



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审阅报告

上会师报字(2015)第 0574 号

联华超市股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的联华超市股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2014年12月31日的合并资产负债表,2014年度的合并利润表、合并现金流量表和合并所有者权益变动表。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一五年三月二十五日

合并资产负债表

2014年12月31日

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	9,494,669,793.55	10,249,257,773.27	短期借款	六、21	2,000,000.00	2,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	2,223,089.19	140,022,069.60	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	六、3		410,000.00	衍生金融负债			
应收账款	六、4	101,371,908.61	76,271,629.80	应付票据			
预付款项	六、5	536,951,818.36	453,145,472.40	应付账款	六、22	3,767,147,607.19	4,600,772,080.42
应收保费				预收款项	六、23	8,820,888,780.23	10,949,196,662.90
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	六、6	417,967,596.28	452,293,913.48	应付手续费及佣金	六、24	305,383,488.25	330,132,018.30
应收股利	六、7	11,945,366.70	281,250.00	应交税费	六、25	244,525,918.48	250,429,556.19
其他应收款	六、8	116,771,858.74	129,215,259.07	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	六、26		14,000,000.00
存货	六、9	2,676,400,378.03	3,404,430,041.67	其他应付款	六、27	1,508,631,141.13	1,530,429,734.63
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产		13,358,310,809.46	14,205,327,409.29	代理买卖证券款			
流动资产合计				代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		14,648,576,935.28	16,776,960,052.44
发放贷款及垫款				非流动负债：			
可供出售金融资产	六、10	68,570,380.00	36,570,380.00	长期借款			
持有至到期投资	六、11	214,627,397.26	714,081,764.17	应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	六、12	556,066,196.13	578,216,576.21	永续债			
投资性房地产	六、13	21,280,486.77	40,163,872.11	长期应付款	六、28	1,255,029.44	1,255,029.44
固定资产	六、14	2,723,107,160.38	2,849,287,698.05	专项应付款	六、29	9,053,371.18	9,053,826.18
在建工程	六、15	569,545,879.19	444,952,041.49	预计负债			
工程物资				递延收益			
固定资产清理				递延所得税负债	六、19	57,566,034.92	45,249,828.69
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		67,874,435.54	55,538,684.31
无形资产	六、16	331,123,661.30	332,455,504.56	负债合计		14,716,451,370.82	16,832,518,736.75
开发支出				所有者权益：			
商誉	六、17	89,145,037.00	89,145,037.00	股本	六、30	1,119,600,000.00	1,119,600,000.00
长期待摊费用	六、18	82,891,707.10	120,982,520.29	其他权益工具			
递延所得税资产	六、19	217,996,503.80	205,616,496.73	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		4,874,357,408.93	5,411,471,890.61	资本公积	六、31	40,070,619.45	40,070,619.45
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	六、32	540,308,848.37	492,910,818.65
				一般风险准备			
				未分配利润	六、33	1,568,123,604.16	1,578,318,517.67
				归属于母公司所有者权益合计		3,268,103,071.98	3,230,899,955.77
				少数股东权益		248,113,775.59	253,380,607.38
				所有者权益合计		3,516,216,847.57	3,484,280,563.15
				负债和所有者权益总计		18,232,668,218.39	20,316,799,299.90

法定代表人：

陈建印

主管会计工作负责人：

周忠祺

会计机构负责人：

胡黎平

合并利润表

2014年度

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	六、34	31,724,923,605.63	33,037,689,336.89	四、利润总额(亏损总额)以“一”号填列)		308,156,071.06	359,928,958.92
其中：营业收入	六、34	31,724,923,605.63	33,037,689,336.89	减：所得税费用	六、44	181,096,492.49	222,768,213.45
利息收入							
已赚保费				五、净利润(净亏损以“一”号填列)		127,059,578.57	137,160,745.47
手续费及佣金收入				归属于母公司所有者的净利润		37,203,116.21	54,811,471.32
二、营业成本	六、34	31,665,274,384.46	32,853,808,528.46	少数股东损益		89,856,462.36	82,349,274.15
其中：营业成本	六、34	25,226,279,300.84	26,338,725,454.30				
利息支出				六、其他综合收益的税后净额			
手续费及佣金支出				(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
退保金				1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
赔付支出净额				2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
提取保险合同准备金净额							
保单红利支出				(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
分保费用				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			
营业税金及附加	六、35	159,730,430.01	183,391,537.47	2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
销售费用	六、36	5,931,870,362.29	5,976,372,104.24	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
管理费用	六、37	726,121,851.60	697,617,890.59	4、现金流量套期损益的有效部分			
财务费用	六、38	-377,080,017.10	-385,674,585.67	5、外币财务报表折算差额			
资产减值损失	六、39	-1,647,543.18	-43,376,127.53	6、其他			
加：公允价值变动收益(损失以“一”号填列)	六、40	550,943.39	22,069.60				
投资收益(损失以“一”号填列)	六、41	133,571,215.26	154,888,383.95	七、综合收益总额		127,059,578.57	137,160,745.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				归属于母公司所有者的综合收益总额		37,203,116.21	54,811,471.32
汇兑收益(损失以“-”号填列)		58,113,080.22	85,895,919.88	归属于少数股东的综合收益总额		89,856,462.36	82,349,274.15
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		193,771,379.82	338,791,261.98				
加：营业外收入	六、42	131,056,607.99	113,361,725.47	八、每股收益：			
其中：非流动资产处置利得		1,575,816.56	1,675,603.60	(一)基本每股收益			
减：营业外支出	六、43	16,671,916.75	92,224,028.53	(二)稀释每股收益			
其中：非流动资产处置损失		2,905,274.62	8,965,025.96				

编制单位：联华超市股份有限公司

货币单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈建印

周忠祺

胡黎平

合并现金流量表

2014年度

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		508,029,030.43	325,240,696.18
销售商品、提供劳务收到的现金		37,268,513,613.66	43,270,657,461.76	投资支付的现金		432,000,000.00	2,824,250,764.40
客户存款和同业存放款项净增加额				质押贷款净增加额			
向中央银行借款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
向其他金融机构拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
收到原保险合同赔付款项的现金				投资活动现金流出小计		940,029,030.43	3,149,491,460.58
收到再保险业务现金净额				投资活动产生的现金流量净额		248,236,551.58	-116,674,973.26
保户储金及投资款净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				吸收投资收到的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
拆入资金净增加额				取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
回购业务资金净增加额				发行债券收到的现金			
收到的税费返还	六、45	25,829,202.20	24,901,443.39	收到其他与筹资活动有关的现金			
收到其他与经营活动有关的现金		1,925,342,191.88	2,439,038,187.07	筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	2,000,000.00
经营活动现金流入小计		39,219,685,007.74	45,734,597,092.22	偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		31,084,146,810.21	35,787,601,938.81	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,265,827.48	234,079,499.59
客户贷款及垫款净增加额				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		109,123,294.15	155,563,932.92
存放中央银行和同业款项净增加额				支付其他与筹资活动有关的现金			
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流出小计		111,265,827.48	236,079,499.59
支付利息、手续费及佣金的现金				筹资活动产生的现金流量净额		-109,265,827.48	-234,079,499.59
支付保单红利的现金				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		68.84	96,635.57
支付给职工以及为职工支付的现金		2,580,387,959.28	2,570,289,635.49	五、现金及现金等价物净增加额		250,777,229.09	1,571,738,065.49
支付的各项税费		906,879,312.28	1,201,975,176.48	加：期初现金及现金等价物余额		7,767,892,564.46	6,190,154,498.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	4,536,464,489.82	4,246,334,438.67	六、期末现金及现金等价物余额		8,018,669,793.55	7,767,892,564.46
经营活动现金流出小计		39,107,878,571.59	43,806,201,189.45				
经营活动产生的现金流量净额		111,806,436.15	1,928,395,902.77				
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		1,029,411,931.07	2,800,000,000.00				
取得投资收益收到的现金		152,449,115.82	170,468,208.77				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,404,305.12	6,747,529.34				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			16,600,749.21				
收到其他与投资活动有关的现金	六、45	1,188,265,382.01	3,032,816,487.32				
投资活动现金流入小计							

货币单位：人民币元

编制单位：联华超市股份有限公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：

周忠祺

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2014年度

货币单位：人民币元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益												
	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	其他	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,119,600,000.00				40,070,619.45			492,910,818.65		1,578,318,517.67		253,380,607.38	3,484,280,563.15
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	1,119,600,000.00				40,070,619.45			492,910,818.65		1,578,318,517.67		253,380,607.38	3,484,280,563.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								47,398,029.72		-10,194,913.51		-5,266,831.79	31,936,284.42
（一）综合收益总额										37,203,116.21		89,856,462.36	127,059,578.57
（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								47,398,029.72		-47,398,029.72		-95,123,294.15	-95,123,294.15
1、提取盈余公积								47,398,029.72		-47,398,029.72			
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配												-95,123,294.15	-95,123,294.15
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、本期末余额	1,119,600,000.00				40,070,619.45			540,308,848.37		1,568,123,604.16		248,113,775.59	3,516,216,847.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈建印

周忠祺

胡黎平

合并所有者权益变动表 (续)

2014年度

货币单位: 人民币元

项目	上期											所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益			
	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	其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,119,600,000.00				47,103,543.85				436,020,081.53		1,658,769,783.47		340,988,921.75	3,602,482,330.60
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	1,119,600,000.00				47,103,543.85				436,020,081.53		1,658,769,783.47		340,988,921.75	3,602,482,330.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-7,032,924.40				56,890,737.12		-80,451,263.80		-87,608,314.37	-118,201,767.45
(一) 综合收益总额					-7,032,924.40				56,890,737.12		54,811,471.32		82,349,274.15	137,160,745.47
(二) 所有者投入和减少资本													-393,635.60	-7,426,560.00
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					-7,032,924.40								-393,635.60	-7,426,560.00
(三) 利润分配									56,890,737.12		-135,262,737.12		-169,563,952.92	-247,935,952.92
1、提取盈余公积									56,890,737.12		-56,890,737.12			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者 (或股东) 的分配											-78,372,000.00		-169,563,952.92	-247,935,952.92
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、本期末余额	1,119,600,000.00				40,070,619.45				492,910,818.65		1,578,318,517.67		253,380,607.38	3,484,280,563.15



编制单位: 联华超市股份有限公司



法定代表人:

主管会计工作负责人:

周忠祺

会计机构负责人:



胡黎平