



物美控股集团有限公司  
2015 年度报告

本公司承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对本报告的真实性、准确性、完整性承担法律责任。

公司公章

二〇一六年四月二十九日

# 目录

第一章 报告期内企业主要情况.....	2
第二章 财务报告.....	4

# 第一章 报告期内企业主要情况

## 一、企业基本情况

### 1、公司的中文名称及简称，外文名称及缩写（如有）

公司的中文名称	物美控股集团有限公司
公司的中文名称简称	
公司的外文名称	Wumart Holdings, Inc.
公司的外文名称简称	

### 2、公司注册资本、法定代表人、注册地址，办公地址及邮政编码，公司网址、电子信箱

公司注册资本	15,461.526568 万元
公司的法定代表人	张令
公司注册地址	北京市石景山区八大处高科技园区实兴大厦 4159 室
公司注册地址的邮政编码	100049
公司办公地址	北京市海淀区西四环北路 158 号慧科大厦
公司办公地址的邮政编码	100142
公司网址	www.wumart.com
电子信箱	

### 3、债务融资工具相关业务联系人及联系地址、电话、传真、

## 电子信箱

姓名	刘淳
联系地址	北京市海淀区西四环北路 158号慧科大厦
联系电话	010-88258685
传真号码	010-88258605
电子信箱	liuchun@wumart.com

## 二、募集资金使用情况

债券简称	发行金额 (单位： 万元)	已使用金 额(单位： 万元)	未使用 金额(单 位：万 元)	尚未使用 募集资金 规模(单 位：万元)	尚未使用 募集资金 留存方式
15物美控 股MTN001	200000	200000	0	0	不适用
15物美 01	150000	150000	0	0	不适用
15物美 02	150000	150000	0	0	不适用
15物美控 股PPN001	50000	50000	0	0	不适用

债券简称	已使用募集资金用途	已使用募集资金金额（单位：万元）	用途是否变更（是 / 否）	变更情况是否披露	变更后用途是否符合国家法律、法规及政策要求
15 物美控股 MTN001	归还银行贷款	170000	否	不适用	不适用
	补充营运资金	30000	否	不适用	不适用
15 物美 01	归还银行贷款	120000	否	不适用	不适用
	补充营运资金	30000	否	不适用	不适用
15 物美 02	归还银行贷款	120000	否	不适用	不适用
	补充营运资金	30000	否	不适用	不适用
15 物美控股 PPN001	补充营运资金	50000	否	不适用	不适用

## 第二章 财务报告

物美控股集团有限公司  
2015 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-78

信永中和  
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190



## 审计报告

XYZH/2016BJA10566

物美控股集团有限公司:

我们审计了后附的物美控股集团有限公司(以下简称物美控股)财务报表,包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

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，物美控股财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了物美控股 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注七、（四十八）所述，2015 年度物美控股因间接收购股权产生重大合并收益，合并收益的确定依赖于购买日可辨认资产公允价值的确定。本段内容不影响已发表的审计意见。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月二十七日

## 合并资产负债表

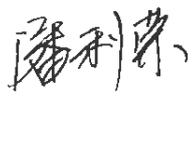
编制单位：物美控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七.1	5,986,329,205.34	4,163,252,105.77
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	七.2	163,133,059.94	106,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	七.3	1,900,000.00	4,480,000.00
应收账款	七.4	552,890,745.81	379,599,068.28
预付款项	七.5	860,812,806.76	746,330,651.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		14,079,006.90	13,935,222.41
应收股利			
其他应收款	七.6	3,745,412,391.65	2,500,101,816.70
买入返售金融资产			
存货	七.7	2,813,759,306.32	2,116,845,875.35
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	七.8	70,000,000.00	
其他流动资产	七.9	1,534,875,471.35	830,854,847.87
<b>流动资产合计</b>		<b>15,743,221,997.10</b>	<b>10,861,399,528.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七.10	353,176,804.15	304,239,092.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七.11	3,968,505,216.31	3,129,937,260.49
投资性房地产	七.12	9,678,361,323.06	5,602,172,033.97
固定资产	七.13	4,863,297,511.06	4,019,093,033.89
在建工程	七.14	1,019,117,159.49	798,440,447.82
工程物资			
固定资产清理			4,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七.15	4,018,484,023.29	412,749,252.11
开发支出			
商誉	七.16	433,441,078.03	479,242,804.13
长期待摊费用	七.17	1,771,679,630.23	1,596,688,228.28
递延所得税资产	七.18	246,728,638.46	181,505,228.24
其他非流动资产	七.19	255,445,000.00	545,045,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,638,239,381.08</b>	<b>17,069,106,381.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>42,381,461,381.18</b>	<b>27,930,505,909.70</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：物产控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七.22	3,960,327,000.00	6,180,727,000.00
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	七.23	501,666,666.67	
衍生金融负债			
应付票据	七.24	511,736,478.83	476,532,232.62
应付账款	七.25	5,917,865,576.23	4,641,006,629.85
预收款项	七.26	3,304,659,086.70	2,678,740,645.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七.27	110,701,197.93	57,520,103.70
应交税费	七.28	372,910,814.95	226,896,122.69
应付利息	七.29	10,703,995.37	8,965,784.71
应付股利	七.30	29,617,970.13	
其他应付款	七.31	2,947,855,726.90	1,597,657,315.01
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	七.32	130,022,184.64	129,802,184.64
其他流动负债	七.33	629,639,137.72	352,794,399.92
<b>流动负债合计</b>		<b>18,427,705,836.07</b>	<b>16,350,642,418.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七.34	1,004,168,244.46	586,110,429.10
应付债券	七.35	5,036,886,388.88	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七.36	17,012,185.00	8,432,133.00
预计负债			
递延收益	七.37	5,665,724.00	8,433,466.78
递延所得税负债	七.18	1,222,229,078.31	1,137,176,584.12
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,285,961,620.65</b>	<b>1,740,152,613.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>25,713,667,456.72</b>	<b>18,090,795,031.78</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	七.38	800,000,000.00	154,615,265.68
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七.39	792,921,895.38	945,364,978.24
减：库存股			
其他综合收益	七.40	745,047,930.24	411,069,840.59
专项储备			
盈余公积	七.41	204,914,159.38	160,332,345.80
一般风险准备			
未分配利润	七.42	8,076,443,927.85	3,911,505,018.52
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>10,619,327,912.85</b>	<b>5,582,887,448.83</b>
少数股东权益		6,048,466,011.61	4,256,823,429.09
<b>股东权益合计</b>		<b>16,667,793,924.46</b>	<b>9,839,710,877.92</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>42,381,461,381.18</b>	<b>27,930,505,909.70</b>

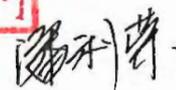
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：物美控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		259,994,255.72	13,820,360.92
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			14,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		10,700,000.00	160,273.97
应收股利			
其他应收款	十三.1	8,089,111,484.55	4,440,486,454.51
买入返售金融资产			
存货			
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>8,359,805,740.27</b>	<b>4,468,467,089.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	十三.3	81,968,249.50	66,368,249.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三.2	5,443,187,420.85	3,144,102,080.43
投资性房地产			
固定资产		547,620.95	9,994.94
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,525,703,291.30</b>	<b>3,210,480,324.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,885,509,031.57</b>	<b>7,678,947,414.27</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：物美控股集团有限公司

单位：人民币元

附注	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	3,750,000,000.00	5,140,000,000.00
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	501,666,666.67	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	27,792.32	27,792.32
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,038,138.27	4,237,862.53
应交税费	59,046,820.77	59,176,480.04
应付利息	9,938,631.89	8,289,166.66
应付股利		
其他应付款	1,574,078,044.25	499,152,967.37
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		
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>5,898,796,094.17</b>	<b>5,710,864,268.92</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	500,000,000.00	
应付债券	5,036,886,388.88	
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>5,536,886,388.88</b>	
<b>负债合计</b>	<b>11,435,682,483.05</b>	<b>5,710,864,268.92</b>
<b>所有者权益：</b>		
股本	800,000,000.00	154,615,265.68
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	74,267,227.19	247,635,037.69
减：库存股		
其他综合收益	35,925,267.42	
专项储备		
盈余公积	204,914,159.38	160,332,345.80
一般风险准备		
未分配利润	1,334,719,894.53	1,405,500,496.18
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>2,449,826,548.52</b>	<b>1,968,083,145.35</b>
少数股东权益		
<b>股东权益合计</b>	<b>2,449,826,548.52</b>	<b>1,968,083,145.35</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>13,885,509,031.57</b>	<b>7,678,947,414.27</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：物美控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度
一、营业总收入		34,094,042,243.97	28,947,724,035.20
其中：营业收入	七.43	34,094,042,243.97	28,947,724,035.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,896,606,951.21	28,712,689,196.10
其中：营业成本	七.43	26,519,435,751.83	22,585,515,525.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
其中：营业成本			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		322,300,609.53	264,187,736.78
销售费用		5,324,717,558.97	4,411,716,117.21
管理费用		1,172,508,184.44	836,466,950.79
财务费用	七.44	552,537,689.48	366,056,386.53
资产减值损失	七.45	5,107,156.96	248,746,478.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七.46	443,286,469.74	127,797,352.62
投资收益（损失以“-”号填列）	七.47	870,768,545.79	1,064,049,110.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		834,149,239.43	786,948,017.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,511,490,308.29	1,426,881,302.25
加：营业外收入	七.48	3,875,480,688.66	303,294,301.24
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七.49	79,299,595.72	51,042,986.99
其中：非流动资产处置损失		31,056,823.11	25,832,906.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,307,671,401.23	1,679,132,616.50
减：所得税费用	七.50	338,884,231.91	292,590,339.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,968,787,169.32	1,386,542,276.88
归属于母公司股东的净利润		4,681,537,646.73	1,040,100,821.50
少数股东损益		287,249,522.59	346,441,455.38
六、其他综合收益的税后净额		333,978,089.65	139,164,434.92
归属母公司所有者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			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		333,978,089.65	84,252,036.08
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		150,861,606.45	84,252,036.08
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		183,116,483.20	
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			54,912,398.84
七、综合收益总额		5,302,765,258.97	1,525,706,711.80
归属于母公司股东的综合收益总额		5,015,515,736.38	1,124,352,857.58
归属于少数股东的综合收益总额		287,249,522.59	401,353,854.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		6.27	7.27
（二）稀释每股收益		6.27	7.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：物关控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度
一、营业总收入		-	-
其中：营业收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		315,678,378.03	401,046,598.92
其中：营业成本			
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		396,236.69	255,573.44
销售费用			
管理费用		18,357,278.01	32,293,475.85
财务费用		467,569,682.47	279,748,636.82
资产减值损失		-170,644,819.14	88,748,912.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		760,462,872.04	1,231,025,890.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		197,350,339.67	1,147,612,079.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		444,784,494.01	829,979,292.00
加：营业外收入		1,034,000.00	43,008.13
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		358.26	973.33
其中：非流动资产处置损失			973.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		445,818,135.75	830,021,326.80
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		445,818,135.75	830,021,326.80
归属于母公司股东的净利润		445,818,135.75	830,021,326.80
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		35,925,267.42	-
归属母公司所有者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			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		35,925,267.42	-
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		35,925,267.42	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		481,743,403.17	830,021,326.80
归属于母公司股东的综合收益总额		481,743,403.17	830,021,326.80
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.60	5.37
（二）稀释每股收益		0.60	5.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：物美控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,444,937,415.01	34,450,355,169.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		5,966,407.49	878,337.95
收到其他与经营活动有关的现金		1,090,696,703.63	2,510,819,583.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,541,600,526.13</b>	<b>36,962,053,091.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,474,054,083.67	27,553,543,864.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,301,853,146.91	1,870,231,408.10
支付的各项税费		1,428,802,470.28	1,159,048,308.85
支付其他与经营活动有关的现金		4,697,303,794.70	4,650,964,378.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>38,902,013,495.56</b>	<b>35,233,787,960.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>639,587,030.57</b>	<b>1,728,265,130.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		76,483,596,602.87	83,808,226,595.81
取得投资收益收到的现金		236,445,881.92	481,973,686.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,224,102.88	10,105,870.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,938,445.15	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,655,173,107.51	338,119,701.71
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>78,399,378,140.33</b>	<b>84,638,425,855.03</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		742,640,762.67	738,234,372.86
投资支付的现金		76,412,344,299.57	84,408,132,582.59
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		118,008,668.70	130,363,831.17
支付其他与投资活动有关的现金		1,007,314,622.54	1,280,130,690.40
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>78,280,308,353.48</b>	<b>86,556,861,477.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>113,069,786.85</b>	<b>-1,918,435,621.99</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	58,433,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		17,430,986,463.74	7,608,000,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		94,445,227.65	475,075,500.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>17,525,431,691.39</b>	<b>8,141,509,400.00</b>
偿还债务所支付的现金		14,859,633,790.28	7,004,321,655.52
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		523,908,893.45	591,675,108.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		-	520,685,200.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,383,542,683.73</b>	<b>8,116,681,965.05</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,141,889,007.66</b>	<b>24,827,434.95</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>7,042,814.30</b>	<b>3,219,382.43</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,901,588,639.38</b>	<b>-162,123,674.36</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,817,220,377.20	2,979,344,051.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,718,809,016.58</b>	<b>2,817,220,377.20</b>

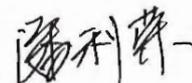
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：物产集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,154,603,355.85	17,959,006,968.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>37,154,603,355.85</b>	<b>17,959,006,968.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,259,861.01	7,192,924.05
支付的各项税费		1,227,522.14	1,581,795.87
支付其他与经营活动有关的现金		37,669,356,078.54	18,142,612,305.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,674,843,461.69</b>	<b>18,151,387,025.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-520,240,105.84</b>	<b>-192,380,057.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		24,481,664,434.60	9,893,081,938.80
取得投资收益收到的现金		105,432,331.60	312,499,058.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>24,587,096,766.20</b>	<b>10,205,580,997.24</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	187,608.50
投资支付的现金		28,048,323,591.88	10,208,185,872.63
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>28,048,323,591.88</b>	<b>10,208,373,481.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,461,226,825.68</b>	<b>-2,792,483.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	29,403,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		16,643,900,000.00	6,530,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>16,643,900,000.00</b>	<b>6,559,403,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		11,995,346,944.45	6,083,111,333.34
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		420,912,229.23	295,708,694.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,416,259,173.68</b>	<b>6,378,820,027.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,227,640,826.32</b>	<b>180,582,972.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>246,173,894.80</b>	<b>-14,589,568.70</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,820,360.92	28,409,929.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>259,994,255.72</b>	<b>13,820,360.92</b>

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



潘利群



合并所有者权益变动表

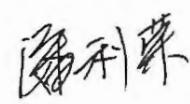
编制单位：物美控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度											少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	154,615,265.68				945,364,978.23		411,069,840.60		160,332,345.80		3,911,505,018.52	4,256,823,429.09	9,839,710,877.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	154,615,265.68				945,364,978.23	-	411,069,840.60		160,332,345.80		3,911,505,018.52	4,256,823,429.09	9,839,710,877.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	645,384,734.32	-	-	-	-152,443,082.85	-	333,978,089.64	-	44,581,813.58	-	4,164,938,909.33	1,791,642,582.52	6,828,083,046.54
（一）综合收益总额							333,978,089.64				4,681,537,646.73	287,249,522.61	5,302,765,258.98
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,831,153,727.81	1,831,153,727.81
1. 股东投入普通股												-15,673,218.81	-15,673,218.81
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他												1,846,826,946.62	1,846,826,946.62
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	44,581,813.58	-	-44,581,813.58	-11,814,532.50	-11,814,532.50
1. 提取盈余公积									44,581,813.58		-44,581,813.58		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配												-11,814,532.50	-11,814,532.50
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	645,384,734.32	-	-	-	-173,367,810.50	-	-	-	-	-	-472,016,923.82	-	-0.00
1. 资本公积转增股本	173,367,810.50				-173,367,810.50								-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他	472,016,923.82										-472,016,923.82		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他					20,924,727.65							-314,946,135.40	-294,021,407.75
四、本年年末余额	800,000,000.00				792,921,895.38		745,047,930.24		204,914,159.38		8,076,443,927.85	6,048,466,011.61	16,667,793,924.46

法定代表人：  


主管会计工作负责人：  

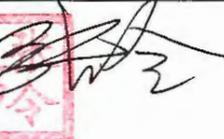

会计机构负责人：  


合并所有者权益变动表

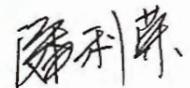
编制单位：物产控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	152,579,664.39				969,799,410.54		326,817,804.52		77,330,213.12		2,954,416,401.72	4,275,407,182.77	8,756,350,677.06
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	152,579,664.39	-	-	-	969,799,410.54	-	326,817,804.52	-	77,330,213.12	-	2,954,416,401.72	4,275,407,182.77	8,756,350,677.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,035,601.29	-	-	-	-24,434,432.31	-	84,252,036.08	-	83,002,132.68		957,088,616.80	-18,583,753.68	1,083,360,200.86
（一）综合收益总额							84,252,036.08				1,040,100,821.50	401,353,854.22	1,525,706,711.80
（二）股东投入和减少资本	2,035,601.29	-	-	-	-28,481,212.18	-	-	-	-	-	-	-204,746,936.70	-231,192,547.59
1. 股东投入普通股	2,035,601.29				-27,053,508.90							-204,746,936.70	-229,764,844.31
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额					-1,427,703.28								-1,427,703.28
4. 其他													-
（三）利润分配									83,002,132.68		-83,002,132.68	-217,558,252.12	-217,558,252.12
1. 提取盈余公积									83,002,132.68		-83,002,132.68		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配												-217,558,252.12	-217,558,252.12
4. 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. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他					4,046,779.88						-10,072.02	2,367,580.92	6,404,288.78
四、本年年末余额	154,615,265.68				945,364,978.23		411,069,840.60		160,332,345.80		3,911,505,018.52	4,256,823,429.09	9,839,710,877.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

编制单位：物美控股集团

单位：人民币元

项 目	2015年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	154,615,265.68				247,635,037.69				160,332,345.80		1,405,500,496.18	-	1,968,083,145.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	154,615,265.68				247,635,037.69				160,332,345.80		1,405,500,496.18	-	1,968,083,145.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	645,384,734.32	-	-	-	-173,367,810.50	-	35,925,267.42	-	-	-	-26,198,788.07	-	481,743,403.17
（一）综合收益总额							35,925,267.42				445,818,135.75		481,743,403.17
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-472,016,923.82	-	-472,016,923.82
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	645,384,734.32	-	-	-	-173,367,810.50	-	-	-	-	-	-472,016,923.82	-	-472,016,923.82
1. 资本公积转增股本	173,367,810.50				-173,367,810.50								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他	472,016,923.82												472,016,923.82
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	800,000,000.00				74,267,227.19	-	35,925,267.42	-	160,332,345.80		1,379,301,708.11	-	2,449,826,548.52

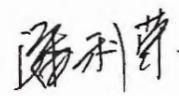
法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


所有者权益变动表

编制单位：物美控股集团有限公司

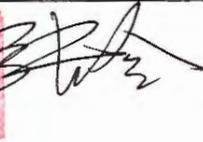
单位：人民币元

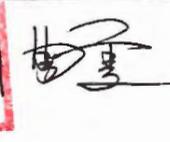
项 目	2014年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	152,579,664.39				146,000,411.79					-	44,273,072.46		342,853,148.64
加：会计政策变更													-
前期差错更正					74,267,227.19					77,330,213.12	614,208,229.60		765,805,669.91
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	152,579,664.39	-	-	-	220,267,638.98	-	-	-	77,330,213.12	-	658,481,302.06	-	1,108,658,818.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,035,601.29	-	-	-	27,367,398.71	-	-	-	83,002,132.68		747,019,194.12	-	859,424,326.80
（一）综合收益总额					27,367,398.71						830,021,326.80		857,388,725.51
（二）股东投入和减少资本	2,035,601.29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,035,601.29
1. 股东投入普通股	2,035,601.29												2,035,601.29
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	83,002,132.68	-	-83,002,132.68	-	-
1. 提取盈余公积									83,002,132.68		-83,002,132.68		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 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. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	154,615,265.68				247,635,037.69				160,332,345.80		1,405,500,496.18	-	1,968,083,145.35

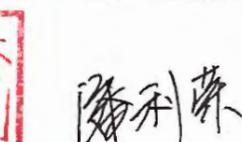
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、公司的基本情况

物美控股集团有限公司（以下简称 本公司，在包含子公司时简称 本集团）前身为 1994 年 10 月 6 日成立的北京物美商城有限公司（简称 物美商城），物美商城成立时的注册资本为 1,000 万元（人民币，下同），其中北京北美物产集团出资 400 万元，占注册资本的比例为 40%，北京卡斯特科技产业集团出资 300 万元，占注册资本的比例为 30%，中国国际期货经纪有限公司出资 300 万元，占注册资本的比例为 30%。

1995 年 9 月，物美商城注册资本增加至 3,000 万元，其中北京北美物产集团出资 450 万元，占注册资本的比例为 15%，北京卡斯特科技产业集团出资 1,350 万元，占注册资本的比例为 45%，中国国际期货经纪有限公司出资 600 万元，占注册资本的比例为 20%，北京博拓投资开发公司出资 600 万元，占注册资本的比例为 20%。

1997 年 6 月 12 日，物美商城注册资本增加至 6,000 万元，其中北京北美物产集团出资 1,800 万元，占注册资本的比例为 30%，北京卡斯特科技产业集团出资 3,000 万元，占注册资本的比例为 50%，中国国际期货经纪有限公司出资 600 万元，占注册资本的比例为 10%，北京博拓投资开发公司出资 600 万元，占注册资本的比例为 10%。

1999 年 4 月 12 日，股东北京博拓投资开发公司将出资全部转让给北京卡斯特科技产业集团。

1999 年 11 月 29 日，物美商城注册资本增加至 7,500 万元，其中北京北美物产集团出资 1,800 万元，占注册资本的比例为 24%，北京卡斯特科技产业集团出资 3,600 万元，占注册资本的比例为 48%，中国国际期货经纪有限公司出资 600 万元，占注册资本的比例为 8%，北京卡斯特新技术开发公司出资 1,500 万元，占注册资本的比例为 20%。

2000 年 12 月 28 日，公司名称由北京物美商城有限公司变更为北京物美商业集团有限公司（简称 物美商业集团）。

2002 年 6 月 18 日，物美商业集团注册资本增加至 15,000 万元，其中北京北美物产集团出资 1,800 万元，占注册资本的比例为 12%，北京卡斯特科技投资有限公司（北京卡斯特科技产业集团）出资 4,800 万元，占注册资本的比例为 32%，中国国际期货经纪有限公司出资 600 万元，占注册资本的比例为 4%，北京卡斯特新技术开发公司出资 3,300 万元，占注册资本的比例为 22%，北京康平创业投资有限公司出资 4,500 万元，占注册资本的比例为 30%。

2003 年 3 月 8 日，股东北京北美物产集团、中国国际期货经纪有限公司、北京卡斯特新技术开发公司将出资全部转让给北京卡斯特科技投资有限公司。

2003 年 7 月 11 日，公司名称由北京物美商业集团有限公司变更为北京物美投资集团有限公司。

2005 年 6 月 3 日，公司名称由北京物美投资集团有限公司变更为物美控股集团有限公司。

2013 年 4 月 15 日，股东北京康平创业投资有限公司出资全部转让给北京卡斯特科技投资有限公司，本公司成为北京卡斯特科技投资有限公司的全资子公司。

2013 年 11 月 13 日，西藏爱奇弘盛投资管理有限公司向本集团出资 257.966439 万元，本公司注册资本变更为 15,257.966439 万元，其中北京卡斯特科技投资有限公司出资 15,000 万元，占注册资本的比例为 98.31%，西藏爱奇弘盛投资管理有限公司出资 257.966439 万元，占注册资本的比例为 1.69%。注册资本的实收情况业经北京宏信会计师事务所有限责任公司出具宏信验字【2013】第 097 号验资报告审验。

2014 年 4 月 30 日，西藏爱奇弘盛投资管理有限公司向本集团出资 203.560129 万元，本公司注册资本变更为 15,461.526568 万元，其中北京卡斯特科技投资有限公司出资 15,000 万元，占注册资本的比例为 97.02%，西藏爱奇弘盛投资管理有限公司出资 461.526568 万元，占注册资本的比例为 2.98%。

2015 年 12 月 21 日根据公司股东会决议，同意增加公司注册资本 64,538.473432 万元，此次增加的注册资本由资本公积 17,336.78105 万元和未分配利润 47,201.692382 元转增，公司注册资本由 15,461.526568 元增加至 80,000 万元。

公司截至 2015 年 12 月 31 日的股本结构如下：

股东名称	出资金额（元）	持股比例（%）
北京卡斯特科技投资有限公司	776,120,000.00	97.02
西藏爱奇弘盛投资管理有限公司	23,880,000.00	2.98
合计	800,000,000.00	100.00

本公司持有北京市工商行政管理局核发的字 91110000102072929U 号统一社会信用代码，法定代表人：张令，注册地址：北京市石景山区八大处高科技园区实兴大厦 4159 室，实际住所：北京市海淀区西四环北路 158 号慧科大厦西区九层。

本公司属于商业零售业，批准的经营围：购销百货、五金交电化工、针纺织品、工艺美术品、建筑材料、机械电器设备、装饰材料、日用杂品、电子计算机及外部设备、家具；自营和代理商业系统的出口业务；经营连锁企业配送中心批发商品和连锁企业自用商品及相关技术的进出口业务；商业出租设施；加工食品；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家规定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易。

本公司的控股股东为北京卡斯特科技投资有限公司，最终控制人为张文中先生。本公司设董事会，董事会由 3 名成员构成，由股东任命，对公司重大决策和日常工作实施

管理和控制；本公司不设监事会，设监事 1 名，由股东任命。本公司下设法务部、人力资源部、财务部、内审部、企划部、董事会办公室等职能部门。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司共有 19 家子公司，这些子公司主要从事商业零售或房地产开发等业务。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本集团及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### （二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除特别说明的计价基础外，以历史成本为计价原则。

### （四）外币业务折算

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

## (五) 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## (六) 金融资产和金融负债

### 1. 金融资产

#### (1) 金融资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

贷款和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。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

#### (2) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累

净额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

### (3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

### (4) 金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使本集团面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

## 2.金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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负债，按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 4.委托贷款

委托贷款按实际委托的贷款金额入账。期末按委托贷款规定的利率计提应收利息，计入投资收益。如计提的利息到期不能收回则停止计提利息并冲回已计提利息。

本集团期末对委托贷款进行全面检查，如有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按其差额计提减值准备。

### (七) 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵

债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 200 万元且占该项资产期末余额 10%及以上的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	关联方之间的往来款项
款项性质组合	员工备用金或借款、保证金等往来款项

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

a: 商业零售-百货业务

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	80	80

b: 非商业零售业务

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0	0
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提

关联方组合	不计提坏账准备
款项性质组合	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款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

## (八) 存货

本集团存货主要包括库存商品和周转材料等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

存货可变现净值按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。

## (九) 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确 定依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份，如果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，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按可供出售金融资产核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

#### (十) 投资性房地产

本集团投资性房地产为已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值由本集团聘请专业房地产评估机构根据公开市场价格及其他相关信息定期进行估价。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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金额计入当期损益。

#### (十一) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产主要包括房屋及建筑物、机器工具、运输设备及其他类固定资产，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-50	3-5	1.90-4.75
2	机器设备	3-16	3-5	5.94-32.33
3	运输工具	5-10	3-5	9.50-19.40
4	电子设备及其他	3-15	3-5	6.33-32.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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金额计入当期损益。

#### (十二) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### (十三) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### (十四) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、租约公允价值等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### (十五) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

#### (十六) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十七) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### （十八）职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

本公司的职工薪酬是指本公司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，包括短期薪酬、离职后福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### （十九）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

#### （二十）收入确认原则

本集团的营业收入主要包括商业零售业务的销售商品收入以及提供服务、让渡资产使用权取得的收入等，收入确认原则如下：

1. 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、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，确认销售商品收入的实现。

2. 本集团在服务总收入和总成本能够可靠地计量、与服务相关的经济利益很可能流入本集团时，确认服务收入的实现。

3. 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

#### (二十一) 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

#### (二十三) 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内

的各个期间按直线法确认为收入。

#### (二十四) 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

#### (二十五) 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，经复核确认后，计入当期损益。

#### (二十六) 终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

#### (二十七) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

## 2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

### (二十八)重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

本公司本年度无重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、配送服务收入	17%、13%、6%、3%
消费税	金银珠宝收入	5%
营业税	租赁、服务及其他收入	5%
城市维护建设税	增值税、营业税、消费税	1%、5%、7%
教育费附加	增值税、营业税、消费税	3%
地方教育费附加	增值税、营业税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
水利建设基金	营业收入	0.7‰
河道管理费	增值税、营业税、消费税	1%

### 2. 主要税收优惠及批文

根据财政部、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通知”（财税[2011]58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的《西部地区鼓励类产业目录》中且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业减按15%的税率征收企业所得税。本集团位于银川市的两家三级子公司享受该项税收优惠政策。

本集团四级子公司重庆百安居装饰建材有限公司为设立于重庆市的外商独资企业。根据国税[2007]58号文批准，该公司可自2008年起根据西部大开发有关税收政策享受15%的所得税优惠税率。依据所得税法的规定及国发[2007]39号文《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，西部大开发企业所得税优惠政策将继续执行。因此，该公司适用的企业所得税率为15%。

## 六、企业合并及合并财务报表

## (一) 纳入合并报表范围的二级子公司

序号	企业名称	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例%	享有表决权%	投资额	取得方式
1	北京物美商业集团股份有限公司	股份公司	北京	商业零售	1,287,544,116.00	51.24	51.24	171,601,487.70	投资设立
2	北京物美置地房地产开发有限公司	有限公司	北京	房地产开发	260,000,000.00	100	100	260,000,000.00	投资设立
3	天津物美投资发展有限公司	有限公司	天津	商业零售	50,000,000.00	100	100	50,000,000.00	投资设立
4	上海物广百货有限公司	有限公司	上海	商业零售	100,000.00	100	100	100,000.00	投资设立
5	北京物美天马投资有限公司	有限公司	北京	项目投资管理	56,263,200.00	100	100	56,263,200.00	投资设立
6	华美现代流通发展有限公司	有限公司	北京	商业零售	452,200,000.00	100	100	452,200,000.00	同一控制下企业合并
7	北京物美创展房地产开发有限公司	有限公司	北京	房地产开发	25,000,000.00	60	60	15,000,000.00	投资设立
8	北京普金达便利超市有限责任公司	有限公司	北京	商业零售	20,500,000.00	60	60	12,300,000.00	投资设立
9	北京崇远物美商业有限公司	有限公司	北京	商业零售	56,800,000.00	50.7	50.7	28,800,000.00	投资设立
10	北京物美海之龙商业有限公司	有限公司	北京	商业零售	86,528,893.07	51	51	44,129,700.00	投资设立
11	北京绿色安全农产品物流信息中心有限公司	有限公司	北京	咨询技术开发服务	4,000,000.00	100	100	4,000,000.00	投资设立
12	通美投资有限公司	有限公司	河北	投资与资产管理	100,000,000.00	100	100	100,000,000.00	投资设立
13	银川新华百货商业集团股份有限公司	有限公司	银川	商业零售	225,631,280.00	30.94	30.94	333,708,610.41	非同一控制下企业合并
14	拉萨智网卓越投资管理有限公司	有限公司	拉萨	投资管理、咨询	1,000,000.00	100	100	1,000,000.00	投资设立

15	瑞特国际有限公司	有限公司	维尔京群岛	投资	1,932,407,519.21	100	100	1,932,407,519.21	投资设立
16	拉萨经济技术开发区美康投资管理有限公司	有限公司	拉萨	投资管理、咨询	1,000,000.00	100	100	1,000,000.00	投资设立
17	北京康平投资担保有限公司	有限公司	北京	投资担保	74,690,000.00	100	100	74,690,000.00	同一控制下企业合并
18	上海物美尚昶投资有限公司	有限公司	上海	实业投资、投资管理及咨询	20,000,000.00	100	100	20,000,000.00	投资设立
19	美通（银川）支付服务公司	有限公司	银川	互联网信息服务、软件开发销售	100,000,000.00	100	100	100,000,000.00	投资设立

## (二) 本年度新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润
上海物美尚昶投资有限公司	新投资设立	100.00	19,999,601.51	-398.49
美通(银川)支付服务公司	新投资设立	100.00	99,841,350.37	-158,649.63

## 七、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2015 年 1 月 1 日，“年末”系指 2015 年 12 月 31 日，“本年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

## (一) 货币资金

## 1. 货币资金余额情况

项目	年末金额	年初金额
	折合人民币	折合人民币
现金	66,841,505.78	1,725,796.30
其中：人民币	66,841,505.78	1,725,796.30
银行存款	5,520,297,556.94	2,736,321,432.29
其中：人民币	5,423,843,480.23	2,644,416,152.43
美元	92,077,031.02	341,712.38
港元	4,242,523.01	91,563,567.48
欧元	134,522.68	
其他货币资金	399,190,142.62	1,425,204,877.18
其中：人民币	399,190,142.62	1,425,204,877.18
<b>合计</b>	<b>5,986,329,205.34</b>	<b>4,163,252,105.77</b>

## 2. 货币资金年末使用受限制状况

项目	金额	使用受限制的原因
其他货币资金	267,520,188.76	于 2015 年 12 月 31 日，其他货币资金为股票账户专用款项、预收购物卡款保证金、银行承兑汇票保证金及保函保证金。
<b>合计</b>	<b>267,520,188.76</b>	

(二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
股票	163,133,059.94	106,000,000.00
<b>合计</b>	<b>163,133,059.94</b>	<b>106,000,000.00</b>

(三) 应收票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	1,900,000.00	4,480,000.00
<b>合计</b>	<b>1,900,000.00</b>	<b>4,480,000.00</b>

(四) 应收账款

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	325,768,253.01	58.45	4,149,016.46	1.27
与交易对象关系组合	159,599,562.45	28.64		0.00
款项性质组合	71,671,946.84	12.86		0.00
组合小计	557,039,762.30	99.95	4,149,016.46	0.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	263,331.75	0.05	263,331.75	100.00
<b>合计</b>	<b>557,303,094.05</b>	<b>100.00</b>	<b>4,412,348.21</b>	

(续上表)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	260,210,383.95	67.84	3,963,172.81	1.52
与交易对象关系组合	104,370,137.83	27.21		0.00
款项性质组合	18,981,659.31	4.95		0.00
组合小计	383,562,181.09	100.00	3,963,172.81	1.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>383,562,181.09</b>	<b>100.00</b>	<b>3,963,172.81</b>	

## 1. 按账龄组合计提的坏账准备

账龄	年末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	323,741,332.86	99.38	2,398,747.55
1-2 年	345,814.05	0.11	69,162.81
2-3 年			
3 年以上	1,681,106.10	0.51	1,681,106.10
<b>合计</b>	<b>325,768,253.01</b>	<b>100.00</b>	<b>4,149,016.46</b>

(续上表)

账龄	年初金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	258,392,530.43	99.30	2,247,959.01
1-2 年	128,299.65	0.05	25,659.93
2-3 年			
3 年以上	1,689,553.87	0.65	1,689,553.87
<b>合计</b>	<b>260,210,383.95</b>	<b>100.00</b>	<b>3,963,172.81</b>

2. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
银川市自来水总公司	177,840.00	177,840.00	100.00	挂账时间较长, 预计无法收回
宁夏葡萄酒协会	55,345.00	55,345.00	100.00	挂账时间较长, 预计无法收回
宁夏贺兰晴雪公司	30,146.75	30,146.75	100.00	挂账时间较长, 预计无法收回
<b>合计</b>	<b>263,331.75</b>	<b>263,331.75</b>		

3. 本年度无核销的应收账款。

(五) 预付款项

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	767,590,787.44	89.17		598,129,904.93	80.14	
1-2 年	1,159,302.46	0.14		7,580,679.50	1.02	
2-3 年	85,768,907.40	9.96		1,194,942.51	0.16	
3 年以上	6,323,809.46	0.73		139,425,124.92	18.68	
<b>合计</b>	<b>860,842,806.76</b>	<b>100.00</b>		<b>746,330,651.86</b>	<b>100.00</b>	

其中账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末金额	账龄	款项性质
银川新华百货商业集团股份有限公司	宁夏龙马房地产开发有限公司	82,911,830.00	2-3 年	土地出让金

(六) 其他应收款

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	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	—	—	—	—
账龄组合	1,647,385,896.94	42.24	152,279,493.33	9.24
与交易对象关系组合	2,205,430,041.57	56.55	—	—
款项性质组合	44,875,949.47	1.15	—	—
<b>组合小计</b>	<b>3,897,691,887.98</b>	<b>99.94</b>	<b>152,279,493.33</b>	<b>3.91</b>

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,292,637.40	0.06	2,292,637.40	100.00
<b>合计</b>	<b>3,899,984,525.38</b>	<b>100.00</b>	<b>154,572,130.73</b>	<b>—</b>

(续上表)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	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	39,714,389.66	1.41	39,714,389.66	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	1,588,062,909.18	56.52	266,044,800.92	16.75
与交易对象关系组合	960,776,461.72	34.20		
款项性质组合	211,204,446.43	7.52		
组合小计	2,760,043,817.33	98.24	266,044,800.92	9.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,775,373.49	0.35	3,672,573.20	37.57
<b>合计</b>	<b>2,809,533,580.48</b>	<b>100.00</b>	<b>309,431,763.78</b>	<b>—</b>

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团应收关联方的其他应收款余额为 2,205,430,041.57 元，占其他应收款总额的 56.55%。

1. 按账龄组合计提的坏账准备

账龄	年末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,476,786,338.98	89.64	956,161.13
1-2 年	11,256,716.14	0.68	1,566,897.82
2-3 年	10,940,813.09	0.66	5,470,406.55
3 年以上	148,402,028.73	9.02	144,286,027.83
<b>合计</b>	<b>1,647,385,896.94</b>	<b>100.00</b>	<b>152,279,493.33</b>

(续上表)

账龄	年初金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	755,114,018.16	47.55	2,923,439.19
1-2 年	583,539,003.29	36.75	57,599,229.39
2-3 年	50,165,311.40	3.16	25,082,655.70
3 年以上	199,244,576.33	12.54	180,439,476.64
<b>合计</b>	<b>1,588,062,909.18</b>	<b>100.00</b>	<b>266,044,800.92</b>

## 2. 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京北机机电工业有限责任公司	815,728.20	815,728.20	100.00	无法收回
天津华旭贸易食品集团有限公司	1,475,000.00	1,475,000.00	100.00	无法收回
支付宝(中国)网络技术有限公司	1,909.20	1,909.20	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>2,292,637.40</b>	<b>2,292,637.40</b>		

3. 本年度本集团子公司北京物美商业集团股份有限公司将由于合作终止无法收回的并购定金 18,328,960.00 元进行核销。

## (七) 存货

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,474,012.46	6,183,946.09	58,290,066.37
库存商品	2,767,019,342.94	66,702,382.60	2,700,316,960.34
低值易耗品	2,719,683.29		2,719,683.29
委托代销商品	13,059,324.61		13,059,324.61
房地产在开发产品	28,994,442.04		28,994,442.04
在途物资	10,378,829.67		10,378,829.67
<b>合计</b>	<b>2,886,645,635.01</b>	<b>72,886,328.69</b>	<b>2,813,759,306.32</b>

(续上表)

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	630,859.68		630,859.68
库存商品	2,076,163,468.28	57,009.24	2,076,106,459.04
低值易耗品	1,920,712.16		1,920,712.16
委托代销商品	22,252,727.04		22,252,727.04
房地产在开发产品	15,935,117.43		15,935,117.43
在途物资			
<b>合计</b>	<b>2,116,902,884.59</b>	<b>57,009.24</b>	<b>2,116,845,875.35</b>

## (八) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
委托贷款	70,000,000.00		东桥电器委托贷款
<b>合计</b>	<b>70,000,000.00</b>		

本公司之三级子公司银川新华百货东桥电器有限公司于 2014 年 10 月 15 日委托交通银行股份有限公司宁夏区分行向宁夏共享房地产有限公司提供借款 1000 万元，借款期限：2014 年 10 月 15 日至 2016 年 10 月 14 日止；2014 年 11 月 14 日向宁夏共享房地产提供借款 6000 万元，借款期限：2014 年 11 月 14 日至 2016 年 10 月 30 日。本年将其由其他非流动资产重分类至一年内到期的非流动资产。

## (九) 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额
待抵扣/认证进项税	846,440,120.64	649,063,280.09
理财产品	371,630,000.00	
店面租金	139,101,994.17	135,283,969.42
委托贷款	160,440,000.00	46,500,000.00
待摊费用	12,533,539.11	
促销递延	2,786,912.76	
留抵税额	1,930,658.33	
其他	12,246.34	7,598.36
<b>合计</b>	<b>1,534,875,471.35</b>	<b>830,854,847.87</b>

## (十)长期股权投资

## 1.长期股权投资分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
对合营企业投资	98,595,801.02	4,583,067.70	4,362,935.56	98,815,933.16
对联营企业投资	3,043,606,437.80	1,020,537,222.73	182,189,399.05	3,881,954,261.48
<b>小计</b>	<b>3,142,202,238.82</b>	<b>1,025,120,290.43</b>	<b>186,552,334.61</b>	<b>3,980,770,194.64</b>
减：减值准备	12,264,978.33			12,264,978.33
<b>合计</b>	<b>3,129,937,260.49</b>	<b>1,025,120,290.43</b>	<b>186,552,334.61</b>	<b>3,968,505,216.31</b>

2. 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	持股比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
<b>合计</b>	—	601,041,547.00	3,142,202,238.82	1,025,120,290.43	186,552,334.61	3,980,770,194.64	—	12,264,978.33		186,552,334.61
<b>对合营企业投资合计</b>		50,000,000.00	98,595,801.02	4,583,067.70	4,362,935.56	98,815,933.16		0		4,362,935.56
北京奥士凯物美商业有限公司	权益法	50,000,000.00	98,595,801.02	4,583,067.70	4,362,935.56	98,815,933.16	50			4,362,935.56
<b>对联营企业投资合计</b>		551,041,547.00	3,043,606,437.80	1,020,537,222.73	182,189,399.05	3,881,954,261.48		12,264,978.33		182,189,399.05
泰康人寿保险股份有限公司	权益法	403,077,547.00	2,867,635,781.20	962,018,787.76	176,505,399.05	3,653,149,169.91	8.8253			176,505,399.05
北京崇文门菜市场物美综合超市有限公司	权益法	29,400,000.00	60,541,673.19	7,689,691.73	5,684,000.00	62,547,364.92	49			5,684,000.00
北京超市发连锁股份有限公司	权益法	73,664,000.00	110,528,983.41	10,828,743.24		121,357,726.65	25.03	12,264,978.33		
北京新生活商业投资发展有限公司	权益法	4,900,000.00	4,900,000.00	—		4,900,000.00	49			
物美商业保理（上海）有限公司	权益法	40,000,000.00		40,000,000.00		40,000,000.00	19.2			

3. 重要合营企业和联营企业主要财务指标

被投资单位名称	持股比例 (%)	年末资产总额 (万元)	年末负债总额 (万元)	年末净资产总额 (万元)	本年营业收入总额 (万元)	本年净利润 (万元)
<b>合营企业合计</b>		<b>26,635.68</b>	<b>6,872.49</b>	<b>19,763.19</b>	<b>33,268.39</b>	<b>916.61</b>
北京奥士凯物美商业有限公司	50	26,635.68	6,872.49	19,763.19	33,268.39	916.61
<b>联营企业合计</b>		<b>54,551,719.16</b>	<b>51,188,809.03</b>	<b>3,362,910.13</b>	<b>13,021,923.51</b>	<b>927,550.63</b>
泰康人寿保险股份有限公司	8.83	54,412,729.38	51,088,452.24	3,324,277.15	12,723,258.36	922,197.85
北京崇文门菜市场物美综合超市有限公司	49	34,279.06	21,514.29	12,764.77	38,432.04	1,007.43
北京超市发连锁股份有限公司	25.03	104,710.72	78,842.50	25,868.21	260,233.11	4,345.35

(十一)可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			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
可供出售权益工具						
按成本计量的	422,310,858.14	69,134,053.99	353,176,804.15	352,363,146.49	51,134,053.99	301,229,092.50
<b>合计</b>	<b>422,310,858.14</b>	<b>69,134,053.99</b>	<b>353,176,804.15</b>	<b>352,363,146.49</b>	<b>51,134,053.99</b>	<b>301,229,092.50</b>

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
寰美乳业	26,803,249.50			26,803,249.50
天津市华安展业投资有限公司	14,152,500.00			14,152,500.00
北京超市发大厦房地产开发有限公司	15,165,000.00			15,165,000.00
河北金融租赁有限公司	188,470,743.00			188,470,743.00
北京生活广场	1,701,500.00			1,701,500.00
联索公司				0.00
上海物美商业管理有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
宁夏大学新华学院	3,000,000.00			3,000,000.00
宁夏银行股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
炎黄在线	50,000.00		50,000.00	0.00
西部电子商务股份有限公司	3,350,000.00			3,350,000.00
西北亚奥信息技术股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
沙湖旅游股份有限公司	3,886,100.00			3,886,100.00
上海物美商业投资发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
银川市经济技术开发区投资控股有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
其他(历史遗留项目)	784,053.99			784,053.99

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
联华超市股份有限公司		39,997,711.65		39,997,711.65
马上消费金融股份有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00
<b>合计</b>	<b>352,363,146.49</b>	<b>69,997,711.65</b>	<b>50,000.00</b>	<b>422,310,858.14</b>

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例%	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
寰美乳业					6.00	
天津市华安展业投资有限公司					28.00	
北京超市发大厦房地产开发有限公司					22.21	
河北金融租赁有限公司					15.00	
北京生活广场					34.03	
联索公司					10.00	
上海物美商业管理有限公司	42,000,000.00	18,000,000.00		60,000,000.00	100.00	
宁夏大学新华学院					20.00	300,000.00
宁夏银行股份有限公司					0.80	1,596,000.00
炎黄在线					0.09	
西部电子商务股份有限公司	3,350,000.00			3,350,000.00	10.71	
西北亚奥信息技术股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	10.40	
沙湖旅游股份有限公司					5.38	270,840.00
上海物美商业投资发展有限公司					20.00	
银川市经济技术开发区投资控股有限公司					3.28	
其他(历史遗留项目)	784,053.99			784,053.99		
联华超市股份有限公司					1.26	
马上消费金融股份有限公司					10.00	

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例%	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
合计	51,134,053.99	18,000,000.00		69,134,053.99	-	2,166,840.00

(3) 可供出售金融资产减值准备

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
年初已计提减值金额	51,134,053.99		51,134,053.99
本年计提	18,000,000.00		18,000,000.00
其中：从其他综合收益转入			
本年减少			
其中：期后公允价值回升转回			
年末已计提减值金额	69,134,053.99		69,134,053.99

(十二) 投资性房地产

1. 成本模式计量

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
一、原价合计	46,583,063.62	203,215,083.92	146,847,630.46	102,950,517.08
1.房屋、建筑物	46,583,063.62	198,442,651.05	142,075,197.59	102,950,517.08
2.土地使用权		4,772,432.87	4,772,432.87	-
二、累计折旧（摊销）合计	16,613,231.06	14,630,230.96	12,231,480.29	19,011,981.73
1.房屋、建筑物	16,613,231.06	13,897,822.77	11,499,072.10	19,011,981.73
2.土地使用权		732,408.19	732,408.19	-
三、减值准备合计		-	-	-
1.房屋、建筑物		-	-	-
2.土地使用权		-	-	-
四、账面价值合计	29,969,832.56			83,938,535.35
1.房屋、建筑物	29,969,832.56			83,938,535.35
2.土地使用权				

## 2. 公允价值模式计量

项目	年初公允价值	本年增加		本年减少	年末公允价值
		合并范围增加	公允价值变动 损益	处置或 转为自用 房地产	
一、成本合计	1,546,348,258.25	3,619,680,670.65	-		5,166,028,928.90
1.房屋、建筑物	1,546,348,258.25	291,375,632.78	-		1,837,723,891.03
2.土地使用权		3,328,305,037.87	-		3,328,305,037.87
二、公允价值变动合计	4,025,853,943.16	-	402,542,915.65		4,428,396,858.81
1.房屋、建筑物	4,025,853,943.16	-	240,089,864.86		4,265,943,808.02
2.土地使用权		-	162,453,050.79		162,453,050.79
三、账面价值合计	5,572,202,201.41	3,619,680,670.65	402,542,915.65		9,594,425,787.71
1.房屋、建筑物	5,572,202,201.41	291,375,632.78	240,089,864.86		6,103,667,699.05
2.土地使用权	-	3,328,305,037.87	162,453,050.79		3,490,758,088.66

本集团投资性房地产所在地均存在活跃的房地产交易市场，可以从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

投资性房地产最近一次估值以 2015 年 12 月 31 日为基准日，主要由北京鼎革资产评估有限责任公司根据公开市值及其他相关信息计算而确定，并出具了鼎革评报字【2016】第 D002-D009 号估价报告。

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团公允价值 64,514.46 万元的投资性房地产的产权证尚未办理完毕。

## (十三) 固定资产

## 1. 固定资产原值

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
房屋、建筑物	4,108,915,269.67	1,255,077,391.25	67,242,012.53	5,296,750,648.39
机器设备	1,069,044,268.87	339,411,538.11	34,726,352.59	1,373,729,454.39
运输工具	66,292,715.17	20,218,139.69	4,936,168.32	81,574,686.54

电子设备及其他	209,493,577.71	230,580,037.43	15,788,556.66	424,285,058.48
<b>合计</b>	<b>5,453,745,831.42</b>	<b>1,845,287,106.48</b>	<b>122,693,090.10</b>	<b>7,176,339,847.80</b>

## 2. 累计折旧

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
房屋、建筑物	704,053,422.65	493,237,117.49	23,740,270.20	1,173,550,269.94
机器设备	592,353,035.73	231,328,664.52	25,044,504.75	798,637,195.50
运输工具	22,307,501.24	12,743,445.86	3,375,222.42	31,675,724.68
电子设备及其他	85,040,790.03	140,062,089.58	9,796,167.09	215,306,712.52
<b>合计</b>	<b>1,403,754,749.65</b>	<b>877,371,317.45</b>	<b>61,956,164.46</b>	<b>2,219,169,902.64</b>

## 3. 固定资产减值准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
机器设备	898,047.88	39,538,703.62	2,655,482.55	37,781,268.95
运输工具		2,296,001.30	70,666.11	2,225,335.19
电子设备及其他		57,629,251.38	3,763,421.42	53,865,829.96
<b>合计</b>	<b>898,047.88</b>	<b>99,463,956.30</b>	<b>6,489,570.08</b>	<b>93,872,434.10</b>

## 4. 固定资产账面价值

项目	年初金额	年末金额
房屋、建筑物	3,404,861,847.02	4,123,200,378.45
机器设备	475,793,185.26	537,310,989.94
运输工具	43,985,213.93	47,673,626.67
电子设备及其他	124,452,787.68	155,112,516.00
<b>合计</b>	<b>4,049,093,033.89</b>	<b>4,863,297,511.06</b>

本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 64,952,128.49 元；本年增加的累计折旧中，由于合并范围变化增加 518,733,043.15 元，其余为本年计提的折旧费用。

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团账面价值 12,032.57 万元的固定资产（房屋、建筑物）的产权证尚未办理完毕。

## (十四) 在建工程

### 1. 在建工程情况

工程名称	年初金额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末金额
新店装修及门店改造工程	152,007,588.00	89,402,957.19	96,404.00	51,348,811.32	189,965,329.87
国际雕塑园项目	412,345,861.00	1,586,940.00			413,932,801.00

物美控股集团有限公司 2015 年度合并财务报表附注

工程名称	年初金额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末金额
鼓楼时尚广场装修项目	257,245.00	20,184,358.90		20,441,603.90	
超市门店装修项目	33,523,122.93	50,233,175.46		46,812,487.21	36,943,811.18
新百现代物流园(二期工程)	48,743,176.51	16,603,984.66	62,345,428.55	3,001,732.62	
夏进银川公司奶粉车间	14,411,014.82				14,411,014.82
青海大通店装修工程		20,196,848.32			20,196,848.32
东门购物广场项目	844,000.00	167,028,109.31			167,872,109.31
其他工程项目	2,322,106.54	6,249,091.27	478,802.50	6,076,339.52	2,016,055.79
望京项目	62,433,210.64	5,122,084.52			67,555,295.16
物海物流展示中心	2,618,369.21				2,618,369.21
华北现代农业科技物流园项目一期工程	77,644,890.60	25,654,124.85			103,299,015.45
装修		4,901,352.57	1,563,156.75	599,766.63	2,738,429.19
软件改造		7,972,845.38	468,336.69	1,415,479.75	6,089,028.94
现场认证费		184,000.00			184,000.00
安全证书检测认证费		5,188.68			5,188.68
<b>合计</b>	<b>807,150,585.25</b>	<b>415,325,061.11</b>	<b>64,952,128.49</b>	<b>129,696,220.95</b>	<b>1,027,827,296.92</b>

本年其他减少的在建工程主要为转入长期待摊费用。

2.在建工程减值准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
夏进银川公司奶粉车间	6,091,768.22			6,091,768.22
海之龙商业-物海物流展示中心	2,618,369.21			2,618,369.21
<b>合计</b>	<b>8,710,137.43</b>			<b>8,710,137.43</b>

(十五)无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价合计	588,194,709.28	3,973,023,431.67	37,012,401.72	4,524,205,739.23
其中：土地使用权	475,947,220.20	3,881,848,012.30	36,961,980.72	4,320,833,251.78
软件	84,458,234.66	91,151,441.37	50,421.00	175,559,255.03
租约之公允价值	27,789,254.42			27,789,254.42
其他		23,978.00		23,978.00
累计摊销合计	171,494,746.84	299,099,377.54	15,857,238.58	454,736,885.80
其中：土地使用权	102,904,202.77	230,998,086.51	15,857,238.58	318,045,050.70
软件	52,030,775.36	66,784,807.74		118,815,583.10
租约之公允价值	16,559,768.71	1,292,505.29		17,852,274.00
其他		23,978.00		23,978.00

物美控股集团有限公司 2015 年度合并财务报表附注

减值准备合计	3,950,710.30	17,034,119.84		20,984,830.14
其中：土地使用权				-
软件		14,719,554.24		14,719,554.24
租约之公允价值	3,950,710.30	2,314,565.60		6,265,275.90
其他				-
账面价值合计	412,749,252.14			4,048,484,023.29
其中：土地使用权	373,043,017.43			4,002,788,201.08
软件	32,427,459.30			42,024,117.69
租约之公允价值	7,278,775.41			3,671,704.52
其他				

(十六) 商誉

被投资单位名称	年初金额		本年增加	本年减少	年末金额	
	余额	减值准备			余额	减值准备
北京美廉美连锁商业有限公司	260,147,833.89				260,147,833.89	38,961,314.08
北京惠新大卖场	143,560,000.00	51,085,009.62			143,560,000.00	65,043,880.12
绍兴县商超投资有限公司	88,610,630.34				88,610,630.34	
湖州老大房连锁超市有限公司	1,256,380.21			1,256,380.21		
北京物美博兰特便利超市有限责任公司	698,048.89				698,048.89	
北京物美便利超市有限公司	255,208.56				255,208.56	
北京门城物美商场有限公司	50,281.88				50,281.88	
银川新华百货老大楼有限公司	34,577,400.66				34,577,400.66	
银川新华百货东桥电器有限公司	1,172,029.32				1,172,029.32	
宁夏东桥投资有限公司			3,865,046.49		3,865,046.49	
宁夏纽泰科学器材有限责任公司			4,509,792.20		4,509,792.20	
<b>合计</b>	<b>530,327,813.75</b>	<b>51,085,009.62</b>	<b>8,374,838.69</b>	<b>1,256,380.21</b>	<b>537,446,272.23</b>	<b>104,005,194.20</b>

(十七) 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	其他原因减少	年末金额
安防监控系统	52,294.43		26,147.22		26,147.21
车场设施维修费	127,309.23		77,724.67		49,584.56
店面租金	99,278,438.09	2,195,602.13	59,377,976.07	5,906,942.75	36,189,121.40

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	其他原因减少	年末金额
固定资产改良支出	7,189,791.74	919,279.45	1,581,267.28		6,527,803.91
卷帘门	68,159.50		45,439.67		22,719.83
空调系统维修费	138,626.44		69,313.22		69,313.22
其他待摊费用	585,481.95	56,818.65	487,168.02		155,132.58
融资费	5,009,333.40		577,999.92		4,431,333.48
停车场设施费	161,607.13		80,803.56		80,803.57
物流监控项目		3,331,880.30	46,103.23		3,285,777.07
夏进银川公司监控装置		75,889.00	5,059.27		70,829.73
消防改造工程费	93,333.33		40,000.00		53,333.33
装修费	1,483,983,853.04	288,597,638.00	45,093,020.30	6,770,740.40	1,720,717,730.34
<b>合计</b>	<b>1,596,688,228.28</b>	<b>295,177,107.53</b>	<b>107,508,022.43</b>	<b>12,677,683.15</b>	<b>1,771,679,630.23</b>

其他原因减少主要是处置已关闭门店相关的长期待摊费用。

#### (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额		年初金额	
	暂时性差异	递延所得税	暂时性差异	递延所得税
<b>递延所得税资产</b>				
资产减值准备	334,833,847.10	83,280,894.70	147,800,957.64	36,950,239.42
租赁费用差异	494,797,745.73	123,699,186.43	481,591,870.50	120,397,967.62
可抵扣亏损	15,759,335.34	3,939,833.83	55,651,172.40	13,912,793.10
累计折旧差异	17,822,220.56	4,455,555.14	15,960,045.32	3,990,011.33
公允价值变动	7,189,604.75	1,797,401.20		
递延收益-会员积分	67,831,104.55	16,121,396.41	37,016,867.08	9,254,216.77
预提费用	51,328,567.48	12,832,141.87		
无形资产摊销	2,408,915.51	602,228.88		
<b>合计</b>	<b>991,971,341.02</b>	<b>246,728,638.46</b>	<b>738,020,912.94</b>	<b>184,505,228.24</b>
<b>递延所得税负债</b>				
企业合并公允价值调整	115,669,644.08	28,917,161.03	188,588,240.72	47,147,060.18
投资性房地产公允价值调整	4,773,247,669.14	1,193,311,917.28	4,360,118,095.76	1,090,029,523.94
<b>合计</b>	<b>4,888,917,313.22</b>	<b>1,222,229,078.31</b>	<b>4,548,706,336.48</b>	<b>1,137,176,584.12</b>

##### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异	454,455,815.92	306,584,618.07
可抵扣亏损	1,894,709,063.01	1,616,404,360.33

项目	年末金额	年初金额
合计	2,349,164,878.93	1,922,988,978.40

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

年度	年末金额	年初金额	备注
2015 年度		278,800,972.64	
2016 年度	40,397,419.65	373,635,745.18	
2017 年度	221,890,895.11	360,317,296.43	
2018 年度	546,547,751.26	350,072,801.69	
2019 年度	306,935,682.95	253,577,544.39	
2020 年度	778,937,314.04		
合计	1,894,709,063.01	1,616,404,360.33	

(十九) 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
小红门项目	255,445,000.00	255,445,000.00
委托贷款		259,600,000.00
合计	255,445,000.00	515,045,000.00

小红门项目为物美股份与小红门乡经济组织合作社及其从属公司（以下简称“项目公司”）、两家独立第三方公司签订了一系列协议，包括一个合作协议、一个借款协议及相关补充协议，根据协议，物美股份将通过购入项目公司 75% 的股权来获取商业物业 40 年的经营使用权，并将分四期共计支付人民币 4.5 亿元作为对价款，物美股份在之后的 40 年内分期向小红门乡经济组织合作社支付共计 2.2 亿元以享有该项目公司 100% 的经营损益。40 年后，物美股份将无偿向小红门乡经济组织合作社归还所获得的项目公司股权。截至 2014 年 12 月 31 日，物美股份已支付完毕第一笔及第二笔款项，共计人民币 2.55 亿，其中包括根据协议中约定以借款形式向项目公司注入的资金人民币 2.3 亿元。

(二十) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	年末金额	年初金额	受限原因
<b>用于担保的资产：</b>			
物美控股集团有限公司持有银川新华百货商业集团股份有限公司全部股权		462,564,155.61	质押借款
华美现代流通持有的泰康人寿股权（3500 万股）		392,030,859.07	质押借款
物美控股集团有限公司持有北京物美商业集团股份有限公司的全部股权	3,087,184,153.60	1,473,762,591.47	质押借款
Cmw (hk) 持有 cmw (uk) 70% 股权	1,322,384,661.19		质押借款
物美置地-西城区新街口北大街 1 号	3,393,256,400.00	3,244,030,600.00	抵押借款
物美置地-慧科大厦西区	978,443,922.00	938,098,995.00	抵押借款
物美置地-物虹大厦	1,221,582,000.00	1,189,460,770.00	抵押借款
青海新百-城西区五四大街 45 号	438,356,780.16		抵押借款

所有权受到限制的资产	年末金额	年初金额	受限原因
新华百货-老大楼	84,783,626.71		抵押借款
金桥国贸中心	190,153,540.47		抵押借款
物美股份-玉蜓桥大厦	199,272,222.33		抵押借款
<b>合计</b>	<b>10,915,417,306.46</b>	<b>7,699,947,971.15</b>	

(二十一) 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	313,394,936.59	120,251,544.39	209,833,042.04	18,328,960.00	205,484,478.94
存货跌价准备	57,009.24	72,829,319.45			72,886,328.69
可供出售金融资产减值准备	51,134,053.99	18,000,000.00			69,134,053.99
长期股权投资减值准备	12,264,978.33				12,264,978.33
固定资产减值准备	898,047.88	93,002,693.28	28,307.06		93,872,434.10
在建工程减值准备	8,710,137.43				8,710,137.43
无形资产减值准备	3,950,710.30	17,034,119.84			20,984,830.14
商誉减值准备	51,085,009.62	52,920,184.58			104,005,194.20
其他资产减值准备	91,981,856.32	63,887,081.95		7,057,747.16	148,811,191.11
<b>合计</b>	<b>533,476,739.70</b>	<b>437,924,943.49</b>	<b>209,861,349.10</b>	<b>25,386,707.16</b>	<b>736,153,626.93</b>

(二十二) 短期借款

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
抵押借款	1,750,000,000.00	2,140,000,000.00
信用借款	1,110,327,000.00	2,940,727,000.00
<b>合计</b>	<b>3,960,327,000.00</b>	<b>6,180,727,000.00</b>

1. 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
北京农村商业银行股份有限公司清河支行	1,100,000,000.00	物美控股集团有限公司持有北京物美商业集团股份有限公司的全部股权
<b>合计</b>	<b>1,100,000,000.00</b>	-

2. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国民生银行总行营业部	1,300,000,000.00	房地产（西城区新街口北大街1号），房产：京房权证西其字第000181号；地产：京西国用(2007转)第20426号
北京银行北京中轴路支行	450,000,000.00	慧科大厦西区
<b>合计</b>	<b>1,750,000,000.00</b>	—

(二十三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末余额	年初余额
15 物美控股 PPN001 债券	501,666,666.67	
<b>合计</b>	<b>501,666,666.67</b>	

物美控股集团于 2015 年 12 月 2 日发行面值为 5 亿元的半年期债券，债券期限为 2015.12.2-2016.6.2，由南京银行承销；此债券半年期固定利率为 4%，到期一次偿付本息；

(二十四) 应付票据

类别	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	508,386,478.83	476,532,232.62
商业承兑汇票	3,350,000.00	
<b>合计</b>	<b>511,736,478.83</b>	<b>476,532,232.62</b>

(二十五) 应付账款

账龄	年末金额	年初金额
1 年以内（含 1 年）	4,485,131,034.20	4,598,412,796.06
1 年以上	1,432,734,542.03	42,593,833.79
<b>合计</b>	<b>5,917,865,576.23</b>	<b>4,641,006,629.85</b>

账龄超过 1 年的大额应付账款主要为新华百货尚未结算的采购款及未竣工决算的工程款。

(二十六) 预收账款

账龄	年末金额	年初金额
1 年以内（含 1 年）	3,269,595,224.37	2,677,131,573.17
1 年以上	35,063,862.33	1,609,072.47
<b>合计</b>	<b>3,304,659,086.70</b>	<b>2,678,740,645.64</b>

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	56,727,972.73	2,543,004,766.50	2,495,516,887.67	104,215,851.56
离职后福利-设定提存计划	792,130.97	322,543,325.61	316,850,110.21	6,485,346.37
辞退福利		373,617.43	373,617.43	
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>57,520,103.70</b>	<b>2,865,921,709.53</b>	<b>2,812,740,615.30</b>	<b>110,701,197.93</b>

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	25,733,944.53	2,165,229,581.31	2,121,868,076.68	69,095,449.16
职工福利费	2,608,273.76	79,079,893.60	77,726,990.32	3,961,177.04
社会保险费	2,628,521.56	189,573,792.77	186,829,272.83	5,373,041.50
其中：医疗保险费	2,545,977.13	168,521,964.88	166,063,515.06	5,004,426.95
工伤保险费	28,833.64	7,476,683.55	7,371,742.12	133,775.07
生育保险费	53,710.79	13,575,144.34	13,394,015.65	234,839.48
住房公积金	1,207,773.20	71,053,000.64	69,460,273.91	2,800,499.93
工会经费和职工教育经费	24,481,082.97	38,067,897.18	39,632,273.93	22,916,706.22
其他	68,376.71	601.00		68,977.71
<b>合计</b>	<b>56,727,972.73</b>	<b>2,543,004,766.50</b>	<b>2,495,516,887.67</b>	<b>104,215,851.56</b>

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险				
失业保险费	689,854.07	300,993,094.95	295,426,967.42	6,255,981.60
企业年金缴费	102,276.90	21,550,230.66	21,423,142.79	229,364.77
<b>合计</b>	<b>792,130.97</b>	<b>322,543,325.61</b>	<b>316,850,110.21</b>	<b>6,485,346.37</b>

(二十八) 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	74,064,220.59	36,780,722.99
消费税	9,211,626.27	1,750,146.99
营业税	25,366,356.67	17,663,459.44
城市维护建设税	25,367,954.65	712,837.62
教育费附加	10,256,202.66	317,085.46

项目	年末金额	年初金额
地方教育费附加	3,171,148.86	169,814.57
企业所得税	273,285,922.84	239,329,055.03
个人所得税	994,501.20	683,428.21
房产税	4,274,588.55	4,197,870.47
土地使用税	529,196.93	442,386.95
土地增值税	1,214,891.68	1,210,008.88
水利建设基金	953,007.68	1,178,849.73
预缴税费	-65,030,331.55	-85,129,893.54
其他税费	9,251,527.92	7,590,349.89
<b>合计</b>	<b>372,910,814.95</b>	<b>226,896,122.69</b>

预缴税费系新华百货根据税务部门要求，对预收卡款视同营业收入计提并预缴的增值税及附加税费。

#### (二十九) 应付利息

项目	年末金额	年初金额
分期付息到期还本的长期借款利息	490,863.48	628,173.61
短期借款应付利息	10,213,131.89	8,337,611.10
<b>合计</b>	<b>10,703,995.37</b>	<b>8,965,784.71</b>

#### (三十) 应付股利

单位名称	年末金额	年初金额
金桥出口	6,622,004.00	
百联集团	4,966,408.00	
中建材投资有限公司	18,029,558.13	
<b>合计</b>	<b>29,617,970.13</b>	

#### (三十一) 其他应付款

账龄	年末金额	年初金额
1 年以内 (含 1 年)	394,368,950.57	754,393,872.43
1 年以上	2,553,486,776.33	843,263,442.58
<b>合计</b>	<b>2,947,855,726.90</b>	<b>1,597,657,315.01</b>

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团应付关联方的其他应付款余额为 438,292,726.01 元，占其他应付款总额的 14.19%。

## 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权单位	所欠金额	账龄	款项性质
北京美通康达科技服务有限公司	275,000,000.00	2-3 年	往来款
上海物美投资有限公司	19,853,115.02	2-3 年	往来款
北京通码网络技术有限公司	22,806,697.74	1-2 年	往来款
北京北方空间钢结构有限公司	1,000,000.00	2-3 年	往来款
<b>合计</b>	<b>318,659,812.76</b>	—	—

## (三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	<b>130,022,184.64</b>	<b>129,802,184.64</b>
其中：抵押借款	70,022,184.64	129,802,184.64
信用借款	60,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>130,022,184.64</b>	<b>129,802,184.64</b>

## 1. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
工商银行上海市普陀支行	40,000,000.00	上海市虹桥区通州路 300 号物虹大厦
工商银行银川东城支行	30,022,184.64	西宁乐尚都市广场，同时由新华百货提供担保
<b>合计</b>	<b>70,022,184.64</b>	

## (三十三) 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
递延收益-政府补助	2,767,742.80	2,767,742.80
递延收益-除政府补助外的项目	67,831,104.55	38,985,810.77
房屋租金	417,806,668.81	282,325,048.03
水电费	20,446,717.51	11,207,272.47
取暖费	7,063,917.20	4,747,017.19
审计费	4,727,080.00	4,980,000.00
应付短期融资券	-	
广告	10,819,164.19	
送货费	9,706,122.46	
网络相关费用（IT 外包服务费）	7,014,444.74	
诉讼赔偿	6,118,517.43	
外籍员工工资	5,593,660.84	
维修费	3,886,670.62	
保安费	1,122,120.00	
其他	64,735,206.57	7,781,508.66
<b>合计</b>	<b>629,639,137.72</b>	<b>352,794,399.92</b>

递延收益-除政府补助外的项目为本集团根据奖励积分计划确认递延收益，相关金额以授予顾客的积分为基础，根据本集团已公布的积分使用办法和积分的前期兑换率，按公允价值确认。

#### (三十四) 长期借款

借款类别	年末金额	年初金额
抵押借款	504,168,244.46	526,110,429.10
质押借款	500,000,000.00	60,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,004,168,244.46</b>	<b>586,110,429.10</b>

##### 1. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
工商银行上海市普陀支行	127,000,000.00	上海市虹桥区通州路300号物虹大厦
工商银行银川东城支行	264,168,244.46	西宁乐尚都市广场，同时由新华百货提供担保
工商银行天津广厦支行	113,000,000.00	金桥国贸中心
<b>合计</b>	<b>504,168,244.46</b>	—

##### 2. 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国进出口银行北京分行	500,000,000.00	CMW HK 持有的 CMW UK 70%的股权
<b>合计</b>	<b>500,000,000.00</b>	—

#### (三十五) 应付债券

##### (1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
15 物美 01 债券	1,509,012,777.78	
15 物美 02 债券	1,510,256,944.45	
15 物美控股 MTN001 中期票据	2,017,616,666.65	
<b>合计</b>	<b>5,036,886,388.88</b>	

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
15 物美 01 债券	1,500,000,000.00	2015/08/13	3 年	1,500,000,000.00
15 物美 02 债券	1,500,000,000.00	2015/09/10	3 年	1,500,000,000.00
15 物美控股 MTN001 中期票据	2,000,000,000.00	2015/08/27	3 年	2,000,000,000.00
<b>合计</b>	<b>5,000,000,000.00</b>	-	-	<b>5,000,000,000.00</b>

续表

债券名称	年初数	本期发行	发行手续费	本期计提利息	发行手续费摊销计入应付债券	年末余额
15 物美 01 债券		1,500,000,000.00	23,100,000.00	29,375,000.00	2,737,777.78	1,509,012,777.78
15 物美 02 债券		1,500,000,000.00	15,000,000.00	23,687,500.00	1,569,444.45	1,510,256,944.45
15 物美控股 MTN001 中期票据		2,000,000,000.00	18,000,000.00	33,333,333.32	2,283,333.33	2,017,616,666.65
<b>合计</b>		<b>5,000,000,000.00</b>	<b>56,100,000.00</b>	<b>86,395,833.32</b>	<b>6,590,555.56</b>	<b>5,036,886,388.88</b>

(1) 15 物美 01 债券为海通证券发行，三年期固定利率 4.7%，于 2016-2018 年每年 8 月 13 日支付利息。

(2) 15 物美 02 债券为海通证券发行，三年期固定利率 4.75%，于 2016-2018 年每年 9 月 8 日支付利息。

(3) 15 物美控股 MTN001 中期票据为招商银行发行，三年期固定利率 5%，于 2016-2018 年每年 8 月 26 日支付利息。

(三十六) 专项应付款

项目	年末金额	年初金额
拆迁补偿款	13,312,185.00	8,432,133.00
银川同城配送补贴	2,200,000.00	
物流业发展专项补贴	1,000,000.00	
第二批人才通知专项资金	500,000.00	
<b>合计</b>	<b>17,012,185.00</b>	<b>8,432,133.00</b>

(三十七) 递延收益

项目/类别	年末金额	年初金额
政府补助	5,665,724.00	8,433,466.78

## 政府补助项目明细

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
服务业引导资金	1,866,666.78			-57,142.78	1,809,524.00	与资产相关
电子商务发展专项资金	240,000.00			-240,000.00		与资产相关
银川市商务局三绿工程专项资金	401,111.10			-190,000.00	211,111.10	与资产相关
银川市商务局现代物流技术应用和共同配送项目	1,400,000.00			-700,000.00	700,000.00	与资产相关
物流信息化平台建设项目—云计算物流平台应用项目	222,222.23			-100,000.00	122,222.23	与资产相关
电子商务物流配送服务试点项目	3,291,666.67			-1,150,000.00	2,141,666.67	与资产相关
电子商务发展专项资金	740,000.00			-240,000.00	500,000.00	与资产相关
环保设备补助资金	271,800.00			-90,600.00	181,200.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>8,433,466.78</b>			<b>-2,767,742.78</b>	<b>5,665,724.00</b>	

## (三十八) 实收资本

投资者名称	年初金额		本年增加 投资金额
	投资金额	所占比例%	
北京卡斯特科技投资有限公司	150,000,000.00	97.02	626,120,000.00
西藏爱奇弘盛投资管理有限公司	4,615,265.68	2.98	19,264,734.32
<b>合计</b>	<b>154,615,265.68</b>	<b>100.00</b>	<b>645,384,734.32</b>

(续上表)

投资者名称	本年减少	年末金额	
		投资金额	所占比例%
北京卡斯特科技投资有限公司		776,120,000.00	97.02
西藏爱奇弘盛投资管理有限公司		23,880,000.00	2.98
<b>合计</b>		<b>800,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## (三十九) 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
资本溢价	60,033,824.01	21,487,534.52	2,744,522.38	78,776,836.15
其他资本公积	885,331,154.23	2,181,715.50	173,367,810.50	714,145,059.23
<b>合计</b>	<b>945,364,978.24</b>	<b>23,669,250.02</b>	<b>176,112,332.88</b>	<b>792,921,895.38</b>

本年增加的资本溢价由物美控股购买新华百货少数股权形成，减少的资本溢价为子公司北京物美综合超市有限公司购买少数股权形成。

本期其他资本公积增加为物美股份公司股权激励增加 2,181,715.50 元，其他资本公积减少为本集团用资本公积 173,367,810.50 元转增实收资本。

(四十) 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
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	411,069,840.59	150,907,591.16			150,907,591.16		561,977,431.75
可供出售金融资产公允价值变动损益		-61,312.95		-15,328.24	-45,984.71		-45,984.71
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		183,116,483.20			183,116,483.20		183,116,483.20
其他综合收益合计	411,069,840.59	333,962,761.41		-15,328.24	333,978,089.65		745,047,930.24

## (四十一) 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积金	160,332,345.80	44,581,813.58		204,914,159.38

## (四十二) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初金额	3,911,505,018.52	2,954,416,401.72
本年增加	4,681,537,646.73	1,040,100,821.50
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	4,681,537,646.73	1,040,100,821.50
本年减少	516,598,737.40	83,012,204.70
其中：本年提取盈余公积	44,581,813.58	83,002,132.68
转增实收资本	472,016,923.82	
其他		10,072.02
<b>本年年末金额</b>	<b>8,076,443,927.85</b>	<b>3,911,505,018.52</b>

## (四十三) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,286,572,105.83	26,504,899,864.09	25,543,912,856.20	22,580,328,879.13
其他业务	3,807,470,138.14	14,535,887.74	3,403,811,179.00	5,186,646.81
其中：租赁	1,306,631,868.08	4,299,048.66	1,184,221,732.29	1,199,874.34
服务费	2,003,222,883.49		1,894,115,937.73	
配送费	210,812,723.52		187,840,444.70	
其他	286,802,663.05	10,236,839.08	137,633,064.28	3,986,772.47
<b>合计</b>	<b>34,094,042,243.97</b>	<b>26,519,435,751.83</b>	<b>28,947,724,035.20</b>	<b>22,585,515,525.94</b>

本集团的主营业务收入主要是超市、百货商场等销售平台实现的商业零售收入。其他业务收入中其他为备品材料出售、资金占用费收入、食堂管理费收入、手续费、废品、代销费等。

## (四十四) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	627,123,798.96	368,625,211.75
减：利息收入	107,642,642.90	59,830,964.16
加：汇兑净损失	-41,878,593.20	-3,010,048.46
加：其他支出	74,935,126.62	60,272,187.40
<b>合计</b>	<b>552,537,689.48</b>	<b>366,056,386.53</b>

(四十五) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-136,012,304.52	105,679,612.91
存货跌价损失	-11,090,134.88	
可供出售金融资产减值损失	18,000,000.00	
商誉减值准备	52,920,184.58	51,085,009.62
长期待摊费用减值	63,887,081.95	91,981,856.32
无形资产	2,314,565.60	
固定资产减值	15,087,764.23	
<b>合计</b>	<b>5,107,156.96</b>	<b>248,746,478.85</b>

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	10,773,721.54	284,963.80
按公允价值计量的投资性房地产	432,512,748.20	127,512,388.82
<b>合计</b>	<b>443,286,469.74</b>	<b>127,797,352.62</b>

(四十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,166,840.00	2,540,710.57
权益法核算的长期股权投资收益	840,398,281.47	786,932,383.57
处置长期股权投资产生的投资收益	-50,000.00	223,099,743.12
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	39,398,268.15	43,716,790.64
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,269,269.12	5,002,880.26
处置交易性金融资产取得的投资收益	-12,414,112.95	2,756,602.37
<b>合计</b>	<b>870,768,545.79</b>	<b>1,064,049,110.53</b>

按照权益法核算的长期股权投资情况参见本附注七、（九）长期股权投资。

(四十八) 营业外收入

1. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	2,040,599.07	93,064.76
其中：固定资产处置利得	2,040,599.07	93,064.76
合并损益	3,780,092,579.80	234,055,745.69
政府补助	62,080,941.23	25,514,274.98
盘盈利得	158,376.01	
罚款收入	14,958,532.88	13,673,168.76
无需支付的应付款项		5,000,000.00

项目	本年金额	上年金额
个税返还	9,417.21	15,878.88
违约赔偿收入	4,966,419.29	
其他	11,173,823.17	24,942,168.17
<b>合计</b>	<b>3,875,480,688.66</b>	<b>303,294,301.24</b>

## 2.政府补助项目

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
财政扶持基金	26,350,547.20	11,516,045.49	地方财政拨款
税收返还	28,530,367.18	2,754,144.24	税收返还
中小企业发展资金	1,037,321.00	8,013,310.58	地方财政拨款
石景山工商行政管理局商 标奖励款	1,000,000.00		地方财政拨款
其他	5,162,705.85	3,230,774.67	地方财政拨款
<b>合计</b>	<b>62,080,941.23</b>	<b>25,514,274.98</b>	

## (四十九) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	31,069,740.40	25,832,906.62
其中：固定资产处置损失	31,069,740.40	25,832,906.62
债务重组损失		
对外捐赠	15,254,786.45	10,303,990.00
罚款支出	4,033,442.18	6,268,066.67
赔偿款	3,834,615.82	339.94
其他	25,107,010.87	8,637,683.76
<b>合计</b>	<b>79,299,595.72</b>	<b>51,042,986.99</b>

## (五十) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的所得税费用	308,169,989.58	265,584,394.67
递延所得税调整	30,714,242.33	27,005,944.95
<b>合计</b>	<b>338,884,231.91</b>	<b>292,590,339.62</b>

## (五十一) 合并现金流量表相关事项说明

## 1. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,968,787,169.32	1,386,542,276.88
加：资产减值准备	5,107,156.96	248,746,478.85
固定资产折旧	919,280,895.09	430,403,949.16
无形资产摊销	299,151,392.81	22,569,080.62
长期待摊费用摊销	263,454,611.93	274,057,015.36
处置固定资产的损失（收益以“-”号填列）	28,349,442.97	25,739,841.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	668,381.07	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-443,286,469.74	-127,797,352.62
财务费用（收益以“-”号填列）	542,250,118.29	365,615,163.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-870,768,545.79	-1,064,049,110.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-62,223,410.22	-59,327,428.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	85,052,494.19	79,468,543.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-661,546,554.25	-100,182,588.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,446,124,012.76	-1,259,558,258.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,990,120,354.80	1,504,609,815.20
其他	1,554,715.50	1,427,703.28
经营活动产生的现金流量净额	639,587,030.57	1,728,265,130.25
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,718,809,016.58	2,817,238,829.79
减：现金的期初余额	2,817,220,377.20	2,979,362,504.15
现金及现金等价物净增加额	2,901,588,639.38	-162,123,674.36

## 2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	5,718,809,016.58	2,748,495,731.28
其中：库存现金	66,841,505.78	1,725,796.30
可随时用于支付的银行存款	5,520,297,556.94	2,736,321,432.28
可随时用于支付的其他货币资金	131,669,953.86	10,448,502.70
现金等价物		
期末现金及现金等价物余额	5,718,809,016.58	2,748,495,731.28

现金及现金等价物年末余额为 5,718,809,016.58 元，比资产负债表货币资金年末余额少 267,520,188.76 元，为年末使用权受限的资金，系其他货币资金中预收卡款保证金及银行承兑汇票保证金。

## 八、或有事项的说明

### (一) 未决诉讼

1、本公司之子公司银川新华百货商业集团股份有限公司根据宁夏回族自治区高级人民法院（以下简称“宁夏高院”）决定书（2015）宁民商初字第2号，由于宁夏高院已受理的原告银川新华百货商业集团股份有限公司与被告宁夏大世界实业集团有限公司、宁夏大世界房地产有限公司租赁合同纠纷一案与银川市中级人民法院已经立案受理的宁夏大世界实业集团有限公司与被告银川新华百货商业集团股份有限公司租赁合同纠纷一案因两案系同一法律事实，依照《中华人民共和国民事诉讼法》第三十八条第一款之规定，决定银川市中级人民法院已经立案受理的原告宁夏大世界实业集团有限公司与被告银川新华百货商业集团股份有限公司租赁合同纠纷一案由宁夏高院审理。

根据宁夏回族自治区高级人民法院传票通知书（2015）宁民商初字第2号及（2015）宁民商初字第19号，宁夏高院对已受理的原告银川新华百货商业集团股份有限公司与被告宁夏大世界实业集团有限公司、宁夏大世界房地产有限公司租赁合同纠纷一案与宁夏大世界实业集团有限公司与被告银川新华百货商业集团股份有限公司租赁合同纠纷一案于2015年11月4日进行了开庭审理。

截至报告日，以上合同纠纷案件尚未有判决结果。

银川市中级法院根据宁夏大世界实业集团有限公司的财产保全申请，于 2015 年 2 月 9 日冻结了本公司银行存款4,000 万元。截至报告日，此项存款仍处于冻结中。

2、本公司之子公司北京物丰华运商贸有限公司2015年与北京东华慧科物业服务服务有限公司物业纠纷案，诉讼标的金额为1,819,516.89 元，尚未判决。

3、本公司之子公司天津市合作物美百恒投资有限公司2015年与天津市津成电线电缆有限公司建设工程合同纠纷，诉讼标的金额为3,914,686.46元，等待开庭中。

(二) 除存在上述或有事项外，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

## 九、承诺事项

### 1. 经营租赁承诺

于2015年12月31日(T)，本公司及其之子公司已签订的正在履行的门店经营租赁合同，于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁（万元）
T+1 年	195,380.80
T+2 年	198,416.02
T+3 年	196,689.41
T+3 年以后	1,838,160.22
<b>合计</b>	<b>2,428,646.45</b>

### 2. 资本承诺

项目	年末数（万元）	年初数（万元）
已签约但尚未于财务报表中确认的	—	—
其中：购建长期资产承诺	90,338.40	110,084.00
收购承诺(注)	41,455.50	41,455.50

未签约仅经过管理层审批但尚未于财务报表中确认的	—	—
其中：购建长期资产承诺	5,491.40	8,941.90
<b>合计</b>	<b>137,285.30</b>	<b>160,481.40</b>

于2013年11月及12月，本公司子公司北京物美商业集团股份有限公司与小红门乡经济组织合作社及其从属公司（主要负责某商业物业的开发建设，以下简称“项目公司”）、两家独立第三方公司签订了一系列协议，包括合作协议、借款协议及相关补充协议（以下共称为“协议”）。根据协议，北京物美商业集团股份有限公司将通过购入项目公司75%的股权来获取商业物业40年的经营使用权，并将分四期共计支付人民币450,000,000.00元作为对价款。并且，北京物美商业集团股份有限公司在之后40年内，分期向小红门乡经济组织合作社支付共计人民币220,000,000.00元以享有该项目公司100%的经营损益。40年后，北京物美商业集团股份有限公司将无偿向小红门乡经济组织合作社归还所获得的项目公司的股权。

截至2013年12月31日，北京物美商业集团股份有限公司已支付完毕第一期及第二期款项，总计人民币255,445,000.00元，包括协议定金25,445,000.00元及根据协议约定以借款形式向项目公司注入的资金人民币230,000,000.00元。

在项目公司获取该物业的土地使用权证后，北京物美商业集团股份有限公司将支付第三期款项计人民币100,000,000.00元。股权过户手续及土地、房屋产权手续办理完毕后，北京物美商业集团股份有限公司将支付剩余对价款人民币94,555,000.00元。截至2015年12月31日，项目公司尚未获得该商业物业的土地使用权权属证明，项目公司相关股权过户手续也尚未办理。北京物美商业集团股份有限公司尚未支付第三期和第四期款项。

## 十、资产负债表日后事项

1. 本集团子公司银川新华百货商业集团股份有限公司2016年1月26日第六届董事会第十九次会议审议通过了《关于依法对公司股东上海宝银创赢投资管理有限公司及其一致行动人提起诉讼的议案》，决定就上海宝银创赢投资管理有限公司及其一致行动人损害公司股东和上市公司利益的行为提起诉讼。

2016年1月28日银川新华百货商业集团股份有限公司向银川市兴庆区人民法院依法递交民事起诉状，并于2016年1月29日收到银川市兴庆区人民法院送达的（2016）兴民初字第1147号《受理案件通知书》，正式决定对该诉讼立案审理。

2. 股份退市：2015年10月，本集团在香港联交所发布公告，要约收购北京物美商业集团股份有限公司的H股，截至审计报告日，要约收购已经完成。

3. 2016年3月，本集团与Kingfisher plc签订收购剩余百安居30%的协议，收购完成后，本集团持有百安居100%的股权。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京卡斯特科技投资有限公司	北京	投资	15,000 万	97.02	97.02

本公司的最终控制人为张文中先生。

#### 2. 子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 %	表决权比例 %
北京物美商业集团股份有限公司	北京	商业零售	1,281,274,116.00	51.24	51.24
北京物美置地房地产开发有限公司	北京	房地产开发	260,000,000.00	100	100
天津物美投资发展有限公司	天津	商业零售	50,000,000.00	100	100
上海物广百货有限公司	上海	商业零售	100,000.00	100	100
北京物美天马投资有限公司	北京	项目投资管理	56,263,200.00	100	100
华美现代流通发展有限公司	北京	商业零售	452,200,000.00	100	100
北京物美创展房地产开发有限公司	北京	房地产开发	25,000,000.00	60	60
北京普金达便利超市有限责任公司	北京	商业零售	20,500,000.00	60	60
北京崇远物美商业有限公司	北京	商业零售	56,800,000.00	50.7	50.7
北京物美海之龙商业有限公司	北京	商业零售	86,528,893.07	51	51
北京绿色安全农产品物流信息中心有限公司	北京	咨询技术开发服务	4,000,000.00	100	100
通美投资有限公司	河北	投资、资产管理	100,000,000.00	100	100
银川新华百货商业集团股份有限公司	银川	商业零售	225,631,280.00	30.94	30.94
拉萨智网卓越投资管理有限公司	拉萨	投资管理、咨询	1,000,000.00	100	100
瑞特国际有限公司	维尔京群岛	投资	15,211,530.00	100	100

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%
拉萨经济技术开发区美康投资管理有限公司	拉萨	投资管理、咨询	1,000,000.00	100	100
北京康平投资担保有限公司	北京	投资担保	74,690,000.00	100	100
上海物美尚昶投资有限公司	上海	投资、投资管理咨询	20,000,000.00	100	100
美通（银川）支付服务公司	北京	互联网信息服务	100,000,000.00	100	100

### 3.合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注七、（九）长期股权投资披露的相关信息。

### 4.其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京卡斯特科技投资有限公司	资金往来
	北京金软科技开发有限公司	资金往来
	北京通码网络技术有限公司	资金往来
	北京敬业和康投资咨询中心	资金往来
	北京卡斯特经济评价中心	资金往来
	北京卡斯特新技术开发公司	资金往来
	北京卡斯特工业工程公司	资金往来
	北京北美物产集团	资金往来
	北京美惠万家商业有限公司	资金往来
	北京康平通达投资咨询有限公司	资金往来
	北京美通康达科技服务有限公司	资金往来
	北京物美生活广场商业有限公司	资金往来
	北京物美惠商商业有限公司	资金往来
	北京物美大卖场商业有限责任公司	资金往来
	北京中汇广信商业有限公司	资金往来
	天津市华安展业投资有限公司	资金往来
	北京物美投资有限公司	资金往来
	多点生活（中国）网络技术有限公司	资金往来
	物美商业保理（上海）有限责任公司	资金往来
(2) 有重大影响的投资方	北京崇远投资经营公司	资金往来
	北京实业总公司	资金往来
	北京华安展业投资有限公司	资金往来

## (二) 关联交易

## 1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例%	金额	比例%
合营及联营企业	67,371,030.06	0.21	66,853,078.24	0.39
北京超市发连锁股份有限公司	67,371,030.06	0.21	66,853,078.24	0.39

## 2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例%	金额	比例%
合营及联营企业	425,532,936.04	2.11	414,934,137.67	1.90
北京崇文门菜市场物美综合超市有限责任公司	183,637,752.12	0.91	183,184,446.10	0.84
北京奥士凯物美商业有限公司	241,895,183.92	1.20	231,749,691.57	1.06

## 3. 关联方资金拆借（借入）

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
北京崇文门菜市场物美综合超市有限责任公司	60,000,000.00	2013-4-28	2016-4-28	委托贷款

## (三) 关联方往来余额

## 1. 关联方应收账款

关联方	年末金额	年初金额
合营企业及联营企业	159,599,562.45	126,825,993.00
北京崇文门菜市场物美综合超市有限公司	92,357,205.69	70,668,594.30
北京新生活商业投资发展有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00
北京奥士凯物美商业有限公司	62,142,356.76	51,057,398.70

## 2. 关联方应付账款

关联方	年末金额	年初金额
合营企业及联营企业	20,515,561.63	10,389,220.74
北京超市发连锁股份有限公司	20,515,561.63	10,389,220.74

## 3. 关联方长期借款

关联方	年末金额	年初金额
<b>合营企业及联营企业</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>60,000,000.00</b>
北京崇文门菜市场物美综合超市有限责任公司	60,000,000.00	60,000,000.00

## 4. 关联方其他应收款

关联方	年末金额	年初金额
<b>控股股东</b>	<b>256,729,780.02</b>	<b>96,729,780.02</b>
北京卡斯特科技投资有限公司	256,729,780.02	96,729,780.02
<b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>	<b>1,947,400,261.55</b>	<b>859,626,281.70</b>
天津市华安展业投资有限公司	50,288,000.00	43,100,000.00
北京北美物产集团	98,621,624.77	93,621,624.77
北京敬业和康投资咨询中心	128,995,005.54	128,995,005.54
北京卡斯特新技术开发有限公司	23,893,846.85	23,893,846.85
北京卡斯特工业工程公司	13,270,112.00	13,270,112.00
北京物美生活广场商业有限公司	141,070,216.40	140,885,216.40
北京物美惠商商业有限公司	50,000,000.00	140,000,000.00
北京物美大卖场商业有限责任公司	46,150,264.36	46,234,537.95
北京金软科技开发有限公司	7,164,448.61	7,164,448.61
北京卡斯特经济评价中心	667,635.39	667,635.39
北京康平通达投资咨询有限公司	114,424,118.86	116,547,419.85
北京中汇广信商业资产管理有限公司	137,181,899.40	70,696,434.34
北京物美投资有限公司	34,550,000.00	34,550,000.00
多点生活（中国）网络技术有限公司	211,656,952.00	
物美商业保理（上海）有限责任公司	889,466,137.37	
<b>关键管理人员及其有重大影响的投资方</b>	<b>1,300,000.00</b>	<b>4,420,400.00</b>
北京实业总公司	1,300,000.00	4,420,400.00
<b>合计</b>	<b>2,205,430,041.57</b>	<b>960,776,461.72</b>

## 5. 关联方其他应付款

关联方	年末金额	年初金额
<b>合营企业及联营企业</b>	<b>32,292,444.18</b>	
北京奥士凯物美商业有限公司	32,292,444.18	
<b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>	<b>382,169,812.77</b>	<b>395,449,806.60</b>
北京美通康达科技服务有限公司	275,000,000.00	275,000,000.00
北京卡斯特工业工程公司	1,089,847.44	1,089,847.44
北京美惠万家商业有限公司	86,226,850.31	89,506,844.14
上海物美投资有限公司	19,853,115.02	19,853,115.02
北京康平通达投资咨询有限公司		10,000,000.00

<b>有重大影响的投资方</b>	<b>23,830,469.06</b>	<b>22,041,711.33</b>
北京崇远投资经营公司	21,327,969.06	19,539,211.33
北京华安展业投资有限公司	2,502,500.00	2,502,500.00
<b>合计</b>	<b>438,292,726.01</b>	<b>417,491,517.93</b>

## 十二、其他重要事项

### 1. 前期差错更正和影响

无。

### 2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2015 年 4 月，本集团全资子公司瑞特国际有限公司的全资子公司 CMW Holdings (HK) Co., LTD 从 翠丰集团收购 CMW (UK) Limited 70% 股权。CMW (UK) Limited 是百安居在中国设立的投资公司。

本集团 2015 年新增合并范围内公司 CMW Holdings (HK) Co., LTD，由于此事时导致本年度财务数据出现较大波动，主要影响的报表项目金额如下：

报表项目	2015 年 12 月 31 日余额	2015 年 5-12 月发生额
货币资金	571,321,126.20	
存货	414,403,777.24	
流动资产	1,130,517,846.76	
投资性房地产	3,752,163,888.88	
固定资产	923,708,513.19	
无形资产	3,661,163,565.21	
非流动资产	8,502,249,553.36	
资产总计	9,632,767,400.12	
应付账款	543,368,523.54	
预收款项	606,878,947.52	
其他应付款	2,244,225,862.94	
其他流动负债	219,469,489.64	
流动负债合计	3,777,275,150.33	
负债合计		
未分配利润	3,828,319,586.89	
其他综合收益	183,116,483.20	
归属于母公司所有者权益合计	4,011,742,990.09	
少数股东权益	1,843,749,259.70	

所有者权益（或股东权益）合计	5,855,492,249.79	
负债和所有者权益总计	9,632,767,400.12	
营业总收入		3,000,951,960.45
营业成本		2,134,580,434.73
销售费用		604,640,717.29
管理费用		216,590,593.71
财务费用		40,114,093.95
公允价值变动收益		162,453,050.78
营业利润		123,129,148.09
营业外收入		3,791,515,470.08
营业外支出		17,414,707.60
利润总额		3,897,229,910.57
所得税费用		52,786,420.74
净利润		3,844,443,489.83
归属于母公司所有者的净利润		3,828,319,586.90
少数股东损益		16,123,902.94
其他综合收益的税后净额		183,116,483.20
综合收益总额		4,027,559,973.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,011,436,070.10
归属于少数股东的综合收益总额		-16,123,902.94

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 其他应收款

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	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：账龄组合	4,697,716,097.12	57.86	30,503,600.00	0.65
与交易对象关系组合	3,415,802,887.43	42.07		
款项性质组合	6,096,100.00	0.07		
组合小计	8,119,615,084.55	100.00	30,503,600.00	0.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>8,119,615,084.55</b>	<b>100.00</b>	<b>30,503,600.00</b>	<b>—</b>

(续上表)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	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：账龄组合	808,075,717.51	17.36	215,548,419.14	26.67
与交易对象关系组合	3,843,734,223.26	82.55		0.00
款项性质组合	4,224,932.88	0.09		0.00
组合小计	4,656,034,873.65	100.00	215,548,419.14	4.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>4,656,034,873.65</b>	<b>100.00</b>	<b>215,548,419.14</b>	<b>—</b>

(1) 按账龄组合计提的坏账准备

账龄	年末金额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,667,212,497.12	99.35	
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	30,503,600.00	0.65	30,503,600.00
<b>合计</b>	<b>4,697,716,097.12</b>	<b>100.00</b>	<b>30,503,600.00</b>

(续上表)

账龄	年初金额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	58,467,907.94	7.24	
1-2 年	575,793,672.70	71.25	57,579,367.27
2-3 年	31,690,170.00	3.92	15,845,085.00
3 年以上	142,123,966.87	17.59	142,123,966.87
<b>合计</b>	<b>808,075,717.51</b>	<b>100.00</b>	<b>215,548,419.14</b>

(2) 本年度无实际核销的其他应收款

## 2. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年初金额	本年增加
对子公司的投资	1,766,056,587.20	2,247,909,108.35
对联营企业投资	1,378,045,493.23	233,275,607.09
<b>小计</b>	<b>3,144,102,080.43</b>	<b>2,481,184,715.44</b>
减：长期股权投资减值准备		
<b>合计</b>	<b>3,144,102,080.43</b>	<b>2,481,184,715.44</b>

(续上表)

项目	本年减少	年末金额
对子公司的投资	10,000,000.00	4,003,965,695.55
对联营企业投资	172,099,375.02	1,439,221,725.30
<b>小计</b>	<b>182,099,375.02</b>	<b>5,443,187,420.85</b>
减：长期股权投资减值准备		
<b>合计</b>	<b>182,099,375.02</b>	<b>5,443,187,420.85</b>

(2) 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	持股比例%	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合计	—	1,799,043,199.27	3,144,102,080.43	2,481,184,715.44	182,099,375.02	5,443,187,420.85				100,882,827.45
对子公司的投资小计		1,543,767,284.27	1,766,056,587.20	2,247,909,108.35	10,000,000.00	4,003,965,695.55				2,783,452.43
北京物美商业集团股份有限公司	成本法	124,483,232.00	124,669,104.60			124,669,104.60	38.86			
北京物美置地房地产开发有限公司	成本法	260,000,000.00	260,000,000.00			260,000,000.00	100			
北京绿色安全农产品物流信息中心有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00	100			
上海物美商业投资发展有限公司	成本法	40,000,000.00	0.00			0.00	20			
天津物美投资发展有限公司	成本法	12,301,084.07	40,000,000.00			40,000,000.00	80			
北京物美普金达便利超市有限责任公司	成本法	28,800,000.00	12,301,084.07			12,301,084.07	60			1,065,996.38
北京崇远物美商业有限公司	成本法	15,000,000.00	28,800,000.00			28,800,000.00	50.7			1,717,456.05
北京物美创展房地产开发有限公司	成本法	36,571,080.00	15,000,000.00			15,000,000.00	60			
北京物美天马投资有限公司	成本法	44,129,700.00	36,571,080.00			36,571,080.00	65			
北京物美海之龙商业有限公司	成本法	80,600,000.00	44,129,700.00			44,129,700.00	51			
北京物美大卖场商业有限责任公司	成本法	80,000,000.00	0.00			0.00	80.6			
通美投资有限公司	成本法	1,000,000.00	80,000,000.00			80,000,000.00	80			

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	持股比例%	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
拉萨智网卓越投资管理有限公司	成本法	211,652,658.20	1,000,000.00			1,000,000.00	100			
银川新华百货商业集团股份有限公司	成本法	100,000.00	515,931,430.33	240,713,119.14		756,644,549.47	30.94			
上海物广百货有限公司	成本法	15,211,530.00	100,000.00			100,000.00	100			
瑞特国际有限公司	成本法	10,000,000.00	15,211,530.00	1,917,195,989.21		1,932,407,519.21	100			
上海物美实业有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	10			
华美现代流通发展有限公司	成本法	423,228,000.00	511,652,658.20			511,652,658.20	100			
北京康平投资担保有限公司	成本法	74,690,000.00	74,690,000.00			74,690,000.00	100			
拉萨经济技术开发区美康投资管理有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	100			
北京物美优先电子商务有限公司	成本法			10,000,000.00	10,000,000.00					
美通（银川）支付服务有限公司	成本法	60,000,000.00		60,000,000.00		60,000,000.00	60			
上海物美尚昶投资有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00	100			
<b>对联营公司的投资小计</b>		<b>255,275,915.00</b>	<b>1,378,045,493.23</b>	<b>233,275,607.09</b>	<b>172,099,375.02</b>	<b>1,439,221,725.30</b>				<b>98,099,375.02</b>
泰康人寿保险股份有限公司	权益法	255,275,915.00	1,378,045,493.23	233,275,607.09	172,099,375.02	1,439,221,725.30	2.14			98,099,375.02

3. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			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 权益工具						
按成本计 量的	129,968,249.50	48,000,000.00	81,968,249.50	99,968,249.50	33,600,000.00	66,368,249.50
<b>合计</b>	<b>129,968,249.50</b>	<b>48,000,000.00</b>	<b>81,968,249.50</b>	<b>99,968,249.50</b>	<b>33,600,000.00</b>	<b>66,368,249.50</b>

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
上海物美商业管理 有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00
北京超市发大厦房 地产开发有限公司	15,165,000.00			15,165,000.00
上海物美商业投资 发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
宁夏寰美乳业发展 有限公司	26,803,249.50			26,803,249.50
马上消费金融股份 有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00
<b>合计</b>	<b>99,968,249.50</b>	<b>30,000,000.00</b>		<b>129,968,249.50</b>

(续) 可供出售金融资产减值准备

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
年初已计提减值金额	33,600,000.00		33,600,000.00
本年计提	14,400,000.00		14,400,000.00
其中：从其他综合收益转入			
本年减少			
其中：期后公允价值回升转回			
年末已计提减值金额	48,000,000.00		48,000,000.00

4. 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,720,170.24	144,202,324.69
权益法核算的长期股权投资收益	197,350,339.66	333,134,129.96
处置长期股权投资产生的投资收益	555,000,000.00	750,875,625.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,392,362.14	2,813,811.27
合计	760,462,872.04	1,231,025,890.92

5. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	445,818,135.75	830,021,326.80
加: 资产减值准备	-170,644,819.14	88,748,912.81
固定资产折旧	11,685.99	174,824.95
长期待摊费用摊销		9,439,504.11
处置固定资产的损失(收益以“-”填列)		973.33
财务费用(收益以“-”填列)	505,993,408.50	286,295,861.12
投资损失(收益以“-”填列)	-760,462,872.04	-1,231,025,890.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,077,919,347.75	-946,978,207.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,536,963,702.85	770,942,638.37
经营活动产生的现金流量净额	-520,240,105.84	-192,380,057.03
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	259,994,255.72	13,820,360.92
减: 现金的期初余额	13,820,360.92	28,409,929.62
现金及现金等价物净增加额	246,173,894.80	-14,589,568.70

十四、财务报表的批准

本集团 2015 年度财务报表已经本公司董事会批准。

物美控股集团有限公司

二〇一六年四月二十七日





姓名 周海强  
 Sex 男  
 出生日期 1958年11月2日  
 工作单位 北京中伦恒会计师事务所  
 Working Unit  
 身份证号码 110101581102301  
 Identity Card No.

注册会计师工作单位变更申报登记  
 Registration of the Change of Member's Unit by CPA

北京中伦恒会计师事务所  
 Beijing Zhonglunheng Accounting Firm



北京中伦恒会计师事务所  
 Beijing Zhonglunheng Accounting Firm  
 2007年11月20日

原工作单位  
 Original Working Unit



注册会计师工作单位变更申报登记  
 Registration of a Change of Working Unit by CPA

北京中伦恒会计师事务所  
 Beijing Zhonglunheng Accounting Firm



北京中伦恒会计师事务所  
 Beijing Zhonglunheng Accounting Firm  
 2007年11月20日

原工作单位  
 Original Working Unit



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经验合格。  
 This certificate is valid for  
 this renewal.



2007年2月6日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经验合格。  
 This certificate is valid for  
 this renewal.



2004年3月1日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经验合格。请持此页一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

注册编号  
 No. of Certificate 110009120118  
 北京注册会计师协会  
 Beijing Institute of CPAs  
 发证日期  
 Date of Issue 1999年6月1日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

110001600008

北京注册会计师协会  
Beijing Institute of Certified Public Accountants

2001年10月30日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2006年12月1日

2012年12月4日



110102630206006

1983年02月06日

北京中兴会计师事务所

姓名: 张宇斌

性别: 男




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.

2013

2014

北京注册会计师协会  
Beijing Institute of Certified Public Accountants

2009年12月4日





# 营业执照

(副本)<sup>(3-1)</sup>

统一社会信用代码 91110101592354581W

**名称** 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

**类型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

**执行事务合伙人** 叶韶勋

**成立日期** 2012年03月02日

**合伙期限** 2012年03月02日至 2042年03月01日

**经营范围** 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 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01月22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：000170

# 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  
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克

证书号：16

发证时间：二〇一五年十月二十九日

证书有效期至：二〇一七年十月二十九日





# 会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 叶韶勋

办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010136

注册资本(出资额): 3583.2万元

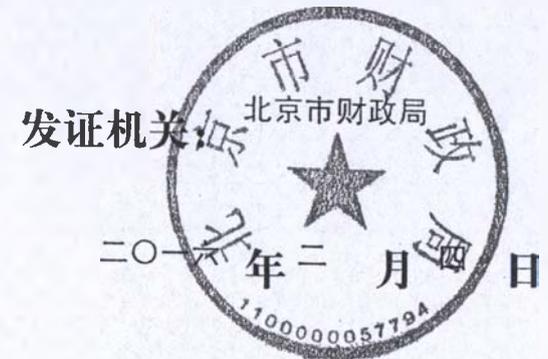
批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号

批准设立日期: 2011-07-07



## 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