

上海百联集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

上海百联集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-147

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA13935 号

上海百联集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海百联集团股份有限公司（以下简称百联股份）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是百联股份管理层的责任。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，百联股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百联股份 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：潘莉华



中国注册会计师：季晓明



中国·上海

二〇一七年四月二十六日



上海百联集团股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

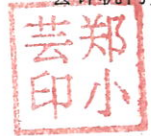
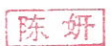
资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	11,554,412,409.61	12,031,341,287.88
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	2,523,834.48	2,687,937.72
衍生金融资产			
应收票据	(三)	450,000.00	600,000.00
应收账款	(四)	395,344,232.88	351,052,141.70
预付款项	(五)	547,239,476.46	568,158,253.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(六)	277,151,373.61	350,819,156.80
应收股利	(七)		40,500.59
其他应收款	(八)	182,547,964.69	171,600,285.23
买入返售金融资产			
存货	(九)	3,530,336,754.86	3,393,494,084.94
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	2,602,099,746.44	651,555,099.10
流动资产合计		19,092,105,793.03	17,521,348,747.61
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(十一)	5,200,303,897.26	5,221,358,549.96
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二)	1,074,437,181.95	1,064,829,094.03
投资性房地产	(十三)	186,813,443.44	196,425,474.38
固定资产	(十四)	13,087,635,872.04	12,558,844,034.96
在建工程	(十五)	2,097,506,966.92	2,351,011,552.41
工程物资			
固定资产清理	(十六)	329,205.08	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十七)	2,750,472,920.94	2,741,921,071.22
开发支出			
商誉	(十八)	140,697,560.56	140,697,560.56
长期待摊费用	(十九)	1,110,589,124.31	1,147,931,683.50
递延所得税资产	(二十)	126,857,841.14	115,461,656.30
其他非流动资产	(二十一)	741,846,536.60	336,621,654.60
非流动资产合计		26,517,490,550.24	25,875,102,331.92
资产总计		45,609,596,343.27	43,396,451,079.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海百联集团股份有限公司
合并资产负债表(续)
2016年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

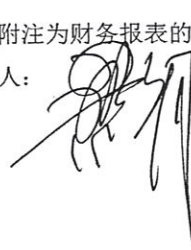

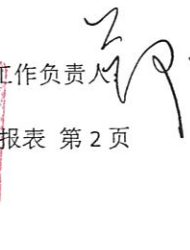

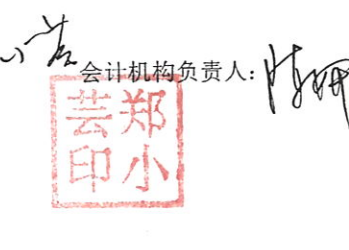
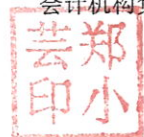

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(二十二)	752,000,000.00	552,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(二十三)	5,829,253,481.75	5,439,895,373.96
预收款项	(二十四)	5,705,449,658.62	5,483,730,390.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十五)	658,173,262.39	631,381,878.84
应交税费	(二十六)	550,017,280.43	862,617,911.25
应付利息	(二十七)	16,205,187.33	2,647,434.04
应付股利	(二十八)	93,605,413.28	97,074,973.28
其他应付款	(二十九)	6,470,023,587.54	6,864,140,478.88
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(三十)	789,094,536.91	144,500,000.00
其他流动负债	(三十一)	2,310,124,739.57	787,415,703.85
流动负债合计		23,173,947,147.82	20,865,404,144.37
非流动负债:			
长期借款	(三十二)	674,070,000.00	1,293,569,713.67
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	(三十三)	20,342,617.60	20,342,617.60
长期应付职工薪酬	(三十四)	248,310,000.00	222,550,000.00
专项应付款	(三十五)	8,984,371.18	9,018,871.18
预计负债			
递延收益	(三十六)	250,848,830.88	200,388,890.05
递延所得税负债	(二十)	1,206,678,334.55	1,250,703,479.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,409,234,154.21	2,996,573,572.17
负债合计		25,583,181,302.03	23,861,977,716.54
所有者权益:			
股本	(三十七)	1,784,168,117.00	1,722,495,752.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十八)	2,926,773,214.89	2,481,221,250.34
减: 库存股			
其他综合收益	(三十九)	3,440,264,882.46	3,515,247,071.97
专项储备	(四十)	11,345,500.00	10,953,500.00
盈余公积	(四十一)	1,261,313,113.69	1,139,625,199.14
一般风险准备			
未分配利润	(四十二)	7,161,357,271.80	6,382,688,463.89
归属于母公司所有者权益合计		16,585,222,099.84	15,252,231,237.34
少数股东权益		3,441,192,941.40	4,282,242,125.65
所有者权益合计		20,026,415,041.24	19,534,473,362.99
负债和所有者权益总计		45,609,596,343.27	43,396,451,079.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


 上海百联集团股份有限公司
 资产负债表
 2016年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

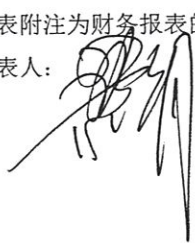
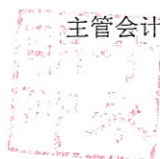
资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		2,898,542,586.63	1,879,579,456.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	17,228,927.77	3,920,449.83
预付款项		4,271,371.41	15,238,856.55
应收利息			
应收股利		65,685,427.35	65,685,427.35
其他应收款	(二)	3,296,055,226.03	3,284,696,357.81
存货		74,841,070.63	47,820,855.00
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		408,955,249.45	13,201,125.71
流动资产合计		6,765,579,859.27	5,310,142,528.25
非流动资产:			
可供出售金融资产		5,121,204,367.57	5,153,294,069.58
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	8,780,845,115.01	7,625,904,053.50
投资性房地产		30,886,346.31	32,546,035.40
固定资产		975,341,646.97	1,031,893,976.28
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,007,588,032.86	1,053,108,486.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		30,950,984.41	36,443,737.19
递延所得税资产		4,780,687.06	11,768,846.76
其他非流动资产		285,624,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计		16,237,221,180.19	14,954,959,205.05
资产总计		23,002,801,039.46	20,265,101,733.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

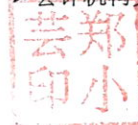
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 3 页



上海百联集团股份有限公司
资产负债表(续)
2016年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		450,000,000.00	450,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,204,239.74	5,223,385.26
预收款项		16,690,605.29	32,823,431.07
应付职工薪酬		26,328,892.84	32,898,985.02
应交税费		35,147,268.39	69,172,450.57
应付利息		13,903,728.60	537,410.95
应付股利		30,495,885.05	30,605,445.05
其他应付款		3,350,028,769.91	3,949,345,803.93
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	
其他流动负债		1,500,321,866.00	1,588,392.00
流动负债合计		5,437,121,255.82	4,572,195,303.85
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		218,380,000.00	202,590,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益		5,500,000.00	9,500,000.00
递延所得税负债		1,167,159,997.22	1,186,374,840.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,391,039,997.22	1,398,464,840.53
负债合计		6,828,161,253.04	5,970,660,144.38
所有者权益:			
股本		1,784,168,117.00	1,722,495,752.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		6,913,009,361.11	6,238,928,144.19
减: 库存股			
其他综合收益		3,435,959,991.59	3,508,394,521.52
专项储备			
盈余公积		694,399,508.77	572,711,594.22
未分配利润		3,347,102,807.95	2,251,911,576.99
所有者权益合计		16,174,639,786.42	14,294,441,588.92
负债和所有者权益总计		23,002,801,039.46	20,265,101,733.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

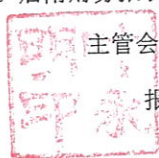


上海百联集团股份有限公司
合并利润表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		47,077,236,628.97	49,218,162,313.12
其中: 营业收入	(四十三)	47,077,236,628.97	49,218,162,313.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,327,791,734.71	48,072,785,033.48
其中: 营业成本	(四十三)	37,072,267,712.72	38,252,699,816.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十四)	407,073,007.27	486,708,812.27
销售费用	(四十五)	7,045,788,042.84	7,389,736,893.09
管理费用	(四十六)	1,980,280,997.45	2,292,068,015.27
财务费用	(四十七)	-202,310,594.23	-356,509,921.28
资产减值损失	(四十八)	24,692,568.66	8,081,417.69
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十九)	-6,258,623.78	6,559,369.07
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十)	276,516,602.06	556,046,482.30
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		34,178,841.27	51,520,166.51
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,019,702,872.54	1,707,983,131.01
加: 营业外收入	(五十一)	327,223,254.53	243,333,622.33
其中: 非流动资产处置利得		1,474,782.94	2,602,161.44
减: 营业外支出	(五十二)	98,086,485.86	38,070,206.14
其中: 非流动资产处置损失		49,481,603.08	7,200,094.70
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,248,839,641.21	1,913,246,547.20
减: 所得税费用	(五十三)	481,503,165.64	740,937,236.05
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		767,336,475.57	1,172,309,311.15
归属于母公司所有者的净利润		900,356,722.46	1,268,760,174.04
少数股东损益		-133,020,246.89	-96,450,862.89
六、其他综合收益的税后净额		-72,677,346.18	-1,085,144,677.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-74,982,189.51	-1,091,711,197.60
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-20,402,160.00	-26,041,640.00
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-20,402,160.00	-26,041,640.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-54,580,029.51	-1,065,669,557.60
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		10,192.59	810,365.59
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-54,590,222.10	-1,066,479,923.19
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		2,304,843.33	6,566,520.17
七、综合收益总额		694,659,129.39	87,164,633.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		825,374,532.95	177,048,976.44
归属于少数股东的综合收益总额		-130,715,403.56	-89,884,342.72
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.51	0.74
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.51	0.74

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: -3,413,200.18 元, 上期被合并方实现的净利润为: -13,140,004.49 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



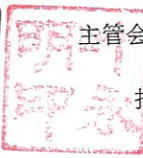


上海百联集团股份有限公司
利润表
2016年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	129,443,036.59	81,108,935.64
减: 营业成本	(四)	76,688,005.74	20,408,261.71
税金及附加		17,974,294.20	3,388,633.38
销售费用		10,512,801.40	1,533,124.29
管理费用		142,734,728.14	156,096,526.83
财务费用		-88,756,760.56	-45,290,773.16
资产减值损失		5,482,589.92	17,370,116.60
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)	1,183,806,174.40	1,248,047,414.37
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		25,267,364.65	29,593,624.10
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,148,613,552.15	1,175,650,460.36
加: 营业外收入		103,956,527.30	2,127,450.00
其中: 非流动资产处置利得		200.00	
减: 营业外支出		43,404.67	239,336.64
其中: 非流动资产处置损失		1,876.92	601.60
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,252,526,674.78	1,177,538,573.72
减: 所得税费用		35,647,529.27	16,286,246.15
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,216,879,145.51	1,161,252,327.57
五、其他综合收益的税后净额		-72,434,529.93	-1,095,040,749.09
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-14,790,000.00	-23,750,000.00
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-14,790,000.00	-23,750,000.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-57,644,529.93	-1,071,290,749.09
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		-57,644,529.93	-1,071,290,749.09
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		1,144,444,615.58	66,211,578.48
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.69	0.67
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.69	0.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



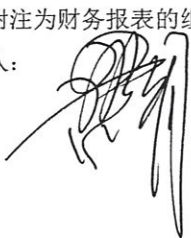
陈妍


 上海百联集团股份有限公司
 合并现金流量表
 2016 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

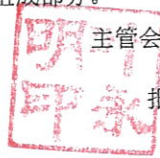
项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,943,249,968.76	57,336,689,589.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		22,485,470.05	18,018,372.04
收到其他与经营活动有关的现金	(五十四)	961,908,473.32	1,410,111,179.15
经营活动现金流入小计		55,927,643,912.13	58,764,819,140.32
购买商品、接受劳务支付的现金		42,904,188,067.64	45,032,489,319.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,610,955,670.03	3,656,552,087.66
支付的各项税费		2,108,856,181.21	2,115,719,294.83
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四)	5,618,893,359.64	6,327,334,260.38
经营活动现金流出小计		54,242,893,278.52	57,132,094,962.81
经营活动产生的现金流量净额		1,684,750,633.61	1,632,724,177.51
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,295,697,823.63	1,734,744,916.75
取得投资收益收到的现金		200,054,464.05	191,055,940.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		117,219,485.58	6,802,902.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			440,016,461.68
收到其他与投资活动有关的现金	(五十四)	271,812,082.98	45,785,969.00
投资活动现金流入小计		1,884,783,856.24	2,418,406,190.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,784,556,501.59	1,643,836,478.46
投资支付的现金		3,316,762,710.00	1,589,725,467.63
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,475,369.77	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十四)	36,419,248.26	
投资活动现金流出小计		5,142,213,829.62	3,233,561,946.09
投资活动产生的现金流量净额		-3,257,429,973.38	-815,155,755.55
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		25,650,000.00	4,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		25,650,000.00	4,500,000.00
取得借款收到的现金		1,293,380,000.00	3,156,505,513.67
发行债券收到的现金		1,495,950,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十四)		95,500,000.00
筹资活动现金流入小计		2,814,980,000.00	3,256,505,513.67
偿还债务支付的现金		1,359,689,295.27	4,140,746,354.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		360,855,787.56	861,576,309.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		229,459,328.85	207,157,329.44
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	1,445,679.24	
筹资活动现金流出小计		1,721,990,762.07	5,002,322,664.02
筹资活动产生的现金流量净额		1,092,989,237.93	-1,745,817,150.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		752,857.54	-600,053.02
五、现金及现金等价物净增加额			
		-478,937,244.30	-928,848,781.41
加：期初现金及现金等价物余额		10,632,334,262.92	11,561,183,044.33
六、期末现金及现金等价物余额			
		10,153,397,018.62	10,632,334,262.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





上海百联集团股份有限公司
现金流量表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,628,151.62	91,085,421.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		81,405,033.73	84,853,525.86
经营活动现金流入小计		199,033,185.35	175,938,947.22
购买商品、接受劳务支付的现金		121,662,139.59	58,529,712.45
支付给职工以及为职工支付的现金		18,149,598.70	17,638,034.26
支付的各项税费		87,618,877.99	17,894,204.76
支付其他与经营活动有关的现金		21,648,190.35	15,640,880.39
经营活动现金流出小计		249,078,806.63	109,702,831.86
经营活动产生的现金流量净额		-50,045,621.28	66,236,115.36
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		30,965,014.45	383,930.00
取得投资收益收到的现金		1,096,618,136.67	1,026,439,086.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00	449,607,600.00
收到其他与投资活动有关的现金		160,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,287,583,352.12	1,486,430,616.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,038,204.52	7,043,243.33
投资支付的现金		2,151,709,889.61	605,937,955.34
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,475,369.77	
支付其他与投资活动有关的现金		17,795,696.78	
投资活动现金流出小计		2,286,019,160.68	612,981,198.67
投资活动产生的现金流量净额		-998,435,808.56	873,449,418.18
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,139,566,521.80	3,265,049,426.15
发行债券收到的现金		1,495,950,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			91,500,000.00
筹资活动现金流入小计		2,635,516,521.80	3,356,549,426.15
偿还债务支付的现金		550,000,000.00	3,700,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,077,122.50	568,565,390.69
支付其他与筹资活动有关的现金		735,679.24	
筹资活动现金流出小计		568,812,801.74	4,268,565,390.69
筹资活动产生的现金流量净额		2,066,703,720.06	-912,015,964.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		740,840.41	-645,696.57
五、现金及现金等价物净增加额		1,018,963,130.63	27,023,872.43
加: 期初现金及现金等价物余额		1,879,579,456.00	1,852,555,583.57
六、期末现金及现金等价物余额		2,898,542,586.63	1,879,579,456.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


 上海百联集团股份有限公司
 合并所有者权益变动表
 2016年度
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属母公司所有者权益												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,722,495,752.00				2,481,221,250.34		3,515,247,071.97	10,953,500.00	1,139,625,199.14		6,382,688,463.89	4,282,242,125.65	19,534,473,362.99
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,722,495,752.00				2,481,221,250.34		3,515,247,071.97	10,953,500.00	1,139,625,199.14		6,382,688,463.89	4,282,242,125.65	19,534,473,362.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	61,672,365.00				445,551,964.55		-74,982,189.51	392,000.00	121,687,914.55		778,668,807.91	-841,049,184.25	491,941,678.25
(一) 综合收益总额							-74,982,189.51				900,356,722.46	-130,715,403.56	694,659,129.39
(二) 所有者投入和减少资本	61,672,365.00				445,551,964.55			92,000.00				-484,234,451.84	23,081,877.71
1. 股东投入的普通股	61,672,365.00				845,433,294.86							25,650,000.00	932,755,659.86
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					-399,881,330.31			92,000.00				-509,884,451.84	-909,673,782.15
(三) 利润分配									121,687,914.55		-121,687,914.55	-226,099,328.85	-226,099,328.85
1. 提取盈余公积									121,687,914.55		-121,687,914.55		
2. 提取一般风险准备												-226,099,328.85	-226,099,328.85
3. 对所有者(或股东)的分配													
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													300,000.00
(五) 专项储备								300,000.00					
1. 本期提取								9,924,994.76				1,323,450.10	11,248,444.86
2. 本期使用								9,624,994.76				1,323,450.10	10,948,444.86
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,784,168,117.00				2,926,773,214.89		3,440,264,882.46	11,345,500.00	1,261,313,113.69		7,161,357,271.80	3,441,192,941.40	20,026,415,041.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:





主管会计工作负责人:

报表 第 9 页





会计机构负责人:



陈妍


 上海百联集团股份有限公司
 合并所有者权益变动表（续）
 2016年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

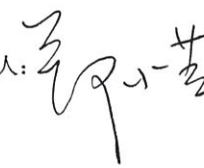

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,722,495,752.00				3,022,782,132.89		4,606,595,033.52	10,671,650.00	1,023,499,966.38		5,697,439,794.47	3,377,553,941.51	19,461,038,270.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					127,500,000.00						-7,489,833.70	108,865,283.07	228,875,449.37
其他													
二、本年初余额	1,722,495,752.00				3,150,282,132.89		4,606,595,033.52	10,671,650.00	1,023,499,966.38		5,689,949,960.77	3,486,419,224.58	19,689,913,720.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-669,060,882.55		-1,091,347,961.55	281,850.00	116,125,232.76		692,738,503.12	795,822,901.07	-155,440,357.15
（一）综合收益总额							-1,091,711,197.60				1,268,760,174.04	-83,445,740.52	93,603,235.92
（二）所有者投入和减少资本					-669,060,882.55		363,236.05	-93,150.00				1,152,770,499.26	483,979,702.76
1. 股东投入的普通股												4,500,000.00	4,500,000.00
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					-669,060,882.55		363,236.05	-93,150.00				1,148,270,499.26	479,479,702.76
（三）利润分配									116,125,232.76		-576,021,670.92	-273,626,857.67	-733,523,295.83
1. 提取盈余公积									116,125,232.76		-116,125,232.76		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-459,896,438.16	-273,626,857.67	-733,523,295.83
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								375,000.00				125,000.00	500,000.00
1. 本期提取								9,159,404.61				984,960.05	10,144,364.66
2. 本期使用								8,784,404.61				859,960.05	9,644,364.66
（六）其他													
四、本期期末余额	1,722,495,752.00				2,481,221,250.34		3,515,247,071.97	10,953,500.00	1,139,625,199.14		6,382,688,463.89	4,282,242,125.65	19,534,473,362.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




SHANGHAI B 上海百联集团股份有限公司
 所有者权益变动表
 2016 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	1,722,495,752.00				6,238,928,144.19		3,508,394,521.52		572,711,594.22	2,251,911,576.99	14,294,441,588.92
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,722,495,752.00				6,238,928,144.19		3,508,394,521.52		572,711,594.22	2,251,911,576.99	14,294,441,588.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	61,672,365.00				674,081,216.92		-72,434,529.93		121,687,914.55	1,095,191,230.96	1,880,198,197.50
(一) 综合收益总额							-72,434,529.93			1,216,879,145.51	1,144,444,615.58
(二) 所有者投入和减少资本	61,672,365.00				674,081,216.92						735,753,581.92
1. 股东投入的普通股	61,672,365.00				845,433,294.86						907,105,659.86
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					-171,352,077.94						-171,352,077.94
(三) 利润分配									121,687,914.55	-121,687,914.55	
1. 提取盈余公积									121,687,914.55	-121,687,914.55	
2. 对所有者(或股东)的分配											
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	1,784,168,117.00				6,913,009,361.11		3,435,959,991.59		694,399,508.77	3,347,102,807.95	16,174,639,786.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:



报表 第 11 页



会计机构负责人:



陈妍

上海百联集团股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2016年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	1,722,495,752.00				6,448,400,454.27		4,603,435,270.61		456,586,361.46	1,637,408,420.18	14,868,326,258.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,722,495,752.00				6,448,400,454.27		4,603,435,270.61		456,586,361.46	1,637,408,420.18	14,868,326,258.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-209,472,310.08		-1,095,040,749.09		116,125,232.76	614,503,156.81	-573,884,669.60
（一）综合收益总额							-1,095,040,749.09			1,161,252,327.57	66,211,578.48
（二）所有者投入和减少资本					-209,472,310.08						-209,472,310.08
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					-209,472,310.08						-209,472,310.08
（三）利润分配									116,125,232.76	-546,749,170.76	-430,623,938.00
1. 提取盈余公积									116,125,232.76	-116,125,232.76	
2. 对所有者（或股东）的分配										-430,623,938.00	-430,623,938.00
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	1,722,495,752.00				6,238,928,144.19		3,508,394,521.52		572,711,594.22	2,251,911,576.99	14,294,441,588.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：



报表 第 12 页



会计机构负责人：




上海百联集团股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海百联集团股份有限公司(原名:“上海友谊集团股份有限公司”、“上海友谊华侨股份有限公司”,以下简称“公司”或“本公司”、“百联股份”,)系于 1993 年 12 月 31 日经上海市外国投资工作委员会沪外资委批字(93)第 1342 号文、上海市人民政府沪府财贸(93)第 317 号文、上海市证券管理办公室沪证办(93)121 号文批准,采用公开募集方式设立的股份有限公司,A、B 股分别于 1994 年 2 月 4 日和 1994 年 1 月 5 日在上海证券交易所上市交易。

经公司 2010 年第一次临时股东大会决议并经上海市国资委、国务院国资委以及中国证券监督管理委员会批(核)准,本公司分别与母公司百联集团有限公司(以下简称“百联集团”)、原上海百联集团股份有限公司(2012 年 9 月已经工商注销,以下简称“原百联股份”)签订了《关于上海友谊集团股份有限公司发行股份购买资产之协议》、《上海友谊集团股份有限公司与上海百联集团股份有限公司之换股吸收合并协议书》,公司向百联集团有限公司发行股份购买百联集团持有的上海第一八佰伴有限公司(以下简称“第一八佰伴”)36%股权和上海百联集团投资有限公司 100%股权及以新增股份换股吸收合并原百联股份,2011 年 8 月完成了上述重大资产重组,注册资本由 472,116,442.00 元变更为 1,722,495,752.00 元。

经公司 2012 年度股东大会决议批准,公司名称由“上海友谊集团股份有限公司”变更为“上海百联集团股份有限公司”,2014 年 7 月 31 日办妥工商变更手续。

根据公司 2014 年年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会于 2015 年 12 月 31 日核发的《关于核准上海百联集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]3127 号),公司以非公开发行方式向百联集团发行人民币普通股(A 股)

61,672,365 股,每股面值人民币 1 元,每股发行价格为 15.03 元,百联集团以其持有的上海百联中环购物广场有限公司(以下简称“百联中环”)49%股权和百联集团上海崇明新城商业发展有限公司(以下简称“崇明新城”)51%股权评估作价后投入。2016 年 5 月,办妥了上述投入股权的产权交割手续,变更后本公司注册资本为人民币 1,784,168,117.00 元,本公司已于 2016 年 10 月 24 日办妥工商变更登记手续。

公司以零售商业为主,以综合百货、连锁超市、专业连锁等三大业态为核心业务。

公司注册地址：中国（上海）自由贸易试验区张杨路 501 号 11 楼 1101 室。经营范围为：综合百货、装潢装饰材料、服装针纺织品、五金交电、文教用品、新旧工艺品、金银制品、家具、古玩收购；国内贸易，货物及技术进出口业务；汽车配件；货物代理（一类）；收费停车费；仓储运输；实业投资，房地产开发经营，房屋出租，物业管理；预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏），图书报刊、电子出版物的零售，酒类商品批发。下列这些限分支机构经营：医疗器械、茶、食品、中西成药、音像制品、连锁超市、汽车修理、普通货物运输、房屋中介、餐饮服务，食品生产，娱乐。下列范围限出租场地经营：卷烟、雪茄烟、广告。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

百联集团有限公司为公司控股股东。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 26 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	联华超市股份有限公司（简称“联华超市”）
2	上海友谊百货有限公司（简称“友谊百货”）
3	上海百联西郊购物中心有限公司
4	上海友谊百货长宁有限公司（简称“友谊长宁”）
5	上海普陀友谊商店有限公司
6	上海百联百货经营有限公司
7	上海世博百联商业有限公司
8	上海百联东郊购物中心有限公司
9	南京汤山百联奥特莱斯商业有限公司（简称“南京百联”）
10	上海百联川沙购物中心有限公司（简称“百联川沙”）
11	上海联华快客便利有限公司
12	天津一商联华超市有限公司
13	上海联华超市吉林采购配销有限公司
14	上海联华超市配销有限公司
15	上海联华生鲜食品加工配送中心有限公司
16	上海联华商业流通有限公司
17	联华超市(江苏)有限公司
18	联华物流有限公司

序号	子公司名称
19	上海联华超级市场发展有限公司
20	百联江阴购物中心有限公司
21	安庆百联购物中心有限公司（简称“安庆百联”）
22	上海世纪联华超市发展有限公司
23	联华电子商务有限公司
24	华联超市股份有限公司
25	东方商厦有限公司（简称“东方商厦”）
26	上海青浦百联东方商厦有限公司
27	上海百联商业品牌投资有限公司（原名为上海百青投资有限公司，以下简称“百联投资”）
28	上海新华联大厦有限公司
29	上海华联商厦普陀有限公司
30	上海杨浦百联东方商厦有限公司
31	上海浦东华联购物中心有限公司
32	上海又一城购物中心有限公司
33	上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司
34	永安百货有限公司（简称“永安百货”）
35	上海第一百货松江店有限公司
36	上海百联购物中心有限公司
37	上海嘉定百联东方商厦有限公司
38	上海百联南桥购物中心有限公司
39	上海闵燕贸易有限公司
40	重庆百联南岸上海城购物中心有限公司
41	上海倍联贸易有限公司
42	无锡百联奥特莱斯商业有限公司
43	上海浦东永安百货有限公司
44	上海百联徐汇购物广场有限公司
45	上海第一八佰伴有限公司
46	宁波百联东方商厦有限公司（简称“宁波东方”）
47	上海百联中环购物广场有限公司（简称“百联中环”）
48	沈阳百联购物中心有限公司（简称“沈阳百联”）
49	上海华联商厦有限公司（简称“华联商厦”）

序号	子公司名称
50	上海百联金山购物中心有限公司
51	广西联华超市股份有限公司
52	杭州联华华商集团有限公司
53	上海友谊南方商城有限公司（简称“南方商城”）
54	上海百联杨浦滨江购物中心有限公司（简称“杨浦滨江”）
55	武汉百纵商业发展有限公司（简称“武汉百纵”）
56	上海三联(集团)有限公司（简称“三联集团”）
57	上海三联集团钟表眼镜照相器材批发有限公司
58	上海百联嘉定购物中心有限公司（简称“嘉定购物中心”）
59	百联集团上海崇明新城商业发展有限公司（简称“崇明新城”）
60	长沙百联奥特莱斯购物广场有限公司（简称“长沙奥莱”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享

有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资
取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项
公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,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,以及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,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌严重的标准为：下跌幅度超过投资成本的 30% 且非暂时性下跌；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：持续下跌超过两个完整会计年度；投资成本的计算方法为：取得可供出售权益工具对价及相关税费；持续下跌期间的确定依据为：自下跌幅度超过投资成本的 30% 时计算。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

公司根据不同经营业态的特点，制定了不同的应收款项坏账政策：

1、 综合百货、专业连锁等业态

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 500 万元及以上的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入关联方组合（合并范围内）或账龄组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：

关联方组合（合并范围内）	按纳入合并财务报表合并范围的关联方划分组合
账龄组合	除纳入合并财务报表合并范围的关联方组合及单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
关联方组合（合并范围内）	单独进行减值测试
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	2%	2%
1—2 年	30%	30%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方组合（合并范围内）	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款、其他应收款：

单项计提坏账准备的理由

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、 连锁超市业态

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准：占净资产期末余额 1%(含 1%)以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按组合计提应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

按组合计提应收款项坏账准备的确定依据为单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项，以及单项金额不重大且未按单项计提坏账准备的应收款项，并将该组合称为账龄组合。

按组合计提应收款项坏账准备的计提方法是按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率,并结合现时情况,确定各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下:

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)	2%	2%
1-2 年	30%	30%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

(3) 对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法
对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:原材料、周转材料、库存商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法或先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售:

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;
- (2) 公司已经就处置该组成部分(或非流动资产)作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司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；对于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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其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，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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	3-50	0-5	33.33-1.9
通用设备	1-22	0-5	100-4.32
运输工具	3-15	3-5	32.33-6.33
固定资产装修费及改良支出	1-15	0	100-6.67

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为

基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
房屋使用权	按预计可使用年限个别认定	预计使用年限
土地使用权	按权证规定的可使用年限个别认定	土地使用权年限
商标使用权	按预计可使用年限个别认定	预计使用年限
财务、信息、管理软件	按预计可使用年限个别认定	预计使用年限

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

经复核，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；

(4) 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；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出和预付长期租赁费用等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

其中：

(1) 预付长期租赁固定资产的租金，按租赁合同规定的期限按实际利率法进行摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 软件使用费，在软件使用期限内平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司以零售商业为主，以综合百货、连锁超市、专业连锁等三大业态为核心业务，商业零售业务以发出商品并收到销售款、或取得收取价款的凭证，确认销售收入的实现。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则
与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据
本公司确认让渡资产使用权收入的依据按总体原则执行。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的构建；
本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用支出或
损失；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关
或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限
分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得
时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本
公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可
抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款
抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确
认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企
业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的
其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行
时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资
产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者
是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回
的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资
产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号), 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 99,213,061.02 元, 调减管理费用本年金额 88,401,900.52 元, 调减销售费用 10,811,160.50 元。
(3) 将已确认收入(或利得)但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”(或“其他非流动负债”)项目。比较数据不予调整。	调增其他流动负债期末余额 0.00 元, 调增其他非流动负债期末余额 0.00 元, 调减应交税费期末余额 0.00 元。
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目。	调增其他流动资产期末余额 255,565,629.40 元, 调增其他非流动资产期末余额 0.00 元, 调增应交税费期末余额 255,565,629.40 元。

2、 重要会计估计变更

经本公司 2016 年 12 月第七届董事会第十七次会议决议批准, 综合百货、专业连锁等业态低值易耗品摊销方法由五五摊销法变更为一次摊销法, 详细情况如下:

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则: 根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定, 本次会计估计变更采用未来适用法处理, 无需对已披露的财务报告进行追溯调整。

(2) 本期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
根据公司低值易耗品实际使用、消耗以及残值情况，公司对低值易耗品的摊销方法由五五摊销法改为一次摊销法进行核算	2016 年 12 月 29 日第七届董事会第十七次会议	未来适用法	调减存货期末余额 1,332.43 万元，调增期间费用本年金额 1,332.43 万元，调减净利润本年金额 1,050.12 万元，调减归属于母公司所有者的净利润 939.95 万元，调减少数股东损益 110.17 万元。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0、3、5、6、11、13、17
消费税	按应税销售收入计缴	5
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

(二) 税收优惠

- 1、 子公司宁波东方根据宁波市海曙地方税务局分别于 2016 年 3 月 25 日、2016 年 3 月 25 日、2016 年 6 月 8 日、2016 年 12 月 16 日、2016 年 12 月 16 日出具的编号为：甬海地税[2016]235 号、甬海地税[2016]236 号、甬海地税[2016]336 号、甬海地税[2016]3048 号、甬海地税[2016]3049 号的《税务事项通知书》，2015 年度及 2016 年度房产税、城镇土地使用税按 50% 幅度减免；在实际亏损额度内按实减免 2015 年度地方水利建设基金，本年共收到退税款 227.67 万元，其中：退回归属于 2015 年度的房产税 72.41 万元、城镇土地使用税 3.09 万元；退回归属于 2016 年度的房产税 145.22 万元、城镇土地使用税 6.17 万元；退回 2015 年度地方水利建设基金 0.78 万元。

- 2、 子公司宁波东方根据《国家税务总局关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》(国家税务总局公告 2014 年第 57 号)、《关于进一步支持小微企业的增值税和营业税政策的通知》(财税(2014)71 号)、《国家税务总局关于对小微企业免征有关政府性基金的通知》(财税〔2014〕122 号)等文件的规定,属于小微企业,享受营业税、城建税、教育费附加的减免,本年收到营业税、城建税、教育费附加的退税款分别为 1,881.93 元、131.74 元、94.09 元。
- 3、 本公司孙公司杭州联华华商集团有限公司根据杭州市地方税务局下城税务分局出具的编号为:杭地税下优批字[2015]80100372 号、杭地税下通[2016]64090 号《税务事项通知书》享受流通企业地方水利建设基金优惠,本年公司收到退税款共计 927.56 万元,其中归属于 2015 年度的退税款为 552.43 万元,归属于 2016 年度的退税款为 375.13 万元。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	142,985,198.32	143,201,294.86
银行存款	9,989,743,161.74	10,465,016,328.22
其他货币资金	1,421,684,049.55	1,423,123,664.80
合计	11,554,412,409.61	12,031,341,287.88
其中:存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
工程保证金	4,592,944.95	4,579,360.70
单用途预付卡存管资金	1,373,808,846.04	1,388,793,924.26
供应商保证金		3,000,000.00
贷金保证金	10,613,600.00	2,633,740.00
保函保证金	12,000,000.00	
合计	1,401,015,390.99	1,399,007,024.96

上述受到限制的货币资金在编制现金流量表时已作剔除。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	2,523,834.48	2,687,937.72
其中：债券工具投资		
权益工具投资	2,523,834.48	2,687,937.72
衍生金融资产		
其他		
合计	2,523,834.48	2,687,937.72

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	450,000.00	600,000.00
商业承兑汇票		
合计	450,000.00	600,000.00

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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	405,158,590.32	98.44	9,814,357.44	2.42	395,344,232.88	359,383,308.56	98.23	8,331,166.86	2.32	351,052,141.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,430,883.46	1.56	6,430,883.46	100.00		6,475,370.49	1.77	6,475,370.49	100.00	
合计	411,589,473.78	100.00	16,245,240.90		395,344,232.88	365,858,679.05	100.00	14,806,537.35		351,052,141.70

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	401,073,796.90	8,021,475.93	2.00
1 至 2 年	2,654,174.82	796,252.46	30.00
2 至 3 年	867,979.11	433,989.56	50.00
3 年以上	562,639.49	562,639.49	100.00
合计	405,158,590.32	9,814,357.44	

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海金胜电子发展有限公司	1,102,995.87	1,102,995.87	100.00	预计无法收回
广西批发公司	1,026,033.76	1,026,033.76	100.00	预计无法收回
上海畅购企业服务有限公司	1,440,009.83	1,440,009.83	100.00	预计无法收回
上海共享商业增值网络服务有限公司	1,420,906.96	1,420,906.96	100.00	预计无法收回
浙江雷奇服装有限责任公司	73,846.76	73,846.76	100.00	预计无法收回
上海焜灿鞋业有限公司	5,427.70	5,427.70	100.00	预计无法收回
上海金芒果制衣有限公司	80,436.90	80,436.90	100.00	预计无法收回
广州溢朗贸易有限公司	259,591.11	259,591.11	100.00	预计无法收回
韦瑞勃时装（上海）有限公司	107,996.60	107,996.60	100.00	预计无法收回
广州市佛伦斯服饰有限公司	232,781.92	232,781.92	100.00	预计无法收回
上海狄威实业有限公司	90,508.68	90,508.68	100.00	预计无法收回
上海君帛服饰研发有限公司	59,990.50	59,990.50	100.00	预计无法收回
上海鑫驰服饰有限公司	259,050.34	259,050.34	100.00	预计无法收回
上海盈汇服装贸易有限公司	159,430.70	159,430.70	100.00	预计无法收回
上海羽飞实业有限公司	111,875.83	111,875.83	100.00	预计无法收回
合计	6,430,883.46	6,430,883.46		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期减少		年末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	14,806,537.35	3,593,560.54		2,154,856.99	16,245,240.90
合计	14,806,537.35	3,593,560.54		2,154,856.99	16,245,240.90

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,154,856.99

应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
上海万裕餐饮有限公司	货款	958,125.00	无法收回	否
汤尼威尔（上海）服饰有限公司	货款	106,913.64	无法收回	否
上海堡尼实业发展有限公司	货款	247,643.35	无法收回	否
丝绸之路集团浙江家纺有限公司	货款	200,370.21	无法收回	否
新发展：2011 年闵行店	货款	120,000.00	无法收回	否
其余金额小于 10 万元共 61 家单位	货款	521,804.79	无法收回	否
合计		2,154,856.99		

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
支付宝(中国)网络技术有限公司	14,385,510.13	3.50	287,710.20
深圳市琪晶达贸易有限公司	9,629,665.51	2.34	192,593.31
财付通支付科技有限公司	7,493,823.37	1.82	149,876.47
中国电信股份有限公司杭州分公司	4,421,533.54	1.07	88,430.67
上海百联云商商贸有限公司	4,159,908.66	1.01	83,198.17
合计	40,090,441.21	9.74	801,808.82

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	546,886,123.27	99.94	568,076,498.97	99.99
1 至 2 年	337,766.19	0.06	81,754.68	0.01
2 至 3 年	15,587.00			
合计	547,239,476.46	100.00	568,158,253.65	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
预付租金性质款项	365,778,422.20	66.84
预付电力公司电费	27,673,026.50	5.06
杭州吉优食品有限公司	8,812,119.22	1.61
上海市江桥批发市场经营管理有限公司	8,020,379.99	1.47
瑞韵达贸易(上海)有限公司	7,325,009.01	1.34
合计	417,608,956.92	76.32

(六) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	277,151,373.61	350,819,156.80
合计	277,151,373.61	350,819,156.80

(七) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	年初余额
上海澳发商贸发展有限公司		40,500.59
合计		40,500.59

(八) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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	7,625,000.00	3.70	7,625,000.00	100.00		7,625,000.00	3.88	7,625,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	198,636,341.66	96.30	16,088,376.97	8.10	182,547,964.69	189,110,666.84	96.12	17,510,381.61	9.26	171,600,285.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	206,261,341.66	100.00	23,713,376.97		182,547,964.69	196,735,666.84	100.00	25,135,381.61		171,600,285.23

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
四川友谊购物中心有限公司	7,625,000.00	7,625,000.00	100.00	无法收回
合计	7,625,000.00	7,625,000.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	179,676,212.91	3,593,524.24	2.00
1 至 2 年	8,546,805.40	2,564,041.63	30.00
2 至 3 年	965,024.53	482,512.28	50.00
3 年以上	9,448,298.82	9,448,298.82	100.00
合计	198,636,341.66	16,088,376.97	

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期减少			年末余额
			转回	转销	其他（注）	
其他应收款坏账准备	25,135,381.61	-991,387.44		397,827.11	32,790.09	23,713,376.97
合计	25,135,381.61	-991,387.44		397,827.11	32,790.09	23,713,376.97

注：本年公司处置子公司台州东森购物中心有限公司（以下简称“台州购物中心”），导致其他应收款坏账准备减少 32,790.09 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	397,827.11

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	年初账面余额
保证金及押金	110,839,641.06	108,795,107.31
借款及往来款	7,625,000.00	7,625,000.00
应收代垫、暂付款	77,001,427.23	77,626,021.98
员工借款及备用金	816,980.70	1,283,563.79
股权转让补偿款（注）	8,004,908.06	
其他	1,973,384.61	1,405,973.76
合计	206,261,341.66	196,735,666.84

注：本年母公司百联集团将所持百联中环 49%股权、崇明新城 51%股权转让给本公司，用于认购本公司非公开发行的股票 61,672,365 股。双方约定，在过渡期（评估基准日至股东工商变更完成日）内，标的公司相关的盈利由本公司享有，相关的亏损由百联集团承担。经双方确认，百联中环在过渡期内为盈利，49%股权部分盈利由本公司享有；崇明新城在过渡期内的亏损为 15,695,898.15 元，51%股权部分亏损为 8,004,908.06 元，由百联集团承担亏损。本公司已于 2017 年 4 月 20 日收到上述股权转让补偿款。详见本附注六、（一）。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
百联集团有限公司	股权转让补偿款	8,004,908.06	1 年以内	3.88	160,098.16
杭州业百百货有限公司	保证金及押金	8,000,000.00	1 年以内	3.88	160,000.00
四川友谊购物中心	借款及往来款	7,625,000.00	3 年以上	3.70	7,625,000.00
杭州弘通投资管理有限公司	刀具换购集点活动预付款	5,500,000.00	1 年以内	2.67	110,000.00
上海桥梓湾实业有限公司	保证金及押金	4,000,000.00	1-2 年	1.94	1,200,000.00
绍兴县杨汛桥镇城镇建设办公室	保证金及押金	4,000,000.00	1 年以内	1.94	80,000.00

单位名称	款项性质	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
杭州商扬国际贸易有限公司	保证金及押金	4,000,000.00	1 年以内	1.94	80,000.00
合计		41,129,908.06		19.95	9,415,098.16

(九) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,381,665.22	52,608.71	28,329,056.51	36,855,354.41		36,855,354.41
库存商品	3,523,550,353.34	28,234,185.62	3,495,316,167.72	3,354,874,905.44	17,022,871.60	3,337,852,033.84
周转材料	1,165,022.88		1,165,022.88	13,988,256.38		13,988,256.38
委托加工物资	5,220,399.75		5,220,399.75	4,492,332.31		4,492,332.31
其他	306,108.00		306,108.00	306,108.00		306,108.00
合计	3,558,623,549.19	28,286,794.33	3,530,336,754.86	3,410,516,956.54	17,022,871.60	3,393,494,084.94

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他(注)	
原材料		52,608.71					52,608.71
库存商品	17,022,871.60	20,134,721.60		5,459,834.75	3,309,895.14	153,677.69	28,234,185.62
合计	17,022,871.60	20,187,330.31		5,459,834.75	3,309,895.14	153,677.69	28,286,794.33

注：本年公司处置子公司台州购物中心，导致存货跌价准备减少 153,677.69 元。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
按直线法计算应收租金	8,778,027.58	11,885,541.65
银行理财产品	2,328,588,710.00	586,865,070.54
待抵扣进项税	255,565,629.40	50,269,515.41
预缴所得税	9,167,379.46	2,534,971.50
合计	2,602,099,746.44	651,555,099.10

(十一) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	5,208,027,532.26	7,723,635.00	5,200,303,897.26	5,229,082,184.96	7,723,635.00	5,221,358,549.96
其中：按公允价值 计量	5,156,315,747.26		5,156,315,747.26	5,176,670,399.96		5,176,670,399.96
按成本计量	51,711,785.00	7,723,635.00	43,988,150.00	52,411,785.00	7,723,635.00	44,688,150.00
合计	5,208,027,532.26	7,723,635.00	5,200,303,897.26	5,229,082,184.96	7,723,635.00	5,221,358,549.96

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工 具	可供出售债务工 具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	455,085,028.75		455,085,028.75
公允价值	5,156,315,747.26		5,156,315,747.26
累计计入其他综合收益的公允价值变 动金额	4,701,230,718.51		4,701,230,718.51
已计提减值金额			

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
杭州安琪儿置业股份有限公司	375,180.00			375,180.00					小于 1.00%	
浙江华盟股份有限公司	38,100.00			38,100.00					小于 1.00%	
商行公园支行	50,000.00			50,000.00					小于 1.00%	
商行广州支行	50,000.00			50,000.00					小于 1.00%	
上海永谷园食品贸易有限公司	2,423,100.00			2,423,100.00					15.00%	
杭州读报人广告传媒有限公司	200,000.00		200,000.00						10.00%	
关东人家	112,000.00			112,000.00					2.24%	
上海市现代商业促进中心	10,000.00			10,000.00					小于 1.00%	
银河收益权	20,000,000.00			20,000,000.00					0.04%	
400060S 高能 5	100,000.00			100,000.00					5% 以下	
400008 水仙 A3	7,444,230.00			7,444,230.00	7,444,230.00			7,444,230.00	5% 以下	
太原五一百货商店股份有限公司	261,000.00			261,000.00					5% 以下	
上海宝鼎投资股份有限公司	268,770.00			268,770.00					5% 以下	241,893.00
上海申宏公司	300,000.00			300,000.00					3.25%	
上海宏达进出口公司	279,405.00			279,405.00	279,405.00			279,405.00	5.00%	
上海银行	500,000.00		500,000.00						5% 以下	
浙江文创小额贷款股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					10.00%	
合计	52,411,785.00		700,000.00	51,711,785.00	7,723,635.00			7,723,635.00		241,893.00

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额	7,723,635.00	7,723,635.00
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额	7,723,635.00	7,723,635.00

(十二) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
百联集团财务有限责任公司	234,300,910.11			18,695,506.56					252,996,416.67		
蓝格赛—华联电工器材商业有限公司（注1）	13,159,987.93							-13,159,987.93			
上海诺依薇雅商贸有限公司	3,639,892.00			1,218,035.21					4,857,927.21		
上海一百第一太平物业管理有限公司	2,716,941.91			681,078.73			642,240.50		2,755,780.14		
上海东方保洁有限公司	1,833,773.52								1,833,773.52		
上海虹桥友谊商城有限公司	63,223,191.84			-9,825,521.60					53,397,670.24		
上海倍诚贸易有限公司	560,849.60			471.50					561,321.10		
上海联家超市有限公司	371,109,259.69			-5,576,690.94			28,254,826.46		337,277,742.29		
上海三明泰格信息技术有限公司	5,559,606.29			102,114.17					5,661,720.46		
上海谷德商贸合作公司	408,472.12			-41,982.02					366,490.10		

上海百联集团股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
天津一商友谊股份有限 公司	150,156,772.13			5,362,596.34	50,896.77				155,570,265.24		
汕头市联华南方采购配 销有限公司（注 2）	792,578.80		285,918.19	-506,660.61							
上海澳发商贸发展有限 公司	924,540.81			-26,124.35					898,416.46		
联华每日铃商业(上海) 有限公司（注 3）	5,666,891.87							-5,666,891.87			
百联电子商务有限公司	206,775,425.41			29,134,085.73					235,909,511.14		
上海百府利阳商业有限 公司（注 4）	4,000,000.00	8,000,000.00		-2,202,044.86					9,797,955.14		
上海上影百联影院管理 有限公司（注 5）		4,900,000.00		-2,710,862.65					2,189,137.35		
上海朗绅服饰有限公司 （注 6）				-125,159.94				10,488,214.83	10,363,054.89		
小计	1,064,829,094.03	12,900,000.00	285,918.19	34,178,841.27	50,896.77		28,897,066.96	-8,338,664.97	1,074,437,181.95		
合计	1,064,829,094.03	12,900,000.00	285,918.19	34,178,841.27	50,896.77		28,897,066.96	-8,338,664.97	1,074,437,181.95		

注 1: 2015 年 8 月, 本公司与 REXEL DEVELOPPEMENT SAS 公司签订股权转让协议, 将本公司持有的蓝格赛-华联电工器材商业有限公司(以下简称“蓝格赛”) 35%股权以 2,906 万元转让, 双方于 2015 年 9 月办妥股权交割手续, 蓝格赛于 2016 年 2 月办妥工商变更登记手续, 本公司于 2016 年 10 月收到该股权转让款。

注 2: 本年子公司联华超市的联营企业汕头市联华南方采购配销有限公司申请注销, 并于 2016 年 12 月办妥工商注销登记手续。

注 3: 2015 年 9 月, 子公司联华超市与ウエルシアホールディングス株式会社签订股权转让协议, 约定联华超市将持有的联华每日铃商业(上海)有限公司(以下简称“联华每日铃”) 43%股权作价 847.63 万元转让, 联华超市于 2 月 18 日收到股权转让款, 联华每日铃于 2016 年 3 月办妥工商变更登记手续。

注 4: 2015 年 9 月 25 日, 公司与北京王府井百货(集团)股份有限公司、利丰贸易(中国)控股有限公司共同设立上海百府利阳商业有限公司(以下简称“百府利阳”), 公司注册资本为 4,800 万元, 其中公司认缴出资额为 1,920 万元, 持有百府利阳 40%股权。公司于 2015 年支付投资款 400 万元, 于 2016 年 4 月支付投资款 800 万元, 截至 2016 年末, 公司累计支付投资款 1,200 万元, 尚有 720 万元认缴出资额未实缴。

注 5: 2016 年 2 月, 公司与上海电影股份有限公司共同设立上海上影百联影院管理有限公司(以下简称“上影百联”), 公司注册资本 1,000 万元, 其中公司认缴出资额为 490 万元, 持有上影百联 49%股权。公司于 2016 年 4 月支付上述投资款。

注 6: 2015 年 2 月, 公司与东方国际创业股份有限公司共同投资设立上海朗绅服饰有限公司(以下简称“朗绅服饰”), 注册资本为 1,500 万元, 其中公司出资额为 1,050 万元, 占注册资本的 70%, 2015 年纳入本公司合并报表范围。

2016 年 4 月, 经朗绅服饰股东会决议, 同意股东东方国际创业股份有限公司向朗绅服饰增资 3,500 万元, 公司注册资本由 1,500 万元增加至 5,000 万元, 增资后本公司对朗绅服饰的持股比例由 70%变更为 21%, 朗绅服饰于 2016 年 5 月 9 日办妥工商变更登记手续。公司对朗绅服饰具有重大影响, 改按权益法进行核算。

(十三) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	388,692,614.51	388,692,614.51
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	388,692,614.51	388,692,614.51
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	192,267,140.13	192,267,140.13
(2) 本期增加金额	9,612,030.94	9,612,030.94
—计提或摊销	9,612,030.94	9,612,030.94
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	201,879,171.07	201,879,171.07
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	186,813,443.44	186,813,443.44
(2) 年初账面价值	196,425,474.38	196,425,474.38

(十四) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	固定资产装修及改良支出	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	14,004,724,470.90	3,162,484,890.93	354,829,658.11	3,638,918,657.42	21,160,957,677.36
(2) 本期增加金额	800,635,581.01	237,638,728.90	67,090,636.55	372,153,560.20	1,477,518,506.66
—购置		90,827,540.23	11,316,350.03	104,658,409.15	206,802,299.41
—在建工程转入	800,635,581.01	146,811,188.67	55,774,286.52	267,495,151.05	1,270,716,207.25
(3) 本期减少金额	18,596,648.22	166,008,598.71	33,609,190.90	619,460,495.15	837,674,932.98
—处置或报废	18,596,648.22	165,562,489.59	33,265,290.90	619,460,495.15	836,884,923.86
—处置子公司(注)		446,109.12	343,900.00		790,009.12
(4) 期末余额	14,786,763,403.69	3,234,115,021.12	388,311,103.76	3,391,611,722.47	21,800,801,251.04
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	3,542,419,112.77	2,155,496,329.16	242,210,750.84	2,601,844,696.69	8,541,970,889.46
(2) 本期增加金额	356,107,719.78	235,388,929.41	23,348,395.00	263,734,534.24	878,579,578.43
—计提	356,107,719.78	235,388,929.41	23,348,395.00	263,734,534.24	878,579,578.43
(3) 本期减少金额	7,519,831.67	145,532,525.82	25,649,562.03	586,307,406.49	765,009,326.01
—处置或报废	7,519,831.67	145,322,164.58	25,475,322.99	586,307,406.49	764,624,725.73
—处置子公司(注)		210,361.24	174,239.04		384,600.28
(4) 期末余额	3,891,007,000.88	2,245,352,732.75	239,909,583.81	2,279,271,824.44	8,655,541,141.88

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	固定资产装修及改良支出	合计
3. 减值准备					
(1) 年初余额	1,199,772.85	37,196,655.00	1,225,202.84	20,521,122.25	60,142,752.94
(2) 本期增加金额		4,502,100.00		2,860,800.00	7,362,900.00
—计提		4,502,100.00		2,860,800.00	7,362,900.00
(3) 本期减少金额		2,502,612.25		7,378,803.57	9,881,415.82
—处置或报废		2,502,612.25		7,378,803.57	9,881,415.82
(4) 期末余额	1,199,772.85	39,196,142.75	1,225,202.84	16,003,118.68	57,624,237.12
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	10,894,556,629.96	949,566,145.62	147,176,317.11	1,096,336,779.35	13,087,635,872.04
(2) 年初账面价值	10,461,105,585.28	969,791,906.77	111,393,704.43	1,016,552,838.48	12,558,844,034.96

注：本年公司处置子公司台州购物中心，导致固定资产原值减少 790,009.12 元，累计折旧减少 384,600.28 元。

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司联华超市的子公司联华电子商务有限公司位于真光路 1258 号 6 楼办公用房	14,061,991.68	注 1
子公司南京百联位于南京市江宁区汤山街道圣汤大道 99 号房产	554,469,057.63	注 2

注 1: 联华电子商务有限公司位于真光路 1258 号 6 楼办公用房尚未办妥房产权属证明, 截至 2016 年 12 月 31 日房产原值 1,906.40 万元, 净值 1,406.20 万元。根据 2011 年《上海友谊集团股份有限公司发行股份购买资产及以新增股份换股吸收合并上海百联集团股份有限公司暨关联交易报告书》百联集团关于对未及时办妥房地产权属证明的房产提供现金担保的承诺, 本公司于 2012 年收到百联集团担保金 1,664.93 万元, 计入“其他应付款”。

注 2: 截至 2016 年 12 月 31 日, 南京百联位于南京市江宁区汤山街道圣汤大道 99 号房产尚未办妥房产权属证明, 房产原值 57,650.23 万元, 净值 55,446.91 万元。南京百联于 2017 年 3 月 16 日取得部分不动产权证书。

3、 所有权或使用权受到限制的固定资产

子公司武汉百纵与百联集团财务有限责任公司签订《借款合同》、《最高额抵押合同》, 约定武汉百纵以房产和土地使用权作为抵押物, 取得百联集团财务有限责任公司贷款 3 亿元, 借款期限为 2014 年 12 月 8 日至 2017 年 12 月 7 日, 截至 2016 年 12 月 31 日, 武汉百纵借款余额为 24,000 万元, 均列入“一年内到期的长期借款”。抵押的房产原值 56,089.36 万元, 净值为 49,306.48 万元。详见本附注十一、(一)、1。

(十五) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联华超市门店装修	7,895,532.52		7,895,532.52	6,543,340.25		6,543,340.25
联华超市信息工程	15,315,238.59		15,315,238.59	20,447,224.68		20,447,224.68
联华超市土建工程	197,143,867.22		197,143,867.22	799,361,409.65		799,361,409.65
联华超市设备工程	711,787.42		711,787.42	72,945,087.62		72,945,087.62

上海百联集团股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南方商城装修改造工程	12,070,619.95		12,070,619.95	133,321,115.27		133,321,115.27
永安百货商场改造工程				380,385.17		380,385.17
百联中环商场改造工程	5,502,778.71		5,502,778.71	1,566,495.60		1,566,495.60
华联商厦改造工程				878,984.00		878,984.00
南京百联建造工程				678,064.88		678,064.88
百联川沙建造工程	438,001,402.06		438,001,402.06	194,240,460.09		194,240,460.09
东方商厦改建工程	452,830.18		452,830.18	1,669,171.47		1,669,171.47
嘉定购物中心装修工程				937,081.42		937,081.42
沈阳百联装修改造工程				434,556.12		434,556.12
崇明新城综合体建造项目	1,420,412,910.27		1,420,412,910.27	1,117,608,176.19		1,117,608,176.19
合计	2,097,506,966.92		2,097,506,966.92	2,351,011,552.41		2,351,011,552.41

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
联华超市门店装修	6,543,340.25	3,263,043.27	1,910,851.00		7,895,532.52		
联华超市信息工程	20,447,224.68	21,670,816.48		26,802,802.57	15,315,238.59		
联华超市土建工程	799,361,409.65	80,089,570.04	669,834,158.08	12,472,954.39	197,143,867.22		
联华超市设备工程	72,945,087.62	51,301,982.45	115,235,656.29	8,299,626.36	711,787.42		
南方商城装修改造工程	133,321,115.27	25,493,287.70	145,596,736.49	1,147,046.53	12,070,619.95		
永安百货商场改造工程	380,385.17	62,113.00	442,498.17				
百联中环商场改造工程	1,566,495.60	14,522,212.44	10,585,929.33		5,502,778.71		
华联商厦商场改造工程	878,984.00	1,045,013.18	1,923,997.18				
南京百联广场建造工程	678,064.88	421,343.37	1,099,408.25				
百联川沙建造工程	194,240,460.09	243,760,941.97			438,001,402.06	20,103,243.64	14,496,881.85
东方商厦改建工程	1,669,171.47	91,519,099.30	5,456,551.31	87,278,889.28	452,830.18		
百联西郊商场改造工程		2,285,160.59	2,285,160.59				
金山百联商场改造工程		939,042.00	939,042.00				
杨浦滨江商场改造工程		163,101.92	163,101.92				
奥特莱斯天桥工程		1,704,344.28	1,704,344.28				
新华联改造工程		1,724,819.69	1,724,819.69				
第一八佰伴商场改建工程		311,638,634.77	309,679,807.93	1,958,826.84			
嘉定购物中心装修工程	937,081.42			937,081.42			
沈阳百联装修改造工程	434,556.12	1,699,588.62	2,134,144.74				

项目名称	年初余额	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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
崇明新城建造工程	1,117,608,176.19	302,804,734.08			1,420,412,910.27	76,240,892.02	37,180,247.16
合计	2,351,011,552.41	1,156,108,849.15	1,270,716,207.25	138,897,227.39	2,097,506,966.92	96,344,135.66	51,677,129.01

注：本年其他减少中转入无形资产金额为 25,277,692.51 元，转入当期费用金额为 4,223,189.65 元，转入长期待摊费用金额为 109,396,345.23 元。

3、 所有权或使用权受到限制的在建工程

子公司崇明百联与牵头行中国工商银行股份有限公司上海市分行营业部及其他成员行签订银团借款协议，借款期限自 2013 年 3 月 25 日至 2018 年 2 月 3 日，借款额度为 6.85 亿，抵押物为“城桥镇 58 街坊 142/1 丘的百联崇明新城商业”项目地块土地使用权及该项目土地上的房屋。截至 2016 年 12 月 31 日，借款余额为 64,500 万元（其中 30,991 万元将于一年内到期，列入“一年内到期的长期借款”），截至 2016 年 12 月 31 日，该抵押物账面价值为 142,041.29 万元。

(十六) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
待清理的车辆	329,205.08	
合计	329,205.08	

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用 权	财务、信息、管理 软件	房屋使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	3,552,353,240.16	196,800.00	218,140,890.67	117,474,287.81	3,888,165,218.64
(2) 本期增加金额	89,655,320.00		32,712,292.98		122,367,612.98
—购置	89,655,320.00		7,434,600.47		97,089,920.47
—在建工程转入			25,277,692.51		25,277,692.51
(3) 本期减少金额			8,064,970.16		8,064,970.16
—处置			7,700,459.43		7,700,459.43
—处置子公司 (注)			364,510.73		364,510.73
(4) 期末余额	3,642,008,560.16	196,800.00	242,788,213.49	117,474,287.81	4,002,467,861.46
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	932,288,402.31	196,800.00	157,394,576.73	53,504,368.38	1,143,384,147.42
(2) 本期增加金额	94,356,242.27		14,345,055.47	4,847,157.67	113,548,455.41
—计提	94,356,242.27		14,345,055.47	4,847,157.67	113,548,455.41
(3) 本期减少金额			7,797,662.31		7,797,662.31
—处置			7,700,459.43		7,700,459.43
—处置子公司 (注)			97,202.88		97,202.88
(4) 期末余额	1,026,644,644.58	196,800.00	163,941,969.89	58,351,526.05	1,249,134,940.52
3. 减值准备					
(1) 年初余额				2,860,000.00	2,860,000.00
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					

项目	土地使用权	商标使用 权	财务、信息、管理 软件	房屋使用权	合计
—处置					
(4) 期末余额				2,860,000.00	2,860,000.00
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,615,363,915.58		78,846,243.60	56,262,761.76	2,750,472,920.94
(2) 年初账面价值	2,620,064,837.85		60,746,313.94	61,109,919.43	2,741,921,071.22

注：本年公司处置子公司台州购物中心，导致无形资产原值减少 364,510.73 元，累计摊销减少 97,202.88 元。

2、 所有权或使用权受到限制的无形资产

(1) 中国工商银行南京江宁支行向子公司南京百联提供借款 50,000 万元授信额度，期限自 2014 年 11 月 24 日至 2019 年 11 月 22 日。截至 2016 年 12 月 31 日，在该授信额度下，南京百联向中国工商银行南京江宁支行及上海市分行营业部共计借款余额为 26,848 万元（其中 12,500 万元将于一年内到期，列入“一年内到期的长期借款”，其余计入“长期借款”），子公司南京百联以土地使用权对上述贷款进行抵押，截至 2016 年 12 月 31 日，该土地使用权账面原值 18,128.00 万元，净值 16,919.47 万元。详见本附注十一、（一）、1。

(2) 子公司武汉百纵与百联集团财务有限责任公司签订《借款合同》、《最高额抵押合同》，约定武汉百纵以房产和土地使用权作为抵押物，取得百联集团财务有限责任公司贷款 3 亿元，借款期限为 2014 年 12 月 8 日至 2017 年 12 月 7 日，截至 2016 年 12 月 31 日，武汉百纵借款余额为 24,000 万元，均列入“一年内到期的长期借款”；抵押的土地使用权原值 15,197.18 万元，净值 13,224.78 万元。详见本附注十一、（一）、1。

(十八) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杭州联华华商集团有限公司	36,361,110.24			36,361,110.24
广西联华超市股份有限公司	42,394,767.56			42,394,767.56
杭州联华生鲜超市有限公司	1,857,791.68			1,857,791.68
杭州联华快客便利连锁有限公司	1,105,346.17			1,105,346.17
上海松江联华超市有限公司	684,358.17			684,358.17
上海崇明华联超市有限公司	6,741,663.18			6,741,663.18

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海第一八佰伴有限公司	51,552,523.56			51,552,523.56
合计	140,697,560.56			140,697,560.56

(十九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额(注)	期末余额
经营租入固定资产改良支出	879,933,041.26	109,614,115.93	68,731,233.15		920,815,924.04
预付长期租赁费用	262,545,836.86	286,041.19	76,186,968.60	3,360,000.00	183,284,909.45
其他	5,452,805.38	1,863,488.81	828,003.37		6,488,290.82
合计	1,147,931,683.50	111,763,645.93	145,746,205.12	3,360,000.00	1,110,589,124.31

注：其他减少系租赁定金的收回。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
(1) 资产减值准备	70,353,828.81	17,588,457.24	60,844,929.74	15,211,232.44
(2) 长期资产摊销	36,917,187.70	9,229,296.93	46,666,007.20	11,666,501.80
(3) 辞退福利	30,641,772.17	7,660,443.04	6,833,237.24	1,708,309.31
(4) 预提费用	23,246,982.37	5,811,745.60	3,761,555.49	940,388.87
(5) 尚未发放工资	52,168,888.39	13,042,222.10	49,612,037.12	12,403,009.28
(6) 权益法影响			15,890,012.07	3,972,503.02
(7) 租金支出	274,136,933.86	68,534,233.47	248,002,449.88	62,000,612.47
(8) 子公司联华超市股份有限公司及其子公司其他项目	5,625,771.04	1,406,442.76	15,192,006.08	3,798,001.52
(9) 设定收益计划	14,340,000.00	3,585,000.00	13,190,000.00	3,297,500.00
(10) 未实现毛利			1,854,390.34	463,597.59
合计	507,431,364.34	126,857,841.14	461,846,625.16	115,461,656.30

2、 递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
(1) 计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	4,701,230,718.51	1,175,307,679.65	4,766,855,042.44	1,191,713,760.62
(2) 租金收入	8,778,027.58	2,194,506.90	11,885,541.65	2,971,385.41
(3) 子公司联华超市利息收入	116,704,592.00	29,176,148.00	216,603,562.36	54,150,890.59
(4) 子公司联华超市其他			7,469,772.18	1,867,443.05
合计	4,826,713,338.09	1,206,678,334.55	5,002,813,918.63	1,250,703,479.67

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
工程、设备预付款	213,500.00	3,371,654.60
预付土地出让金（注 1）	109,659,036.60	
股权投资预付款	631,974,000.00	333,250,000.00
其中： 安庆百纵项目投资预付款（注 2）	456,974,000.00	323,250,000.00
百联三林项目投资预付款（注 3）	10,000,000.00	10,000,000.00
山东百联项目投资预付款（注 4）	165,000,000.00	
合计	741,846,536.60	336,621,654.60

注 1： 2016 年 12 月，子公司长沙奥莱与长沙县国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，受让面积为 159,384.24 平方米的其他商服用地，受让价款为 24,229 万元，其中定金为 12,114 万元，可抵作土地出让价款。本公司已按持股比例于 2016 年 11 月 14 日支付长沙县不动产交易中心土地竞买保证金总价款的 90%，即 10,902.60 万元，并支付长沙县财政局土地挂牌交易服务费总价款的 90%，即 633,036.60 元，两项共计 109,659,036.60 元。

注 2：2013 年 10 月，本公司与安庆市旗舰置业有限公司（以下简称“安庆旗舰置业”）签订《资产转让预约协议》，本公司拟收购安庆旗舰置业拥有的规划总建筑面积为 89,400 平方米的商业用房，项目建成后本公司以整体购买资产方式受让上述房产，

暂定总价约为 46,190 万元，2014 年 1 月 20 日，本公司支付给安庆旗舰置业 20% 定金 9,230 万元。为保障本公司支付定金的安全，安庆旗舰置业的关联方纵横（武汉）盘龙城置业有限公司与本公司签订抵押担保合同，将其名下拥有的位于武汉市盘龙城经济开发区巨龙大道 196 号的 F、天下地中海 233 幢等 25 套房屋产权（评估总值 15,215.70 万元）抵押给本公司，并在武汉市住房保障和房屋管理局办理了抵押权登记手续。

2015 年 8 月，本公司、本公司子公司安庆百联与安庆旗舰置业签订《关于变更<资产转让预约协议>履约主体的补充协议》，由安庆百联承继本公司在《资产转让预约协议》中的全部权利义务。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司和安庆百联已支付给安庆旗舰置业的款项合计金额为 32,325 万元。

2016 年 8 月，本公司、本公司子公司安庆百联与安庆旗舰置业和安庆市百纵商业投资管理有限公司（以下简称“安庆百纵”）签订《关于变更<资产转让预约协议>履约主体等事宜的补充协议》，约定由本公司承继已签署协议中安庆百联的全部权利义务，将《资产转让预约协议》项下项目资产转让的交易方式变更为安庆旗舰置业通过转让安庆百纵 100% 股权给本公司的交易方式实现项目资产的转让。根据本协议约定，本公司及本公司子公司安庆百联本年共支付给安庆旗舰置业 10,672.40 万元。

2016 年 11 月，根据本公司、本公司子公司安庆百联与安庆旗舰置业和安庆百纵协议约定，本公司预付安庆旗舰置业部分装修工程款 2,700 万元。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司和子公司安庆百联已支付给安庆旗舰置业的款项合计金额为 45,697.40 万元。

注 3：2014 年 6 月，本公司与上海南苑房地产有限公司签订《资产转让预约协议》，约定上海南苑房地产有限公司将其拥有的用地面积为 14,812 平方米的商业地块，进行调整用地性质和规划指标，并按本公司经营要求投资建成建筑面积约 4.84 万平方米、地下二层，地上四层的购物中心项目，本公司拟对建成后的项目以整体资产收购方式进行收购。项目暂定总价款约 47,609.10 万元，本公司于 2014 年 6 月 23 日支付人民币 1,000 万元作为定金。

注 4：2016 年 8 月，本公司与山东海那产业集团有限公司（以下简称“海那集团”）签订《股权收购意向书》，本公司拟向海那集团收购其全资子公司山东海那商业有限公司（以下简称“海那商业”）75% 股权。本公司于 2016 年 9 月 1 日、2016 年 11 月 16 日向海那集团支付定金了 5,000 万元，股权收购预付款 11,500 万元，上述两笔款项由山东省投资担保有限公司出具履约担保函。

2017 年 1 月，本公司完成了上述股权收购，交易对价 36,900 万元。海那商业已于 2017 年 1 月 24 日办妥上述股权转让的工商变更登记手续，并变更公司名称为“山东百联海那商业有限公司”，变更后本公司持股比例为 75%，海那集团持股比例为 25%。

(二十二) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款（注 1）	20,000,000.00	
抵押借款（注 2）	2,000,000.00	2,000,000.00
保证借款（注 1）	60,000,000.00	
信用借款	490,000,000.00	550,000,000.00
委托借款（注 3）	180,000,000.00	
合计	752,000,000.00	552,000,000.00

注 1：质押借款、保证借款详见本附注十、（五）、4。

注 2：子公司联华超市下属子公司上海联华超市吉林采购配销有限公司向交通银行吉林省分行借入贷款 200 万元，自然人武晓瑛以个人房产为该贷款提供抵押担保。

注 3：子公司崇明新城于 2016 年 1 月与百联集团有限公司、中国工商银行上海市分行营业部签订委托借款协议，百联集团有限公司作为委托人，通过受托人中国工商银行上海市分行营业部向崇明新城提供 1.8 亿元贷款。

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付账款	5,829,253,481.75	5,439,895,373.96
合计	5,829,253,481.75	5,439,895,373.96

2、 本公司无需披露的超过一年的重要应付账款。

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
各种预收款	5,705,449,658.62	5,483,730,390.27
合计	5,705,449,658.62	5,483,730,390.27

2、 本公司无需披露的超过一年的重要预收款项。

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	599,710,932.70	4,331,748,863.24	4,331,118,943.79	600,340,852.15
设定提存计划	14,397,708.94	426,969,227.62	424,445,483.49	16,921,453.07
辞退福利	6,833,237.20	26,541,565.53	1,663,845.56	31,710,957.17
设定受益计划	10,440,000.00	8,260,000.00	9,500,000.00	9,200,000.00
合计	631,381,878.84	4,793,519,656.39	4,766,728,272.84	658,173,262.39

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	545,037,145.25	3,742,890,823.57	3,741,745,113.87	546,182,854.95
(2) 职工福利费	11,051,665.42	128,216,975.09	126,984,658.23	12,283,982.28
(3) 社会保险费	7,499,819.45	239,867,338.07	237,432,921.90	9,934,235.62
其中：医疗保险费	6,476,477.43	211,685,797.37	209,285,121.57	8,877,153.23
工伤保险费	430,397.86	8,236,287.80	8,309,633.30	357,052.36
生育保险费	592,944.16	19,412,046.30	19,304,960.43	700,030.03
(4) 住房公积金	1,845,097.03	158,646,095.52	154,182,132.11	6,309,060.44
(5) 工会经费和职工教育经费	33,201,309.37	57,714,212.15	66,090,971.71	24,824,549.81
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	1,075,896.18	4,413,418.84	4,683,145.97	806,169.05
合计	599,710,932.70	4,331,748,863.24	4,331,118,943.79	600,340,852.15

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	13,062,819.71	403,292,804.29	400,793,944.64	15,561,679.36
失业保险费	1,334,889.23	23,676,423.33	23,651,538.85	1,359,773.71
企业年金缴费				
合计	14,397,708.94	426,969,227.62	424,445,483.49	16,921,453.07

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	159,244,009.38	157,011,445.58
营业税		42,163,213.35
消费税	7,787,765.20	7,539,802.11
城建税	10,109,932.64	15,294,109.64
企业所得税	270,674,996.04	530,424,503.40
个人所得税	14,990,493.78	13,823,783.81
房产税	70,055,592.90	76,669,441.05
土地增值税	-1,088,086.74	
土地使用税	1,368,337.29	1,092,147.08
印花税	4,794,624.76	1,491,580.14
教育费附加	8,268,751.44	11,478,643.57
堤防费		106,721.85
水利建设基金	30,522.11	1,851,876.33
河道管理费	1,623,729.88	1,338,594.15
其他	2,156,611.75	2,332,049.19
合计	550,017,280.43	862,617,911.25

(二十七) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
应付短期融资券利息	13,432,602.74	
应付借款利息	2,772,584.59	2,647,434.04
合计	16,205,187.33	2,647,434.04

(二十八) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
本公司应付社会法人股股利	30,495,885.05	30,605,445.05
百联集团有限公司（子公司百联中环少数股东）	63,109,528.23	63,109,528.23
新昌国贸实业有限公司（子公司少数股东）		3,360,000.00
合计	93,605,413.28	97,074,973.28

(二十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金及押金	495,754,325.13	438,589,653.82
代售 OK 卡	3,487,686,550.87	3,716,411,873.46
借款及往来款	292,209,021.15	579,458,511.63
应付代垫、暂收款	733,151,335.29	646,541,280.42
应付非流动资产购建款	718,270,264.24	973,149,390.98
预提费用	290,444,232.83	304,952,871.35
股权转让款（注 1）	160,000,000.00	22,271,066.55
房屋转让款（注 2）	111,330,760.30	
应付非公开发行费用	5,700,000.00	
非公开发行股票认购定金		91,500,000.00
其他	175,477,097.73	91,265,830.67
合计	6,470,023,587.54	6,864,140,478.88

注 1：2016 年 12 月，本公司与母公司百联集团签订产权交易合同，本公司拟将持有的百联投资 49% 股权以 32,130.77 万元价格转让给百联集团。本公司于 2016 年 12 月 30 日收到股权转让预付款 16,000 万元，2017 年 3 月 1 日收到剩余股权转让款 16,130.77 万元，并已于 2017 年 3 月 31 日完成工商变更登记手续。

注 2：2016 年 8 月 10 日，子公司百联中环与上海兴力达商业广场有限公司签订房地产买卖合同和产权交易合同，百联中环拟将座落于上海市曹安路 169 号 1-4 层、上海市曹安路 209 号 1-4 层及地下 1 层储藏室（共计房屋建筑面积 31,104.27 平方米，地下面积 13,414.51 平方米）转让给上海兴力达商业广场有限公司，转让价款为 51,000 万元。百联中环于 2016 年 8 月 16 日收到 15,300 万元；本年由于上述房屋转让发生的租户违约金、补偿款及中介费用等相关费用共计 4,166.92 万元，截至 2016 年 12 月 31 日余额为 11,133.08 万元，百联中环尚未收到剩余转让款项，该房产也未办理房产转让手续，上述房产固定资产原值为 48,348.35 万元，净值为 36,156.71 万元。

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡百联奥特莱斯商业有限公司工程款	9,524,295.63	尚未支付
上海世博百联商业有限公司改造工程款	103,134,943.20	尚未支付
南京汤山百联奥特莱斯商业有限公司工程款	117,163,001.89	尚未支付
上海百联杨浦滨江购物中心有限公司改造工程款	12,419,884.55	尚未支付
百联集团有限公司	288,783,533.51	尚未到期
上海真北商务服务管理有限公司	36,035,000.00	尚未支付
合计	567,060,658.78	

3、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质	备注
上海百联集团商业经营有限公司/安付宝商务有限公司	3,487,686,550.87	代售 OK 卡	
百联集团有限公司	288,783,533.51	借款	
百联集团有限公司	16,649,252.88	保证金	
百联集团有限公司	160,000,000.00	股权转让款	
上海兴力达商业广场有限公司	111,330,760.30	房屋转让款	
上海真北商务服务管理有限公司	36,035,000.00	尚未支付	
海通证券股份有限公司	5,700,000.00	非公开发行承销保荐费	
上海百联物业管理有限公司	28,774,727.17	应付物业管理费	
上海世博发展（集团）有限公司	71,378,582.40	应付租金	
世博源改造工程款	110,008,407.05	应付非流动资产购建款	
无锡百联奥特莱斯商业有限公司工程款	9,524,295.63	应付非流动资产购建款	
上海百联杨浦滨江购物中心有限公司工程款	12,419,884.55	应付非流动资产购建款	
南京汤山百联奥特莱斯商业有限公司工程款	117,567,206.88	应付非流动资产购建款	
上海百联中环购物广场有限公司工程款	8,014,997.95	应付非流动资产购建款	
百联集团上海崇明新城商业发展有限公司工程款	160,638,046.53	应付非流动资产购建款	
上海第一八佰伴有限公司工程款	90,896,471.56	应付非流动资产购建款	
东方商厦有限公司整体装修工程款	43,576,756.10	应付非流动资产购建款	

单位名称	期末余额	性质	备注
上海友谊南方商城有限公司停车场改建工程款	7,919,290.68	应付非流动资产购建款	
合计	4,766,903,764.06		

(三十) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	759,479,713.67	144,500,000.00
其中：抵押借款（注 1、注 2）	674,910,000.00	144,500,000.00
保证借款（注 3、注 4）	84,569,713.67	
递延收益	29,614,823.24	
合计	789,094,536.91	144,500,000.00

2、 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额
中国工商银行股份有限公司南京江宁支行(注1)	2015-1-15	2017-5-23	人民币	同期基准利率	1,830,000.00
	2015-2-3	2017-5-23	人民币		5,520,000.00
	2015-3-18	2017-5-23	人民币		1,220,000.00
	2015-4-15	2017-5-23	人民币		3,000,000.00
	2015-5-20	2017-5-23	人民币		7,180,000.00
	2015-5-20	2017-11-23	人民币		900,000.00
	2015-7-1	2017-11-23	人民币		9,310,000.00
	2015-7-22	2017-11-23	人民币		8,540,000.00
中国工商银行股份有限公司上海市分行营业部(注1)	2015-4-20	2017-5-23	人民币	同期基准利率	1,350,000.00
	2015-5-22	2017-5-23	人民币		18,000,000.00
	2015-6-30	2017-5-23	人民币		21,740,000.00
	2015-7-31	2017-5-23	人民币		2,660,000.00
	2015-7-31	2017-11-23	人民币		4,500,000.00
	2015-7-31	2017-11-23	人民币		24,220,000.00
	2015-7-31	2017-11-23	人民币		5,590,000.00
	2015-8-28	2017-11-23	人民币		9,440,000.00
以中国工商银行股份有限公司上海市分行营业部为	2013-12-12	2017-3-23	人民币	同期基准利率下浮 10%	100,000,000.00
公司上海市分行营业部为	2014-7-4	2017-9-22	人民币	同期基准利率下浮 10%	209,910,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额
牵头行的银团贷款（注 1）					
百联集团财务有限责任公司（注 2）	2014-12-8	2017-12-7	人民币	2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 7 日贷款利率调整至 4.75%	240,000,000.00
中国银行股份有限公司上海市分行（注 3）	2015-11-27	2017-11-26	人民币	同期基准利率下浮 15%	53,088,892.99
	2015-12-24	2017-11-26	人民币		11,480,820.68
上海银行股份有限公司浦东分行（注 4）	2014-9-26	2017-7-10	人民币	同期基准利率	4,900,000.00
	2015-1-19	2017-7-10	人民币		8,600,000.00
	2015-1-21	2017-7-10	人民币		6,500,000.00
合计					759,479,713.67

注 1：详见本附注五、（三十二）长期借款。

注 2：子公司武汉百纵与百联集团财务有限责任公司签订《借款合同》、《最高额抵押合同》，约定武汉百纵以房产和土地使用权作为抵押物，取得百联集团财务有限责任公司贷款 3 亿元，借款期限为 2014 年 12 月 8 日至 2017 年 12 月 7 日，截至 2016 年 12 月 31 日，武汉百纵借款余额为 24,000 万元，均列入“一年内到期的长期借款”。

注 3：中国银行上海分行向子公司上海世博百联商业有限公司提供 30,000 万元流动资金借款，期限自 2015 年 11 月 27 日至 2018 年 11 月 26 日。本公司为其提供 15,300 万元保证担保，上海世博发展（集团）有限公司为其提供 14,700 万元保证担保。截至 2016 年 12 月 31 日，该笔借款余额 64,569,713.67 元，均列入“一年内到期的长期借款”。

注 4：上海银行浦东分行向子公司上海世博百联商业有限公司提供授信额度 20,000 万元，期限自 2014 年 8 月 8 日至 2017 年 7 月 10 日。本公司为其提供 10,200 万元保证担保，上海世博发展（集团）有限公司为其提供 9,800 万元保证担保。截至 2016 年 12 月 31 日，该笔借款余额 2,000 万元。

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
促销积分、赠券（注 1）	51,056,259.03	34,402,918.05
按直线法计算的应付门店租金支出	759,068,480.54	753,012,785.80
超短期融资券（注 2）	1,500,000,000.00	
合计	2,310,124,739.57	787,415,703.85

注 1：根据财政部 2008 年 12 月 26 日“财会函[2008]60 号”《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》中对销售产品或提供劳务的同时授予客户奖励积分会计处理的规定，本公司将销售中产生的应计促销积分计入“其他流动负债”。

注 2：短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	本期偿还	期末余额
超短期融资券	1,500,000,000.00	2016 年 9 月 1 日-2016 年 9 月 2 日	270 天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		13,432,602.74		13,432,602.74		1,500,000,000.00
合计				1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		13,432,602.74		13,432,602.74		1,500,000,000.00

(三十二) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	478,570,000.00	1,087,600,000.00
保证借款	195,500,000.00	205,969,713.67
合计	674,070,000.00	1,293,569,713.67

2、 长期借款明细

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率	期末余额
中国农业银行股份有限公司上海黄浦支行（注 1）	2016-1-25	2019-1-24	人民币	同期基准利率下浮 20%	195,500,000.00
中国工商银行股份有限公司上海市分行营业部等银团（注 2）	2013-12-12	2018-2-3	人民币	同期基准利率下浮 10%	335,090,000.00
中国工商银行股份有限公司南京江宁支行（注 3）	2014-12-1	2018-11-23	人民币	同期基准利率	20,284,600.00
中国工商银行股份有限公司上海市分行营业部（注 3）	2014-12-22	2018-11-23	人民币	同期基准利率	123,195,400.00
合计					674,070,000.00

注 1：中国农业银行股份有限公司上海黄浦支行向子公司上海世博百联商业有限公司提供授信额度 30,000 万元，期限自 2016 年 1 月 25 日至 2019 年 1 月 24 日。本公司为其提供 15,300 万元保证担保，上海世博发展（集团）有限公司为其提供 14,700 万元保证担保。截至 2016 年 12 月 31 日，该笔借款余额 19,550 万元。

注 2：子公司崇明百联与牵头行中国工商银行股份有限公司上海市分行营业部及其他成员行签订银团借款协议，借款期限自 2013 年 3 月 25 日至 2018 年 2 月 3 日，借款额度为 6.85 亿，抵押物为“城桥镇 58 街坊 142/1 丘的百联崇明新城商业”项目地块土地使用权及该项目土地上的房屋。截至 2016 年 12 月 31 日，借款余额为 64,500 万元，其中工行崇明支行借款余额 19,587 万元，工行营业部借款余额为 29,380 万元，农商行借款余额为 9,127 万元，农行崇明支行借款余额为 2,223 万元，上海银行崇明支行借款余额为 4,183 万元，其中 30,991 万元将于一年内到期，列入“一年内到期的长期借款”。

注 3: 子公司南京百联与中国工商银行股份有限公司南京江宁支行签订 50,000 万元借款协议, 借款期限自 2014 年 11 月 24 日至 2019 年 11 月 22 日。本公司为该项借款提供 28,260 万元保证担保, 正泰隆投资发展(昆山)有限公司为该项借款提供 9,420 万元保证担保, 子公司南京百联以其土地使用权为该借款提供 12,320 万元的抵押担保。截至 2016 年 12 月 31 日, 南京百联向中国工商银行股份有限公司南京江宁支行的借款余额 5,778.46 万元(其中 3,750 万元将于一年内到期, 列入“一年内到期的长期借款”), 向中国工商银行股份有限公司上海市分行营业部的借款余额 21,069.54 万元(其中 8,750 万元将于一年内到期, 列入“一年内到期的长期借款”)(中国工商银行股份有限公司南京江宁支行与中国工商银行股份有限公司上海市分行营业部签订行内银团内部协议)。

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
杭州商业资产经营公司	1,255,029.44	1,255,029.44
百联集团有限公司	19,087,588.16	19,087,588.16
合计	20,342,617.60	20,342,617.60

(三十四) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	257,510,000.00	232,990,000.00
减: 资产负债表日起 12 个月之内支付的部分	9,200,000.00	10,440,000.00
合计	248,310,000.00	222,550,000.00

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额	232,990,000.00	205,530,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	10,510,000.00	12,990,000.00
(1) 当期服务成本	2,540,000.00	4,580,000.00
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得(损失以“-”表示)		

项目	本期发生额	上期发生额
(4) 利息净额	7,970,000.00	8,410,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	23,510,000.00	26,870,000.00
(1) 精算利得 (损失以“-”表示)	23,510,000.00	26,870,000.00
4. 其他变动	-9,500,000.00	-12,400,000.00
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-9,500,000.00	-9,910,000.00
(3) 其他减少		-2,490,000.00
5. 期末余额	257,510,000.00	232,990,000.00
其中: 资产负债表日起 12 个月之后支付的部分	248,310,000.00	222,550,000.00

(2) 设定受益计划净负债 (净资产)

项目	期末余额	年初余额
1. 年初余额	232,990,000.00	205,530,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	10,510,000.00	12,990,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	23,510,000.00	26,870,000.00
4. 其他变动	-9,500,000.00	-12,400,000.00
5. 期末余额	257,510,000.00	232,990,000.00
其中: 资产负债表日起 12 个月之后支付的部分	248,310,000.00	222,550,000.00

(三十五) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华商改制提留款	9,018,871.18		34,500.00	8,984,371.18
合计	9,018,871.18		34,500.00	8,984,371.18

(三十六) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	200,388,890.05	109,577,644.98	59,117,704.15	250,848,830.88
合计	200,388,890.05	109,577,644.98	59,117,704.15	250,848,830.88

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入 金额	其他变动（注 14）	期末余额	与资产相关/与收益相关
市国资委企业技术创新和能 级提升项目专项扶持资金 （注 1）	14,768,424.10		7,268,424.10	2,000,000.00	5,500,000.00	与资产相关/与收益相关
2013 年度服务业发展引导资 金（注 2）	1,871,866.30		66,852.37	66,852.37	1,738,161.56	与资产相关
无锡空港产业园区管理委员 会拨付资金（注 3）	15,463,323.24	23,000,000.00	3,202,028.79	3,148,604.05	32,112,690.40	与资产相关/与收益相关
上海市现代服务业综合试点 专项资金（注 4）	3,653,661.18		2,191,397.07	1,450,776.22	11,487.89	与资产相关/与收益相关
企业升级发展扶持资金（注 5）		2,679,000.00	74,416.67	893,000.00	1,711,583.33	与资产相关
《汤山温泉旅游度假区加快 现代服务业发展的相关政策和 措施》的奖励（注 6）	4,599,986.21		471,793.46	471,793.46	3,656,399.29	与资产相关
南京百联政府扶持资金（注 7）		42,749,302.98	1,515,067.25	4,712,484.09	36,521,751.64	与资产相关
上海市现代服务业综合试点 专项资金（注 8）	20,280,000.00				20,280,000.00	与资产相关/与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入 金额	其他变动（注 14）	期末余额	与资产相关/与收益相关
崇明新城产业扶持资金（注 9）	57,765,900.00				57,765,900.00	与资产相关
黄浦区品牌创新专项资金（注 10）	5,464,112.85	800,000.00	1,644,559.74	1,696,144.61	2,923,408.50	与资产相关/与收益相关
三联集团拆迁补偿款（注 11）		38,981,342.00			38,981,342.00	与资产相关
动迁补偿款（注 12）	76,521,616.17		13,068,341.46	15,175,168.44	48,278,106.27	与资产相关/与收益相关
联华超市服务业引导资金（注 13）		1,368,000.00			1,368,000.00	与资产相关/与收益相关
合计	200,388,890.05	109,577,644.98	29,502,880.91	29,614,823.24	250,848,830.88	

注 1: 本公司及本公司控股子公司联华超市于 2015 年各收到市国资委企业技术创新和能级提升项目的专项扶持资金 1,000 万元, 用于“百联集团商务电子化(一期)项目”, 本年按照实际发生的费用性支出及相关资产折旧金额转入营业外收入 7,268,424.10 元。

注 2: 本公司全资子公司上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司上年收到 2013 年度服务业发展引导资金 200 万元, 用于上海奥特莱斯品牌直销广场改扩建工程, 本年按照相关资产折旧金额转入营业外收入 66,852.37 元。

注 3: 本公司全资子公司无锡奥特莱斯商业有限公司 2011 年、2012 年及本年分别收到无锡空港产业园区管理委员会委托无锡市硕放经济发展有限公司支付的世界知名品牌的引进、装修补贴以及地块景观绿化建设款项 1,500.00 万元、1,450.00 万元及 2,300 万元, 本年按照实际发生世界知名品牌引进费用性支出及装修款摊销金额转入营业外收入 3,202,028.79 元。

注 4: 本公司控股子公司上海世博百联商业有限公司 2013 年、2014 年和 2015 年分别收到“上海现代服务业综合试点项目专项资金” 1,800 万元、1,050 万元和 150 万元, 用于世博源项目, 本年按照实际发生的相关资产折旧金额转入营业外收入 2,191,397.07 元。

注 5: 本公司控股子公司上海世博百联商业有限公司本年收到企业升级发展扶持资金 267.9 万元, 用于世博百联南广场改建, 本年根据相关资产折旧金额转入营业外收入 71,416.67 元

注 6: 本公司控股子公司南京百联 2015 年收到南京汤山温泉旅游度假区管理委员会根据《汤山温泉旅游度假区加快现代服务业发展的相关政策和措施》给予根据投资规模的一次性奖励 470.60 万元, 用于南京百联建设项目, 本年按照相关资产折旧金额转入营业外收入 471,793.46 元。

注 7: 本公司控股子公司南京百联本年收到政府扶持资金 42,749,302.98 元, 本年根据相关资产折旧金额转入营业外收入 1,515,067.25 元。

注 8: 本公司全资子公司上海百联川沙购物中心有限公司 2015 年收到“上海现代服务业综合试点项目专项资金” 2,028 万元, 用于百联川沙项目, 本年项目尚未完工, 计入递延收入 2,028 万元。

注 9: 子公司崇明新城 2011 年收到产业扶持资金 57,765,900 元, 百联崇明尚未开业, 计入递延收益 57,765,900 元。

注 10: 子公司三联集团本年收到 80 万元黄浦区品牌创新专项资金, 用于自主品牌建设, 公司按照实际使用情况, 本年转入营业外收入 1,644,559.74 元。

注 11: 子公司三联集团本年收到拆迁补偿款 4,258.37 万元, 已经发生拆迁成本 360.24 万元, 剩余的 3,898.13 万元将用于房屋资产购置或租金、装修费等支出。

注 12: 子公司三联集团以前年度收到动迁补偿款, 本年根据租赁资产的使用年限, 转入营业外收入 13,068,341.46 元。

注 13: 子公司联华超市本年收到服务业引导资金 136.80 万元, 计入递延收益 136.80 万元。

注 14: 其他减少 29,614,823.24 元系转入“一年内到期的非流动负债”。

(三十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股 (注)	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股		61,672,365.00				61,672,365.00	61,672,365.00
(3). 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
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							
有限售条件股份合计		61,672,365.00				61,672,365.00	61,672,365.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	1,542,777,555.00						1,542,777,555.00
(2). 境内上市的外资股	179,718,197.00						179,718,197.00
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	1,722,495,752.00						1,722,495,752.00
合计	1,722,495,752.00	61,672,365.00				61,672,365.00	1,784,168,117.00

注：根据公司 2014 年年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会 2015 年 12 月 31 日核发的《关于核准上海百联集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]3127 号），公司以非公开发行方式向百联集团发行人民币普通股（A 股）61,672,365 股，变更后注册资本为人民币 1,784,168,117.00 元，公司于 2016 年 10 月 24 日办妥工商变更登记手续。详见本附注一、（一）公司概况。

(三十八) 资本公积

项目	追溯调整前年初余额	追溯调整金额（注 1）	追溯调整后年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）						
（1）投资者投入的资本(注 1)	2,109,908,394.17		2,109,908,394.17	845,433,294.86		2,955,341,689.03
（2）同一控制下企业合并的影响 （注 2）	1,671,551,136.35	127,500,000.00	1,799,051,136.35	-171,352,077.94	111,568,031.92	1,516,131,026.49
（3）购买子公司少数股东权益 （注 3）	-1,301,890,909.38		-1,301,890,909.38	-116,961,220.45		-1,418,852,129.83
（4）不丧失控制权的部分处置子 公司股权	-352,410,056.65		-352,410,056.65			-352,410,056.65
小计	2,127,158,564.49	127,500,000.00	2,254,658,564.49	557,119,996.47	111,568,031.92	2,700,210,529.04
2.其他资本公积						
（1）被投资单位除净损益外所有 者权益其他变动	10,890,926.71		10,890,926.71			10,890,926.71
（2）其他	215,671,759.14		215,671,759.14			215,671,759.14
（3）可供出售金融资产公允价值 变动产生的利得或损失						
小计	226,562,685.85		226,562,685.85			226,562,685.85
合计	2,353,721,250.34	127,500,000.00	2,481,221,250.34	557,119,996.47	111,568,031.92	2,926,773,214.89

注 1: 根据公司 2014 年年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会 2015 年 12 月 31 日核发的《关于核准上海百联集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]3127 号), 公司以非公开发行方式向百联集团发行人民币普通股(A 股) 61,672,365 股新股, 收到百联集团出资款共计 926,935,659.86 元, 扣除发行费用 19,830,000.00 元, 出资净额为人民币 907,105,659.86 元, 其中转入股本人民币 61,672,365.00 元, 余额人民币 845,433,294.86 元转入资本公积(股本溢价)。

注 2: 本年公司非公开发行股票, 母公司百联集团以持有的崇明新城 51% 股权和百联中环 49% 股权投资方式认购, 其中公司取得子公司崇明新城 51% 股权, 属于同一控制下控股合并:

(1) 期初增加资本公积 12,750 万元

根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定, 在编制年初合并报表时应将崇明新城实收资本中归属于本公司的 12,750 万元计入合并报表“资本公积-股本溢价”年初数;

(2) 因同一控制下的企业合并, 本期增加资本公积-171,352,077.94 元, 为本年公司合并崇明新城所确认的净资产入账价值与百联集团投入的崇明新城 51% 股权经评估确定的交易价格之间的差额; 因同一控制下的企业合并本期减少资本公积 111,568,031.92 元, 为转出年初合并报表中由于同一控制下企业合并崇明新城产生的该公司年初实收资本中归属本公司的部分, 同时在期末合并报表中恢复崇明新城在被合并前实现的留存收益中归属于本公司的部分。

注 3: (1) 本年公司非公开发行股票, 母公司百联集团以持有的崇明新城 51% 股权和百联中环 49% 股权投资方式认购, 公司原持有子公司百联中环 51% 股权, 本次取得子公司百联中环 49% 股权属于购买子公司少数股东权益, 百联集团投入的百联中环 49% 股权评估确定的交易价格与取得的股权比例计算的百联中环净资产份额、原归属于少数股东的专项储备之间的差额增加资本公积- 116,750,947.45 元, 详见本附注六、(一)。

(2) 本年子公司联华超市与上海不夜城股份有限公司签订关于上海联华生鲜食品加工配送中心有限公司(以下简称“联华生鲜”)的股权转让协议, 约定上海不夜城股份有限公司拟以 155 万元向联华超市转让其持有的联华生鲜 10% 股权, 转让后联华超市持有子公司联华生鲜 100% 股权, 股权转让款与取得的股权比例计算的联华生鲜净资产份额之间的差额中归属于本公司部分增加资本公积-210,273.00 元。

(三十九) 其他综合收益

项目	追溯调整前年初 余额	追溯调整 金额	追溯调整后年初 余额	本期发生额					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	
1. 以后不能重分类 进损益的其他综合 收益	-55,395,260.00		-55,395,260.00	-23,510,000.00			-20,402,160.00	-3,107,840.00	-75,797,420.00
其中：重新计算设 定受益计划净负债 和净资产的变动	-55,395,260.00		-55,395,260.00	-23,510,000.00			-20,402,160.00	-3,107,840.00	-75,797,420.00
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									
2. 以后将重分类进 损益的其他综合收 益	3,570,642,331.97		3,570,642,331.97	-51,552,725.34	14,020,701.82	-16,406,080.98	-54,580,029.51	5,412,683.33	3,516,062,302.46

项目	追溯调整前年初 余额	追溯调整 金额	追溯调整后年初 余额	本期发生额					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	
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	810,365.59		810,365.59	50,896.77			10,192.59	40,704.18	820,558.18
可供出售金 融资产公允价值变 动损益	3,569,831,966.38		3,569,831,966.38	-51,603,622.11	14,020,701.82	-16,406,080.98	-54,590,222.10	5,371,979.15	3,515,241,744.28
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									
其他综合收益合计	3,515,247,071.97		3,515,247,071.97	-75,062,725.34	14,020,701.82	-16,406,080.98	-74,982,189.51	2,304,843.33	3,440,264,882.46

(四十) 专项储备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期提取	其他（注 1）	本期使用	其他（注 2）	
安全生产 费	10,953,500.00	9,924,994.76	245,000.00	9,624,994.76	153,000.00	11,345,500.00
合计	10,953,500.00	9,924,994.76	245,000.00	9,624,994.76	153,000.00	11,345,500.00

注 1：本年公司非公开发行股票取得子公司百联中环 49% 部分股权，原归属于少数股东权益部分的专项储备 245,000.00 元转入本科目。

注 2：本年公司处置子公司台州购物中心，按照公司持股比例在处置日台州购物中心所拥有的专项储备 153,000.00 元转入当期损益。

(四十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,139,625,199.14	121,687,914.55		1,261,313,113.69
合计	1,139,625,199.14	121,687,914.55		1,261,313,113.69

(四十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,382,688,463.89	5,697,439,794.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） （注）		-7,489,833.70
调整后年初未分配利润	6,382,688,463.89	5,689,949,960.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	900,356,722.46	1,268,760,174.04
减：提取法定盈余公积	121,687,914.55	116,125,232.76
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		459,896,438.16
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,161,357,271.80	6,382,688,463.89

注：本年发生同一控制下企业合并，按照崇明新城留存收益中归属于本公司的部分调减 2015 年年初未分配利润 748.98 万元。

(四十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、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	45,699,650,028.56	36,687,081,489.03	47,731,242,146.07	37,961,422,279.30
其他业务	1,377,586,600.41	385,186,223.69	1,486,920,167.05	291,277,537.14
合计	47,077,236,628.97	37,072,267,712.72	49,218,162,313.12	38,252,699,816.44

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 综合百货	15,974,507,705.05	13,263,387,417.26	17,367,485,062.25	13,989,895,337.83
(2) 连锁超市	28,923,214,067.09	22,922,749,328.21	29,541,884,148.98	23,436,136,817.40
(3) 连锁建材			55,837,845.42	42,427,204.03
(4) 专业连锁	657,068,109.99	478,345,897.31	639,508,079.29	484,669,953.58
(5) 其他	144,860,146.43	22,598,846.25	126,527,010.13	8,292,966.46
合计	45,699,650,028.56	36,687,081,489.03	47,731,242,146.07	37,961,422,279.30

注：为了统一规范核算公司的各项成本、费用列报，本公司综合百货业态本年对租赁业务的租金、折旧摊销费用、水电费、物业管理费等支出，统一由销售费用、管理费用重分类至营业成本核算。

(四十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	83,350,714.13	189,435,291.45
城建税	60,384,273.50	77,336,074.47
消费税	76,759,095.54	92,901,182.13
房产税	97,254,860.05	33,824,663.98
教育费附加	47,244,195.82	59,930,855.13
其他	42,079,868.23	33,280,745.11
合计	407,073,007.27	486,708,812.27

(四十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用合计	7,045,788,042.84	7,389,736,893.09
其中主要为：工资、奖金及附加	3,015,106,794.76	2,961,437,198.11
租赁费	1,608,965,055.76	1,753,150,834.44
水电费	623,127,380.64	756,720,216.30
折旧费	366,973,818.63	436,358,327.08
摊销费	9,061,857.52	9,440,241.01

注：为了统一规范核算公司的各项成本、费用列报，本公司综合百货业态本年对租赁业务的租金、折旧摊销费用、水电费、物业管理费等支出，统一由销售费用、管理费用重分类至营业成本核算。

(四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用合计	1,980,280,997.45	2,292,068,015.27
其中主要为：工资、奖金及附加	1,057,198,434.44	1,108,978,649.49
租赁费	84,310,114.57	82,705,685.46
水电费	57,071,995.98	69,840,844.29
折旧费	317,023,084.83	377,448,442.65
摊销费	115,002,259.67	118,962,257.60

注：为了统一规范核算公司的各项成本、费用列报，本公司综合百货业态本年对租赁业务的租金、折旧摊销费用、水电费、物业管理费等支出，统一由销售费用、管理费用重分类至营业成本核算。

(四十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	89,595,407.03	106,093,616.38
减：利息收入	335,447,815.04	499,004,622.18
汇兑损益	473,798.99	600,053.02
其他	43,068,014.79	35,801,031.50
合计	-202,310,594.23	-356,509,921.28

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,602,173.10	5,203,311.93
存货跌价损失	14,727,495.56	-3,946,585.25
固定资产减值损失	7,362,900.00	6,824,691.01
合计	24,692,568.66	8,081,417.69

(四十九) 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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-6,258,623.78	6,559,369.07
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-6,258,623.78	6,559,369.07

(五十) 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	34,178,841.27	51,520,166.51
处置长期股权投资产生的投资收益（注 1）	25,138,441.06	374,824,957.92
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	80,933.58	25,050.87
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	25,669,053.30	661,924.37
持有至到期投资在持有期间的投资收益		4,372,602.74
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	144,080,793.66	117,314,870.91
处置可供出售金融资产取得的投资收益（注 2）	45,382,305.56	3,957,396.93
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	1,986,233.63	3,369,512.05
合计	276,516,602.06	556,046,482.30

注 1：本年处置长期股权投资产生的投资收益主要为：

(1) 2015 年 8 月，本公司与 REXEL DEVELOPPEMENT SAS 公司签订股权转让协议，将本公司持有的蓝格赛 35% 股权转让，详见本附注五、(十二)。本年公司将收到的股权转让款与账面价值之间的差额确认为当期投资收益，金额为 17,805,026.52 元。

(2) 2016 年 1 月，公司与台州东森购物中心有限公司签订股权转让协议，公司将原持有子公司台州购物中心的 51% 股权转让，详见本附注六、(二)。本年公司将收到的股权转让款与处置投资对应的台州购物中心净资产份额的差额确认为当期投资收益，金额为 4,496,466.69 元。

注 2：处置可供出售金融资产取得的投资收益主要为：

本公司原持有上海国际信托有限公司（以下简称“上海信托”）0.4% 股权，2016 年 3 月，上海浦东发展银行股份有限公司（以下简称“浦发银行”）经批准对上海信托原股东非公开发行股份，取得了上海信托共计 97.33% 股权，发行后本公司将原持有的上海信托 0.4% 股权换取了浦发银行 4,107,251 股有限售条件流通股，限售期为 12 个月。公司将原可供出售金融资产账面价值与取得的浦发银行有限售条件流通股的公允价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计可供出售金融资产公允价值变动损益确认为当期投资收益，金额为 44,769,671.23 元。

(五十一) 营业外收入

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	1,474,782.94	2,602,161.44	1,474,782.94
其中：固定资产处置利得	1,474,782.94	2,602,161.44	1,474,782.94
无形资产处置利得			
政府补助	200,788,566.22	183,098,508.25	200,788,566.22
盘盈利得	278,074.09		278,074.09
违约金、罚款收入（注）	108,090,094.46	13,269,703.52	108,090,094.46
其他	16,591,736.82	44,363,249.12	16,591,736.82
合计	327,223,254.53	243,333,622.33	327,223,254.53

注：本年公司非公开方式发行股票，实际除百联集团外的其余四名特定对象均未认购剩余股份，根据各方签订的股份认购合同的约定，公司将其余四名特定对象 2015 年缴入的股份认购定金 9,150 万元作为违约金转入营业外收入。详见本附注十三、(二)。

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政贴息收入	3,296,000.00	6,098,500.00	与收益相关
其他财政补贴奖励	6,997,771.81	10,261,910.04	与资产相关/与收益相关
其他各种补贴收入	30,969,210.68	24,380,009.00	与资产相关/与收益相关
税收返还、奖励	126,386,354.42	101,202,527.02	与资产相关/与收益相关
职业培训、教育类补贴	6,423,792.14	4,211,056.40	与收益相关
子公司联华超市其他政府补助	14,347,995.71	23,771,982.25	与收益相关
征地拆迁补偿	12,367,441.46	13,172,523.54	与资产相关/与收益相关
合计	200,788,566.22	183,098,508.25	

(五十二) 营业外支出

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	49,481,603.08	7,200,094.70	49,481,603.08
其中：固定资产处置损失	49,480,141.58	7,170,607.43	49,480,141.58
无形资产处置损失	1,461.50	29,487.27	1,461.50
公益性捐赠支出	235,879.84	326,072.80	235,879.84
子公司联华超市关店损失	42,755,343.76	22,363,554.58	42,755,343.76
罚款滞纳金支出	740,376.53	3,069,709.70	740,376.53
赔偿支出	890,810.28	2,242,896.80	890,810.28
盘亏损失	7,788.65		7,788.65
其他	3,974,683.72	2,867,877.56	3,974,683.72
合计	98,086,485.86	38,070,206.14	98,086,485.86

(五十三) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	520,518,414.62	517,480,463.27
递延所得税费用	-39,015,248.98	223,456,772.78
合计	481,503,165.64	740,937,236.05

(五十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、收回往来款、代垫款	161,710,326.88	197,774,732.83
2、专项补贴、补助款	151,923,637.18	139,539,154.57
3、利息收入	395,729,190.69	553,800,352.79
4、营业外收入	31,736,187.08	21,194,206.23
5、子公司联华超市出售电信卡	202,809,131.49	405,359,140.29
6、收回单用途预付卡存管资金	18,000,000.00	77,000,000.00
7、收回贷金保证金		4,471,750.00
8、收回其他保证金		10,971,842.44
合计	961,908,473.32	1,410,111,179.15

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、企业间往来	128,150,525.46	62,586,347.45
2、销售费用支出	3,957,349,516.00	4,274,244,566.24
3、管理费用支出	719,740,917.51	822,597,742.06
4、财务费用支出	38,082,553.97	35,758,495.62
5、营业外支出	5,160,619.47	8,912,179.66
6、子公司联华超市购买电信卡	542,793,950.00	594,545,520.00
7、支付单用途预付卡结算款	207,606,911.20	526,196,839.23
8、支付单用途预付卡存管资金		2,492,570.12
9、支付贷金保证金	7,979,860.00	
10、支付其他保证金	12,028,506.03	
合计	5,618,893,359.64	6,327,334,260.38

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	111,812,082.98	45,785,969.00
收到转让子公司百联投资股权预付款	160,000,000.00	
合计	271,812,082.98	45,785,969.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司三联集团支付拆迁补偿金及解约金	3,602,438.00	
支付百联集团处置好美家股权款	4,377,189.17	
丧失对朗绅服饰控制权减少的现金	14,972,367.33	
处置子公司台州百联减少的现金	48,746.15	
支付百联集团转让联华超市部分股权款	13,418,507.61	
合计	36,419,248.26	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到非公开发行认购保证金		91,500,000.00
子公司崇明新城收到上海服务业发展引导资金		4,000,000.00
合计		95,500,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的发行短期融资券相关费用	305,679.24	
支付的借款手续费	710,000.00	
支付的非公开发行相关费用	430,000.00	
合计	1,445,679.24	

(五十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	767,336,475.57	1,172,309,311.15
加：资产减值准备	24,692,568.66	8,081,417.69
固定资产等折旧	888,191,609.37	963,442,195.89
无形资产摊销	103,825,758.05	99,112,878.10
长期待摊费用摊销	157,183,921.06	153,717,832.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	48,006,820.14	4,597,933.26

补充资料	本期金额	上期金额
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）	6,258,623.78	-6,559,369.07
财务费用（收益以“-”号填列）	93,679,101.34	106,693,669.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-276,516,602.06	-556,046,482.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,396,184.84	225,408,898.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-27,619,064.14	-1,952,126.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-151,945,686.01	-127,476,988.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,217,569.37	-510,732,975.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,535,723.32	101,627,981.67
其他	300,000.00	500,000.00
经营活动产生的现金流量净额	1,684,750,633.61	1,632,724,177.51
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	10,153,397,018.62	10,632,334,262.92
减：现金的期初余额	10,632,334,262.92	11,561,183,044.33
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	-478,937,244.30	-928,848,781.41

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,475,369.77
其中：三联集团	4,475,369.77
取得子公司支付的现金净额	4,475,369.77

3、 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	1.00
其中：台州百联	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	48,747.15
其中：台州百联	48,747.15
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-4,377,189.17
其中：好美家装潢建材有限公司	-4,377,189.17
处置子公司收到的现金净额	-4,425,935.32

注：本期处置子公司收到的现金净额已重分类至支付的其他与投资活动有关的现金。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	10,153,397,018.62	10,632,334,262.92
其中：库存现金	142,985,198.32	143,201,294.86
可随时用于支付的银行存款	9,989,743,161.74	10,465,016,328.22
可随时用于支付的其他货币资金	20,668,658.56	24,116,639.84
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		
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	10,153,397,018.62	10,632,334,262.92
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		

(五十六) 所有者权益变动表项目注释

所有者权益变动情况详见本附注五（三十七）至（四十二）。

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,401,015,390.99	详见本附注五、(一)
在建工程	1,420,412,910.27	详见本附注五、(十五)
固定资产	493,064,805.10	详见本附注五、(十四)
无形资产	301,442,463.15	详见本附注五、(十七)
合计	3,615,935,569.51	

(五十八) 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			31,713,649.53
其中：美元	4,571,167.78	6.9370	31,710,190.89
欧元	2.00	7.3068	14.61
港币	3,850.23	0.8945	3,444.03

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
崇明新城	51.00	同受百联集团控制	2016 年 6 月 3 日	办妥工商变更登记手续		-3,413,200.18		-13,140,004.49

注：根据公司 2014 年年度股东大会决议、中国证券监督管理委员会核发的《关于核准上海百联集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]3127 号）以及双方股权认购合同及其补充合同的约定，母公司百联集团拟将所持百联中环 49% 股权、崇明新城 51% 股权转让给本公司，用于认购本公司非公开发行的部分股票。其中崇明新城与本公司同受母公司百联集团控制，所以此次交易构成同一控制下的控股合并。

(1) 双方以 2015 年 3 月 31 日为审计、评估基准日，两项股权的交易价格确定如下：

①根据上海东洲资产评估有限公司出具的企业价值评估报告书（沪东洲资评报字【2015】第 0253111 号），百联中环 100% 股权的评估值为 1,297,980,901.92 元，上述股权经双方确认的交易价格为 636,010,641.94 元；

②根据上海财瑞资产评估有限公司出具的股东全部权益价值评估报告（沪财瑞评报（2015）2009 号），崇明新城 100% 股权的评估值为 570,441,211.60 元，上述股权经双方确认的交易价格为 290,925,017.92 元；

两项股权的交易价格合计为 926,935,659.86 元，用于认购 61,672,365 股新股。双方已于 2016 年 5 月 20 日办妥股权交割手续，百联中环于 2016 年 6 月 13 日办妥工商变更登记手续，崇明新城于 2016 年 6 月 3 日办妥工商变更登记手续，本公司于 2016 年 6 月 14 日完成证券变更登记手续。

(2) 双方约定，在过渡期（评估基准日至股东工商变更完成日）内，标的公司相关的盈利由本公司享有，相关的亏损由百联集团承担。经双方确认，百联中环在过渡期内为盈利，49%股权部分盈利由本公司享有；崇明新城在过渡期内的亏损为 15,695,898.15 元，51%股权部分亏损为 8,004,908.06 元，由百联集团承担亏损。本公司已于 2017 年 4 月 20 日收到上述股权补偿款。

1、 合并成本

	崇明新城
合并成本	282,920,109.86
—现金	
—非现金资产的账面价值	-8,004,908.06
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的价值	290,925,017.92
—或有对价	

2、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	崇明新城	
	合并日	上期期末
资产：	1,341,316,909.30	1,160,908,062.92
货币资金	30,352,236.63	17,714,822.97
预付款项	89,892.11	167,719.68
其他应收款	385,152.37	225,268.33
其他流动资产	90,061,038.93	25,000,000.00
固定资产	155,293.05	192,075.75
在建工程	1,220,273,296.21	1,117,608,176.19
负债：	1,122,556,062.40	938,734,015.84
短期借款	180,000,000.00	
预收款项	105,170,978.00	35,148,723.00
应付职工薪酬		1,008,140.00
应交税费	2,476.96	2,121.93
应付利息	7,357,846.88	742,737.31
其他应付款	127,258,860.56	199,066,393.60
一年内到期的非流动负债	100,000,000.00	14,500,000.00
长期借款	545,000,000.00	630,500,000.00
递延收益	57,765,900.00	57,765,900.00
净资产	218,760,846.90	222,174,047.08
减：少数股东权益	107,192,814.98	108,865,283.07
取得的净资产	111,568,031.92	113,308,764.01

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
台州购物中心	1.00	51.00	协议转让	2016 年 1 月 8 日	收到股权转让款, 办妥产权交割手续	4,496,466.69						

注：2016 年 1 月，公司与台州东森购物中心有限公司签订股权转让协议，公司拟将原持有子公司台州购物中心的 51% 股权以 1 元价格转让给台州东森购物中心有限公司，双方于 2016 年 1 月 8 日办妥产权交割手续，公司于 2016 年 1 月 12 日收到股权转让款。

(三) 其他原因的合并范围变动

1、 本期其他原因的新增合并单位 1 家，原因为：

本公司本期投资设立长沙百联奥特莱斯购物广场有限公司，投资比例为 90%，故本期将其纳入合并报表范围。

2、 本期减少合并单位 3 家，分别为：

- (1) 本公司孙公司上海三联集团亨达利钟表有限公司本期已经清算完毕，并已办理工商注销手续，故本期末不再纳入合并报表范围，但清算之前的利润表、现金流量表仍旧纳入合并报表范围。
- (2) 本公司子公司朗绅服饰由于股东东方国际创业股份有限公司单方面增资 3,500 万元，导致本公司对朗绅服饰的持股比例由 70% 变更为 21%，对其由控制变更为重大影响，详见本附注五、(十二)，故本期末不再纳入合并报表范围，但清算之前的利润表、现金流量表仍旧纳入合并报表范围。
- (3) 本公司子公司武汉市百联奥特莱斯购物广场有限公司本年被本公司子公司武汉百纵吸收合并，详见本附注十四、(三)、1，并已办理工商注销手续，故本期末不再纳入合并报表范围，但清算之前的利润表、现金流量表仍旧纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
联华超市股份有限公司(注1)	中国上海	中国上海	商业	20.03		设立
上海友谊百货有限公司	中国上海	中国上海	商业	90.00		设立
上海百联西郊购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业	75.00		设立
上海友谊百货长宁有限公司	中国上海	中国上海	商业		100.00	设立
上海普陀友谊商店有限公司	中国上海	中国上海	商业		100.00	设立
上海百联百货经营有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		设立
上海世博百联商业有限公司	中国上海	中国上海	商业	51.00		设立
上海百联东郊购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		设立
南京汤山百联奥特莱斯商业有限公司	中国江苏	中国江苏	商业	75.00		设立
上海百联川沙购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		设立
上海联华快客便利有限公司	中国上海	中国上海	商业		100.00	设立
天津一商联华超市有限公司	中国天津	中国天津	商业		100.00	设立
上海联华超市吉林采购配销有限公司	中国吉林	中国吉林	服务业		51.00	设立
上海联华超市配销有限公司	中国上海	中国上海	服务业		100.00	设立
上海联华生鲜食品加工配送中心有限公司	中国上海	中国上海	服务业		100.00	设立
上海联华商业流通有限公司	中国上海	中国上海	服务业		100.00	设立
联华超市(江苏)有限公司	中国江苏	中国江苏	商业		100.00	设立
联华物流有限公司	中国上海	中国上海	服务业		100.00	设立
上海联华超级市场发展有限公司	中国上海	中国上海	商业		100.00	设立
百联江阴购物中心有限公司	中国江苏	中国江苏	商业	100.00		设立
安庆百联购物中心有限公司	中国安徽	中国安徽	商业	100.00		设立

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	
上海百联嘉定购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		设立
上海三联(集团)有限公司(注2)	中国上海	中国上海	商业	40.00		同一控制下企业合并
上海三联集团钟表眼镜照相器材批发有限公司	中国上海	中国上海	商业		100.00	同一控制下企业合并
上海世纪联华超市发展有限公司	中国上海	中国上海	商业		100.00	同一控制下企业合并
联华电子商务有限公司	中国上海	中国上海	商业	9.09	90.91	同一控制下企业合并
华联超市股份有限公司	中国上海	中国上海	商业		100.00	同一控制下企业合并
东方商厦有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海青浦百联东方商厦有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海百联商业品牌投资有限公司	中国上海	中国上海	实业投资	100.00		同一控制下企业合并
上海新华联大厦有限公司	中国上海	中国上海	商业	70.00		同一控制下企业合并
上海华联商厦普陀有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海杨浦百联东方商厦有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海浦东华联购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海又一城购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
永安百货有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并

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	
上海第一百货松江店有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海百联购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海嘉定百联东方商厦有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海百联南桥购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业		100.00	同一控制下企业合并
上海闵燕贸易有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
重庆百联南岸上海城购物中心有限公司	中国重庆	中国重庆	商业		100.00	同一控制下企业合并
上海倍联贸易有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
无锡百联奥特莱斯商业有限公司	中国江苏	中国江苏	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海浦东永安百货有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海百联徐汇购物广场有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海第一八佰伴有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
宁波百联东方商厦有限公司	中国浙江	中国浙江	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海百联中环购物广场有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
沈阳百联购物中心有限公司	中国辽宁	中国辽宁	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海华联商厦有限公司	中国上海	中国上海	商业	50.00		同一控制下企业合并
上海百联金山购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并

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	
广西联华超市股份有限公司	中国广西	中国广西	商业		95.00	非同一控制下企业合并
杭州联华华商集团有限公司	中国浙江	中国浙江	商业		74.19	非同一控制下企业合并
上海友谊南方商城有限公司	中国上海	中国上海	商业	65.80		非同一控制下企业合并
上海百联杨浦滨江购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业	85.00		非同一控制下企业合并
武汉百纵商业发展有限公司	中国湖北	中国湖北	商业	51.00		非同一控制下企业合并
百联集团上海崇明新城商业发展有限公司	中国上海	中国上海	商业	51.00		同一控制下企业合并
长沙百联奥特莱斯购物广场有限公司	中国湖南	中国湖南	商业	90.00		设立

注 1：经公司第六届董事会第三十九次会议决议批准，本公司于 2015 年 4 月与百联集团签订《百联集团有限公司与上海百联集团股份有限公司之托管协议》，百联集团将持有的联华超市 254,160,000 股（占其股份总数的 22.7%）已发行股份委托本公司管理，本公司将按照联华超市章程的规定，行使托管财产除资产收益权和处置权以外的股东权利。

本公司通过直接持有联华超市 20.03% 股权以及百联集团托管的联华超市 22.7% 股权，取得联华超市 42.73% 表决权，根据实质重于形式原则，本公司对联华超市具有控制权。

注 2：经公司第七届董事会第九次会议决议通过，本公司于 2016 年 3 月与百联集团签订《百联集团有限公司与上海百联集团股份有限公司之托管协议》，将托管百联集团有限公司持有的三联集团的 17% 股权同时约定在公司获得三联集团 40% 股权之日起至本协议签订之日期间，百联集团对托管财产行使任何股东权利（资产处置和收益权除外）都无条件地与本公司保持一致，即保证了本公司对托管财产的控制权。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
联华超市股份有限公司	79.97	-258,913,546.83		2,188,717,540.95
上海百联西郊购物中心有限公司	25.00	19,270,769.08		135,062,210.90
上海友谊南方商城有限公司	34.20	59,236,686.04	61,560,000.00	269,110,841.46
上海三联(集团)有限公司	60.00	53,112,701.48	46,253,045.22	186,274,248.22
上海新华联大厦有限公司	30.00	8,330,180.50	12,000,000.00	141,237,271.98
上海世博百联商业有限公司	49.00	-34,084,445.07		77,401,306.74
武汉百纵商业发展有限公司	49.00	23,765,227.89		191,672,469.70
百联集团上海崇明新城商业发展有限公司	49.00	-4,996,600.87		103,868,682.20

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
联华超市股份有限公司	12,852,924,773.45	4,506,190,136.59	17,359,114,910.04	14,609,640,105.18	42,241,539.25	14,651,881,644.43	12,851,951,762.33	4,679,530,867.54	17,531,482,629.87	14,296,827,315.02	73,478,667.59	14,370,305,982.61
上海百联西郊购物中心有限公司	289,445,670.26	336,408,698.62	625,854,368.88	81,311,018.37	4,294,506.90	85,605,525.27	194,640,960.08	358,912,401.11	553,553,361.19	85,466,208.50	4,771,385.41	90,237,593.91
上海友谊南方商城有限公司	268,327,700.77	684,617,033.61	952,944,734.38	164,580,928.94	1,490,000.00	166,070,928.94	282,211,585.38	698,985,831.50	981,197,416.88	186,110,295.76	1,150,000.00	187,260,295.76
上海三联(集团)有限公司	427,943,954.88	39,252,758.52	467,196,713.40	111,176,518.51	45,563,114.52	156,739,633.03	401,137,491.52	29,702,089.04	430,839,580.56	137,326,239.84	5,464,112.85	142,790,352.69
上海新华联大厦有限公司	190,726,886.24	353,726,397.65	544,453,283.89	68,022,377.29	5,640,000.00	73,662,377.29	165,503,180.45	372,357,012.04	537,860,192.49	49,416,554.22	5,070,000.00	54,486,554.22
上海世博百联商业有限公司	28,187,013.89	770,805,866.38	798,992,880.27	442,877,958.56	198,153,071.22	641,031,029.78	85,147,359.01	822,293,124.91	907,440,483.92	469,535,166.61	210,283,374.85	679,818,541.46
武汉百纵商业发展有限公司	136,124,447.27	657,438,868.70	793,563,315.97	402,395,010.45		402,395,010.45	80,921,456.16	660,206,375.97	741,127,832.13	169,577,333.34	240,000,000.00	409,577,333.34
百联集团上海崇明新城商业发展有限公司	18,394,566.50	1,420,530,874.59	1,438,925,441.09	834,022,638.65	392,925,900.00	1,226,948,538.65	43,107,810.98	1,117,800,251.94	1,160,908,062.92	250,468,115.84	688,265,900.00	938,734,015.84

上海百联集团股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
联华超市股份有限公司	29,053,086,326.21	-344,777,938.96	-346,107,098.02	105,741,959.70	29,675,369,830.60	-369,524,706.28	-359,724,111.19	-226,163,450.95
上海百联西郊购物中心有限公司	410,605,436.77	77,083,076.33	76,933,076.33	100,384,440.15	525,800,257.72	74,295,505.78	73,995,505.78	111,062,767.67
上海友谊南方商城有限公司	704,642,867.06	173,206,684.32	172,936,684.32	181,872,335.95	821,166,298.30	212,022,718.48	211,842,718.48	228,002,177.55
上海三联(集团)有限公司	861,314,034.52	86,866,612.00	97,841,704.07	89,693,423.68	859,461,326.39	83,237,382.03	81,705,327.60	115,405,338.42
上海新华联大厦有限公司	173,568,533.50	27,767,268.33	27,417,268.33	54,103,518.14	150,882,033.22	11,840,964.22	11,150,964.22	38,470,467.45
上海世博百联商业有限公司	436,381,536.71	-69,560,091.97	-69,660,091.97	29,882,379.51	401,693,089.76	-54,597,972.58	-54,737,972.58	39,157,973.84
武汉百纵商业发展有限公司	1,064,859,930.17	48,500,465.08	48,500,465.08	120,364,194.80	1,006,896,371.04	40,733,938.15	40,733,938.15	81,412,630.86
百联集团上海崇明新城商业发展 有限公司	378,860.25	-10,197,144.64	-10,197,144.64	118,572,032.26		-13,140,004.49	-13,140,004.49	33,103,782.97

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

(1) 本年母公司百联集团将所持百联中环 49% 股权、崇明新城 51% 股权转让给本公司，用于认购本公司非公开发行的股票 61,672,365 股。其中本公司原持有子公司百联中环 51% 股权，非公开发行后持有百联中环 100% 股权。双方已于 2016 年 5 月 20 日办妥股权交割手续，百联中环于 2016 年 6 月 13 日办妥工商变更登记手续，详见本附注六、（一）。

(2) 本年子公司联华超市与上海不夜城股份有限公司签订关于上海联华生鲜食品加工配送中心有限公司的股权转让协议，约定上海不夜城股份有限公司拟以 155 万元向联华超市转让其持有的联华生鲜 10% 股权，联华生鲜已于 2016 年 11 月 21 日办妥工商变更登记手续。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	上海联华生鲜食品加工 配送中心有限公司	上海百联中环购物广场 有限公司
购买成本/处置对价		
— 现金	1,550,000.00	
— 非现金资产的公允价值		636,010,641.94
购买成本/处置对价合计	1,550,000.00	636,010,641.94
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净 资产份额	500,000.00	519,259,694.49
差额	1,050,000.00	116,750,947.45
其中：调整资本公积	1,050,000.00	116,750,947.45
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

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	
上海联家超市有限公司	中国上海	中国上海	商业		45.00	权益法
百联集团财务有限责任公司	中国上海	中国上海	成员单位财务事务代理	40.00		权益法
天津一商友谊股份有限公司	中国天津	中国天津	商业		20.00	权益法
上海虹桥友谊商城有限公司	中国上海	中国上海	商业		40.00	权益法
百联电子商务有限公司	中国上海	中国上海	电子商务	5.88	11.77	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额					年初余额/上期发生额				
	上海联家超市有 限公司	百联集团财务有 限责任公司	天津一商友谊股 份有限公司	上海虹桥友谊 商城有限公司	百联电子商务有 限公司	上海联家超市有 限公司	百联集团财务有 限责任公司	天津一商友谊股 份有限公司	上海虹桥友谊 商城有限公司	百联电子商务有 限公司
流动资产	1,495,320,521.01	5,629,537,447.81	418,822,543.11	73,962,031.16	8,088,507,473.38	1,489,812,868.79	5,074,660,896.42	454,824,620.90	70,571,825.12	7,620,799,184.59
非流动资产	945,097,371.57	3,387,543,686.72	3,819,045,931.42	294,826,670.61	42,955,582.47	1,046,180,295.26	3,660,779,411.14	3,313,037,909.29	261,140,994.72	71,228,287.34
资产合计	2,440,417,892.58	9,017,081,134.53	4,237,868,474.53	368,788,701.77	8,131,463,055.85	2,535,993,164.05	8,735,440,307.56	3,767,862,530.19	331,712,819.84	7,692,027,471.93
流动负债	1,690,911,798.60	8,376,491,320.40	1,806,973,998.37	235,294,526.22	6,792,017,595.09	1,711,305,920.30	8,143,282,032.29	1,785,140,086.31	173,654,840.29	6,518,041,602.75
非流动负债		8,098,772.45	1,681,886,508.83				6,406,000.00	1,260,781,942.07		
负债合计	1,690,911,798.60	8,384,590,092.85	3,488,860,507.20	235,294,526.22	6,792,017,595.09	1,711,305,920.30	8,149,688,032.29	3,045,922,028.38	173,654,840.29	6,518,041,602.75
少数股东权益					2,620,441.52					2,254,552.71
归属于母公司股东 权益	749,506,093.98	632,491,041.68	749,007,967.33	133,494,175.55	1,336,825,019.24	824,687,243.75	585,752,275.27	721,940,501.81	158,057,979.55	1,171,731,316.47
按持股比例计算的 净资产份额	337,277,742.29	252,996,416.67	149,801,593.47	53,397,670.24	235,909,511.14	371,109,259.69	234,300,910.11	144,388,100.36	63,223,191.84	206,775,425.41
调整事项			5,768,671.77					5,768,671.77		
—商誉			5,768,671.77					5,768,671.77		

上海百联集团股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

	期末余额/本期发生额					年初余额/上期发生额				
	上海联家超市有 限公司	百联集团财务有 限责任公司	天津一商友谊股 份有限公司	上海虹桥友谊 商城有限公司	百联电子商务有 限公司	上海联家超市有 限公司	百联集团财务有 限责任公司	天津一商友谊股 份有限公司	上海虹桥友谊 商城有限公司	百联电子商务有 限公司
—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	337,277,742.29	252,996,416.67	155,570,265.24	53,397,670.24	235,909,511.14	371,109,259.69	234,300,910.11	150,156,772.13	63,223,191.84	206,775,425.41
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值										
营业收入	5,222,547,756.63	255,397,347.32	2,966,117,599.52	324,887,501.91	134,621,451.19	5,365,355,909.22	284,029,388.19	3,228,861,671.00	341,257,063.36	254,311,614.62
净利润	-12,392,646.57	46,738,766.41	26,812,981.65	-24,563,804.00	165,093,702.77	27,570,994.94	43,066,898.40	1,082,353.59	-22,864,195.39	207,602,618.85
终止经营的净利润										
其他综合收益								20,232,836.94		
综合收益总额	-12,392,646.57	46,738,766.41	26,812,981.65	-24,563,804.00	165,093,702.77	27,570,994.94	43,066,898.40	21,315,190.53	-22,864,195.39	207,602,618.85
本年度收到的来自 联营企业的股利	28,254,826.46					28,254,826.46				

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	39,285,576.37	39,263,534.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-3,611,134.82	-2,586,503.35
—其他综合收益		
—综合收益总额	-3,611,134.82	-2,586,503.35

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 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。

本公司以商业零售为主，销售对象主要为直接消费者以及购物中心租赁户。直接消费者主要以现金、银行信用卡以及各类消费卡作为支付方式，本公司在选择消费卡作为收款方式时，对消费卡的发卡主体进行严格审核，在签订合同之前，会对其信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明等；公司财务部随时监控消费卡的回款情况，一旦发现消费卡出现兑付风险时，公司将立即通知各门店停止该消费卡结算。公司在与租赁户签订租赁协议前，会对租赁户的信用风险进行评估，租赁合同规定了预收租赁保证金、预收租金及物业管理费，公司对租赁户的经营情况进行监控，根据不同租赁规模设置了赊销限额和信用期。公司通过对已有客户的应收账款账龄分析的定期审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款及长期借款。公司根据资金金额、时间的需求，综合分析各银行借款的利率、时间等因素后，进行借款。公司与银行建立了良好的银企关系，拥有充分的银行授信额度。2016 年 12 月 31 日，假设在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 2,002.55 万元；2015 年 12 月 31 日，假设在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 1,217.07 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 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。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的货币资金，外币货币资金折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外 币	合计
货币资金	31,710,190.89	3,458.68	31,713,649.57	56,801.01	4,401.32	61,202.34

2016 年 12 月 31 日，假设在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 118.91 万元；2015 年 12 月 31 日，假设在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 0.21 万元。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,523,834.48	2,687,937.72
可供出售金融资产	5,156,315,747.26	5,176,670,399.96
合 计	5,158,839,581.74	5,179,358,337.68

2016 年 12 月 31 日，假设在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 18.93 万元、其他综合收益 38,672.37 万元；2015 年 12 月 31 日，假设在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 20.16 万元、其他综合收益 38,825.03 万元。管理层认为 10% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,523,834.48			2,523,834.48

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
1.交易性金融资产	2,523,834.48			2,523,834.48
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	2,523,834.48			2,523,834.48
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	5,069,938,327.63		86,377,419.63	5,156,315,747.26
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	5,069,938,327.63		86,377,419.63	5,156,315,747.26
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	5,072,462,162.11		86,377,419.63	5,158,839,581.74

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目基于上海证券交易所和深圳证券交易所等活跃市场期末时点的公开报价计量。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司对本报告期期末尚在限售期内的可供出售金融资产-权益工具投资以该项投资在证券交易所最接近资产负债表日的交易日的收盘价为基础通过相关模型计算确定。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

项目	期末			年初		
	账面价值	公允价值	所属层次	账面价值	公允价值	所属层次
以成本计量的权益性投资（注）	43,988,150.00			44,688,150.00		

注：本公司以成本计量的权益性投资，不存在活跃市场上的报价，在非活跃市场中也无相同或类似资产的报价；也不存在可观察输入值；此外也不能获取相关估值技术所需要的数据，比如企业自身数据。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
百联集团有限公司	上海	国有资产经营、资产重组、投资开发、国内贸易（除专项审批外）、生产资料、企业管理，房地产开发（涉及许可经营的凭许可证经营）	10 亿元	51.18	51.18

注：母公司百联集团有限公司直接持有本公司股权比例为 45.62%，通过其控股子公司上海友谊复星(控股)有限公司间接持有本公司股权比例为 5.54%，通过其境外全资孙子公司香港昌合有限公司间接持有本公司股权比例为 0.01%，直接和间接共持有本公司股权比例为 51.18%（包含四舍五入产生差异 0.01%）。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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
百联集团财务有限责任公司	联营企业
蓝格赛—华联电工器材商业有限公司	原联营企业
上海诺依薇雅商贸有限公司	联营企业
上海一百第一太平物业管理有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海东方保洁有限公司	联营企业
上海联家超市有限公司	联营企业
上海三明泰格信息技术有限公司	联营企业
上海谷德商贸合作公司	联营企业
上海澳发商贸发展有限公司	联营企业
上海虹桥友谊商城有限公司	联营企业
上海朗绅服饰有限公司	联营企业
上海上影百联影院管理有限公司	联营企业
上海百府利阳商业有限公司	联营企业
汕头市联华南方采购配销有限公司	联营企业
百联电子商务有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
华联集团吉买盛购物中心有限公司及其子公司	母公司的联营企业及其控股子公司
安付宝商务有限公司	同受母公司控制
上海百联集团资产经营管理有限公司	同受母公司控制
上海百红商业贸易有限公司	同受母公司控制
上海百联保安服务有限公司	同受母公司控制
上海百联电器科技服务有限公司	同受母公司控制
上海百联房地产经营管理有限公司	同受母公司控制
上海百联集团商业经营有限公司	同受母公司控制
上海百联商贸有限公司	同受母公司控制
上海百联物业管理有限公司	同受母公司控制
上海华联超市租赁有限责任公司	同受母公司控制
上海可颂食品有限公司	同受母公司控制
上海市第二食品商店有限责任公司	同受母公司控制
上海市第一医药商店连锁经营有限公司	同受母公司控制
上海物资集团房地产有限公司	同受母公司控制
上海新路达商业(集团)有限公司	同受母公司控制
上海一百国际贸易有限公司	同受母公司控制
上海友谊集团物流有限公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海今亚珠宝有限公司	同受母公司控制
好美家装潢建材有限公司及其下属子公司	同受母公司控制
上海现代物流投资发展有限公司	同受母公司控制
上海四行仓库有限责任公司	同受母公司控制
百联全渠道电子商务有限公司	同受母公司控制
义乌都市生活超市有限公司	同受母公司控制
上海百联商贸进修学院	同受母公司控制
上海百联云商商贸有限公司	同受母公司控制
上海晶通化轻发展有限公司	同受母公司控制
百联全球购贸易有限公司	同受母公司控制
上海百联世纪购物中心有限公司	同受母公司控制
上海广龙家电有限公司	同受母公司控制
上海南方商城有限公司	子公司的少数股东
新昌国贸实业有限公司	子公司的少数股东
上海杨浦商贸集团投资管理有限公司	子公司的少数股东
上海源洋投资发展有限公司	子公司的少数股东
南京威人投资管理有限公司	子公司的少数股东
永辉超市股份有限公司及其下属子公司	子公司联华超市原少数股东及其关联方
上海世博发展（集团）有限公司	子公司的少数股东关联方

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海一百第一太平物业管理有限 公司	物业管理费等	30,625,966.54	31,146,932.24
上海百联物业管理有限公司	物业管理费等	165,937,087.19	147,054,936.69
上海百联保安服务有限公司	保安费	909,301.28	222,000.00
上海东方保洁有限公司	物业管理费等	3,002,225.76	3,365,293.00
上海百红商业贸易有限公司	采购商品	123,047,177.34	139,891,517.57
上海一百国际贸易有限公司	采购商品	1,809,308.68	5,371,095.04
上海百联集团商业经营有限公司/	交易手续费、服务费	22,297,112.05	25,399,616.59

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安付宝商务有限公司			
上海百联集团商业经营有限公司	采购商品	3,095.56	
蓝格赛—华联电工器材商业有限公司	采购商品	-132,957.95	197,773.45
安付宝商务有限公司	采购商品	2,328,225.00	
上海广龙家电有限公司	采购商品	9,287,249.95	11,032,360.38
上海百联电器科技服务有限公司	采购商品	20,544,936.69	23,402,618.04
上海百联商贸有限公司	采购商品	1,322,249.99	2,488,735.75
上海谷德商贸合作公司	采购商品	930,521.28	6,252,930.64
上海三明泰格信息技术有限公司	采购商品	6,570,165.83	5,754,604.56
汕头市联华南方采购配销有限公司	采购商品		249,914.57
百联电子商务有限公司	采购商品		496,902.60
上海诺依薇雅商贸有限公司	采购商品	101,396.97	598,414.59
上海百联房地产经营管理有限公司	租赁费		12,000.00
上海今亚珠宝有限公司	采购商品	9,339,094.89	15,561,274.14
永辉超市股份有限公司及其下属子公司	采购商品	243,717,082.23	3,006,072.66
上海百联物业管理有限公司	采购商品	27,871.56	29,844.00
好美家装潢建材有限公司及其下属子公司	物业管理费等	297,547.16	315,400.00
上海百联电器科技服务有限公司	节能降耗服务费	2,529,522.62	962,793.56
百联集团有限公司	退休离岗等托管人员费用	146,269.80	293,136.00
上海百联商贸进修学院	培训费	85,680.00	50,560.00
上海百联商贸有限公司	服务费	206,310.75	21,788.04
上海现代物流投资发展有限公司	租赁费	1,217,701.77	14,910.95
永辉超市股份有限公司及其下属子公司	永辉人员费用	491,291.96	2,040,915.00
永辉超市股份有限公司及其下属子公司	配送及仓储费	3,802,566.32	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海虹桥友谊商城有限公司	采购商品	240,260.43	
华联集团吉买盛购物中心有限公司及其子公司	采购商品	94,674.89	
百联全渠道电子商务有限公司	平台服务费	1,253,349.09	
上海朗绅服饰有限公司	采购商品	-371,694.13	
上海百联云商商贸有限公司	平台服务费	1,858,976.57	
上海百联云商商贸有限公司	采购商品	5,796,965.57	
上海晶通化轻发展有限公司	仓储费	8,312,486.66	
百联全球购贸易有限公司	采购商品	1,656,814.39	
上海百联世纪购物中心有限公司	物业管理费	175,394.16	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海百联商贸有限公司	销售商品	6,017,781.40	2,083,957.41
上海百联集团商业经营有限公司	服务费	4,330,743.63	5,526,951.29
上海百联电器科技服务有限公司	提供劳务	1,207,840.59	
百联集团有限公司及其控制下的其他关联公司	手续费	658,862.41	631,148.73
上海东方保洁有限公司	销售商品		48,198.84
上海诺依薇雅商贸有限公司	提供劳务	144,510.94	360,000.00
上海百联云商商贸有限公司	销售商品	78,191,480.91	
上海虹桥友谊商城有限公司	销售商品	1,220,353.05	
上海百红商业贸易有限公司	提供劳务	142,605.65	
上海今亚珠宝有限公司	提供劳务	75,863.62	
百联全渠道电子商务有限公司	销售商品	202,600.00	
上海百联商贸进修学院	提供劳务	109,795.47	
上海朗绅服饰有限公司	提供劳务	694,975.45	
上海上影百联影院管理有限公司	提供劳务	601,182.05	
上海百府利阳商业有限公司	提供劳务	649,090.55	
上海朗绅服饰有限公司	提供劳务	8,479.10	
上海百联世纪购物中心有限公司	销售商品	230,382.77	
上海市第一医药商店连锁经营有限公司	提供劳务	65,259.24	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华联集团吉买盛购物中心有限公司及其子公司	销售商品	19,833,698.06	378,705.96
上海联家超市有限公司	提供劳务	3,348,679.25	8,715,642.90

2、 关联受托管理/承包情况

(1) 经公司六届十一次董事会批准，本公司于 2012 年 3 月 5 日与上海百联集团资产经营管理有限公司（简称“百联资产”）签订《上海百联集团资产经营管理有限公司与上海友谊集团股份有限公司之托管协议》，将托管百联资产持有的长沙百联东方商厦有限公司的 90% 股权。托管期限为：托管协议生效之日起至百联资产将该托管股权转让且转让完成之日止；托管费为：在托管期内，若长沙东方发生盈利，百联资产向公司支付托管费每年人民币伍拾万元。2016 年度，长沙百联东方商厦有限公司仍未盈利，本公司未收取托管费。

(2) 经公司第六届董事会第三十九次会议决议通过，本公司于 2015 年 4 月与百联集团签订《百联集团有限公司与上海百联集团股份有限公司之托管协议》，将托管百联集团有限公司将持有的联华超市 254,160,000 股（占其股份总数的 22.7%）已发行股份。托管期限为：托管协议生效之日起至百联集团将该托管股权全部予以转让且转让完成之日止；托管费为每年人民币叁拾万元。2016 年本公司收取托管费 30 万元。

(3) 经公司第七届董事会第九次会议决议通过，本公司于 2016 年 3 月与百联集团签订《百联集团有限公司与上海百联集团股份有限公司之托管协议》，将托管百联集团有限公司持有的三联集团的 17% 股权，同时约定百联集团对托管财产行使任何股东权利（资产处置和收益权除外）都无条件地与本公司保持一致，即保证了本公司对托管财产的控制权。托管期限为：托管协议生效之日起至百联集团将该托管股权全部予以转让且转让完成之日止；托管费为每年人民币拾万元。2016 年本公司收取托管费 10 万元。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海百联百货经营有限公司东方商厦南东店	上海一百第一太平物业管理有限公司	房屋建筑物	313,219.03	312,456.00
上海百联百货经营有限公司物流中心	上海四行仓库有限责任公司	房屋建筑物	641,320.76	566,037.74
上海百联集团股份有限公司	上海友谊集团物流有限公司	房屋建筑物		3,084,000.00
上海百联集团股份有限公司	百联集团有限公司	房屋建筑物		460,350.00
上海浦东华联购物中心有限公司	上海可颂食品有限公司	商场出租	310,902.12	305,702.16
上海又一城购物中心有限公司	上海可颂食品有限公司	商场出租		877,946.52
上海百联中环购物广场有限公司	上海可颂食品有限公司	商场出租		142,228.35
上海浦东华联购物中心有限公司	上海市第二食品商店有限责任公司	商场出租	887,406.94	998,332.80
上海浦东华联购物中心有限公司	华联集团吉买盛购物中心有限公司及其子公司	商场出租	3,412,162.89	3,768,725.97
上海华联商厦普陀有限公司	华联集团吉买盛购物中心有限公司及其子公司	房屋建筑物		1,229,589.00
上海百联中环购物广场有限公司	上海市第一医药商店连锁经营有限公司	商场出租	1,017,265.80	1,004,616.36
上海又一城购物中心有限公司	上海市第一医药商店连锁经营有限公司	商场出租	327,804.76	
上海友谊南方商城有限公司	上海联家超市有限公司	商场出租	16,841,463.38	17,510,093.58

出租方名称	承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海第一八佰伴有限公司	上海诺依薇雅商贸有限公司	商场出租	197,142.86	
上海第一八佰伴有限公司	上海上影百联影院管理有限公司	商场出租	4,023,926.57	
上海友谊南方商城有限公司	上海南方商城有限公司	商场出租	54,096.00	
联华超市下属子公司	百联电子商务有限公司	房屋建筑物	1,674,194.48	1,982,526.21
联华超市下属子公司	上海新路达商业（集团）有限公司	房屋建筑物	583,000.00	636,000.00
联华超市下属子公司	百联全渠道电子商务有限公司	房屋建筑物	1,138,200.00	749,280.00

本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
百联集团有限公司	上海百联百货经营有限公司上海妇女用品商店	房屋建筑物	1,235,729.89	1,302,117.96
百联集团有限公司	上海百联百货经营有限公司上海时装商店	房屋建筑物	10,158,139.49	10,633,349.20
百联集团有限公司	上海华联商厦	房屋建筑物	2,970,183.15	3,080,190.00
百联集团有限公司	上海百联百货经营有限公司物流中心	房屋建筑物	49,677.85	101,779.00
上海新路达商业（集团）有限公司	上海百联徐汇购物广场有限公司	房屋建筑物	27,352,500.00	26,333,125.00
上海世博发展（集团）有限公司	上海世博百联商业有限公司	房屋建筑物	92,945,329.01	65,179,729.00
上海百联世纪购物中心有限公司	上海第一八佰伴有限公司	商场出租	853,242.71	
上海华联超市租赁有限责任公司	联华超市下属子公司	房屋建筑物	2,133,333.40	2,400,000.00

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
百联集团有限公司	东方商厦有限公司	房屋建筑物	23,809,525.00	25,000,000.00
好美家装潢建材有限公司及其下属子公司	联华超市下属子公司	房屋建筑物	6,743,651.88	7,065,475.20
百联集团有限公司	联华超市下属子公司	房屋建筑物	192,311.40	199,434.00
上海百联房地产经营管理有限公司	联华超市下属子公司	房屋建筑物	1,818,615.32	1,780,657.47
上海新路达商业（集团）有限公司	联华超市下属子公司	房屋建筑物	900,841.59	931,200.00
上海物资集团房地产有限公司	联华超市下属子公司	房屋建筑物	674,685.44	656,331.78
义乌都市生活超市有限公司	联华超市下属子公司	房屋建筑物	33,828,828.81	44,625,000.00

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	借款金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注	
上海百联集团股份有限公司	南京汤山百联奥特莱斯商业有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	2016-5-20	2016-12-13	是	注 1	
		15,000,000.00	15,000,000.00	2016-11-21	2016-12-13	是		
上海百联集团股份有限公司	南京汤山百联奥特莱斯商业有限公司	268,480,000.00	151,744,896.00	2014-11-24	2019-11-22	否	注 2	
正泰隆投资发展（昆山）有限公司			50,608,480.00	2014-11-24	2019-11-22	否		
南京威人投资管理有限公司	南京汤山百联奥特莱斯商业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2016-5-18	2019-5-17	否	注 3	
上海百联集团股份有限公司	上海世博百联商业有限公司	80,000,000.00	40,800,000.00	2014-8-8	2017-7-10	否	注 4	
上海世博发展（集团）有限公司			39,200,000.00					
上海百联集团股份有限公司	上海世博百联商业有限公司	195,500,000.00	99,705,000.00	2016-1-25	2019-1-24	否	注 5	
上海世博发展（集团）有限公司			95,795,000.00	2016-1-25	2019-1-24			
上海百联集团股份有限公司	上海世博百联商业有限公司	64,569,713.67	32,930,553.97	2015-11-27	2018-11-26	否	注 6	
上海世博发展（集团）有限公司			31,639,159.70	2015-11-27	2018-11-26	否		
上海友谊百货有限公司	上海虹桥友谊商城有限公司	15,000,000.00	6,000,000.00	2015-4-3	2016-4-3	是	注 7	
上海百联集团股份有限公司	上海浦东永安百货有限公司		5,545,000.00	5,545,000.00	2015-11-19	2016-9-6	是	注 8
			4,436,000.00	4,436,000.00	2015-11-19	2016-9-6	是	
			5,101,400.00	5,101,400.00	2015-11-19	2016-9-6	是	
			11,255,000.00	11,255,000.00	2015-12-22	2016-9-6	是	

注 1: 百联集团财务有限责任公司提供给子公司南京汤山百联奥特莱斯商业有限公司 13,500 万元借款额度, 使用期限为 2016 年 5 月 20 日至 2019 年 5 月 19 日, 本公司为其提供全额担保, 南京百联在本年使用额度 6,000 万元, 本年已还清。

注 2: 中国工商银行股份有限公司南京江宁支行提供给子公司南京汤山百联奥特莱斯商业有限公司 50,000 万元借款额度, 本公司为该项借款提供 28,260 万元保证担保, 正泰隆投资发展(昆山)有限公司为该项借款提供 9,420 万元保证担保, 子公司南京汤山百联奥特莱斯商业有限公司以其土地使用权为该借款提供 12,320 万元的抵押担保, 担保期限自 2014 年 10 月 24 日至 2019 年 11 月 22 日。截至 2016 年 12 月 31 日, 该笔借款余额 26,848 万元。

注 3: 百联集团财务有限责任公司提供给子公司南京汤山百联奥特莱斯商业有限公司 4,500 万元借款额度, 使用期限为 2016 年 5 月 18 日至 2019 年 5 月 17 日, 由股东南京威人投资管理有限公司以其持有的南京汤山奥莱 25% 股权提供质押担保。截至 2016 年 12 月 31 日, 该笔借款余额 2,000 万元。

注 4: 上海银行浦东分行向子公司上海世博百联商业有限公司提供授信额度 20,000 万元, 期限自 2014 年 8 月 8 日至 2017 年 7 月 10 日。本公司为其提供 10,200 万元保证担保, 上海世博发展(集团)有限公司为其提供 9,800 万元保证担保。截至 2016 年 12 月 31 日, 该笔借款余额 8,000 万元, 其中短期借款 6,000 万元, 一年内到期的长期借款 2,000 万元。

注 5: 中国农业银行上海黄浦支行向子公司上海世博百联商业有限公司提供授信额度 30,000 万元, 期限自 2016 年 1 月 25 日至 2019 年 1 月 24 日。本公司为其提供 15,300 万元保证担保, 上海世博发展(集团)有限公司为其提供 14,700 万元保证担保。截至 2016 年 12 月 31 日, 该笔借款余额 19,550 万元。

注 6: 中国银行上海分行向子公司上海世博百联商业有限公司提供 30,000 万元流动资金借款, 期限自 2015 年 11 月 27 日至 2018 年 11 月 26 日。本公司为其提供 15,300 万元保证担保, 上海世博发展(集团)有限公司为其提供 14,700 万元保证担保。截至 2016 年 12 月 31 日, 该笔借款余额 6,456.97 万元。

注 7: 交通银行上海长宁支行向子公司上海友谊百货有限公司投资的联营企业上海虹桥友谊商城有限公司(以下简称"虹桥友谊")提供借款 1,500 万元, 期限自 2015 年 4 月 3 日至 2016 年 4 月 3 日。友谊百货为其提供 600 万元保证担保, 上海虹桥经济技术开发区联合发展有限公司为其提供 450 万元保证担保, 香港均联投资有限公司为其提供 450 万元保证担保。截至 2016 年 12 月 31 日, 该笔借款已还清。

注 8: 中国银行黄浦支行向子公司上海浦东永安百货有限公司提供资金业务额度 5,000 万元用于黄金租赁业务, 本公司为其提供 5,000 万元保证担保, 期限自 2015 年 11 月 3 日至 2016 年 9 月 6 日。截至 2016 年 12 月 31 日, 该贷款已还清。

5、 关联方资金拆借

(1) 本公司子公司百联中环占用百联集团资金, 2016 年度归还借款本金 24,200 万元, 计提利息 1,251.96 万元, 支付利息 2,839.61 万元, 截至 2016 年 12 月 31 日, 应付百联集团有限公司借款本金为 25,704.78 万元, 应付利息为 2,780.27 万元。

(2) 本公司的子公司武汉百纵商业发展有限公司向上海源洋投资发展有限公司借款, 2016 年度归还借款本金 980.00 万元, 计提利息 4.01 万元, 支付利息 0.00 万元, 截至 2016 年 12 月 31 日, 借款本金已经归还, 尚未支付利息余额为 4.01 万元。

(3) 本公司的子公司南京汤山百联奥特莱斯商业有限公司向南京威人投资管理有限公司借款, 2016 年度借入借款本金 450 万元, 归还借款本金 550 万元, 计提并支付利息 10.04 万元, 截至 2016 年 12 月 31 日, 借款本金已全部归还。

(4) 子公司崇明新城于 2016 年 1 月与百联集团有限公司、中国工商银行上海市分行营业部签订委托借款协议, 百联集团有限公司委托中国工商银行上海市分行营业部向崇明新城提供 1.8 亿元贷款, 崇明新城本年计提利息 728.63 万元, 支付利息 704.70 万元, 截至 2016 年 12 月 31 日, 借款本金为 1.8 亿元, 应付利息为 23.93 万元。

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	561.44	704.68

7、 其他关联交易

(1) 本公司本年将资金存入百联集团财务有限责任公司, 本年取得利息收入 4,900.38 万元; 本公司本年向百联集团财务有限责任公司贷款, 本年发生利息支出 1,452.64 万元。

(2) 本年母公司百联集团将所持百联中环 49% 股权、崇明新城 51% 股权转让给本公司, 用于认购本公司非公开发行的股票 61,672,365 股, 详见本附注六、(一)。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	百联集团财务有限责任公司	659,385,264.06		1,276,979,466.88	
应收账款					
	上海联家超市有限公司	3,496,985.50	69,939.71		
	上海虹桥友谊商城有限公司	520,295.85	10,405.92		
	百联全渠道电子商务有限公司	75,242.70	1,504.85		
	上海百联云商商贸有限公司	4,159,908.66	83,198.17	396,142.65	7,922.85
	上海百联世纪购物中心有限公司	14.44	0.29		
	上海上影百联影院管理有限公司	1,846,881.66	36,937.63		
	华联集团吉买盛购物中心有限公司及其子公司	115,639.01	2,312.78	186,075.40	3,721.51
	上海百联商贸有限公司	1,779.20	35.58		
预付账款					
	百联集团有限公司	-0.03			
	上海百联云商商贸有限公司	28,400.00			
	上海新路达商业(集团)有限公司	27,721.96		1,068,101.64	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海百联房地产经营管理有限公司	332,443.99		328,419.17	
	上海物资集团房地产有限公司	55,539.38		-78,381.18	
	上海百联物业管理有限公司			861,411.00	
应收股利					
	上海澳发商贸发展有限公司			40,500.59	
其他应收款					
	百联集团有限公司	8,004,908.06	160,098.16		
	上海上影百联影院管理有限公司	637,253.00	12,745.06		
	上海澳发商贸发展有限公司	58,184.60	1,163.69	173,105.04	3,462.10
	上海百联房地产经营管理有限公司	139,892.00	2,797.84	138,505.00	2,770.10
	上海新路达商业(集团)有限公司	98,700.00	1,974.00	98,700.00	1,974.00
	上海物资集团房地产有限公司	22,775.00	455.50	22,775.00	455.50
	好美家装潢建材有限公司及其下属子公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
	华联集团吉买盛购物中心有限公司及其子公司	2,950,881.26	59,017.63	354,315.96	7,086.32
	上海四行仓库有限责任公司			14,139.04	4,108.50
	上海联家超市有限公司	1,156,886.87	23,137.74	347,353.61	6,947.07

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
短期借款			
	百联集团财务有限责任公司	60,000,000.00	40,000,000.00
应付账款			
	上海谷德商贸合作公司	332,831.32	1,608,763.94
	蓝格赛—华联电工器材商业有限公司	18,204.44	330,087.14
	上海三明泰格信息技术有限公司	1,084,601.42	1,088,945.11
	汕头市联华南方采购配销有限公司		342,517.42
	上海百红商业贸易有限公司	48,667,417.07	39,280,677.70
	上海百联电器科技服务有限公司	7,165,148.86	6,094,732.44
	上海一百国际贸易有限公司	2,439,456.79	970,196.74
	上海诺依薇雅商贸有限公司		172,629.64
	上海百联商贸有限公司	211,975.75	7,020.00
	永辉超市股份有限公司及其下属子公司		3,041,195.86
	上海广龙家电有限公司	1,099,368.99	1,223,601.58
	上海今亚珠宝有限公司	216,411.13	355,675.22
	百联全球购贸易有限公司	1,938,166.97	
	上海百联云商商贸有限公司	1,066,707.67	
	上海朗绅服饰有限公司	49,979.40	
	上海百联集团商业经营有限公司	3,621.80	
预收账款			
	上海百联集团商业经营有限公司/安付宝商务有限公司	30,934,955.39	24,576,136.74
	上海市第一医药商店连锁经营有限公司	156,539.85	163,718.03
	上海市第二食品商店有限责任公司	5,912.70	89,107.10
	上海可颂食品有限公司		57,835.39
	上海南方商城有限公司	433,252.00	487,348.00
	上海百联物业管理有限公司	2,400,000.00	1,200,354.22
	上海上影百联影院管理有限公司	462,616.60	
	百联全渠道电子商务有限公司	81,400.00	
应付利息			
	百联集团财务有限责任公司	389,166.69	441,069.46

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	百联集团有限公司	239,250.00	
应付股利			
	百联集团有限公司	63,109,528.23	63,109,528.23
	新昌国贸实业有限公司		3,360,000.00
其他应付款			
	百联集团有限公司	464,499,803.14	584,647,378.14
	上海百联集团商业经营有限公司/安付 宝商务有限公司	3,487,686,550.87	3,716,411,873.46
	华联集团吉买盛购物中心有限公司及其 子公司	10,466,168.50	531,910.63
	上海百联物业管理有限公司	31,619,413.46	25,004,111.84
	上海市第二食品商店有限责任公司	148,684.46	148,684.46
	上海一百第一太平物业管理有限公司	1,128,462.31	1,128,462.31
	上海可颂食品有限公司	63,488.90	75,988.90
	上海世博发展(集团)有限公司	71,378,582.40	65,179,729.00
	上海杨浦商贸集团投资管理有限公司		8,640,491.53
	上海源洋投资发展有限公司	40,084.72	9,800,000.00
	上海联家超市有限公司	2,000.00	2,000.00
	南京威人投资管理有限公司		1,000,000.00
	上海百联商贸有限公司		-79,502.85
	上海市第一医药商店连锁经营有限公司	205,507.00	99,767.00
	上海新路达商业(集团)有限公司	100,000.00	100,000.00
	永辉超市股份有限公司及其下属子公司		2,040,915.00
	上海广龙家电有限公司	2,803.25	2,803.25
	上海晶通化轻发展有限公司	8,708,840.00	
	上海朗绅服饰有限公司	19,788.00	
	百联全渠道电子商务有限公司	712,279.06	
	上海百联电器科技服务有限公司	14,692.35	
一年内到期的 非流动负债			
	百联集团财务有限责任公司	240,000,000.00	5,000,000.00
长期借款			

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	百联集团财务有限责任公司		240,000,000.00
长期应付款			
	百联集团有限公司	19,087,588.16	19,087,588.16

(七) 关联方承诺

关联方担保导致的承诺事项详见本附注十、(五)、4 关联方担保信息。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 抵押事项

借款金额	借款单位	抵押期限		抵押物类别	抵押物名称	抵押物账面价值
268,480,000.00	南京百联	2014-11-24	2019-11-22	土地使用权	南京百联拥有的位于南京市江宁区汤山街道新宁杭路以北圣汤大道以东土地使用权[宁江国用(2014)第12082号]	169,194,666.56
					南京百联拥有的位于南京市江宁区汤山街道新宁杭路以北、圣汤大道以东土地使用权[宁江国用(2014)第12075号]	
240,000,000.00	武汉百纵	2014-12-8	2017-12-7	土地使用权、固定资产	武汉百纵拥有的位于湖北省武汉市黄陂区盘龙城经济开发区许庙村百联奥特莱斯购物广场(西地块南区)土地使用权[黄陂国用(2013)第682号]及该土地上的房屋建筑物	625,312,601.69
645,000,000.00	崇明新城	2013-12-12	2018-2-3	土地使用权, 在建工程	崇明新城拥有的坐落于“城桥镇58街坊142/1丘百联崇明新城商业”项目地块土地使用权及该项目土地上的房屋(包括但不限于满足抵押条件的在建工程和/或任何建成的房屋)	1,420,412,910.27

(2) 保证事项

相关保证承诺事项详见本附注“十、(五) 关联交易”部分相应内容。

(3) 所有权或使用权受到限制的资产相关承诺事项

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,401,015,390.99	详见本附注五、(一)
在建工程	1,420,412,910.27	详见本附注五、(十五)
固定资产	493,064,805.10	详见本附注五、(十四)
无形资产	301,442,463.15	详见本附注五、(十七)
合计	3,615,935,569.51	

(4) 2015 年 9 月 25 日，公司与北京王府井百货(集团)股份有限公司、利丰贸易(中国)控股有限公司共同设立上海百府利阳商业有限公司，注册资本为 4,800 万元，其中公司认缴出资额为 1,920 万元，持有上海百府利阳 40% 股权。公司于 2015 年支付投资款 400 万元，于 2016 年 4 月支付投资款 800 万元，截至 2016 年末，公司累计支付投资款 1,200 万元，尚有 720 万元认缴出资未实缴。

(5) 根据本公司、本公司子公司安庆百联与安庆旗舰置业和安庆百纵签订的协议约定，安庆旗舰置业通过转让安庆百纵 100% 股权给本公司的交易方式实现项目资产的转让，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司和子公司安庆百联已支付给安庆旗舰置业的款项合计金额为 45,697.40 万元。详见本附注五、(二十一)。

(6) 2014 年 6 月，本公司与上海南苑房地产有限公司签订《资产转让预约协议》，约定本公司拟收购上海南苑房地产有限公司拥有的用地面积为 14,812 平方米的商业地块及建成的购物中心项目，暂定总价款约 47,609.10 万元，本公司于 2014 年 6 月 23 日支付人民币 1,000 万元作为定金。详见本附注五、(二十一)。

(7) 2016 年 8 月，本公司与海那集团签订《股权收购意向书》，本公司拟向海那集团收购其全资子公司海那商业 75% 股权，本公司于 2016 年 9 月 1 日、2016 年 11 月 16 日向海那集团支付定金了 5,000 万元，股权收购预付款 11,500 万元，2017 年 1 月，本公司完成了上述股权收购，交易对价 36,900 万元。详见本附注五、(二十一)。

2、截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

被担保单位	担保单位	担保金额	债务到期日
关联方:			
南京汤山百联奥特莱斯商业有限公司	上海百联集团股份有限公司	151,744,896.00	2019-11-22
上海世博百联商业有限公司	上海百联集团股份有限公司	40,800,000.00	2017-7-10
上海世博百联商业有限公司	上海百联集团股份有限公司	99,705,000.00	2019-1-24
上海世博百联商业有限公司	上海百联集团股份有限公司	32,930,553.97	2018-11-26

2、截至 2016 年 12 月 31 日，除上述事项外本公司无需要披露的其他或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

1、2016 年 8 月，本公司与海那集团签订《股权收购意向书》，本公司拟向海那集团收购其全资子公司海那商业 75% 股权，本公司于 2016 年 9 月 1 日、2016 年 11 月 16 日向海那集团支付定金了 5,000 万元，股权收购预付款 11,500 万元。2017 年 1 月，本公司完成了上述股权收购，交易对价 36,900 万元。海那商业已于 2017 年 1 月 24 日办妥上述股权转让的工商变更登记手续，并变更公司名称为“山东百联海那商业有限公司”，变更后本公司持股比例为 75%，海那集团持股比例为 25%。

2、2016 年 12 月，本公司与母公司百联集团签订产权交易合同，本公司拟将持有的百联投资 49% 股权以 32,130.77 万元价格转让给百联集团。本公司于 2016 年 12 月 30 日收到股权转让预付款 16,000 万元，2017 年 3 月 1 日收到剩余股权转让款 16,130.77 万元，并已于 2017 年 3 月 31 日完成工商变更登记手续。

3、2017 年 3 月，本公司与好美家装潢建材有限公司（以下简称“好美家”）签订产权交易合同，以 2,210.08 万元的价格受让好美家持有的友谊百货 10% 股权，本公司于 2017 年 3 月 20 日向好美家支付股权收购款 2,210.08 万元，截至 2017 年 4 月 26 日，尚未办妥工商变更登记手续。

2017 年 3 月，本公司子公司友谊百货与好美家签订产权交易合同，以 69.2 万元的价格受让好美家持有的友谊长宁 5% 股权，友谊百货于 2017 年 3 月 20 日向好美家支付股权收购款 69.2 万元，截至 2017 年 4 月 26 日，尚未办妥工商变更登记手续。

4、经公司第六届董事会第三十五次会议以及 2015 年第一届临时股东大会批准，本公司共发行 30 亿元“上海百联集团股份有限公司超短期融资券”，其中于 2016 年 9 月 1 日发行了 15 亿元（详见本附注五、（三十一））；于 2017 年 4 月 19 日发行了 15 亿元，期限为 180 天，票面利率 3.9%。

（二）资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司第七届董事会第二十次会议决议通过，公司拟以 2016 年末总股本 1,784,168,117 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利 1.80 元（含税），尚未分配的利润将用于公司业务发展及以后年度分配。本期不进行资本公积金转增股本。此预案尚须 2016 年度股东大会审议通过。

（三）其他资产负债表日后事项说明

截至 2017 年 4 月 26 日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）其他

根据公司 2014 年年度股东大会决议及 2015 年 12 月 31 日中国证券监督管理委员会核发的《关于核准上海百联集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]3127 号），公司以非公开发行方式向百联集团、国开金融有限责任公司、珠海沐珊股权投资合伙企业（有限合伙）、上海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）和上海净涌投资合伙企业（有限合伙）等五名特定对象发行不超过人民币普通股（A 股）264,599,841 股新股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为 15.03 元，其中：百联集团以持有的百联中环 49% 股权和崇明新城 51% 股权投入认购 61,672,365 股，剩余股份由除百联集团以外的特定对象以现金方式认购。2016 年 6 月，除百联集团以股权投资方式认购 61,672,365 股外，其余特定对象均未以现金方式认购剩余股份，故公司实施上述非公开发行 A 股后，申请增加注册资本人民币 61,672,365 元，申请增加股本人民币 61,672,365 元，变更后注册资本为人民币 1,784,168,117.00 元，公司于 2016 年 10 月 24 日办妥工商变更登记手续。

同时根据各方签订的股份认购合同约定，公司将其余四名特定对象 2015 年缴入的股份认购定金 9,150 万元作为违约金转入营业外收入。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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	17,463,353.71	100.00	234,425.94	1.34	17,228,927.77	3,962,232.53	100.00	41,782.70	1.05	3,920,449.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	17,463,353.71	100.00	234,425.94		17,228,927.77	3,962,232.53	100.00	41,782.70		3,920,449.83

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,721,297.24	234,425.94	2.00
合计	11,721,297.24	234,425.94	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合 (合并范围内)	5,742,056.47		
合计	5,742,056.47		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

项目	年初余额	本期计提	本期减少		年末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	41,782.70	192,643.24			234,425.94
合计	41,782.70	192,643.24			234,425.94

3、 本期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海百联云商商贸有限公司	4,159,908.66	23.82	83,198.17
上海久光百货有限公司	1,793,988.08	10.27	35,879.76
上海第一八佰伴有限公司	1,490,728.41	8.54	
北京燕莎友谊商城有限公司	1,246,595.07	7.14	24,931.90
苏州函数集团有限责任公司	1,188,383.20	6.81	23,767.66
合计	9,879,603.42	56.58	167,777.49

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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						11,730,000.00	0.36	11,730,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,297,105,458.00	100.00	1,050,231.97	0.03	3,296,055,226.03	3,285,402,821.16	99.64	706,463.35	0.02	3,284,696,357.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,297,105,458.00	100.00	1,050,231.97		3,296,055,226.03	3,297,132,821.16	100.00	12,436,463.35		3,284,696,357.81

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,326,562.97	166,531.26	2.00
1 至 2 年	129,529.26	38,858.78	30.00
2 至 3 年	326,607.76	163,303.88	50.00
3 年以上	681,538.05	681,538.05	100.00
合计	9,464,238.04	1,050,231.97	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合（合并范围内）	3,287,641,219.96		
合计	3,287,641,219.96		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期减少		年末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	12,436,463.35	343,768.62		11,730,000.00	1,050,231.97
合计	12,436,463.35	343,768.62		11,730,000.00	1,050,231.97

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,730,000.00

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
台州百联东森购物中心有限公司	借款及往来款	11,730,000.00	无法收回	是
合计		11,730,000.00		

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	年初账面余额
保证金及押金	510,997.03	409,090.54
借款及往来款	3,287,641,219.96	3,294,851,394.32

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收代垫、暂付款	8,657,216.01	1,610,711.30
员工借款及备用金	296,025.00	261,625.00
股权转让补偿款（注）	8,004,908.06	
合计	3,305,110,366.06	3,297,132,821.16

注：本年母公司百联集团将所持百联中环 49% 股权、崇明新城 51% 股权转让给本公司，用于认购本公司非公开发行的股票 61,672,365 股。双方约定，在过渡期（评估基准日至股东工商变更完成日）内，标的公司相关的盈利由本公司享有，相关的亏损由百联集团承担。经双方确认，百联中环在过渡期内为盈利，49% 股权部分盈利由本公司享有；崇明新城在过渡期内的亏损为 15,695,898.15 元，51% 股权部分亏损为 8,004,908.06 元，由百联集团承担亏损。本公司已于 2017 年 4 月 20 日收到上述股权补偿款。详见本附注六、（一）。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳百联购物中心有限公司	借款及往来款	671,493,530.83	1 年以内	20.37	
上海百联中环购物广场有限公司	借款及往来款	462,822,238.22	1 年以内	14.04	
上海百联杨浦滨江购物中心有限公司	借款及往来款	440,024,591.05	1 年以内	13.35	
无锡百联奥特莱斯商业有限公司	借款及往来款	371,000,000.00	1 年以内	11.25	
上海百联川沙购物中心有限公司	借款及往来款	366,400,000.00	1 年以内	11.11	
合计		2,311,740,360.10		70.12	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,419,252,795.98		8,419,252,795.98	7,303,245,085.52	4,080,000.00	7,299,165,085.52
对联营、合营企业投资	361,592,319.03		361,592,319.03	326,738,967.98		326,738,967.98
合计	8,780,845,115.01		8,780,845,115.01	7,629,984,053.50	4,080,000.00	7,625,904,053.50

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
东方商厦有限公司	85,680,872.97			85,680,872.97		
上海又一城购物中心有限公司	295,252,342.82			295,252,342.82		
上海第一百货松江店有限公司	4,997,523.62			4,997,523.62		
上海百联购物中心有限公司	29,726,231.75			29,726,231.75		
上海第一八佰伴有限公司	2,141,862,443.74			2,141,862,443.74		
永安百货有限公司	50,455,429.05			50,455,429.05		
上海新华联大厦有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司	184,489,300.00			184,489,300.00		
上海杨浦百联东方商厦有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	年初余额	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
上海浦东华联购物中心有限公司	6,210,194.07			6,210,194.07		
上海华联商厦有限公司	12,742,500.00			12,742,500.00		
宁波百联东方商厦有限公司	128,437,382.49			128,437,382.49		
上海百联中环购物广场有限公司 (注 1)	464,731,033.47	636,010,641.94		1,100,741,675.41		
上海华联商厦普陀有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海嘉定百联东方商厦有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
沈阳百联购物中心有限公司	243,565,569.00			243,565,569.00		
上海闵燕贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海百联金山购物中心有限公司	168,300,000.00			168,300,000.00		
上海青浦百联东方商厦有限公司	39,944,714.88			39,944,714.88		
无锡百联奥特莱斯商业有限公司	280,000,000.00			280,000,000.00		
上海浦东永安百货有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海倍联贸易有限公司	100,000.00			100,000.00		
上海百联徐汇购物广场有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
联华超市股份有限公司	272,509,673.42			272,509,673.42		
上海友谊百货有限公司	47,700,000.00			47,700,000.00		
上海友谊南方商城有限公司	267,001,351.91			267,001,351.91		

被投资单位	年初余额	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
上海百联西郊购物中心有限公司	127,500,000.00			127,500,000.00		
联华电子商务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海百联商业品牌投资有限公司	698,113,839.48			698,113,839.48		
上海百联百货经营有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海世博百联商业有限公司	183,600,000.00			183,600,000.00		
上海百联东郊购物中心有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
南京汤山百联奥特莱斯商业有限公司	225,000,000.00			225,000,000.00		
武汉市百联奥特莱斯购物广场有限公司（注 2）	10,193,000.00		10,193,000.00			
台州百联东森购物中心有限公司（注 3）	4,080,000.00		4,080,000.00			
上海百联川沙购物中心有限公司（注 4）	290,000,000.00	128,000,000.00		418,000,000.00		
上海百联杨浦滨江购物中心有限公司（注 5）	266,266,342.66	145,350,000.00		411,616,342.66		
百联江阴购物中心有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
安庆百联购物中心有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00		

被投资单位	年初余额	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
武汉百纵商业发展有限公司(注2)	135,704,831.07	10,193,000.00		145,897,831.07		
上海朗绅服饰有限公司(注6)	10,500,000.00		10,500,000.00			
上海三联(集团)有限公司	107,080,509.12			107,080,509.12		
上海百联嘉定购物中心有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
百联集团上海崇明新城商业发展有限公司(注7)		111,568,031.92		111,568,031.92		
长沙百联奥特莱斯购物广场有限公司(注8)		109,659,036.60		109,659,036.60		
合计	7,303,245,085.52	1,140,780,710.46	24,773,000.00	8,419,252,795.98		

注1：本年母公司百联集团将所持百联中环49%股权、崇明新城51%股权转让给本公司，用于认购本公司非公开发行的股票61,672,365股，其中本公司原持有子公司百联中环51%股权，非公开发行后持有百联中环100%股权，详见本附注六、（一）。

注2：2015年12月，根据子公司武汉市百联奥特莱斯购物广场有限公司（以下简称“武汉奥莱”）和子公司武汉百纵的股东会决议以及双方签订的公司合并协议的约定，武汉百纵拟吸收合并武汉奥莱。吸收合并前，武汉奥莱注册资本1,000万元，其中本公司持股51%，上海源洋投资发展有限公司（以下简称“上海源洋”）持股49%；武汉百纵注册资本30,000万元，其中本公司持股51%，上海源洋持股49%。武汉奥莱于2016年9月28日办妥工商注销登记手续，2016年10月20日办妥税务注销登记手续。吸收合并后，武汉百纵注册资本变更为31,000万元，其中本公司持股51%，上海源洋持股49%，于2016年9月29日办妥工商变更登记手续。

注 3: 2016 年 1 月, 公司将原持有的子公司台州购物中心的 51% 股权以 1 元价格转让给台州东森购物中心有限公司, 详见本附注六、(二)。

注 4: 公司本年对全资子公司百联川沙增资 12,800 万元, 增资后注册资本 41,800 万元, 本公司仍持有 100% 股权, 于 2016 年 11 月 15 日办妥工商变更登记手续。

注 5: 公司本年对控股子公司杨浦滨江增资 14,535 万元, 增资后注册资本 27,100 万元, 本公司仍持有 85% 股权, 于 2016 年 2 月 26 日办妥工商变更登记手续。

注 6: 本年本公司子公司朗绅服饰由于股东东方国际创业股份有限公司单方面增资 3,500 万元, 导致本公司对朗绅服饰的持股比例由 70% 变更为 21%, 详见本附注五、(十二)。

注 7: 本年母公司百联集团将所持百联中环 49% 股权、崇明新城 51% 股权转让给本公司, 用于认购本公司非公开发行的股票 61,672,365 股。

其中崇明新城与本公司同受母公司百联集团控制, 所以此次交易构成同一控制下的控股合并, 详见本附注六、(一)。

注 8: 2016 年 12 月, 公司与冰宇实业共同投资设立子公司长沙奥莱, 其中本公司认缴出资 27,000 万元, 持股比例 90%, 冰宇实业认缴出资 3,000 万元, 持股比例 10%。根据章程约定, 本公司支付的土地竞买保证金及土地挂牌交易服务费合计 109,659,036.60 元可作为本公司对长沙奥莱的实缴出资。详见本附注五、(二十一)。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
百联集团财务有限责任公司	234,300,910.11			18,695,506.56					252,996,416.67		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
蓝格赛—华联电工器 材商业有限公司	13,159,987.93							-13,159,987.93			
上海诺依薇雅商贸有 限公司	3,639,892.00			1,218,035.21					4,857,927.21		
上海一百第一太平物 业管理有限公司	2,716,941.91			681,078.73			642,240.50		2,755,780.14		
百联电子商务有限公司	68,921,236.03			9,710,811.60					78,632,047.63		
上海百府利阳商业有 限公司	4,000,000.00	8,000,000.00		-2,202,044.86					9,797,955.14		
上海上影百联影院管 理有限公司		4,900,000.00		-2,710,862.65					2,189,137.35		
上海朗绅服饰有限公 司				-125,159.94				10,488,214.83	10,363,054.89		
小计	326,738,967.98	12,900,000.00		25,267,364.65			642,240.50	-2,671,773.10	361,592,319.03		
合计	326,738,967.98	12,900,000.00		25,267,364.65			642,240.50	-2,671,773.10	361,592,319.03		

注：联营企业投资详见本附注五、（十二）。

(四) 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	95,100,933.98	76,688,005.74	45,323,680.17	20,408,261.71
其他业务	34,342,102.61		35,785,255.47	
合计	129,443,036.59	76,688,005.74	81,108,935.64	20,408,261.71

(五) 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	953,804,823.41	968,884,177.31
权益法核算的长期股权投资收益	25,267,364.65	29,593,624.10
处置长期股权投资产生的投资收益（注）	17,793,242.35	132,857,486.68
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		661,924.37
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	142,171,072.76	116,050,201.91
处置可供出售金融资产取得的投资收益（注）	44,769,671.23	
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	1,183,806,174.40	1,248,047,414.37

注：详见本附注五、（五十）。

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	21,901,292.15	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	210,064,075.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于		

项目	金额	说明
取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,986,233.63	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-3,413,200.18	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	20,023,063.85	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,355,022.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-75,049,996.98	
少数股东权益影响额	-36,527,521.29	
合计	215,338,969.24	

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.64	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	4.30	0.39	0.39

十六、 财务报表的批准报出

本财务报表业经董事会通过于 2017 年 4 月 26 日批准报出。

上海百联集团股份有限公司

二〇一七年四月二十六日