

公司代码：600821

公司简称：津劝业

# 天津劝业场（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、公司独立董事宋建中女士因工作原因未出席会议，宋建中女士授权委托独立董事罗鸿铭先生代为出席董事会会议。
- 三、中审华寅五洲会计师事务所（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、公司负责人回金普、主管会计工作负责人赵虹及会计机构负责人（会计主管人员）提晓慰声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，公司 2014 年实现净利润 1057 万元，截止 2014 年末未分配利润为-9213 万元，结合《公司法》和《公司章程》的规定，净利润应首先用于弥补上年度亏损，公司拟于本年度不进行利润分配，亦不进行资本公积金转增股本。

### 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对投资者的承诺。敬请广大投资者理性投资，并注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	22
第九节	公司治理.....	28
第十节	内部控制.....	33
第十一节	财务报告.....	34
第十二节	备查文件目录.....	171

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司	指	天津劝业场（集团）股份有限公司
报告期	指	2014年1月1日至2014年12月31日
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《天津劝业场（集团）股份有限公司章程》

### 二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了存在的风险事项，敬请查阅第四节董事会报告“关于公司未来发展的讨论与分析”中“可能面对的风险”部分内容。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	天津劝业场（集团）股份有限公司
公司的中文简称	津劝业
公司的外文名称	TIANJIN QUANYECHANG (GROUP) CO., LTD.
公司的法定代表人	回金普

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵虹	刘蕊
联系地址	天津市和平区和平路290号	天津市和平区和平路290号
电话	022-27304989	022-27304989
传真	022-27304989	022-27304989
电子信箱	tjqy600821@163.com	tjqy600821@163.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	天津市和平区和平路290号
公司注册地址的邮政编码	300022
公司办公地址	天津市和平区和平路290号
公司办公地址的邮政编码	300022
公司网址	http://www.qyc.com.cn
电子信箱	tjqy600821@163.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	天津市和平区和平路290号公司董事会办公室

## 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	津劝业	600821	

## 六、 公司报告期内注册变更情况

### （一）基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

### （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 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

公司自上市以来主营业务未发生变化。

### （四）公司上市以来,历次控股股东的变更情况

1999 年 10 月，经国家财政部财管字【1999】313 号文《关于天津劝业场（集团）股份有限公司国家股权划转有关问题的批复》批准，天津益商集团总公司将所持 9702 万股国家股全部转由天津劝业华联集团有限公司持有，公司控股股东变更为天津劝业华联集团有限公司。

## 七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	天津市和平区解放路 188 号信达广场 35 层
	签字会计师姓名	韩正萍 谢雨辰

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年		本期比上年同期增减 (%)	2012年
		调整后	调整前		
营业收入	611,775,317.83	862,460,167.43	862,460,167.43	-29.07	752,156,684.04
归属于上市公司股东的净利润	10,572,234.51	14,441,462.80	14,441,462.80	-26.79	9,649,812.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,109,558.10	8,912,576.97	8,912,576.97	-76.33	-7,456,730.45
经营活动产生的现金流量净额	139,534,971.28	-105,477,484.80	-105,477,484.80	不适用	51,214,458.39
	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2012年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	598,593,124.35	588,127,403.84	588,127,403.84	1.78	573,719,799.04
总资产	1,919,971,269.55	1,961,759,353.92	1,961,759,353.92	-2.13	1,729,243,720.01

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年 同期增减 (%)	2012年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.03	0.03	0.03		0.02
稀释每股收益(元/股)	0.03	0.03	0.03		0.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.01	0.02	0.02	-50	-0.02
加权平均净资产收益率(%)	1.78	2.49	2.49	减少0.71个 百分点	1.70
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.36	1.53	1.53	减少1.17个 百分点	-1.31

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明:

无

## 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	-17,335.22	处置固定资产	1,530,079.33	-25,283.35
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,067,500.00	物流业调整和振兴项目及发展基金项目等补助	282,500.00	152,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				

债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,217,294.50	持有交易性金融资产公允价值变动损益以及处置交易性金融资产、可供出售金融资产取得的投资收益	5,734,396.86	1,748,292.16
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,109.27	罚款收入等	-175,128.42	-19,265.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
长期股权投资处置				20,952,981.59
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-2,820,892.14		-1,842,961.94	-5,702,181.14
合计	8,462,676.41		5,528,885.83	17,106,543.42

#### 四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,489,709.16	25,680,400.00	-53,809,309.16	9,276,091.66

可供出售金融资产	4,155,952.00	3,440,154.20	-715,797.80	
合计	84,645,661.16	29,120,554.20	-54,525,106.96	9,276,091.66

## 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

报告期内，公司在党的十八大和十八届三中全会精神指导下，认真落实全年经济工作要点，转变观念、深化改革、突破瓶颈、创新图强，在做实主业上下功夫，在落实重点整改任务上见成效，在“扭亏、盘活、增效”上求突破。

根据中审华寅五洲会计师事务所审计报告，报告期内，公司实现营业收入 6.12 亿元，净利润 1057.22 万元。

#### (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	611,775,317.83	862,460,167.43	-29.07
营业成本	504,526,111.08	732,943,173.73	-31.16
销售费用	27,496,945.97	51,036,784.09	-46.12
管理费用	124,675,895.91	147,889,273.12	-15.70
财务费用	60,254,915.93	51,228,094.78	17.62
经营活动产生的现金流量净额	139,534,971.28	-105,477,484.80	232.29
投资活动产生的现金流量净额	67,398,662.62	-61,286,630.65	209.97
筹资活动产生的现金流量净额	-196,358,803.29	113,155,817.52	-273.53
研发支出			

##### 2 收入

###### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司 2014 年度实现年营业收入 6.12 亿元，同比减少 29.07%，受市场消费乏力等因素影响同比有所下降。其中：主营业务收入为 5.95 亿元，业态主要为百货零售业。

###### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

公司 2014 年度实现营业收入 6.12 亿元，同比减少 29.07%，主营业务收入主要构成为：商品销售收入本年度实现 5.95 亿元，业态主要是百货零售业。

##### 3 成本

###### (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
商品销售	主营业务	504,091,555.68	69.39	732,484,655.93	72.78	-31.18	

	成本						
--	----	--	--	--	--	--	--

主营业务成本减少原因：商品销售收入减少导致对应的成本减少。

## (2) 主要供应商情况

前五名供应商采购金额合计为 184,649,692.62 元，占采购总额比重 36.63%

## 4 费用

销售费用由上年的 5,103.68 万元减少至 2,749.69 万元，减少了 46.12%，主要是本期支出的促销费及广告费减少所致。

## 5 现金流

经营活动产生的现金流量净额增加主要是归还票据贷款保证金。

投资活动产生的现金流量净额增加主要是理财产品到期赎回及收回国债。

筹资活动产生的现金流量净额减少主要是偿还短期借款支付的现金。

## 6 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用

## (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(%)
商品销售	595,514,023.90	504,091,555.68	15.35	-29.88	-31.18	1.59

### 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(%)
天津市	595,514,023.90	-29.88

## (三) 资产、负债情况分析

### 1 资产负债情况分析表

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
预付帐款	87.42	0.05	676.63	0.34	-87.08	主要为本期收到的商品所致。
其他应收款	1,122.51	0.58	1,740.76	0.89	-35.52	主要为本期计提坏

						账所致。
在建工程	255.32	0.13	6,313.65	3.22	-95.96	主要原因 系在建工 程完工转 固
预收账款	36.50	0.02	85.13	0.04	-57.13	主要是预 收结转收 入所致。
应交税费	545.33	0.28	187.28	0.10	191.18	预缴税款 所致。
其他应付款	23,898.88	12.45	14,912.32	7.60	60.26	主要是 本期往来 款增加所 致。
一年内到期的 非流动负债	54.53	0.03			100.00	长期应付 职工薪酬
递延所得税负 债			3.57	0.002	-100.00	本期出售 可供出售 金融资产 所致
其他综合收益			10.65	0.01	-100.00	本期出售 可供出售 金融资产 所致

#### (四) 核心竞争力分析

伴随着央视大型纪录片《五大道》的热播，劝业场、天华景等形象一次又一次地吸引了广大观众的眼球，劝业场引领天津近代商业文明兴起的历史再一次引起了社会各界的反响。公司以此为契机借势而上，依托“中华老字号”的品牌优势，传承“诚信笃实、以客为本、以文兴商”的企业文化，秉承“传承、经典、创新”的经营理念，加快企业品牌建设，打造都市型经典百货店。

#### (五) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

本报告期内,公司无对外股权投资事项。

##### 2、 募集资金使用情况

###### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

###### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

###### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### 3、 主要子公司、参股公司分析

子公司情况表

子公司全称	业务性质	主营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
天津开发区华贸实业公司	商业零售批发	百货批发兼零售	500,000.00	154,500.33	-3,170,064.69	0.00
天津劝业场股份有限公司家用电器商场批发中心	商业零售批发	五金交电化工；百货、家具、货物运输、家电维修、空调安装	400,000.00	1,002,189.67	-869,069.13	0.00
天津市劝业电器销售有限公司	商业零售批发	五金、家电批发兼零售	800,000.00	1,017,711.57	-407,762.05	0.00
天津劝业场股份有限公司商务公司	商业零售批发	会议服务、信息咨询、商务代理	300,000.00	1,098,709.74	-139,488.48	-4,636.24
天津劝业场集团南开百货有限公司	商业零售批发	针纺织品、服装、日用杂品、百货、鞋帽、化妆品等销售；日用品维修等	30,000,000.00	63,338,802.88	-35,864,539.37	-9,815,804.53
天津文化用品公司	商业零售批发	文化用品	6,500,000.00	149,642,947.66	-78,302,391.80	-2,978,736.77

参股公司分析：

①天津劝业家乐福超市有限公司经营情况

天津劝业家乐福超市有限公司（以下简称“劝业家乐福”）是本公司与荷兰家乐福（中国）控股有限公司（以下简称“家乐福”）共同出资成立。注册资本为一千万美元。本公司持有其 35% 股权，家乐福持有 65% 股权。主要经营：食品、生活用品及相关商品零售及相关配套服务，包括代销和寄售等产品。

本报告期，劝业家乐福总资产 27863.92 万元，净资产 10648.08 万元，营业收入 60628.13 万元，净利润 1293.23 万元。

②天津华运商贸物业有限公司经营情况

天津市华运商贸物业有限公司（以下简称“华运公司”）是本公司持有其 35% 股权的参股公司。注册资本壹亿元人民币。主营房地产开发、经营；自有房屋出租；投资管理及咨询；普通货运；物业服务。

天津市华运商贸物业有限公司主要投资项目为“劝业红星国际广场”，该项目作为天津市首批 20 项重点服务业项目之一，是超大型城市综合体。华运公司自持的可供出售的居住型公寓是 19.43 万平方米，商业地产 14 万平方米，百货 MALL 26.8 万平方米及六星级酒店 3600 平方米，预计 2015 年下旬建成开业。

本报告期，华运公司总资产 493626.31 万元，净资产 158075.99 万元，营业收入 195093.26 万元，净利润 15279.09 万元。

由于劝业红星国际广场项目建成后的未来投资收益存在不确定性，可能对公司未来整体业绩和利润水平带来一定影响。请广大投资者理性投资，注意风险。

### ③天津红星美凯龙国际家居博览有限公司经营情况

天津红星美凯龙国际家居博览有限公司（以下简称“家居博览公司”）是为了提高市场竞争力而从原华运公司分立出来的，公司股东仍为红星美凯龙与本公司，其中红星美凯龙出资 20428.571429 万元，占注册资本的 65%，本公司出资 11000 万元，占注册资本的 35%。是本公司持有其 35% 股权的参股公司。主要经营：市场经营与管理服务；家居、建筑材料、家用电器、装饰装修材料（五金件、板材）、灯具、金属材料、通用机械、五金交电等。

本报告期，家居博览公司总资产 245180.68 万元，净资产 38212.36 万元，营业收入 29552.47 万元，净利润 1574.94 万元。

为保护投资者利益，本公司郑重提请投资者注意：投资者应该切实提高风险意识，强化理性投资，避免盲目炒作。

## 4、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

2014 年全年，中国宏观经济持续软着陆，产业结构深入调整导致宏观经济进入低速增长“新常态”。在人均可支配收入增速持续放缓的背景下，社会零售消费品市场增速继续小幅下降；由于短期内外部环境难以有效改善，且成本端压力将持续上升，预计 2015 年零售行业景气度将继续下探。分业态来看，百货行业整体低迷，品类同质化以及使用功能单一等经营劣势逐步凸显导致连锁百货业态经营压力明显增加。

### (二) 公司发展战略

2015 年是实施公司“十二五”规划收官之年，也是企业应对零售业变革、加快企业调整转型升级的关键之年。全年工作将围绕企业实际，认真落实 2015 年经济工作要点。以改革促发展，以创新促转型，以精细化管理促提质增效，以防范风险促稳中求进。

### (三) 经营计划

2015 年公司将紧紧围绕“适应新常态，挖掘新潜力，创造新亮点，实现新发展”的全年工作思路，解放思想、凝神聚力、破解难题、团结奋进，着力解决机制与市场不适应和效率低的问题；着力探索商业模式、盈利模式转型与业态调整，解决西南角店亏损问题，提高主营创效能力；着力盘活低效资产和活化股权投资，降低资产负债率，提高资产的流动与创效能力；着力完善内控机制和加强精细化管理，降低运营成本和财务成本，增强集团管控能力；着力推进利用上市公司

平台突破融资瓶颈，提高集团资本运作能力。确保完成公司全年工作目标，为实现公司持续健康发展共同努力奋斗。

#### **(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**

不适用

#### **(五) 可能面对的风险**

一是公司存在因宏观政策变化、行业形势影响，造成资金周转比较困难、营业收入有所降低、经营业绩有所下滑的情况。近几年，国内经济下行压力较大，百货零售行业整体聚客能力明显下降，低迷的行业市场格局，网络购物等消费模式严重挤压传统商业的盈利空间，对公司的营业收入、毛利率和主营业务利润有较大影响。

二是公司存在依靠非经常性损益扭亏的情况。近年来，商业零售行业毛利率普遍偏低。加之，员工工资逐年增加和房屋租金的大幅上涨，都给公司造成了巨大的经营压力。虽然劝业场凭借地域和品牌优势，受冲击较小，但主营业务盈利能力持续走弱。十年前，公司管理层在对百货零售业市场发展趋势的分析时，前瞻性地决策拓展子公司盈利模式。先后与家乐福、红星美凯龙等国内外行业知名品牌合作成立合资公司，全资子公司文化用品公司等也通过积极盘活资产、抓住机遇实现了经营转型。自 2008 年起，公司每年都能从合资公司获得较稳定的收益，弥补主营业务利润偏低的现状，保持公司盈利稳定。

### **三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

#### **(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

#### **(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

适用 不适用

#### **(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

适用 不适用

### **四、利润分配或资本公积金转增预案**

#### **(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规、中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》以及天津证监局《关于转发进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》等文件精神，结合公司实际情况，经公司 2012 年 8 月 16 日召开的第七届董事会 2012 年第四次临时会议决议，对《公司章程》相关条款进行修改，并已经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过。公司严格按照修订后的现金分红政策执行。

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

公司近三年年末未分配利润均为负数，结合《公司法》和《公司章程》规定，净利润应首先用于弥补上年度亏损，因此公司近三年利润分配方案均为不进行利润分配，亦不进行资本公积金转增股本。

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### (一). 社会责任工作情况

公司与供应商形成良好的合作伙伴关系，加强沟通和交流，以达到双赢的目的。双方合作的基础是相互信任、相互尊重，秉承平等互利、诚信经营的原则，依法履约。

公司通过成熟的服务管理来服务消费者，自觉维护消费者的合法权益，建立了良好的顾客关系。

(二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 三、破产重整相关事项

无

### 四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 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

### 七、重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### 2 担保情况

适用 不适用

**3 其他重大合同**

无

**八、承诺事项履行情况**

□适用 √不适用

**九、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：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		中审华寅五洲会计师事务所 (特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬		650,000
境内会计师事务所审计年限		15
	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审华寅五洲会计师事务所 (特殊普通合伙)	320,000

**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、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

**十一、可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

**十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响**

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

本公司按相关准则的规定进行了追溯调整，主要调整如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注																				
若干财务报表项目已根据上述准则进行列报，比较期间财务信息已相应调整，并且根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》应用指南列报了 2014 年 1 月 1 日的资产负债表。	不适用	<table border="1"> <thead> <tr> <th>受影响的报表项目名称</th> <th>影响金额+/-</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>长期股权投资</td> <td>-400,000.00</td> </tr> <tr> <td>可供出售金融资产</td> <td>+400,000.00</td> </tr> <tr> <td>其他非流动负债</td> <td>-2,312,500.00</td> </tr> <tr> <td>专项应付款</td> <td>-500,000.00</td> </tr> <tr> <td>递延收益</td> <td>+2,812,500.00</td> </tr> <tr> <td>资本公积</td> <td>-106,514.00</td> </tr> <tr> <td>其他综合收益</td> <td>+106,514.00</td> </tr> <tr> <td>应付职工薪酬</td> <td>-5,054,524.00</td> </tr> <tr> <td>长期应付职工薪酬</td> <td>+5,054,524.00</td> </tr> </tbody> </table>	受影响的报表项目名称	影响金额+/-	长期股权投资	-400,000.00	可供出售金融资产	+400,000.00	其他非流动负债	-2,312,500.00	专项应付款	-500,000.00	递延收益	+2,812,500.00	资本公积	-106,514.00	其他综合收益	+106,514.00	应付职工薪酬	-5,054,524.00	长期应付职工薪酬	+5,054,524.00
受影响的报表项目名称	影响金额+/-																					
长期股权投资	-400,000.00																					
可供出售金融资产	+400,000.00																					
其他非流动负债	-2,312,500.00																					
专项应付款	-500,000.00																					
递延收益	+2,812,500.00																					
资本公积	-106,514.00																					
其他综合收益	+106,514.00																					
应付职工薪酬	-5,054,524.00																					
长期应付职工薪酬	+5,054,524.00																					

《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。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

不适用

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

不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截至报告期末近三年，公司未有证券发行与上市情况。

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：  
不适用

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

不适用

### (三) 现存的内部职工股情况

报告期内，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)	54,415
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	54,601
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

### (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	
天津劝业华联集团有限公司		62,860,456	15.10	0	无		国有法人
天津中商联控有限公司	-16,833,300	35,009,088	8.41	0	质押	35,000,000	境内非国有法人
天津市国有资产经营有限责任公司		6,920,000	1.66	0	无		国有法人
白存珍		3,552,900	0.85	0	质押	3,552,900	其他
阮琳		2,142,500	0.51		无		其他
陈继红		2,071,500	0.50	0	无		其他
王安成	150,000	1,822,610	0.44	0	无		其他

浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		1,780,401	0.43	0	无		其他
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,541,406	1,780,358	0.43	0	无		其他
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	903,411	1,766,313	0.42	0	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
天津劝业华联集团有限公司	62,860,456	人民币普通股	62,860,456				
天津中商联控股有限公司	35,009,088	人民币普通股	35,009,088				
天津市国有资产经营有限责任公司	6,920,000	人民币普通股	6,920,000				
白存珍	3,552,900	人民币普通股	3,552,900				
阮琳	2,142,500	人民币普通股	2,142,500				
陈继红	2,071,500	人民币普通股	2,071,500				
王安成	1,822,610	人民币普通股	1,822,610				
浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,780,401	人民币普通股	1,780,401				
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,780,358	人民币普通股	1,780,358				
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,766,313	人民币普通股	1,766,313				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中“天津劝业华联集团有限公司”与“天津市国有资产经营有限责任公司”于2011年1月18日签署《一致行动人协议》，属于一致行动人。其余股东之间未知是否有关联关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
报告期内，本公司无有限售条件的股份。

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**  
不适用

#### 四、控股股东及实际控制人变更情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	天津劝业华联集团有限公司
单位负责人或法定代表人	刘树明
成立日期	1999年9月27日
组织机构代码	718247977
注册资本	270,803,592
主要经营业务	国家授权范围内的国有资产的经营
未来发展战略	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	无

###### 2 公司不存在控股股东情况的特别说明

不适用

###### 3 报告期内控股股东变更情况索引及日期

不适用

##### (二) 实际控制人情况

###### 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	天津市国有资产监督管理委员会
----	----------------

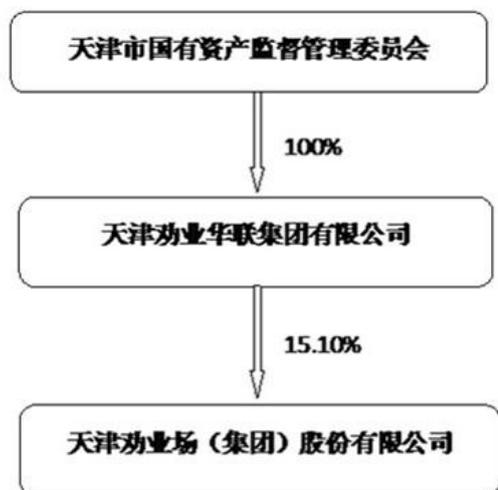
###### 2 公司不存在实际控制人情况的特别说明

不适用

###### 3 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

不适用

4 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



5 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司  
不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍  
不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东  
无

## 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
回金普	董事长	男	51	2014年5月18日	2017年5月17日	0	0	0		0	
应泽从	副董事长	男	44	2014年5月18日	2017年5月17日	0	0	0		0	
司永胜	副董事长、总经理	男	49	2014年5月18日	2017年5月17日	0	0	0		22.15	
张宝起	董事、常务副总经理	男	55	2014年5月18日	2017年5月17日	0	0	0		22.15	
赵虹	董事、副总经理、董事会秘书	女	57	2014年5月18日	2017年5月17日	0	0	0		17.72	
贾鸿潜	董事	男	52	2014年5月18日	2017年5月17日	0	0	0		0	
李雯	独立董事	女	34	2014年5月18日	2017年5月17日	0	0	0		5	
宋建中	独立董事	女	61	2014年5月18日	2017年5月17日	0	0	0		5	
罗鸿铭	独立董事	男	64	2014年5月18日	2017年5月17日	0	0	0		5	

张建玲	监事会主席	女	43	2014 年 5 月 18 日	2017 年 5 月 17 日	0	0	0		0	
张晓莉	监事	女	46	2014 年 5 月 18 日	2017 年 5 月 17 日	0	0	0		10.5	
陈贵祥	监事	男	44	2014 年 5 月 18 日	2017 年 5 月 17 日	0	0	0		10.5	
姜虹	监事	女	41	2014 年 5 月 18 日	2017 年 5 月 17 日	2,775	2,775	0		8.5	
杨婷	副总经理	女	48	2014 年 5 月 18 日	2017 年 5 月 17 日	0	0	0		17.72	
陈岩	副总经理	男	41	2014 年 5 月 18 日	2017 年 5 月 17 日	0	0	0		17.72	
孟令超	副总经理	男	43	2014 年 5 月 18 日	2017 年 5 月 17 日	0	0	0		17.72	
王惠永	党委副书记、纪委书记	男	50	2014 年 5 月 18 日	2017 年 5 月 17 日	0	0	0		17.72	
董画天	工会主席、党委办公室主任	女	39	2014 年 5 月 18 日	2017 年 5 月 17 日	0	0	0		17.72	
合计	/	/	/	/	/	2,775	2,775	0	/	195.12	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
回金普	曾任天津市委商务工委组织处（统战处）、干部处处长，现任天津劝业华联集团有限公司党委副书记、董事，天津劝业场（集团）股份有限公司董事长。
应泽从	曾任天津应大皮革时装有限公司总经理，天津应大投资集团董事长兼总经理、天津中商联控股有限公司董事长，天津劝业场（集团）股份有限公司副董事长、总经理。现任天津中商联控股有限公司董事长，天津劝业场（集团）股份有限公司副董事长。
司永胜	曾任天津中原百货集团滨海店经理、天津中原商业管理公司总经理（正职级）、天津中原百货集团常务副总经理（正职级）。现任天津劝业场（集团）股份有限公司副董事长、总经理。
张宝起	曾任中原百货集团股份有限公司副总经理，现任天津劝业场（集团）股份有限公司董事、常务副总经理。
赵虹	曾任天津劝业场（集团）股份有限公司财务部部长助理、副部长、部长、总经理助理，现任天津劝业场（集团）股份有限公司董事、董事会

	秘书、副总经理。
贾鸿潜	曾任天津市国有资产经营有限责任公司副总经理、总经理，现任天津市财政投资管理中心主任，天津市国有资产经营有限责任公司董事长、总经理，天津劝业场（集团）股份有限公司董事。
李雯	曾任天津嘉德恒时律师事务所律师、合伙人；现任天津国鹏律师事务所副主任。现任天津劝业场（集团）股份有限公司独立董事。
宋建中	曾任包头市律师事务所担任律师、副主任；现任内蒙古建中律师事务所主任，中华全国律师协会党组成员、副会长，中华全国女律师协会会长，天津劝业场（集团）股份有限公司独立董事。
罗鸿铭	曾任天津财经学院商经系教研室副主任、讲师；天津财经学院夜大学副校长、商经系副教授；天津财经学院商经系党总支书记、教授；天津财经大学党委委员、党委组织部部长、统战部部长，商学院教授；天津财经大学专业硕士中心党总支书记、商学院教授。现任天津财经大学商学院营销系教授、硕士生导师、会计学博士。天津劝业场（集团）股份有限公司独立董事。
张建玲	曾任天津华联商厦审计部部长助理、副部长，天津劝业华联集团有限公司计财处处长，现任天津劝业华联集团有限公司总会计师、计财处处长、董事会办公室主任，天津劝业场（集团）股份有限公司监事会主席。
张晓莉	曾任天津劝业场（集团）股份有限公司财务部副部长、天津劝业场南开百货有限公司财务部部长兼部室二支部书记，现任天津劝业场（集团）股份有限公司监事、审计部部长。
陈贵祥	曾任天津劝业场八大天商品馆经理，现任天津劝业场（集团）股份有限公司监事、文化用品公司副总经理。
姜虹	曾任天津劝业场（集团）股份有限公司绮丽新姿馆经理，现任天津劝业场（集团）股份有限公司监事、收银部副部长。
杨婷	曾任天津应大集团总经理助理兼办公室主任，天津中商联控股有限公司执行副总经理。现任天津劝业场（集团）股份有限公司副总经理。
陈岩	曾任天津劝业场（集团）股份有限公司名流绅士馆党支部书记、经理，公司总经理助理兼青春休闲馆党支部书记、经理。现任天津劝业场（集团）股份有限公司副总经理。
孟令超	曾任天津中原百货集团股份有限公司流行时尚馆经理、党支部书记，中原百货集团招商部部长，天津中原百货滨海有限公司总经理、党支部书记。现任天津劝业场（集团）股份有限公司副总经理、天津劝业场南开百货有限公司总经理。
王惠永	曾任天津劝业华联集团有限公司组织干部处、组织纪检处处长。现任天津劝业场（集团）股份有限公司党委副书记、纪委书记。
董画天	曾任天津劝业场（集团）股份有限公司新悦童趣馆、名媛风采馆经理，天津劝业场（集团）股份有限公司南开百货有限公司副总经理，现任天津劝业场（集团）股份有限公司工会主席兼党委办公室主任。

其它情况说明

无

## (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
回金普	天津劝业华联集团有限公司	党委副书记、董事		
应泽从	天津中商联控股有限公司	董事长		
贾鸿潜	天津市国有资产经营有限责任公司	董事长		
张建玲	天津劝业华联集团有限公司	总会计师、计财处处长、董事会办公室主任		
在股东单位任职情况的说明				

### (二) 在其他单位任职情况

□适用 √不适用

## 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	凡在本公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员的年度报酬发放均以董事会下达的企业实现利润等经济指标为目标责任进行综合考核，以基本年薪为基础结合绩效挂钩的方法，实行年薪浮动的分配制度。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	以《公司章程》及《董事会薪酬与考核委员会实施细则》的相关规定为依据，制定年度绩效考核方案。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司董事、监事及高级管理人员报酬的实际支付情况与年报披露数据相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计为 195.12 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
杨蔚东	独立董事	离任	工作原因
李雯	独立董事	聘任	经公司 2013 年度股东大会审议通过，选举李雯女士为公司第八届董事会独立董事

## 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司核心技术团队在报告期内人员稳定，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	572
主要子公司在职员工的数量	135
在职员工的数量合计	707
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	0
销售人员	331
技术人员	39
财务人员	50
行政人员	287
合计	707
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	9
本科	182
专科	238
高中及以下	278
合计	707

### (二) 薪酬政策

1. 薪酬管理原则：公司的薪酬管理制度以维护企业和谐稳定，贯彻合法合理、按劳分配和效率优先兼顾公平三个基本原则。
2. 薪酬分配的依据：主要依据公司效益、部门效益、工作业绩、岗位价值和岗位所需能力素质，参考社会平均工资水平和行业平均工资水平、劳动力市场工资指导价位及生活物价水平。
3. 薪酬管理与控制：公司年度薪酬总额计划由人力资源部以上年工资总额为基础，根据公司本年主要经济指标预期结果，工资集体协商结果以及董事会的考核要求确认年度薪酬总额，并纳入预算，实施总量控制与管理。

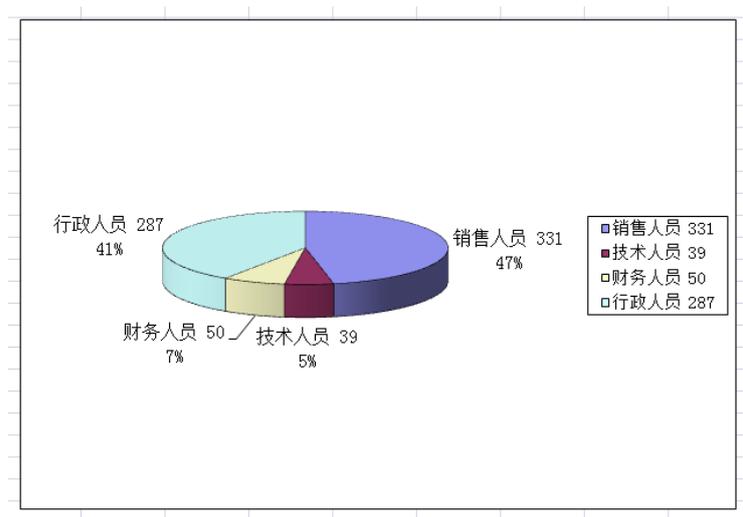
### (三) 培训计划

1、内训：根据岗位流动的变化，计划进行提高执行力、沟通力、现场管理等相关内容的培训；根据不同岗位有针对性的进行服务理念、岗位技能知识、安全知识等培训。将企业文化相关培训也融入到日常培训中来。

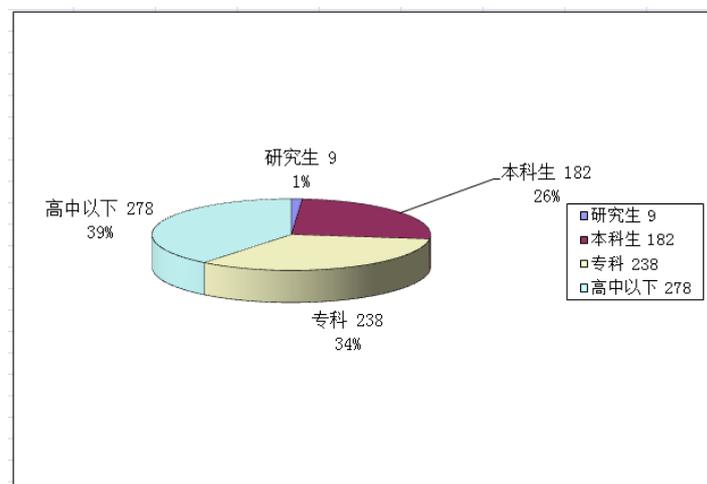
2、外训：计划以专业化、专职化为主题，面向各级管理人员和员工，把专业老师请进来到场授课，并有针对性的走出去学习。

3、拓展培训：根据工作需要，2015 年的户外拓展培训继续以增强团队协作意识，磨练个人意志，提升执行力为主题，选择适宜的时间，提前策划，组织不同层级的员工参训。

**(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	0
劳务外包支付的报酬总额	0

**七、其他**

无

## 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

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作。公司全体董事、监事及高管人员恪守诚信、勤勉和尽责的义务，切实维护了公司和全体股东的根本利益。报告期内，公司法人治理结构的实际情况与中国证监会发布的相关规范性文件不存在差异。

1、关于股东和股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开股东大会，并聘请律师进行现场见证，充分保障所有股东能充分行使自己的权利，特别是中小股东享有平等待遇；公司设立了和股东沟通的有效渠道，建立了股东来电来访接待日志；相关信息披露充分，无损害公司及全体股东利益的情形。

2、关于控股股东与上市公司：公司大股东行为规范，未超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与大股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面做到了“五分开”。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，董事会成员的构成符合法律法规的规定。各位董事以《董事会议事规则》为依据，以认真负责的态度出席董事会和股东大会，忠实履行职责，维护公司利益。公司独立董事按照公司《独立董事制度》切实履行相关职能，提高了董事会决策的科学性与合理性。公司董事会各专门委员会按照相关工作细则的要求履行职责，促进了董事会规范运作和科学决策，为提高公司治理水平起到积极作用。

4、关于监事和监事会：公司监事会人数和构成符合法律法规要求。公司监事依据《监事会议事规则》，本着对股东负责的精神，认真履行自己的职责。报告期内，公司监事积极参加监事会会议，并列席公司召开的董事会、股东大会，对公司重大决策和公司董事、经理等高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督并发表监事会意见，维护了公司、股东的利益。

5、关于信息披露：依据公司《信息披露事务管理制度》的相关规定，公司董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来电、来访和咨询；公司能够严格地认真按照法律法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息；认真作好信息正式披露前的信息保密工作，努力使广大股东有平等地机会获得公司信息。公司还积极配合监管部门工作，对下发的各类调查问卷及时反馈。

公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》的要求规范管理，保证信息披露的公平。

6、关于相关利益者：公司充分尊重国内外消费者、供应商、银行和其他债权人、员工等其他利益相关者的合法权益，共同推进公司持续、稳健地发展。

7、其他治理措施：

一、报告期内，为落实《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》的通知的相关事项，同时为履行公司社会责任、保护公司投资者的合法权益、促进投资者理性投资、提升公司投资者关系，公司制定了投资者保护宣传工作方案，利用网站的投资者

关系栏目，设置了“投资者保护宣传”专题论坛，并向来访的投资者积极宣传包括：公司分红政策、落实现金分红相关通知要求的情况、积极创造股东价值等内容。公司董事长、董事会秘书亲自参加天津辖区 2013 年度业绩说明会，通过网络问答形式认真详细地解答股民提问，通过向投资者讲解经营现状、介绍发展前景、协调好投资者与公司沟通关系，赢得股东信赖，力求构建上市公司与投资者的和谐关系，并以较高答复率获得股民和监管部门认可。

二、为持续营造打击防范内幕交易的社会氛围，切实落实《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发【2014】17 号），我公司董监高级管理人员于 2014 年 11 月 12 日参加了由证监会、国资委、公安部三部委共同主办的，证监会纪委、天津证监局、深圳证交所承办的第二届“内幕交易警示教育展”，并在公司宣传栏设置了“内幕交易教育”专题论坛。

三、为提高公司治理水平，保护资本市场中小投资者合法权益，强化公司内控体系建设，根据天津证监局下发的《关于印发〈天津辖区上市公司建立健全证券违法违规行为内部问责制度工作指引〉（试行）的通知》（津证监上市字【2014】61 号），公司制订了《内部问责管理制度》并经公司第八届董事会 2014 年第一次临时股东大会审议通过。

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

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 5 月 7 日	1) 审议公司 2013 年度董事会工作报告； 2) 审议公司 2013 年度监事会工作报告； 3) 审议公司 2013 年度业务工作及财务决算报告； 4) 审议公司 2013 年度报告及摘要； 5) 审议公司 2013 年度内部控制审计报告； 6) 审议公司 2013 年度利润分配方案（预案）； 7) 审议董事会换届改选相关事宜及第八届董事会董事候选人名单； 8) 审议关于提名独立董事候选人的议案； 9) 审议监事会换届改选相关事宜及第八届监事会监事候选人名单； 10) 审议关于续聘中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）及支付年审费用的议案； 11) 审议关于公司预计 2014 年度与关联方日常关联交易的议案。	会议审议并通过上述议案	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 5 月 8 日

2014 年第一次临时股东大会	2014 年 10 月 31 日	审议公司关于制定《内部问责管理制度》的议案	会议审议并通过上述议案	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 11 月 1 日
-----------------	------------------	-----------------------	-------------	---	-----------------

股东大会情况说明

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
回金普	否	6	6	0	0	0	否	2
应泽从	否	6	6	0	0	0	否	2
司永胜	否	6	6	0	0	0	否	2
张宝起	否	6	6	0	0	0	否	2
赵虹	否	6	6	0	0	0	否	2
贾鸿潜	否	6	6	0	0	0	否	2
李雯	是	6	6	0	0	0	否	2
宋建中	是	6	6	0	0	0	否	2
罗鸿铭	是	6	6	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

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

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

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。

#### (三) 其他

无

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

#### 1、 董事会下设的审计委员会履职情况

公司审计委员会在 2013 年年报审计过程中发挥了重要作用。审计委员会严格按照中国证监会《关于做好上市公司 2013 年年度报告工作的通知》的要求，履行相应职责。在年审会计师进场前，公司召开了关于 2013 年度报告的第一次见面会，审计委员会与公司年审会计师充分进行了沟通，确定了公司 2013 年年度报告审计的安排，并且审阅了公司未经审计的财务报表，听取了公司管理层对 2013 年经营情况的汇报。在审计过程中，审计委员会加强与会计师的联系与沟通，并向会计师书面提交《关于督促审计事务所提交审计报告的函》，并与年审会计师共同出席了关于审计报告的

见面会，确保了公司审计报告按时完成。审计委员会对公司审计报告进行了审议，同时完成了会计师事务所从事 2013 年度公司审计工作的总结报告以及对 2014 年度续聘会计师事务所的决议书，并将上述议案提交第七届董事会第十三次会议表决。

## 2、 董事会下设薪酬与考核委员会履职情况

董事会薪酬与考核委员会负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查董事及经理人员的薪酬政策与方案。报告期内，为充分调动管理人员积极性，激励和约束其努力工作，确保公司年度经营目标的实现，按照责、权、利对等的原则，董事会与总经理签定了《2014 年度经营目标责任书》。经营年度结束，2015 年 1 月 28 日董事会薪酬与考核委员会由主任委员李雯女士召集全体成员于公司九楼小会议室召开了薪酬与考核委员会 2014 年度工作会议。全体委员依据公司董事会办公室、财务部、人力资源部、审计部共同对公司 2014 年度实际经营情况的考核评估结果，经委员会全体成员讨论并查阅相关文件后，对于公司 2014 年度经营目标完成情况的考评结果给予认定，并形成考核评估报告。

## 3、 董事会下设提名委员会履职情况

提名委员会是董事会按照股东大会决议设立的专门工作机构，主要负责对公司董事和高级管理人员的人选、选择标准和程序进行审查并提出建议。2014 年 4 月 1 日，提名委员会召开 2014 年第一次会议，审核通过提名回金普、应泽从、司永胜、贾鸿潜、张宝起、赵虹、罗鸿铭、宋建中、李雯为公司第八届董事会董事候选人，其中罗鸿铭、宋建中、李雯为公司第八届董事会独立董事候选人的议案。全体委员审阅了以上董事及独立董事的个人履历，认为其符合《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规关于担任董事、独立董事的选择标准和条件，具备相关专业知识和决策、监督能力。上述事项经公司第七届董事会第十三次会议审议通过。2014 年 5 月 7 日，提名委员会召开 2014 年第二次会议，审核通过聘任司永胜、张宝起、赵虹、杨婷、陈岩、孟令超为公司高级管理人员的议案。全体委员审阅了以上高级管理人员候选人的个人履历，认为其符合上市公司高级管理人员的任职条件，已通过相关部门的资格审查。上述事项经公司第八届董事会第一次会议审议，通过关于聘任司永胜为公司总经理的议案；通过关于聘任张宝起任公司常务副总经理及聘任赵虹、杨婷、陈岩、孟令超为公司副总经理的议案。

## 五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议

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

不适用

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

不适用

#### **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**

公司根据《薪酬与考核委员会实施细则》，按照公司年度工作目标对高级管理人员进行考核，使考核与薪酬挂钩，激励其提高经营管理能力。此外，通过签订目标责任书使高级管理人员的责、权、利与业绩挂钩，起到了激励和约束的作用。

#### **八、其他**

无

## 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

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。报告期内，公司已根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引，完善相关内控制度，并得以有效执行。

内部控制自我评价报告详见附件

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年度内部控制情况进行独立审计。会计师事务所出具的是标准无保留意见的内部控制审计报告，并与公司董事会的自我评价报告意见一致。

内部控制审计报告详见附件

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

2012 年 4 月 25 日，公司第七届董事会第四次会议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司严格按照该制度的相关规定执行。报告期内公司未出现年报信息披露重大差错。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

# 审 计 报 告

CHW 证审字[2015]0147 号

天津劝业场（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津劝业场（集团）股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2014 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

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

中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：韩正萍

中国注册会计师：谢雨辰

中国 天津

2015 年 4 月 25 日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：天津劝业场（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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		257,759,124.29	317,601,215.37
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		25,680,400.00	80,489,709.16
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,142,067.62	1,573,405.02
预付款项		874,208.52	6,766,299.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		11,225,121.66	17,407,643.35
买入返售金融资产			
存货		11,888,066.18	16,943,506.49
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		11,833,027.38	
流动资产合计		320,402,015.65	440,781,778.73
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			

可供出售金融资产		3,440,154.20	4,155,952.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		724,277,528.43	617,814,629.02
投资性房地产			
固定资产		813,004,611.00	777,426,448.16
在建工程		2,553,152.21	63,136,546.81
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		37,804,744.05	39,267,205.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,489,064.01	19,176,793.69
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,599,569,253.90	1,520,977,575.19
资产总计		1,919,971,269.55	1,961,759,353.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款		640,800,000.00	774,800,000.00
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		237,140,000.00	199,850,000.00
应付账款		182,322,781.51	219,849,929.65
预收款项		364,955.05	851,277.06
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		4,314,546.96	17,237,857.10
应交税费		5,453,321.37	1,872,822.52
应付利息			
应付股利		2,144,103.48	2,144,103.48
其他应付款		238,988,848.19	149,123,198.27
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		545,328.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,312,073,884.56	1,365,729,188.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		6,164,260.64	5,054,524.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,140,000.00	2,812,500.00
递延所得税负债			35,738.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,304,260.64	7,902,762.00
负债合计		1,321,378,145.20	1,373,631,950.08
<b>所有者权益</b>			
股本		416,268,225.00	416,268,225.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		178,662,455.54	178,662,455.54
减：库存股			
其他综合收益			106,514.00
专项储备			
盈余公积		95,793,173.26	95,793,173.26
一般风险准备			
未分配利润		-92,130,729.45	-102,702,963.96
归属于母公司所有者权益合计		598,593,124.35	588,127,403.84
少数股东权益			
所有者权益合计		598,593,124.35	588,127,403.84
负债和所有者权益总计		1,919,971,269.55	1,961,759,353.92

法定代表人：回金普 主管会计工作负责人：赵虹 会计机构负责人：提晓慰

### 母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：天津劝业场（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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		256,609,375.55	310,732,566.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		25,680,400.00	80,489,709.16
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		196,634.46	6,559,026.22
应收利息			
应收股利			
其他应收款		304,078,119.98	303,817,427.70
存货		9,874,034.14	12,736,433.68
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		10,676,060.90	
流动资产合计		607,114,625.03	714,335,163.46
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		3,440,154.20	4,155,952.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		752,777,528.43	646,314,629.02
投资性房地产			
固定资产		667,993,746.98	626,976,267.70
在建工程		2,553,152.21	63,136,546.81
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		26,318,604.46	27,176,451.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,957,711.89	9,674,019.01
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,462,040,898.17	1,377,433,865.62
资产总计		2,069,155,523.20	2,091,769,029.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款		640,800,000.00	774,800,000.00
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		237,140,000.00	199,850,000.00
应付账款		161,697,233.09	193,872,804.27
预收款项		105,959.13	43,761.13
应付职工薪酬		3,196,442.98	16,205,978.66
应交税费		5,347,702.25	2,577,745.85
应付利息			
应付股利		2,144,103.48	2,144,103.48
其他应付款		263,778,053.76	172,414,331.66
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		545,328.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,314,754,822.69	1,361,908,725.05
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		6,164,260.64	5,054,524.00
专项应付款			

预计负债			
递延收益		890,000.00	500,000.00
递延所得税负债			35,738.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,054,260.64	5,590,262.00
负债合计		1,321,809,083.33	1,367,498,987.05
<b>所有者权益：</b>			
股本		416,268,225.00	416,268,225.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		178,662,455.54	178,662,455.54
减：库存股			
其他综合收益			106,514.00
专项储备			
盈余公积		95,793,173.26	95,793,173.26
未分配利润		56,622,586.07	33,439,674.23
所有者权益合计		747,346,439.87	724,270,042.03
负债和所有者权益总计		2,069,155,523.20	2,091,769,029.08

法定代表人：回金普 主管会计工作负责人：赵虹 会计机构负责人：提晓慰

### 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		611,775,317.83	862,460,167.43
其中：营业收入		611,775,317.83	862,460,167.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		726,422,656.99	1,006,451,719.80
其中：营业成本		504,526,111.08	732,943,173.73
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		9,927,260.27	14,345,619.10
销售费用		27,496,945.97	51,036,784.09
管理费用		124,675,895.91	147,889,273.12
财务费用		60,254,915.93	51,228,094.78
资产减值损失		-458,472.17	9,008,774.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		737,390.84	1,154,613.35

投资收益（损失以“-”号填列）		123,415,908.78	157,377,352.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		113,936,005.12	151,061,167.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,505,960.46	14,540,413.62
加：营业外收入		1,087,526.60	378,848.39
其中：非流动资产处置利得			19,202.00
减：营业外支出		21,252.55	477,799.21
其中：非流动资产处置损失		17,335.22	225,524.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,572,234.51	14,441,462.80
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,572,234.51	14,441,462.80
归属于母公司所有者的净利润		10,572,234.51	14,441,462.80
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-106,514.00	-33,858.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-106,514.00	-33,858.00
（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		-106,514.00	-33,858.00
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		-106,514.00	-33,858.00
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		10,465,720.51	14,407,604.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,465,720.51	14,407,604.80
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.03

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

法定代表人：回金普 主管会计工作负责人：赵虹 会计机构负责人：提晓慰

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		536,073,788.88	729,665,453.57
减: 营业成本		455,127,025.07	632,771,883.37
营业税金及附加		7,789,418.28	11,323,834.27
销售费用		26,577,415.83	46,734,153.29
管理费用		94,825,876.84	115,714,754.85
财务费用		54,879,749.97	46,189,676.83
资产减值损失		-1,155,771.55	7,791,154.65
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		737,390.84	1,154,613.35
投资收益(损失以“-”号填列)		123,415,908.78	155,640,950.91
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		113,936,005.12	151,061,167.40
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		22,183,374.06	25,935,560.57
加: 营业外收入		1,018,645.00	169,400.00
其中: 非流动资产处置利得			19,000.00
减: 营业外支出		19,107.22	318,519.62
其中: 非流动资产处置损失		17,335.22	167,959.62
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23,182,911.84	25,786,440.95
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		23,182,911.84	25,786,440.95
五、其他综合收益的税后净额		-106,514.00	-33,858.00
(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		-106,514.00	-33,858.00
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		-106,514.00	-33,858.00
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		23,076,397.84	25,752,582.95
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 回金普 主管会计工作负责人: 赵虹 会计机构负责人: 提晓慰

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		723,292,060.80	1,090,381,784.70
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		167,765,963.91	62,011,916.84
经营活动现金流入小计		891,058,024.71	1,152,393,701.54
购买商品、接受劳务支付的现金		600,973,430.67	908,374,151.47
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		79,188,348.42	74,906,384.51
支付的各项税费		29,488,822.26	50,321,174.11
支付其他与经营活动有关的现金		41,872,452.08	224,269,476.25
经营活动现金流出小计		751,523,053.43	1,257,871,186.34
经营活动产生的现金流量净额		139,534,971.28	-105,477,484.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		61,516,241.45	13,552,115.00
取得投资收益收到的现金		11,013,405.21	10,475,240.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	68,733.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			60,040.26
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		72,530,046.66	24,156,128.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,131,384.04	85,442,759.10
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,131,384.04	85,442,759.10
投资活动产生的现金流量净额		67,398,662.62	-61,286,630.65

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		920,800,000.00	1,001,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		920,800,000.00	1,001,800,000.00
偿还债务支付的现金		1,054,800,000.00	835,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,358,803.29	52,854,182.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,117,158,803.29	888,644,182.48
筹资活动产生的现金流量净额		-196,358,803.29	113,155,817.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		10,574,830.61	-53,608,297.93
加：期初现金及现金等价物余额		120,032,322.16	173,640,620.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		130,607,152.77	120,032,322.16

法定代表人：回金普 主管会计工作负责人：赵虹 会计机构负责人：提晓慰

### 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		619,610,661.50	910,533,544.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		168,603,145.42	45,657,040.76
经营活动现金流入小计		788,213,806.92	956,190,585.04
购买商品、接受劳务支付的现金		516,371,753.58	791,677,381.84
支付给职工以及为职工支付的现金		63,216,759.36	58,951,721.13
支付的各项税费		24,808,070.29	42,006,123.76
支付其他与经营活动有关的现金		41,239,757.96	233,194,186.11
经营活动现金流出小计		645,636,341.19	1,125,829,412.84
经营活动产生的现金流量净额		142,577,465.73	-169,638,827.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		61,516,241.45	13,552,115.00
取得投资收益收到的现金		11,013,405.21	10,475,240.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	49,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			60,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		72,530,046.66	24,136,655.19

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,454,978.56	77,905,776.92
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,454,978.56	77,905,776.92
投资活动产生的现金流量净额		70,075,068.10	-53,769,121.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		920,800,000.00	1,000,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		920,800,000.00	1,000,800,000.00
偿还债务支付的现金		1,054,800,000.00	776,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,358,803.29	50,260,579.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,117,158,803.29	827,060,579.21
筹资活动产生的现金流量净额		-196,358,803.29	173,739,420.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		16,293,730.54	-49,668,528.74
加：期初现金及现金等价物余额		113,163,673.49	162,832,202.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		129,457,404.03	113,163,673.49

法定代表人：回金普 主管会计工作负责人：赵虹 会计机构负责人：提晓慰

**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	416,268,225.00				178,662,455.54		106,514.00		95,793,173.26		-102,702,963.96		588,127,403.84
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	416,268,225.00				178,662,455.54		106,514.00		95,793,173.26		-102,702,963.96		588,127,403.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-106,514.00				10,572,234.51		10,465,720.51
(一) 综合收益总额							-106,514.00				10,572,234.51		10,465,720.51
(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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	416,268,225.00				178,662,455.54				95,793,173.26		-92,130,729.45		598,593,124.35

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	416,268,225.00				178,662,455.54		140,372.00		95,793,173.26		-117,144,426.76	-525,088.94	573,194,710.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	416,268,225.00				178,662,455.54		140,372.00		95,793,173.26		-117,144,426.76	-525,088.94	573,194,710.10
三、本期增减变动金额（减							-33,858				14,441,	525,088.9	14,932,69

少以“—”号填列)							.00				462.80	4	3.74
(一) 综合收益总额							-33,858.00				14,441,462.80		14,407,604.80
(二) 所有者投入和减少资本												525,088.94	525,088.94
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												525,088.94	525,088.94
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	416,268,225.00				178,662,455.54		106,514.00		95,793,173.26		-102,702,963.96		588,127,403.84

法定代表人：回金普 主管会计工作负责人：赵虹 会计机构负责人：提晓慰

**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	416,268,225.00				178,662,455.54		106,514.00		95,793,173.26	33,439,674.23	724,270,042.03
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	416,268,225.00				178,662,455.54		106,514.00		95,793,173.26	33,439,674.23	724,270,042.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-106,514.00			23,182,911.84	23,076,397.84
(一)综合收益总额							-106,514.00			23,182,911.84	23,076,397.84
(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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	416,268,225.00				178,662,455.54			95,793,173.26	56,622,586.07	747,346,439.87	

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	416,268,225.00				178,662,455.54		140,372.00		95,793,173.26	7,653,233.28	698,517,459.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	416,268,225.00				178,662,455.54		140,372.00		95,793,173.26	7,653,233.28	698,517,459.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-33,858.00			25,786,440.95	25,752,582.95
（一）综合收益总额							-33,858.00			25,786,440.95	25,752,582.95
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	416,268,225.00				178,662,455.54		106,514.00		95,793,173.26	33,439,674.23	724,270,042.03

法定代表人：回金普 主管会计工作负责人：赵虹 会计机构负责人：提晓慰

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (一) 公司简介

公司名称：天津劝业场(集团)股份有限公司

注册地址：天津市和平区和平路290号

总部地址：天津市和平区和平路290号

营业期限：一九九七年三月二十七日至长期

股本：人民币416,268,225.00元

法定代表人：回金普

##### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：批发和零售业

公司经营范围：商业、各类物资的批发及零售；洗染、摄影；其他居民服务；日用品修理；信息咨询；改制、维修旧金饰品；仓储（危险品除外）；汽车（不含小轿车）的销售；进出口业务；烟零售；验光配镜；以下范围限分支机构经营：接待文艺演出；汽车货运；歌舞厅、台球、保龄球；乙类非处方药；从事广告业务；房屋租赁；药品、保健食品、食品销售；餐饮（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）

##### (三) 公司历史沿革

天津劝业场(集团)股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身是天津劝业场，1992年4月经批准进行股份制改制。1994年1月28日公司股票在上海证券交易所上市。

根据天津市人民政府国有资产监督管理委员会津国资产权（2006）76号文件《关于天津劝业场(集团)股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》，并按照股权分置改革股东会议决议，本公司以资本公积金向股权分置改革方案实施股权登记日即2006年8月23日登记在册的全体流通股股东转增123,747,267股，即流通股股东每10股获得8.5股的转增股份，相当于流通股股东每10股获得3股的对价。公司于2006年8月25日完成股权分置方案的实施，股权分置改革完成后所有股份即416,268,225股均为流通股，截止2010年12月31日公司股份全部为无限售条件流通股。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日  
本公司财务报告由本公司董事会 2015 年 4 月 25 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

## 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：

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 3. 营业周期

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、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

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证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

## 6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

- 2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。
- 3、其他合同安排产生的权利。
- 4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

- 1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
- 2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
- 3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。
- 4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

- 1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

- 2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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、会计期间应与本公司一致。如果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。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该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，将该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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为

购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将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；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注【二（十四）】“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减

值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

## 10. 金融工具

### 1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、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交易性金融负债、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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

### 2、金融工具的确认依据和计量标准

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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、应收票据、预付账款、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账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。本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计入其他综合收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，将所转移的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，与原计入其他综合收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全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个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，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

##### ① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

##### ② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

## 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	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3 年以上		
3—4 年	30%	30%
4—5 年	70%	70%
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	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## 12. 存货

## 1、存货的分类:

本公司存货分为：原材料、库存商品、低值易耗品等种类；

## 2、存货的计价方法:

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用五五摊销法；

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并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。

### 4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

## 13. 划分为持有待售资产

---

## 14. 长期股权投资

### 1、投资成本的初始计量：

#### ① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

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。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：**a**、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；**b**、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；**c**、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；**d**、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

**a**、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

**b**、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

**c**、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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

**d**、编制合并财务报表。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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

## ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认：

### ① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## ②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 15. 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

1、 固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率4%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

## (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	8~40	4%	2.4%~12%
通用设备	年限平均法	8~20	4%	4.8%~12%
运输设备	年限平均法	12~14	4%	6.86%~8%
其他	年限平均法	3~8	4%	12%~32%

## 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 17. 在建工程

### 1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18. 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

①、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、

转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②、借款费用已经发生；

③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## 19. 生物资产

## 20. 油气资产

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

##### (1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

##### (2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

#### 2、研究与开发支出

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。

#### 3、无形资产减值准备原则

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

## 22. 长期资产减值

## 23. 长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或

相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③ 过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## **(2)、离职后福利的会计处理方法**

### **(3)、辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)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。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### **(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，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划

的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 预计负债

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

### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

### 2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

## 26. 股份支付

### 1、股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

## ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

## 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

## 28. 收入

### 1、销售商品收入确认和计量原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

### 2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入确认和计量原则

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### 3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；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(1元)计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2)、与收益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。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 30. 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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

##### 1、经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关

的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## (2)、融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。本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。

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营及持有待售

#### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

#### 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- ①该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- ②本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- ③已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

### 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

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

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

#### 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

#### 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### 33. 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)
若干财务报表项目已根据上述准则进行列报，比较期间财务信息已相应调整，并且根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》应用指南列报了2014年1月1日的资产负债表。	不适用	长期股权投资 -400,000,000.00 可供出售金融资产 +400,000,000.00 其他非流动负债 -2,312,500.00 专项应付款 -500,000.00 递延收益 +2,812,500.00 资本公积 -106,514.00 其他综合收益 +106,514.00 应付职工薪酬 -5,054,524.00 长期应付职工薪酬

		+5,054,524.00

其他说明

#### 1、会计政策变更

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

《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。

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

#### 34. 其他

##### 前期会计差错更正

##### 1、 追溯重述法

本报告期未发现适用追溯重述法的前期会计差错

##### 2、 未来适用法

本报告期未发现适用未来适用法的前期会计差错

##### 利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按10%提取盈余公积金

C、提取任意公积金

D、支付股利

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
消费税	金银首饰、钻石销售收入	5%
营业税	提供应税劳务、转让无形资产或销售不动产	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
防洪工程维护费	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

### 2. 税收优惠

\_\_\_\_\_

### 3. 其他

\_\_\_\_\_

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,190,841.20	2,328,652.45
银行存款	252,637,238.59	291,811,678.30
其他货币资金	1,931,044.50	23,460,884.62
合计	257,759,124.29	317,601,215.37

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

其他说明

注：（1）银行存款期末余额中含银行承兑汇票票据保证金127,151,971.52元，除票据保证金使用受限外，其他无抵押、冻结等变现有限制的情况。

（2）货币资金—其他货币资金期末余额中含存出投资款 440,719.15元，银联卡余额1,490,325.35元，均不存在使用受限情况。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	25,680,400.00	80,489,709.16
其中：债务工具投资	25,680,400.00	29,691,750.00
权益工具投资		0.00
衍生金融资产		0.00
基金投资		50,797,959.16
其他		0.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	25,680,400.00	80,489,709.16

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、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		
商业承兑票据		
合计		

## (2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	
合计	

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		
合计		

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
合计	

其他说明

## 5、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	35,335,689.20	100.00	34,193,621.58	96.77	1,142,067.62	35,420,017.47	100.00	33,846,612.45	95.56	1,573,405.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	<b>35,335,689.20</b>	/	<b>34,193,621.58</b>	/	<b>1,142,067.62</b>	<b>35,420,017.47</b>	/	<b>33,846,612.45</b>	/	<b>1,573,405.02</b>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计			
1至2年			
2至3年	388,101.12	38,810.12	10%
3年以上			
3至4年	1,030,971.61	309,291.48	30%
4至5年	236,988.30	165,891.81	70%
5年以上	33,679,628.17	33,679,628.17	100%
合计	<b>35,335,689.20</b>	34,193,621.58	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (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 415,549.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		/

其他说明

\_\_\_\_\_

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	68,540.27

其中重要的应收账款核销情况：无

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

应收账款核销说明：

\_\_\_\_\_

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

序号	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
1	8,275,181.39	五年以上	23.42
2	3,000,000.00	五年以上	8.49
3	2,000,000.00	五年以上	5.66
4	1,700,000.00	五年以上	4.81
5	1,000,000.00	五年以上	2.83
合计	15,975,181.39		45.21

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

其他说明：

注：本期由于天津劝业场集团股份有限公司的子公司天津开发区华贸达商务信息咨询服务公司注销，其账面应收账款予以核销。

## 6、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	674,208.52	77.12	6,566,299.34	97.04
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	200,000.00	2.96
3 年以上	200,000.00	22.88	0.00	0.00
合计	874,208.52	100.00	6,766,299.34	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

序号	金额	发生时间
1	266,803.00	2014 年
2	200,000.00	2011 年
3	196,534.46	2014 年
4	110,000.00	2014 年
合 计	773,337.46	

其他说明

注：预付帐款由期初 676.63 万元减少到 87.42 万元，减少了 87.08 %。主要为本期收到的商品所致。

该账户期末余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方预付款项。

## 7、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
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
合计		

## (2). 重要逾期利息

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
合计		/	/	/

其他说明：

—

## 8、应收股利

## (1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合计		/	/	/

其他说明：

—

## 9、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	96,172,748.93	100.00	84,947,627.27	88.33	11,225,121.66	109,322,137.66	100.00	91,914,494.31	84.08	17,407,643.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	<b>96,172,748.93</b>	/	<b>84,947,627.27</b>	/	<b>11,225,121.66</b>	<b>109,322,137.66</b>	/	<b>91,914,494.31</b>	/	<b>17,407,643.35</b>

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	2,999,319.11		
1至2年	6,175,663.16	308,783.16	5%
2至3年	187,924.65	18,792.47	10%

3 年以上			
3 至 4 年	1,906,641.92	571,992.58	30%
4 至 5 年	2,850,470.09	1,995,329.06	70%
5 年以上	82,052,730.00	82,052,730.00	100%
合计	96,172,748.93	84,947,627.27	

确定该组合依据的说明：

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 8,567,910.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 11,924,444.54 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
天津市劝业典当行	5,000,000.00	货币资金收回
天津市华运商贸物业有限公司	6,556,074.83	货币资金收回
合计	11,556,074.83	/

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,610,333.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
天津劝业餐饮有限公司	往来款	1,870,000.00	公司注销	管理层审批同意	否
天津开发区华贸达商务信息咨询服务有限公司清算中的往来款	往来款	760,000.00	清算过程中查明确实无法收回	管理层审批同意	否
合计	/	2,630,000.00	/	/	/

其他应收款核销说明：

(4). 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
往来款	50,377,365.23	57,797,278.51
保证金	276,017.02	240,162.48
备用金	47,488.18	47,488.18
部门借款	24,356,256.01	29,659,241.16
业务周转金	2,659,993.00	2,779,493.00
代垫类款项	16,661,719.49	16,661,719.49
其他	1,793,910.00	2,136,754.84
合计	96,172,748.93	109,322,137.66

(5). 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
1		5,800,000.00	1-2年	6.03	
2		5,531,674.00	5年以上	5.75	
3		4,395,720.83	5年以上	4.57	
4		3,297,000.00	5年以上	3.43	
5		2,494,897.62	5年以上	2.59	
合计	/	21,519,292.45	/	22.37	

(6). 涉及政府补助的应收款项：无

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	/		/	/

其他说明

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

其他说明：

## 10、 存货

### (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	150,420.46	120,656.62	29,763.84	150,420.46	120,656.62	29,763.84
在产品						
库存商品	27,337,347.62	17,070,893.29	10,266,454.33	30,357,574.20	15,148,226.62	15,209,347.58
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
低值易耗品	1,591,848.01	0.00	1,591,848.01	1,704,395.07	0.00	1,704,395.07
合计	29,079,616.09	17,191,549.91	11,888,066.18	32,212,389.73	15,268,883.24	16,943,506.49

### (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	120,656.62					120,656.62
在产品						
库存商品	15,148,226.62	1,922,666.67				17,070,893.29
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	15,268,883.24	1,922,666.67				17,191,549.91

### (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

单位：元 币种：人民币

项目	余额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	

其他说明

—

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
合计				/

其他说明：

—

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

—

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	4,254,236.63	0.00
待抵扣进项税	7,538,469.53	0.00
多交地方教育费附加	40,321.22	0.00
合计	11,833,027.38	0.00

其他说明

—

## 14、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：				155,952.00		155,952.00
按公允价值计量的						
按成本计量的						
采用成本计量的可供出售金融资产	3,440,154.20		3,440,154.20	4,000,000.00		4000000.00
合计	3,440,154.20		3,440,154.20	4,155,952.00		4,155,952.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本				
公允价值				
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额				
已计提减值金额				

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
天津市劝业典当行	0.00			0.00	500,000.00			500,000.00	10	0.00
天津南市食品街集团有限公司	1,000,000.00		559,845.80	440,154.20	2,000,000.00	559,845.80		2,559,845.80	4.085	0.00
业通投资担保有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					3.00	0.00

司										
江苏炎黄在线物流股份有限公司					50,000.00			50,000.00	8.00	0.00
同瑞福发展有限公司					145,000.00			145,000.00	25.00	0.00
廊坊银河大厦					2,271,651.34			2,271,651.34	39.00	0.00
新利高科技发展有限公司					860,620.00			860,620.00	50.00	0.00
静海联营公司					135,662.36			135,662.36	50.00	0.00
合计	4,000,000.00		559,845.80	3,440,154.20	5,962,933.70	559,845.80		6,522,779.50	/	0.00

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

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

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度(%)	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
合计						/

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计						

## (2). 期末重要的持有至到期投资：

单位：元 币种：人民币

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计		/	/	/

## (3). 本期重分类的持有至到期投资：

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资 收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计							/

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、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										
天津劝业华联集团电器有限公司										
小计										
二、联营企业										
天津劝业家乐福超市有限公司	40,215,081.56			4,526,320.68			7,473,105.71		37,268,296.53	
天津市华华商贸物有限公司	498,979,249.55			54,286,726.71					553,265,976.26	

司										
天津 红星 美凯 龙国 际家 居博 览有 限公 司	78,62 0,297 .91			55,12 2,957 .73						133,7 43,25 5.64
小计	617,8 14,62 9.02			113,9 36,00 5.12			7,473 ,105. 71			724,2 77,52 8.43
合计	617,8 14,62 9.02			113,9 36,00 5.12			7,473 ,105. 71			724,2 77,52 8.43

其他说明

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

### (1). 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

其他说明

## 19、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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	884,802,109.63	122,698,888.40	3,024,303.76	341,633.30	1,010,866,935.09
2. 本期增加 金额	62,990,962.81	1,430,265.27	0.00	173,592.88	64,594,820.96
(1) 购置	0.00	1,430,265.27	0.00	173,592.88	1,603,858.15
(2) 在建 工程转入	62,990,962.81	0.00	0.00	0.00	62,990,962.81
(3) 企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

合并增加					
3. 本期减少 金额	1,523,808.50	165,192.63	126,312.20	0.00	1,815,313.33
(1) 处置 或报废	0.00	165,192.63	126,312.20	0.00	291,504.83
其他	1,523,808.50	0.00	0.00	0.00	1,523,808.50
4. 期末余额	946,269,263.94	123,963,961.04	2,897,991.56	515,226.18	1,073,646,442.72
二、累计折旧					
1. 期初余额	142,897,944.80	80,103,397.41	1,344,911.26	161,300.35	224,507,553.82
2. 本期增加 金额	23,938,354.40	3,345,464.00	155,280.22	36,015.78	27,475,114.40
(1) 计提	23,938,354.40	3,345,464.00	155,280.22	36,015.78	27,475,114.40
3. 本期减少 金额	0.00	147,457.41	126,312.20	0.00	273,769.61
(1) 处置 或报废	0.00	147,457.41	126,312.20	0.00	273,769.61
4. 期末余额	166,836,299.20	83,301,404.00	1,373,879.28	197,316.13	251,708,898.61
三、减值准备					
1. 期初余额	2,290,336.45	6,642,596.66	0.00	0.00	8,932,933.11
2. 本期增加 金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置 或报废					
4. 期末余额	2,290,336.45	6,642,596.66	0.00	0.00	8,932,933.11
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	777,142,628.29	34,019,960.38	1,524,112.28	317,910.05	813,004,611.00
2. 期初账面 价值	739,613,828.38	35,952,894.33	1,679,392.50	180,332.95	777,426,448.16

## (2). 暂时闲置的固定资产情况：无

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产：无

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值

## (5). 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

其他说明：

报告期末固定资产抵押情况：

期末数中含公司用于银行借款抵押的房屋建筑物。本公司以和平区和平路 290 号六层、七层、八层、九层、十层为本公司 29,080.00 万元短期借款提供抵押担保；以北辰区王庄库房产为本公司 2,000.00 万元短期借款提供抵押担保；以河西区珠江道北 59 号房产、珠江道北 68 号房产和南开三马路一层、负一层房产为本公司短期借款 20,000.00 万元提供抵押担保；以南开三马路四层房产为本公司短期借款 5,000.00 万元提供抵押担保；以南开三马路五层房产为本公司短期借款 4,000.00 万元提供抵押担保；以南开三马路六层房产为本公司短期借款 4,000.00 万元提供抵押担保；以南开三马路二层房产为本公司银行承兑汇票 10,714.00 万元提供抵押担保。

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
空调电器工程	0.00	0.00	0.00	4,023,130.00	0.00	4,023,130.00
消防安保工程	0.00	0.00	0.00	1,755,610.00	0.00	1,755,610.00
计算机工程	2,119,007.21	0.00	2,119,007.21	45,445.00	0.00	45,445.00
商场内外部装修工程	434,145.00	0.00	434,145.00	57,312,361.81	0.00	57,312,361.81
合计	2,553,152.21	0.00	2,553,152.21	63,136,546.81	0.00	63,136,546.81

## (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
空调电器工程		4,023,130.00		4,023,130.00				100%				自有资金
消防安保工程		1,755,610.00		1,655,471.00	100,139.00			100%				自有资金
计算机工程		45,445.00	2,073,562.21	0.00		2,119,007.21		50%				自有资金
商场内外部装修工程		57,312,361.81	0.00	57,312,361.81		0.00		100%				自有资金

装 修 工 程		0.00	434,145.00	0.00		434,145.00		50%				自 有 资 金
合 计		63,136,546.81	2,507,707.21	62,990,962.81	100,139.00	2,553,152.21	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期计提金额	计提原因
合计		/

其他说明

—

## 21、工程物资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明:

—

## 22、固定资产清理

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明:

—

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

## 24、油气资产

单位：元 币种：人民币

项目	探明矿区 权益	未探明矿区 权益	井及相关 设施		合计
一、账面原值					
1. 期初余额					
2. 本期增加金 额					
(1) 外购					
(2) 自行建 造					
3. 本期减少金 额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
二、累计折旧					
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		/			
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					
2. 期初账面价值					

其他说明：

## 25、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	无产权职工宿舍	房屋租赁权	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	45,425,107.47	3,510,951.36	6,075,000.00	982,045.36	59,000.00	56,052,104.19
2. 本期增加金额				150,000.00	2,400.00	152,400.00
1) 购置				150,000.00	2,400.00	152,400.00
2) 内部研发						
3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						

额						
1) 处 置						
4. 期 末余 额	45,425,107.4 7	3,510,951.3 6	6,075,000.0 0	1,132,045.3 6	61,400.0 0	56,204,504.1 9
二、 累计 摊销						
1 . 期 初余 额	10,573,069.5 7	1,227,674.0 7	4,293,000.0 0	689,713.39	1,441.65	16,784,898.6 8
2 . 本 期增 加金 额	1,138,962.48	87,773.76	202,500.00	179,725.30	5,899.92	1,614,861.46
1) 计 提	1,138,962.48	87,773.76	202,500.00	179,725.30	5,899.92	1,614,861.46
3 . 本 期减 少金 额						
(1) 处置						
4 . 期 末余 额	11,712,032.0 5	1,315,447.8 3	4,495,500.0 0	869,438.69	7,341.57	18,399,760.1 4
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	33,713,075.42	2,195,503.53	1,579,500.00	262,606.67	54,058.43	37,804,744.05
2. 期初账面价值	34,852,037.90	2,283,277.29	1,782,000.00	292,331.97	57,558.35	39,267,205.51

注：（1）无形资产由期初 3,926.72 万元减少到 3,780.47 万元，减少 3.72%，主要为本期无形资产摊销所致。

（2）本公司期末没有用于抵押借款的无形资产。

（3）本期公司无内部研发形成的无形资产。

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 \_\_\_\_\_

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：**

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 26、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明  
\_\_\_\_\_

## 27、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		
合计						

### (2). 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

其他说明  
\_\_\_\_\_

## 28、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
租入固定资产改良支出	593,289.63		50,853.40		542,436.23
商场内部改	9,674,019.01		716,307.12		8,957,711.89

造工程					
劝商网站	3,295,833.31	1,200,000.00	430,000.04		4,065,833.27
综合楼装修	5,157,417.75		651,463.32		4,505,954.43
其他	456,233.99		39,105.80		417,128.19
合计	<b>19,176,793.69</b>	<b>1,200,000.00</b>	<b>1,887,729.68</b>		<b>18,489,064.01</b>

其他说明：

## 29、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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计				

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
合计				

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

## (4). 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		
可抵扣亏损		
合计		

## (5). 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
合计			/

其他说明：

## 1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	0.00	0.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00
<b>小计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	0.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0.00	35,738.00
<b>小计</b>	<b>0.00</b>	<b>35,738.00</b>

## 2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项目	期末数	期初数
应纳税项目：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	0.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0.00	142,952.00
<b>小计</b>	<b>0.00</b>	<b>142,952.00</b>
可抵扣差异项目：		

交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	0.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00
<b>小 计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

### 30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：  
\_\_\_\_\_

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	238,000,000.00
抵押借款	640,800,000.00	536,800,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	640,800,000.00	774,800,000.00

短期借款分类的说明：

(2)、本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无

(3)、本公司以和平区和平路 290 号六层、七层、八层、九层、十层、北辰区王庄库、河西区珠江道北 59 号房产、珠江道北 68 号房产和南开三马路负一层、一层、四层、五层、六层房产为本公司 640,800,000.00 元短期借款提供抵押担保。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为\_\_\_\_\_元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
合计		/	/	/

其他说明  
\_\_\_\_\_

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计		

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 33、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 34、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	237,140,000.00	199,850,000.00
合计	237,140,000.00	199,850,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为\_\_\_\_\_元。

- (1)、本期末已到期未支付的应付票据情况：无。
- (2)、应付票据期末较期初增长 18.66%，系本期购进商品所致。
- (3)、本公司以南开三马路二层房产为本公司银行承兑汇票 10,714.00 万元提供抵押担保。

## 35、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
货款	131,466,878.94	153,314,070.55
材料款	1,385,370.33	1,385,370.33
工程款	37,236,692.20	48,896,470.73
设备款	0.00	0.00
修理款	5,000,000.00	5,000,000.00
广告款	6,887,977.00	10,908,155.00
其他	345,863.04	345,863.04

合计	182,322,781.51	219,849,929.65
----	----------------	----------------

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	欠款时间
合计		/

## 其他说明

- 2、本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、本报告期末应付账款中欠关联方款项：无
- 4、本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

序号	金额	欠款时间
1	8,550,000.00	2-3 年
2	4,445,700.00	2-3 年
3	2,645,084.00	3-4 年
4	1,600,000.00	3-4 年
5	1,350,000.00	3-4 年
合 计	18,590,784.00	

5、应付账款年末余额比年初数减少了3,752.71万元，减少了 17.07%，主要是本期支付了2013年度应付未付的货款所致。

## 36、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
预收货款	364,955.05	851,277.06
合计	364,955.05	851,277.06

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

合计		/
----	--	---

2、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、本账户期末账龄超过 1 年的大额预收账款情况：

序号	金额	欠款时间
1	42,751.43	五年以上
合计	42,751.43	

4、预收账款年末余额比年初数减少了 48.63 万元，减少了 57.13%，主要是 2013 年度的预收款项在本年结转收入所致。

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算项目	

其他说明

### 37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,237,857.10	49,982,766.53	62,906,076.67	4,314,546.96
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	10,532,185.73	10,532,185.73	0.00
三、辞退福利	0.00	387,015.00	387,015.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,237,857.10	60,901,967.26	73,825,277.40	4,314,546.96

(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	14,999,999.10	36,154,663.99	49,732,394.40	1,422,268.69

补贴				
二、职工福利费	0.00	1,472,045.12	1,472,045.12	0.00
三、社会保险费	0.00	4,728,299.76	4,728,299.76	0.00
其中：医疗保险费	0.00	4,191,967.96	4,191,967.96	0.00
工伤保险费	0.00	212,478.55	212,478.55	0.00
生育保险费	0.00	323,853.25	323,853.25	0.00
四、住房公积金	0.00	5,887,829.00	5,887,829.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	2,237,858.00	1,739,928.66	1,085,508.39	2,892,278.27
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	17,237,857.10	49,982,766.53	62,906,076.67	4,314,546.96

## (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	0.00	9,578,191.58	9,578,191.58	0.00
2、失业保险费	0.00	953,994.15	953,994.15	0.00
3、企业年金缴费				
合计	0.00	10,532,185.73	10,532,185.73	0.00

其他说明：

## (4)、辞退福利

项目	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
内退工资	0.00	387,015.00	387,015.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>387,015.00</b>	<b>387,015.00</b>	<b>0.00</b>

## 38、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	656.46	-671,535.92
消费税	575,772.88	991,811.07
营业税	2,112,158.04	2,186,779.40
企业所得税	0.00	-4,254,236.63
个人所得税		

城市维护建设税	873,578.40	1,355,803.72
房产税	1,470,151.39	1,470,151.39
地方教育费附加	1,892.13	99,380.67
教育附加	345,704.91	552,382.87
防洪费	73,407.16	142,285.95
合计	5,453,321.37	1,872,822.52

其他说明：

### 39、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		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计		/

其他说明：

### 40、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		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		

天津水暖器材批发公司等单位	2,144,103.48	2,144,103.48
合计	2,144,103.48	2,144,103.48

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
部分原始股股东未领取

#### 41、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
往来款	216,548,185.03	126,644,980.99
保证金及押金	6,831,834.75	6,658,281.73
租赁费	3,317,942.00	3,000,000.00
安措费	319,465.14	255,857.14
代垫费用	1,783,365.44	1,707,972.11
物业管理费	774,201.80	722,448.82
促销费	663,883.55	479,715.35
代扣款项	2,377,502.19	2,054,590.03
其他	6,372,468.29	7,599,352.10
合计	238,988,848.19	149,123,198.27

##### (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
合计		/

其他说明

2、本账户期末余额中有应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东天津劝业华联集团有限公司的款项，金额为111,897,786.90元；及其他关联方款项，金额为24,823,113.16，详见附注十（三）。

3、期末其他应付款大额明细如下：

序号	金额	欠款时间
1	111,897,786.90	1年以内、2-3年
2	51,250,727.17	1年以内
2	24,823,113.16	1年以内
4	3,548,814.40	2-3年
5	3,000,000.00	2-3年
合计	194,520,441.63	

4、其他应付款年末余额比年初数增加了 89,86.56万元，增长了60.26%，主要是本期往来款增加所致。

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 43、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年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
一年内到期的长期应付职工薪酬	545,328.00	0.00
合计	545,328.00	0.00

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	/	/	/							

其他说明：

\_\_\_\_\_

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

长期借款分类的说明：  
\_\_\_\_\_其他说明，包括利率区间：  
\_\_\_\_\_**46、应付债券****(1). 应付债券**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

**(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	/	/	/							

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**  
\_\_\_\_\_**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况  
\_\_\_\_\_

## 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计								

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

## 47、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额

其他说明：

## 48、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	6,164,260.64	5,054,524.00
三、其他长期福利		
合计	6,164,260.64	5,054,524.00

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本		

2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“—”表示）		
4、利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“—”表示）		
四、其他变动		
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		
五、期末余额		

计划资产：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1、利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成		

本		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

\_\_\_\_\_

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 49、专项应付款

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
合计					/

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 50、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计			/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

\_\_\_\_\_

#### 51、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
政府补助					

与资产相关的政府补助	2,312,500.00	390,000.00	62,500.00	2,640,000.00	
与收益相关的政府补助	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	
合计	2,812,500.00	390,000.00	62,500.00	3,140,000.00	/

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
合计						/

其他说明：

注：本公司根据《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》，将原在其他非流动负债及专项应付款列报的递延收益分类至递延收益列报，并进行追溯调整，增加期初递延收益2,812,500.00元，减少期初其他非流动负债2,312,500.00元及专项应付款500,000.00元。

与资产相关的政府补助包括根据发改投资[2009]2361号文件及津财预指[2009]1903号文件，拨付本公司全资子公司天津文化用品公司物流业调整和振兴项目专项资金250万元及本公司本期收到的39万元公共建筑节能改造补贴款。其中天津文化用品公司将补贴款项用于建设珠江道物流中心项目，目前该项目已竣工并投入使用，按照资产使用年限摊销递延收益，本期转入营业外收入62,500.00元，以前年度转入营业外收入187,500.00元，本公司收到的补贴款项用于企业空调工程改造，目前该项目已于2014年年底竣工，2015年开始按照资产使用年限摊销递延收益。与收益相关的政府补助包括根据和平发改[2011]54号文件及津发改服务[2011]534号文件，天津市和平区发展和改革委员会拨付本公司100万元服务业引导资金，用于补偿本公司以后期间发生的信息系统改造升级和调研费用，在确认相关费用的期间，结转入营业外收入。

## 52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

## 53、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	416,268,225.00						416,268,225.00

其他说明：

---

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

---

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计								

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

---

## 55、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）	147,774,600.02	0.00	0.00	147,774,600.02
其他资本公积	30,887,855.52	0.00	0.00	30,887,855.52
合计	178,662,455.54	0.00	0.00	178,662,455.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

---

## 56、库存股

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

合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	106,514.00	615.60	107,129.60	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	106,514.00	615.60	107,129.60	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资重分类为							

可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	106,514.00	615.60	107,129.60	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

\_\_\_\_\_

#### 58、专项储备

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
安全生产费				
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

\_\_\_\_\_

#### 59、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	42,279,513.65			42,279,513.65
任意盈余公积	51,102,772.08			51,102,772.08
储备基金				
企业发展基金				
其他	2,410,887.53			2,410,887.53
合计	95,793,173.26			95,793,173.26

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

\_\_\_\_\_

#### 60、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	-102,702,963.96	-117,144,426.76

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-102,702,963.96	-117,144,426.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,572,234.51	14,441,462.80
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>-92,130,729.45</b>	-102,702,963.96

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\_\_\_\_\_元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。

## 61、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	595,514,023.90	504,091,555.68	849,307,873.94	732,484,655.93
其他业务	16,261,293.93	434,555.40	13,152,293.49	458,517.80
合计	611,775,317.83	504,526,111.08	862,460,167.43	732,943,173.73

## 62、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	5,999,251.05	9,279,173.86
营业税	1,812,062.94	1,846,193.13
城市维护建设税	1,234,301.98	1,878,480.40
教育费附加	528,986.57	1,251,920.90
资源税		
地方教育费附加	352,657.73	89,850.81
其他		
合计	9,927,260.27	14,345,619.10

其他说明：

### 63、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	6,345,792.40	6,890,615.20
差旅费	12,052.10	33,722.60
运输费	39,958.80	6,613.00
保险费	119,306.85	121,682.18
广告费	4,676,775.76	11,816,180.59
修理费	24,110.00	25,607.00
汽油费	81,383.06	93,865.02
保管费	295,650.00	320,287.50
促销费	15,901,917.00	31,728,211.00
合计	27,496,945.97	51,036,784.09

其他说明：

注：销售费用由上年的 5,103.68 万元减少至 2,749.69 万元，减少了 46.12%，主要是本期支出的促销费及广告费减少所致。

### 64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,574,310.52	69,017,283.99
办公费	1,608,597.10	2,242,088.42
差旅费	246,551.70	284,233.73
折旧	27,472,484.10	25,444,742.11
冬季取暖费	1,516,801.71	893,874.45
业务招待费	205,111.17	687,270.30
聘请中介机构费	1,567,034.85	1,163,396.20
税金	2,274,859.23	3,117,315.48
租金	2,878,610.51	5,932,131.14
水电费	8,422,026.60	9,729,707.76
修理费	2,062,666.12	10,311,773.23
摊销类费用	3,549,469.90	3,524,077.66
业改费	2,477,049.93	6,091,811.98
保险费	782,784.93	1,585,344.68
保洁费	1,822,699.20	1,560,000.00
其他	6,214,838.34	6,304,221.99
合计	124,675,895.91	147,889,273.12

其他说明：

注：管理费用由上年的 14,788.93 万元减少到 12,467.59 万元，减少了 15.70%，主要是本期的职工薪酬、修理费及业改费支出较少所致。

## 65、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	62,358,803.29	52,844,372.57
减：利息收入	-3,802,042.17	-2,596,205.68
手续费	1,698,154.81	979,927.89
合计	60,254,915.93	51,228,094.78

其他说明：

注：财务费用本期较上期增加 902.68 万元，增长了 17.62%，主要是本期利息支出增加所致。

## 66、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	-2,940,984.64	6,744,636.38
二、存货跌价损失	1,922,666.67	0.00
三、可供出售金融资产减值损失	559,845.80	0.00
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	0.00	2,264,138.60
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-458,472.17	9,008,774.98

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

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

值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
交易性金融资产	737,390.84	1,154,613.35
合计	737,390.84	1,154,613.35

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	113,936,005.12	151,061,167.40
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	1,736,401.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	3,562,159.42
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	9,276,091.66	1,017,624.09
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	203,812.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	123,415,908.78	157,377,352.64

其他说明：

## 69、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	0.00	19,202.00	0.00
合计			
其中：固定资产处置	0.00	19,202.00	0.00

利得			
无形资产处置	0.00	0.00	0.00
利得			
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	1,067,500.00	282,500.00	1,067,500.00
违约金及罚款收入	13,600.00	0.00	13,600.00
无法支付的款项	6,381.60	55,440.65	6,381.60
其他	45.00	21,705.74	45.00
合计	1,087,526.60	378,848.39	1,087,526.60

注：营业外收入本期较上期增加 70.87 万元，增长了 187.06%，主要本期政府补助项目增加所致。

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
物流业调整和振兴项目	62,500.00	62,500.00	与资产相关
河西财政资金扶持项目	0.00	70,000.00	与收益相关
业改资金补助	0.00	150,000.00	与收益相关
发展基金补助	1,005,000.00	0.00	与收益相关
合计	1,067,500.00	282,500.00	/

报告期末无按应收金额确认的政府补助。

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 70、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	17,335.22	225,524.40	17,335.22
其中：固定资产处置损失	17,335.22	225,524.40	17,335.22
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00
债务重组损失	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00

对外捐赠	0.00	0.00	0.00
违约金、赔偿金及罚款支出	1,800.00	27,800.00	1,800.00
其他	2,117.33	224,474.81	2,117.33
合计	21,252.55	477,799.21	21,252.55

其他说明：

## 71、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		
递延所得税费用		
合计		

### (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	10,572,234.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,643,058.63
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-28,484,001.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	102,428.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-96,644,128.08
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	122,566,989.85
本期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	-184,347.71
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-184,347.71
所得税费用	

其他说明：

## 72、其他综合收益

详见附注

## 73、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	79,547,458.92	46,387,080.30
利息收入	3,802,042.17	2,530,832.28
财政补贴	1,395,000.00	70,000.00
营业外收入-罚款	25,026.60	21,672.10
职工还款	0.00	33,488.77
租金	12,080,505.57	12,324,461.15
收回的票据、贷款保证金	70,416,921.69	0.00
其他	499,008.96	644,382.24
合计	167,765,963.91	62,011,916.84

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (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
广告费	4,676,775.76	6,816,180.59
票据、贷款保证金	0.00	152,554,294.13
水电费	8,422,026.60	9,348,058.58
支付的往来款	7,318,881.65	25,382,592.62
业改费	1,901,826.33	1,091,811.98
租赁费	2,878,610.51	5,932,131.14
手续费	1,698,154.81	159,048.51
业务招待费	205,111.17	686,090.00
办公费	1,608,597.10	913,738.03
其他	6,061,389.34	4,767,043.80
修理费	2,086,776.12	11,051,271.30
保洁费	1,822,699.20	759,784.00
油费、燃气	81,383.06	287,610.62
促销费	0.00	1,203,616.56
审计、咨询	1,567,034.85	1,768,867.89
服装	0.00	733,633.35
采暖费	86,840.00	331,960.00
保险费	902,091.78	167,790.82
差旅费	258,603.80	313,952.33
保管费	295,650.00	0.00
合计	41,872,452.08	224,269,476.25

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

(5). 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
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

(6). 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
合计		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料		上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	10,572,234.51	14,441,462.80
加：资产减值准备	-458,472.17	9,008,774.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,475,114.40	25,444,742.11
无形资产摊销	1,614,861.46	1,625,527.69
长期待摊费用摊销	1,887,729.68	1,661,896.33
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）	17,335.22	206,322.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-737,390.84	-1,154,613.35
财务费用（收益以“-”号填列）	62,358,803.29	52,844,372.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-123,415,908.78	-157,377,352.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-35,738.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,132,773.64	4,598,222.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	81,820,624.68	12,640,432.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	75,303,004.19	-69,417,272.06
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	139,534,971.28	-105,477,484.80
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	130,607,152.77	120,032,322.16
减：现金的期初余额	120,032,322.16	173,640,620.09
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	10,574,830.61	-53,608,297.93

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	

其他说明：

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

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

其他说明：

无

## (4) 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	130,607,152.77	120,032,322.16
其中：库存现金	3,190,841.20	2,328,652.45
可随时用于支付的银行存款	125,485,267.07	94,242,785.09
可随时用于支付的其他货币资 金	1,931,044.50	23,460,884.62
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	130,607,152.77	120,032,322.16
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		

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

\_\_\_\_\_

#### 76、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		
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计		/

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			

其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

其他说明：

\_\_\_\_\_

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

适用 不适用

\_\_\_\_\_

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

\_\_\_\_\_

## 79、其他

\_\_\_\_\_

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

\_\_\_\_\_

## (2). 合并成本及商誉

单位：元 币种：人民币

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

\_\_\_\_\_

大额商誉形成的主要原因：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

	XX 公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存款		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		

净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

\_\_\_\_\_

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### (5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

\_\_\_\_\_

#### (6). 其他说明：

\_\_\_\_\_

## 2、同一控制下企业合并

### (1). 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的	合并当期期初至合并日被合并方的	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

					收入	净利润		

其他说明：

\_\_\_\_\_

## (2). 合并成本

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

## (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元 币种：人民币

	XX 公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

\_\_\_\_\_

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

其他说明：

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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	丧失控制权之前的各步交易处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易构成一揽子交易的原因：

其他说明：

非一揽子交易  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易不构成一揽子交易的原因：

其他说明：

**5、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：

天津劝业场（集团）股份有限公司的全资子公司天津开发区华贸达商务信息咨询服务公司已于 2014 年 8 月完成清算并注销，本期不再纳入财务报表合并范围。

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
天津开发区华贸达商务信息咨询服务公司	-1,188,500.21	204,737.50

注：天津开发区华贸达商务信息咨询服务公司本期已完成清算并注销。

## 6、其他

## 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	

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

\_\_\_\_\_

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：

\_\_\_\_\_

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

\_\_\_\_\_

确定公司是代理人还是委托人的依据：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

## (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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

## (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

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收	净利润	综合收	经营活	营业收	净利润	综合收	经营活

	入		益总额	动现金流 流量	入		益总额	动现金流 流量

其他说明：  
\_\_\_\_\_

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

\_\_\_\_\_

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

\_\_\_\_\_

其他说明：  
\_\_\_\_\_

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

\_\_\_\_\_

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

单位：元 币种：人民币

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明  
\_\_\_\_\_

3、在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	

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

\_\_\_\_\_

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	天津劝业华联集团电器有限公司		天津劝业华联集团电器有限公司	
流动资产	5,549,333.57		5,669,658.10	
其中：现金和现金等价物	134,340.89		254,665.44	
非流动资产	203,116.63		203,116.63	
资产合计	5,752,450.20		5,872,774.73	
流动负债	7,584,952.78		7,565,367.40	
非流动负债	0.00		0.00	
负债合计	7,584,952.78		7,565,367.40	
净资产	-1,832,502.58		-1,692,592.67	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	-916,251.29		-846,296.34	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	280,236,504.39		480,029,758.52	
财务费用	-6,864.13		-5,348.06	
所得税费用	-		-	
净利润	-139,909.91		-186,129.19	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-139,909.91		-186,129.19	
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	天津市华运商贸物 业有限公司	天津红星美凯龙国 际家居博览有限公 司	天津劝业家乐福 超市有限公司	天津市华运商贸物 业有限公司	天津红星美凯龙国 际家居博览有限公 司	天津劝业家乐福 超市有限公司
流动资产	4,864,176,972.88	974,647,583.45	172,010,615.15	6,656,958,988.51	863,697,272.45	202,691,705.51
非流动资产	72,086,114.87	1,477,159,260.14	106,628,564.32	264,502,432.47	1,544,186,211.55	97,770,293.38
资产合计	4,936,263,087.75	2,451,806,843.59	278,639,179.47	6,921,461,420.98	2,407,883,484.00	300,461,998.89
流动负债	1,559,503,155.60	946,213,255.51	172,158,332.13	3,872,589,387.92	983,254,061.39	185,561,765.75
非流动负债	1,796,000,000.00	1,123,470,000.53	0.00	1,620,902,980.29	1,200,000,000.00	0.00
负债合计	3,355,503,155.60	2,069,683,256.04	172,158,332.13	5,493,492,368.21	2,183,254,061.39	185,561,765.75
净资产	1,580,759,932.15	382,123,587.55	106,480,847.34	1,427,969,052.77	224,629,422.61	114,900,233.14
少数股东权益						
归属于母公司股东权益						
按持股比例计算的净资产份额	553,265,976.26	133,743,255.64	37,268,296.53	499,789,168.47	78,620,297.91	40,215,081.56
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	553,265,976.26	133,743,255.64	37,268,296.53	499,789,168.47	78,620,297.91	40,215,081.56
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	1,950,932,629.64	295,524,707.96	606,281,320.14	237,566,728.12	45,852,201.55	614,216,397.13
净利润	152,790,879.38	157,494,164.94	12,932,344.80	434,257,009.66	-25,606,390.78	23,724,145.12
终止经营的净利润						

其他综合收益						
综合收益总额	152,790,879.38	157,494,164.94	12,932,344.80	434,257,009.66	-25,606,390.78	23,724,145.12
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	7,473,105.71	0.00	0.00	5,895,456.68

其他说明

\_\_\_\_\_

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资	25,680,400.00	0.00	0.00	25,680,400.00
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				

(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	25,680,400.00	0.00	0.00	25,680,400.00
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据二级市场公开报价确认该计量项目的市价

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

\_\_\_\_\_

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

\_\_\_\_\_

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

\_\_\_\_\_

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

\_\_\_\_\_

## 7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、 其他

## 十二、 关联方及关联交易

## 1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
天津劝业华联集团有限公司	天津市河西区马场道 59 号	国家授权范围内国有资产经营	271,303,592.00	15.10	15.10

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是天津劝业华联集团有限公司

其他说明：

## 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

子公司全称	子公司类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本		持股比例 (%)	表决权比例 (%)
						期初金额	期末金额		
天津开发区华贸实业公司	国有企业	天津市	齐玉洪	10431907-5	商业零售批发	500,000.00	500,000.00	100%	100%
天津劝业场股份有限公司家用电器商场批发中心	未规范的股份有限公司	天津市	宁勤夫	23881025-7	商业零售批发	400,000.00	400,000.00	100%	100%
天津市劝业电器销售有限公司	有限责任公司	天津市	徐农行	23881802-1	商业零售批发	800,000.00	800,000.00	100%	100%
天津劝业场股份有限公司商务公司	有限责任公司	天津市	董玉敏	23888525-3	商业零售批发	300,000.00	300,000.00	100%	100%

天津劝业场集团 南开百货有限公司	有限责任公司	天津市	孟令超	55946160-9	商业零售 批发	30,000,000.00	30,000,000.00	100%	100%
天津文化用品公司	全民所有制	天津市	陶建斌	10340619-3	商业零售 批发	6,500,000.00	6,500,000.00	100%	100%

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

被投资单位名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本	
							期初金额	期末金额
天津劝业华联集团电器有限公司	合营企业	有限公司	天津市	贾刚	73036739-x	电器类零售	10,000,000.00	10,000,000.00
天津市华运商贸物业有限公司	联营企业	有限公司	天津市	车建兴	10321869-4	房地产开发	100,000,000.00	100,000,000.00
天津红星美凯龙国际家居博览有限公司	联营企业	有限公司	天津市	车建兴	07313338-1	批发兼零售 及柜台租赁	314,285,714.29	314,285,714.29
天津劝业家乐福超市有限公司	联营企业	有限公司	天津市	JEAN-LUC LHUIILIER	74911616-0	食品生活用 品零售	1000 万美元	1000 万美元

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

### 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

其他说明

## 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
天津劝业华联集团电器有限公司	销售采购商品	36,628,815.38	92,819,776.92

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

---

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

---

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

---

## (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

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


关联租赁情况说明

\_\_\_\_\_

#### (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

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

关联担保情况说明

\_\_\_\_\_

#### (5). 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

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

#### (7). 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬		

#### (8). 其他关联交易

\_\_\_\_\_

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津劝业华联集团电器有限公司	68,837.00	68,837.00	68,837.00	68,837.00
其他应收款	天津劝业华联集团电器有限公司	1,489,157.00	1,489,157.00	1,489,157.00	1,489,157.00
其他应收款	天津市华运商贸物业有限公司	0.00	0.00	6,556,074.83	6,556,074.83

## (2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	天津劝业华联集团有限公司	111,897,786.90	93,444,122.34
其他应付款	天津市华运商贸物业有限公司	24,823,113.16	2,160,354.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

无

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

其他说明

\_\_\_\_\_

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

其他说明

\_\_\_\_\_

### 4、股份支付的修改、终止情况

\_\_\_\_\_

### 5、其他

\_\_\_\_\_

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

\_\_\_\_\_

### 3、其他

\_\_\_\_\_

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			


## 2、利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

本公司全资子公司天津劝业场集团南开百货有限公司经营的劝业场西南角店，其房产的建筑面积为 24,526.22 平方米，截至 2014 年 12 月 31 日，房产账面净值为 304,158,128.45 元。为满足经营业态转型调整的需要，劝业场西南角店部分百货业态于 2015 年 2 月 28 日停止经营，其他非百货业态商户照常经营。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2). 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1). 非货币性资产交换

### (2). 其他资产置换

## 4、年金计划

\_\_\_\_\_

## 5、终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

\_\_\_\_\_

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	分部 1	分部间抵销	合计

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

\_\_\_\_\_

(4). 其他说明：

\_\_\_\_\_

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

\_\_\_\_\_

## 8、其他

\_\_\_\_\_

## 十七、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	26,003,521.89	100.00	26,003,521.89	100.00	0.00	26,003,521.89	100.00	26,003,521.89	100.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	26,003,521.89	/	26,003,521.89	/	0.00	26,003,521.89	/	26,003,521.89	/	0.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计			
1至2年			
2至3年			
3年以上			
3至4年			

4至5年			
5年以上	26,003,521.89	26,003,521.89	100%
合计	26,003,521.89	26,003,521.89	100%

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

\_\_\_\_\_

**(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		/

其他说明

\_\_\_\_\_

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

应收账款核销说明：

\_\_\_\_\_

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

序号	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	8,275,181.39	5年以上	31.82

2	3,000,000.00	5年以上	11.54
3	2,000,000.00	5年以上	7.69
4	1,700,000.00	5年以上	6.54
5	1,000,000.00	5年以上	3.85
合 计	15,975,181.39		61.43

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

## 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	371,435,970.23	100.00	67,357,850.25	18.13	304,078,119.98	377,603,559.68	100.00	73,786,131.98	19.54	303,817,427.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	371,435,970.23	/	67,357,850.25	/	304,078,119.98	377,603,559.68	/	73,786,131.98	/	303,817,427.70

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	296,254,415.33		
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	296,254,415.33	0.00	
1 至 2 年	6,033,577.74	301,678.89	5%
2 至 3 年	95,200.00	9,520.00	10%
3 年以上			
3 至 4 年	1,664,397.00	499,319.10	30%
4 至 5 年	2,803,493.00	1,962,445.10	70%
5 年以上	64,584,887.16	64,584,887.16	100%
合计	371,435,970.23	67,357,850.25	

确定该组合依据的说明：

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：

\_\_\_\_\_

### (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 8,096,422.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 11,718,469.54 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
天津市劝业典当行	5,000,000.00	货币资金收回
天津市华运商贸物业有限公司	6,556,074.83	货币资金收回
合计	11,556,074.83	/

其他说明

\_\_\_\_\_

### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,813,435.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
天津劝业餐饮有限公司	往来款	2,595,000.00	公司注销	管理层审批同意	否
合计	/	2,595,000.00	/	/	/

其他应收款核销说明：

\_\_\_\_\_

(4). 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
往来款	44,252,592.03	50,685,967.57
保证金	197,872.48	227,872.48
备用金	9,623.18	9,623.18
部门借款	23,479,550.09	27,384,898.16
业务周转金	2,659,993.00	2,779,493.00
代垫类款项	6,482,138.89	6,482,138.89
内部往来款	293,932,366.78	289,611,732.62
其他	421,833.78	421,833.78
合计	371,435,970.23	377,603,559.68

(5). 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
1		5,800,000.00	1-2年	1.56	
2		5,531,674.00	5年以上	1.49	
3		3,297,000.00	5年以上	0.89	
4		2,494,897.62	5年以上	0.67	
5		2,367,000.00	5年以上	0.64	
合计	/	19,490,571.62	/	5.25	

(6). 涉及政府补助的应收款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	/		/	/

其他说明

\_\_\_\_\_

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 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	37,002,181.93	8,502,181.93	28,500,000.00	37,002,181.93	8,502,181.93	28,500,000.00
对联营、合营企业投资	724,277,528.43		724,277,528.43	617,814,629.02		617,814,629.02
合计	761,279,710.36	8,502,181.93	752,777,528.43	654,816,810.95	8,502,181.93	646,314,629.02

## (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
天津劝业场集团南开百货有限公司	28,500,000.00			28,500,000.00		
天津文化用品公司						6,500,000.00
天津劝业场股份有限公司商务公司						300,000.00
天津市劝业电器销售有限公司						800,000.00
天津劝业场股份有限公司家用电器商场批发中心						400,000.00
天津开发区华贸实业公司						502,181.93
合计	28,500,000.00			28,500,000.00		8,502,181.93

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
天津劝业华联集团电器有限公司	0									0	
小计											

二、联营企业										
天津劝业家乐福超市有限公司	40,215,081.56			-2,946,785.03					37,268,296.53	
天津市华运商贸物业有限公司	498,979,249.55			54,286,726.71					553,265,976.26	
天津红星美凯龙国际家居博览有限公司	78,620,297.91			55,122,957.73					133,743,255.64	
小计	617,814,629.02			106,462,899.41					724,277,528.43	
合计	617,814,629.02			106,462,899.41					724,277,528.43	

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 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	524,688,479.34	454,692,469.67	721,610,696.00	632,313,365.57
其他业务	11,385,309.54	434,555.40	8,054,757.57	458,517.80
合计	<b>536,073,788.88</b>	<b>455,127,025.07</b>	<b>729,665,453.57</b>	<b>632,771,883.37</b>

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 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		
权益法核算的长期股权投资收益	113,936,005.12	151,061,167.40
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	203,812.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0.00	3,562,159.42

处置交易性金融资产取得的投资收益	9,276,091.66	1,017,624.09
合计	123,415,908.78	155,640,950.91

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-17,335.22	处置固定资产
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）	1,067,500.00	物流业调整和振兴项目及发展基金项目等补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,217,294.50	持有交易性金融资产公允价值变动损益以及处置交易性金融资产、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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,109.27	罚款收入等

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,820,892.14	
少数股东权益影响额		
合计	8,462,676.41	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 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	1.78	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.01	0.01

## 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

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	218,655,219.17	317,601,215.37	257,759,124.29
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	92,887,210.81	80,489,709.16	25,680,400.00
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	1,952,772.33	1,573,405.02	1,142,067.62
预付款项	37,378,756.49	6,766,299.34	874,208.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	16,122,860.75	17,407,643.35	11,225,121.66
买入返售金融资产			
存货	21,541,728.64	16,943,506.49	11,888,066.18
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			11,833,027.38
流动资产合计	388,538,548.19	440,781,778.73	320,402,015.65
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	4,201,096.00	4,155,952.00	3,440,154.20
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	472,378,918.30	617,814,629.02	724,277,528.43
投资性房地产			
固定资产	803,680,717.51	777,426,448.16	813,004,611.00
在建工程	45,445.00	63,136,546.81	2,553,152.21
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	40,827,604.99	39,267,205.51	37,804,744.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	19,571,390.02	19,176,793.69	18,489,064.01
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,340,705,171.82	1,520,977,575.19	1,599,569,253.90
资产总计	1,729,243,720.01	1,961,759,353.92	1,919,971,269.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款	558,800,000.00	774,800,000.00	640,800,000.00
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	149,942,000.00	199,850,000.00	237,140,000.00
应付账款	196,158,697.70	219,849,929.65	182,322,781.51
预收款项	7,491,810.40	851,277.06	364,955.05
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	15,268,479.15	17,237,857.10	4,314,546.96
应交税费	10,810,875.63	1,872,822.52	5,453,321.37
应付利息			
应付股利	2,153,913.39	2,144,103.48	2,144,103.48
其他应付款	155,146,331.64	149,123,198.27	238,988,848.19
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	9,990,000.00		545,328.00
其他流动负债			
流动负债合计	<b>1,105,762,107.91</b>	<b>1,365,729,188.08</b>	<b>1,312,073,884.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	40,000,000.00		
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	7,214,878.00	5,054,524.00	6,164,260.64
专项应付款			
预计负债			
递延收益	3,025,000.00	2,812,500.00	3,140,000.00
递延所得税负债	47,024.00	35,738.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	50,286,902.00	7,902,762.00	9,304,260.64
负债合计	1,156,049,009.91	1,373,631,950.08	1,321,378,145.20
所有者权益：			
股本	416,268,225.00	416,268,225.00	416,268,225.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	178,662,455.54	178,662,455.54	178,662,455.54
减：库存股			
其他综合收益	140,372.00	106,514.00	
专项储备			
盈余公积	95,793,173.26	95,793,173.26	95,793,173.26
一般风险准备			
未分配利润	-117,144,426.76	-102,702,963.96	-92,130,729.45
归属于母公司所有者权益合计	573,719,799.04	588,127,403.84	598,593,124.35
少数股东权益	-525,088.94		
所有者权益合计	573,194,710.10	588,127,403.84	598,593,124.35
负债和所有者权益总计	1,729,243,720.01	1,961,759,353.92	1,919,971,269.55

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	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盖章的会计报表；
备查文件目录	载有会计师事务所、注册会计师签名盖章的审计报告原件；
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
备查文件目录	上述文件备于公司董事会办公室，股东可以依据法规或公司章程要求查阅。

董事长：回金普

董事会批准报送日期：2015年4月25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