

审计报告

天衡审字(2015)00399号

金陵饭店股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的金陵饭店股份有限公司(以下简称“金陵饭店”)财务报表,包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是金陵饭店管理层的责任。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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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,金陵饭店财务报表在所有重大方面已经按照企业会计准则的规定编制,公允反映了金陵饭店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。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

郭洪



中国注册会计师:

林捷



2015年3月25日



合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：金陵饭店股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	387,238,029.43	485,597,426.49
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	五、2	75,679,741.53	28,291,156.99
衍生金融资产			
应收票据	五、3		300,000.00
应收账款	五、4	50,074,861.36	55,430,817.45
预付账款	五、5	15,687,362.16	27,317,599.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、6	2,712,915.44	716,088.75
应收股利			
其他应收款	五、7	15,270,808.65	12,399,330.50
买入反售金融资产			
存货	五、8	232,121,511.89	247,466,396.99
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	五、9	136,683,617.57	98,000,000.00
流动资产合计		915,468,848.03	955,518,816.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、10	30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	46,193,428.22	67,692,746.14
投资性房地产	五、12	284,926,948.30	
固定资产	五、13	1,512,137,308.55	189,314,685.80
在建工程	五、14	319,327.27	1,744,500,160.79
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、15	422,648,711.80	9,561,868.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	10,234,450.52	618,849.80
递延所得税资产	五、17	5,765,467.15	7,900,629.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,312,225,641.81	2,049,588,941.12
资产总计		3,227,694,489.84	3,005,107,757.39

公司法定代表人：李茜

主管会计工作负责人：胡文进

会计机构负责人：吴丽华

李茜
印茜

胡文进

吴丽华

吴丽华



合并资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：金陵饭店股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、18	22,450,000.00	27,120,683.55
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、19	43,121,892.00	25,740,000.00
应付账款	五、20	281,311,573.53	236,747,314.96
预收账款	五、21	102,613,298.35	82,129,518.05
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、22	23,479,910.56	22,142,180.61
应交税费	五、23	11,742,103.21	12,115,130.33
应付利息	五、24	1,131,704.97	804,722.88
应付股利			
其他应付款	五、25	86,451,493.01	86,295,844.17
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	38,030,000.02	8,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		610,331,975.65	501,095,394.55
非流动负债：			
长期借款	五、27	540,589,999.97	428,500,000.00
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			
专项应付款	五、28	28,266,439.37	28,059,890.03
预计负债			
递延收益	五、29	40,509,148.44	41,108,054.00
递延所得税负债	五、17	937,865.72	
其他非流动负债			
非流动负债合计		610,303,453.50	497,667,944.03
负债合计		1,220,635,429.15	998,763,338.58
所有者权益：			
股本	五、30	300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	437,261,502.62	437,261,502.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	78,940,781.41	73,685,416.97
专项储备			
一般风险准备			
未分配利润	五、33	546,147,342.98	535,550,337.80
归属于母公司所有者权益合计		1,362,349,627.01	1,346,497,257.39
少数股东权益		644,709,433.68	659,847,161.42
所有者权益合计		2,007,059,060.69	2,006,344,418.81
负债和所有者权益总计		3,227,694,489.84	3,005,107,757.39

公司法定代表人：李茜

主管会计工作负责人：胡文进

会计机构负责人：吴丽华

李茜
印

胡文进

吴丽华

吴丽华



合并利润表

2014年度

编制单位：金陵饭店股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	五、34	612,738,650.77	534,713,684.74
减：营业成本	五、34	294,879,703.96	227,905,307.04
营业税金及附加	五、35	23,221,896.37	19,865,155.66
销售费用	五、36	133,447,707.63	147,210,848.98
管理费用	五、37	142,663,724.21	96,428,135.40
财务费用	五、38	3,798,459.66	-4,131,079.81
资产减值损失	五、39	17,659.95	-2,693,067.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40	3,751,462.89	239,001.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	20,661,451.92	41,301,661.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,465,870.74	41,072,431.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,122,413.80	91,669,047.88
加：营业外收入	五、42	10,834,574.15	663,543.89
其中：非流动资产处置收益		37,804.32	
减：营业外支出	五、43	566,005.12	790,226.36
其中：非流动资产处置损失		251,016.68	546,476.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,390,982.83	91,542,365.41
减：所得税费用	五、44	17,306,340.95	16,633,460.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,084,641.88	74,908,905.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		39,852,369.62	72,193,258.78
少数股东损益		-7,767,727.74	2,715,646.37
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		32,084,641.88	74,908,905.15
其中：被合并方在合并前实现的综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,852,369.62	72,193,258.78
归属于少数股东的综合收益总额		-7,767,727.74	2,715,646.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1328	0.2406
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：李茜

主管会计工作负责人：胡文进

会计机构负责人：吴丽华



胡文进

吴丽华

吴丽华

吴丽华



合并现金流量表

2014年度

单位：人民币元

编制单位：金陵饭店股份有限公司

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		666,632,400.32	587,203,986.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	28,074,738.96	70,012,594.94
现金流入小计		714,707,139.28	657,216,581.21
购买商品、接受劳务支付的现金		292,409,654.99	245,573,817.52
支付给职工以及为职工支付的现金		163,082,553.79	152,955,336.69
支付的各项税费		50,435,533.61	49,804,445.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	99,832,315.57	155,975,987.07
现金流出小计		605,760,057.96	604,309,586.53
经营活动产生的现金流量净额		108,947,081.32	52,906,994.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		337,059,660.91	322,861,207.69
取得投资收益收到的现金		36,965,188.66	82,115,041.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,035.75	500.00
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额		4,016,295.54	
收到其他与投资活动有关的现金	五、45	2,948,623.84	3,941,823.04
现金流入小计		381,100,804.70	408,918,572.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		253,415,737.08	436,831,800.91
投资支付的现金		418,097,496.92	385,288,000.01
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			
现金流出小计		671,513,234.00	822,119,800.92
投资活动产生的现金流量净额		-290,412,429.30	-413,201,228.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			92,253,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			92,253,600.00
取得借款收到的现金		184,149,106.45	368,869,058.08
收到其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		184,149,106.45	461,122,658.08
偿还债务支付的现金		46,699,790.01	69,312,502.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,775,919.52	47,151,906.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,370,000.00	717,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45		4,746,550.00
现金流出小计		111,475,709.53	121,210,958.85
筹资活动产生的现金流量净额		72,673,396.92	339,911,699.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-108,791,951.06	-20,382,534.76
加：期初现金及现金等价物余额		472,727,426.49	493,109,961.25
六、期末现金及现金等价物净余额	五、46	363,935,475.43	472,727,426.49

公司法定代表人：李茜

主管会计工作负责人：胡文进

会计机构负责人：吴丽华



李茜

胡文进

胡文进

吴丽华

吴丽华



单位: 人民币元

七年全額

归属于母公司所有者权益

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	一般风险准备	未分配利润	其 他	小 计		
上年年末余额	300,000,000.00	437,261,502.62			67,341,113.52			504,201,382.47		1,308,803,998.61	570,341,465.05	1,879,145,463.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	300,000,000.00	437,261,502.62			67,341,113.52			504,201,382.47		1,308,803,998.61	570,341,465.05	1,879,145,463.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,344,303.45			31,348,955.33		37,693,258.78	89,505,896.37	127,199,855.15
（一）净利润								72,193,258.78		72,193,258.78	2,715,646.37	74,908,905.15
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计								72,193,258.78		72,193,258.78	2,715,646.37	74,908,905.15
（三）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入资本												
2、股份支付计入所有者权益的金额												
3、其他												
（四）利润分配					6,344,303.45			-40,844,303.45		-34,500,000.00	-717,000.00	-35,217,000.00
1、提取盈余公积					6,344,303.45			-6,344,303.45				
2、对所有者分配的分配								-34,500,000.00		-34,500,000.00	-717,000.00	-35,217,000.00
3、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（六）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（七）其他												
四、本年年末余额	300,000,000.00	437,261,502.62			73,685,416.97			535,550,337.80		1,346,497,257.39	659,047,181.42	2,006,344,438.81

会计机构负责人: 吴雁华

主管会计工作负责人：胡文清

公司法定代表人，李葛

吳麗華

附

Handwritten signature: 李

Red square seal: 李



资产负债表

2014年12月31日

编制单位：金陵饭店股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		194,463,868.44	184,833,829.01
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		75,679,741.53	28,291,156.99
衍生金融资产			
应收票据			200,000.00
应收账款	十四、1	1,436,983.73	1,011,818.87
预付账款		1,493,750.00	468,973.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		1,399,918.43	352,362.73
应收股利			
其他应收款	十四、2	1,920,017.34	1,431,358.38
买入返售金融资产			
存货		8,404,888.88	9,031,566.07
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		14,000,000.00	30,000,000.00
流动资产合计		298,799,168.35	255,621,065.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	942,591,712.11	944,091,030.03
投资性房地产			
固定资产		168,241,576.85	180,966,801.63
在建工程		319,327.27	604,147.79
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		44,665.45	87,845.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,141,197,281.68	1,155,749,824.90
资产总计		1,439,996,450.03	1,411,370,889.95

公司法定代表人：李茜

主管会计工作负责人：胡文进

会计机构负责人：吴丽华

李茜印

胡文进

吴丽华

吴丽华



资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：金陵饭店股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,956,600.43	14,811,945.19
预收账款		58,314,247.14	59,073,880.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		13,948,564.95	14,051,628.65
应交税费		3,850,466.95	4,884,360.46
应付利息			
应付股利			
其他应付款		56,127,156.83	57,241,171.56
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		149,197,036.30	150,062,986.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		937,865.72	
其他非流动负债			
非流动负债合计		937,865.72	
负债合计		150,134,902.02	150,062,986.35
所有者权益：			
股本		300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		437,261,502.62	437,261,502.62
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		78,940,781.41	73,685,416.97
专项储备			
一般风险准备			
未分配利润		473,659,263.98	450,360,984.01
所有者权益合计		1,289,861,548.01	1,261,307,903.60
负债和所有者权益总计		1,439,996,450.03	1,411,370,889.95

公司法定代表人：李茜

主管会计工作负责人：胡文进

会计机构负责人：吴丽华

之李
印茜

胡文进

吴丽华

吴丽华

吴丽华



利润表

2014年度

编制单位：金陵饭店股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	十四、4	208,840,013.09	238,466,691.37
减：营业成本	十四、4	44,848,994.03	59,790,383.10
营业税金及附加		11,137,818.00	12,503,505.56
销售费用		61,446,472.96	64,917,982.04
管理费用		69,220,420.71	74,519,388.29
财务费用		-1,193,497.34	-3,110,673.36
资产减值损失		32,742.98	-141,969.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,751,462.89	239,001.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	30,648,156.38	41,301,661.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,465,870.74	41,072,431.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,746,681.02	71,528,738.68
加：营业外收入		2,760,205.82	172,788.74
其中：非流动资产处置收益			
减：营业外支出		352,117.16	370,209.01
其中：非流动资产处置损失		224,248.93	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,154,769.68	71,331,318.41
减：所得税费用		7,601,125.27	7,888,283.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,553,644.41	63,443,034.48
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		52,553,644.41	63,443,034.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：李茜

主管会计工作负责人：胡文进

会计机构负责人：吴丽华

李茜印

胡文进

吴丽华

吴丽华



现金流量表

2014年度

编制单位：金陵饭店股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		210,082,292.49	245,730,589.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,031,094.10	47,124,243.62
现金流入小计		215,113,386.59	292,854,833.33
购买商品、接受劳务支付的现金		47,146,601.51	64,118,061.80
支付给职工以及为职工支付的现金		80,322,705.86	93,214,083.49
支付的各项税费		22,406,558.19	24,497,256.05
支付其他与经营活动有关的现金		33,918,304.89	72,013,556.32
现金流出小计		183,794,170.45	253,842,957.66
经营活动产生的现金流量净额		31,319,216.14	39,011,875.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		148,759,660.91	70,171,207.69
取得投资收益收到的现金		50,968,188.66	82,115,041.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,700.00	
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			848,647.88
现金流入小计		199,784,549.57	153,134,897.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,256,229.36	12,935,125.71
投资支付的现金		195,217,496.92	276,310,000.01
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			
现金流出小计		197,473,726.28	289,245,125.72
投资活动产生的现金流量净额		2,310,823.29	-136,110,228.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,000,000.00	34,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		24,000,000.00	34,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-24,000,000.00	-34,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,630,039.43	-131,598,352.96
加：期初现金及现金等价物余额		184,833,829.01	316,432,181.97
六、期末现金及现金等价物净余额		194,463,868.44	184,833,829.01

公司法定代表人：李茜

主管会计工作负责人：胡文进

会计机构负责人：吴丽华

李茜
印

胡文进

吴丽华

吴丽华



2014年度

单位: 人民币元

編號第壹號：金陵飯店股份有限公司

项 目	本年金额									
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	一般风险准备	未分配利润	其 他	所有者权益合计
一、上年年末余额	300,000,000.00	437,261,502.62			73,685,416.97			450,360,984.01		1,261,307,903.60
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	300,000,000.00	437,261,502.62			73,685,416.97			450,360,984.01		1,261,307,903.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,255,364.44			23,298,279.97		28,553,644.41
（一）净利润								52,553,644.41		52,553,644.41
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计								52,553,644.41		52,553,644.41
（三）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他										
（四）利润分配					5,255,364.44			-29,255,364.44		-24,000,000.00
1、提取盈余公积					5,255,364.44			-5,255,364.44		
2、对所有者的分配								-24,000,000.00		-24,000,000.00
3、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（六）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	300,000,000.00	437,261,502.62			78,940,781.41			473,659,253.98		1,289,861,548.01

会计机构负责人: 吴丽华

主管會計工作負責人：胡文進

公司法定代表人：李强

半因系：1. 黃尾鰱 10. 草魚

胡文選

李樹之印

Zing



所有者权益变动表 (续)

2014年度

单位: 人民币元

编制单位: 金校数股份有限公司

项 目	上年金额						
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	一般风险准备
一、上年年末余额	300,000,000.00	437,261,502.62			67,341,113.52		427,762,252.98
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年期初余额	300,000,000.00	437,261,502.62			67,341,113.52		427,762,252.98
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					6,344,303.45		22,598,731.03
(一) 净利润							63,443,034.48
(二) 其他综合收益							
上述 (一) 和 (二) 小计							
(三) 所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
(四) 利润分配					6,344,303.45		-40,844,303.45
1、提取盈余公积					6,344,303.45		-6,344,303.45
2、对所有者的分配							-34,500,000.00
3、其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本							
2、盈余公积转增资本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
(六) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(七) 其他							
四、本年年末余额	300,000,000.00	437,261,502.62			73,685,416.97		450,360,984.01
							1,261,307,903.60

会计机构负责人: 吴国华

主管会计工作负责人: 胡文进

公司法定代表人: 李茜

吴国华

胡文进

李茜之印

吴国华

金陵饭店股份有限公司 财务报表附注

一、公司基本情况

金陵饭店股份有限公司（以下简称“本公司”）是经江苏省人民政府苏政复[2002]156号《省政府关于同意设立金陵饭店股份有限公司的批复》批准，由南京金陵饭店集团有限公司作为主要发起人，联合新加坡欣光投资有限公司、江苏交通控股有限公司、江苏省出版印刷物资公司和南京消防技术服务事务所四家发起人以发起方式设立的股份有限公司。南京金陵饭店集团有限公司以其经营性净资产经评估折股后投入公司。

2002年12月30日，本公司在江苏省工商行政管理局领取企业法人营业执照，注册号3200001105707，注册资本为人民币19,000万元。

2007年3月，本公司经批准向社会公开发行人民币普通股（A股）11,000万股（每股面值1元），发行后注册资本变更为人民币30,000万元。

本公司企业法人营业执照注册号：3200001105707。

注册地和总部地址均为：江苏省南京市鼓楼区汉中路2号。

经营范围：许可经营项目：住宿；制售中餐、西餐、自助餐、冷热饮、焙烤食品；食品零售（限各类预包装食品、饮料、茶叶，限分支机构经营）；房地产开发、销售；商业地产销售；以下限分支机构经营：图书、报刊零售，卷烟、雪茄烟、烟丝零售，象牙制品销售（仅限销售具有“中国野生动物经营利用管理专用标识”产品）。一般经营项目：实业投资经营（国家禁止投资经营的业务除外），其他商品的批发、零售，食品的开发，物业管理，计算机网络工程及软件的开发和相关的技术服务，企业形象策划，展览服务，人才培养，经济信息咨询服务，房屋租赁，旅游产业投资，停车场管理服务。本公司及各子公司主要经营活动为住宿、餐饮、酒店管理服务，商品贸易，房屋租赁，物业管理服务，房地产开发、销售。

本财务报告批准报出日：2015年3月25日。

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共9户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关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

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月

的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2014 年 12 月 31 日止的 2014 年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、24 “收入”的各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司子公司-江苏金陵旅游发展有限公司从事房地产开发行业，正常营业周期超过一年；本公司及其他子公司正常营业周期短于一年，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2014 年 12 月 31 日止的 2014 年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25 “收入”的各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司子公司-江苏金陵旅游发展有限公司从事房地产开发行业，正常营业周期超过一年；本公司及其他子公司正常营业周期短于一年，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，

应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方,如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,除根据借款费用核算方法应予资本化的,计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,股东权益项目除未分配利润项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目,采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在股东权益中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时,按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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,计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失,计入当期损益。

可供出售金融资产,采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入资本公积,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利,在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④金融资产减值

本公司在期末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,有客观证据表明该金融资产发生减值的,确认减值损失,计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备,按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提,计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,对单项金额不重大的金融资产,单独或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。单独测试未发生减值的金融资产,无论单项金额重大与否,仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产,不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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

B、可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时,即使该金融资产没有终止确认,原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时,本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

A、所转移金融资产的账面价值;

B、因转移而收到的对价,与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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,计入当期损益。

B、其他金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项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	单项金额超过200万元(含200万元)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
一年以内	5	5

一至二年	10	10
二至三年	15	15
三至四年	20	20
四至五年	25	25
五年以上	30	30

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
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异计提坏账准备

12、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、库存商品、周转材料等。
- (2) 原材料、产成品发出时采用先进先出法核算。
- (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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。
- (6) 房地产开发成本包括地价、公共配套设施费及建造成本等。
- (7) 取得开发用土地，按可售商品房应分摊的实际成本计入“开发成本”。
- (8) 公共配套设施费用包括住宅小区中非营业性的文教、行政管理、市政公用配套设施，其所发生的成本费用列入开发成本，按住宅小区可销售面积分摊。本期完工的开发产品，若该开发产品应分摊的公共配套设施费用尚未发生或尚未支付完毕，则预提尚未发生或尚未支付完毕的公共配套设施费用，计入该开发产品成本。
- (9) 建造成本按实际支付的工程款、材料款计入开发成本。
- (10) 出租开发产品、周转房按直线法在收益期内摊销。

13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

- (1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束,任何一个参与方不能单独控制该安排,任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排,本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资,按以下方法确定投资成本:

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资,以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并,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;初始投资成本与达到合并前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/股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或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,处置后的剩余股权根据本准则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确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资,以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,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》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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按以下方法确定投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资,按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资,按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因,能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,应当按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》确定的原持有股权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应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中,对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中,对子公司投资采用成本法核算,在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时,确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算,具体会计处理包括:

对于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,其差额包含在长期股权投资成本中;对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定,对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的,权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业

和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 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，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。各类投资性房地产使用寿命、预计净残值率和年折旧（摊销）率如下：

类 别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	40年	-	2.50%

16、固定资产

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

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	35-40年	3%	2.43%-2.77%
机器设备	5-15年	3%	19.40%-6.47%
家具设备	5年	3%	19.40%
交通运输设备	8年	3%	12.13%
地毯及其它类	5-10年	3%	19.40%-9.70%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

① 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所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

② 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所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

① 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	40年
商标使用权	10年
软件	5年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

② 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

① 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

② 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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的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。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：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；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。

23、预计负债

（1）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：

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

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、收入

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

B、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

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

(4) 房地产销售收入的确认：在销售合同已经签订、工程已经竣工并经有关部门验收合格、成本能够可靠地计量、合同约定的完工开发产品移交条件已经达到、已将完工开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方、相关的收入已经收取或确信可以取得时确认收入的实现。

(5) 出租物业、物业管理收入的确认：按出租物业、物业管理协议约定的租金和管理费按期确认经营收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。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。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

26、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日, 如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定, 按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额, 包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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)的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异, 不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日, 根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式, 依据已颁布的税法规定, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

27、经营租赁

(1) 经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用, 直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

租入资产

于租赁期开始日, 将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。此外, 在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日, 将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值, 同时记录未担保余值; 将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2014 年 1 月至 6 月, 财政部发布了《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》和《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》, 修订了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》和《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》, 除《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》在 2014 年年度及以后期间的财务报告中施行外, 上

述其他准则于 2014 年 7 月 1 日（首次实行日）起实施。

本公司按相关准则的规定进行了追溯调整，主要调整如下：

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益投资的调整	董事会审议	长期股权投资 可供出售金融资产	30,000,000.00

此外，本公司对在其他主体中权益在本年度财务报表中根据《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》规定的要求进行了披露，采用该准则不会对财务报表项目的确认和计量产生重大影响。

除以上影响外，本公司管理层认为上述会计准则的采用未对本公司的财务报表产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

报告期，本公司未发生会计估计变更。

四、税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	增值税计税销售额	17%
营业税	营业税计税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	5%

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2014 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	98,901.40	194,851.73
银行存款	353,946,573.95	472,532,574.68
其他货币资金	33,192,554.08	12,870,000.08
合 计	387,238,029.43	485,597,426.49

其他货币资金期末余额中有 23,302,554.00 元质押给银行，用于开立银行承兑汇票。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	75,679,741.53	28,291,156.99
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	75,679,741.53	28,291,156.99
衍生金融资产	-	-
合 计	75,679,741.53	28,291,156.99

3、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	300,000.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	53,406,180.80	100.00%	3,331,319.44	6.24%	50,074,861.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	53,406,180.80	100.00%	3,331,319.44	6.24%	50,074,861.36

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	58,992,718.33	100.00%	3,561,900.88	6.04%	55,430,817.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	58,992,718.33	100.00%	3,561,900.88	6.04%	55,430,817.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例		金 额	比 例	
一年以内	44,146,331.62	82.66%	2,207,316.58	51,348,976.89	87.04%	2,567,448.85
一至二年	6,663,528.43	12.48%	666,352.84	3,753,844.41	6.36%	375,384.45
二至三年	1,655,217.26	3.10%	248,282.59	3,434,406.61	5.82%	515,161.00
三至四年	691,288.04	1.29%	138,257.61	267,225.32	0.45%	53,445.07
四至五年	76,696.35	0.14%	19,174.09	120,360.40	0.20%	30,090.10

五年以上	173,119.10	0.33%	51,935.73	67,904.70	0.13%	20,371.41
合 计	53,406,180.80	100.00%	3,331,319.44	58,992,718.33	100.00%	3,561,900.88

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 3,331,319.44 元；报告期内，无以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在以后期间又全额收回或转回的应收款项；也无通过重组等其他方式收回的大额应收款项。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 24,727,786.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 46.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,614,109.44 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	11,210,284.44	71.46%	23,156,182.07	84.77%
一至二年	2,839,627.52	18.10%	3,082,594.42	11.28%
二至三年	1,625,304.20	10.36%	941,796.61	3.45%
三年以上	12,146.00	0.08%	137,026.00	0.50%
合 计	15,687,362.16	100.00%	27,317,599.10	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 10,914,259.86 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 69.57%。

6、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期银行存款未结利息	1,532,558.34	352,362.73
银行理财产品未结利息	1,180,357.10	363,726.02
合 计	2,712,915.44	716,088.75

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	16,454,924.34	100.00%	1,184,115.69	7.20%	15,270,808.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	16,454,924.34	100.00%	1,184,115.69	7.20%	15,270,808.65

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	13,284,644.82	100.00%	885,314.32	6.66%	12,399,330.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	13,284,644.82	100.00%	885,314.32	6.66%	12,399,330.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例		金 额	比 例	
一年以内	12,192,763.79	74.10%	609,638.19	10,205,716.38	76.82%	510,285.82
一至二年	2,112,863.44	12.84%	211,286.34	2,256,998.24	16.99%	225,699.83
二至三年	1,601,600.63	9.73%	240,240.09	521,437.06	3.93%	78,215.56
三至四年	372,235.84	2.26%	74,447.17	176,210.81	1.33%	35,242.16
四至五年	82,685.81	0.50%	20,671.45	28,275.10	0.21%	7,068.78
五年以上	92,774.83	0.57%	27,832.45	96,007.23	0.72%	28,802.17
合 计	16,454,924.34	100.00%	1,184,115.69	13,284,644.82	100.00%	885,314.32

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,184,115.69 元；本报告期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
待结算款项及往来款	13,031,019.37	11,252,211.95
保证金、押金	812,839.86	664,319.31
其他	2,611,065.11	1,368,113.56
合 计	16,454,924.34	13,284,644.82

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
待结算款项	往来款	7,425,775.00	一年以内-二至三年	45.13%	530,441.25
上海酒仙电子商务有限公司	往来款	980,000.00	一至二年	5.96%	98,000.00
南京港华燃气有限公司	押金	475,200.00	一年以内	2.89%	23,760.00
江苏金蝶软件有限公司	往来款	159,800.00	一至二年	0.97%	15,980.00
东骏饮食有限责任公司南京分店	往来款	125,000.00	一年以内	0.76%	6,250.00
合 计		9,165,775.00		55.71%	674,431.25

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	81,881,967.39	3,363,259.70	78,518,707.69	110,069,559.24	3,550,902.40	106,518,656.84
原材料	373,289.92	-	373,289.92	9,258,936.66	-	9,258,936.66
商品采购	24,574,972.69	-	24,574,972.69	13,367,361.33	-	13,367,361.33
待开发土地	49,620,000.00	-	49,620,000.00	49,620,000.00	-	49,620,000.00
开发成本	79,034,541.59	-	79,034,541.59	68,701,442.16	-	68,701,442.16
合 计	235,484,771.59	3,363,259.70	232,121,511.89	251,017,299.39	3,550,902.40	247,466,396.99

(2) 开发成本明细情况

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	期末余额
玫瑰养生园一期	2001 年 10 月	2015 年 12 月	12,814 万元	68,701,442.16	79,034,541.59

(3) 存货跌价准备

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	转 销	其 他	
库存商品	3,550,902.40	-	-	-	187,642.70	-	3,363,259.70

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	-	本期已销售

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品(注)	136,580,000.00	98,000,000.00
租赁费	68,081.97	-

保险费	35,535.60	-
合 计	136,683,617.57	98,000,000.00

注：系本公司及本公司子公司-南京金陵酒店管理有限公司、江苏金陵旅游发展有限公司认购的银行理财产品，均于一年内到期。

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00
其中：按成本计量	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位名称	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		
紫金财产保险股份有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-	-	-	1.20%	-

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
南京金陵置业发展有限公司	67,692,746.14	-	-	15,465,870.74	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
南京金陵置业发展有限公司	36,965,188.66	-	-	46,193,428.22	-

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	286,664,853.98	-	-	286,664,853.98

(1) 购置	-	-	-	-
(2) 固定资产转入	286,664,853.98	-	-	286,664,853.98
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4、期末余额	286,664,853.98	-	-	286,664,853.98
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额				
(1) 计提或摊销	1,737,905.68	-	-	1,737,905.68
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4、期末余额	1,737,905.68	-	-	1,737,905.68
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	284,926,948.30	-	-	284,926,948.30
2、期初账面价值	-	-	-	-

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	投资性房地产账面价值	未办妥产权证书原因
部分房屋建筑物	284,926,948.30	2015 年 2 月 10 日取得房产证

13、固定资产

(1) 分类情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	家具设备	运输设备	地毯及其他	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	442,730,366.58	127,092,333.32	28,619,551.88	16,876,186.34	12,672,112.36	627,990,550.48
2、本期增加金额	1,484,403,691.93	112,006,643.72	24,985,382.11	717,387.34	17,083,820.75	1,639,196,925.85
(1) 购置	-	6,584,347.28	2,626,059.11	717,387.34	1,817,760.04	11,745,553.77
(2) 在建工程转入	1,484,403,691.93	105,422,296.44	22,359,323.00	-	15,266,060.71	1,627,451,372.08
3、本期减少金额	286,664,853.98	9,435,928.18	4,556,387.00	1,644,175.00	4,500.00	302,305,844.16
(1) 处置或报废	-	4,900,233.37	10,136.00	1,644,175.00	4,500.00	6,559,044.37
(2) 转入投资性房地产	286,664,853.98	-	-	-	-	286,664,853.98
(3) 处置子公司	-	4,535,694.81	4,546,251.00	-	-	9,081,945.81
4、期末余额	1,640,469,204.53	229,663,048.86	49,048,546.99	15,949,398.68	29,751,433.11	1,964,881,632.17

二、累计折旧						
1、期初余额	275,785,733.80	110,523,041.25	25,787,013.22	14,986,347.79	11,593,728.62	438,675,864.68
2、本期增加金额	20,740,420.25	5,849,593.90	1,320,561.62	691,199.36	862,008.52	29,463,783.65
（1）计提	20,740,420.25	5,849,593.90	1,320,561.62	691,199.36	862,008.52	29,463,783.65
3、本期减少金额	1,737,905.68	8,245,924.40	3,816,828.38	1,592,702.00	1,964.25	15,395,324.71
（1）处置或报废	-	4,600,760.27	9,664.09	1,592,702.00	1,964.25	6,205,090.61
（2）转入投资性房地产	1,737,905.68	-	-	-	-	1,737,905.68
（3）处置子公司	-	3,645,164.13	3,807,164.29	-	-	7,452,328.42
4、期末余额	294,788,248.37	108,126,710.75	23,290,746.46	14,084,845.15	12,453,772.89	452,744,323.62
三、减值准备						
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	1,345,680,956.16	121,536,338.11	25,757,800.53	1,864,553.53	17,297,660.22	1,512,137,308.55
2、期初账面价值	166,944,632.78	16,569,292.07	2,832,538.66	1,889,838.55	1,078,383.74	189,314,685.80

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
部分房屋建筑物	876,291,341.89	尚未竣工决算，2015 年 2 月 10 日取得房产证

14、在建工程

(1) 在建工程情况

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
金陵饭店扩建工程	-	-	-	1,645,487,614.09	-	1,645,487,614.09
金陵天泉湖旅游生态园一期	-	-	-	98,408,398.91	-	98,408,398.91
金陵饭店餐厅装修工程	319,327.27	-	319,327.27	604,147.79	-	604,147.79
合 计	319,327.27	-	319,327.27	1,744,500,160.79	-	1,744,500,160.79

(2) 在建工程本期变动情况

项 目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少 (注)	期末余额
金陵饭店扩建工程	198,316 万元	1,645,487,614.09	219,211,047.54	1,449,620,586.33	415,078,075.30	-
金陵天泉湖旅游生态园一期	16,863.7 万元	98,408,398.91	79,422,386.84	177,830,785.75	-	-

金陵饭店餐厅装修工程	-	604,147.79	-	-	284,820.52	319,327.27
合 计		1,744,500,160.79	298,633,434.38	1,627,451,372.08	415,362,895.82	319,327.27

注：本期其他减少系转入无形资产 415,078,075.30 元、管理费用 284,820.52 元。

15、无形资产

项 目	土地使用权	商标使用权	软件	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	10,239,230.00	1,742,000.00	-	11,981,230.00
2、本期增加金额	415,078,075.30	-	1,508,400.00	416,586,475.30
(1) 购置	-	-	1,508,400.00	1,508,400.00
(2) 在建工程转入	415,078,075.30	-	-	415,078,075.30
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	425,317,305.30	1,742,000.00	1,508,400.00	428,567,705.30
二、累计摊销				
1、期初余额	767,942.25	1,651,419.00	-	2,419,361.25
2、本期增加金额	3,158,624.63	90,581.00	250,426.62	3,499,632.25
(1) 计提	3,158,624.63	90,581.00	250,426.62	3,499,632.25
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	3,926,566.88	1,742,000.00	250,426.62	5,918,993.50
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	421,390,738.42	-	1,257,973.38	422,648,711.80
2、期初账面价值	9,471,287.75	90,581.00	-	9,561,868.75

16、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
开办费	618,849.80	10,534,619.46	919,018.74	-	10,234,450.52

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,100,174.12	525,043.54	7,839,537.00	1,959,884.25
交易性金融资产公允价值变动	-	-	205,463.01	51,365.75
确认为递延收益的政府补助	20,961,694.44	5,240,423.61	21,560,600.00	5,390,150.00

可抵扣亏损	-	-	1,996,919.32	499,229.84
合 计	23,061,868.56	5,765,467.15	31,602,519.33	7,900,629.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	3,751,462.89	937,865.72	-	-

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,778,520.71	-
可抵扣亏损	40,885,445.10	11,728,849.01
合 计	46,663,965.81	11,728,849.01

18、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款保理融资借款	8,750,000.00	20,120,683.55
质押借款	13,700,000.00	7,000,000.00
合 计	22,450,000.00	27,120,683.55

短期借款分类的说明：本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

19、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,121,892.00	25,740,000.00

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	35,335,963.33	27,962,736.74
应付工程及设备款	245,975,610.20	208,784,578.22
合 计	281,311,573.53	236,747,314.96

(2) 重要的账龄超过一年的应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中建八局第三建设有限公司	61,363,061.42	均为工程项目设备款或施工款，按合同约定或协商付款期
北京江河幕墙股份有限公司	11,323,718.95	
浙江银建装饰工程有限公司	6,396,525.00	
南京金陵国际装饰设计工程实业有限公司	3,594,747.05	
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	2,569,184.26	
蒂森电梯有限公司	1,776,200.00	
合 计	87,023,436.68	

21、预收款项**(1) 预收账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
预收账款	102,613,298.35	82,129,518.05

(2) 重要的账龄超过一年的预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
驻马店市大唐实业有限公司	850,000.00	按合同约定尚未至清算期
山东新昌集团有限公司	700,000.00	
泗洪佳和世纪城房地产开发有限公司	650,000.00	
泰兴国际大酒店有限公司	620,000.00	
文昌中南房地产开发有限公司	500,000.00	
合 计	3,320,000.00	

22、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	21,506,655.79	155,472,317.54	153,985,558.16	22,993,415.17
离职后福利-设定提存计划	635,524.82	20,763,114.07	20,912,143.50	486,495.39
合 计	22,142,180.61	176,235,431.61	174,897,701.66	23,479,910.56

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,806,254.80	110,805,238.39	109,675,453.75	18,936,039.44
职工福利费	-	6,614,486.75	6,614,486.75	-
社会保险费	152,704.63	7,290,621.84	7,332,568.11	110,758.36
其中：医疗保险费	96,767.81	6,420,998.06	6,455,080.92	62,684.95
工伤保险费	55,936.82	869,623.78	877,487.19	48,073.41
住房公积金	126,362.85	10,155,732.08	10,227,098.08	54,996.85
工会经费和职工教育经费	3,421,333.51	2,392,768.83	1,922,481.82	3,891,620.52
劳务派遣费用	-	18,213,469.65	18,213,469.65	-
合 计	21,506,655.79	155,472,317.54	153,985,558.16	22,993,415.17

(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
基本养老保险	455,183.00	16,774,815.73	16,861,626.10	368,372.63
失业保险费	74,359.93	1,103,404.21	1,124,592.15	53,171.99
企业年金缴费	105,981.89	2,884,894.13	2,925,925.25	64,950.77
合 计	635,524.82	20,763,114.07	20,912,143.50	486,495.39

23、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,648,140.86	6,828,356.16
营业税	3,024,799.99	2,278,496.12
增值税	412,825.63	995,292.75
房产税	2,852,462.00	1,312,346.50
城建税	246,235.88	232,304.18
个人所得税	354,767.88	298,417.54
教育费附加	176,312.90	165,931.53
印花税	9,704.39	3,985.55
土地使用税	16,853.68	-
合 计	11,742,103.21	12,115,130.33

24、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
应付长期借款利息	1,092,718.10	761,787.74
应付短期借款利息	38,986.87	42,935.14
合 计	1,131,704.97	804,722.88

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
以前年度改制剥离税款及代收代付往来	41,401,915.61	43,927,929.01
暂收保证金、押金	28,020,605.90	16,758,297.39
其他	17,028,971.50	25,609,617.77
合 计	86,451,493.01	86,295,844.17

(2) 重要的账龄超过一年的其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京金陵饭店集团有限公司	36,515,783.31	以前年度改制剥离税款及代收代付往来

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
其中：信用借款	35,000,000.00	8,000,000.00
抵押借款	3,030,000.02	-
合 计	38,030,000.02	8,000,000.00

注：系本公司子公司-南京新金陵饭店有限公司及江苏金陵旅游发展有限公司向银行借入的款项。

27、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	95,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	445,589,999.97	328,500,000.00
合 计	540,589,999.97	428,500,000.00

长期借款分类的说明：本公司按取得该等借款方式或条件确定借款类别。

其他说明：均系本公司子公司-南京新金陵饭店有限公司向银行及江苏陶欣伯助学基金会借入的款项，借款年利率为5.8425%~7.2050%。

28、专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
金陵贵宾积分计划专户	28,059,890.03	7,976,422.19	7,769,872.85	28,266,439.37	注

注：本公司子公司-南京金陵酒店管理有限公司受托管理“金陵贵宾积分计划”，专项应付款余额为金陵贵宾会员的积分权益价值。

29、递延收益

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	41,108,054.00	-	598,905.56	40,509,148.44	注

政府补助的明细项目

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
“金陵天泉湖旅游生态园”项目 相关基础设施配套建设扶持资金	35,114,154.00	-	598,905.56	-	34,515,248.44	与资产相关
服务业引导资金	5,993,900.00	-	-	-	5,993,900.00	与资产相关
合 计	41,108,054.00	-	598,905.56	-	40,509,148.44	

注1：2009年3月28日，盱眙县人民政府出具了《关于扶持江苏金陵旅游发展有限公司的函》，根据本公司与盱眙县人民政府于2008年3月18日签署的《金陵天泉湖旅游生态园项目投资框架协议》，盱眙县人民政府分批分期给予本公司子公司-江苏金陵旅游发展有限公司财政补助，由盱眙县财政局拨付，扶持“金陵天泉湖旅游生态园”项目相关的基础设施配套建设。上述政府补助中2009年度收到20,956,700.00元、2012年度收到12,995,468.00元、2013年度收到1,161,986.00元。

注2：2011年4月28日，盱眙县人民政府批复了本公司子公司-江苏金陵旅游发展有限公司《关于申请服务业引导资金拨付的请示》，由盱眙县财政局拨付。2011年度收到上述政府补助5,993,900.00元。

30、股本

项 目	期初余额		本期增减变动（+，-）					期末余额	
			发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小 计		
	数 量	比 例						数 量	比 例
（一）有限售条件股份									

1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）无限售条件股份									
1、人民币普通股	300,000,000	100%	-	-	-	-	-	300,000,000	100%
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	300,000,000	100%	-	-	-	-	-	300,000,000	100%
（三）股份总数	300,000,000	100%	-	-	-	-	-	300,000,000	100%

31、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	436,261,502.62	-	-	436,261,502.62
其他资本公积	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
合 计	437,261,502.62	-	-	437,261,502.62

32、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	73,685,416.97	5,255,364.44	-	78,940,781.41

根据本公司章程，按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司2014年按净利润的10%提取法定盈余公积金5,255,364.44元。

33、未分配利润

项 目	金 额
调整前上年年末未分配利润	535,550,337.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-
调整后年初未分配利润	535,550,337.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,852,369.62
减：提取法定盈余公积	5,255,364.44
应付普通股股利	24,000,000.00
期末未分配利润	546,147,342.98

于2014年6月24日召开的本公司2013年年度股东大会批准了董事会提议的2013年度现金股利方案,本公司以当时总股本300,000,000股为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币0.8元(含税),共派发现金股利约人民币24,000,000.00元。于2014年7月17日,现金股利派发完成。

34、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	600,553,346.58	291,290,401.42	527,341,405.53	227,469,523.72
其他业务收入	12,185,304.19	3,589,302.54	7,372,279.21	435,783.32
合 计	612,738,650.77	294,879,703.96	534,713,684.74	227,905,307.04

35、营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	20,423,709.82	16,795,570.83	营业收入的 5%
城建税	1,630,550.23	1,790,591.22	缴纳的流转税额的 7%
教育费附加	1,167,636.32	1,278,993.61	缴纳的流转税额的 5%
合 计	23,221,896.37	19,865,155.66	

36、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及福利费	61,387,141.05	57,553,821.51
劳动保险费及公积金	15,008,756.08	13,995,977.16
劳务派遣费用	14,609,401.07	22,357,481.14
宾客用品	7,901,982.92	5,617,268.07
租赁费	7,417,611.70	13,694,702.84
宣传广告费	6,592,876.98	12,272,086.45
能源费	1,244,130.75	3,383,131.01
仓储运杂费	937,905.46	1,220,345.98
其他费用	18,347,901.62	17,116,034.82
合 计	133,447,707.63	147,210,848.98

37、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及福利费	49,395,086.56	38,293,659.80
固定资产折旧	22,507,026.80	13,595,005.55
能源费	20,657,860.18	14,410,828.34
税金	9,116,595.61	2,790,068.90
维修费	8,707,619.27	7,012,528.11
劳动保险费及公积金	8,766,593.05	7,582,465.09
办公费用	3,598,381.02	2,378,631.62

宣传广告费	2,901,838.89	1,592,222.18
土地使用费	2,807,500.00	2,020,000.00
其他费用	14,205,222.83	6,752,725.81
合 计	142,663,724.21	96,428,135.40

38、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	10,499,030.21	2,429,490.78
减：利息收入（注）	9,789,990.57	9,388,672.85
汇兑损失	-94.35	3,951.92
金融机构手续费	3,089,514.37	2,824,150.34
合 计	3,798,459.66	-4,131,079.81

注：其中包括银行存款、委托贷款及购买银行理财产品利息收入。

39、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏帐准备	205,302.65	-296,499.57
存货跌价准备	-187,642.70	-2,396,567.48
合 计	17,659.95	-2,693,067.05

40、公允价值变动收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	3,751,462.89	239,001.84

41、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	15,465,870.74	41,072,431.85
处置长期股权投资产生的收益	4,016,295.54	-
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	218,755.61	1,449.72
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	960,530.03	227,779.95
合 计	20,661,451.92	41,301,661.52

42、营业外收入**(1) 分类情况**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	37,804.32	-	37,804.32
其中：固定资产处置利得	37,804.32	-	37,804.32
政府补助	10,011,619.99	54,300.79	10,011,619.99
核销无法支付的应付款项	362,818.46	465,211.14	362,818.46

其他	422,331.38	144,031.96	422,331.38
合 计	10,834,574.15	663,543.89	10,834,574.15

(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期金额	上期金额
旅游业引导资金	5,000,000.00	-
南京市鼓楼区财政局总部发展资金	1,348,000.00	-
南京市鼓楼区财政局挖潜改造资金	1,094,000.00	-
江苏省现代服务业发展专项引导资金	1,000,000.00	-
中小企业发展专项资金	939,778.64	-
“金陵天泉湖旅游生态园”项目相关基础设施配套建设扶持资金分摊	598,905.56	-
南京地税局代征个税奖励	30,935.79	16,263.79
金一村大厂店区扶持基金	-	38,037.00
合 计	10,011,619.99	54,300.79

43、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	251,016.68	546,476.62	251,016.68
其中：固定资产处置损失	251,016.68	546,476.62	251,016.68
各项基金	254,629.92	210,093.55	254,629.92
其他	60,358.52	33,656.19	60,358.52
合 计	566,005.12	790,226.36	566,005.12

44、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	14,233,312.54	11,691,412.75
递延所得税费用	3,073,028.41	4,942,047.51
合 计	17,306,340.95	16,633,460.26

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	49,390,982.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,347,745.71
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	6,807.12
非应税收入的影响	-4,248,807.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,278.63
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	9,143,317.09
所得税费用	17,306,340.95

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的保证金	13,076,034.65	62,025,997.13
收到的政府补助	9,412,714.43	1,216,286.79
收到的存款利息	4,844,540.04	6,626,279.06
其他	741,449.84	144,031.96
合 计	28,074,738.96	70,012,594.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
能源费	30,588,296.69	23,737,814.25
宣传广告费	9,916,732.34	13,476,901.53
工程保证金	3,045,812.57	69,397,404.11
租赁费	7,417,611.70	13,694,702.84
维修费	12,198,191.97	9,287,455.53
宾客用品	7,911,546.62	5,603,550.67
金融机构手续费	3,089,420.02	2,593,372.34
仓储运杂费	1,322,003.46	1,544,605.98
土地使用费	2,807,500.00	2,020,000.00
其他	21,535,200.20	14,620,179.82
合 计	99,832,315.57	155,975,987.07

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买理财产品收益	2,948,623.84	3,941,823.04

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
南京金陵酒店管理有限公司减资	-	4,746,550.00

46、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	32,084,641.88	74,908,905.15
加：资产减值准备	17,659.95	-2,693,067.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,463,783.65	17,120,307.87
无形资产摊销	3,499,632.25	429,980.75
长期待摊费用摊销	919,018.74	25,600.00
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）	213,212.36	546,476.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,751,462.89	-239,001.84
财务费用（收益以“-”号填列）	10,172,048.12	-332,903.01

投资损失（收益以“-”号填列）	-20,661,451.92	-41,301,661.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,135,162.69	4,942,047.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	937,865.72	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,036,877.80	-10,770,641.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,490,764.26	24,197,490.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,389,328.71	-13,926,539.47
经营活动产生的现金流量净额	108,947,081.32	52,906,994.68
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	363,935,475.43	472,727,426.49
减：现金的期初余额	472,727,426.49	493,109,961.25
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	-108,791,951.06	-20,382,534.76

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	7,412,377.58
其中：南京金一村连锁酒店有限公司	7,412,377.58
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,396,082.04
其中：南京金一村连锁酒店有限公司	3,396,082.04
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：南京金一村连锁酒店有限公司	-
处置子公司收到的现金净额	4,016,295.54

(3) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
现金	363,935,475.43	472,727,426.49
其中：库存现金	98,901.40	194,851.73
可随时用于支付的银行存款	363,836,574.03	472,532,574.68
可随时用于支付的其他货币资金	-	0.08
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
现金及现金等价物余额	363,935,475.43	472,727,426.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限制的原因
货币资金		
其中：银行承兑保证金	23,302,554.00	用于开具银行承兑汇票

项 目	金 额	受限制的原因
应收账款	9,732,833.03	用于保理融资借款
存货		
其中：库存商品	22,868,528.00	用于银行借款质押
待开发土地	49,620,000.00	用于银行借款抵押
开发成本	79,034,541.59	用于银行借款抵押
无形资产	425,317,305.30	用于银行借款抵押

48、外币货币性项目

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	123,248.84	6.119	754,159.65

六、合并范围的变更

处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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报表层面享有该子公司净资产份额的差额
南京金一村连锁酒店有限公司	11,710,000.00	100%	转让股权	2014 年 7 月 10 日	受让方已实际控制并负责被投资单位经营	6,923,350.18

七、在其他主体中权益的披露

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	注册资本	持股比例		取得方式
					直 接	间 接	
江苏金陵贸易有限公司	南京	南京	国内外贸易	2,000 万元	90.00%	-	设立
江苏金陵精品商贸有限公司	南京	南京	国内贸易	50 万元	100.00% (注 1)	-	设立
南京新金陵饭店有限公司	南京	南京	基本建设	97,314.89 万元	51.00%	-	设立
江苏金陵旅游发展有限公司	盱眙	盱眙	旅游地产开发	25,000 万元	100.00%	-	设立
南京金陵汇德物业服务服务有限公司	南京	南京	物业管理	200 万元	100.00%	-	设立
江苏苏糖糖酒食品有限公司	南京	南京	商品销售	3,000 万元	-	52.20% (注 2)	非同一控制下企业合并取得

南京金陵酒店管理有限公司	南京	南京	酒店管理	996.50 万元	63.87%	-	非同一控制下企业合并取得
南京金一村连锁酒店有限公司	南京	南京	酒店管理	600 万元	-	100.00% (注 3)	非同一控制下企业合并取得
苏州金陵嘉珑酒店管理有限公司	苏州	苏州	酒店管理	50 万元	-	100.00% (注 3)	非同一控制下企业合并取得

注 1: 本公司和本公司直接持股比例 90.00% 的子公司-江苏金陵贸易有限公司分别持有江苏金陵精品商贸有限公司的股权比例为 90.00%、10.00%，合计 100.00%。

注 2: 本公司直接持股比例 90.00% 的子公司-江苏金陵贸易有限公司持有江苏苏糖糖酒食品有限公司的股权比例为 52.20%。

注 3: 本公司直接持股比例 63.87% 的子公司-南京金陵酒店管理有限公司持有南京金一村连锁酒店有限公司、苏州金陵嘉珑酒店管理有限公司的股权比例均为 100.00%。2014 年 7 月，本公司子公司-南京金陵酒店管理有限公司处置了其所持有的南京金一村连锁酒店有限公司全部股权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
江苏金陵贸易有限公司	10.00%	-1,151,831.21	-	6,592,850.49
南京新金陵饭店有限公司	49.00%	-3,152,764.28	-	576,381,021.60
江苏苏糖糖酒食品有限公司	47.80%	-11,144,921.79	-	21,956,301.13
南京金陵酒店管理有限公司	36.13%	7,681,789.54	7,370,000.00	39,779,260.46
合 计		-7,767,727.74	7,370,000.00	644,709,433.68

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
江苏金陵贸易有限公司(注)	188,143,314.90	4,046,185.46	192,189,500.36	107,115,429.06	-	107,115,429.06
南京新金陵饭店有限公司	121,885,505.62	1,863,928,417.07	1,985,813,922.69	273,936,237.81	535,589,999.97	809,526,237.78
江苏苏糖糖酒食品有限公司	154,066,426.49	3,980,822.16	158,047,248.65	112,113,564.28	-	112,113,564.28
南京金陵酒店管理有限公司(注)	135,766,329.37	23,146,355.35	158,912,684.72	28,506,652.07	28,266,439.37	56,773,091.44
合 计	599,861,576.38	1,895,101,780.04	2,494,963,356.42	521,671,883.22	563,856,439.34	1,085,528,322.56

(续)

子公司名称	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
江苏金陵贸易有限公司	206,832,202.88	6,511,978.59	213,344,181.47	105,845,361.00	-	105,845,361.00
南京新金陵饭店	206,595,331.94	1,647,033,370.23	1,853,628,702.17	242,406,804.44	428,500,000.00	670,906,804.44

有限公司						
江苏苏糖糖酒食品有限公司	186,939,278.60	6,459,983.40	193,399,262.00	124,149,841.67	-	124,149,841.67
南京金陵酒店管理有限公司	127,055,265.35	33,978,880.10	161,034,145.45	30,723,188.69	28,059,890.03	58,783,078.72
合 计	727,422,078.77	1,693,984,212.32	2,421,406,291.09	503,125,195.80	456,559,890.03	959,685,085.83

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏金陵贸易有限公司	200,312,261.64	-22,424,749.17	-22,424,749.17	-3,683,430.72
南京新金陵饭店有限公司	95,401,090.88	-6,434,212.82	-6,434,212.82	47,176,801.77
江苏苏糖糖酒食品有限公司	261,154,929.20	-23,315,735.96	-23,315,735.96	16,858,651.51
南京金陵酒店管理有限公司	101,023,937.70	21,261,526.55	21,261,526.55	17,406,562.93
合 计	657,892,219.42	-30,913,171.40	-30,913,171.40	77,758,585.49

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏金陵贸易有限公司	200,085,972.84	2,508,083.11	2,508,083.11	74,880,645.53
南京新金陵饭店有限公司	-	-11,602,110.89	-11,602,110.89	-32,009,754.23
江苏苏糖糖酒食品有限公司	267,840,324.28	101,881.03	101,881.03	61,349,265.59
南京金陵酒店管理有限公司	110,017,843.99	22,456,970.85	22,456,970.85	14,433,269.07
合 计	577,944,141.11	13,464,824.10	13,464,824.10	118,653,425.96

注：均为本公司子公司-江苏金陵贸易有限公司、南京金陵酒店管理有限公司合并报表数据。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京金陵置业发展有限公司	南京市	南京市	房地产开发销售	30.00%	-	权益法

(2) 联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	788,644,227.84	611,733,212.59
非流动资产	8,108,221.32	5,978,653.43
资产合计	796,752,449.16	617,711,866.02
流动负债	542,774,355.48	292,069,379.25
非流动负债	100,000,000.00	100,000,000.00
负债合计	642,774,355.48	392,069,379.25
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	153,978,093.68	225,642,486.77

按持股比例计算的净资产份额	46,193,428.10	67,692,746.03
调整事项	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	46,193,428.10	67,692,746.03
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	418,343,390.00	371,596,300.00
净利润	51,552,902.47	136,908,106.18
其他综合收益	-	-
综合收益总额	51,552,902.47	136,908,106.18
本期收到的来自联营企业的股利	36,965,188.66	81,885,811.85

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的一年内到期长期借款（详见附注五、26）和长期借款（详见附注五、27）有关。在管理层进行敏感性分析时，25~50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，基于上述浮动利率计息的一年内到期长期借款按到期日按时偿还、长期借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付的假设基础上，在其他变量不变的情况下，利率上升 25 个基点/下降 50 个基点对税前利润的影响：

项 目	对税前利润的影响（人民币万元）
上升 25 个基点	144.66
下降 50 个基点	289.31

(2) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的银行存款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元的银行存款于本公司总资产所占比例很小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产余额情况参见附注五、48。

2、信用风险

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

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

(2) 为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期情况列示如下：

项 目	一年以内	一至五年	超过五年	合计
计息银行借款	38,030,000.02	5,000,000.00	535,589,999.97	578,619,999.99
应付账款	281,311,573.53	-	-	281,311,573.53
应付票据	43,121,892.00	-	-	43,121,892.00
合 计	362,463,465.55	5,000,000.00	535,589,999.97	903,053,465.52

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	-	-	-
其中：权益工具投资	75,679,741.53	-	-	75,679,741.53
持续以公允价值计量的资产总额	75,679,741.53	-	-	75,679,741.53

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

公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价（未经调整）。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

（单位：人民币万元）

母公司 名称	企业类 型	注册地	业务性质	注册 资本	母公司对 本公司的 持股比例	母公司对本 公司的表决 权比例
南京金陵饭店集团有限公司	有限责任公司（国有独资）	江苏省南京市	省政府授权范围内的国有资产经营、管理、转让、投资，企业托管，资产重组，实物租赁，经批准的其他业务。	17,295	41.40%	41.40%

注：江苏省人民政府国有资产监督管理委员会为本公司的最终控制方。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注七、1。

3、本公司联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注七、2。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	与本公司的关系
南京金陵置业发展有限公司	本公司之联营公司，直接持有其 30% 股权

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京金陵饭店广告公司	受同一母公司控制
南京湖滨金陵饭店有限公司	受同一母公司控制
南京金陵百货有限责任公司	受同一母公司控制
江苏金陵饭店汽车有限公司	受同一母公司控制
江苏金陵快餐有限公司	受同一母公司控制
南京世界贸易中心有限责任公司	受同一母公司控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(单位：人民币万元)

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金 额	占同类交易金额的比例	金 额	占同类交易金额的比例
南京金陵饭店集团有限公司	向关联方提供劳务	在公司采购及消费	市场价，股东大会审议	100	0.27%	140	0.44%
南京金陵饭店集团有限公司	向关联方提供劳务	提供服务人员	协议价，股东大会审议	398	100.00%	395	100.00%
南京金陵饭店广告公司	向关联方采购	采购印刷品	市场价，股东大会审议	-	-	31	10.00%
江苏金陵快餐有限公司	接受关联方劳务	提供公司职工工作餐	市场价，股东大会审议	539	100.00%	469	100.00%
南京湖滨金陵饭店有限公司	向关联方提供劳务	在公司采购及消费	市场价，股东大会审议	22	0.06%	52	0.16%
合 计				1,059		1,087	

(2) 关联托管情况

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响
南京世界贸易中心有限公司	本公司	为世界贸易中心楼 1-17 层提供管理服务	2012-01-01	2014-12-31	220	协议商定	营业收入 220 万元

(3) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁支出	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
南京金陵饭店集团有限公司	本公司	10,356.28 平方米土地	2002-12-20	2022-12-19	202	协议商定	管理费用 202 万元
南京金陵饭店集团有限公司	南京新金陵饭店有限公司	8,622.5 平方米土地	2009-01-01	2028-12-31	315	协议商定	固定资产 236.25 万元、管理费用 78.75 万元

(4) 其他关联交易

①本公司许可南京金陵饭店集团有限公司自 2013 年 1 月 1 日至 2016 年 1 月 1 日无偿使用“金”字牌图形商标和“金陵”牌文字商标，期限为三年。

②公司代关联方收取款项

(单位：人民币万元)

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金 额	占同类交易金额的比例	金 额	占同类交易金额的比例
南京金陵饭店集团有限公司	2,707	98.58%	2,538	95.41%
南京湖滨金陵饭店有限公司	39	1.42%	122	4.59%
合 计	2,746	100.00%	2,660	100.00%

由于客户同时在本公司以及上述关联单位消费，而结算时统一在本公司，故形成代收款项的关联交易，该项关联交易已经股东大会审议。

③公司收关联方综合服务费

(单位：人民币万元)

关联方名称	关联交 易类型	关联交易 内容	关联交易定价 方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金 额	占同类交易 金额的比例	金 额	占同类交易 金额的比例
南京金陵饭店集团有限公司	综合服务	向对方供水、电、汽、煤气、公共设施等服务	协议价，股东大会审议	563	79.97%	594	80.16%
南京金陵百货有限责任公司	综合服务	向对方供水、电、汽、煤气、公共设施等服务	协议价，股东大会审议	-	-	11	1.48%
江苏金陵快餐有限公司	综合服务	向对方供水、电、汽、煤气、公共设施等服务	协议价，股东大会审议	141	20.03%	136	18.36%
合 计				704	100.00%	741	100.00%

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	南京金陵饭店集团有限公司	36,515,783.31	38,078,294.19
	南京湖滨金陵饭店有限公司	3,138,498.46	2,421,076.59
	江苏金陵饭店汽车有限公司	-	1,385.00
	江苏金陵快餐有限公司	96,618.08	11,551.44
	合 计	39,750,899.85	40,512,307.22

7、关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	352.62	306.45

十一、承诺及或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

项目	金 额
拟分配的利润或股利	12,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	12,000,000.00

根据公司第五届董事会第二次会议审议通过的《2014 年度利润分配预案》，按照母公司 2014 年度净利润的 10%提取法定公积金 5,255,364.44 元，加上以往年度母公司滚存未分配利润 450,360,984.01 元，减去派发 2013 年度现金红利 24,000,000.00 元，本年度末可供全体股东分配的利润为 473,659,263.98 元。

以 2014 年末总股本 30,000 万股为基数，每 10 股派发现金红利 0.40 元（含税）。本次派发现金红利共计 12,000,000 元，剩余未分配利润转存以后年度分配。

2014 年末，公司资本公积金为 437,261,502.62 元，公司拟定 2014 年度不以资本公积金转增股本。

以上预案需经公司股东大会批准。

十三、其他重要事项

1、终止经营

子公司名称	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
南京金一村连锁酒店有限公司	10,828,223.00	11,264,829.60	-441,606.60	-	-441,606.60	-441,606.60

2、分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

按业务和产品类型的主营业务收入、成本列示如下：

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒店服务	350,758,786.95	82,088,100.35	320,133,211.44	63,030,801.06
商品贸易	209,246,217.36	207,464,395.39	206,131,822.12	164,438,722.66
房屋租赁	33,377,760.36	1,737,905.68	-	-
物业管理	7,170,581.91	-	1,076,371.97	-
合 计	600,553,346.58	291,290,401.42	527,341,405.53	227,469,523.72

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
客房	132,960,337.96	-	127,063,800.74	-
餐饮	130,148,041.03	46,681,280.97	107,668,686.70	42,204,608.94
其他酒店服务	15,391,715.58	4,795,413.88	3,323,797.69	1,264,356.48
酒店管理	72,258,692.38	30,611,405.50	82,076,926.31	19,561,835.64
商品贸易	209,246,217.36	207,464,395.39	206,131,822.12	164,438,722.66
房屋租赁	33,377,760.36	1,737,905.68	-	-
物业管理	7,170,581.91	-	1,076,371.97	-
合 计	600,553,346.58	291,290,401.42	527,341,405.53	227,469,523.72

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,512,851.87	100.00%	75,868.14	5.01%	1,436,983.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	1,512,851.87	100.00%	75,868.14	5.01%	1,436,983.73

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,066,076.50	100.00%	54,257.63	5.09%	1,011,818.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	1,066,076.50	100.00%	54,257.63	5.09%	1,011,818.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例		金 额	比 例	
一年以内	1,508,340.87	99.70%	75,417.04	1,047,000.50	98.21%	52,350.03
一至二年	4,511.00	0.30%	451.10	19,076.00	1.79%	1,907.60
合 计	1,512,851.87	100.00%	75,868.14	1,066,076.50	100.00%	54,257.63

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 75,868.14 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 392,224.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 19,611.22 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,022,810.98	100.00%	102,793.64	5.08%	1,920,017.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,022,810.98	100.00%	102,793.64	5.08%	1,920,017.34

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,523,019.55	100.00%	91,661.17	6.02%	1,431,358.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,523,019.55	100.00%	91,661.17	6.02%	1,431,358.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例		金 额	比 例	
一年以内	2,013,992.46	99.56%	100,699.62	1,423,012.25	93.43%	71,150.61
一至二年	2,371.71	0.12%	237.17	35.49	0.01%	3.55
二至三年	-	-	-	447.00	0.03%	67.05
三至四年	447.00	0.03%	89.40	94,174.81	6.18%	18,834.96
四至五年	649.81	0.03%	162.45	-	-	-
五年以上	5,350.00	0.26%	1,605.00	5,350.00	0.35%	1,605.00
合 计	2,022,810.98	100.00%	102,793.64	1,523,019.55	100.00%	91,661.17

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(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 102,793.64 元；本报告期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,658,516.37	1,066,519.55
其他	364,294.61	456,500.00
合 计	2,022,810.98	1,523,019.55

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
南京港华燃气有限公司	押金	475,200.00	一年以内	23.49%	23,760.00
中国银行江苏省分行	信用卡未到账款	187,876.66	一年以内	9.29%	9,393.83
交通银行江苏省分行	信用卡未到账款	93,198.95	一年以内	4.61%	4,659.95
南京市医保中心	医保费	78,968.44	一年以内	3.90%	3,948.42
大众书局	押金	8,000.00	一年以内	0.04%	400.00
合 计		843,244.05		41.33%	42,162.20

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类情况

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	896,398,283.89	-	896,398,283.89	876,398,283.89	-	876,398,283.89
对联营企业投资	46,193,428.22	-	46,193,428.22	67,692,746.14	-	67,692,746.14
合 计	942,591,712.11	-	942,591,712.11	944,091,030.03	-	944,091,030.03

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京新金陵饭店有限公司	612,000,000.00	-	-	612,000,000.00
江苏金陵旅游发展有限公司	230,000,000.00	20,000,000.00	-	250,000,000.00
南京金陵酒店管理有限公司	22,948,283.89	-	-	22,948,283.89
江苏金陵贸易有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
江苏金陵精品商贸有限公司	450,000.00	-	-	450,000.00
南京金陵汇德物业服务有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
合 计	876,398,283.89	20,000,000.00	-	896,398,283.89

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
南京金陵置业发展有限公司	67,692,746.14	-	-	15,465,870.74	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
南京金陵置业发展有限公司	36,965,188.66	-	-	46,193,428.22	-

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	204,116,589.62	44,815,853.70	234,799,114.07	59,488,730.03
其他业务收入	4,723,423.47	33,140.33	3,667,577.30	301,653.07
合 计	208,840,013.09	44,848,994.03	238,466,691.37	59,790,383.10

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	15,465,870.74	41,072,431.85
成本法核算的子公司分红	14,003,000.00	-
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	218,755.61	1,449.72
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	960,530.03	227,779.95
合 计	30,648,156.38	41,301,661.52

十六、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	3,803,083.18
计入当期损益的政府补助	10,011,619.99
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,930,748.53
受托经营取得的托管费收益	4,425,771.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	470,161.40
税前合计	23,641,384.53
所得税影响	- 5,910,095.65
少数股东损益影响	- 1,463,233.52
合 计	16,268,055.36

公司不存在将《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

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（元）	
		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	2.94%	0.1328	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.74%	0.0786	-

3、会计政策变更相关补充资料

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：

资 产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	493,109,961.25	485,597,426.49	387,238,029.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,935,362.83	28,291,156.99	75,679,741.53
应收票据	-	300,000.00	-
应收账款	58,907,793.37	55,430,817.45	50,074,861.36
预付账款	43,384,365.40	27,317,599.10	15,687,362.16
应收利息	1,895,518.00	716,088.75	2,712,915.44

其他应收款	15,266,501.87	12,399,330.50	15,270,808.65
存货	234,299,188.40	247,466,396.99	232,121,511.89
其他流动资产	55,690,000.00	98,000,000.00	136,683,617.57
流动资产合计	910,488,691.12	955,518,816.27	915,468,848.03
非流动资产：			
可供出售金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
长期股权投资	108,506,126.14	67,692,746.14	46,193,428.22
投资性房地产	-	-	284,926,948.30
固定资产	193,778,844.03	189,314,685.80	1,512,137,308.55
在建工程	1,198,230,074.94	1,744,500,160.79	319,327.27
无形资产	9,991,849.50	9,561,868.75	422,648,711.80
长期待摊费用	-	618,849.80	10,234,450.52
递延所得税资产	12,842,677.35	7,900,629.84	5,765,467.15
非流动资产合计	1,553,349,571.96	2,049,588,941.12	2,312,225,641.81
资产总计	2,463,838,263.08	3,005,107,757.39	3,227,694,489.84

(续)

负债和所有者权益	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	54,064,127.78	27,120,683.55	22,450,000.00
应付票据	-	25,740,000.00	43,121,892.00
应付账款	124,759,849.49	236,747,314.96	281,311,573.53
预收账款	82,676,859.72	82,129,518.05	102,613,298.35
应付职工薪酬	20,910,257.43	22,142,180.61	23,479,910.56
应交税费	18,534,418.02	12,115,130.33	11,742,103.21
应付利息	313,136.15	804,722.88	1,131,704.97
其他应付款	105,841,011.90	86,295,844.17	86,451,493.01

一年内到期的非流动负债	-	8,000,000.00	38,030,000.02
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	407,099,660.49	501,095,394.55	610,331,975.65
非流动负债：			
长期借款	110,000,000.00	428,500,000.00	540,589,999.97
专项应付款	27,647,070.93	28,059,890.03	28,266,439.37
递延所得税负债	-	-	937,865.72
递延收益	39,946,068.00	41,108,054.00	40,509,148.44
非流动负债合计	177,593,138.93	497,667,944.03	610,303,453.50
负债合计	584,692,799.42	998,763,338.58	1,220,635,429.15
所有者权益：			
股本	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
资本公积	437,261,502.62	437,261,502.62	437,261,502.62
盈余公积	67,341,113.52	73,685,416.97	78,940,781.41
未分配利润	504,201,382.47	535,550,337.80	546,147,342.98
归属于母公司所有者权益合计	1,308,803,998.61	1,346,497,257.39	1,362,349,627.01
少数股东权益	570,341,465.05	659,847,161.42	644,709,433.68
所有者权益合计	1,879,145,463.66	2,006,344,418.81	2,007,059,060.69
负债和所有者权益总计	2,463,838,263.08	3,005,107,757.39	3,227,694,489.84

金陵饭店股份有限公司

2015 年 3 月 25 日



中国注册会计师协会



姓名 郭凌
Sex 男
Date of birth 1972-07-23
Working unit 江苏天衡会计师事务所
Identity card No. 321102720723105

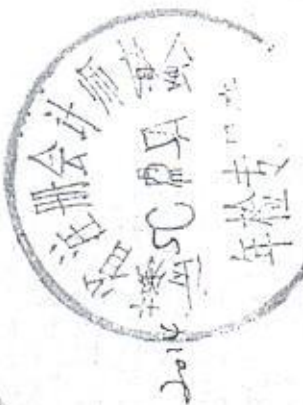
证书编号: 320000100006
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1994 年 6 月 17 日
Date of Issuance

2007 4 17



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal





中国注册会计师协会



姓名 林捷
 Full name 林捷
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1965-10-19
 Date of birth 1965-10-19
 工作单位 江苏天衡会计师事务所
 Working unit 江苏天衡会计师事务所
 身份证号码 320502651019151
 Identity card No. 320502651019151

证书编号: 3200000100011
 No. of Certificate 3200000100011

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期: 1996 年 12 月 16 日
 Date of Issuance 1996 年 12 月 16 日



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.





营 业 执 照

编号 320000000201406260018
注册号 320000000111069

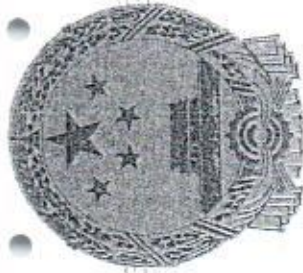
名 称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
类 型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	南京市建邺区江东中路106号1907室
执行事务合伙人	余明玉 狄云龙 荆建明 汤加奎 侯丽新 郭浪 蒋竞 宋朝晖 吴树生 谈建忠 隋以平 陈惠珍 汪国平
成 立 日 期	2013年11月04日
合 伙 期 限	2013年11月04日至2033年10月31日
经 营 范 围	审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



2014年06月26日



证书序号: 000139

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40

发证时间: 二〇一五年十二月十九日



证书有效期至: 二〇一五年十二月十九日