

联华物流有限公司

财务报表及审计报告
2015 年度及 2014 年度

联华物流有限公司

2015 年度及 2014 年度
财务报表及审计报告

<u>内 容</u>	<u>页 码</u>
审计报告	1 - 2
资产负债表	3 - 4
现金流量表	5
所有者权益变动表	6
财务报表附注	7 - 21

审计报告

德师报(审)字(16)第 S0048 号

百联集团有限公司董事会：

我们审计了后附的联华物流有限公司(以下简称“联华物流”)的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 年度及 2014 年度的所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

联华物流管理层负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，并负责设计、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而导致的重大错报。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价贵公司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。

审计报告(续)

德师报(审)字(16)第 S0048 号

三、审计意见

我们认为,联华物流的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制,公允反映了联华物流 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度及 2014 年度的现金流量。

四、编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。本财务报表仅供百联集团有限公司之下属子公司转让联华物流股权之用途,并不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

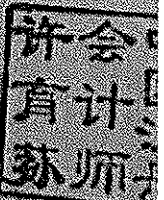
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

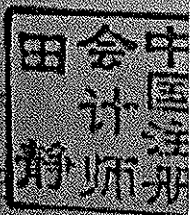


中国注册会计师

许育芬



田静



2016年3月8日

联华物流有限公司

资产负债表

2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日

资产	附注六	2015 年 12 月 31 日 人民币元	2014 年 12 月 31 日 人民币元
流动资产：			
货币资金	1	1,036,055.04	399,250.29
预付款项	2	6,572,000.00	-
其他应收款	3	364,736.83	448,288.27
其他流动资产	4	11,743,381.77	6,201,830.30
流动资产合计		19,716,173.64	7,049,368.86
非流动资产：			
固定资产	5	255,922.43	302,467.39
在建工程	6	692,063,131.59	459,074,706.95
无形资产	7	112,892,665.32	115,443,911.99
非流动资产合计		805,211,719.34	574,821,086.33
资产总计		824,927,892.98	581,870,455.19

(续)

负债及所有者权益

附注六

2015 年 12 月 31 日 2014 年 12 月 31 日
人民币元 人民币元

流动负债:

其他应付款

8

113,818,596.95

937,588.74

其他流动负债

9

599,122,586.03

470,946,156.45

流动负债合计

712,941,182.98

471,883,745.19

非流动负债:

预计负债

10

33,486,710.00

33,486,710.00

递延收益

11

28,500,000.00

26,500,000.00

非流动负债合计

61,986,710.00

59,986,710.00

负债合计

774,927,892.98

531,870,455.19

所有者权益

实收资本

12

50,000,000.00

50,000,000.00

所有者权益合计

50,000,000.00

50,000,000.00

负债及所有者权益总计

824,927,892.98

581,870,455.19

附注为财务报表的组成部分

第 3 页至第 21 页的财务报表由下列负责人签署:



企业负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



现金流量表

2015 年度及 2014 年度

	附注六	2015 年度 人民币元	2014 年度 人民币元
一、经营活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金		83,551.44	-
经营活动现金流入小计		83,551.44	-
支付其他与经营活动有关的现金		5,541,551.47	5,122,906.55
经营活动现金流出小计		5,541,551.47	5,122,906.55
经营活动产生的现金流量净额		(5,458,000.03)	(5,122,906.55)
二、投资活动产生的现金流量：			
收到的其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		2,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		115,641,076.80	121,996,017.91
投资活动现金流出小计		115,641,076.80	121,996,017.91
投资活动产生的现金流量净额		(113,641,076.80)	(121,996,017.91)
三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与筹资活动有关的现金		119,735,881.58	126,874,605.15
筹资活动现金流入小计		119,735,881.58	126,874,605.15
筹资活动产生的现金流量净额		119,735,881.58	126,874,605.15
四、现金及现金等价物净增加(减少)额		636,804.75	(244,319.31)
加：期初现金及现金等价物余额	13	399,250.29	643,569.60
五、期末现金及现金等价物余额	13	1,036,055.04	399,250.29

附注为财务报表的组成部分

联华物流有限公司

所有者权益变动表
2015 年度及 2014 年度

	<u>实收资本</u> 人民币元	<u>所有者权益合计</u> 人民币元
2014 年 1 月 1 日、2014 年 12 月 31 日 及 2015 年 12 月 31 日余额	50,000,000.00	50,000,000.00

附注为财务报表的组成部分

一、 基本情况

联华物流有限公司(以下简称“本公司”)于 2007 年 10 月 17 日由联华超市股份有限公司(以下简称“联华超市”)出资组建,注册地址为上海市嘉定区江桥镇江翔路 365 号 109 室。本公司营业期限为 10 年,自 2007 年 10 月 17 日至 2017 年 10 月 16 日。本公司注册资本为人民币 50,000,000.00 元,投资者实际出资情况详见附注六、12。

本公司经营范围包括:超市行业的网点拓展、五金交电、健身器材、百货、体育用品、工艺品的销售、超市的房屋租赁、超市管理、商业连锁经营管理技术服务、便民服务、上述相关服务的咨询。

本公司的母公司为联华超市,最终控股母公司为百联集团有限公司。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表的目的是供百联集团有限公司之下属子公司转让本公司股权之用。本公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则及相关规定(以下简称“企业会计准则”),包括财政部于 2014 年新颁布以及修订的企业会计准则。同时,基于前述财务报表使用目的,本财务报表未列报 2014 年 12 月 31 日资产负债表的比较数据及其相关附注,亦未列报 2014 年度所有者权益变动表及现金流量表的比较数据及其相关附注。此外,未列报分部信息、金融工具及风险管理、资本管理以及公允价值相关附注。

持续经营

截至 2015 年 12 月 31 日止,本公司流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 693,225,009.34 元。因本公司之母公司联华超市股份有限公司同意在可预见的将来提供一切必须之财务支援,以维持本公司的继续经营,因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 会计年度

本公司的会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次；

- 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。

4. 现金及现金等价物

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

5.1.实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 金融工具 - 续

5.2.金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。本公司的金融资产均为贷款和应收款项。

贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括其他应收款。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

5.3 金融资产减值

本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 金融工具 - 续

5.3 金融资产减值 - 续

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

5.4 金融资产转移

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 金融工具 - 续

5.5 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本公司持有的金融负债均为其他金融负债。

其他金融负债

除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

5.7 金融资产和金融负债的抵销

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

6. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

6. 固定资产 - 续

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
运输设备	8 年	5%	11.88%
电子设备	3-5 年	0-5%	19.00-33.33%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

7. 在建工程

在建工程成本按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

8. 无形资产

无形资产包括土地使用权等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

9. 除商誉以外的非金融资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 除商誉以外的非金融资产减值 - 续

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

10. 预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

11. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

12. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

四、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用附注三所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

- 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

固定资产的使用寿命及预计净残值

如附注三、6所述，对固定资产使用寿命的估计是根据对类似性质及功能的固定资产实际可使用年限的历史经验为基础。本公司至少于每年年度终了对固定资产的预计使用寿命进行复核，本报告期内本公司管理层未发现使本公司固定资产预计使用寿命发生重大变化的情况。

五、 税项

所得税

本公司所得税税率为 25%。

六、 财务报表项目附注

1. 货币资金

	2015 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元	2014 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元
银行存款	<u>1,036,055.04</u>	<u>399,250.29</u>

六、 财务报表项目附注 - 续

2. 预付款项

预付款项按账龄分析如下：

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1 年以内	<u>6,572,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

3. 其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1 年以内	<u>364,736.83</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>364,736.83</u>	<u>448,288.27</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>448,288.27</u>

4. 其他流动资产

项目

	2015 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元	2014 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元
待抵扣增值税进项税	<u>11,743,381.77</u>	<u>6,201,830.30</u>

六、 财务报表项目附注 - 续

5. 固定资产

	运输设备 人民币元	电子设备 人民币元	合计 人民币元
<u>原值</u>			
2014 年 1 月 1 日	472,501.50	14,127.36	486,628.86
本年购置	-	4,615.38	4,615.38
2014 年 12 月 31 日	472,501.50	18,742.74	491,244.24
本年购置	-	48,649.58	48,649.58
2015 年 12 月 31 日	472,501.50	67,392.32	539,893.82
<u>累计折旧</u>			
2014 年 1 月 1 日	126,248.49	1,708.64	127,957.13
本年计提额	56,110.44	4,709.28	60,819.72
2014 年 12 月 31 日	182,358.93	6,417.92	188,776.85
本年计提额	56,110.44	39,084.10	95,194.54
2015 年 12 月 31 日	238,469.37	45,502.02	283,971.39
<u>净额</u>			
2014 年 1 月 1 日	346,253.01	12,418.72	358,671.73
2014 年 12 月 31 日	290,142.57	12,324.82	302,467.39
2015 年 12 月 31 日	234,032.13	21,890.30	255,922.43

6. 在建工程

<u>项目名称</u>	2014 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元	<u>本年增加额</u> 人民币元	2015 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元
江桥物流仓储项目	459,074,706.95	232,988,424.64	692,063,131.59
减：减值准备	-	-	-
在建工程净值	459,074,706.95		692,063,131.59
<u>项目名称</u>	2014 年 <u>1 月 1 日</u> 人民币元	<u>本年增加额</u> 人民币元	2014 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元
江桥物流仓储项目	300,984,528.03	158,090,178.92	459,074,706.95
减：减值准备	-	-	-
在建工程净值	300,984,528.03		459,074,706.95

六、 财务报表项目附注 - 续

7. 无形资产

	<u>土地使用权</u> 人民币元
<u>原值</u>	
2014 年 1 月 1 日	119,270,782.00
本年购置	-
2014 年 12 月 31 日	119,270,782.00
本年购置	-
2015 年 12 月 31 日	119,270,782.00
<u>累计摊销</u>	
2014 年 1 月 1 日	1,275,623.34
本年计提额	2,551,246.67
2014 年 12 月 31 日	3,826,870.01
本年计提额	2,551,246.67
2015 年 12 月 31 日	6,378,116.68
<u>净额</u>	
2014 年 1 月 1 日	117,995,158.66
2014 年 12 月 31 日	115,443,911.99
2015 年 12 月 31 日	112,892,665.32

8. 其他应付款

<u>性质</u>	2015 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元	2014 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元
工程款	113,096,908.21	215,900.00
其他	721,688.74	721,688.74
合计	113,818,596.95	937,588.74

9. 其他流动负债

	2015 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元	2014 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元
联华超市股份有限公司	599,122,586.03	470,946,156.45

六、 财务报表项目附注 - 续

10. 预计负债

<u>类别</u>	2014 年		2014 年
	<u>1 月 1 日</u>	<u>本年增加额</u>	<u>12 月 31 日</u>
	人民币元	人民币元	人民币元
合同违约金(注)	-	33,486,710.00	33,486,710.00

注：2011 年 5 月 18 日，公司与上海市嘉定区规划和土地管理局签订“沪嘉规土(2011)出让合同补字第 138 号”《补充合同》，双方约定将合同项下宗地建设项目开工日期为 2012 年 5 月 18 日，竣工日期为 2014 年 5 月 17 日，到期后，公司不得再次提出延期申请。若公司未能在约定时间内竣工的，自约定的竣工时间到期之日起，出让人按照合同总价的千分之一按日征收违约金。

11. 递延收益

<u>类别</u>	2014 年		2015 年
	<u>1 月 1 日及</u>	<u>本年增加</u>	<u>12 月 31 日</u>
	<u>2014 年</u>	人民币	人民币元
	<u>12 月 31 日</u>		
	人民币元		
政府补助	26,500,000.00	2,000,000.00	28,500,000.00

12. 实收资本

公司注册资本为人民币 50,000,000.00 元，截至各年年末已全部到位。投资者按公司章程规定的资本投入情况如下：

	2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日		
	人民币	出资比例	折合人民币元
		%	
联华超市股份有限公司	50,000,000.00	100.00	50,000,000.00

上述各方投入资本已经上海经典联合会计师事务所经典会师报字(2007)217 号验资报告验证。

六、 财务报表项目附注 - 续

13. 政府补助

	<u>2015 年度</u> 人民币元	<u>2014 年度</u> 人民币元
收到的与资产相关的政府补助		
财政拨款	<u>2,000,000.00</u>	<u>-</u>
计入递延收益的政府补助	<u>2,000,000.00</u>	<u>-</u>

14. 现金及现金等价物

	<u>2015 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2014 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币元
现金	1,036,055.04	399,250.29
其中：可随时用于支付的银行存款	1,036,055.04	399,250.29
现金及现金等价物余额	<u>1,036,055.04</u>	<u>399,250.29</u>

15. 现金流量表补充资料

	<u>2015 年度</u> 人民币元	<u>2014 年度</u> 人民币元
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-	-
加：经营性应收项目的增加	<u>(5,458,000.03)</u>	<u>(5,122,906.55)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(5,458,000.03)</u>	<u>(5,122,906.55)</u>
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金及现金等价物的年末余额	1,036,055.04	399,250.29
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>399,250.29</u>	<u>643,569.60</u>
现金及现金等价物的净增加(减少)额	<u>636,804.75</u>	<u>(244,319.31)</u>

七、 关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方

<u>公司名称</u>	<u>注册地点</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>表决权比例</u>	<u>持股比例</u>
联华超市股份有限公司	上海	零售	人民币 111,960 万元	100%	100%

公司最终控制方为百联集团有限公司。

(2) 与本公司发生交易但不存在控制关系的其他关联方如下:

<u>关联方名称</u>	<u>与公司的关系</u>
上海畅思广告有限公司	同一控股母公司

(3) 公司与关联方在本年度发生了如下重大关联交易

(a) 销售及采购

本公司向关联方销售及采购货物有关明细资料如下:

		<u>2015 年度</u> 人民币元	<u>2014 年度</u> 人民币元
采购	上海畅思广告有限公司	168,586.96	-

(b) 债权债务往来

<u>科目</u>	<u>关联方名称</u>	<u>2015 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2014 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币元
其他流动负债	联华超市股份有限公司	599,122,586.03	470,946,156.45

八、 或有事项

2011 年 5 月 18 日, 公司与上海市嘉定区规划和土地管理局签订“沪嘉规土(2011)出让合同补字第 138 号”《补充合同》, 双方约定将合同项下宗地建设项目开工日期为 2012 年 5 月 18 日, 竣工日期为 2014 年 5 月 17 日, 到期后, 公司不得再次提出延期申请。若公司未能在约定时间内竣工的, 自约定的竣工时间到期之日起, 出让人按照合同总价的千分之一按日征收违约金。截至 2015 年 12 月 31 日公司已确认预计负债计人民币 33,486,710.00 元。

九、 承诺事项

资本承诺

	<u>2015 年度</u> 人民币元	<u>2014 年度</u> 人民币元
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	<u>6,535,288.61</u>	<u>90,922,934.49</u>

十、 财务报表之批准

本公司的财务报表于 2016 年 3 月 8 日已经本公司管理层批准。

* * *财务报表结束* * *