以上	19,240,649.42	19,240,649.42	100.00%
合计	71,433,779.06	28,599,023.60	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,897,278.92 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	149,060,944.63	141,295,396.28
个人社保	1,014,808.97	544,688.03
备用金	1,470,068.53	1,431,940.12
代收代垫款	25,265,006.43	45,981,657.14
合计	176,810,828.56	189,253,681.57

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
济南市房地产业协会	房屋预售保证金	88,445,599.50	1-2 年, 4-5 年	50.02	8,844,559.95
济南市建设委员会	保证金	16,221,450.00	1-2 年, 4-5 年	9.17	1,622,145.00
衡水鹏翔房地产开发有限公司	租赁定金	5,000,000.00	3-4 年	2.83	2,000,000.00
山东凤阳集团股份有限公司	往来借款	4,700,000.00	5 年以上	2.66	4,700,000.00
周村大酒店	往来借款	3,405,591.41	5 年以上	1.93	3,405,591.41
合计	/	117,772,640.91	/	66.61	20,572,296.36

7、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	491,255,995.86	46,536.18	491,209,459.68	445,695,758.01	341,824.56	445,353,933.45
周转材料	1,752,768.86		1,752,768.86	1,918,007.36		1,918,007.36
开发成本	2,020,071,402.14		2,020,071,402.14	2,033,038,025.15		2,033,038,025.15
合计	2,513,080,166.86	46,536.18	2,513,033,630.68	2,480,651,790.52	341,824.56	2,480,309,965.96

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

库存商品	341,824.56			295,288.38		46,536.18
周转材料						
开发成本						
合计	341,824.56			295,288.38		46,536.18

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

存货年末余额中利息资本化金额 256,459,742.77 元。

8、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	2,450,000.00	750,000.00	1,700,000.00	2,450,000.00	750,000.00	1,700,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	2,450,000.00	750,000.00	1,700,000.00	2,450,000.00	750,000.00	1,700,000.00
合计	2,450,000.00	750,000.00	1,700,000.00	2,450,000.00	750,000.00	1,700,000.00

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
临沂居易置业有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00					2.00	
桂林百货大楼股份有限公司	750,000.00			750,000.00	750,000.00			750,000.00	0.65	
合计	2,450,000.00			2,450,000.00	750,000.00			750,000.00	/	

(3). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	750,000.00		750,000.00

本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回	/	
期末已计提减值金余额	750,000.00	750,000.00

9、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
银座云生活电子商务有限公司	30,000,000.00			-1,274,110.24						28,725,889.76
小计	30,000,000.00			-1,274,110.24						28,725,889.76
合计	30,000,000.00			-1,274,110.24						28,725,889.76

10、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,001,890,758.41	334,745,974.20		1,336,636,732.61
2. 本期增加金额	17,962,493.18			17,962,493.18
(1) 外购	17,962,493.18			17,962,493.18
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,019,853,251.59	334,745,974.20		1,354,599,225.79
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	87,214,457.10	44,414,505.42		131,628,962.52
2. 本期增加金额	28,912,647.42	8,910,647.64		37,823,295.06

(1) 计提或摊销	28,912,647.42	8,910,647.64		37,823,295.06
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	116,127,104.52	53,325,153.06		169,452,257.58
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	903,726,147.07	281,420,821.14		1,185,146,968.21
2. 期初账面价值	914,676,301.31	290,331,468.78		1,205,007,770.09

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	642,744,135.33	正在办理中

11、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	3,979,743,349.77	311,621,269.00	19,844,561.63	121,954,252.02	171,841,609.55	4,605,005,041.97
2. 本期增加金额	191,196,988.32	10,602,374.86	1,381,227.47	6,655,096.45	20,383,109.61	230,218,796.71
(1) 购置	151,734,911.73	10,602,374.86	1,381,227.47	6,655,096.45	20,383,109.61	190,756,720.12
(2) 在建工程转入	39,462,076.59					39,462,076.59
3. 本期减少金额	1,334,634.83	3,032,624.01	1,821,701.00	124,340,051.14	189,766,083.50	12,916,892.83
(1) 处置或报废	1,334,634.83	3,032,624.01	1,821,701.00			12,916,892.83
4. 期末余额	4,169,605,703.26	319,191,019.85	19,404,088.10			4,822,306,945.85
二、累计折旧						
1. 期初余额	720,728,232.04	199,463,314.93	13,673,141.40	86,101,725.79	109,583,215.22	1,129,549,629.38
2. 本期增加金额	147,915,071.43	21,816,959.55	1,987,116.60	11,879,689.72	25,862,838.47	209,461,675.77
(1) 计提	147,915,071.43	21,816,959.55	1,987,116.60	11,879,689.72	25,862,838.47	209,461,675.77
3. 本期减少金额	578,742.54	2,845,633.36	1,730,615.95	4,207,836.18	1,228,605.74	10,591,433.77
(1) 处置或报废	578,742.54	2,845,633.36	1,730,615.95	93,773,579.33	134,217,447.95	10,591,433.77
4. 期末余额	868,064,560.93	218,434,641.12	13,929,642.05			1,328,419,871.38
三、减值准备						
1. 期初余额	27,565.00					27,565.00
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废				30,566,471.81	55,548,635.55	
4. 期末余额	27,565.00					27,565.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	3,301,513,577.33	100,756,378.73	5,474,446.05			3,493,859,509.47
2. 期初账面价值	3,258,987,552.73	112,157,954.07	6,171,420.23			3,475,427,847.59

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,112,661,200.70	正在办理中

12、工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
德州银座项目	52,977,404.30		52,977,404.30	82,523,172.19		82,523,172.19
青岛乾豪项目	437,393,363.36		437,393,363.36	301,761,642.74		301,761,642.74
青岛银座投资项目	802,720,798.33		802,720,798.33	426,518,590.54		426,518,590.54
置业天桥分公司项目	28,624,324.58		28,624,324.58	19,406,997.01		19,406,997.01
淄博中心店项目	17,690,150.08		17,690,150.08	4,641,898.39		4,641,898.39
石家庄电梯项目	673,738.91		673,738.91			
合计	1,340,079,779.56		1,340,079,779.56	834,852,300.87		834,852,300.87

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
德州银座项目	110,000,000.00	82,523,172.19	9,916,308.70	39,462,076.59		52,977,404.30	95.00	95.00	15,335,953.20	698,733.04	6.60	自筹
青岛乾豪项目	495,800,000.00	301,761,642.74	135,631,720.62			437,393,363.36	88.22	88.22	41,281,531.51	10,712,184.69	6.60	自筹
青岛银座投资项目	774,000,000.00	426,518,590.54	376,202,207.79			802,720,798.33	95.50	95.50	68,374,531.80	25,387,294.68	6.60	自筹
合计	1,379,800,000.00	810,803,405.47	521,750,237.11	39,462,076.59		1,293,091,565.99	/	/	124,992,016.51	36,798,212.41	/	/

13、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,772,434,815.47	15,937,046.59	1,788,371,862.06

2. 本期增加金额	133,978,060.07	4,088,059.30	138,066,119.37
(1) 购置	133,978,060.07	4,088,059.30	138,066,119.37
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	1,105,108.38	55.83	1,105,164.21
(1) 处置	1,105,108.38	55.83	1,105,164.21
4. 期末余额	1,905,307,767.16	20,025,050.06	1,925,332,817.22
二、累计摊销			
1. 期初余额	198,021,082.65	7,049,598.98	205,070,681.63
2. 本期增加金额	48,023,650.60	1,953,155.25	49,976,805.85
(1) 计提	48,023,650.60	1,953,155.25	49,976,805.85
3. 本期减少金额	460,462.50		460,462.50
(1) 处置	460,462.50		460,462.50
4. 期末余额	245,584,270.75	9,002,754.23	254,587,024.98
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,659,723,496.41	11,022,295.83	1,670,745,792.24
2. 期初账面价值	1,574,413,732.82	8,887,447.61	1,583,301,180.43

14、商誉

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
银座集团德州商城有限公司	32,368,067.08					32,368,067.08
石家庄东方城市广场有限公司	270,944,223.78					270,944,223.78
合计	303,312,290.86					303,312,290.86

其他说明

依据《企业会计准则第8号——资产减值》的要求，2014年12月31日公司对企业合并所形成的商誉分别进行了减值测试。2014年12月31日银座集团德州商城有限公司及石家庄东方城市广场有限公司整体资产可回收金额均大于可辨认净资产的账

面价值与商誉（包括未确认归属于少数股东的商誉价值）之和。故公司认为银座集团德州商城有限公司及石家庄东方城市广场有限公司的商誉不存在减值情况。

15、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
转让租赁补偿金	11,464,087.22		1,910,681.28		9,553,405.94
道路冠名费	672,000.32		15,999.96		656,000.36
租入固定资产改良支出	323,453,844.77	68,583,396.23	87,573,794.16	9,759,324.78	294,704,122.06
东营东城银座广场项目	22,193,715.66		801,039.27		21,392,676.39
合计	357,783,647.97	68,583,396.23	90,301,514.67	9,759,324.78	326,306,204.75

其他说明：

1、转让租赁补偿金系本公司受让济南银座购物广场有限公司零售业务时，向其支付的泉城广场地下商业建筑转让租赁补偿款。

2、道路冠名费为本公司与济南市历城区西营镇人民政府就由西营镇通往银座天池旅游渡假项目路段冠名“银座天池路”，并拥有道路两侧的广告宣传经营权而支付的费用，期限自2006年1月1日至2056年1月1日。

3、东营东城银座广场项目主要为公益设施。根据东国用（2005）字第416号国有土地使用证的规定：规划确定的集中连片建设公益设施用地由受让人须按规划要求投资建设体育场、文化广场及绿地等公益设施，并负责日常管理及维护，免费对市民进行开放；受让人应按规划要求投资建设不少于10000平方米（其中受让人投资建设占总投资额的20%）的中档装修的老年活动中心和青少年活动中心，与受让人的首期工程同步竣工，并无偿交给市政府。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,453,093.39	10,363,273.35	42,902,363.00	10,725,590.75
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	350,530,966.94	87,632,741.74	438,314,424.16	109,578,606.04
应付利息	6,600,535.03	1,650,133.76	10,266,963.44	2,566,740.86

应付职工薪酬	105,490,070.73	26,372,517.68	98,618,946.24	24,654,736.56
累计摊销与折旧	43,494,500.49	10,873,625.12	48,052,568.20	12,013,142.05
其他应付款	289,222,259.95	72,305,564.99	206,496,719.40	51,624,179.85
合计	836,791,426.53	209,197,856.64	844,651,984.44	211,162,996.11

(2). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,990,868.50	9,432,374.74
可抵扣亏损	82,893,630.80	41,464,922.87
合计	86,884,499.30	50,897,297.61

(3). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年		6,203,145.35	
2015 年	14,669,324.87	14,669,324.87	
2016 年	20,423,987.16	20,423,987.16	
2017 年	41,612,155.48	41,612,155.48	
2018 年	82,951,078.62	82,951,078.62	
2019 年	171,917,977.06		
合计	331,574,523.19	165,859,691.48	/

17、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	359,000,000.00	290,000,000.00
保证借款	1,803,000,000.00	1,803,000,000.00
合计	2,162,000,000.00	2,093,000,000.00

短期借款分类的说明：

1、(1)年末抵押借款中 20000 万元系本公司之子公司临沂银座商城有限公司从中国银行股份有限公司临沂兰山支行取得的借款，并签订最高额抵押合同，编号为 2014 年兰山中银借字第 050 号、第 057 号、第 055 号、第 039 号。抵押物为房屋，上述房屋评估价值为 40457.73 万元，账面净值为 12168.38 万元，该房屋所占土地面积为 8151.38 平方米。

(2)抵押借款中的 9400 万元系本公司之子公司淄博银座商城有限责任公司从中国农业银行股份有限公司淄博张店支行取得的借款，已签订的借款合同编号分别为：37010120140005197（合同金额叁仟万元整）、37010120140005252（合同金额肆仟万元整）、37010120140009947（合同金额贰仟肆佰万元整）。最高抵押合同编号

为：37100620140004398，其中房屋抵押物建筑面积为 12593.77 平方米，评估价值 21550.58 万元，建筑物所分割占用土地面积 3885.72 平方米，评估价值 1748.10 万元。

(3) 抵押借款中的 1500 万元系本公司之控股子公司石家庄东方城市广场有限公司从河北银行股份有限公司朝阳路支行取得的借款，已签订的借款合同编号为：DK141021000081。抵押合同编号为 DY141021000243-01、DY141021000243-02，其中房屋建筑面积为 6722.24 平方米，评估价值 13529.72 万元，建筑物所分割占用土地面积 875.89 平方米，评估价值 758.35 万元。

(4) 年末抵押借款中的 5000 万元系本公司之分公司银座集团股份有限公司菏泽银座商城从中国工商银行股份有限公司菏泽开发支行取得的借款，已签订的借款合同编号为：16090300-2014 年(开发)字 0047 号。最高额抵押合同编号为：16090300-2014 年开发(抵)字 0006 号，其中房屋所有权证评估价值 15587.79 万元，土地使用证评估价值 4862.32 万元。

2、期末 180300 万元保证借款中，本公司之全资子公司泰安银座商城有限公司 6,700 万元的保证借款，由本公司提供担保；本公司 173,600 万元保证借款，其中 30,000 万元由山东银座商城股份有限公司提供担保，其余保证借款 143,600 万元全部由山东省商业集团有限公司提供担保。

18、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		102,400,000.00
合计		102,400,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

19、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	2,508,227,113.12	2,045,915,924.24
合计	2,508,227,113.12	2,045,915,924.24

其他说明

年末余额中，无账龄超过 1 年的重大应付账款。

20、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	1,528,660,331.89	769,981,737.32
合计	1,528,660,331.89	769,981,737.32

21、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	72,334,612.49	721,923,944.40	709,551,359.44	84,707,197.45
二、离职后福利-设定提存计划	1,169,875.06	89,924,837.43	89,919,589.77	1,175,122.72
三、辞退福利	1,801,909.52			1,801,909.52
四、一年内到期的其他福利				
合计	75,306,397.07	811,848,781.83	799,470,949.21	87,684,229.69

(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	12,813,817.03	608,813,625.76	610,428,391.51	11,199,051.28
二、职工福利费		13,912,536.02	13,912,536.02	
三、社会保险费	207,889.04	38,742,328.88	38,787,493.80	162,724.12
其中：医疗保险费	123,464.55	33,502,359.73	33,550,245.59	75,578.69
工伤保险费	54,764.47	1,950,550.44	1,943,812.72	61,502.19
生育保险费	29,660.02	3,289,418.71	3,293,435.49	25,643.24
四、住房公积金	166,513.59	32,560,218.90	32,579,259.26	147,473.23
五、工会经费	18,872,860.74	12,352,530.29	7,328,911.06	23,896,479.97
六、职工教育经费	40,273,532.09	15,542,704.55	6,514,767.79	49,301,468.85
合计	72,334,612.49	721,923,944.40	709,551,359.44	84,707,197.45

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	972,956.00	84,863,198.78	84,921,580.25	914,574.53
2、失业保险费	196,919.06	5,061,638.65	4,998,009.52	260,548.19
合计	1,169,875.06	89,924,837.43	89,919,589.77	1,175,122.72

22、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,693,273.57	11,859,146.02

消费税	3,335,376.13	4,105,952.73
营业税	-79,833,861.00	-25,062,721.98
企业所得税	31,390,227.32	53,793,289.51
个人所得税	773,801.11	3,882,755.83
城市维护建设税	-3,442,971.06	446,818.77
教育费附加（含地方）	-2,294,811.11	509,034.63
土地使用税	1,629,628.46	1,322,620.29
房产税	13,035,205.28	14,009,022.91
印花税	553,257.72	453,899.45
代扣代缴税金等	12,742,913.28	3,639,860.04
土地增值税	-41,253,885.44	-11,472,030.35
水利建设基金	-122,058.94	367,095.10
价格调节基金	116,472.13	
合计	-55,677,432.55	57,854,742.95

其他说明：

应交税费年末账面余额较年初账面余额减少，营业税、土地增值税年末余额为负数主要系青岛银座投资开发有限公司本年预售商品房，预交相关税金所致。

23、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,414,325.58	6,216,910.62
企业债券利息		
短期借款应付利息	4,042,430.97	4,214,814.37
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	9,456,756.55	10,431,724.99

24、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,293,389.97	19,436,699.79
合计	11,293,389.97	19,436,699.79

超过1年未支付的应付股利及未支付原因：

项目	年末数	年初数	未支付原因
国有股股利	1,380,000.00	1,380,000.00	尚未领取
高密化纤厂	40,800.00	40,800.00	尚未领取
景芝酒厂	13,600.00	13,600.00	尚未领取
真空泵厂	13,600.00	13,600.00	尚未领取
曲阜酒厂	13,600.00	13,600.00	尚未领取

淄博毛毯厂	15,280.00	15,280.00	尚未领取
中国东方资产管理公司	1,031,971.57	1,031,971.57	尚未领取
国泰君安证券股份有限公司	740,960.00	574,640.00	尚未领取
广东嘉兴彩印	11,220.80	11,220.80	尚未领取
天海贸易公司	44,457.60	34,478.40	尚未领取
山东世界贸易中心	7,987,900.00	7,987,900.00	尚未领取
合计	11,293,389.97	11,117,090.77	

25、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	323,121,828.15	249,726,879.70
应付费用	325,323,278.81	230,386,207.12
保证金	161,135,783.83	126,597,721.15
代收款	123,480,466.22	236,532,326.85
暂借款	464,802,125.05	715,038,154.15
合计	1,397,863,482.06	1,558,281,288.97

(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
济南中银实业有限公司	2,600,000.00	按协议结算
山东齐鲁投资公司	1,745,864.00	按协议结算
合计	4,345,864.00	/

26、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,061,901,205.64	744,208,080.64
合计	1,061,901,205.64	744,208,080.64

其他说明：

1 年内到期的长期借款的分类：

项目	年末余额	年初余额
信用借款	15,000,000.00	12,000,000.00
抵押借款	891,901,205.64	625,208,080.64
省级信贷调控资金借款	110,000,000.00	60,000,000.00
质押借款	45,000,000.00	47,000,000.00

合计	1,061,901,205.64	744,208,080.64
----	------------------	----------------

27、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
黄金租赁融资	39,791,621.90	
合计	39,791,621.90	

其他说明：

黄金租赁系本公司之子公司滨州银座商城有限公司从招商银行股份有限公司滨州分（支）行取得的以黄金为标的物的租赁费，协议编号为 BZYZ20140901，租赁期限是从 2014 年 9 月 17 日至 2015 年 9 月 16 日共 364 天，租赁费率是 5.65%。

28、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		45,000,000.00
抵押借款	241,290,322.60	1,513,191,528.24
保证借款	600,000,000.00	
信用借款		15,000,000.00
省级信贷调控资金借款	150,000,000.00	260,000,000.00
合计	991,290,322.60	1,833,191,528.24

长期借款分类的说明：

1、抵押借款

本公司通过抵押银座集团德州商城有限公司土地及在建工程获得固定资产借款合同，合同编号为 2010 年解北项字第 009 号，借款期限为 5 年。签订一份抵押合同，抵押物为土地证编号德国用（2002）字第 0211 号土地使用权，评估价值 15,074.48 万元，抵押物清单编号：2010 年解北项抵字第 009 号。质押合同金额 10,000 万元，分五次分别于 2010 年 9 月 1 日、2010 年 9 月 9 日、2010 年 9 月 10 日、2010 年 10 月 26 日和 2010 年 10 月 26 日提取借款 2,000 万元、3,427 万元、1,000 万元、2,000 万元和 1,573 万元。公司从 2011 年 11 月份开始偿还第一笔 2,000 万元和第二笔 3,427 万元的贷款，每季度一次，每次支付 3,391,875.00 元；从 2011 年 12 月份开始偿还第三笔 1,000 万元的贷款，每季度一次，每次支付 625,000.00 元；从 2012 年 4 月份开始偿还第四笔 2,000 万元和第五笔 1,573.00 万元的贷款，每季度一次，每次支付 238.20 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，公司已经偿还 7,842.14 万元，划分到一年内到期的非流动负债 21.5786 万元。

本公司之子公司石家庄东方城市广场有限公司从兴业银行股份有限公司石家庄分行取得的借款，已签订的借款合同编号为：兴银（石）贷字第 110112 号。抵押合同编号为兴银（石）抵字第 110112-1 号。其中房屋建筑面积为 35530.08 平方米，评估价值 36528.10 万元，建筑物所分割占用土地面积 4603.44 平方米，评估价值 3992.56 万元。抵押贷款金额为 8000 万元。从 2012 年 6 月份开始偿还贷款，每季度一次，每次支付 258.06 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，公司已经偿还 2,838.71 万元，一年内需要偿还的 1,032.26 万元已划分至一年内到期的非流动负债，长期借款中借款金额为 4,129.03 万元。

2014 年本公司之子公司青岛乾豪房地产开发有限公司与中国建设银行股份有限公司青岛福州南路支行签订了《项目融资贷款合同》，合同编号：2014FNFK001。借款合同金额：人民币 3.5 亿元。并签订了《抵押合同》，合同编号：2014FNFK001-DB02，抵押青房地权市字第 2013122114 号土地一宗，面积 15,312.9 平方米，评估价值 113375.95 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 20,000 万元。

本公司之孙公司山东银座置业有限公司通过土地抵押于 2013 年 9 月 5 日获得招商银行洪楼支行长期借款用于经一路好望角地块开发项目建设，土地证编号为天桥国用（2011）第 0400061 号，合同编号为 2013 年（招济）65 字第 11130910 号。截止 2014 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 20,000 万元，到期日为 2015 年 9 月 4 日，已划分至一年内到期的非流动负债。

2012 年本公司之子公司青岛银座投资开发有限公司与中国农业银行青岛市南支行、中国银行青岛李沧支行签订了以中国农业银行市南支行为牵头行的《固定资产银团贷款合同》，合同编号 84010520120000033，贷款合同金额：人民币 9 亿元，并签订了《最高额抵押合同》，合同编号 84100620120000880，最高债权余额 108000 万元，抵押物为土地使用权和在建工程，评估价值 146935.36 万元，土地证号：青房地权市字第 201087025 号，面积 13468.50 平方米、青房地权市字第 201087012 号，面积 13468.50 平方米，同时本公司对该项贷款提供全额保证。截止 2014 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为 66,000 万元，已划分至一年内到期的非流动负债。

2、省级信贷调控资金借款：根据国家有关法律法规和《山东省扩大内需重点建设项目调控资金管理暂行办法》，山东省国有资产投资控股有限公司借给山东省商业集团有限公司长期借款 62,000 万元，山东省商业集团有限公司作为平台公司，从银

行融资后直接提供转贷给借款人，再由借款人用于项目投资（鲁发改投资[2009]336号文件、鲁金办[2009]14号）。

本公司之孙公司山东银座置业有限公司于2009年4月30日从山东省商业集团有限公司一次取得长期借款26,000.00万元，于2014年10月28日、2015年4月28日、2015年10月28日、2016年4月28日、2016年10月28日、2017年4月28日分六次还款，前两次每次还款5,000万元，后四次每次还款4,000万元。截止2014年12月31日，该笔贷款余额为21,000万元，其中9,000万元已划分至一年内到期的非流动负债，长期借款中借款金额为12,000万元。

本公司之子公司银座集团德州商城有限公司于2009年4月30日从山东省商业集团有限公司一次取得长期借款6,000万元，于2014年10月28日、2015年4月28日、2015年10月28日、2016年4月28日、2016年10月28日、2017年4月28日分六次还款，每次还款1,000万元。截止2014年12月31日，该笔贷款余额为5,000万元其中2,000万元已划分至一年内到期的非流动负债，长期借款中借款金额为3,000万元。

3、质押借款：长期借款中的质押借款是本公司通过股权质押从工行济南泺源支行获得的长期借款，用于置换并购股权交易中先期支付的部分款项，并购借款合同编号为2010年泺源并字第001号。并签订最高额质押合同，编号为2010年泺源高质第004号，质押物为石家庄东方城市广场有限公司55.14%的股权，评估价值7,995.30万元。质押合同金额23,000万元，公司从2011年1月份开始偿还贷款，每半年一次，每次支付2300万元。后于2014年1月初经双方洽谈协商确认，对还款计划条款中的还款金额进行修改，还款时间等其他要素保持不变，即分别在2014年1月21日、2014年7月21日、2015年1月21日和2015年7月6日还款2,450万元、2,250万元、2,250万元和2,250万元。截止2014年12月31日，公司已经偿还18,500万元，一年内需要偿还的4,500万元已划分至一年内到期的非流动负债。

4、保证借款：2014年3月18日、2014年12月12日子公司山东银座购物中心有限公司通过山东省商业集团有限公司信用担保与中海信托股份有限公司办理长期借款分别取得40,000万元、20,000万元，合同编号：ZHXT2014(JXD)字第4号-3。到期日2016年3月17日。

29、期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	24,754,687.62	27,416,382.39
三、其他长期福利		
合计	24,754,687.62	27,416,382.39

30、递延收益

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	形成原因
与资产相关的政府补助	5,548,535.35	300,000.00	137,848.86	5,710,686.49	政府拨款
合计	5,548,535.35	300,000.00	137,848.86	5,710,686.49	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	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
拆迁补偿	5,548,535.35		137,848.86		5,410,686.49	与资产相关
政府补助		300,000.00			300,000.00	与资产相关
合计	5,548,535.35	300,000.00	137,848.86		5,710,686.49	/

其他说明：

2010年5月14日，银座集团临朐华兴商场有限公司（公司前身为临朐华兴商场有限公司）与临朐县城市建设投资开发有限公司签订拆迁补偿协议，协议赔偿公司7,821,974.00元，公司支付土地及房屋清理费用合计1,553,459.79元，补偿款剩余6,268,514.21元，作为递延收益在新购土地及新建房屋使用年限内摊销。

本期新增政府补助30万元，系本公司之子公司淄博银座商城有限公司收到的在建项目扶持资金。

31、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	520,066,589.00						520,066,589.00

32、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)	907,451,453.25			907,451,453.25
其他资本公积	58,031,239.58			58,031,239.58
合计	965,482,692.83			965,482,692.83

33、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,143,758.13	6,485,892.28		78,629,650.41
合计	72,143,758.13	6,485,892.28		78,629,650.41

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2014 年度盈余公积增加数系公司按照当年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

34、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,255,798,569.52	1,033,932,469.80
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-16,499,201.86	-16,812,758.63
调整后期初未分配利润	1,239,299,367.66	1,017,119,711.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	180,687,170.06	267,129,938.80
减：提取法定盈余公积	6,485,892.28	8,545,621.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	36,404,661.23	36,404,661.23
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,377,095,984.21	1,239,299,367.66

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 -16,499,201.86 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,118,272,089.46	11,167,147,014.66	13,588,097,637.03	11,555,134,064.68
其他业务	699,761,694.09	932,970.97	629,778,533.72	2,879,567.02
合计	13,818,033,783.55	11,168,079,985.63	14,217,876,170.75	11,558,013,631.70

36、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	37,683,479.20	43,852,966.89
营业税	38,063,012.59	46,221,088.98
城市维护建设税	23,834,205.96	25,268,250.15
教育费附加	17,305,025.73	18,365,673.71
土地增值税	1,254,726.24	2,096,925.62
房产税	9,249,444.76	8,140,048.49
水利建设基金	3,448,044.62	3,557,196.73
残疾人保障金	154,784	20,000
价格调节基金	53,449.57	0
合计	131,046,172.67	147,522,150.57

37、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	635,797,659.76	565,915,517.30
能源费用	173,249,818.33	186,800,420.17
物业费用	93,910,342.95	87,317,990.76
广告宣传费	79,642,979.20	100,818,817.03
差旅费	17,770,854.65	17,787,572.75
保险费	6,985,568.98	7,885,089.51
折旧费	203,778,104.10	210,113,004.85
长期待摊费用摊销	88,374,833.43	94,325,476.54
设计印刷费	2,490,131.07	6,245,614.90
商品流转费	8,403,152.16	8,799,913.93
装修改造费	6,447,579.50	4,636,354.02
租赁费	304,513,003.63	264,966,468.40
低值易耗品摊销	7,141,615.59	3,302,199.47
其他销售费用	31,598,697.92	11,581,430.02
合计	1,660,104,341.27	1,570,495,869.65

38、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	13,511,822.40	13,667,175.10
费用性税金	46,476,571.26	48,280,939.94
开办费	29,685,923.72	30,146,182.23
差旅费	8,188,749.36	7,689,946.58
物管费	1,720,127.63	1,545,241.09
长期待摊费用摊销	1,926,681.24	1,926,681.24
折旧费	5,683,571.67	4,889,053.79
职工薪酬	152,691,448.33	140,635,728.13
中介机构费	7,751,621.76	7,619,734.27
无形资产摊销	49,976,805.85	45,347,028.70
业务招待费	10,866,536.56	12,340,534.17

会务费	904,356.40	1,013,935.85
其他	6,183,297.39	10,188,918.55
合计	335,567,513.57	325,291,099.64

39、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	146,687,378.08	172,368,770.67
利息收入	-8,300,962.76	-5,052,298.33
手续费等	34,178,014.25	30,960,365.27
合计	172,564,429.57	198,276,837.61

40、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	1,929,570.04	3,334,783.54
合计	1,929,570.04	3,334,783.54

41、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	-1,274,110.24	
合计	-1,274,110.24	

其他说明：

投资收益主要系公司本期对银座云生活商务有限公司按照投资比例计算的收益份额。

42、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	289,974.23	97,511.85	289,974.23
其中：固定资产处置利得	289,974.23	97,511.85	289,974.23
无形资产处置利得			
政府补助	11,815,464.58	13,860,714.15	11,815,464.58
其他	6,784,465.65	7,498,145.83	6,784,465.65
合计	18,889,904.46	21,456,371.83	18,889,904.46

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金	11,677,615.72	13,739,185.29	与收益相关

递延收益摊销	137,848.86	121,528.86	与资产相关
合计	11,815,464.58	13,860,714.15	/

其他说明：

2010年5月14日，银座集团临朐华兴商场有限公司（公司前身为临朐华兴商场有限公司）与临朐县城市建设投资开发有限公司签订拆迁补偿协议，协议赔偿公司7,821,974.00元，公司支付土地及房屋清理费用合计1,553,459.79元，补偿款剩余6,268,541.21元，作为递延收益在新购土地及新建房屋使用年限内摊销。

43、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	11,765,001.37	970,623.52	11,765,001.37
其中：固定资产处置损失	1,655,762.66	970,623.52	1,655,762.66
无形资产处置损失	349,913.93		349,913.93
长期待摊费用处置损失	9,759,324.78		9,759,324.78
对外捐赠	3,391,000.00	3,323,343.70	3,391,000.00
补偿款等其他支出	22,252,924.14	12,554,886.90	22,252,924.14
合计	37,408,925.51	16,848,854.12	37,408,925.51

44、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	156,158,502.49	169,667,207.36
递延所得税费用	1,965,139.47	-3,651,395.47
合计	158,123,641.96	166,015,811.89

(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	328,948,639.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,237,159.88
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	605,356.41
非应税收入的影响	284,065.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,133,283.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	72,875,148.45
加计扣除	-11,372.00
所得税费用	158,123,641.96

45、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
收到的往来款	251,125,176.00	117,174,710.76
收到的政府补贴	11,815,464.58	13,739,185.29
收到的利息收入	8,300,962.76	5,052,298.33
收到的其他	6,784,465.65	7,498,145.83
合计	278,026,068.99	143,464,340.21

(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
支付的往来款	243,351,505.68	164,524,006.93
支付的管理费用、销售费用	804,295,973.04	785,026,077.73
支付的手续费	34,178,014.25	30,960,365.27
支付的其他	25,643,924.14	15,878,230.60
合计	1,107,469,417.11	996,388,680.53

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资借款	34,350,000.00	100,000,000.00
黄金租赁融资	39,791,621.90	
收到的政府补助(资产相关)	300,000.00	
合计	74,441,621.90	100,000,000.00

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑保证金		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

46、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	170,824,997.55	253,533,503.86
加: 资产减值准备	1,929,570.04	3,334,783.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	238,374,323.19	252,308,988.77

无形资产摊销	58,887,453.49	45,347,028.70
长期待摊费用摊销	90,301,514.67	96,252,157.78
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)	11,475,027.14	873,111.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	147,662,346.52	172,368,770.67
投资损失(收益以“-”号填列)	1,274,110.24	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,965,139.47	-3,484,490.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-32,428,376.34	-90,042,006.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-315,558,802.99	-16,831,461.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,181,548,465.65	241,120,510.59
其他	-53,051,413.70	
经营活动产生的现金流量净额	1,503,204,354.93	954,780,897.10
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	1,652,289,425.23	1,640,055,703.82
减: 现金的期初余额	1,640,055,703.82	1,405,023,554.90
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,233,721.41	235,032,148.92

(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	1,652,289,425.23	1,640,055,703.82
其中: 库存现金	27,418,430.90	27,463,264.03
可随时用于支付的银行存款	1,624,870,994.33	1,612,592,439.79
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,652,289,425.23	1,640,055,703.82

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		
-----------------------------	--	--

47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,871,670.88	保证金
存货	803,620,039.42	抵押
固定资产	379,018,883.00	抵押
无形资产	754,732,921.40	抵押
在建工程	49,652,809.74	抵押
合计	2,038,896,324.44	/

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新纳入合并财务报表范围的子公司为山东银座绿色食品开发有限公司，是公司本年度成立的子公司，该公司注册资本 500 万元，全部为本公司出资。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泰安银座商城有限公司	山东泰安	泰安市东岳大街 81 号	零售行业	100	100	投资设立
东营银座商城有限公司	山东东营	东营市东营区济南路 296 号	零售行业	100	100	同一控制下的企业合并
临沂银座商城有限公司	山东临沂	临沂市兰山区红旗路 11 号	零售行业	99.55	100	投资设立
青州银座商城有限公司	山东潍坊	青州市尧王山东路 88 号	零售行业	97.22	100	投资设立

司						
山东银座商贸有限公司	山东济南	济南市历下区泺源大街 22 号	零售行业	85	100	投资设立
济南银座物业服务有 限公司	山东济南	市中区石棚街 12 号	服务行业	90	100	投资设立
新泰银座商城有限公 司	山东泰安	新泰市新华街 9 号	零售行业	10	100	投资设立
滨州银座商城有限公 司	山东滨州	滨州市黄河四路 539 号	零售行业	100	100	同一控制下的企业合 并
青岛乾豪房地产开发 有限公司	山东青岛	青岛市市南区东海中路 6 号	房地产、零售 业	54	54	非同一控制下的企业 合并
银座集团德州商城有 限公司	山东德州	德州市解放北路 76 号	房地产、零售 业	90	100	非同一控制下的企业 合并
山东银座购物中心有 限公司	山东济南	济南市历下区泺源大街 22 号	零售行业	100	100	投资设立
山东银座置业有限公 司	山东济南	济南市槐荫区经七纬十二 路 376 号	房地产业、零 售业	100	100	投资设立
威海宏图贸易有限公 司	山东威海	威海市解放路 1 号	零售行业	99	100	非同一控制下的企业 合并
石家庄东方城市广场 有限公司	河北石家 庄	石家庄市中山西路 83 号	零售行业	55.14	55.14	非同一控制下的企业 合并
银隆商业管理咨询（上 海）有限公司	上海	上海市静安区南京西路 1717 号 46 楼 4A 室	服务行业	70	70	投资设立
淄博银座商城有限责 任公司	山东淄博	淄博市张店区柳泉路 128 号	零售行业	100	100	同一控制下的企业合 并
青岛银座投资开发有 限公司	山东青岛	青岛市李沧区京口路 15 号	房地产、服务 行业	100	100	投资设立
保定银座商城有限公 司	河北保定	保定市裕华西路 577 号	零售行业	100	100	投资设立
张家口银座商城有限 公司	河北张家 口	张家口市桥东区胜利北路 169 号	零售行业	100	100	投资设立
银座集团临朐华兴商 场有限公司	山东潍坊	临朐县城山旺路 44 号	零售行业	70	70	非同一控制下的企业 合并
山东银座绿色食品开 发有限公司	山东临沂	临沂市费县上冶镇日东高 速费县出口南 100 米蒙台 路西侧	零售行业	100	100	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

(1) 本公司直接持有临沂银座商城有限公司 99.55%的股权，本公司之全资子公司东营银座购物广场有限公司持有临沂银座商城有限公司 0.45%的股权，本公司直接及间接持有临沂银座商城有限公司 100.00%股权。

(2) 本公司直接持有青州银座商城有限公司 97.22%的股权，本公司之全资子公司东营银座购物广场有限公司持有青州银座商城有限公司 2.78%的股权，本公司直接及间接持有青州银座商城有限公司 100.00%股权。

(3) 本公司直接持有山东银座商贸有限公司 85.00%的股权，本公司之全资子公司泰安银座商城有限公司持有山东银座商贸有限公司 15.00%的股权，本公司直接及间接持有山东银座商贸有限公司 100.00%股权。

(4) 本公司直接持有济南银座物业服务有限公司 90.00%的股权，山东银座商贸有限公司持有济南银座物业服务有限公司 10.00%的股权，本公司直接及间接持有济南银座物业服务有限公司 100.00%股权。

(5) 本公司直接持有新泰银座商城有限公司 10.00%的股权，泰安银座商城有限公司持有新泰银座商城有限公司 90.00%的股权，本公司直接及间接持有新泰银座商城有限公司 100.00%股权。

(6) 本公司直接持有银座集团德州商城有限公司 90.00%的股权，本公司之全资子公司山东银座购物中心有限公司持有银座集团德州商城有限公司 10.00%的股权，本公司直接及间接持有银座集团德州商城有限公司 100.00%股权。

(7) 本公司直接持有威海宏图贸易有限公司 99.00%的股权，本公司全资子公司之子公司山东银座置业有限公司持有新泰银座商城有限公司 1.00%的股权，本公司直接及间接持有威海宏图贸易有限公司 100.00%股权。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况；

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司无纳入合并范围的结构化主体。

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
石家庄东方城市广场有限公司	44.86%	-1,299,949.66		206,914,914.05
青岛乾豪房地产开发有限公司	46.00%	-8,045,323.56		97,719,377.80
银座集团临朐华兴商场有限公司	30.00%	1,125,581.44		15,547,847.24
银隆商业管理咨询（上海）有限公司	30.00%	-1,642,480.73		-3,189,232.19

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
石家庄东方城市广场有限公司	97,687,361.73	635,497,381.11	733,184,742.84	222,687,113.45	49,251,722.02	271,938,835.47	113,480,781.80	676,359,780.74	789,840,562.54	266,408,089.41	59,288,773.39	325,696,862.80
青岛乾豪房地产开发有限公司	664,651,022.87	837,998,362.93	1,502,649,385.80	1,090,215,955.79	200,000,000.00	1,290,215,955.79	564,358,889.13	683,187,303.98	1,247,546,193.11	637,622,929.27	380,000,000.00	1,017,622,929.27
银座集团临胸华兴商场有限公司	67,713,145.27	57,316,528.69	125,029,673.96	67,792,829.99	5,410,686.49	73,203,516.48	72,564,257.61	60,725,936.00	133,290,193.61	79,667,438.92	5,548,535.35	85,215,974.27
银隆商业管理咨询(上海)有限公司	1,321,261.20	1,207,976.39	2,529,237.59	13,160,011.55		13,160,011.55	1,248,133.31	1,278,682.21	2,526,815.52	7,682,653.73		7,682,653.73

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
石家庄东方城市广场有限公司	533,542,932.83	-2,897,792.37	-2,897,792.37	34,795,197.83	644,316,024.23	-163,664.55	-163,664.55	30,122,012.22
青岛乾豪房地产开发有限公司		-17,489,833.83	-17,489,833.83	267,804,501.06		-26,585,146.48	-26,585,146.48	-181,052,331.65
银座集团临胸华兴商场有限公司	272,425,592.32	3,751,938.14	3,751,938.14	-37,613,947.13	58,112,239.96	74,219.35	74,219.35	-6,391,363.95
银隆商业管理咨询(上海)有限公司	4,544,862.89	-5,474,935.75	-5,474,935.75	433,798.37	4,365,298.15	-4,387,044.79	-4,387,044.79	484,651.15

2、合营企业或联营企业中的权益

(1)、重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
银座云生活电子商务有限公司	山东济南	山东省济南市高新区新泺大街 888 号	技术开发	30.00		权益法

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1)、市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截至年末，本集团无外汇业务，因此不存在汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2014 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要分别为人民币计价的固定利率和浮动利率借款合同，金额合计为 4,215,191,528.24 元（2013 年 12 月 31 日：4,670,399,608.88 元），及人民币计价的固定利率黄金租赁合同，金额为 39,791,621.90 元（2013 年 12 月 31 日：0.00 元）

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2)、信用风险

于 2014 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司领导对信用管理给予了足够重视，成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，做到岗位分离、各司其职，对于重点业务进行逐级审批或会审，同时接受内部和外部的各项监督和检查，落实事后的跟踪监督工作，建立健全信用防范机制，以确保金融资产的安全。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项金融资产的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，且分散于多家银行，故流动资金的信用风险较低。

3)、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于 2014 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 33.1 亿元，其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币 33.1 亿元。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山东省商业集团有限公司	济南市山师东路4号	国内商业及工业生产资料（不含国家法律、法规规定的专营专控商品）；房地产开发；许可范围内的设备安装工程施工及建筑设计（以上经营仅限分支机构）；商业人才培训及技术咨询；许可范围内的商品进出口业务；中外合资、合作生产经营	1,220,000,000	24.49	35.98

企业最终控制方是山东省商业集团有限公司

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见九（1）在子公司中的权益。

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九（2）在合营企业或联营企业中的权益。

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
山东世界贸易中心	其他
山东银座配送有限公司	其他
山东银座商城股份有限公司	母公司的控股子公司
山东银座服饰有限公司	其他
莱芜银座置业有限公司	其他
山东省银座实业有限公司	母公司的控股子公司
山东银座地产有限公司	其他
山东银福珠宝金行有限公司	其他
泰安锦玉斋食品有限公司	其他
泰安银座房地产开发有限公司	其他
山东银座电器有限责任公司	其他
山东银座乐居生活用品有限公司	其他
临沂居易置业有限公司	其他
济南银座佳悦酒店有限公司	其他
山东鲁商物流科技有限公司	其他
山东福瑞达医药集团公司	母公司的全资子公司
鲁商传媒集团（山东）文化产业有限公司	母公司的控股子公司
山东省商业集团财务有限公司	母公司的全资子公司
鲁商物产有限公司	母公司的控股子公司
山东鲁商物业服务有限公司	其他
山东银座信息科技有限公司	其他
山东润色文化传媒有限公司	其他
山东银座健身发展有限公司	其他
山东省空调工程总公司	母公司的全资子公司
济南鲁商特种门业有限公司	其他
山东鲁商鑫宏建电力设备有限公司	其他

易通支付有限公司	母公司的全资子公司
----------	-----------

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东银座配送有限公司	采购商品	1,525,687,758.10	1,409,003,526.74
山东银座商城股份有限公司	采购商品	128,336,850.28	140,733,963.21
山东银福珠宝金行有限公司	采购商品	118,256,015.81	142,626,160.96
山东银座电器有限责任公司	采购商品	520,337,901.15	600,020,607.63
鲁商物产有限公司	采购建筑材料	2,637,802.70	36,270,416.83
山东银座乐居生活用品有限公司	采购家居用品	6,654,190.57	5,767,797.50
山东福瑞达医药集团公司	采购化妆品	3,743,738.14	4,243,463.47
山东银座信息科技有限公司	采购商品	2,764,004.59	2,816,778.39
山东省银座实业有限公司	采购工程物资	4,091,856.26	17,615,730.74
济南鲁商特种门业有限公司	采购工程物资	3,871,179.53	
山东鲁商鑫宏建电力设备有限公司	采购工程物资	372,308.30	
山东省空调工程总公司	采购空调设备	14,072,887.90	4,800,102.32
山东鲁商物流科技有限公司	采购商品	106,232.00	
山东省商业集团财务公司	金融服务利息收入	6,683,926.17	3,568,146.20
山东省商业集团财务公司	金融服务利息支出	37,139,000.00	21,683,055.54
山东鲁商物业服务服务有限公司	接受物业服务	3,822,644.24	814,804.62
易通支付有限公司	手续费	8,025,968.17	
山东润色文化传媒有限公司	接受广告宣传业务	823,074.80	305,167.00
鲁商传媒集团(山东)文化产业有限公司	接受广告宣传业务	520,342.00	1,384,433.40
合计		2,387,947,680.71	2,393,305,400.24

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
临沂居易置业有限公司	提供咨询服务	654,717.26	455,015.19

经公司 2012 年第一次临时股东大会批准，公司与山东省商业集团财务有限公司签订了《金融服务协议》，由其为公司提供多种金融服务。2014 年末公司在山东省商业集团财务有限公司的银行存款余额为 108,063.07 万元，借款余额为 63,000 万元。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

关联托管/承包情况说明

2012 年 11 月，本公司与山东银座商城股份有限公司签署《委托经营管理协议》，约定由本公司受托管理其旗下现有 39 家零售门店及未来新增零售门店，并收取托管费，托管期限三年。截止 2014 年 12 月末，公司受托管理的零售门店达 44 家，2014 年收取托管费 7,111.27 万元。

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
济南银座佳悦酒店有限公司	房屋	11,500,000.00	11,500,000.00
山东银座健身发展有限公司	房屋	958,878.00	958,878.00
合计		12,458,878.00	12,458,878.00

本公司作为承租方：

单位：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
莱芜银座置业有限公司	房屋	13,874,421.48	13,874,421.48
泰安银座房地产开发有限公司	房屋	16,505,500.00	16,505,500.00
合计		30,379,921.48	30,379,921.48

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泰安银座商城有限公司	15,000,000.00	2013 年 1 月 15 日	2014 年 1 月 14 日	是
泰安银座商城有限公司	15,000,000.00	2013 年 7 月 1 日	2014 年 7 月 1 日	是
泰安银座商城有限公司	30,000,000.00	2013 年 9 月 2 日	2014 年 8 月 1 日	是
泰安银座商城有限公司	50,000,000.00	2013 年 11 月 29 日	2014 年 11 月 21 日	是
泰安银座商城有限公司	15,000,000.00	2014 年 1 月 22 日	2014 年 11 月 21 日	是
威海宏图贸易有限公司	27,640,000.00	2011 年 1 月 26 日	2014 年 1 月 26 日	是
威海宏图贸易有限公司	28,000,000.00	2011 年 4 月 20 日	2014 年 4 月 20 日	是
威海宏图贸易有限公司	13,750,000.00	2011 年 5 月 26 日	2014 年 5 月 26 日	是
青岛银座投资开发有限公司	250,000,000.00	2012 年 12 月 20 日	2015 年 12 月 19 日	否
青岛银座投资开发有限公司	120,000,000.00	2013 年 10 月 9 日	2015 年 12 月 19 日	否
青岛银座投资开发有限公司	140,000,000.00	2013 年 9 月 25 日	2015 年 12 月 19 日	否
青岛银座投资开发有限公司	150,000,000.00	2013 年 10 月 16 日	2015 年 12 月 19 日	否

泰安银座商城有限公司	27,000,000.00	2014年9月10日	2015年9月1日	否
泰安银座商城有限公司	40,000,000.00	2014年11月28日	2015年11月2日	否
山东银座置业有限公司	100,000,000.00	2013年9月5日	2015年9月4日	否
山东银座置业有限公司	50,000,000.00	2013年9月29日	2015年9月4日	否
山东银座置业有限公司	50,000,000.00	2013年12月25日	2015年9月4日	否
滨州银座商城有限公司	39,791,621.90	2014年9月17日	2015年9月16日	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东省商业集团有限公司	40,000,000.00	2014年1月14日	2014年12月10日	是
山东省商业集团有限公司	40,000,000.00	2014年1月14日	2014年12月10日	是
山东省商业集团有限公司	100,000,000.00	2013年2月1日	2014年1月27日	是
山东省商业集团有限公司	180,000,000.00	2013年2月17日	2014年2月14日	是
山东省商业集团有限公司	40,000,000.00	2014年2月28日	2014年7月4日	是
山东省商业集团有限公司	42,000,000.00	2014年3月3日	2014年7月4日	是
山东省商业集团有限公司	50,000,000.00	2014年3月3日	2014年12月10日	是
山东省商业集团有限公司	100,000,000.00	2013年3月26日	2014年3月26日	是
山东省商业集团有限公司	40,000,000.00	2014年5月16日	2014年11月14日	是
山东省商业集团有限公司	40,000,000.00	2014年5月16日	2014年11月14日	是
山东省商业集团有限公司	65,000,000.00	2013年5月17日	2014年5月16日	是
山东省商业集团有限公司	100,000,000.00	2013年6月7日	2014年6月7日	是
山东省商业集团有限公司	100,000,000.00	2013年6月9日	2014年6月8日	是
山东省商业集团有限公司	50,000,000.00	2013年7月2日	2014年7月1日	是
山东省商业集团有限公司	100,000,000.00	2013年7月2日	2014年7月1日	是
山东省商业集团有限公司	70,000,000.00	2013年8月15日	2014年1月23日	是
山东省商业集团有限公司	15,000,000.00	2013年9月3日	2014年6月27日	是
山东省商业集团有限公司	150,000,000.00	2013年9月24日	2014年9月24日	是
山东省商业集团有限公司	80,000,000.00	2013年10月24日	2014年10月23日	是
山东省商业集团有限公司	53,000,000.00	2013年11月1日	2014年3月23日	是
山东省商业集团有限公司	100,000,000.00	2013年11月19日	2014年11月19日	是
山东省商业集团有限公司	120,000,000.00	2013年12月10日	2014年12月9日	是
山东省商业集团有限公司	110,000,000.00	2013年12月17日	2014年12月16日	是
山东省商业集团有限公司	20,000,000.00	2014年1月16日	2015年1月15日	否
山东省商业集团有限公司	90,000,000.00	2014年1月26日	2015年1月23日	否
山东省商业集团有限公司	100,000,000.00	2014年2月12日	2015年2月11日	否
山东省商业集团有限公司	180,000,000.00	2014年2月19日	2015年2月18日	否
山东省商业集团有限公司	100,000,000.00	2014年5月30日	2015年5月29日	否
山东省商业集团有限公司	50,000,000.00	2014年7月2日	2015年7月1日	否
山东省商业集团有限公司	150,000,000.00	2014年7月14日	2015年7月11日	否
山东省商业集团有限公司	150,000,000.00	2014年9月19日	2015年9月1日	否
山东省商业集团有限公司	120,000,000.00	2014年9月23日	2015年9月22日	否
山东省商业集团有限公司	80,000,000.00	2014年10月16日	2015年4月15日	否
山东省商业集团有限公司	100,000,000.00	2014年11月5日	2015年11月5日	否
山东省商业集团有限公司	56,000,000.00	2014年11月7日	2015年11月6日	否
山东省商业集团有限公司	130,000,000.00	2014年12月11日	2015年12月10日	否
山东省商业集团有限公司	110,000,000.00	2014年12月12日	2015年12月11日	否
山东银座商城股份有限公司	100,000,000.00	2013年3月22日	2014年3月21日	是
山东银座商城股份有限公司	100,000,000.00	2013年5月17日	2014年3月21日	是

山东银座商城股份有限公司	100,000,000.00	2014年3月18日	2015年3月17日	否
山东银座商城股份有限公司	100,000,000.00	2014年5月15日	2015年5月14日	否
山东银座商城股份有限公司	100,000,000.00	2014年6月5日	2015年5月14日	否
山东省商业集团有限公司	600,000,000.00	2014年3月18日	2016年3月17日	否

(5). 关联方资金拆借

山东银座购物中心有限公司从山东省商业集团有限公司借款 33,000 万元，发生借款利息 241.12 万元，截止本期期末该项借款已经全部偿还完毕。

(6). 其他关联交易

关联方转贷

山东省商业集团有限公司作为平台公司，从银行融资后直接提供转贷给本公司之孙公司山东银座置业有限公司 26,000 万元、本公司之子公司银座集团德州商城有限公司 6,000 万元。2014 年末该项借款余额为 26,000 万元。详见“注释 28、长期借款”。

6、关联方应收应付款项

(1). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
应付账款	山东银座配送有限公司	198,483,890.01	118,322,326.40
应付账款	山东银座商城股份有限公司	15,042,483.38	13,373,022.14
应付账款	泰安锦玉斋食品有限公司	1,339.66	1,339.66
应付账款	山东银福珠宝金行有限公司	19,802,101.06	15,612,758.72
应付账款	山东银座电器有限责任公司	61,718,171.76	61,555,470.52
应付账款	山东福瑞达医药集团公司	1,089,776.78	875,835.39
应付账款	山东银座乐居生活用品有限公司	1,173,746.72	1,011,429.06
应付账款	山东银座服饰有限公司	8,406.24	8,406.24
应付账款	山东银座信息科技有限公司	302,760.15	312,390.12
应付账款	鲁商物产有限公司金属材料分公司	208,170.54	7,300,845.30
应付账款	临沂居易置业有限公司	23,647.50	9,810.00
应付账款	鲁商传媒集团有限公司	150,000.00	220,000.00
应付账款	山东省银座实业有限公司	2,338,138.88	3,342,100.01
合计		300,342,632.68	221,945,733.56
其他应付款			
其他应付款	山东鲁商物流科技有限公司	38,396.00	469,929.00
其他应付款	山东银座服饰有限公司	123,318.42	123,318.42
其他应付款	山东银座商城股份有限公司	394,628,625.98	700,251,970.17
其他应付款	山东省银座实业有限公司	993,158.53	513,145.90
其他应付款	山东世界贸易中心	1,162,982.00	1,159,400.00
其他应付款	山东银福珠宝金行有限公司	18,600.00	19,250.00
其他应付款	山东银座配送有限公司	1,789,048.74	1,113,821.09
其他应付款	山东银座电器有限责任公司	201,877.24	148,061.65
其他应付款	泰安锦玉斋食品有限公司	33,950.99	41,950.99

其他应付款	临沂居易置业有限公司	19,523,150.60	974,693.74
其他应付款	鲁商传媒集团(山东)文化产业有限公司	243,492.14	191,029.80
其他应付款	山东省空调工程总公司	5,114,749.43	2,700,237.61
其他应付款	山东银座健身发展有限公司	243,067.08	263,928.24
其他应付款	山东润色文化传媒有限公司	46,666.66	15,000.00
其他应付款	山东银座乐居生活用品有限公司	26,381.40	22,000.00
其他应付款	山东福瑞达医药集团公司	26,541.40	11,209.60
其他应付款	山东鲁商物业服务有限公司	150,000.00	
其他应付款	鲁商物产有限公司机电设备分公司	1,230,104.80	1,110,659.15
其他应付款	山东鲁商一卡通支付有限公司	204,018.29	130,459.59
其他应付款	易通支付有限公司	245,879.21	
合计		426,044,008.91	709,260,064.95
应付股利			
应付股利	山东省商业集团有限公司		5,444,400.00
应付股利	山东富源投资有限公司		142,290.72
应付股利	山东世界贸易中心	7,987,900.00	7,987,900.00
应付股利	山东银座商城股份有限公司		2,732,918.30
合计	合计	7,987,900.00	16,307,509.02

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司报告期内不存在承诺事项

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

公司资产负债表日不存在重要或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

公司报告期内不存在需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	57,207,324.79
-----------	---------------

公司于 2015 年 3 月 26 日召开了第十届十次董事会会议，会议通过了 2014 年度利润分配预案：以 2014 年 12 月 31 日的总股本 520,066,589.00 股为基数，拟向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 1.1 元（含税），共计派发现金人民币 57,207,324.79 元。利润分配后，剩余未分配利润（母公司）110,189,521.12 元结转下一年度。

该议案尚需提交 2014 年度股东大会审议通过。

十五、其他重要事项

1、其他

1、截止 2014 年 12 月 31 日，本公司的母公司山东省商业集团有限公司直接持有本公司股份 127,338,353 股，总股本的 24.49%，间接持有本公司股份 59,771,722 股，占总股本的 11.49%，合计持有本公司股份 187,110,075 股，占公司总股本的 35.98%。

2、因公司股东山东省商业集团有限公司筹划与本公司相关的重大事项构成重大资产重组，经公司申请本公司股票已于 2015 年 1 月 12 日起停牌。现重大资产重组的工作正在进行中。

3、截止 2014 年 12 月 31 日，本公司及所属子公司合计最低租赁付款额为 403,647.15 万元。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	201,535.76	100	201,535.76	100	0	201,535.76	100	201,535.76	100	0
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	201,535.76	/	201,535.76	/	0	201,535.76	/	201,535.76	/	0

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	201,535.76	201,535.76	100.00
合计	201,535.76	201,535.76	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 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	与本公司关系	金额	占应收账款比例(%)	坏账准备余额
第一名	非关联方	186,566.00	92.57	186,566.00
第二名	非关联方	4,639.99	2.30	4,639.99
第三名	非关联方	4,280.00	2.12	4,280.00
第四名	非关联方	3,482.27	1.73	3,482.27
第五名	非关联方	2,567.50	1.27	2,567.50

合 计		201,535.76	100.00	201,535.76
-----	--	------------	--------	------------

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,762,805,718.11	100	42,988,615.33	1.56	2,719,817,102.78	2,542,064,951.97	100.00	44,425,897.54	1.75	2,497,639,054.43
其中：(1) 账龄分析法组合	31,128,564.39	1.13	15,671,843.79	50.35	15,456,720.60	40,685,287.37	1.60	19,394,952.27	47.67	21,290,335.10
(2) 关联方组合	2,731,677,153.72	98.87	27,316,771.54	1.00	2,704,360,382.18	2,501,379,664.60	98.40	25,030,945.27	1.00	2,476,348,719.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,762,805,718.11	/	42,988,615.33	/	2,719,817,102.78	2,542,064,951.97	/	44,425,897.54	/	2,497,639,054.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	7,378,956.88	368,947.84	5.00%
1 年以内小计	7,378,956.88	368,947.84	5.00%
1 至 2 年	5,952,278.58	595,227.86	10.00%
2 至 3 年	22,375.63	7,831.47	35.00%
3 至 4 年	5,107,729.73	2,043,091.89	40.00%
4 至 5 年	52,394.21	41,915.37	80.00%
5 年以上	12,614,829.36	12,614,829.36	100.00%
合计	31,128,564.39	15,671,843.79	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	2,731,677,153.72	27,316,771.54	1.00%
合计	2,731,677,153.72	27,316,771.54	1.00%

(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-1,437,282.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	13,256,124.55	6,268,231.76
个人社保	286,588.04	169,048.46
备用金	909,421.38	552,244.67
内部往来	2,731,677,153.72	2,501,379,664.60
暂借款	16,676,430.42	33,695,762.48
合计	2,762,805,718.11	2,542,064,951.97

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

青岛银座投资开发有限公司	往来款	954,511,693.54	1年以内,1-2年	34.55	9,545,116.94
青岛乾豪房地产开发有限公司	往来款	427,706,090.37	1年以内,1-2年	15.49	4,277,060.90
威海宏图贸易有限公司	往来款	372,642,912.79	1年以内,1-2年	13.49	3,726,429.13
银座集团德州商城有限公司	往来款	436,154,088.24	1年以内,1-2年	15.79	4,361,540.88
山东银座置业有限公司	往来款	217,623,232.64	1年以内,1-2年	7.88	2,176,232.33
合计	/	2,408,638,017.58	/	87.2	24,086,380.18

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	2,634,051,918.63	17,500,000.00	2,616,551,918.63	2,629,051,918.63	17,500,000.00	2,611,551,918.63
对联营、合营企业投资	28,725,889.76		28,725,889.76	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	2,662,777,808.39	17,500,000.00	2,645,277,808.39	2,659,801,918.63	17,500,000.00	2,641,551,918.63

(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
泰安银座商城有限公司	49,842,531.91			49,842,531.91		
山东银座商贸有限公司	850,000.00			850,000.00		
济南银座物业服务服务有限公司	450,000.00			450,000.00		
东营银座商城有限公司	65,973,943.99			65,973,943.99		
临沂银座商城有限公司	220,245,000.00			220,245,000.00		
青州银座商城有限公司	17,500,000.00			17,500,000.00		17,500,000
新泰银座商城有限公司	500,000.00			500,000.00		
滨州银座商城有限公司	184,179,905.51			184,179,905.51		
山东银座购物中心有限公司	700,305,426.80			700,305,426.80		
银座集团德州商城有限公司	88,551,730.00			88,551,730.00		
青岛乾豪房地产开发有限公司	177,756,967.36			177,756,967.36		
威海宏图贸易有限公司	127,828,800.00			127,828,800.00		
石家庄东方城市	536,493,600.00			536,493,600.00		

广场有限公司					
淄博银座商城有 限责任公司	204,974,013.06			204,974,013.06	
青岛银座投资开 发有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	
保定银座商城有 限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
张家口银座商城 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
银座集团临朐华 兴商场有限公司	33,600,000.00			33,600,000.00	
山东银座绿色食 品有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00	
合计	2,629,051,918.63	5,000,000.00		2,634,051,918.63	17,500,000

(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		
联营企业										
银座云生活电子商务有限公司	30,000,000.00			-1,274,110.24					28,725,889.76	
小计	30,000,000.00			-1,274,110.24					28,725,889.76	
合计	30,000,000.00			-1,274,110.24					28,725,889.76	

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	4,432,572,220.94	3,772,312,210.38	4,465,221,237.29	3,814,837,571.17
其他业务	291,000,433.72		273,959,244.95	1,515,000.00
合计	4,723,572,654.66	3,772,312,210.38	4,739,180,482.24	3,816,352,571.17

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		11,717,300.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,274,110.24	
合计	-1,274,110.24	11,717,300.00

十七、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	-11,475,027.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,815,464.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	148,904.11	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	20,342,539.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,859,458.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,993,985.95	
少数股东权益影响额	-169,591.40	
合计	-2,191,155.28	

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	6.30	0.3474	0.3474
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.37	0.3516	0.3516

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1,408,023,554.90	1,748,403,203.82	1,704,161,096.11
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		720,000.00	
应收账款	199,828.69	360,794.59	294,624.40
预付款项	81,372,627.55	81,831,897.17	115,962,528.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	1,228,301.52	1,196,109.74	1,587,654.86
应收股利			
其他应收款	116,629,847.92	152,014,231.94	137,674,100.01
买入返售金融资产			
存货	2,339,667,756.43	2,480,309,965.96	2,513,033,630.68
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			
流动资产合计	3,947,121,917.01	4,464,836,203.22	4,472,713,635.00

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		30,000,000.00	28,725,889.76
投资性房地产	1,238,487,728.74	1,205,007,770.09	1,185,146,968.21
固定资产	3,602,811,951.46	3,475,427,847.59	3,493,859,509.47
在建工程	492,769,110.17	834,852,300.87	1,340,079,779.56
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,613,037,293.86	1,583,301,180.43	1,670,745,792.24
开发支出		-	-
商誉	303,312,290.86	303,312,290.86	303,312,290.86
长期待摊费用	342,959,445.27	357,783,647.97	326,306,204.75
递延所得税资产	206,823,290.51	211,162,996.11	209,197,856.64
其他非流动资产			-
非流动资产合计	7,801,901,110.87	8,002,548,033.92	8,559,074,291.49
资产总计	11,749,023,027.88	12,467,384,237.14	13,031,787,926.49
流动负债：			
短期借款	2,340,000,000.00	2,093,000,000.00	2,162,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		102,400,000.00	
应付账款	2,259,780,784.03	2,045,915,924.24	2,508,227,113.12
预收款项	224,724,820.63	769,981,737.32	1,528,660,331.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	59,723,232.95	75,306,397.07	87,684,229.69
应交税费	96,056,873.88	57,854,742.95	-55,677,432.55
应付利息	9,151,241.06	10,431,724.99	9,456,756.55
应付股利	8,533,928.16	19,436,699.79	11,293,389.97
其他应付款	1,910,208,543.27	1,558,281,288.97	1,397,863,482.06
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	194,608,080.64	744,208,080.64	1,061,901,205.64

其他流动负债			39,791,621.90
流动负债合计	7,102,787,504.62	7,476,816,595.97	8,751,200,698.27
非流动负债:			
长期借款	1,718,379,608.88	1,833,191,528.24	991,290,322.60
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	25,440,861.82	27,416,382.39	24,754,687.62
专项应付款			
预计负债			
递延收益		5,548,535.35	5,710,686.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,743,820,470.70	1,866,156,445.98	1,021,755,696.71
负债合计	8,846,607,975.32	9,342,973,041.95	9,772,956,394.98
所有者权益:			
股本	520,066,589.00	520,066,589.00	520,066,589.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	965,482,692.83	965,482,692.83	965,482,692.83
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	63,598,137.05	72,143,758.13	78,629,650.41
一般风险准备			
未分配利润	1,017,119,711.17	1,239,299,367.66	1,377,095,984.21
归属于母公司所有者权益合计	2,566,267,130.05	2,796,992,407.62	2,941,274,916.45
少数股东权益	336,147,922.51	327,418,787.57	317,556,615.06
所有者权益合计	2,902,415,052.56	3,124,411,195.19	3,258,831,531.51
负债和所有者权益总计	11,749,023,027.88	12,467,384,237.14	13,031,787,926.49

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	(三) 报告期内在中国证监会指定报纸《上海证券报》和《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
备查文件目录	(四) 其他相关文件。

董事长：张文生

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 28 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