

上海百联集团股份有限公司

审阅报告及备考合并财务报表

2014年1月1日至

2014年12月31日止

上海百联集团股份有限公司

审阅报告及备考合并财务报表

(2014年1月1日至2014年12月31日止)

目 录

页 次

一、	审阅报告	
二、	备考合并财务报表	
	备考合并资产负债表	
	备考合并利润表	
	备考合并财务报表附注	1-99



审阅报告

信会师报字[2015]第 112497 号

上海百联集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的上海百联集团股份有限公司（以下简称贵公司）按照后附备考合并财务报表附注三披露的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表、2014 年度的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。这些备考合并财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况和经营成果。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一五年四月十七日

上海百联集团股份有限公司
 备考合并资产负债表
 2014年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	12,881,353,593.84	13,172,528,921.20
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	(二)	2,223,089.19	140,022,069.60
衍生金融资产			
应收票据	(三)		410,000.00
应收账款	(四)	388,442,164.58	241,601,474.62
预付款项	(五)	580,067,372.73	522,256,975.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(六)	432,633,459.29	452,293,913.48
应收股利	(七)	23,709,366.70	281,250.00
其他应收款	(八)	877,734,521.01	889,163,866.48
买入返售金融资产			
存货	(九)	3,078,547,379.59	3,799,585,072.29
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	134,988,315.58	404,862,294.41
流动资产合计		18,399,699,262.51	19,623,005,837.43
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(十一)	6,615,244,137.13	3,393,122,428.57
持有至到期投资	(十二)	214,627,397.26	455,607,791.57
长期应收款			
长期股权投资	(十三)	1,072,787,042.25	881,273,068.47
投资性房地产	(十四)	202,780,763.44	230,523,206.46
固定资产	(十五)	12,578,742,264.33	11,425,386,709.98
在建工程	(十六)	892,530,997.00	1,599,737,753.57
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	(十七)	2,833,012,446.31	2,311,564,076.78
开发支出			
商誉	(十八)	140,697,560.56	140,697,560.56
长期待摊费用	(十九)	1,375,548,460.42	854,327,622.82
递延所得税资产	(二十)	337,950,887.84	288,029,629.56
其他非流动资产	(二十一)	106,170,000.00	432,106,432.42
非流动资产合计		26,370,091,956.54	22,012,376,280.76
资产总计		44,769,791,219.05	41,635,382,118.19

后附备考合并财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the company representative.



报表 第 1 页



上海百联集团股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注六	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(二十二)	711,000,000.00	721,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(二十三)	5,431,587,556.46	5,977,151,972.61
预收款项	(二十四)	5,841,490,018.75	6,401,118,854.87
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十五)	614,461,983.99	594,432,029.63
应交税费	(二十六)	735,519,851.67	684,592,549.82
应付利息	(二十七)	53,937,312.38	45,644,407.65
应付股利	(二十八)	30,705,461.29	44,720,857.09
其他应付款	(二十九)	7,016,062,655.48	7,670,036,615.37
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	(三十)	5,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债	(三十一)	2,371,810,625.98	1,902,738,482.48
流动负债合计		22,811,575,466.00	24,091,435,769.52
非流动负债：			
长期借款	(三十二)	338,600,000.00	99,960,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(三十三)	20,342,617.60	20,342,617.60
长期应付职工薪酬	(三十四)	192,951,333.60	
专项应付款	(三十五)	9,053,371.18	9,053,826.18
预计负债			
递延收益	(三十六)	29,261,826.90	42,223,933.15
递延所得税负债	(二十)	1,606,252,002.48	783,712,914.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,196,461,151.76	955,293,291.49
负债合计		25,008,036,617.76	25,046,729,061.01
所有者权益：			
股本	(三十七)	1,722,495,752.00	1,722,495,752.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十八)	2,869,736,095.55	2,869,736,095.55
减：库存股			
其他综合收益	(三十九)	4,605,982,211.75	2,203,941,112.30
专项储备	(四十)	10,671,650.00	10,671,650.00
盈余公积	(四十一)	1,023,499,966.38	903,376,183.22
一般风险准备			
未分配利润	(四十二)	5,610,400,805.42	5,160,210,607.65
归属于母公司所有者权益合计		15,842,786,481.10	12,870,431,400.72
少数股东权益		3,918,968,120.19	3,718,221,656.46
所有者权益合计		19,761,754,601.29	16,588,653,057.18
负债和所有者权益总计		44,769,791,219.05	41,635,382,118.19

后附备考合并财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分。

企业法定代表人

马生新印

主管会计工作负责人

刘春

会计机构负责人

石明红

报表 第 2 页

春董印小



上海百联集团股份有限公司
备考合并利润表
2014年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项(目)	附注六	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		51,164,199,968.26	51,925,976,560.88
其中: 营业收入	(四十三)	51,164,199,968.26	51,925,976,560.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,907,513,847.49	50,444,056,124.61
其中: 营业成本	(四十三)	40,107,440,771.50	40,817,407,098.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(四十四)	486,222,080.50	487,290,090.86
销售费用	(四十五)	7,520,158,782.65	7,444,811,948.10
管理费用	(四十六)	2,083,765,513.78	1,986,643,324.96
财务费用	(四十七)	-295,035,412.45	-337,400,671.59
资产减值损失	(四十八)	4,962,111.51	45,304,333.87
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十九)	550,943.39	22,069.60
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十)	277,009,182.61	242,662,444.83
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		128,257,049.82	89,889,050.38
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,534,246,246.77	1,724,604,950.70
加: 营业外收入	(五十一)	289,059,636.06	249,548,247.44
其中: 非流动资产处置利得		2,058,906.57	2,241,882.73
减: 营业外支出	(五十二)	21,893,871.50	109,408,820.14
其中: 非流动资产处置损失		5,525,912.97	21,641,766.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,801,412,011.33	1,864,744,378.00
减: 所得税费用	(五十三)	568,232,494.97	616,753,849.95
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,233,179,516.36	1,247,990,528.05
归属于母公司所有者的净利润		1,035,103,008.85	1,024,184,466.95
少数股东损益		198,076,507.51	223,806,061.10
六、其他综合收益的税后净额		2,401,276,281.43	158,747,076.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,402,041,099.45	158,738,637.92
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-29,925,120.00	
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-29,925,120.00	
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		2,431,966,219.45	158,738,637.92
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		2,431,966,219.45	158,738,637.92
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-764,818.02	8,438.36
七、综合收益总额		3,634,455,797.79	1,406,737,604.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,437,144,108.30	1,182,923,104.87
归属于少数股东的综合收益总额		197,311,689.49	223,814,499.46
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.60	0.59
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.60	0.59

后附备考合并财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



马生新

主管会计工作负责人:

春

会计机构负责人:

石

石明红



报表 第 3 页

上海百联集团股份有限公司 二〇一四年度备考合并财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海百联集团股份有限公司(原名:“上海友谊集团股份有限公司”、“上海友谊华侨股份有限公司”,以下简称“公司”或“本公司”、“百联股份”,)系于 1993 年 12 月 31 日经上海市外国投资工作委员会沪外资委批字(93)第 1342 号文、上海市人民政府沪府财贸(93)第 317 号文、上海市证券管理办公室沪证办(93)121 号文批准,采用公开募集方式设立的股份有限公司,A、B 股分别于 1994 年 2 月 4 日和 1994 年 1 月 5 日在上海证券交易所上市交易。

经公司 2010 年第一次临时股东大会决议并经上海市国资委、国务院国资委以及中国证券监督管理委员会批(核)准,本公司分别与母公司百联集团有限公司(以下简称“百联集团”)、原上海百联集团股份有限公司(2012 年 9 月已经工商注销,以下简称“原百联股份”)签订了《关于上海友谊集团股份有限公司发行股份购买资产之协议》、《上海友谊集团股份有限公司与上海百联集团股份有限公司之换股吸收合并协议书》,公司向百联集团有限公司发行股份购买百联集团持有的上海第一八佰伴有限公司(以下简称“八佰伴”)36%股权和上海百联集团投资有限公司(以下简称“百联投资”)100%股权及以新增股份换股吸收合并原百联股份,2011 年 8 月完成了上述重大资产重组,注册资本由 472,116,442.00 元变更为 1,722,495,752.00 元。

经公司 2012 年度股东大会决议批准,公司名称由“上海友谊集团股份有限公司”变更为“上海百联集团股份有限公司”,2014 年 7 月 31 日办妥工商变更手续。

公司以零售商业为主,以综合百货、连锁超市、连锁建材等三大业态为核心业务。

公司注册地址:上海市浦东新区张杨路 501 号 11 楼 1101 室。经营范围为:综合百货、装潢装饰材料、服装针纺织品、五金交电、文教用品、新旧工艺品、金银制品、家具、古玩收购;国内贸易,货物及技术进出口业务;汽车配件;货物代理(一类);收费停车费;仓储运输;实业投资,房地产开发经营,房屋租赁,物业管理;图书报刊、电子出版物的零售。下列这些限分支机构经营:医疗器械、茶、食品、中西成药、音像制品、连锁超市、汽车修理、普通货物运输、房屋中介、餐饮服务,食品生产,娱乐。下列范围限出租场地经营:卷烟、雪茄烟、广告。【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】。

百联集团有限公司为公司控股股东。

本备考合并财务报表业经公司董事会于 2015 年 4 月 17 日批准报出。

(二) 备考合并财务报表范围

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司备考合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	联华超市股份有限公司（简称“联华超市”）
2	上海友谊百货有限公司
3	好美家装潢建材有限公司
4	上海百联西郊购物中心有限公司
5	上海友谊百货长宁有限公司
6	上海普陀友谊商店有限公司
7	上海百联百货经营有限公司
8	上海世博百联商业有限公司
9	上海百联东郊购物中心有限公司
10	南京汤山百联奥特莱斯商业有限公司（简称“南京百联”）
11	台州百联东森购物中心有限公司
12	上海百联川沙购物中心有限公司
13	上海好美家装潢建材配送有限公司
14	上海好美家梅陇装潢建材有限公司
15	上海陆家嘴好美家装潢建材有限公司
16	上海好美家吴中装潢建材有限公司
17	上海好美家共江装潢建材有限公司
18	上海好美家真新建材家居市场经营管理有限公司
19	上海好美家曲阳装潢建材有限公司
20	上海好美家金桥装潢建材有限公司
21	上海好美家斜土装潢建材有限公司
22	上海好美家南桥装潢建材有限公司
23	上海好美家装饰工程有限公司
24	武汉好美家装潢建材有限公司
25	武汉好美家龙阳装潢建材有限公司
26	武汉好美家新华装潢建材有限公司
27	南京好美家装潢建材有限公司
28	上海好美家盈港家具有限公司
29	上海好美家天山装潢建材有限公司

序号	子公司名称
30	上海联华快客便利有限公司
31	天津一商联华超市有限公司
32	上海联华超市吉林采购配销有限公司
33	上海联华超市配销有限公司
34	上海联华生鲜食品加工配送中心有限公司
35	上海联华商业流通有限公司
36	联华超市(江苏)有限公司
37	联华物流有限公司
38	上海联华超级市场发展有限公司
39	上海贝恒投资管理有限公司
40	百联江阴购物中心有限公司
41	安庆百联购物中心有限公司
42	上海世纪联华超市发展有限公司
43	联华电子商务有限公司
44	华联超市股份有限公司
45	东方商厦有限公司
46	上海青浦百联东方商厦有限公司
47	上海百青投资有限公司（原名：“上海百联集团投资有限公司”，以下简称“百青投资”）
48	上海新华联大厦有限公司
49	上海华联商厦普陀有限公司
50	上海杨浦百联东方商厦有限公司
51	上海浦东华联购物中心有限公司
52	上海又一城购物中心有限公司
53	上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司
54	永安百货有限公司
55	上海第一百货松江店有限公司
56	上海百联购物中心有限公司
57	上海嘉定百联东方商厦有限公司
58	上海百联南桥购物中心有限公司
59	上海闵燕贸易有限公司

序号	子公司名称
60	重庆百联南岸上海城购物中心有限公司
61	上海倍联贸易有限公司
62	无锡百联奥特莱斯商业有限公司
63	上海浦东永安百货有限公司
64	上海百联徐汇购物广场有限公司
65	上海第一八佰伴有限公司
66	宁波百联东方商厦有限公司
67	上海百联中环购物广场有限公司
68	沈阳百联购物中心有限公司
69	上海华联商厦
70	上海百联金山购物中心有限公司
71	广西联华超市股份有限公司
72	杭州联华华商集团有限公司
73	上海友谊南方商城有限公司
74	武汉市百联奥特莱斯购物广场有限公司
75	上海百联杨浦滨江购物中心有限公司
76	武汉百纵商业发展有限公司（简称“武汉百纵”）

本期备考合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、重大资产重组基本情况

经公司董事会批准，本公司全资子公司上海百青投资有限公司将持有的联华超市股份有限公司 21.17% 股权，转让给永辉超市股份有限公司，详细情况如下：

（一）联华超市股份有限公司基本情况

联华超市股份有限公司的前身是上海联华超市商业公司，系于 1991 年 5 月 22 日经上海市人民政府财贸办公室批准由上海市内外联合贸易公司全资投资设立的全民所有制商业企业。联华超市于 2001 年 11 月 13 日获得上海市人民政府“沪府体改审(2001)028 号”同意设立联华超市股份有限公司的批件，并于 2001 年 12 月 18 日领取了注册号为 3100001006167 的股份有限公司(非上市)营业执照。2003 年 5 月 14 日，中国证券监督管理委员会同意联华超市发行境外上市外资股，并签发文号为“证监国合字[2003]15 号”的《关于同意联华超市股份有限公司发行境外上市外资股的批复》，联华超市遂成为股票在香港联合交易所上市交易的公司，营业执照更新为注册号为 310000400169458(市局)的股份有限公司(中外合资、上市)营业执照。

联华超市注册资本为人民币 1,119,600,000.00 元，注册地址和总部办公地址为上海市普陀区真光路 1258 号 7 楼 713 室，法定代表人为陈建军。

经营范围：批发、零售（包括代销和寄售）家庭常用医疗器械（涉及《医疗器械经营企业许可证》的除外），交家电，预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏）、散装食品、直接入口食品（含熟食卤味）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、日用百货、橡塑制品、针纺织品、服装鞋帽、家具用品、工艺礼品、计算机、软件及辅助设备、通信器材，以下限分支机构经营：生猪产品、牛羊肉品、直接入口食品现场制售（烹调加工类、凉拌类、烧烤类、面包、糕点类、裱花蛋糕类、食品再加热类），酒，水产品，副食品。农副产品收购，从事与超级市场相关商品的加工、分级、包装、配送、咨询服务等便民服务以及超市相关的自有房屋出租，柜台出租，商业连锁经营管理技术服务，超市管理，代客服务，以特许经营方式从事商业活动。（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请，涉及行政许可的凭许可证经营）。

(二) 本次重大资产重组拟进行的交易情况

(1) 经公司 2015 年 4 月 17 日第六届董事会第三十九次会议批准，子公司上海百青投资有限公司与永辉超市股份有限公司签署《关于联华超市股份有限公司之股份转让合同》，上海百青投资有限公司将持有的联华超市股份有限公司 237,029,400 股股份（占联华超市已发行股份总数的 21.17%）以每股 3.92 元港币共计 929,155,248 元港币转让给永辉超市股份有限公司。

(2) 2015 年 4 月 17 日，本公司与母公司百联集团有限公司签署《百联集团有限公司与上海百联集团股份有限公司之托管协议》，百联集团将现持有联华超市 97,416,000 股股份（占其股份总数的 8.7%）以及拟通过资产置换交易的方式自本公司受让的联华超市 156,744,000 股股份（占其股份总数的 14%），两项共计持有联华超市 254,160,000 股（占其股份总数的 22.7%）已发行股份（以下简称“托管财产”），委托本公司托管，托管范围包括百联集团对托管财产所拥有的除股份收益权和处置权之外的全部股东权利，托管期限自本协议生效之日起至百联集团将托管财产全部予以转让且转让完成之日止。

(三) 本次重大资产重组后本公司对联华超市持股情况、表决权情况

	变更前		变更后		
	持股比例	表决权比例	持股比例	托管比例	表决权比例
本公司直接持有	34.03%	34.03%	34.03%	8.70%	42.73%
子公司百青投资持有情况	21.17%	21.17%			
本公司共计持有情况	55.20%	55.20%	34.03%	8.70%	42.73%

三、 备考合并财务报表的编制基础

本公司本次拟通过资产转让减持联华超市 21.17% 股权，对本公司的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。本备考合并财务报表系根据本公司签订的资产转让、资产托管相关的一系列协议之约定，并按照以下假设基础编制：

(一) 资产转让的相关假设

- 1、 备考合并财务报表附注二所述的相关交易能够获得公司股东大会的批准，并获得相关监管部门的核准；
- 2、 假设 2013 年 1 月 1 日公司已完成转让联华超市 21.17% 股权，并办妥股权过户手续；百青投资股权转让款 929,155,248 元港币(按照 2014 年 12 月 31 日国家外汇管理局公布的人民币汇率中间价 1: 0.78887 折算人民币 732,982,700.49 元)尚未收到（记入“其他应收款”）；百青投资因转让联华超市 21.17% 股权产生应交企业所得税 152,741,219.30 元尚未支付（记入“应交税费”）。
- 3、 假设母公司百联集团有限公司在 2013 年 1 月 1 日前已经将现在持有的联华超市 8.7% 股权委托本公司托管。
- 4、 假设自 2013 年 1 月 1 日起，本公司通过直接持有联华超市 34.03% 股权以及母公司百联集团托管的联华超市 8.70% 股权，共计持有联华超市 42.73% 表决权能够对联华超市实施控制，即本公司子公司百青投资转让联华超市 21.17% 股权后本公司未丧失对联华超市的控制权。

(二) 备考财务报表会计主体构成情况

本备考合并财务报表以本公司经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的 2014 年财务报表为基础，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的有关规定，采用附注四所述重要会计政策、会计估计及备考合并财务报表的编制方法进行了相关调整和重新表述。

四、 重要会计政策及会计估计

(一) 备考合并财务报表的编制基础

详见本备考合并财务报表附注三。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的备考合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(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) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(五) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(七) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、(十五) 长期股权投资”。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌严重的标准为：下跌幅度超过投资成本的 30%且非暂时性下跌；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：持续下跌超过两个完整会计年度；投资成本的计算方法为：取得可供出售权益工具对价及相关税费；持续下跌期间的确定依据为：自下跌幅度超过投资成本的 30%时计算。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十二) 应收款项坏账准备

公司根据不同经营业态的特点，制定了不同的应收款项坏账政策：

1、 综合百货、连锁建材等业态

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 500 万元及以上的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入关联方组合（合并范围内）或账龄组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
关联方组合（合并范围内）	按纳入合并财务报表合并范围的关联方划分组合
账龄组合	除纳入合并财务报表合并范围的关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
关联方组合（合并范围内）	单独进行减值测试
账龄组合	按账龄分析法

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
1 年以内（含 1 年）	2%	2%
1—2 年	30%	30%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方组合（合并范围内）	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款、其他应收款：

单项计提坏账准备的理由

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法

根据预计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。

2、 连锁超市业态

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准：占净资产期末余额 1%(含 1%)以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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。

(2) 按组合计提应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

按组合计提应收款项坏账准备的确定依据为单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项，以及单项金额不重大且未按单项计提坏账准备的应收款项，并将该组合称为账龄组合。

按组合计提应收款项坏账准备的计提方法是按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率，并结合现时情况，确定各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	2%	2%
1-2 年	30%	30%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

(3) 对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试，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。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款按个别认定法进行减值测试。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。

(十三) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法或先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 公司根据不同经营业态的特点，制定了不同的低值易耗品摊销方法：

A、综合百货、连锁建材等业态低值易耗品采用五五摊销法；

B、连锁超市业态低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十四) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、(七)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十六）投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十七) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	3-50	0-10	33.33-1.8
通用设备	1-22	3-10	97-4.09
运输工具	3-15	3-10	32-6
固定资产装修费及改良支出	2-15	0	50-6.67

(十八) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十九) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按每月月末平均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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
房屋使用权	按预计可使用年限个别认定	预计使用年限
土地使用权	按权证规定的可使用年限个别认定	土地使用权年限
商标使用权	按预计可使用年限个别认定	预计使用年限
财务、信息、管理软件	按预计可使用年限个别认定	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 **使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**
经复核，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 **划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 **开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十一)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关

的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出和预付长期租赁费用等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

其中：

(1) 预付长期租赁固定资产的租金，按租赁合同规定的期限按实际利率法进行摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 软件使用费，在软件使用期限内平均摊销。

(二十三)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度即补充养老保险。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四)预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十五)收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司以零售商业为主，以综合百货、连锁超市、连锁建材等三大业态为核心业务，商业零售业务以发出商品并收到销售款、或取得收取价款的凭证，确认销售收入的实现。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

- （1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

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

- （2）本公司确认让渡资产使用权收入的依据

本公司确认让渡资产使用权收入的依据按总体原则执行。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的构建；
本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用支出或损失；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十九)终止经营

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

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

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）、
- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
- 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
- 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
- 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
- 《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
- 《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

上述会计政策变更事项已经公司第六届董事会第三十二次会议、第三十八次会议审议通过。

(2) 本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

①执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

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

②执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）将核算在其他非流动负债的政府补助分类至递延收益核算，并进行了补充披露。

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（修订）》将其他综合收益划分为两类：以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目。本公司财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表列报进行了相应调整。

③执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)

本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)将辞退福利、基本养老保险、失业保险及企业年金单独分类至辞退福利及设定提存计划核算；对于公司为离退休人员提供的各项福利符合受益计划的，计入长期应付职工薪酬核算。设定受益计划，在资产负债表日进行精算估值，精算利得和损失在其他综合收益中核算，服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入管理费用和财务费用核算，根据相关衔接规定，予以追溯调整，但不调整比较报表。

(3) 上述会计政策变更对报告期财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	影响期间	受影响的报表项目名称	受影响的金额 (增加+/减少-)
按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)和《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(修订)及应用指南的相关规定调整相关列报	2014 年 1 月 1 日	可供出售金融资产	142,074,845.91
		长期股权投资	-80,408,350.00
		应付职工薪酬	10,080,000.00
		长期应付职工薪酬	162,700,000.00
		未分配利润	-169,206,310.00
		递延所得税资产	1,482,500.00
		少数股东权益	-2,091,190.00
		递延收益	42,223,933.15
		其他非流动负债	-42,223,933.15
		其他综合收益	2,203,941,112.30
		资本公积	-2,157,691,240.37
	递延所得税负债	15,416,623.98	
	2013 年 1 月 1 日	可供出售金融资产	135,106,643.5
		长期股权投资	-80,408,350.00
		递延收益	26,293,853.22
		其他非流动负债	-26,293,853.22
		其他综合收益	2,045,202,474.38
		资本公积	-2,004,178,754.25
			递延所得税负债

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0、13、17
消费税	按应税销售收入计缴	5
营业税	按应税营业收入计缴	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

(二) 税收优惠

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定缴纳企业所得税，税率为 25%。

- 1、 子公司上海好美家装饰工程有限公司按照核定的利润率 8%缴纳企业所得税，税率为 25%，实际所得税税负为销售收入的 2%。
- 2、 子公司沈阳百联购物中心有限公司根据辽宁省地方税务局于 2014 年 4 月 21 日出具的税务事项通知书（编号：沈地河税减[2004]5 号），减半征收 2012 年度城镇土地使用税 19.54 万元，直接在 2014 年应缴税款中抵扣。
- 3、 子公司沈阳百联购物中心有限公司根据辽宁省地方税务局于 2014 年 4 月 21 日出具的税务事项通知书（编号：沈地河税减[2014]6 号），减半征收 2012 年度房产税 305.07 万元，直接在 2014 年应缴税款中抵扣。
- 4、 子公司宁波百联东方商厦有限公司根据宁波市海曙地方税务局于 2014 年 12 月 29 日出具的税务事项通知书（编号：海批[2014]1040 号），减半征收 2014 年度房产税 72.64 万元，本年收到退税款。
- 5、 子公司宁波百联东方商厦有限公司根据宁波市海曙地方税务局于 2014 年 12 月 29 日出具的税务事项通知书（编号：海批[2014]1041 号），减半征收 2014 年度城镇土地使用税 3.09 万元，本年收到退税款。

六、 备考合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	149,109,542.63	176,434,522.20
银行存款	11,193,279,484.58	10,479,835,845.44
其他货币资金	1,538,964,566.63	2,516,258,553.56
合 计	12,881,353,593.84	13,172,528,921.20
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
工程保证金	8,043,773.26	4,546,209.88
单用途预付卡存管资金	1,463,301,354.14	2,468,665,405.82
供应商保证金	13,000,000.00	13,000,000.00
贷金保证金	7,105,490.00	
合 计	1,491,450,617.40	2,486,211,615.70

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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	年初余额
交易性金融资产	2,223,089.19	
其中：债券工具投资		
权益工具投资	2,223,089.19	
衍生金融资产		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产		140,022,069.60
其中：债券工具投资		
权益工具投资		
其他		140,022,069.60
合 计	2,223,089.19	140,022,069.60

(三) 应收票据

应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		410,000.00
商业承兑汇票		
		410,000.00

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	398,142,227.91	98.74	9,700,063.33	2.44	388,442,164.58	247,520,615.12	99.61	5,919,140.50	2.39	241,601,474.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,078,645.78	1.26	5,078,645.78	100.00		958,125.00	0.39	958,125.00	100.00	
合 计	403,220,873.69	100.00	14,778,709.11		388,442,164.58	248,478,740.12	100.00	6,877,265.50		241,601,474.62

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	395,033,987.88	7,900,679.74	2.00%
1 至 2 年	1,732,465.21	519,739.57	30.00%
2 至 3 年	192,261.62	96,130.82	50.00%
3 年以上	1,183,513.20	1,183,513.20	100.00%
合 计	398,142,227.91	9,700,063.33	

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海金胜电子发展有限公司	1,102,995.87	1,102,995.87	100%	预计无法收回
广西批发公司	1,596,617.95	1,596,617.95	100%	预计无法收回
上海万裕餐饮管理有限公司	958,125.00	958,125.00	100%	预计无法收回
上海共享商业增值网络服务有限公司	1,420,906.96	1,420,906.96	100%	预计无法收回
合 计	5,078,645.78	5,078,645.78	/	/

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		其他应收款转入（注）	计提	转回	转销	
应收账款	6,877,265.50	1,102,995.87	7,458,981.27		660,533.53	14,778,709.11
坏账准备						
合计	6,877,265.50	1,102,995.87	7,458,981.27		660,533.53	14,778,709.11

注：本年将以前年度列示为单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 1,102,995.87 元重分类到应收账款。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	660,533.53

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
上海双超物流有限公司	货款	606,420.20	无法收回	否
其余金额小于 2 万元的应收款项	货款	54,113.33	无法收回	否
合 计		660,533.53		

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国美电器有限公司	48,087,414.81	11.93	961,748.30
上海百联集团商业经营有限公司、 安付宝商务有限公司	15,375,740.99	3.81	307,514.82
上海兴袤贸易有限公司	7,910,642.62	1.96	158,212.85
浙江浙能镇海发电有限责任公司	4,067,000.00	1.01	81,340.00
上海智富腾兴贸易有限公司	2,331,382.96	0.58	46,627.66
合 计	77,772,181.38	19.29	1,555,443.63

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	580,046,675.43	100.00	521,914,628.65	99.93
1 至 2 年	20,697.30	0.00	342,346.70	0.07
合 计	580,067,372.73	100.00	522,256,975.35	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
预付租金性质款项	367,713,052.24	63.39
预付电力公司电费	35,772,115.02	6.17
上海市江桥批发市场经营管理有限公司	12,009,309.29	2.07
浙江森宇实业有限公司	11,046,149.39	1.90
富县富旺果业专业合作社	7,134,136.73	1.23
合 计	433,674,762.67	74.76

(六) 应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
定期存款	432,633,459.29	452,293,913.48
合 计	432,633,459.29	452,293,913.48

(七) 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
百联电子商务有限公司	23,529,000.00	
上海澳发商贸发展有限公司	180,366.70	281,250.00
合 计	23,709,366.70	281,250.00

(八) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	740,607,700.49	83.12	7,625,000.00	1.03	732,982,700.49	740,607,700.49	81.74	7,625,000.00	1.03	732,982,700.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	150,352,480.27	16.87	5,600,659.75	3.73	144,751,820.52	164,289,516.50	18.13	8,108,350.51	4.94	156,181,165.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	78,109.64	0.01	78,109.64	100.00	-	1,181,868.81	0.13	1,181,868.81	100.00	0.00
合 计	891,038,290.40	100.00	13,303,769.39	1.49	877,734,521.01	906,079,085.80	100	16,915,219.32	1.87	889,163,866.48

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
永辉超市股份有限公司	732,982,700.49			
四川友谊购物中心有限公司	7,625,000.00	7,625,000.00	100%	无法收回
合计	740,607,700.49	7,625,000.00	1.03%	

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	145,533,316.70	2,910,666.35	2.00%
1 至 2 年	2,843,361.21	853,008.37	30.00%
2 至 3 年	277,634.67	138,817.34	50.00%
3 年以上	1,698,167.69	1,698,167.69	100.00%
合计	150,352,480.27	5,600,659.75	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海凯金工贸有限公司凯金大酒店	78,109.64	78,109.64	100%	有客观证据表明其发生了减值
合计	78,109.64	78,109.64	/	/

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		转入应收账款（注）	计提	转回	转销	
其他应收款坏账准备	16,915,219.32	-1,102,995.87	-208,339.40		2,300,114.66	13,303,769.39
合计	16,915,219.32	-1,102,995.87	-208,339.40		2,300,114.66	13,303,769.39

注：本年将以前年度列示为单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 1,102,995.87 元重分类到应收账款。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,300,114.66

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
上海鹏欣(集团)有限公司	往来款	2,276,732.26	无法收回	否
其他	往来款	23,382.40	无法收回	否
合计	/	2,300,114.66	/	合计

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
联华超市 21.17%股权转让款	732,982,700.49	732,982,700.49
保证金及押金	56,605,438.47	48,087,494.69
借款及往来款	7,625,000.00	7,625,000.00
应收代垫、暂付款	85,818,885.15	107,751,373.39
员工借款及备用金	1,575,230.40	1,697,644.21
其他	6,431,035.89	7,934,873.02
合计	891,038,290.40	906,079,085.80

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州业百百货有限公司	保证金	8,000,000.00	一年以内	0.90	160,000.00
四川友谊购物中心	往来款	7,625,000.00	三年以上	0.86	7,625,000.00
喜必加贸易(上海)有限公司	暂付款	6,963,199.40	一年以内	0.78	139,263.99
杭州商扬国际贸易有限公司	保证金	4,000,000.00	一年以内	0.45	80,000.00
绍兴县杨汛桥镇城镇建设办公室	保证金	4,000,000.00	一年以内	0.45	80,000.00
上海桥梓湾置业有限公司	保证金	4,000,000.00	一年以内	0.45	80,000.00
合计	/	34,588,199.40	/	3.88	8,164,263.99

(九) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,777,686.71		49,777,686.71	13,831,550.77		13,831,550.77
周转材料	15,601,745.53		15,601,745.53	15,122,403.86		15,122,403.86

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	3,091,420.37		3,091,420.37	5,213,414.29		5,213,414.29
库存商品	3,033,619,906.45	23,849,487.47	3,009,770,418.98	3,807,060,137.76	41,948,542.39	3,765,111,595.37
其他	306,108.00		306,108.00	306,108.00		306,108.00
合 计	3,102,396,867.06	23,849,487.47	3,078,547,379.59	3,841,533,614.68	41,948,542.39	3,799,585,072.29

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	41,948,542.39	3,956,651.09		16,699,778.11	5,355,927.90	23,849,487.47
合 计	41,948,542.39	3,956,651.09		16,699,778.11	5,355,927.90	23,849,487.47

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
按直线法计算应收租金	13,503,240.59	15,233,422.35
银行理财产品（注）	64,000,000.00	358,473,972.60
待抵扣进项税	55,056,091.49	30,689,323.63
预缴所得税	2,428,983.50	465,575.83
合 计	134,988,315.58	404,862,294.41

注：子公司上海浦东永安百货有限公司认购“平安银行对公结构性存款（挂钩利率）产品”2,500万元已用于平安银行上海自贸实验区分行营业部人民币30,000万元综合授信额度的质押，详见本附注十一、（一）、1、资产负债表日存在的重要承诺。

(十一) 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			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	6,622,967,772.13	7,723,635.00	6,615,244,137.13	3,400,846,063.57	7,723,635.00	3,393,122,428.57
其中：按公允价值计量	6,590,646,987.13		6,590,646,987.13	3,348,025,278.57		3,348,025,278.57
按成本计量	32,320,785.00	7,723,635.00	24,597,150.00	52,820,785.00	7,723,635.00	45,097,150.00
合 计	6,622,967,772.13	7,723,635.00	6,615,244,137.13	3,400,846,063.57	7,723,635.00	3,393,122,428.57

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
权益工具的成本/债务的摊余成本	409,406,357.52		409,406,357.52
公允价值	6,590,646,987.13		6,590,646,987.13
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	4,635,930,472.21		4,635,930,472.21
已计提减值金额			

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期 增加	本期 减少	期末		
杭州安琪儿置业股份有限公司	375,180.00			375,180.00					小于 1.00%	
浙江华盟股份有限公司	38,100.00			38,100.00					小于 1.00%	
商行公园支行	50,000.00			50,000.00					小于 1.00%	
商行广州支行	50,000.00			50,000.00					小于 1.00%	
上海永谷园食品贸易有限公司	2,423,100.00			2,423,100.00					15.00%	
杭州读报人广告传媒有限公司	200,000.00			200,000.00					10.00%	
关东人家	112,000.00			112,000.00					2.24%	
上海市现代商业促进中心	10,000.00			10,000.00					小于 1.00%	
中国银河证券	20,000,000.00			20,000,000.00					小于 1.00%	530,962.99
百联电子商务有限公司	20,500,000.00		20,500,000.00						23.53%	
600610*ST 中毅	409,000.00			409,000.00					5%以下	
400060 炎黄 5	100,000.00			100,000.00					5%以下	
400008 水仙 A3	7,444,230.00			7,444,230.00	7,444,230.00			7,444,230.00	5%以下	
太原五一百货商店股份有限公司	261,000.00			261,000.00					5%以下	
上海宝鼎投资股份有限公司	268,770.00			268,770.00					5%以下	
上海申宏公司	300,000.00			300,000.00					3.25%	
上海宏达进出口公司	279,405.00			279,405.00	279,405.00			279,405.00	5.00%	
合 计	52,820,785.00		20,500,000.00	32,320,785.00	7,723,635.00			7,723,635.00	/	530,962.99

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	7,723,635.00		7,723,635.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值余额	7,723,635.00		7,723,635.00

(十二) 持有至到期投资

1、 持有至到期投资情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
凭证式国债				38,523,001.10		38,523,001.10
信托投资产品	214,627,397.26		214,627,397.26	214,627,397.26		214,627,397.26
中华企业股份有限公司 2009 年公司债券				202,457,393.21		202,457,393.21
合 计	214,627,397.26		214,627,397.26	455,607,791.57		455,607,791.57

(十三) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	本期 计提 减值 准备	减值准备 期末余额
		增加	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他（注）			
1. 合营企业												
上海联华复星药房连锁经营有限 公司	-491,238.01			-491,238.01								
小计	-491,238.01			-491,238.01								
2. 联营企业												
上海亦佳电子商务有限公司	3,357,059.65				-1,654,396.52					1,702,663.13		
百联集团财务有限责任公司	201,395,415.57				15,678,735.18					217,074,150.75		
蓝格赛—华联电工器材商业有限 公司	14,783,521.68				75,780.89					14,859,302.57		
上海诺依薇雅商贸有限公司	2,026,056.84				556,538.06					2,582,594.90		
上海一百第一太平物业管理有限 公司	2,529,037.89				727,768.80			657,045.46		2,599,761.23		
上海东方保洁有限公司	1,598,184.43				310,524.42			108,000.00		1,800,708.85		
上海虹桥友谊商城有限公司	76,812,787.89				-4,443,917.91					72,368,869.98		
上海倍诚贸易有限公司	554,428.31				3,386.24					557,814.55		
上海联家超市有限公司	405,105,805.43				62,206,126.96			80,536,545.36		386,775,387.03		
上海三明泰格信息技术有限公司	5,053,845.15				349,826.87					5,403,672.02		

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	本期 计提 减值 准备	减值准备 期末余额
		增加	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他（注）			
上海谷德商贸合作公司	547,314.34				6,632.72			37,786.25		516,160.81		
天津一商友谊股份有限公司	153,075,120.37				26,741.43					153,101,861.80		
汕头市联华南方采购配销有限公司	642,711.18				65,245.87					707,957.05		
上海澳发商贸发展有限公司	900,000.00				200,407.44			180,366.70		920,040.74		
联华每日铃商业(上海)有限公司	13,383,017.75				-4,741,901.07					8,641,116.68		
百联电子商务有限公司（注）		20,500,000.00			58,889,550.44			23,529,000.00	147,314,429.72	203,174,980.16		
小计	881,764,306.48	20,500,000.00			128,257,049.82			105,048,743.77	147,314,429.72	1,072,787,042.25		
合 计	881,273,068.47	20,500,000.00		-491,238.01	128,257,049.82			105,048,743.77	147,314,429.72	1,072,787,042.25		

注：2014 年 5 月，百联电子商务有限公司股东上海盈双信息技术有限公司减资 2,475 万元，变更后本公司合计持有百联电子商务有限公司股权比例为 23.53%。本公司 5 月份对该长期股权投资核算方法由成本法改为权益法，按照企业会计准则规定，原持有长期股权投资的账面余额小于按照原持股比例计算确定应享有原取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额 14,731.44 万元分别调整长期股权投资的账面价值、未分配利润和少数股东权益，其中调整未分配利润金额为 11,443.09 万元，调整少数股东权益金额为 3,288.35 万元。

(十四) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	407,719,252.83	407,719,252.83
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额	23,556,282.32	23,556,282.32
—处置		
—转出至固定资产	23,556,282.32	23,556,282.32
(4) 期末余额	384,162,970.51	384,162,970.51
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	177,196,046.37	177,196,046.37
(2) 本期增加金额	9,619,669.16	9,619,669.16
—计提或摊销	9,619,669.16	9,619,669.16
(3) 本期减少金额	5,433,508.46	5,433,508.46
—处置		
—转出至固定资产	5,433,508.46	5,433,508.46
(4) 期末余额	181,382,207.07	181,382,207.07
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	202,780,763.44	202,780,763.44
(2) 年初账面价值	230,523,206.46	230,523,206.46

(十五) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	固定资产装修及 改良支出	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	11,944,752,440.00	3,020,245,154.94	356,685,540.82	3,379,701,209.45	18,701,384,345.21
(2) 本期增加金额	1,473,732,830.80	220,247,421.54	25,776,900.55	398,571,035.22	2,118,328,188.11
—购置	3,271,781.43	169,796,310.93	25,223,230.55	213,000,104.15	411,291,427.06
—在建工程转入	888,978,231.22	50,303,050.61		185,344,153.12	1,124,625,434.95
—企业合并增加	557,926,535.83	148,060.00	553,670.00	226,777.95	558,855,043.78
—投资性房地产转入	23,556,282.32				23,556,282.32
(3) 本期减少金额	4,854,129.31	174,156,162.33	23,946,630.94	143,104,932.13	346,061,854.71
—处置或报废	207,872.71	174,156,162.33	23,946,630.94	143,104,932.13	341,415,598.11
—转出至无形资产	4,646,256.60				4,646,256.60
(4) 期末余额	13,413,631,141.49	3,066,336,414.15	358,515,810.43	3,635,167,312.54	20,473,650,678.61
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	2,812,563,016.17	1,915,158,153.54	212,714,233.25	2,261,355,455.99	7,201,790,858.95
(2) 本期增加金额	350,173,610.67	248,645,426.64	30,450,254.34	309,025,917.24	938,295,208.89
—计提	313,175,242.30	248,568,660.74	30,135,638.46	308,988,120.91	900,867,662.41
—企业合并增加	31,564,859.91	76,765.90	314,615.88	37,796.33	31,994,038.02
—投资性房地产转入	5,433,508.46				5,433,508.46
(3) 本期减少金额	1,344,079.55	150,498,078.40	18,823,865.90	141,458,708.63	312,124,732.48
—处置或报废	181,151.15	150,498,078.40	18,823,865.90	141,458,708.63	310,961,804.08
—转出至无形资产	1,162,928.40				1,162,928.40
(4) 期末余额	3,161,392,547.29	2,013,305,501.78	224,340,621.69	2,428,922,664.60	7,827,961,335.36
3. 减值准备					
(1) 年初余额	1,199,772.85	45,504,712.92	1,225,202.84	26,277,087.67	74,206,776.28
(2) 本期增加金额		7,360,000.00		3,094,596.66	10,454,596.66
—计提		7,360,000.00		3,094,596.66	10,454,596.66
(3) 本期减少金额		11,011,105.18		6,703,188.84	17,714,294.02
—处置或报废		11,011,105.18		6,703,188.84	17,714,294.02
(4) 期末余额	1,199,772.85	41,853,607.74	1,225,202.84	22,668,495.49	66,947,078.92
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	10,251,038,821.35	1,011,177,304.63	132,949,985.90	1,183,576,152.45	12,578,742,264.33
(2) 年初账面价值	9,130,989,650.98	1,059,582,288.48	142,746,104.73	1,092,068,665.79	11,425,386,709.98

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司联华超市的子公司联华电子商务有限公司 位于真光路 1258 号 6 楼办公用房	15,096,896.16	注

注：子公司联华电子商务有限公司位于真光路 1258 号 6 楼办公用房尚未办妥房产权属证明，截止 2014 年 12 月 31 日房产原值 1,906.40 万元，净值 1,509.69 万元。

3、 所有权或使用权受到限制的固定资产

子公司武汉百纵与百联集团财务有限责任公司签订《借款合同》、《最高额抵押合同》，约定武汉百纵以房产及土地使用权作为抵押物，取得百联集团财务有限责任公司贷款 3 亿元，借款期限为 2014 年 12 月 8 日至 2017 年 12 月 7 日，其中 500 万元，将于一年内到期，列入“一年内到期的长期借款”。截至 2014 年 12 月 31 日，房产原值为 56,089.36 万元，净值为 52,028.17 万元；土地使用权原值为 15,197.18 万元，净值为 14,046.35 万元。详见本附注十一、（一）、1。

(十六) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联华超市门店装修	18,140,076.52		18,140,076.52	9,094,264.08		9,094,264.08
联华超市信息工程	6,166,512.10		6,166,512.10	16,572,353.93		16,572,353.93
联华超市土建工程	501,332,491.30		501,332,491.30	404,780,575.62		404,780,575.62
联华超市设备工程	43,906,799.27		43,906,799.27	14,504,847.86		14,504,847.86
南方商城装修改造工程	88,587,276.00		88,587,276.00	35,600,502.97		35,600,502.97
永安百货商场改造工程				632,108.50		632,108.50
百联中环广场商场装修改造工程	4,712,812.18		4,712,812.18	2,105,213.39		2,105,213.39
华联商厦装修工程				380,000.00		380,000.00
奥特莱斯加层、装修工程	29,045,500.48		29,045,500.48	52,229,040.02		52,229,040.02
金山购物中心改建工程	70,000.00		70,000.00	450,000.00		450,000.00
百联西郊装修改造工程				282,475.72		282,475.72
世博百联二期工程项目				225,854,868.51		225,854,868.51
新华联装修工程	934,150.00		934,150.00	1,744,652.00		1,744,652.00
永安珠宝装修工程				3,063,784.60		3,063,784.60
南京奥莱广场建造工程	130,652,479.70		130,652,479.70	12,360,901.47		12,360,901.47
百联川沙建造工程	66,979,406.70		66,979,406.70	2,108,240.56		2,108,240.56
百联杨浦滨江改建工程	142,687.05		142,687.05	817,973,924.34		817,973,924.34
徐汇东方商厦改建工程	1,436,480.18		1,436,480.18			
第一八佰伴装修改造工程	424,325.52		424,325.52			
合 计	892,530,997.00		892,530,997.00	1,599,737,753.57		1,599,737,753.57

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减少 金额	其中：转入无形资 产金额	其中：转入长期待 摊费用金额	其中：转入费用 金额	期末余额	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额
联华超市门店装修	9,094,264.08	13,237,853.45	4,192,041.01					18,140,076.52		
联华超市信息工程	16,572,353.93	4,048,161.48		14,454,003.31	14,454,003.31			6,166,512.10		
联华超市土建工程	404,780,575.62	96,551,915.68						501,332,491.30		
联华超市设备工程	14,504,847.86	29,401,951.41						43,906,799.27		
南方商城装修改造工程	35,600,502.97	54,958,210.09	1,458,051.58	513,385.48			513,385.48	88,587,276.00		
永安百货商场改造工程	632,108.50	1,827,893.26	2,460,001.76							
百联中环广场商场装修改造工程	2,105,213.39	17,112,541.60	13,752,006.00	752,936.81			752,936.81	4,712,812.18		
华联商厦装修工程	380,000.00	1,768,666.00	2,148,666.00							
奥特莱斯加层、装修工程	52,229,040.02	71,872,794.46	95,056,334.00					29,045,500.48		
金山购物中心改建工程	450,000.00	69,492.00	449,492.00					70,000.00		
百联西郊装修改造工程	282,475.72	7,035,677.28	7,318,153.00							
世博百联二期工程项目	225,854,868.51	476,364,033.43		702,218,901.94		695,446,795.48	6,772,106.46			
新华联装修工程	1,744,652.00	5,180,812.36	5,696,114.36	295,200.00			295,200.00	934,150.00		
永安珠宝装修工程	3,063,784.60	1,283,285.25	4,347,069.85							
南京奥莱广场改造工程	12,360,901.47	118,291,578.23						130,652,479.70	122,950.00	122,950.00
百联川沙建造工程	2,108,240.56	64,871,166.14						66,979,406.70	334,755.55	334,755.55
百联杨浦滨江改建工程	817,973,924.34	123,224,526.20	940,462,808.46	592,955.03	592,955.03			142,687.05	17,571,139.73	7,500,795.03
徐汇东方商厦改建工程		3,555,312.47	341,880.34	1,776,951.95			1,776,951.95	1,436,480.18		
第一八佰伴世博源超市装修工程		23,594,092.50	23,594,092.50							

上海百联集团股份有限公司
2014 年度
备考合并财务报表附注

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减少 金额	其中：转入无形资 产金额	其中：转入长期待 摊费用金额	其中：转入费用 金额	期末余额	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额
第一八佰伴装修改造工程		4,334,373.10	990,751.93	2,919,295.65			2,919,295.65	424,325.52		
无锡奥莱建设工程		9,783,858.83	9,783,858.83							
沈阳百联改造工程		4,219,969.62	4,219,969.62							
东方商厦南东店改造工程		8,354,143.71	8,354,143.71							
合 计	1,599,737,753.57	1,140,942,308.55	1,124,625,434.95	723,523,630.17	15,046,958.34	695,446,795.48	13,029,876.35	892,530,997.00	18,028,845.28	7,958,500.58

(十七)无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	商标使用权	财务、信息、管理软件	房屋使用权	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	2,936,764,831.92	196,800.00	178,734,689.04	117,474,287.81	3,233,170,608.77
（2）本期增加金额	620,118,052.24		20,945,215.53		641,063,267.77
—购置	463,500,000.00		5,876,807.19		469,376,807.19
—在建工程转入			15,046,958.34		15,046,958.34
—企业合并增加	151,971,795.64		21,450.00		151,993,245.64
—固定资产转入	4,646,256.60				4,646,256.60
（3）本期减少金额			3,374,808.78		3,374,808.78
—处置			3,374,808.78		3,374,808.78
（4）期末余额	3,556,882,884.16	196,800.00	196,305,095.79	117,474,287.81	3,870,859,067.76
2. 累计摊销					
（1）年初余额	741,845,905.09	196,800.00	132,893,773.85	43,810,053.05	918,746,531.99
（2）本期增加金额	99,746,812.26		13,955,468.71	4,847,157.66	118,549,438.63
—计提	89,210,288.44		13,942,956.21	4,847,157.66	108,000,402.31
—企业合并增加	9,373,595.42		12,512.50		9,386,107.92
—固定资产转入	1,162,928.40				1,162,928.40
（3）本期减少金额			2,309,349.17		2,309,349.17
—处置			2,309,349.17		2,309,349.17

项 目	土地使用权	商标使用权	财务、信息、管理软件	房屋使用权	合计
(4) 期末余额	841,592,717.35	196,800.00	144,539,893.39	48,657,210.71	1,034,986,621.45
3. 减值准备					
(1) 年初余额				2,860,000.00	2,860,000.00
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额				2,860,000.00	2,860,000.00
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,715,290,166.81		51,765,202.40	65,957,077.10	2,833,012,446.31
(2) 年初账面价值	2,194,918,926.83		45,840,915.19	70,804,234.76	2,311,564,076.78

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司百联川沙土地使用权	274,936,903.24	注

注：子公司上海百联川沙购物中心有限公司位于上海市浦东新区川沙新镇 C03-20 地块的国有建设用地使用权尚未办妥土地使用权权属证明。截止 2014 年 12 月 31 日，账面原值 2.82 亿元（本年新增），期末净值 2.75 亿元。

3、所有权或使用权受到限制的固定资产

(1) 工商银行南京江宁支行向子公司南京百联提供借款 50,000 万元，期限自 2014 年 11 月 24 日至 2019 年 11 月 22 日。截至 2014 年 12 月 31 日，南京百联实际提款 3,870 万元。子公司南京百联以土地使用权进行抵押，详见本附注十一、（一）、1。截至 2014 年 12 月 31 日，该土地使用权账面原值 18,128.00 万元，净值 17,825.87 万元。

(2) 子公司武汉百纵与百联集团财务有限责任公司签订《借款合同》、《最高额抵押合同》，约定武汉百纵以房产及土地使用权作为抵押物，取得百联集团财务有限责任公司贷款 3 亿元，借款期限为 2014 年 12 月 8 日至 2017 年 12 月 7 日，其中 500 万元，将于一年内到期，列入“一年内到期的长期借款”。截至 2014 年 12 月 31 日，房产原值为 56,089.36 万元，净值为 52,028.17 万元；土地使用权原值为 15,197.18 万元，净值为 14,046.35 万元。详见本附注十一、（一）、1。

(十八) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杭州联华商集团有限公司	36,361,110.24			36,361,110.24
武汉好美家装潢建材有限公司	144,613.27			144,613.27
上海陆家嘴好美家装潢建材有限公司	59,717.64			59,717.64
广西联华超市股份有限公司	42,394,767.56			42,394,767.56
杭州联华生鲜超市有限公司	1,857,791.68			1,857,791.68
杭州联华快客便利连锁有限公司	1,105,346.17			1,105,346.17
上海松江联华超市有限公司	684,358.17			684,358.17
上海崇明华联超市有限公司	6,741,663.18			6,741,663.18
上海第一八佰伴有限公司	51,552,523.56			51,552,523.56
合 计	140,901,891.47			140,901,891.47

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
武汉好美家装潢建材有限公司	144,613.27			144,613.27
上海陆家嘴好美家装潢建材有限公司	59,717.64			59,717.64
合 计	204,330.91			204,330.91

(十九)长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
软件使用费	60,083.39		60,083.39		
经营租入固定资产改良支出	393,194,688.36	719,330,194.00	100,977,489.67		1,011,547,392.69
预付长期租赁费用	458,285,418.97	1,879,249.71	100,182,410.44	15,000.00	359,967,258.24
其他	2,787,432.10	1,246,377.39			4,033,809.49
合 计	854,327,622.82	722,455,821.10	201,219,983.50	15,000.00	1,375,548,460.42

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
(1) 资产减值准备	51,926,207.60	12,981,551.90	52,393,511.70	13,098,377.97
(2) 长期资产摊销	21,322,028.32	5,330,507.08	23,634,227.51	5,908,556.88
(3) 辞退福利	8,057,068.56	2,014,267.14	9,434,634.54	2,358,658.64
(4) 预提费用	20,056,240.60	5,014,060.15	19,745,493.37	4,936,373.34
(5) 尚未发放工资	171,109,310.68	42,777,327.67	143,440,263.11	35,860,065.80
(6) 可抵扣亏损	202,762,053.92	50,690,513.48	84,016,222.65	21,004,055.66
(7) 权益法影响	14,190,697.44	3,547,674.36	14,266,478.32	3,566,619.58
(8) 租金支出	683,955,669.84	170,988,917.46	625,404,177.69	156,351,044.43
(9) 子公司联华超市股份有限公司及其子公司其他项目	167,074,274.40	41,768,568.60	179,783,509.04	44,945,877.26
(10) 设定受益计划	11,350,000.00	2,837,500.00		
合 计	1,351,803,551.36	337,950,887.84	1,152,118,517.93	288,029,629.56

2、 递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
(1) 计入其他综合收益的可供 出售金融资产公允价值变动	6,181,240,629.61	1,545,310,157.41	2,938,618,921.12	734,654,730.28
(2) 租金收入	13,503,240.60	3,375,810.15	15,233,422.35	3,808,355.59
(3) 子公司联华超市应收利息	186,065,835.40	46,516,458.85	133,491,945.80	33,372,986.45
(4) 子公司联华超市其他	44,198,304.28	11,049,576.07	47,507,368.96	11,876,842.24
合 计	6,425,008,009.89	1,606,252,002.48	3,134,851,658.23	783,712,914.56

(二十一)其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
工程、设备预付款	3,870,000.00	299,432.42
土地使用权预付款		292,000,000.00
其中：川沙新城土地使用权预付款		274,000,000.00
南京奥莱土地使用权预付款		18,000,000.00
股权投资预付款	102,300,000.00	139,807,000.00
其中：武汉奥特莱斯项目投资预付款		139,807,000.00
安庆百联项目投资预付款（注 1）	92,300,000.00	
百联三林项目投资预付款（注 2）	10,000,000.00	
合 计	106,170,000.00	432,106,432.42

注 1: 2013 年 10 月, 本公司与安庆市旗舰置业有限公司签订《资产转让预约协议》, 本公司拟收购安庆市旗舰置业有限公司拥有的规划总建筑面积为 89,400 平方米的商业用房, 项目建成后本公司以整体购买资产方式受让上述房产, 暂定总价约为 46,190 万元, 2014 年 1 月 20 日, 本公司已支付给安庆市旗舰置业有限公司 20% 定金 9,230 万元。为保障本公司支付定金的安全, 纵横(武汉)盘龙城置业有限公司与本公司签订抵押担保合同, 将其名下拥有的位于武汉市盘龙城经济开发区巨龙大道 196 号的 F、天下地中海 233 幢等 25 套房屋产权(评估总值 15,215.70 万元)抵押给本公司, 并在武汉市住房保障和房屋管理局办理了抵押权登记手续。

注 2: 2014 年 6 月, 本公司与上海南苑房地产有限公司签订《资产转让预约协议》, 约定上海南苑房地产有限公司将其拥有的用地面积为 14,812 平方米的商业地块, 进行调整用地性质和规划指标, 并按本公司经营要求投资建成建筑面积约 4.84 万平方米、地下二层, 地上四层的购物中心项目, 本公司拟对建成后的项目以整体资产收购方式进行收购。项目暂定总价款约 47,609.10 万元, 本公司于 2014 年 6 月 23 日支付人民币 1,000 万元作为定金。

(二十二)短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
保证借款	29,000,000.00	29,000,000.00
信用借款	680,000,000.00	690,000,000.00
合 计	711,000,000.00	721,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 子公司联华超市下属子公司吉林联华超市吉林采购配销有限公司向交通银行吉林省分行借入贷款 200 万元，自然人武晓瑛以个人房产为该贷款提供抵押担保。

(2) 母公司百联集团有限公司为子公司好美家装潢建材有限公司 2,900.00 万元银行借款提供连带责任担保，详见本报告附注十、(五)、3 关联担保情况。

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
应付账款	5,431,587,556.46	5,977,151,972.61
合 计	5,431,587,556.46	5,977,151,972.61

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

本公司无需披露的超过一年的重要应付账款。

(二十四)预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
各种预收款	5,841,490,018.75	6,401,118,854.87
合 计	5,841,490,018.75	6,401,118,854.87

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海三联（集团）有限公司	87,704,013.71	预收租金
合 计	87,704,013.71	

(二十五)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	557,362,678.13	3,026,915,559.17	3,013,229,635.75	571,048,601.55
设定提存计划	27,634,716.96	475,085,116.75	479,942,186.21	22,777,647.50
辞退福利	9,434,634.54	952,336.07	2,329,902.07	8,057,068.54
设定受益计划		22,657,266.40	10,078,600.00	12,578,666.40
合 计	594,432,029.63	3,525,610,278.39	3,505,580,324.03	614,461,983.99

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	497,871,784.45	2,481,980,173.31	2,472,320,026.09	507,531,931.67
(2) 职工福利费	5,102,062.67	77,643,592.30	78,885,527.30	3,860,127.67
(3) 社会保险费	15,982,422.67	243,507,594.10	247,110,457.81	12,379,558.96
其中：医疗保险费	14,125,505.75	211,775,874.46	215,116,664.00	10,784,716.21
工伤保险费	636,157.45	10,510,551.30	10,635,752.31	510,956.44
生育保险费	1,220,759.47	20,226,576.49	20,363,449.65	1,083,886.31
(4) 住房公积金	10,074,886.28	166,193,777.98	165,394,613.62	10,874,050.64
(5) 工会经费和职工教育经费	27,647,962.06	54,238,755.82	46,314,973.37	35,571,744.51
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	683,560.00	3,351,665.66	3,204,037.56	831,188.10
合 计	557,362,678.13	3,026,915,559.17	3,013,229,635.75	571,048,601.55

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	24,746,366.84	441,295,006.99	445,580,101.60	20,461,272.23
失业保险费	2,888,350.12	33,790,109.76	34,362,084.61	2,316,375.27
企业年金缴费				
合 计	27,634,716.96	475,085,116.75	479,942,186.21	22,777,647.50

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	143,523,108.22	105,760,697.54
消费税	7,540,415.44	7,464,579.60
营业税	49,101,754.08	49,506,210.12
企业所得税	448,680,858.91	426,308,327.69
个人所得税	1,487,981.25	2,087,870.24
城市维护建设税	12,981,414.36	10,886,947.42
房产税	54,642,041.36	56,355,371.52
土地使用税	465,281.66	485,982.22
印花税	1,292,074.06	1,132,944.01
教育费附加	9,944,912.40	8,393,273.12
河道管理费	1,403,663.96	1,167,488.32
水利建设基金	1,224,604.48	11,129,946.93
其他	3,231,741.49	3,912,911.09
合计	735,519,851.67	684,592,549.82

(二十七) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
应付短期融资券利息	52,218,630.12	44,292,821.91
应付借款利息	1,718,682.26	1,351,585.74
合计	53,937,312.38	45,644,407.65

(二十八) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
本公司应付社会法人股股利	30,705,461.29	30,720,857.09
河南金博大购物中心有限公司(子公司—少数股东)		14,000,000.00
合计	30,705,461.29	44,720,857.09

(二十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金及押金	389,835,253.01	326,262,183.46
代售 OK 卡	4,242,608,712.69	5,052,716,988.04

项 目	期末余额	年初余额
借款及往来款	672,239,298.58	764,805,982.16
应付代垫、暂收款	569,731,407.73	549,241,489.69
应付非流动资产购建款	671,170,082.89	459,189,743.88
预提费用	285,562,073.59	193,978,267.89
其他	184,915,826.99	323,841,960.25
合 计	7,016,062,655.48	7,670,036,615.37

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海杨浦商贸集团投资管理有限公司（原名为上海今代纺织科技发展有限公司）	19,170,314.69	尚未支付
沈阳新拓置业发展有限公司	15,933,271.29	尚未支付
百联集团有限公司	602,299,803.14	尚未到期
世博园一期改造工程款	177,335,000.00	尚未支付
上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司工程款	7,783,382.81	尚未支付
上海真北商务服务管理有限公司	36,035,000.00	尚未支付
无锡百联奥特莱斯商业有限公司工程款	64,774,890.47	尚未支付
合计	923,331,662.40	

3、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质	备注
上海百联集团商业经营有限公司/安付宝商务有限公司	4,242,608,712.69	代售 OK 卡	
百联集团有限公司	611,002,916.79	借款	
百联集团有限公司	16,649,252.88	保证金	
世博源二期改造工程款	283,260,338.60	应付非流动资产购建款	
世博源一期改造工程款	177,335,000.00	应付非流动资产购建款	
无锡百联奥特莱斯商业有限公司工程款	64,774,890.47	应付非流动资产购建款	
上海世博发展（集团）有限公司	43,678,226.83	应付租金	
上海真北商务服务管理有限公司	36,035,000.00	暂收款	
上海源洋投资发展有限公司	31,223,526.97	借款及往来款	
上海百联杨浦滨江购物中心有限公司工程款	20,068,201.44	应付非流动资产购建款	
上海百联物业管理有限公司	30,337,146.24	应付物业管理费	

单位名称	期末余额	性质	备注
上海杨浦商贸集团投资管理有限公司（原名为上海今代纺织科技发展有限公司）	19,170,314.69	借款及往来款	
沈阳新拓置业发展有限公司	15,933,271.29	押金	
台州东森购物中心有限公司	11,270,000.00	借款及往来款	
合计	5,603,346,798.89		

(三十)一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	50,000,000.00
合 计	5,000,000.00	50,000,000.00

2、 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	年初余额
百联集团财务有限责任公司	2014/12/8	2015/6/5	人民币	6.00%	2,500,000.00	
百联集团财务有限责任公司	2014/12/8	2015/12/7	人民币	6.00%	2,500,000.00	
合计					5,000,000.00	

注：详见本附注六、(三十二)长期借款。

(三十一)其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
促销积分、赠券（注 1）	52,883,640.09	46,929,795.40
按直线法计算的应付门店租金支出	718,926,985.89	655,808,687.08
短期融资券（注 2）	1,600,000,000.00	1,200,000,000.00
合 计	2,371,810,625.98	1,902,738,482.48

注 1：根据财政部 2008 年 12 月 26 日“财会函[2008]60 号”《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》中对销售产品或提供劳务的同时授予客户奖励积分会计处理的规定，本公司将销售中产生的应计促销积分记入“其他流动负债”。

注 2：短期融资券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	本期偿还	期末余额
短期融资券	1,200,000,000.00	2013 年 2 月 6 日	365 天	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00		44,292,821.91	5,147,178.09	49,440,000.00		1,200,000,000.00	
短期融资券	1,500,000,000.00	2014 年 4 月 23 日	365 天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		51,986,301.36		51,986,301.36		1,500,000,000.00
短期融资券	100,000,000.00	2014 年 12 月 16 日	365 天	100,000,000.00		100,000,000.00		232,328.76		232,328.76		100,000,000.00
合计	2,800,000,000.00	/	/	2,800,000,000.00	1,200,000,000.00	1,600,000,000.00	44,292,821.91	57,365,808.21	49,440,000.00	52,218,630.12	1,200,000,000.00	1,600,000,000.00

(三十二)长期借款

1、 长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	333,700,000.00	99,960,000.00
保证借款	4,900,000.00	
合 计	338,600,000.00	99,960,000.00

2、 长期借款明细

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率	期末余额
工商银行南京江宁支行 (注 1)	2014-11-24	2019-11-22	人民币	6.00%	38,700,000.00
百联集团财务有限责任 公司(注 2)	2014-12-8	2017-12-7	人民币	6.00%	295,000,000.00
上海银行股份有限公司 浦东分行	2014-9-26	2017-7-10	人民币	6.15%	4,900,000.00
合 计					338,600,000.00

注 1: 工商银行南京江宁支行向子公司南京百联提供借款 50,000 万元, 期限自 2014 年 11 月 24 日至 2019 年 11 月 22 日。本公司为该项借款提供 28,260 万元保证担保, 正泰隆投资发展(昆山)有限公司为该项借款提供 9,420 万元保证担保, 子公司南京百联以其自有土地使用权为该项借款提供抵押担保。截至 2014 年 12 月 31 日, 南京百联实际提款 3,870 万元。

注 2: 子公司武汉百纵与百联集团财务有限责任公司签订《借款合同》、《最高额抵押合同》, 约定武汉百纵以房产和土地使用权作为抵押物, 取得百联集团财务有限责任公司贷款 3 亿元, 借款期限为 2014 年 12 月 8 日至 2017 年 12 月 7 日, 其中 500 万元, 将于一年内到期, 列入“一年内到期的长期借款”。

(三十三)长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
杭州商业资产经营公司	1,255,029.44	1,255,029.44
百联集团有限公司	19,087,588.16	19,087,588.16
合 计	20,342,617.60	20,342,617.60

(三十四)长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项 目	期末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	205,530,000.00	
减：资产负债表日起 12 个月之内支付的部分	12,578,666.40	
合 计	192,951,333.60	

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额		
调整年初余额合计数（调增+，调减-）	172,780,000.00	
调整后年初余额	172,780,000.00	
2. 计入当期损益的设定受益成本	12,138,600.00	
(1) 当期服务成本	3,328,600.00	
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额	8,810,000.00	
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	30,690,000.00	
(1) 精算利得	30,690,000.00	
(2) 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
(3) 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
4. 其他变动	-22,657,266.40	
(1) 一年内支付的福利	-12,578,666.40	
(2) 已支付的福利	-10,078,600.00	
5. 期末余额	192,951,333.60	

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项 目	年末余额	年初余额
1. 年初余额		
调整年初余额合计数（调增+，调减-）	172,780,000.00	
调整后年初余额	172,780,000.00	
2. 计入当期损益的设定受益成本	12,138,600.00	
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	30,690,000.00	
4. 其他变动	-22,657,266.40	
5. 期末余额	192,951,333.60	

(三十五)专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华商改制提留款	9,053,371.18			9,053,371.18
四川德阳商务局专项设备补助	455.00		455.00	
合 计	9,053,826.18		455.00	9,053,371.18

(三十六)递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	42,223,933.15	10,500,000.00	23,462,106.25	29,261,826.90

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	期末余额	与资产相关/与收 益相关
无锡空港产业园区管理委员会拨付资金(注1)	23,493,389.55		4,484,466.64	19,008,922.91	与资产相关/与收 益相关
2013 年度服务业发展引导资金(注2)	2,000,000.00		61,281.33	1,938,718.67	与资产相关
上海市现代服务业综合试点专项资金(注3)	16,730,543.60	10,500,000.00	18,916,358.28	8,314,185.32	与资产相关/与收 益相关
合 计	42,223,933.15	10,500,000.00	23,462,106.25	29,261,826.90	

注 1: 本公司全资子公司无锡奥特莱斯商业有限公司 2011 年和 2012 年分别收到无锡空港产业园区管理委员会委托无锡市硕放经济发展有限公司支付的世界知名品牌的引进、装修补贴以及地块景观绿化建设款项 1,500.00 万元和 1,450.00 万元, 本年按照实际发生世界知名品牌引进费用性支出及装修款摊销金额转入营业外收入 4,484,466.64 元。

注 2: 本公司全资子公司上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司上年收到 2013 年度服务业发展引导资金 200 万元, 用于上海奥特莱斯品牌直销广场改扩建工程, 本年按照相关资产折旧金额转入营业外收入 61,281.33 元。

注 3: 本公司控股子公司上海世博百联商业有限公司 2013 年和 2014 年分别收到“2012 年上海现代服务业综合试点项目专项资金”1,800 万元和 1,050 万元, 用于世博源项目, 本年按照实际发生的费用性支出及相关资产折旧金额转入营业外收入 18,916,358.28 元。

(三十七)股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股	302,394,810.00				-302,394,810.00	-302,394,810.00	
(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	302,394,810.00				-302,394,810.00	-302,394,810.00	
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	1,240,382,745.00				302,394,810.00	302,394,810.00	1,542,777,555.00
(2). 境内上市的外资股	179,718,197.00						179,718,197.00
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	1,420,100,942.00				302,394,810.00	302,394,810.00	1,722,495,752.00
合计	1,722,495,752.00						1,722,495,752.00

(三十八)资本公积

项目	追溯调整前	追溯调整金额（注）	追溯调整后	本期增加	本期减少	期末余额
	年初金额		年初余额			
1.资本溢价（股本溢价）	2,643,075,403.00		2,643,075,403.00			2,643,075,403.00
2.其他资本公积	2,384,351,932.92	-2,157,691,240.37	226,660,692.55			226,660,692.55
合计	5,027,427,335.92	-2,157,691,240.37	2,869,736,095.55			2,869,736,095.55

注：本期根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》（修订）对原其他资本公积中包含的被投资单位其他综合收益享有的份额和可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失重分类到其他综合收益，调减期初资本公积 215,769.12 万元。

(三十九)其他综合收益

项 目	追溯调整前 年初金额	追溯调整金额(注)	追溯调整后 年初余额	本期发生金额					期末余额
				本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益(注1)				-30,690,000.00			-29,925,120.00	-764,880.00	-29,925,120.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动				-30,690,000.00			-29,925,120.00	-764,880.00	-29,925,120.00
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									
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益(注2)		2,203,941,112.30	2,203,941,112.30	3,242,621,708.56		810,655,427.13	2,431,966,219.45	61.98	4,635,907,331.75
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额									
可供出售金融资产公允价值变动损益		2,203,941,112.30	2,203,941,112.30	3,242,621,708.56		810,655,427.13	2,431,966,219.45	61.98	4,635,907,331.75
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
现金流量套期损益的有效部分									
外币财务报表折算差额									
其他综合收益合计		2,203,941,112.30	2,203,941,112.30	3,211,931,708.56		810,655,427.13	2,402,041,099.45	-764,818.02	4,605,982,211.75

注 1：本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)对于公司为离退休人员提供的各项福利符合设定受益计划的，在资产负债表日进行精算估值，精算利得和损失在其他综合收益中核算，根据相关衔接规定，予以追溯调整，但不调整比较报表，本年末精算损失为 3,069 万元，其中归属于母公司金额为-2,992.51 万元，归属于少数股东金额为-76.49 万元。

注 2：本期由于会计政策变更追溯调整年初金额共计 220,394.11 万元，其中：根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》(修订)对原其他资本公积中可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失重分类到其他综合收益，而调增年初其他综合收益 215,769.12 万元；根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订)将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产，同时追溯调增其他综合收益年初金额 4,624.99 万元。

(四十)专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,671,650.00	8,845,134.22	8,845,134.22	10,671,650.00
合 计	10,671,650.00	8,845,134.22	8,845,134.22	10,671,650.00

(四十一)盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	771,976,213.74	120,123,783.16		892,099,996.90
任意盈余公积	131,399,969.48			131,399,969.48
合 计	903,376,183.22	120,123,783.16		1,023,499,966.38

(四十二)未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,160,210,607.65	4,697,591,343.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）（注1）	-169,206,310.00	
调整后年初未分配利润	4,991,004,297.65	4,697,591,343.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,035,103,008.85	1,024,184,466.95
加：本年转入（注2）	100,591,305.04	
减：提取法定盈余公积	120,123,783.16	44,816,476.76
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	396,174,022.96	516,748,725.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,610,400,805.42	5,160,210,607.65

注 1：本期根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）对符合设定受益计划的离退休人员福利进行追溯调整，而调减年初未分配利润 16,920.63 万元。

注 2：详见本附注六、（十三）。

(四十三)营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,620,858,952.75	39,841,848,146.74	50,550,836,859.01	40,633,238,871.97
其他业务	1,543,341,015.51	265,592,624.76	1,375,139,701.87	184,168,226.44
合 计	51,164,199,968.26	40,107,440,771.50	51,925,976,560.88	40,817,407,098.41

2、 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
(1) 综合百货	17,480,471,243.35	14,317,009,361.75	17,031,066,010.88	13,928,631,551.96
(2) 连锁超市	31,597,906,574.00	25,140,446,789.51	32,911,006,832.17	26,261,219,539.58
(3) 连锁建材	424,521,445.39	374,939,776.90	493,387,462.11	433,916,359.31
(4) 其他	117,959,690.01	9,452,218.58	115,376,553.85	9,471,421.12
合 计	49,620,858,952.75	39,841,848,146.74	50,550,836,859.01	40,633,238,871.97

(四十四)营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	96,812,131.68	105,746,852.67
营业税	207,319,394.17	190,030,965.13
城市维护建设税	73,592,126.52	80,385,931.22
教育费附加	60,107,986.06	64,627,176.26
房产税	32,466,426.91	23,774,448.44
其他	15,924,015.16	22,724,717.14
合 计	486,222,080.50	487,290,090.86

(四十五)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用合计	7,520,158,782.65	7,444,811,948.10
其中主要为：工资、奖金及附加	2,934,524,658.94	2,914,208,231.36
租赁费	1,752,143,532.24	1,675,871,873.59
水电费	799,708,981.84	787,681,204.76
折旧费	490,285,090.49	488,754,714.40
摊销费	9,836,924.84	9,145,744.95

(四十六)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用合计	2,083,765,513.78	1,986,643,324.96
其中主要为：工资、奖金及附加	1,041,184,368.09	950,149,124.54
租赁费	39,632,677.76	33,380,104.01
水电费	64,803,446.17	61,755,780.99
折旧费	318,787,843.81	292,720,762.84
摊销费	115,227,960.59	110,920,281.52

(四十七) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	161,345,612.79	114,711,878.66
减：利息收入	497,141,588.65	492,303,269.67
汇兑损益	135,568.69	-429,770.00
其他	40,624,994.72	40,620,489.42
合 计	-295,035,412.45	-337,400,671.59

(四十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,250,641.87	-3,920,010.00
存货跌价损失	-12,743,127.02	23,251,585.37
固定资产减值损失	10,454,596.66	25,972,758.50
合 计	4,962,111.51	45,304,333.87

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	550,943.39	22,069.60
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	550,943.39	22,069.60

(五十) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	128,257,049.82	89,889,050.38
处置长期股权投资产生的投资收益	7,403,169.08	8,963,479.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	4,155,809.87	12,650,973.37
持有至到期投资在持有期间的投资收益	33,013,448.84	47,000,846.02
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	82,557,472.49	73,646,276.69
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	21,622,232.51	10,511,818.92
合 计	277,009,182.61	242,662,444.83

(五十一)营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,058,906.57	2,241,882.73	2,058,906.57
其中：固定资产处置利得	2,058,906.57	2,241,882.73	2,058,906.57
无形资产处置利得			
盘盈利得	11,503.83	316,998.18	11,503.83
政府补助	196,498,211.29	135,604,199.98	196,498,211.29
违约金、罚款收入	13,017,567.67	46,652,303.99	13,017,567.67
其他	77,473,446.70	64,732,862.56	77,473,446.70
合 计	289,059,636.06	249,548,247.44	289,059,636.06

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
税收返还、扶持金、奖励	64,613,968.45	88,330,057.92	与资产相关/与收益相关
财政贴息收入	3,528,000.00	4,588,948.00	与收益相关
财政补贴、节能补贴收入	86,229,639.06	20,004,258.67	与资产相关/与收益相关
职业培训、教育类补贴	11,767,031.48	5,897,454.09	与收益相关
子公司联华超市其他政府补助	30,359,572.30	16,783,481.30	与收益相关
合 计	196,498,211.29	135,604,199.98	/

(五十二)营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,525,912.97	21,641,766.87	5,525,912.97
其中：固定资产处置损失	5,520,412.87	17,166,412.00	5,520,412.87
无形资产处置损失	5,500.10	325,908.20	5,500.10
公益性捐赠支出	726,604.30	1,863,028.25	726,604.30
罚款滞纳金支出	512,528.86	117,935.83	512,528.86
赔偿支出、违约金支出	8,429,237.51	4,828,168.23	8,429,237.51
非常损失		803,789.52	
子公司联华超市关店损失	3,714,181.98	72,653,576.20	3,714,181.98
其他	2,985,405.88	7,500,555.24	2,985,405.88
合 计	21,893,871.50	109,408,820.14	21,893,871.50

(五十三)所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	604,817,592.46	627,242,705.27
递延所得税费用	-36,585,097.49	-10,488,855.32
合 计	568,232,494.97	616,753,849.95

(五十四)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,491,450,617.40	保证金
其他流动资产	25,000,000.00	质押
固定资产	520,281,745.57	抵押
无形资产	318,266,725.03	抵押
合 计	2,354,999,088.00	

(五十五)外币货币性项目

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	1,171,583.22		7,111,184.85
其中：美元	1,161,470.15	6.1190	7,107,035.85
欧元	2.00	7.4556	14.91
港币	4,901.07	0.7889	3,866.45
日元	5,210.00	0.0514	267.64

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
武汉百纵商业发展有限公司	2014 年 5 月	135,704,831.07	51	购买	2014 年 5 月 16 日	控制	378,566,646.15	8,480,787.87

2、 合并成本及商誉

	武汉百纵商业发展有限公司
合并成本	135,704,831.07
—现金	135,704,831.07
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	135,704,831.07
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	143,736,244.12
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	8,031,413.05

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	武汉百纵商业发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	10,623,495.79	10,623,495.79
应收账款	14,219,015.33	14,219,015.33
其他应收款	49,695,900.00	49,695,900.00
存货		
固定资产	526,861,005.76	526,861,005.76
在建工程	3,055,543.34	3,055,543.34
无形资产	142,607,137.72	142,607,137.72
其他非流动资产	1,453,600.00	1,453,600.00
负债：		
借款		
应交税费	3,338,244.96	3,338,244.96
其他应付款	463,341,680.21	463,341,680.21
递延所得税负债		
净资产	281,835,772.77	281,835,772.77
减：少数股东权益		
取得的净资产	281,835,772.77	281,835,772.77

(二) 其他原因的合并范围变动

1、 本期新增合并单位 2 家，分别为：

- (1) 本公司本期投资设立了百联江阴购物中心有限公司，投资比例为 100%，故本期将其纳入合并报表范围。
- (2) 本公司本期投资设立了安庆百联购物中心有限公司，投资比例为 100%，故本期将其纳入合并报表范围。

2、 本期减少合并单位 4 家，原因为：

- (1) 本公司孙公司上海东雁贸易有限公司本期已经清算完毕，并已办理工商注销手续，故本期末不再纳入合并报表范围，但清算之前的利润表、现金流量表仍旧纳入合并报表范围。
- (2) 本公司子公司上海东方大学城校区商业有限公司本期已经清算完毕，并已办理工商注销手续，故本期末不再纳入合并报表范围，但清算之前的利润表、现金流量表仍旧纳入合并报表范围。
- (3) 本公司子公司上海普雁贸易有限公司本期已经清算完毕，并已办理工商注销手续，故本期末不再纳入合并报表范围，但清算之前的利润表、现金流量表仍旧纳入合并报表范围。
- (4) 本公司孙公司上海好美家盈港装潢建材有限公司本期已经清算完毕，并已办理工商注销手续，故本期末不再纳入合并报表范围，但清算之前的利润表、现金流量表仍旧纳入合并报表范围。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
联华超市股份有限公司	中国上海	中国上海	商业	34.03		设立
上海友谊百货有限公司	中国上海	中国上海	商业	90	10	设立
好美家装潢建材有限公司	中国上海	中国上海	商业	90		设立
上海百联西郊购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业	75		设立
上海友谊百货长宁有限公司	中国上海	中国上海	商业		100	设立
上海普陀友谊商店有限公司	中国上海	中国上海	商业		100	设立
上海百联百货经营有限公司	中国上海	中国上海	商业	100		设立
上海世博百联商业有限公司	中国上海	中国上海	商业	51		设立
上海百联东郊购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业	100		设立
南京汤山百联奥特莱斯商业有限公司	中国江苏	中国江苏	商业	75		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
台州百联东森购物中心有限公司	中国浙江	中国浙江	商业	51		设立
上海百联川沙购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业	100		设立
上海好美家装潢建材配送有限公司	中国上海	中国上海	服务业		100	设立
上海好美家梅陇装潢建材有限公司	中国上海	中国上海	商业		100	设立
上海陆家嘴好美家装潢建材有限公司	中国上海	中国上海	商业		100	设立
上海好美家吴中装潢建材有限公司	中国上海	中国上海	商业		100	设立
上海好美家共江装潢建材有限公司	中国上海	中国上海	商业		100	设立
上海好美家真新建材家居市场经营管理有限公司	中国上海	中国上海	商业		100	设立
上海好美家曲阳装潢建材有限公司	中国上海	中国上海	商业		100	设立
上海好美家金桥装潢建材有限公司	中国上海	中国上海	商业		100	设立
上海好美家斜土装潢建材有限公司	中国上海	中国上海	商业		100	设立
上海好美家南桥装潢建材有限公司	中国上海	中国上海	商业		100	设立
上海好美家装饰工程有限公司	中国上海	中国上海	装饰装潢		100	设立
武汉好美家装潢建材有限公司	中国湖北	中国湖北	商业		100	设立
武汉好美家龙阳装潢建材有限公司	中国湖北	中国湖北	商业		100	设立
武汉好美家新华装潢建材有限公司	中国湖北	中国湖北	商业		100	设立
南京好美家装潢建材有限公司	中国江苏	中国江苏	商业		100	设立
上海好美家盈港家具有限公司	中国上海	中国上海	商业		100	设立
上海好美家天山装潢建材有限公司	中国上海	中国上海	商业		100	设立
上海联华快客便利有限公司	中国上海	中国上海	商业		100	设立
天津一商联华超市有限公司	中国天津	中国天津	商业		100	设立
上海联华超市吉林采购配销有限公司	中国吉林	中国吉林	服务业		51	设立
上海联华超市配销有限公司	中国上海	中国上海	服务业		100	设立
上海联华生鲜食品加工配送中心有限公司	中国上海	中国上海	服务业		90	设立
上海联华商业流通有限公司	中国上海	中国上海	服务业		100	设立
联华超市(江苏)有限公司	中国江苏	中国江苏	商业		100	设立
联华物流有限公司	中国上海	中国上海	服务业		100	设立
上海联华超级市场发展有限公司	中国上海	中国上海	商业		100	设立
上海贝恒投资管理有限公司	中国上海	中国上海	服务业		100	设立
百联江阴购物中心有限公司	中国江苏	中国江苏	商业	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安庆百联购物中心有限公司	中国安徽	中国安徽	商业	100		设立
上海世纪联华超市发展有限公司	中国上海	中国上海	商业		100	同一控制下企业合并
联华电子商务有限公司	中国上海	中国上海	商业	9.09	90.91	同一控制下企业合并
华联超市股份有限公司	中国上海	中国上海	商业		100	同一控制下企业合并
东方商厦有限公司	中国上海	中国上海	商业	100		同一控制下企业合并
上海青浦百联东方商厦有限公司	中国上海	中国上海	商业	100		同一控制下企业合并
上海百青投资有限公司	中国上海	中国上海	实业投资	100		同一控制下企业合并
上海新华联大厦有限公司	中国上海	中国上海	商业	70		同一控制下企业合并
上海华联商厦普陀有限公司	中国上海	中国上海	商业	100		同一控制下企业合并
上海杨浦百联东方商厦有限公司	中国上海	中国上海	商业	100		同一控制下企业合并
上海浦东华联购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业	100		同一控制下企业合并
上海又一城购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业	100		同一控制下企业合并
上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司	中国上海	中国上海	商业	100		同一控制下企业合并
永安百货有限公司	中国上海	中国上海	商业	100		同一控制下企业合并
上海第一百货松江店有限公司	中国上海	中国上海	商业	100		同一控制下企业合并
上海百联购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业	100		同一控制下企业合并
上海嘉定百联东方商厦有限公司	中国上海	中国上海	商业	100		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海百联南桥购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业		100	同一控制下企业合并
上海闵燕贸易有限公司	中国上海	中国上海	商业	100		同一控制下企业合并
重庆百联南岸上海城购物中心有限公司	中国重庆	中国重庆	商业		100	同一控制下企业合并
上海倍联贸易有限公司	中国上海	中国上海	商业	100		同一控制下企业合并
无锡百联奥特莱斯商业有限公司	中国江苏	中国江苏	商业	100		同一控制下企业合并
上海浦东永安百货有限公司	中国上海	中国上海	商业	100		同一控制下企业合并
上海百联徐汇购物广场有限公司	中国上海	中国上海	商业	100		同一控制下企业合并
上海第一八佰伴有限公司	中国上海	中国上海	商业	100		同一控制下企业合并
宁波百联东方商厦有限公司	中国浙江	中国浙江	商业	100		同一控制下企业合并
上海百联中环购物广场有限公司	中国上海	中国上海	商业	51		同一控制下企业合并
沈阳百联购物中心有限公司	中国辽宁	中国辽宁	商业	100		同一控制下企业合并
上海华联商厦	中国上海	中国上海	商业	50		同一控制下企业合并
上海百联金山购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业	100		同一控制下企业合并
广西联华超市股份有限公司	中国广西	中国广西	商业		95	非同一控制下企业合并
杭州联华华商集团有限公司	中国浙江	中国浙江	商业		74.19	非同一控制下企业合并
上海友谊南方商城有限公司	中国上海	中国上海	商业	65.8		非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉市百联奥特莱斯购物广场有限公司	中国湖北	中国湖北	商业	51		非同一控制下企业合并
上海百联杨浦滨江购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业	85		非同一控制下企业合并
武汉百纵商业发展有限公司	中国湖北	中国湖北	商业	51		非同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东	期末少数股东
			宣告分派的股利	权益余额
联华超市股份有限公司	44.8	115,331,361.35	-95,123,294.15	1,750,993,310.91
上海百联西郊购物中心有限公司	25	18,419,831.94		114,055,065.38
上海百联中环购物广场有限公司	49	27,510,479.02		541,145,659.29
上海友谊南方商城有限公司	34.2	71,538,354.83	95,760,000.00	264,056,285.70

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						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
联华超市股份有限公司	13,358,310,809.46	4,952,179,899.01	18,310,490,708.47	14,648,576,935.28	67,874,435.54	14,716,451,370.82	15,163,801,381.89	5,224,905,132.87	20,388,706,514.76	14,905,327,409.29	5,411,471,890.61	20,316,799,299.90
上海百联西郊购物中心有限公司	155,718,389.00	380,543,241.43	536,261,630.43	75,304,217.78	4,737,151.15	80,041,368.93	66,988,386.16	390,527,722.31	457,516,108.47	70,129,319.14	3,808,355.59	73,937,674.73
上海百联中环购物广场有限公司	166,809,780.24	2,360,654,230.22	2,527,464,010.46	1,421,978,011.95	1,107,102.00	1,423,085,113.95	159,215,582.55	2,424,060,427.75	2,583,276,010.30	1,534,238,448.53		1,534,238,448.53
上海友谊南方商城有限公司	284,087,960.68	688,247,348.88	972,335,309.56	199,342,446.92	898,460.00	200,240,906.92	364,590,776.11	668,344,405.06	1,032,935,181.17	189,157,254.64		189,157,254.64

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
联华超市股份有限公司	31,724,923,605.63	144,739,853.79	144,739,853.79	111,806,436.15	33,037,689,336.89	164,412,167.58	164,412,167.58	1,928,395,902.77
上海百联西郊购物中心有限公司	528,558,278.08	73,679,327.76	73,369,327.76	102,360,845.02	512,525,236.42	64,472,949.68	64,472,949.68	98,770,377.99
上海百联中环购物广场有限公司	1,080,282,007.02	56,143,834.74	55,843,834.74	205,865,744.04	975,251,846.62	56,799,458.72	56,799,458.72	171,024,966.91
上海友谊南方商城有限公司	805,672,264.61	209,176,476.11	208,986,476.11	254,408,278.63	851,311,744.87	206,033,520.02	206,033,520.02	254,316,194.61

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海联家超市有限公司	中国上海	中国上海	商业	45		权益法
百联集团财务有限责任公司	中国上海	中国上海	成员单位财务事务代理	40		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津一商友谊股份有限公司	中国天津	中国天津	商业	20		权益法
上海虹桥友谊商城有限公司	中国上海	中国上海	商业	40		权益法
百联电子商务有限公司	中国上海	中国上海	电子商务	23.52		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额					年初余额/ 上期发生额			
	上海联家超市有限公司	百联集团财务有限责任公司	天津一商友谊股份有限公司	上海虹桥友谊商城有限公司	百联电子商务有限公司	上海联家超市有限公司	百联集团财务有限责任公司	天津一商友谊股份有限公司	上海虹桥友谊商城有限公司
流动资产	1,344,752,369.03	3,759,845,166.52	319,712,393.89	71,258,904.92	7,568,724,279.16	1,535,327,086.68	1,754,185,426.73	456,441,858.24	95,211,246.95
非流动资产	1,178,434,342.96	2,923,226,406.96	3,084,684,256.01	209,801,311.97	61,804,503.24	1,128,199,432.14	1,006,500,233.20	2,974,380,769.26	193,622,984.94
资产合计	2,523,186,711.99	6,683,071,573.48	3,404,396,649.90	281,060,216.89	7,630,528,782.40	2,663,526,518.82	2,760,685,659.93	3,430,822,627.50	288,834,231.89
流动负债	1,663,685,851.92	6,140,386,196.61	1,467,147,601.94	100,138,041.95	6,764,145,532.07	1,763,291,395.65	2,257,197,121.00	1,387,350,449.25	96,802,262.15
非流动负债			1,200,583,097.82					1,306,939,935.24	
负债合计	1,663,685,851.92	6,140,386,196.61	2,667,730,699.76	100,138,041.95	6,764,145,532.07	1,763,291,395.65	2,257,197,121.00	2,694,290,384.49	96,802,262.15
少数股东权益					2,837,771.88				
归属于母公司股东权益	859,500,860.07	542,685,376.87	736,665,950.14	180,922,174.94	863,545,478.45	900,235,123.17	503,488,538.93	736,532,243.01	192,031,969.74
按持股比例计算的净资产份额	386,775,387.03	217,074,150.75	147,333,190.03	72,368,869.98	203,174,980.16	405,105,805.43	201,395,415.57	147,306,448.60	76,812,787.89
调整事项									

上海百联集团股份有限公司
2014 年度
备考合并财务报表附注

	期末余额/ 本期发生额					年初余额/ 上期发生额			
	上海联家超市有 限公司	百联集团财务有 限责任公司	天津一商友谊股份 有限公司	上海虹桥友谊商 城有限公司	百联电子商务有 限公司	上海联家超市有 限公司	百联集团财务有限 责任公司	天津一商友谊股份 有限公司	上海虹桥友谊商 城有限公司
—商誉			5,768,671.77					5,768,671.77	
—内部交易未实现利润									
—其他									
对联营企业权益投资的 账面价值	386,775,387.03	217,074,150.75	153,101,861.80	72,368,869.98	203,174,980.16	405,105,805.43	201,395,415.57	153,075,120.37	76,812,787.89
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值									
营业收入	5,901,996,901.23	178,619,192.11	3,300,232,462.68	372,788,225.70	553,310,217.32	5,765,569,674.81	34,310,031.95	3,658,516,916.59	454,943,620.90
净利润	139,126,115.22	39,196,837.94	14,316,601.88	-11,099,794.80	231,261,697.13	172,343,686.83	3,488,538.93	-9,702,168.97	4,978,628.17
终止经营的净利润									
其他综合收益									
综合收益总额	139,126,115.22	39,196,837.94	14,316,601.88	-11,099,794.80	231,261,697.13	172,343,686.83	3,488,538.93	-9,702,168.97	4,978,628.17
本年度收到的来自联营 企业的股利	80,536,545.36				23,529,000.00	88,327,997.65			

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	40,291,792.53	45,375,177.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-4,380,636.03	-4,456,598.17
—其他综合收益		
—综合收益总额	-4,380,636.03	-4,456,598.17

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 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
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,223,089.19			2,223,089.19
1. 交易性金融资产	2,223,089.19			2,223,089.19
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	2,223,089.19			2,223,089.19
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	6,590,646,987.13		24,597,150.00	6,615,244,137.13
(1) 债务工具投资				

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
(2) 权益工具投资	6,590,646,987.13		24,597,150.00	6,615,244,137.13
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	6,592,870,076.32		24,597,150.00	6,617,467,226.32

(二) 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

本公司持续第一层次公允价值计量项目基于上海证券交易所和深圳证券交易所等活跃市场期末时点的公开报价计量。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

项 目	期末			年初		
	账面价值	公允价值	所属层次	账面价值	公允价值	所属层次
以成本计量的权益性投资（注）	24,597,150.00		第三层次	24,597,150.00		第三层次

注：本公司以成本计量的权益性投资，不存在活跃市场上的报价，在非活跃市场中也无相同或类似资产的报价；也不存在可观察输入值；此外也不能获取相关估值技术所需要的数据，比如企业自身数据。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
百联集团有限公司	上海	国有资产经营、资产重组、投资开发、国内贸易（除专项审批外）、生产资料、企业管理，房地产开发（涉及许可经营的凭许可证经营）	10 亿元	49.42	49.42

注：母公司百联集团有限公司直接持有本公司股权比例为 43.67%，通过其控股子公司上海友谊复星(控股)有限公司间接持有本公司股权比例为 5.74%，通过其境外全资子公司香港昌合有限公司间接持有本公司股权比例为 0.01%，直接和间接共持有本公司股权比例为 49.42%（包含四舍五入产生差异 0.01%）。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海联华复星药房连锁经营有限公司	原合营企业
百联集团财务有限责任公司	联营企业
蓝格赛—华联电工器材商业有限公司	联营企业
联华每日铃商业（上海）有限公司	联营企业
汕头市联华南方采购配销有限公司	联营企业
上海澳发商贸发展有限公司	联营企业
上海东方保洁有限公司	联营企业
上海谷德商贸合作公司	联营企业
上海诺依薇雅商贸有限公司	联营企业
上海三明泰格信息技术有限公司	联营企业
百联电子商务有限公司	联营企业
上海一百第一太平物业管理有限公司	联营企业

(四) 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
华联集团吉买盛购物中心有限公司及其子公司	母公司的联营企业及其控股子公司
安付宝商务有限公司	同受母公司控制
百联集团上海崇明新城商业发展有限公司	同受母公司控制
百联集团置业有限公司	同受母公司控制
上海百联集团资产经营管理有限公司	同受母公司控制
上海百红商业贸易有限公司	同受母公司控制
上海百联保安服务有限公司	同受母公司控制
上海百联电器科技服务有限公司	同受母公司控制
上海百联房地产经营管理有限公司	同受母公司控制
上海百联集团商业经营有限公司	同受母公司控制
上海百联汽车服务贸易有限公司	同受母公司控制

上海百联商贸有限公司	同受母公司控制
上海百联物业管理有限公司	同受母公司控制
上海华联超市租赁有限责任公司	同受母公司控制
上海可颂食品有限公司	同受母公司控制
上海三联（集团）有限公司	同受母公司控制
上海市第二食品商店有限责任公司	同受母公司控制
上海市第一医药商店连锁经营有限公司	同受母公司控制
上海物资集团房地产有限公司	同受母公司控制
上海新路达商业（集团）有限公司	同受母公司控制
上海一百国际贸易有限公司	同受母公司控制
上海友谊集团物流有限公司	同受母公司控制
河南金博大购物中心有限公司	子公司的少数股东
上海南方商城有限公司	子公司的少数股东
上海杨浦商贸集团投资管理有限公司（注）	子公司的少数股东
台州东森购物中心有限公司	子公司的少数股东
上海源洋投资发展有限公司	子公司的少数股东
武汉百纵置业有限公司	子公司的少数股东关联方
武汉市奥特莱斯投资发展有限公司	子公司的少数股东关联方
上海卡丹狄诺服饰有限公司	子公司的少数股东关联方
上海世博发展（集团）有限公司	子公司的少数股东关联方
上海世博建设开发有限公司	子公司的少数股东关联方
正泰隆投资发展（昆山）有限公司	子公司的少数股东关联方

（五） 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价	本期金额	上期金额
		方式及决策程序		
上海一百第一太平物业管理有限公司	物业管理费等	市场公允价格	31,270,066.55	29,006,649.78
上海百联物业管理有限公司	物业管理费等	市场公允价格	146,780,871.84	111,496,624.00
上海百联保安服务有限公司	保安费	市场公允价格	520,800.00	495,000.00
上海东方保洁有限公司	物业管理费等	市场公允价格	2,439,785.00	2,153,916.00
上海世博建设开发有限公司	项目管理费等	市场公允价格	2,244,004.00	
上海三联（集团）有限公司	购买商品	市场公允价格	83,686,780.64	74,571,029.64

关联方	关联交易内容	关联交易定价 方式及决策程序	本期金额	上期金额
上海百红商业贸易有限公司	购买商品	市场公允价格	159,998,221.45	160,236,111.01
上海一百国际贸易有限公司	购买商品	市场公允价格	12,523,446.00	8,790,257.42
上海百联集团商业经营有限公司/安付宝 商务有限公司	交易手续费	市场公允价格	30,415,795.46	32,073,546.37
上海百联电器科技服务有限公司	购买商品	市场公允价格	44,863,197.94	27,536,867.66
上海百联商贸有限公司	购买商品	市场公允价格	27,177,374.17	55,423,781.86
上海谷德商贸合作公司	采购商品	市场公允价格	9,897,178.56	4,748,715.19
上海三明泰格信息技术有限公司	采购商品	市场公允价格	6,968,238.34	1,324,912.00
汕头市联华南方采购配销有限公司	采购商品	市场公允价格	14,596,093.23	19,649,716.70
蓝格赛—华联电工器材商业有限公司	采购商品	市场公允价格	1,756,681.16	2,764,980.92
百联电子商务有限公司	采购商品	市场公允价格	6,410,043.54	16,915,427.64
上海百联汽车服务贸易有限公司	采购商品	市场公允价格	971,235.89	4,429,572.11
百联集团有限公司	采购商品	市场公允价格		82,528.00
联华每日铃商业(上海)有限公司	采购商品	市场公允价格		277,037.01
上海诺依薇雅商贸有限公司	采购商品	市场公允价格	682,577.20	370,912.64
上海百联房地产经营管理有限公司	租赁费	市场公允价格	12,000.00	12,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价 方式及决策程序	本期金额	上期金额
上海百联商贸有限公司	销售商品	市场公允价格		158,390,344.90
上海百联集团商业经营有限公司	服务费	市场公允价格	7,182,903.19	7,952,896.20
上海百联电器科技服务有限公司	销售商品	市场公允价格	2,576,923.07	8,571,588.02
上海三联(集团)有限公司	提供劳务	市场公允价格	1,323,186.00	1,425,426.00
百联集团有限公司及其控制下的 其他关联公司	手续费	市场公允价格	810,932.87	1,026,710.85

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种 类	租赁收益定 价依据	本期确认的 租赁收益	上期确认的 租赁收益
上海百联百货经营有限 公司东方商厦南东店	上海一百第一太平业管 理有限公司	房屋建筑物	协商价	312,456.00	312,456.00

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
上海百联集团股份有限公司	上海友谊集团物流有限公司	房屋建筑物	协商价	2,570,000.00	2,570,000.00
上海百联中环购物广场有限公司	上海百联物业管理有限公司	商场出租	协商价	1,200,000.00	1,243,800.00
上海百联集团股份有限公司	百联集团有限公司	房屋建筑物	协商价	613,800.00	613,800.00
上海浦东华联购物中心有限公司	上海可颂食品有限公司	商场出租	协商价	291,175.80	277,365.00
上海又一城购物中心有限公司	上海可颂食品有限公司	商场出租	协商价	823,075.20	823,075.20
上海百联中环购物广场有限公司	上海可颂食品有限公司	商场出租	协商价	341,348.04	332,150.04
上海浦东华联购物中心有限公司	上海市第二食品商店有限责任公司	商场出租	协商价	980,345.60	978,710.40
上海浦东华联购物中心有限公司	华联集团吉买盛购物中心有限公司及其子公司	商场出租	协商价	3,168,768.00	3,173,529.50
上海华联商厦普陀有限公司	华联集团吉买盛购物中心有限公司及其子公司	房屋建筑物	协商价	2,271,428.48	2,238,877.38
上海华联商厦	上海三联(集团)有限公司	商场出租	协商价	15,975,168.44	15,975,168.51
上海百联南桥购物中心有限公司	上海三联(集团)有限公司	商场出租	协商价		229,088.00
上海金山百联购物中心有限公司	上海三联(集团)有限公司	商场出租	协商价	327,070.32	214,271.34
上海百联东郊购物中心有限公司	上海三联(集团)有限公司	商场出租	协商价	283,430.94	269,934.23
上海百联中环购物广场有限公司	上海市第一医药商店连锁经营有限公司	商场出租	协商价	1,004,616.36	1,030,566.90
联华超市下属子公司	百联电子商务有限公司	房屋建筑物	协商价	2,310,966.27	1,538,166.21

本公司作为承租方:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
百联集团有限公司	上海百联百货经营有限公司上海妇女用品商店	房屋建筑物	协商价	1,302,118.00	1,302,118.00

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
百联集团有限公司	上海百联百货经营有限公司上海时装商店	房屋建筑物	协商价	10,633,349.20	10,632,820.00
百联集团有限公司	上海华联商厦	房屋建筑物	协商价	3,080,190.00	3,080,190.00
百联集团有限公司	上海百联百货经营有限公司物流中心	房屋建筑物	协商价	76,334.25	101,779.00
上海新路达商业(集团)有限公司	上海百联徐汇购物广场有限公司	房屋建筑物	协商价	26,003,950.00	21,862,310.60
上海世博发展(集团)有限公司	上海世博百联商业有限公司	房屋建筑物	协商价	34,263,016.79	9,415,210.04
上海华联超市租赁有限责任公司	联华超市下属子公司	房屋建筑物	协商价	2,400,000.00	2,400,000.00
百联集团置业有限公司	好美家装潢建材有限公司	房屋建筑物	协商价	542,463.70	542,463.70
百联集团有限公司及其控制下的其他关联公司	联华超市下属子公司	房屋建筑物	协商价	9,127,427.15	3,702,053.68

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
百联集团有限公司	好美家装潢建材有限公司	9,500,000.00	2013-8-22	2014-2-22	是	
百联集团有限公司	好美家装潢建材有限公司	9,500,000.00	2013-8-22	2014-2-22	是	
百联集团有限公司	好美家装潢建材有限公司	10,000,000.00	2013-9-16	2014-3-15	是	
百联集团有限公司	好美家装潢建材有限公司	10,000,000.00	2014-1-27	2014-7-24	是	
百联集团有限公司	好美家装潢建材有限公司	9,000,000.00	2014-1-27	2014-7-24	是	
百联集团有限公司	好美家装潢建材有限公司	1,000,000.00	2014-3-17	2014-7-24	是	
百联集团有限公司	好美家装潢建材有限公司	9,500,000.00	2014-2-24	2014-8-25	是	
百联集团有限公司	好美家装潢建材有限公司	9,500,000.00	2014-2-24	2014-8-25	是	
百联集团有限公司	好美家装潢建材有限公司	10,000,000.00	2014-3-17	2014-9-17	是	
百联集团有限公司	好美家装潢建材有限公司	10,000,000.00	2014-7-25	2015-1-25	是	
百联集团有限公司	好美家装潢建材有限公司	9,000,000.00	2014-7-25	2015-1-25	是	注 1
百联集团有限公司	好美家装潢建材有限公司	10,000,000.00	2014-9-18	2015-3-18	是	
上海百联集团股份有限公司	南京汤山百联奥特莱斯商业有	38,700,000.00	2014-11-24	2019-11-22	否	注 2

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
正泰隆投资发展（昆山）有限公司	有限公司					
上海百联集团股份有限公司	上海世博百联商业有限公司	4,900,000.00	2014-8-8	2017-7-10	否	注 3
上海世博发展（集团）有限公司						
上海百联集团股份有限公司	上海浦东永安百货有限公司	7,329,000.00	2013-11-28	2014-11-28	是	
上海百联集团股份有限公司	上海浦东永安百货有限公司	6,107,500.00	2013-11-28	2014-11-28	是	
上海百联集团股份有限公司	上海浦东永安百货有限公司	7,573,300.00	2013-11-28	2014-11-28	是	
上海百联集团股份有限公司	上海浦东永安百货有限公司	7,817,600.00	2013-11-28	2014-11-28	是	
上海百联集团股份有限公司	上海浦东永安百货有限公司	10,993,500.00	2013-11-28	2014-11-28	是	
上海百联集团股份有限公司	上海浦东永安百货有限公司	18,405,750.00	2013-12-2	2014-11-27	是	
上海百联集团股份有限公司	上海浦东永安百货有限公司	8,484,000.00	2013-12-16	2014-12-16	是	
上海百联集团股份有限公司	上海浦东永安百货有限公司	36,680,797.36	2014-11-24	2015-8-7	否	注 4

关联担保情况说明：

注 1：上海银行虹口支行向子公司好美家装潢建材有限公司提供综合授信额度 4,000 万元，期限自 2014 年 1 月 27 日至 2015 年 1 月 12 日，母公司百联集团有限公司为该授信额度提供担保，截至 2014 年 12 月 31 日，贷款担保金额为 2,900 万元。

注 2：工商银行南京江宁支行向子公司南京汤山百联奥特莱斯商业有限公司提供借款 50,000 万元，期限自 2014 年 10 月 24 日至 2019 年 11 月 22 日。本公司为该项借款提供 28,260 万元保证担保，正泰隆投资发展（昆山）有限公司为该项借款提供 9,420 万元保证担保，子公司南京汤山百联奥特莱斯商业有限公司以土地使用权为该借款提供 12,320 万元的抵押担保。截至 2014 年 12 月 31 日，南京百联实际提款 3,870 万元。

注 3：上海银行浦东分行向子公司上海世博百联商业有限公司提供授信额度 20,000 万元，期限自 2014 年 8 月 8 日至 2017 年 7 月 10 日。本公司为其提供 10,200 万元保证担保，上海世博发展（集团）有限公司为其提供 9,800 万元保证担保，截至 2014 年 12 月 31 日，世博百联已提款 490 万元。

注 4：中国银行黄浦支行向子公司上海浦东永安百货有限公司提供资金业务额度 5,000 万元用于黄金租赁业务，本公司为其提供 5,000 万元保证担保，期限自 2014 年 11 月 24 日至 2015 年 8 月 7 日。截至 2014 年 12 月 31 日，上海浦东永安百货有限公司实际租赁黄金 178KG，租金本金 3,668.08 万元。

4、 关联托管/承包情况

经公司六届十一次董事会批准，本公司于 2012 年 3 月 5 日与上海百联集团资产经营管理有限公司（简称“百联资产”）签订《上海百联集团资产经营管理有限公司与上海友谊集团股份有限公司之托管协议》，将托管百联资产持有的长沙百联东方商厦有限公司的 90% 股权。托管期限为：托管协议生效之日起至百联资产将该托管股权转让且转让完成之日止；托管费为：在托管期内，若长沙东方发生盈利，百联资产向公司支付托管费每年人民币伍拾万元。2014 年，长沙百联东方商厦有限公司仍为亏损，本公司未收取托管费。

5、 关联方资金拆借

（1）本公司子公司上海百联中环购物广场有限公司占用百联集团有限公司资金，2014 年度归还借款本金 5,880.00 万元，计提利息 2,535.24 万元，支付利息 2,810.76 万元，截至 2014 年 12 月 31 日，应付百联集团有限公司借款本金为 55,784.78 万元，应付利息为 5,315.51 万元。

（2）本公司的子公司武汉百纵商业发展有限公司向上海源洋投资发展有限公司借款，截至 2014 年 12 月 31 日借款本金为 2,940.00 万元，本年度计提利息为 182.35 万元，期末余额为 3,122.35 万元。

6、 其他关联交易

（1）本公司控股子公司好美家装潢建材有限公司的全资子公司武汉好美家装潢建材有限公司原租赁武汉市中山大道 244 号的房屋“武汉上海商城”，由于出租方武汉昌宝置业有限公司的股权被其原母公司上海百联集团资产经营管理有限公司转让给武汉粤商有限公司，双方约定提前解除租赁。2014 年上海百联集团资产经营管理有限公司给予解约补偿金人民币 450 万元。

（2）本公司本年将资金存入百联集团财务有限责任公司，本年取得利息收入 823.42 万元；本公司本年向百联集团财务有限责任公司贷款，本年发生利息支出 1,153.51 万元。

7、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	601.79 万元	581.18 万元

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	百联集团财务有限责任公司	882,849,367.79		315,365,208.81	
应收账款					
	上海百联集团商业经营有限公司/安付宝商务有限公司	15,375,740.99	307,514.82		
预付账款					
	上海新路达商业（集团）有限公司	1,092,800.00		1,000,000.00	
	上海百联房地产经营管理有限公司	298,846.41			
	上海物资集团房地产有限公司	44,902.60			
应收股利					
	百联电子商务有限公司	23,529,000.00			
	上海澳发商贸发展有限公司	180,366.70		281,250.00	
其他应收款					
	上海澳发商贸发展有限公司	61,222.80	1,224.46		
	上海百联房地产经营管理有限公司	131,352.00	2,627.04		
	上海新路达商业（集团）有限公司	123,060.00	2,461.20		
	上海世博发展（集团）有限公司	84,686.16	1,693.72	475,931.02	16,864.42
	上海物资集团房地产有限公司	5,000.00	100.00		
	上海联华复星药房连锁经营有限公司			26,000.00	520.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
短期借款			
	百联集团财务有限责任公司	30,000,000.00	
一年内到期的非流动资产			
	百联集团财务有限责任公司	5,000,000.00	
长期借款			
	百联集团财务有限责任公司	295,000,000.00	

上海百联集团股份有限公司
2014 年度
备考合并财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	上海谷德商贸合作公司	2,149,442.53	3,421,637.60
	上海三明泰格信息技术有限公司	1,134,347.20	1,436,761.47
	汕头市联华南方采购配销有限公司	2,230,814.82	11,672,110.70
	上海百红商业贸易有限公司	49,167,599.82	43,033,840.94
	上海百联电器科技服务有限公司	8,185,018.03	2,851,636.40
	蓝格赛—华联电工器材商业有限公司	601,912.33	791,574.34
	上海三联（集团）有限公司	13,543,394.80	6,365,320.40
	上海一百国际贸易有限公司	2,768,418.75	2,070,509.91
	上海诺依薇雅商贸有限公司	360,391.66	118,592.01
	上海百联商贸有限公司	707,477.93	
预收账款			
	上海百联集团商业经营有限公司/安付宝商务有限公司		18,101,943.53
	上海浦东华联吉买盛购物中心有限公司	409,743.15	592,824.03
	上海三联（集团）有限公司	88,459,706.94	99,869,596.71
	上海市第一医药商店连锁经营有限公司	90,562.78	89,354.55
	上海市第二食品商店有限责任公司	89,107.10	87,471.90
	上海可颂食品有限公司	145,845.32	63,490.28
	上海南方商城有限公司	541,444.00	595,540.00
	百联集团上海崇明新城商业发展有限公司	200,000.00	
应付利息			
	百联集团财务有限责任公司	601,333.33	
应付股利			
	河南金博大购物中心有限公司		14,000,000.00
其他应付款			
	百联集团有限公司	627,652,169.67	689,207,449.45
	上海百联集团商业经营有限公司/安付宝商务有限公司	4,242,608,712.69	5,052,716,988.04
	上海三联（集团）有限公司	5,327,510.00	5,991,510.00
	华联集团吉买盛购物中心有限公司及其子公司	150,000.00	2,474,633.93
	上海百联物业管理有限公司	30,337,146.24	18,723,486.46
	上海市第二食品商店有限责任公司	148,684.46	148,684.46

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	上海澳发商贸发展有限公司		40,538.38
	上海一百第一太平物业管理有限公司	26,038.00	26,038.00
	上海可颂食品有限公司	206,529.30	51,529.30
	上海世博发展(集团)有限公司	43,678,226.83	9,415,210.04
	上海卡丹狄诺服饰有限公司		5,047,600.00
	台州东森购物中心有限公司	11,270,000.00	4,916,915.07
	上海杨浦商贸集团投资管理有限公司	19,170,314.69	19,170,314.69
	上海源洋投资发展有限公司	31,223,526.97	
长期应付款			
	百联集团有限公司	19,087,588.16	19,087,588.16

(七) 关联方承诺

关联方担保导致的承诺事项详见本附注十、(五)、3 关联方担保信息。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 抵押事项

借款金额	借款单位	抵押期限		抵押物类别	抵押物名称	抵押物账面价值
38,700,000.00	南京百联	2014-11-24	2019-11-22	土地使用权	南京百联拥有的位于南京市江宁区汤山街道新宁杭路以北圣汤大道以东土地使用权[宁江国用(2014)第12082号]	178,258,666.64
					南京百联拥有的位于南京市江宁区汤山街道新宁杭路以北、圣汤大道以东土地使用权[宁江国用(2014)第12075号]	
2,500,000.00	武汉百纵	2014-12-8	2015-6-5	土地使 用权、固定资 产	武汉百纵拥有的位于湖北省武汉市黄陂区盘龙城经济开发区许庙村百联奥特莱斯购物广场(西地块南区)土地使用权[黄陂国用(2013)第682号]及该土地上的房屋建筑物	660,289,803.96
2,500,000.00		2014-12-8	2015-12-7			
2,500,000.00		2014-12-8	2016-6-7			
2,500,000.00		2014-12-8	2016-12-7			
2,500,000.00		2014-12-8	2017-6-7			
287,500,000.00		2014-12-8	2017-12-7			

(2) 质押事项

质押物名称	年末账面价值	质押权人名称	租赁黄金本金
平安银行对公结构性存款	25,000,000.00	平安银行上海自贸试验区分行	17,515,783.23

平安银行上海自贸试验区分行为子公司上海浦东永安百货有限公司提供 30,000 万元综合授信额度，期限自 2014 年 11 月 21 日至 2015 年 11 月 20 日；在该综合授信额度项下，双方签订《黄金租赁业务总协议》操作黄金租赁业务，子公司上海浦东永安百货有限公司以结构性存款为该黄金租赁业务协议提供质押担保，截至 2014 年 12 月 31 日，子公司实际租赁黄金 85KG，租金本金 1,751.58 万元。

(3) 保证事项

相关保证承诺事项详见本附注“十、(五) 关联交易”部分相应内容

2、截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

被担保单位	担保单位	担保金额	债务到期日
关联方:			
南京汤山百联奥特莱斯商业有限公司	上海百联集团股份有限公司	38,700,000.00	2019-11-22
	正泰隆投资发展(昆山)有限公司		
上海世博百联商业有限公司	上海百联集团股份有限公司	4,900,000.00	2017-7-10
	上海世博发展(集团)有限公司		

2、截至 2014 年 12 月 31 日，除上述事项外本公司无需要披露的其他或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

1、2015 年 1 月 21 日，公司与母公司百联集团有限公司签订股权转让协议，约定将公司持有的子公司好美家装潢建材有限公司 90% 股权，以 44,960.76 万元转让给百联集团，公司已于 2015 年 2 月 28 日、3 月 26 日收到全部股权转让款共计 44,960.76 万元。好美家已于 2015 年 3 月 16 日办妥工商变更登记手续。

2、2015 年 1 月 21 日，公司与母公司百联集团有限公司签订资产置换协议之补充协议，约定公司以拥有的位于中山东二路 8 弄 3 号的 6977 平方米的房屋所有权(交易

价格 7,808.00 万元)和持有的 14%联华超市股权(交易价格 49,605.28 万元),资产价格共计 57,413.28 万元,与百联集团持有的上海三联(集团)有限公司 40%股权(交易价格 58,922.48 万元)进行资产置换,本公司向百联集团支付差额补偿款 1,509.20 万元,截至 2015 年 4 月 15 日,该交易尚未完成。

3、经公司 2015 年第一次临时股东大会批准,本公司全资子公司上海友谊百货有限公司为其投资的联营企业上海虹桥友谊商城有限公司(以下简称“虹桥友谊”)向交通银行申请总额不超过 3,500 万元的银行授信额度提供担保,友谊百货将按持股比例对 40%的份额进行担保,担保金额为不超过人民币 1,400 万元,担保期限为一年,截至 2015 年 4 月 15 日,虹桥友谊尚未提取借款;

4、经公司 2015 年第一次临时股东大会批准,本公司拟采用滚动发行模式发行超短期融资券 30 亿元,截至 2015 年 4 月 15 日,该短期融资券尚未发行;

5、公司于 2015 年 3 月 5 日发布了《重大事项停牌公告》,公司拟筹划非公开发行股份,截至 2015 年 4 月 15 日,该重大事项仍在进行中。

6、经公司 2015 年 4 月 17 日第六届董事会第三十九次会议批准,子公司上海百青投资有限公司与永辉超市股份有限公司签署《关于联华超市股份有限公司之股份转让合同》,上海百青投资有限公司将持有的联华超市股份有限公司 237,029,400 股股份(占联华超市已发行股份总数的 21.17%)以每股 3.92 元港币共计 929,155,248 元港币转让给永辉超市股份有限公司,相关股权转让手续尚未办理。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司于 2015 年 4 月 15 日召开的第六届董事会第三十八次会议决议,公司以 2014 年末总股本 1,722,495,752 股为基数,向全体股东按每 10 股派送现金红利 2.50 元(含税),共计需派发现金红利 430,623,938.00 元,尚未分配的利润将用于公司业务发展及以后年度分配。本期不进行资本公积金转增股本。该议案需报请公司 2014 年度股东大会年会审议批准实施。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

截至 2015 年 4 月 17 日,本公司无需要披露的其他资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

截至 2014 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	23,018,501.47	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	4,003,412.37	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	195,740,928.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	8,031,413.05	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,611,932.02	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,634,714.96	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,103,146.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-47,844,196.45	
少数股东权益影响额	-102,963,760.15	
合 计	153,336,091.89	

(二) 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	7.23	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	6.16	0.51	0.51

十五、 备考合并财务报表的批准报出

本备考合并财务报表业经董事会通过于 2015 年 4 月 17 日批准报出。

上海百联集团股份有限公司
(加盖公章)
二〇一五年四月十七日





营业执照

(副本)

注册号 310101000439673
证照编号 01000000201404090024

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 518 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日至 不约定期限

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；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

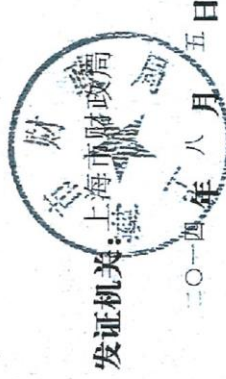


2014 年 04 月 09 日

证书序号: NO. 017271

说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名 称: 立信会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办 公 场 所: 上海市黄浦区南京东路6号四楼

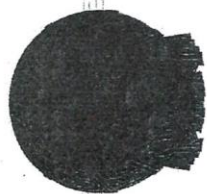
组 织 形 式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会(2000)26号 (沪高财文沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (核准日期: 2010年12月31日)



证书序号:000124

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
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一五年七月十九日

证书有效期至:

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.

证书编号: 310000140572
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年12月10日
 Date of Issuance



姓名: 江强
 Full name

性别: 男
 Sex

出生日期: 1971-02-19
 Date of birth

工作单位: 立信会计师事务所有限公司
 Working unit

身份证号码: 310103197102190217
 Identity card no.



