



恩施商贸

NEEQ :832020

恩施自治州好又多商贸股份有限公司



年度报告

2014

公司年度大事记

2014年2月，公司获得恩施州商务局颁发的“商贸流通龙头企业”证书。

2014年9月28日，公司完成股份制改造，由“恩施自治州好又多商贸有限责任公司”整体变更为“恩施自治州好又多商贸股份有限公司”。

目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	8
第三节会计数据和财务指标摘要	10
第四节管理层讨论与分析	12
第五节重要事项	20
第六节股本变动及股东情况	22
第七节融资及分配情况	24
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节公司治理及内部控制	28
第十节财务报告	32

释义

释义项目	释义
本公司、公司、好又多商贸、恩施商贸	恩施自治州好又多商贸股份有限公司
元、万元	人民币元、人民币万元
享买乐、享买乐商贸	恩施州享买乐商贸有限责任公司，原称恩施州享买乐超市连锁有限公司
好又多房地产	恩施自治州好又多房地产开发有限责任公司
中港城、中港城置业	湖北中港城置业有限公司
华硒生态、华硒生态农牧业	恩施市华硒生态农牧业有限责任公司
华硒物流	恩施自治州好又多华硒物流有限责任公司
新兴商贸	恩施州新兴商贸有限公司
恩施农商行	湖北恩施农村商业银行股份有限公司
中信置业	中信置业（恩施）有限公司（中外合资企业）
正虹饲料、华硒正虹	恩施市华硒正虹饲料科技有限公司
恩施州	湖北省恩施土家族苗族自治州
七里坪超市	恩施自治州好又多商贸股份有限公司享买乐七里坪超市
金桂超市	恩施自治州好又多商贸股份有限公司享买乐金桂超市
红岩寺超市	恩施自治州好又多商贸股份有限公司享买乐红岩寺超市
学院路超市	恩施自治州好又多商贸股份有限公司享买乐学院路超市
土司城超市	恩施自治州好又多商贸股份有限公司享买乐土司城超市
花果山超市	恩施自治州好又多商贸股份有限公司享买乐花果山超市
怡和酒店、怡和国际大酒店	恩施州怡和国际大酒店管理有限责任公司
股东大会	恩施自治州好又多商贸股份有限公司股东大会
董事会	恩施自治州好又多商贸股份有限公司董事会
监事会	恩施自治州好又多商贸股份有限公司监事会
主办券商	华泰证券股份有限公司
律师、律师事务所	北京德恒律师事务所
亚太、会计师、会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 声明与提示

声明

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留审计意见的审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

（一）董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

无

（二）列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

无

（三）豁免披露事项及理由

无

重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	近年来，我国经济和社会的不断发展，尤其是居民收入和消费水平不断提高，国内零售行业进入了规模快速扩张阶段。一二线城市大型零售商品品牌扎堆现象突出，导致市场基本饱和，竞争异常激烈，零售行业同质化严重，新的可供开发建设大型卖场的店址不易寻找，大型零售企业开始寻求通过三四线城市开店实现突围。
部分经营场所租赁期满不能续租的风险	本公司零售分销网络的建设在很大程度上取决于能否在人口密度高及人流畅旺且交通便利的地点开设门店。由于在每一个城市符合上述条件的地点不是很多，租金相对较高，且该等门店均需经过一定的培养期，才能达到较好的盈利能力。因此，门店地理位置对本公司的业务经营具有重大影响。截至本报告签署日，本公司下属所有门店都是通过租赁方式获得使用权，公司在与出租人签订租约时期一般为5-10年，而且在同等条件下有优先续租权，这些措施可在很大程度上减少经营场所租赁期满不能续租的经营风险。但当部分经营所得租赁到期后，公司仍有可能面临因租赁期满不能续租所带来的经营风险。
门店选址风险	零售连锁企业的发展一方面要通过提高现有门店的经营管理水平和现有门店每平方米房产的使用效率，从而促进经营业绩的内涵式增长；另一方面通常会选择新建门店来扩大经营规模，从而实现规模效益的外延式扩张。在外延式扩张中，门店选址极为重要，需要综合考虑目标消费群的构成、居民消费支付能力、预期客流量、交通便利条件和商业辐射能力以及可选用的门店面积及附近已有或潜在的商业竞争程度，是否能以合适的价格购买或租赁经营场地等多种因素。门店选址一旦失当，不仅会使既定的目标市场地位难以实现，而且也会因开店前期产生的装修费等资本性支出和筹办费不能收回等因素而给公司带来较大的经营损失。本公司已建立了比较健全的门店选址决策流程。在开始新门店前，公司依据一套完整的新店筛选程序，实施立地调查、商圈调查和对手调查，然后确定公司拟开设门店的经营定位，在经过严格的可行性论证流程后，最终由公司新店项目评估委员会决定门店的可行性。同时，公司在物业租赁合同中通常也包含重大风险锁定条款以防范风险，以减少门店选址失当带来的风险。
公司快速发展引致的管理风险	当前及今后相当长的时期内，本公司仍处于快速开店、规模扩张期。随着本公司连锁门店（大卖场）数

	<p>量和营业面积的不断增长、地区布局的逐步完善，资产规模的迅速扩张，在资源整合、资本运作、市场开拓、物流配送等环节将对本公司管理提出了更高的要求，增加了公司管理和营运的难度，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而做及时、相应的调整和完善，将给本公司带来较大的管理风险。</p>
<p>销售方式变化引致的风险</p>	<p>随着科技的进步、电子商务和网络经济的发展，以及第三方配送的出现使得供应商更具便利，终端消费客户直接从供应商获得商品的机会大大增加，原来与本公司签订协议的供应商及生产商或许会改变其销售形式或渠道（如自行在各主要区域直接销售商品），这必然对现有零售商业的存在带来一定的冲击，并造成市场格局和销售方式的转化。由于有形商品的网上销售需要以实物配送为基础，离开了物流配送，网上购物就难以实现。为此，本公司根据自身发展的情况，继续扩张门店网络，并以此为基础提高和完善商品配送能力，并不断提升公司的信息管理水品，为今后物流周转、实物配送提供强大的支持平台。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	恩施自治州好又多商贸股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	恩施商贸
证券代码	832020
法定代表人	郭辉
注册地址	湖北省恩施市马鞍山路 41 号 23 栋
办公地址	湖北省恩施市马鞍山路 41 号 23 栋
主办券商	华泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	江苏省南京市建邺区江东中路 228 号华泰证券广场
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	丁江宁、温安林
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 B2 座 301 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	程文学
电话	0718-8027055
传真	0718-8029159
电子邮箱	348809578@qq.com
公司网址	www.hydsm.cn
联系地址	湖北省恩施市马鞍山路 41 号华硒生态园 23 栋
邮政编码	445000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.cc
公司年度报告备置地	湖北省恩施市马鞍山路 41 号华硒生态园 23 栋董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-02-16
行业（证监会规定的行业大类）	F52 零售业
主要产品与服务项目	超市连锁零售、百货商场经营
普通股股票转让方式	协议转让方式
普通股总股本（股）	50,000,000
控股股东	无控股股东

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

实际控制人	郭辉、田天平、李清凤
-------	------------

四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	422800000006913	否
税务登记证号码	422801722087988	否
组织机构代码	72208798-8	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	291,385,207.34	250,367,060.42	16.38%
毛利率	21.08%	20.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,065,533.47	-5,905,038.79	219.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,903,728.77	-5,082,621.04	216.16%
加权平均净资产收益率	9.30%	-6.51%	-
基本每股收益（元/股）	0.14	-0.10	216.67%
<p>关于本期毛利率与上年同期相比上升较大的原因： 报告期实现营业利润 702.74 万元，对比去年发生额增加 1,237.16 万元，实现了扭亏为盈，主要原因是我公司参股的华硒生态农牧业和华硒物流取得收益，所以毛利率有所增长。</p>			

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	343,098,665.28	642,330,727.87	-46.59%
负债总计	267,509,207.65	549,472,188.15	-51.32%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	75,589,457.63	92,858,539.72	-18.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.51	1.86	-18.82%
资产负债率	77.97%	85.54%	-
流动比率	0.48	0.77	-
利息保障倍数	4.07	0.25	
<p>归属于挂牌公司股东的净资产今年比去年下降的原因： 是因为报告期内将部份子公司股权转让出售，详见第四节管理层讨论与分析第一、经营分析（二）报告期内经营情况回顾第 3 点投资状况分析。</p>			

三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-31,026,234.82	17,916,968.00	-
应收账款周转率	159.17	125.68	-
存货周转率	1.99	2.00	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-46.59%	73.40%	-
营业收入增长率	16.38%	26.95%	-
净利润增长率	219.65%	-426.81%	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	50,000,000	50,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量（股）	0	0	-
计入负债的优先股数量（股）	0	0	-
带有转股条款的债券（股）	0.00	0.00	-
期权数量（股）	0	0	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非经常性损益合计	1,941,559.88
所得税影响数	-441,968.97
少数股东权益影响额（税后）	123.00
非经常性损益净额	1,499,713.91

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

1、目前公司销售的商品主要包括超市商品和百货商品等。本公司主要采用专柜和自营两种经营模式，其中自营包括购销和返利、促销服务费，专柜模式包括联营和物业出租。从主营业务上看，公司主营业务为综合超市的连锁经营和百货商场的经营，其中，超市商品主要采取自营和专柜两种经营模式，百货商品主要采取专柜经营模式。公司是较早进入恩施的连锁超市之一，具有一定的地缘优势，公司较早占据恩施主要商圈和主要社区的黄金地段，以较低的成本建立公司的门店网络，同时公司与供应商的长期良好沟通和合作保证公司从供应商获得具有竞争力的采购价格，保持公司长期持续稳定的盈利能力，使得公司毛利率高于同行业。

2、报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

2014 年，在国内经济增速持续放缓，商贸零售企业业绩不同程度出现下滑的情况下，公司调整经营策略，全年完成销售收入 291,385,207.34 元，较上年增长 16.38%；实现净利润 7,065,533.47 元，较上年增长 219.65%。截至 2014 年 12 月 31 日，公司总资产为 343,098,665.28 元，净资产 75,589,457.63 元。报告期内，业绩指标增长的主要原因：2014 年新开 6 家门店，分别是红岩寺超市、七里坪超市、花果山超市、金桂超市、土司城超市、学院路超市。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

营业收入	291,385,207.34	16.38%	-	250,367,060.42	26.95%	-
营业成本	287,869,965.81	11.44%	98.79%	258,314,730.85	67.67%	103.17%
管理费用	14,888,731.45	-20.82%	5.11%	18,803,429.12	33.36%	7.51%
销售费用	36,298,971.90	26.67%	12.46%	28,656,844.59	24.53%	11.45%
财务费用	5,663,093.87	-30.09%	1.94%	8,100,157.62	849.09%	3.24%
营业利润	7,027,414.88	231.50%	2.41%	-5,344,231.90	-270.50%	-2.13%
资产减值损失	-886,957.14	-136.58%	-0.30%	2,424,398.43	140.46%	0.97%
营业外收入	2,096,546.29	325.66%	0.72%	492,536.52	21.58%	0.20%
营业外支出	154,986.41	-63.88%	0.05%	429,042.26	341.55%	0.17%
所得税费用	1,903,441.29	204.89%	0.65%	624,301.15	-61.83%	0.25%
净利润	7,065,533.47	219.65%	2.42%	-5,905,038.79	-426.81%	-2.36%
经营活动产生的现金流量净额	-31,026,234.82	-273.17%	-	17,916,968.00	-162.72%	-
投资活动产生的现金流量净额	11,538,671.07	131.26%	-	-36,908,383.19	97.96%	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,230,817.70	-92.78%	-	30,900,546.20	8.40%	-

项目变动及重大差异产生的原因:

- 1、财务费用报告期发生额为 566.31 万元，对比去年发生额降低 30.09%，主要原因是归还部分借款，减少相应需支付的利息。
- 2、报告期实现营业利润 702.74 万元，对比去年发生额增加 1,237.16 万元，实现了扭亏为盈，主要原因是参股的华硒生态农牧业和华硒物流取得收益。
- 2、资产减值损失报告期发生额为-88.70 万元，对比去年发生额减少 331.14 万元，主要原因是将去年计提的减值损失冲回。
- 3、营业外收入报告期发生额为 209.65 万元，对比去年发生额增加 160.41 万元，主要原因是收到政府项目补助增加。
- 4、营业外支出报告期发生额为 15.50 万元，对比去年发生额减少 27.4 万元，主要原因是减少了公益性捐赠和罚款支出。
- 5、所得税费用报告期发生额为 190.34 万元，对比去年发生额增加了 127.91 万元，主要原因是营业利润增加。
- 6、报告期实现净利润 706.55 万元，对比去年发生额增加了 1,297.05 万元，主要原因是参股的华硒生态和华硒物流取得收益。

现金流量分析:

报告期投资活动产生的现金流量净额为 1,153.87 万元，对比去年增加了 131.26%，主要原因是收回对中港城的部分投资和减少了固定资产的购置。
报告期筹资活动产生的现金流量净额为 223.08 万元，对比去年减少了 92.78%，主要原因是未取得更多的借款。

(2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
主营业务收入-超市-自营	264,184,383.41	90.66%	226,312,913.92	90.39%
主营业务收入-超市-专柜	1,877,405.00	0.64%	3,315,080.00	1.32%
主营业务收入-商场	10,258,469.45	3.52%	6,647,162.90	2.66%

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

其他业务收入	15,064,949.48	5.18%	14,091,903.60	5.63%
合计	291,385,207.34	100.00%	250,367,060.42	100.00%

收入构成变动的的原因

报告期内，收入构成无明显变动。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

公司主要产品与服务是通过直营连锁超市及百货商场，为广大市民提供必不可少的生活必需品，主要客户均为个人，全都采用现金或银行卡结算。

主要供应商的基本情况：

公司各卖场所售商品都是城镇家庭必需品，采购对象主要是能提供优质日常生活用品的厂家或供应商，采购范围包括食品、日用百货、生鲜等。

2014 年前五大供应商采购金额占全年采购总金额的 26.41%，情况如下：

1、恩施州天颐商贸有限责任公司，2014 年采购金额为 32,774,377.00 元，占全年采购总金额的 14.15%。

2、恩施州享买乐商贸有限责任公司，2014 年采购金额为 14,094,367.00 元，占全年采购总金额的 6.09%。

3、恩施市博立兴贸易有限公司，2014 年采购金额为 5,759,883.00 元，占全年采购总金额的 2.49%。

4、恩施市华荣商贸有限责任公司，2014 年采购金额为 4,347,529.00 元，占全年采购总金额的 1.88%。

5、恩施市博雅丽莎商贸有限责任公司，2014 年采购金额为 4,190,619.70 元，占全年采购总金额的 1.81%。

重要订单的基本情况：

报告期内，公司重要的采购合同多数是与上述五家供应商签署，执行情况良好。公司十分重视合同管理工作，在合同订立、履行、变更、解除、终止等环节实施审查、监督与控制。报告期内，公司重要合同均能得到有效执行。

由于本公司行业的特殊性，客户主要是商场零售散客户，以现金或银行卡刷卡交易，所以无重要销售合同。采购合同也只与供应商签署供货商品信息及质量保证信息等，实际结算按当月供货数量及金额，合同均无具体金额体现。

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的 增减
	金额	变动比例	占总资产的 比重	金额	变动比例	占总资产的 比重	
货币资金	4,410,718.20	-79.64%	1.29%	21,667,464.25	122.04%	3.37%	-2.08%
应收账款	1,531,308.70	-28.11%	0.45%	2,130,060.03	14.87%	0.33%	0.12%
存货	76,936,303.55	-50.23%	22.42%	154,579,089.37	249.17%	24.07%	-1.65%
长期股权投资	177,302,393.22	-2.35%	51.68%	181,564,920.77	30.56%	28.27%	23.41%
固定资产	10,805,737.27	2.13%	3.15%	10,579,907.34	31.95%	1.65%	1.50%
在建工程	6,568,778.39	98.03%	1.91%	3,317,024.58	-17.85%	0.52%	1.39%

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

短期借款	91,700,000.00	0.00%	26.72%	91,700,000.00	76.35%	14.28%	12.44%
长期借款	0.00	-	0.00%	0.00	-	0.00%	-
总资产	343,098,665.28	-46.59%	-	642,330,727.87	73.40%	-	-

项目变动原因:

- 1、货币资金期末余额为 441.07 万元，同比去年减少 79.64%，当期库存现金和银行存款余额较少，属正常的货币资金出入。
- 2、应收账款期末余额为 153.13 万元，同比去年减少 28.11%，报告期加大应收账款的清收力度。
- 3、存货期末余额为 7,693.63 万元，同比去年减少 50.23%，主要原因是报告期内子公司存货售出。
- 4、在建工程期末余额为 656.88 万元，同比去年增加 98.03%，主要原因是多家门店进行装修改造未完工。
- 5、总资产期末余额为 34,309.87 万元，同比去年减少 46.59%，主要原因是调整三方关联债权债务及子公司存货售出。

3. 投资情况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析

主要控股子公司:

恩施州享买乐商贸有限责任公司，报告期末公司持有其 100% 的股权。该公司经营范围包括预包装食品、散装食品、乳制品（含婴幼儿配方奶粉）、烟（限零售）、化妆品、日用百货、针织品、服装、鞋帽、箱包、玩具、首饰、五金交电、家用电器、钟表、眼镜、卫生洁具、照相器材、文化用品、办公用品的销售；健身；摄影；农副产品收购；农产品加工、生产、销售（国家有专项规定的除外）。享买乐商贸注册资本 150 万元，总资产 5,903,352.64 元，净资产 1,554,948.26 元，2014 年营业收入 13,992,387.05 元，净利润 139,172.73 元。报告期子公司的基本情况未发生变动，子公司的净利润对公司的净利润影响不足 10%。

(2) 对外股权投资情况

1、湖北中港城置业有限公司，注册资本 10,000 万元，经营范围是房地产开发、经营；房地产项目投资；房地产信息咨询服务。城乡基础设施建设项目投资，城镇化建设投资。报告期内，本公司对其持股比例由 70% 降至 49%。

2、恩施自治州好又多房地产开发有限责任公司，注册资本 3,000 万元，经营范围是房地产开发、经营；房地产信息咨询服务。报告期内，本公司对其持股比例由 100% 降至 0。

3、恩施市华硒正虹饲料科技有限公司，注册资本 3,000 万元，经营范围是浓缩饲料、配合饲料生产、加工、销售；家禽、家畜养殖、销售；农业产业化的系列产品开发、销售；生物工程科技技术项目的投资、开发；蔬菜种植、加工、销售。报告期内，本公司对其持股比例由 35% 降至 0。

4、中信置业（恩施）有限公司，注册资本 1600 万美元，经营范围是房地产开发、经营；旅游、酒店项目投资；建筑材料的销售。报告期内，本公司对其持股比例未发生变化，占出资总额的 42%，该公司已于 2014 年 11 月注销。

5、湖北恩施农村商业银行股份有限公司，注册资本 11,075 万元，经营范围是吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑和贴现；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；从事银行卡

(借记卡)业务;代理收付款项及代理保险业务;提供保管箱服务;经中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。报告期内,本公司对其持股比例未发生变化,占出资总额的 9.93%。

6、恩施自治州好又多华硒物流有限责任公司,注册资本 3,000 万元,经营范围是物流服务;仓储服务;物流货运咨询服务;房地产开发经营(凭有效资质证经营);房地产咨询服务;农牧业开发投资;农业种植;家禽畜牧养殖销售的相关服务。报告期内,本公司对其持股比例由 100%降至 35%。

7、恩施市华硒生态农牧业有限责任公司,注册资本 15,000 万元,经营范围是薯类、油料、豆类、蔬菜、水果种植(分公司经营)及销售;牲畜、猪、家离的饲养(分公司经营)及销售;内陆渔业养殖及销售场地出租;旅游文化产品销售。报告期内,本公司对其持股比例未发生变化,占出资总额的 43.00%。

8、恩施市天地源小额贷款有限责任公司,注册资本 10,000 万元,经营范围是办理各项小额贷款、其他经批准的业务。报告期内,本公司对其持股比例未发生变化,占出资总额的 41.20%。

9、恩施州新兴商贸有限公司,注册资本 1,200 万元,经营范围是家用电器、日用百货、工艺品、五金用品、厨房用品用具、通讯器材(不含无线电发射系统)的销售、家用电器售后服务。报告期内,本公司对其持股比例未发生变化,占出资总额的 34.00%。

委托贷款情况:

(三)外部环境的分析

一、“扩大内需”政策将为零售行业提供良好的发展环境

近几年来,国家把“扩大需求”作为经济发展的基本立足点和长期战略方针,并且强调“调整投资和消费的关系,增强消费对经济增长的拉动作用”实行鼓励消费的政策,促进消费需求较快增长,有力的刺激了国内零售业,为行业发展提供了坚实的政策基础。良好的消费环境将对我国零售业继续产生积极影响,促进零售业市场容量的持续增长。

二、城镇化进程加速为中国零售业带来新机遇

中国新一届政府为打造中国经济升级版,特别定调城镇化,这为中国零售业带来了新的发展机遇。最近五年,本公司所处的中部地区城镇化进程明显加快,大量城镇人口进入城市,更重要的是,城镇居民财产性收入大大增加,有效提升了消费购买能力,这也为零售业的发展带来了前所未有的良好契机。

(四)竞争优势分析

公司销售的商品主要包括超市商品和百货商品等。本公司主要采用专柜和自营两种经营模式,其中自营包括购销和返利、促销服务费,专柜模式包括联营和物业出租。从主营业务上看,公司主营业务为综合超市的连锁经营和百货商场的经营,其中,超市商品主要采取自营和专柜两种经营模式,百货商品主要采取专柜经营模式。公司是较早进入恩施的连锁超市之一,具有一定的地缘优势,公司较早占据恩施主要商圈和主要社区的黄金地段,以较低的成本建立公司的门店网络,同时公司与供应商的长期良好沟通和合作保证公司从供应商获得具有竞争力的采购价格,保持公司长期持续稳定的盈利能力,使得公司毛利率高于同行业。

(五)持续经营评价

经过 14 年的发展,本公司下属零售品牌在当地已经耳熟能详,人们的日常生活用品大部分都来自公司所属门店。虽然品牌认知度已非常高,但在持续经营中仍然不可忽

视几个可能对公司发展产生重要影响的几大因素，一是其它品牌连锁零售企业的进驻，二是门店租赁成本的上涨，三是新型商业零售模式、新型消费模式的产生，都有可能对公司营收及利润产生冲击。所以公司高层在战略决策上，有针对性的对以上情况进行了深入分析并始终保持持续关注，在提供优质商品和服务的基础上，也在不断开拓新的市场，扩张目标是从 2014 年开始，每年的新开门店数量保持 15%以上的增幅；同时，公司也在探索线上与线下相结合的 O2O 新型购物模式，尽快的为广大消费者实现“互联网+超市”的新型购物体验。

报告期内，公司采购、营运、财务等机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、销售等经营指标健康发展；管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为，不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事件。

二、未来展望

(一)行业发展趋势

随着零售商业在国民经济中的日益增强，对国民经济增长贡献率的扩大，零售商业已开始成为引导生产和消费的先导型行业。改革开放 30 多年来，中国零售业经历了从小到大、从封闭到开放、从单一到多元、从传统到现代的不断过程。零售业是全国最先开始市场化、最先实现市场化的产业。同时中国在世界零售市场中的地位也在不断上升。

“十二五”时期，我国社会消费品零售总额年均增长 15%，零售业增加值年均增长 15%，商品零售规模继续保持稳定较快发展。未来几年，我国人均可支配收入将保持稳健增长，从而推动消费与零售持续快速增长。另外因为个税制度改革，养老、医疗保险的不断完善，国内消费意愿将大幅攀升，零售行业也将迎来发展的黄金时期。

(二)公司发展战略

1、坚持品牌优化与推广

在未来的经营中，公司将继续优化旗下的“享买乐”零售品牌，不断探索新方法、新路子，在保持商品优质和平价的基础上，更进一步提升门店服务质量，继续将品牌植入市民心中，真正让顾客“享受购买的快乐”。

2、坚持人才培养与引进

公司将聘请一些有实践经验与能力的管理人才，建立一支具有较高素质、能适应市场变化的人才队伍；完善员工培训体系，有计划、有目标地组织各种类型的培训，鼓励员工参加各种继续教育及业务技术交流，以优化员工知识结构，提高工作能力和业务水平；建立健全激励约束机制，建立公正、公平、公开，有利于鼓励先进、鞭策落后的薪酬体系，使采购、销售、仓储、配送、财务等各个部门的人员保持持续的动力与创新能力，全面提升企业核心竞争力。

3、大力发展业务创新

随着移动互联网等新型消费模式的不断出现，顾客对购物体验标准的越来越高，公司将紧跟市场动向，不断调整思维，努力发展各类创新业务。

(三)经营计划或目标

2015 年是公司挂牌新三板的初始之年，公司管理层确定的年度主要任务包括三个方面：一是按现代企业标准建立健全企业各项管理制度，为公司正常良性运转提供保障。

二是优化人才队伍，打造一支高素质管理团队。三是实现良好的经济效益，根据公司发展战略规划，将继续加强市场网络建设，加大业务创新，继续提升服务质量。公司原有门店 95%集中在恩施市区，2015 年计划向周边县城辐射，进一步提高市场占有率。

公司将对各项战略规划作出最大的努力，但并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应当提高风险意识，理解任何经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

未发生对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

近年来，我国经济和社会的不断发展，尤其是居民收入和消费水平不断提高，国内零售行业进入了规模快速扩张阶段。一二线城市大型零售商品品牌扎堆现象突出，导致市场基本饱和，竞争异常激烈，零售行业同质化严重，新的可供开发建设大型卖场的店址不易寻找，大型零售企业开始寻求通过三四线城市开店实现突围。

2、部分经营场所租赁期满不能续租的风险

本公司零售分销网络的建设在很大程度上取决于能否在人口密度高及人流畅旺且交通便利的地点开设门店。由于在每一个城市符合上述条件的地点不是很多，租金相对较高，且该等门店均需经过一定的培养期，才能达到较好的盈利能力。因此，门店地理位置对本公司的业务经营具有重大影响。截至本报告签署日，本公司下属所有门店都是通过租赁方式获得使用权，公司在与出租人签订租约时期一般为 5-10 年，而且在同等条件下有优先续租权，这些措施可在很大程度上减少经营场所租赁期满不能续租的经营风险。但当部分经营所得租赁到期后，公司仍有可能面临因租赁期满不能续租所带来的经营风险。

3、门店选址风险

零售连锁企业的发展一方面要通过提高现有门店的经营管理水平和现有门店每平方米房产的使用效率，从而促进经营业绩的内涵式增长；另一方面通常会选择新建门店来扩大经营规模，从而实现规模效益的外延式扩张。在外延式扩张中，门店选址极为重要，需要综合考虑目标消费群的构成、居民消费支付能力、预期客流量、交通便利条件和商业辐射能力以及可选用的门店面积及附近已有或潜在的商业竞争程度，是否能以合适的价格购买或租赁经营场地等多种因素。门店选址一旦失当，不仅会使既定的目标市场地位难以实现，而且也会因开店前期产生的装修费等资本性支出和筹办费不能收回等因素而给公司带来较大的经营损失。本公司已建立了比较健全的门店选址决策流程。在开始新门店前，公司依据一套完整的新店筛选程序，实施立地调查、商圈调查和对手调查，然后确定公司拟开设门店的经营定位，在经过严格的可行性论证流程后，最终由公司新店项目评估委员会决定门店的可行性。同时，公司在物业租赁合同中通常也包含重大风险锁定条款以防范风险，以减少门店选址失当带来的风险。

4、公司快速发展引致的管理风险

当前及今后相当长的时期内，本公司仍处于快速开店、规模扩张期。随着本公司连锁门店（大卖场）数量和营业面积的不断增加、地区布局的逐步完善，资产规模的迅速扩张，在资源整合、资本运作、市场开拓、物流配送等环节将对本公司管理提出了更高的要求，增加了公司管理和营运的难度，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大

而做及时、相应的调整和完善，将给本公司带来较大的管理风险。

5、销售方式变化引致的风险

随着科技的进步、电子商务和网络经济的发展，以及第三方配送的出现使得供应商更具便利，终端消费客户直接从供应商获得商品的机会大大增加，原来与本公司签订协议的供应商及生产商或许会改变其销售形式或渠道（如自行在各主要区域直接销售商品），这必然对现有零售商业的存在带来一定的冲击，并造成市场格局和销售方式的转化。由于有形商品的网上销售需要以实物配送为基础，离开了物流配送，网上购物就难以实现。为此，本公司根据自身发展的情况，继续扩张门店网络，并以此为基础提高和完善商品配送能力，并不断提升公司的信息管理水平，为今后物流周转、实物配送提供强大的支持平台。

(二)报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	第五节、(二)、2
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节、(二)、4
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节、(二)、10
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

二、重大事项详情

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

无

(一)公司发生的对外担保事项：

担保对象	担保金额(元)	担保期限	担保类型 (保证、抵押、质押)	责任类型(一般或者连带)	是否履行必要决策程序	是否为关联担保	是否存在清偿迹象
恩施市华硒生态农牧业有限责任公司	20,000,000.00	2014年10月30日至2015年10月29日	保证	连带	是	是	否
恩施州新兴商贸有限公司	10,000,000.00	2014年4月14日至2015年4月13日	抵押	连带	是	是	否
总计	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
------	----

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司对子公司提供担保	30,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

占用原因、归还及整改情况：

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	0.00	32,774,377.00
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
总计	0.00	32,774,377.00

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值（元）	占总资产的比例	发生原因
小渡船街道办事处及施州大道（金安大厦）等 7 处房产	抵押	15,000,000.00	4.37%	为参股企业恩施州新兴商贸有限公司取得恩施农村商业银行小渡船支行 10,000,000.00 元贷款提供抵押
累计值		15,000,000.00	4.37%	

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	-	-	-	-	-
	2、董事监事及高级管理人员	-	-	-	-	-
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、无限售股份总数	-	-	-	-	-
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100.00%
	2、董事监事及高级管理人员	-	-	-	-	-
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、有限售股份总数	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100.00%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数(股)	持股变动(股)	期末持股数(股)	期末持股比例	期末持有有限售股份数(股)	期末持有无限售股份数(股)
1	郭辉	16,733,400	0	16,733,400	33.46%	16,733,400	0
2	田天平	16,633,300	0	16,633,300	33.27%	16,633,300	0
3	李清凤	16,633,300	0	16,633,300	33.27%	16,633,300	0
合计	-	50,000,000	0	50,000,000	100.00%	50,000,000	0

前十名股东间相互关系说明

公司股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量(股)	数量变动(股)	期末股份数量(股)
----	-----------	---------	-----------

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

郭辉、田天平、李清凤三人为公司的共同实际控制人。

郭辉先生：中国国籍，无境外永久居留权，1971 年 9 月出生，汉族，大专学历。1997 年任可口可乐恩施州地区总代理，2000 年 11 月至 2014 年 9 月任好又多商贸有限执行董事，2014 年 9 月至今任公司董事长。郭辉先生先后被授予“优秀政协委员”、“优秀中国特色社会主义建设者”、“无偿献血个人”、“优秀民营企业经营人才”等荣誉，并担任恩施州政协委员、恩施州工商联常务副会长、恩施州商贸行业协会副会长等职务，兼任享买乐商贸、好又多房地产、恩施自治州好又多农牧业有限责任公司执行董事、总经理，华硒生态、恩施农商行、中信置业公司董事，华硒物流董事长，恩施市华硒文化旅游有限责任公司经理，恩施硒都明珠电器有限公司执行董事，泰达商贸董事长、总经理。

田天平先生：中国国籍，无境外永久居留权，1966 年 1 月出生，土家族，大专学历。2000 年 11 月至 2014 年 9 月任好又多商贸有限总经理，2014 年 9 月至今任公司董事，兼任中港城置业监事，华硒生态董事，华硒物流、好又多房地产、中信置业（恩施）有限公司、恩施自治州好又多农牧业有限责任公司监事。

李清凤女士：中国国籍，无境外永久居留权，1965 年 4 月出生，土家族，大专学历。2000 年 11 月至 2014 年 9 月任好又多商贸有限副总经理，2014 年 9 月至今任公司董事、总经理，兼任享买乐商贸、天地源小额贷、新兴商贸、恩施市华硒文化旅游有限责任公司监事。

第七节融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

报告期内，公司没有发行普通股股票的情况。

二、债券融资情况

报告期内，公司没有发行普通股股票的情况。

三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
流动资金贷款	中国建设银行股份有限公司恩施红江支行	11,700,000.00	2014.4.22—2015.4.21	是
流动资金贷款	汉口银行股份有限公司恩施分行	30,000,000.00	2014.5.28—2015.5.27	是
流动资金贷款	湖北恩施农村商业银行股份有限公司	50,000,000.00	2014.6.25—2015.6.24	是
合计		91,700,000.00		

四、报告期内普通股利润分配情况

无

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭辉	董事长	男	44	大专	2014年9月23日—2017年9月22日	否
田天平	董事	男	49	大专	2014年9月23日—2017年9月22日	否
李清凤	董事、总经理	女	50	大专	2014年9月23日—2017年9月22日	是
刘斌	董事	女	40	大专	2014年9月23日—2017年9月22日	是
章敏	董事	女	41	中专	2014年9月23日—2017年9月22日	是
杨明	监事会主席	男	37	大专	2014年9月23日—2017年9月22日	是
吴春艳	监事	女	35	大专	2014年9月23日—2017年9月22日	是
万剑	监事	男	32	大专	2014年9月23日—2017年9月22日	是
马舰	副总经理	男	37	大专	2014年9月23日—2017年9月22日	是
吕亚威	副总经理	女	40	大专	2014年9月23日—2017年9月22日	是
向俊杰	财务总监	男	34	本科	2014年9月23日—2017年9月22日	是
程文学	董事会秘书	男	51	本科	2014年9月23日—2017年9月22日	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、总经理李清凤与董事会秘书程文学系夫妻关系,除此之外无关联关系。

(二)持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	本年持普通股股数量变动	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比	期末持有股票期权数量
----	----	-------------	-------------	-------------	----------	------------

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

					例	
郭辉	董事长	16,733,400	-	16,733,400	33.46%	-
田天平	董事	16,633,300	-	16,633,300	33.27%	-
李清凤	董事、 总经理	16,633,300	-	16,633,300	33.27%	-

(三)变动情况

报告期内，董事、监事、高级管理人员无变动。

二、员工情况

(一)在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	51	51	博士	0	0
生产人员	0	0	硕士	0	0
销售人员	578	591	本科	9	17
技术人员	12	12	专科	40	45
财务人员	15	15	专科以下	607	607
员工总计	656	669	需公司承担费用的离退休职工人数		0

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

1、有关人员构成及人员变动的说明

本公司主营业务为商品零售，不存在任何生产或加工环节，所以无生产人员；行政管理人员是指公司总部及公司下属各门店管理人员；销售人员是指负责门店营运与销售的基层管理人员及一线售货员工。为适应市场变化，及时为公司营运部门输送新鲜血液，2014年12月面向高校招聘了13名应届毕业生作为储备干部，销售人员由期初578人增加到591人。

2、人才引进及招聘计划

公司为实现经营战略目标，跨跃快速发展，把人才作为第一要素，制定了专门的人才引进和招聘计划，根据岗位设置及公司发展计划，通过专业人才市场、大专院校等渠道引进、招聘所需人才。

3、人才培训计划

公司致力于不断提升员工素质与能力，塑造学习型企业，向科学管理迈进，根据不同的岗位，针对性的开展营运及销售一线人员的生产技能培训，管理人员的现代企业治理培训，销售人员的销售技能培训等。

4、员工薪酬政策

公司薪酬根据员工工作绩效、工作能力水平、行业水平进行合理公正的薪酬分配；薪酬结构包括基本工资、绩效工资、岗位补贴、学历工资、管理津贴六大部分；福利包括探亲假、带薪休假等；保险公积金主要为“五险”，包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险。

(二)核心员工

恩施自治州好又多商贸股份有限公司

2014 年度报告

	期初员工数量 (人)	期末员工数量 (人)	期末普通股持股 数量(股)	期末股票期权数 量(股)
核心员工	0	0	0	0

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

无

第九节公司治理及内部控制

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定和程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、投资决策、融资、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

2014年9月23日，恩施商贸创立大会暨第一次股东大会表决通过《恩施自治州好又多商贸股份有限公司章程（草案）》，共十三章二百零一条，对股份公司的经营期限、股份、股东和股东大会、董事会、总经理级其他高级管理人员、监事会、财务会计制度、利润分配和审计、通知和公告、合并、分立、增资、减资、解散和清算、修改章程等事项作出了具体规定。

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	简要内容
董事会	3	<p>一、2014年9月23日召开第一届董事会第一次会议，通过了关于选举董事长、总经理、董事会秘书、副总经理等高级管理人员的议案，组成公司的高管团队；同时，会议还通过了总经理工作细则、董事会秘书工作细则、内部审计制度、防范大股东及关联方占用公司资金管理制度。</p> <p>二、2014年10月3日召开第一届董事会第二次会议，通过了关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌、提请股</p>

		<p>东大会授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、信息披露管理制度、确认报告期内公司关联、召开公司 2014 年第一次临时股东大会、申请公司股票在全国中小企业股份转让系统采取协议转让方式的转让的议案。</p> <p>三、2014 年 10 月 7 日召开第一届董事会第三次会议，通过了关于向关联方借款、公司与关联方之间大额资金借贷、公司为关联方借款提供反担保、召开 2014 年第二次临时股东大会的议案。</p>
股东大会	3	<p>一、2014 年 9 月 23 日召开第一次股东大会，通过了关于各发起人同意以其拥有的恩施自治州好又多商贸有限责任公司经审计的净资产折股、好又多商贸股份有限公司筹建工作报告、好又多商贸股份有限公司章程（草案）、选举好又多商贸股份有限公司第一届董事会董事、选举好又多商贸股份有限公司第一届监事会股东代表监事、制定好又多商贸股份有限公司股东大会会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、关联交易管理制度、对外投资管理制度、对外担保管理制度、授权董事会办理好又多商贸股份有限公司工商登记等相关事宜的议案。</p> <p>二、2014 年 10 月 18 日召开 2014 年第一次临时股东大会，通过了关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、提请股东大会授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜、确认报告期内公司关联交易、申请公司股票在全国中小企业股份转让系统采取协议转让方式的议案。三、2014 年 10 月 22 日召开 2014 年第二次临时股东大会，通过了公司与关联方之间大额资金借贷、公司为关联方借款提供反担保的议案。</p>
监事会	1	<p>2014 年 9 月 23 日召开第一届监事会第一次会议，通过了关于选举公司第一届监事会主席的议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司完善规范了公司治理结构，新建立了对外担保制度，重大投资决策管理制度，信息披露管理制度，投资者关系管理制度。股东大会、董事会、监事会、和管理层均严格按照《公司法》、公司章程、公司内控制度和国家及全国股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司内控管理方面比 2013 年更规范化，在全面性和执行性上都有了很大提高。公司无控股股东，郭辉、田天平、李清凤作为共同实际控制人，共同参与公司的日常治理，公司尚未引入职业经理人，公司董事、监事和管理层仍需不断加强相关知识的学习，以提高公司治理的意识。未来公司将继续加强对

公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更规范。

(四) 投资者关系管理情况

2014 年 9 月，股份有限公司成立时编制了《投资者关系管理制度》，公司将严格遵守该制度，做好投资者关系管理工作。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利。不存在不恰当干预公司的决策及生产经营活动和影响公司人员、财务、资产、机构和业务等独立性的情形，保证了公司运作的独立性。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同或聘用协议，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有

关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。但公司将尽快建立年度报告重大差错责任追究制度，进一步规范治理制度。

第十节财务报告

一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	亚会 B 审字[2015]204 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2015-04-29
注册会计师姓名	丁江宁、温安林
<p>恩施自治州好又多商贸股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的恩施自治州好又多商贸股份有限公司（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 年度合并及母公司利润表，合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）在所有重大方面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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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，计划和实施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。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>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 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>亚太(集团)会计师事务所（特殊普通合伙） 中国 北京</p> <p>中国注册会计师：丁江宁 中国注册会计师：温安林</p> <p>二〇一五年四月二十九日</p>	

二、经审计的财务报表

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	(一)	4,410,718.20	21,667,464.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(二)	1,531,308.70	2,130,060.03
预付款项	(四)	7,709,043.64	9,977,972.04
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(三)	38,879,014.63	236,819,803.05
存货	(五)	76,936,303.55	154,579,089.37
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	129,466,388.72	425,174,388.74
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(六)	177,302,393.22	181,564,920.77
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(七)	10,805,737.27	10,579,907.34
在建工程	(八)	6,568,778.39	3,317,024.58
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	(九)	46,454.72	22,000.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(十)	18,272,489.54	20,814,323.73
递延所得税资产	(十一)	636,423.42	858,162.71
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	213,632,276.56	217,156,339.13
资产总计	-	343,098,665.28	642,330,727.87
流动负债：	-		
短期借款	(十三)	91,700,000.00	91,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	(十四)	-	10,000,000.00

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

应付账款	(十五)	9,033,668.82	2,250,428.17
预收款项	(十六)	6,491,292.85	18,768,493.48
应付职工薪酬	(十八)	1,521,395.60	1,734,359.69
应交税费	(十九)	1,196,627.23	652,420.13
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	300,000.00
其他应付款	(十七)	157,116,223.15	424,066,486.68
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	267,059,207.65	549,472,188.15
非流动负债：	-		
长期借款	-	0.00	0.00
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	267,059,207.65	549,472,188.15
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	(二十)	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	(二十一)	25,268,130.69	15,000,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(二十二)	262,001.38	457,424.56
未分配利润	(二十三)	509,325.56	-1,521,509.61
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	76,039,457.63	63,935,914.95
少数股东权益	-	-	28,922,624.78
所有者权益合计	-	76,039,457.63	92,858,539.72
负债和所有者权益总计	-	343,098,665.28	642,330,727.87

法定代表人：郭辉 主管会计工作负责人：吴春艳 会计机构负责人：向俊杰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	3,842,878.02	11,583,421.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	632,811.77	73,148.17
预付款项	-	7,190,584.46	4,379,603.09
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	38,857,288.38	114,067,619.68
存货	-	74,534,395.17	62,682,653.49
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	125,057,957.80	192,786,445.45
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	178,802,393.21	281,564,920.77
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	10,751,780.26	9,503,617.77
在建工程	-	6,568,778.39	3,317,024.58
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	-	46,454.72	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	18,272,489.54	19,889,189.54
递延所得税资产	-	623,920.48	735,564.09
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	215,065,816.60	315,010,316.75
资产总计	-	340,123,774.40	507,796,762.20
流动负债：	-		
短期借款	-	91,700,000.00	91,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	10,000,000.00

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

应付账款	-	10,335,333.85	1,876,628.17
预收款项	-	6,487,592.95	18,761,878.58
应付职工薪酬	-	1,521,395.60	1,285,379.69
应交税费	-	1,205,000.49	718,776.89
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	300,000.00
其他应付款	-	152,852,433.35	314,452,194.53
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	264,101,756.24	439,094,857.86
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	264,101,756.24	439,094,857.86
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	-	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	-	25,268,130.69	15,000,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	262,001.38	457,424.56
未分配利润	-	491,886.09	3,244,479.78
所有者权益（或股东权益）合计	-	76,022,018.16	68,701,904.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	340,123,774.40	507,796,762.20

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	291,385,207.34	250,367,060.42
其中：营业收入	(二十四)	291,385,207.34	250,367,060.42
二、营业总成本	-	287,869,965.81	258,314,730.85
其中：营业成本	(二十四)	229,966,528.30	198,955,840.88

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

营业税金及附加	(二十五)	1,939,597.43	1,374,060.21
销售费用	(二十六)	36,298,971.90	28,656,844.59
管理费用	(二十七)	14,888,731.45	18,803,429.12
财务费用	(二十八)	5,663,093.87	8,100,157.62
资产减值损失	(二十九)	-886,957.14	2,424,398.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十)	3,512,173.35	2,603,438.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	3,654,359.62	1,948,938.53
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	7,027,414.88	-5,344,231.90
加：营业外收入	(三十一)	2,096,546.29	492,536.52
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	(三十二)	154,986.41	429,042.26
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	8,968,974.76	-5,280,737.64
减：所得税费用	(三十三)	1,903,441.29	624,301.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,065,533.47	-5,905,038.79
归属于母公司所有者的净利润	-	7,403,442.68	-4,965,003.49
少数股东损益	(三十四)	-337,909.21	-940,035.30
六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	(三十五)	0.14	-0.10
（二）稀释每股收益	-	0.14	-0.10
七、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综	-	-	-

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
八、综合收益总额	-	7,065,533.47	-5,905,038.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,403,442.68	-4,965,003.49
归属于少数股东的综合收益总额	-	-337,909.21	-940,035.30

法定代表人：郭辉 主管会计工作负责人：吴春艳 会计机构负责人：向俊杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	289,335,860.56	242,644,383.12
减：营业成本	-	228,801,684.49	193,017,854.78
营业税金及附加	-	1,926,861.33	1,342,433.67
销售费用	-	35,807,616.45	28,066,727.95
管理费用	-	12,432,129.78	10,919,974.01
财务费用	-	5,664,572.20	6,045,565.96
资产减值损失	-	-446,574.42	2,178,411.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-2,698,683.45	-3,350,173.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-2,556,497.18	-4,004,673.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,450,887.28	-2,276,758.62
加：营业外收入	-	2,096,546.29	447,907.04
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	154,520.65	264,482.79
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,392,912.92	-2,093,334.37
减：所得税费用	-	1,772,899.10	683,336.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,620,013.82	-2,776,671.05

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

五、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.05	-0.06
（二）稀释每股收益	-	0.05	-0.06
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
七、综合收益总额	-	2,620,013.82	-2,776,671.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,620,013.82	-2,776,671.05
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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	-	287,851,528.73	263,607,062.25
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)	6,388,183.16	65,486,560.02
经营活动现金流入小计	-	294,239,711.89	329,093,622.27
购买商品、接受劳务支付的现金	-	263,344,545.4	249,752,208.14

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

		9	
支付给职工以及为职工支付的现金	-	17,038,596.19	19,724,022.47
支付的各项税费	-	4,953,268.22	5,436,422.54
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	39,929,536.81	36,264,001.12
经营活动现金流出小计	-	325,265,946.71	311,176,654.27
经营活动产生的现金流量净额	-	-31,026,234.82	17,916,968.00
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	10,450,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	2,948,391.67	1,164,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	980.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	13,398,391.67	1,165,480.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,859,720.60	7,073,863.19
投资支付的现金	-	-	31,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,859,720.60	38,073,863.19
投资活动产生的现金流量净额	-	11,538,671.07	-36,908,383.19
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	4,700,100.00	-
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	-	-	39,700,000.00
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	-	4,700,100.00	39,700,000.00
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	-	2,469,282.30	8,799,453.80
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	-	2,469,282.30	8,799,453.80
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,230,817.70	30,900,546.20
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	-	-17,256,746.05	11,909,131.01
加：期初现金及现金等价物余额	-	21,667,464.25	9,758,333.24
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,410,718.20	21,667,464.25

法定代表人：郭辉 主管会计工作负责人：吴春艳 会计机构负责人：向俊杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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	-	292,585,712.81	256,154,822.32
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,139,438.18	81,697,993.96
经营活动现金流入小计	-	298,725,150.99	337,852,816.28
购买商品、接受劳务支付的现金	-	260,078,673.92	227,004,537.73
支付给职工以及为职工支付的现金	-	16,894,939.71	16,365,307.74
支付的各项税费	-	4,743,376.04	4,531,394.14
支付其他与经营活动有关的现金	-	37,126,248.74	28,929,992.97
经营活动现金流出小计	-	318,843,238.41	276,831,232.58
经营活动产生的现金流量净额	-	-20,118,087.42	61,021,583.70
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	10,450,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	2,948,391.67	1,164,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	980.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	13,398,391.67	1,165,480.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,299,720.60	4,898,562.67
投资支付的现金	-	1,500,000.00	86,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,799,720.60	90,898,562.67
投资活动产生的现金流量净额	-	10,598,671.07	-89,733,082.67
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	4,700,100.00	-
取得借款收到的现金	-	-	39,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	4,700,100.00	39,700,000.00
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	-	2,921,226.65	7,027,149.01
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

筹资活动现金流出小计	-	2,921,226.65	7,027,149.01
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,778,873.35	32,672,850.99
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	-	-7,740,543.00	3,961,352.02
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,583,421.02	7,622,069.00
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,842,878.02	11,583,421.02

(七) 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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		
一、上年年末余额	50,000,000.00	15,000,000.00	-	-	-	457,424.56	-1,521,509.62	28,922,624.78	92,858,539.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	50,000,000.00	15,000,000.00	-	-	-	457,424.56	-1,521,509.62	28,922,624.78	92,858,539.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	4,700,100.00	-	-	-	262,001.38	7,141,441.30	-28,922,624.78	-16,819,082.09
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	7,403,442.68	-337,909.21	7,065,533.47
(二)所有者投入和减少资本	-	4,700,100.00	-	-	-	-	-	-28,584,715.57	-23,884,615.57
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

的金额									
3. 其他	-	4,700,100.00	-	-	-	-	-	-28,584,715.57	-23,884,615.57
(三)利润分配	-	-	-	-	-	262,001.38	-262,001.38	-	-
1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	262,001.38	-262,001.38	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余 额	50,000,000.00	19,700,100.00	-	-	-	719,425.94	5,619,931.69	-	76,039,457.63

单位：元

项目	上期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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		
一、上年年末余额	50,000,000.00	15,000,000.00	-	-	-	457,424.56	3,743,493.87	14,862,660.08	84,063,578.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	50,000,000.00	15,000,000.00	-	-	-	457,424.56	3,743,493.87	14,862,660.08	84,063,578.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-5,265,003.49	14,059,964.70	8,794,961.21
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-4,965,003.49	-940,035.30	-5,905,038.79
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	15,000,000.00
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	15,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-300,000.00	-	-300,000.00
1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或 股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-300,000.00	-	-300,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余 额	50,000,000.00	15,000,000.00	-	-	-	457,424.56	-1,521,509.62	28,922,624.78	92,858,539.72

法定代表人：郭辉 主管会计工作负责人：吴春艳 会计机构负责人：向俊杰

(八)母公司所有者权益变动表

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

单位：元

项目	本期金额							
	股本	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
一、上年年末余额	50,000,000.00	15,000,000.00	-	-	-	457,424.56	3,244,479.78	68,701,904.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	50,000,000.00	15,000,000.00	-	-	-	457,424.56	3,244,479.78	68,701,904.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	10,268,130.69	-	-	-	-195,423.18	-2,752,593.69	7,320,113.82
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,620,013.82	2,620,013.82
(二)所有者投入和减少资本	-	4,700,100.00	-	-	-	-	-	-
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	-	4,700,100.00	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	5,568,030.69	-	-	-	-195,423.18	-5,372,607.51	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	262,001.38	-262,001.38	-

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	5,568,030.69	-	-	-	-457,424.56	-5,110,606.13	-
（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	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	50,000,000.00	25,268,130.69	-	-	-	262,001.38	41,886.09	76,022,018.16

单位：元

	上期金额							
	股本	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
一、上年年末余额	50,000,000.00	15,000,000.00	-	-	-	457,424.56	6,321,150.83	71,778,575.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	50,000,000.00	15,000,000.00	-	-	-	457,424.56	6,321,150.83	71,778,575.39

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

额									
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-3,076,671.05	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-2,776,671.05	-2,776,671.05	-
（二）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-300,000.00	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-300,000.00	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

亏损								
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	50,000,000.00	15,000,000.00	-	-	-	457,424.56	3,244,479.78	68,701,904.34

恩施自治州好又多商贸股份有限公司

2014 年度

财务报表附注

除特别说明外，金额以人民币元表述

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司注册中文名称：恩施自治州好又多商贸股份有限公司

注册资本：人民币 5000 万元

法定代表人：郭辉

注册日期：2000 年 11 月 21 日

公司注册号：422800000006913

公司住所：湖北省恩施市马鞍山路 41 号 23 栋

经营范围：预包装食品、散装食品、乳制品（含婴儿配方奶粉）副产品（国家有专项规定的除外）、烟（限零售）、化妆品、日用百货、针织品、服装、鞋帽、箱包、玩具、首饰、五金交电、家用电器、音像制品、图书、钟表、眼镜、卫生洁具、建筑材料、照相器材、文化用品、办公用品的销售；健身；摄影；农副产品收购（国家有专项规定的除外）；物流配送服务（不含运输）；停车服务。

（二）公司历史沿革

1、2000 年 11 月 21 日，公司设立

恩施自治州好又多商贸股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为恩施自治州好又多商贸有限责任公司，成立于 2000 年 11 月 21 日，由郭辉、田天平、李清凤共同出资发起设立，初始注册资本为人民币 30 万元，其中郭辉现金出资 10 万元、田天平现金出资 10 万元、李清凤现金出资 10 万元。

2000 年 11 月 10 日恩施双信有限责任会计师事务所出具了恩市会师验 [2000]129 号《验资报告》，验证上述出资已足额缴纳。本公司于 2000 年 11 月 21 日办理完毕工商登记手续，取得了恩施土家族苗族自治州工商行政管理局核发的注册号为 422800000006913 的营业执照。股东出资金额及比例如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	田天平	10	33.34
2	郭辉	10	33.33
3	李清凤	10	33.33
合计		30	100

2、2003 年 10 月 25 日，公司第一次增资

2003 年 10 月 20 日，公司股东会决议及修改后章程规定，增资 470 万元，变更后公司注册资本为人民币 500 万元。

2003 年 10 月 25 日恩施双信有限责任会计师事务所出具了恩施双信验 [2003]第 219 号《验资报告》，验证上述出资已足额缴纳。出资方式为实物资产，并经宜昌建业会计师事务所有限公司出具宜建评报字[2003]第 101 号资产评估报告书。变更后股东出资金额及比例如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	田天平	166.67	33.34
2	郭辉	166.66	33.33

3	李清凤	166.67	33.33
合计		500	100

3、2010 年 11 月 27 日，第二次增资

2010 年 11 月 27 日，本公司股东会决议及修改后章程规定，增资 2000 万元，股东以货币出资 600 万元，以非货币出资 1400 万元。变更后公司注册资本为人民币 2500 万元。

2010 年 12 月 6 日恩施兴亮点会计师事务所出具了恩施兴亮点变验字[2010]第 020 号《验资报告》，验证上述出资已足额缴纳。非货币出资部分业经恩施州施南资产评估事务所出具恩资评报字[2010]第 116 号资产评估报告书。变更后股东出资金额及比例如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	田天平	833.33	33.33
2	郭辉	833.34	33.34
3	李清凤	833.33	33.33
合计		2500	100

4、2011 年 6 月 16 日，第三次增资

2011 年 6 月 16 日，本公司股东会决议及修改后章程规定，增资 2500 万元，股东以货币出资 2500 万元，变更后公司注册资本为人民币 5000 万元。

2011 年 6 月 26 日恩施兴亮点会计师事务所出具了恩施兴亮点变验字[2011]第 054 号《验资报告》，验证上述出资已足额缴纳。变更后股东出资金额及比例如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	田天平	1663.33	33.27

2	郭辉	1673.34	33.46
3	李清凤	1663.33	33.27
合计		5000	100

5、2014 年 6 月 30 日，公司股份制改组

根据关于公司整体变更的股东会决议和整体变更后公司章程的规定，本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，按照截止 2014 年 6 月 30 日的净资产人民币 75,268,130.69 元，按 1: 0.66 的比例折合股份总额 50,000,000 股，每股 1 元，共计股本人民币 50,000,000.00 元，各股东的持股比例不变，净资产余额 25,268,130.69 元转作资本公积。本公司于 2014 年 9 月 28 日办理完毕工商变更登记手续。

2014 年 9 月 18 日，亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具了亚会验字[2014]051 号《验资报告》验证上述出资。股东出资比例如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	田天平	1663.33	33.27
2	郭辉	1673.34	33.46
3	李清凤	1663.33	33.27
合计		5000	100

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司及子公司合并财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，并基于以下所述的编制基础、重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则，以及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(以下合称“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、经营成果以及现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会 (以下简称“证监会”) 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(以下简称“15 号文”)有关财务报表及其附注的披露要求。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

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以及企业合并中发生的各项直接费用之和。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。

（六）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。

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。

如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除少数股东有义务且有能力承担的部分外，冲减母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润归属于母公司股东权益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

2、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

（九）金融工具

1、金融工具的分类

管理层按照取得金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

（3）应收款项和贷款

应收款项主要是公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

贷款主要是金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。实际利率在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，按合同利率计算利息收入。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（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。公允价值的确定方法：直接参考活跃市场中的报价（或采用估值技术等）。（采用估值技术的，应按照各类金融资产或金融负债分别披露相关估值假设，包括提前还款率、预计信用损失率、利率或折现率等。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 终止确认部分的账面价值；
- ② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（3）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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价之间的差额，计入当期损益。

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（或部分）直接参考活跃市场中的报价（或采用估值技术等）。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资和贷款的减值准备：

对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（十）应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项（包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等）发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预付账款以预付款项的性质为风险特征，如果为购买货物或设备支付的预付款，在未到约定的交货期之前，或者已经交货但未进行结算的合同，不计提坏账准备；在合同对方未按期交货且超过订立合同时间一年以上时，按照应收款项的风险特征计提坏账准备。为建设工程支付的预付款，在未足额支付全部价款以及预期能够取得建设工程所有权的情况下，不计提坏账准备。

对与集团内部单位之间发生的应收款项及其他关联款项，由于是关联往来，预计可能发生的坏账损失极小，不计提相应的坏账准备。

保证金类的应收款项，预计可能发生的坏账损失极小，不计提相应的坏账准备。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：应收款项余额前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项之和。

对于期末单项金额非重大的应收款项，可以单独进行减值测试；单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账龄	应收账款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1—2 年	10%
2—3 年	20%
3—4 年	50%
4 年以上	100%

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：

库存商品（售价法核算）、商品进销差价（作为库存商品的抵减项）、低值易耗品、包装物、开发产品等。

2、存货的计价

存货以成本与可变现净值孰低计量。

房地产开发产品成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入房地产开发产品成本。非房地产开发产品成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

库存商品采用售价法核算。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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、存货的盘存制度

采用永续盘存制。设有防损部专门负责，由于超市特性，平时循环盘点，一年内能盘点到所有种类商品，个别易耗商品一年盘点数次。部分小门店能进行全盘。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物均采用一次摊销法。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

3、后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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长期股权投资，采用成本法核算。

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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易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销。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损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）。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

(2) 其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

(2) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成以购买价款的现值为基础确定。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

(4) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

(5) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

(6) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

3、固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计可使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

各类固定资产折旧年限、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.5%
运输工具	4-5	5%	19-23.75%
电子设备及其他	3-5	5%	19-31.67%

（十五）在建工程

1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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，借款费用暂停资本化。

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。

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。

3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

一般按取得时的实际成本入账；

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

(2) 债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的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。

(3) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2、无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 无形资产的摊销：

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

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- 1、预付经营租入固定资产的租金，如租入商场租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
- 2、经营租赁方式租入的固定资产改良支出，如对租入的铺面进行扩建，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（十九）固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产的减值

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额：

- （1）有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。
- （2）企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。
- （3）可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十）预计负债

1、确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其确认为负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行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、计量方法：

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。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十一）收入

1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

主要从两个方面来确认收入：

- a、商品的在库情况（任何商品进入超市必须通过条码事先录入，然后才能进行扫描）；
- b、核对收款机数据（超市的任何一件商品必须是通过收款机扫描后，结算货款）。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、政府补助

政府补助指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

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，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- (2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税采用资产负债表债务法进行所得税核算。

公司在取得资产、负债时即确定其计税基础；在资产负债表日，以资产负债表为基础，相关的资产、负债的账面价值与税法规定的计税基础存在差异的，按照税法的规定计算确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债，并将其影响数计入当期的所得税费用。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

除所得税准则中明确规定可不确认递延所得税负债的情况以外，公司对于所有的应纳税暂时性差异均应确认相关的递延所得税负债。

(二十三) 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2、本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

（二十四）主要会计政策、会计估计的变更及前期重大差错更正的说明

1、会计政策变更

本报告期不存在前期会计政策变更事项。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、前期重大会计差错：

本报告期不存在前期重大会计差错更正事项。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	税率	计税依据
增值税	17%、13%、免税	商品销售收入
营业税	5%	租赁等收入
城建税	7%	流转税
教育费附加	3%	流转税
地方教育费附加	2%	流转税
企业所得税	25%	应纳税所得额

四、企业合并及合并财务报表

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围，公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。（对于子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，在编制合并财务报表时，按母公司会计政策进行必要的调整。）

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 子公司情况

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	报告期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
恩施州享买乐商贸有限责任公司	有限公司	恩施市	商业批发零售	150	预包装食品、散装食品、乳制品(含婴幼儿配方奶粉)(食品流通许可证有效期至2014年10月07日)、烟(限零售)、化妆品、日用百货、针织品、服装、鞋帽、箱包、玩具、首饰、五金交电、家用电器、钟表、眼镜、卫生洁具、照相器材、文化用品、办公用品的销售;健身;摄影;农副产品收购;农产品加工、生产、销售(国家有专项规定的除外)。(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)	150		100	100	是
湖北中港城置业有限公司	有限公司	恩施市	房地产开发经营	10000	房地产开发、经营(凭有效资质证经营);房地产项目投资;房地产信息咨询服务。城乡基础设施建设项目投资,城镇化建设投资。(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)	4900(2014年6月25日前为7000)		49(2014年6月25日前为70)	49(2014年6月25日前为70)	是
恩施自治州好又多房地产开发有限责任公司	有限公司	恩施市	房地产开发经营	3000	房地产开发、经营(凭有效资质证经营);房地产信息咨询服务。(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)	0(2014年6月25日前为3000)		0(2014年6月25日前为100)	0(2014年6月25日前为100)	是

注: (1) 恩施州享买乐商贸有限责任公司成立于2010年10月14日,报告期初至2014年6月25日前,由郭辉、田天平、李清凤持有实收资本各50万元,股权比例各占三分之一,与本公司股权结构一致。2014年6月25日,本公司出资收购恩施州享买乐商贸有限责任公司100%股权。

(2) 本公司对湖北中港城置业有限公司股权比例于2014年6月25日由70%降至49%,对其2014年1-6月利润表项目并表。

(3) 本公司对恩施自治州好又多房地产开发有限责任公司股权比例于2014年6月25日由100%降至0%,对其2014年1-6月利润表项目并表。

2、少数股东权益和少数股东损益

子公司名称	少数股东权益	少数股东损益	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	子公司取得方式	备注
湖北中港城置业有限公司	0	-337,909.21		投资设立	2014 年度

(二) 报告期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1、报告期新纳入合并范围的子公司

报告期没有新纳入合并范围的子公司。

2、报告期发生的同一控制下企业合并（未发生的非同一控制下企业合并）

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	备注
恩施州享买乐商贸有限责任公司	合并的 2 家企业在合并前后均受郭辉、田天平、李清凤控制，三人持股各三分之一	郭辉、田天平、李清凤	2,049,346.78	139,172.73	2014 年 1-6 月

上述系 2014 年 1-6 月发生的同一控制下企业合并数据。

3、报告期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润	备注
湖北中港城置业有限公司	95,282,385.22	-1,126,364.03	2014 年 1-6 月
恩施自治州好又多房地产开发有限责任公司	27,091,473.55	-1,108,432.89	2014 年 1-6 月

4、报告期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
-----	-----	--------

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

湖北中港城置业有限公司	2014-6-25	确认出售前发生的利润
恩施自治州好又多房地产开发有限责任公司	2014-6-25	确认出售前发生的利润

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	2,388,795.28	732,811.83
银行存款	2,021,922.92	15,934,652.42
其他货币资金	0.00	5,000,000.00
合计	4,410,718.20	21,667,464.25

- 1、货币资金中不存在其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。
- 2、货币资金 2014 年 12 月 31 日比 2013 年 12 月 31 日减少较多，系 2013 年 12 月 31 日前有银行贷款资金到位所致。

(二) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款					-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏	1,611,903.89	100.00	80,595.19	5.00	2,243,130.71	100.00	113,070.68	5.04

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

账准备的应收账款								
关联方及保证金性质的应收账款					-	-	-	-
合计	1,611,903.89	100.00	80,595.19	5.00	2,243,130.71	100.00	113,070.68	5.04

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,611,903.89	100.00	80,595.19	2,224,847.81	99.18	111,242.39
1 至 2 年	-	-	-	18,282.90	0.82	1,828.29
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,611,903.89	100.00	80,595.19	2,243,130.71	100.00	113,070.68

3、本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位账款。

(三) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

单项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	40,044,113.12	96.86	2,465,098.49	5.96	134,693,066.07	56.09	3,319,580.14	1.38
关联方及保证金性质的其他应收款	1,300,000.00	3.14			105,446,317.12	43.91	-	-
合计	41,344,113.12	100.00	2,465,098.49	5.96	240,139,383.19	100.00	3,319,580.14	1.38

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	37,914,041.44	91.70	1,830,702.07	185,855,589.05	77.40	3,125,560.83
1 至 2 年	516,179.20	1.25	51,617.92	53,920,679.46	22.45	81,873.47
2 至 3 年	2,913,892.48	7.05	582,778.50	231,371.68	0.10	46,274.34
3 年以上	-	-	-	131,743.00	0.05	65,871.50
合计	41,344,113.12	100.00	2,465,098.49	240,139,383.19	100.00	3,319,580.14

3、本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

4、2014 年 12 月 31 日其他应收款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
湖北民族学院科技学院	非关联方	15,000,000.00	1 年以内	36.28
郭国炎	关联方	4,684,770.00	1 年以内	11.33
郑世明	非关联方	4,500,000.00	1 年以内	10.88
恩施宏城建设有限责任公司	非关联方	3,190,502.00	1 年以内	7.72
恩施州交运运输集团有限公司	非关联方	3,000,000.00	1-2 年	7.26
合 计		30,375,272.00		73.47

5、其他应收款 2014 年 12 月 31 日余额比 2013 年 12 月 31 日余额减少较多，原因是 2014 年对其他应收款进行了清理。

(四) 预付账款

1、账龄分析

账龄	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	7,707,768.64	99.98	9,144,757.15	91.65
一至两年	1,275.00	0.02	306,383.40	3.07
二至三年	-	0.00	452,294.49	4.53
三年以上	-	0.00	74,537.00	0.75
合 计	7,709,043.64	100.00	9,977,972.04	100.00

2、2014 年 12 月 31 日预付款项金额前五名单位情况

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

单位名称	与本公司关系	金额	发生时间	未结算原因
武汉添美佳商贸有限公司	非关联方	1,201,983.00	1 年以内	15.59
湖北省思乐牧业集团有限公司	非关联方	601,092.00	1 年以内	7.80
恩施市博立兴贸易有限公司	非关联方	600,000.00	1 年以内	7.78
恩施屯宝生态农牧业有限公司	非关联方	481,310.00	1 年以内	6.24
向屹峰（金城国际房）	非关联方	456,400.00	1 年以内	5.92
合计		3,340,785.00		43.34

3、本报告期末预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项；

(五) 存货及存货跌价准备

1、存货分类

项目	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
库存商品	101,127,860.19	-	84,380,384.98	-
商品进销差价（贷方）	24,658,238.96	-	19,229,407.05	-
在产品	466,682.32	-	89,428,111.44	-
合计	76,936,303.55	-	154,579,089.37	-

2、存货跌价准备

公司存货周转较快，生鲜品等货物会及时削价处理，不计提跌价准备。

(六) 长期股权投资

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

1、长期股权投资分类

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	166,164,920.77	57,633,743.80	61,896,271.34	161,902,393.22
对其他企业投资	15,400,000.00			15,400,000.00
小计	181,564,920.77	57,633,743.80	61,896,271.34	177,302,393.22
减：长期股权投资减值准备				0.00
合计	181,564,920.77	57,633,743.80	61,896,271.34	177,302,393.22

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	增减变动	2014 年 12 月 31 日
恩施州新兴商贸有限公司	权益法	4,080,000.00	2,061,520.47	2,201,239.43	4,262,759.90
恩施市华硒生态农牧业有限责任公司	权益法	64,500,000.00	58,636,798.50	-8,183,445.68	50,453,352.82
恩施市天地源小额贷款有限责任公司	权益法	41,200,000.00	44,369,005.19	2,934,607.33	47,303,612.52
湖北恩施农村商业银行股份有限公司	成本法	15,400,000.00	15,400,000.00		15,400,000.00
恩施自治州好又多华硒物流有限责任公司	权益法	13,834,547.56	8,359,336.52	5,408,696.33	13,768,032.85

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

湖北中港城置业有限公司	权益法	70,000,000.00		46,114,635.14	46,114,635.14
恩施市华硒正虹饲料科技有限公司	权益法	10,500,000.00	9,908,260.09	-9,908,260.09	0.00
中信置业（恩施）有限公司	成本法	42,830,000.00	42,830,000.00	-42,830,000.00	0.00
合计		259,964,547.56	181,564,920.77	-4,262,527.55	177,302,393.22

注：中信置业（恩施）有限公司于 2012 年 3 月 9 日成立，本公司于 2012 年 7、8 月间受让、增资股份至 42%，共需出资 4,283 万元，本公司于当年 11 月前出资后又全部收回，2012 年 11 月 27 日股东会决议清算解散，由于没有实际运作，也基本未发生费用，故采用成本法，该公司 2014 年 11 月已注销。

3、长期股权投资明细（续）

被投资单位	在被投资单位持股比例	减值准备	本年计提减值准备	2014 年现金红利
恩施州新兴商贸有限公司	34.00%	-	-	340,000.00
恩施市华硒生态农牧业有限责任公司	43.00%	-	-	-
恩施市天地源小额贷款有限责任公司	41.20%	-	-	1,203,600.00
湖北恩施农村商业银行股份有限公司	9.93%	-	-	1,404,791.67
恩施自治州好又多华硒物流有限责任公司	35.00%	-	-	-
湖北中港城置业有限公司	49.00%	-	-	-
合计		-	-	2,948,391.67

上述在被投资单位持股比例是指 2014 年 12 月 31 日时点的比例。

(七) 固定资产

1、固定资产原价

类别	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
房屋建筑物	2,235,013.92	10,500.00	90,000.00	2,155,513.92
机器设备	7,856,758.13	965,889.23		8,822,647.36
运输工具	2,381,532.66	1,094,994.35	1,057,609.00	2,418,918.01
电子设备及其他	3,614,223.77	1,510,862.86	588,844.00	4,536,242.63
合计	16,087,528.48	3,582,246.44	1,736,453.00	17,933,321.92

注：恩施自治州好又多房地产开发有限责任公司和湖北中港城置业有限公司 2013 年 12 月 31 日在合并报表范围内，2014 年 12 月 31 日不在合并报表范围，本期减少 1,641,903.00 元为处置其金额数据。

2、固定资产累计折旧

类别	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
房屋建筑物	764,517.12	103,918.77	53,081.25	815,354.64
机器设备	1,908,121.35	737,337.26		2,645,458.61
运输工具	698,671.51	442,216.66	187,046.93	953,841.24
电子设备及其他	2,136,311.16	649,223.47	72,604.47	2,712,930.16
合计	5,507,621.14	1,932,696.16	312,732.65	7,127,584.65

注：恩施自治州好又多房地产开发有限责任公司和湖北中港城置业有限公司 2013 年 12 月 31 日在合并报表范围内，2014 年 6 月 30 日已不在合并报表范围，本期减少 255,833.28 元为处置其金额数据。

3、固定资产减值准备

截止期末本公司未出现会计政策所述计提固定资产减值准备的情形，故未计提减值准备。

4、固定资产账面价值

类别	2013 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日
房屋建筑物	1,470,496.80			1,340,159.28
机器设备	5,948,636.78			6,177,188.75
运输工具	1,682,861.15			1,465,076.77
电子设备及其他	1,477,912.61			1,823,312.47
合计	10,579,907.34			10,805,737.27

(八) 在建工程

工程名称	预算数	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2014 年 12 月 31 日
				转入固定资产	其他减少	
崔坝万村千乡工程		1,486,700.86	-	-	-	1,486,700.86
沙地万村千乡工程		1,830,323.72	-	-	-	1,830,323.72
龙凤坝万村千乡工程		-	1,411,753.81	-	-	1,411,753.81
红岩寺万村千乡工程			1,840,000.00			1,840,000.00
合计		3,317,024.58	3,251,753.81	-	-	6,568,778.39

注：在政府鼓励“万村千乡市场工程”等项目期间，恩施自治州好又多商贸有限责任公司自筹资金先后建了 4 个乡镇商贸中心，目前均已完工，不存在减值，在申报验收阶段，尚未从在建工程转出。

（九）无形资产

1、无形资产原价

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
广联达软件	22,000.00	29,000.00	51,000.00	-
泰格软件		57,948.72		57,948.72
合计	22,000.00	86,948.72	51,000.00	57,948.72

注：广联达软件系恩施自治州好又多房地产开发有限责任公司的无形资产，该公司 2013 年 12 月 31 日在合并报表范围内，2014 年 6 月 30 日已不在合并报表范围，本期减少即为处置其金额数据。

2、累计摊销

项目	2013 年 12 月 31 日	本期摊销	本期减少	2014 年 12 月 31 日
广联达软件	-	9,126.00	9,126.00	-
泰格软件		11,494.00		11,494.00
合计	-	20,620.00	9,126.00	11,494.00

3、无形资产减值准备

年末公司对无形资产进行了减值测试，上述无形资产的可收回金额不低于其账面价值，无需计提资产减值准备。

4、无形资产账面价值

项目名称	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
------	------------------	------	------	------------------

广联达软件	22,000.00	19,874.00	41,874.00	-
泰格软件		46,454.72		46,454.72
合计	22,000.00	66,328.72	41,874.00	46,454.72

(十) 长期待摊费用

项目	原值	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	2014 年 12 月 31 日	剩余摊销 (月)
土桥房租及转让费	12,650,000.00	12,650,000.00	-	416,700.00	12,233,300.00	321
超市扩建工程	9,559,189.54	7,239,189.54	-	1,200,000.00	6,039,189.54	60
办公室装修	425,560.00	283,706.67	-283,706.67	-	-	
项目业务费	641,427.52	641,427.52	-641,427.52	-	-	
合计	21,934,521.06	20,814,323.73	-925,134.19	1,388,100.00	18,272,489.54	

注：（1）2014 年 6 月 30 日处置子公司减少长期待摊费用为 925,134.19 元，在本期增加额中以负值体现，本期减少子公司情况详见附注四所述。

（2）土桥房租及转让费：房租 15 万元，转让费 1,250 万元，共计 1,265 万元。恩施市殡葬管理所及蒋明学将三孔桥殡仪馆的经营权转让给恩施自治州好又多商贸有限责任公司，双方于 2011 年 10 月 1 日签订合同，经营权出让期限 30 年，自 2011 年 10 月 1 日起至 2041 年 9 月 30 日止。付款情况如下：2012 年 9 月支付 400 万元，2012 年 11 月支付 400 万元，2012 年 12 月支付 215 万元（其中 15 万元为房租），2013 年 2 月支付 250 万元，共计 1,265 万元。转让费自 2014 年 6 月开始摊销，按剩余 328 个月摊销，每月摊销 38,100 元。本期摊销额 416,700 元，包含摊销房租 150,000 元，摊销转让费 266,700 元。根据管理层意图，有意将三孔桥殡仪馆的经营权转让，根据市场情况，取得的收入远大于支付的成本，不存在减值。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、递延所得税资产				
资产减值准备	858,162.71	-	221,739.29	636,423.42
二、递延所得税负债				

(十二) 资产减值准备明细

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	其他减少	
坏账准备	3,432,650.82	-	886,957.14	-	2,545,693.68

(十三) 短期借款

1、短期借款

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	11,700,000.00	11,700,000.00
合计	91,700,000.00	91,700,000.00

2、2014 年 12 月 31 日短期借款明细:

贷款单位	贷款金额	贷款利率	借款日	还款日	贷款类型	借款合同编号
汉口银行股份有限公司恩施分行	30,000,000.00	6.00%	2014-5-28	2015-5-27	抵押借款	B79150140010

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

恩施农村商业银行小渡船支行	50,000,000.00	10.20%	2014-6-30	2015-6-27	质押借款	借款合同未编号
中国建设银行股份有限公司恩施红江支行	11,700,000.00	6.00%	2014-4-22	2015-4-21	保证借款	20140422
合计	91,700,000.00					

(十四) 应付票据

种类	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

2014 年 12 月 31 日银行承兑汇票到期日为 2014 年 11 月 29 日，截至报告期末已承兑。

(十五) 应付账款

项目	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,026,989.37	99.93	2,139,506.86	95.07
1-2 年	6,679.45	0.07	19,319.00	0.86
2-3 年	-	0.00	31,628.31	1.41
3 年以上	-	0.00	59,974.00	2.67
合计	9,033,668.82	100.00	2,250,428.17	100.00

1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2、2014 年 12 月 31 日应付账款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	----	-------------

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

				(%)
恩施州天商颐贸有限责任公司	关联方	2,179,813.00	1 年以内	24.13
武汉盛强贸易有限责任公司	非关联方	661,631.40	1 年以内	7.32
恩施市林家商贸有限公司	非关联方	473,148.62	1 年以内	5.24
恩施州瑞佳商贸有限责任公司	非关联方	326,123.40	1 年以内	3.61
恩施市瑞通商贸有限公司	非关联方	290,741.00	1 年以内	3.22
合计		3,931,457.42		38.04

(十六) 预收账款

项目	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,389,135.95	83.02	17,615,815.08	93.86
1-2 年	1,102,156.90	16.98	1,152,678.40	6.14
2-3 年	-	0.00	-	-
3 年以上	-	0.00	-	-
合计	6,491,292.85	100.00	18,768,493.48	100.00

期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(十七) 其他应付款

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	154,734,088.91	318,121,446.14

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

1-2 年	473,919.60	78,165,062.31
2-3 年	910,500.14	25,498,531.15
3 年以上	997,714.50	2,281,447.08
合计	157,116,223.15	424,066,486.68

1、其他应付款 2014 年 12 月 31 日余额比 2013 年 12 月 31 日余额减少较多，原因是当期其他应付款进行了清理。

2、2014 年 12 月 31 日其他应付款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
李清风	关联方	19,431,173.42	1 年以内	12.37
田天平	关联方	16,949,922.00	1 年以内	10.79
郭辉	关联方	16,650,046.90	1 年以内	10.60
蒋明学	非关联方	15,000,000.00	1 年以内	9.55
商场区户	非关联方	11,065,479.18	1 年以内	7.04
合计		79,096,621.50		50.34

(十八) 应付职工薪酬

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2014 年 12 月 31 日
			本期支付	其他减少	
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,734,359.69	12,077,572.22	11,895,609.31	394,927.00	1,521,395.60
二、职工福利费	-	370,976.20	370,976.20	-	-
三、社会保险费	-	1,405,077.99	1,405,077.99	-	-

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

四、住房公积金	-	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	41,313.30	41,313.30	-	-
六、其他	-	-	-	-	-
合计	1,734,359.69	13,894,939.71	13,712,976.80	394,927.00	1,521,395.60

注：2014 年 6 月 30 日处置子公司减少应付职工薪酬 394,927.00 元，在“其他减少”中列示，报告期减少子公司情况详见附注四所述。

(十九) 应交税费

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	报告期执行的法定税率
增值税	179,235.91	250,748.46	17%、13%、免税
营业税	149,695.21	74,668.35	5%
城建及教育费附加	58,853.25	49,485.88	5%、3%、2%
企业所得税	803,229.99	266,028.78	25%
个人所得税	5,612.87	11,488.66	个人所得税税率表一
房产税		-	1.2%
印花税		-	0.3‰
土地使用税		-	6 元/平方米、9 元/平方米
其他		-	
合计	1,196,627.23	652,420.13	

(二十) 实收资本(或股本)

股东名称	2013 年 12 月 31 日	比例(%)	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	比例(%)
------	------------------	-------	------	------	------------------	-------

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

郭辉	16,733,400.00	33.46	-	-	16,733,400.00	33.46
李清凤	16,633,300.00	33.27	-	-	16,633,300.00	33.27
田天平	16,633,300.00	33.2	-	-	16,633,300.00	33.27
合计	50,000,000.00	100.00	-	-	50,000,000.00	100.00

上述 2014 年 12 月 31 日的股本，业经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)于 2014 年 9 月 18 日出具亚会验字[2014]051 号《验资报告》验证。

(二十一) 资本公积

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	15,000,000.00	10,268,130.69	-	25,268,130.69
合计	15,000,000.00	10,268,130.69	-	25,268,130.69

2014 年 6 月增加的资本公积，系股东郭辉、田天平、李清凤以货币资金 4,700,100.00 元将 2003 年 10 月 25 日的实物资产出资予以补足所致，业经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)于 2014 年 6 月 30 日出具亚会深验字[2014]024 号《验资报告》验证。2014 年 9 月股改时从法定盈余公积金转增资本公积 457,424.56 元，从未分配利润转增资本公积 5,110,606.13 元，本期共增加资本公积 10,268,130.69 元。

(二十二) 盈余公积

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	457,424.56	262,001.38	457,424.56	262,001.38

本期减少系公司 2014 年 9 月股改时原来计提的法定盈余公积金转为资本公积，本期增加系母公司按净利润的 10%计提法定盈余公积。

(二十三) 未分配利润

项目	2014 年度	2013 年度
----	---------	---------

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

调整前上年末未分配利润	-1,521,509.61	3,743,493.88
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	-1,521,509.61	3,743,493.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,403,442.68	-4,965,003.49
减：提取法定盈余公积	262,001.38	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	450,000.00	300,000.00
转作资本公积（股改时）	5,110,606.13	
期末未分配利润	59,325.56	-1,521,509.61

（二十四）营业收入及营业成本

1、营业收入

项目	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	276,320,257.86	236,275,156.82
其他业务收入	15,064,949.48	14,091,903.60
主营业务成本	216,858,644.22	185,549,674.78
其他业务支出	13,107,884.08	13,406,166.10

2、主营业务（分行业）

行业名称	2014 年度	2013 年度
------	---------	---------

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、超市	266,061,788.41	213,738,644.22	229,627,993.92	183,089,674.78
(1) 自营	264,184,383.41	213,738,644.22	226,312,913.92	183,089,674.78
(2) 专柜	1,877,405.00	0.00	3,315,080.00	-
2、商场	10,258,469.45	3,120,000.00	6,647,162.90	2,460,000.00
合计	276,320,257.86	216,858,644.22	236,275,156.82	185,549,674.78

3、主营业务（分地区）

地区名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖北	276,320,257.86	216,858,644.22	236,275,156.82	185,549,674.78
合计	276,320,257.86	216,858,644.22	236,275,156.82	185,549,674.78

（二十五）营业税金及附加

项目	2014 年度	2013 年度	计缴标准
营业税	1,270,309.98	822,043.72	5%
土地使用税	0.00	21,992.00	
城市维护建设税	390,417.68	309,180.95	7%
教育费附加	167,321.89	132,506.13	3%
地方教育费附加	111,547.88	88,337.41	2%
合计	1,939,597.43	1,374,060.21	

(二十六) 销售费用

项目	2014 年度	2013 年度
运杂费	762,399.30	567,528.31
办公费	530,237.66	874,206.12
财产险	231,460.57	176,601.15
差旅费	159,934.60	147,606.40
车辆开支	490,311.64	434,067.91
低值易耗品摊销	1,305,101.88	1,729,083.21
电费	5,692,842.68	5,013,976.56
电话费	281,720.38	223,492.45
福利费	303,146.60	566,186.06
工资	10,076,428.30	8,903,771.57
广告费	2,302,607.11	1,538,405.95
社保费	1,456,628.09	1,468,426.25
水费	629,248.35	296,666.26
折旧	521,445.32	682,044.44
进场费	15,000.00	-
租赁费	11,472,232.13	5,790,734.00
其他	68,227.29	143,846.07

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

合计	36,298,971.90	28,656,844.59
----	---------------	---------------

(二十七) 管理费用

项目	2014 年度	2013 年度
工资	6,422,658.60	7,361,780.05
办公费	173,816.34	858,460.68
业务招待费	359,890.90	1,829,251.38
工会经费	38,300.00	35,000.00
职工教育经费	156,356.50	52,667.00
社保费	931,640.82	803,190.24
租赁费	1,439,124.00	362,125.33
中介服务费	347,415.09	342,200.00
折旧	1,265,433.32	799,782.17
扩建改良开支出	2,564,632.00	3,072,316.89
税金	41,630.01	106,736.47
福利费	254,907.41	424,409.89
开办费	-	733,855.68
无形资产摊销	11,494.00	289,556.13
广告宣传费	47,140.00	48,140.00
差旅费	7,825.50	338,678.66

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

汽车费	89,822.00	235,582.40
会务费	17,063.81	59,209.00
水电及物业费	25,151.48	36,117.58
电话费	16,855.76	54,462.73
保险费	-	8,423.88
培训费	-	34,970.00
盘亏损失	552,698.80	468,078.60
其他	124,875.11	448,434.36
合计	14,888,731.45	18,803,429.12

(二十八) 财务费用

项目	2014 年度	2013 年度
利息支出	6,797,507.65	8,217,453.80
减:利息收入	1,946,761.70	812,991.04
汇兑损失	0.00	-
减:汇兑收益	0.00	-
手续费支出及其他	812,347.92	695,694.86
合计	5,663,093.87	8,100,157.62

(二十九) 资产减值损失

项目	2014 年度	2013 年度
----	---------	---------

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

坏账损失	-886,957.14	2,424,398.43
------	-------------	--------------

(三十) 投资收益

项目	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,404,791.67	654,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	-6,708,094.94	-3,657,232.52
处置长期股权投资产生的投资收益	8,815,476.62	5,606,171.05
其他	-	-
合计	3,512,173.35	2,603,438.53

注：2014 年 1-6 月含有处置湖北中港城置业有限公司和恩施自治州好又多房地产开发有限责任公司的投资收益,由于处置日接近 2014 年 6 月末,上述公司视同未产生其他投资收益。

(三十一) 营业外收入

项目	2014 年度	2013 年度
1. 非流动资产处置利得合计	-	980.00
其中：固定资产处置利得	-	980.00
无形资产处置利得	-	-
2. 债务重组利得	-	-
3. 非货币性资产交换利得	-	-
4. 接受捐赠	-	-
5. 政府补助	1,600,000.00	108,444.48

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

6. 其他	496,546.29	383,112.04
合计	2,096,546.29	492,536.52

注：2014 年，根据恩市财企发[2011]33 号文件，公司收到恩施市财政局对企业申报“农超对接”项目资金补助 150 万元，另外收到对四家平价超市的财政补贴款 10 万元。

(三十二) 营业外支出

项目	2014 年度	2013 年度
1. 非流动资产处置损失合计	37,650.63	2,430.00
其中：固定资产处置损失	37,650.63	2,430.00
无形资产处置损失	-	-
2. 债务重组损失	-	-
3. 非货币性资产交换损失	-	-
4. 对外捐赠支出	11,460.00	290,000.00
5. 盘亏损失	-	-
6. 罚款滞纳金支出	67,659.34	130,629.13
7. 其他	38,216.44	5,983.13
合计	154,986.41	429,042.26

(三十三) 所得税费用

项目	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,681,702.00	1,230,400.76

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

递延所得税调整	221,739.29	-606,099.61
合计	1,903,441.29	624,301.15

(三十四) 少数股东损益

项目	2014 年度	2013 年度
湖北中港城置业有限公司	-337,909.21	-940,035.30

(三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	7,403,442.68	-4,965,003.49
年初股本	50,000,000.00	50,000,000.00
当前新增股本		
已发行时间		
当前减少股本		
已减少时间		
股本的加权平均数	50,000,000.00	50,000,000.00
基本每股收益	0.15	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5,903,728.77	-5,082,621.04

(三十六) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度
----	---------	---------

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

收到的其他往来款项	2,370,119.72	64,182,012.46
收到的政府补助	1,600,000.00	108,444.48
利息收入	1,950,404.51	812,991.04
其他	467,658.93	383,112.04
合计	6,388,183.16	65,486,560.02

3、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度
支付的其他往来款项	11,112,920.19	8,404,752.01
支付的营业费用	16,647,883.66	15,655,579.51
支付的管理费用	10,397,247.25	11,245,921.95
支付的财务费用	1,458,337.49	695,694.86
其他	313,148.22	262,052.79
合计	39,929,536.81	36,264,001.12

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2014 年度	2013 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,065,533.47	-5,905,038.79
加: 资产减值准备	-886,957.14	2,424,398.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,932,696.16	1,582,028.49

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,616,700.00	1,341,853.33
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）	37,650.63	1,450.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,666,060.52	8,217,453.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,512,173.35	-2,603,438.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	221,739.29	-606,099.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	77,642,785.82	-110,309,134.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	161,152,710.28	-113,895,142.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-281,962,980.50	237,668,637.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,026,234.82	17,916,968.00
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,410,718.20	21,667,464.25

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

减：现金的期初余额	21,667,464.25	9,758,333.24
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	-17,256,746.05	11,909,131.01

2、现金和现金等价物的构成

项目	2014 年度	2013 年度
一、现金	4,410,718.20	21,667,464.25
其中：库存现金	2,388,795.28	732,811.83
可随时用于支付的银行存款	2,021,922.92	15,934,652.42
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,410,718.20	21,667,464.25
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		5,000,000.00

六、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司情况

本企业无母公司，由三个自然人股东郭辉、田天平、李清凤持有，报告期期末股权比例分别为 33.46%，33.27%，33.27%。

(二) 本企业的子公司情况

本企业的子公司情况请参考附注四、(一)“子公司情况”。

(三) 本企业的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
恩施市华硒生态农牧业有限责任公司	联营企业，报告期期末持有 43%股权
恩施市华硒文化旅游有限责任公司	联营企业恩施市华硒生态农牧业有限责任公司的联营企业，报告期期末前者持有后者 40%股权
恩施州新兴商贸有限公司	联营企业，报告期期末持有 34%股权
恩施市华硒正虹饲料科技有限公司	同一控制人下的公司，即郭辉、田天平、李清凤等额共计持有其 35%股权
恩施硒都明珠电器有限公司	联营企业恩施州新兴商贸有限公司的全资子公司
宣恩县新兴商贸有限公司	联营企业恩施州新兴商贸有限公司的控股子公司，报告期期末前者持有后者 51%股权
来凤县新兴商贸有限公司	联营企业恩施州新兴商贸有限公司的控股子公司，报告期期末前者持有后者 63%股权
建始新兴电器有限公司	联营企业恩施州新兴商贸有限公司的控股子公司，报告期期末前者持有后者 51%股权
恩施市天地源小额贷款有限责任公司	联营企业，报告期期末持有 41.2%股权
湖北恩施农村商业银行股份有限公司	不具有重大影响的参股企业，报告期期末持有 9.93%股权
恩施自治州好又多农牧业有限责任公司	同一控制人下的公司恩施市华硒正虹饲料科技有限公司的全资子公司
中信置业（恩施）有限公司	联营企业，报告期期末持有 42%股权
恩施州天颐商贸有限责任公司	公司股东田天平配偶持有其 90%的股权
恩施市宝利通融资担保有限公司	公司董事会秘书程文学持有其 17%的股权并担任其法定代表人，公司股东田天平配偶杨玲持有其 17%的股权
恩施州泰利达汽车销售服务有限公司	公司股东郭辉之兄郭家增持有其 10%的股权
恩施山泰水电设备制造有限责任公司	公司股东郭辉控股 60%的恩施泰达商贸有限公司持有其 50%的股权
恩施州怡和国际大酒店管理有限责任公司	公司股东郭辉持有其 40%的股权，公司股东田天平之弟田涛担任其法定代表人
郭国炎	公司股东郭辉之父

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

马舰	公司副总经理
田涛	公司股东田天平之弟
李清荣	公司股东李清凤之弟

(四) 关联交易情况

1、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	2014 年度		2013 年度	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
恩施州天颐商贸有限责任公司	采购商品	市场价格	32,774,377.00	14.15	30,690,315.19	13.60
合计			32,774,377.00	14.15	30,690,315.19	13.60

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保合同编号	借款银行	担保金额	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
恩施市华硒生态农牧业 有限公司	恩施自治州好又多商贸有限 责任公司	20130312	中国建设银行股份有限公司恩 施红江支行	20,842,187.00	2019-3-11	否
恩施市华硒生态农牧业 有限公司	恩施自治州好又多商贸有限 责任公司	20130330-2	中国建设银行股份有限公司恩 施红江支行	20,840,000.00	2019-3-2	否
郭辉	恩施自治州好又多商贸有限 责任公司	20130330-1	中国建设银行股份有限公司恩 施红江支行	12,000,000.00	主合同项下债务履行期限 届满之日后两年	否
郭辉	恩施自治州好又多商贸有限 责任公司	201201311-2	中国建设银行股份有限公司恩 施红江支行	12,000,000.00	主合同项下债务履行期限 届满之日后两年	否

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

田天平	恩施自治州好又多商贸有限责任公司	2012013111-3	中国建设银行股份有限公司恩施红江支行	12,000,000.00	主合同项下债务履行期限届满之日后两年	否
李清凤	恩施自治州好又多商贸有限责任公司	2012013111-4	中国建设银行股份有限公司恩施红江支行	12,000,000.00	主合同项下债务履行期限届满之日后两年	否
恩施自治州好又多商贸有限责任公司	恩施市华硒生态农牧业有限公司	-	中国农业发展银行恩施市支行	20,000,000.00	2014-10-22	否

3、关联抵押情况

抵押方	抵押物	抵押权人	担保合同编号	借款银行	担保金额	担保到期日
恩施自治州好又多华硒物流有限责任公司	土地使用权	恩施自治州好又多商贸有限责任公司	D7915014001E	汉口银行股份有限公司恩施分行	30,000,000.00	2015-5-26
恩施自治州好又多商贸有限责任公司	小渡船街道办事处及施州大道(金安大厦)等7处房产	恩施州新兴商贸有限公司	20141251-9	恩施农村商业银行小渡船支行	10,000,000.00	2015-4-13

4、租赁情况

承租单位	出租单位	地址	面积	起租时间	年租金	租金		
						2012 年度	2013 年度	2014 年度
恩施自治州好又多商贸有限责任公司	恩施市华硒生态农牧业有限公司	恩施市马鞍山路 41 号,恩施华硒农产品批发市场 23 栋 5 号-12 号, 17-25 号 37 栋 01-18 号共 28 间	2,184 平米	2011 年 10 月 18 日	201,600 元	免租	免租	614,400.00 元
恩施自治州好又多商贸有限责任公司	恩施自治州好又多华硒物流有限责任公司	恩施市华硒物流园	6,000 平米	2014 年 6 月 1 日	782,119.80 元	-	-	218,635 元
恩施州新兴商贸有限责任公司	恩施自治州好又多商贸有限责任公司	恩施市施州大道 155 号		2008 年 10 月 1 日-2018 年 9 月		1,092,500 元	1,384,944.75 元	3,545,171 元

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

				30 日				
恩施州怡和国际大酒店管理有限责任公司	恩施自治州好又多商贸有限责任公司	恩施市舞阳大街 50 号	4,560 平米	2011 年 8 月 1 日 -2021 年 7 月 31 日	600,000 元	600,000 元	600,000 元	600,000 元

5、关联方应收应付款项

项目名称	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付账款：		
恩施州天颐商贸有限责任公司	2,128,213.00	
合计	2,128,213.00	
其他应收款：		
恩施州怡和国际大酒店管理有限责任公司	1,300,000.00	500,000.00
合计	1,300,000.00	500,000.00
其他应付款：		
中信置业（恩施）有限公司		43,230,000.00
郭辉	2,333,333.34	26,206,465.17
田天平	2,333,333.33	13,558,362.08
湖北中港城置业有限公司	9,900,000.00	-
李清凤	2,333,333.33	42,459,540.08
恩施市华硒正虹饲料科技有限公司		73,580,000.00
恩施自治州好又多房地产开发有限责任公司	3,970,000.00	-

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

恩施州新兴商贸有限公司	9,505,966.48	1,695,274.00
恩施山泰水电设备制造有限责任公司	-	22,000,000.00
田涛	-	15,500,000.00
李清荣	-	2,000,000.00
恩施市天地源小额贷款有限责任公司	-	168,000.00
合计	30,375,966.48	240,397,641.33

6、关联股权转让

转让日期(工商变更日期)	股权转让方	股权受让方	被投资单位	股权金额	股权比例
2013.12.18	恩施自治州好又多商贸有限责任公司	田涛	恩施自治州好又多华硒物流有限责任公司	6,000,000.00	20%
2014.6.25	郭辉	恩施自治州好又多商贸有限责任公司	恩施州享买乐商贸有限责任公司	500,000.00	33.33%
2014.6.25	李清凤	恩施自治州好又多商贸有限责任公司	恩施州享买乐商贸有限责任公司	500,000.00	33.33%
2014.6.25	田天平	恩施自治州好又多商贸有限责任公司	恩施州享买乐商贸有限责任公司	500,000.00	33.33%
2014.6.25	恩施自治州好又多商贸有限责任公司	郭辉	恩施自治州好又多房地产开发有限责任公司	10,000,000.00	33.33%
2014.6.25	恩施自治州好又多商贸有限责任公司	李清凤	恩施自治州好又多房地产开发有限责任公司	10,000,000.00	33.33%
2014.6.25	恩施自治州好又多商贸有限责任公司	田天平	恩施自治州好又多房地产开发有限责任公司	10,000,000.00	33.33%

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

2014.6.30	恩施自治州好又多商贸有限责任公司	郭辉	恩施市华硒正虹饲料科技有限公司	3,500,000.00	11.67%
2014.6.30	恩施自治州好又多商贸有限责任公司	李清凤	恩施市华硒正虹饲料科技有限公司	3,500,000.00	11.67%
2014.6.30	恩施自治州好又多商贸有限责任公司	田天平	恩施市华硒正虹饲料科技有限公司	3,500,000.00	11.67%

七、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。

八、承诺事项

本公司用位于恩施市航空路 62 号恩施购物广场剩余 9 年经营权及收益权和位于舞阳大街 5 号舞阳坝购物广场剩余 8 年经营权及收益权和位于恩施市土桥大道 237 号土桥坝购物广场剩余 26 年经营权及收益权作质押，取得恩施农村商业银行小渡船支行的 5000 万元贷款，贷款到期日 2015 年 6 月 27 日。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款构成

种类	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的 应收账款								
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	666,117.65	100.00	33,305.88	5.00	77,960.33	100.00	4,812.16	6.17
关联方及保证金性质 的应收账款								
合计	666,117.65	100.00	33,305.88	5.00	77,960.33	100.00	4,812.16	6.17

2、按信用风险特征组合提坏账准备的应收账款

账龄	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	666,117.65	100.00	33,305.88	59,677.43	76.55	2,983.87
1 至 2 年	-	-	-	18,282.90	23.45	1,828.29
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	666,117.65	100.00	33,305.88	77,960.33	100.00	4,812.16

(二) 其他应收款

1、其他应收款构成

种类	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项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	40,019,664.44	96.85	2,462,376.06	5.96	56,094,547.16	47.94	2,937,444.20	2.51
关联方及保证金性质的其他应收款	1,300,000.00	3.15			60,910,516.72	52.06		
合计	41,319,664.44	100.00	2,462,376.06	5.96	117,005,063.88	100.00	2,937,444.20	2.51

2、按信用风险特征组合提坏账准备的其他应收款

账龄	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	37,899,592.76	91.72	1,829,979.64	112,755,469.74	96.37	2,747,344.89
1 至 2 年	516,179.20	1.25	51,617.92	3,891,479.46	3.33	78,953.47

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

2 至 3 年	2,903,892.48	7.03	580,778.50	226,371.68	0.19	45,274.34
3 年以上	-	-	-	131,743.00	0.11	65,871.50
合计	41,319,664.44	100.00	2,462,376.06	117,005,063.88	100.00	2,937,444.20

3、2014 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
湖北民族学院科技学院	非关联方	15,000,000.00	1 年以内	36.30
郭国炎	关联方	4,684,770.00	1 年以内	11.34
郑世明	非关联方	4,500,000.00	1 年以内	10.89
恩施宏城建设有限责任公司	非关联方	3,190,502.00	1 年以内	7.72
恩施州交运运输集团有限公司	非关联方	3,000,000.00	1-2 年	7.26
合计		30,375,272.00		73.51

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2013 年 12 月 31 日	增减变动	2014 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
恩施州新兴商贸有限公司	权益法	4,080,000.00	2,061,520.47	2,201,239.43	4,262,759.90	34	34	
恩施市华硒生态农牧业有限责任公司	权益法	64,500,000.00	58,636,798.50	-8,183,445.68	50,453,352.82	43	43	
恩施市天地源小额贷款有限	权益法	41,200,000.00	44,369,005.19	2,934,607.33	47,303,612.52	41.2	41.2	

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

责任公司								
湖北恩施农村商业银行股份 有限公司	成本法	15,400,000.00	15,400,000.00	0	15,400,000.00	9.93	9.93	
恩施自治州好 又多华硒物流 有限责任公司	权益法	13,834,547.56	8,359,336.52	5,408,696.33	13,768,032.85	35	35	
湖北中港城置 业有限公司	期初成本 法,期末权 益法	70,000,000.00	70,000,000.00	-23,885,364.86	46,114,635.14	49	49	
恩施自治州好 又多房地产开 发有限责任公 司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	-30,000,000.00	0.00	0	0	
恩施市华硒正 虹饲料科技有 限公司	权益法	10,500,000.00	9,908,260.09	-9,908,260.09	0.00	0	0	
恩施州享买乐 商贸有限责任 公司	成本法	1,500,000.00	0	1,500,000.00	1,500,000.00	100	100	
中信置业(恩 施)有限公司	成本法	42,830,000.00	42,830,000.00	-42830000	0.00	42	42	
合计		293,844,547.56	281,564,920.77	-102,762,527.55	178,802,393.22			

(四) 营业收入及营业成本

项目	2014 年度	2013 年度
营业收入	289,335,860.56	242,644,383.12
营业成本	228,801,684.49	193,017,854.78
营业利润	60,534,176.07	49,626,528.34

(五) 投资收益

被投资单位名称	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,404,791.67	654,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	-9,019,726.19	-5,635,326.72
处置长期股权投资产生的投资收益	4,916,251.07	1,630,653.15
其他		
合 计	-2,698,683.45	-3,350,173.57

2014 年 1-6 月含有处置湖北中港城置业有限公司和恩施自治州好又多房地产开发有限责任公司的投资收益, 2013 年度含有处置恩施自治州好又多华硒物流有限责任公司的投资收益。

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,620,013.82	-2,776,671.05
加: 资产减值准备	-446,574.42	2,178,411.80

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,765,433.32	1,450,567.41
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,616,700.00	1,200,000.00
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）	37,650.63	1,450.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,664,572.20	6,145,149.01
投资损失（收益以“-”号填列）	2,698,683.45	3,350,173.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	111,643.61	-544,602.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,851,741.68	-20,563,253.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	71,839,686.33	-65,134,747.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-94,174,154.68	135,715,106.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,118,087.42	61,021,583.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

现金的期末余额	3,842,878.02	11,583,421.02
减：现金的期初余额	11,583,421.02	7,622,069.00
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	-7,740,543.00	3,961,352.02

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	-37,650.63	-1,450.00
计入当期损益的政府补助	1,600,000.00	108,444.48
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	174,149.76	84,319.35
除上述各项之外的其他营业外收支净额	205,060.75	-43,500.22
小计	1,941,559.88	147,813.61
所得税影响数	-441,968.97	-45,856.06
少数股东权益影响数	123.00	15,660.00
合计	1,499,713.91	117,617.55

（二）净资产收益率及每股收益

1、2014 年度净资产收益率及每股收益

恩施自治州好又多商贸股份有限公司
2014 年度报告

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.95	0.15	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.73	0.12	

2、2013 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.44	-0.10	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.62	-0.10	

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 4 月 29 日批准报出。

附：

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

湖北省恩施市马鞍山路 41 号华硒生态园 23 栋董事会秘书办公室

