



Grant Thornton
致同

永辉超市股份有限公司

二〇一五年度

审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

报备防伪码：



报备防伪号：86AF849390396329

报告文号：致同审字（2016）第351ZA0044号

报告日期：2016年04月26日

报备时间：2016年04月26日 09:44:02

签字注册会计师：林新田，余丽娜

永辉超市股份有限公司

审计报告



事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：010-85665018

传 真：010-85665120

通 信 地 址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097009



审计报告

致同审字(2016)第 351ZA0044 号

永辉超市股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的永辉超市股份有限公司（以下简称永辉超市公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是永辉超市公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，永辉超市公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永辉超市公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

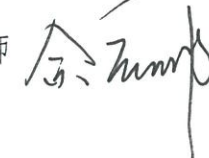


中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年四月二十六日

合并及公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：永辉超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	4,293,566,046.20	2,136,991,430.54	2,092,699,791.24	434,000,721.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	81,568,032.00	81,568,032.00	59,293,147.60	59,293,147.60
应收票据	五、3			944,812.00	
应收账款	五、4	101,548,435.64	18,778,793.59	111,245,428.30	28,588,391.94
预付款项	五、5	1,063,044,343.05	317,624,588.96	1,302,376,684.90	391,004,500.20
应收利息	五、6	13,102,266.66	13,102,266.66		
应收股利					
其他应收款	五、7	767,350,426.02	3,832,939,541.02	779,803,261.08	2,616,430,546.73
存货	五、8	4,250,062,449.24	385,243,753.16	3,699,096,723.07	357,265,596.15
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	1,360,171,230.64	1,040,114,461.45	204,747,319.04	24,656,795.77
流动资产合计		11,930,413,229.45	7,826,362,867.38	8,250,207,167.23	3,911,239,699.94
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、10	10,000,000.00	10,000,000.00		
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、11	1,945,453,198.59	4,339,387,263.36	1,237,351,939.93	3,363,995,594.43
投资性房地产	五、12	136,171,075.46		142,081,889.39	
固定资产	五、13	3,008,062,332.78	458,266,368.21	2,716,886,177.48	446,721,806.83
在建工程	五、14	375,640,722.06	23,740,908.23	465,234,486.13	40,241,797.30
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、15	600,033,021.09	105,183,863.43	571,600,094.40	61,139,912.13
开发支出					
商誉	五、16	3,661,378.25		4,077,758.70	
长期待摊费用	五、17	2,219,277,643.34	223,069,995.50	2,026,467,824.16	234,642,075.80
递延所得税资产	五、18	75,391,451.84	38,801,953.53	65,663,506.70	21,464,062.68
其他非流动资产					
非流动资产合计		8,373,690,823.41	5,198,450,352.26	7,229,363,676.89	4,168,205,249.17
资产总计		20,304,104,052.86	13,024,813,219.64	15,479,570,844.12	8,079,444,949.11

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：永辉超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19			1,369,000,000.00	1,103,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据		-		-	266,000,000.00
应付账款	五、20	5,201,025,838.15	154,581,527.37	5,064,426,875.35	153,708,863.88
预收款项	五、21	1,212,202,385.57	181,996,493.07	953,977,444.06	175,949,761.73
应付职工薪酬	五、22	354,169,123.81	76,425,556.82	314,786,353.25	61,838,335.84
应交税费	五、23	211,676,907.35	17,505,209.11	312,955,826.67	19,227,779.50
应付利息				2,085,343.70	1,946,022.21
应付股利	五、24	1,040,000.00		800,000.00	
其他应付款	五、25	949,202,948.56	985,342,826.31	834,702,247.02	696,991,282.36
一年内到期的非流动负债	五、26			40,500,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		7,929,317,203.44	1,415,851,612.68	8,893,234,090.05	2,478,662,045.52
非流动负债：					
长期借款	五、27			34,298,000.00	
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债	五、28	5,997,490.71	-	1,000,000.00	1,000,000.00
递延收益	五、29	38,465,398.23		41,362,773.59	
递延所得税负债	五、18	49,135,423.22	21,935,748.86	45,449,105.44	18,134,788.51
其他非流动负债					
非流动负债合计		93,598,312.16	21,935,748.86	122,109,879.03	19,134,788.51
负债合计		8,022,915,515.60	1,437,787,361.54	9,015,343,969.08	2,497,796,834.03
股本	五、30	4,067,536,108.00	4,067,536,108.00	3,254,435,640.00	3,254,435,640.00
资本公积	五、31	5,675,386,367.55	5,678,300,884.21	816,150,750.08	819,065,266.74
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、32	318,130,743.85	318,130,743.85	236,012,077.24	236,012,077.24
未分配利润	五、33	2,166,607,313.19	1,523,058,122.04	2,131,542,728.43	1,272,135,131.10
归属于母公司股东权益合计		12,227,660,532.59	11,587,025,858.10	6,438,141,195.75	5,581,648,115.08
少数股东权益		53,528,004.67		26,085,679.29	
股东权益合计		12,281,188,537.26	11,587,025,858.10	6,464,226,875.04	5,581,648,115.08
负债和股东权益总计		20,304,104,052.86	13,024,813,219.64	15,479,570,844.12	8,079,444,949.11

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2015年度

编制单位：永辉超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、34	42,144,829,561.56	7,282,993,882.96	36,726,802,955.31	7,263,888,947.86
减：营业成本	五、34	33,785,437,572.62	6,153,548,459.03	29,506,888,810.07	6,116,728,270.54
营业税金及附加	五、35	206,535,001.98	29,466,373.28	175,659,203.15	28,290,751.80
销售费用	五、36	6,376,537,902.06	857,395,629.44	5,263,876,099.47	795,618,533.34
管理费用	五、37	969,908,236.95	397,958,130.33	828,077,849.00	336,325,607.91
财务费用	五、38	-24,579,971.30	-53,418,788.46	104,087,656.39	63,273,125.72
资产减值损失	五、39	12,095,289.47	-238,544.71	13,854,731.34	-1,065,268.96
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、40	15,203,841.40	15,203,841.40	1,914,523.54	6,870,348.84
投资收益(损失以“-”号填列)	五、41	-73,356,444.67	889,314,370.81	219,568,065.39	765,006,365.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-89,277,532.44	-86,166,716.96	-4,728,506.72	-4,728,506.72
二、营业利润(损失以“-”号填列)		760,742,926.51	802,800,836.26	1,055,841,194.82	696,594,641.75
加：营业外收入	五、42	181,451,324.94	28,117,391.75	122,980,826.85	25,955,263.06
其中：非流动资产处置利得		193,107.05	12,507.28	43,257.03	760.12
减：营业外支出	五、43	144,868,719.89	23,303,904.91	94,530,842.40	25,286,524.39
其中：非流动资产处置损失		85,017,816.64	2,679,018.73	53,259,751.08	1,852,610.49
三、利润总额(损失以“-”号填列)		797,325,531.56	807,614,323.10	1,084,291,179.27	697,263,380.42
减：所得税费用	五、44	197,255,621.20	-13,572,342.98	231,602,956.48	-1,405,164.18
四、净利润(损失以“-”号填列)		600,069,910.36	821,186,666.08	852,688,222.79	698,668,544.60
归属于母公司股东的净利润		605,328,259.90		851,560,411.19	
少数股东损益		-5,258,349.54		1,127,811.60	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		600,069,910.36	821,186,666.08	852,688,222.79	698,668,544.60
归属于母公司股东的综合收益总额		605,328,259.90		851,560,411.19	
归属于少数股东的综合收益总额		-5,258,349.54		1,127,811.60	
七、每股收益					
(一)基本每股收益		0.16		0.26	
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2015年度

编制单位：永辉超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		50,170,847,337.31	8,180,269,469.07	41,100,197,595.01	8,108,860,231.51
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	353,890,853.12	122,379,808.88	213,573,922.11	1,603,314,785.47
经营活动现金流入小计		50,524,738,190.43	8,302,649,277.95	41,313,771,517.12	9,712,175,016.98
购买商品、接受劳务支付的现金		41,691,593,954.65	7,240,081,219.07	32,897,387,026.05	6,794,410,105.77
支付给职工以及为职工支付的现金		3,130,436,222.11	621,919,116.79	2,564,585,211.71	555,100,271.42
支付的各项税费		1,300,836,855.77	142,312,548.62	1,102,277,058.76	129,810,976.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	2,863,515,479.46	1,395,289,827.91	2,733,428,376.14	2,251,983,683.24
经营活动现金流出小计		48,986,382,511.99	9,399,602,712.39	39,297,677,672.66	9,731,305,037.10
经营活动产生的现金流量净额		1,538,355,678.44	-1,096,953,434.44	2,016,093,844.46	-19,130,020.12
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			36,000,000.00	20,347,885.08	20,347,885.08
取得投资收益收到的现金		19,759,118.75	959,886,795.00	14,448,885.16	713,824,806.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,718,093.72	284,661.65	1,735,795.02	566,884.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、45	65,340,000.00	8,535,978.55	41,000,000.00	
投资活动现金流入小计		87,817,212.47	1,004,707,435.20	77,532,565.26	734,739,576.02
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,312,887,142.54	150,516,210.12	1,198,298,614.83	152,559,431.31
投资支付的现金		818,275,136.30	1,110,275,137.09	828,250,482.80	402,328,916.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				-19,598,935.32	
支付其他与投资活动有关的现金	五、45	1,024,000,000.00	984,000,000.00	24,400,000.00	
投资活动现金流出小计		3,155,162,278.84	2,244,791,347.21	2,031,350,162.31	554,888,348.21
投资活动产生的现金流量净额		-3,067,345,066.37	-1,240,083,912.01	-1,953,817,597.05	179,851,227.81
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		5,704,094,298.75	5,670,694,298.75	2,046,187.67	2,046,187.67
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		33,400,000.00			
取得借款收到的现金				2,111,500,000.00	1,813,500,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		5,704,094,298.75	5,670,694,298.75	2,113,546,187.67	1,815,546,187.67
偿还债务支付的现金		1,443,798,000.00	1,103,000,000.00	1,578,020,000.00	1,543,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		512,697,720.77	509,405,564.09	405,848,127.70	382,375,830.67
其中：子公司支付少数股东的现金股利		800,000.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45			26,600,000.00	
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		1,956,495,720.77	1,612,405,564.09	2,010,468,127.70	1,925,375,830.67
筹资活动产生的现金流量净额		3,747,598,577.98	4,058,288,734.66	103,078,059.97	-109,829,643.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		317,742.70	-1.43		
五、现金及现金等价物净增加额		2,218,926,932.75	1,721,251,386.78	165,354,307.38	50,891,564.69
加：期初现金及现金等价物余额		2,056,041,044.57	397,341,974.88	1,890,686,737.19	346,450,410.19
六、期末现金及现金等价物余额		4,274,967,977.32	2,118,593,361.66	2,056,041,044.57	397,341,974.88

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：永辉超市股份有限公司
2015年度

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
一、上年年末余额	3,254,435,640.00	816,150,750.08	-	-	-	236,012,077.24	2,131,542,728.43	-	26,085,679.29	6,464,226,875.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	3,254,435,640.00	816,150,750.08	-	-	-	236,012,077.24	2,131,542,728.43	-	26,085,679.29	6,464,226,875.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	813,100,468.00	4,859,235,617.47	-	-	-	82,118,666.61	35,064,584.76	-	27,442,325.38	5,816,961,662.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	605,328,259.90	-	-5,258,349.54	600,069,910.36
（二）股东投入和减少资本	813,100,468.00	4,857,593,830.75	-	-	-	-	-	-	33,400,000.00	5,704,094,298.75
1. 股东投入资本	813,100,468.00	4,857,593,830.75	-	-	-	-	-	-	33,400,000.00	5,704,094,298.75
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	82,118,666.61	-570,263,675.14	-	-1,040,000.00	-489,185,008.53
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	82,118,666.61	-82,118,666.61	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-488,145,008.53	-	-1,040,000.00	-489,185,008.53
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	4,067,536,108.00	5,675,386,367.55	-	-	-	318,130,743.85	2,166,607,313.19	-	53,528,004.67	12,281,188,537.26
		1,641,786.72							340,674.92	1,982,461.64

公司法定代表人：
主管会计工作的公司负责人：
公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：永辉超市股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	1,627,217,820.00	2,441,322,382.41	-	-	-	166,145,222.78	1,675,292,735.70	-	5,915,295,770.79
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,627,217,820.00	2,441,322,382.41	-	-	-	166,145,222.78	1,675,292,735.70	-	5,915,295,770.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,627,217,820.00	-1,625,171,632.33	-	-	-	69,866,854.46	456,249,992.73	-	548,931,104.25
（一）综合收益总额							851,560,411.19		852,688,222.79
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						69,866,854.46	-395,310,418.46		-326,243,564.00
2. 对股东的分配						69,866,854.46	-69,866,854.46		-
3. 其他							-325,443,564.00		-326,243,564.00
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本	1,627,217,820.00	-1,627,217,820.00	-	-	-				-
2. 盈余公积转增股本	1,627,217,820.00	-1,627,217,820.00	-	-	-				-
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	3,254,435,640.00	2,046,187.57	-	-	-	236,012,077.24	2,131,542,728.43	-	22,486,445.46
		816,150,750.08	-	-	-			-	26,085,679.29
			-	-	-			-	6,464,226,875.04

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2015年度

编制单位：永辉超市股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,254,435,640.00	819,065,266.74				236,012,077.24	1,272,135,131.10	5,581,648,115.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	3,254,435,640.00	819,065,266.74				236,012,077.24	1,272,135,131.10	5,581,648,115.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	813,100,468.00	4,859,235,617.47				82,118,666.61	250,922,990.94	6,005,377,743.02
（一）综合收益总额							821,186,666.08	821,186,666.08
（二）股东投入和减少资本	813,100,468.00	4,857,593,830.75						5,670,694,298.75
1. 股东投入资本	813,100,468.00	4,857,593,830.75						5,670,694,298.75
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-570,263,675.14	-488,145,008.53
1. 提取盈余公积							-82,118,666.61	
2. 对股东的分配							-488,145,008.53	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	4,067,536,108.00	5,678,300,884.21				318,130,743.85	1,523,058,122.04	11,587,025,858.10
		1,641,786.72						1,641,786.72

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2015年度

编制单位：永辉超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,627,217,820.00	2,444,236,899.07				166,145,222.78	988,777,004.96	5,206,376,946.81
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	1,627,217,820.00	2,444,236,899.07	-	-	-	166,145,222.78	988,777,004.96	5,206,376,946.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,627,217,820.00	-1,625,171,632.33	-	-	-	69,866,854.46	303,358,126.14	375,271,168.27
（一）综合收益总额							698,668,544.60	698,668,544.60
（二）股东投入和减少资本								-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配								-
1. 提取盈余公积								-395,310,418.46
2. 对股东的分配								-69,866,854.46
3. 其他								-325,443,564.00
（四）股东权益内部结转								-
1. 资本公积转增股本	1,627,217,820.00	-1,627,217,820.00						-
2. 盈余公积转增股本	1,627,217,820.00	-1,627,217,820.00						-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备								-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	3,254,435,640.00	819,065,266.74	-	-	-	236,012,077.24	1,272,135,131.10	5,581,648,115.08
		2,046,187.67						2,046,187.67

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

永辉超市股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由福建永辉集团有限公司于2009年8月13日整体变更设立的股份有限公司，本公司股票于2010年12月15日在上海证券交易所A股上市（股票代码：601933）。

本公司企业法人营业执照号：350000400000278，现有注册资本为人民币406,753.6108万元，注册地址为福州市西二环中路436号，法定代表人为张轩松。

本公司隶属商品零售行业，截止2015年末本公司及子公司（以下简称“本集团”）在全国拥有394家零售超市门店，主要经营活动为：销售生鲜品、食品用品及服装以及相关的促销服务、物流配送、物业购建及出租等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第三十次会议于2016年4月26日批准。

2、合并财务报表范围

截止2015年12月31日，公司拥有59家子（孙）公司，合并范围较上年新增4家子公司及7家孙公司，详见本附注六、合并范围的变动和本附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、长期待摊费用摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、20和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的企业。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时主要分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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，包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

本集团可供出售金融资产系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，按成本计量。与可供出售金融资产相关的股利收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时主要为其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

10、公允价值计量

本集团以公允价值计量相关的资产为交易性金融资产，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款和期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差

额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，本公司将其按款项性质做如下划分：

组合 1：销售货款、供应商服务费、租金及其他

组合 2：各类保证金、押金、采购及门店备用金、合并范围内应收款项等

对组合 1 采用账龄作为信用风险特征，以账龄分析法计提坏账准备，对组合 2 不计提坏账准备，若有证据表明该等应收款项存在减值，则单独认定计提坏账准备。

组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备具体计提比例如下：

风险特征（账龄）			
1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
10%	20%	50%	100%

12、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在途物资、库存商品、低值易耗品、包装物、委托加工物资、发出商品等。

(2) 存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货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

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

本集团长期股权投资系对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、投资性房地产

本集团投资性房地产系已出租的建筑物，按照取得时的实际成本进行初始计量，并按照固定资产的有关规定，按期计提折旧，计提资产减值方法见附注三、19。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-35	5	2.72-4.75
机器设备	5-10	5	9.5 - 19
运输设备	5-10	5	9.5 - 19
电子设备	5	5	19
工具器具	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

16、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建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

本集团购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，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在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，

暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地使用权有效期	直线摊销法
软件	5年	直线摊销法

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

19、资产减值

对子公司和联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入

为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期承担和受益的，期限在1年以上的各项费用，主要为门店装修及改良支出，具体摊销方法如下：

门店装修及改良支出主要分为两类：第一类是新开门店开业前的经营场所和办公场所装修及改良支出；第二类是已开业门店的二次（或二次以上）装修及改良支出。新开门店装修及改造支出在预计最长受益期（10年）和租赁期孰短的期限内按直线法进行摊销。已开业门店二次（或二次以上）装修及改良支出在预计最长受益期（5年）和剩余租赁期孰短的期限内按直线法进行摊销。每年度终了，对长期待摊费用剩余受益期进行复核，如果长期待摊费用项目已不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划均为设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划，包括基本养老保险、失业保险等，在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相

关资产成本。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

- ① 商品销售收入于收到款项或确定相关经济利益能够流入企业，商品所有权转移时即发货验收后确认销售收入。
- ② 向供应商提供促销服务等相关收入，在确定款项可以收到的情况下按照合同约定的时间及金额确认收入。
- ③ 物业、柜台出租等对外租赁收入，在确定款项可以收到的情况下按照合同约定的时间及金额确认收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、经营租赁

(1) 本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法或其他更为系统合理的方法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法或其他更为系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期不存在重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	计税依据	法定税率%
增值税（注①）	应税收入	17、13、6、0
营业税（注②）	应税收入	5
房产税（注③）	房屋原值、租金收入	12、1.2
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	5、3
企业所得税	应纳税所得额	注④

注①：销售计生用品、自产农产品适用增值税税率为0，文化传媒收入、仓储服务费收入适用增值税税率为6%，销售肉禽、水果、水产、干货、粮油、奶制品等农产品适用增值税税率为13%，销售其他商品适用增值税税率为17%。

注②：缴纳营业税的项目主要是促销服务费收入、租金收入等。

注③：自用房产以房产原值的一定比例（母公司为75%、子公司重庆永辉超市有限公司为70%）为纳税基准，税率为1.2%，出租房产以租金收入为纳税基准，税率为12%。

注④：除下列子公司外，合并范围内的应纳税主体适用税率均为25%。

纳税主体名称	所得税税率%
重庆永辉超市有限公司	15
贵州永辉超市有限公司	15
永辉物流有限公司	15
四川永辉超市有限公司	15
成都永辉商业发展有限公司	15
陕西永辉超市有限公司	15
福建永辉现代农业发展有限公司	25、0

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据财政部 国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2011]137号），自2012年1月1日起，免征蔬菜流通环节增值税。

根据财政部 国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75号），自2012年10月1日起，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

根据财政部 国家税务总局《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税[2013]87号），2013年1月1日起至2017年12月31日免征图书批发、零售环节增值税。

（2）所得税

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

通知》（财税〔2011〕58号）和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）的规定，子公司重庆永辉超市有限公司、贵州永辉超市有限公司、陕西永辉超市有限公司、四川永辉超市有限公司、成都永辉商业发展有限公司及永辉物流有限公司2015年企业所得税按15%的税率征收。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 第512号）第八十六条规定，子公司福建永辉现代农业发展有限公司自产自销农产品免征企业所得税，外购商品销售所得税按25%的税率征收。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	205,176,681.24	--	--	211,605,366.43
人民币	--	--	205,169,669.68	--	--	211,596,687.39
美元	916.57	6.4936	5,951.84	916.57	6.1190	5,608.49
港币	37.70	0.8378	31.58	37.70	0.78887	29.74
欧元	140.62	7.0952	997.73	140.62	7.4556	1,048.41
新加坡元	4.79	4.5875	21.97	4.79	4.6396	22.22
新西兰元	1.90	4.4426	8.44	1.90	4.8034	9.13
澳元				390.85	5.0174	1,961.05
银行存款：	--	--	3,987,300,764.03	--	--	1,798,158,678.25
人民币	--	--	3,983,560,280.46	--	--	1,797,330,476.53
美元	199,715.63	6.4936	1,296,873.41	129,617.16	6.1190	793,127.41
港币	2,499,309.79	0.8378	2,093,922.59			
欧元	49,285.09	7.0952	349,687.57	4,704.31	7.4556	35,074.31
其他货币资金：	--	--	101,088,600.93	--	--	82,935,746.56
人民币	--	--	101,088,600.93	--	--	82,935,746.56
合 计			4,293,566,046.20			2,092,699,791.24

注1、期末现金主要为各门店尚未缴存银行的销售货款。

注2、期末其他货币资金中保证金余额18,598,068.88元，在编制现金流量表时未作为现金或现金等价物，其余主要系各门店POS机刷卡收入、APP银行卡支付刷卡收入尚未转入本集团银行账户的在途资金及APP支付宝余额。除保证金外，期末本集团不存在质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

注3、期末货币资金余额较期初大额增加，主要系由于收到2015年3月非公开发行股票股东认购款。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产		
其中：权益工具投资	81,568,032.00	59,293,147.60

说明：交易性金融资产期末公允价值均系认购的上海金枫酒业股份有限公司非公开发行股票。

3、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		944,812.00

说明：期末，不存在已质押、已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金 额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,194,200.39	5.96	7,194,200.39	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					-
其中：销售货款	59,470,768.57	49.29	6,136,846.42	10.32	53,333,922.15
供应商费用及租金	53,982,782.62	44.75	5,768,269.13	10.69	48,214,513.49
组合小计	113,453,551.19	94.04	11,905,115.55	10.49	101,548,435.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合 计	120,647,751.58	100.00	19,099,315.94	15.83	101,548,435.64

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数		坏账准备	计提比例%	净额
	金 额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,299,877.77	4.08	5,299,877.77	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：销售货款	70,428,924.93	54.22	7,516,783.00	10.67	62,912,141.93
供应商费用及租金	54,170,735.18	41.70	5,837,448.81	10.78	48,333,286.37
组合小计	124,599,660.11	95.92	13,354,231.81	10.72	111,245,428.30

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

合 计	129,899,537.88	100.00	18,654,109.58	14.36	111,245,428.30
-----	----------------	--------	---------------	-------	----------------

说明:

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海慧纳新贸易发展有限公司	5,299,877.77	5,299,877.77	100.00	涉及诉讼预计难以收回
SHANGHAI MATEY	1,894,322.62	1,894,322.62	100.00	涉及诉讼预计难以收回
合 计	7,194,200.39	7,194,200.39	100.00	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	111,044,666.70	97.88	11,104,466.68	10.00	99,940,200.02
1至2年	1,782,126.82	1.57	356,425.39	20.00	1,425,701.43
2至3年	365,068.39	0.32	182,534.20	50.00	182,534.19
3年以上	261,689.28	0.23	261,689.28	100.00	-
合 计	113,453,551.19	100.00	11,905,115.55	10.49	101,548,435.64

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	119,486,100.84	95.90	10,651,019.70	8.91	108,835,081.14
1至2年	2,784,236.29	2.23	556,847.27	20.00	2,227,389.02
2至3年	365,916.28	0.29	182,958.14	50.00	182,958.14
3年以上	1,963,406.70	1.58	1,963,406.70	100.00	
合 计	124,599,660.11	100.00	13,354,231.81	10.72	111,245,428.30

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,986,125.09 元；本期无收回或转回坏账准备。

(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	2,540,918.73

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例%	坏账准备 期末余额
中百仓储超市有限公司	8,846,058.86	7.33	884,605.89
北京金泰恒业超市连锁有限公司	6,405,248.87	5.31	640,524.89
浦东发展银行	6,304,437.50	5.23	630,443.75
上海慧纳新贸易发展有限公司	5,299,877.77	4.39	5,299,877.77
福建福州中石油公司	2,973,579.46	2.46	297,357.95
合计	29,829,202.46	24.72	7,752,810.25

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	732,506,714.24	68.90	984,593,887.79	75.60
1至2年	146,937,196.25	13.82	132,828,523.93	10.20
2至3年	85,845,279.15	8.08	44,950,745.70	3.45
3年以上	97,755,153.41	9.20	140,003,527.48	10.75
合计	1,063,044,343.05	100.00	1,302,376,684.90	100.00

说明：账龄超过1年的预付账款，主要为部分门店为争取租金优惠向业主一次性支付一年以上租金尚未摊销的租金余额。

(2) 预付款项按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
预付货款	511,761,063.67	604,742,728.28
预付房租	471,626,648.51	621,652,154.84
其他	79,656,630.87	75,981,801.78
合计	1,063,044,343.05	1,302,376,684.90

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
福州台江国有资产营运有限公司	45,000,000.00	4.24
上海升龙投资集团有限公司	42,094,476.79	3.96
广州市金豪房地产开发有限公司	38,288,100.00	3.60

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

FONTERRA LIMITED	35,738,269.80	3.36
福州温泉大饭店有限公司	35,000,000.00	3.29
合 计	196,120,846.59	18.45

6、应收利息

项 目	期末数	期初数
户灵通存款利息	13,102,266.66	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金 额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中： 房租及供应商押金	357,069,632.29	45.68			357,069,632.29
土地履约保证金	110,000,000.00	14.07			110,000,000.00
采购及门店备用金	267,664,419.71	34.24			267,664,419.71
其他	45,565,869.13	5.83	12,949,495.11	28.42	32,616,374.02
组合小计	780,299,921.13	99.82	12,949,495.11	1.66	767,350,426.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,391,279.00	0.18	1,391,279.00	100.00	-
合 计	781,691,200.13	100.00	14,340,774.11	1.83	767,350,426.02

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数		坏账准备	计提比例%	净额
	金 额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中： 房租及供应商押金	351,230,798.70	44.38			351,230,798.70
土地履约保证金	150,940,000.00	19.07			150,940,000.00
采购及门店备用金	244,927,115.48	30.95			244,927,115.48
其他	42,929,403.75	5.42	10,224,056.85	23.82	32,705,346.90

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合小计	790,027,317.93	99.82	10,224,056.85	1.29	779,803,261.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,391,279.00	0.18	1,391,279.00	100.00	
合计	791,418,596.93	100.00	11,615,335.85	1.47	779,803,261.08

说明:

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	31,881,106.28	69.97	3,188,110.66	10.00	28,692,995.62
1至2年	2,928,617.94	6.43	585,723.59	20.00	2,342,894.35
2至3年	3,160,968.13	6.94	1,580,484.08	50.00	1,580,484.05
3年以上	7,595,176.78	16.66	7,595,176.78	100.00	-
合计	45,565,869.13	100.00	12,949,495.11	28.42	32,616,374.02

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	28,160,128.70	65.60	2,786,235.73	9.89	25,373,892.97
1至2年	6,134,183.72	14.29	1,073,782.43	17.50	5,060,401.29
2至3年	4,542,105.30	10.58	2,271,052.66	50.00	2,271,052.64
3年以上	4,092,986.03	9.53	4,092,986.03	100.00	0.00
合计	42,929,403.75	100.00	10,224,056.85	23.82	32,705,346.90

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,837,174.78 元；本期无收回或转回坏账准备。

(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	111,736.52

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
房租及供应商押金	357,069,632.29	351,230,798.70
土地履约保证金	110,000,000.00	150,940,000.00
采购及门店备用金	267,664,419.71	244,927,115.48

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	46,957,148.13	44,320,682.75
合计	781,691,200.13	791,418,596.93

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账 准备 期末
沈阳市于洪区财政局	土地履约 保证金	110,000,000.00	3年以上	14.07	
北京通建合美投资管理有限公司	房租押金	16,982,913.00	3年以上	2.17	
西安中登房地产开发有限公司	房租押金	6,000,000.00	3年以上	0.77	
北京百顺时代购物广场有限公司	房租押金	5,046,072.08	3年以上	0.65	
福建鸿图房地产开发有限公司将 乐分公司	房租押金	3,890,264.19	3年以上	0.50	
合计		141,919,249.27		18.16	

8. 存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	7,957,776.44		7,957,776.44	6,834,709.42		6,834,709.42
库存商品	4,144,363,107.87	13,786,968.18	4,130,576,139.69	3,604,242,586.94	15,697,307.97	3,588,545,278.97
低值易耗品	95,070,170.91		95,070,170.91	102,100,403.20		102,100,403.20
发出商品	16,458,362.20		16,458,362.20	1,616,331.48		1,616,331.48
合计	4,263,849,417.42	13,786,968.18	4,250,062,449.24	3,714,794,031.04	15,697,307.97	3,699,096,723.07

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	15,697,307.97	6,271,989.60		8,182,329.39		13,786,968.18

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的 具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
库存商品	购买成本与可变现净值孰低	存货已销售

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	336,171,230.64	180,347,319.04
银行理财	984,000,000.00	
国债逆回购		24,400,000.00
结构性存款	40,000,000.00	
合计	1,360,171,230.64	204,747,319.04

说明：银行理财余额系公司于2015年12月末认购宏泰南宁1号理财产品3.49亿元，以及购买招商银行日日盈分级A理财产品6.35亿元。

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对丝路通支付有限 公司的权益投资	10,000,000.00		10,000,000.00			

说明：对丝路通支付有限公司持股比例为10%，按成本计量。

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
联营企业				
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	17,390,278.04	45,000,000.00		-17,688,769.02
北京友谊使者商贸有限公司	6,381,215.24			1,286,808.62
中百控股集团股份有限公司	1,213,580,446.65			669,897.00
联华超市股份有限公司		751,275,136.30		-69,931,895.86
蜀海(北京)供应链管理有限责任公司		10,000,000.00		-3,585,885.97
四川永创耀辉供应链管理有限公司		2,000,000.00		-27,687.21
合计	1,237,351,939.93	808,275,136.30		-89,277,532.44

(续上表)

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值	其他		

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	调整	或利润	准备
联营企业			
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司			44,701,509.02
北京友谊使者商贸有限公司			7,668,023.86
中百控股集团股份有限公司	-10,896,345.20		1,203,353,998.45
联华超市股份有限公司			681,343,240.44
蜀海(北京)供应链管理有限责任公司			6,414,114.03
四川永创耀辉供应链管理有限责任公司			1,972,312.79
合计	-10,896,345.20		1,945,453,198.59

说明:

(1) 经第三届董事会第三次会议决议通过，本公司向上海上蔬永辉生鲜食品有限公司（以下简称“上蔬永辉”）增加投资 4,500 万元，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司持有上蔬永辉 45% 股权。

(2) 经第二届董事会第二十八次会议决议通过，本公司向联华超市股份有限公司（以下简称“联华超市”）的主要股东上海百青投资有限公司受让联华超市 21.17% 的股份，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司持有联华超市 21.17% 股权，同时向联华超市派驻两名董事，对联华超市产生重大影响。

(3) 经第二届董事会第三十四次会议决议通过，子公司上海永辉云创商业管理有限公司向蜀海(北京)供应链管理有限责任公司（以下简称“蜀海公司”）投资 1,000 万元，持有蜀海公司 18.75% 股权，同时向蜀海公司派驻一名董事，对蜀海公司产生重大影响。

12、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1. 期初余额	143,052,603.49
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	2,062,144.65
4. 期末余额	140,990,458.84
二、累计折旧和累计摊销	
1. 期初余额	970,714.10
2. 本期增加金额	3,848,669.28

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋、建筑物
(1) 计提或摊销	3,848,669.28
3.本期减少金额	
4.期末余额	4,819,383.38
三、减值准备	
四、账面价值	
1.期末账面价值	136,171,075.46
2.期初账面价值	142,081,889.39

(2) 未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
重庆永辉城市生活广场	136,171,075.46	待整体竣工决算后办理

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具器具	合 计
一、账面原值:						
1.期初余额	1,304,531,612.16	1,122,289,420.40	94,462,881.02	422,342,688.77	1,036,241,158.67	3,979,867,761.02
2.本期增加金额	257,611,134.82	172,897,431.89	11,998,512.11	90,570,096.24	214,857,223.85	747,934,398.91
(1) 购置	2,465,150.85	64,188,459.20	9,073,298.33	59,913,817.14	70,240,953.29	205,881,678.81
(2) 在建工程转入	255,145,983.97	108,708,972.69	2,925,213.78	30,656,279.10	144,616,270.56	542,052,720.10
3.本期减少金额	880,000.00	27,526,765.35	4,047,365.52	14,981,405.44	47,735,653.74	95,171,190.05
(1) 处置或报废	880,000.00	27,526,765.35	4,047,365.52	14,981,405.44	47,735,653.74	95,171,190.05
4.期末余额	1,561,262,746.98	1,267,660,086.94	102,414,027.61	497,931,379.57	1,203,362,728.78	4,632,630,969.88
二、累计折旧						
1.期初余额	118,550,298.56	391,855,717.05	45,751,422.75	222,955,963.00	483,868,182.18	1,262,981,583.54
2.本期增加金额	41,572,228.27	137,006,962.39	12,772,689.31	65,307,962.93	171,797,501.20	428,457,344.10
(1) 计提	41,572,228.27	137,006,962.39	12,772,689.31	65,307,962.93	171,797,501.20	428,457,344.10
3.本期减少金额	37,819.03	17,136,907.26	2,677,117.30	11,864,281.24	35,154,165.71	66,870,290.54
(1) 处置或报废	37,819.03	17,136,907.26	2,677,117.30	11,864,281.24	35,154,165.71	66,870,290.54
4.期末余额	160,084,707.80	511,725,772.18	55,846,994.76	276,399,644.69	620,511,517.67	1,624,568,637.10
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,401,178,039.18	755,934,314.76	46,567,032.85	221,531,734.88	582,851,211.11	3,008,062,332.78
2.期初账面价值	1,185,981,313.60	730,433,703.35	48,711,458.27	199,386,725.77	552,372,976.49	2,716,886,177.48

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
四川彭州农产品加工配送中心	166,026,470.73	待整体竣工决算后办理
重庆永辉城市生活广场	11,575,041.65	待整体竣工决算后办理
福州海峡物流配送中心	165,795,251.77	尚在办理中
重庆永辉物流配送中心	323,051,698.96	待整体竣工决算后办理
安徽永辉物流配送中心	150,731,310.53	待整体竣工决算后办理
石家庄民心广场房产	200,077,548.90	尚在办理中

14、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
重庆永辉城市生活广场	250,356,905.81		250,356,905.81	186,149,632.93		186,149,632.93
安徽物流配送中心				88,870,645.29		88,870,645.29
四川彭州农产品加工配送中心	888,173.14		888,173.14	87,666,671.98		87,666,671.98
信息化升级项目	22,778,998.25		22,778,998.25	38,209,422.13		38,209,422.13
重庆物流配送中心	6,294,480.84		6,294,480.84	3,224,813.59		3,224,813.59
辽宁永辉物流配送中心	2,122,124.50		2,122,124.50	2,122,124.50		2,122,124.50
福建南通物流园	14,017,953.59		14,017,953.59	8,984,018.76		8,984,018.76
福州海峡物流配送中2#、3#库 房附属设施用房消防整改工程	167,839.00		167,839.00			
eFuturemySHOP 零售商业管理 系统	649,991.94		649,991.94			
彩食鲜项目	31,108,465.48		31,108,465.48			
华西大区门店装修	27,721,819.20		27,721,819.20	21,652,534.03		21,652,534.03
华东大区门店装修	610,775.90		610,775.90	10,891,567.54		10,891,567.54
安徽大区门店装修	3,659,283.54		3,659,283.54	10,584,613.87		10,584,613.87
福建大区门店装修	3,729,234.49		3,729,234.49	6,254,779.62		6,254,779.62
东北大区门店装修				553,383.00		553,383.00
北京大区门店装修	7,946,917.51		7,946,917.51	70,278.89		70,278.89
河南大区门店装修	3,587,758.87		3,587,758.87			
合 计	375,640,722.06		375,640,722.06	465,234,486.13		465,234,486.13

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	期末数
------	-----	------	------------	----------	-------------------	----------------------	-------------------	-----

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重庆永辉城市生活广场	186,149,632.93	64,207,272.88		24,681,319.29	461,762.50	7.38	250,356,905.81
安徽物流配送中心	88,870,645.29	27,772,214.51	116,642,859.80	2,519,895.27	299,915.73	6.40	
四川彭州农产品加工配送中心	87,666,671.98	62,576,519.96	149,355,018.80				888,173.14
重庆物流配送中心	3,224,813.59	18,293,766.12	15,224,098.87				6,294,480.84
重庆彩食鲜项目		31,108,465.48					31,108,465.48
合计	365,911,763.79	203,958,238.95	281,221,977.47	27,201,214.56	761,678.23		288,648,025.27

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
重庆永辉城市生活广场	416,476,500.00	113.85	一期二期均已完工，尚未决算	自筹
安徽物流配送中心	215,000,000.00		已完工并结转	自筹
四川彭州农产品加工配送中心	133,800,000.00	112.29	一期二期均已完工，尚未决算	募集
重庆物流配送中心	444,000,000.00	96.74	一期二期均已完工，尚未决算	自筹
重庆彩食鲜项目	60,000,000.00	51.85	一期在建中	自筹
合计	1,269,276,500.00			

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	566,866,703.48	100,770,909.65	667,637,613.13
2.本期增加金额	-	62,742,000.41	62,742,000.41
(1) 购置		62,742,000.41	62,742,000.41
3.本期减少金额			-
4.期末余额	566,866,703.48	163,512,910.06	730,379,613.54
二、累计摊销			
1.期初余额	52,634,780.06	43,402,738.67	96,037,518.73
2.本期增加金额	12,397,968.81	21,911,104.91	34,309,073.72
(1) 计提	12,397,968.81	21,911,104.91	34,309,073.72
3.本期减少金额			
4.期末余额	65,032,748.87	65,313,843.58	130,346,592.45
三、减值准备			
四、账面价值			

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1.期末账面价值	501,833,954.61	98,199,066.48	600,033,021.09
2.期初账面价值	514,231,923.42	57,368,170.98	571,600,094.40

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
辽宁永辉物流配送中心土地使用权	79,688,630.67	尚在办理中

16、商誉

被投资单位名称	期初 余额	本期增加		本期减少		期末 余额
		企业合并 形成	其他增加	处 置	其他减少	
上海东展国际贸易有限公司	4,077,758.70			416,380.45		3,661,378.25

说明：本公司 2014 年 12 月向上海东展国际贸易有限公司（以下简称“上海东展”）增资 29,060,296.00 元，持有其 55% 股权，形成商誉 4,077,758.70 元。2015 年 3 月，上海东展收到原股东依据投资协议支付的自评估基准日起至增资完成日期期间的亏损补偿 757,055.37 元，本公司依据持股比例，减少商誉金额 416,380.45 元。本期期末对该商誉进行减值测试，不存在减值。

17、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
租入门店装修费	1,992,841,176.23	595,603,644.65	339,445,964.72	59,261,501.39	2,189,737,354.77
房屋租金（注①）	18,556,271.27		1,656,560.40		16,899,710.87
租赁使用权（注②）	14,506,111.78		2,959,414.79		11,546,696.99
其他	564,264.88	1,110,000.00	580,384.17		1,093,880.71
合 计	2,026,467,824.16	596,713,644.65	344,642,324.08	59,261,501.39	2,219,277,643.34

说明：

①房屋租金中主要为福州五四北店由本公司代业主福州市榕福集团有限公司垫付的门店建筑物建设款 30,371,207.71 元，自 2007 年 2 月起按 20 年租赁期平均抵付租金。

②租赁使用权系收购门店支付的溢价，在受益期内平均摊销。

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债

递延所得税资产：

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
可抵扣亏损	271,163,930.36	67,790,982.60	218,241,474.18	54,560,368.55
资产减值准备	32,694,309.96	6,917,105.86	32,797,163.27	7,158,930.83
应付职工薪酬			15,311,829.27	3,827,957.32
与资产相关政府补助	625,000.00	93,750.00	775,000.00	116,250.00
累计折旧暂时性差异	2,358,453.53	589,613.38		
小 计	306,841,693.85	75,391,451.84	267,125,466.72	65,663,506.70
递延所得税负债：				
公允价值变动损益	241,680,616.72	45,026,392.05	226,476,775.32	41,225,431.70
非同一控制下合并资产评估增值调整	16,436,124.68	4,109,031.17	16,894,694.96	4,223,673.74
小 计	258,116,741.40	49,135,423.22	243,371,470.28	45,449,105.44

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	673,252,148.31	418,881,517.21
资产减值准备	13,135,085.58	13,169,590.13
合 计	686,387,233.89	432,051,107.34

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2015年		29,934,084.87
2016年	17,299,776.88	46,932,342.72
2017年	51,480,328.00	116,783,785.91
2018年	105,190,348.87	101,942,383.82
2019年	227,990,692.71	123,288,919.89
2020年	271,291,001.85	
合 计	673,252,148.31	418,881,517.21

19、短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		1,369,000,000.00

20、应付账款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

货款	5,201,025,838.15	5,064,426,875.35
----	------------------	------------------

21、预收款项

项目	期末数	期初数
预收大宗购物款	1,066,487,017.31	851,996,423.60
预收供应商服务费用、承租方租金等	145,715,368.26	101,981,020.46
合计	1,212,202,385.57	953,977,444.06

22、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	302,429,259.49	2,929,797,171.18	2,883,239,502.01	348,986,928.66
离职后福利-设定提存计划	4,973,891.73	234,383,533.38	234,210,132.32	5,147,292.79
辞退福利	7,383,202.03	5,638,288.11	12,986,587.78	34,902.36
合计	314,786,353.25	3,169,818,992.67	3,130,436,222.11	354,169,123.81

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	288,283,911.37	2,634,344,061.15	2,586,015,936.28	336,612,036.24
职工福利费		105,847,273.70	105,845,953.70	1,320.00
社会保险费	2,960,549.06	135,192,334.95	135,116,512.31	3,036,371.70
其中：1. 医疗保险费	2,409,209.99	118,856,384.60	118,805,775.96	2,459,818.63
2. 工伤保险费	275,320.86	7,655,564.86	7,587,543.66	343,342.06
3. 生育保险费	276,018.21	8,680,385.49	8,723,192.69	233,211.01
住房公积金	909,417.99	37,314,538.81	37,148,310.27	1,075,646.53
工会经费和职工教育经费	10,275,381.07	17,098,962.57	19,112,789.45	8,261,554.19
合计	302,429,259.49	2,929,797,171.18	2,883,239,502.01	348,986,928.66

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	4,651,871.09	218,932,818.05	219,026,403.95	4,558,285.19
2. 失业保险费	322,020.64	15,450,715.33	15,183,728.37	589,007.60
合计	4,973,891.73	234,383,533.38	234,210,132.32	5,147,292.79

23、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	88,898,013.92	121,341,962.65
营业税	9,706,706.21	11,280,204.19

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

企业所得税	84,107,705.88	155,109,025.09
城市建设维护税	6,770,932.26	7,506,767.87
教育费附加	5,152,197.55	5,611,613.96
江海堤防维护费	6,603,520.23	6,395,067.77
房产税	1,091,466.94	164,417.13
土地使用税	190,408.05	80,133.75
个人所得税	7,951,451.37	4,964,369.13
印花税	547,225.16	132,446.42
文化事业建设费	657,279.78	369,818.71
合 计	211,676,907.35	312,955,826.67

24、应付股利

项目	期末数	期初数
普通股股利	1,040,000.00	800,000.00

25、其他应付款

项 目	期末数	期初数
设备及工程款	452,707,193.67	461,525,477.14
押金保证金等	206,594,331.75	144,301,212.99
预提门店租金、电费、运费等费用	235,936,884.13	181,128,313.52
其他	53,964,539.01	47,747,243.37
合 计	949,202,948.56	834,702,247.02

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		40,500,000.00

27、长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押并保证借款		74,798,000.00
减：一年内到期的长期借款		40,500,000.00
合 计		34,298,000.00

28、预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	5,997,490.71	1,000,000.00	

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：未决诉讼期末余额 5,997,490.71 元系因房屋租赁和货款支付产生的纠纷，根据法院一审判决书中本公司应承担的损失金额计提。截止报告日，均处于二审上诉阶段。

29、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	41,362,773.59	83,821.60	2,981,196.96	38,465,398.23	收到与资产相关政府补助

政府补助情况如下：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重庆永辉城市生活广场项目	38,877,773.59	83,821.60	1,121,196.96		37,840,398.23	与资产相关
民营经济发展专项资金	1,710,000.00		1,710,000.00			与资产相关
香蕉库建设补贴	775,000.00		150,000.00		625,000.00	与资产相关
合计	41,362,773.59	83,821.60	2,981,196.96		38,465,398.23	

说明：

(1) 重庆永辉城市生活广场项目系根据重庆市江北区人民政府第 35 次常务会议纪要和区政府专题会议纪要（2009-33）号文，为了支持重庆永辉的经济发展，保证绿地和公益设施用地，将部分土地款 77,096,168.00 元退还给孙公司重庆轩辉置业发展有限公司，同时建成后的绿地、学校、医院等公益设施的产权归当地国资办所有，2014 年对已达到预计可使用状态的绿地公园 38,218,394.41 元进行完工结转，由专项应付款进行开支，剩余金额 38,877,773.59 元结转到递延收益，按照土地的剩余可使用年限平均结转计入营业外收入。本期新增补助金额系在建工程决算差额转入。

(2) 民营经济发展专项基金系根据重庆市经济和信息化委员会、重庆市发展和改革委员会、重庆市财政局渝经信民经【2012】8 号文《关于下达 2012 年第三批重庆市民营经济发展专项资金项目计划的通知》，子公司永辉物流有限公司于 2012 年获得专项资金 171 万元（总补助金额 190 万，首次拨付 90%，项目竣工验收后拨付剩余 10%），专项用于永辉西部物流园的建设。

(3) 香蕉库建设补贴项目根据重庆市商业委员会渝商委发【2010】25 号文，子公司重庆永辉超市有限公司于 2010 年获得生鲜物流香蕉库专项补贴款 150 万元，专项用于香蕉库的建设。该项目已于 2010 年 2 月竣工验收，按照固定资产香蕉库的折旧年限平均结转到营业外收入（政府补助）。

30、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	325,443.5640	81,310.0468			81,310.0468	406,753.6108	

说明：本期发行新股系公司于 2015 年 3 月非公开发行股票，本次发行所筹资金业经致同

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字(2015)第 351ZA0005 号《验资报告》验证。

31、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	800,884,562.41	4,857,593,830.75		5,658,478,393.16
其他资本公积	15,266,187.67	1,641,786.72		16,907,974.39
合 计	816,150,750.08	4,859,235,617.47		5,675,386,367.55

说明：股本溢价本期增加系 2015 年 3 月非公开发行股票股东认购产生的溢价。其他资本公积本期增加系本公司股东谢香镇通过大宗交易平台减持股份，根据相关规定，所减持的盈利扣除佣金、过户费、印花税、融资成本等的收益。

32、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	236,012,077.24	82,118,666.61		318,130,743.85

说明：本期增加系按照本公司净利润的 10%提取。

33、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	2,131,542,728.43	1,675,292,735.70
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	2,131,542,728.43	1,675,292,735.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	605,328,259.90	851,560,411.19
减：提取法定盈余公积	82,118,666.61	69,866,854.46
应付普通股股利	488,145,008.53	325,443,564.00
期末未分配利润	2,166,607,313.19	2,131,542,728.43

34、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,199,486,394.00	33,581,254,387.87	35,130,094,178.90	29,347,151,019.21
其他业务	1,945,343,167.56	204,183,184.75	1,596,708,776.41	159,737,790.86

说明：其他业务主要为供应商提供促销服务以及各门店的柜台租赁。

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
零售业	40,199,486,394.00	33,581,254,387.87	35,130,094,178.90	29,347,151,019.21

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生鲜及加工	18,506,455,633.13	16,136,560,159.60	16,301,624,488.53	14,217,159,975.68
食品用品	19,460,615,040.01	15,886,972,842.55	16,572,476,372.05	13,543,976,092.36
服装	2,232,415,720.86	1,557,721,385.72	2,255,993,318.32	1,586,014,951.17
合计	40,199,486,394.00	33,581,254,387.87	35,130,094,178.90	29,347,151,019.21

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建大区	10,961,992,075.69	9,042,794,489.00	10,850,101,492.90	8,945,488,253.24
华西大区	14,293,300,663.22	11,819,359,817.64	12,592,449,556.26	10,421,626,887.08
北京大区	6,472,522,978.52	5,483,576,339.02	5,073,765,398.99	4,331,637,423.25
安徽大区	2,452,649,083.06	2,057,182,428.03	2,033,356,177.25	1,705,874,826.71
华东大区	3,686,764,334.57	3,160,048,356.87	2,615,255,879.97	2,239,987,636.01
河南大区	1,247,120,014.31	1,059,194,241.40	1,044,467,854.65	889,806,680.45
东北大区	1,085,137,244.63	959,098,715.91	920,697,818.88	812,729,312.47
合计	40,199,486,394.00	33,581,254,387.87	35,130,094,178.90	29,347,151,019.21

35、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	90,836,758.93	73,957,442.48
城市维护建设税	56,052,933.91	49,053,908.71
教育费附加	41,833,876.22	36,355,395.26
防洪费	17,811,432.92	16,292,456.70
合计	206,535,001.98	175,659,203.15

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	74,315,073.21	71,281,884.24

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

汽车、差旅、通讯等办公费用	82,852,978.48	74,470,082.25
业务宣传费	136,979,931.88	90,104,043.07
保洁费	200,699,634.81	168,116,933.97
低值易耗品	300,669,952.90	248,302,934.50
运费及仓储服务费	379,604,268.16	292,053,215.31
水电费及燃料费	620,286,869.63	520,378,133.84
折旧及摊销	712,546,331.46	613,689,088.72
房租及物业管理费	1,204,290,742.42	945,737,018.66
职工薪酬	2,638,002,617.90	2,216,258,965.03
其他	26,289,501.21	23,483,799.88
合 计	6,376,537,902.06	5,263,876,099.47

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
低值易耗品	2,825,205.54	4,563,638.84
咨询、审计、律师等中介费用	26,424,994.95	24,507,599.85
房租及物业管理费	28,438,127.94	19,827,950.18
印花税等税费	48,299,848.85	38,340,486.89
汽车、差旅、通讯等办公费用	88,368,298.59	84,508,001.63
折旧及摊销	96,877,849.92	72,996,651.71
商品损耗费	113,082,948.66	94,083,212.13
职工薪酬	524,275,872.64	429,679,695.00
其他	41,315,089.86	59,570,612.77
合 计	969,908,236.95	828,077,849.00

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,667,368.54	80,874,683.71
减：利息收入	100,699,444.26	15,053,156.80
减：利息资本化	761,678.23	5,661,478.11
汇兑损益	-317,742.70	
手续费及其他	55,531,525.35	43,927,607.59
合 计	-24,579,971.30	104,087,656.39

说明：利息收入本期发生额大幅上升，利息支出本期发生额明显减少是 2015 年 3 月本

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司非公开发行股票收到股东认购款 56.74 亿元所致。

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	5,823,299.87	558,500.56
(2) 存货跌价损失	6,271,989.60	13,296,230.78
合 计	12,095,289.47	13,854,731.34

40、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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,203,841.40	1,914,523.54

说明：本年发生额均系持有金枫酒业股票的公允价值变动损益。

41、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	-89,277,532.44	-4,728,506.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	326,795.00	13,127,504.99
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	15,594,292.77	-7,335,575.77
其他		218,504,642.89
合 计	-73,356,444.67	219,568,065.39

说明：本期发生额较上期大幅下降，主要原因是本公司及其子公司因追加投资于上年年末合计持有中百集团 20% 股份并产生重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》相关规定，将之前持有的股权从交易性金融资产转为长期股权投资，转换时点的公允价值变动与账面价值变动差异转入投资收益 217,183,262.72 元；另外，本年新增投资联华超市股份有限公司，按权益法确认发生投资损失 69,931,895.86 元。。

42、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	193,107.05	43,257.03
政府补助	76,997,377.05	45,337,641.51
赔款收入	92,138,338.77	69,985,984.45
收银长款	1,621,181.05	1,347,097.24
无法支付的应付款项	4,486,309.47	1,881,642.54
其他	6,015,011.55	4,385,204.08

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	181,451,324.94	122,980,826.85
-----	----------------	----------------

(1) 营业外收入中除收银长款和与日常经营相关的供应商违约赔款以外的项目均为非经常性损益。

(2) 政府补助中单项金额 200 万及以上项目占政府补助总额的 59.50%，明细如下：

补助项目	本期发生额	批文	批准机关
地方贡献奖励	18,380,000.00	《石景山区支持企业发展若干办法》	北京市石景山区投资促进局
微信平台电商项目补助	12,000,000.00	福州市财政局关于给予永辉超市微信平台电商项目补助的函	福州市财政局
2012 及 2013 年税收返还收入	3,814,150.00	筑府发（2005）75 号《贵阳市金阳新区鼓励投资扶持政策的通知》	观山湖区人民政府
贡献奖励资金	3,122,000.00	梅招商办[2015]17 号《闽清县招商办关于下达贡献奖励资金的通知》	闽清县招商引办办公室
2014 年度菜市场建设改造项目	2,400,000.00	榕财贸（指）[2014]41 号《福州市财政局、福州市商贸服务业局关于下达 2014 年度菜市场建设	福州市财政局、福州市商贸服务业局
2013 年度农产品流通集中连片建	2,100,000.00	豫财贸[2015]43 号《河南省财政厅关于拨付 2013 年农产品流通集中连片建设项目中央补助资金	河南省财政厅
农超对接补贴	2,000,000.00	《成都市 2013 年农超对接试点工作建设实施方案》	彭州商务局、成都市商务局、成都市财政局
农超对接补贴	2,000,000.00	关于拨付 2015 年市财政支持农超对接项目补助资金的通知	北京市商务委员会
合 计	45,816,150.00		

43、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	28,781,500.00	23,206,500.00
赔款及诉讼支出等	24,414,257.52	17,263,569.13
长期资产处置损失	85,017,816.64	53,259,751.08
收银短款	2,175.79	29,097.42
其他	6,652,969.94	771,924.77
合 计	144,868,719.89	94,530,842.40

说明：

(1) 营业外支出中除收银短款以外的项目均为非经常性损益。

(2) 本年发生额较上年大幅增加，主要系本年闭店处置增加，相应的长期资产处置损失较上年大幅增加所致；本年发生的长期资产处置损失主要系江苏、东北等门店的闭店损失。

44、所得税费用

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	203,297,248.56	229,631,738.26
递延所得税费用	-6,041,627.36	1,971,218.22
合 计	197,255,621.20	231,602,956.48

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额
利润总额	797,325,531.56
按法定税率 25%计算的所得税费用	199,331,382.89
某些子公司适用 15%税率的影响	-76,527,772.02
对以前期间当期所得税的调整	-15,395,291.14
权益法核算的联营企业损失	22,319,383.11
无须纳税的收入（以“-”填列）	-81,698.75
不可抵扣的成本、费用和损失	5,300,185.32
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-4,230,092.69
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	67,822,750.46
其他	-1,283,225.98
所得税费用	197,255,621.20

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	76,997,377.05	45,187,641.51
存款利息收入	87,597,177.60	15,053,156.80
赔款等收入	96,624,648.24	69,985,984.45
押金及保证金等	68,510,414.40	74,035,270.92
收银长款	1,619,005.26	1,347,097.24
收到保函保证金（净额）	18,060,677.79	
其他	4,481,552.78	7,964,771.19
合 计	353,890,853.12	213,573,922.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

销售费用和管理费用	2,722,367,942.18	2,469,683,791.96
财务费用—金融手续费	55,531,525.35	43,927,607.59
门店备用金、租赁保证金等经营往来	27,820,608.20	175,067,694.79
捐赠	28,781,500.00	23,206,500.00
罚款、赔款及滞纳金等营业外支出	29,013,903.73	17,263,569.13
支付保函保证金（净额）		4,279,212.67
合 计	2,863,515,479.46	2,733,428,376.14

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回国债逆回购债券投资款	24,400,000.00	
收回履约保证金	40,940,000.00	41,000,000.00
合 计	65,340,000.00	41,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买国债逆回购债券 GC001		24,400,000.00
购买银行理财产品	1,024,000,000.00	
合 计	1,024,000,000.00	24,400,000.00

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	600,069,910.36	852,688,222.79
加：资产减值准备	3,912,960.07	-26,319.27
固定资产折旧、投资性房地产折旧	432,097,441.98	374,664,270.98
无形资产摊销	34,309,073.72	30,395,559.54
长期待摊费用摊销	344,642,324.08	297,438,202.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	84,844,307.18	41,323,976.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-15,203,841.40	-1,914,523.54
财务费用（收益以“-”号填列）	20,587,947.61	75,213,205.60
投资损失（收益以“-”号填列）	73,356,444.67	-219,568,065.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,727,945.14	-37,905,048.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,686,317.78	39,876,266.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-549,055,386.38	-340,371,229.24

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	217,646,463.95	-282,764,776.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	297,189,659.96	1,191,323,313.99
其他		-4,279,212.67
经营活动产生的现金流量净额	1,538,355,678.44	2,016,093,844.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,274,967,977.32	2,056,041,044.57
减：现金的期初余额	2,056,041,044.57	1,890,686,737.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,218,926,932.75	165,354,307.38

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	4,274,967,977.32	2,056,041,044.57
其中：库存现金	205,176,681.24	211,605,366.43
可随时用于支付的银行存款	3,968,702,695.15	1,798,158,678.25
可随时用于支付的其他货币资金	101,088,600.93	46,276,999.89
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,274,967,977.32	2,056,041,044.57

47、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	18,598,068.88	保函保证金

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	200,632.20	6.4936	1,302,825.25
欧元	49,425.71	7.0952	350,685.30
港币	2,499,347.49	0.8378	2,093,954.17
新加坡元	4.79	4.5875	21.97
新西兰元	1.90	4.4426	8.44

说明：本期外币货币性项目主要系子公司上海东展产生。

六、合并范围的变动

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本年度，本公司新设 11 家子（孙）公司，分别是永辉云商科技有限公司、福建省永辉进出口贸易有限公司、合肥轩辉置业有限公司、上海永辉杨浦超市有限公司、上海永辉云创商业管理有限公司、重庆彩食鲜食品加工有限公司、上海松江永辉超市有限公司、松原永辉超市有限公司、福建永锦商贸有限公司、富平永辉现代农业发展有限公司、永辉控股有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子（孙）公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子（孙）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	
重庆永辉超市有限公司	重庆	重庆	商业零售	100.00%		投资设立
北京永辉超市有限公司	北京	北京	商业零售	100.00%		投资设立
安徽永辉超市有限公司	安徽合肥	安徽合肥	商业零售	100.00%		投资设立
厦门永辉商业有限公司	福建厦门	福建厦门	商业零售	100.00%		投资设立
泉州永辉超市有限公司	福建泉州	福建泉州	商业零售	100.00%		投资设立
莆田永辉超市有限公司	福建莆田	福建莆田	商业零售	100.00%		投资设立
南平永辉超市有限公司	福建南平	福建南平	商业零售	100.00%		投资设立
永安永辉超市有限公司	福建永安	福建永安	商业零售	100.00%		投资设立
漳州永辉超市有限公司	福建漳州	福建漳州	商业零售	100.00%		投资设立
厦门永辉民生超市有限公司	福建厦门	福建厦门	商业零售	100.00%		投资设立
宁化永辉超市有限公司	福建宁化	福建宁化	商业零售	100.00%		投资设立
成都永辉商业发展有限公司	四川成都	四川成都	物流配送	80.00%	20.00%	投资设立
福州超大永辉商业发展有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	60.00%		投资设立
福建永辉超市有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	100.00%		投资设立
福建闽侯永辉商业有限公司	福建福州	福建福州	物流配送	100.00%		投资设立
福州闽侯永辉超市有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	100.00%		同一控制下合并
福建永辉工业发展有限公司	福建福州	福建福州	食品加工	100.00%		投资设立
福建永辉现代农业发展有限公司	福建福州	福建福州	农产品种植零售	100.00%		投资设立
福建海峡食品发展有限公司	福建福州	福建福州	食品加工	100.00%		投资设立
福建永辉文化传媒有限公司	福建福州	福建福州	文化传媒	100.00%		同一控制下合并
宁德永辉百货有限公司	福建霞浦	福建霞浦	商业零售	100.00%		投资设立
贵州永辉超市有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	商业零售	100.00%		投资设立
永辉物流有限公司	重庆	重庆	物流配送	90.00%	10.00%	投资设立

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子（孙）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	
安徽永辉物流有限公司	安徽肥东	安徽肥东	物流配送	100.00%		投资设立
四川永辉超市有限公司	成都	成都	商业零售	100.00%		投资设立
永辉投资有限公司	福建福州	福建福州	投资	100.00%		投资设立
江苏永辉超市有限公司	江苏南京	江苏南京	商业零售	100.00%		投资设立
永辉超市河南有限公司	河南郑州	河南郑州	商业零售	100.00%		投资设立
辽宁永辉超市有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	商业零售	100.00%		投资设立
河北永辉超市有限公司	河北石家庄	河北石家庄	商业零售	100.00%		投资设立
吉林永辉超市有限公司	吉林长春	吉林长春	商业零售	100.00%		投资设立
黑龙江永辉超市有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	商业零售	100.00%		投资设立
山西永辉超市有限公司	山西太原	山西太原	商业零售	100.00%		投资设立
福建省永辉商业有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	100.00%		同一控制下合并
浙江永辉超市有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业零售	100.00%		投资设立
福建永辉物流有限公司	福建福州	福建福州	物流配送	95.00%	5.00%	投资设立
广东永辉超市有限公司	广东广州	广东广州	商业零售	100.00%		投资设立
陕西永辉超市有限公司	陕西西安	陕西西安	商业零售	100.00%		投资设立
深圳市永辉超市有限公司	广东深圳	广东深圳	商业零售	100.00%		投资设立
江苏永辉商业管理有限公司	江苏南京	江苏南京	商业零售	100.00%		投资设立
上海永辉超市有限公司	上海	上海	商业零售	100.00%		投资设立
上海东展国际贸易有限公司	上海	上海	商业贸易	55.00%		非同一控制下合并
永辉云商科技有限公司	福建平潭	福建平潭	电商运营平台	80.00%	20.00%	投资设立
上海永辉云创商业管理有限公司	上海	上海	商业零售	76.00%		投资设立
富平永辉现代农业发展有限公司	陕西富平	陕西富平	食品加工	60.00%		投资设立
永辉控股有限公司	香港	香港	投资	100.00%		投资设立
重庆轩辉置业发展有限公司	重庆	重庆	物业开发		100.00%	投资设立
天津永辉超市有限公司	天津	天津	商业零售		100.00%	投资设立
辽宁永辉物流有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	物流配送		100.00%	投资设立
北京永辉商业有限公司	北京	北京	商业零售		100.00%	非同一控制下合并
上海通河永辉超市有限公司	上海	上海	商业零售		100.00%	投资设立
上海银杰国际贸易有限公司	上海	上海	商业贸易		55.00%	非同一控制下合并
福建省永辉进出口贸易有限公司	福建平潭	福建平潭	商业贸易		100.00%	投资设立

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子（孙）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	
合肥轩辉置业有限公司	合肥肥东	合肥肥东	物业开发	100.00%		投资设立
上海永辉杨浦超市有限公司	上海	上海	商业零售	100.00%		投资设立
重庆彩食鲜食品加工有限公司	重庆	重庆	食品加工	100.00%		投资设立
上海松江永辉超市有限公司	上海	上海	商业零售	100.00%		投资设立
松原永辉超市有限公司	吉林松原	吉林松原	商业零售	55.00%		投资设立
福建永锦商贸有限公司	福建福州	福建福州	商业贸易	51.00%		投资设立

(2) 非全资子公司（孙）公司少数股东权益明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福州超大永辉商业发展有限公司	40.00%	522,107.12	1,040,000.00	5,127,528.61
上海东展国际贸易有限公司	45.00%	-80,091.09		20,700,841.62
上海永辉云创商业管理有限公司	24.00%	-4,789,333.85		19,210,666.16
松原永辉超市有限公司	45.00%	1,337.50		4,501,337.50
福建永锦商贸有限公司	49.00%	-912,369.22		3,987,630.78
合计		-5,258,349.54	1,040,000.00	53,528,004.67

2、在联营企业中的权益

(1) 联营企业主要情况

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	
联营企业						
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	上海	上海	商业贸易	45.00%		权益法
北京友谊使者商贸有限公司	北京	北京	商业贸易	20.00%		权益法
中百控股集团股份有限公司	武汉	武汉	商业零售	20.00%		权益法
联华超市股份有限公司（注①）	上海	上海	商业零售	21.17%		权益法
蜀海（北京）供应链管理有限责任公司（注②）	北京	北京	物流配送	18.75%		权益法
四川永创耀辉供应链管理有限责任公司	成都	成都	物流配送	20.00%		权益法

注①：经公司董事会及股东大会批准，并根据国务院国有资产监督管理委员会（国资产权[2015]826号）及上海市国有资产监督管理委员会（沪国资委产权【2015】334号）有关同意批复，公司于2015年9月协议受让上海百青投资有限公司持有的联华超市股份有限公司（以下简称“联华超市”）21.17%股份，同时向联华超市派驻两名董事，对联华

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

超市产生重大影响。

注②：经公司董事会批准，子公司上海永辉云创商业管理有限公司向蜀海(北京)供应链管理有限责任公司（以下简称“蜀海公司”）投资 1,000 万元，持有蜀海公司 18.75% 股权，同时向蜀海公司派驻一名董事。

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

项 目	中百集团		联华超市	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	3,337,987,011.28	3,614,728,856.01	7,540,525,905.43	7,178,190,195.97
非流动资产	5,278,393,368.56	5,240,612,858.11	10,064,332,716.56	11,250,170,203.92
资产合计	8,616,380,379.84	8,855,341,714.12	17,604,858,621.99	18,428,360,399.89
流动负债	5,007,595,961.01	5,181,245,060.26	14,308,801,175.59	14,655,316,871.75
非流动负债	629,830,833.33	626,990,833.33	96,970,782.98	98,657,225.03
负债合计	5,637,426,794.34	5,808,235,893.59	14,405,771,958.57	14,753,974,096.78
净资产	2,978,953,585.50	3,047,105,820.53	3,199,086,663.42	3,674,386,303.11
其中：少数股东权益	9,986,472.05	23,920,741.77	283,915,496.68	272,024,771.56
归属于母公司的 所有制权益	2,968,967,113.45	3,023,185,078.76	2,915,171,166.74	3,402,361,531.55
按持股比例计算的净 资产份额	595,790,717.10	609,421,164.11	677,246,646.65	
对联营企业权益投资 的账面价值	1,203,353,998.44	1,213,580,446.65	681,343,240.44	
存在公开报价的权益 投资的公允价值	1,172,719,152.15	1,213,580,446.65	670,793,202.00	

续：

项 目	中百集团		联华超市	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	16,401,384,797.36	16,909,016,582.66	27,222,698,665.39	29,152,454,381.67
净利润	3,349,484.97	183,840,135.48	-400,196,655.58	120,889,328.57
其他综合收益			9,800,595.09	
综合收益总额	3,349,484.97	183,840,135.48	-390,396,060.49	120,889,328.57
企业本期收到的来 自联营企业的股利	10,896,345.20			

(3) 其他不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	60,755,959.70	23,771,493.28
下列各项按持股比例计算的合计数		

净利润	-62,485,956.96	-9,448,861.46
其他综合收益		
综合收益总额	-62,485,956.96	-9,448,861.46

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产和可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务

状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 24.72%（2014年：24.33%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 18.23%（2014年：22.62%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2015 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 575,000.00 万元（2014 年 12 月 31 日：人民币 539,400.00 万元）。

期末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：					
应付账款	495,145.82	23,216.78	1,739.98		520,102.58
应付股利			104.00		104.00
其他应付款	32,431.06	25,286.77	35,962.60	1,239.86	94,920.29
负债合计	527,576.88	48,503.55	37,806.58	1,239.86	615,126.87

期初本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：					

短期借款	63,250.00	20,000.00			83,250.00
应付账款	359,790.75	35,377.71	3,847.11		399,015.57
应付利息	161.52				161.52
其他应付款	16,315.49	42,658.43	13,768.74	458.35	73,200.99
一年内到期的非流动负债	1,000.00	2,500.00			3,500.00
长期借款			4,281.80		4,281.80
负债合计	440,517.76	100,536.14	21,897.64	458.35	563,409.89

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本集团持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资价格风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

在其他变量不变的情况下，权益证券投资价格本年的变动对本集团当期损益的税后影响

如下：

项 目	税后利润上升（下降）	
	本年数	上年数
因权益证券投资价格上升	11,402,881.05	1,435,892.66

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2015年12月31日，本集团的资产负债率为39.51%（2014年12月31日：58.24%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2015年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）权益工具投资	81,568,032.00			81,568,032.00
持续以公允价值计量的资产总额	81,568,032.00			81,568,032.00
二、非持续的公允价值计量				
非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

说明：

本集团持有的交易性金融资产均系持有的上市公司上海金枫酒业股份有限公司股票，其公允价值为年末收盘价。

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本集团持有的股票投资上海金枫酒业股份有限公司已结束限售期，因此该交易性金融资产的公允价值计量从第二层次转换到第一层次；除该交易性金融资产以外，本集团的其他金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

十、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

张轩松和张轩宁兄弟二人同为本公司实际控制人，截止2015年12月31日合计持股32.02%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中百仓储超市有限公司	本公司联营企业中百控股集团股份有限公司的全资子公司
上海奉贤上蔬永辉中心菜场有限公司	本公司联营企业上海上蔬永辉生鲜食品有限公司的全资子公司
上海闵行上蔬永辉生鲜食品有限公司	本公司联营企业上海上蔬永辉生鲜食品有限公司的全资子公司
The Dairy Farm Company, Limited(牛奶有限公司)	持有本公司股权比例为19.99%股东
万宁连锁商业(北京)有限公司	本公司股东牛奶有限公司之子公司
广东万宁连锁商业有限公司	本公司股东牛奶有限公司之子公司
万宁日用品商业(上海)有限公司	本公司股东牛奶有限公司之子公司
万宁(重庆)健康产品有限公司	本公司股东牛奶有限公司之子公司
福建轩辉房地产开发有限公司	同受本公司实际控制人控制
福建永隆祥装修工程有限公司(注①)	实际控制人亲属控制的公司

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

福建永嘉投资有限公司（注①） 注②
 董事、经理、财务总监及董事会秘书 关键管理人员

注①：本公司依据实质重于形式的原则，将福建永隆祥装修工程有限公司及福建永嘉投资有限公司确认为公司的关联方。

注②：福建永嘉投资有限公司股东李日强（持有 32.50% 股权），同时也持有福建轩辉房地产开发有限公司 10% 的股权。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京友谊使者商贸有限公司	采购商品	159,221,879.51	90,863,093.18
四川永创耀辉供应链管理有限公司	采购商品	11,784,338.72	

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	出售商品	1,594,950.84	421,729.52
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	提供劳务	319,510.00	3,136,836.48
中百仓储超市有限公司	出售商品	9,776,675.09	2,211,448.26
福建轩辉房地产开发有限公司	出售商品	6,068,376.06	6,410,256.41
联华超市股份有限公司	出售商品	1,439,602.86	

（2）关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收益	上期确认的 租赁收益
万宁（重庆）健康产品有限公司	商业用地-巴南区巴南万达店	4,803.67	
万宁（重庆）健康产品有限公司	商业用地-大渡口区中交丽景店	4,852.05	
万宁连锁商业（北京）有限公司	商业用地-东城区恒基店	111,129.93	
广东万宁连锁商业有限公司	商业用地-福州市东方名城店	12,298.97	
万宁日用品商业（上海）有限公司	商业用地-黄浦区鲁班路店	28,459.20	
万宁日用品商业（上海）有限公司	商业用地-金山区万达广场店	80,651.89	

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

福建轩辉房地产开发有限公司	商业用地-大学城店	597,000.00	597,000.00
福建轩辉房地产开发有限公司	商业用地-金山公园道店	4,099,200.00	4,099,200.00
福建轩辉房地产开发有限公司	办公用地-金山公园道店	946,620.00	946,620.00
张轩松	商业用地-大儒世家店	5,471,416.00	

(3) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 26 人，上期关键管理人员 23 人，支付薪酬情况见下表（单位：万元）：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,285.23	1,052.37

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建轩辉房地产开发有限公司			7,500,000.00	750,000.00
应收账款	中百仓储超市有限公司	8,846,058.86	884,605.89	2,587,394.47	258,739.45
应收账款	北京友谊使者商贸有限公司	33,027.82	3,302.78	5,985.59	598.56
应收账款	联华超市股份有限公司	1,688,803.62	168,880.36		
应收账款	四川永创耀辉供应链管理有限 公司	253,260.78	25,326.08		
应收账款	广东万宁连锁商业有限公司	12,298.97	1,229.90		
应收账款	万宁（重庆）健康产品有限公司	9,655.72	965.57		
预付款项	北京友谊使者商贸有限公司	7,666,718.34		1,838,728.42	
预付款项	四川永创耀辉供应链管理有限 公司	2,836,754.50			
其他应收款	上海上蔬永辉生鲜食品有限公 司	138,732.89	13,873.29		
其他应收款	上海奉贤上蔬永辉中心菜场有 限公司	707.05	70.71		
其他应收款	上海闵行上蔬永辉生鲜食品有 限公司	1,496.18	149.62		
其他应收款	联华超市股份有限公司	2,040,915.00			
其他应收款	张轩松（大儒世家租金及押金）	1,801,440.00			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付账款	北京友谊使者商贸有限公司		1,228,782.00
其他应付款	福建永隆祥装修工程有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00
其他应付款	福建永嘉投资有限公司		2,386,125.40
预收款项	万宁连锁商业（北京）有限公司	2,405.18	
预收款项	万宁日用品商业（上海）有限公司	3,510.43	

十一、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

（1） 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下（单位：万元）：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第1年	160,551.47	128,249.37
资产负债表日后第2年	183,662.29	148,201.88
资产负债表日后第3年	194,044.03	161,854.24
合计	538,257.79	438,305.49

截至2015年12月31日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、 或有事项

（1） 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2015年12月31日，本集团为下列单位贷款提供保证：

单位：万元

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
一、子公司			
上海东展国际贸易有限公司	信用证担保	5,000.00	2015.5.13-2016.5.12

截至2015年12月31日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、 资产负债表日后利润分配情况说明

根据本公司2016年4月26日董事会决议，拟以2015年末总股本4,067,536,108股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.5元（含税），共计分配现金股利610,130,416.20元，同时，以2015年12月31日的总股本4,067,536,108股为基数，以资本公积金每10股转增10股。本次利润分配预案须经2015年年度股东大会审议批准后实施。

截至2016年4月26日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为7个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

除零售业务外，本集团未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本集团收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本集团无需披露分部数据。

2、其他

经第二届董事会第三十六次会议决议通过，本公司拟非公开发行股票，发行对象为江苏京东邦能投资管理有限公司、江苏圆周电子商务有限公司、The Dairy Farm Company, Limited（牛奶有限公司）和张轩松先生，发行股票数量计717,694,946股，非公开发行股票价格为9.00元/股，该事项已于2016年4月8日获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会的审核通过。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：销售货款	15,218,367.24	72.19	1,646,296.72	10.82	13,572,070.52
供应商费用及租金	5,863,368.71	27.81	656,645.64	11.20	5,206,723.07
组合小计	21,081,735.95	100.00	2,302,942.36	10.92	18,778,793.59
合计	21,081,735.95	100.00	2,302,942.36	10.92	18,778,793.59

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：销售货款	23,574,566.01	73.99	2,409,025.01	10.22	21,165,541.00
供应商费用及租金	8,286,494.31	26.01	863,643.37	10.42	7,422,850.94
组合小计	31,861,060.32	100.00	3,272,668.38	10.27	28,588,391.94
合计	31,861,060.32	100.00	3,272,668.38	10.27	28,588,391.94

说明：

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	20,563,343.02	97.54	2,056,334.30	10.00	18,507,008.72
1至2年	339,537.96	1.61	67,907.59	20.00	271,630.37
2至3年	309.00	0.00	154.50	50.00	154.50
3年以上	178,545.97	0.85	178,545.97	100.00	
合计	21,081,735.95	100.00	2,302,942.36	10.92	18,778,793.59

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	31,598,502.47	99.17	3,159,850.25	10.00	28,438,652.22
1至2年	75,766.44	0.24	15,153.29	20.00	60,613.15
2至3年	178,253.14	0.56	89,126.57	50.00	89,126.57
3年以上	8,538.27	0.03	8,538.27	100.00	
合计	31,861,060.32	100.00	3,272,668.38	10.27	28,588,391.94

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无收回或转回的坏账准备。

(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	4,122.42

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中国人民武装警察部队福建省总队直属支队 后勤处	1,058,747.28	5.02	52,937.36
林化燕	894,161.66	4.24	44,708.08
交通银行股份有限公司福建省分行	703,053.36	3.33	35,152.67
中国人民武装警察部队福州市支队后勤部 黄贤	559,088.19	2.65	27,954.41
	432,436.00	2.05	21,621.80
合计	3,647,486.49	17.29	182,374.32

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数
----	-----

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：合并范围内应收款项	3,656,221,028.15	95.31			3,656,221,028.15
房租及供应商押金	52,532,061.15	1.37			52,532,061.15
采购及门店备用金	119,831,711.37	3.12			119,831,711.37
其他	5,955,598.79	0.16	1,600,858.44	26.88	4,354,740.35
组合小计	3,834,540,399.46	99.96	1,600,858.44	0.04	3,832,939,541.02
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	1,391,279.00	0.04	1,391,279.00	100.00	
合计	3,835,931,678.46	100.00	2,992,137.44	0.08	3,832,939,541.02

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的其他应 收款					
其中：合并范围内应收款项	2,444,301,308.49	93.34			2,444,301,308.49
房租及供应商押金	48,700,191.12	1.86			48,700,191.12
采购及门店备用金	119,292,449.97	4.56			119,292,449.97
其他	5,010,396.70	0.19	873,799.55	17.44	4,136,597.15
组合小计	2,617,304,346.28	99.95	873,799.55	0.03	2,616,430,546.73
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	1,391,279.00	0.05	1,391,279.00	100.00	
合计	2,618,695,625.28	100.00	2,265,078.55	0.09	2,616,430,546.73

说明：

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	4,372,943.37	73.42	437,294.34	10.00	3,935,649.03
1至2年	146,548.08	2.46	29,309.62	20.00	117,238.46
2至3年	603,705.73	10.14	301,852.87	50.00	301,852.86
3年以上	832,401.61	13.98	832,401.61	100.00	
合计	5,955,598.79	100.00	1,600,858.44	26.88	4,354,740.35

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1年以内	3,558,673.32	71.03	355,867.33	10.00	3,202,805.99
1至2年	694,982.06	13.87	138,996.41	20.00	555,985.65
2至3年	755,611.02	15.08	377,805.51	50.00	377,805.51
3年以上	1,130.30	0.02	1,130.30	100.00	
合计	5,010,396.70	100.00	873,799.55	17.44	4,136,597.15

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 727,058.89 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
合并范围内应收款项	3,656,221,028.15	2,444,301,308.49
房租及供应商押金	52,532,061.15	48,700,191.12
采购及门店备用金	119,831,711.37	119,292,449.97
其他	7,346,877.79	6,401,675.70
合计	3,835,931,678.46	2,618,695,625.28

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
永辉物流有限公司	往来款	1,061,703,911.14	1年以内	27.68	
重庆轩辉置业发展有限公司	往来款	435,558,284.68	1年以内	11.35	
重庆永辉超市有限公司	往来款	199,688,084.15	1年以内	5.21	
江苏永辉超市有限公司	往来款	198,844,481.99	1年以内	5.18	
永辉超市河南有限公司	往来款	179,463,030.91	1年以内	4.68	
合计		2,075,257,792.87		54.10	

3、长期股权投资

项目	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,305,645,937.04		3,305,645,937.04	3,037,645,936.25		3,037,645,936.25
对联营企业投资	1,033,741,326.32		1,033,741,326.32	326,349,658.18		326,349,658.18
合计	4,339,387,263.36		4,339,387,263.36	3,363,995,594.43		3,363,995,594.43

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		减值准备	期末余额
福州超大永辉商业发展有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00
福州闽侯永辉超市有限公司	89,521,504.19		89,521,504.19
福建闽侯永辉商业有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00
福建永辉文化传媒有限公司	28,256,090.88		28,256,090.88
厦门永辉民生超市有限公司	41,670,000.00		41,670,000.00
厦门永辉商业有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
莆田永辉超市有限公司	156,040,000.00		156,040,000.00
漳州永辉超市有限公司	16,800,000.00		16,800,000.00
泉州永辉超市有限公司	61,200,000.00		61,200,000.00
南平永辉超市有限公司	52,050,000.00		52,050,000.00
宁德永辉百货有限公司	66,490,000.00		66,490,000.00
永安永辉超市有限公司	63,870,000.00		63,870,000.00
福建海峡食品发展有限公司	53,000,000.00		53,000,000.00
福建永辉工业发展有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00
永辉投资有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00
福建省永辉商业有限公司	37,398,045.18		37,398,045.18
福建永辉现代农业发展有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
广东永辉超市有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
福建永辉物流有限公司	57,000,000.00	228,000,000.00	285,000,000.00
深圳市永辉超市有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
重庆永辉超市有限公司	714,400,000.00		714,400,000.00
永辉物流有限公司	90,000,000.00		90,000,000.00
四川永辉超市有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
贵州永辉超市有限公司	48,240,000.00		48,240,000.00

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

成都永辉商业发展有限公司	130,000,000.00		26,000,000.00	104,000,000.00
陕西永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
北京永辉超市有限公司	235,470,000.00			235,470,000.00
天津永辉超市有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	0.00
河北永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
安徽永辉超市有限公司	285,080,000.00			285,080,000.00
安徽永辉物流有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
江苏永辉超市有限公司	123,690,000.00			123,690,000.00
浙江永辉超市有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
江苏永辉商业管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
永辉超市河南有限公司	80,860,000.00			80,860,000.00
山西永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
黑龙江永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
吉林永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
辽宁永辉超市有限公司	70,750,000.00			70,750,000.00
上海永辉超市有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
福建永辉超市有限公司	110,800,000.00			110,800,000.00
宁化永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
上海东展国际贸易有限公司	29,060,296.00			29,060,296.00
永辉控股有限公司			0.79	0.79
上海永辉云创商业管理有限公司		76,000,000.00		76,000,000.00
合计	3,037,645,936.25	304,000,000.79	36,000,000.00	3,305,645,937.04

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
联营企业				

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	17,390,278.04	45,000,000.00	-17,688,769.02
北京友谊使者商贸有限公司	6,381,215.24		1,286,808.62
中百控股集团股份有限公司	302,578,164.90		167,139.30
联华超市股份有限公司		751,275,136.30	-69,931,895.86
合计	326,349,658.18	796,275,136.30	-86,166,716.96

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备其他		
①联营企业						
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司					44,701,509.02	
北京友谊使者商贸有限公司					7,668,023.86	
中百控股集团股份有限公司			-2,716,751.20		300,028,553.00	
联华超市股份有限公司					681,343,240.44	
合计			-2,716,751.20		1,033,741,326.32	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,077,171,773.08	6,142,083,053.21	7,059,238,196.72	6,106,714,305.46
其他业务	205,822,109.88	11,465,405.82	204,650,751.14	10,013,965.08

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	959,560,000.00	709,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-86,166,716.96	-4,728,506.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	326,795.00	4,624,806.44
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	15,594,292.77	-7,335,575.77
其他		63,245,641.45
合计	889,314,370.81	765,006,365.40

十五、补充资料

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-84,824,709.59
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	76,997,377.05
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-5,997,490.71
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	15,203,841.40
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,594,292.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,347,406.44
非经常性损益总额	-32,374,095.52
减：非经常性损益的所得税影响数	11,232,611.79
非经常性损益净额	-43,606,707.31
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	580,195.49
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-44,186,902.80

说明：营业外收支中收取的供应商违约赔款收入、收银长款和收银短款与日常经营业务直接相关，故将其不计入非经常性损益。

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.65%	0.16	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.07%	0.17	

永辉超市股份有限公司

2016年4月26日



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 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。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



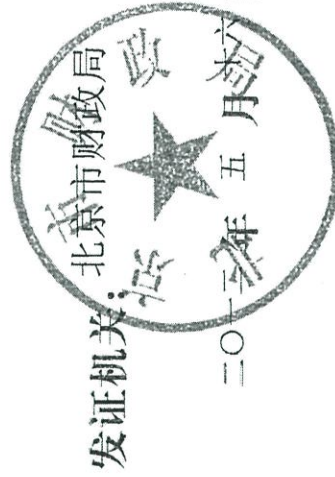
2016年 0月 19日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

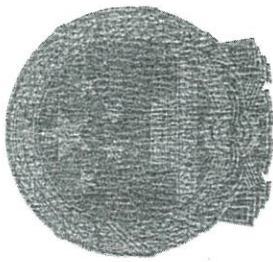
证书序号: NO.006727

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: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 2000 万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



授权书

根据财政部财会（2001）1035号“关于注册会计师在审计报告上签字盖章有关问题的通知”，现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人蔡志良、曹阳、陈芳、陈刚、陈广清、陈海防、陈弘达、陈建平、陈箭深、陈军、陈平、陈纹、程连木、戴玉平、冯忠军、付后升、高虹、高楠、郭丽娟、郭绪琴、关黎明、关涛、韩瑞红、何德明、贺晓亮、胡锦涛、胡素萍、胡晓明、黄成利、黄声森、黄印强、黄志斌、姜韬、江永辉、金鑫、雷鸿、李光宇、李惠琦、李继明、李建彬、李莉、李力、李社利、李仕谦、李树永、李司强、李小宁、李炜、李洋、李宜、李正芳、黎荣果、梁春玲、梁寄意、梁青民、梁卫丽、廖金辉、林汉波、林宏华、林庆瑜、林新田、刘存有、刘金凤、刘立宇、刘维、刘志增、龙传喜、马健、马沁、孟庆卓、倪军、潘汝彬、钱斌、邱连强、丘树旺、任一优、沈在斌、苏洋、孙秉华、孙国建、孙猛、孙宁、童登书、涂振连、汪明、汪孝玲、王怀发、王恒忠、王洪婕、王娟、王龙旷、王涛、王玉才、卫俏嫔、吴传刚、吴乐霖、吴洋、吴迎、席琼、奚大伟、肖洪波、肖双飞、徐豪俊、谢培仁、熊建益、闫钢军、杨贞瑜、杨志、姚炜、叶锋、叶聿稳、殷雪芳、于涛、曾淑君、张立贺、赵奉忠、郑馥丽、郑建彪、郑建利、郑莉、周俊超等121人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2016年1月1日至2016年12月31日。

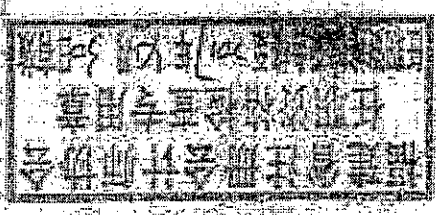
在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，合伙人会议有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师、首席合伙人、执行事务合伙人：_____


徐华

2016年1月1日



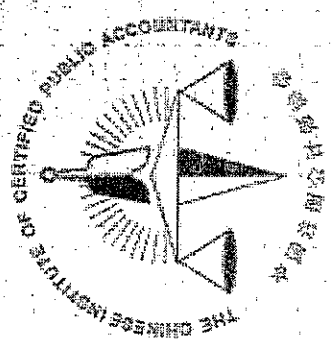
2011年 3月 31日

Annual Renewal Registration
 本证书有效期为一年，逾期无效。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

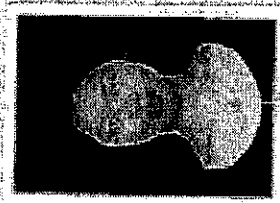
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

注册编号: 35010001135
 福建省注册会计师协会
 Fujian Institute of CPAs
 发证日期: 2007年04月29日
 有效期至: 2011年03月31日

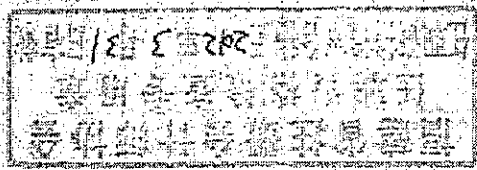
(10)



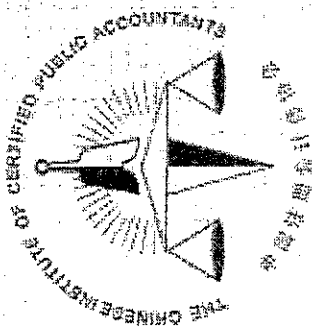
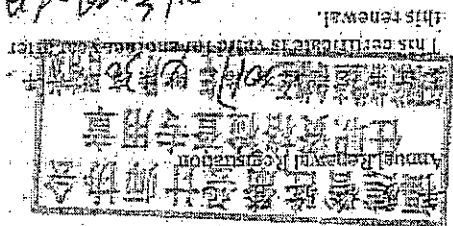
姓名: 余国强
 性别: 女
 出生日期: 1980年02月12日
 工作单位: 天健正信会计师事务所福州分公司
 身份证号码: 350109198002122829
 Identity card No.



2011年3月23日



Handwritten signature



換證日期: 2011年03月23日

1995年12月31日

福建省注冊會計師協會

350100010004

姓名: 林新田
 Full name: Lin Xintian
 性別: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1965-01-11
 Date of birth: 1965-01-11
 工作單位: 廈門正和會計師事務所有限公司
 Workplace: Xiamen Zhenghe Accounting Firm Co., Ltd.
 證號/證字碼: 35010319650100037
 Identity card No.:

