

公司代码：600361

公司简称：华联综超

# 北京华联综合超市股份有限公司 2014 年年度报告

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、致同会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人李翠芳、主管会计工作负责人马作群 及会计机构负责人（会计主管人员）杨通 明声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
经致同会计师事务所审计，2014年度公司归属于母公司股东的净利润为102,463,333.04元，2014年末未分配利润为607,508,316.97元。  
2014年度公司利润分配预案为：以2014年末总股本665,807,918股为基数，每10股派送现金红利1.00元（含税），共计派送现金66,580,791.80元，剩余未分配利润结转下年度。
- 六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	20
第六节	股份变动及股东情况.....	31
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	35
第八节	公司治理.....	41
第九节	内部控制.....	45
第十节	财务报告.....	46
第十一节	备查文件目录.....	164

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、华联综超	指	北京华联综合超市股份有限公司
控股股东、华联集团	指	北京华联集团投资控股有限公司
兰州华联	指	兰州华联综合超市有限公司，为本公司全资子公司
南京大厂华联	指	南京大厂华联综合超市有限公司，为本公司全资子公司
南京湖南路华联	指	南京湖南路北京华联综合超市有限公司，为本公司全资子公司
广西华联	指	广西华联综合超市有限公司，为本公司全资子公司
呼市金宇	指	北京华联呼和浩特金宇综合超市有限公司，为本公司全资子公司
精品超市	指	北京华联精品超市有限公司，为本公司全资子公司
联合创新	指	北京联合创新国际商业咨询有限公司，为本公司全资子公司
事农国际	指	北京华联事农国际贸易有限公司，为本公司全资子公司
明德福海	指	北京明德福海贸易有限公司，为本公司全资子公司
陕西事农	指	陕西事农产品有限公司，为本公司全资子公司
黄山华绿园	指	黄山华绿园生物科技有限公司，为本公司全资子公司
哈尔滨汇金源	指	哈尔滨汇金源投资管理有限公司，为本公司通过呼市金宇控制的孙公司
华联财务	指	华联财务有限责任公司，为华联集团控股子公司、本公司参股公司
华联瑞和创新	指	北京华联瑞和创新技术服务有限公司，为华联集团控股子公司
华联设备采购	指	广州北华联设备采购有限公司，为本公司控股子公司
华联鑫创益	指	北京华联鑫创益科技有限公司，为华联集团控股子公司
华联股份	指	北京华联商厦股份有限公司，为华联集团控股子公司
华联清洁	指	北京华联商业设施清洁服务有限公司，为华联集团控股子公司
华联鹏瑞	指	北京华联鹏瑞商业投资管理有限公司
贵州华联	指	贵州华联综合超市有限公司
新加坡华联	指	北京华联综合超市（新加坡）采购有限公司，为本公司全资子公司
华联国贸	指	北京华联国际贸易有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年度

### 二、 重大风险提示

公司存在的风险因素主要有政策风险、市场风险、经营风险、管理风险和财务风险，有关风险因素内容与对策措施已在本报告中第四节“董事会报告”中“董事会关于公司未来发展的讨论与分析”部分予以了详细描述，敬请查阅相关内容。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	北京华联综合超市股份有限公司
公司的中文简称	华联综超
公司的外文名称	BEIJINGHUALIAN HYPERMARKET CO., LTD
公司的外文名称缩写	
公司的法定代表人	李翠芳

**二、 联系人和联系方式**

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李春生	
联系地址	北京市大兴区青云店镇祥云路北四条208号	
电话	010-57391823	
传真	010-57391823	
电子信箱	zczqb@beijing-hualian.com	

**三、 基本情况简介**

公司注册地址	北京市西城区阜外大街1号四川经贸大厦负2层3号
公司注册地址的邮政编码	100037
公司办公地址	北京市大兴区青云店镇祥云路北四条208号
公司办公地址的邮政编码	102605
公司网址	www.zc.beijing-hualian.com
电子信箱	zczqb@beijing-hualian.com

**四、 信息披露及备置地点**

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部、上海证券交易所

**五、 公司股票简况**

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华联综超	600361	G综超

**六、 公司报告期内注册变更情况****(一) 基本情况**

注册登记日期	2015年4月8日
注册登记地点	北京市西城区阜外大街1号四川经贸大厦负2层3号
企业法人营业执照注册号	110000005074869
税务登记号码	110102101185737
组织机构代码	10118573-7

**(二) 公司首次注册情况的相关查询索引**

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

**(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况**

公司上市以来, 主营业务为商业零售, 未发生过变化。

**(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况**

公司上市以来, 控股股东为北京华联集团投资控股有限公司, 未发生过变化。

## 七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	致同会计师事务所
	办公地址	北京建国门外大街 22 号赛特广场五层
	签字会计师姓名	梁卫丽 高楠

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	13,331,704,111.91	12,747,534,795.58	4.58	12,323,338,696.35
归属于上市公司股东的净利润	102,463,333.04	40,559,080.03	152.63	51,348,279.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,084,370.31	3,683,436.55	38.03	25,282,083.18
经营活动产生的现金流量净额	552,047,153.90	631,919,938.01	-12.64	959,856,167.31
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	3,091,929,064.52	3,030,537,620.38	2.03	3,036,585,094.61
总资产	11,508,868,302.77	11,299,129,065.70	1.86%	10,107,309,088.36

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.15	0.06	152.63	0.08
稀释每股收益(元/股)				
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.01	0.01	38.03	0.04
加权平均净资产收益率(%)	3.35	1.34	增加2.01个百分点	1.70
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.17	0.12	增加0.05个百分点	0.83

#### 二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注(如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	94,510,396.05		-16,367,654.91	-3,842,390.94
计入当期损益的政府补助,但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	23,092,639.03		16,000,895.13	8,744,737.20
对外委托贷款取得的损益	25,512,500.00		26,400,000.00	24,750,000.00
受托经营取得的托管费收入				385,775.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,796,948.65		23,487,383.92	5,205,566.36
其他符合非经常性损益定义的				

损益项目				
少数股东权益影响额	-478,660.79		-37,545.96	25.00
所得税影响额	-35,458,050.43		-12,607,434.70	-9,177,516.80
合计	97,378,962.73		36,875,643.48	26,066,195.84

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司按照年初制定的经营计划稳步推进工作。继续加强生鲜工作，推动生鲜品类管理，加大自采、自营、自制，提升生鲜经营能力；积极推进物流配送中心建设，提高商品周转率，改善库存结构，加强畅销品缺断货管理；持续重视安全保障等工作；加强人才招聘，注重生鲜等专业人才的培训；稳健拓展新店，全年新开 19 家门店；继续完善信息系统建设。

报告期，公司实现营业收入 1333170.41 万元，比去年同期增长 4.58%，营业利润 1958.14 万元，比去年同期增长 56.26%，归属于母公司股东的净利润 10246.33 万元，比去年同期增长 152.63%。营业收入增长主要是新开门店实现销售收入所致。营业利润增长主要是部分门店盈利能力提高所致。归属于母公司股东的净利润增长主要是由于出售合肥子公司房产股权所致。

### (一) 主营业务分析

#### 1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	13,331,704,111.91	12,747,534,795.58	4.58
营业成本	10,394,799,505.73	10,096,813,396.98	2.95
销售费用	2,390,244,717.74	2,149,515,073.70	11.20
管理费用	306,167,314.32	279,000,835.68	9.74
财务费用	147,547,933.76	143,398,752.96	2.89
经营活动产生的现金流量净额	552,047,153.90	631,919,938.01	-12.64
投资活动产生的现金流量净额	-51,879,659.29	-640,289,119.83	91.90
筹资活动产生的现金流量净额	-329,070,836.86	624,257,364.27	-152.71
营业利润	19,581,457.10	12,531,197.91	56.26
营业外收入	279,500,081.84	57,654,089.18	384.79
营业外支出	171,693,995.41	34,533,465.04	397.18
所得税	25,590,238.13	-3,292,953.59	877.12
归属于母公司股东的净利润	102,463,333.04	40,559,080.03	152.63

营业收入增加主要是由于新开门店导致公司规模扩大所致。

营业成本增加主要是由于新开门店导致公司规模扩大所致。

营业利润增加主要是毛利额和投资收益增加。

营业外收入增加主要是出售合肥海融兴达股权收益 2.50 亿元。

营业外支出增加主要是清理部分门店租入固定资产装修损失 1.46 亿元。

所得税增加主要是利润总额增加。

归属于母公司的净利润增加主要是由于出售合肥海融兴达股权所得收益所致。

#### 2 收入

##### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司主营业务为商业零售，主力业态为大型综合超市。

报告期内，公司业务收入增长，是新开门店导致公司规模扩大所致。营业外收入增长主要是出售合肥海融兴达股权和收到政府补贴所致。

**(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析**

公司营业收入主要是实物销售，详见本报告“行业、产品或地区经营情况分析”部分。

**(3) 订单分析**

适用  不适用

**(4) 新产品及新服务的影响分析**

适用  不适用

**(5) 主要销售客户的情况**

公司销售对象为广大消费者，客户比较分散，客户单笔消费额占公司主营业务收入的比重极低，无法统计前几名客户。

**3 成本****(1) 成本分析表**

单位：元

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
食品	进货成本	7,891,115,080.67	76.04	7,577,672,148.09	75.09	4.14
非食品	进货成本	2,486,090,954.49	23.96	2,513,372,817.61	24.91	-1.09
合计		10,377,206,035.16	100.00	10,091,044,965.70	100.00	2.84

**(2) 主要供应商情况**

前五名供应商采购金额合计为 10.70 亿元，占采购总额的 10%。

**4 费用**

销售费用增加是由于新开门店增加。

管理费用增加是由于新开门店增加。

财务费用增加是由于债务融资利息增加。

所得税增加是由于利润总额增加。

营业外支出增加是由于清理部分门店租入固定资产装修产生的损失。

**5 现金流**

经营活动产生的现金流量净额减少是由于支付其他与经营活动有关的现金增加。

投资活动产生的现金流量净额增加是由于处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额和处置子公司及其他营业单位收到的现金净额增加，投资支付的现金减少。

筹资活动产生的现金流量净额减少是由于取得借款收到的现金和收到其他与筹资活动有关的现金减少。



## 6 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

经公司第五届董事会第六次会议、2012 年年度股东大会和第五届董事会第十二次会议、2014 年第一次临时股东大会批准，公司将自己拥有的合肥金寨路店物业和武汉中华路店物业先注册成立两个子公司，再将两个子公司的股权转让给北京华联商厦股份有限公司。报告期内公司已完成合肥金寨路店项目的转让，获得收益 24,997.90 万元，导致公司利润构成较去年同期发生重大变动。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

1、经公司五届八次董事会和 2013 年第一次临时股东大会审议通过，公司申请注册发行非金融企业债务融资工具，额度为 10 亿元人民币。公司于 2014 年 5 月 8 日收到中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2014]MTN132 号），决定接受公司中期票据注册，注册金额为 5 亿元。公司于 2014 年 5 月 22 日发行 2014 年度第一期中期票据，金额为 5 亿元，利率 6.17%，发行期限 3 年。公司于 2014 年 5 月 9 日收到中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2014]CP164 号），决定接受公司短期融资券注册，注册金额为 5 亿元。公司于 2014 年 7 月 8 日发行 2014 年度第一期短期融资券，金额为 5 亿元，利率 4.9%，发行期限 365 天。

2、经公司五届十九次董事会和 2014 年第三次临时股东大会审议通过，公司申请注册发行超短期融资券，额度为 7 亿元人民币。公司于 2015 年 1 月 22 日收到中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2015]SCP 16 号），决定接受公司超短期融资券注册，注册金额为 7 亿元。公司于 2015 年 3 月 19 日发行 2015 年度第一期超短期融资券，金额为 7 亿元，利率 5.49%，发行期限 270 天。

### (3) 发展战略和经营计划进展说明

见本节前述经营情况的讨论和分析。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
食品	8,852,920,630.44	7,891,115,080.67	10.86	4.79	4.14	增加 0.56 个百分点
非食品	2,914,852,562.57	2,486,090,954.49	14.71	-0.83	-1.09	增加 0.22 个百分点
合计	11,767,773,193.01	10,377,206,035.16	11.82	3.34	2.84	增加 0.43 个百分点

### 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北	1,196,823,066.37	-1.51
华北	4,072,262,248.23	0.31

西北	1,748,990,115.61	12.96
华东	1,472,453,091.83	-0.78
华中	435,868,796.22	20.55
华南	1,460,156,949.72	8.24
西南	2,379,699,564.79	12.61
地区间抵消	-998,480,639.76	34.29
合计	11,767,773,193.01	3.34

### (三) 资产、负债情况分析

#### 1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
应收账款	21,699,757.74	0.19	37,259,548.46	0.33	-41.76
划分为持有待售的资产	46,054,614.74	0.40		0.00	
在建工程	469,483,542.85	4.08	283,345,131.58	2.51	65.69
无形资产	92,603,828.13	0.80	8,176,014.05	0.07	1,032.63
递延所得税资产	17,275,679.44	0.15	29,491,910.60	0.26	-41.42
短期借款	670,000,000.00	5.82	1,170,000,000.00	10.35	-42.74
应付票据	30,034,505.74	0.26	56,431,478.30	0.50	-46.78
应付利息	64,120,066.02	0.56	40,767,319.79	0.36	57.28
其他应付款	889,733,944.73	7.73	605,699,383.81	5.36	46.89
一年内到期的非流动负债	1,695,965,051.85	14.74	45,000,000.00	0.40	3,668.81
应付债券		0.00	695,512,971.34	6.16	-100.00
长期应付款	43,901,588.46	0.38	76,689,458.93	0.68	-42.75
递延收益	8,226,071.23	0.07	17,307,219.85	0.15	-52.47
其他非流动负债	496,354,459.05	4.31	995,088,637.41	8.81	-50.12

应收账款：加强应收账款管理，减少赊销所致。

划分为持有待售的资产：将 2015 年 3 月处置的武汉海融兴达划分为本项目所致。

在建工程：改造和筹建门店增加所致。

无形资产：ERP 系统上线后由在建工程转入所致。

递延所得税资产：可抵扣亏损减少所致。

短期借款：贷款规模减少所致。

应付票据：未到期票据减少所致。

应付利息：债务融资规模增加，未到派息日利息增加所致。

其他应付款：待付工程设备款增加所致。

一年内到期的非流动负债：部分债务融资将于下一年度到期归还所致。

应付债券：下一年度到期，划分至一年内到期的非流动负债所致。

长期应付款：按期归还融资租赁所致。

递延收益：按规定摊销所致。

其他非流动负债：新增 3 年期债务融资 5 亿，下一年度到期的 10 亿债务融资划分至一年内到期的非流动负债所致。

## 2 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

上述资产采用的计量属性详见财务报表附注。

### (四) 核心竞争力分析

#### 1、政策优势

公司控股股东北京华联集团投资控股有限公司已被列入商务部重点培育的 15 家大型流通企业。公司作为北京华联集团投资控股有限公司的主要子公司，将得到股东及国家产业政策的有力支持。

#### 2、丰富的经营管理经验

公司是国内较早开展大型综合超市业务的零售企业，1996 年公司第一家门店开业，经过十多年的发展，作为本土零售企业主要代表之一，公司在多年的发展历程中积累了丰富的适合自身业务发展的经营管理经验。

#### 3、店铺资源优势

截至 2014 年 12 月底，公司在全国 24 个省、市、自治区均开设有门店，是国内门店分布最广、规模最大的大型综合超市运营商之一，店铺资源优势较为明显。

#### 4、商品资源和供应链优势

经过多年积累，公司与许多供应商建立了稳固的合作关系，开发了部分自有品牌商品及进口商品，形成了一定的商品资源优势。公司采用总部全国联采、地区统采的二级采购体系，使公司能够最大可能地降低采购成本，为全面低价的销售定位创造条件。

#### 5、生鲜经营优势

作为食品零售商，公司始终把生鲜作为经营工作的重中之重。公司逐步提高生鲜经营能力，提高自营、自采、自制比例，成为提高公司核心竞争力的主要因素之一。

#### 6、国际化的人才优势

公司是国内零售企业最先在国际人才市场招聘的企业之一，先后聘用多名国外管理专家担任业务顾问，其中不少人是著名跨国公司的经理，从而保证公司的管理能够与国际先进水平接轨。公司店长以上的管理人员中，有多名具有国际零售业管理经验。

### (五) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

对外投资情况			
2014 年投资额（万元）	2013 年投资额（万元）	变动幅度	
50711.28	7584.62	568.61%	
被投资公司情况			
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司	投资金额（万元）

		权益比例	
贵州华联综合超市有限公司	经营综合超市	100%	0
北京华联综合超市（新加坡）采购有限公司	商品采购	100%	4703.60
北京华联国际贸易有限公司	商品采购	100%	1107.68
合肥海融兴达商业管理有限公司	商业贸易	100%	44900

说明：报告期内公司已将合肥海融兴达商业管理有限公司 100%股权转让给北京华联商厦股份有限公司。

#### (1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
华联财务有限责任公司	366,224,668.28	330,000,000	33	519,314,467.63	116,921,683.21	116,921,683.21	长期股权投资	收购、增资
合计	366,224,668.28	330,000,000	/	519,314,467.63	116,921,683.21	116,921,683.21	/	/

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托贷款情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	预期收益	投资盈亏
北京华联鹏瑞商业投资管理有限公司	17,000	1年	15	购物中心的前期开发	北京广合置业有限公司	否	否	否	否	资金来源于自有资金,非募集资金	2550	2585.42

## 委托贷款情况说明

截至委托贷款终止日 2015 年 2 月 26 日, 公司共计收到委托贷款利息 2585.42 万元。

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	非公开发行	128,039.90	13,834.82	114,005.12	14,034.78	存放在专户存储银行
合计	/	128,039.90	13,834.82	114,005.12	14,034.78	/

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
门店发展项目	否	70,730.00	8,417.25	56,816.26	是	分门店实现		-5,219.75		受结算期影响,部分门店发展和改造项目工程款支付滞后于工程进度,募集资金支付金额未达到计划进度	
门店改造项目	否	15,563.35	5,417.57	15,442.31	是	分门店实现		5,069.67		受结算期影响,部分门店发展和改造项目工程款支付滞后于工程进度,募集资金支付金额未达到计划进度	
补充流动资金	否	41,746.55		41,746.55	是	--					
合计	/	128,039.90	13,834.82	114,005.12	/	/		-150.08	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	公司 48 家发展门店项目中,有六家门店因所处物业购物中心开业率不足、整体规划改变等原因而关店。										

## (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	注册资本	业务性质	总资产	净资产	净利润
兰州华联综合超市有限公司	6000	经营超市	21,860.10	10,811.75	1,668.29
南京大厂华联综合超市有限公司	3000	经营超市	10,807.16	3,880.02	113.28
广西华联综合超市有限公司	6000	经营超市	21,265.12	9,474.58	850.70
北京华联呼和浩特金宇综合超市有限公司	8536	经营超市	28,144.50	14,615.65	880.78
南京湖南路北京华联综合超市有限公司	1000	经营超市	3,199.51	503.09	-388.72
北京华联精品超市有限公司	1000	经营超市	69,019.69	-3,526.53	780.92
北京联合创新国际商业咨询有限公司	500	商业管理	3,229.40	-4,557.25	244.39
北京华联事农国际贸易有限公司	3000	经营进口商品	11,628.98	4,002.73	-116.58
北京明德福海贸易有限公司	600	经营水产品	339.65	335.92	-11.92
陕西事农果品有限公司	600	经营农产品	5,428.00	303.70	-7.17
黄山华绿园生物科技有限公司	4500.52	经营茶饮品等	5,389.27	4,806.41	-174.89
广州北华联设备采购有限公司	1000	商业设备和办公设备等的采购和销售业务	13,753.58	745.99	-11.35
北京华联综合超市(新加坡)采购有限公司	4703.6	商业贸易	4,633.04	4,631.80	-7.85
合肥海融兴达商业管理有限公司	44900	商业贸易	-	-	0.29
武汉海融兴达商业管理有限公司	31600	商业贸易	300.03	300.02	0.02

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
济南贵和中心店	8,000,000.00	已开业	2,087,548.48	3,009,748.48	-7,726,621.18

远洋万和城(育慧里店)	12,100,000.00	已开业	3,507,505.30	7,470,890.40	-12,119,452.23
连云港东盛名都广场	26,900,000.00	已开业	5,387,817.17	15,677,817.17	-3,688,838.34
镇江冠城项目	8,500,000.00	已开业	699,072.47	699,072.47	177,211.68
南京森林摩尔	7,700,000.00	已开业	2,251,028.28	2,251,028.28	2,707,842.46
合肥宁国路星光天地	11,800,000.00	已开业	4,554,730.76	4,554,730.76	-2,123,465.60
合肥银泰华邦世贸城	15,500,000.00	已开业	6,475,300.00	6,475,300.00	-304,106.20
南京同曦瑞都(原名同曦鸣城)	8,200,000.00	已开业	2,265,600.00	2,265,600.00	1,692,341.06
安徽芜湖华强中心店	13,800,000.00	已开业	7,397,455.44	7,397,455.44	-1,058,493.78
兰州万辉国际广场	11,100,000.00	已开业	2,363,229.62	4,890,253.58	1,757,320.82
南宁盛天果岭	10,300,000.00	已开业	575,538.32	4,479,538.32	1,436,806.80
贵阳鸿通城店	13,900,000.00	已开业	5,532,583.42	5,532,583.42	1,362,958.93
济南领秀城	17,850,000.00	已开业	-	-	-9,702,582.03
合计	165,650,000.00	/	43,097,409.26	64,704,018.32	/

## (六) 公司控制的特殊目的主体情况

公司无控制的特殊目的主体。

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

2014年,世界经济复苏疲弱的状态依然持续,经济金融风险上升,大国博弈和地缘政治风险加剧,国际大宗商品价格持续走低。我国宏观经济运行总体基本平稳,经济增长保持在合理区间,经济运行中出现一些积极变化与亮点。但投资增长后劲不足、融资瓶颈约束明显、企业经营困难等问题突出,经济下行压力和风险依然较大。

2014年我国国内生产总值达到636463亿元,比上年增长7.4%,增速放缓。全年中国社会消费品零售总额262394亿元,比上年名义增长12.0%,扣除价格因素实际增长10.9%。城镇居民人均可支配收入28844元,扣除价格因素实际增长6.8%;农村居民人均可支配收入10489元,扣除价格因素实际增长9.2%。

零售行业竞争加剧,但是随着人民生活水平的提高、城镇化建设的推进,零售行业依然有很大的前景。

### (二) 公司发展战略

新的一年,市场竞争依然激烈,公司将继续以核心业务作为重点工作。提升来客,践行“以顾客为中心”的价值观。致力于保持并扩大老门店的优势,提高盈利能力,稳健发展新店。

### (三) 经营计划

- 1、商品方面,整合正常品项,优化商品结构,突出有毛利空间的商品,引进有竞争力的高品质进口商品;强化生鲜,推动商品自采,以应季商品为促销核心;培养更多生鲜专业人才;技术方面向深加工等方向发展,提升整体生鲜水平。
- 2、优化购物环境,改善卖场陈列,提高空间利用率以及顾客体验。
- 3、注重食品安全工作,产品从源头监督,加强供应商管理,确保公司销售的商品质量过关。
- 4、物流方面,继续推进物流配送中心的建设;优化门店库存结构,降低库存成本,加强缺断货保障。
- 5、继续稳妥开店,精确选址,注重开店质量。
- 6、人力资源方面继续完善招聘和考评体系,改善绩效考核,注重人才培养。



7、继续完善信息系统建设，为公司经营管理提供保障。

#### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司日常经营需要流动资金，同时由于新开门店也需要资金支持。公司资金来源主要有以下几个方面：1) 银行借款；2) 债券融资；3) 股权融资。

#### (五) 可能面对的风险

##### 1、政策风险

近年来，国家出台了一系列促进内需、加快零售行业发展的产业政策。但因国际国内经济形势的发展存在较大的不确定性，外资、内资企业网点扩张速度加快，随着经济环境的变化，上述政策随时可能发生变化，对连锁零售企业会产生一定的不利影响。针对国家对零售业的政策风险，公司及时跟踪了解国家对零售业的政策动向，及时调整经营策略。

##### 2、市场风险

①宏观经济形势风险。宏观经济形势的好坏，直接影响零售业的发展，尤其是居民购买力的变化以及居民对未来经济形势的预期，直接对零售企业的销售产生影响。针对宏观经济形势影响零售业的风险，公司采取加大促销力度、改善商品结构、控制经营管理成本等措施。

②市场竞争风险。近年来，国内零售行业出现了外资、内资企业加速扩张的现象，加上电子商务的发展，加剧了国内零售市场的竞争激烈程度，加大了市场竞争风险。针对国内零售市场竞争的风险，公司实施差异化经营，推行 KVI（价格敏感商品）管理、品类管理、货架空间管理，推广会员制，提高市场占有率。

##### 3、经营风险

①新开门店短期亏损风险。虽然公司有选择性地地进行门店扩张，但当地消费者对公司品牌的认知以及公司对该地区市场情况的熟悉都需要一定的时间，因此新店都有 1-2 年的市场培育期。在培育期内可能存在短期亏损。针对新开门店短期亏损风险，公司将重点有规划地实施展店计划，形成陆续开业、陆续盈利的滚动发展，减少单个门店亏损对整体业绩的影响。同时，公司制订了详细的《投资开发管理手册》，提高开店成功率，缩短新店培育期。

②日常运营风险。在日常经营活动中，涉及到采购、会员招募、企划、营运等诸多环节，每个环节均存在一定的风险。针对日常运营风险，公司通过运营分析控制，实行运营情况分析制度，管理层根据每天、每周、每月、每季度、每年的经营数据，进行分析，发现问题，并提出相应的改进措施。同时，公司制定并不断完善了《营运手册》、《采购手册》、《生鲜手册》、《企划手册》等经营管理方面的规范运作制度，努力提高统一采购比例，规范营运各岗位流程，对促销、库存管理加强监督，不断提高规范化运行质量。

##### 4、管理风险

①人力资源风险。由于每个人的道德修养、职业操守和专业技术能力不同，会产生人力资源风险。针对人力资源风险，公司通过绩效考评控制，建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对公司各部门、各分支机构和全体员工进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。通过不相容职务分离控制，对于业务流程中所涉及的不相容职务，实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

②资产管理风险。公司部门、网点较多，公司资产分布较广，在购置、使用、调拨、报废等环节，都存在一定的管理风险。针对资产管理风险，公司通过财产保护控制，建立财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。公司严格限制未经授权的人员接触和处置财产。

③成本控制风险。随着公司规模的扩张，无论是销售费用、管理费用还是财务费用，成本管理难度加大，带来一定的成本控制风险。针对成本控制风险，公司通过预算控制，实施全面预算管理制度，明确各部门在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束，控制成本。

④安全管理风险。公司主要经营连锁综合超市，在开店和日常经营过程中，存在火灾、盗窃等安全管理风险。针对安全管理风险，公司严格执行安全管理制度，防止安全事故发生。建立突发事件应急处理机制，制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

## 5、财务风险

①会计工作的合规性风险。随着公司规模扩大，公司分支机构又分布在全国各地，会计核算及财务管理难度加大，在执行会计准则制度和开展会计基础工作方面，存在是否规范的风险。针对会计工作的合规性风险，公司依法设置会计机构，配备会计从业人员。制订了《财务管理制度》、《收银手册》、《募集资金使用管理制度》等各项财务管理制度。通过会计系统控制，严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。

②财务指标安全性风险。公司在开展经营活动、投资活动和筹资活动中，会对公司各项财务指标产生影响，存在某些指标超出安全值的风险。针对财务指标安全性风险，公司通过定期对会计报表进行分析，对于风险较大的指标，采取措施进行控制。

③资金使用风险。公司在使用资金时，在决策审批、划拨资金等环节存在是否符合法律规定和公司财务制度的风险。针对资金使用风险，对于重大资金往来，公司通过授权审批控制，公司严格按照《公司章程》、《投资及重大经营事项决策程序实施细则》、《募集资金使用管理制度》、《关联交易决策制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》及其他财务制度规定的资金使用办法，使用和划拨资金，防止形成非经营性资金占用。

## 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 四、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》，公司2012年9月13日召开的2012年第二次临时股东大会审议通过了《公司章程修订案》，对公司章程的分红条款进行了修改。具体条款如下：

“公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展。在公司有可供股东分配的利润时，公司充分考虑对投资者的合理投资回报、同时兼顾公司合理资金需求的原则，实施积极的利润分配政策。

公司可以采取现金、股票或者现金和股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可进行中期利润分配。

除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年合并报表实现的可供分配利润的百分之五十。其中特殊情况指发生重大投资计划或重大现金支出等事项，即指公司未来十二个月内拟对外投资及收购资产的累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的百分之十。

公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足前款现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

公司的利润分配方案由财务负责人会同董事会秘书拟定，事前充分征询独立董事的意见后提交公司董事会、监事会审议。董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论，形成专项决议后提交股东大会审议。

公司因本条第三款规定的特殊情况而不进行现金分红时，董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在最近一期的定期报告中予以披露，独立董事应当对此发表独立意见。

如遇到战争、自然灾害等不可抗力、或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。公司调整利润分配政策应由董事会做出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经独立董事审议后提交股东大会特别决议通过。

公司通过多种渠道建立与中小股东的日常沟通，以使中小股东有充分机会在利润分配及利润分配政策变更事宜上向公司提供意见。”

报告期，公司根据 2013 年年度股东大会审议通过的利润分配方案，以 2013 年末总股本 665,807,918 股为基数，每 10 股派送现金红利 0.60 元（含税），共计派送现金 39,948,475.08。已于 2014 年 7 月 10 日完成现金红利发放。

2014 年度公司利润分配预案为：以 2014 年末总股本 665,807,918 股为基数，每 10 股派送现金红利 1.00 元（含税），共计派送现金 66,580,791.80 元，剩余未分配利润结转下年度。

公司 2014 年度不进行资本公积金转增股本。

公司利润分配政策符合公司章程及审议程序的规定，有明确的分红标准和分红比例，相关决策程序和机制完备，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了充分维护。公司章程对利润分配政策调整或变更的条件和程序进行了明确的规定。

独立董事尽职履责并发表了独立意见：公司利润分配政策及本次利润分配方案综合考虑了公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式和盈利水平等因素，有利于投资者分享公司成长和发展成果，符合有关政策法规的要求和导向。

## (二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年	0	1.0	0	66,580,791.80	102,463,333.04	64.98
2013 年	0	0.6	0	39,948,475.08	40,559,080.03	98.49
2012 年	0	0.7	0	46,606,554.26	51,348,279.02	90.77

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### (一). 社会责任工作情况

#### (一) 社会责任工作情况

##### 1、保护股东及债权人权益

公司始终坚持规范运作，积极回报股东，保护股东权益。通过完善公司治理、建立健全内部控制制度，规范公司运作。公司认真履行信息披露义务，同时通过现场调研、电话沟通等多种方式，为投资者创造良好的沟通环境，使其尽可能全面的了解公司的经营管理状况。公司认真履行借款合同，多数银行借款都设置有抵押或担保，保障公司债权人权益。

##### 2、保护员工权益

公司坚持以人为本，积极为员工提供实现自我价值的发展平台和环境，实现企业与员工共同发展，共享企业经营成果。公司依法保护员工合法权益，建立完善的薪酬福利体系。通过考评和激励机制，极大地调动了员工的积极性。公司积极开展员工培训，提高员工队伍整体素质，为公司开好新店储备人才，也为员工发展提供更多的机会。

##### 3、保护消费者权益

公司本着“新鲜、健康、价值、惊喜”以及“一切以顾客为中心”的经营宗旨和服务理念，从购物环境、商品质量品种、现场导购和售后服务等方面，为消费者提供优质、满意的服务。公司高度重视食品安全工作，坚持以预防为主、防微杜渐，常抓不懈，建立和完善食品安全控制体系。

##### 4、保护供应商权益

公司一贯重视加强与供应商的沟通，及时结算货款，保障供应商权益。

5、重视安全生产

公司坚持消防、地震等突发事件的演练和培训，加强门店日常安全的指导和检查，保证为消费者提供安全、放心的购物环境。

6、保护社区权益、创造就业机会、依法纳税等

公司各经营场所积极维护与周边社区的关系，在为周边消费者提供服务的同时，注意保护周边环境，较少负面影响等。随着公司规模扩大，不断创造新的就业机会。公司诚信经营，依法纳税。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

## 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

## 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

## 四、资产交易、企业合并事项

√适用□不适用

### (一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

#### 1、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
北京华联商厦股份有限公司	合肥融达商业管理有限公司	2014-6-24	44,900	0	24,997.90	是	按房产评估加注册现金	是	是	196.23	集团兄弟公司

公司第五届董事会第六次会议和2012年年度股东大会通过了《关于出售资产的议案》，同意公司将公司拥有的合肥金寨路店物业和武汉中华路店物业出售给华联股份，出售价格以北京中企华资产评估有限责任公司（以下简称“中企华”）于2013年4月25日出具的《评估报告》（中企华报字（2013）第1085-2号）所确定的评估价值为准，分别为30,864万元和21,695万元（详见公司于2013年4月27日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）发布的《第五届董事会第六次会议决议公告》和《关于出售资产的关联交易公告》）。后经第五届董事会十二次会议和2014年第一次临时股东大会审议通过，将公司出售目标物业的方式变更为：首先由公司分别以合肥金寨路店物业、武汉中华路店物业及部分现金（如需）出资设立两家全资子公司，再由华联股份收购公司持有的这两家公司100%的股权。（详见公司于2014年1月28日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）发布的《第五届董事会第十二次会议决议公告》和《关于变更出售资产实施方式的关联交易公告》）。

鉴于华联股份自有物业的管理方式为通过子公司运营管理，基于规范和统一管理流程的考虑，经华联股份与公司协商，双方同意将公司出售目标物业的方式变更为：首先由公司分别以合肥金寨路店物业、武汉中华路店物业及部分现金（如需）出资设立两家全资子公司，再由华联股份收购公司持有的这两家公司100%的股权。

为此目的，公司与华联股份签署《关于变更合肥金寨路店物业购买方式的协议》及《关于变更武汉中华路店物业购买方式的协议》（以下分别简称“《金寨路店变更协议》”和“《中华路店变更协议》”，合称“《变更协议》”），根据变更协议，公司将分别以合肥金寨路店物业、武汉中华路店物业及部分现金（如需）作为出资设立两家全资子公司（以下简称“目标公司”），并将目标公司100%股权（以下简称“目标股权”）转让予华联股份，目标股权的转让价格等于《房地产转让协议》所确定的目标物业转让价格与现金出资（如有）之和。

股权转让交易完成后，华联股份将对目标物业实施装修改造。待装修改造完成后，公司将租赁合肥金寨路购物中心及武汉中华路购物中心中的部分场所用于超市经营，华联股份将促使目标公司与公司按照市场价格公平协商确定具体租赁面积、价格及期限等租赁条款，签署物业租赁合同。

公司五届十二次董事会和 2014 年第一次临时股东大会审议通过了上述变更出售资产实施方式的事项。（详见公司于 2014 年 1 月 28 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)发布的《第五届董事会第十二次会议决议公告》和《关于变更出售资产实施方式的关联交易公告》）。

其中合肥项目（公司注册名称为“合肥海融兴达商业管理有限公司”）转让工作已经完成，并收到股权转让款项 44,900 万元（其中注册公司配套现金为 14,036 万元）。武汉项目（公司注册名称为“武汉海融兴达商业管理有限公司”）转让工作已于报告期后完成。

## 五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

## 六、重大关联交易

适用 不适用

### （一）与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

（1）为关联方提供的担保。

公司为控股股东北京华联集团投资控股有限公司不超过 90000 万元人民币借款提供担保。在报告期内实际发生的担保金额为 86000 万元，担保余额为 36000 万元（不含为控股子公司提供的担保）。

（2）租赁房产的关联交易

关于公司与关联方的关联租赁事项，详见公司年度报告全文财务报告部分。

（3）商业预付卡结算

公司与北京华联鑫创益科技有限公司（“鑫创益公司”）签署《预付卡结算协议》，鑫创益公司发行销售的预付卡可由购卡人在本公司及本公司下属企业开设的综合超市门店内进行消费、使用。预付卡按月结算。协议有效期三年，详见公司年度报告全文财务报告部分。

（4）在华联财务有限责任公司存款

公司在华联财务有限责任公司开立结算账户，账户由公司自行管理，报告期内存款金额为 244,357.88 万元。存款利率按中国人民银行公布的同期银行存款利率确定。占同类交易金额的比例为 100%。

（5）公司与北京华联商业设施清洁服务有限公司签署《合作协议书》，聘请华联清洁为公司提供保洁服务，将公司所属的部分经营场所卫生保洁服务交由华联清洁承担。报告期，保洁服务费为 370.10 万元人民币。

（6）公司五届六次董事会审议通过，公司向华联财务公司申请 30000 万元人民币授信额度，期限一年。报告期末授信余额为 3003.45 万元。

### （二）资产收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司第五届董事会第六次会议和 2012 年年度股东大会通过了《关于出售资产的议案》，同意公司将公司拥有的合肥金寨路店物业和武汉中华路店物业出售给华联股份，后经第五届董事会十二次会议和 2014 年第一次临时股东大会审议通过，将公司出售目标物业的方式变更为：首先由公司分别以合肥金寨路店物业、武汉中华路店物业及部分现金（如需）出资设立两家全资子公司，再由华联股份收购公司持有的这两家公司 100% 的股权。详见本节第四部分资产交易事项。

## (三) 关联债权债务往来

## 1、 临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
北京华联馥颂商业有限公司	股东的子公司		273.00	273.00			
北京华联瑞和信息技术服务有限公司	股东的子公司	15.64		0.01			
华联新光百货(北京)有限公司	其他关联人		106.92				
北京华联鑫创益科技有限公司	股东的子公司	1,491.11	14,606.08	1,103.01			
北京华联嘉合投资管理有限公司	股东的子公司	165.80	101.03	101.03			
北京华联商业设施清洁服务有限公司	股东的子公司	84.16	120.00	199.95			
北京万贸置业有限责任公司	股东的子公司		165.78	165.78			
华联咖世家(北京)餐饮管理有限公司	其他关联人	101.03	101.03	101.03			
北京华联精品超市有限公司	全资子公司	22,946.59	63,565.20	46,041.64			
北京华联事农国际贸易有限公司	全资子公司	5,774.23	5,897.14	6,671.20			
北京联合创新国际商业咨询有限公司	全资子公司	5,994.56	1,800.59	7,662.04			
南京大厂华联综合超市有限公司	全资子公司		1,202.59	391.24			
陕西事农果品有限公司	全资子公司	4,268.07	649.16	4,905.27			
广州北华联设备采购有限公司	全资子公司	14.40					
南京湖南路北京华联综合超市有限公司	全资子公司	595.63	359.86	395.49			
合计		41,451.22	88,948.39	68,010.68			
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(万元)							15,473.85
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(万元)							1,943.81
关联债权债务形成原因		资金往来					
关联债权债务清偿情况		按合同结算					
与关联债权债务有关的承诺		履行合同条款					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		影响不大					

## 七、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
华联综超	公司本部	华联集团	15,000	2014-1-10	2014-3-25	2016-3-25	连带责任担保	是	否		是	是	控股股东
华联综超	公司本部	华联集团	30,000	2014-2-11	2014-3-24	2016-3-24	连带责任担保	是	否		是	是	控股股东
华联综超	公司本部	华联集团	5,000	2014-2-13	2014-3-28	2016-3-28	连带责任担保	是	否		是	是	控股股东
华联综超	公司本部	华联集团	5,000	2014-5-8	2015-5-6	2017-5-6	连带责任担保	否	否		是	是	控股股东
华联综超	公司本部	华联集团	20,000	2014-4-22	2015-4-22	2017-4-22	连带责任担保	否	否		是	是	控股股东
华联综超	公司本部	华联集团	10,000	2014-11-28	2015-1-28	2017-1-28	连带责任担保	否	否		是	是	控股股东
华联综超	公司本部	华联集团	1,000	2014年7月17日	2015-7-17	2017-7-17	连带责任担保	否	否		是	是	控股股东
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							86,000						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							36,000						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							0						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							0						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							36,000						
担保总额占公司净资产的比例（%）							11.64						
其中：													



为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	36,000
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	36,000

### 3 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同或交易。

### 八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

#### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与股改相关的承诺	其他	原非流通股 4 位股东	建立管理层股权激励机制。根据股改承诺，公司 2005 年、2006 年经审计的年度财务报告，如果公司 2004 至 2006 年度扣除非经常性损益后净利润的年复合增长率达到或高于 25%，即如果 2006 年度扣除非经常性损益后的净利润达到或高于 15,082.88 万元，且公司 2005 年度及 2006 年度财务报告被出具标准审计意见时，则“追加支付对价承诺”提及的 700 万股股份将转用于建立公司管理层股权激励制度，公司管理层可以按照每股 8.00 元的行权价格购买这部分股票。在公司实施利润分配、资本公积金转增股份、增发新股、配股或全体股东按相同比例缩股时，上述设定的行权价格将做相应调整。在公司实施资本公积金转增股份、支付股票股利或全体股东按相同比例缩股时，上述设定的股份总数将做相应调整。公司将在调整后及时履行信息披露义务。上述管理层股权激励制度的具体执行办法将由公司董事会另行制定。公司原非流通股 4 位股东按照约定已经履行将原定的 700 万股股份转用于建立公司管理层股权激励制度的承诺。股权分置改革实施后，本公司进行了 4 次利润分配、2 次资本公积金转增股份、2 次增发新股，前述设定的股份总数已相应调整，即 4 家原非流通股股东提供用于建立本公司管理层股权激励制度的股份总数由 700 万股调整为 1183 万股（其中海口金绥实业有限公司应提供的股份数由 77 万股调整为 130.13 万股），本	承诺公布日期：2005 年 8 月 19 日，承诺履行期限：长期有效	否	是

			<p>公司管理层的行权价格亦相应调整。2011年7月21日，海口金绥实业有限公司（以下简称“海口金绥”）将所持本公司股份全部减持。鉴于本次股份转让后，海口金绥不再持有本公司股份，受让方洋浦万利通科技有限公司（以下简称“洋浦万利通”）同意在受让股份后承接海口金绥尚未履行完毕的管理层激励承诺义务。由于政策原因，4位股东所做上述承诺尚未履行，经过与股权激励相关各方进行沟通，上述4位股东华联集团、海南亿雄、华联股份、洋浦万利通，于2014年6月24日，对上述承诺进一步规范如下：4位股东所做承诺，将配合公司在政策允许的基础上两年内履行完毕。在此期间，如果公司就股权激励事项提出新的建议或方案，4位股东将给予积极配合。</p>			
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	北京华联集团投资控股有限公司	<p>公司在首次申请公开发行股票时，公司第一大股东北京华联集团投资控股有限公司（原名“海南民族实业发展股份有限公司”）向公司出具了《不竞争承诺函》，承诺：在本公司成为上市公司后，其自身、其控股子公司及其有控制权的公司均不会从事与本公司构成实质性竞争的业务，并保证不直接或间接从事、参与或进行与本公司经营和业务相竞争的任何活动，以避免与本公司发生同业竞争。</p>	<p>承诺公布日期：2001年11月6日，承诺履行期限：长期有效</p>	否	是
与再融资相关的承诺	其他	北京华联集团投资控股有限公司	<p>公司在2009年申请发行公司债券时，公司第一大股东北京华联集团投资控股有限公司（“华联集团”）向公司出具了《承诺函》，做出如下承诺：（1）在2009年12月31日之前，华联集团将采取以下具体措施的全部或部分，降低华联综超为华联集团提供担保的借款金额，降低金额为3亿元人民币，以解除华联综超的相关担保义务和责任：1) 寻求第三方取代华联综超作为该等借款的担保人；2) 提前清偿该等借款；3) 到期还款。（2）自该《承诺函》第（1）项承诺事项得到履行之日起（但应在《互保协议》有效期内），华联集团要求华联综超为华联集团及华联集团的控股子公司提供担保的金融机构借款余额总计将不超过9亿元人民币。（3）自该《承诺函》签署之日起（但应在《互保协议》有效期内），如北京华联商厦股份有限公司（“华联股份”）依据《互保协议》的约定要求华联综超为华联股份或其控股子公司向金融机构申请人民币贷款或公开发行债券提供任何担保，则华联集团将相应降低华联综超为华联集团及华联集团的控股子公司的借款提供担保的等额金额（根据上述第1条已经降低的金额亦包括在内）。为达到前述目的，如发生前述情形的，华联集团及华联集团的控股子公司届时将采用以下具体措施的全部或部分，以解除华联综超</p>	<p>承诺公布日期：2009年4月27日，承诺履行期限：长期有效</p>	否	是

			的相关担保义务和责任：1)由华联综超提供担保的华联集团及华联集团的控股子公司的借款清偿期届满的，华联集团及华联集团的控股子公司将按期清偿相关借款；2)由华联综超提供担保的华联集团及华联集团的控股子公司的借款届时仍在履行期的，华联集团及华联集团的控股子公司将提前清偿相关借款，或由华联集团寻求第三方取代华联综超作为担保人。			
与再融资相关的承诺	其他	北京华联集团投资控股有限公司	公司在 2009 年申请发行公司债券时，华联集团向公司出具了《承诺函》，做出如下承诺：自该《承诺函》签署之日起，如因华联财务有限责任公司（“华联财务”）的经营状况出现任何问题导致公司在华联财务的存款遭受损失，华联集团将赔偿公司的全部直接损失。	否	是	
其他承诺	股份限售	北京华联集团投资控股有限公司	在公司 2011 年非公开发行中认购的 53,769,165 股股份，自发行结束之日（2011 年 4 月 11 日）起 36 个月内不得转让，不委托他人管理、不由公司回购。	是	是	
其他承诺	股份限售	洋浦万利通科技有限公司	在公司 2011 年非公开发行中认购的 54,300,000 股股份，自发行结束之日（2011 年 4 月 11 日）起 36 个月内不得转让，不委托他人管理、不由公司回购。	是	是	
其他承诺	股份限售	海南亿雄商业投资管理有限公司	在公司 2011 年非公开发行中认购的 72,930,835 股股份，自发行结束之日（2011 年 4 月 11 日）起 36 个月内不得转让，不委托他人管理、不由公司回购。	是	是	

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		致同会计师事务所
境内会计师事务所报酬		200
境内会计师事务所审计年限		15

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所	35

2014 年 5 月 13 日，经公司 2013 年年度股东大会审议通过，续聘致同会计师事务所为公司 2014 年度审计机构。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 十一、面临暂停上市和终止上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市或终止上市的原因以及公司采取的消除暂停上市或终止上市情形的措施

公司不存在导致暂停上市或终止上市的情况。

## 十二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十三、执行新会计准则对合并财务报表的影响

### 1、准则其他变动的影响

#### (1) 会计政策变更原因

2014年1月至7月，财政部发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》（简称 企业会计准则第39号）、《企业会计准则第40号——合营安排》（简称 企业会计准则第40号）和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》（简称 企业会计准则第41号），修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》（简称 企业会计准则第2号）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（简称 企业会计准则第9号）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（简称 企业会计准则第30号）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（简称 企业会计准则第33号）和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（简称 企业会计准则第37号），除企业会计准则第37号在2014年年度及以后期间的财务报告中使用时外，上述其他准则于2014年7月1日起施行。

本公司2014年度开始执行新的会计准则，对比较财务报表的列报进行了相应调整。

#### (2) 会计政策变更具体情况及对本公司的影响

除下列事项外，其他因会计政策变更导致的影响不重大。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2014年度报表影响金额
根据企业会计准则第30号的要求：		
A、利润表中其他综合收益项目分别以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目与以后会计期间不能重分类进损益的项目分别进行列报；	① 外币报表折算差额	1,123,413.82
B、在附注中披露费用按照性质分类的利润表补充资料等。	② 其他综合收益	-1,123,413.82
对比较财务报表的列报进行了相应调整。		

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2013年12月31日报表影响金额
将资产负债表中递延收益单独列报。	递延收益	17,307,219.85
	其他非流动负债	-17,307,219.85

公司对比较报表进行追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日及2014年12月31日的资产负债表详见财务报表附注。

上述会计政策变更事项对公司2013年度及2014年度资产总额、负债总额、净资产、净利润不产生任何影响。

## 十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、经公司2008年第四次临时股东大会批准、中国证券监督管理委员会证监许可[2009]971号文核准，公司发行了面值7亿元人民币的公司债券(2009年北京华联综合超市股份有限公司公司债券)。债券期限：6年期固定利率债券，第3年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。发行日期为2009年11月2日，上市日期为2009年12月10日(证券简称：09京综超，证券代码：122030)。有关发行文件详见2009年10月29日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。有关说明如下：

(1) 已发行债券兑付兑息是否存在违约以及未来是否存在按期偿付风险的情况说明：

本期债券存续期间，自2010年起每年11月2日为上一个计息年度的付息日(如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日)。已发行债券兑付兑息不存在违约情况。公司已于2010年11月2日、2011年11月2日、2012年11月2日、2013年11月4日以及2014年11月3日完成当年利息兑付工作。公司经营情况良好，未来不存在按期偿付风险的情况。

(2) 债券跟踪评级情况说明：

公司与债券信用评级机构中诚信证券评估有限公司就跟踪评级的有关安排作出约定，本期债券发行后，中诚信证券评估有限公司对公司及本期债券进行跟踪评级，并向公司提交相应的跟踪评级结果，同时通过中诚信证券评估有限公司网站向社会公布。中诚信证券评估有限公司已于2014年5月19日完成对公司及本期债券的跟踪评级工作，并通过中诚信证券评估有限公司网站向社会公布。

(3) 涉及和可能涉及影响债券按期偿付的重大诉讼事项：

不存在涉及和可能涉及影响债券按期偿付的重大诉讼事项。

(4) 已发行债券变动情况：

根据《本公司公开发行公司债券募集说明书》，在本期债券存续期的第3年末，即2012年11月2日，本公司选择上调票面利率50个基点至6.30%，并在债券存续期后3年固定不变。根据《本公司债券募集说明书》中所设定的公司债券回售条款，在本次回售申报日(2012年10月26日)回售申报有效数量为0手，回售金额为0元。

已发行债券未发生其他变动情况。

2、经公司五届六次董事会和2012年年度股东大会审议通过，公司申请注册发行非金融企业债务融资工具，额度为20亿元人民币。公司于2013年7月17日收到中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》(中市协注[2013]PPN184号)，决定接受公司非公开定向债务融资工具注册，注册金额为20亿元。公司于2013年8月14日发行第一期非公开定向债务融资工具，金额为10亿元，利率6.35%，发行期限2年。公司已于2014年8月15日完成第一期非公开定向债务融资工具首次付息。公司于2013年11月6日发行第二期非公开定向债务融资工具，金额为5亿元，利率6.4%，发行期限184天。公司已于2014年5月7日完成第二期非公开定向债务融资工具到期付息兑付。详见2013年4月27日、5月18日、7月19日、8月16日和11月8日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。

3、经公司五届八次董事会和2013年第一次临时股东大会审议通过，公司申请注册发行非金融企业债务融资工具，额度为10亿元人民币。公司于2014年5月8日收到中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》(中市协注[2014]MTN132号)，决定接受公司中期票据注册，注册金额为5亿元。公司于2014年5月22日发行2014年度第一期中期票据，金额为5亿元，利率6.17%，发行期限3年。公司于2014年5月9日收到中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》(中市协注[2014]CP164号)，决定接受公司短期融资券注册，注册金额为5亿元。公司于2014年7月8日发行2014年度第一期短期融资券，金额为5亿元，利率4.9%，发行期限365天。

中诚信国际信用评级有限责任公司对本公司已发行的“2014年度第一期中期票据(14华联MTN001)和2014年度第一期短期融资券(14华联CP001)”的信用状况进行了跟踪分析和评估，并于2014年7月21日出具《北京华联综合超市股份有限公司2014年度跟踪评级报告》。该事项已于2014年5月16日、2014年5月24日、2014年7月10日和2014年7月23日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))。

4、报告期后，经公司第五届董事会第十三次会议批准，公司于 2015 年 2 月 26 日与北京银行股份有限公司、北京华联鹏瑞商业投资管理有限公司（“华联鹏瑞”）签订《委托贷款协议》，委托北京银行向华联鹏瑞提供13000 万元委托贷款，期限 1 年，年利率 15%。该事项已于 2015 年 2 月 27 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

5、2013 年 11 月至 2014 年 2 月，公司获得农超对接补贴、平抑物价及肉类食品油限价补贴等政府补贴金额合计 545.14 万元。2014 年 3 月至 5 月，公司获得农超对接补贴、平抑物价及肉类食品油限价补贴等政府补贴金额合计 445.11 万元。2014 年 6 月，公司获得农超对接补贴、平抑物价及肉类食品油限价补贴等政府补贴金额合计 656.34 万元。2014 年 7 月至 11 月，公司获得农超对接补贴、平抑物价及肉类食品油限价补贴等政府补贴金额合计 626.68 万元。本公司已收到上述补贴资金。相关事项已于 2014 年 3 月 15 日、2014 年 6 月 18 日、2014 年 7 月 12 日和 2014 年 12 月 26 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》以及上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

6、经公司五届七次董事会审议批准，同意公司出资 1000 万元在贵州省设立一家全资子公司，名称为贵州华联综合超市有限公司，用于经营商业项目。工商注册登记手续已于报告期内完成。

7、经公司五届十次董事会审议批准，同意公司出资 1000 万新加坡元在新加坡设立一家全资子公司，名称为北京华联综合超市（新加坡）采购有限公司，用于经营商品采购和进出口贸易。工商注册登记手续已于报告期内完成。

8、经公司五届十九次董事会和 2014 年第三次临时股东大会审议通过，公司申请注册发行超短期融资券，额度为 7 亿元人民币。公司于 2015 年 1 月 22 日收到中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2015]SCP 16 号），决定接受公司超短期融资券注册，注册金额为 7 亿元。公司于 2015 年 3 月 19 日发行 2015 年度第一期超短期融资券，金额为 7 亿元，利率 5.49%，发行期限 270 天。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### （一）限售股份变动表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	181,000,000	27.19				-181,000,000	-181,000,000	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	181,000,000	27.19				-181,000,000	-181,000,000	0	0
其中：境内	181,000,000	27.19				-181,000,000	-181,000,000	0	0

非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	484,807,918	72.81			181,000,000	181,000,000	665,807,918	100	
1、人民币普通股	484,807,918	72.81			181,000,000	181,000,000	665,807,918	100	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	665,807,918	100			0	0	665,807,918	100	

## 2、股份变动情况说明

2011 年非公开发行的 181,000,000 股于 2014 年 4 月 11 日解除限售。

### (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
海南亿雄商业投资管理有限公司	72,930,835	72,930,835		0	非公开发行认购的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让	2014 年 4 月 11 日
洋浦万利通科技有限公司	54,300,000	54,300,000		0	非公开发行认购的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让	2014 年 4 月 11 日
北京华联集团投资控股有限公司	53,769,165	53,769,165		0	非公开发行认购的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让	2014 年 4 月 11 日
合计	181,000,000	181,000,000		0	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截至报告期末近 3 年公司没有发行证券情况。

**(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况**

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

**(三) 现存的内部职工股情况**

本报告期内公司无内部职工股。

**三、股东和实际控制人情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末股东总数(户)	30,734
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	29,014

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表**

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售 条件 股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
北京华联集团投资控 股有限公司	0	194,195,951	29.17%		质押	110,448,865	境内非 国有法 人
海南亿雄商业投资管 理有限公司	0	90,248,350	13.55%		无		境内非 国有法 人
洋浦万利通科技有限 公司	0	81,118,535	12.18%		无		境内非 国有法 人
陈朝滨	2,356,600	6,229,324	0.94%		无		未知
李广军	862,500	4,278,873	0.64%		无		未知
大成价值增长证券投 资基金	2,043,842	4,243,770	0.64%		无		其他
全国社保基金四零二 组合	4,012,384	4,012,384	0.60%		无		其他
中国建设银行股份有 限公司一博时裕富沪 深300指数证券投资 基金	3,900,122	3,900,122	0.59%		无		其他
北京华联商厦股份有 限公司	0	3,549,000	0.53%		无		境内非 国有法 人
中融国际信托有限公 司一融新145号资金 信托合同	0	3,270,901	0.49%		无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							



股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
北京华联集团投资控股有限公司	194,195,951	人民币普通股	194,195,951
海南亿雄商业投资管理有限公司	90,248,350	人民币普通股	90,248,350
洋浦万利通科技有限公司	81,118,535	人民币普通股	81,118,535
陈朝滨	6,229,324	人民币普通股	6,229,324
李广军	4,278,873	人民币普通股	4,278,873
大成价值增长证券投资基金	4,243,770	人民币普通股	4,243,770
全国社保基金四零二组合	4,012,384	人民币普通股	4,012,384
中国建设银行股份有限公司—博时裕富沪深300 指数证券投资基金	3,900,122	人民币普通股	3,900,122
北京华联商厦股份有限公司	3,549,000	人民币普通股	3,549,000
中融国际信托有限公司—融新 145 号资金信托合同	3,270,901	人民币普通股	3,270,901
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京华联集团投资控股有限公司、洋浦万利通科技有限公司、海南亿雄商业投资管理有限公司之间没有关联关系，北京华联集团投资控股有限公司是北京华联商厦股份有限公司的控股股东。其他股东关联关系未知。		

#### 四、控股股东及实际控制人变更情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	北京华联集团投资控股有限公司
单位负责人或法定代表人	吉小安
成立日期	1993 年 12 月 18 日
组织机构代码	28408469-8
注册资本	115,000
主要经营业务	投资、控股等
未来发展战略	发展超市、购物中心、高端百货、国际合作等业务
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股北京华联商厦股份有限公司，股票代码 000882，持股比例 29.58%。

##### (二) 实际控制人情况

###### 1 法人

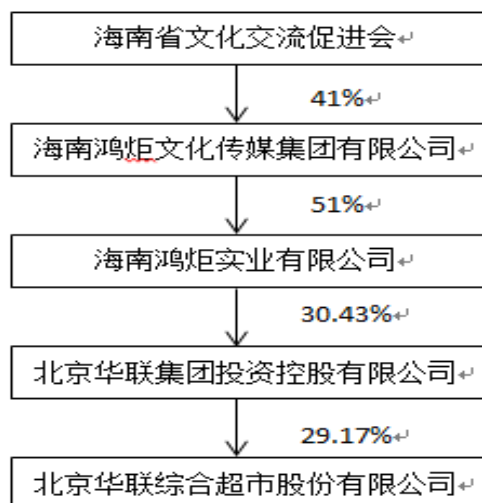
单位：元 币种：人民币

名称	海南省文化交流促进会
单位负责人或法定代表人	刘栋
成立日期	2010 年 7 月 14 日
组织机构代码	50386353
注册资本	30,000
主要经营业务	与国内外民间团体进行交流合作，组织考察，开展学术研讨，培训咨询，股权投资等。海南文促会的业务主管单位为海南省文化广电出版体育厅。
未来发展战略	推动国内外民间团体进行交流合作。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

## 2 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

报告期内实际控制人未发生变化。

## 3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

报告期内控股股东及实际控制人未发生变化。

## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
海南亿雄商业投资管理有限公司	于淑芬	1999年5月17日	71381075-9	18,500	商业的投资、经营
洋浦万利通科技有限公司	周海	2002年6月27日	73584398-1	7,500	高新技术产品的投资开发、经营

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
李翠芳	董事长	女	50	2015年2月26日	2015年9月13日	0	0	0	0		
李翠芳	董事	女	50	2012年9月13日	2015年9月13日	0	0	0	0		23.39
李翠芳	副总经理	女	50	2012年9月13日	2014年5月13日	0	0	0	0	4.61	
彭小海	董事	男	57	2012年9月13日	2015年9月13日	0	0	0	0		
彭小海	董事长	男	57	2012年9月13日	2015年2月26日	0	0	0	0		
彭小海	总经理	男	57	2013年10月9日	2015年2月26日	0	0	0	0	55.14	
郭丽荣	董事	女	45	2012年9月13日	2015年9月13日	0	0	0	0		31.37
杨春祥	董事	男	52	2012年9月13日	2015年9月13日	0	0	0	0		43.41
尹永庆	董事	男	53	2015年3月17日	2015年9月13日	0	0	0	0		
尹永庆	总经理	男	53	2015年2月26日	2015年9月13日	0	0	0	0		
尹永庆	监事	男	53	2012年9月13日	2014年5月13日	0	0	0	0		8.98
尹永庆	副总经理	男	53	2014年5月13日	2015年2月26日	0	0	0	0	19.62	
饶满琳	董事	女	38	2015年3月17日	2015年9月13日	0	0	0	0		
饶满琳	常务副总经理	女	38	2015年2月26日	2015年9月13日	0	0	0	0		
饶满琳	副总经理	女	38	2014年5月13日	2015年2月26日	0	0	0	0	30	
郑晓武	独立董事	男	61	2014年9月10日	2015年9月13日	0	0	0	0	3.2	
田向阳	独立董事	男	43	2012年9月13日	2015年9月13日	0	0	0	0	10	

陈胜昔	独立董事	女	37	2015年3月17日	2015年9月13日	0	0	0	0	0	
刘瑞香	监事会主席	女	40	2012年9月13日	2015年9月13日	0	0	0	0		23.15
刘滢	监事	女	37	2014年5月13日	2015年9月13日	0	0	0	0		2.3
白爽	职工监事	女	32	2015年3月30日	2015年9月13日	0	0	0	0	12	
马作群	副总经理/财务总监	男	48	2012年9月13日	2015年9月13日	0	0	0	0	30	
li Xin	副总经理	男	47	2012年9月13日	2015年9月13日	0	0	0	0	185.63	
李春生	董事会秘书	男	47	2012年9月13日	2015年9月13日	0	0	0	0	17.2	
马婕	董事	女	51	2012年9月13日	2015年2月26日	0	0	0	0	12	
冯大安	独立董事	男	67	2012年9月13日	2014年9月10日	0	0	0	0	7.5	
萧伟强	独立董事	男	60	2012年9月13日	2015年3月17日	0	0	0	0	10	
黄仁静	监事	女	43	2012年9月13日	2015年3月30日	0	0	0	0	14.95	
王成	副总经理	男	49	2014年5月13日	2015年2月26日	0	0	0	0	30	
彭舸	副总经理	男	43	2012年9月13日	2014年5月13日	0	0	0	0	3.82	
Anthony Yuan Tsai	副总经理	男	56	2012年9月13日	2015年2月26日	0	0	0	0	218.87	
合计	/	/	/	/	/					664.54	/

姓名	最近5年的主要工作经历
李翠芳	曾任华联股份副总经理、董事会秘书、本公司副总经理、董事会秘书职务。现任本公司董事长，华联集团副总裁、华联股份董事。
彭小海	曾任本公司华东区总经理、本公司董事长、总经理，现任本公司董事、华联集团董事、执行总裁。
郭丽荣	曾任山西省高新会计师事务所审计师、本公司财务总监、本公司监事等职务。现任本公司董事、华联集团董事、副总裁、华联财务董事长、华联鑫创益董事长、华联股份董事。
杨春祥	曾任本公司东北大区总经理、本公司副总经理、总经理。现任本公司董事、华联集团副总裁。
尹永庆	曾任本公司财务总监、华联集团审计部总监、本公司监事、本公司副总经理，现任本公司总经理。
饶满琳	曾任本公司银川分公司总经理、兰州分公司总经理、本公司副总经理，现任本公司常务副总经理、西北大区总经理。
郑晓武	现任本公司独立董事、北京市康达律师事务所律师。
田向阳	曾任公安部公安报社消防周刊记者、公安部人民公安出版社总编室副主任。现任北京市宣奕国际文化传播有限公司总经理、本公司独立董事。
陈胜昔	曾任中国银行重庆分行会计、信永中和会计师事务所高级审计、安永华明会计师事务所审计经理、泰康之家投资有限公司财务经理。现任北

	京华政税务师事务所合伙人、本公司独立董事
刘瑞香	曾任北京华联商业贸易发展有限公司财务经理、本公司财务经理、监事，华联集团财务经理。现任本公司监事会主席、华联集团财务总监。
刘滢	曾就职于本公司租赁部、华联集团总裁办公室、董事会秘书处，现任本公司监事、华联集团总裁办公室副主任。
白爽	曾任亚太金融资本有限公司投资部分析师、华联集团投资管理部研究员。现任本公司职工监事、证券部项目主管。
马作群	曾任华联股份财务总监、华联集团审计部总监，现任本公司副总经理、财务总监。
li Xin	曾任美国 Dextrys Inc. 全球实施总监、International Planning and Research Corp. 管理顾问、麻省理工学院软件架构师和研究员、Expedior inc. 管理顾问和方案架构师。现任本公司副总经理。
李春生	曾任华联股份证券部经理、证券事务代表、职工代表监事，本公司证券部经理、证券事务代表、职工代表监事。现任本公司董事会秘书。
马婕	曾任华联股份总经理、本公司董事、副总经理。现任华联股份副董事长。
冯大安	曾任海南地方税务局局长、党组书记、本公司独立董事。
萧伟强	曾任毕马威华振会计师事务所上海首席合伙人、北京首席合伙人、北方区首席合伙人、本公司独立董事。
黄仁静	曾任华联股份证券部副经理、本公司证券部副经理、本公司证券部经理、证券事务代表、职工代表监事。
王成	曾任本公司北京地区总经理、高超管理部总经理、本公司副总经理。
彭舸	曾任本公司大连分公司总监、华北大区总经理助理、西南大区总经理、本公司副总经理。
Anthony Yuan Tsai	1981 年至 2007 年就职美国宝洁公司，曾任总经理、副总裁、本公司副总经理。

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
彭小海	北京华联集团投资控股有限公司	董事	2011 年 6 月 21 日	
彭小海	北京华联集团投资控股有限公司	执行总裁	2015 年 2 月 26 日	
郭丽荣	北京华联集团投资控股有限公司	副总裁	2007 年 1 月 9 日	
郭丽荣	北京华联商厦股份有限公司	董事	2013 年 9 月 27 日	2016 年 9 月 27 日

李翠芳	北京华联商厦股份有限公司	董事	2013年9月27日	2016年9月27日
杨春祥	北京华联集团投资控股有限公司	副总裁	2011年5月26日	
刘瑞香	北京华联集团投资控股有限公司	财务总监	2010年12月15日	
马婕	北京华联商厦股份有限公司	副董事长	2013年9月27日	2016年9月27日
尹永庆	北京华联集团投资控股有限公司	审计部总监	2012年5月26日	2014年4月18日

## (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郭丽荣	华联财务有限责任公司	董事长	2006年8月23日	
郭丽荣	北京华联鑫创益科技有限公司	董事长	2012年7月31日	
郑晓武	北京市康达律师事务所	律师	1994年	
田向阳	北京市宣奕国际文化传播有限公司	总经理	2009年8月8日	
陈胜昔	北京华政税务师事务所	合伙人	2011年3月	
冯大安	海南大东海旅游中心股份有限公司	独立董事	2011年6月16日	2014年6月16日
冯大安	新大洲控股股份有限公司	独立董事	2011年6月30日	2014年6月30日
萧伟强	华夏银行股份有限公司	独立董事	2010年10月30日	2014年2月27日

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的报酬由董事会拟定，报股东大会批准。高级管理人员的报酬根据董事会《关于高级管理人员薪酬的议案》制定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	参考北京市商业企业管理人员平均工资以及年度工作计划完成情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	经过考核按照决策程序支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	664.54 万元

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李翠芳	董事长	聘任	工作需要
尹永庆	董事，总经理	聘任	工作需要
饶满琳	董事，常务副总经理	聘任	工作需要
郑晓武	独立董事	聘任	工作需要
陈胜昔	独立董事	聘任	工作需要
刘滢	监事	聘任	工作需要
白爽	职工监事	聘任	工作需要
马婕	董事	离任	个人原因
冯大安	独立董事	离任	个人原因
萧伟强	独立董事	离任	个人原因
黄仁静	监事	离任	个人原因
王成	副总经理	离任	工作变动
彭舸	副总经理	离任	工作变动
Anthony Yuan Tsai	副总经理	离任	工作变动

#### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队和关键技术人员稳定，对公司经营情况产生积极影响。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	23,416
主要子公司在职员工的数量	2,870
在职员工的数量合计	26,286
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	90
销售人员	11,026
技术人员	1,702
财务人员	1,068
行政人员	247
管理人员	12,153
合计	26,286
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科及以上	2,124
大专	9,235
高中	12,633
初中	2,294
合计	26,286

### (二) 薪酬政策

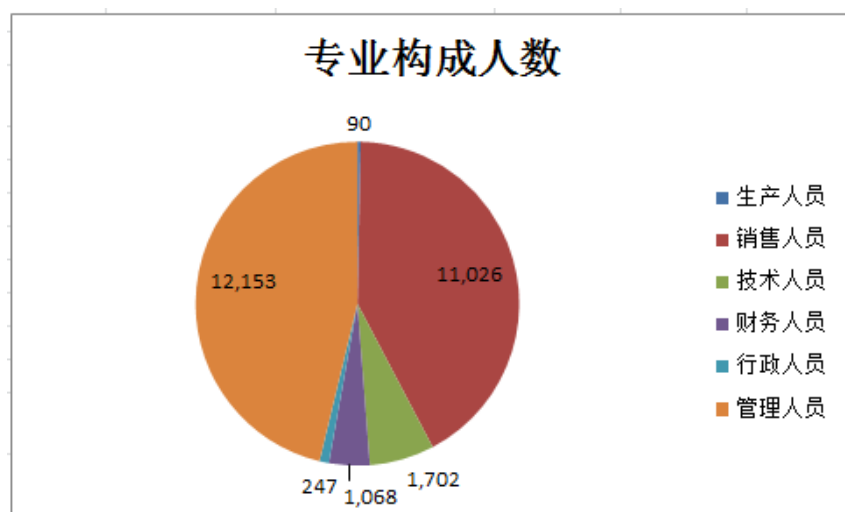
公司薪酬政策实行市场化薪资政策，根据所承担的责任、职位的重要、具体工作量、工作业绩表现及公司完成经营目标情况等因素确定员工的具体工资标准、年薪分配数额和发放方式。通过完善员工月度、季度和年度等日常业绩考核来给予相应的奖惩；规范干部任免管理体系，明确各级别、各序列干部任免权限，采用 360 度考评及业绩考核相结合的方式对干部进行全面考核，并与薪酬挂钩。

### (三) 培训计划

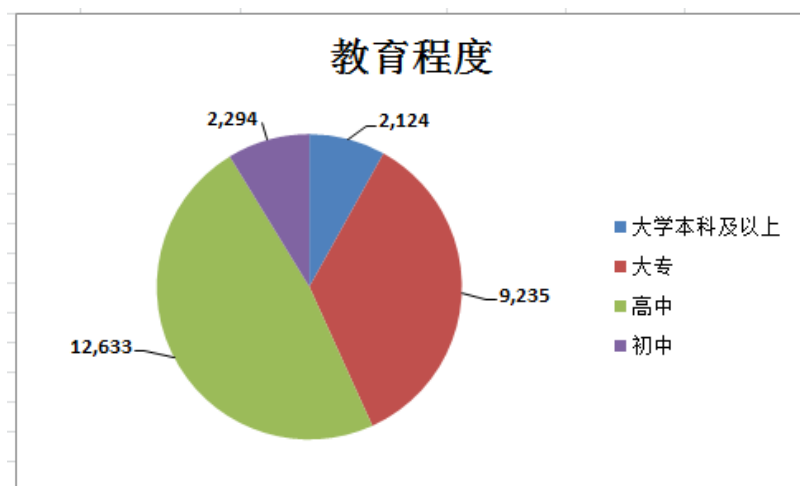
规范员工入职培训，使新进员工尽快转变角色，融入公司环境；深化部门业务的专业培训，提高各部门职能人员的职业素养与意识；开展管理层的领导力培训，以内训结合外训的方式，不断加强中高层管理人员的管理能力与领导水平；开展讲师培养工作，建立一支具有专业知识及培训技巧的内部讲师队伍；发挥总部优势，整合培训全国资源，加强互动沟通，为地区培训工作提供支持帮助。



## (四) 专业构成统计图



## (五) 教育程度统计图



## (六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规，公司积极完善公司治理结构，股东大会、董事会、监事会及经理层按照《公司章程》的规定，认真履行自身的职责。公司建立了独立董事制度，董事会设立了审计委员会和薪酬与考核委员会等专门委员会。根据有关法规的要求，公司制订和完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《审计委员会工作规则》、《薪酬与考核委员会工作规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会对年度财务报告的审议工作程序》、《投资者关系管理制度》、《募集资金使用管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资及重大经营事项决策程序实施细则》、《公司内部审计制度》、《董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规定》、《内幕信息知情人登

记管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《关于公司及下属子公司在华联财务有限责任公司存款的风险处置预案》、《董事会秘书工作制度》、《对外担保管理制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》等一系列规章制度。公司法人治理良好，符合证监会发布的《上市公司治理准则》等有关规范性文件的要求。

根据《上海证券交易所上市公司信息披露直通车业务指引》的要求，公司修订了《信息披露事务管理制度》。

报告期内，根据中国证监会《上市公司章程指引（2014年修订）》的规定，公司修订了《公司章程》。

报告期内，根据《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》的要求，公司修订了《董事会审计委员会工作规则》和《董事会审计委员会对年度财务报告的审议工作程序》。

报告期内，公司按照《内幕信息知情人登记管理制度》的要求，对公司定期报告披露等重要事项进行了内幕信息知情人员的登记备案。

关于公司制定的以上各制度详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年年度股东大会	2014 年 5 月 13 日	1、《公司 2013 年年度报告》及其摘要；2、《公司 2013 年度董事会工作报告》；3、《公司 2013 年度监事会工作报告》；4、《公司 2013 年度财务决算报告》；5、《公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》；6、《关于续聘公司年度审计机构的议案》；7、《关于与北京华联集团投资控股有限公司签署〈相互融资担保协议〉的议案》；8、《关于向金融机构申请融资额度的议案》；9、《关于在华联财务有限责任公司结算账户存款的议案》；10、《关于向华联财务有限责任公司申请授信额度的议案》；11、《关于预计与北京华联商业设施清洁服务有限公司日常关联交易的议案》；12、《关于预计与北京华联商厦股份有限公司日常关联交易的议案》；13、《关于改选监事的议案》。	全部通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 5 月 14 日
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 2 月 12 日	《关于变更出售资产实施方式的议案》	通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 2 月 13 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 9 月 10 日	1、《关于修订〈公司章程〉的议案》；2、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》；3、《关于改选公司独立董事的议案》。	全部通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 9 月 11 日
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 10 月 30 日	1、《关于发行超短期融资券的议案》	通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 10 月 31 日

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李翠芳	否	7	7	0	0	0	否	4
彭小海	否	7	7	0	0	0	否	4
郭丽荣	否	7	7	0	0	0	否	4
杨春祥	否	7	7	0	0	0	否	4
马婕	否	7	7	0	0	0	否	4
冯大安	是	6	6	0	0	0	否	3
萧伟强	是	7	7	0	0	0	否	4
田向阳	是	7	7	0	0	0	否	4
郑晓武	是	1	1	0	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会下属专门委员会积极开展工作，认真履行职责，促进了公司各项经营活动的顺利开展。

董事会审计委员会主要开展的工作有：

#### 1、审议公司 2013 年度财务会计报表。

作为董事会审计委员会，严格按照中国证监会、上海证券交易所和本公司《董事会审计委员会议事规则》要求，本着勤勉尽责、实事求是的原则，在致同会计师事务所有限公司依法承办年度审计业务进场前，审计委员会对公司的会计报表进行了审阅，并出具了审阅意见。在年审注册会计师现场审计期间，审计委员会充分发挥专业知识和审计的独立性，与年审注册会计师进行多次沟通，督促审计工作进度，对年报的编制工作过程进行了有效的监督。在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会对初步审计意见进行了审阅，并出具了审阅意见。认为公司会计报表符合《企业会计准则》的要求，收入、费用和利润的确认真实、准确，报表客观、公允地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。在年审注册会计师出具审计报告后，审计委员会召开会议，形成决议，同意将致同会计师事务所有限公司出具的公司 2013 年度《审计报告》提交公司董事会审议。

2、关于续聘公司年度审计机构的建议。审计委员会认为致同会计师事务所有限公司在为公司进行 2013 年度审计工作过程中，所派驻年审注册会计师具有较高的专业水平，年审注册会计师工作认真仔细，执业质量较高，出色地完成了公司年度审计工作。建议公司继续聘用致同会计师事务所有限公司为公司 2014 年度审计机构，聘用期为一年。

3、审议公司 2013 年度内部控制的自我评价报告。认为公司内部控制制度健全，并能得到有效执行，符合有关法规的规定，能够对公司的经营活动进行控制。

4、审核公司关联交易。认为公司关联交易定价方法合理，符合公开、公平、公正的原则，表决程序符合有关法律法规规定。

5、审议公司 2014 年第一季度财务会计报表，2014 年中期财务报表，2014 年第三季度财务会计报表，审计委员会认为，公司财务报表真实客观、公允地反映了公司的财务状况和经营成果。

董事会薪酬与考核委员会主要开展的工作有：

公司董事会薪酬与考核委员会严格按照《董事会薪酬与考核委员会议事规则》要求，认真履行职责，研究、审查公司董事、监事、高级管理人员的薪酬政策。薪酬与考核委员会按照股东大会《关于确定公司董事、监事及高级管理人员报酬的议案》和董事会《关于高级管理人员薪酬的议案》等有关制度，根据公司 2013 年度主要经营指标的完成情况以及公司董事、监事和高级管理人员的履职情况，审核了公司董事、监事和高级管理人员的 2013 年度薪酬。薪酬与考核委员会召开会议，审议通过了《关于公司董事、监事、高级管理人员 2013 年度薪酬情况的意见》，薪酬与考核委员会认为，公司 2013 年年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员所得薪酬，均是按照公司有关薪酬管理制度确定并实施的，独立董事的津贴是根据公司股东大会通过的津贴标准确定的。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会对公司定期报告、财务状况、公司内部控制评价、募集资金存放与使用情况等工作履行了监督职责。监事会认为，公司上述行为均符合有关法律法规，没有发生损害公司和股东利益的情况，监事会未发现存在风险的事项。

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立完整。

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司三届二十九次董事会审议通过了《关于高级管理人员薪酬的议案》，确定了公司高级管理人员的薪酬考核原则。授权董事会薪酬与考核委员会根据人才的稀缺性、职位重要性、所承担的责任、具体工作量、工作业绩表现、市场薪资行情及公司完成经营目标情况等因素确定高级管理人员的具体工资标准、年薪分配数额和发放方式。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会对公司内部控制的建立健全和有效运行负全面责任。公司按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的相关要求建立健全内部控制体系，做好内部控制的自我评价报告，提高公司风险防范能力和规范运作水平。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

公司以“全面、合规、实效、简单”为指导思想，遵照内控基本规范和配套指引要求，建立以风险管理为导向的内部控制体系。财务报告的内控，依据《中华人民共和国会计法》、《企业内部控制基本规范》、《企业财务通则》、《企业会计准则》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法规，建立财务管理制度、会计核算制度和相关流程。同时以外部审计结论和公司自检自查作为财务报告内控的有效依据。总体内控体系建设成果有《公司内控管理手册》、《公司内控制度手册》、《公司内控自我评价手册》和《公司内部审计手册》四大手册和 25 项制度手册，满足内控基本规范和配套指引的要求，涵盖公司的各项业务领域。

内部控制自我评价报告详见附件。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

根据《关于 2012 年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》要求，本公司将于 2014 年公司年报披露的同时披露内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司四届十九次董事会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责、义务或其他原因，对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响时的追究与处理作出了明确规定，为提高年报信息披露的质量，确保信息披露的真实、准备、完整、及时起到了良好的作用。报告期内，公司未出现年报信息披露的重大差错。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

#### 审计报告

致同审字（2015）第 110ZA3834 号

北京华联综合超市股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京华联综合超市股份有限公司（以下简称 华联综超公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 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华联综超公司管理层的责任，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，华联综超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，公允反映了华联综超公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
中国注册会计

梁卫丽  
高楠

中国·北京

二〇一五年四月二十四日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：北京华联综合超市股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	5,867,281,784.32	5,696,882,205.73
应收账款	五、2	21,699,757.74	37,259,548.46
预付款项	五、3	121,030,656.83	131,821,496.14
应收利息	五、4	21,462,500.00	23,250,000.00
应收股利			
其他应收款	五、5	209,602,887.87	210,648,175.62
存货	五、6	1,506,797,878.78	1,608,773,275.82
划分为持有待售的资产	五、7	46,054,614.74	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	771,700,696.24	767,949,007.68
流动资产合计		8,565,630,776.52	8,476,583,709.45
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五、9	2,000,000.00	2,000,000.00
长期股权投资	五、10	586,601,267.23	546,745,187.90
投资性房地产			
固定资产	五、11	616,676,861.43	764,505,351.48
在建工程	五、12	469,483,542.85	283,345,131.58
无形资产	五、13	92,603,828.13	8,176,014.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	1,151,346,997.17	1,188,281,760.64
递延所得税资产	五、15	17,275,679.44	29,491,910.60
其他非流动资产	五、16	7,249,350.00	
非流动资产合计		2,943,237,526.25	2,822,545,356.25
资产总计		11,508,868,302.77	11,299,129,065.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	670,000,000.00	1,170,000,000.00
应付票据	五、18	30,034,505.74	56,431,478.30
应付账款	五、19	3,385,387,850.72	3,335,680,997.53

预收款项	五、20	584,349,689.86	682,282,847.16
应付职工薪酬	五、21	1,203,492.45	4,168,259.51
应交税费	五、22	25,652,933.59	20,990,302.18
应付利息	五、23	64,120,066.02	40,767,319.79
应付股利			
其他应付款	五、24	889,733,944.73	605,699,383.81
划分为持有待售的负债	五、7	65.34	
一年内到期的非流动负债	五、25	1,695,965,051.85	45,000,000.00
其他流动负债	五、26	500,000,000.00	500,000,000.00
流动负债合计		7,846,447,600.30	6,461,020,588.28
<b>非流动负债：</b>			
应付债券	五、27		695,512,971.34
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、28	43,901,588.46	76,689,458.93
递延收益	五、29	8,226,071.23	17,307,219.85
递延所得税负债	五、15	2,389,147.35	2,686,170.01
其他非流动负债	五、30	496,354,459.05	995,088,637.41
非流动负债合计		550,871,266.09	1,787,284,457.54
负债合计		8,397,318,866.39	8,248,305,045.82
<b>所有者权益</b>			
股本	五、31	665,807,918.00	665,807,918.00
资本公积	五、32	1,676,713,310.38	1,676,713,310.38
减：库存股			
其他综合收益	五、33	-1,123,413.82	
专项储备			
盈余公积	五、34	143,022,932.99	136,657,474.89
未分配利润	五、35	607,508,316.97	551,358,917.11
归属于母公司所有者权益合计		3,091,929,064.52	3,030,537,620.38
少数股东权益		19,620,371.86	20,286,399.50
所有者权益合计		3,111,549,436.38	3,050,824,019.88
负债和所有者权益总计		11,508,868,302.77	11,299,129,065.70

法定代表人：李翠芳 主管会计工作负责人：马作群 会计机构负责人：杨通明

### 母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：北京华联综合超市股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	5,071,148,731.93	5,360,864,827.02
应收账款	五、2	31,641,314.01	35,885,207.03
预付款项	五、3	68,894,427.68	77,113,524.31
应收利息	五、4	21,462,500.00	23,250,000.00
其他应收款	五、5	821,337,001.23	546,877,859.75
存货	五、6	1,243,547,159.56	1,331,325,410.96
划分为持有待售的资产	五、7	46,054,353.37	



其他流动资产	五、8	684,727,430.11	686,524,709.54
流动资产合计		7,988,812,917.89	8,061,841,538.61
<b>非流动资产：</b>			
长期应收款	五、9	2,000,000.00	2,000,000.00
长期股权投资	五、10	986,215,438.25	899,323,358.92
固定资产	五、11	453,597,791.95	599,598,853.40
在建工程	五、12	421,109,294.28	226,046,450.75
无形资产	五、13	84,598,479.71	
长期待摊费用	五、14	1,022,168,458.36	1,046,468,123.73
递延所得税资产	五、15	6,700,970.83	13,688,586.92
其他非流动资产	五、16		
非流动资产合计		2,976,390,433.38	2,787,125,373.72
资产总计		10,965,203,351.27	10,848,966,912.33
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	670,000,000.00	1,170,000,000.00
应付票据	五、18	30,034,505.74	56,431,478.30
应付账款	五、19	2,958,518,404.49	2,873,909,980.87
预收款项	五、20	452,611,313.14	523,316,267.34
应付职工薪酬	五、21	1,045,019.14	3,843,134.75
应交税费	五、22	18,453,449.51	13,335,694.54
应付利息	五、23	64,120,066.02	40,767,319.79
其他应付款	五、24	935,778,657.85	771,900,969.97
划分为持有待售的负债	五、7		
一年内到期的非流动负债	五、25	1,695,965,051.85	45,000,000.00
其他流动负债	五、26	500,000,000.00	500,000,000.00
流动负债合计		7,326,526,467.74	5,998,504,845.56
<b>非流动负债：</b>			
应付债券	五、27		695,512,971.34
长期应付款	五、28	44,278,338.42	77,797,373.57
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、29	6,928,123.37	14,653,227.71
递延所得税负债	五、15		
其他非流动负债	五、30	496,354,459.05	995,088,637.41
非流动负债合计		547,560,920.84	1,783,052,210.03
负债合计		7,874,087,388.58	7,781,557,055.59
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、31	665,807,918.00	665,807,918.00
资本公积	五、32	1,676,455,276.99	1,676,455,276.99
减：库存股			
其他综合收益	五、33		
专项储备			
盈余公积	五、34	143,022,932.99	136,657,474.89
未分配利润	五、35	605,829,834.71	588,489,186.86
所有者权益合计		3,091,115,962.69	3,067,409,856.74
负债和所有者权益总计		10,965,203,351.27	10,848,966,912.33

法定代表人：李翠芳 主管会计工作负责人：马作群 会计机构负责人：杨通明

**合并利润表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、36	13,331,704,111.91	12,747,534,795.58
其中:营业收入	五、36	13,331,704,111.91	12,747,534,795.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,351,975,821.66	12,769,234,286.50
其中:营业成本	五、36	10,394,799,505.73	10,096,813,396.98
营业税金及附加	五、37	110,289,905.99	95,780,252.98
销售费用	五、38	2,390,244,717.74	2,149,515,073.70
管理费用	五、39	306,167,314.32	279,000,835.68
财务费用	五、40	147,547,933.76	143,398,752.96
资产减值损失	五、41	2,926,444.12	4,725,974.20
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)	五、42	39,853,166.85	34,230,688.83
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		39,856,079.33	34,230,688.83
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		19,581,457.10	12,531,197.91
加:营业外收入	五、43	279,500,081.84	57,654,089.18
其中:非流动资产处置利得		249,725,620.79	239,529.84
减:营业外支出	五、44	171,693,995.41	34,533,465.04
其中:非流动资产处置损失		155,215,224.74	16,607,184.75
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		127,387,543.53	35,651,822.05
减:所得税费用	五、45	25,590,238.13	-3,292,953.59
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		101,797,305.40	38,944,775.64
归属于母公司所有者的净利润		102,463,333.04	40,559,080.03
少数股东损益		-666,027.64	-1,614,304.39
六、其他综合收益的税后净额		-1,123,413.82	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,123,413.82	
(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		-1,123,413.82	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		100,673,891.58	38,944,775.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		101,339,919.22	40,559,080.03
归属于少数股东的综合收益总额		-666,027.64	-1,614,304.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.15	0.06
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：李翠芳 主管会计工作负责人：马作群 会计机构负责人：杨通明

**母公司利润表**  
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、36	11,604,765,846.76	11,074,591,916.27
减：营业成本	五、36	9,102,563,396.61	8,844,537,400.66
营业税金及附加	五、37	94,676,007.46	80,732,335.95
销售费用	五、38	2,055,263,290.98	1,826,985,679.43
管理费用	五、39	275,408,042.29	246,682,709.05
财务费用	五、40	155,507,244.15	150,376,798.86
资产减值损失	五、41	3,619,813.65	2,581,928.88
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）	五、42	39,856,079.33	34,230,688.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		39,856,079.33	34,230,688.83
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-42,415,869.05	-43,074,247.73
加：营业外收入	五、43	269,210,228.66	54,423,324.42
其中：非流动资产处置利得		249,526,923.31	213,878.53
减：营业外支出	五、44	151,214,602.34	30,948,707.85
其中：非流动资产处置损失		135,495,089.84	16,439,271.90
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		75,579,757.27	-19,599,631.16
减：所得税费用	五、45	11,925,176.24	-8,585,351.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		63,654,581.03	-11,014,279.67
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		63,654,581.03	-11,014,279.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：李翠芳 主管会计工作负责人：马作群 会计机构负责人：杨通明

### 合并现金流量表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		14,905,595,061.68	14,233,211,026.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	213,044,353.51	234,996,524.18
经营活动现金流入小计		15,118,639,415.19	14,468,207,550.90
购买商品、接受劳务支付的现金		11,689,047,464.63	11,249,533,126.46
支付给职工以及为职工支付的现金		1,132,689,487.24	1,042,520,272.89
支付的各项税费		330,080,465.62	348,870,885.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	1,414,774,843.80	1,195,363,328.08
经营活动现金流出小计		14,566,592,261.29	13,836,287,612.89
经营活动产生的现金流量净额		552,047,153.90	631,919,938.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		316,437,707.78	9,978,688.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		139,696,417.52	
收到其他与投资活动有关的现金	五、46	207,300,000.00	184,275,000.00
投资活动现金流入小计		663,434,125.30	194,253,688.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		545,313,784.59	588,542,808.21
投资支付的现金		-	66,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、46	170,000,000.00	180,000,000.00
投资活动现金流出小计		715,313,784.59	834,542,808.21
投资活动产生的现金流量净额		-51,879,659.29	-640,289,119.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,301,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,301,800.00

取得借款收到的现金		1,370,000,000.00	2,660,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	1,000,000,000.00	2,096,400,000.00
筹资活动现金流入小计		2,370,000,000.00	4,761,701,800.00
偿还债务支付的现金		1,870,000,000.00	2,875,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		292,313,120.86	226,876,148.73
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	五、46	536,757,716.00	1,035,568,287.00
筹资活动现金流出小计		2,699,070,836.86	4,137,444,435.73
筹资活动产生的现金流量净额		-329,070,836.86	624,257,364.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,123,413.82	
五、现金及现金等价物净增加额		169,973,243.93	615,888,182.45
加：期初现金及现金等价物余额		5,690,699,034.01	5,074,810,851.56
六、期末现金及现金等价物余额		5,860,672,277.94	5,690,699,034.01

法定代表人：李翠芳 主管会计工作负责人：马作群 会计机构负责人：杨通明

母公司现金流量表  
2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		12,996,899,932.31	12,361,704,035.66
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	177,406,833.08	135,238,282.85
经营活动现金流入小计		13,174,306,765.39	12,496,942,318.51
购买商品、接受劳务支付的现金		10,268,067,032.61	9,853,936,805.28
支付给职工以及为职工支付的现金		967,940,893.56	886,070,606.35
支付的各项税费		273,402,668.25	262,771,390.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	1,455,163,035.59	995,893,549.96
经营活动现金流出小计		12,964,573,630.01	11,998,672,351.98
经营活动产生的现金流量净额		209,733,135.38	498,269,966.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现		449,000,000.00	

金			
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,616,504.67	9,880,364.31
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、46	207,300,000.00	184,275,000.00
投资活动现金流入小计		660,916,504.67	194,155,364.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		470,771,308.51	412,628,766.59
投资支付的现金		190,396,000.00	75,846,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、46	170,000,000.00	180,000,000.00
投资活动现金流出小计		831,167,308.51	668,474,966.59
投资活动产生的现金流量净额		-170,250,803.84	-474,319,602.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,370,000,000.00	2,660,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	1,000,000,000.00	2,096,400,000.00
筹资活动现金流入小计		2,370,000,000.00	4,756,400,000.00
偿还债务支付的现金		1,870,000,000.00	2,875,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		292,313,120.86	226,876,148.73
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	536,757,716.00	1,035,568,287.00
筹资活动现金流出小计		2,699,070,836.86	4,137,444,435.73
筹资活动产生的现金流量净额		-329,070,836.86	618,955,564.27
<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</b>		-289,588,505.32	642,905,928.52

净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		5,354,681,655.30	4,711,775,726.78
六、期末现金及现金等价物余额		5,065,093,149.98	5,354,681,655.30

法定代表人：李翠芳 主管会计工作负责人：马作群 会计机构负责人：杨通明

**合并所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	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、上年期末余额	665,807,918.00				1,676,713,310.38				136,657,474.89		551,358,917.11	20,286,399.50	3,050,824,019.88
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、本年期初余额	665,807,918.00				1,676,713,310.38				136,657,474.89		551,358,917.11	20,286,399.50	3,050,824,019.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
									6,365,458.10		-46,313,933.18		-39,948,475.08
									6,365,4		-6,365,		



									58.10		458.10		
2. 提取一般风险准备											-39,948,475.08		
3. 对所有者（或股东）的分配													-39,948,475.08
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	665,807,918.00				1,676,713,310.38		-1,123,413.82		143,022,932.99		607,508,316.97	19,620,371.86	3,111,549,436.38

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	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、上年期末余额	665,807,918.00				1,676,713,310.38				136,657,474.89		557,406,391.34	16,598,903.89	3,053,183,998.50
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、本年期初余额	665,807,918.00				1,676,713,310.38				136,657,474.89		557,406,391.34	16,598,903.89	3,053,183,998.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-6,047,474.23	3,687,495.61	-2,359,978.62
(一) 综合收益总额											40,559,080.03	-1,614,304.39	38,944,775.64
(二) 所有者投入和减少资本												5,301,800.00	5,301,800.00
1. 股东投入的普通股												5,301,800.00	5,301,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-46,606,554.26		-46,606,554.26
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											-46,606,554.26		-46,606,554.26
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	665,807,918.00				1,676,713,310.38				136,657,474.89		551,358,391.34	20,286,393.89	3,050,824,998.50

	,918.00				13,310.38				,474.89		,917.11	9.50	,019.88
--	---------	--	--	--	-----------	--	--	--	---------	--	---------	------	---------

法定代表人：李翠芳 主管会计工作负责人：马作群 会计机构负责人：杨通明

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	665,807,918.00				1,676,455,276.99				136,657,474.89	588,489,186.86	3,067,409,856.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	665,807,918.00				1,676,455,276.99				136,657,474.89	588,489,186.86	3,067,409,856.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,365,458.10	17,340,647.85	23,706,105.95
（一）综合收益总额										63,654,581.03	63,654,581.03
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,365,458.10	-46,313,933.18	-39,948,475.08
1. 提取盈余公积									6,365,458.10	-6,365,458.10	

											-
2. 对所有者（或股东）的分配										-39,948,475.08	-39,948,475.08
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	665,807,918.00				1,676,455,276.99				143,022,932.99	605,829,834.71	3,091,115,962.69

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	665,807,918.00				1,676,455,276.99				136,657,474.89	646,110,020.79	3,125,030,690.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	665,807,918.00				1,676,455,276.99				136,657,474.89	646,110,020.79	3,125,030,690.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-57,620,833.93	-57,620,833.93
（一）综合收益总额										-11,014,279.67	-11,014,279.67

(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-46,606,554.26	-46,606,554.26	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-46,606,554.26	-46,606,554.26	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	665,807,918.00				1,676,455,276.99				136,657,474.89	588,489,186.86	3,067,409,856.74

法定代表人：李翠芳 主管会计工作负责人：马作群 会计机构负责人：杨通明

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

北京华联综合超市股份有限公司（以下简称 本公司）系经中华人民共和国国家经济贸易委员会国经贸企改（2000）309 号批复批准，由北京华联商厦有限公司于 2000 年 4 月 19 日依法变更设立，变更时注册资本为 7,557.29 万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字（2001）93 号文批准，本公司于 2001 年 11 月 6 日公开发行人民币普通股 5,000 万股，发行后股本总额为 12,557.29 万股。

根据 2003 年度股东大会决议，本公司以资本公积转增股本，以 2003 年年末总股本 12,557.29 万股为基数，每 10 股转增 10 股，转增后股本总额为 25,114.58 万股。

根据 2005 年度股东大会决议，本公司以资本公积转增股本，以 2005 年年末总股本 25,114.58 万股为基数，每 10 股转增 3 股，转增后股本总额为 32,648.954 万股。

经中国证券监督管理委员会证监发行字（2006）3 号文批准，本公司于 2006 年 5 月 17 日采用非公开发行方式增发人民币普通股 4,643.9628 万股，增发后股本总额为 37,292.9168 万股。

根据 2007 年度股东大会决议，本公司以资本公积转增股本，以 2007 年年末总股本 37,292.9168 万股为基数，每 10 股转增 3 股，转增后股本总额为 48,480.7918 万股。

经中国证券监督管理委员会证监许可（2011）385 号文批准，本公司于 2011 年 4 月 6 日采用非公开发行方式增发人民币普通股 18,100 万股，增发后股本总额为 66,580.7918 万股。

本公司企业法人营业执照注册号为 110000005074869，注册地在北京市，总部地址在北京市大兴区青云店镇祥云路北四条 208 号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设采购部、人力资源部、财务部等部门及 180 家分公司，拥有 14 家直接控股子公司、2 家间接控股子公司及华联财务有限责任公司（“华联财务”）、北京华联鑫创益科技有限公司（“华联鑫创益”）等 2 家联营企业。

本公司及其子公司（以下简称 本集团）业务性质和主要经营活动：百货、针纺织品、日用杂品、生鲜蔬果、粮油食品、副食品等的销售；出租商业设施；经营场地出租等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第二十三次会议于 2015 年 4 月 24 日批准。

## 2. 合并财务报表范围

本集团本期合并范围：兰州华联综合超市有限公司（兰州华联）、南京大厂华联综合超市有限公司（南京大厂华联）、南京湖南路北京华联综合超市有限公司（南京湖南路华联）、广西华联综合超市有限公司（广西华联）、北京华联呼和浩特金字综合超市有限公司（呼市金字）、北京华联精品超市有限公司（精品超市）、北京联合创新国际商业咨询有限公司（联合创新）、北京华联事农国际贸易有限公司（事农国际）、陕西事农果品有限公司（陕西事农）、北京明德福海贸易有限公司（明德福海）、黄山华绿园生物科技有限公司（黄山华绿园）、广州北华联设备采购有限公司（华联设备采购）、北京华联综合超市（新加坡）采购有限公司（新加坡华联）、武汉海融兴达商业管理有限公司（武汉海融兴达）、合肥海融兴达商业管理有限公司（合肥海融兴达，本期新设且于本期完成股权转让）等 15 家直接控股子公司，哈尔滨汇金源投资管理有限公司（哈尔滨汇金源）、北京华联国际贸易有限公司（华联国贸）等 2 家间接控股子公司。

本期合并范围变化情况见附注六、合并范围的变动，附注七、在其他主体中的权益披露。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 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。

## 2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、25。

### 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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 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。本公司之境外子公司新加坡华联、华联国贸根据其经营所处的主要经济环境中的货币，分别确定新加坡元、加元为其记账本位币。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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并



在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

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。

### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (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。控制是指本集团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主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

### (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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本集团将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

- ① 属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ② 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 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。

## (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用年度平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照年度平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 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分为以下四类：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、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。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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、12）。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

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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。对于此类金融负债，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等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

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合

工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 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、11。

#### (6) 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。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。</p>
-------------------------	--

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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
关联组合	纳入合并范围的子公司
账龄组合	账龄状态

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的  
适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3 年以上	20	20

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的  
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的  
适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独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

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

本集团存货分为低值易耗品、包装物、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。库存商品对外零售于期末对库存商品按最后一次进价调整，同时结转销售成本；内部配送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。本集团通常按照单个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

本集团生鲜存货盘存制度采用实地盘存制，其他存货采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

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包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

### (1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：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其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合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，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团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，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团与联营企业及合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集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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。

对于 2007 年 1 月 1 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，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、21。

### 14. 固定资产

#### （1）. 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）. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17

机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19
固定资产装修	年限平均法	5-20	0	5-20

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。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

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的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。



融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### **15. 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、21。

#### **16. 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或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售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或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 17. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、ERP 系统等软件。

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	备注
----	------	------	----

土地使用权	50 年	直线法
ERP 系统等软件	10 年	直线法

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、21。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 18. 长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（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。

#### **19. 长期待摊费用**

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### **(3)、辞退福利的会计处理方法**

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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### **(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## **21. 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，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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22. 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

本集团在商品发出、收到款项或取得收款的凭据时，确认商品销售收入。

### 23. 政府补助

#### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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。

### 24. 递延所得税资产/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、合营企业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、合营企业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。

## 25. 其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 26. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>根据企业会计准则第 30 号的要求： A、利润表中其他综合收益项目分别以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目与以后会计期间不能重分类进损益的项目分别进行列报； B、在附注中披露费用按照性质分类的利润表补充资料等。 本集团对比较财务报表的列报进行了相应调整。</p>	<p>以上会计政策的变更已经本公司董事会审议通过。</p>	<p>①外币报表折算差额 1,123,413.82 ②其他综合收益 -1,123,413.82</p>

#### 其他说明

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》（简称 企业会计准则第 39 号）、《企业会计准则第 40 号——合营安排》（简称 企业会计准则第 40 号）和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》（简称 企业会计准则第 41 号），修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称 企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（简称 企业会计准则第 9 号）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称 企业会计准则第 30 号）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（简称 企业会计准则第 33 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称 企业会计准则第 37 号），除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用时，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

以上会计政策的变更已经本公司董事会审议通过。

除以上事项外，其他因会计政策变更导致的影响不重大。

## (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

报告期内，本集团不存在会计估计变更。

## 27. 其他

### 1、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 2、经营租赁与融资租赁

本集团将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

### (2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

## 3、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本集团已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

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

#### 4、分部报告

除消费品零售业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司主要在中国内地经营业务，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需按经营分部披露分部信息。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13、17
消费税	应税收入	5
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

说明：除广西华联、梧州分公司、梧州第二分公司执行 15%企业所得税税率外，本集团其他纳税主体均执行 25%的企业所得税税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广西华联	15%
梧州分公司	15%
梧州第二分公司	15%

## 2. 税收优惠

根据财政部、国家税务总局、海关总署《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）、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公告》（2012年第12号）以及广西壮族自治区地方税务局2012年第7号《关于贯彻落实西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的规定，并分别经广西自治区地方税务局直属税务分局2012年第116号《企业所得税减免税备案告知书》、梧州市蝶山区地方税务局2012年第3号和第4号《企业所得税备案类税收优惠备案告知书》备案确认，广西华联、梧州分公司、梧州第二分公司自2011年1月1日起至2020年12月31日止，减按15%的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,062,917.67	54,124,877.76
银行存款	5,800,598,226.10	5,636,574,156.25
人民币	5,745,541,582.48	5,636,574,156.25
美元	9,164.61	--
新加坡元	46,321,200.60	--
加元	8,726,278.41	--
其他货币资金	8,620,640.55	6,183,171.72

合计	5,867,281,784.32	5,696,882,205.73
其中：存放在境外的款项总额	55,056,643.62	-

其他说明

(1) 期末其他货币资金主要是保函保证金，受限资金情况见附注五、48。

(2) 期末，本集团不存在抵押、质押或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、衍生金融资产

适用 不适用

## 3、应收账款

### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,148,465.02	100	1,448,707.28	6.26	21,699,757.74	39,533,687.38	100	2,274,138.92	5.75	37,259,548.46
其中：账龄组合	23,148,465.02	100	1,448,707.28	6.26	21,699,757.74	39,533,687.38	100	2,274,138.92	5.75	37,259,548.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

合计	23,148,465.02	/	1,448,707.28	/	21,699,757.74	39,533,687.38	/	2,274,138.92	/	37,259,548.46
----	---------------	---	--------------	---	---------------	---------------	---	--------------	---	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	20,416,018.06	1,020,800.91	5
1 年以内小计	20,416,018.06	1,020,800.91	5
1 至 2 年	331,256.86	33,125.69	10
2 至 3 年	1,709,146.82	256,372.02	15
3 年以上	692,043.28	138,408.66	20
合计	23,148,465.02	1,448,707.28	6.26

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况：

本期计提坏帐准备金额-624,386.60 元；本期收回或转回坏帐准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	201,045.04



## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	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
广东立白洗涤用品有限公司	3,082,000.00	13.31	154,100.00
北京华联馥颂商业有限公司	2,730,044.36	11.79	136,502.22
宝洁(中国)营销有限公司	2,318,200.00	10.01	115,910.00
联合利华服务(合肥)有限公司	1,516,000.00	6.55	75,800.00
尤妮佳生活用品(中国)有限公司	1,425,000.00	6.16	71,250.00
<b>合 计</b>	<b>11,071,244.36</b>	<b>47.82</b>	<b>553,562.22</b>

## 4、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	85,758,772.72	70.86	103,932,079.48	78.84
1至2年	24,829,416.24	20.51	22,262,707.15	16.89
2至3年	5,183,151.02	4.28	1,808,387.62	1.37
3年以上	5,259,316.85	4.35	3,818,321.89	2.90
合计	121,030,656.83	100	131,821,496.14	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末账龄超过 1 年的预付款项主要是因部分门店开业时间推迟而延迟结算的预付租赁费。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 33,732,464.50 元，占预付款项期末余额合计数的 27.87%。

5、 应收利息

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	21,462,500.00	23,250,000.00
合计	21,462,500.00	23,250,000.00

6、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	231,373,760.94	100	21,770,873.07	9.41	209,602,887.87	229,368,217.97	100	18,720,042.35	8.16	210,648,175.62

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	<b>231,373,760.94</b>	/	<b>21,770,873.07</b>	/	<b>209,602,887.87</b>	<b>229,368,217.97</b>	/	<b>18,720,042.35</b>	<b>210,648,175.62</b>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	125,130,076.04	6,256,503.80	5
1 年以内小计	<b>125,130,076.04</b>	<b>6,256,503.80</b>	5
1 至 2 年	48,808,980.66	4,880,898.06	10
2 至 3 年	17,069,392.87	2,560,408.93	15
3 年以上	40,365,311.37	8,073,062.28	20
合计	<b>231,373,760.94</b>	<b>21,770,873.07</b>	<b>9.41</b>

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (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 3,550,830.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	500,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
沈阳长峰房地产开发有 限公司	定金	500,000.00	无法收回	经法院判决	否
合计	/	500,000.00	/	/	/

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
商务卡	67,644,701.22	88,872,929.31
银行卡	22,096,779.06	45,746,236.24
备用金	4,767,057.07	3,950,232.04
租房定金	74,801,471.93	15,329,744.41
垫付款	18,022,606.65	17,496,621.95
应收非主营业务收入	14,103,442.64	16,522,083.68
预付费用的款	29,937,702.37	41,450,370.34
合计	231,373,760.94	229,368,217.97

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
------	-------	------	----	-------------------------	--------------

北京银盈通管理咨询有限公司	商务卡	56,614,584.74	1年以内	24.47	2,830,729.24
银行信用卡消费款	银行卡	22,096,779.06	1年以内	9.55	1,104,838.95
华联鑫创益	商务卡	11,030,116.48	1年以内	4.77	551,505.82
宁夏物润置业有限公司	租房定金	5,000,000.00	3年以上	2.16	1,000,000.00
北京臣仕物业管理有限公司	租房定金	4,163,746.93	2年以内	1.80	243,348.22
合计	/	<b>98,905,227.21</b>	/	<b>42.75</b>	<b>5,730,422.23</b>

## 7、 存货

### (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,491,182,625.66	--	1,491,182,625.66	1,598,155,527.28	--	1,598,155,527.28
包装物	1,098,339.50	--	1,098,339.50	756,712.55	--	756,712.55
低值易耗品	14,516,913.62	--	14,516,913.62	9,861,035.99	--	9,861,035.99
合计	1,506,797,878.78	--	1,506,797,878.78	1,608,773,275.82	--	1,608,773,275.82

其他说明

期末存货成本低于可变现净值，无需计提跌价准备。

## 8、 划分为持有待售的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
划分为持有待售的非流动资产	43,054,353.37	216,950,000.00		2015年3月
划分为持有待售的处置组中的资产	3,000,261.37	3,000,261.37		2015年3月
合计	<b>46,054,614.74</b>	<b>219,950,261.37</b>		/

其他说明：划分为持有待售的处置组中的资产来自于武汉海融兴达。

经第五届董事会第六次会议、2012 年年度股东大会审议通过，本公司与北京华联商厦股份有限公司（以下简称 华联股份）于 2013 年签署了《北京华联综合超市股份有限公司合肥金寨路店之房地产转让协议》和《北京华联综合超市股份有限公司武汉中华路店之房地产转让协议》，华联股份拟非公开发行股份并以本次非公开发行股份募集的部分资金收购本公司以上两处房产物业，收购价款以北京中企华资产评估有限责任公司出具的资产评估报告所确定的目标物业评估值为准，合计人民币 525,590,440 元。2014 年 1 月，华联股份非公开发行股票募集资金到位。2014 年 2 月，经第五届董事会第十二次会议、2014 年第一次临时股东大会审议通过，本公司与华联股份签署了《关于变更合肥金寨路店物业购买方式的协议》及《关于变更武汉中华路店物业购买方式的协议》，双方同意将出售合肥金寨路店物业、武汉中华路店物业的方式变更为：首先由本公司分别以合肥金寨路店物业、武汉中华路店物业及部分现金（如需）出资设立两家全资子公司，再由华联股份收购本公司持有的这两家公司 100%的股权。为此目的，本公司设立了合肥海融兴达和武汉海融兴达两家子公司。截止 2014 年 12 月 31 日，合肥海融兴达股权转让完毕，武汉海融兴达因房产物业出资尚未到位而股权转让暂未完成。

#### （1）划分为持有待售的非流动资产

期末，被划归为持有待售的资产的情况：

项 目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
武汉中华路固定资产	43,054,353.37	216,950,000.00	--	2015 年 3 月

#### （2）划分为持有待售的处置组--武汉海融兴达

项 目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
划分为持有待售的处置组中的资产				
货币资金	2,011,134.17	2,011,134.17	--	2015 年 3 月
预付款项	989,127.20	989,127.20	--	2015 年 3 月

划分为持有待售的处置组中的  
负债

应交税费	65.34	65.34	--	2015 年 3 月
------	-------	-------	----	------------

9、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转税款	503,167,620.52	480,785,678.11
待抵扣进项税	53,609,686.60	65,410,042.29
预缴企业所得税	44,923,389.12	41,753,287.28
委托贷款	170,000,000.00	180,000,000.00
合计	771,700,696.24	767,949,007.68

其他说明

(1)待转税款核算已入库但未获得税票认证的商品增值税进项税额及按联营协议应支付给联营厂家的联营款应承担的增值税进项税额，该等进项税额于获得税票认证时由贷方转出计入应交税费。期末借方余额反映因未获得税票认证而不予抵扣的进项税额。

(2)经第五届董事会第十三次会议审议通过，本公司 2014 年 2 月 25 日委托北京银行股份有限公司向北京华联鹏瑞商业投资管理有限公司提供委托贷款 17,000 万元，贷款年利率 15%。

10、长期应收款

(1)长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

租赁保证金	2,000,000.00		2,000,000	2,000,000.00		2,000,000	
合计	2,000,000.00		2,000,000	2,000,000.00		2,000,000	/

其他说明

本集团以融资租赁业务售后回租形式从北京恒嘉国际融资租赁有限公司租入固定资产，支付租赁保证金 200 万元。

### 11、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
华联财务	480,730,312.18	--	--	38,584,155.45	--	--	--	--	--	519,314,467.63	--
华联鑫创益	66,014,875.72	--	--	1,271,923.88	--	--	--	--	--	67,286,799.60	--
小计	546,745,187.90	--	--	39,856,079.33	--	--	--	--	--	586,601,267.23	--
合计	546,745,187.90	--	--	39,856,079.33	--	--	--	--	--	586,601,267.23	--



## 12、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	291,715,122.96	898,199,453.27	38,190,504.83	158,113,958.31	81,861,397.27	1,468,080,436.64
2. 本期增加 金额	--	95,433,584.35	4,389,593.73	5,699,077.33	85,500.00	105,607,755.41
(1) 购置	--	23,342,444.75	4,389,593.73	5,699,077.33	--	33,431,115.81
(2) 在建 工程转入	--	72,091,139.60	--	--	85,500.00	72,176,639.60
(3) 企业 合并增加						
3. 本期减 少金额	103,379,820.38	58,804,962.53	4,185,320.77	15,161,665.06	55,645,278.91	237,177,047.65
(1) 处置 或报废	42,334,188.18	58,804,962.53	4,185,320.77	15,161,665.06	48,391,741.95	168,877,878.49
(2) 其他 减少	61,045,632.20	--	--	--	7,253,536.96	68,299,169.16
4. 期末余额	188,335,302.58	934,828,075.09	38,394,777.79	148,651,370.58	26,301,618.36	1,336,511,144.40
二、累计折旧						
1. 期初余额	83,654,091.03	454,925,431.08	24,937,899.87	98,771,451.83	36,505,472.73	698,794,346.54
2. 本期增加 金额	6,658,331.63	107,546,553.46	4,517,573.95	14,661,214.08	1,866,695.66	135,250,368.78
(1) 计提	6,658,331.63	107,546,553.46	4,517,573.95	14,661,214.08	1,866,695.66	135,250,368.78
3. 本期减少 金额	34,663,821.35	45,518,729.36	2,791,358.76	13,747,861.89	21,592,152.46	118,313,923.82

(1) 处置 或报废	12,577,651.27	45,518,729.36	2,791,358.76	13,747,861.89	16,524,228.70	91,159,829.98
(2) 其他 减少	22,086,170.08	--	--	--	5,067,923.76	27,154,093.84
4. 期末余额	55,648,601.31	516,953,255.18	26,664,115.06	99,684,804.02	16,780,015.93	715,730,791.50
三、减值准备						
1. 期初余额	--	4,257,587.15	--	523,151.47	--	4,780,738.62
2. 本期增加 金额	--	--	--	--	--	--
(1) 计提						
3. 本期减少 金额	--	403,691.42	--	273,555.73	--	677,247.15
(1) 处置 或报废	--	403,691.42	--	273,555.73	--	677,247.15
4. 期末余额	--	3,853,895.73	--	249,595.74	--	4,103,491.47
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	132,686,701.27	414,020,924.18	11,730,662.73	48,716,970.82	9,521,602.43	616,676,861.43
2. 期初账面 价值	208,061,031.93	439,016,435.04	13,252,604.96	58,819,355.01	45,355,924.54	764,505,351.48

(2). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	119,812,056.35	60,174,046.25	--	59,638,010.10
其他设备	13,398,887.65	7,190,781.44	--	6,208,106.21
合计	133,210,944.00	67,364,827.69	--	65,846,116.31

其他说明：

(1) 四川大厦 4-7 层办公房产未办理房产证。

(2) 本期固定资产及累计折旧其他减少主要是将拟处置的武汉中华路房屋建筑物及固定资产装修调整至划分为持有待售的资产。

### 13、 在建工程

#### (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ERP 系统建设	--	--	--	46,379,078.36	--	46,379,078.36
卖场改造工程	469,483,542.85	--	469,483,542.85	236,966,053.22	--	236,966,053.22
合计	<b>469,483,542.85</b>	--	<b>469,483,542.85</b>	<b>283,345,131.58</b>	--	<b>283,345,131.58</b>

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	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 (%)	资金来源
ERP 系统建设		46,379,078.36	40,388,593.14	--	86,767,671.50				-			
卖场改造工程		236,966,053.22	502,724,179.54	72,176,639.60	198,030,050.31				-			
合计		283,345,131.58	543,112,772.68	72,176,639.60	284,797,721.81		/	/	-		/	/

#### (3).

其他说明

本期 ERP 系统建设其他减少为上线后转入无形资产；本期卖场改造工程其他减少为改造完工后转入长期待摊费用 - 经营租入固定资产改良。

#### 14、无形资产

##### (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	ERP 系统软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,533,280.17		8,533,280.17
2. 本期增加金额	--	86,767,671.50	86,767,671.50
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
在建工程转入	-	86,767,671.50	86,767,671.50
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置			
4. 期末余额	8,533,280.17	86,767,671.50	95,300,951.67
二、累计摊销			
1. 期初余额	357,266.12	--	357,266.12
2. 本期增加金额	170,665.63	2,169,191.79	2,339,857.42
(1) 计提	170,665.63	2,169,191.79	2,339,857.42
3. 本期减少金额	--	--	--

(1) 处置			
4. 期末余额	527,931.75	2,169,191.79	2,697,123.54
三、减值准备			
1. 期初余额	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
(1) 计提			
3. 本期减少金额	--	--	--
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,005,348.42	84,598,479.71	92,603,828.13
2. 期初账面价值	8,176,014.05	--	8,176,014.05

(2).

其他说明:

期末无形资产未出现减值情形, 无需计提减值准备。

15、长期待摊费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良	1,184,181,171.33	198,030,050.31	106,692,647.73	145,441,294.12	1,130,077,279.79
房租	11,172.00	24,371,203.98	6,429,238.23	--	17,953,137.75
其他	4,089,417.31	1,069,082.78	1,841,920.46	--	3,316,579.63
合计	1,188,281,760.64	223,470,337.07	114,963,806.42	145,441,294.12	1,151,346,997.17

其他说明:

本期经营租入固定资产改良其他减少为关停门店处置结转。

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,103,491.47	1,025,872.87	4,780,738.62	1,195,184.66
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	35,858,737.74	8,964,684.44	87,787,498.52	21,946,874.63
坏账准备	23,219,580.35	5,779,372.13	20,994,181.27	5,217,489.48
预提费用	6,023,000.00	1,505,750.00	4,529,447.32	1,132,361.83
合计	69,204,809.56	17,275,679.44	118,091,865.73	29,491,910.60

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
经营租入固定资产改良支出	6,028,935.16	1,507,233.79	7,141,969.19	1,785,492.33
土地使用权	3,527,654.24	881,913.56	3,602,710.74	900,677.68
合计	9,556,589.40	2,389,147.35	10,744,679.93	2,686,170.01

## (3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	5,560,838.45	14,113,701.02
合计	5,560,838.45	14,113,701.02

## (4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2014 年		5,709,735.00
2015 年	428,683.64	--
2016 年	234,442.98	3,748,514.63
2017 年	1,233,271.06	225,322.70
2018 年	2,005,737.28	4,430,128.69
2019 年	1,658,703.49	
合计	5,560,838.45	14,113,701.02

其他说明：

对黄山华绿园、明德福海的可抵扣亏损，未确认递延所得税资产。

## 17、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	7,249,350.00	--
合计	7,249,350.00	--

## 18、短期借款

### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	200,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	300,000,000.00	900,000,000.00
信用借款	170,000,000.00	220,000,000.00
合计	670,000,000.00	1,170,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 北京华联瑞和创新技术服务有限公司（“华联瑞和”）以其房产为本公司 20,000 万元短期借款提供抵押担保。

(2) 北京华联集团投资控股有限公司（“华联集团”）为本公司 30,000 万元短期借款提供保证担保。

### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元

其他说明

期末无逾期短期借款。

## 19、衍生金融负债

适用 不适用

## 20、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
----	------	------



商业承兑汇票	30,034,505.74	56,431,478.30
合计	30,034,505.74	56,431,478.30

说明：上述票据由华联财务承兑，将在下一会计期间到期。

## 21、应付账款

### (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	3,385,387,850.72	3,335,680,997.53
合计	3,385,387,850.72	3,335,680,997.53

## 22、预收款项

### (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	584,349,689.86	682,282,847.16
合计	584,349,689.86	682,282,847.16

## 23、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,802,572.79	1,006,721,729.57	1,009,839,394.60	684,907.76
二、离职后福利-设定提存计划	365,686.72	123,002,990.61	122,850,092.64	518,584.69
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	4,168,259.51	1,129,724,720.18	1,132,689,487.24	1,203,492.45
----	--------------	------------------	------------------	--------------

## (2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,557,013.31	859,332,900.84	861,451,155.49	438,758.66
二、职工福利费	--	47,738,413.37	47,738,413.37	--
三、社会保险费	127,608.69	61,514,487.70	61,436,912.15	205,184.24
其中: 医疗保险费	96,444.92	52,297,965.76	52,278,167.47	116,243.21
工伤保险费	16,032.85	3,337,223.69	3,314,105.16	39,151.38
生育保险费	15,130.92	4,611,033.88	4,576,375.15	49,789.65
其他人身保险	--	1,268,264.37	1,268,264.37	--
四、住房公积金	32,121.00	19,387,582.44	19,397,569.04	22,134.40
五、工会经费和职工教育经费	1,078,867.79	17,164,660.72	18,224,698.05	18,830.46
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬	6,962.00	1,583,684.50	1,590,646.50	--
合计	3,802,572.79	1,006,721,729.57	1,009,839,394.60	684,907.76

## (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	344,788.55	114,560,507.76	114,456,074.85	449,221.46
2、失业保险费	20,898.17	8,442,482.85	8,394,017.79	69,363.23
3、企业年金缴费				
合计	365,686.72	123,002,990.61	122,850,092.64	518,584.69

## 24、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	475,599.69	1,034,453.76
消费税	--	0.08
营业税	14,448,934.77	9,321,795.46
企业所得税	2,601,299.74	2,995,944.00
个人所得税	652,535.24	591,343.76
城市维护建设税	1,249,660.00	646,495.32
房产税	498,018.37	624,198.83
教育费附加	561,252.64	255,306.20
水利基金	3,283,849.90	1,043,864.21
地方教育费附加	219,197.19	88,499.61
其他地方基金	1,662,586.05	4,388,400.95
合计	25,652,933.59	20,990,302.18

## 25、 应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	7,350,000.00	7,350,000.00
银行借款利息	2,492,243.40	4,804,819.79
债务融资利息	54,277,822.62	28,612,500.00
合计	64,120,066.02	40,767,319.79

## 26、其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
供应商保证金及押金等	413,409,643.15	439,083,903.38
装修工程设备款	465,853,727.95	115,206,071.36
售卡款	10,470,573.63	51,409,409.07
合计	889,733,944.73	605,699,383.81

其他说明

账龄超过1年的大额其他应付款主要是：①门店卖场装修工程款，此等款项需工程决算后结算，结算期一般超过1年；②各门店收取的供应商保证金。

## 27、划分为持有待售的负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
划分为持有待售的处置组中的负债	65.34	
合计	65.34	

其他说明：

划分为持有待售的处置组中的负债来自武汉海融兴达。

## 28、1年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	--	45,000,000.00
1年内到期的应付债券	697,900,656.20	--
1年内到期的长期应付款		
一年内到期的长期债务融资	998,064,395.65	--
合计	1,695,965,051.85	45,000,000.00

其他说明:

(1) 2013 年 8 月 14 日, 本公司发行“北京华联综合超市股份有限公司 2013 年度第一期非公开定向债务融资工具”10 亿元, 期限 2 年, 起息日为 2013 年 8 月 15 日, 发行利率 6.35%, 本公司采用实际利率法核算利息费用。

(2) 经中国证券监督管理委员会证监许可(2009)971 号文核准, 本公司于 2009 年 11 月 2 日至 2009 年 11 月 4 日公开发行 7 亿元公司债券, 每份面值 100 元, 债券期限为 6 年, 华联股份提供保证担保。公司债券在存续期内前 3 年票面年利率为 5.80%, 在债券存续期内前 3 年固定不变; 在债券存续期的第 3 年末, 本公司选择上调票面利率 50 个基点至 6.30%, 并在债券存续期后 3 年固定不变。利息按年支付, 2015 年 11 月 2 日为下一次派息日。

## 29、其他流动负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
债务融资	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	500,000,000.00	500,000,000.00

短期应付债券的增减变动:

单位: 元 币种: 人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
13 年 5 亿非公开定向债务融资	500,000,000.00	2013 年 11 月 6 日	184 天	500,000,000.00	500,000,000.00	--	11,525,925.93	--	500,000,000.00	--
14 年 5 亿短期融资券	500,000,000.00	2014 年 7 月 9 日	365 天	500,000,000.00	--	500,000,000.00	11,813,698.63	--	--	500,000,000.00
合计	/	/	/	1,000,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	23,339,624.56	--	500,000,000.00	500,000,000.00

其他说明：

2014 年 7 月 9 日，本公司发行“北京华联综合超市股份有限公司 2014 年度第一期短期融资券”5 亿元，期限 365 天，起息日为 2014 年 7 月 9 日，发行利率 4.9%。

### 30、应付债券

#### (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北京华联综合超市股份有限公司公司债券（“公司债券”）	--	695,512,971.34
合计	--	695,512,971.34

#### (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	700,000,000.00	2014年11月2日	6年	700,000,000.00	695,512,971.34	--	46,487,684.82	2,387,684.86	--	697,900,656.20
合计	/	/	/	700,000,000.00	695,512,971.34	--	46,487,684.82	2,387,684.86	--	697,900,656.20

#### (3).

其他说明：

公司债券将于 2015 年到期，重分类至一年内到期的非流动负债。

### 31、长期应付款

#### (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付售后回租融资租赁费	43,901,588.46	76,689,458.93

### 32、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
售后租回	17,307,219.85	--	9,081,148.62	8,226,071.23	
合计	17,307,219.85	--	9,081,148.62	8,226,071.23	/

其他说明：

本公司向北京恒嘉国际融资租赁有限公司出售机器设备，并以融资租赁方式租回使用，出售价格与此等固定资产账面价值之间的差异计入递延收益，在租赁期内平均摊销。

### 33、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期债务融资	496,354,459.05	995,088,637.41
合计	496,354,459.05	995,088,637.41

其他说明：

2014 年 5 月 23 日，本公司发行“北京华联综合超市股份有限公司 2014 年度第一期中期票据”5 亿元，期限 3 年，起息日为 2014 年 5 月 23 日，发行利率 6.17%，采用实际利率法核算利息费用。

## 34、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,580.79	--	--	--	--	--	66,580.79

其他说明：

本公司股本 665,807,918 元已经京都天华会计师事务所有限公司京都天华验字（2011）第 0033 号验资报告验证。

## 35、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,669,086,882.75	--	--	1,669,086,882.75
其他资本公积	7,626,427.63	--	--	7,626,427.63
合计	1,676,713,310.38	--	--	1,676,713,310.38

## 36、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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		-1,123,413.82			-1,123,413.82		-1,123,413.82
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
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		-1,123,413.82			-1,123,413.82		-1,123,413.82
其他综合收益合计		-1,123,413.82			-1,123,413.82		-1,123,413.82

### 37、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	136,657,474.89	6,365,458.10	--	143,022,932.99
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	136,657,474.89	6,365,458.10	--	143,022,932.99

### 38、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	551,358,917.11	557,406,391.34
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	551,358,917.11	557,406,391.34
加:本期归属于母公司所有者的净利润	102,463,333.04	40,559,080.03
减:提取法定盈余公积	6,365,458.10	—
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	39,948,475.08	46,606,554.26
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	607,508,316.97	551,358,917.11

### 39、营业收入和营业成本

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,767,773,193.01	10,377,206,035.16	11,387,420,548.82	10,091,044,965.70
其他业务	1,563,930,918.90	17,593,470.57	1,360,114,246.76	5,768,431.28
合计	13,331,704,111.91	10,394,799,505.73	12,747,534,795.58	10,096,813,396.98

### 40、营业税金及附加

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	75,252,776.20	65,081,254.32
城市维护建设税	17,611,467.47	15,149,212.33
教育费附加	7,617,895.50	6,564,611.66
资源税		

防洪费	2,012,078.65	2,002,392.93
地方教育费附加	5,068,725.92	4,343,938.99
价格调节基金	1,949,064.78	1,867,813.35
堤防费	75,898.06	109,885.63
地方综合基金	31,551.13	27,000.00
副食品基金	152,766.01	125,594.83
其他	517,682.27	508,548.94
合计	110,289,905.99	95,780,252.98

其他说明:

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### 41、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社会保险	886,197,511.58	796,864,081.78
租赁费	510,464,117.23	458,796,504.89
水电费	241,618,175.21	215,933,996.30
折旧及摊销	221,906,457.07	227,149,413.01
企划费	90,925,498.41	81,714,486.70
物业管理费	91,534,787.18	66,857,279.41
保洁费	65,343,582.61	54,749,085.32
开业筹备费	42,228,779.74	36,338,801.67
物料消耗	53,227,774.01	43,204,836.27
运杂费	45,463,610.80	43,073,512.73
修理费	41,195,625.27	31,900,178.71
印刷费	24,905,247.94	22,898,555.80
燃气及采暖费	21,208,406.28	20,270,818.88
业务招待费	7,796,019.23	9,266,499.92

通讯费	10,340,551.46	8,637,454.89
办公费	9,266,956.08	7,100,799.49
广告宣传费	7,279,343.10	7,073,214.21
其他税费	7,618,765.16	8,751,951.91
差旅费	4,407,519.38	3,898,550.13
保险费	2,925,377.17	2,833,365.29
咨询费	633,659.77	388,743.06
培训费	1,313,096.28	1,087,670.20
其他	2,443,856.78	725,273.13
合计	2,390,244,717.74	2,149,515,073.70

## 42、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社会保险	230,770,347.77	213,704,371.31
业务招待费	10,725,937.38	9,432,822.40
差旅费	8,670,036.00	8,053,425.49
折旧及摊销	10,313,555.24	7,722,194.63
运杂费	8,212,990.11	6,835,103.16
租赁费	8,459,193.31	6,332,461.28
通讯费	4,144,399.96	4,352,375.07
中介服务费	5,640,946.66	2,827,788.91
水电费	1,863,301.79	1,826,611.03
其他税费	1,551,639.41	1,343,983.61
培训费	1,968,108.91	1,726,247.08
物业管理费	1,515,901.07	1,453,057.13
办公费	3,177,798.09	1,973,721.29
会议费	714,298.91	673,959.72

咨询费	3,599,011.82	6,343,570.56
保险费	523,088.00	689,891.82
保洁费	596,048.10	512,011.36
其他	3,720,711.79	3,197,239.83
合计	306,167,314.32	279,000,835.68

#### 43、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	221,625,053.08	209,764,815.17
减：利息收入	-94,815,529.63	-89,297,622.94
手续费及其他	21,160,532.02	23,100,584.03
汇兑损益	-422,121.71	-169,023.30
合计	147,547,933.76	143,398,752.96

#### 44、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,926,444.12	4,725,974.20
合计	2,926,444.12	4,725,974.20

#### 45、投资收益

单位：元 币种：人民币

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	39,856,079.33	34,230,688.83
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,912.48	--
合计	39,853,166.85	34,230,688.83

其他说明：

本期处置长期股权投资产生的投资收益主要是转让合肥海融兴达股权形成。

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
华联财务	38,584,155.45	34,215,813.11
华联鑫创益	1,271,923.88	14,875.72
<b>合计</b>	<b>39,856,079.33</b>	<b>34,230,688.83</b>

#### 46、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	249,725,620.79	239,529.84	249,725,620.79
政府补助	23,092,639.03	16,000,895.13	23,092,639.03
罚款及赔款	3,803,347.14	32,310,178.56	3,803,347.14
其他	2,878,474.88	9,103,485.65	2,878,474.88
合计	279,500,081.84	57,654,089.18	279,500,081.84

其他说明：

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
农超对接补贴	11,799,900.00	3,808,200.00	与收益相关
平抑物价及肉类、食用油限价补贴	6,469,949.75	2,998,517.37	与收益相关
公共信息服务体系建设专项资金	210,880.00	152,852.95	与收益相关
社保补贴	790,193.96	282,661.36	与收益相关
失业人员再就业补助	171,667.98	109,726.60	与收益相关
服务业发展专项资金	930,000.00	--	与收益相关
企业发展专项资金	670,000.00	--	与收益相关
“万村千乡市场工程”项目资金	200,000.00	--	与收益相关
茶产业发展专项资金	400,000.00	--	与收益相关
扩建工业项目购置生产设备补助资金	500,000.00	--	与资产相关
自主创新资金	100,000.00	--	与收益相关
商贸流通服务业项目资金	34,000.00	2,400,000.00	与收益相关
鼓励批发业发展资金	--	3,000,000.00	与收益相关
三绿工程示范项目资金	--	2,279,000.00	与收益相关
扶持建设大型商场资金	--	481,592.50	与收益相关
其他	816,047.34	488,344.35	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>23,092,639.03</b>	<b>16,000,895.13</b>	

## 47、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	155,215,224.74	16,607,184.75	155,215,224.74
赔偿款	11,441,773.27	10,916,560.26	11,441,773.27
罚款支出	649,415.68	1,324,185.80	649,415.68
捐赠支出	27,500.00	44,430.63	27,500.00
其他	4,360,081.72	5,641,103.60	4,360,081.72
合计	171,693,995.41	34,533,465.04	171,693,995.41

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,076,984.32	14,223,071.18
递延所得税费用	12,513,253.81	-17,516,024.77
合计	25,590,238.13	-3,292,953.59

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	127,387,543.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,846,885.88
子公司适用不同税率的影响	-641,250.57
调整以前期间所得税的影响	-1,736,539.79
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,085,257.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,732,994.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	732,899.43
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-9,964,019.83



所得税费用	25,590,238.13
-------	---------------

#### 49、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
供应商保证金	88,454,362.83	85,580,216.62
利息收入	94,815,529.63	89,297,622.94
政府补助	23,092,639.03	16,000,895.13
其他营业外收入	6,681,822.02	41,413,664.21
保函保证金	--	2,704,125.28
合计	213,044,353.51	234,996,524.18

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,391,557,866.59	1,168,530,729.66
未开业门店租房定金	20,779,508.38	26,832,598.42
保函保证金	2,437,468.83	--
合计	1,414,774,843.80	1,195,363,328.08

##### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款利息	27,300,000.00	4,275,000.00
收回委托贷款	180,000,000.00	180,000,000.00

合计	207,300,000.00	184,275,000.00
----	----------------	----------------

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发放委托贷款	170,000,000.00	180,000,000.00
合计	170,000,000.00	180,000,000.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
长期债务融资	500,000,000.00	1,000,000,000.00
短期债务融资	500,000,000.00	996,400,000.00
融资租赁设备款	--	100,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	2,096,400,000.00

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
短期债务融资	500,000,000.00	996,400,000.00
长期债务融资发行费	--	6,000,000.00
融资租赁保证金及手续费	--	5,600,000.00
融资租赁费	36,757,716.00	27,568,287.00
合计	536,757,716.00	1,035,568,287.00

## 50、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	101,797,305.40	38,944,775.64
加：资产减值准备	2,926,444.12	4,725,974.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	135,250,368.78	138,536,835.42
无形资产摊销	2,339,857.42	170,665.63
长期待摊费用摊销	114,963,806.42	102,190,672.11
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）	-94,510,396.05	16,367,654.91
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	--	--
财务费用（收益以“－”号填列）	221,625,053.08	212,841,738.23
投资损失（收益以“－”号填列）	-39,853,166.85	-34,230,688.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	12,216,231.16	-13,681,683.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-297,022.66	-3,834,341.23
存货的减少（增加以“－”号填列）	101,975,397.04	-62,622,710.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-99,229,481.30	-80,633,584.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	130,319,445.90	486,022,596.08
其他	-37,476,688.56	-172,877,965.45
经营活动产生的现金流量净额	552,047,153.90	631,919,938.01
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		

现金的期末余额	5,858,661,143.77	5,690,699,034.01
减：现金的期初余额	5,690,699,034.01	5,074,810,851.56
加：现金等价物的期末余额	2,011,134.17	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	169,973,243.93	615,888,182.45

说明：其他是委托贷款利息收入及待抵、待转、预缴税款的增加。

### (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	140,360,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	663,582.48
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	139,696,417.52

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,858,661,143.77	5,690,699,034.01
其中：库存现金	58,062,917.67	54,124,877.76
可随时用于支付的银行存款	5,800,598,226.10	5,636,574,156.25
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	2,011,134.17	--
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,860,672,277.94	5,690,699,034.01

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

其他说明：

现金等价物系“划分为持有待售的处置组中的资产”武汉海融兴达持有的货币资金。

#### 51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,620,640.55	保函保证金
合计	8,620,640.55	/

#### 52、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目：

单位：元

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			55,056,643.62
其中：美元	1,497.73	6.1190	9,164.61
欧元			
港币			
加拿大元	1,654,114.00	5.2755	8,726,278.41
新加坡	9,983,878.05	4.6396	46,321,200.60

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

新加坡华联设立在新加坡，记账本位币为新加坡元；华联合国贸设立在加拿大，记账本位币为加元。

八、合并范围的变更

1、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
合肥海融兴达	4.49 亿元	100	出售	2014.6.30	完成工商变更	-2,912.48	--	--	--	--	--	--

其他说明:

合肥海融兴达系本公司本期以合肥金寨路店物业评估值 30,864.00 万元及现金 14,036.00 万元出资设立的全资子公司，实收资本 44,900 万元。本期华联股份以 44,900.00 万元收购本公司持有合肥海融兴达 100%的股权，股权转让于 2014 年 6 月 30 日完成。合肥金寨路店物业账面价值 5,960.87 万元，与评估值的差额 24,903.13 万元作为处置固定资产收益计入营业外收入；合肥海融兴达转让时点账面净资产 44,900.29 万元，与转让价款的差额-0.29 万元作为处置长期股权投资形成的收益计入投资收益。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用√不适用

2、 其他原因的合并范围变动

本公司本期货币出资 300 万元设立全资子公司武汉海融兴达、货币出资 1,000 万新加坡元设立全资子公司新加坡华联；事农国际本期货币出资 200 万加元设立全资子公司华联国贸。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
兰州华联	兰州	兰州	商品零售	100	--	同一控制下企业合并
南京大厂华联	南京	南京	商品零售	100	--	同一控制下企业合并
广西华联	广西	广西	商品零售	100	--	同一控制下企业合并
呼市金宇	呼和浩特	呼和浩特	商品零售	100	--	设立
南京湖南路华联	南京	南京	商品零售	100	--	设立
精品超市	北京	北京	商品零售	100	--	设立
联合创新	北京	北京	商业管理	100	--	设立
事农国际	北京	北京	商业贸易	100	--	设立
陕西事农	陕西	陕西	商品批发	70	30	同一控制下企业合并
明德福海	北京	北京	商品批发	83.33	--	同一控制下企业合并
黄山华绿园	安徽	安徽	生产加工	65	--	非同一控制下企业合并
华联设备采购	广州	广州	设备购销	70	--	设立
新加坡华联	新加坡	新加坡	商业贸易	100	--	设立
武汉海融兴达	武汉	武汉	商业贸易	100	--	设立

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

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	
华联财务	北京	北京	金融业务	33	--	权益法核算
华联鑫创益	北京	北京	商业预付卡业务	33	--	权益法核算

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

华联财务

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	7,121,566,862.78			
非流动资产	19,782,808.09			

资产合计	7,141,349,670.87			
流动负债	5,567,669,465.92			
非流动负债	--			
负债合计	5,567,669,465.92			
少数股东权益	1,573,680,204.95			
归属于母公司股东权益	--			
按持股比例计算的净资产份额	1,573,680,204.95			
调整事项	519,314,467.63			
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 华联鑫创益

	期末数	期初数
流动资产	379,963,023.12	376,725,412.45
非流动资产	2,587,759.93	2,666,767.27
资产合计	382,550,783.05	379,392,179.72
流动负债	178,651,390.32	179,347,101.79
非流动负债	--	--
负债合计	178,651,390.32	179,347,101.79
净资产	203,899,392.73	200,045,077.93
其中：少数股东权益	--	--
归属于母公司的所有者权益	203,899,392.73	200,045,077.93
按持股比例计算的净资产份额	67,286,799.60	66,014,875.72
对联营企业权益投资的账面价值	67,286,799.60	66,014,875.72
营业收入	10,311,797.91	3,543,912.82
净利润	3,854,314.50	45,077.93
其他综合收益	--	--
综合收益总额	3,854,314.50	45,077.93
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	--



## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收利息、其他应收款、其他流动资产、长期应收款、应付账款、应付利息、应付票据、应付职工薪酬、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及长期应付款。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利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

#### (1) 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，包括利率风险和汇率风险。

##### 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及应付债券等长期带息债务。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。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	67,000.00	77,000.00
一年内到期的非流动负债	169,596.51	4,500.00

其他流动负债	50,000.00	50,000.00
应付债券	--	69,551.30
其他非流动负债	49,635.45	99,508.86
<b>合 计</b>	<b>336,231.96</b>	<b>300,560.16</b>
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	586,728.18	569,688.22
金融负债		
其中：短期借款	--	40,000.00
<b>净 额</b>	<b>586,728.18</b>	<b>529,688.22</b>

#### 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加元和新加坡元）依然存在外汇风险。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	--	--	0.92	--
新加坡元	1.24	--	4,633.04	--
加元	7.47	--	910.34	--
<b>合 计</b>	<b>8.71</b>	<b>--</b>	<b>5,544.30</b>	<b>--</b>

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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信用良好的金融机构，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及对外担保额。期末本集团为华联集团银行借款提供保证担保 36,000 万元。

本集团应收账款中，欠款金额前五名客户的应收账款占本集团应收账款总额的 47.82% (2013 年：20.34%)；本集团其他应收款中，欠款金额前五名公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 42.75% (2013 年：33.64%)。

### (3) 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。

## 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、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

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 2014 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 72.96% (2013 年 12 月 31 日：73%)。

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
华联集团	北京	投资咨询、技术开发及转让、销售商品	115,000 万元	29.17	29.17

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

本企业子公司的情况详见附注七、1。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

联营企业情况详见附注七、2。

### 4、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华联股份	股东的子公司
北京华联商业设施清洁服务有限公司（“华联清洁”）	股东的子公司
华联瑞和	股东的子公司
北京华联馥颂商业有限公司（“馥颂商业”）	股东的子公司
北京华联嘉合投资管理有限公司（“华联嘉合”）	股东的子公司
北京华联商业贸易发展有限公司（“华联商贸”）	股东的子公司
安徽华联购物广场有限公司（“安徽华联”）	其他
北京万贸置业有限责任公司（“万贸购物中心”）	股东的子公司
江苏紫金华联综合超市有限公司（“江苏紫金”）	股东的子公司
北京华联商业管理有限公司（“北京华联商业”）	股东的子公司
北京华联(大连)综合超市有限公司（“大连华联”）	股东的子公司
合肥华联瑞诚购物广场商业运营有限公司（“华联瑞诚”）	股东的子公司
青海兴联置业有限公司（“青海兴联”）	股东的子公司
北京龙天陆投资有限责任公司（“龙天陆投资”）	股东的子公司
北京海融兴达商业管理有限公司（“北京海融兴达”）	股东的子公司
成都海融兴达商业管理有限公司（“成都海融兴达”）	股东的子公司
华联新光百货（北京）有限公司（“新光百货”）	其他
华联咖世家（北京）餐饮管理有限公司（“华联咖世家”）	其他
董事、经理、财务总监及董事会秘书	其他

### 5、 关联交易情况

#### (1). 关联销售情况

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
馥颂商业	销售商品	233.34	—
新光百货	销售商品	91.38	30.28
华联瑞和	销售商品	—	13.37

#### (2). 关联租赁情况

公司出租

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
华联咖世家	办公场地	101.03	101.03
华联嘉合	办公场地	101.03	101.03
华联清洁	办公场地	—	10.57

公司承租或接受劳务：

单位：万元 币种：人民币

承租方(门店)	出租方名称	租赁资产种类	面积(m <sup>2</sup> )	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广安门分公司(广安门店)	北京华联商业	房产	3,160.00	360.30	357.30
南京第一分公司(紫金店)	江苏紫金	房产	10,327.13	396.17	392.25
青海第一分公司(西宁花园店)	青海华联	房产、设备	(注1)	1,008.82	1,135.09
青海第二分公司(汇通店)	青海华联	房产、设备	(注1)	137.62	--
大连金三角分公司(金三角店)	大连华联	房产、设备	15,345.08	955.37	945.91
万柳分公司(万柳店)	万贸购物中心	房产	7,231.80	775.79	763.56
通州分公司(通州武夷店)	华联股份	房产	4,859.67	354.76	340.57
成都第三分公司(天下一品店)	华联股份	房产	4,698.48	64.13	256.54
兰州华联(东方红店)	华联股份	房产	8,219.00	389.21	379.70
天通中苑分公司(天通中苑店)	华联股份	房产	7,686.63	841.69	779.42
安徽第三分公司(长江店)	华联瑞诚	房产	8,838.33	493.58	483.90
大望路分公司(华贸店)	新光百货	房产	3,776.00	926.10	912.87
马家堡分公司(公益西桥店)	华联股份	物业管理	--	86.02	86.02
青海第三分公司(西宁长江店)	华联股份	物业管理	--	62.87	62.87
精品超市(羊坊店)	华联股份	物业管理	--	40.15	40.15
精品超市(北苑店)	华联股份	房产	2,871.90	241.10	233.83
肖家河分公司(肖家河店)	华联股份	房产	5,528.66	526.76	351.17
安徽第四分公司(合肥和平店)	安徽华联	房产	19,105.50	--	418.00
顺义分公司(顺义金街店)	华联股份	房产	12,000.00	809.12	--
安徽第二分公司(蒙城路店)	华联瑞诚	房产	6,593.00	428.27	--
成都第四分公司(机场路店)	成都海融兴达	房产	7,096.80	443.83	--
回龙观第二分公司	龙天陆投资	房产	7,227.60	708.26	--
常营分公司	北京海融兴达	房产	5,326.33	611.25	--
<b>合 计</b>				<b>10,611.17</b>	<b>7,939.15</b>

关联租赁情况说明

注1：青海第二分公司与青海第一分公司共同租赁青海华联房产及设备，房产租赁面积合计20,861.71平方米。

注2：成都第三分公司因门店改造而按协议约定自2014年4月起无需计付租金。

注3：安徽华联因股权变更自2014年不再是关联方。

### (3). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
华联集团	5,000	2013年2月20日	2014年2月19日	是
华联集团	15,000	2013年7月11日	2014年1月12日	是

华联集团	30,000	2013年2月26日	2014年2月25日	是
华联集团	30,000	2013年11月15日	2014年3月31日	是
华联集团	1,000	2013年12月19日	2014年3月31日	是
华联集团	9,000	2013年10月21日	2014年3月28日	是
华联集团	15,000	2014年1月10日	2014年3月25日	是
华联集团	30,000	2014年2月11日	2014年3月24日	是
华联集团	5,000	2014年2月13日	2014年3月28日	是
华联集团	5,000	2014年5月8日	2015年5月6日	否
华联集团	20,000	2014年4月22日	2015年4月22日	否
华联集团	10,000	2014年11月28日	2015年11月28日	否
华联集团	1,000	2014年7月17日	2015年7月17日	否
<b>未履行完毕担保合计</b>	<b>36,000</b>			

说明：经 2013 年度股东大会审议通过，本公司与华联集团签订《相互融资担保协议》。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
华联集团	15,000	2013年1月24日	2014年1月24日	是
华联集团	15,000	2013年1月31日	2014年1月25日	是
华联集团	20,000	2013年3月1日	2014年3月1日	是
华联集团	5,000	2013年4月11日	2014年4月11日	是
华联集团	15,000	2013年10月22日	2014年5月7日	是
华联集团	20,000	2013年2月19日	2014年2月19日	是
华联集团	20,000	2014年2月21日	2014年7月21日	是
华联集团	5,000	2014年4月23日	2014年7月22日	是
华联集团	30,000	2014年1月14日	2015年1月14日	否
华联瑞和	20,000	2014年2月18日	2015年2月18日	否
华联股份	70,000	2009年11月2日	2015年11月2日	否
<b>未履行完毕担保合计</b>	<b>120,000</b>			

关联担保情况说明

经 2013 年度股东大会审议通过，本公司与华联集团签订《相互融资担保协议》。

#### (4). 关联方资产转让、债务重组情况

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华联股份	处置合肥海融兴达股权 (含合肥金寨路店物 业)	44,900.00	--

#### (5). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	621.84	583.30

**(6). 其他关联交易****1、在关联方存放款项**

经 2013 年度股东大会审议通过，本公司及子公司在华联财务开立结算账户，用于采购付款等日常经营活动，存款余额以不超过上年营业收入 25% 为上限。该账户期末余额 244,357.88 万元（期初：237,049.19 万元），华联财务本期按银行同期存款利率向本集团支付存款利息 8,834.89 万元（上期：7,926.48 万元）。

**2、关联方授信及票据承兑**

报告期内，华联财务授予本公司贷款授信额度 30,000 万元，承兑本公司开具的商业汇票期末余额 3,003.45 万元（期初：5,643.15 万元）。

**3、向关联方提供及接受关联方其他服务**

A、报告期内，华联清洁为本集团部分门店卖场提供保洁服务，本集团按市场价格计付服务费 370.10 万元（上期：838.66 万元）。

B、报告期内，本公司租用华联瑞和位于北京市大兴区培训中心部分物业作为办公场地，同时，为该培训中心提供整体物业管理服务；该培训中心总建筑面积 47,648 平方米，本公司租用面积 33,257 平方米，经双方协议，本公司以应收取的物业管理费抵付物业租金。

C、报告期内，华联鑫创益从事商业预付卡业务，发行销售的预付卡可由购卡人在本集团所开超市内进行消费使用，本集团于顾客持卡消费后按月向华联鑫创益结算并参考银行卡业务支付刷卡手续费；同时，本集团代售华联鑫创益发行的商业预付卡，款项定期核对结算。

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华联瑞和	80.00	4.00	156,424.00	7,821.20
	馥颂商业	2,730,044.36	136,502.22	--	--
其他应收款	华联嘉合	1,010,320.00	50,516.00	1,658,032.00	115,287.20
	华联咖世家	1,010,320.00	50,516.00	1,010,320.00	50,516.00
	华联鑫创益	11,030,116.48	551,505.82	14,911,137.39	745,556.87
	万贸置业	1,656,769.53	82,838.48	--	--
	华联清洁	1,999,468.73	82,838.48	--	--

**(2). 应付项目**

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	成都海融兴达	4,438,299.63	--
	华联商贸	943,347.13	952,347.15
	华联清洁	725,358.58	1,500,385.42
	华联股份	606,620.69	--
	华联鑫创益	10,470,573.63	51,409,409.07
	华联咖世家	--	311,092.06
	新光百货	113,686.70	93,928.90
	馥颂商业	55,538.71	--

	华联财务	15,391.84	--
	华联集团	546.00	493,901.37
	华联瑞和	888.33	--
	华联嘉合	--	85,300.00

## 十二、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 股份支付的修改、终止情况

——

### 5、 其他

——

## 十三、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

#### (1) 经营租赁承诺

截至2014年12月31日,本集团部分门店经营场地采用租赁方式取得。租赁合同约定的租期一般为10-30年,但经协商一致或法定事由,可以变更或解除;租赁期满不再续租或合同解除后,本公司负有在规定的期限内将拥有所有权的资产和商品撤出的权利和义务。在现有合同条件下,2015-2017年度每年将支付的已开业门店租赁付款额分别为60,914.13万元、62,399.37万元和65,804.24万元。

#### (2) 相互融资担保协议

经2008年12月29日召开的2008年第五次临时股东大会审议通过,本公司与华联股份签署《相互融资担保协议》,华联股份同意为本公司发行不超过70,000万元、期限为3-7年公司债券提供连带责任担保;本公司同意在债券发行完成后,为华联股份或其控股子公司向金融机构借款或公开发行债券提供相应的担保。

截至2014年12月31日,本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2014年12月31日,本集团为下列单位贷款提供保证:

被担保单位名称	担保事项	金额(万元)	期限
---------	------	--------	----



华联集团	银行借款	5,000.00	2014年5月9日 至2015年5月9日
华联集团	银行借款	20,000.00	2014年4月21日 至2015年4月21日
华联集团	银行借款	10,000.00	2014年11月28日 至2015年11月28日
华联集团	银行借款	1,000.00	2014年7月16日 至2015年7月16日
<b>合 计</b>		<b>36,000.00</b>	

### 3、其他

报告期内，本公司部分经营门店系租赁获取，并向业主或出租方开具了租赁履约保函，截至2014年12月31日，保函金额为2,275.03万元。

截至2014年12月31日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：万元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	6,658.07918
经审议批准宣告发放的利润或股利	6,658.07918

### 2、其他资产负债表日后事项说明

#### (1) 委托贷款

2015年2月27日，本公司收回于2014年2月向北京华联鹏瑞商业投资管理有限公司提供的委托贷款本金17,000万元，共计获得委托贷款利息2,585.42万元。

经第五届董事会第二十一次会议审议通过，本公司于2015年2月26日继续委托北京银行股份有限公司向北京华联鹏瑞商业投资管理有限公司提供委托贷款13,000万元，期限1年，贷款年利率为15%。

#### (2) 超短期融资券

2015年3月19日，本公司发行“北京华联综合超市股份有限公司2015年度第一期超短期融资券”7亿元，期限270天，起息日为2015年3月20日，发行利率5.49%。

#### (3) 物业及股权处置

2015年3月，本公司以账面价值4,305.44万元的武汉中华路店物业按评估值21,695.00万元及现金9,605.00万元出资投入全资子公司武汉海融兴达（原实收资本300万元），并将本公司所持武汉海融兴达100%股权作价31,600.00万元转让给华联股份，股权转让于2015年3月31日完成。

截至2015年4月24日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,929,558.33	100	1,288,244.32	3.91	31,641,314.01	37,162,708.29	100	1,277,501.26	3.44	35,885,207.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	<b>32,929,558.33</b>	/	<b>1,288,244.32</b>	/	<b>31,641,314.01</b>	<b>37,162,708.29</b>	/	<b>1,277,501.26</b>	/	<b>35,885,207.03</b>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	17,227,040.53	861,352.03	5
1 年以内小计	17,227,040.53	861,352.03	
1 至 2 年	321,116.09	32,111.61	10
2 至 3 年	1,709,146.82	256,372.02	15
3 年以上	692,043.28	138,408.66	20
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	<b>19,949,346.72</b>	<b>1,288,244.32</b>	<b>6.46</b>

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

## (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 10,743.06 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	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
精品超市	12,823,843.14	38.94	--
广东立白洗涤用品有限公司	3,082,000.00	9.36	154,100.00
宝洁(中国)营销有限公司	2,318,200.00	7.04	115,910.00
联合利华服务(合肥)有限公司	1,516,000.00	4.60	75,800.00
尤妮佳生活用品(中国)有限公司	1,425,000.00	4.33	71,250.00
<b>合计</b>	<b>21,165,043.14</b>	<b>64.27</b>	<b>417,060.00</b>

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--		--	--	--	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	838,613,624.53	100	17,276,623.30	2.06	821,337,001.23	561,045,412.46	100	14,167,552.71	2.53	546,877,859.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>838,613,624.53</b>	<b>/</b>	<b>17,276,623.30</b>	<b>/</b>	<b>821,337,001.23</b>	<b>561,045,412.46</b>	<b>/</b>	<b>14,167,552.71</b>	<b>/</b>	<b>546,877,859.75</b>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	91,422,855.24	4,571,142.76	5
1 年以内小计	91,422,855.24	4,571,142.76	5
1 至 2 年	39,170,750.91	3,917,075.09	10
2 至 3 年	13,636,949.86	2,045,542.48	15
3 年以上	33,714,314.84	6,742,862.97	20
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	<b>177,944,870.85</b>	<b>17,276,623.30</b>	<b>9.71</b>

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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 3,609,070.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	500,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
沈阳长峰房地产开发有限公司	定金	500,000.00	无法收回	经法院判决	否
合计	/	500,000.00	/	/	/

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
商务卡	40,299,808.89	105,635,445.59
银行卡	18,375,210.37	4,514,253.15
备用金	3,286,702.05	2,422,626.07
租房定金	67,188,390.24	9,206,710.94
资金往来款	669,622,208.22	350,109,514.99
垫付款	16,809,605.62	14,394,712.38
应收非主营业务收入	9,998,411.06	11,524,892.87
预付费用款	13,033,288.08	63,237,256.47
合计	838,613,624.53	561,045,412.46

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
精品公司	往来款	460,416,440.60	1 年以内	54.90	--
联合创新	往来款	76,620,354.56	1 年以内	9.14	--
事农国际	往来款	66,712,022.40	1 年以内	7.96	--
陕西事农	往来款	49,052,721.11	1 年以内	5.85	--
北京银盈通管理咨询有限公司	商务卡	40,299,808.89	1 年以内	4.81	2,014,990.44
合计	/	<b>693,101,347.56</b>	/	<b>82.66</b>	<b>2,014,990.44</b>

## 3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	399,614,171.02	--	399,614,171.02	352,578,171.02	--	352,578,171.02
对联营、合营企业投资	586,601,267.23	--	586,601,267.23	546,745,187.90	--	546,745,187.90
合计	986,215,438.25	--	986,215,438.25	899,323,358.92	--	899,323,358.92

## (1) 对子公司投资

单位: 元 币种: 人民币

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	减值准备期末余额
兰州华联	64,922,198.53	--	--	64,922,198.53	--	--
南京大厂华联	31,950,885.53	--	--	31,950,885.53	--	--
广西华联	61,214,221.48	--	--	61,214,221.48	--	--
呼市金宇	86,275,500.00	--	--	86,275,500.00	--	--
南京湖南路华联	10,604,800.00	--	--	10,604,800.00	--	--
精品超市	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
联合创新	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
事农国际	30,000,000.00	--	--	30,000,000.00	--	--
明德福海	4,727,122.34	--	--	4,727,122.34	--	--
陕西事农	4,201,443.14	--	--	4,201,443.14	--	--
黄山华绿园	36,682,000.00	--	--	36,682,000.00	--	--
华联设备采购	7,000,000.00	--	--	7,000,000.00	--	--
新加坡华联	--	47,036,00		47,036,000.00	--	--

		0.00				
合肥海融兴达	--	449,000,000.00	449,000,000.00	--	--	--
武汉海融兴达	--	3,000,000.00	3,000,000.00	--	--	--
合计	352,578,171.02	499,036,000.00	452,000,000.00	399,614,171.02	--	--

说明：武汉海融兴达本期减少系重分类至“划分为持有待售的资产”。

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
华联财务	480,730,312.18	--	--	38,584,155.45	--	--	--	--	--	519,314,467.63	--
华联鑫创益	66,014,875.72	--	--	1,271,923.88	--	--	--	--	--	67,286,799.60	--
小计	546,745,187.90	--	--	39,856,079.33	--	--	--	--	--	586,601,267.23	--
合计	546,745,187.90	--	--	39,856,079.33	--	--	--	--	--	586,601,267.23	--

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,224,877,605.79	9,086,921,403.99	9,911,596,494.42	8,841,138,684.93
其他业务	1,379,888,240.97	15,641,992.62	1,162,995,421.85	3,398,715.73
合计	11,604,765,846.76	9,102,563,396.61	11,074,591,916.27	8,844,537,400.66

## 5、投资收益

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益	39,856,079.33	34,230,688.83
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的		

金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	39,856,079.33	34,230,688.83

## 十六、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	94,510,396.05
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,092,639.03
对外委托贷款取得的损益	25,512,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,796,948.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
处置子公司形成的投资收益	-2,912.48
所得税影响额	-35,458,050.43
少数股东权益影响额	-478,660.79
合计	97,378,962.73

### 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	3.35	0.15	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17	0.0076	--

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

### 4、 会计政策变更相关补充资料

适用 不适用



公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5,083,698,148.56	5,696,882,205.73	5,867,281,784.32
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			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	29,860,699.21	37,259,548.46	21,699,757.74
预付款项	109,211,497.17	131,821,496.14	121,030,656.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	1,125,000.00	23,250,000.00	21,462,500.00
应收股利	--	--	--
其他应收款	164,749,413.33	210,648,175.62	209,602,887.87
买入返售金融资产			
存货	1,545,595,696.96	1,608,773,275.82	1,506,797,878.78
划分为持有待售的资产	--	--	46,054,614.74
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	744,447,236.51	767,949,007.68	771,700,696.24
<b>流动资产合计</b>	<b>7,678,687,691.74</b>	<b>8,476,583,709.45</b>	<b>8,565,630,776.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	--	--	--
持有至到期投资	--	--	--
长期应收款	--	2,000,000.00	2,000,000.00
长期股权投资	446,514,499.07	546,745,187.90	586,601,267.23
投资性房地产	--	--	--
固定资产	733,783,180.06	764,505,351.48	616,676,861.43
在建工程	185,663,701.83	283,345,131.58	469,483,542.85
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	8,346,679.68	8,176,014.05	92,603,828.13
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	1,038,503,108.92	1,188,281,760.64	1,151,346,997.17
递延所得税资产	15,810,227.06	29,491,910.60	17,275,679.44
其他非流动资产	--	--	7,249,350.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,428,621,396.62</b>	<b>2,822,545,356.25</b>	<b>2,943,237,526.25</b>

<b>资产总计</b>	<b>10,107,309,088.36</b>	<b>11,299,129,065.70</b>	<b>11,508,868,302.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,380,000,000.00	1,170,000,000.00	670,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	25,981,037.43	56,431,478.30	30,034,505.74
应付账款	3,077,057,235.86	3,335,680,997.53	3,385,387,850.72
预收款项	698,761,542.33	682,282,847.16	584,349,689.86
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	17,513,381.56	4,168,259.51	1,203,492.45
应交税费	16,030,156.33	20,990,302.18	25,652,933.59
应付利息	18,856,574.47	40,767,319.79	64,120,066.02
应付股利	--	--	--
其他应付款	570,129,771.34	605,699,383.81	889,733,944.73
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	--	--	65.34
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	45,000,000.00	1,695,965,051.85
其他流动负债	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
<b>流动负债合计</b>	<b>6,314,329,699.32</b>	<b>6,461,020,588.28</b>	<b>7,846,447,600.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	40,000,000.00	--	--
应付债券	693,274,879.30	695,512,971.34	--
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	--	76,689,458.93	43,901,588.46
长期应付职工薪酬	--	--	--
专项应付款	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	--	17,307,219.85	8,226,071.23
递延所得税负债	6,520,511.24	2,686,170.01	2,389,147.35
其他非流动负债	--	995,088,637.41	496,354,459.05
<b>非流动负债合计</b>	<b>739,795,390.54</b>	<b>1,787,284,457.54</b>	<b>550,871,266.09</b>
<b>负债合计</b>	<b>7,054,125,089.86</b>	<b>8,248,305,045.82</b>	<b>8,397,318,866.39</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	665,807,918.00	665,807,918.00	665,807,918.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,676,713,310.38	1,676,713,310.38	1,676,713,310.38
减：库存股	--	--	--

其他综合收益	--	--	-1,123,413.82
专项储备	--	--	--
盈余公积	136,657,474.89	136,657,474.89	143,022,932.99
一般风险准备			
未分配利润	557,406,391.34	551,358,917.11	607,508,316.97
归属于母公司所有者 权益合计	3,036,585,094.61	3,030,537,620.38	3,091,929,064.52
少数股东权益	16,598,903.89	20,286,399.50	19,620,371.86
所有者权益合计	3,053,183,998.50	3,050,824,019.88	3,111,549,436.38
负债和所有者权益 总计	10,107,309,088.36	11,299,129,065.70	11,508,868,302.77

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：李翠芳

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 24 日