Grant Thornton
致同

永辉超市股份有限公司

二〇一四年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层 邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2015）第 351ZA0023 号

永辉超市股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的永辉超市股份有限公司（以下简称永辉超市公司）财务报表，包括 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永辉超市公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

Grant Thornton
致同

三、审计意见

我们认为，永辉超市公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永辉超市公司 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 林瑜庆

中国注册会计师 余娜丽

中国 · 北京

二〇一五年 四月二十八日

合并及公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：永辉超市股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	2,092,699,791.24	434,000,721.55	1,896,466,271.19	352,229,944.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	59,293,147.60	59,293,147.60	259,312,696.40	140,020,162.16
应收票据	五、3	944,812.00			
应收账款	五、4	111,245,428.30	28,588,391.94	98,010,688.51	50,593,654.14
预付款项	五、5	1,302,376,684.90	391,004,500.20	925,650,054.18	238,023,919.76
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、6	779,803,261.08	2,616,430,546.73	863,545,237.85	3,555,832,058.18
存货	五、7	3,699,096,723.07	357,265,596.15	3,348,533,370.55	358,179,860.42
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	204,747,319.04	24,656,795.77	107,981,113.71	910,415.17
流动资产合计		8,250,207,167.23	3,911,239,699.94	7,499,499,432.39	4,695,790,014.02
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9	1,237,351,939.93	3,363,995,594.43	22,500,000.00	2,843,235,640.25
投资性房地产	五、10	142,081,889.39			
固定资产	五、11	2,716,886,177.48	446,721,806.83	2,357,071,050.16	443,430,830.04
在建工程	五、12	465,234,486.13	40,241,797.30	669,548,335.20	5,225,806.72
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、13	571,600,094.40	61,139,912.13	580,604,745.66	72,717,805.44
开发支出					-
商誉	五、14	4,077,758.70			
长期待摊费用	五、15	2,026,467,824.16	234,642,075.80	1,815,830,769.92	233,442,662.66
递延所得税资产	五、16	65,663,506.70	21,464,062.68	27,758,457.96	1,667,785.56
其他非流动资产					
非流动资产合计		7,229,363,676.89	4,168,205,249.17	5,473,313,358.90	3,599,720,530.67
资产总计		15,479,570,844.12	8,079,444,949.11	12,972,812,791.29	8,295,510,544.69

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并及公司资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：永辉超市股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17	1,369,000,000.00	1,103,000,000.00	832,500,000.00	832,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据		-	266,000,000.00		
应付账款	五、18	5,064,426,875.35	153,708,863.88	3,990,155,727.93	124,387,451.41
预收款项	五、19	953,977,444.06	175,949,761.73	914,818,417.93	242,485,426.97
应付职工薪酬	五、20	314,786,353.25	61,838,335.84	178,670,800.06	54,168,492.79
应交税费	五、21	312,955,826.67	19,227,779.50	248,848,577.69	11,641,663.09
应付利息	五、22	2,085,343.70	1,946,022.21	1,615,223.69	1,424,500.01
应付股利	五、23	800,000.00			
其他应付款	五、24	834,702,247.02	696,991,282.36	732,009,940.46	1,821,920,272.67
一年内到期的非流动负债	五、25	40,500,000.00		35,000,000.00	
其他流动负债			-		
流动负债合计		8,893,234,090.05	2,478,662,045.52	6,933,618,687.76	3,088,527,806.94
非流动负债：					
长期借款	五、26	34,298,000.00		42,818,000.00	
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款	五、27			77,096,168.00	
预计负债	五、28	1,000,000.00	1,000,000.00		
递延收益	五、29	41,362,773.59		2,635,000.00	
递延所得税负债	五、16	45,449,105.44	18,134,788.51	1,349,164.74	605,790.94
其他非流动负债					
非流动负债合计		122,109,879.03	19,134,788.51	123,898,332.74	605,790.94
负债合计		9,015,343,969.08	2,497,796,834.03	7,057,517,020.50	3,089,133,597.88
股本	五、30	3,254,435,640.00	3,254,435,640.00	1,627,217,820.00	1,627,217,820.00
资本公积	五、31	816,150,750.08	819,065,266.74	2,441,322,382.41	2,444,236,899.07
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、32	236,012,077.24	236,012,077.24	166,145,222.78	166,145,222.78
未分配利润	五、33	2,131,542,728.43	1,272,135,131.10	1,675,292,735.70	968,777,004.96
归属于母公司股东权益合计		6,438,141,195.75	5,581,648,115.08	5,909,978,160.89	5,206,376,946.81
少数股东权益		26,085,679.29		5,317,609.90	
股东权益合计		6,464,226,875.04	5,581,648,115.08	5,915,295,770.79	5,206,376,946.81
负债和股东权益总计		15,479,570,844.12	8,079,444,949.11	12,972,812,791.29	8,295,510,544.69

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

合并及公司利润表

2014 年度

编制单位：永辉超市股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、34	36,726,802,955.31	7,263,888,947.86	30,542,816,684.11	6,642,416,947.88
减：营业成本	五、34	29,506,888,810.07	6,116,728,270.54	24,681,910,829.96	5,569,978,785.48
营业税金及附加	五、35	175,659,203.15	28,290,751.80	138,701,245.11	25,587,784.88
销售费用	五、36	5,263,876,099.47	795,618,533.34	4,148,221,464.15	700,064,956.37
管理费用	五、37	828,077,849.00	336,325,607.91	705,267,458.63	290,300,860.61
财务费用	五、38	104,087,656.39	63,273,125.72	82,006,969.31	60,686,329.31
资产减值损失	五、39	13,854,731.34	-1,065,268.96	2,512,269.89	-4,061,951.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40	1,914,523.54	6,870,348.84	17,892,165.10	12,936,339.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	219,568,065.39	765,006,365.40	-837,418.68	515,911,159.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,728,506.72	-4,728,506.72		
二、营业利润（损失以“-”号填列）		1,055,841,194.82	696,594,641.75	801,251,193.48	528,707,681.89
加：营业外收入	五、42	122,980,826.85	25,955,263.06	180,432,009.03	87,836,702.04
其中：非流动资产处置利得		43,257.03	760.12	27,000.52	
减：营业外支出	五、43	94,530,842.40	25,286,524.39	36,220,986.78	6,449,542.41
其中：非流动资产处置损失		53,259,751.08	1,852,610.49	3,248,037.62	30,074.88
三、利润总额（损失以“-”号填列）		1,084,291,179.27	697,263,380.42	945,462,215.73	610,094,841.52
减：所得税费用	五、44	231,602,956.48	-1,405,164.18	223,782,174.51	25,788,881.07
四、净利润（损失以“-”号填列）		852,688,222.79	698,668,544.60	721,680,041.22	584,305,960.45
归属于母公司股东的净利润		851,560,411.19		720,581,180.35	
少数股东损益		1,127,811.60		1,098,860.87	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		852,688,222.79	698,668,544.60	721,680,041.22	584,305,960.45
归属于母公司股东的综合收益总额		851,560,411.19		720,581,180.35	
归属于少数股东的综合收益总额		1,127,811.60		1,098,860.87	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.26		0.23	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

编制单位：永辉超市股份有限公司

项　　目
一、经营活动产生的现金流量：
销售商品、提供劳务收到的现金
收到的税费返还
收到其他与经营活动有关的现金
经营活动现金流入小计
购买商品、接受劳务支付的现金
支付给职工以及为职工支付的现金
支付的各项税费
支付其他与经营活动有关的现金
经营活动现金流出小计
经营活动产生的现金流量净额
二、投资活动产生的现金流量：
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
收回的
现金净额
处置子公司及其他营业单位收到的现
收到其他与投资活动有关的现金
投资活动现金流入小计
购置固定资产、无形资产和其他长期资产
投资支付的现金
取得子公司及其他营业单位支付的现
支付其他与投资活动有关的现金
投资活动现金流出小计
投资活动产生的现金流量净额
三、筹资活动产生的现金流量：
吸收投资收到的现金
其中：子公司吸收少数股东权益性投资
取得借款收到的现金
发行债券收到的现金
收到其他与筹资活动有关的现金
筹资活动现金流入小计
偿还债务支付的现金
分配股利、利润或偿付利息支付的现
其中：子公司支付少数股东的现金股
支付其他与筹资活动有关的现金
其中：子公司减资支付给少数股东的
筹资活动现金流出小计
筹资活动产生的现金流量净额
四、汇率变动对现金及现金等价物的影
五、现金及现金等价物净增加额
加：期初现金及现金等价物余额
六、期末现金及现金等价物余额

公司法定代表人：　　主

合并股东权益变动表

2014年度

编制单位：永辉超市股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,627,217,820.00	2,441,322,382.41	-	-	-	166,145,222.78	1,675,292,735.70	-	5,317,609.90	5,915,295,770.79
加：会计政策变更	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——
前期差错更正	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——
其他										-
二、本年年初余额	1,627,217,820.00	2,441,322,382.41	-	-	-	166,145,222.78	1,675,292,735.70	-	5,317,609.90	5,915,295,770.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号	1,627,217,820.00	-1,625,171,632.33	-	-	-	69,866,854.46	456,249,992.73	-	20,768,069.39	548,931,104.25
（一）综合收益总额							851,560,411.19		1,127,811.60	852,688,222.79
（二）股东投入和减少资本	-	2,046,187.67	-	-	-	-	-	-	-	2,046,187.67
1. 股东投入资本										-
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他		2,046,187.67								2,046,187.67
（三）利润分配	-	-	-	-	-	69,866,854.46	-395,310,418.46	-	-800,000.00	-326,243,564.00
1. 提取盈余公积						69,866,854.46	-69,866,854.46			-
2. 对股东（或所有者）的分配							-325,443,564.00		-800,000.00	-326,243,564.00
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转	1,627,217,820.00	-1,627,217,820.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	1,627,217,820.00	-1,627,217,820.00								-
2. 盈余公积转增股本										-
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									20,440,257.79	20,440,257.79
四、本年年末余额	3,254,435,640.00	816,150,750.08	-	-	-	236,012,077.24	2,131,542,728.43	-	26,085,679.29	6,464,226,875.04

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2014年度

编制单位：永辉超市股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	767,900,000.00	2,297,959,960.41				107,714,626.73	1,243,512,151.40		5,322,749.03	4,422,409,487.57
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	767,900,000.00	2,297,959,960.41	-	-	-	107,714,626.73	1,243,512,151.40	-	5,322,749.03	4,422,409,487.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号	859,317,820.00	143,362,422.00	-	-	-	58,430,596.05	431,780,584.30	-	-5,139.13	1,492,886,283.22
（一）综合收益总额							720,581,180.35		1,098,860.87	721,680,041.22
（二）股东投入和减少资本	91,417,820.00	911,262,422.00	-	-	-	-	-	-	-	1,002,680,242.00
1. 股东投入资本	91,417,820.00	911,262,422.00								1,002,680,242.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	58,430,596.05	-288,800,596.05	-	-1,104,000.00	-231,474,000.00
1. 提取盈余公积						58,430,596.05	-58,430,596.05			-
2. 对股东（或所有者）的分配							-230,370,000.00		-1,104,000.00	-231,474,000.00
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转	767,900,000.00	-767,900,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	767,900,000.00	-767,900,000.00								-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（六）其他									-	-
四、本年年末余额	1,627,217,820.00	2,441,322,382.41	-	-	-	166,145,222.78	1,675,292,735.70	-	5,317,609.90	5,915,295,770.79

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2014年度

编制单位：永辉超市股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,627,217,820.00	2,444,236,899.07				166,145,222.78	968,777,004.96	5,206,376,946.81
加：会计政策变更	——	——	——	——	——	——	——	——
前期差错更正	——	——	——	——	——	——	——	——
其他								-
二、本年年初余额	1,627,217,820.00	2,444,236,899.07	-	-	-	166,145,222.78	968,777,004.96	5,206,376,946.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,627,217,820.00	-1,625,171,632.33	-	-	-	69,866,854.46	303,358,126.14	375,271,168.27
（一）综合收益总额							698,668,544.60	698,668,544.60
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	69,866,854.46	-395,310,418.46	-325,443,564.00
1. 提取盈余公积						69,866,854.46	-69,866,854.46	-
2. 对股东的分配							-325,443,564.00	-325,443,564.00
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	1,627,217,820.00	-1,627,217,820.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	1,627,217,820.00	-1,627,217,820.00						-
2. 盈余公积转增股本								-
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		2,046,187.67						2,046,187.67
四、本年年末余额	3,254,435,640.00	819,065,266.74	-	-	-	236,012,077.24	1,272,135,131.10	5,581,648,115.08

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2014年度

编制单位：永辉超市股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	767,900,000.00	2,300,874,477.07	-	-		107,714,626.73	673,271,640.56	3,849,760,744.36
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	767,900,000.00	2,300,874,477.07	-	-	-	107,714,626.73	673,271,640.56	3,849,760,744.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	859,317,820.00	143,362,422.00	-	-	-	58,430,596.05	295,505,364.40	1,356,616,202.45
（一）综合收益总额							584,305,960.45	584,305,960.45
（二）股东投入和减少资本	91,417,820.00	911,262,422.00	-	-	-	-	-	1,002,680,242.00
1. 股东投入资本	91,417,820.00	911,262,422.00						1,002,680,242.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	58,430,596.05	-288,800,596.05	-230,370,000.00
1. 提取盈余公积						58,430,596.05	-58,430,596.05	-
2. 对股东的分配							-230,370,000.00	-230,370,000.00
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	767,900,000.00	-767,900,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	767,900,000.00	-767,900,000.00						-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	1,627,217,820.00	2,444,236,899.07	-	-	-	166,145,222.78	968,777,004.96	5,206,376,946.81

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

永辉超市股份有限公司（以下“本公司”或“公司”）是由福建永辉集团有限公司于 2009 年 8 月 13 日整体变更设立的股份有限公司，注册资本为人民币 65,790 万元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1668 号文核准，2010 年 12 月公司首次公开发行人民币普通股股票（A 股）11,000 万股，发行价格为 23.98 元/股，发行后，注册资本变更为人民币 76,790 万元。2013 年 5 月，公司以资本公积转增资本人民币 76,790 万元，变更后的注册资本人民币 153,580 万元。经中国证券监督管理委员会证监许可字（2013）1076 号文核准，公司于 2013 年 8 月非公开发行人民币普通股（A 股）9,141.782 万股，发行价格为人民币 11.11 元/股，变更后的注册资本为人民币 162,721.782 万元。2014 年 4 月，公司以资本公积转增资本人民币 162,721.782 万元，变更后的注册资本为人民币 325,443.564 万元。

公司企业法人营业执照号：350000400000278，注册地址为福州市西二环中路 436 号，法定代表人为张轩松。

本公司隶属商品零售行业，截止 2014 年末本公司及子公司（以下简称本集团）在全国拥有 337 家零售超市门店，主要经营活动为：销售生鲜品、食品用品及服装以及相关的促销服务、物流配送、物业购建及出租等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第三十次会议于 2015 年 4 月 28 日批准。

2、合并财务报表范围

截止 2014 年 12 月 31 日，公司拥有 43 家子公司和 5 家孙公司，合并范围较上年新增 1 家子公司及 2 家孙公司，详见本附注六、合并范围的变动和本附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

7、现金的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

8、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

9、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司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两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和应收款项。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

应收款项

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

（3）金融负债分类和计量

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

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

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

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

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

10、公允价值计量

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

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

组合 1：销售货款、供应商服务费、租金及其他

组合 2：各类保证金、采购及门店备用金、合并范围内应收款项等

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

组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备具体计提比例如下：

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

12、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，原材料、食品用品和服装类库存商品采用加权平均法确定发出存货成本，生鲜和加工类库存商品采用先进先出法确定发出存货成本。

（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。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

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

（1）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以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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；对联营企业的投资采用权益法核算。

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

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

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

本集团与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，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。

（3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份。

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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、投资性房地产

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

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

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

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

19、资产减值

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

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

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期分担的，分摊期限在 1 年以上的各项费用，主要包括门店装修及改良支出、房屋租金等，具体摊销方法如下：

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

房屋租金支出按其受益期平均摊销。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

（4）辞退福利

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

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。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商
的继续管
经济利益
销售收入

②提供劳

对在提供
法确认收

劳务交易

提供劳务
相关的经
生和将发

如果提供
本金额确
本如预计

③让渡资

与资产使
认收入。

（2）收入确认

本集团收

① 商品销
发货验

② 向供应
时间及

③ 物业、
间及金

24、政府补助

政府补助

对于货币
明能够符
计量；否

与资产相
府补助；

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

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

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

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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；

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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

26、经营租赁

（1）本集团作为出租人

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

（2）本集团作为承租人

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

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

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》等 3 项准则，修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等 5 项准则，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外，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。该等准则的变更对本集团会计政策无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

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

注①：销售计生用品、自产农产品适用增值税税率为 0，销售肉禽、水果、水产、干货、粮油、奶制品等农产品适用增值税税率为 13%，销售其他商品适用增值税税率为 17%。

注②：缴纳营业税的项目主要是促销服务费收入、租金收入等。

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

注④：除下列子公司外，合并范围内的应纳税主体适用税率均为 25%。

纳税主体名称	所得税税率%
重庆永辉超市有限公司	15
贵州永辉超市有限公司	15
永辉物流有限公司	15
陕西永辉超市有限公司	15

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
合　计	**22,500,000.00**	**6,000,000.00**		**-4,728,506.72**

（续上表）

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业							
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司						17,390,278.04	
北京友谊使者商贸有限公司						6,381,215.24	
中百控股集团股份有限公司					1,213,580,446.65	1,213,580,446.65	
小计					1,213,580,446.65	1,237,351,939.93	
合　计					**1,213,580,446.65**	**1,237,351,939.93**	

说明：本公司及子公司重庆永辉超市有限公司、永辉物流有限公司于 2014 年度陆续对中百控股集团股份有限公司（以下简称“中百集团”）进行增持，截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司及子公司合计持有中百集团 20%股权，同时向中百集团派驻两名董事，对中百集团产生重大影响，因此，将原在“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”核算的中百集团股份，转至“长期股权投资”并按照权益法进行核算。

10、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项　目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	
2.本期增加金额	143,052,603.49
（1）存货\固定资产\在建工程转入	143,052,603.49
3.本期减少金额	
4.期末余额	143,052,603.49
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	
2.本期增加金额	970,714.10

项　目	房屋、建筑物
（1）计提或摊销	970,714.10
3.本期减少金额	
4.期末余额	970,714.10
三、减值准备	
四、账面价值	
1.期末账面价值	142,081,889.39
2.期初账面价值	

（2）未办妥产权证书的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
重庆永辉城市生活广场	142,081,889.39	待整体竣工决算后办理

11、固定资产

（1）固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具器具	合　计
一、账面原值:						
1.期初余额	1,099,458,426.05	869,537,195.36	84,852,001.43	365,281,419.00	854,129,845.05	3,273,258,886.89
2.本期增加金额	205,073,186.11	271,650,340.77	12,224,935.76	69,409,788.22	201,167,297.70	759,525,548.56
（1）购置	5,361,677.29	64,730,696.10	10,243,705.27	29,858,887.73	30,316,502.72	140,511,469.11
（2）在建工程转入	166,804,748.26	206,919,644.67	217,863.25	38,200,505.76	170,850,794.98	582,993,556.92
（3）企业合并增加	32,906,760.56	0.00	1,763,367.24	1,350,394.73		36,020,522.53
3.本期减少金额		18,898,115.73	2,614,056.17	12,348,518.45	19,055,984.08	52,916,674.43
（1）处置或报废		18,898,115.73	2,614,056.17	12,348,518.45	19,055,984.08	52,916,674.43
4.期末余额	1,304,531,612.16	1,122,289,420.40	94,462,881.02	422,342,688.77	1,036,241,158.67	3,979,867,761.02
二、累计折旧						
1.期初余额	77,447,297.93	278,977,940.84	32,401,093.45	174,269,868.73	353,091,635.78	916,187,836.73
2.本期增加金额	41,103,000.63	123,451,351.67	14,839,680.62	58,502,931.00	144,965,278.01	382,862,241.93
（1）计提	34,461,369.03	123,451,351.67	13,542,841.35	57,272,716.82	144,965,278.01	373,693,556.88
（2）企业合并增加	6,641,631.60		1,296,839.27	1,230,214.18		9,168,685.05
3.本期减少金额		10,573,575.46	1,489,351.32	9,816,836.73	14,188,731.61	36,068,495.12
（1）处置或报废		10,573,575.46	1,489,351.32	9,816,836.73	14,188,731.61	36,068,495.12
4.期末余额	118,550,298.56	391,855,717.05	45,751,422.75	222,955,963.00	483,868,182.18	1,262,981,583.54

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具器具	合　计
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,185,981,313.60	730,433,703.35	48,711,458.27	199,386,725.77	552,372,976.49	2,716,886,177.48
2.期初账面价值	1,022,011,128.12	590,559,254.52	52,450,907.98	191,011,550.27	501,038,209.27	2,357,071,050.16

说明：

①本期折旧额 373,693,556.88 元。

②本期由在建工程转入固定资产主要系本年新开门店固定资产购置、旧门店改造及重庆永辉城市生活广场、安徽物流配送中心、重庆物流配送中心竣工验收转入，本年固定资产减少主要系因关闭江苏大厂等门店清理机器设备、运输工具、电子设备及工具器具等。

③本期企业合并增加固定资产系年末新增子公司上海东展经评估确定的年末固定资产价值。

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
四川彭州农产品加工配送中心	29,681,189.66	待整体竣工决算后办理
江苏永辉明发滨江新城二期商品房	12,157,239.00	尚在办理中
重庆永辉城市生活广场	12,036,988.32	待整体竣工决算后办理
重庆永辉武陵路店车位	2,406,298.12	尚在办理中
福州海峡物流配送中心	170,908,374.61	尚在办理中
重庆永辉物流配送中心	318,891,266.17	待整体竣工决算后办理
安徽永辉物流配送中心	98,890,030.22	待整体竣工决算后办理

12、在建工程

（1）在建工程明细

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
重庆永辉城市生活广场	186,149,632.93		186,149,632.93	341,844,591.19		341,844,591.19
安徽物流配送中心	88,870,645.29		88,870,645.29	53,740,800.91		53,740,800.91
四川彭州农产品加工配送中心	87,666,671.98		87,666,671.98	62,844,348.98		62,844,348.98
信息化升级项目	38,209,422.13		38,209,422.13	17,028,787.80		17,028,787.80
重庆物流配送中心	3,224,813.59		3,224,813.59	165,034,570.57		165,034,570.57
辽宁永辉物流配送中心	2,122,124.50		2,122,124.50	1,758,597.50		1,758,597.50
福建南通物流园	8,984,018.76		8,984,018.76	1,353,127.71		1,353,127.71

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
华西大区门店装修	21,652,534.03		21,652,534.03	12,243,192.95		12,243,192.95
华东大区门店装修	10,891,567.54		10,891,567.54	2,512,693.86		2,512,693.86
安徽大区门店装修	10,584,613.87		10,584,613.87			
福建大区门店装修	6,254,779.62		6,254,779.62	2,666,444.43		2,666,444.43
东北大区门店装修	553,383.00		553,383.00	2,557,553.50		2,557,553.50
北京大区门店装修	70,278.89		70,278.89			
河南大区门店装修				5,963,625.80		5,963,625.80
合　计	**465,234,486.13**		**465,234,486.13**	**669,548,335.20**		**669,548,335.20**

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
重庆永辉城市生活广场	341,844,591.19	68,112,476.56	185,589,040.41	38,218,394.41	24,219,556.79	3,547,144.54	7.38	186,149,632.93
安徽物流配送中心	53,740,800.91	45,611,040.38	10,481,196.00		2,219,979.54	2,114,333.57	6.40	88,870,645.29
四川彭州农产品加工配送中心	62,844,348.98	24,822,323.00						87,666,671.98
重庆物流配送中心	165,034,570.57	40,143,846.71	201,953,603.69					3,224,813.59
合　计	**623,464,311.65**	**178,689,686.65**	**398,023,840.10**	**38,218,394.41**	**26,439,536.33**	**5,661,478.11**		**365,911,763.79**

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
重庆永辉城市生活广场	416,476,500.00	98.43	一期已完工，二期建设中	自筹、金融机构贷款
安徽物流配送中心	215,000,000.00	92.30	一期已完工，二期建设中	自筹、金融机构贷款
四川彭州农产品加工配送中心	94,640,000.00	92.63	一期已完工，二期建设中	募集
重庆物流配送中心	231,000,000.00	88.82	一期二期均已完工，尚未决算	自筹
合　计	**957,116,500.00**			

说明：

重庆永辉城市生活广场本期其他减少系与专项应付款进行了转销处理。根据重庆市江北区人民政府第 35 次常务会议纪要和区政府专题会议纪要（2009-33）号文，为了支持重庆永辉的经济发展，保证绿地和公益设施用地，将部分土地款退还孙公司重庆轩辉置业发展有限公司，同时建成后的绿地、学校、医院等公益设施的产权归当地国资办所有，故本期对已达到预计可使用状态的绿地公园进行完工结转，由专项应付款进行开支。

13、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	566,340,203.48	79,906,501.37	646,246,704.85
2.本期增加金额	526,500.00	20,864,408.28	21,390,908.28
（1）购置	526,500.00	20,864,408.28	21,390,908.28
3.本期减少金额			
4.期末余额	566,866,703.48	100,770,909.65	667,637,613.13
二、累计摊销			
1.期初余额	40,249,999.47	25,391,959.72	65,641,959.19
2.本期增加金额	12,384,780.59	18,010,778.95	30,395,559.54
（1）计提	12,384,780.59	18,010,778.95	30,395,559.54
3.本期减少金额			
4.期末余额	52,634,780.06	43,402,738.67	96,037,518.73
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	514,231,923.42	57,368,170.98	571,600,094.40
2.期初账面价值	526,090,204.01	54,514,541.65	580,604,745.66

说明：其中，重庆永辉城市生活广场土地使用权（账面原值 131,914,797.15 元，累计摊销 17,313,816.92 元，账面价值 114,600,980.23 元；渝 103 房地证 2009 年第 00860 号、渝 103 房地证 2009 年第 00861 号）为重庆轩辉置业发展有限公司向华夏银行重庆分行借款提供抵押担保；安徽物流配送中心土地使用权（账面原值 13,381,212.00 元，累计摊销 936,684.84 元，账面价值 12,444,527.16 元；权证编号：东国用（2012）第 0796 号）为安徽永辉物流有限公司向农业银行肥东县支行长期借款提供抵押担保。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
安徽永辉超市土地使用权	25,985,594.37	规划方案正报批中
辽宁永辉物流配送中心土地使用权	81,375,162.51	尚在办理中
石家庄民心广场土地使用权	12,469,058.82	尚在办理中

14、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他增加	处置	其他减少	
上海东展国际贸易有限公司		4,077,758.70				4,077,758.70

说明：详见注释六、1（2）说明。

15、长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
租入门店装修费	1,777,265,796.55	535,215,149.56	319,639,769.88		1,992,841,176.23
房屋租金	20,212,831.67		1,656,560.40		18,556,271.27
租赁使用权	17,465,526.56		2,959,414.78		14,506,111.78
其他	886,615.14		322,350.26		564,264.88
合　计	**1,815,830,769.92**	**535,215,149.56**	**324,578,095.32**		**2,026,467,824.16**

说明：

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

②：租赁使用权系本集团收购门店支付的溢价，在受益期内平均摊销。

16、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
可抵扣亏损	218,241,474.18	54,560,368.55	80,290,741.61	19,802,605.77
资产减值准备	32,797,163.27	7,158,930.83	35,384,522.94	7,817,102.19
应付职工薪酬	15,311,829.27	3,827,957.32		
与资产相关政府补助	775,000.00	116,250.00	925,000.00	138,750.00
小　计	**267,125,466.72**	**65,663,506.70**	**116,600,264.55**	**27,758,457.96**
递延所得税负债：				
公允价值变动损益	226,476,775.32	41,225,431.70	7,378,989.06	1,349,164.74
非同一控制下合并资产评估增值调整（注）	16,894,694.96	4,223,673.74		

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差	递延所得税资产/负债
小　计	**243,371,470.28**	**45,449,105.44**	**7,378,989.06**	**1,349,164.74**

注：详见注释五、14 之商誉说明。

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣亏损	418,881,517.21	309,779,688.74
资产减值准备	13,169,590.13	2,399,673.72
合　计	**432,051,107.34**	**312,179,362.46**

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数
2014 年		14,187,091.42
2015 年	29,934,084.87	29,934,084.87
2016 年	46,932,342.72	46,932,342.72
2017 年	116,783,785.91	116,783,785.91
2018 年	101,942,383.82	101,942,383.82
2019 年	123,288,919.89	
合　计	**418,881,517.21**	**309,779,688.74**

17、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末数	期初数
保证借款	1,369,000,000.00	832,500,000.00

18、应付账款

项　目	期末数	期初数
货款	5,064,426,875.35	3,990,155,727.93

19、预收款项

项　目	期末数	期初数
预收大宗购物款	851,996,423.60	827,717,556.96
预收供应商费用、承租方租金等	101,981,020.46	87,100,860.97
合　计	**953,977,444.06**	**914,818,417.93**

20、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	174,271,782.05	2,516,079,771.99	2,387,922,294.55	302,429,259.49
离职后福利-设定提存计划	4,399,018.01	177,103,220.88	176,528,347.16	4,973,891.73
辞退福利		7,517,772.03	134,570.00	7,383,202.03
合 计	**178,670,800.06**	**2,700,700,764.90**	**2,564,585,211.71**	**314,786,353.25**

（1）短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	160,770,797.31	2,255,476,320.22	2,127,969,918.14	288,277,199.39
职工福利费		115,524,092.06	115,524,092.06	
社会保险费	2,741,688.19	102,728,743.54	102,509,882.67	2,960,549.06
其中：1. 医疗保险费	2,338,749.50	89,273,714.44	89,203,253.95	2,409,209.99
2. 工伤保险费	168,009.02	5,917,293.59	5,809,981.75	275,320.86
3. 生育保险费	234,929.67	7,537,735.51	7,496,646.97	276,018.21
住房公积金	697,462.75	27,123,759.58	26,911,804.34	909,417.99
工会经费和职工教育经	10,061,833.80	15,226,856.59	15,006,597.34	10,282,093.05
合 计	**174,271,782.05**	**2,516,079,771.99**	**2,387,922,294.55**	**302,429,259.49**

（2）设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	4,399,018.01	177,103,220.88	176,528,347.16	4,973,891.73
其中：1. 基本养老保险费	4,094,272.78	163,823,741.90	163,265,245.99	4,652,768.69
2. 失业保险费	304,745.23	13,279,478.98	13,263,101.17	321,123.04
合 计	**4,399,018.01**	**177,103,220.88**	**176,528,347.16**	**4,973,891.73**

（3）辞退福利

本年度辞退福利主要系本年非同一控制下合并的上海东展对改制方案所涉及的职工进行的经济补偿，该经济补偿费用事宜委托韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司上海分公司进行鉴证，最终实际发放金额共计 737.70 万元，其中工龄性质补偿金 576.30 万元、风险补偿金 161.40 万元，均已于 2015 年 1 月支付；剩余金额系本年度因解除劳动关系所提供的经济补偿。

21、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	121,341,962.65	83,594,756.13
营业税	11,280,204.19	7,999,855.34
企业所得税	155,109,025.09	137,244,834.65

税　项	期末数	期初数
城市建设维护税	7,506,767.87	4,246,054.74
教育费附加	5,611,613.96	3,245,086.52
江海堤防维护费	6,395,067.77	6,006,560.63
房产税	164,417.13	2,629,302.24
土地使用税	80,133.75	80,133.75
个人所得税	4,964,369.13	3,275,558.48
印花税	132,446.42	169,945.94
文化事业建设费	369,818.71	356,489.27
合　计	**312,955,826.67**	**248,848,577.69**

22、应付利息

项　目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	139,321.49	190,723.68
短期借款应付利息	1,946,022.21	1,424,500.01
合　计	**2,085,343.70**	**1,615,223.69**

23、应付股利

项目	期末数	期初数
普通股股利	800,000.00	

24、其他应付款

项　目	期末数	期初数
设备及工程款	461,525,477.14	392,790,422.66
押金保证金等	144,301,212.99	124,739,224.42
预提费用等	181,128,313.52	167,220,257.20
其他	47,747,243.37	47,260,036.18
合　计	**834,702,247.02**	**732,009,940.46**

25、一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	40,500,000.00	35,000,000.00

说明：一年内到期的长期借款为抵押并保证借款。

26、长期借款

项　目	期末数	期初数
抵押并保证借款	74,798,000.00	77,818,000.00
减: 一年内到期的长期借款	40,500,000.00	35,000,000.00
合　计	**34,298,000.00**	**42,818,000.00**

说明:

①孙公司重庆轩辉置业发展有限公司向华夏银行重庆分行借款 3,050.00 万元，以重庆永辉生活广场土地使用权抵押及本公司提供保证担保。

②子公司安徽永辉物流有限公司向农业银行安徽肥东县支行借款 4,429.80 万元，以安徽永辉物流土地使用权抵押及子公司安徽永辉超市有限公司提供保证担保。

27、专项应付款

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
重庆永辉城市生活广场项目	77,096,168.00		77,096,168.00		政府补助

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

28、预计负债

项　目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	1,000,000.00		

说明: 公司作为被告与福州兴港汽车运输有限公司发生运输合同纠纷。根据福州市中级人民法院二审判决结果，本公司违约，应赔偿兴港公司违约金 100 万元并支付诉讼费 13,800.00 元。

29、递延收益

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,635,000.00	38,877,773.59	150,000.00	41,362,773.59	收到与资产相关政府补助

政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重庆永辉城市生活广场项目		38,877,773.59			38,877,773.59	与资产相关
民营经济发展专项资金	1,710,000.00				1,710,000.00	与资产相关
香蕉库建设补贴	925,000.00		150,000.00		775,000.00	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
合 计	2,635,000.00	38,877,773.59	150,000.00		41,362,773.59	

说明：

（1）重庆永辉城市生活广场项目本期新增部分详见本注释五、27 之专项应付款说明。

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

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

30、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	162,721.782			162,721.782		162,721.782	325,443.564

说明：本年公积金转股系 2014 年 4 月，依据 2013 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，本公司以 2013 年 12 月 31 日的总股本 1,627,217,820 股为基数，向全体股东进行资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股，共计转增 1,627,217,820 股。

31、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,428,102,382.41		1,627,217,820.00	800,884,562.41
其他资本公积	13,220,000.00	2,046,187.67		15,266,187.67
合 计	2,441,322,382.41	2,046,187.67	1,627,217,820.00	816,150,750.08

说明：

（1）股本溢价本年减少系以资本公积转增股本所致；

（2）其他资本公积本年增加系本公司实际控制人之一张轩宁通过大宗交易平台减持超增股份，截至 2014 年 7 月 1 日，张轩宁减持超增股份共计 4,124,000 股，根据规定，减持盈利扣除佣金、过户费、印花税、融资成本等的收益 2,046,187.67 元计入本公司资本公积。

32、盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	166,145,222.78	69,866,854.46		236,012,077.24

说明：本公司按照母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

33、未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	1,675,292,735.70	1,243,512,151.40	
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	1,675,292,735.70	1,243,512,151.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	851,560,411.19	720,581,180.35	
减：提取法定盈余公积	69,866,854.46	58,430,596.05	10%
应付普通股股利	325,443,564.00	230,370,000.00	
期末未分配利润	2,131,542,728.43	1,675,292,735.70	

34、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,130,094,178.90	29,347,151,019.21	29,297,873,734.16	24,549,006,519.79
其他业务	1,596,708,776.41	159,737,790.86	1,244,942,949.95	132,904,310.17

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
零售业	35,130,094,178.90	29,347,151,019.21	29,297,873,734.16	24,549,006,519.79

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生鲜及加工	16,301,624,488.53	14,217,159,975.68	13,461,058,462.84	11,796,570,762.03
食品用品	16,572,476,372.05	13,543,976,092.36	13,733,221,002.43	11,294,147,603.91
服装	2,255,993,318.32	1,586,014,951.17	2,103,594,268.89	1,458,288,153.85
合　计	**35,130,094,178.90**	**29,347,151,019.21**	**29,297,873,734.16**	**24,549,006,519.79**

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建大区	10,850,101,492.90	8,945,488,253.24	9,799,735,927.17	8,064,381,496.63
华西大区	12,592,449,556.26	10,421,626,887.08	10,782,202,985.91	8,999,895,260.65
北京大区	5,073,765,398.99	4,331,637,423.25	4,123,498,071.13	3,535,896,326.71
安徽大区	2,033,356,177.25	1,705,874,826.71	1,641,898,739.18	1,376,155,126.57
华东大区	2,615,255,879.97	2,239,987,636.01	1,493,719,785.79	1,295,143,353.55
河南大区	1,044,467,854.65	889,806,680.45	767,080,447.85	661,555,833.49
东北大区	920,697,818.88	812,729,312.47	689,737,777.13	615,979,122.19
合　计	**35,130,094,178.90**	**29,347,151,019.21**	**29,297,873,734.16**	**24,549,006,519.79**

35、营业税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
营业税	73,957,442.48	56,852,209.24
城市维护建设税	49,053,908.71	38,420,803.69
教育费附加	36,355,395.26	28,712,399.09
防洪费	16,292,456.70	14,715,833.09
合　计	**175,659,203.15**	**138,701,245.11**

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,227,528,923.99	1,667,793,220.03
房租及物业管理费	961,005,189.81	765,574,657.48
水电费及燃料费	515,298,769.92	439,635,440.56
折旧及摊销	613,777,140.98	544,145,840.45
运费	297,125,492.10	230,871,224.23
物耗费	234,836,574.97	197,993,343.60
汽车、差旅、通讯等办公费用	72,550,906.53	49,554,885.12
保洁费	167,572,869.97	130,123,435.10
业务宣传费	90,000,109.58	58,862,371.82
修理费	71,153,117.75	54,013,676.71
其他	13,027,003.87	9,653,369.05
合　计	**5,263,876,099.47**	**4,148,221,464.15**

37、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	430,211,756.77	348,054,302.42
折旧及摊销	72,996,651.71	59,416,209.46
商品损耗费	94,111,552.31	122,449,113.68
汽车、差旅、通讯等办公费用	115,153,436.95	77,774,352.75
低值易耗品	3,465,711.06	10,804,194.16
印花税等税费	38,326,172.49	29,725,180.84
咨询、审计、律师等中介费用	40,744,165.24	29,692,148.87
房租物业费	21,910,613.85	16,971,911.85
其他	11,157,788.62	10,380,044.60
合　计	**828,077,849.00**	**705,267,458.63**

38、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	80,874,683.71	65,498,438.50
减：利息收入	15,053,156.80	9,764,023.11
减：利息资本化	5,661,478.11	7,340,935.21
汇兑损失		32,303.30
减：汇兑收益		1.05
金融手续费及其他	43,927,607.59	33,581,186.88
合　计	**104,087,656.39**	**82,006,969.31**

39、资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
（1）坏账损失	558,500.56	-13,624,447.05
（2）存货跌价损失	13,296,230.78	16,136,716.94
合　计	**13,854,731.34**	**2,512,269.89**

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,914,523.54	17,892,165.10

说明：

本年发生额包括：因持有中百集团股份于期末达到 20%且具有重大影响，从交易性金融资产转换为长期股权投资，根据长期股权投资准则的规定，其转换时相应结转持有期间的公允价值变动收益-16,469,208.35 元，出售人人乐股票相应结转持有期间的公允价值变动收益 9,090,219.29 元，持有金枫酒业股票的公允价值变动损益 9,293,512.60 元。

41、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,728,506.72	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	13,127,504.99	
出售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	-7,335,575.77	-837,418.68
其他	218,504,642.89	
合　计	**219,568,065.39**	**-837,418.68**

说明：其他项目本期发生额中，包含购买国债逆回购债券 GC001 所收到的利息收入 1,321,380.17 元，以及因中百集团股票转换核算方式所产生的投资收益 217,183,262.72 元。

42、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	45,337,641.51	122,536,025.25
赔款收入	69,985,984.45	42,905,627.04
收银长款	1,347,097.24	1,165,405.54
固定资产处置利得	43,257.03	27,000.52
无法支付的应付款项	1,881,642.54	12,251,886.84
其他	4,385,204.08	1,546,063.84
合　计	**122,980,826.85**	**180,432,009.03**

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

（2）其中，政府补助中单项金额 200 万及以上项目占政府补助总额的 52.87%，明细如下：

补助项目	本期发生额	批文	批准机关
地方贡献奖	9,600,900.00	福州市鼓楼区财政局关于给予永辉超市奖励的函	福州市鼓楼区财政局
江北区总部经济扶持政策及招商奖励	5,266,900.00	江北府发[2008]181 号《江北区总部经济扶持政策及招商奖励暂行办法》	重庆市江北区人民政府
地方贡献奖	2,700,000.00	福州市财政局关于给予永辉超市奖励的函	福州市财政局
福建省 2013 年“南菜北运”项目中央补助资金	2,400,000.00	闽财（外）指[2014]64 号《关于下达福建省 2013 年“南菜北运”项目中央补助资金的通知》	福建省财政厅、福建省商务厅
农超对接补贴资金	2,000,000.00	石财建[2013]150 号《关于下达 2013 年农超对接等商贸流通发展项目资金（第二批）的通知》	石家庄市财政局

补助项目	本期发生额	批文	批准机关
农超对接补贴资金	2,000,000.00	财贸[2014]53 号《关于拨付 2013 年度“农超对接”试点中央补助资金的通知》	福州市财政局、福州市商贸服务业局
合　计	**23,967,800.00**		

43、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	23,206,500.00	21,479,295.00
赔款及诉讼支出等	17,263,569.13	10,941,827.28
长期资产处置损失	53,259,751.08	3,248,037.62
收银短款	29,097.42	63,949.14
其他	771,924.77	487,877.74
合　计	**94,530,842.40**	**36,220,986.78**

说明:

（1）营业外支出中除收银短款以外的项目均为非经常性损益。

（2）本年发生的长期资产处置损失主要系江苏、东北等门店的闭店损失。

44、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	229,631,738.26	215,323,063.85
递延所得税费用	1,971,218.22	8,459,110.66
合　计	**231,602,956.48**	**223,782,174.51**

45、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	45,187,641.51	122,536,025.25
利息收入	15,053,156.80	9,764,023.11
赔款等收入	69,985,984.45	42,905,627.04
押金及保证金等	74,035,270.92	47,350,700.74
收银长款	1,347,097.24	1,165,405.54
其他	7,964,771.19	1,546,063.84
合　计	**213,573,922.11**	**225,267,845.52**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
销售费用和管理费用	2,469,683,791.96	1,915,479,284.10
财务费用—金融手续费	43,927,607.59	33,581,186.88
门店备用金、租赁保证金等经营往来	175,067,694.79	143,596,278.73
捐赠	23,206,500.00	21,479,295.00
罚款、赔款及滞纳金等营业外支出	17,263,569.13	10,941,827.28
支付保函保证金（净额）	4,279,212.67	3,514,234.00
合　计	**2,733,428,376.14**	**2,128,592,105.99**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收回定期存款（净额）		30,000,000.00
收回购房保证金		70,000,000.00
收回履约保证金	41,000,000.00	127,085,503.00
收到与资产相关的补贴收入		3,000,000.00
合　计	**41,000,000.00**	**230,085,503.00**

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
购买国债逆回购债券GC001	24,400,000.00	

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
支付的承兑汇票保证金	26,600,000.00	

46、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	852,688,222.79	721,680,041.22
加：资产减值准备	-26,319.27	-11,519,657.89
固定资产折旧、投资性房地产折旧	374,664,270.98	306,826,298.02
无形资产摊销	30,395,559.54	30,468,011.58
长期待摊费用摊销	297,438,202.93	271,338,764.50

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	41,323,976.99	3,221,037.10
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）	-1,914,523.54	-17,892,165.10
财务费用（收益以“-”号填列）	75,213,205.60	58,189,805.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-219,568,065.39	837,418.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-37,905,048.74	7,109,945.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	39,876,266.96	1,349,164.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	-340,371,229.24	-478,726,424.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-282,764,776.47	-134,974,169.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,191,323,313.99	1,014,884,285.75
其他	-4,279,212.67	-3,514,234.00
经营活动产生的现金流量净额	2,016,093,844.46	1,769,278,121.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,056,041,044.57	1,890,686,737.19
减：现金的期初余额	1,890,686,737.19	1,366,335,870.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	165,354,307.38	524,350,866.35

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金	29,060,296.00
减：购买日子公司持有的现金	48,659,231.32
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金	
取得子公司支付的现金净额	-19,598,935.32

（3）现金及现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
一、现金	2,056,041,044.57	1,890,686,737.19
其中：库存现金	211,605,366.43	194,806,043.60

可随时用于支付的银行存款	1,798,158,678.25	1,667,392,256.32
可随时用于支付的其他货币资金	46,276,999.89	28,488,437.27
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,056,041,044.57	1,890,686,737.19

47、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	金额	受限原因
货币资金	36,658,746.67	银行承兑汇票保证金及保函保证金
无形资产	127,045,507.39	银行借款抵押担保
其中：重庆永辉城市生活广场土地使用权	114,600,980.23	
安徽物流配送中心土地使用权	12,444,527.16	
合　计	**163,704,254.06**	

48、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	130,533.73	6.119	798,735.90
港币	37.70	0.78887	29.74
欧元	4,844.93	7.4556	36,122.72
新加坡元	4.79	4.6396	22.22
新西兰元	1.90	4.8034	9.13
澳元	390.85	5.0174	1,961.05
应收账款			
其中：美元	707,303.31	6.119	4,327,989.02

说明：本期外币货币性项目主要系合并上海东展产生。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

根据 2014 年 12 月 24 日召开的第二届董事会第二十六次会议审议通过的《关于向上海东展国际贸易有限公司增资的议案》，本公司向上海东展增资 29,060,296.00 元，持有其 55%股权，上海东展于 2014 年 12 月 31 日完成相关股权的工商登记变更手续，购买日为 2014 年 12 月 31 日。

（2）合并成本及商誉

项 目	上海东展公司
合并成本:	
现金	29,060,296.00
合并成本合计	**29,060,296.00**
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	24,982,537.30
商誉金额	4,077,758.70

说明：本公司依据银信资产评估有限公司于 2014 年 12 月 3 日出具的银信评报字[2014]沪第 0751 号《评估报告》，上海东展可辨认净资产公允价值 45,422,795.09 元，本公司向上海东展增资金额 29,060,296.00 元与购买日所拥有的上海东展可辨认净资产公允价值份额 24,982,537.30 元之间的差额确认为商誉。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

上海东展公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项 目	上海东展公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	123,210,871.29	123,210,871.29
非流动资产	26,851,837.48	9,957,142.53
其中：无形资产		
其中：固定资产	26,851,837.48	9,957,142.53
流动负债	100,416,239.94	100,416,239.94
非流动负债	4,223,673.74	
净资产	45,422,795.09	32,751,773.88
合并取得的净资产	24,982,537.30	18,013,475.63

说明：购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值系依据银信资产评估有限公司于 2014 年 12 月 3 日出具的银信评报字[2014]沪第 0751 号《评估报告》进行确认，其中房屋建筑物评估增值 16,894,694.95 元。

2、其他

2014 年 1 月，子公司上海永辉超市有限公司出资 100 万元设立孙公司上海通河永辉超市有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子（孙）公司中的权益

（1）企业集团的构成

子（孙）公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
子公司						
重庆永辉超市有限公司	重庆	重庆	商业零售	100.00%		投资设立
北京永辉超市有限公司	北京	北京	商业零售	100.00%		投资设立
安徽永辉超市有限公司	安徽合肥	安徽合肥	商业零售	100.00%		投资设立
厦门永辉商业有限公司	福建厦门	福建厦门	商业零售	100.00%		投资设立
泉州永辉超市有限公司	福建泉州	福建泉州	商业零售	100.00%		投资设立
莆田永辉超市有限公司	福建莆田	福建莆田	商业零售	100.00%		投资设立
南平永辉超市有限公司	福建南平	福建南平	商业零售	100.00%		投资设立
永安永辉超市有限公司	福建永安	福建永安	商业零售	100.00%		投资设立
漳州永辉超市有限公司	福建漳州	福建漳州	商业零售	100.00%		投资设立
厦门永辉民生超市有限公司	福建厦门	福建厦门	商业零售	100.00%		投资设立
宁化永辉超市有限公司	福建宁化	福建宁化	商业零售	100.00%		投资设立
成都永辉商业发展有限公司	四川成都	四川成都	物流配送	100.00%		投资设立
福州超大永辉商业发展有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	60.00%		投资设立
福建永辉超市有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	100.00%		投资设立
福建闽侯永辉商业有限公司	福建福州	福建福州	物流配送	100.00%		投资设立
福州闽侯永辉超市有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	100.00%		同一控制下合并
福建永辉工业发展有限公司	福建福州	福建福州	食品加工	100.00%		投资设立
福建永辉现代农业发展有限公司	福建福州	福建福州	物流配送	100.00%		投资设立
福建海峡食品发展有限公司	福建福州	福建福州	食品加工	100.00%		投资设立
福建永辉文化传媒有限公司	福建福州	福建福州	文化传媒	100.00%		同一控制下合并
宁德永辉百货有限公司	福建霞浦	福建霞浦	商业零售	100.00%		投资设立
贵州永辉超市有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	商业零售	100.00%		投资设立
永辉物流有限公司	重庆	重庆	物流配送	100.00%		投资设立
安徽永辉物流有限公司	安徽肥东	安徽肥东	物流配送	100.00%		投资设立
天津永辉超市有限公司	天津	天津	商业零售	100.00%		投资设立
四川永辉超市有限公司	成都	成都	商业零售	100.00%		投资设立
永辉投资有限公司	福建福州	福建福州	投资	100.00%		投资设立
江苏永辉超市有限公司	江苏南京	江苏南京	商业零售	100.00%		投资设立
永辉超市河南有限公司	河南郑州	河南郑州	商业零售	100.00%		投资设立
辽宁永辉超市有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	商业零售	100.00%		投资设立

子（孙）公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
河北永辉超市有限公司	河北石家庄	河北石家庄	商业零售	100.00%		投资设立
吉林永辉超市有限公司	吉林长春	吉林长春	商业零售	100.00%		投资设立
黑龙江永辉超市有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	商业零售	100.00%		投资设立
山西永辉超市有限公司	山西太原	山西太原	商业零售	100.00%		投资设立
福建省永辉商业有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	100.00%		同一控制下合并
浙江永辉超市有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业零售	100.00%		投资设立
福建永辉物流有限公司	福建福州	福建福州	物流配送	100.00%		投资设立
广东永辉超市有限公司	广东广州	广东广州	商业零售	100.00%		投资设立
陕西永辉超市有限公司	陕西西安	陕西西安	商业零售	100.00%		投资设立
深圳市永辉超市有限公司	广东深圳	广东深圳	商业零售	100.00%		投资设立
江苏永辉商业管理有限公司	江苏南京	江苏南京	商业零售	100.00%		投资设立
上海永辉超市有限公司	上海	上海	商业零售	100.00%		投资设立
上海东展国际贸易有限公司	上海	上海	商业贸易	55.00%		非同一控制下合并
孙公司						
重庆轩辉置业发展有限公司	重庆	重庆	物业开发	100.00%		投资设立
辽宁永辉物流有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	物流配送	100.00%		投资设立
北京永辉商业有限公司	北京	北京	商业零售	100.00%		非同一控制下合并
上海通河永辉超市有限公司	上海	上海	商业零售	100.00%		投资设立
上海银杰国际贸易有限公司	上海	上海	商业贸易	55.00%		非同一控制下合并

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	上海	上海	商业贸易	45.00%		权益法
北京友谊使者商贸有限公司	北京	北京	商业贸易	20.00%		权益法
中百控股集团股份有限公司	武汉	武汉	商业零售	20.00%		权益法

说明：本公司及子公司重庆永辉超市有限公司、永辉物流有限公司于 2014 年度陆续对中百控股集团股份有限公司（以下简称“中百集团”）进行增持，截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司及子公司合计持有中百集团 20%股权，同时向中百集团派驻两名董事，对

中百集团产生重大影响。

（2）重要联营企业的主要财务信息:

项 目	上海上蔬公司		北京友谊公司		中百集团	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	46,752,553.21	50,000,000.00	35,871,023.01		3,614,728,856.01	4,299,241,632.66
非流动资产	36,192,512.30		35,053.51		5,240,612,858.11	4,555,722,136.65
资产合计	82,945,065.51	50,000,000.00	35,906,076.52		8,855,341,714.12	8,854,963,769.31
流动负债	44,300,003.19		4,000,000.30		5,181,245,060.26	5,547,458,293.27
非流动负债					626,990,833.33	362,737,500.00
负债合计	44,300,003.19		4,000,000.30		5,808,235,893.59	5,910,195,793.27
净资产	38,645,062.32	50,000,000.00	31,906,076.22		3,047,105,820.53	2,944,767,976.04
其中：少数股东权益					23,920,741.77	26,327,128.05
归属于母公司的所有者权益	38,645,062.32	50,000,000.00	31,906,076.22		3,023,185,078.76	2,918,440,847.99
按持股比例计算的净资产份额	17,390,278.04	22,500,000.00	6,381,215.24		609,421,164.11	

续:

项 目	上海上蔬公司		北京友谊公司		中百集团	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	43,724,867.84		93,257,470.77		16,909,016,582.66	16,478,453,977.19
净利润	-11,354,937.68		1,906,076.22		183,840,135.48	169,642,501.12
其他综合收益						
综合收益总额	-11,354,937.68		1,906,076.22		183,840,135.48	169,642,501.12
企业本期收到的来自联营企业的股利						

八、金融工具及风险管理

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

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司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、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

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

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

汇率风险

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

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

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。

本集团期末外币金融资产和外币金融负债列示见本注释五、48 之外币货币性项目说明。

其他价格风险

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

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

本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资价格风险的影响。本集团目前并未采取

任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

（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其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 24.33%（2013 年：22.62%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 22.62%（2013 年：26.67%）。

（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。于 2014 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 539,400.00 万元（2013 年 12 月 31 日：人民币 508,500.00 万元）。

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

负债项目	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：					
短期借款	666,000,000.00	703,000,000.00			1,369,000,000.00
应付账款	4,647,463,938.86	404,629,412.27	12,333,524.22		5,064,426,875.35
应付职工薪酬	314,786,353.25				314,786,353.25

负 债 项 目	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
应付利息	2,085,343.70				2,085,343.70
应付股利	800,000.00				800,000.00
其他应付款	222,123,661.74	426,374,054.68	179,209,844.64	6,994,685.96	834,702,247.02
一年内到期的非流动负债	30,500,000.00	10,000,000.00			40,500,000.00
长期借款			34,298,000.00		34,298,000.00
负债合计	**5,883,759,297.55**	**1,544,003,466.95**	**225,841,368.86**	**6,994,685.96**	**7,660,598,819.32**

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

负 债 项 目	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	632,500,000.00	200,000,000.00			832,500,000.00
应付账款	3,597,907,548.70	353,777,092.92	38,471,086.31		3,990,155,727.93
应付职工薪酬	178,670,800.06				178,670,800.06
应付利息	1,615,223.69				1,615,223.69
其他应付款	163,154,853.69	426,584,272.62	137,687,363.48	4,583,450.67	732,009,940.46
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	25,000,000.00			35,000,000.00
长期借款			42,818,000.00		42,818,000.00
负债合计	**4,583,848,426.14**	**1,005,361,365.54**	**218,976,449.79**	**4,583,450.67**	**5,812,769,692.14**

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，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或发行新股以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2014 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 58.24%（2013 年 12 月 31 日：54.40%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

张轩松和张轩宁兄弟二人同为本公司实际控制人，截止 2014 年 12 月 31 日合计持股 39.92%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京友谊使者商贸有限公司	本公司联营企业
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	本公司联营企业

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中百仓储超市有限公司	本公司联营企业中百控股集团股份有限公司的全资子公司
福建轩辉房地产开发有限公司	同受本公司实际控制人控制
福建永隆祥装修工程有限公司（注①）	实际控制人亲属控制的公司
福建永嘉投资有限公司（注①）	注②
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

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

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

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京友谊使者商贸有限公司	采购商品	90,863,093.18	

②出售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	出售商品	421,729.52	
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	提供劳务	3,136,836.48	
中百仓储超市有限公司	出售商品	2,211,448.26	
福建轩辉房地产开发有限公司	出售商品	6,410,256.41	

（2）关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建轩辉房地产开发有限公司	商业用地-大学城店	597,000.00	597,000.00
福建轩辉房地产开发有限公司	商业用地-金山公园道店	4,099,200.00	4,099,200.00
福建轩辉房地产开发有限公司	办公用地-金山公园道店	946,620.00	946,620.00

（3）关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张轩松、张轩宁	100,000,000.00	2014/4/30	2015/2/27	否
张轩松、张轩宁	100,000,000.00	2014/5/9	2015/2/27	否
张轩松、张轩宁	100,000,000.00	2014/5/16	2015/2/27	否
张轩松、张轩宁	100,000,000.00	2014/4/13	2015/2/27	否
张轩松	80,000,000.00	2014/10/8	2015/10/8	否
张轩松	125,000,000.00	2014/11/28	2015/11/27	否
张轩松	75,000,000.00	2014/12/1	2015/11/27	否
张轩松	123,000,000.00	2014/12/4	2015/11/4	否
张轩松	300,000,000.00	2014/12/17	2015/12/16	否
张轩松	180,000,000.00	2014/7/28	2015/1/28	否
张轩松	59,400,000.00	2014/8/27	2015/2/27	否

（4）关键管理人员薪酬

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

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,052.37	846.98

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建轩辉房地产开发有限公司（注）	7,500,000.00	750,000.00		
应收账款	中百仓储超市有限公司	2,587,394.47	258,739.45		
应收账款	北京友谊使者商贸有限公司	5,985.59	598.56		
预付款项	北京友谊使者商贸有限公司	1,838,728.42			

注：截至本报告日，该款项已结清。

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	北京友谊使者商贸有限公司	1,228,782.00	
其他应付款	福建永隆祥装修工程有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00
其他应付款	福建永嘉投资有限公司	2,386,125.40	3,886,125.40

十、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）经营租赁承诺

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

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	128,249.37	113,020.73
资产负债表日后第 2 年	148,201.88	125,998.85
资产负债表日后第 3 年	161,854.24	136,226.63
合　计	**438,305.49**	**375,246.21**

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）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
福建省莆田市华东房地产开发有限公司	莆田永辉超市有限公司荔城北店	租赁合同纠纷	莆田市城厢区人民法院	1,466,083.20	一审尚在审理中

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司为孙公司重庆轩辉置业发展有限公司向银行借款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金　额（万元）	期　限
重庆轩辉置业发展有限公司	银行借款	3,050.00	该长期借款最后一笔将于 2015 年 3 月 26 日到期

截至 2014 年 12 月 31 日，子公司安徽永辉超市有限公司为子公司安徽永辉物流有限公司向银行借款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额（万元）	期 限
安徽永辉物流有限公司	银行借款	4,429.80	该长期借款最后一笔将于 2018 年 11 月 26 日到期

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、根据本公司 2015 年 4 月 8 日第二届董事会第二十八次会议通过的《关于协议受让上海联华超市股份有限公司股权的议案》，同意公司与上海联华超市股份有限公司（以下简称“联华超市”）的主要股东上海百青投资有限公司签署股权转让框架协议，以 3.92 港元/股作价受让联华超市不超过 21.17%的股份（即 237,029,400 股）。本次股权转让价款按上述协议签署日前 30 个交易日的每日加权平均价的算术平均值定价，并按正式股份转让合同签署当日中国人民银行公布的港币兑人民币汇率中间价折合成人民币支付。

2、根据本公司 2015 年 4 月 28 日董事会决议，拟以 2014 年末总股本 3,254,435,640 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），共计分配现金股利 488,165,346 元。本次利润分配预案须经 2014 年年度股东大会审议批准后实施。

截至 2015 年 4 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：销售货款	23,574,566.01	73.99	2,409,025.01	10.22	21,165,541.00
供应商费用及租金	8,286,494.31	26.01	863,643.37	10.42	7,422,850.94
组合小计	31,861,060.32	100.00	3,272,668.38	10.27	28,588,391.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	**31,861,060.32**	**100.00**	**3,272,668.38**	**10.27**	**28,588,391.94**

应收账款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：销售货款	50,344,468.23	89.35	5,099,079.03	10.13	45,245,389.20
供应商费用及租金	5,997,722.52	10.65	649,457.58	10.83	5,348,264.94
组合小计	56,342,190.75	100.00	5,748,536.61	10.20	50,593,654.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	**56,342,190.75**	**100.00**	**5,748,536.61**	**10.20**	**50,593,654.14**

说明：

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	31,598,502.47	99.17	3,159,850.25	10.00	28,438,652.22
1 至 2 年	75,766.44	0.24	15,153.29	20.00	60,613.15
2 至 3 年	178,253.14	0.56	89,126.57	50.00	89,126.57
3 年以上	8,538.27	0.03	8,538.27	100.00	
合　计	**31,861,060.32**	**100.00**	**3,272,668.38**	**10.27**	**28,588,391.94**

账　龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	55,712,757.01	98.88	5,571,275.70	10.00	50,141,481.31
1 至 2 年	548,082.00	0.97	109,616.40	20.00	438,465.60
2 至 3 年	27,414.48	0.05	13,707.25	50.00	13,707.23
3 年以上	53,937.26	0.10	53,937.26	100.00	0.00
合　计	**56,342,190.75**	**100.00**	**5,748,536.61**	**10.20**	**50,593,654.14**

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,407,741.87 元。

（3）本年度将账龄超过信用期确认为无法收回的非关联方应收款项计 68,126.36 元予以核销。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
福建轩辉房地产开发有限公司	7,500,000.00	23.54	750,000.00
林化燕	1,888,913.42	5.93	188,891.34
福建海之鲜贸易有限公司	1,061,946.94	3.33	106,194.69
黄贤	741,322.80	2.33	74,132.28
福建福清核电有限公司	637,933.72	2.00	63,793.37
合　计	**11,830,116.88**	**37.13**	**1,183,011.68**

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

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

其他应收款按种类披露（续）

种　类	期初数 金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：合并范围内应收款项	3,328,519,651.40	93.57			3,328,519,651.40
房租及供应商押金	46,075,629.84	1.30			46,075,629.84
采购及门店备用金	174,470,829.43	4.91			174,470,829.43
其他	7,688,553.15	0.22	922,605.64	12.00	6,765,947.51

种　类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
组合小计	3,556,754,663.82	100.00	922,605.64	0.03	3,555,832,058.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**3,556,754,663.82**	**100.00**	**922,605.64**	**0.03**	**3,555,832,058.18**

说明:

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账　龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,558,673.32	71.03	355,867.33	10.00	3,202,805.99
1 至 2 年	694,982.06	13.87	138,996.41	20.00	555,985.65
2 至 3 年	755,611.02	15.08	377,805.51	50.00	377,805.51
3 年以上	1,130.30	0.02	1,130.30	100.00	
合　计	**5,010,396.70**	**100.00**	**873,799.55**	**17.44**	**4,136,597.15**

账　龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	6,187,267.21	80.47	618,726.72	10.00	5,568,540.49
1 至 2 年	1,489,213.50	19.37	297,842.70	20.00	1,191,370.80
2 至 3 年	12,072.44	0.16	6,036.22	50.00	6,036.22
3 年以上					
合　计	**7,688,553.15**	**100.00**	**922,605.64**	**12.00**	**6,765,947.51**

（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 1,342,472.91 元。

（3）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额
重庆轩辉置业发展有限公司	往来款	322,319,592.49	1年以内	12.31	
永辉超市河南有限公司	往来款	290,120,028.73	1年以内	11.08	
重庆永辉超市有限公司	往来款	270,770,756.99	1年以内	10.34	
江苏永辉超市有限公司	往来款	214,367,803.60	1年以内	8.19	

永辉物流有限公司	往来款	186,972,226.16	1年以内	7.14	
合　计		**1,284,550,407.97**		**49.06**	

3、长期股权投资

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,037,645,936.25		3,037,645,936.25	2,820,735,640.25		2,820,735,640.25
对联营企业投资	326,349,658.18		326,349,658.18	22,500,000.00		22,500,000.00
合　计	**3,363,995,594.43**		**3,363,995,594.43**	**2,843,235,640.25**		**2,843,235,640.25**

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福州超大永辉商业发展有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
福州闽侯永辉超市有限公司	89,521,504.19			89,521,504.19		
福建闽侯永辉商业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
福建永辉文化传媒有限公司	3,256,090.88	25,000,000.00		28,256,090.88		
厦门永辉民生超市有限公司	41,670,000.00			41,670,000.00		
厦门永辉商业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
莆田永辉超市有限公司	156,040,000.00			156,040,000.00		
漳州永辉超市有限公司	16,800,000.00			16,800,000.00		
泉州永辉超市有限公司	61,200,000.00			61,200,000.00		
南平永辉超市有限公司	52,050,000.00			52,050,000.00		
宁德永辉百货有限公司	66,490,000.00			66,490,000.00		
永安永辉超市有限公司	63,870,000.00			63,870,000.00		
福建海峡食品发展有限公司	53,000,000.00			53,000,000.00		
福建永辉工业发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
永辉投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
福建省永辉商业有限公司	37,398,045.18			37,398,045.18		
福建永辉现代农业发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

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
广东永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建永辉物流有限公司	57,000,000.00			57,000,000.00		
深圳市永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆永辉超市有限公司	714,400,000.00			714,400,000.00		
永辉物流有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
四川永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
贵州永辉超市有限公司	48,240,000.00			48,240,000.00		
成都永辉商业发展有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
陕西永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京永辉超市有限公司	235,470,000.00			235,470,000.00		
天津永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
河北永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
安徽永辉超市有限公司	285,080,000.00			285,080,000.00		
安徽永辉物流有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
江苏永辉超市有限公司	123,690,000.00			123,690,000.00		
浙江永辉超市有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
江苏永辉商业管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
永辉超市河南有限公司	10,010,000.00	70,850,000.00		80,860,000.00		
山西永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
黑龙江永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
吉林永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
辽宁永辉超市有限公司	70,750,000.00			70,750,000.00		
上海永辉超市有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
福建永辉超市有限公司	18,800,000.00	92,000,000.00		110,800,000.00		
宁化永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

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
上海东展国际贸易有限公司		29,060,296.00		29,060,296.00		
合　计	**2,820,735,640.25**	**216,910,296.00**		**3,037,645,936.25**		

（2）对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
联营企业				
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	22,500,000.00			-5,109,721.96
北京友谊使者商贸有限公司		6,000,000.00		381,215.24
中百控股集团股份有限公司				
合　计	**22,500,000.00**	**6,000,000.00**		**-4,728,506.72**

（续上表）

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①联营企业							
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司						17,390,278.04	
北京友谊使者商贸有限公司						6,381,215.24	
中百控股集团股份有限公司					302,578,164.90	302,578,164.90	
合　计					**302,578,164.90**	**326,349,658.18**	

说明：中百控股集团股份有限公司的本期增加详见本注释五、9 之说明。

4、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,059,238,196.72	6,106,714,305.46	6,452,266,400.16	5,558,797,799.11
其他业务	204,650,751.14	10,013,965.08	190,150,547.72	11,180,986.37

5、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	709,200,000.00	516,656,000.00

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	-4,728,506.72	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	4,624,806.44	-744,840.23
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	-7,335,575.77	
其他	63,245,641.45	
合　计	**765,006,365.40**	**515,911,159.77**

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-53,216,494.05
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	45,337,641.51
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,000,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等取得的投资收益	226,211,095.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,975,147.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	183,357,095.83
减：非经常性损益的所得税影响数	38,368,729.88
非经常性损益净额	144,988,365.95
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	167,337.56
归属于公司普通股股东的非经常性损益	144,821,028.39

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

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.92	0.26	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.55	0.22	

永辉超市股份有限公司

2015 年 4 月 28 日